TM Technology, Inc.

# 凱鈺科技股份有限公司

# 2024 年永續報告書

# ESG Report

# 目錄

永續績效與亮點 3
關於本報告書 4
總經理的話 6
一、永續發展 7
1.1 企業概況 7
1.2 與利害關係人對話 11
1.3 重大主題鑑別 16
二、永續治理 19
誠信經營管理方針 19
2.1 公司治理 20
2.2 經濟績效 32
2.3 風險管理 34
2.4 誠信經營與法規遵循 37
三、永續供應鏈 40
3.1 產品品質與客戶關係 40
3.2 供應鏈管理 43
四、綠色環境 49
環境保護管理方針 49
4.1 氣候變遷管理 51
4.2 節能減碳 54
4.3 水資源管理 56
4.4 原物料以及廢棄物管理 57
五、以人為本 59
幸福職場管理方針 59
5.1 人才招募與培訓 61
5.2 員工福利與權益 65
5.3 員工健康與安全 69
附錄 72
附錄一：GRI 永續性報導準則（GRI 準則）對照表 72
附錄二：永續會計準則 SASB 對照表 77
附錄三：證券櫃檯買賣中心永續揭露指標-半導體業 79
附錄四、上市櫃公司氣候相關資訊揭露 79

# 永續績效與亮點

| E 環境面 |
| --- |
| 為客戶降低約 **11.0479(公噸 $CO_2$e/年)**碳排放量。 |
| 風力發電 2024 年約產生 574,075 度電，當於**減少約 272.14** (公噸 CO2e/年)的碳排放 |
| **S 社會面** |
| 離職率為 **5%** |
| 2024 年**無**發生員工申訴。 |
| 2024 年**無**發生勞資爭議。 |
| 教育訓練投入金額共 **37,200** 元，時數 **206 小時** |
| 2024 年**無**發生職業災害。 |
| **G 公司治理面** |
| 董事會成員本屆有七席，含獨立董事三名，其中兩名為**女性成員，佔比接近 50%。** |
| 台中火力發電廠建置小型風力發電機組 **44 組，** 發電金額約 **342 萬。** |
| 董事會進修共 **45 小時** |
| 全體董事 7 人皆接受內部人法令宣導教育訓練共計 **3.5** 小時。 |

# 關於本報告書

## 編制依循

各位親愛的讀者您好，歡迎閱讀凱鈺科技股份有限公司(以下簡稱凱鈺、凱鈺科技、本公司)之永續報告書，本報告書為本公司首次發行之永續發展報告書，未來將每年發行永續報告書。本報告書依循全球永續性報告標準委員會所發行的 GRI 永續報告標準(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)之 GRI 2021 準則，依循 GRI 2021 年版之 8 大報導原則：準確性、平衡性、清晰性、可比性、完整性、永續脈絡、時效性及可驗證性，對應永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)中之**科技與通訊-半導體**(Semiconductors,TC-SC)行業，並參酌氣候相關財務揭露（Task Force on Climate Related Financial Disclosures, TCFD）及「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，以及呼應聯合國永續發展目標 SDGs 進行編制，盡可能涵蓋利害關係人關切的重大性議題，誠摯邀請大家了解凱鈺在企業營運上的永續作為。

## 範疇與原則

本報告書所揭露之資料為本報告書所揭露之資料為 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，內容含凱鈺科技股份有限公司（以下稱凱鈺）之經濟、環境與社會、公司治理各面向之績效表現，另 2024 年永續報告為凱鈺第一本之報告書，因此無資訊重編之情事。

凱鈺 2025 年發行之 2024 年報告書雖未經由第三方查證確信，惟已建立永續報告書編製及確信之作業程序，並納入內部控制制度以確保報告書內容正確性，但為確保所有財務、環境和社會方面資訊得準確性，本公司由總經理負責統籌全公司企業社會責任和永續發展方向的策略與目標擬定，永續報告書之編撰及呈報董事會審核發行，定期檢視績效和目標達成進度，亦引領各部門解決企業倫理相關問題，落實流程改造並定期向董事會報告永續推動計畫，由董事會監督各項計畫。

有關財務報告之數據來源，已經由勤業眾信會計師事務所簽證之財務/年報資訊，以新臺幣計算；另為確保品質及環境管理等相關績效，將採用國際通用指標呈現，部分數據則引用政府機關網站公開發佈的資料，並以一般慣用之數值描述方式呈現，若有推估之情形，會於各相關章節註明。為求專案及活動績效的完整性，部分內容包含 2024 年 1 月 1 日之前，以及 2024 年 12 月 31 日之後，內容資訊若涵蓋非此範圍之相關資訊，將於報告書中備註說明。

| 項目 | 依循認證標準 | 第三方認證機構 |
|---|---|---|
| 財務資訊 | 會計師查證簽核與財務報表規則及一般公認審核準則 | 勤業眾信會計師事務所 |
| 環境管理系統 | ISO 14001:2015 | 台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司 |
| 品質政策 | ISO 9001:2015 | 台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司 |

## 報告書發行時間與頻率

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

本次發行日期：2025 年 8 月。

未來發行頻率：每年發行一本。

## 聯絡方式

若您對本報告書有任何疑問、指導或建議，歡迎您與我們聯繫。

- 單位：總經理室
- 電話：06-3843158 / 傳真：06-3845958
- 信箱：kuanta.chen@tmtech.com.tw
- 官方網站：https://www.tmtech.com.tw/

凱鈺科技股份有限公司

# 總經理的話

各位關心本公司的利害關係人，您們好：

歡迎閱讀我們發行的永續報告書，這是本公司首次發行的永續報告書，期許讓本公司董事會及各管理階層可以更完整檢視過去一年的企業永續工作推動狀況，找出持續精進的地方。謝謝大家對本公司的支持與愛護。本公司堅持產業核心價值，恪遵「『精、實、誠、穩、永續經營、團隊合作、自律、開放式管理』」的企業文化精神，一方面提升產品先進技術，同時開發多樣化產品，並積極行銷全球科技產業客戶。我們除了在本業上尋求創新的機會，更將「成長、獲利、快樂、健康」的經營理念，貫徹於日常經營管理營運中，積極善盡企業社會公民責任，共同追求未來永續發展。

近年引發的 AI 熱潮帶動下，AI 伺服器及高階 GPU 晶片需要龐大，也帶動整體半導體產業向上，受惠於消費性市場的買氣回升，本公司營運表現預計可保持微幅成長，2024 年上半年整體動能充足銷量大幅增長，但下半年起受到市場需求下滑及庫存調節等因素造成銷量下降，雖然 LED IC 銷量有微幅增加但高單價的光通訊 IC 產品因調整庫存故銷量減少，故 2024 年營收比去約只成長 1.52%，我們將持續管控營業費用以降低成本，同時積極開發無人搬運車客戶，本公司亦跨足營建業，已於台南土城進行第一個建案共有 21 戶透天，預計於 2025 年完工，可望創造更多營收。凱鈺經營團隊正努力轉型朝向多元化經營的目標，並努力維持正毛利持續拓展營收項目。展望 2025 年，我們仍面臨全球經濟的通貨膨脹以及價格調漲導致的成本增加，凱鈺經營團隊將積極突圍拿到價格合理以及足夠的產能外，致力拓展產品市場與新商機。未來會逐步發展建設事業業務，拓展公司業務。

本公司在 2024 年籌備成立永續推動小組，規劃永續發展相關作法並擬訂績效指標，定期呈報董事會公司永續發展策略、願景、目標、執行方針及成果，朝向企業永續發展。讓董事會成員及內外關係人，能夠更清晰完整地瞭解本公司積極推動 ESG (Environment 環境保護、Social 社會責任、Governance 公司治理等三大面向)的全貌。

ESG(環境、社會、公司治理)永續已是不可逆的潮流，能讓企業全面性思維、永續經營，凱鈺從污染防治、綠色產品、綠色生產等層面，持續實踐環境永續管理。展望未來，我們將持續積極接軌國際，呼應聯合國永續發展目標，善盡企業社會責任是凱鈺科技對友善環境不變的企業永續承諾。

| | |
|---|---|
| | 總經理　胡炳昆 |

# 一、永續發展

| | |
|---|---|
| 1.1 企業概況<br>1.2 與利害關係人對話<br>1.3 重大主題鑑別<br>1.4 重大主題價值鏈邊界 | |
| 6 類利害關係人 | 5 項重大主題 |

## 1.1 企業概況

凱鈺科技於 1994 年 7 月成立於台灣新竹科學園區內，原公司名稱為台晶記憶體科技股份有限公司，2008 年 8 月 1 日更名為凱鈺科技股份有限公司，2022 年於台南科工區設立分公司籌備新事業部門：建設事業、光電與機械設備部門。

成立之初，專注於設計、製造與行銷具有市場需求之高性能 IC 記憶體、嵌入式記憶體及系統邏輯整合等產品。近年來，本公司產品逐漸從記憶體產品轉向系統整合 IC 產品，主要產品線中，電源管理 IC 應用於液晶螢幕 LED 背光驅動 IC 包括較成熟的小尺寸螢幕背光、成長中的中尺寸背光及正在發展研究的大尺寸背光，本公司都有因應的產品及方案。而 LED 照明的產品和方案，本公司亦立於市場先趨之列，MCU 產品目前以搭配本公司 LED 系統方案，正邁向一新的領域，預計隨著 LED 照明市場的興起，會有新的突破。此外並提供客戶設計服務，以加速客戶開發時程。

近年 AI 機器人議題熱絡及推動工業 3.0 機台自動化，本公司於 2022 年起進行無人自走車(AMR)研發，至今完成產品有板車型、推高機型、頂升型三種機型，適合倉儲物流進行自動化升級，除減少人力成本，優化流程外，也能減少碳排放。團隊提供客戶場域規劃及解決方案，無人自走車能由任務系統設定及規劃主動路徑後，自動進行物料配送，為安全性考量，配備多重防撞感測，自主偵測定位，能自動避開路徑上的障礙物，自行調整行走路線，配合自動充電站能全天工作。

為創造更多營收，本公司於台南成立分公司，跨足建設事業，於 2022 年起於台南土城進行 21 戶透天建案，預計於 2025 年 5 月完工。

## 公司基本資料表

| | |
|---|---|
| 公司名稱 | 凱鈺科技股份有限公司 |
| 公司地址 | 新竹科學園區新竹市科技五路 6 號<br>No. 6, Keji 5th Rd., East Dist., Hsinchu Science Park Hsinchu City 300092 , Taiwan (R.O.C.) |
| 公司電話 | (03)578-7720 |
| 主要業務 | 研究、開發、生產、製造、銷售：積體電路晶片、零組件。.住宅及大樓開發租售業.機械設備製造業 |
| 經營理念 | • 『精、實、誠、穩、永續經營、團隊合作、自律、開放式管理』<br>• 『成長、獲利、快樂、健康』 |
| 分公司地址 | 台南市安南區科技五路 68 號<br>No. 68, Keji 5th Rd., Annan Dist., Tainan City 709015 , Taiwan (R.O.C.) |
| 分公司電話 | (06)384-3158 |
| 代表人 | 胡炳南 |
| 成立時間 | 1994 年 07 月 21 日 |
| 上櫃時間 | 2001 年 01 月 17 日 |
| 股票代號 | 5468 |
| 產業類別 | 半導體業 |
| 實收資本額 | 新臺幣 358,229,090 元 |
| 資本總額 | 新臺幣 2,300,000,000 元 |

## 公司沿革

| 日期 | 大事紀 |
|---|---|
| 1994 年 | 於新竹市科學園區成立公司資本額為新台幣參億元。 |
| 2001 年 | 正式在 OTC 櫃買中心掛牌交易。 |
| 2009 年 | 開發光纖到戶所需 1.25 Gbps 整合型 IC、經濟部核准「2.5 Gbps Burst Mode Transceiver 整合晶片」主導性新產品開發輔導補助計劃。 |
| 2010 年 | 開發完成光纖到戶 GPON 2.5 Gbps 整合型IC。 |
| 2011 年 | 開發隔離式且可全電壓使用之LED IC、4.25 Gbps 的光纖網路驅動IC、USB3.0 快閃記憶碟控制I、光纖到戶6GPON 用60V 升壓及電流監控整合型IC，4.25 Gbps 的光纖網路接收IC。 |
| 2012 年 | 完成光纖傳輸模組數位即時監控控制IC，USB3.0 雙通道快閃記憶碟控制IC。4.25 Gbps 光纖收發模組解決方案( i7230 雷射驅動器及 i7330 限幅放大器)榮獲科學工業園區管理局頒發「101 年度優良廠商創新產品獎」。 |
| 2013 年 | 開發完成60V 1A LED 降壓驅動IC、30V 3A LED 降壓驅動IC、MR16 / IPCAM 共用LED 驅動IC、SD card 控制IC、1.25 Gbps 光纖轉阻放大器(TIA) IC。 |
| 2014 年 | 開發完成串列式快閃記憶體控制IC、50W/100W O-Linear IC 。 |
| 2015 年 | 開發完成新一代光纖到戶三合一整合型GPON IC。 |
| 2016 年 | 開發完成LED 頭燈、日行燈、霧燈驅動IC、完成 9.8 kW 小型風力發電系統，進入國家安規認證程序。 |
| 2017 年 | 開發完成10Gbps 光纖轉阻放大器(TIA) IC Samples、LED 車燈驅動IC 通過 AEC-Q100 認證。9.8 kW 小型風力發電系統完成TAF 認證 (國家CNS 認證)，標檢局工廠檢驗與VPC 認證 (售電登錄證號)。 |
| 2019 年 | 建置完成四十二部9.8 kW 小型風力發電系統，且掛表與台電公司併聯供電。購置台南科技工科區土地及廠房，設立台南辦公室。 |
| 2020 年 | 開始無人搬運車之基本設計理論開發。 |
| 2022 年 | 購入隆興營造股份有限公司及台南市安南區城東段土地。並簽訂工程合約案，預計建造21戶透天。 |
| 2024 年 | 購入台南市安南區城東段土地，持續開發城東段周邊土地。 |
| 註：僅列出部分年度代表事蹟，詳細之公司沿革發展可至公司官網查閱。 | |

## 子公司列表

| 子公司名稱 | 持股狀態 |
|---|---|
| 隆興營造股份有限公司 | 100%持股 |
| 凱興科技股份有限公司 | 100%持股 |

## 股東持股結構表

| 股東結構 | | |
|---|---|---|
| | | 截止日期：2025-05-28 |
| 股東 | 持股股數 | 持股比例 |
| 個人 | 20,597,641 | 57.5% |
| 其他法人 | 14,920,146 | 41.65% |
| 金融機構 | 240,442 | 0.67% |
| 外國機構及外人 | 64,680 | 0.18% |
| 政府機構 | 0 | 0.000 |

## 主要產品與服務

凱鈺科技主要產品服務有通訊產業通訊 IC、能源產業 LED IC、10kW 小型風機及無人化機器人搬運車，說明如下：

- **通訊產業通訊 IC 系列**：

  在現有產品線雷射驅動、限幅放大器、轉阻放大器及數位即時監控晶片外，研發更高速高靈敏度的 10Gbps APD TIA,25Gbps/100Gbps TIA 及 10Gbps 整合型晶片解決方案，以提昇光纖產品的附加價值及競爭力，擴展產品線之廣度和規模，以符合未來市場及其他應用所產生高頻寬的需求。IC 設計公司，皆採委外生產，無自有設施從事產品之生產、製造，自有設施生產百分比%。

- **能源產業 LED IC 系列**：

  本公司致力於節能減碳照明驅動 IC 開發，LED 車燈更是近年來新綠色光源。除目前已應用於後裝市場產品，本公司陸續開發一系列車用 LED Driver 產品，包括提供高功率、低干擾及 Safetyprotection 功能，已導入前裝車燈廠。

- **10kW 小型風機**：

  已完成 TAF 認證 (國家 CNS 認證) ，及成為國內唯一取得 10kW 小型風機安規認證的廠商，也於台中港建置了國內規模最大的小風機案場並完成並聯發電。

- **無人化機器人搬運車**：

  本公司搬運車產品有板車型、推高機型、頂升型，可對應不同使用環境完成自動搬運任務，對於需要頻繁取送料之工作可配合生產線靈活運用，也可以在室內如辦公室、圖書館等進行文件、書類等運送任務。未來持續擴展產品線，以符合其他應用市場需求。2024 年共生產無人車 3 台，充電站 2 台，作為參展推銷用及後續研發測試用，期間賣出一台，自有設施生產百分比：100%。

| | 產品 / 服務項目 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 產品或服務項目 | 銷售區域 | 客戶類型 | 銷售量 | 金額(元) | 銷售量單位 |
| 無人車 | 台灣 | 車燈製造廠 | 1 | 1,838,095 | 台 |
| IC設計 | 中國大陸/香港/台灣 | 半導體 | 14,338,210 | 115,310,879 | EA |
| LED IC | | | 3,279,706 | 23,468,291 | EA |
| 功率類比 IC | | | 2,952,539 | 20,566,838 | EA |
| 光通訊 IC | | | 8,105,965 | 71,275,750 | EA |
| 合計 | | | | 117,148,974 | - |

## 公協學會參與

本公司為求產業發展及提升產品品質，持續透過參與公協會組織，以促進與同業之間的經驗分享及交流，如下表所示：

| 公協會組織一覽 | |
|---|---|
| 產業公協會、其他會員協會及國家或國際性倡導組織 | 會員資格(擔任職位) |
| 臺南市大台南不動產開發商業同業公會 | 會員 |
| 台灣區綜合營造業同業公會 | 會員 |
| 中華民國台灣半導體產業協會 | 會員 |
| 台灣科學園區科學工業同業公會 | 會員 |

## 1.2 與利害關係人對話

凱鈺科技為落實永續經營之目標與願景，針對 ESG(Environmental 環境保護、Social 社會責任、Governance 公司治理)三方面，依循 GRI Standars 2021 利害關係人鑑別準則，按 AA1000 利害關係人議合標準：依賴性(Dependency)、責任(Responsibility)、影響(Influence)、多元觀點(Diverse perspectives)、張力(Tension)五項要素，並參考同業利害關係人的類型，由外部專家針對經濟、環境及人群(包含人權)對公司所產生之實際或潛在、正面或負面之影響進行評分，並參考同業利害關係人之類型，與公司同仁共同討論、檢視各類型利害關係人與本公司之關聯性。最終討論結果，確認員工與其他工作者、股東與其他投資者、政府及主管機關、供應商/外包商/承攬商、客戶及金融機構等 6 類為本公司 2024 年度之利害關係人。

## 利害關係人溝通管道

凱鈺科技重視各利害關係人之意見，為確保了解各利害關係人的需求、對公司的期許以及關注之永續發展議題，本公司提供多元化之溝通管道與互動機制。除即時回應之外，並將利害關係人之建議及結果做為本公司推動企業社會責任及永續發展之參考。

與各利害關係人溝通之管道與頻率如下表所示：

| 員工和其他工作者 | **聯絡窗口** | ➢ 管理部/胡課長<br>jasmine.hu@tmtech.com.tw |
|---|---|---|

| **對凱鈺的意義** | 員工是企業的事業夥伴、人才更是企業最重要的資產，協助企業達到永續經營的目，透過訓練培養專業技能，提升問題分析與解決能力，期望公司與個人成長之雙贏境界。 |
|---|---|

| **關注議題** | **溝通管道** | **溝通頻率** |
|---|---|---|
| ➢ 勞僱關係 | ➢ E-mail | ➢ 不定期 |
| ➢ 職場環境 | ➢ 電話專線 | ➢ 不定期 |
| ➢ 健康與安全 | ➢ 公司網站 | ➢ 不定期 |
| ➢ 員工福利政策 | ➢ 健康檢查 | ➢ 一年一次 |
| ➢ 無歧視、公平機會 | ➢ 公告欄 | ➢ 不定期 |
| ➢ 職涯發展與在職訓練 | ➢ 員工教育訓練 | ➢ 一年一次 |

| **2024 年溝通成效** |
|---|
| ➢ 部門主管不定期與所屬同仁溝通開會。<br>➢ 每一年一次為員工辦理免費健康檢查。<br>➢ 一年一次教育訓練。<br>➢ 無員工申訴案件。 |

| 股東及其他投資人 | **聯絡窗口** | ➢ 財務處/蔣財務長<br>hsiuyun.chiang@tmtech.com.tw |
|---|---|---|

| **對凱鈺的意義** | 股東/投資人是凱鈺股票持有者，我們必須對其負責。 |
|---|---|

| **關注議題** | **溝通管道** | **溝通頻率** |
|---|---|---|
| ➢ 公司治理 | ➢ 財報 | ➢ 每季一次 |
| ➢ 風險管理 | ➢ 年報 | ➢ 每年一次 |
| ➢ 誠信經營 | ➢ 股東大會 | ➢ 每年一次 |
| ➢ 企業形象 | ➢ 法人說明會 | ➢ 每三年一次 |
| ➢ 營運財務績效 | ➢ 股東專線/信箱 | ➢ 不定期 |
| ➢ 永續發展策略 | ➢ 臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」 | ➢ 不定期 |
| ➢ 法規遵循 | | |
| ➢ 產業環境發展評估 | | |

| **2024 年溝通成效** |
|---|

| |
|---|
| ➢ 每月公布各項產品別合併營收。<br>➢ 每三年舉辦法人說明會，俾使投資人瞭解本公司之營運概況。<br>➢ 公告本公司股東會議事手冊、股東會年報及議事錄供投資人參考。<br>➢ 每年舉辦一次股東大會 |

| | | |
|---|---|---|
| 政府及主管機關 | **聯絡窗口** | ➢ 財務處/蔣財務長<br>hsiuyun.chiang@tmtech.com.tw<br>➢ 管理部/胡課長<br>jasmine.hu@tmtech.com.tw |
| **對凱鈺的意義** | 法規遵循是企業營運的重要因素之一，違反法規可能遭受裁罰，嚴重時甚至無法營運，為善盡環境及社會責任，應重視法規遵循，達永續發展之目的。 | |
| **關注議題** | **溝通管道** | **溝通頻率** |
| ➢ 公司治理<br>➢ 風險管理<br>➢ 法規遵循<br>➢ 環境政策<br>➢ 職業安全衛生 | ➢ 電子信箱<br>➢ 電話<br>➢ 公開觀測資訊申報系統<br>➢ 電子公文 | ➢ 即時<br>➢ 即時<br>➢ 每月一次<br>➢ 不定期 |
| **2024 年溝通成效** | | |
| ➢ 公開資訊觀測站重大訊息 15 筆<br>➢ 今年度共收件電子公文 204 筆 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 供應商/外包商/承攬商 | **聯絡窗口** | ➢ 總經理室/彭協理<br>sunny@tmtech.com.tw<br>➢ AMR 研發/林主管<br>zong.lin@ylm.com.tw |
| **對凱鈺的意義** | 公司與供應夥伴維繫長期良性互動可以確保原料、零組件及服務穩定供應；此外，與供應夥伴一起採取措施，可以有效率避免汙染環境、違反勞動人權之情事發生，共創雙贏的未來。 | |
| **關注議題** | **溝通管道** | **溝通頻率** |
| ➢ 供應商管理<br>➢ 品質維持<br>➢ 社會及環境法規遵循 | ➢ 供應商/外包商會議<br>➢ 供應商/外包商稽核<br>➢ 供應商問卷<br>➢ 禁限用物質調查<br>➢ 電話、E-mail | ➢ 不定期<br>➢ 一年四次<br>➢ 不定期<br>➢ 不定期<br>➢ 即時 |
| **2024 年溝通成效** | | |

| |
|---|
| ➢ 不定期會議、E-mail 以及電話。<br>➢ 一年四次稽核，並透過稽核報告了解供應商/外包商生產交貨品質水準。<br>➢ 與供應商/外包商/承攬商簽屬禁限用物質保證書。<br>➢ 不定期禁限用物質調查。 |

| | | |
|---|---|---|
| 客戶 | **聯絡窗口** | ➢ 總經理室/彭協理<br>sunny@tmtech.com.tw |
| **對凱鈺的意義** | 為公司營收的主要來源，公司將產品的品質安全與售後服務視為對客戶的最高承諾。 | |

| **關注議題** | **溝通管道** | **溝通頻率** |
|---|---|---|
| ➢ 客戶滿意度<br>➢ 客戶服務管理<br>➢ 企業永續經營能力<br>➢ 人力資源管理<br>➢ 品質系統與認證維護<br>➢ 法規遵循 | ➢ 客戶滿意度調查<br>➢ 客戶會面/網路/視訊會議<br>➢ 電話<br>➢ E-mail | ➢ 一年 1 次<br>➢ 不定期<br>➢ 即時<br>➢ 即時 |
| **2024 年溝通成效** | | |
| ➢ 一年 1 次客戶滿意度調查問卷，2024 年滿意度達 96%。 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 金融機構 | **聯絡窗口** | ➢ 財務處/蔣財務長<br>hsiuyun.chiang@tmtech.com.tw |
| **對凱鈺的意義** | 資金投入代表著對凱鈺的信任與支持，有權利了解公司重大資訊，我們透明的揭露財務資訊、經營策略及永續表現，以增加自身的投資價值。 | |

| **關注議題** | **溝通管道** | **溝通頻率** |
|---|---|---|
| ➢ 經濟績效<br>➢ 公司治理<br>➢ 法規遵循<br>➢ 永續經營<br>➢ 風險管理 | ➢ 財報<br>➢ 年報<br>➢ 股東大會<br>➢ 法人說明會<br>➢ 電話 | ➢ 一年四次<br>➢ 一年一次<br>➢ 一年一次<br>➢ 每三年一次<br>➢ 即時 |
| **2024 年溝通成效** | | |

