

ULTRACHIP

晶宏半導體股份有限公司

2024 年度永續報告書

內容

1 關於本報告書 GRI 2.....	1
1.1 報告書資訊.....	1
1.2 關於本公司.....	3
2 經營理念與永續策略 GRI 2、GRI 405.....	5
2.1 經營理念與永續策略.....	5
2.2 推動永續發展機制.....	7
2.3 董事會及功能性委員會.....	9
2.4 其他 GRI 2-27.....	14
3 重大主題識別 GRI 2、GRI 3.....	16
3.1 利害關係人議合.....	16
3.2 決定重大主題的流程.....	18
3.3 重大主題列表.....	21
3.4 重大主題管理方針.....	22
4 經濟及治理面.....	23
4.1 經濟績效 GRI 201 (重大主題 B).....	23
4.2 稅務 GRI 207.....	25
4.3 誠信經營 GRI 2、GRI 205、GRI 206.....	26
4.4 風險管理 GRI 2-27.....	27
4.5 資訊安全 GRI 418-1 (重大主題 D).....	29
4.6 參與各類社團組織 GRI 2-28.....	32
4.7 產品管理 GRI 416、GRI 417.....	32
4.8 供應鏈管理 GRI 2-6(重大主題 G)、GRI 204、GRI 308、GRI 414.....	34
5 社會面.....	38
5.1 人力發展 GRI 2(重大主題 Q)、GRI 401、GRI 402、GRI 404、GRI 405.....	38
5.2 職業安全及衛生 GRI 403.....	42
5.3 社會參與 GRI 203、GRI 413.....	43
5.4 其他 GRI 406、GRI 412.....	45
6 環境面.....	48
6.1 氣候變遷 GRI 201.....	48
6.2 溫室氣體排放 GRI 305.....	49
6.3 能源管理 GRI 302.....	50
6.4 水資源管理 GRI 303.....	51
6.5 廢棄物管理 GRI 306.....	52
附錄.....	54
附錄一 GRI 內容索引表.....	54
附錄二 氣候相關資訊.....	57

附錄三 產業別永續指標資訊	58
附錄四 其他準則(永續議題資訊蒐集邊界).....	59
附錄五 確信機構意見書	60

1 關於本報告書 GRI 2

1.1 報告書資訊

本報告書為晶宏集團 2024 年度永續報告書（以下稱「本報告書」）(Sustainability Report)內容秉持公開、誠信、務實的原則，揭露晶宏集團 2024 年於永續發展環境、社會、治理中的實踐與作為，藉由本報告書與所有利害關係人分享晶宏集團在永續發展所努力的承諾與成果。晶宏集團 2024 年發行之永續揭露報告，編製之相關資訊如下：

1.1.1 報告範疇

本報告書資訊揭露期間自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，內容以母公司晶宏及財務報告合併子公司為主，範圍涵蓋台灣、大陸東莞、大陸上海等服務據點。

1.1.2 參考範圍

本報告書係參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所出版之 GRI 通用準則 2021 年版編製，報告資訊揭露方向符合上市公司編製與申報永續報告書作業辦法，部份項目參考永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 準則及氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate related Financial Disclosures, TCFD)之架構，相關準則內容索引檢附於本報告書附錄章節供參。此外，本報告書貨幣相關內容編輯以新台幣為原則，其他非財務量化單位以公認的國際度量標準形式呈現。

1.1.3 永續議題邊界

重大永續議題及重要性原則：邊界涵蓋母公司晶宏半導體(股)公司、子公司超炫科技(股)公司、超核感科技(股)公司、JPS Holding Limited、Ultrachip HK Limited 及大陸子公司東莞晶宏半導體有限公司及晶鴻微電子(上海)有限公司，由相關主管共同篩選出管理方針及策略目標。關於各別永續議題之資訊蒐集與實體組織之對應，請見附錄四其他準則(永續議題資訊蒐集邊界)。

- (1)數據揭露：關於人力、環境相關章節，邊界為母公司晶宏及集團合併子公司。為求報告的完整與可比較性，部分章節內容會涵蓋本報導期間以外之資訊，並於該章節補充說明。
- (2)財務數據：為母公司晶宏 2024 年年報所刊登的合併財務報表，包含合併營收、每股盈餘、稅務及研發費用等，以晶宏集團為邊界。營運績效揭露之財務績效係依據會計師簽證後之財務報告為準，所有財務數字以新台幣為計算單位，財務數據採用 IFRSs 為基礎所揭露。
- (3)報告書審查：報告書所揭露之數據或資料，係由各權責部門提供永續發展委員推動小組進行報告內容編製，完成之報告書送交各部門主管確認無誤後，交由財會部門核閱資料與數據(未經第三方獨立查證機構審查)，呈報永續發展委員會召集人，完成內部審查程序，並提交永續發展委員會、董事會與公布於官方網站。

1.1.4 外部確信：

非財務資訊：尚未委託第三方驗證機構針對報告書中所揭露的資訊進行查證。

財務資訊：經勤業眾信聯合會計師事務所依據《國際財務報導準則》(IFRSs) 查核簽證之合併財務報告，年度報導期間自 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1.1.5 報告期間首度發行報告書：2025 年 8 月首度發行 2024 年報告書

本次報導期間：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 止

- (1) 本次中文版發行日期：2025 年 8 月
- (2) 上次中文版發行時間：不適用
- (3) 未來發行頻率：每年 1 次
- (4) 資訊重編：本報告書無資訊重編之情形

1.1.6 聯繫本公司

為提升晶宏集團永續報告書之品質與內容，並促進與利害關係人的溝通，歡迎透過以下方式與我們聯繫。

- (1) 公司地址：台北市內湖區瑞光路 618 號 4 樓
- (2) 公司官網：<http://www.ultrachip.com>
- (3) 聯絡窗口：王聖芳 協理
- (4) 聯絡信箱：csr@ultrachip.com

1.2 關於本公司

1.2.1 集團概況

晶宏集團成立於 1999 年，以小尺寸液晶顯示器驅動 IC 的研發、製造、銷售為主要業務。台灣是晶宏重要的亞太及全球事業中心，總部設於台北，在台灣、中國大陸皆設有辦事處，市場版圖以台灣、中國大陸、日本及歐美為主，並逐步擴展至全球各地。

晶宏集團：母公司晶宏半導體(股)公司、超炫科技(股)公司、超核感科技(股)公司、JPS Holding Limited、Ultrachip HK Limited、東莞晶宏半導體有限公司及晶鴻微電子(上海)有限公司

成立時間：母公司晶宏成立於 1999 年 8 月

營運據點：臺灣、中國上海、中國東莞

服務市場：全球

晶宏集團資本額：新台幣 752,370 仟元(截至 2024 年底)

晶宏集團員工人數：247 人(截至 2024 年底)

晶宏集團營收：新台幣 1,507,390 仟元(2024 年度合併營收)

主要產品：STN 驅動 IC—應用於低功耗、低成本顯示器，如家電、醫療設備面板等
TFT 驅動 IC—支援中小尺寸 TFT-LCD 面板，用於智能手錶、車載顯示等
觸控整合型驅動 IC(TDDI)--整合觸控功能，適用於消費電子產品

技術優勢：低功耗設計—如智慧手錶等可穿戴設備

高整合度—晶片整合電源管理功能，以減少客戶成本

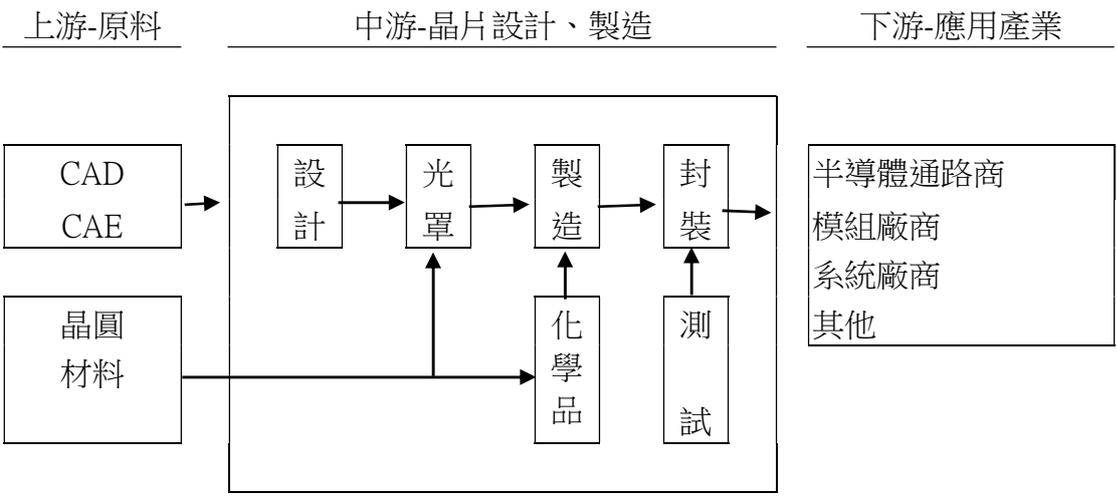
車規認證—產品通過 AEC-Q100 車用可靠性標準，已切入車載市場

晶宏集團從產品設計、生產、整合，一直到供應高品質的產品，除了不斷提升企業本身的研發能力及營運能力外，更積極維繫於與各個領域頂尖夥伴緊密的合作關係，我們的夥伴包含供應商、系統模組廠、及晶片的專業代理商。並不斷致力於提供高解析度、低功耗、低成本、創新節能的綠色技術產品為目標，立志為全球客戶提供最優質的產品及服務。

1.2.2 產業鏈角色

半導體 IC 產業可區分成上游的 IC 設計公司與矽晶圓製造公司，IC 設計公司依客戶的需求設計出電路圖，而矽晶圓製造公司則以多晶矽為原料製造出矽晶圓。中游的 IC 製造公司將 IC 設計公司設計好的電路圖移植到矽晶圓製造公司的晶圓上，完成後的晶圓再送往下游的 IC 封測廠實施封裝與測試。晶宏集團主要為專業晶片設計公司，為半導體產業中之上游行業，負責積體電路及系統之設計，後續生產委託專業晶圓代工廠商進行晶圓製作，再由專業封裝及測試廠商進行晶圓檢測、切割、封裝及晶片測試。晶宏集團與產業鏈中的上下游廠商持續保持長期合作夥伴關係，與晶圓代工廠及外包廠商共同努力將製程優化，提供客戶迅速準確之交期及高品質之產品，並確保產能擴充無虞，同時積極開發新供應商。

晶宏集團於 2024 年度供應鏈無顯著重大變化。



資料來源：工研院電子所 ITIS 計劃

2 經營理念與永續策略 GRI 2、GRI 405

2.1 經營理念與永續策略

2.1.1 永續經營策略：

2024 年因異常氣候影響，接連全球地緣政治關係、疫情後經濟落差、各產業勞動力供需失衡，使全球推動永續政策已廣泛推廣，水資源管控和再生能源之利用等議題。晶宏集團在經營成果獲利的同時，針對企業永續的經營更顯重要，在創造企業獲利的同時，更要維持永續經營。政府法規政策的推動使資金投向永續創新、商業模式的轉型、與利害關係人創造共用價值、培育人才等，這些累積的資源也為未來永續、減碳的行動篇章種下正循環的契機。

永續策略的實際行動：

環境面

持續拓展整合各顯示器驅動 IC 的應用，晶片製造上結合供應商夥伴，不斷尋求精進，優化製程與能耗。產品設計方面以開發低耗電、小尺寸之驅動晶片產品，減少體積、材料、耗能及加工產生之碳足跡。節能減碳方面，公司照明設備全面更換 LED 燈，採購節能設備及宣導節水節電且落實於各營業場所，更遵循政府 2050 淨零排放路徑圖，提前推展 ISO14064-1 溫室氣體的盤查，並訂定節能減碳的目標。

社會面

落實供應商行為準則，包含採購責任礦產、重視勞工環境以及禁用童工；員工在職訓練及個人生涯發展，以降低離職率、捐贈或贊助相關公益團體，增加產學合作計畫，回饋於社會。

治理面

訂定「風險管理政策與程序」並成立永續發展委員會；持續強化導入資安防護，並對員工進行宣導和訓練，以落實公司治理評鑑。

以創造企業長期價值為基礎，落實環境、社會和治理上的風險管理，持續關注氣候風險、與供應鏈一起實現綠色低碳的願景。

2.1.2 經營者的話

晶宏集團秉持“做正確事、現在就做、一次做好”的品質政策，提供給客戶永續的服務，更與供應商攜手創造永續環境，讓企業穩健發展永續經營。

2024 年隨著 AI 技術帶動新應用、5G 與車用電子等市場陸續回暖，工控及車用產品出貨量維持穩定；隨著疫情後消費模式之改變及 ESG 全球節能減碳之風潮，使電子貨架標籤在全球零售業中迅速普及，不僅增加自動化程度、提升業務效率，更讓零售商減少經常性成本支出，且快速有效率的調整價格、商品配置、促銷專案等內容，為零售自動化技術之一大趨勢。本公司電子紙四色相關產品已開發完成並陸續量產出貨，未來將因應多元化的環境需求，提升產品良率及成本結構優化，積極開發貨架標籤以外之新應用市場，以提升電子紙驅動 IC 之市場競爭力。STN 產品自結合觸控技術後，在工控、家電及車用儀表板等應用市場穩定成長，同時在全球 ESG 浪潮推動下，將研發更具節能省電之產品，積極導入新能源車方案，力求產能之供給穩健，以滿足客戶之訂單需求。

人才培育發展

晶宏集團持續加強產學合作，開創多元化招募管道。

母公司晶宏設立多樣化社團活動及舉辦員工家庭日，獲得 111 人力銀行舉辦之「幸福企業」。晶宏集團提供給員工多方位的教育訓練，本年度員工訓練總時數為 3,525.5 小時，較去年度員工訓練總時數 2,765.0 小時約增加 28%。

創造永續環境

晶宏集團為 IC 設計公司無自有之工廠，但集團各營運辦公室採取省電節能措施，不僅新購入資產選用節能省電之設備，更宣導員工舉手之勞節電的概念。

於 2024 年前導入 ISO14064 1 的輔導及盤查，提前完成金管會擬定之「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃。