- 發言人不定期回覆金融機構提問。
- 2024 年舉辦一場股東大會。
- 每三年舉辦一次法人說明會。

## 1.3 重大主題鑑別

凱鈺科技於編製永續報告書過程中導入重大性分析，遵循 GRI Standars 2021、SASB 行業主題以及參考同業之永續作為，為了讓永續發展報告書揭露的資訊能夠符合利害關係人的需求，透過「了解組織脈絡」、「鑑別永續議題之實際及潛在衝擊」、「評估衝擊顯著性」、「永續議題揭露報導」等 4 大步驟，決定重大永續主題。

共挑選 33 項主題經由外部專家於該主題對經濟、環境、人群(包含人權)之實際或潛在的負面衝擊與正面貢獻，將各主題以實際負面衝擊、潛在負面衝擊、實際正面貢獻、潛在正面貢獻於經濟、環境、人群(人與人權)進行評分，並與現場同仁共同討論，對公司永續經營有重大影響之經濟、環境和社會面的主題，作為 2024 年度報告書重大主題與資訊揭露之參考基礎。詳細鑑別流程如下：

**步驟一：了解組織脈絡**

凱鈺科技參考相關永續議題包含 GRI 主題準則、SASB 準則與本公司上年度報告書之重大主題等，彙整出 33 個永續議題。

**步驟二：鑑別永續議題之實際及潛在衝擊**

由外部專家依公司於該永續議題對經濟、環境、社會(人與人權)之實際或潛在的負面衝擊與正面影響進行評分，再將各主題之實際負面衝擊、潛在負面衝擊、實際正面影響、潛在正面影響於經濟、環境、社會(人與人權)之得分相加後排序，總分大於 30 分者為凱鈺之重大主題，但 SASB 列出之主題於評分後優先考量列為重大主題。

**步驟三：評估衝擊顯著性**

評分結果，經外部專家與公司各一級單位主管及直屬二級單位主管於永續發展分組會議上開會討論後核定，藉由過去營運經驗，探討議題的影響顯著成程度與可能性，分析確定 5 項的重大性永續議題。

**步驟四：永續議題揭露報導**

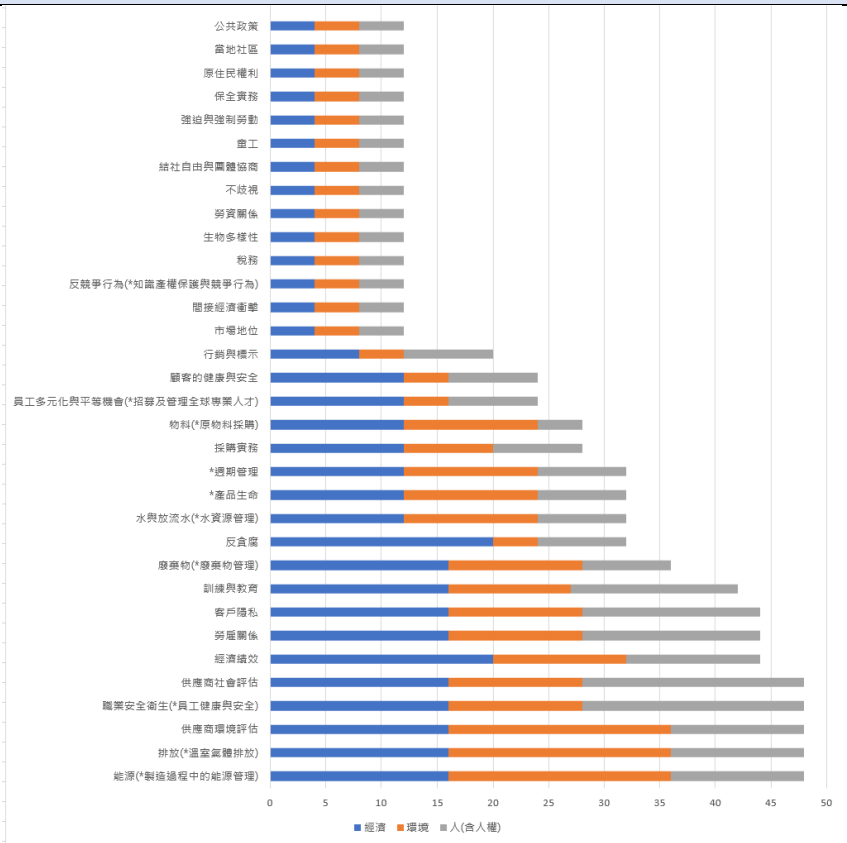
重大性永續議題分析結果，外部專家依議題性質，並與公司各部門進行綜合性評估，最終把 5 項重大性永續議題歸納出 3 個重大主題管理內容，透過永續報告書向利害關係人進行溝通跟回應。

## 重大主題鑑別結果

經評分結果及公司同仁共同討論確認，**溫室氣體排放、經濟績效、選育用留** 3 項為本公司 2024 年度之重大永續議題，並列為持續關注與推動之項目，以及未來永續報告書揭露之依據。

| 環境面 Environment | 社會面 Society | 治理面 Governance |
|---|---|---|
| 溫室氣體排放（能源+排放） | 選育用留(勞雇關係＋員工多元化與平等機會） | 經濟績效 |

**重大性綜合衝擊排序**




## 重大主題列表

綜合重大主題鑑別結果，依 ESG 的環境面、社會面及治理面等面向，分類各重大主題如下表所示，詳細重大主題管理資訊，請參閱各章節重大主題管理內容。

| 重大主題 | 重要性 | 描述影響衝擊 |
|---|---|---|
| **溫室氣體排放** | 溫室氣體排放對於本公司營運成本及對環境永續議題都有相關性，如建置風力發電、太陽能發電或購買綠電可減少碳稅，以提高永續經營能力。 | 環境面-實際/正面：<br>公司提升員工以及供應商對於環境保護的意識，並持續積極投入無人車以及風力發電，以提高產品競爭力，減緩碳排放量上升。<br>經濟面-潛在/負面：<br>若公司未對溫室氣體排放進行管理，未來可能面臨相關法規上的處罰，甚至影響商譽。 |
| **選育用留** | 重視員工人權，從招募、訓練、升遷、績效考核，皆以用人適才適所為基本原則，打造多元平等共融的職場環境。員工多元化對於公司創新能力有正面的幫助，不同個性的人員更能展 | 經濟面 - 潛在/負面：<br>公司若就業機會不平等，可能造成弱勢員工遭遇不平等的對待，可能對於公司於就業市 |

| | | |
|---|---|---|
| | 現出不同價值觀和多樣性的經歷，更能激發出良好的創意；勞雇關係保持良好，可降低勞雇對立，增加員工對公司的向心力，提升公司競爭力。 | 場形象不佳，導致難以招募人才，或未來有可能面臨相關法規上的處罰。<br>人權面 - 實際/正面：<br>凱鈺落實選育用留，並積極維護員工健康與安全，促使員工對於公司更具有向心力。 |
| **經濟績效** | 本公司重視營運獲利、對於投資人、股東等利害關係人盡力創造最大利益、以朝向永續經營的目標邁進。 | 經濟面、人權面-實際/正面：<br>經營績效逐年成長，提高員工分紅及薪資，間接提升生活品質提供更優質的工作環境。<br>經濟面 - 潛在/正面：<br>凱鈺積極投入無人車以及風力發電，未來也可能間接降低生產成本。 |

## 重大主題價值鏈邊界

| 重大主題 | 對應指標 | 管理揭露之章節 | 凱鈺價值鏈重大主題邊界 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 內部 | | 外部 | | | | |
| | | | 凱鈺科技 | 員工與其他工作者 | 股東與其他投資者 | 客戶 | 政府 | 供應商/外包商/承攬商 | 金融機構 |
| 溫室氣體排放 | GRI 302、305 | 四、綠色環境 | ■ | | □ | | □ | ▲ | ▲ |
| 勞雇關係 | GRI 401、405 | 五、以人為本 | ■ | ■ | □ | | □ | ▲ | |
| 經濟績效 | GRI 201 | 二、永續治理 | ■ | ■ | □ | ▲ | | ▲ | ▲ |

■：直接衝擊；□：促成衝擊；▲：商業行為衝擊。

# 二、永續治理

| | |
|---|---|
| 誠信經營管理方針<br>2.1 公司治理<br>2.2 經濟績效<br>2.3 法規遵循 | |
| 年度營收 **120,568 仟元** | 每股盈餘新臺幣**-0.13 仟元** |
| 台中火力發電廠建置小型風力發電機組 **44 組** | 2024 年發電金額約 **342 萬。** |
| 董事會進修共 **45 小時** | 全體董事 7 人皆接受內部人法令宣導教育訓練共計 **3.5** 小時。 |

## 誠信經營管理方針

- **重大主題：經濟績效**

| 重大主題： 經濟績效 | |
|---|---|
| **重要性** | 本公司重視營運獲利、對於投資人、股東等利害關係人盡力創造最大利益、以朝向永續經營的目標邁進。 |
| **影響與衝擊** | 經濟面：<br>😀-營收逐年成長，有效保障利害關係人的權益，並展現企業價值，而有利於公司永續經營。<br>😞-若營收逐年衰退，可能影響到股東利益，甚至直接影響股東投資的意願。<br>人權面：<br>😀-提高員工分紅及收入，間接提升生活品質提供更優質的工作環境。<br>😞-若營收表現不好，可能會影響公司給員工的紅利，導致員工不願意留任。<br>😀：正面影響 / 😞：負面影響 |
| **政策** | 本公司目持續研究及開發更佳產品、並提供客戶最佳整合解決方案服務，以低耗能及高功效產品，達到營收成長及永續經營。 |
| **策略** | 【機會積極管理】:<br>開發新事業體、積極推廣無人搬運車產品，增加營收，加強公司內部營運效率。<br>【風險預防管理】:<br>定期舉行會議，檢討公司整體營運開發成效，並定期公佈財報。<br>【補救措施】:<br>定期召開經營管理會議檢討營運開發成效，設定營運管理目標及相關應採取之必要措施。 |
| **目標與標的** | 短期目標：<br>創造獲利及提升股東權益跨足營建業，預估未來三年之營收逐年增加，預計IC 設計產業與無人搬運車將會達成提升營收與增加獲利之目標，以及跨足建設業。 |
| | 中長期目標：<br>持續進行土地開發及建案。 |
| **管理評量機制** | ● 每季向董事會報告經營績效，檢討公司整體營運開發成效<br>● 定期公佈財務報告和經營成果，供投資人、股東以及所有利害關係人瞭解經營成果。<br>● 不定期召開法說會，供投資人、股東以及所有利害關係人瞭解最新資訊。 |
| **績效與調整** | ● 已建設透天房屋共21戶，已於2025年5月完工，預期營收大幅增加。 |

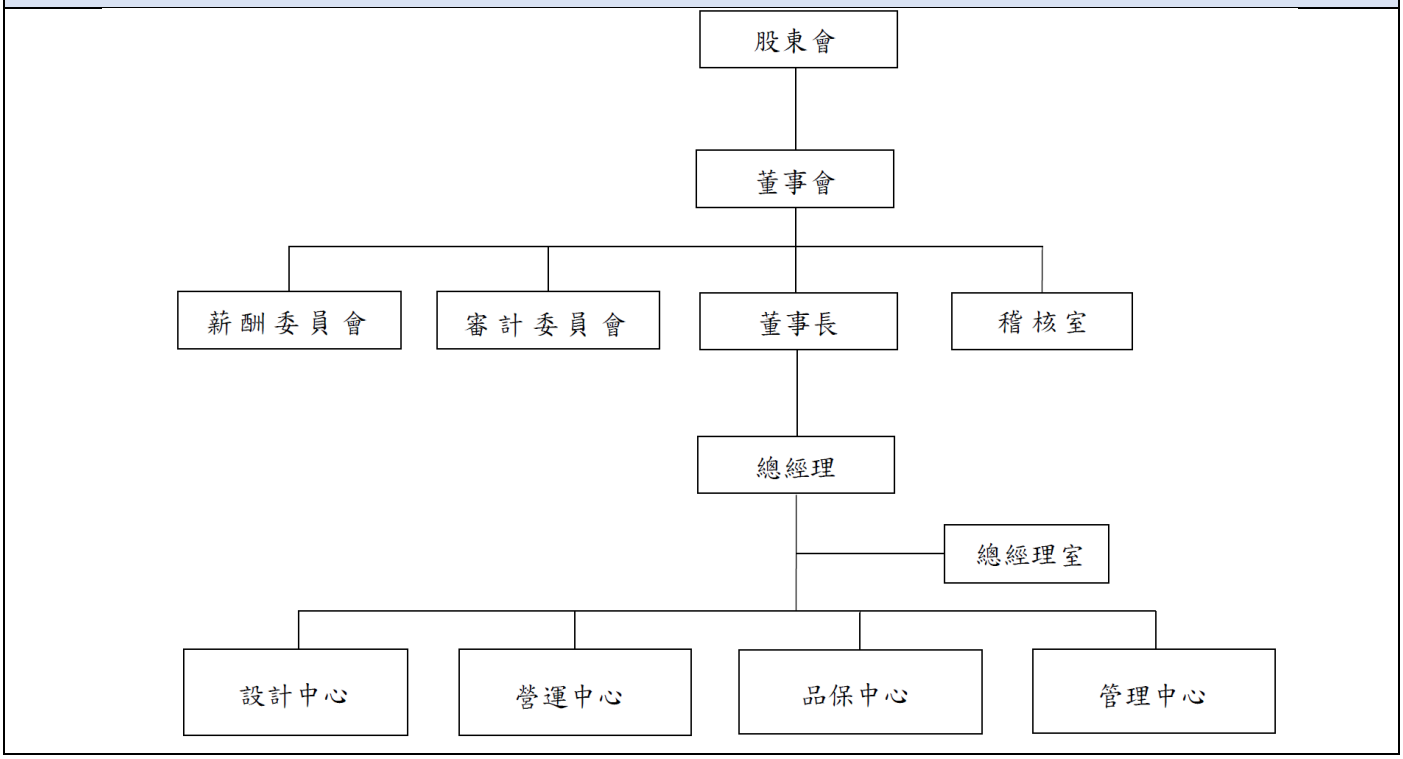
| | |
|---|---|
| | ● 2024年持續進行土地開發，購入建設用土地，後續將進行第二期建案。<br>● 2025年4月參加台南自動化機械暨智慧製造展，推廣無人車產品。<br>● 2024年營收增加1.52% |
| 註：<br>短期3-5年；中長期5-10年以上 | |

## 2.1 公司治理

### 組織結構

本公司依據《上市公司治理實務守則》制定「公司治理實務守則」，作為公司治理的基礎。本公司最高治理單位為董事會，負責任命與監督管理階層，確保營運順利推展。董事會下設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」等功能委員會，協助董事會監督及健全公司治理。公司致力於保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度，並以此作為永續經營與穩健成長的重要基礎。凱鈺科技有限公司組織圖如下：

**公司組織圖**




| 部門 | 主要職掌業務 |
|---|---|
| 總經理室 | • 各項任務編組及營運計劃之推動及執行。<br>• 執行董事會經營政策決議事項。<br>• 研擬、裁定、執行各年度經營方針策略。<br>• 公司各項重大投資改善計劃之擬訂呈核執行。<br>• 公司目標設定及各部門成員工作績效之核定。<br>• 核示有關管理審核會議之結論報告。<br>• 公司專利及商標申辦管理。 |
| 稽核室 | • 擬定年度稽核計劃，並據以檢查公司之內部控制制度。<br>• 追蹤各循環作業之缺失改善。 |

| 部門 | 主要職掌業務 |
| --- | --- |
| | • 提供管理階層評估及改善之結論與建議。<br>• 執行內部控制自行評估事項。<br>• 負責與各部門及主管機關有關內部稽核事項之協調與配合。 |
| 設計中心 | • 負責產品之設計、研發。<br>• 負責產品量產前之偵錯及良率提昇。<br>• 協助量產產品之良率提昇及成本改善。<br>• 公司產品做應用所需之環境測試及相容性測試。<br>• 對客戶提供技術支援、協助各部門提供產品所需之測試數據。<br>• 協助Tape out 的監控及文件建立。<br>• Foundry 的 contact window，協助產品良率異常分析。 |
| 營運中心 | • 新產品企劃之提案、規格訂定、進度協調及推廣工作。<br>• 經由完整之市場分析，提供公司中長期產品策略規劃。<br>• 客戶訴願產品提供測試之依據，提供完備之售後服務。<br>• 協同各區域代理商、經銷商提供客戶產品介紹、設計及試產、生產計劃安排等服務及銷售業務。<br>• 隨時掌握市場現況，包括競爭者分析、客戶潛力評估、應用市場潛力分析、價格走向等，提供公司決策者參考建議。<br>• 直接客戶之服務管理。<br>• 回覆客戶諮詢，參訪國內外廠商等相關事宜。<br>• 負責建立並維護專案計畫管理系統及協助新產品開發進度、預算、績效之管理。<br>• 負責公司生產計劃擬定與執行、外包廠商管理、工程發包等生產相關事務。<br>• 負責所有原物料、在製品、成品的進出帳務與費用管理及倉儲管理。<br>• 負責各項採購、進出口、保稅與出貨作業。<br>• 負責各項生產性及一般性採購作業。 |
| 品保中心 | • 新產品導入。<br>• 產品良率管理及持續改進。<br>• 支援各部門產品異常分析。<br>• 協調外包廠商測試相關庶務工作。<br>• 負責公司產品可靠度實驗及品管相關之產品故障分析。<br>• 公司智財、技術資料、ISO 文件及相關重要文件之建立與控管。<br>• 負責公司內部及外包廠商之品質保證及品質管制之相關控管及協調工作。<br>• 負責進料出貨檢驗、環境溫溼度與靜電查核。<br>• 負責維護 ISO 9001 及 ISO 14001 制度運作正常。 |
| 管理中心 | • 會計、財務、薪資及稅務作業之規劃與執行。<br>• 資金籌措、調度及股務事務處理。<br>• 負責客戶信用額度之徵信及授信管理。<br>• 公開資訊觀測站資料及與主管機關間之作業聯繫。<br>• 人力資源管理與規則制定、人力資源活動推展，促使人力資源規劃與配置符合公司。<br>• 企業組織發展需求。<br>• 教育訓練業務之管理。<br>• 負責總務、廠務、庶務用品採購及勞工安全衛生規劃與管理。<br>• 負責公司電腦資訊系統之軟硬體規劃與管理，解決及改善電腦系統使用問題，提升電腦系統運作 |

| 部門 | 主要職掌業務 |
| --- | --- |
| | 順暢度、使用便利性。 |

## 董事會多元化與獨立性

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事（42.9%），4 席非獨立董事（57.1%），且符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，凱鈺董事會成員本屆有七席，含獨立董事三名，佔比接近 50%，其中兩名為女性成員，並無性別上的差異與限定，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性，其職責包括監督、任命與指導公司管理階層，並且負責公司整體的營運狀況，致力於股東權益極大化。