穩健公司治理

母公司晶宏連續五年公司治理評鑑成績維持在上櫃公司前 21%~35% 的名次。

母公司晶宏現任之獨立董事席次超過全體董事會成員半數，於 2025 年董事屆期改選時，已新增女性董事，達成董事獨立且多元化。

母公司晶宏董事會定期參考審計品質指標 (AQIs) 評估簽證會計師獨立性及適任性。

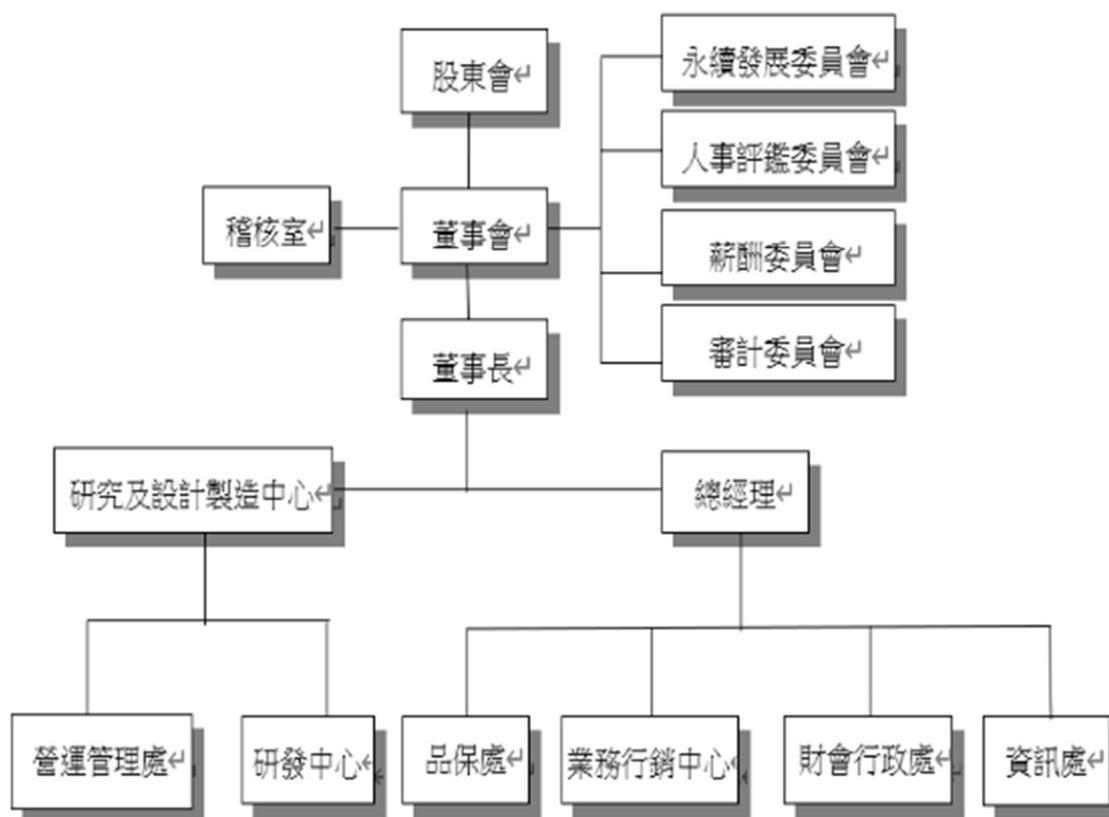
展望未來

不管未來有多少的挑戰要克服，將正面思考且適時調整經營的策略方針，並搭配全球 ESG 節能減碳的風潮，積極投入新顯示技術之研發，追求更高品質且節能省電之驅動 IC，共創永續經營的目標。

2.2 推動永續發展機制

2.2.1 公司治理

晶宏集團一直以來秉持著誠信經營之文化，建立良好公司治理制度，遵循政府法令之營運，落實企業永續經營。母公司晶宏董事會係由深具產業經驗、技術發展之專業人士所組成，並依照主管機關規定，設立審計委員會、薪酬委員會、永續發展委員會，協助董事會發揮內控機制，健全薪酬制度、執行永續發展策略，以善盡公司治理職責，以強化董事會職能。



2.2.2 母公司晶宏永續發展組織架構

母公司晶宏為建立良好公司治理，於 2024 年訂定永續發展組織規程，並於 2025 年成立永續發展委員會落實企業永續發展，集團合併子公司亦遵循母公司晶宏之規範達到公司治理之實。

為實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理，爰依本公司「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」規定，本公司已成立專職單位－永續發展委員會，係由各處級單位主管擔任各組負責人，並由董事長擔任委員會主席，各組分工如下：

(1)永續經營風險組：

- 擬定風險管理政策。
- 風險管控相關議題之督導、改善及執行。
- 推動及協調風險管理活動。
- 彙編各功能單位之風險管理報告
- 確保風險管理機制之持續有效。

(2)綠色產銷供應鏈組：

- 提供本公司環境保育及碳排放、碳中和相關的政策和計畫，包含氣候變遷與能源管理、廢棄物管理、推動綠色產品。
- 供應鏈與客戶端環境永續等相關事項。

(3)人文關懷組：

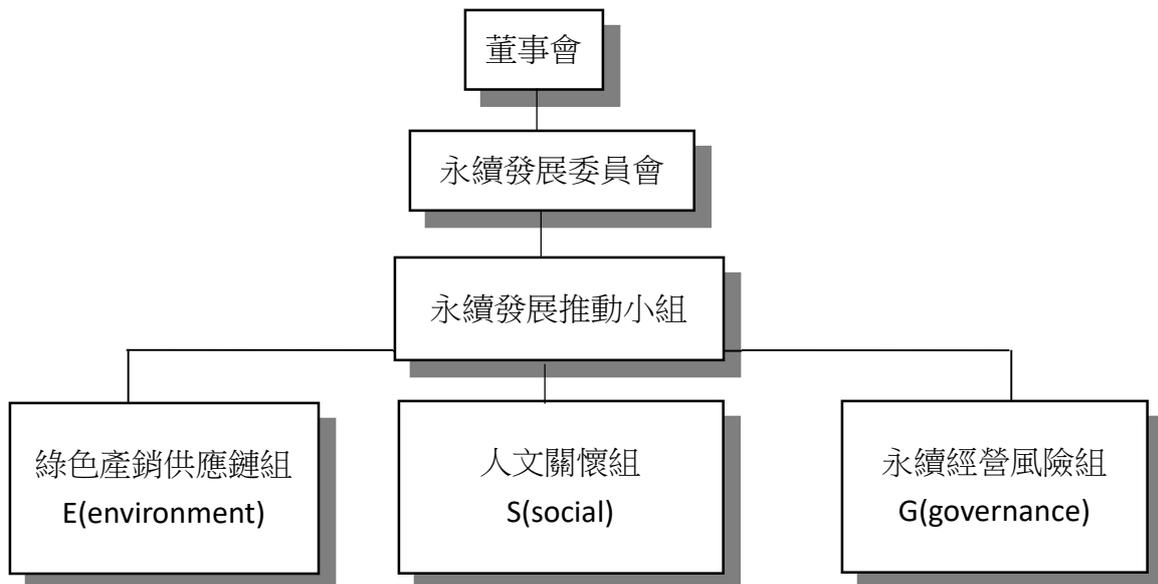
- 制定公司治理策略、制度及組織架構，董事會的獨立，內稽內控的落實。
- 落實公司誠信經營、風險管理及資訊安全等風險管理相關工作。
- 遵循國際人權原則，落實員工培育，創造適於員工職涯發展的環境與制度。
- 實踐社區關懷及回饋社會，藉由商業活動或實物捐贈、參與社區發展及教育。

2.2.3 運作情形

永續發展委員會每年一次向董事會報告永續發展執行成果，以檢討運作成效及相關利害關係人之議題。

內容包含(1)公司之永續議題，擬定因應之對策；(2)永續發展之目標及策略；(3)督導永續經營之實施及執行情形。最近一次於 2024 年 11 月 05 日董事會報告。

各董事平時即對其所擬訂之永續經營議題，對各項目提出執行的重點，評估調整並給予建議。亦請經營團隊於當年度執行時，若因實務變化使可能性低時，隨時於董事會提出討修正，以督促目標的完成。



2.3 董事會及功能性委員會

2.3.1 董事會職責-

母公司晶宏董事會主要是監督公司守法、財務狀況透明、了解揭露公司重要訊息並決議重要事項，此外更透過與經營階層的溝通討論，調整公司的策略及發展。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。
- (9)風險管理知識與能力。

2.3.2 董事會成員

晶宏董事會由七位具備不同背景及工作領域之專業人士組成，且為了強化董事會結構及健全監督功能，選任四位獨立董事，董事會成員資訊如下：

姓名	主要學經歷	目前主要職務
徐豫東	美國麻州州立大學管理科學碩士 英特爾公司行銷經理、世界先進業務經理、沛訊半導體業務暨行銷協理、晶磊半導體業務暨行銷副總	晶宏半導體(股)公司董事長及總經理、超炫科技(股)公司法人董事代表人暨董事長、超核感科技(股)公司法人董事代表人暨董事長、晶鴻微電子(上海)有限公司法人董事代表人暨董事長、東莞晶宏半導體有限公司法人董事代表人暨董事長
董事- 簡學仁	美國麻省理工學院化工碩士 世界先進(股)公司董事長	福住投資(股)公司董事長、福住建設(股)公司董事長、永誠營造(股)公司董事、竹間實業(股)公司監察人、緯創資通(股)公司獨立董事、南亞電路板(股)公司獨立董事、兆捷科技國際(股)公司獨立董事
董事- 周志誠	上海財經大學會計學博士 誠品聯合會計師事務所合夥會計師兼台北所所長、台灣省會計師公會理事長	誠品聯合會計師事務所合夥會計師、陽程科技(股)公司獨立董事、醫影(股)公司董事、安倉營造(股)公司法人董事執行職務自然人

獨立董事-黃秋永	台大 EMBA 肄業 毅嘉科技(股)董事長	毅嘉科技(股)公司董事長、法拉利投資(股)公司董事長、創意投資(股)公司董事長、毅嘉科技(馬來西亞)有限公司董事、ICHIA USA INC.董事長、ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事
獨立董事-徐建華	成功大學化學工程碩士 聯華電子(股)公司經理、廠長、資深副總 和艦科技(股)公司總經理、董事長	漢磊科技(股)公司法人代表董事長暨執行長 嘉晶電子(股)公司法人代表董事長暨策略長 威諾投資(股)公司法人代表董事長暨總經理
獨立董事-Jonathan Ross	美國哈佛大學 MBA 高盛證券亞太區半導體首席分析師	Director of Nitronix International Holdings Limited.
獨立董事-王鶴偉	台灣大學醫管所博士 集邦科技(股)公司光電處總經理	優材科技有限公司董事長

2.3.3 董事會多元性

母公司晶宏除「公司章程」外，另訂有「董事選任程序」明確規定董事選任以候選人提名制進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後，送請股東會選任之。依據本公司「董事選任程序」第三條，明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下兩大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：國籍、性別及年資等。
- (2)專業知識與技能：專業經驗（如：銀行、保險、證券、資產管理等）及專業知識與技能（如：會計、法律、資訊科技、風險管理等）。

母公司晶宏現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位獨立董事及 3 位董事，獨立董事席次占比為 57%，董事會成員具備財務、會計、風險管理及法律等領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 20%以上，2025 年董事任期屆滿改選，目前 7 位董事中已有一席女性董事。董事之專業、主要職務情形及獨立董事年資如下：

多元項目 董事姓名	基本組成					產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡	獨立董事任期年資	領導決策	經營管理	產業知識	國際市場	法律	會計	行銷管理	風險管理
董事長-徐豫東	中華民國	男	總經理	66-70 歲	不適用	√	√	√	√	√	√	√	√
董事-簡學仁	中華民國	男	無	71-75 歲	不適用	√	√	√	√		√	√	√
董事-周志誠	中華民國	男	無	71-75 歲	不適用	√	√	√	√	√	√		√
獨立董事-黃秋永	中華民國	男	無	66-70 歲	9 至 12 年	√	√	√	√	√		√	√
獨立董事-徐建華	中華民國	男	無	66-70 歲	6 至 9 年	√	√	√	√	√		√	√
獨立董事-Jonathan Ross	美國	男	無	61-65 歲	12 年以上	√	√	√	√	√	√		√
獨立董事-王鶴偉	中華民國	男	無	51-55 歲	6 至 9 年	√	√	√	√	√		√	√

晶宏集團每年提供董事、監察人、經理人及受雇人「防範內線交易作業程序」及「內部重大訊息處理及內部人申報作業程序」相關法令之教育宣導及課程進修，對於新任者則於上任後進行相關教育宣導，課程內容包括內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，2024 年度晶宏集團計 200 人次進行 100 小時教育宣導。

本年度已於 2024 年 9 月對董事、監察人、經理人及受雇人進行內部重大訊息、保密及違規作業處理進行宣導，寄送相關資料予董事、監察人、經理人及受雇人參考，並將課程簡報與影音檔案置於內部員工教育訓練系統。

2.3.4 董事參與永續發展相關進修-2024 年

課程名稱	時數	ESG 相關課程
以風險管理推動企業永續發展	3	√
如何有效降低企業生產運作之網宇安全風險	3	√
櫃買家族-AI 策略與治理	3	
AI 與開源時代-企業法律風險解析	3	
DEI 文化打造企業永續競爭力	3	√
董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3	√
從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3	
企業永續發展與淨零轉型	3	√
企業內部調查-超前部署避免 ESG 浪潮所帶來的新風險	3	√
房市稅改衝擊:從房地合一到囤房稅的全面解析	3	
2024 年度防範內線交易宣導會	3	√
2024 台新淨零高峰論壇	3	√
企業經營管理實務:製造業的 AI 轉型新知	3	
企業風險管理與危機處理-董監視角	3	√
企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析	3	
如何有效降低企業生產運作之網宇安全風險	3	√
企業員工獎酬策略與工具運用探討	3	
企業併購股權投資規劃及合資協議實務解析	3	

2.3.5 董事會評鑑情形

母公司晶宏已於 2020.07.31 訂定「董事會績效評估辦法」，每年執行以提升董事會及功能性委員會之運作，作為檢討及改進之依據。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	2024.01.01~ 2024.12.31	董事會績效評估、 個別董事成員績效 評估	董事會 內部評估	公司營運之參與程度
				董事會決策品質
				董事會組成與結構
				董事的選任及持續進修

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				內部控制
			董事成員自評	公司目標與任務之掌握
				董事職責認知
				對公司營運之參與程度
				內部關係經營與溝通
				董事之專業及持續進修
				內部控制

母公司晶宏已完成 2024 年度董事會之績效自評，並提送 2025.02.21 董事會報告。董事會績效自評整體平均分數為 4.88（滿分 5 分），個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.82 分（滿分 5 分），顯示整體董事會運作良好。

2.3.6 董事及高階經理人薪酬政策

- (1)董事酬金：係依母公司晶宏之公司章程之規定年度尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就餘額計算董事酬勞；如有獲利，應提撥不高於百分之五為董事酬勞；參考『董事成員(自我或同儕)評估問卷』、董事會績效評估、董事會出席情形及董事進修情形來訂定酬金，經薪酬委員會審核後提交董事會核准，再呈報股東會，並依董事人數作分配。
- (2)總經理、副總經理及高階經理人酬金：係包括固定薪酬、績效獎金、員工酬勞和其他薪酬，依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌該職位同業水準議定之。公司每年進行兩次績效考核，納入評估的有職務及管理成效、年度績效目標及 ESG 永續績效指標(包含研發節能省電之綠色產品、提高產能利用率不浪費資源、財務資訊即時揭露保障股東權益、完善員工留才及獎酬制度、落實資安政策防止機密外洩等)，上述評估項目連結其變動獎酬，經報薪酬委員會審核後提交董事會通過執行，以達到永續經營之目標。