下表為各個董事會成員之資訊：

| 董事會成員資訊 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 職稱 | 姓名 | 性別 | 年齡 | 初次（選）就任日期 | 主要學經歷 | 目前兼任公司及其他公司職務 | 產業經驗 | | | | 專業能力 | | |
| | | | | | | | 銀行/財務 | 經營管理 | 業務行銷 | 研發 | 會計及財務分析 | 資訊科技 | 風險管理 |
| 董事長 | 胡炳南 | 男 | 50歲以上 | 2018.06.21 | 長榮中學機械製圖科 | 穎霖機械工業(股)公司董事<br>穎漢科技(股)公司董事<br>皇政建設有限公司董事<br>蕭彩雲投資(股)公司董事長<br>亞宸投資有限公司董事<br>Ying Han Technology SP.ZO.O.(波蘭)董事<br>YLM Tube Solutions And Service Pvt. Ltd(印度)負責人<br>Ding Linh Machine Industrial Trading (越南)負責人 | | ✓ | ✓ | | | | |
| 董事及總經理 | 胡炳昆 | 男 | 50歲以上 | 2018.06.21 | 神州高中補校 | 穎霖機械工業(股)公司董事長<br>穎漢科技(股)公司董事長<br>穎漢建設(股)公司董事長<br>YLM Industrial Company Limited(泰國)負責人<br>穎霖投資(股)公司董事長<br>胡清淵投資(股)公司董事長<br>峻淵投資(股)公司董事長 | | ✓ | ✓ | | | | |
| 董事 | 錢坤志 | 男 | 30~50歲 | 2019.12.16 | 亞東技術學院 | 昱錄發建設有限公司負責人 | | ✓ | ✓ | | | ✓ | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 穎霖機械工業(股)公司<br>軟體工程師 | 穎霖建設(股)公司董事 | | | | | | | |
| 董事 | 黃國章 | 男 | 50歲以上 | 2019.12.16 | 文化大學會計系<br>嘉益工業(股)公司財務副理<br>鉅椽企業(股)公司財務長<br>宏佳騰科技(股)公司財務長 | 穎漢科技(股)公司財務長 | ✓ | ✓ | | | ✓ | | |
| 獨立董事 | 林卉娟 | 女 | 50歲以上 | 2019.12.16 | 東吳大學會計系<br>勤業眾信聯合會計師事務所協理 | 溢泰實業股份有限公司財務長<br>燦坤實業(股)公司獨立董事 | | ✓ | | | ✓ | | |
| 獨立董事 | 黃釋瑩 | 女 | 30~50歲 | 2019.12.16 | 成功大學會計研究所<br>勤業眾信聯合會計師事務所經理 | 瑩正會計師事務所執業會計師<br>立康生醫獨立董事<br>得力實業獨立董事 | | ✓ | | | ✓ | | |
| 獨立董事 | 蔡明正 | 男 | 50歲以上 | 2019.12.16 | 交通大學經營管理研究所<br>大眾商業銀行法人金融事業處<br>處長暨副總經理<br>亞果遊艇集團顧問 | 數位至匯(股)公司監察人<br>世堃塑膠(股)公司薪酬委員 | ✓ | ✓ | | | | | |

備註：
董事會成員30~50歲 2 位，50歲以上 5 位。

## 董事會運作情形及溝通成果

董事會成員中有五席為男性、二席為女性(獨立董事二席)。本公司為確保董事長與總經理之間權責劃分明確，所有外部董事皆符合獨立性情形，以維持公司內部權力平衡，董事長未兼任公司總經理之職務。

本公司董事會以每季召開 1 次為原則，視需求得加開臨時董事會，董事會主要審查各經營管理部門提報董事會議案事項，經營管理部門依提報議案內容列席董事會備詢，提董事會之議案由提案部門以提案簽呈方式視重大性可事先與董事溝通，使其確能深度瞭解議案內容。就董事會決議，由各提案經營管理部門進行後續執行處理，並由議事小組進行追蹤，於董事會報告前次董事會決議執行情形。

2024 年召開 5 次董事會議（董事平均出席率為 97%），2024 年董事會共審議 24 案，其中涉及重大政策、經濟、環境、公司治理及社會議題，詳細事件如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 胡炳南 | 5 | 0 | 100 |
| 董事及總經理 | 胡炳昆 | 5 | 0 | 100 |
| 董事 | 錢坤志 | 5 | 0 | 100 |
| 董事 | 黃國章 | 5 | 0 | 100 |
| 獨立董事 | 林卉娟 | 4 | 1 | 80 |
| 獨立董事 | 黃釋瑩 | 5 | 0 | 100 |
| 獨立董事 | 蔡明正 | 5 | 0 | 100 |

| 性質 | 重大事件數量 | 溝通議案概述 |
|---|---|---|
| **環境面** | 1件 | 1.預計2025年溫室氣體盤查 |
| **經濟面** | 10件 | 1.本公司2023年度營業報告書及財務報表案<br>2.本公司2023年度虧損撥補案<br>3.2024/3/7金融機構授信額度案<br>4.本公司2024年第一季合併財務報告案<br>5.本公司2024年第二季合併財務報告案<br>6.2024/8/8金融機構授信額度案<br>7.本公司2024年第三季合併財務報告案<br>8.本公司2024年度簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任及報酬案<br>9.本公司及子公司2025年度營運計劃暨預算案<br>10.本公司擬向第一商業銀行申請土建融額度案 |
| **社會面** | 1件 | 1.審議本公司經理人年度獎金分配及年度薪資案 |
| **管理面/治理面** | 12件 | 1.本公司2023年度「內部控制制度聲明書」案<br>2.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案<br>3.召開本公司2024年股東常會相關事宜案<br>4.本公司董事報酬及酬勞政策評估案<br>5.本公司擬購買不動產案 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 6.本公司2025年度稽核計畫案<br>7.本公司通過「提供非確信服務預先核准之審核辦法」案<br>8.擬增訂本公司「永續資訊之管理」內部控制制度及內部稽核制度實施細則相關條文案<br>9.修訂本公司「審計委員會組織規程」案<br>10.修訂本公司「董事會議事規範」案<br>11.修訂本公司「公司治理實務守則」案<br>12.2022年度現金增資資金用途變更事宜 |

## 利益衝突管理情形

本公司目前有 7 位董事，3 席獨立董事（42.9%），所有外部董事皆符合獨立性情形，另為經營發展及實務運作需要，有 2 位董事擔任本公司董事長與總經理。本公司訂定「獨立董事之職責範疇規則」，明確訂定「獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明」、「本公司或董事會不得妨礙、拒絕或規避獨立董事職行職務」及「獨立董事職行職務認有必要時，得請求董事會指派相關人員或聘請專家協助辦理」，確保獨立董事得善盡職責，有效增益董事會運作及公司經營績效。

2024 年董事利益迴避等相關資訊如下表所示：

| 日期 | 議案 | 迴避情形 |
|---|---|---|
| 2024/3/7 | 本公司董事報酬及酬勞政策評估案。 | 黃國章、林卉娟、黃釋瑩、蔡明正等獨立董事因利益迴避而離席未參與討論及表決。 |
| 2024/11/7 | 審議本公司經理人年度獎金分配及年度薪資案。 | 胡炳昆董事因利益迴避而離席未參與討論及表決。 |

## 董事會進修

本公司每年針對董事會成員持續安排多元外部進修課程及講座，增強其專業性，善盡忠實執行業務及善良管理人之注意義務，充分發揮經營決策及領導督導功能。

| 董事會進修一覽 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 總時數 |
| 董事長 | 胡炳南 | 2024/11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | 6 |
| | | 2024/11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| 董事及總經理 | 胡炳昆 | 2024//11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | 6 |
| | | 2024//11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| 董事 | 錢坤志 | 2024//11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | 6 |
| | | 2024//11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| 董事 | 黃國章 | 2024//11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | 6 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024//11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| 獨立董事 | 林卉娟 | 2024//11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | 6 |
| | | 2024//11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| 獨立董事 | 黃釋瑩 | 2024//11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | 6 |
| | | 2024//11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |
| 獨立董事 | 蔡明正 | 2024//9/13 | 社團法人中華公司治理協會 | 氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會-台南場 | 3 | 9 |
| | | 2024//11/6 | 社團法人中華公司治理協會 | 轉型新型態，未來管理再進化 | 3 | |
| | | 2024//11/7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | |

## 績效評估

為落實公司治理並提升董事會的功能，本公司於 109 年 12 月 29 日訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年據以實施內部董事會、董事成員及董事會所屬功能性委員會績效評估作業，而至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會暨功能性委員會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司董事會績效評估程序說明如下：

一、確立當年度受評估之單位、期間及範圍。

二、確立評估之方式。

三、挑選適當之評估執行單位。

四、由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」或「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一回收後，針對第八條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會暨功能性委員會報告檢討、改進。

本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，應含括下列四大面向：

| 績效評估之衡量面向 | 說明 |
|---|---|
| **核心職能** | 妥善執行董事權力及義務，包含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 |
| **環境** | 設定及督導環境面相關目標，包含能資源管理、 溫室氣體排放報導、污染防制、 永續性生產流程的建置 |
| **社會** | 設定及督導社會面相關目標，包含社區救助、社會公益、供應鏈管理、職業安全衛生、人力資源、員工競爭力與福祉 |
| **治理** | 設定及督導治理面相關目標，包含覆核營運預算與計劃、檢討公司會計、財務、產品研發、生產銷售、誠信經營、風險管理、內控制度及相關報告 |

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---|---|---|---|---|
| 每年執行一次 | 2024 年 01 月 01 日<br>至<br>2024 年 12 月 31 日 | 董事會 | 1.董事會內部自評<br>2.董事成員自評 | ● 董事會專業職能<br>● 董事會決策效能<br>● 董事會對內部控制重視程度與監督<br>● 董事會對永續經營之態度 |
| | | 功能性委員會 | | ● 對公司營運之參與程度<br>● 功能性委員會職責認知<br>● 功能性委員會決策品質<br>● 功能性委員會組成及成員選任<br>● 內部控制 |
| | | 個別董事成員 | | ● 公司目標與任務之掌握<br>● 董事職責認知<br>● 對公司營運之參與程度<br>● 內部關係經營與溝通<br>● 董事之專業及持續進修<br>● 內部控制 |

2024 年績效評估的結果為 4.81 分，結果顯示整體運作情況良好，本公司將依據本次績效評估結果，持續精進董事會職能，以提升公司治理成效。

整體董事會、個別董事成員之績效評估平均分數為 4.82 分/滿分 5 分，評估結果彙整如下：

| 衡量項目 | 平均得分 |
|---|---|
| 一、公司目標與任務之掌握 | 4.76 |
| 二、董事職責認知 | 4.95 |
| 三、對公司營運之參與程度 | 4.66 |
| 四、內部關係經營與溝通 | 4.90 |
| 五、董事之專業及持續進修 | 4.81 |
| 六、內部控制 | 4.86 |

審計委員會運作績效自評，包含以下五大面向，各構面平均分數為 4.81 分/滿分 5 分：

| 衡量項目 | 平均得分 |
|---|---|
| 一、對公司營運之參與程度 | 4.83 |
| 二、審計委員會職責認知 | 4.87 |
| 三、提升審計委員會決策品質 | 4.67 |
| 四、審計委員會組成及成員選任 | 4.78 |
| 五、內部控制 | 4.89 |

薪資報酬委員會運作績效自評，包含以下五大面向，各構面平均分數為 4.8 分/滿分 5 分：

| 衡量項目 | 平均得分 |
|---|---|
| 一、對公司營運之參與程度 | 4.75 |
| 二、薪酬委員會職責認知 | 4.60 |

| | |
|---|---|
| 三、提升薪酬委員會決策品質 | 4.86 |
| 四、薪酬委員會組成及成員選任 | 5.00 |

## 功能性委員會

凱鈺於董事會下設有「審計委員會」、「薪資報酬委員會」等功能性委員會，協助董事會監督及健全公司治理，並訂有「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」，以確保董事會職能發揮並強化治理機制，提升決策的專業性與效能。目前本公司無成立永續發展委員會，因此委任總經理執行 ESG 相關作業以符合政府相關規定，並每季定期向董事會報告 ESG 執行情形。

## 審計委員會

本公司第二屆「審計委員會」，設有委員三位，由全體獨立董事組成，本屆召集人由黃釋瑩獨立董事擔任，並由蔡明正先生、林卉娟小姐二位獨立董事共同參與審計委員會。旨於協助董事會提高公司治理績效，其職權包括委員會之職權如下：

| | |
|---|---|
| 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 | 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季 |
| 11 | 其他公司或主管機關規定之重大事項。 |

2024 年審計委員會開會共 5 次，獨立董事平均總出席率 93%，出席情形如下：

| 審計委員會運作情形資訊 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
| 召集人 | 黃釋瑩 | 5 | 0 | 100% | |
| 委員 | 蔡明正 | 5 | 0 | 100% | |
| 委員 | 林卉娟 | 4 | 1 | 80% | |
| 註：<br>1. 本屆審計委員會任期自 2022 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 28 日。 | | | | | |

## 薪資報酬委員會

為健全公司治理及強化董事會薪酬管理功能，保障投資人權益，本公司依據證券交易法第 14 條之 6 第 1 項及民國 100 年 3 月 18 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令訂定發佈之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，於 2011 年 12 月董事會通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」，並於 2012 年 4 月 25 日正式設立「薪資報酬委員會」。

本公司「薪資報酬委員會」，設有委員三位，由獨立董事組成，本屆召集人由蔡明正獨立董事擔任，並由黃釋瑩小姐 、林卉娟小姐二位獨立董事共同參與薪酬委員會。旨於協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，其職權包括委員會之職權如下：

| | |
|---|---|
| 1. | 訂定或修正薪資報酬委員會組織規程。 |
| 2. | 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 |
| 3. | 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 |

2024 年薪資報酬委員會開會共 2 次，獨立董事平均總出席率 100%，出席情形如下：

| 薪資報酬委員會運作情形資訊 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
| 召集人 | 蔡明正 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 黃釋瑩 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 林卉娟 | 2 | 0 | 100% | |
| 註：<br>1.本屆薪酬委員會任期自 2022 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 28 日。 | | | | | |

## 董事、功能性委員報酬及酬勞分配辦法

本公司經理人的薪酬皆經薪酬委員會同意通過，並提請董事會決議後據以執行，薪酬委員會成員均為獨立董事，藉以提供外部的薪酬建議，且每年至少召開 2 次會議，以確保薪資合理性及競爭力。

高階經理人的薪資調整、獎金及其他報酬依公司經營績效、個人績效與貢獻度，並納入經濟、環境及社會三個面向的貢獻與表現等永續發展的公司治理指標，且參酌業界薪酬水準後向薪酬委員會報告，經委員會討論審議再呈報董事會決議後執行。

**薪資結構**

本公司董事、總經理及副總經理給付酬金政策，除遵照公司章程及相關規範規定外；另參考該職位於同業市場中的薪資水平、權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，須優先考量公司整體營運績效外，再參考個人績效達成率、未來風險及對公司績效之貢獻度。

**審議流程**

依本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」規定，參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

**風險連結**

為確保經理人之績效與公司策略密切連結，並具有競爭力之整體薪資報酬，本公司訂有「經理人績效評估及薪酬管理辦法」經理人酬金包含薪資及獎金，薪資係參酌公司經營策略及獲利狀況，並考量經理人個人專業能力、職責範圍及市場競爭力等因素；獎金則考量個人績效評估結果、公司經營績效及未來風險之關連合理性等，惟若有重大風險事件足以影響公司商譽、內部管理失當、人員弊端等風險事件之發生，獎金將予以核減或不予發放。

**薪酬與 ESG 績效的關聯**

為確保經理人之績效與公司策略密切連結，並具有競爭力之整體薪資報酬，本公司訂有「經理人績效評估及薪酬管理辦法」，以作為經理人績效考核及酬金給付之依據，前揭辦法包含經理人之績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。評核之考量面向包含獲利目標達成度、組織決策及執行能力是否提升、幹部培養情形、ESG 及公司治理落實狀況等，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

## 公司治理主管

在公司治理中，董事會任命本公司財務主管擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。2024 年公司治理主管重點業務如下：

1. 協助辦理董事常會、審計委員會常會、薪酬委員會常會，包含規劃及擬訂議程，並於會後製作議事錄。
2. 提供及辦理董事持續進修課程。
3. 辦理 2024 年董事會績效評估。
4. 提供董事執行業務所需資料。
5. 提供董事適當且適時之公司資訊，以及即時處理董事要求事項等。
6. 相關法令宣導。

| 凱鈺 2024 年公司治理主管進修概況 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
| 2024/6/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責 | 3 | 18 |
| 2024/6/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 從 TIPS 出發：談企業如何建構智慧財產風險防控 | 3 | |
| 2024/9/5 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 | |
| 2024/9/12 | 臺灣證券交易所、中華公司治理協會 | 氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會-台南場 | 3 | |
| 2024/9/13 | 臺灣證券交易所、中華公司治理協會 | 氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會-台南場 | 3 | |
| 2024/9/13 | 臺灣證券交易所、中華公司治理協會 | 氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會-台南場 | 3 | |

## 2.2 經濟績效

凱鈺科技秉持專業與創新，致力於提升營運效能與市場競爭力，凱鈺相信企業的永續經營必須追求良好的財務績效，才能持續創造更好的經濟價值。2024 年營業收入為新臺幣 120,568 仟元，較前一年度增加 4,133 仟元，主要原因為光通訊 IC 產品銷量增加(LED IC 銷量也有微幅增加)。未來將持續加強公司核心價值，強化國際市場，與利害關係人共同成長。另，2024 年間無政府單位之財政補助。

單位：新臺幣仟元

| 凱鈺2024年經營績效 | |
|---|---|
| 項目/年度 | 2024 年 |
| 營業收入(仟元) | 120,568 |
| 營業(運)成本(仟元) | 86,036 |
| 營業毛利(仟元) | 34,532 |
| 營業損益(仟元) | (7,376) |
| 營業外收入及支出(仟元) | 2,604 |
| 稅前淨益(仟元) | (4,772) |
| 本期稅後淨利(仟元) | (4,784) |
| 本期綜合損益總額(仟元) | (4,784) |
| 每股盈餘(元) | (0.13) |
| 員工福利金額(仟元) | 726 |
| 股利(仟元) | 0 |
| 員工薪資(含員工福利)(仟元) | 24,076 |
| 留存經濟價值(仟元) | 10,444 |
| 支付出資人款項(仟元) | 0 |
| 支付政府的款項(仟元) | 12 |
| 社區投資(仟元) | 0 |

註：

1. 支付出資人的款項是指給付所有股東的股利，加上支付貸款人的利息(包含任何形式的債務及借款的利息)應付給特別股股東的未付股利。
2. 支付政府的款項指的是所有稅款(包含營業稅、所得稅、財產稅)跟罰金。
3. 「員工薪資(含員工福利)」中的員工福利包含勞健保費用/退休金費用等，以金錢方式提供給員工的福利總金額(不包括教育訓練、防護設備成本或與員工工作職責直接相關的其他成本項目)；另一項「員工福利金額」指的是公司提撥至福委會給員工的福利費用，例如：員工旅遊、健康檢查、三節禮盒等，以非金錢形式提供給員工的福利之費用總額。
4. 社區投資指捐款及捐贈。
5. 幣別為新台幣。
6. 留存的經濟價值：「產生的直接經濟價值」-「分配的經濟價值」。

※產生的直接經濟價值：收入。

※分配的經濟價值：營運成本、員工薪資和福利、支付貸款人的款項、按國家別支付政府的款項、社區投資。

## 稅務管理

凱鈺善盡納稅義務人之社會責任，依循租稅法規、租稅優惠及租稅協定等進行租稅規劃，並透過內控機制，確保遵循租稅法規。財務處為本公司稅務治理負責單位，營運相關各項稅款皆依據當地法令規定繳納稅賦。重大交易及決策均經過稅務風險評估。

本公司稅務政策與治理如下：

| 稅務政策 | |
|---|---|
| 1. | 各生產營運據點皆須遵循國家之稅法規定。 |
| 2. | 財務報告資訊透明，稅務之揭露遵循相關規定與準則要求處理。 |
| 3. | 不進行只為避稅目的之交易。 |
| 4. | 基於互信與資訊透明，與稅務機關建立相互尊重的關係。 |
| 5. | 公司的重要決策皆考量租稅的影響。 |
| 6. | 透過持續的人才培養，強化稅務專業能力。 |

股東及其他投資人等相關利害關係人可透過以下連結網址，查閱公司年報及財報：

| 年報 | 財報 |
|---|---|
| | |

## 2.3 風險管理

### 內部控制與稽核

本公司就重大性原則，風險評估邊界僅限於本公司與子公司。進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如永續發展實務守則、內部稽核制度，並於下列各面向加以管控：

- 環境面：透過更有效率使用能源及水資源，並減少對環境衝擊。
- 社會面：定期舉辦員工行為準則、防人防災訓練、資訊安全、工作性騷擾防治等相關教育訓練及宣導，營造幸福職場及確保安全工作環境。定期檢視以降低風險發生機率。
- 公司治理面：透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。

凱鈺稽核室為獨立單位，直接隸屬董事會；除在董事會例行會議報告外，並每月或必要時向獨立董事暨董事長報告。稽核室每年制訂年度稽核計劃，藉以檢查及評估內部控制執行情形，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施。並將查核結果製成稽核報告，呈董事會指定之董事及監察人核閱，並出席董事會報告稽核相關業務。此外，稽核室每年依規定覆核公司各單位自行檢查報告，併同前述內部稽核結果及改善情形，提供董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據，此聲明書已依規定刊登於年報、股票公開發行 說明書及公開說明書中。年度內部稽核計劃、稽核計劃執行情形、內部控制缺失及異常事項改善情形等皆已依規定在公開資訊觀測站中完成申報。

請詳閱 2024 年報及網址連結：https://www.tmtech.com.tw/zh-tw/ir2-4

| 內部控制制度聲明書網址 |
| --- |
| |

### 營運風險管理

稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫乃依據已辨識之風險擬訂，視需要執行稽核或覆核，提供管理階層內部控制功能運作狀況，並及時提供管理階層了解存在或潛在缺失的管道。2024 年稽核單位向董事會進行 4 次彙報，向審計委員會進行 4 次彙報，下表為凱鈺 2024 年風險項目與因應方案：

| 風險控管範疇 | | |
|---|---|---|
| **類型** | **可能風險** | **因應作法** |
| 財務風險 | 利率、匯率變動、通貨膨脹 | 利率：<br>● 本公司最近年度財務成本 1,473 千元，佔本公司營業收入淨額 1.2%比重低，因此利率之走勢對本公司營運及損益並無重大影響。本公司將隨時注意金融市場之利率走勢，定期評估銀行利率，隨利率之變化趨勢，透過銀行協助，爭取較佳之利率條件，以降低利率變化對本公司之影響。 |
| | | 匯率：<br>● 本公司會定期注意外幣收支與供需，將銷售產品收入之外幣現金用來支應採購材料等產生之外幣應付款項，並隨時注意外幣收支之情況，盡量保持外幣收支平衡，採動態管理，利用自然避險之特性規避匯兌風險。<br>● 財務部門與銀行密切往來，隨時蒐集匯率變化之相關訊息，充份掌握國際間匯率變化情形，適時調整外匯部位，以降低匯率變動對損益之影響。 |
| | | 通貨膨脹：<br>● 因通貨膨脹而對本公司損益產生重大影響之情事。致使通貨膨脹對本公司影響程度有限，未來在成本控制及報價上將持續注意通貨膨脹情形，予以適度調整。 |
| | 進貨或銷貨集中 | ● 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨或銷貨集中之情事。 |
| 營運風險 | 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損 | ● 本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且公司政策為不從事高風險、高槓桿投資。<br>● 公司目前無從事資金貸予他人及背書保證方面，若未來有此需求，則僅從事與本公司業務相關的範疇。<br>● 有關衍生性商品交易，本公司係以規避匯率波動所造成之市場風險為主，不做套利與投機用途，且本公司為控制交易風險已訂定「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，如有上述交易，將依相關規定及因應措施辦理，以保障公司權益。 |
| | 研發費用 | ● 在光纖產品方面：預計投入更多的研發人力、物力及財力，用於下一代 10Gbps 光纖到府(FTTH)及未來第五代無線通訊網路(5G)光纖相關的光電零組件，研發高速整合型晶片解決方案，及高速高靈敏度的轉阻放大器，以提昇產品的完整度，擴展本公司之高速產品線，期許能提升本公司的高速產品技術競爭力和業務規模級利潤。<br>● LED 產品方面：產品應用於 LED 車燈市場，已相繼導入著名大廠，無論在台灣、大陸逐漸成為市場主流方案。於前裝車燈廠亦有突破，在通過車規 AEC-Q100 認證後，已開始順利出貨，將逐步業績帶來貢獻。預計本公司仍將再投入研發經費，將主要產品之升級及次一世代產品之研發計劃及應用。 |

| | | |
|---|---|---|
| | 科技改變及產業變化 | ● 本公司一向重視研發能力之提升，並積極與策略夥伴合作，隨時關注全球科技及產業情勢變化，除運用於本公司技術與產品開發外，並做為制定長期行銷策略之依據，以持續保持競爭力；此外亦著重穩健的財務管理，以期達到永續經營之目的。 |
| | 企業形象改變 | ● 本公司一本誠信原則維持企業優良形象，並遵守法令，善盡社會責任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生影響企業形象之情事。 |
| | 併購 | ● 將來有涉及併購之情事或計劃，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。 |
| | 擴充廠房 | ● 若將來有涉及擴充廠房之情事或計劃，則將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。 |
| | 股權之大量移轉或更換 | ● 本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形。 |
| | 經營權之改變 | ● 本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此項情形。 |
| 法遵風險 | 國內外重要政策及法律變動 | ● 依照現行法律規範執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成、立法進程及細部內涵，並據以適時主動提出因應措施。 |
| | 訴訟或非訟事件 | ● 請查閱年報 74-75 頁。 |
| 資訊風險 | 資安風險 | ● 防火牆政策保護公司內外部網路連線。<br>● USB 防護偵測。<br>● 郵件防護系統：郵件內容檢查，垃圾郵件檢測，病毒郵件防護，以保護企業阻擋具威脅之郵件攻擊。<br>● 電腦安裝防毒軟體，保護公司電腦以避免中毒。<br>● 資料保護系統(DLP, Data Loss Prevention)：企業資料保護，預防資料外洩。 |

## 2.4 誠信經營與法規遵循

### 誠信經營

「誠信經營」是凱鈺公司重要的核心價值，公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，絕不允許貪污及任何形式之舞弊行為。本公司制定「誠信經營守則」與「道德守則」等規範，作為本公司建立誠信經營之企業文化及健全發展的指導方針。於誠信經營之落實，則透過本公司內部控制制度相關規定，由稽核部門定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。

- 防止利益衝突
  員工不得因其職位及權限所採之作為或不作為，直接或間接使本人或其關係人獲取利益。
- 避免圖私利之機會及行為
  當員工因執行職務而獲知與本公司業務有關之採購、供應、合作、策略聯盟、合併收購或其他商業機會或可得獲利之機會時，應以公司之整體利益為優先，維護公司之正當、合法、最佳利益。
- 從事公平之交易
  員工應尊重及公平對待公司進（銷）貨客戶、供應商及競爭對手，不得從事取得不當利益、散佈不實謠言、故意不實陳述、不法商業行為等。應了解違反公平交易將可能導致公司受到後果嚴重之民事或刑事處罰。
- 公司資產之保護及正當使用
  每位員工均有責任保護公司資產，並確保其於授權範圍內能有效合法地使用於業務上，避免因偷竊、毀損、疏失或浪費、使用於非公務目的等作為而影響到本公司之獲利能力。
- 保守隱私及營業機密
  公司重視員工之隱私，並採取嚴格標準以保障員工隱私、個人資料的保密。對客戶及其他人士的商業資料也應秉持相同的原則處理。

### 防止內線交易相關法令

凱鈺公司遵守防止證券交易法規下內線交易及重大訊息揭露相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如因職務獲悉或自公司內部人(董事及經理人)或其他因業務處獲悉有關本公司、關係企業或往來進（銷）貨客戶、供應商或供應商之重要未公開揭露資訊者，於該等資訊未公開或公開揭露後十二小時內，不得從事相關證券交易。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。

### 反貪腐政策與培訓

為提升公司及全體員工從業道德及廉潔風氣，防止歧視、不人道、違反經營道德或廉潔風氣等行為，對於貪腐和賄賂採取零容忍態度，本公司訂有「道德守則」、「績效管理辦法」及「工作規則」等作為員工考核依據，若遇有足資鼓勵的事蹟或應懲戒行為時，依規定即時辦理獎懲。本公司官網中亦設有受理申訴檢舉專線等資訊。

針對董事，每年至少一次向董事宣導本公司內部人法令宣導，2024 年全體董事 7 人皆接受教育訓練共計 3.5 小時；而針對在職員工雖尚無進行反貪腐及反賄賂教育訓練課程並留存紀錄，但以公告方式向本公司員工進行宣導，在公司官網中亦設有受理申訴檢舉專線等資訊。

本公司設置的貪腐風險評估營運據點為總公司稽核室，於誠信經營之落實，則透過本公司內部控制制度相關規定，由稽核部門定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告，2024 年度無任何通報事件。

## 檢舉措施(吹哨者制度)

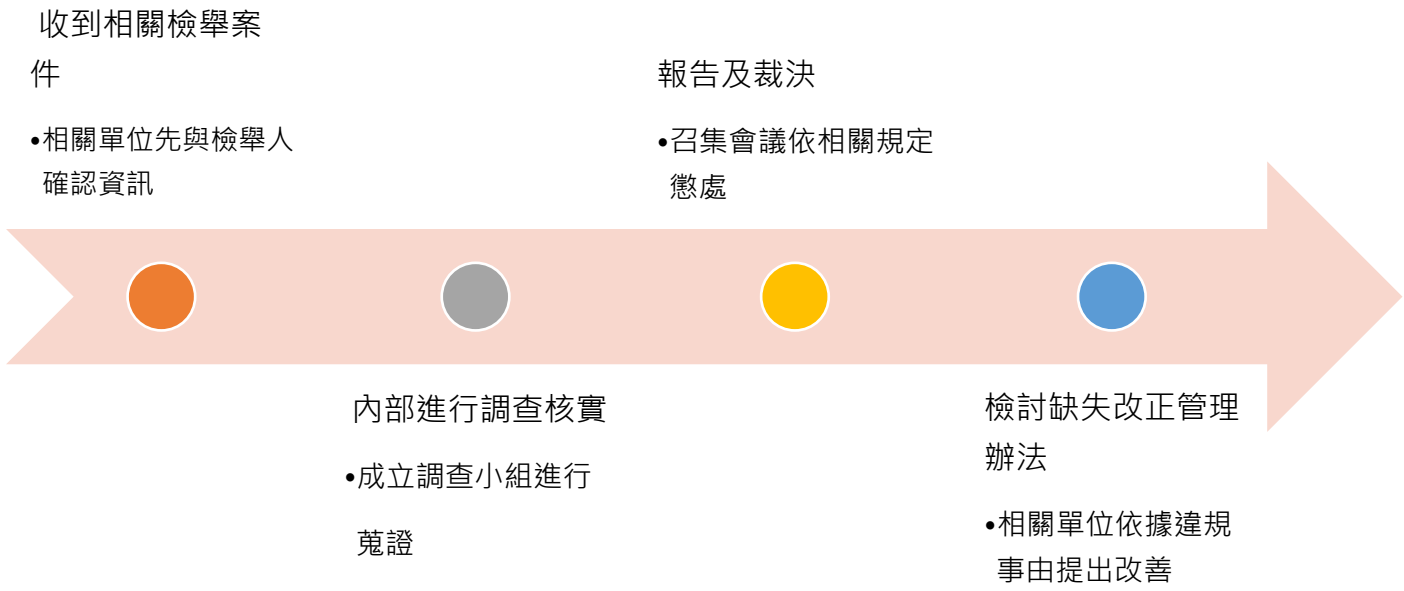
公司若收到檢舉陳報案件，應立即通知遵守法令主管組成調查處理小組，進行妥當之調查與處理，若涉及違反政府相關法令規章情節重大時，公司除依照內部規章予以適當處分外，並得依法令規章進行必要之刑事、民事訴追。

凱鈺任何員工遵循本條規定檢舉陳報者，公司均會保密檢舉人之身分，受理檢舉陳報案件之人員，亦應負保密義務。2024 年，本公司未發生任何貪腐事件或重大違反誠信經營情事。

| 檢舉管道 | | |
|---|---|---|
| 電子信箱受理單位： | | |
| 遵守法令主管 | 陳先生 | kuanta.chen@tmtech.com.tw |
| 審計委員 | 林小姐 | clin318@gmail.com |
| | 黃小姐 | kate1118.kh@gmail.com |
| | 蔡先生 | a0935621586@gmail.com |
| 檢舉專線：06-384-3158 分機 274。 | | |
| 書面密件：向遵守法令主管提出報告。 | | |

## 檢舉流程

相關檢舉流程如下表所示：




## 法規遵循

凱鈺科技在法令遵循規範上，除了對於現有法令的追蹤評估，公司內部更制定了各種政策與辦法。並依金管會定義「公司單一事件罰鍰金額累計達 100 萬元以上」為重大事件。在以上措施執行下，本公司 2024 年無處罰款事件之情事，且未發生因反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為而造成的法律訴訟案件。

# 三、永續供應鏈

| 3.1 產品品質與客戶關係<br>3.2 供應鏈管理 | |
|---|---|
| 2024 共評鑑 12 家供應商，**合格率 100%**。 | |

## 3.1 產品品質與客戶關係

凱鈺科技將在原有 IC 設計領域努力業績之餘，著眼綠能產業發展前景，轉投資綠色能源事業，綠能產業將對本公司營收有所挹注。在 IC 設計領域，仍需要掌握新的技術、新的應用市場及新區域市場等挑戰與機會，期望業績能往正向發展。

在 LED 照明 IC 產品發展上，凱鈺科技 LED 產品應用於車燈市場，相繼導入著名大廠，除在後裝市場已獲得客戶認可，並已通過車規 AEC-Q100 認證後，於前裝車燈廠亦有突破，未來將逐步為本公司業績帶來貢獻。凱鈺科技 LED 產品線，將全力耕耘車燈市場，產品開發將朝向強化產品完整性，以滿足客戶各類車燈應用需求為主，期望成為 LED 車燈驅動 IC 領導品牌。

在光通訊 IC 產品方面，數據中心及 5G 第五代無線通訊是推動光通信繼續高速發展的關鍵，未來光通信術將進入新一輪變革和快速發展期，「超高速、超大容量、超高譜效率、超長距離、超低損耗、超低成本」是光網絡的優勢。凱鈺科技現有產品線雷射驅動、限幅放大器、轉阻放大器及數位即時監控晶片，以提昇產品的附加價值及競爭力，擴展產品線之廣度和規模，以符合未來市場及其他應用所產生高頻寬的需求。期許能提升凱鈺科技的高速產品技術競爭力和業務規模及利潤，並透過上中下游光收發模組業者之整合，擴展凱鈺科技在光纖通訊市場的領導地位。

另在快閃記憶體控制晶片方面，由於快閃記憶體市場成長迅速，使記憶體技術快速發展，相關的應用也更加廣泛，對產品性能的要求也更為提高。目前快閃記憶體技術，是朝著大容量 multi-level 及奈米製程演進。但隨著容量倍增及製程演進，存取速度及可靠度反而下降。相反的，應用面的需求是往高速、高可靠度與大容量演進。因此，如何將這兩者的落差弭平，是新一代快閃記憶體控制器的挑戰。此外，隨著容量與速度提升，耗電也隨之提高。因此如何在不影響性能的情況下降低功耗，也是研發重點。

品質保證在任何時間都是凱鈺科技之優先考量，且凱鈺科技所生產的產品都必須經過一連串的老化（Burn-In）測試和嚴厲的品質控制流程。除此之外，也要嚴格考評專業 IC 代工廠在代工我們的產品時必須遵從 ISO 9001 及 ISO 14001 的規範與精神，並確保最高的 IC 品質。

凱鈺科技的產品，從產品初始設計面到製程生產及封裝測試到出貨至客戶端，在任何時候凱鈺科技的 IC 產品都保持最高品質控制管理。至此，才能使我們在多元化市場及應用面的客戶群，只要看見 tmtech 的 IC 品牌，就是品質保證且可安心地應用。

本公司於 2024 年未發生違反有關產品與服務之健康和安全、資訊與標示相關法規，以及行銷傳播相關法規之事件。

| 產品或服務取得安規認證項目統計 | | |
|---|---|---|
| 產品或服務項目名稱 | 安全規範認證 | 提供客戶已評估之產品或服務比例(%) |
| 半導體控制晶片 | ISO 9001、ISO 14001 | 100 |
| 註：百分比=(提供客戶已評估之產品或服務總量/提供客戶產品或服務總量)*100。 | | |

| ISO 9001 | ISO 14001 |
|---|---|
| | |

TÜV NORD

CERTIFICATE

Management system as per
ISO 9001: 2015

The Certification Body TUV NORD TAIWAN CO., LTD. hereby confirms as a result of the audit, assessment and certification decision according to ISO/IEC 17021-1:2015, that the organization

TM TECHNOLOGY, INC.
1F, No. 6, Technology Road 5, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, Taiwan, Republic of China

operates a management system in accordance with the requirements of ISO 9001:2015 and will be assessed for conformity within the 3 year term of validity of the certificate.

Scope
Design, Production Management and Supply of Integrated Circuits

Certificate Registration No. 44 100 112308
Audit Report No. TW-0566/2023

Valid from 2023-08-01
Valid until 2026-07-31
Initial Certification 2011-08-01

Lin-Teng Chang
Certification Body
at TUV NORD TAIWAN CO., LTD.

TUV NORD TAIWAN CO., LTD.
Room A1, 9F, No.333, Sec.2,
Tun Hua S. Rd.,
Taipei 10669 Taiwan, R.O.C.
2023-07-02

www.tuvnord.com.tw

TAF
Management System Certification MS031

ROC, TW6566, RC

TÜVNORD

Certificate

TÜVNORD
TÜV NORD Taiwan Co., Ltd.
ISO 14001
tuv-nord.com/tw

Management system as per
ISO 14001: 2015

The Certification Body TÜV NORD Taiwan Co., Ltd. confirms as a result of the audit, assessment and certification decision according to ISO/IEC 17021-1:2015, that the organization

TM TECHNOLOGY, INC.
1F, No. 6, Technology Road 5, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, Taiwan, Republic of China

operates a management system in accordance with the requirements of ISO 14001 : 2015 and will be assessed for conformity within the 3 year term of validity of the certificate.

Scope
Design, Production Management and Supply of Integrated Circuits

Certificate Registration No. 44 104 092310
Audit Report No. TW-1191/2024

Valid from 2024-07-03
Valid until 2027-07-02
Initial certification 2009-07-03

Visit our database to verify the validity of this certificate.

Taipei, 2024-06-10

Lin-Teng Chang
Certification Body at TÜV NORD Taiwan Co., Ltd.

TÜV NORD Taiwan Co., Ltd.
RM. A1, 9FL., No. 333,
Tung-Hua S. Rd., Sec. 2,
Taipei, Taiwan
tuv-nord.com/tw

TÜV ®
ROC, TW1191, RC

IAF TAF
Management System Certification MS031

## 客戶滿意度

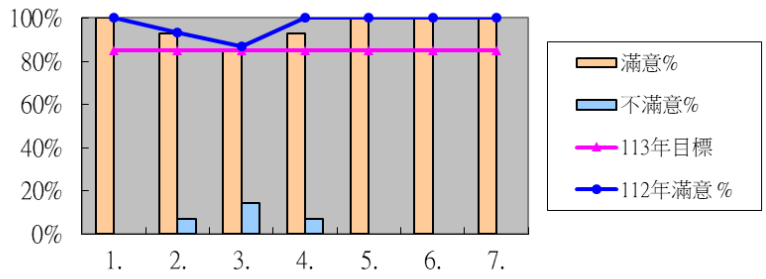
凱鈺科技重視每位客戶，為精準掌握顧客需求，並提供完善且值得信賴之技術、高品質產品與服務，本公司定期施行客戶滿意度調查，期許與顧客維持友善且穩定之關係。為了客觀蒐集聆聽客戶聲音，我們依據客戶滿意度調查管理機制，每年利用問卷方式，向現有客戶進行滿意度調查。調查實施後，本公司進行客戶滿意度調查評分結果及回饋建議彙整，並傳達相關部門及高階主管可藉客戶滿意度調查結果，檢閱客戶的回饋找出改善的機會，重大意見改善，並會以電話或親訪方式回覆客戶，以當責態度提供改善對策，持續提升產品與服務品質，確保客戶的需求得到了解及滿足。

2024 年度客戶滿意度達 96%，評比內容分為「產品」、「服務」、「品質」、「交期」、「整體期望」等，客戶滿意度調查統計如下。未來，本公司將以達到客戶滿意之企業永續經營為理念，持續提供優質產品與服務。

| 客戶滿意度 |
|---|
| 發出份數 24 份，回收有效 14 份，經統計各項指標得分如下表： |

| 序號 | 指標 | 題數 | 滿意度 | 不滿意度 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 產品與服務 | 7 | 96% | 4% | |
| 2 | 品質 | 8 | 100% | 0% | |
| 3 | 包裝與交期 | 4 | 100% | 0% | |
| 4 | 整體期望 | 18 | 96% | 4% | |




## 客戶隱私與資通安全維護

本公司由資訊部負責統籌並執行資訊安全政策，定期宣導資訊安全訊息以提升員工資安意識，維護資訊安全系統產品或程序之有效性。由稽核室每年就電子資料處理循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。2024 年本公司無因重大資通安全事件導致損失之情事。

為維持公司資訊系統的正常運作，防止駭客、病毒入侵及破壞，並避免人為疏失，意圖不當及非法使用，以維護實體環境之安全，為落實資安管理，公司訂有「電子資料處理循環」及「資訊安全管理辦法」，以期望達成下列政策目標：

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 控制各部門資料存取權限。
- 防止未經授權之資料修改或系統存取。

本公司針對資通安全管理訂定以下具體管理方案：

- 網際網路資安管控：架設防火牆、定期病毒掃瞄、追蹤網路異常情形等。
- 資料存取管控：系統密碼定期更新、存取權限的控管、遠端登入資訊系統控管等。
- 應變復原機制：每年定期演練系統復原、建立系統異地備份機制。
- 資訊安全宣導：定期宣導資訊安全資訊及執行資通安全檢查。

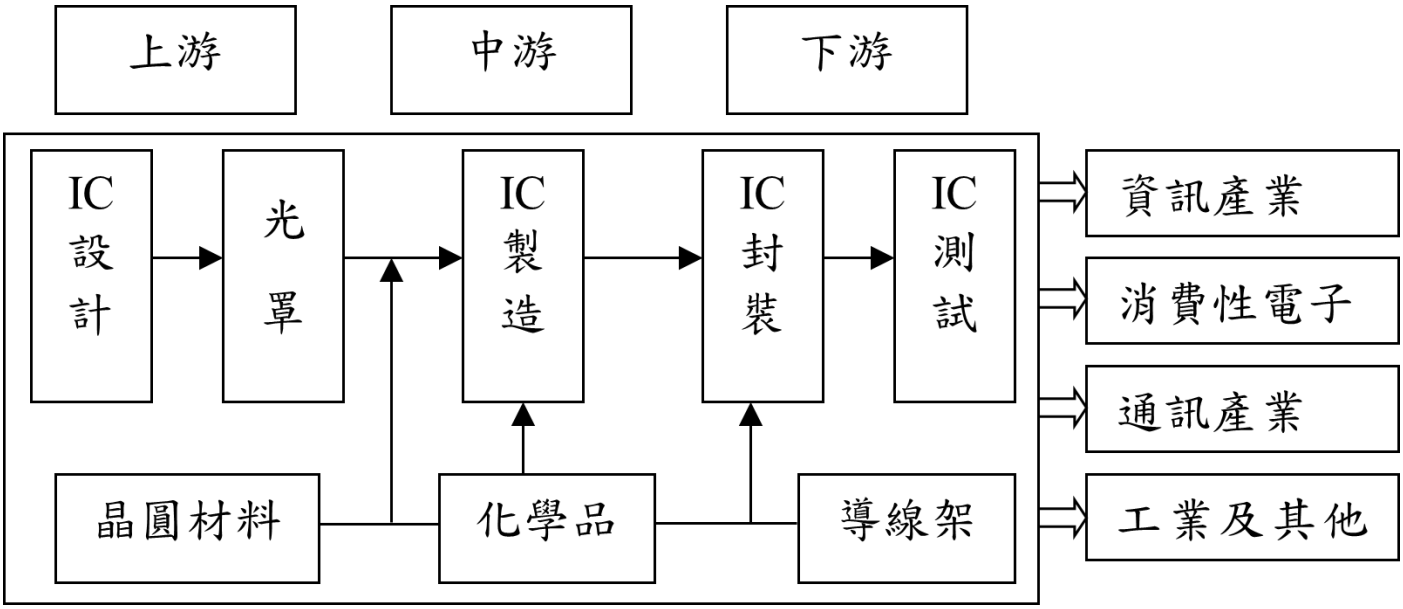
內部稽核亦依年度風險評估結果，將資通安全檢查之控制排入每年度的定期查核作業中，並於財報中報告查核結果，本公司於2024年未收到關於侵犯客戶隱私或遺失客戶資料之投訴。