2.3.7 董事會成員及高階經理人接班規劃

- (1)董事會：母公司晶宏現任董事會由 7 位董事組成(含 4 位獨立董事)，各具備財務、會計、風險管理及法律等不同背景及工作領域之專業，以強化董事會結構及健全監督功能。董事會成員每年均依法進修相關課程至少 6 小時，公司每年亦提供董事相關法規及進行內部人注意事項宣導，以獲取新知並熟悉在董事會的角色、功能、責任及義務，有效落實公司的治理制度。2024 年董事進修課程內容包含企業風險管理與危機處理、員工獎酬策略探討、企業永續及 ESG 相關法律等，未來亦注重董事會成員之性別，目標女性董事為 20%以上，多元化的背景將延續並予以強化。
- 目前集團內有多位高階經理人，擁有卓越的領導力與競爭力，且具備出色的策略思維、豐富的研發實績、以及企業經營規劃的實力，使他們成為未來接班人選的關鍵，為董事會奠定堅實的領導基礎，並確保組織在快速變化的環境中持續穩健成長。

(2)重要管理階層之接班規劃：母公司晶宏重視核心管理階層的發展(協理級以上員工)，透過經驗傳承、重要專案推動、跨專業領域的鍛煉及參與公司營運政策的制定等方式，來強化及培養現有管理階層的優勢，為公司重要管理層的接班規劃做好準備。我們鼓勵副總級管理階層於 EMBA 進修，有效發展領導人思維，帶領團隊達成目標。

母公司晶宏定期召開主管會議，討論經營績效、設定經營目標、策略方向規劃及經營績效檢討等，由董事長與重要主管共同參與，研討各營運面的策略及解決方案，亦透過會議培養領導人應具備的高效能工作準則與思維模式，並促進全體與會者達成一致之價值與理念。

本公司持續培育內部具潛力的中、高階經理人，運用績效考核制度，結合專案指派、定期會議及工作交流等方式，全面提升未來經營團隊的實力。同時有系統地評估與甄選適合的接班人選，預計 5-10 年後從中拔擢，10-15 年後接班，確保公司在未來的競爭環境中穩步前行，持續創造卓越成就。

2.3.8 審計委員會職責

母公司晶宏為建全審計監督功能及強化管理機能成立審計委員會，主要職責為確保財報允當、內控有效及會計師獨立性等相關法令遵循。

年度工作重點：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品 交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

母公司晶宏審計委員會由 4 名獨立董事組成，各自擁有專業資格與經驗，任期為 2022 年 5 月 12 日至 2025 年 6 月 11 日止，審計委員會至少每季召開一次會議。2024 年度審計委員會共舉行 5 次，整體出席率為 90%，個別成員詳細資料及委員會運作情形請詳 2024 年年報。

2.3.9 薪酬委員會職責

以專業客觀之地位，訂定董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

母公司晶宏薪酬委員會成員共 3 名，皆由獨立董事組成，各自擁有專業資格與經驗，委

員會任期為 2022 年 5 月 12 日至 2025 年 6 月 11 日止，薪酬委員會每年至少召開 2 次會議。2024 年度薪酬委員會共舉行 2 次，整體出席率為 100%，個別成員詳細資料及委員會運作情形請詳 2024 年年報。

2.3.10 功能性委員會評鑑情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	2024.01.01~ 2024.12.31	審計委員會績效 評估、薪資報酬 委員會績效評估	審計委員會、 薪資報酬委員 會內部評估	公司營運之參與程度
				審計委員會、薪資報酬委員會職責認知
				提升審計委員會、薪資報酬委員會決策品質
				審計委員會、薪資報酬委員會組成及成員選 任
				內部控制

母公司晶宏已完成 2024 年度審計委員會及薪資報酬委員會之績效自評，並提送 2025.02.21 董事會報告。審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果整體平均分數為 4.97 分及 4.96 分(滿分 5 分)。顯示審計委員會及薪資報酬委員會運作良好。

2.4 其他 GRI 2-27

2.4.1 法規遵循

母公司晶宏及子公司按其規模及所在地相關法規訂定之各項內部作業辦法，並隨主管機關法規修訂及時更新，主要確保企業遵循法律，亦避免公司因違反法規而遭受鉅額罰款。稽核單位於每年度執行稽核時亦針對法令規章遵循項目查核，並向審計委員會和董事會報告查核結果及追蹤改善情形。晶宏集團於 2024 年度並未發生違反社會、經濟及環境之相關法律或法規而遭受重大罰款和非金錢裁罰。

2.4.2 智慧財產權管理

母公司晶宏為專業 IC 設計公司，智慧財產權為公司重要核心競爭力之一，公司持續鼓勵員工創新思考及提升研發價值，期望在產品開發過程中能藉由研發成果提升產品競爭力，並透過完善規劃的智慧財產管理政策，以提升公司整體營運績效：

(1)營業秘密管理：

- 強化公司保密規範，各單位於業務拓展初期需簽訂保密合約
- 新進及在職員工均於工作規則及聘雇契約書簽訂保密條款，承諾遵守公司營業機密保密義務。
- 離職員工均簽訂離職保密合約，確保不洩漏公司營業機密。
- 建構資訊安全環境的監控，並加強員工資訊安全宣導。

(2)專利管理：

- 結合研究開發策略與方案，積極申請專利與布局。
- 依法定期繳交專利年費，針對申請中之專利，進行答辯與維護。
- 訂定專利獎金規範，鼓勵員工創新研發。

(3)商標管理：

- 定期維護更新商標年限。
- 檢視商標使用狀況及狀態。

3 重大主題識別 GRI 2、GRI 3

3.1 利害關係人議合

晶宏集團參考 AA1000 SES 利害關係人議合標準(2015) (Stakeholder Engagement Standard, AA1000 SES 2015)」的依賴程度(Dependency)、責任度(Responsibility)、急迫性(Tension)、影響力(Influence)及多元觀點(Diverse Perspectives)等五大原則，判斷對晶宏集團具有影響性及受本公司影響的團體或組織。透過問卷方式請母公司晶宏永續發展委員會委員、部門主管及集團合併子公司部門主管勾選出其業務往來所接觸的利害關係人類型，考量個別利害關係人相互影響程度與重要程度，篩選出 5 類對晶宏集團而言具有重要性的主要利害關係人：

- (1)客戶
- (2)員工
- (3)投資人
- (4)供應商
- (5)政府與主管機關。

晶宏集團之利害關係人由於身份類別不同，使得各類別的利害關係人關注議題有差異，各部門主動透過多元管道與利害關係人持續良性互動，讓利害關係人能適時瞭解公司營運概況；同時透過公司網頁揭露聯絡信箱，掌握利害關係人對晶宏集團的期待並及時回應，每年定期向董事會報告，2024 年公司與利害關係人議合之現況：

利害關係人	重要關注議題	溝通方式及聯絡方式	利害關係人溝通實績
客戶	<ol style="list-style-type: none"> 1.市場品牌形象 2.顧客安全及品質 3.產品責任法規遵循 	<ol style="list-style-type: none"> 1.客戶滿意度調查 2.產品品質若有問題，與客戶舉行品質會議 3.提升成本競爭力，減輕客戶負擔 4.定期收集經銷商財報彙總分析表 5.連絡窗口:產銷規劃部 顏小姐 sales@ultrachip.com 	<ol style="list-style-type: none"> 1.整體客戶滿意度為 90% 2.經銷商年度定期會議 3.配合客戶執行碳盤查 4.不定期聯繫客戶，以確認客戶需求及未來產品走向
員工	<ol style="list-style-type: none"> 1.勞資關係 2.平等無歧視 3.社會法令的遵循 4.職業安全與健康 	<ol style="list-style-type: none"> 1.定期與勞方代表開會互動 2.透過公告及郵件與員工多元化溝通 3.員工滿意度調查及意見調查 4.連絡窗口:人力資源管理部 林小姐 hr@ultrachip.com 	<ol style="list-style-type: none"> 1.2024 年每季舉行勞資會議 2.202 年每季召開職工福利委員會 3.2024 年 7 月舉行員工定期體檢

利害關係人	重要關注議題	溝通方式及聯絡方式	利害關係人溝通實績
			4.2024 年 1 月舉辦尾牙餐會，並進行公司經營情形報告及未來展望
投資人	1.投資及經營績效 2.勞資關係 3.供應商品質及環境 4.顧客安全及品質 5.法令遵循	1.每年召開股東常會 2.每年依規定發行年報於股東會發送 3.定期召開法人說明會 4.於公開資訊觀測站公佈經營狀況重大訊息 5.公司官方網站設置投資人專區 6.連絡窗口:財會行政處 王小姐 invest@ultrachip.com	1.2024 年 5 月 16 日召開股東常會，向股東說明營運績效，並回覆其關切之問題 2.已於 2024 年 12 月舉辦法人說明會 3.2024 年度重大訊息公告共 33 則
供應商	1.供應商勞雇關係 2.社會相關法規 3.無歧視、反貪污 4.環境法規遵循	1.定期查核及協助供應商提升品質 2.進行各項定期檢討報告或會議，透過面對面的方式進行公司策略與目標、品質績效檢討、合作計畫進度報告、市場資訊分享等事項溝通 3.連絡窗口:品保處 李先生 supplier@ultrachip.com	1.定期進行供應商評核，並於每年下半年進行供應商稽核 2.往來供應商簽署有害物質禁用承諾書 3.依供應商性質定期議價 4.每年尾牙餐會邀請供應商參加，營造良好合作氣氛
政府與主管機關	1.法律遵循 2.公司治理 3.風險管理 4.主管機關溝通	1.參加主管機關舉辦的研討會及宣導會。 2.配合主管機關監理與查核。 3.建立與主管機關聯絡之窗口 4.連絡窗口:財會行政處 王小姐 invest@ultrachip.com	1.第十一屆公司治理評鑑上櫃公司排名級距為 21%~35% 2.2024 年 9 月參加內部人股權宣導說明會 3.2024 年 10 月參加應辦事項宣導會

3.2 決定重大主題的流程

3.2.1 重大永續議題鑑別

- 參考AA1000 SES 依賴性、相互責任、影響、多元觀點、張力等構面鑑別，透過收回之問卷，得出對公司具有較大影響力的重要利害關係人。

- 參照GRI 2021準則、永續會計準則SASB、金管會永續揭露指標。

- 依據過往經營的成果及未來策略之目標，識別出治理面向、社會面向及環境面向共19項營業活動，有影響之永續議題項目。

- 重要利害關係人議合及永續議題進行正、負面及實質、潛在性衝擊影響，由母公司晶宏及集團合併子公司之部門主管填寫問卷，辨認利害關係人並評估各永續議題之關注及衝擊程度。

- 將利害關係人及永續重大議題問卷共收回32份由永續推動小組彙總，將結果作為當年度企業永續報告書之重大主題。

- 每項重大主題之實際或潛在的正面衝擊，可能發生於企業對該永續議題有相關管理政策並落實而產生良好或顯著績效時，企業整體營運對外部經濟、環境、社會所產生之正面影響；每項重大主題之實際或潛在的負面衝擊可能發生於企業對該永續議題未執行或執行未盡良善管理時，企業整體營運對外部經濟、環境、社會所產生之負面影響。每項重大主題皆需依「發生可能性」和「衝擊程度」給予1~5分評分。重大主題最終評估結果繪製成重大主題矩陣圖，以正負面衝擊中「發生可能性」為X軸，「衝擊程度」為Y軸，以數值大小區分程度，正面衝擊及負面衝擊皆落入設定之標準者，列為2024年重大永續議題。

- 報告永續發展委員會，確定重大主題擬定相對應的政策及目標，並規劃實際行動時所應對的方案。

3.2.2 重大永續議題篩選

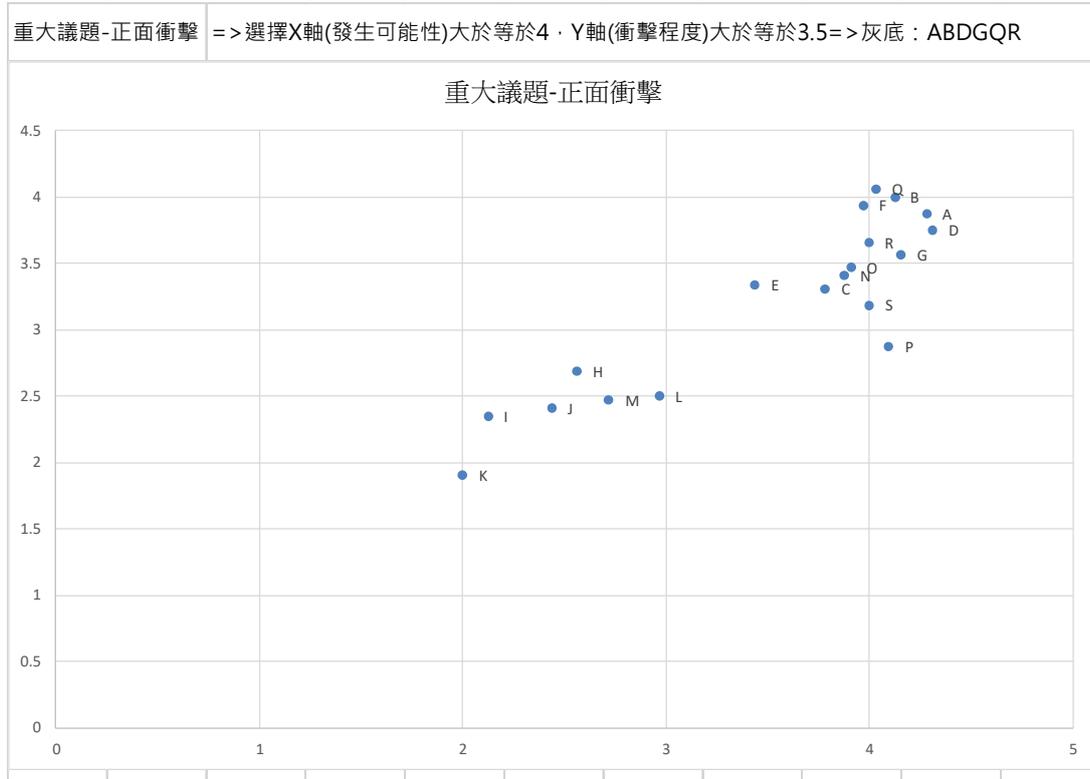
參考國內外永續報告並依據全球永續揭露規範，晶宏集團彙總出 19 項相關永續議題(如下表)並製作成調查問卷，同時加入可能之利害關係人進行問卷勾選調查，以了解重要利害關係人對於本公司推動各項永續議題的關注程度。