## 3.2 供應鏈管理

本公司主要是半導體產業，主要有三項產品服務：IC 設計、風力發電及無人搬運車，除了在國內銷售，另銷售至中國大陸/香港及馬來西亞，主要產品說明如下：

■ **IC 設計**

上游之 IC 設計即為積體電路產品設計，主要業務為自行開發產品或接受客戶委託進行電路圖形等研發設計，再委由光罩公司將 IC 電路佈局圖轉製成光罩後，委由 IC 製造商完成晶圓製造。中游之 IC 製造作業是透過光罩以氧化、擴散、CVD、蝕刻及離子植入等方法，在晶圓上製造出電路及元件。下游之封裝與測試為 IC 後段作業，主要提供 IC 保護、散熱、電路導通等功能，將加工完成之晶圓或切割後之晶粒，以塑膠、陶瓷、金屬等材料被覆，以保護晶粒並易於配裝應用；最終 IC 測試則是檢測製造的 IC 功能是否正常，完成 IC 產品產出，半導體的客戶類型多為汽車、工業、消費性電子及行動裝置等。IC 產業上、中、下游之關聯性如下圖：




主要產品如下表：

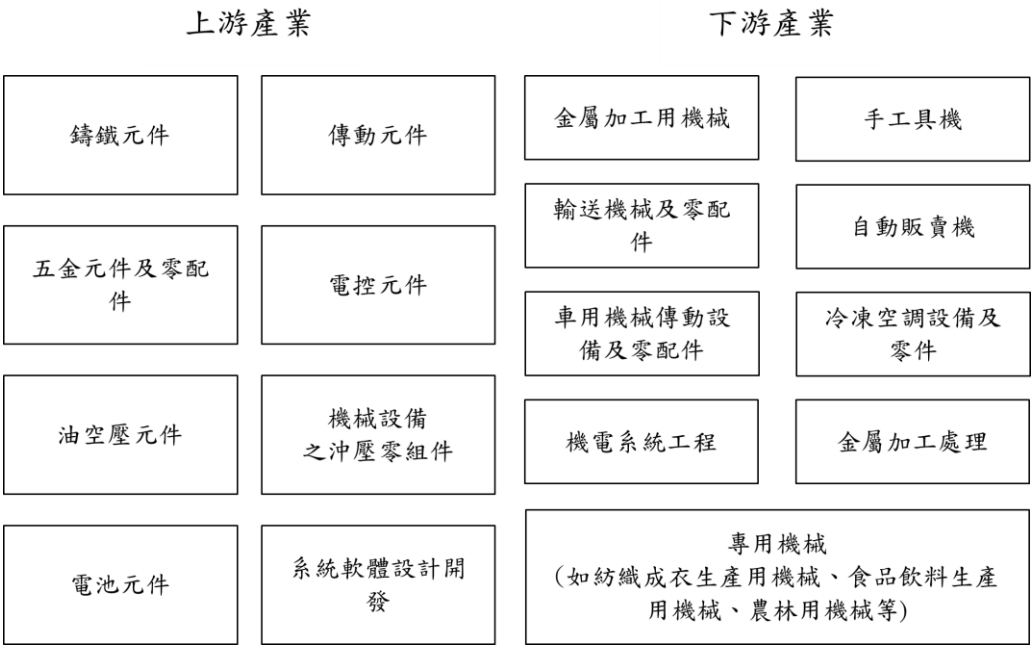
| 主要產品 | 說明 |
|---|---|
| 通訊產業通訊 IC 系列 | 在現有產品線雷射驅動、限幅放大器、轉阻放大器及數位即時監控晶片外，研發更高速高靈敏度的 10Gbps APD TIA,25Gbps/100Gbps TIA 及 10Gbps 整合型晶片解決方案，以提昇光纖產品的附加價值及競爭力，擴展產品線之廣度和規模，以符合未來市場及其他應用所產生高頻寬的需求。 |
| 能源產業 LED IC 系列 | 本公司致力於節能減碳照明驅動 IC 開發，LED 車燈更是近年來新綠色光源。除目前已應用於後裝市場產品，本公司陸續開發一系列車用 LED Driver 產品，包括提供高功率、低干擾及 Safetyprotection 功能，已導入前裝車燈廠。 |

■ **無人搬運車**

電機機械產業上游之五金元件相關公司生產產品有各類精密金屬零件、汽機車、自行車零件、機械五金零件、電動工具齒輪、氣動式槍釘、傢俬釘、汽車用螺紋產品及滾軸、機械用之沖壓零組件等。油空壓元件應用於自動化設備中使用之油壓機或空壓機。傳動元件主要是傳輸、轉換動力來達成的動作與功能，也就是驅動各式機械動力用元件。電控元件是指電氣迴路上所使用之各式各樣開關、繼電器及警示器等電氣控制元件。下游產品涵蓋各類機器設備及零件，金屬加工用機械相關廠商生產油壓

機、碎紙機、食品機械、工具機、綜合加工機、切削中心機、工作母機、沖床、電動工具機、印刷電路板鑽孔機、冶具研磨機、無線控制系統、不斷電系統設備等。 產業專用機械生產的產品有縫衣機、烘培機、食品、飲料自動化生產設備、塑膠射出成型機、精密冶具研磨加工機、半導體、特殊氣體管路工程及生產真空製程設備腔體、工業重型機械如動臂升降機、裝載機、挖掘機、鑽孔機、成型機與薄板加工專用機、綠建築無線控制系統、印表機專用機器設備、標籤機、輸送機械及零配件、車用機械傳動設備及零配件、機電系統工程、手工具機 ( 如手提電鑽、電鋸、手提電動雕刻機、手提電動圓盤磨輪機及冶具 )、自動販賣機、冷凍空調設備及零件、金屬加工處理等。電機機械產業中各種工具機主要是用來生產各種產業所需要的金屬零件，為製造業的基礎工具，無人搬運車客戶類型多為運輸業、一般企業等。產業上、中、下游之關聯性如下圖：

電機機械產業上、下游之關聯性



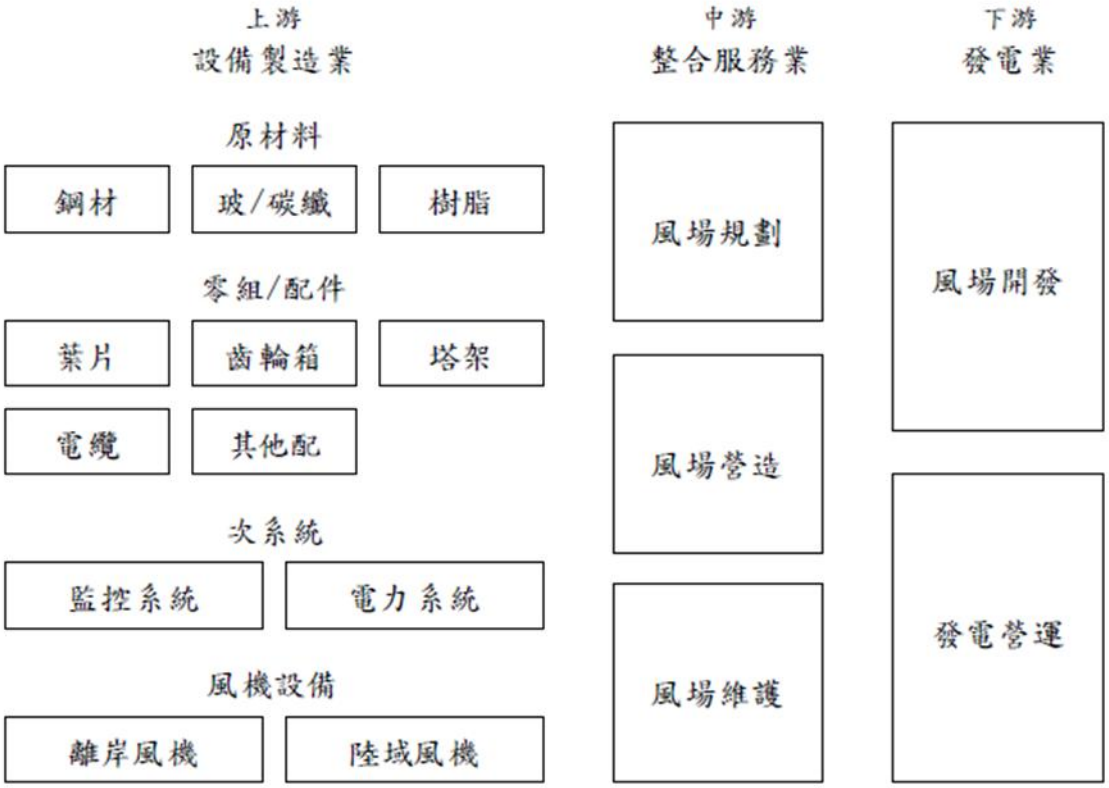

主要產品如下表所示：

| 主要產品 | 說明 |
|---|---|
| 無人化機器人搬運車 | 本公司搬運車產品有板車型、推高機型、頂升型，可對應不同使用環境完成自動搬運任務，對於需要頻繁取送料之工作可配合生產線靈活運用，也可以在室內如辦公室、圖書館等進行文件、書類等運送任務。未來持續擴展產品線，以符合其他應用市場需求。 |

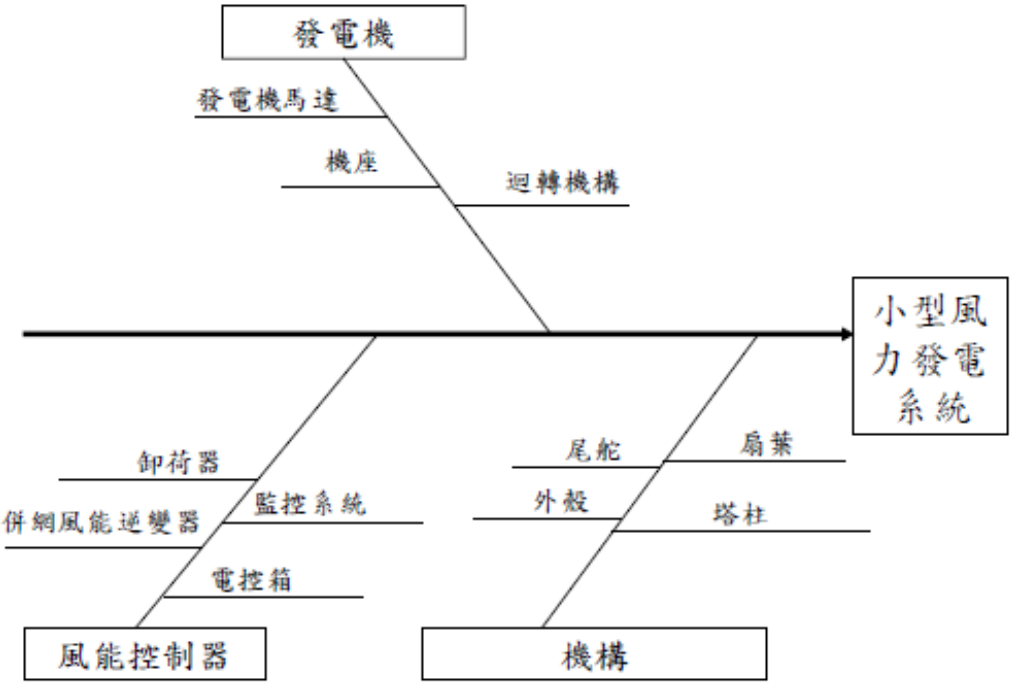
■ **風力發電**

上游之風力發電產業的上游主要是設備製造供應商，最主要的關鍵便是風力機系統。風力機系統主要由葉片、塔架、機艙與其他次系統所組成，機艙內由齒輪箱、發電機、軸承等其他零配件組成機組核心，再輔以監控與電力系統，構建成完整的風力機組設施。原材料以鋼材與樹脂為主流，用以建造風機系統的塔架與葉片等零組件。風力發電產業鏈的中游為整合服務業，有風場規劃、風場營造及風機維護等業者。風場規劃是業者在選定的發展區域，根據基本環境資料(諸如海象、漂沙及底床質、水深、地質、生態、社會人文等)，所進行之風力廠場址選擇、風能規模與發電量評估、採用機組評估與布置方案、電源線路規劃及後續施工規劃等業務。風場營造則是根據施工規劃，在場址進行整地、

基礎結構、建築設備安裝及土木工程之興建、改建等活動。風機維護業者則是在風力發電廠完成相關硬體設施並營運後，由風機設備供應商或第三方業者提供，客戶類型多為台電、一般企業等。風力發電產業上、下游之關聯性如下圖：




小型風力發電產業上、下游之關聯性如下圖：




主要產品如下表所示：

| 主要產品 | 說明 |
|---|---|

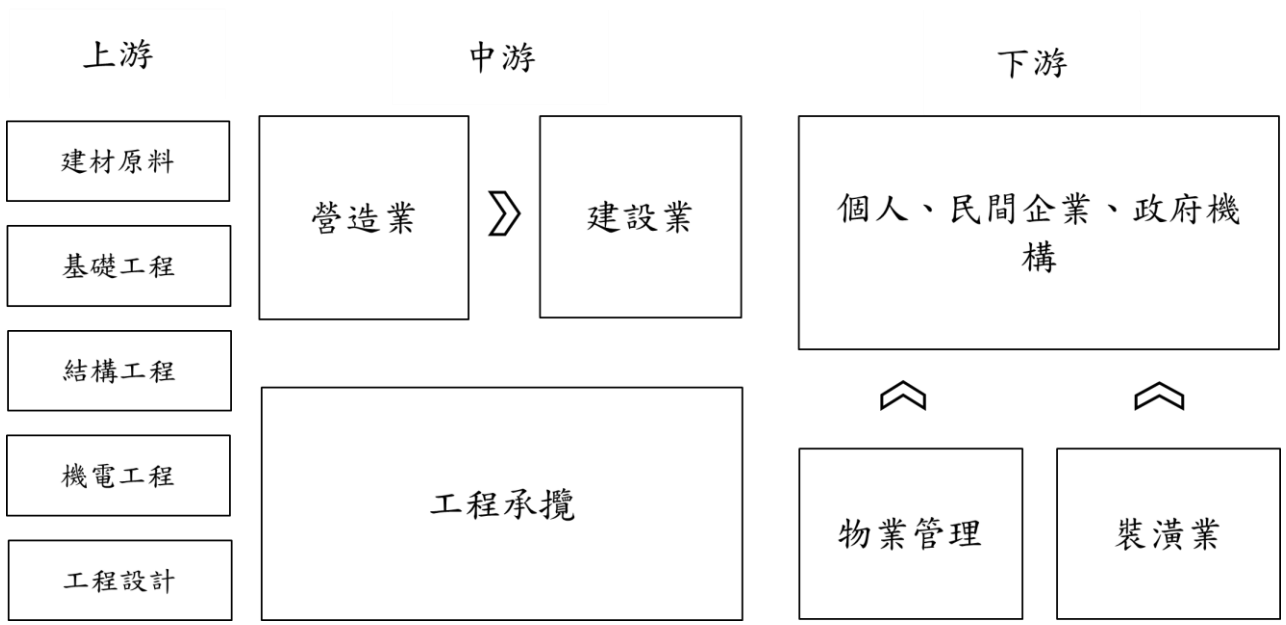
| | |
|---|---|
| 風力發電 | 已完成 TAF 認證 (國家 CNS 認證) ，及成為國內唯一取得 10kW 小型風機安規認證的廠商，也於台中港建置了國內規模最大的小風機案場並完成並聯發電。 |

■ **建設業**

建材營造產業鏈是指從事住宅、商辦、工廠或公共工程等建築物體設計、施工或統包之上下游關聯產業。上游包括建材原料提供、基礎工程、結構工程、機電工程及相關施工工程設計等等；而中游則為營造、建設及工程承攬，建設業者通常先取得土地後再進行設計發包及施工，營造業者則負責承攬廠辦、住宅或公共工程之統包工程；下游則包括裝潢、物業管理等行業。建設業通常先取得土地，再負責從整個建築物初始的規劃設計，至最後的完工銷售，一項建案的完成，建商需委託相關行業進行專業分工，包括初始的建築規劃設計所需的工程顧問業、建築師事務所，負責施工、建造的營造廠商，室內裝修所需相關的建材、裝潢、材料、機電、衛浴設備等相關廠商。營建業被視為經濟火車頭之一，蓋房子可以增加水泥、鋼筋、玻璃、磁磚建材的使用，完工後又會帶動設計、裝修、家電、家具的市場需求。

建材營造產業上、下游之關聯性如下圖：

建材營造產業上、中、下游之關聯性




| 主要產品 | 說明 |
|---|---|
| 透天 | 於台南市安南區城東段興建 21 戶透天，預計 2025 年完工。 |

為落實永續經營的精神，與供應商建立長期且穩定的合作關係，期望與供應商共同善盡社會責任。

## 當地採購

凱鈺與主要原料供應商維持長期穩定的合作關係，以確保供應鏈穩定與生產順暢。目前公司主要採購的原料包括晶圓，與國內外晶圓廠均簽有長期合作契約，持續提供品質與交期穩定之原料，長期以來互動良好，已成為新製程與技術開發之長期合作伙伴，至今尚未發生供料短缺情形。

2024 年與 94 家供應商具有交易往來，主要採購都來自台灣當地，採購金額達 95%，主要考量為降低長途運輸所造成的碳排放，減少環境影響，同時也能促進本土產業發展，強化與國內供應商的

夥伴關係，建立更具韌性的供應鏈。未來我們將持續優化採購策略，評估供應商的永續經營能力與產品品質，確保供應鏈的穩定性與環保效益，並與合作夥伴攜手綠色產業發展。2024 年詳細採購資訊如下：

| 2024年採購統計表 | | | |
|---|---|---|---|
| 契約種類 | 採購地區 | 2024年 | |
| | | 家數 | 該項採購金額佔總採購金額比例(%) |
| 勞務(承攬與服務) | 國內 | 0 | 0% |
| | 國外 | 0 | 0% |
| 財物(原物料) | 國內 | 90 | 95% |
| | 國外 | 4 | 5% |
| 工程(建築與設備) | 國內 | 0 | 0% |
| | 國外 | 0 | 0% |
| 總計 | | 94 | 100% |

註：
1. 國內指台灣當地；國外指台灣以外之地區（如：美國、越南等）。
2. 契約種類依公司內部分類為主填入，預設項目（勞務、財物、工程）若無可忽略。

## 供應商評鑑

本公司遵循 ISO 14001:2015 的標準規範，對既有供應商做評鑑，持續維持 ISO 14001:2015 環境管理系統之有效運行，並依循「外包廠商績效評比辦法」，為確保外包廠商之交貨品質水準，有新供應商/外包廠需求時，由採購單位會請相關權責單位依照此規範的要求進行評鑑，針對「品質」、「交期」、「價格」、「服務、技術能力與改善配合」、「製造良率」、做評比。2024 年有新增新的供應商 1 家。

評估作業每季初由營運部門依廠商發出評估表，由各評估部門依前一季廠商表現做評估，營運部門將評估於工程會議提出，評估結果為差或不合格之廠商由外包小組決議後確認。評估結果為差之廠商於列為觀察名單，得視狀況予以減少投料量，並要求廠商提出改善措施，直到下次評估結果認為表現正常後始依正常程序往來。評估結果為不合格之廠商，要求一週內提出改善措施報告，並予以暫停投料一個月以上，經評估部門確認其主要缺失已消除後，則酌予小量試產，直到下次評估結果認為表現正常後始依正常程序往來，否則停止合作。

ODM供應商需經審驗程序，以文件資料審核方式進行，視需求增加訪廠考核，將評鑑結果記錄於「供應商/外包廠評鑑表」。2024共評鑑8家供應商，評分結果都在A級以上，沒有不合格廠商。

# 四、綠色環境

| | |
|---|---|
| 環境保護管理方針<br>4.1 氣候變遷管理<br>4.2 節能減碳<br>4.3 水資源管裡<br>4.4 物料與廢棄物管理 | |
| 為客戶降低約 **11.0479(公噸 $CO_2e$/年)**碳排放量。 | |

## 環境保護管理方針

- **重大主題：溫室氣體排放**

| 重大主題：溫室氣體排放 | |
|---|---|
| **重要性** | 溫室氣體排放對於本公司營運成本及對環境永續議題都有相關性，如建置風力發電、太陽能發電或購買綠電可減少碳稅，以提高永續經營能力。 |
| **影響與衝擊** | 經濟面/環境面/人權面：<br>😀-公司提升員工以及供應商對於環境保護的意識，並提高環境管理能力，遵循相關的法律規範，以防止相關事件違法需額外支出相關的費用，滿足公司對於利害相關者(客戶、員工、政府機關、股東、供應商)的永續價值目標，並持續積極投入無人車以及風力發電，以提高產品競爭力，減緩碳排放量上升。<br>環境面：<br>😞-隨著公司營運擴大，若公司沒有積極管理溫室氣體排放，可能會導致溫室氣體使用增加，直接影響環境。<br>經濟面：<br>😞-政府開始徵收碳費，若企業能源節能效率不佳，可能會增加營運成本。<br>😀：正面影響 / 😞：負面影響 |
| **政策** | • 導入ISO 14001環境管理系統<br>• 持續投入風電、光電領域<br>• 溫室氣體量測及減量 |
| **策略** | 【機會積極管理】：<br>於台中火力發電廠建置小型風力發電機組44組，2024年發電金額約342萬。<br>本公司進行太陽能建置的業務，已有建置4個案廠。<br>【風險預防管理】：<br>配合政府能源政策，本公司投入綠能事業、業務包括風力及太陽能發電，為降低氣候變遷盡一份力，並預計於2025年進行溫室氣體盤查。<br>【負面衝擊補救措施】：<br>電業政策將直接影響凱鈺投資電廠營運方向，持續關注最新趨勢及規定，並對相關能源政策及法規、市場等變化、進行風險與機會之盤點，擬定合適的策略。如評估是否開發離岸風電，綠色建築等。 |
| **目標與標的** | 短期目標：<br>預計母公司溫室氣體排查。 |

| | |
|---|---|
| | 節能<1% |
| | 中長期目標：<br>預計子公司盤查及母子公司確信與行動目標之設定(EX.溫室氣體減量1%，節約用電、用水、購入再生能源等) |
| **管理評量機制** | 每年向董事會報告能源管理及執行成效<br>內部稽核 |
| **績效與調整** | 已安排2025年進行母公司溫室氣體盤查，2026年進行溫室氣體查證。 |
| 註：<br>短期3-5年；中長期5-10年以上。 | |

## 4.1 氣候變遷管理

面對日益惡化的極端氣候，具備因應氣候災害的韌性是企業營運的重要一環。凱鈺科技面對氣候變遷相關風險包含旱災、強颱、強降雨、地震、電力及水資源短缺，以及日趨嚴格的法規要求，每年定期審視風險變化與因應對策有效掌握因應作為的進度與成果，進而降低氣候風險對營運所造成的財務影響。針對「淨零碳排、法規 - 碳費、急性氣候變化 - 旱災」前三大風險，考量內部與外在環境變化，參考國內外各企業揭露的方法學進行衝擊財務量化評估，以「治理」、「策略」、「風險管理」和「指標和目標」四個面向，擬定因應氣候變遷之策略與行動，以期降低氣候風險的衝擊，提升組織氣候韌性。氣候變遷議題已逐漸成為企業永續發展的主軸，為掌握氣候變遷可能為公司帶來的風險。有關上市櫃氣候風險相關評估如下：

### 氣候變遷治理單位

凱鈺科技永續發展政策由董事長核示通過，董事長作為集團永續相關議題的最高負責人，包括核示氣候變遷因應策略。管理部推動氣候行動議題與目標管理，每年亦定期呈報董事會。自 2023 年起每年呈報董事會。

### 策略

| | 短期 | 中期 | 長期 |
|---|---|---|---|
| **風險類別** | ■【政策與法規】: 溫室氣體排放總量管控、增收碳稅<br>■【立即性風險】: 極端天氣事件嚴重程度提高 | ■【政策與法規】: 新再生能源規範。<br>■【技術】: 轉型低碳技術。<br>■【市場】: 消費習慣改變、品牌形象下降。<br>■【立即性風險】: 供應鏈可能中斷<br>■【長期性風險】: 乾旱的嚴重性和頻率增加，缺水頻率增加 | ■【政策與法規】: 淨零排放為全球趨勢<br>■【長期性風險】: 全球平均氣溫上升，人口結構改變 |
| **財務影響** | ■營運成本上升<br>■資本支出增加 | ■營運成本上升<br>■資本支出增加 | ■營運成本上升<br>■資本支出增加 |
| **風險因應措施** | ■ 持續關注國際與國內氣候政策變化，提前評估潛在影響。並建立內部減碳目標，推動企業實踐碳管理。<br>■ 強化員工防災教育與演練 | ■ 持續追蹤相關規定及其影響，並進行溫室氣體盤查、強化員工對法規的認知。<br>■ 轉型低碳技術並增加投入再生能源項目。<br>■ 持續提升綠色產品以及增加產品效能。<br>■ 提高庫存水位。<br>■ 鼓勵供應商採取氣候減緩和調適行動、開發替代原物料。 | ■ 持續執行溫室氣體減量行動<br>■ 評估企業營運區域的長期氣候風險，規劃適應性策略，如綠建築與節能設計。 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **機會類別** | ■【產品與服務】: 低碳產品(無人搬運車)需求上升。<br>■【市場】: 參與再生能源項目的機會增加。 | ■【資源效率】: 開發低碳產品和服務的機會。 | ■【市場】: 提升企業形象和公司市值的機會。 |
| **財務影響** | ■ 可能帶來新的商機，致使營收增加。 | ■營業收入增加。<br>■開發低碳產品， 降低生產成本。 | ■營業收入增加。 |
| **機會因應措施** | ■ 綠色產品之研發創新。<br>■ 無人搬運車等自動化設備需求上升。 | ■ 持續投入研發低碳產品。 | ■ 透過透明揭露提升企業綠色形象。<br>■ 提升永續評比成績，建立良好形象 |
| 短期：3-5年以內、中期：5-10年、長期：10年以上 | | | |

## 風險管理

本公司之風險管理除包含可能影響財務績效的風險因應計畫外，亦包括自然災害、環境面及資訊面之風險評估及緊急應變計劃，並將預防觀念深入企業文化，盡可能消除可辨識及可避免之風險，以降低營運中斷可能之損失。本公司整合氣候相關風險於既有企業風險管理流程中，藉由辨識、衡量、回應、監控與資訊揭露等程序控管，並訂定相關策略，以強化公司因應氣候相關風險與機會韌性。

就各項業務經營所面對之銷售市場、生產營運、人力資源規劃、新產品開發進度以及財務會計控管等主要風險，除原有之制度規範與處理外，更積極開發先進與敏感度更高的監督、評估及控管風險之程序及準則，以兼顧安全與效率，建立更具經濟效益之業務運作模式，如強化資訊系統建立，加強預警監控能力。

就環境面而言，本公司為因應可能發生之意外或緊急狀況，建立並維持本公司緊急應變程序，作為制定應變流程及計畫之參考，其內容包含緊急應變計劃範圍、組織權責及架構、啟動流程、危險性鑑定及風險評估、救護計劃、逃生路線圖、物質安全資料表(SDS)、緊急應變稽核辦法等內容，藉由上述各項作業流程及相關辦法予各單位遵循，將人為、天然災害及其他重大偶發事件即時降低或減輕此類緊急事件所引發之人員傷害、財產損失及生產中斷等影響及損害，並迅速恢復正常營運。

■ 【風險管理目標】掌握全球經濟情勢及氣候變遷與能源供應的風險，事先擬定公司發展策略及調整營運模式，積極執行相關應對作為。

■ 【承諾】關注全球產業動態及氣候變化，適時調整發展目標與經營策略，降低潛在風險

■ 【風險管理措施】因應各項營運風險，不定期召開管理會議，檢討因應作為調整營運方向，事先防範風險。

## 指標和目標

因應「氣候緊急狀態」下氣候變遷挑戰所衍生轉型契機，凱鈺期許帶領客戶邁向低碳綠色經濟轉型，以減緩氣候衝擊。為具體實踐並暢行永續之路，凱鈺積極推動相關事務，訂定綠色管理策略目標、展開各項專案並執行綠色管理與成效評估，透過外部查證檢視績效成果，落實保護地球環境之目的。

| 目標設定 | | |
|---|---|---|
| **項目** | **短期目標** | **中、長期目標** |
| **能源管理及溫室氣體管理** | 【再生能源】<br>2025 年→售電(台電)電量增加 3%<br>【水資源管理】<br>2025 年→人均用水量減少 1% | 【再生能源】<br>2030 年→售電(台電)電量增加 5%<br>2050 年→售電(台電)電量增加 10%<br>【水資源管理】<br>2030 年→人均用水量減少 10%<br>2050 年→人均用水量減少 15% |
| | 具體作為與績效：<br>無人車產品使用能源為電能，可讓客戶減少傳統柴油推高機所產生之碳排放、亦可降低搬運相關人力需求，期望本公司產品能對達到節能減碳以友善環境。依環保署提供之溫室氣體排放量計算工具計算，每年相當產生排放當量約為 0.137(公噸 $CO_2e$/年)，約可降低 11.0479(公噸 $CO_2e$/年)，能為客戶將低不少碳排。<br>● 2024 年溫室氣體排放量(公噸 $CO_2e$)如下：<br>範疇一：0 公噸 $CO_2e$。<br>範疇二：154.42 公噸 $CO_2e$。<br>總排放量=範疇一+範疇二：154.42 公噸 $CO_2e$。 | |

## 溫室氣體盤查計畫與碳定價基礎

本公司依據台灣氣候變遷因應法，以及環境部一般碳費費率起徵價每噸 300 元作為規畫工具。目前我們將碳價應用於節能方案投資效益評估與同仁差旅之碳排成本計算，使同仁有感於公司與自身活動的外部成本，並同時提供近幾年碳價趨勢，感受外界對於企業碳管理的期待與上升的管制力道。而本公司目前尚未開始溫室氣體盤查，待明年開始盤查時始說明相關活動。

## 4.2 節能減碳

### 能源管理

本公司為無晶圓工廠之專業積體電路設計公司，溫室氣體盤查結果，部分活動數據因其排放量小，例如：生活用水、公務車、員工差旅、冷媒逸散量等之排放，故不揭露直接溫室氣體量，僅針對營運用電所產生的能源間接排放量進行統計。另新竹總公司係向鈺創科技承租廠房，用電係由房東按人頭比例等分攤付款給房東鈺創科技。因凱鈺皆係外包生產並無廠內生產製程，且沒有使用公務車，所以沒有使用其他能源情形。

| 凱鈺科技能源使用量 | | |
|---|---|---|
| 定量指標 | 單位 | 2024 年 |
| 電力使用量 | 度 / 年 | 325,772 |
| | GJ | 1,172.78 |
| 總能源使用量 | GJ | 1,172.78 |
| 組織特定度量值 | 營業額(佰萬) | 120.568 |
| 能源密度 | GJ/KG | 9.7271 |

註：

1. 資料涵蓋範圍為新竹凱鈺、台南辦公室
2. 組織特定度量為排放強度之分母，可為貨幣單位(收入、銷售)、產量(公噸、公升、百萬瓦特)、全職員工總數或大小(平方公尺面積)。
3. 電力熱值換算為1kWh=0.0036GJ。
4. 轉換係數來源以環境部溫室氣體排放係數管理表6.0.4版計算燃料熱值，汽油7,609 kcal/L；柴油8,642 kcal/L；天然氣8,000 kcal/m3；液化石油氣6,635kcal/L；；1 kcal=4.1868 KJ。

### 節能成果

無人車產品使用能源為電能，可讓客戶減少傳統柴油推高機所產生之碳排放、亦可降低搬運相關人力需求，期望本公司產品能對達到節能減碳以友善環境。

以每小時油耗約 4 公升的 2.5 噸柴油堆高機為例，若一天使用 4 小時，一年的油耗 = 16 公升 (4 公升*4 小時) × 22 (每月約 22 個工作天) × 12 個月 = 4,224 公升/年 =4.224 公秉/年

依環保署提供之溫室氣體排放量計算工具計算，每年相當產生排放當量約為 11.1849(公噸 $CO_2e$/年)，若一天使用 6 小時無人車，一年的用電度數約=1.05 度電(6 小時) × 22 (每月約 22 個工作天) × 12 個月=277.2 度/年=0.2772 千度/年，依環保署提供之溫室氣體排放量計算工具計算，每年相當產生排放當量約為 0.137(公噸 $CO_2e$/年)，約可降低 11.0479(公噸 $CO_2e$/年)，能為客戶將低不少碳排。

### 溫室氣體排放

為因應氣候變遷並積極落實永續經營，本公司進行簡易溫室氣體盤查，2024 年因公司業務性質僅有間接排放源則為電力，本報告書不含範疇三之排放。未來本公司亦將持續努力，落實環境永續的目標，預計 2025 年進行盤查，短期策略規劃：母公司溫室氣體盤查；中長期策略規劃：子公司溫室氣體盤查，母公司溫室氣體盤確信及減量目標設定。2024 年溫室氣體排放量如下：

| 凱鈺科技2024年溫室氣體排放狀況 | |
|---|---|
| **項目** | **2024年** |
| 範疇一：直接溫室氣體排放(公噸 $CO_2e$) | 0 |
| 範疇二：間接溫室氣體排放(公噸 $CO_2e$) | 154.42 |
| 總排放量=範疇一+範疇二 (公噸 $CO_2e$) | 154.42 |
| 溫室氣體排放強度(公噸 $CO_2e$/營業額百萬元) | 1.28 |

備註：

1.範疇一是針對直接來自於本公司所擁有或控制的排放源，其包含固定燃燒源、製程排放、交通運輸之移動燃燒源，排放係數依環境部溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版(IPCC 第六次評估報告)計算。

2.範疇二是指能源間排放，如外購電力。

3.溫室氣體排放種類：二氧化碳($CO_2$)、甲烷($CH_4$)、氧化亞氮($N_2O$)。

4.外購電力引用經濟部能源署公告之電力排碳係數，2024 年電力排碳係數 0.474 $kgCO_2e/kWh$。

## 4.3 水資源管理

本公司位於台灣新竹科學園區，分公司在台南地區，其水資源風險皆為中低風險。作為 IC 設計公司，因未從事產品之生產、製造，故無製程用水需求，主要用水來源為取水來源為第三方的水（自來水），新竹地區由寶山水庫、石門水庫、永和山水庫聯合供給；台南地區供水來源取自曾文水庫、烏山頭水庫聯合運用。

本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，並積極改善製程耗水量，將可利用之水資源發揮更大效益。為追求用水效率極大化，透過日常管理及巡檢，發掘可行節水措施，推動水資源教育，策定節水目標，定期檢視用水及回收水量狀況，持續推動節水措施，因應水情變化配合執行暫時節水措施.，避免影響公司正常生產，降低缺水的風險。2024 年度取水量為 0.268 百萬公升，如下表所示：

| 2024年水資源用量統計表 | |
|---|---|
| 年度 | 2024年 |
| 取水量(百萬公升) | 0.26765 |
| 排水量(百萬公升) | 0.19465 |
| 耗水量(百萬公升) | 0.073 |
| 廠內循環用水量(百萬公升) | - |
| 水回收再利用率(%) | - |
| 組織特定度量(單位) | 營業額(佰萬元) |
| 組織特定度量值 | 120.568 |
| 用水密度 | 0.002 |

註：
1. 範疇包含新竹總公司、台南分公司。
2. 新竹總公司僅有生活用水
3. 耗水量=取水量-排水量。
4. 水回收再利用率=廠內循環用水量 / (取水量+廠內循環用水量)*100%。
5. 用水密集度計算方式為：取水量(百萬公升)/組織特定度量值
6. 組織符定度量單位：2024年採營業額百萬元

## 廢污水排放情形

凱鈺新竹總公司與台南分公司 2024 年廢水排放總量為 1.838 百萬公升，因新竹總公司與台南分公司無製程用水，皆為生活自來水廢水，且水費已包含在租金，不須額外檢測廢水。2024 年未發生任何環保違規事件。我們將持續努力遵守法規與進行環境保護，讓未來世代能享用到潔淨的水資源。

## 4.4 原物料以及廢棄物管理

### 原物料管理

凱鈺科技原物料主要都以台灣在地採購為主，各項原物料多來自兩家以上的供應商，以確保供應來源多元化。並透過長期合作，與供應商建立互信關係，故供貨狀況良好，無供貨中斷之情事。同時，也嚴格禁止供應商使用衝突礦產。本公司產品皆不含 IEC 62474 申報物質，製程所使用物料皆為不可再生。本公司 IC 產品都是外包生產，所有包裝材料主要是供應商提供。包裝材料主要是紙箱等可再生物質。紙箱都是回收再使用。本公司使用之原物料及不可再生物料耗用如下表所示：

| 凱鈺科技物料使用統計表 | | | |
|---|---|---|---|
| 原物料名稱 | 單位 | 是否可再生 | 2024年 |
| 鐵材 | KG | 不可再生 | 704 |
| 其他(塑膠、銅、鋁、橡膠) | KG | 不可再生 | 62 |
| 包裝材料 | KG | 不可再生 | 10 |
| 註：<br>1.物料種類包含：原始的自然資源，如礦石、鐵、木材、塑膠粒；使用於機器的潤滑油、半成品部件或零件；包裝材料。<br>2.不可再生指無法在短期內補充的資源，如：金屬、礦物、石油；可再生指採擷完後會再長出來的。 | | | |

### 廢棄物管理

本公司所委託之第三方清運公司皆遵循「廢棄物清理法」及相關規定，進行貯存記錄，委託的廠商均依法進行清除與處理廢棄物且均無溢散洩漏等情勢，並設有 GPS 定位系統，力求減少對環境生態之破壞。廢棄物清運及資源回收均有委託第三方合格清運公司處理廢棄物，並以廢棄物再利用為優先。

**廢棄物管理政策**

- 遵守國家廢棄物管理相關法令
- 承諾產品不使用禁用物質與原料
- 積極推動廢棄物減量與回收利用

凱鈺科技產生之廢棄物包括員工生活垃圾、一般事業廢棄物、資源回收類廢棄物、與混合五金廢料，混合五金廢料主要為廢 IC 與 PCB，皆委由合格之清運，其中以生活廢棄物所產生廢棄物最多，共佔比 99%，皆委由合格之清運、處理廠商清理。2024 年未申請廢 IC 報廢，所以無製造過程之有害廢棄物，且亦無發生任何廢棄物嚴重洩漏事件。為降低環境負荷與保護自然資源，對於日常及營業所產生廢棄物制定管理政策以供員工遵循。推動生活廢棄物垃圾分類，鼓勵使用自備餐具以減少生活垃圾的產生，設立資源回收箱，達到減廢。本公司之廢棄物管理模式如下表所示：

| 廢棄物統計表 | | | |
|---|---|---|---|
| 廢棄物組成成分 | 有害/非有害 | 離場 | |
| 項目 | | 廢棄物的產生(噸) | 處理方式 |
| 生活垃圾 | 非有害 | 0.100 | 掩埋 |
| 廢IC | 有害 | 0.000 | 焚化(含能源回收) |
| 生活垃圾 | 非有害 | 0.880 | 焚化(含能源回收) |
| 註：<br>1. 廢棄物重量均以公噸為單位。 | | | |

2. 回收作業方式類型：如再使用準備、再生利用及其他回收作業。
3. 可說明再生利用類型：如降級利用、升級利用、堆肥或厭氧消化。
4. 其他回收作業：如變更使用目的或翻新。
5. 處置方式類型，如焚化(含能源回收)、焚化(不含能源回收)、掩埋及其他處置作業。
6. 可說明其他處置作業，如傾棄、露天燃燒或深井注入。
7. 「離場」指在報導組織的物理邊界或行政控制範圍之外。

# 五、以人為本

| 幸福職場管理方針<br>5.1 人才招募與培訓<br>5.2 員工福利與權益<br>5.3 員工健康與安全 | |
|---|---|
| 經理級以上高階主管 100%為台灣當地居民 | 員工教育訓練總時數達 206 小時 |
| 離職率為 5% | 員工申訴件數 0 件 |
| 職業災害件數 0 件 | 勞資爭議件數 0 件 |

## 幸福職場管理方針

- **重大主題：選育用留**

| 重大主題：選育用留 | |
|---|---|
| **重要性** | 重視員工人權，從招募、訓練、升遷、績效考核，皆以用人適才適所為基本原則，打造多元平等共融的職場環境。員工多元化對於公司創新能力有正面的幫助，不同個性的人員更能展現出不同價值觀和多樣性的經歷，更能激發出良好的創意；勞雇關係保持良好，可降低勞雇對立，增加員工對公司的向心力，提升公司競爭力。 |
| **影響與衝擊** | 經濟面：<br>😀-公司積極培育員工，不僅對維護公司的形象和聲譽譽正向的幫助，間接也可以幫助公司的營收有所成長。<br>😞-公司若就業機會不平等，可能造成弱勢員工遭遇不平等的對待，可能對於公司於就業市場形象不佳，導致難以招募人才，或未來有可能面臨相關法規上的處罰。<br>人權面：<br>😀-凱鈺落實選育用留，並積極維護員工健康與安全，促使員工對於公司更具有向心力。<br>😞-公司若漠視員工的權益，會造成公司在就業市場的形象不佳。<br>😀：正面影響 / 😞：負面影響 |
| **政策** | 提供安全平等的工作環境、維持和諧的勞雇關係、提供員工成長的教育訓練、精進福利及薪酬制度。 |
| **策略** | 【機會積極管理】:<br>按照勞動基準法規定訂定工作規則、相關內部規章。<br>【風險預防管理】:<br>定期進行內部稽核，檢視執行狀況，配合勞動法規修法調整內部規章。<br>【負面衝擊補救措施】:<br>員工可透過申訴及檢舉，以書面、電子郵件口頭或電話向單位主管提出意見或申訴，依申訴處理流程進行調查，並決定處置方式。 |
| **策略** | 建立良好的工作環境，維護員工健康與安全<br>離職率<5%<br>職業災害零發生<br>教育訓練時數達 200 小時 |
| **目標與標的** | 短期目標： |

| | |
|---|---|
| | • 建立良好的工作環境，維護員工健康與安全<br>• 離職率<5%<br>• 職業災害零發生<br>• 教育訓練時數達 200 小時 |
| | 中期目標：<br>• 和諧的勞雇關係<br>• 長期培育員工專業能力<br>• 職業災害零發生<br>• 離職率<4%<br>• 教育訓練時數達 220 小時 |
| | 長期目標：<br>• 職業災害零發生<br>• 教育訓練時數達 250 小時<br>• 離職率<3% |
| **管理評量機制** | 離職率<br>員工申訴件數<br>勞資爭議件數<br>教育訓練時數及達成率<br>職業災害件數 |
| **績效與調整** | 2024 年離職率為 5%<br>2024 年員工申訴件數 0 件<br>2024 年勞資爭議件數 0 件<br>2024 年教育訓練時數 206 小時<br>2024 年職業災害件數 0 件 |

## 5.1 人才招募與培訓

### 員工結構

凱鈺科技致力於維護員工權益並遵守勞動基準法、職業安全衛生法、性別工作平等法等相關法令及政府相關人權政策，除在工作規則中闡明外，更在執行面上設立多元溝通管道及管理機制，以確保同仁獲得妥善照顧，營造尊重關懷、保護人權的企業環境。

本公司招募與雇用員工皆遵循勞動基準法、就業服務法及性別平等工作法等勞動與人權相關法規。本公司亦有內部控制制度，定期檢視相關規範是否符合法令，檢視其有效性，確保不侵害到原住民的相關權利。因公司人數尚未達法規要求聘用身障弱勢員工，近三年並沒有聘用身障或弱勢團體。

截至 2024 年底，凱鈺員工總數為 20 人，其中男性 12 人、女性 8 人， 2024 年詳細員工聘雇及性別分布如下表所示：

| 2024 年員工組成 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 類別 | | | 員工數 | 正職員工數 | 臨時員工數 |
| 項目/性別 | | 年齡 | 人數 | 人數 | 人數 |
| 台灣 | 女性 | 未滿 30 歲 | 0 | 0 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 3 | 3 | 0 |
| | | 超過 50 歲 | 5 | 4 | 1 |
| | 男性 | 未滿 30 歲 | 1 | 1 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 6 | 6 | 0 |
| | | 超過 50 歲 | 5 | 4 | 1 |
| 總計 | | | 20 | 18 | 2 |
| | | | | | |
| 類別 | | | 員工數 | 全職員工數 | 兼職員工數 |
| 項目/性別 | | 年齡 | 人數 | 人數 | 人數 |
| 台灣 | 女性 | 未滿 30 歲 | 0 | 0 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 4 | 4 | 0 |
| | | 超過 50 歲 | 4 | 3 | 0 |
| | 男性 | 未滿 30 歲 | 1 | 8 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 8 | 2 | 0 |
| | | 超過 50 歲 | 3 | 0 | 0 |
| 總計 | | | 20 | 20 | 0 |