各永續重大議題可歸類為環境保護、社會責任、公司治理三大面向下，每個面向各自展開子議題，每個議題以 A~S 為編號代表，並利用圖表清楚呈現結果。

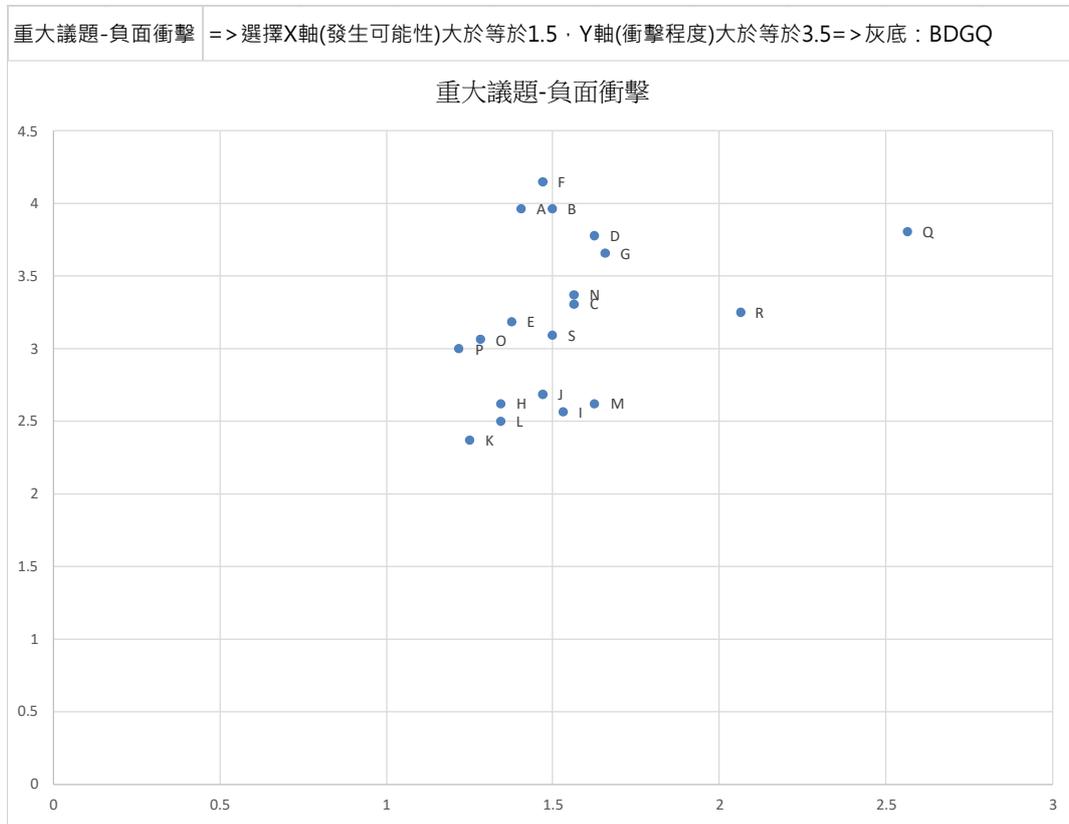
代碼	ESG 面向分類	永續議題
A	G 治理	誠信治理
B	G 治理	經營績效
C	G 治理	風險管理
D	G 治理	資安與隱私管理
E	E 環境	產品創新及研發
F	E 環境	產品品質與安全
G	E 環境	供應鏈管理
H	E 環境	氣候策略
I	E 環境	能源管理
J	E 環境	溫室氣體管理及減碳
K	E 環境	水資源管理
L	E 環境	廢棄物管理
M	E 環境	循環經濟
N	E 環境	客戶關係管理
O	S 社會	勞雇關係
P	S 社會	職場健康安全
Q	S 社會	人才吸引與員工福利
R	S 社會	人才培育
S	S 社會	人權保護

我們以 X 軸為「發生可能性」；Y 軸為「衝擊程度」進行調查，最終總計回收 32 份評估問卷，包含母公司晶宏主管 22 份及集團合併子公司 10 份，加總各項目後平均，並將各永續議題之「發生可能性」與「衝擊程度」做趨勢分布圖。

依據回收問卷各項目之加總平均計算結果，將正面衝擊中發生可能性大於等於 4，且正面衝擊中衝擊程度大於等於 3.5，納入正面衝擊之重大議題。



負面衝擊中發生可能性大於等於 1.5，且負面衝擊中衝擊程度大於等於 3.5，納入負面衝擊之重大議題。



正面衝擊與負面衝擊都是灰底-->選出的重大議題				正面衝擊		負面衝擊	
篩選出 重大主	代碼	ESG面向分類	永續議題	發生 可能性X	衝擊 程度Y	發生 可能性X	衝擊 程度Y
	A	G治理	誠信治理	4.2813	3.875	1.40625	3.969
V	B	G治理	經營績效	4.125	4	1.5	3.969
	C	G治理	風險管理	3.7813	3.313	1.5625	3.313
V	D	G治理	資安與隱私管理	4.3125	3.75	1.625	3.781
	E	E環境	產品創新及研發	3.4375	3.344	1.375	3.188
	F	E環境	產品品質與安全	3.9688	3.938	1.46875	4.156
V	G	E環境	供應鏈管理	4.1563	3.563	1.65625	3.656
	H	E環境	氣候策略	2.5625	2.688	1.34375	2.625
	I	E環境	能源管理	2.125	2.344	1.53125	2.563
	J	E環境	溫室氣體管理及減碳	2.4375	2.406	1.46875	2.688
	K	E環境	水資源管理	2	1.906	1.25	2.375
	L	E環境	廢棄物管理	2.9688	2.5	1.34375	2.5
	M	E環境	循環經濟	2.7188	2.469	1.625	2.625
	N	E環境	客戶關係管理	3.875	3.406	1.5625	3.375
	O	S社會	勞雇關係	3.9063	3.469	1.28125	3.063
	P	S社會	職場健康安全	4.0938	2.875	1.21875	3
V	Q	S社會	人才吸引與員工福利	4.0313	4.063	2.5625	3.813
	R	S社會	人才培育	4	3.656	2.0625	3.25
	S	S社會	人權保護	4	3.188	1.5	3.094

正面衝擊之重大議題與負面衝擊之重大議題同時皆達到上述之標準之項目則納入公司重大議題。最終鑑別結果確定為「經營績效」、「資安與隱私管理」、「供應鏈管理」、「人才吸引與員工福利」4項列為2024年度重大議題，納入永續報告書經永續發展委員會通過。

3.3 重大主題列表

重大永續議題對價值鏈衝擊與 GRI, SASB 標準之對應 GRI Standards 為國際主要之永續資訊揭露標準，根據 GRI Standards 鑑別出之重大永續議題也要與 SASB 進行對應，以作為永續推動依據，以回應利害關係人、投資機構之關注，以及金管會公司治理政策。4項重大永續議題對應之9個GRI主題準則結果如下表。

重大永續議題價值鏈衝擊與 GRI 標準及 SASB 標準之對應

	ESG 面向分類	重大主題	GRI 準則
B	G 治理	經營績效	GRI 201 經濟績效
D	G 治理	資安與隱私管理	GRI 418-1 客戶隱私
G	E 環境	供應鏈管理	GRI 204 採購實務 GRI 308 供應商環境評估 GRI 414 供應商社會評估
Q	S 社會	人才吸引與員工福利	GRI 401 勞僱關係 GRI 402 勞/資關係 GRI 404 訓練與教育 GRI 405 員工多元化與平等機會

3.4 重大主題管理方針

本公司依照各項重大主題的衝擊性質，制定對應的政策與管理行動，由專責單位負責追縱執行之有效性，並定期檢視目標達成率。經辨別產生之重大主題，其管理措施將於後續各章節說明之。

4 經濟及治理面

4.1 經濟績效 GRI 201 (重大主題 B)

重大主題-經營績效

策略目標	晶宏集團為達成年度營運目標，持續在技術及製程上不斷精進，並追求產品差異化優勢以及具競爭力的技術門檻，以保持產業技術的領先地位，達到永續營運的承諾。
核心目標	<p><u>短期:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 鞏固現有產能，並增強與晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商策略合作關係，以便獲得穩定充足之產能與技術服務。 ● 開發新代工廠並與現有的代工廠增加新製程合作項目，以增加新產能，並提升產能調配之彈性。 ● 提升客戶服務品質，與客戶維持長期策略夥伴關係。 ● 爭取國內外知名廠商之訂單，提高中小尺寸顯示器驅動IC市場占有率。 ● 持續提高公司知名度及強化市場定位，藉由多方參與全球各地之展覽、會議及研討會等，向全球車用、工業及醫療大廠推廣公司技術及產品。 ● 建立全球之行銷通路商，以利產品之推廣及銷售，並加強對客戶之工程支援及後續服務。 <p><u>中長期:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 持續開發新產品，爭取成為全球顯示器驅動IC之領導廠商。 ● 持續爭取與國際大廠技術與銷售之合作機會，提升市場知名度及佔有率。 ● 在全球主要市場建立銷售及技術服務據點。 ● 維持技術的領先，加強產品的研發。 ● 與供應鏈廠共同開發新製程與技術。 ● 整合相關技術，擴大產品線廣度和技術層次深度。 ● 整合產業供應鏈，強化品牌商與面板廠溝通與合作，擴大經濟規模。
負責單位	各業務單位、財會行政單位。
績效成果	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品在利基市場穩定成長，持續貢獻公司營收。 ● 產品組合持續優化及新產品的導入，明顯提升毛利率。

行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 加速開發新產品，以提升產品競爭力。 ● 擴增晶圓代工合作的夥伴，提高製程良率滿足客戶需求。 ● 產品技術領先，因應多元化的產品應用需求。
投入資源	<ul style="list-style-type: none"> ● 增加高毛利產品銷售。 ● 加強供應商管理機制。 ● 加速新產品開發時程。
申訴及溝通管道	<ul style="list-style-type: none"> ● 主管會議/管審會議 /產品及產銷會議 。 ● 市場規模評估指標。 ● 年度計畫及預算審查。 ● 各部門目標達成率。

4.1.1 競爭優勢

晶宏集團係屬半導體工業中之專業積體電路設計公司，為半導體產業之上游行業，產品之製造、封裝及測試均交由專業代工廠進行代工，目前在全球智慧物聯網(AIoT)、工控、家電及車用儀表板等應用市場穩定成長，積極開發貨架標籤新應用市場、穿戴裝置感測器等產品，同時在全球 ESG 浪潮推動下，將研發更具節能省電之產品，積極導入新能源車方案，力求產能之供給穩健，以滿足客戶之訂單需求。

4.1.2 營運績效

晶宏集團 2024 年合併營收約新台幣 1,507,390 仟元，合併營業毛利為新台幣 580,253 仟元，合併稅後歸屬母公司淨利為新台幣 87,023 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 1.16 元，其他績效請參閱 2024 年年報財務資訊。

2024 年隨著 AI 技術帶動新應用、5G 與車用電子等市場陸續回暖，工控及車用產品出貨量維持穩定;電子紙相關產品因市場競爭致售價下滑及新產品量產時間延遲影響，出貨量及營收均較 2023 年度衰退；晶宏集團將持續關注中美貿易、國際間關稅政策及地緣政治之影響，並適度調整產品各製程之產能配置，有效確保產品品質、降低生產成本及提升產能穩定性，以達最具效益之生產組合；同時更將積極投入新產品及技術之研發，提升產品競爭力，並加強研發人力之穩定度，為客戶提供符合永續及智慧多元性的解決方案，力求在綠色科技市場中尋求新機會，以期在未來全球景氣回升之際，能夠在營收及獲利再創佳績。

4.1.3 股利政策

母公司晶宏股利的分配比率，係視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況等相關因素予以調整，同時兼顧股東之利益，當年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈

餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派之。

本公司前期累積之帳列其他權益減項淨額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

歷年股利分配如下：

	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
每股盈餘 EPS (新台幣/元)	1.74	9.80	7.01	1.13	1.16
現金股利 (新台幣/元)	0.62	4.00	2.67	0.51	0.51
股利分配率 %	36%	41%	38%	45%	44%

4.1.4 關係企業

晶宏集團產品著重於利基型市場之應用，母公司晶宏為中小尺寸顯示器驅動晶片之主要供應商，產品應用以車用、工控、家電及儀表板等市場為主。集團合併子公司經營業務：超核感科技(股)公司-主要營業項目為各式感測晶片之研發及銷售、超炫科技(股)公司-主要營業項目為新型微顯示技術之研發及銷售、晶鴻微電子(上海)有限公司及東莞晶宏半導體有限公司則以大陸地區之 IC 銷售及客戶售後服務為主。關係企業相關資料及組織圖請參閱 2024 年年報。

4.2 稅務 GRI 207

4.2.1 稅務治理原則

晶宏集團在稅務治理首重稅務風險之管控，期望透過良好的租稅規劃使租稅成本有效降低，進而提升公司競爭力。晶宏集團所有營運活動皆依循營運所在地之稅務法令，母公司晶宏負責督導稅務治理之執行，並向管理階層報告，以確保稅務管理機制有效運作，輔以外部稅務諮詢機構提供專業諮詢，由會計師事務所協助覆核稅務揭露資訊之合理性及正確性，以符合穩健經營及誠實納稅原則，降低稅務風險，善盡企業社會責任。

4.2.2 稅務治理的風險管理

- (1)法令遵循：各子公司遵循所在地之稅務法規與其相關稅務立法精神，於法定期限內申報並繳納稅款，善盡納稅義務人之社會責任。
- (2)資訊透明：遵循財務報導準則及政府規定，定期揭露稅務資訊，確保稅務資訊透明化。
- (3)誠信溝通：以開放及誠實態度，與稅務機關建立相互尊重之關係。
- (4)人才培育：強化稅務人員專業能力，稅務會計師不定期提供最新稅務法令及時事新聞，並於年度安排稅務訓練課程，以提升稅務人員專業素養。

4.2.3 移轉訂價管理

全球各國稅務機關對於企業移轉計價之查核日趨嚴格，晶宏集團之移轉訂價政策主要考量各子公司之經濟實質基本原則，並在符合各營運地之稅務法令之前提，訂定常規交易價格，以降低各營運地稅務機關之查核風險。

- (1)經濟實質原則：實際檢視集團中各公司之功能角色，及所處營運地之法令規定或產業環境變動因素，不以避稅為唯一目的而進行規劃。
- (2)常規交易訂價：依據集團中各公司所承擔功能之風險重要性，而給予合理之利潤，並每年度因應內外部經營環境之變化而適時調整。

4.3 誠信經營 GRI 2、GRI 205、GRI 206

4.3.1 內部管理措施

母公司晶宏遵循「公司治理實務守則」善盡公司治理，管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並在內部管理及商業活動中確實執行誠信經營政策。晶宏集團全體員工皆遵循母公司晶宏所訂定之「內部重大訊息處理及內部人申報作業程序」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易作業程序」，作為日常行為準則。

4.3.2 教育訓練之落實

晶宏集團為落實企業誠信經營與法令遵循，由人力資源部門協同資訊部門將相關課程教材建置於內部系統學習，全體員工需定期進行課程進修，若同仁對誠信經營守則相關課程內容有疑問，可透過連絡人力資源與法務部門以獲得諮詢，以提升員工企業倫理道德意識，更納入新人訓練課程中。

此外，管理階層每年進行誠信經營、防範內線交易、營業秘密等相關宣導與訓練課程，董事、經理人皆依法規定參加公司治理等相關訓練課程，公司每年皆提供內部人最新法令及內部人手冊規範參考。

母公司晶宏於 2022 年 10 月 28 日修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，公司每月定期以電子郵件提醒內部人，以避免內部人誤觸規範。

4.3.3 反貪腐措施

晶宏集團為健全誠信經營之管理，透過合約約束內部管理及商業活動，如員工僱用、客戶及廠商的保密或商業合約等，皆需遵循誠信經營政策。而對貪腐賄賂、不公平競爭、洩密侵權及內線交易等採取零容忍政策，母公司晶宏在「誠信經營守則」嚴明禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當的慈善捐贈或贊助、提供或收受不合理禮物、款待或其他不正當利益。員工執行職務、合作夥伴提供服務，發生利益衝突時應予迴避，除了秉持誠信與公正原則慎選交易對象外，禁止任何將公司資源或利益輸送給同仁親友之情事。若透過舉報機制或內部

稽核單位之查核，發現有任何員工違反從業道德行為規範或內部規章之事情，將依相關規定予以紀錄、調查及處罰以維護公平信實之聲譽。

為防範任何不誠信行為，晶宏集團全面要求供應商不得從事任何違法之商業行為及不得向集團員工提供不當利益與賄賂，並定期針對供應商進行稽核評比。如遇較高不誠信行為風險之廠商，除得隨時終止或解除契約外，情節重大者將通報司法單位。

4.3.4 申訴與檢舉管道

為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，母公司晶宏已依「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為」等辦法等內部規範，來落實誠信經營本公司企業之文化及穩健發展。每年度向集團各子公司主管、資深同仁及新進員工宣導誠信道德或反腐意識，並將相關資訊張貼於公佈欄及公司內部系統。

相關程序如下：

- (1)建立舉報機制：外部由公司網站信箱檢舉，內部可具名或匿名檢舉並提供適當的獎酬，並保密檢舉案件。
- (2)獨立查證管道；處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密以保護檢舉人，被檢舉之相對人亦提供申訴機會，必要時召開人事評鑑委員會，2024 年度公司未發生與誠信經營相關之申訴或舉報事件。

此外亦鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信及不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發檢舉獎金。內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

4.4 風險管理 GRI 2-27

4.4.1 政策與程序

母公司晶宏於 2022 年 10 月經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，作為風險管理之最高指導原則，並於永續發展推動小組下設「永續經營風險組」每年定期進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的各項風險，宣達與溝通重要風險管理事項，以執行及追蹤各項風險管理決議事項。並遵從規定執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔之範圍內且有效地控制。

為增進本公司穩健經營與永續發展，依據公司整體營運方針，建置及維持有效之風險管理架構，確保風險管理運作完整性並落實制衡機制，提升分工效能，使風險控制在公司可承受範圍，達到風險與報酬合理化之目標，提升企業價值。公司與內外部利害關係人維持良好之溝通管道，針對疑義進行協商，此外，為降低突發事件所帶來之負面衝擊，已設置永續發展委員會，協助推動小組各項風險管理政策之推行。

4.4.2 組織架構與職責

母公司晶宏風險管理組織架構包括董事會、永續發展推動小組、稽核室、各單位。

- (1)董事會-為風險管理最高決策機關，審核並監督整體風險之存在或潛在風險之。董事會負責核定風險管理政策及重要風險管理制度，並監督風險管理制度的執行，以確保風險管理機制之有效運作。
- (2)永續發展推動小組-協助董事會執行其風險管理職責，負責審查提出之各項風險管理議題。故於公司永續發展推動小組下設「永續經營風險組」，由本公司各處為權責單位，辨識所轄業務面臨之各項風險，宣達與溝通重要風險管理事項，以執行及追蹤各項風險管理決議事項。並遵從規定執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔之範圍內且有效地控制。
- (3)稽核室-直接隸屬於董事會，對本公司之風險管理進行查核，適時提供管理階層掌握內部控制已存在或潛在風險議題，確保其符合既定規定與控管程序。

4.4.3 風險範疇

本公司針對各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險與營運及獲利可能造成影響，建置及維持有效之風險管理架構，確保風險管理運作完整性及落實並評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，來定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。本公司的風險管理包括營運風險、財務風險、策略風險、危害風險、法律風險及其他風險之管理。

4.4.4 風險管理運作執行情形

本公司於永續發展委員會組織下，設立永續經營風險組，擬定風險管理政策、推動及協調風險管理活動及風險管控相關議題之督導、改善及執行等，以確保風險管理機制之持續有效。本公司每年定期向董事會報告風險評估情形，最近一次係於 2024 年 11 月 05 日於董事會報告。各董事對擬訂之永續經營風險議題，提出執行重點，並給予建議。若因實務變化使目標達成可能性降低時，隨時於董事會提出討論修正，以督促目標的完成。

4.5 資訊安全 GRI 418-1 (重大主題 D)

重大主題-資安與隱私管理

策略目標	<ul style="list-style-type: none"> ● 網路安全：保證網路服務妥善並強化內、外網路資訊安全。 ● 裝置安全：落實端點防毒措施及端點資安監控措施並即時修補高風險漏洞。 ● 資料安全：確保資料的機密性、完整性和可用性。 ● 帳戶管理：推動帳戶多重認證機制(外部服務)，並訂定帳戶驗證通行政策。
核心目標	<p><u>短期：</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 成立資訊安全委員會。 ● 導入ISO 27001資訊安全管理系統。 ● 持續性的資通安全教育和宣導。 ● 持續進行網路設備、系統日誌收集與分析。 ● 持續進行端點偵測及應變措施。 ● 持續進行端點設備弱點掃描及安全性漏洞更新。 <p><u>中期：</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 建立資通安全威脅偵測與管理平台。 ● 收集各系統來源數據及其交叉分析。 ● 異常行為及事件之監控。 ● 異常事件即時警示機制。 ● 資安事件通報應變與情資評估因應。 <p><u>長期：</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 建立全面的資通安全文化。 ● 資通安全合規性與法規遵循。 ● 資安威脅情報分享與合作。 ● 資通安全風險管理。 ● 資通安全之持續精進及績效管理機制。
負責單位	資安專責單位。
績效評估	<ul style="list-style-type: none"> ● 每季定期報告資安相關指標執行狀況。 ● 每年定期向董事會報告資安執行結果。
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 權責： 資安專責單位制定安全政策。

	<p>提供資訊安全宣導。 非預期資安事件鑑別與處置。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 教育訓練與宣導： 加強員工對社交工程攻擊之警覺性。 定期舉辦資安教育訓練及宣導，提升員工資安意識。 ● 網路安全管理： 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機及跨區擴散。 依據網路服務需要區隔獨立的邏輯網域 (如 DMZ)，並針對不同作業環境建立適當之資安防護措施。 ● 資料存取控制： 機敏性資料之處理及儲存，建立防護措施，如：實體隔離、專用電腦作業環境、存取權限、資料加密等。 阻斷機密與敏感資料直接存取的渠道，關鍵資料不落地。 機敏性資料之本地、異地備份以及備援機制。 ● 資訊紀錄的保護： 蒐集網通設備、伺服器、資安各項服務等必要資訊紀錄。 除交付監控系統分析外，並作保存保護。
投入資源	<ul style="list-style-type: none"> ● 增加網路設備管理及異常監控機制。 ● 建立資通安全偵測與管理程序。 ● 提升資通安全知識及軟硬體升級。
申訴及溝通管道	資安專責單位

4.5.1. 資訊安全政策

鑑於近年來電腦及網路應用面臨挑戰日益嚴峻，為確保公司資訊資料、資訊系統、設備及網路之安全，並落實資訊安全政策之推行，本公司遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 9 條之 1 之規定，母公司晶宏於 2022 年設置資安專責單位，包含資安專責主管及專責人員各一名。由資訊部門最高主管擔任召集人，負責資訊安全管理、規劃、督導及推動執行，針對風險評估或特定議題，如有需要，另行召集相關單位，包括法務、稽核、人力資源、研發單位等共同研議，並定期向董事會報告資安執行結果，集團合併子公司亦同步落實資訊政策。

- (1) 範圍與目標：為確保晶宏集團之資訊安全，以外部駭客攻擊防禦、機密資料保護及提升同仁資安意識三個層面，制訂資安政策相關管理措施，以確保資料及服務的機密性、完整性和可用性三大目標。
- (2) 權責單位：由資安單位依風險評估擬定重要風險因子，除於推動工作計劃中改善，以減少資安風險外，並制定風險監控機制，蒐集並鑑識所有資安事件，定期彙整至永續發展小組，統籌綜合風險後，依重大性呈報至董事會。

(3)資安工作推動：

- 1.每年安排次年度資訊安全作業計劃。
- 2.資安風險監控、鑑識及防護。
- 3.實施災難復原演練。
- 4.新進員工資安教育訓練及年度全員資安教育訓練。

4.5.2 重點資安控制項目與管理措施：

項目	管理措施	預期效益
網路安全	<ul style="list-style-type: none">● 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機及跨區擴散。● 依據網路服務需要區隔獨立的邏輯網域 (如 DMZ)，並針對不同作業環境建立適當之資安防護措施。	避免不當存取與資料洩漏
裝置安全	<ul style="list-style-type: none">● 建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。● 建置端點資安監控措施，偵測並警示非法連線之風險及意圖。● 留意安全漏洞通知，即時修補高風險漏洞。	強化網路存取與資訊安全服務
帳號與權限管理	<ul style="list-style-type: none">● 特權帳號需得申請核准後方可使用。● 定期審查特權帳號、使用者帳號及權限，停用久未使用之帳號。● 外部連線之VPN採多重認證機制。● 多次登入失敗鎖定機制。● 建立通行密碼管理之規定，包含預設密碼、密碼長度、複雜度、有效期限等。	避免帳號密碼洩漏而導致資料洩漏或資安攻擊
資料安全	<ul style="list-style-type: none">● 針對機敏性資料之處理及儲存建立防護措施，如：實體隔離、專用電腦作業環境、存取權限、資料加密等。● 機敏性資料之本地、異地備份以及備援機制。	確保機敏資料之機密性、完整性和可用性
資安監控與維護	<ul style="list-style-type: none">● 機敏性資料異常讀取之警示。● 內網異常連線之監控警示。● DMZ攻擊警示，包含WWW、DNS、FTP、Mail等。● VPN 攻擊警示。● 帳號密碼攻擊警示。	強化資安防禦，降低資安事件發生可能性與對於營運的衝擊
教育訓練與宣導	<ul style="list-style-type: none">● 加強員工對郵件社交工程攻擊之警覺性。● 定期舉辦資安教育訓練及宣導，提升員工資安意識。	確認資安政策的有效性，提升同仁資安意識
資訊紀錄的保護	<ul style="list-style-type: none">● 蒐集網通設備、伺服器、資安各項服務等必要資訊紀錄。● 除交付監控系統分析外，並作保存保護。	確保紀錄的證據能力，符合法需求

4.5.2.資通安全作業

資通安全宣導	2024年發布 9 次資安宣導，主要包含資料洩漏與存取規範，持續強化同仁資安意識。
災難復原演練	<ul style="list-style-type: none">● ERP server 災難復原演練● File Server 異地復原演練● RD Storage 災難復原演練
資通安全訓練	2024年度，舉辦 3 場實體資安講習課程、4 場新進員工資安教育訓練，共計 366 人次，完成率 100%，主要內容包含： <ul style="list-style-type: none">● 釣魚手法及防範● 資料外洩防範● 營業秘密保護● 資安政策宣導
弱點掃描檢測	2024 年度安排 1 次，內容包括重要伺服器弱點掃描，並完成漏洞修補。
資安人員專業課程訓練	共計 4 人，合計 80 小時。
資訊稽核	全年執行 IT 內部稽核 2 次。
修訂或新增資安相關辦法	完成 1 份資安辦法修訂。

4.6 參與各類社團組織 GRI 2-28

本公司擁有 ISO9001 及 ISO14064-1 之證書，並以「做正確事、現在做、一次做好」之態度不斷精益求精，為所有客戶提供更優質的產品與服務。

4.7 產品管理 GRI 416、GRI 417

4.7.1產品管理

(1)晶宏集團於供應商相關管理辦法中訂定 "供應商之品質系統管理能力評核"，並透過每年定期稽核合作之供應商，以確保供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，以提升企業社會責任。

(2)向供應商及外包商宣導不使用不接受來自剛果民主共和國（以下簡稱剛果）及其周圍的國家和地區的「衝突礦產」。要求加工供應商務取得環境許可、批准及登記證書，

並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會危害之化學及其他物，從而確保這些物質得以安全的處理、儲存、使用回收、再用及棄置。

- (3)我們遵守歐盟及國際相關環保指令規範及自我承諾，針對有害物質建立完善的管理機制。因應歐盟 RoHS 指令(2011 / 65 / EU) 與廢棄電器電子產品管理 (WEEE) 指令 (2012 / 19 / EU) ，晶宏保證出廠的所有產品都能符合政府環境安全衛生法規及國際環境物質管制相關的要求。
- (4)晶宏為降低對環境的衝擊，針對有害物質建立完善的管理機制，並要求供應商需符合環境物質管制規定以及簽訂不使用有害物質聲明書，以符合歐盟 RoHS 指令 (2011 / 65 / EU) 與廢棄電器電子產品管理 (WEEE) 指令 (2012 / 19 / EU) 之要求。
- (5)針對產品包裝部分，晶宏秉持保育自然資源的堅持，使用或再生利用物質，並購買可回收之原物料及包裝材。

4.8 供應鏈管理 GRI 2-6(重大主題 G)、GRI 204、GRI 308、GRI 414

重大主題-供應鏈管理

策略目標	<p>遵循生產相關供應商管理程序中規範，針對供應商之品質系統管理能力評核，透過定期稽核合格供應商，以確保供應商遵循CSR相關規範，以提升企業社會責任。</p>
核心目標	<p><u>短期</u>：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 推動「供應商行為準則」於供應商遵守。 ● 供應商應簽署「衝突礦產聲明書」。 <p><u>中期</u>：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期取得供應商衝突礦產之聲明且實地稽核。 ● 配合上下游供應商之溫室氣體盤查，並導入14064-1溫室氣體盤查。 <p><u>長期</u>：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 觀察產業動態，以因應未來市場及客戶規範，或規劃「供應商行為準則」項目獨立進行風險評鑑及稽核。 ● 訂定淨零減碳目標與供應商共同落實，創造低碳循環經濟。
負責單位	<p>生產管理及品質單位。</p>
績效評估	<p>透過定期之供應商評鑑及執行供應商實地稽核，了解供應商之品質、製程、環境、社會企業責任。</p>
行動方案	<p>依據國際標準與客戶規範，制定「環境限用物質管理程序」，並透過文件溝通、評鑑與稽核，由相關部門推動供應商環境物質管理，落實產品符合綠色環保。</p>
投入資源	<ul style="list-style-type: none"> ● 全面簽署有害物質禁用承諾書。 ● 新供應商需簽署不使用禁限用物質保證書。 ● 供應商ESG問卷自評。
申訴及溝通管道	<p>生產管理及品質部門。 舉報信箱。</p>

4.8.1 供應鏈管理程序

晶宏集團依循生產相關供應商管理程序，規範產品製程之相關供應商，包含 Wafer、Bump、CP、Die Saw、Assembly、SMT 之供應商認證及管理，同時定義明確之管理機制，達成供應鏈生產及品質穩定的目標。