註:
1.員工總數之範疇包含新竹總公司、台南分公司。
2.本公司無其他性別、不揭露性別及無時數保證之員工。
3.員工：根據國家法律或循其相關適用要求，致與組織發生勞雇關係之個人。
4.正職：簽訂不定期契約之個人。
5.臨時：簽訂定期契約之個人。
6.全職：適用勞動基準法之工時定義之個人，臺灣為每日不得超過 8 小時，每週不得超過 40 小時。
7.兼職：排除全職之員工。
8.本表計算採用人數/全時等量法。

在報導期間，非員工工作者人數共 60 人，為委外工程、保全人員，結果如下表：

| 公司非員工工作者資訊 | | | |
|---|---|---|---|
| 地區 | 工作者類型 | 與公司的契約關係 | 工作者總數 |
| 台灣 | 委外工程 | 承攬 | 56(註*) |
| 台灣 | 保全人員 | 承攬 | 4 |
| 計算方式 | 人數：1.2.整個報導期間平均值 | | |
| 註：<br>委外工程包含泥作、搗築、綁紮、鷹架、模板、粗工、打石工、水電工等。 | | | |

## 當地聘用

為強化與地方的和諧關係並使員工工作之穩定性最大化，本公司於徵聘人員時，擔任經理級以上為高階管理階層。高階主管 100%為台灣當地居民。員工職別分布如下：

| 年度 | | | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| 項目 / 性別 | | 年齡 | 人數 |
| 主管人員 | 男性 | 未滿 30 歲 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 0 |
| | | 超過 50 歲 | 0 |
| | 女性 | 未滿 30 歲 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 0 |
| | | 超過 50 歲 | 1 |
| 主管人員總計 | | | 1 |
| 非主管人員 | 男性 | 未滿 30 歲 | 1 |
| | | 30-50 歲 | 8 |
| | | 超過 50 歲 | 3 |
| | 女性 | 未滿 30 歲 | 0 |
| | | 30-50 歲 | 4 |
| | | 超過 50 歲 | 4 |
| 非主管人員總計 | | | 19 |
| 正職人員總計 | | | 20 |
| 註：<br>經理級以上為主管人員。 | | | |

## 新進與離職

本公司員工任用準則係以學歷、能力、經驗、與職位之適配度作為標準，截至 2024 年底，共有 2 位新進同仁，其中包含男性 2 人，佔員工總數 10.53%。2024 年正式離職員工共 1 人，佔員工總數之 5.26%。詳細新進及離職人數如下：

| 新進與離職員工統計 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 年度 | | 2024 年 | | | |
| 項目 | | 新進 | | 離職 | |
| 性別 | 年齡 | 人數 | 比例 | 人數 | 比例 |
| 男性 | 30 歲以下 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| | 30-50 歲 | 1 | 5.26% | 1 | 5.26% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 50 歲以上 | 1 | 5.26% | 0 | 0% |
| 女性 | 30 歲以下 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| | 30-50 歲 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| | 50 歲以上 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 合計新進/離職人數及比率 | | 2 | 10.53% | 1 | 5.26% |
| 員工總人數 | | 20 | | | |

註：
1. 新進員工人數不扣除中途離職人員。
2. 該年齡組男(女)性員工新進率=當年該年齡組新進男(女)性人數/當年末營運據點總人數；該年齡組男(女)性員工離職率=當年該年齡組離職男(女)性人數/當年末營運據點總人數。
3. 總新進員工僱用率=當年新進人數/當年末營運據點總人數；總離職員工僱用率=當年離職人數/當年末營運據點總人數。
4. 界定公司離職的員工的類別：辭職、資遣、開除、退休或殉職等。
5. 該年齡組男(女)性員工離職率 = 當年該年齡組離職男(女)性人數/當年末營運據點總人數。
6. 總離職員工僱用率 = 當年離職人數/當年末營運據點總人數。

## 教育訓練

員工的訓練及發展協助了企業達到永續經營的目的，更強化了員工的專長與技能，使員工朝向專業技術職、管理職領域發展，貫徹企業經營理念及健全員工之職涯發展透過訓練培養專業技能，提升問題分析與解決能力，達成共同目標與創造自我成就。

凱鈺科技極為重視員工訓練及發展並鼓勵員工自我成長，對本公司來說「員工是企業的事業夥伴、人才更是企業最重要的資產 」。公司每年有編制教育訓練計畫，協助員工終生學習，提升員工的專業及職務上所具備之專長。員工的教育訓練類別可分為新進人員訓練、職能專業訓練及階層別管理訓練，並依職務及職類分為功能職能、核心職能、管理職能等三類訓練，結合新人訓練、個別進修及自我啟發等方式，改善行為模式、提升技術水準，提升員工整體素質。凱鈺科技致力提升員工自主學習意識、搭配多元學習資源與工具，鼓勵員工依照公司成長方向、組織需求以及個人績效要求，進行不限時間、場域、形式的學習活動，持續精進工作效能，同時匯聚更多讓公司成長、讓社會向上提升的能量。除此之外，凱鈺科技亦鼓勵員工配合組織發展，安排個人職涯，讓員工發揮所長並持續成長。2024 年共辦理 18 場教育訓練，總時數共 206 小時，受訓人數達 100%。

**新人訓練**

•完善的新進人員訓練，使新進員工儘速融入工作團隊及組織文化。

**管理訓練**

•針對公司未來目標及需求，提供相關管理技能之訓練課程，提供員工管理技巧，共創優質的團隊。

**電腦軟體 / 網路訓練**

•定期規劃並提供員工電腦軟體/網路課程訓練，提昇員工電腦相關之技能。

**工安衛生訓練**

•定期舉辦工安消防演練、逃生等相關課程，以防止職業災害，保護員工安全與健康。

**員工生涯規劃及生活講座**

•不定期提供外部生活講座，成就員工自我成長。

**在職進修**

•擁有員工在職進修研修辦法，鼓勵員工自我成長，提供員工在職進修之申請。

教育訓練相關資料統計如下表：

| 員工受訓統計表 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 項目/類別 | | 管理職 | | 非管理職 | | 直接人員 | | 間接人員 | |
| 單位/性別 | | 男 | 女 | 男 | 女 | 男 | 女 | 男 | 女 |
| 總人數 | 人 | 0 | 1 | 12 | 7 | 0 | 0 | 12 | 8 |
| 受訓總時數 | 小時 | 0 | 42 | 128 | 36 | 0 | 0 | 128 | 78 |
| 平均受訓時數 | 小時/人 | 0 | 42 | 10.67 | 5.14 | 0 | 0 | 10.67 | 9.75 |
| 受訓費用 | 元 | 0 | 13,500 | 35,100 | 6,600 | 0 | 0 | 35,100 | 20,100 |

註：
1.(管理職總人數+非管理職總人數)=營運據點總人數。
2.(直接人員總人數+間接人員總人數)=營運據點總人數。
3.受訓的僅有正職員工17人，剛入職未滿一個月1人，兼職人員2人未進行受訓。

## 績效管理

本公司鼓勵員工持續提升工作效能，並定期進行員工績效評估，以全面了解他們的工作表現，確保他們能夠填補任何缺失且保持出色的工作表現。本公司接受績效考核之員工比例如下表：

| 考核統計表 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 管理職 | 非管理職 | 直接人員 | 間接人員 |
| 接受考核的男性員工比例(%) | 100 | 91.7 | 100 | 91.7 |
| 接受考核的女性員工比例(%) | 100 | 100 | 100 | 100 |

註：新進未滿三個月人員1人未接受公司考核。

## 5.2 員工福利與權益

### 薪酬制度

為確保市場競爭力，本公司每年進行國際性市場薪資調查，依各職務市場水位與個人績效表現進行調薪，凱鈺的員工之基本薪資不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、工會、社團等而有所差異符合勞基法之最基薪資，惟薪資給與尚有年資、工作表現等考量，故男性基層人員標準薪資優於當地最低薪資 2.1 倍；女性基層人員標準薪資皆優於當地最低工資 2.3 倍，2024 年員工薪酬統計表如下：

| 國家/地區 | 公司薪酬最高個人之年度總薪酬與員工（不包括該薪酬最高個人）年度總薪酬之中位數的比率 | 公司薪酬最高個人之年度總薪酬與員工（不包括該薪酬最高個人）年度總薪酬之增加比率 |
|---|---|---|
| 台灣 | 4.09 | 0 |

備註:
1.董事長不算薪酬最高之個人，除非兼任總經理/執行長。
2.年度薪酬中位數比率計算公式：該年度年薪最高之個人年薪/該年度年薪位於中位數之個人年薪。
3.年度薪酬增加比率計算公式：該年度年薪最高之個人年薪增加百分比/該年度年薪位於中位數之個人年薪增加百分比。

### 2024 年基本薪資及薪酬之男/女比例

薪給以同工同酬為原則，從未以種族、思想、宗教、黨派、性別、容貌及身心障礙等為由，予以不同考量。報導期間年薪酬與基本薪資比比例如下所示：

| 各職別薪酬比例 | 人數 | | 薪酬比 | | 基本薪資比 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 女 | 男 | 女 | 男 | 女 | 男 |
| 管理職 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 非管理職 | 7 | 12 | 1 | 0.92 | 1 | 0.59 |
| 直接人員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 間接人員 | 8 | 12 | 1 | 0.85 | 1 | 0.62 |

備註：
1.女性對男性的薪資報酬比率(年薪比率)：為“該類別男性平均年薪/該類別女性平均年薪”。
2.女性對男性的基本薪資比率(底薪比率)：為"該類別男性底薪/該類別女性底薪"。
3.地區因素：北部薪資較高且女性多數擔任較高職務。

### 非擔任主管職務之全時員工薪資結構

單位: 新臺幣仟元

| 項　目 | 2023 年 | 2024 年 | 與前一年度之差異【百分比】 |
|---|---|---|---|
| 非擔任主管職務之全時員工人數 | 16 | 17 | 6.25% |
| 非擔任主管職務之全時員工薪資總額 | 13,673 | 16,214 | 18.58% |
| 非擔任主管職務之全時員工薪資「平均數」 | 852 | 954 | 11.97% |
| 非擔任主管職務之全時員工薪資「中位數」 | 795 | 811 | 2.01% |

註 1：與前一年度之差異【百分比】 。
註 2：公式：2023 年-2024 年【 (2024 年-2023 年)/2023 年】
註 3：詳細資訊可參閱公開資訊觀測站 https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t100sb15

## 福利政策

凱鈺『溫馨、貼心、用心』，雖無工會與簽署團體協約，但疼惜伙伴、穩定發展，提供優渥的員工福利，重視培養專業技能，並以一個開放互動的環境，提供一個高動態性、高挑戰性及可長期發展個人生涯的快樂工作環境，並以超高比例的員工分紅制度來感謝員工們的貢獻。

1. 符合勞動基準法的友善措施本公司遵循《勞動基準法》之基本精神，並提供更有利於員工的福利與制度，以實現照顧員工的宗旨。
2. 三節禮金與獎金在端午節、中秋節及春節等重要節慶，依照本公司制定的「年節年終獎金發放辦法」發放年節獎金。
3. 公司每年依照營業額提撥千分之 1.5 作為員工福利金。員工福利金用途包括：分娩、傷病慰問、旅遊補助、社團活動補助、員工婚喪喜慶賀奠及三大節慶津貼、退休祝賀金、子女獎助學金、急難借支等。
4. 員工團體保險，公司為全體員工提供團體保險，保障員工的健康與安全。

## 員工退休制度

凱鈺依據「勞動基準法」、「勞工退休金條例」等規定辦理員工退休事宜，按月提撥每月薪資總額上限 15%的勞工退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會監督。本公司員工普遍年輕化預計平均年齡 50 歲時擬定員工退休相關福利，按月提撥不低於其月提繳工資 6 % 的勞工退休金，儲存於員工在勞動部所設立之勞工退休金個人專戶。

## 育嬰留停

凱鈺為營造友善育兒的職場環境，遵循「勞動基準法」及「性別工作平等法」規定實施育嬰留職停薪制度，讓員工享有工作並兼顧家庭。近三年育嬰留停狀況如下表：

| 近三年員工育嬰留停一覽 | | | |
|---|---|---|---|
| 年度 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 |

| 性別/合計 | 男性 | 女性 | 合計 | 男性 | 女性 | 合計 | 男性 | 女性 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 符合育嬰留停申請資格人數 A | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 當年度實際申請育嬰留停人數 B | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 當年度育嬰留停應復職人數 C | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 當年度育嬰留停實際復職人數 D | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前一年度育嬰留停實際復職人數 E | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數 F | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 當年度育嬰留停復職率% (D/C) | - | 100 | 100 | - | - | - | - | - | - |
| 當年度育嬰留停留任率% (F/E) | - | - | - | - | 0 | 0 | - | - | - |

註：

1. 應復職人數=育嬰留職停薪預計於該年度復職人數。
2. 2024年留任人數=2023年實際復職人員且2024年/12/31仍在職人數。
3. 當年度育嬰留停復職率%=當年度育嬰留停實際復職人數/當年度育嬰留停應復職人數(D/C)。
4. 當年度育嬰留停留任率%=前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數/前一年度育嬰留停實際復職人數(F/E)。

## 人權與勞工權益

凱鈺科技秉持精、實、誠、穩、永續經營、團隊合作、自律、開放式管理為企業文化，成長、獲利、快樂、健康更是凱鈺科技所有伙伴共同追求努力的目標。為善盡社會公民的責任，遵循《世界人權宣言》、《國際勞工公約》等相關國際人權公約，並依據勞動相關法規與性別工作平等法等國家法令，致力於建構健康及安全的營運環境。，也鼓勵全體員工多參與相關人權課程或活動，以建立良好商譽及口碑、提升企業競爭優勢。特別制訂保障人權政策與具體作法如下：

| 項目 | 具體作法 |
|---|---|
| 離職預告期 | 若公司發生重大營運變化、或要終止與員工之勞雇關係，與員工之勞動契約皆依政府規定終止，其預告期間依規定：<br>● 繼續工作三個月以上一年未滿者，於十日前預告之。<br>● 繼續工作一年以上三年未滿者，於二十日前預告之。<br>● 繼續工作三年以上者，於三十日前預告之。 |
| 職工福利委員會 | 由員工選任委員自主管理福利金，委員會依員工需求訂定各項補助標準，包括生育補助、喪葬補助、慰問金、禮金等。報導期間員工全年職工福利金除各補助項目外，還有辦理育樂活動、及員工餐會。 |
| 重視勞工權益 | 公司雖無成立工會，但員工權益均受勞動相關法令保障，若因組織調整而有增設、遷移或裁併單位時，均於事前告知員工異動情形；如因業務性質變更無適當工作可供安置員工時，或員工對所擔任工作確不能勝任時，依勞動基準法所訂期限提前預告終止勞動契約。 |
| 禁用童工 | ● 為確保勞動人權的落實及遵守中華民國「勞動基準法」與「性別工作平等法」等規定，公司招募員工時，要求檢附身分證確認年齡，以防止雇用到未成年勞工之情事，並要求供應商同樣遵循並遵守勞工聘僱之相關法律，2024 年無相關申訴事件。 |
| 強迫勞動 | 本公司遵守「勞動基準法」之規定，對於同仁作息及出差訂有明確的規章辦法，對於超時工作管理措施：<br>● 加班需填寫加班申請單，並說明原因，經直屬主管同意方可執行，待加班事實完成後，再送直屬主管確認加班時數並簽核。<br>● 各部門主管應確實審核加班之申請及加班之成效，並嚴格管制加班時數。 |

| | |
|---|---|
| | ● 加班情況列為績效評核之參考。<br>● 若發生超時工作，人力資源部應展開調查找尋原因，並提改善措施。<br>2024 年無強迫勞動事件發生。 |
| 性騷擾、職場霸凌防治 | ● 為維護員工工作權益，提供免遭性騷擾、霸凌之工作環境，對性騷擾與霸凌事件，採取適當之聲明、預防、糾正、申訴及懲處措施，並特別另訂「工作場所性騷擾防治辦法」，嚴格禁止一切舉凡以明示或暗示具有性要求、性意味或性別歧視之語言、圖畫、影片、音樂或其他方式，對員工作為工作配置、報酬、考績、升遷、降調、懲處等交換條件，侵犯或干擾其人格尊嚴、人身自由或影響其工作表現等性騷擾事項。<br>● 相關檢舉流程如下：<br>本公司同仁發生下列情事時，得以書面向部門主管或人力資源部提出申訴。<br>● 因性別或性取向之差異所產生具冒犯性質之不適當，不悅之語言及行為。<br>● 以性活動或性相關之行為為交換報償之邀約及承諾。<br>● 以威脅或其他不當之方式，強迫要求進行性行為或與性有關之行為。<br>部門主管或人力資源部受理申訴事件後，應於七日內成立調查小組展開調查，並於受理日起三十日內完成調查、裁決，如有必要，得延長期限，至多以三十日為限。經調查小組調查後確定屬實之申訴案件，得視情節輕重對申訴人予以懲處處分。 |
| 不歧視 | 本公司制定「工作規則」，為維護員工工作權益，若公司發生相關事項，部門主管或人力資源部受理申訴事件後，應於七日內成立調查小組展開調查，並於受理日起三十日內完成調查、裁決，如有必要，得延長期限，至多以三十日為限。經調查小組調查後確定屬實之申訴案件，得視情節輕重對申訴人予以懲處處分。2024 無發生任何歧視事件。 |
| 人權保障相關教育訓練 | 本公司訂定有「工作規則」，於新進員工教育訓練時加強宣導職場平權、性騷擾防治等教育訓練，以助於促進員工共同維護工作環境免於職場不法侵害行為，本年度新進人員一人，新人教育訓練課程時數共 2 小時。 |
| 結社自由 | 為保障員工可自由選擇結社或參與社團相關事務，公司同仁達七人 ( 含 ) 以上可自組社團，社團成立需填妥「社團成立申請單」，並提交「社團組織章程」及「社團成員名冊」予福委會進行審核。每社團每年補助金額以新台幣伍仟元為上限，需檢附單據及活動資料核銷，由福委會視預算審核而定。 |
| 尊重多元文化 | 本公司招募與雇用員工皆遵循勞動基準法、就業服務法及性別平等工作法等勞動與人權相關法規。本公司亦有內部控制制度，定期檢視相關規範是否符合法令，檢視其有效性，確保不侵害到原住民的相關權利。2024 無侵害原住民的相關情事發生。 |

## 5.3 員工健康與安全

### 職業安全衛生管理

凱鈺目前尚無通過認證的職安管理系統，但有制定「勞工安全衛生工作守則」，設勞工安全衛生人員，釐訂職業災害防止計畫、緊急應變計畫及規劃、督導各部門辦理勞工安全衛生稽核及管理。專責人員定期對於設備之維護與檢查，若工作場所發生職業災害時，部門主管或管理、指揮、監督有關人員，應即配合實施災害發生原因之調查、分析與統計，並擬訂妥善之因應對策。本公司遵守政府安全衛生法令，並落實安全衛生管理工作，包括進行安全及健康風險評估、制訂及執行各項安全衛生工作規定、舉辦安全衛生教育訓練及演練等，並即時公告警示廠區作業項目區域，以提升員工的安全意識。目前安全衛生管理所涵蓋的範圍包含本公司新竹總公司及台南分公司，活動及工作場所皆以室內辦公室為主，發生災害風險低、員工人數 20 人及轄下所有作業活動、產品及服務。

### 危害辨識及風險評估

本公司持續評估機具設備、作業環境及人員作業活動場所之各類型危害風險，採取合理、有效及可行之控制措施，以降低對本公司人員、承攬商之勞工及相關第三者安全衛生之影響，行政處依公司訂定之管理辦法，以「安全零災害」為目標，提供安全衛生教育宣導，提高員工的風險識與安全知識。員工隨時可對公司提出相關衛生安全之建議，亦可於定期會議中提出討論，經評估可行性後，將意見納入相關安全衛生管理辦法，達到持續改善並有效控制作業活動所產生的危害因素，並落實自主管理，以零職災為目標。員工在作業時若發現問題，或執行工作時對於有立即性危害時可以自行停止或離開，並立即向以口頭、書面或透過電子信箱向相關主管反映；若執行工程時外包承攬商之勞工作業時若發現問題可當場與監管人員直接溝通。舉報人之身分資料本公司會嚴格保密，不得洩足以識別其身分之資訊內部舉報：不得因所舉報案件而對舉報人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。2024 年無發生職災事件。

### 員工健康檢查

凱鈺公司關心全體員工身體健康，注重健康安全文化，建構本質安全的工作環境，促進員工與承攬商身心健康、達成工作與生活的平衡，致力於推動勞工安全衛生與健康促進、為降低職業災害發生，依循職業安全衛生管理系統及社會責任國際規範，持續改善員工安全與健康的工作環境、預防職業傷害與疾病、降低工作環境中的危險因素。每年規劃完善且符合法規的健康檢查，期望符合勞工安全衛生法令規範，締造優質安全與健康之企業職場。長久以來，我們秉持致力於員工照護、員工健康與安全，善盡企業社會責任並追求企業永續經營，本公司始終如一堅信員工的安全健康是企業的無價財產，2024 年只有新竹廠進行健康檢查。

| 員工健康檢查人數與費用統計總表 | |
|---|---|
| 一般健康檢查 | |
| **檢查項目** | 一般檢查(身高、體重、身體質量指數、血壓、脈搏、腰圍)、眼科檢查、聽力檢查、尿液檢查、血液常規檢查、白血球分類計數、肝功能、膽功能、腎功能、痛風篩檢 、血糖測定 、血糖監測 、心血管指標、心肌酵素檢查、心血管疾病評估、腫瘤指標篩檢、高階彩色儀器超音波檢查、歐姆龍體脂機、骨質密度檢查、醫師理學檢查、X光檢查、預防醫學電子問卷、弗萊明漢指數、專屬報告、精緻餐點、健康講座 |

| | |
|---|---|
| | 、解說報告、健檢後續資料 |
| **檢查人數(人)** | 7 |
| **檢查費用(仟元)** | 8.96 |

## 職業病與職業傷害

凱鈺為有效防止職業病與職業災害之發生，專責管理人員不定期至各單位實施作業環境巡查，同時將「勞工安全衛生工作守則」相關規範及安全資料表公告宣導，隨時供員工閱覽，使員工能更深入了解安全衛生的觀念，並將知識內化在員工的生活中。2024 年本公司員工及非員工皆未發生職業病、職業傷害之情事發生。

| 2024 年員工之職業傷害情形統計表 | | |
|---|---|---|
| **類別** | **項目** | **2024 年** |
| **總工時** | **女性總經歷工時** | 8,000 |
| | **男性總經歷工時** | 8,940 |
| | **總經歷工時** | 16,940 |