(1)新供應商評核：

針對新供應商會針對其品質系統、生產製造管理、綠色產品、職業安全...等重點項目進行評核，並組成稽核小組(其成員包含品質/工程/採購...等相關人員)執行供應商稽核，供應商需於期限內完成缺失改善。在品質系統評核方面，供應商需具備 ISO9001 合格證書、車載產品的供應商需具備 IATF16949 合格證書，而在綠色產品的部分，新供應商需簽署不使用禁限用物質保證書。

另一方面，工程技術能力會由專業的工程單位透過試產驗證，確認工程能力是否符合要求。若供應商的評核分數合格、稽核的缺失事項皆完成改善，並且通過工程試產驗證後，便能列入合格供應商清單(QSL)。

(2)合格供應商定期評比：

每季針對生產量達到標準的供應商進行評分，依其品質、技術能力、價格、交期、生產服務等項目給予評分，對於評比分數不符合標準之供應商，要求供應商需進行改善，本公司也會依其改善結果進行確認，若仍未符合本公司要求，則給予減少採購、停止採購或取消合格供應商資格之處置，以確保產品品質穩定性。

(3)合格供應商年度稽核：

為確保合格供應商系統管理及品質管理的執行落實程度，每年組成稽核小組，其成員包含品質/工程/採購...等相關人員，依照品質系統要求對生產量達到標準的供應商進行實地稽核，若因其他因素導致無法實地稽核，則改以供應商提供書面文件稽核的方式，由負責窗口查核。稽核過程中提供輔導與建議改善事項，並要求供應商針對缺失提出改善方案和完成時間，依據稽核結果給予評等 A~E 等級，年度稽核範圍中，除了品質系統，也包含環境方面的議題，包含勞工、健康與安全、環境、道德規範、管理體系、綠色產品，確保供應商遵循法規，以落實企業社會責任。2024 年度供應商稽核共 46 間，稽核結果約 80%皆為良好等級 B 以上。

本公司每月定期與重要合格供應商召開會議，即時討論產品生產品質、製程能力、客戶需求事宜與國際法規議題，以強化與供應商間的夥伴關係，並降低對於環境快速變化所產生之風險。

4.8.2 供應商環境評估

本公司與供應商建立長期穩定之合作關係，並以永續管理為願景，故將環境面項目納入永續管理之方針，要求供應商符合工廠環境管理相關法規，確認供應商符合有害物質相關規範，RoHS 指令、REACH SVHC、Halogen Free 等國際法規，確認供應商生產對於環境保護的影響情況。並且定期確認供應商對於環境認證的進度，以及減少溫室氣體排放的具體計畫。

4.8.3 供應商社會評估

(1)品質管理面:

要求供應商通過 ISO9001 品質管理系統

要求生產車用產品之供應商通過 IATF 16949 汽車業品質管理體系

(2)環境面:

要求供應商符合工廠環境管理相關法規

要求供應商符合有害物質相關規範 (RoHS、REACH、Halogen...)

確認供應商對於環境保護與節能減碳的實施情況。

(3)企業社會責任面:

要求供應商 CSR 相關規範

要求供應商符合無衝突礦產政策



本公司遵循 RBA (責任商業聯盟) 準則中對於負責任礦產的要求，採用 RMI (責任礦產倡議組織) 所發布的最新版 CMRT 衝突礦產報告模板以及 EMRT 擴充礦物報告模板，針對所有涉及相關礦物的合格供應商，來調查供應鏈中礦物獲取來源的資訊，追溯錫、鈹、鎢、金的來源，以及鈷、雲母、銅、天然石墨、鋰和鎳的來源，確認是否在標準的冶煉廠清單，以確保本公司使用的礦物來源不涉及衝突和侵犯人權的情況。2024 年調查結果，晶宏集團使用的礦物來源皆符合標準的冶煉廠清單。

4.8.4 原物料採購及管理

本公司產品之主要原物料為晶圓，全數係向國際知名晶圓代工廠進行採購，依採購作業相關程序，採購對象均在合格供應商名冊內，以確保產品品質。生產管理單位依據庫存狀況及供應商交期規劃備料，再依循原物料採購作業下單。

根據供應商交期、客戶需求與市場動態，定期進行安全庫存水位調整，透過 ERP 系統隨時監控產品庫存量，並減少緊急採購產生之額外成本。

5 社會面

5.1 人力發展 GRI 2(重大主題 Q)、GRI 401、GRI 402、GRI 404、GRI 405

重大主題-人才吸引與員工福利

策略目標	<p>我們深信人才是企業永續經營的核心，為因應營運目標與人力規劃需求，公司持續透過多元化招募管道與人才留任機制，吸引並培育具潛力的專業人才，並秉持公平、多元與不歧視原則進行聘僱，明確禁止童工與強迫勞動，以保障所有應徵者平等的就業發展機會。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解同業薪資水準，集團整體薪酬制度調整。 ● 創造多元化招募管道，吸引優秀人才。 ● 完善升遷管道及重要管理階層之接班規劃。 ● 透過與員工溝通訪談，增加對公司認同度。
核心目標	<p><u>短期:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 提供多元職涯發展路徑，具競爭力的薪酬福利。 ● 開放式的雙向溝通平台，提升員工自我價值。 ● 創造健康的工作環境，規劃完整的職涯內容。 ● 勞資和諧營造優質工作環境，增加員工向心力。 <p><u>中長期:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● 完善獎酬及福利制度，增加市場競爭力。 ● 在地學校產學合作，在地人才養成回饋社會。 ● 主題式教育訓練及考核制度，升遷管道順暢。 ● 共享營運成果以激勵及留任人才。
負責單位	<p>人資行政處</p>
績效評估	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過勞資會議，傾聽員工意見，雙向平等溝通。 ● 定期召開職工福利會議，增加各項福利措施。 ● 定期績效考核制度，激勵優秀人才。 ● 設置員工申訴專用電子信箱，妥善處理員工申訴案件。 ● 導入主題式教育訓練及考核制度。
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 薪酬政策動態調整。

	<ul style="list-style-type: none"> ● 團體保險、勞工健康檢查等補助。 ● 提升福委會各項補助與舉辦活動。 ● 推動員工持股信託專案。
投入資源	<ul style="list-style-type: none"> ● 產學合作及在地化發展。 ● 網路徵才增加平台競爭力。 ● 推供員工健檢及持股信託專案補助。
申訴及溝通管道	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期勞資會議。 ● 主管溝通會議。 ● 績效面談。

5.1.1 人才招募與留任措施：

- (1)多元化招募管道：包括校園徵才、產學合作、就業博覽會、人力銀行平台與內部推薦制度。
- (2)具競爭力的薪酬福利：提供完善的薪資獎酬、分紅制度與員工福利，結合彈性工作制度與人性化管理，強化員工滿意度與工作投入。
- (3)我們重視人才留任，透過離職面談深入了解員工離職原因，進行分析與改善，並將關鍵回饋提供予管理階層，作為人力政策優化依據，提升員工留任率。

截至 2024 年底，晶宏集團員工平均年資達 7.72 年，反映出良好的組織穩定性與員工對企業文化的高度認同，展現公司在工作環境、福利制度與職涯發展具吸引力與向心力。



校園徵才活動照片

5.1.2 員工福利與職涯發展

本公司致力於打造友善、健康、具發展性的職場環境，透過彈性工時、完整福利、職涯發展規劃與員工關懷措施，強化員工向心力與工作滿意度，並促進員工身心平衡與長期留任。

- (1)彈性工時與獎酬制度：

- 為提升工作效率與員工自主性，公司實施周休二日與彈性上下班制度，重視員工自主管理與工作生活平衡。
- 建立績效導向之管理機制，每半年度針對員工工作表現進行績效考核，年度績效考核結果作為員工升遷、調薪與獎酬制度。
- 除調薪外，亦設有專案獎金、提案獎勵、人才推薦獎金、研發專利獎金、資深員工獎勵等激勵制度，另實施利潤共享機制，提供員工分紅及持股信託計畫，與同仁共創營運成果，以達永續經營。

依母公司晶宏 2024 年「非擔任主管職務之全時員工平均薪資及中位數」，金額分別為新台幣 1,268 仟元，以及 1,204 仟元。藉此了解同業薪資福利，提升整體優渥之獎酬福利，使公司於同業更具競爭力。

- 退休制度與實施情形

晶宏集團訂有員工退休辦法，依據《勞工退休金條例》規定，按員工投保薪資等級每月提撥 6% 退休金至勞工保險局個人專戶。

勞工年滿 60 歲時，若工作年資未滿 15 年，可選擇一次領取退休金或工作年資達 15 年以上者，得選擇一次領取或按月領取退休金。

2024 年度本公司共提撥退休金新台幣 14,674 仟元，確保員工退休生活之穩定與保障。

(2)保險與健康管理：

- 本公司提供員工完整的保障制度，除依法辦理之勞工保險、全民健康保險及每月 6% 的勞工退休金提撥外，另有提供團體保險、職業災害保險、意外險、癌症險及旅遊平安保險等多元保障，涵蓋範圍包括員工本人、配偶及子女，有助於降低突發風險對員工及其家庭之衝擊，展現公司對員工身心健康與家庭照顧的重視。
- 每年定期舉辦健康檢查，並設有醫師與護理師之臨場健康諮詢服務。
- 為協助員工兼顧家庭與工作，除依法提供產假、陪產假、育嬰假外，亦有以下補助措施：

結婚、生育、住院慰問補助

生日與三節禮品(金)

停車位補助

社團活動補助

子女教育獎助學金

(3)人才培訓與職涯發展

- 我們重視員工專業成長與職涯發展，視人才培育為企業永續競爭力的關鍵。2024 年推動「內部講師培訓課程」，強化內部知識傳承機制與教學品質，並延續組織學習文化，培育種子講師規劃開設多門課程，包含業務、品保、財會、行銷、管理等多元訓練課程，進一步提升了內部培訓自給率，降低整體訓練成本，更強化了組織知識的內化與傳承。
- 同時，公司亦積極運用政府資源，提供員工參與外部專業課程，協助強化專業技能與跨領域能力，提升職場即戰力，對於晶宏未來持續成長與人才培育發展有明

顯的助益，增進公司整體的競爭力提升。



內部講師培訓課程活動照片

- 人才培訓訓練課程 2024 年度所舉辦相關內外課程總參與人次為 1,147 人次，總訓練時數為 3,525.5 小時，訓練總費用:\$118,194 元

序號	訓練類別	總訓練人次	總訓練時數
1	新進人員之培訓	48	164.5
2	專門知識及技術之訓練	105	446
3	勞工法令之教育訓練	638	952.5
4	安全衛生訓練	310	1,261.5
5	電腦訓練	7	59
6	財務管理	10	63.5
7	其他	29	578.5
合計		1,147	3,525.5

2024 年度較 2023 年度訓練總時數提升，公司持續投入員工培訓，強化人才發展策略。

年度	總訓練時數
2024 年	3525.5 小時
2023 年	2765.0 小時

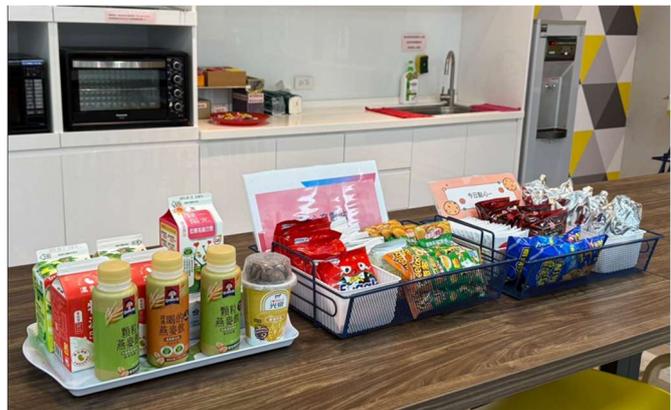
(4)員工關懷與組織氛圍

公司重視正向工作氛圍之營造，定期舉辦部門聚餐、生日慶生會、社團活動、家庭日及員工旅遊、特約商店折扣優惠等。

辦公室另設有下午茶點心站，讓員工在舒適愉悅的氛圍中工作，享受溫馨與關懷。



晶宏 25 周年員工旅遊活動照片



5.2 職業安全及衛生 GRI 403

5.2.1 安全與健康的工作環境

本公司重視職場安全與工作環境品質，嚴格依循勞動安全衛生相關法規，持續推動職場安全管理與健康促進計畫，保障員工身心健康與職場福祉。相關措施如下：

- (1)辦公大樓出入口設有 24 小時警衛或保全人員，並搭配樓層門禁卡管制，有效控管人員進出，保障人身與財產安全。
- (2)每年辦理消防安全檢查及電梯等各項公共區域之機電檢修，確保公共環境與設備之安全。
- (3)每三年辦理建築物公共安全檢查申報，並取得「自主管理檢查合格標章」。
- (4)辦公室飲水機定期清潔及濾心更換，以確保員工飲用水衛生安全。
- (5)公司定期投保公共意外責任險，使員工及訪客均有安全的環境與保障
- (6)2024 年辦理 1 次健康檢查，提供每月職醫及職護臨場服務，主動照護員工健康。
- (7)2024 年舉辦 2 次消防講習與演練課程，強化員工緊急應變與災害預防能力，且本公

司未發生任何火災事件。

(8)獲得「健康職場認證－健康啟動標章」及幸福企業獎。

本公司持續依據《職業安全衛生法》及相關法規辦理安全衛生教育、風險評估與預防措施，降低工作場所之潛在危險因素，提供員工安心及健康的工作環境。

此外，本公司致力給予員工全方位之照顧，優於勞基法的彈性工時及休假制度，新進員工關懷，不定期舉辦社團活動及家庭日，充分展現對員工之重視與關懷，本公司參加 1111 人力銀行進行「2023 幸福企業票選」，榮獲科技研發類銀獎。



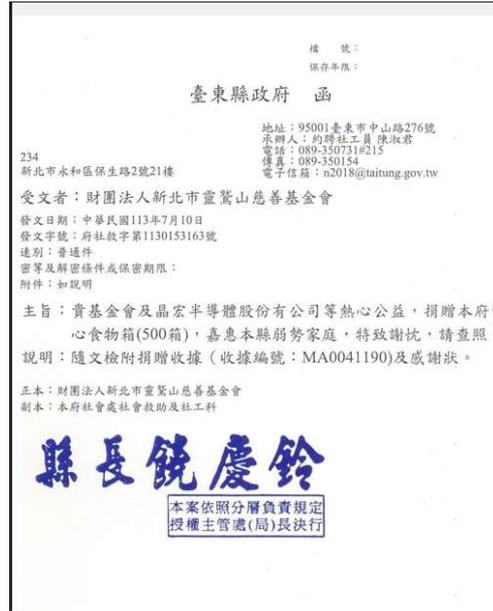
5.3 社會參與 GRI 203、GRI 413

5.3.1 關懷社會與社會公益活動

本公司秉持企業社會責任，長期投入公益活動與社區關懷，每年對弱勢團體及機構定期捐款，為社會盡一份心力。

2024 年度本公司針對社會公益活動如下：

- (1) 捐贈新北市靈鷲山慈善基金會（設立核准字號：83 北府社三字第 099267 號），捐贈新台幣 20 萬元，提供 500 箱食物物資，協助推動社會扶貧與生活援助。



(2) 捐贈臺東縣南迴健康促進關懷服務協會（設立核准字號：99 年 11 月 26 日府社字第 0990136895 號），支持「超人醫生 300 勇士公益路跑活動」，捐贈新台幣 10 萬元，關懷偏鄉健康與醫療資源。



(3) 贊助新竹市立愛樂管弦樂團（文演證字第 1050003 號），捐贈新台幣 5 萬元，以推廣藝文教育與地方文化發展及新竹天主教仁愛社會福利基金會作為當地身心障礙服務經費。

5.3.2 產學合作與在地人才培育

- (1)公司近年與多所大專院校建立產學合作關係，結合企業在 IC 設計領域的技術基礎與學術界的專業資源，強化技術研發能力，透過雙方交流合作，不僅提升企業創新實力，也協助學生將專業知識應用於實務累積經驗，提升職場競爭力，創造企業與學術機構的雙贏合作，促進產業人才培育發展。
- (2)公司積極投入支持地方教育及校園徵才，2023-2024 年度本公司應屆畢業之新進人員，100%皆為本公司營運所在地之學校，帶來在地就業機會，除建立長期合作的人才，更有效率地找到適合的團隊夥伴！

5.4 其他 GRI 406、GRI 412

5.4.1 人權政策

- (1)本公司遵循並落實國際人權，參照《世界人權宣言》(International Bill of Rights)及《國際勞工組織關於工作中的基本原則與權利宣言》(ILO Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work)，等國際公認之人權標準，為善盡企業社會責任並落實人權保障，以杜絕侵犯及違反人權的行為，故本公司訂定相關之人權政策及程序如下：
禁用童工，不聘用 18 歲以下勞工，亦不接受供應商雇用童工。
尊重員工自由，不強迫勞動，並要求外包商遵守相同原則。
提供安全衛生的工作環境，確保員工安全和身心健康。
鼓勵員工自組社團，支持社團活動與福利計畫。
禁止任何形式之歧視行為，建立公平與尊重之職場工作環境。
尊重人格與隱私，禁止一切侮辱、威脅、騷擾等不當行為。
- (2)公司重視員工安全及平等的工作環境，每年提供員工性騷擾防治相關教育訓練課程，確保員工不會因性別、種族、宗教或年齡等不同而受不平等待遇。
- (3)本公司已制定「員工手冊」、「工作規則」、「招募任用辦法」、「性騷擾防治」等相關規章制度，明確保障員工於招募、任用、薪酬、升遷、解職、退休等面向之勞動權益。
- (4)截至 2024 年底止，晶宏集團全體員工皆為正職人員共計 247 人，全球女性員工占總員工人數比例約 35%，而女性主管占有所有管理職員之占比為 20%，本公司近兩年聘僱人力並無重大變化。

2024 年度	全職員工
男性	167
女性	80
總人數	247

5.4.2 人權評估與實施：

本公司致力於企業永續經營，持續強化對員工福祉與環境永續責任的重視，營造尊重人權、健康安全且具包容性的工作環境。

	提供安全與健康的工作環境	杜絕不法歧視以確保工作機會均等	禁用童工	禁止強迫勞動	協助員工維持身心健康及工作生活平衡
目標與作為	強化職業疾病預防，促進員工身心健康	內部面談時，不於面談中詢問與工作無關之個資問題，且不可有歧視或不公平的對待	僅接受年滿18歲之應徵者前來應徵，且對獲聘員工進行查驗，雙重把關以確保無所疏漏	依據勞動法令，並於工作規則內明定，若有加班之需求需取得員工同意，並於事後提供加班費或補休	提供多元化活動，如：社團類、運動類等。並與相關機構簽屬辦理托兒設施。
風險評估	避免因工作造成之職業疾病	招募程序中，會依內控程序，杜絕不法歧視	要求提供相關身分證明文件（例如身分證、健保卡、學歷證明等）核對確認	內部刷卡系統控管工時外，亦透過公司之申訴管道	定期檢視參與率
減緩措施	定期提供健康資訊及員工定期健檢	自招募至聘僱流程，杜絕不法歧視問題	自招募至聘僱流程，杜絕童工聘用問題	申報加班系統中設置提醒功能，逐月進行工時檢視及控管	福委會委員及活動窗口合作協助宣傳

5.4.3 人權關注事項與做法

(1)提供安全與健康的工作環境

依法令規範提供安全與健康之工作環境，取得建築物公共安全合格標章外，定期辦理安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。

(2)杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等

- 本公司於人員招募上，除秉持公平客觀之精神，評估求職者之綜合表現外，並以聘用身心障礙、原住民或工作場所所在地之求職者為優先考量。
- 本公司於聘用、薪酬福利、培訓機會、升遷、解職或退休等勞動權益事項上，對於職工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或其他歧視等因素為由而有不公平的對待。

(3)禁用童工

依據「招募任用管理辦法」，為確保遵守企業社會責任及道德規範，招募對象皆為 18 歲以上成年人。

(4)禁止強迫勞動

本公司對於員工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。

(5)身心健康與工作平衡

- 鼓勵員工參與健康活動，成立社團贊助活動經費或場地費，凝聚同仁的情感。
- 舉辦尾牙、家庭日、員工旅遊等活動調劑員工身心與凝聚向心力。
- 每月有醫師及護理師臨場健康諮詢服務。

(6)人權保障訓練作法

- 新進人員訓練
新進人員到職時即進行相關法遵宣導之新人教育訓練，包含：性騷擾防治、反歧視、反騷擾、推行工時管理、保障人道待遇及健康與安全工作環境。
- 預防職場暴力
透過內部宣導與公告聲明，使全體員工了解自身有責任共同維護安全與尊重的職場環境，預防職場不法侵害事件發生，公司亦設置申訴管道與專線，共同營造友善的職場工作環境。
- 職業安全系列訓練
定期辦理職業安全相關訓練課程，包含安全衛生教育訓練、消防演練訓練、緊急應變措施及急救人員培訓，提升員工危機應變能力。
- 誠信與職業道德宣導
透過日常教育與道德標準進行宣導，持續強化誠信守法觀念，養員工恪守道德標準與公司核心價值，以提供一個健康正面的職場文化。

(7)申訴制度

本公司設有暢通之申訴管道，保障同仁於公司內部遇有不平等對待時，可透過公司之申訴管道：向各級主管、人資提出申訴。

另為維護性別工作平等及提供員工、求職者免受性騷擾之工作及服務環境，設有性騷擾防治之專屬申訴信箱與電子郵箱。

於申訴調查期間皆採保密方式處理，不洩漏申訴人之姓名或其他個資相關資料，以保障申訴人。

6 環境面

6.1 氣候變遷 GRI 201

6.1.1 氣候變遷的監督及治理

目前全球暖化、異常的天災等極端氣候，已對環境能源及經濟造成影響，並將對企業營運及財務具有潛在衝擊之風險。母公司晶宏依據「氣候相關財務揭露建議」TCFD 架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由永續發展小組下各成員進行鑑別氣候相關的風險與機會。晶宏集團雖為產業鏈之上游廠商，在氣候變遷之溫室氣體排放下，將可能使中下游之供應商於生產缺水、製造缺電、運輸過程延遲或進而造成設備異常故障，原物料成本增加，進而對營運活動產生衝擊。

晶宏集團將持續關注與公司營運相關之氣候變遷風險與機會、能源使用效率、涉及產品生命週期之各項環境衝擊議題，並擬定實施方案以掌握營運之潛在風險與機會。

6.1.2 氣候相關風險、機會及因應策略

本公司為確保營運穩定及企業永續經營，永續小組評估氣候變遷可能會產生的風險、機會及因應策略並推測其可能對財務產生的影響，如下說明：

(1)風險項目：

風險項目	評估發生時間	可能產生議題	對財務的影響	因應策略
實體風險-氣候極端變化	長期	暴雨、乾旱、洪水等極端氣候事件嚴重程度增加；海平面及全球溫度上升	營收減少、原物料成本增加	短期策略： 每年進行溫室氣體的盤查，並追蹤比較各年度溫室氣體排放情形
				長期策略： 目標達到 2050 淨零排放
轉型風險-符合環保法規之原物料選擇	短期	國際法規對於產品的禁限用物質持續增加，供應商端生產所使用之直接材料的符合度需符合法規，否則可能面臨賠償風險		定期追蹤國際法規是否更新，並及時對供應商展開調查，確保產品符合國際環保法規及客戶要求

(2) 機會項目：

機會項目	評估發生時間	可能產生議題	對財務的影響	因應策略
綠能產品的創新應用	中期	因應全球環保意識抬頭，市場更著重於綠能的應用開發	產品應用市場增加、營收上升、研發成本增加	提前掌握產品趨勢開發，生產低耗能、低電力的晶片，增加於新能源市場、智慧家電應用，冷凝散熱產品優先佈局
能源效率的提升	中期	用水量、電力及其他營運產生的費用大幅減少，可回收資源重複利用	減少營業成本	持續落實節能減碳措施；掌握公司各年度溫室氣體排放情形；依據需求添購綠能家電

6.1.3 氣候變遷相關指標

本公司根據判別氣候變遷產生的風險及機會，訂定相關氣候變遷指標：

- (1)掌握本公司溫室氣體排放情形，預計母公司晶宏於 2028 年以前進行溫室氣體盤查第三方確信。
- (2)持續落實節能減碳措施，達到 2050 淨零排放目標。

6.2 溫室氣體排放 GRI 305

溫室氣體的相關議題近幾年來，備受全球的關注，我們深知地球的氣候與環境正遭受溫室氣體的影響而日趨惡化。為了能在未來更嚴峻的碳排放限制環境中，找到永續經營的新出路，故本公司重新定義企業價值，使企業經營最終要與社會、環境共存才能永續。晶宏集團將永續經營視為長期志業，未來將全力支持永續發展並制定長期框架，為實現永續發展目標做出貢獻，實現本公司的企業社會責任。

晶宏集團為 IC 設計產業無自有工廠，不適用取得 ISO14001、ISO14064 或 bluesign 認證，相關製程已委由外包廠商進行，因此沒有產生大量的電力用量、廢水、空汙、廢棄物等其他造成環境衝擊之溫室氣體排放項目。而晶宏集團自 2024 年配合金管會之推動及國際趨勢，為確保公開揭露之溫室氣體排放量之準確性，已完成溫室氣體盤查，並將盤查結果進行統計分析，以提供日後規劃及實施改善計畫之參考依據。本公司亦將持續推動節能、環保、愛地球之永續方針，善盡身為地球公民的責任。

溫室氣體報告書依循準則如下：

- 2006 IPCC Guidelines for National Greenhouse Gases Inventories
- ISO 14064-1:2018 組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告指引之規範

- 溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版
- 聯合國氣候變化政府間專家委員會 (IPCC) 第六次評估報告，2023
- 產品碳足跡資訊網

(1) 母公司晶宏各範疇溫室氣體排放量：

溫室氣體	直接排放量 (範疇一)	能源間接排放量 (範疇二)	其他間接排放量 (範疇三)	其他間接排放量 (範疇四)
2023 年度	39.5980	273.1700	157.307	273.173
2024 年度	18.112	274.573	141.832	54.183

(2) 晶宏集團各範疇：

單位：公噸 CO₂e

溫室氣體	直接排放量 (範疇一)	能源間接排放量 (範疇二)	其他間接排放量 (範疇三)	排放密集度 (範疇一及二)
2024 年度	240.0922	411.2142	192.0312	0.4321

註：排放密集度單位為公噸 CO₂e/百萬元營業額

(3) 晶宏集團直接溫室氣體排放量：

單位：公噸 CO₂e/年

溫室氣體	二氧化碳 (CO ₂)	甲烷 (CH ₄)	氧化亞氮 (N ₂ O)	氫氟 碳化物 (HFCs)	全氟 碳化物 (PFCs)	六氟 化硫 (SF ₆)	三氟 化氮 (NF ₃)	總量
2024 年	890.4844	4.2596	0.0006	0.007	0.0000	0.0000	0.0000	894.7516

6.3 能源管理 GRI 302

6.3.1 能源使用

晶宏集團為 IC 設計公司，無製造、封裝、測試等自有工廠，營運空間以辦公室為主體，整體的能源耗用以照明設備、實驗設備、空調及電腦器材為主。

減碳目標：

現今溫室氣體的排放來源為電力使用，且達 95%以上。平日宣導同仁午休關燈等節約能源概念，加強冷氣清潔保養以提升冷氣效能，力行節能減碳措施。母公司晶宏積極推動各項節能計畫。三年為一期，訂定每期之二氧化碳排放量較上期減少 2%，截至目前各期減量皆達既定目標，母公司晶宏用電量及產生之二氧化碳排放量如下：

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
二氧化碳排放量 (公斤 CO ₂ /度)	306,253	275,541	272,862	256,675	253,556

晶宏集團 2024 年度能源使用統計

	電力(度)	電力(GJ)	總能源耗用(GJ)	二氧化碳排放量 (公噸 CO2e/度)
2024 年	817,028.4209	2,941.3023	2,941.3023	411.2145

註 1：一度電等於 3.6×10^6 焦耳(J)，1GJ 等於 10^9 焦耳 (J)

6.3.2 晶宏集團能源節能措施

類別	計畫項目	說明
綠色文化	提倡重複使用	鼓勵員工攜帶瓷杯、保溫瓶，減少一次性餐具的使用。
		提倡自備便當盒及環保筷，降低紙餐盒與一次性餐具消耗。
		重複使用信封及牛皮紙袋，作為內部文件傳輸袋。
		文書用紙雙面列印，並在旁設置廢紙回收區，以降低紙張浪費。
	e 化作業	導入電子發票及政府電子公文交換系統，減少紙本文件使用 部分使用線上簽核系統傳簽文件，加速資訊傳遞及減少浪費
辦公設備	綠色標章	採用省電節能標章的多功能事務機，並優先使用環保碳粉，以降低對環境的影響。
	節約政策	夏季期間，辦公室空調統一設置恆溫 25 度，確保舒適節能併行。 訂定午休關燈與下班關閉空調、關燈機制，減少不必要的電力消耗，為環境永續盡一份心力。

6.4 水資源管理 GRI 303

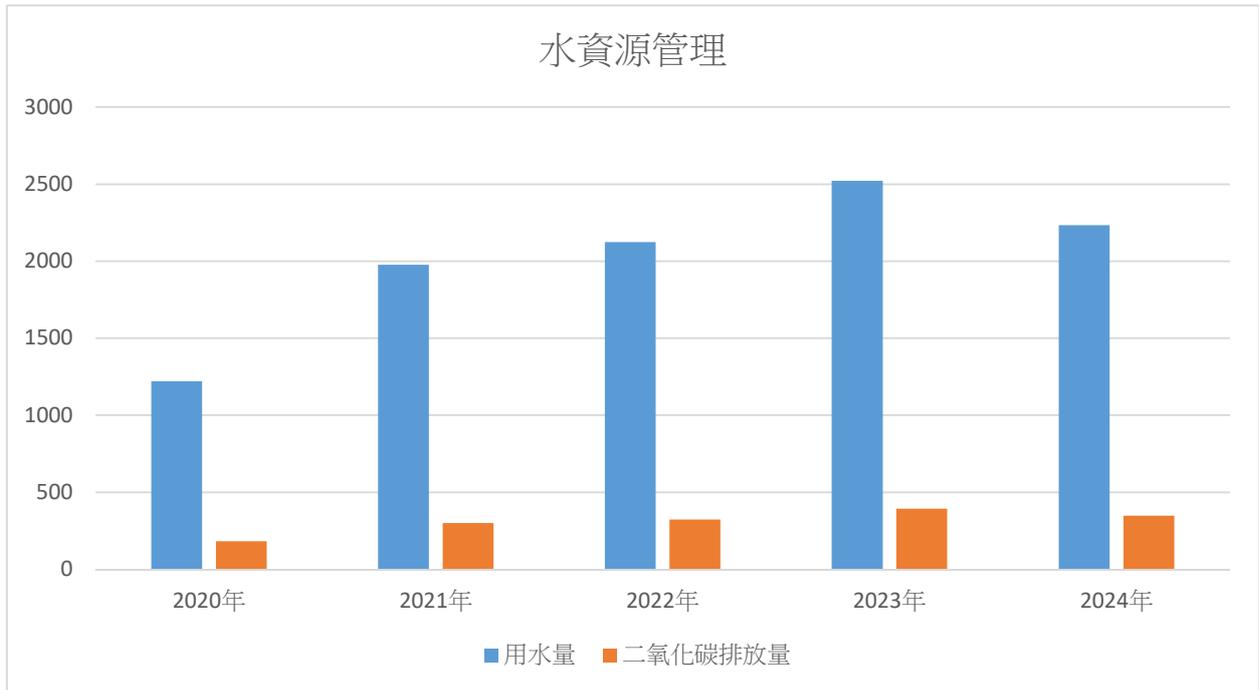
6.4.1 水資源管理

晶宏集團營運以辦公室活動為主，未從事產品之生產製造，用水屬於一般生活用水。非透過物理和化學處理步驟所產生之超純水、製程用水或廢水排放，取水源自於各地區以水管及合於衛生之公共給水，辦公室所在地設有汙水處理設施，處理大樓排放之生活汙水，使水質符合排放標準。

因應全球氣候變遷，本公司為善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，本公司內部執行節約用水，更以 2015 年為基準年，力求每年用水總度數減少 1%。本公司無生產製造等自有工廠產生製程用水，故僅計算辦公室之營業活動用水情形。

1. 母公司晶宏用水量及產生之二氧化碳排放量：

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
用水量	1,221 度	1,977 度	2,124 度	2,522 度	2,233 度
二氧化碳 排放量	183 CO2/度	301 CO2/度	323 CO2/度	393 CO2/度	348 CO2/度



2021 年因所屬之辦公室變更，使整體用水量增加，換算每坪約當之用水量係較上期減少；2022 年及 2023 年因員工人數增加，故換算平均每人使用之用水度數皆較上期減少。

2.晶宏集團 2024 年合計用水量及二氧化碳排放量如下:

年度	2024 年
用水量	3,676 度
排放量	574 CO ₂ /度

6.5 廢棄物管理 GRI 306

6.5.1 廢棄物

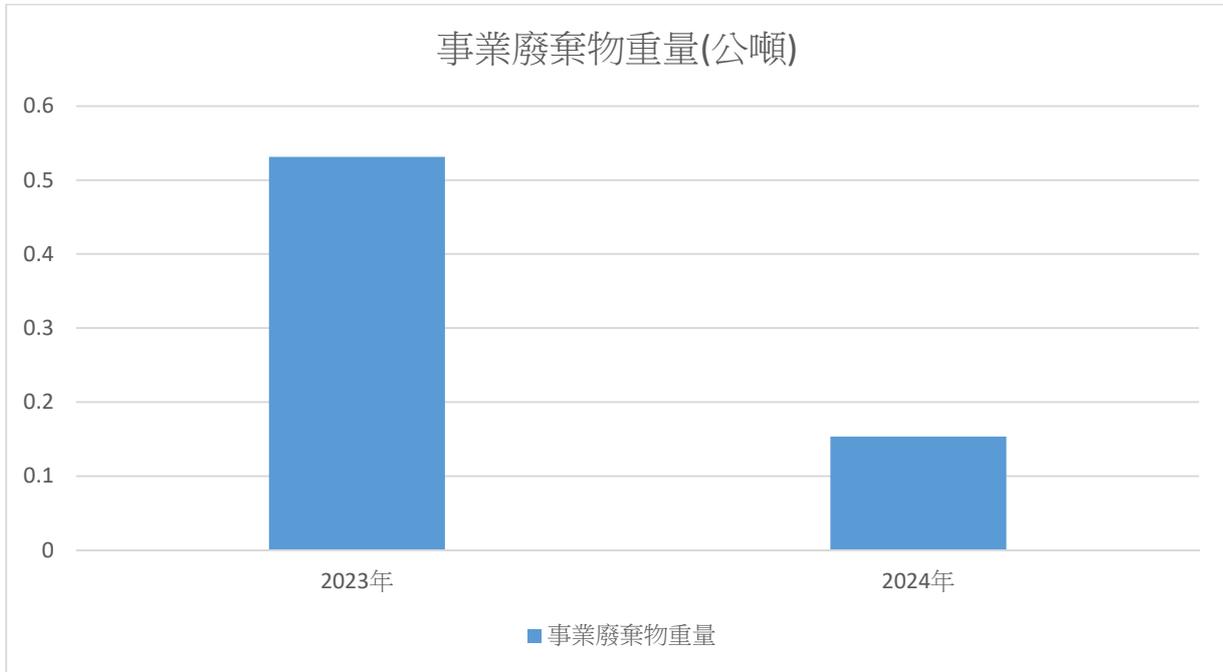
晶宏集團為專業 IC 設計公司，驅動晶片均委由代工廠生產製造，日常營運產生之廢棄物，包含塑膠、廢紙等一般廢棄物及產品開發測試時所產生或產品不良、過時庫存晶圓、膠捲、晶片、PCB 鍍金板等電子廢棄物。

每年皆透過專業合法之廠商，依廢棄物清理法或政府相關規定之程序，交由專業處理廠商進行分解，以減少對環境衝擊為目標，回收再利用達成循環經濟的效果。

一般生活廢棄物分為一般垃圾及各資源回收類，同仁集中垃圾後，再由清潔公司確認回收分類並清運至指定回收區，後續由合格廢棄物清理公司運至焚化廠處理。生活廢棄物因與各其他廠戶共用，故統一由大樓處理，無法拆分出公司實際用量，此處僅揭露事業廢棄物重量。

年度	2023 年	2024 年
事業廢棄物重量(公噸)	0.5311	0.1537

註：晶宏集團 2023 年度所產生之事業廢棄物報廢作業於 2024 年第一季執行。



附錄

附錄一 GRI 內容索引表

表 1 GRI STANDARD 通用準則揭露索引

準則	揭露項目	對應章節／說明	頁碼
GRI 1：基礎 2021			
使用聲明	參考 GRI 準則報導於 2024 年期間的內容。		
適用的 GRI 行業準則	尚無行業準則，參考 SASB 半導體產業準則。		
GRI 2：一般揭露 2021			
組織及報導作法			
2-1	組織詳細資訊	1.2 關於本公司	3
2-2	組織永續報導中包含的實體	1.2 關於本公司	3
2-3	報導期間、頻率及聯絡人	1.1 報告書資訊	1
2-4	資訊重編	1.1 報告書資訊	1
2-5	外部保證/ 確信	1.1 報告書資訊	1
活動與工作者			
2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	1.2.1 集團概況	3
		1.2.2 產業鏈角色	3
2-7	員工招募與留才	5.1.1 人才招募與留任措施	39
2-8	不屬於員工的工作者	外包工作(清潔)人員: 1 人	
治理			
2-9	治理結構及組成	2.2.1 公司治理	7
2-10	最高治理單位的提名與遴選	2.2.1 公司治理	7
2-11	最高治理單位的主席	2.2.1 公司治理	7
2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	3.1 利害關係人議合	16
		2.2.1 公司治理	7
2-13	衝擊管理的負責人	1.2.1 集團概況	3
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	2.2.1 公司治理	7
2-15	利益衝突	請參考 2024 年報	
2-16	溝通關鍵重大事件	2.2.1 公司治理	7
2-17	最高治理單位的群體智識	2.2.1 公司治理	7
2-18	最高治理單位的績效評估	2.2.1 公司治理	7

準則	揭露項目	對應章節／說明	頁碼
2-19	薪酬政策	2.2.1 公司治理	7
		5.1 人力發展	38
2-20	薪酬決定流程	2.2.1 公司治理	7
		5.1 人力發展	38
2-21	年度總薪酬比率	5.1 人力發展 請參考 2024 年年報	38
2-22	永續發展策略的聲明	2.1.2 經營者的話	6
2-23	政策承諾	請參考母公司晶宏官網： 企業永續發展	
2-24	納入政策承諾	請參考母公司晶宏官網： 企業永續發展	
2-25	補救負面衝擊的程序	3.1 利害關係人議合	16
		4.3 誠信經營	26
2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	2.2.1 公司治理	7
		4.3 誠信經營	26
2-27	法規遵循	2.4 其他	14
2-28	公協會的會員資格	4.6 參與各類社團組織	32
利害關係人議合			
2-29	利害關係人議合方針	3.1 利害關係人議合	16
2-30	團體協約	無團體協約，設置「勞資會議」以利勞方與資方雙方溝通	
GRI 3：重大主題 2021			
3-1	決定重大主題流程	3.2 決定重大主題的流程	18
3-2	重大主題列表	3.3 重大主題列表	21
重大主題準則揭露索引			
經濟主題			
GRI 200：經濟績效 2016			
3-3	重大主題管理	重大永續議題的管理方針及目標：經營績效	23
201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值	1.2.1 集團概況	3
201-2	氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會	6.1 氣候變遷	48
GRI 418：資訊安全 2016			
3-3	重大主題管理	重大永續議題的管理方針及目標：資安與隱私管理	29
418-1	客戶隱私:2016	4.5 資訊安全	29

準則	揭露項目	對應章節／說明	頁碼
GRI 300：環境主題 2016			
GRI 204：採購實務 2016			
3-3	重大主題管理	重大永續議題的管理方針與目標：供應鏈管理	34
204-1	來自當地供應商的採購支出比例	4.8 供應鏈管理	34
308-1	採用環境標準篩選新供應商	4.8 供應鏈管理	34
308-2	供應鏈中負面的環境衝擊以及所採取的行動	4.8 供應鏈管理	34
414-1	使用社會標準篩選新供應商	4.8 供應鏈管理	34
414-2	供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動	4.8 供應鏈管理	34
GRI 400：社會主題 2016			
GRI 204：勞雇關係 2016			
3-3	重大主題管理	重大永續議題的管理方針及目標：人才吸引與員工福利	38
401-1	新進員工和離職員工	5.1 人力發展	38
401-2	提供給全職員工（不包括臨時或兼職員工）的福利	5.1 人力發展	38
402	勞資關係	5.1 人力發展	38
404-1	員工每年接受訓練的平均時數	5.1 人力發展	38
405-1	治理單位和員工的多元化	2.2.1 公司治理 5.3 社會參與	7 43

附錄二 氣候相關資訊

氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	報告書揭露章節
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理	6.1 氣候變遷
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期	6.1 氣候變遷
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	6.1 氣候變遷
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險	6.1 氣候變遷
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因數及主要財務影響。	尚未使用情境分析
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	尚未因應管理氣候相關風險擬定轉型計畫
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs)數量。	尚未設定氣候相關目標
9.溫室氣體盤查及確信情形	6.2 溫室氣體排放
9-1-1.最近二年度溫室氣體盤查資訊	6.2 溫室氣體排放
9-1-2.最近二年度溫室氣體確信資訊	6.2 溫室氣體排放
9-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。	6.3 能源管理 6.4 水資源管理

附錄三 產業別永續指標資訊

編號	指標	種類	揭露情形	單位	頁碼
1	消耗能源總量、外購電力百分比 及再生能源使用率	量化	6.3 能源管理	十億焦耳(GJ) / 百分比(%)	50
2	總取水量及總耗水量	量化	6.4 水資源管理	二氧化碳(CO2)/度	51
3	所產生有害廢棄物之重量及回收百分比	量化	6.5 廢棄物管理	公噸 (t)	52
4	說明職業災害類別、人數及比率	量化	5.4.1 人權政策	數量	45
5	產品生命週期管理之揭露：含報廢產品及 電子廢棄物之重量以及再循環之百分比	量化	6.5 廢棄物管理	公噸 (t)	52
6	與使用關鍵材料相關的風險管理之描述	質化	4.8 供應鏈管理	不適用	34
7	因與反競爭行為條例相關的法律訴訟而造 成的金錢量化無發生相關訴訟而造成之損失損失總額	量化	2.4.2 智慧財產權管理	不適用	14
8	依產品類別之主要產品產量	量化	1.2.2 產業鏈角色	不適用	3

附錄四 其他準則(永續議題資訊蒐集邊界)

永續議題資訊蒐集邊界

● 蒐集完整資訊 ◎ 蒐集部分資訊 – 未納入資訊蒐集邊界

邊界(章節/議題)	晶宏(母公司)	子公司(集團合併子公司)
1.1 報告書資訊	●	●
1.2 關於本公司	●	●
2.1 經營理念與永續策略	●	●
2.2 推動永續發展機制	●	◎
2.3 董事會及功能性委員會	●	◎
2.4 其他	●	◎
3.1 利害關係人議合	●	●
3.2 決定重大主題的流程	●	●
3.3 重大主題列表	●	●
3.4 重大主題管理方針	●	●
4.1 經濟績效	●	●
4.2 稅務	●	●
4.3 誠信經營	●	◎
4.4 風險管理	●	◎
4.5 資訊安全	●	●
4.6 參與各類社團組織	●	●
4.7 產品管理	●	●
4.8 供應鏈管理	●	●
5.1 人力發展	●	●
5.2 職業安全及衛生	●	●
5.3 社會參與	●	●
5.4 其他	●	●
6.1 氣候變遷	●	●
6.2 溫室氣體排放	●	●
6.3 能源管理	●	●
6.4 水資源管理	●	●
6.5 廢棄物管理	●	●

附錄五 確信機構意見書

母公司晶宏基本資料

- 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業
- 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司
- 資本額未達 50 億元之公司

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定，應於以下時點揭露溫室氣體盤查資訊：

1. 母公司個體應於 2026 年完成 2025 年度溫室氣體盤查，並於年報揭露盤查資訊；2028 年完成 2027 年度個體盤查資訊及確信情形，並於年報揭露盤查資訊及確信情形。
2. 合併財務報告子公司應於 2027 年完成 2026 年度溫室氣體盤查，並於年報揭露盤查資訊；2029 年完成 2028 年度合併財務報告子公司盤查資訊及確信情形，並於年報揭露盤查資訊及確信情形。

晶宏集團目前每年完成溫室氣體盤查，未來將依時程規劃查證確信。