註：
1. 職業傷害所造成的死亡比率=(職業傷害所造成的死亡人數/總經歷工時)*1,000,000。
2. 嚴重的職業傷害比率=〔嚴重的職業傷害數(排除死亡人數)/總經歷工時〕*1,000,000。
3. 可記錄的職業傷害比率=〔可記錄的職業傷害數(含死亡人數、嚴重職業傷害人數)/總經歷工時〕*1,000,000。
4. 嚴重的職業傷害指 6 個月內不能恢復健康狀態之職業傷害。
5. 可記錄的職業傷害不包含上下班通勤所造成的職業傷害。

| 2024年非員工工作者之職業傷害情形統計表 | | |
|---|---|---|
| **類別** | **項目** | **2024年** |
| **總工時** | **女性總經歷工時** | 8,651 |
| | **男性總經歷工時** | 5,0023 |
| | **總經歷工時** | 58,674 |

註：
1. 職業傷害所造成的死亡比率=(職業傷害所造成的死亡人數/總經歷工時)*1,000,000。
2. 嚴重的職業傷害比率=〔嚴重的職業傷害數(排除死亡人數)/總經歷工時〕*1,000,000。
3. 可記錄的職業傷害比率=〔可記錄的職業傷害數(含死亡人數、嚴重職業傷害人數)/總經歷工時〕*1,000,000。
4. 嚴重的職業傷害指6個月內不能恢復健康狀態之職業傷害。
5. 可記錄的職業傷害不包含上下班通勤所造成的職業傷害。
6. 此統計包含隆興營造之承攬工程人員。

## 預防及改善措施

公司目前雖沒有經過認證的職業安全衛生管理系統，但有依據法規訂定「勞工職業安全衛生守則」，涵蓋凱鈺所管轄之作業活動區中，生產及非生產的場所、區域、設備及例行性、非例行性之作業活動，包含所有廠外單位進入本公司所屬廠區之活動、廠外單位提供設施及設備在本公司操作之所有作業活動。員工總人數為 19 人，佔比 100%（分母為 19 人）; 非員工總人數為 60 人，佔比 100%（分母為 60 人）

在針對供應商及承攬商職業安全衛生相關稽核管理，本公司重視與公司營運、產品或提供服務相關工作者的安全健康，每年進行供應商評鑑，以確保供應商有能力提供符合本公司要求之產品或服務：

- 承攬商勞工需先進行安全衛生宣導，讓承攬商施工前能夠瞭解工作環境、危害因素及相關安全衛生規定。
- 承攬商每日施工前，先進行工具箱會議說明當天工作注意事項，含作業方法、分工、安全防護、使用工具材料。
- 工作前，檢查設備狀況、安全防護具。
- 工地主任每日隨時監督指導所屬工作人員。
- 工作結束後確認環境整理，若無法當天立即復歸處，應確認防護是否充足。

公司所屬同仁應接受職業安全衛生相關教育訓練，截至 2024 年底職業安全衛生訓練統計如下：

| 職業安全衛生訓練的項目統計表 | | |
|---|---|---|
| 訓練項目名稱 | 受訓人數 | 受訓費用(新台幣元) |
| 新進人員訓練(註*) | 2 | 0 |
| 消防安全訓練 | 2 | 0 |

註：
1. 包含員工與非員工但其工作及/或工作場所受組織所管控之工作者。
2. 非員工但其工作及/或工作場所受組織所管控之工作者，例如：保全、清潔人員、施工人員...等承攬商、外包商。
3. 這裡的職業安全衛生相關教育訓練包含一般性的訓練或針對特定職業危害、危險狀況的訓練。
4. 新進人員訓練如：公司環境、逃生路線、消防設施等介紹、辦公室常見職業危害介紹。

# 附錄

## 附錄一：GRI 永續性報導準則（GRI 準則）對照表

| | |
|---|---|
| 使用聲明 | 凱鈺科技股份有限公司股份有限公司已參考 GRI 準則報導 2024/1/1~2024/12/31 期間內，GRI 內容索引表中引述的資訊。 |
| GRI 1 使用 | GRI 1：基礎 2021 |
| 適用 GRI 行業準則 | n/a |

| 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|
| **GRI2：一般揭露 2021** | | | | |
| **組織及報導實務** | | | | |
| 2-1 | 組織詳細資訊 | 1.1 企業概況 | 7 | |
| 2-2 | 組織永續報導中包含的實體 | 關於本報告書 | 4 | |
| 2-3 | 報導期間、頻率及聯絡人 | 關於本報告書 | 4 | |
| 2-4 | 資訊重編 | 關於本報告書 | 4 | |
| 2-5 | 外部保證/確信 | 關於本報告書 | 4 | |
| **營運活動與工作者** | | | | |
| 2-6 | 活動、價值鏈和其他商業關係 | 1.1 企業概況<br>3.1 產品品質與客戶關係 | 7<br>40 | |
| 2-7 | 員工 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| 2-8 | 非員工的工作者 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| **治理** | | | | |
| 2-9 | 治理結構及組成 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-10 | 最高治理單位的提名與遴選 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-11 | 最高治理單位的主席 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-12 | 最高治理單位於監督衝擊管理的角色 | 2.1 公司治理<br>5.2 員工福利與權益 | 20<br>64 | |
| 2-13 | 衝擊管理的負責人 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-14 | 最高治理單位於永續報告書的角色 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-15 | 利益衝突 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-16 | 溝通關鍵重大事件 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-17 | 最高治理單位的群體智識 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-18 | 最高治理單位的績效評估 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-19 | 薪酬政策 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-20 | 薪酬決定流程 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-21 | 年度總薪酬比率 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| **策略、政策與實務** | | | | |
| 2-22 | 永續發展策略的聲明 | 總經理的話 | 6 | |
| 2-23 | 政策承諾 | 2.4 誠信經營與法規遵循<br>5.2 員工福利與權益 | 37<br>64 | |
| 2-24 | 納入政策承諾 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| 2-25 | 補救面衝擊的程序 | 2.4 誠信經營與法規遵循<br>5.2 員工福利與權益 | 37<br>64 | |
| 2-26 | 尋求建議和提出疑慮的機制 | 2.1 公司治理 | 20 | |
| 2-27 | 法規遵循 | 2.4 誠信經營與法規遵循 | 37 | |
| 2-28 | 公協會的會員資格 | 1.1 企業概況 | 7 | |
| **利害關係人議合** | | | | |
| 2-29 | 利害關係人議和方針 | 1.2.與利害關係人對話 | 11 | |

| 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|
| 2-30 | 團體協約 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| GRI3：重大主題 2021 | | | | |
| 3-1 | 決定重大主題的流程 | 1.3 重大主題鑑別 | 16 | |
| 3-2 | 重大主題列表 | 1.3 重大主題鑑別 | 16 | |

## 重大主題揭露

| GRI 編號 | 議題 | 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| GRI 3：重大主題 2021 | 管理方針 | 3-1 | 決定重大主題的流程 | 1.3 重大主題鑑別 | 16 | |
| GRI 3：重大主題 2021 | 管理方針 | 3-2 | 重大主題列表 | 1.3 重大主題鑑別 | 16 | |
| 重大主題：經濟績效 | | | | | | |
| GRI 3：重大主題 2021 | 管理方針 | 3-3 | 重大主題管理 | 誠信經營管理方針 | 19 | |
| GRI 201 | 經濟績效主題揭露 2016 | 201-1 | 組織所產生及分配的直接經濟價值 | 2.2 經濟績效 | 32 | |
| | | 201-2 | 氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |
| | | 201-3 | 確定給付制義務與其他退休計畫 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| | | 201-4 | 取自政府之財務援助 | 2.2 經濟績效 | 32 | |
| 重大主題：溫室氣體排放 | | | | | | |
| GRI 3：重大主題 2021 | 管理方針 | 3-3 | 重大主題管理 | 環境保護管理方針 | 48 | |
| GRI 302 | 能源主題揭露 2016 | 302-1 | 組織內部的能源消耗量 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| | | 302-2 | 組織外部的能源消耗量 | - | | 不適用 |
| | | 302-3 | 能源密集度 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| | | 302-4 | 減少能源消耗 | - | | |
| | | 302-5 | 降低產品和服務的能源需求 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| GRI 305 | 排放主題揭露 2016 | 305-1 | 直接（範疇一）溫室氣體排放 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| | | 305-2 | 能源間接（範疇二）溫室氣體排放 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| | | 305-3 | 其它間接（範疇三）溫室氣體排放 | - | | 不適用 |
| | | 305-4 | 溫室氣體排放強度 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| | | 305-5 | 溫室氣體排放減量 | 4.2 節能減碳 | 53 | |
| | | 305-6 | 臭氧層破壞物質（ODS）的排放 | - | | 不適用 |
| | | 305-7 | 氮氧化物（NOx）、硫氧化物（SOx）、及其它顯著的氣體排放 | - | | 未使用鍋爐與煙囪 |
| 重大主題：選育用留 | | | | | | |
| GRI 3：重大主題 2021 | 管理方針 | 3-3 | 重大主題管理 | 幸福職場管理方針 | 58 | |
| GRI 401 | 勞雇關係主題揭露 2016 | 401-1 | 新進員工和離職員工 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| | | 401-2 | 提供給全職員工（不包含臨時或兼職員工）的福利 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| | | 401-3 | 育嬰假 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| GRI 405 | 員工多元化與平等機會主題揭露 2016 | 405-1 | 治理單位與員工的多元化 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| | | 405-2 | 女性對男性基本薪資與薪酬的比率 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |

# 其他主題揭露

| GRI 準則類別/主題 | 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 特定主題準則：200 系列經濟面 | | | | | |
| 市場地位 | | | | | |

| GRI 準則類別/主題 | 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| GRI 202<br>市場地位主題揭露 2016 | 202-1 | 不同性別的基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| | 202-2 | 雇用當地居民為高階管理階層的比例 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| **間接經濟衝擊** | | | | | |
| GRI 203<br>間接經濟衝擊主題揭露 2016 | 203-1 | 基礎設施的投資與支援服務的發展及衝擊 | - | | 不適用 |
| | 203-2 | 顯著的間接經濟衝擊 | - | | 不適用 |
| **採購實務** | | | | | |
| GRI 204<br>採購實務主題揭露 2016 | 204-1 | 來自當地供應商的採購支出比例 | 3.2 供應鏈管理 | 43 | |
| **反貪腐** | | | | | |
| GRI 205<br>反貪腐主題揭露 2016 | 205-1 | 已進行貪腐風險評估的營運據點 | 2.4 誠信經營與法規遵循 | 37 | |
| | 205-2 | 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練 | 2.4 誠信經營與法規遵循 | 37 | |
| | 205-3 | 已確認的貪腐事件及採取的行動 | 2.4 誠信經營與法規遵循 | 37 | |
| **反競爭行為** | | | | | |
| GRI 206<br>反競爭行為主題揭露 2016 | 206-1 | 反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為的法律行動 | 2.4 誠信經營與法規遵循 | 37 | |
| **稅務** | | | | | |
| GRI 207<br>稅務主題揭露 2019 | 207-1 | 稅務方針 | 2.2 經濟績效 | 32 | |
| | 207-2 | 稅務治理、管控與風險管理 | 2.2 經濟績效 | 32 | |
| | 207-3 | 稅務相關議題之利害關係人溝通與管理 | 2.2 經濟績效 | 32 | |
| | 207-4 | 國別報告 | - | | 無須國別報告 |
| **特定主題準則：300 系列環境面** | | | | | |
| **物料** | | | | | |
| GRI 301<br>物料主題揭露 2016 | 301-1 | 所用物料的重量或體積 | 4.4 原物料以及廢棄物管理 | 56 | |
| | 301-2 | 使用的可再生物料 | - | | 不適用 |
| | 301-3 | 回收產品及其包材 | - | | 不適用 |
| **水與放流水** | | | | | |
| GRI 303<br>水與放流水主題揭露 2018 | 303-1 | 共享水資源之相互影響 | 4.2 水資源管理 | 55 | |
| | 303-2 | 與排水相關衝擊的管理 | 4.2 水資源管理 | 55 | |
| | 303-3 | 取水量 | 4.2 水資源管理 | 55 | |
| | 303-4 | 排水量 | 4.2 水資源管理 | 55 | |
| | 303-5 | 耗水量 | 4.2 水資源管理 | 55 | |
| **生物多樣性** | | | | | |
| GRI 304<br>生物多樣性主題揭露 2016 | 304-1 | 組織所擁有、租賃、管理的營運據點或其鄰近地區位於環境保護區或其它高生物多樣性價值的地區 | - | | 無鄰近生態保護區或瀕臨絕種生物的場域 |
| | 304-2 | 活動、產品及服務，對生物多樣性方面的顯著衝擊 | - | | |
| | 304-3 | 受保護或復育的棲息地 | - | | |
| | 304-4 | 受營運影響的棲息地中，已被列入 IUCN 紅色名錄及國家保育名錄的物種 | - | | |
| **廢棄物** | | | | | |
| GRI 306<br>廢棄物主題揭露 2020 | 306-1 | 依水質及排放目的地所劃分的排放水量 | 4.4 原物料以及廢棄物管理 | 56 | |
| | 306-2 | 按類別及處置方法劃分的廢棄物 | 4.4 原物料以及廢棄物管理 | 56 | |
| | 306-3 | 嚴重洩漏 | 4.4 原物料以及廢棄物管理 | 56 | |
| | 306-4 | 廢棄物運輸 | 4.4 原物料以及廢棄物管理 | 56 | |
| GRI 306<br>廢汙水和廢棄物主題揭露 2016 | 306-5 | 廢棄物的直接處置 | 4.4 原物料以及廢棄物管理 | 56 | |
| | 306-3 | 嚴重洩漏 | - | | |

| GRI 準則類別/主題 | 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| **供應商環境評估** | | | | | |
| GRI 308<br>供應商環境評估<br>主題揭露 2016 | 308-1 | 採用環境標準篩選新供應商 | 3.2 供應鏈管理 | 43 | |
| | 308-2 | 供應鏈對環境的負面衝擊，以及所採取的行動 | 3.2 供應鏈管理 | 43 | |
| **特定主題準則：400 系列(社會的主題 )** | | | | | |
| **勞資關係** | | | | | |
| GRI 402<br>勞資關係主題揭露 2016 | 402-1 | 關於營運變化的最短預告期 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| **職業安全衛生** | | | | | |
| 5GRI 403<br>職業安全衛生主題揭露<br>2018 | 403-1 | 職業安全衛生管理系統 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-2 | 危害辨識、風險評估、及事故調查 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-3 | 職業健康服務 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-4 | 有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-5 | 有關職業安全衛生之工作者訓練 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-6 | 工作者健康促進 | - | | 不適用 |
| | 403-7 | 預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-8 | 職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-9 | 職業傷害 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| | 403-10 | 職業病 | 5.3 員工健康與安全 | 68 | |
| **訓練與教育** | | | | | |
| GRI 404<br>訓練與教育主題揭露<br>2016 | 404-1 | 每名員工每年接受訓練的平均時數 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| | 404-2 | 提升員工職能及過渡協助方案 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| | 404-3 | 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 | |
| **不歧視** | | | | | |
| GRI 406<br>不歧視主題揭露 2016 | 406-1 | 歧視事件以及組織採取的改善行動 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| **結社自由與團體協商** | | | | | |
| GRI 407<br>結社自由與團體協商<br>主題揭露 2016 | 407-1 | 可能面臨結社自由及團體協商風險的營運據點或供應商 | 2.4 誠信經營與法規遵循<br>5.2 員工福利與權益 | 37<br>64 | |
| **童工** | | | | | |
| GRI 408<br>童工主題揭露 2016 | 408-1 | 營運據點和供應商使用童工之重大風險 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| **強迫或強制勞動** | | | | | |
| GRI 409<br>強迫或強制勞動<br>主題揭露 2016 | 409-1 | 具強迫與強制勞動事件重大風險的營運據點和供應商 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| **保全實務** | | | | | |
| GRI 410<br>保全實務主題揭露 2016 | 410-1 | 保全人員接受人權政策或程序訓練 | - | | |
| **原住民權利** | | | | | |
| GRI 411<br>原住民權利主題揭露<br>2016 | 411-1 | 涉及侵害原住民權利的事件 | 5.2 員工福利與權益 | 64 | |
| **當地社區** | | | | | |
| GRI 413<br>當地社區主題揭露 2016 | 413-1 | 經當地社區溝通、衝擊評估和發展計畫的營運活動 | - | | 不適用 |
| | 413-2 | 對當地社區具有顯著實際或潛在負面衝擊的營運活動 | - | | 不適用 |
| **供應商社會評估** | | | | | |

| GRI 準則類別/主題 | 編號 | GRI 準則揭露內容 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| GRI 414<br>供應商社會評估<br>主題揭露 2016 | 414-1 | 新供應商使用社會準則篩選 | 3.2 供應鏈管理 | 43 | |
| | 414-2 | 供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動 | 3.2 供應鏈管理 | 43 | |
| **公共政策** | | | | | |
| GRI 415<br>公共政策主題揭露 2016 | 415-1 | 政治捐獻 | - | | 屬敏感話題，不揭露 |
| **顧客健康與安全** | | | | | |
| GRI 416<br>顧客健康與安全<br>主題揭露 2016 | 416-1 | 評估產品和服務類別對健康和安全的衝擊 | 3.1 產品品質與客戶關係 | 40 | |
| | 416-2 | 違反有關產品與服務的健康和安全法規之事件 | 3.1 產品品質與客戶關係 | 40 | |
| **行銷與標示** | | | | | |
| GRI 417<br>行銷與標示主題揭露<br>2016 | 417-1 | 產品和服務資訊與標示的要求 | - | | 不適用 |
| | 417-2 | 未遵循產品與服務之資訊與標示法規的事件 | - | | 2024 年無此情事發生 |
| | 417-3 | 未遵循行銷傳播相關法規的事件 | 3.1 產品品質與客戶關係 | 40 | |
| **客戶隱私** | | | | | |
| GRI 418<br>客戶隱私主題揭露 2016 | 418-1 | 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴 | 3.1 產品品質與客戶關係 | 40 | |

## 附錄二：永續會計準則 SASB 對照表

| 產業別：技術與通訊-半導體 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 主題 | 指標編號 | 衡量單位 | 會計指標 | 報告內容揭露 | 對應章節 | 頁碼 |
| 溫室氣體排放 | TC-SC-110a.1 | 公噸 (t) $CO_2e$ | (1)全球總排放量（範疇一）、(2)來自全氟化合物的總排放量 | 範疇一為 0，因本公司為無晶圓工廠之專業積體電路設計公司，溫室氣體盤查結果，部分活動數據因其排放量小，例如： 生活用水、公務車、員工差旅、冷媒逸散量等之排放，故不揭露直接溫室氣體量，僅針對營運用電所產生的能源間接排放量進行統計。 | 4.2 節能減碳 | 53 |
| | TC-SC-110a.2 | 不適用 | 討論有關管理範疇一排放量的長期和短期策略或計畫、減排目標及其績效分析。 | 預計 2025 年進行盤查，短期策略規劃：母公司溫室氣體盤查；中長期策略規劃：子公司溫室氣體盤查，母公司溫室氣體盤確信及減量目標設定 | 4.2 節能減碳 | 53 |
| 製造過程中的能源管理 | TC-SC-130a.1 | 焦耳(GJ)，百分比(%) | (1)能源總消耗量，(2)使用電網佔總能源消耗比例，(3)使用再生能源總能源消耗比例 | (1) 1,172.78 GJ<br>(2)100%<br>(3)0% | 4.2 節能減碳 | 53 |
| 水資源管理 | TC-SC-140a.1 | 立方公尺(m3)，百分比(%) | (1)總取水量及屬於高水壓力地區比例<br>(2)總耗水量及屬於高水壓力地區比例 | (1)總取水量 0.26725 m3 (台南+新竹)<br>(2)總耗水量 0.19465 m3 (台南+新竹)<br>由水資源高壓力、極高壓力地區取水的百分比 0%。 | 4.3 水資源管理 | 55 |
| 廢棄物管理 | TC-SC-150a.1 | 公噸(t)、百分比(%) | 製造過程中產生的有害廢棄物及回收比例 | 2024 年未申請廢 IC 報廢，所以無製造過程之有害廢棄物。 | 4.5 原物料以及廢棄物管理 | 56 |
| 員工健康與安全 | TC-SC-320a.1 | 不適用 | 描述如何評估、監控及降低員工暴露於有害環境方法 | 本公司員工目前活動場所以辦公室為主，並無暴露於危害人體健康之場所，職業傷害風險低，辦公室內走道隨時保持通暢，防止絆倒、碰撞傷等事故發生，辦公室茶 | 5.3 員工健康與安全 | 68 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 水間禁止使用明火，避免人員燒燙傷及火災之發生。 | | |
| | TC-SC-320a.2 | 財務報告貨幣 | 因違反員工健康和安全有關的法律訴訟結果而造成的金錢損失總額 | 0 元 | 5.3 員工健康與安全 | 68 |
| 招募及管理全球專業人才 | TC-SC-330a.1 | 百分比(%) | 需要工作簽證的員工百分比 | 本公司目前無聘用外國人士來台工作。 | 5.1 人才招募與培訓 | 60 |
| 產品生命週期管理 | TC-SC-410a.1 | 百分比(%) | 包含 IEC 62474 物質的產品收入比例 | 0% | - | |
| | TC-SC-410a.2 | 各種，按產品類別劃分 | 處理器的整體系統層面能源效率：(1) 伺服器 (2) 桌上型電腦 (3) 筆記型電腦 | 本公司產品不適用 | - | |
| 原物料採購 | TC-SC-440a.1 | 不適用 | 描述使用關鍵材料的風險管理方法 | 本公司產品未有使用關鍵爭議材料<br>無人車材料：鐵材、電料、塑膠、銅、鋁<br>IC 晶片：矽晶圓 | - | |
| 知識產權保護與競爭行為 | TC-SC-520a.1 | 財務報告貨幣 | 因與反競爭行為規範相關的法律程序而產生的總金錢損失額。 | 2024 年無發生反競爭行為相關法規違反事件。 | 2.4 誠信經營與法規遵循 | 37 |

| 指標編號 | 活動指標 | 衡量單位 | 省略/備註 | 對應章節 | 頁碼 |
|---|---|---|---|---|---|
| TC-SC-000.A | 總產量 | 請參見附註 | LED IC 3,537,656<br>功率類比 IC 3,223,015<br>光通訊 IC 8,067,448<br>總計 14,828,119<br>2024 年共生產無人車 3 台，充電站 2 台 | 1.1 企業概況 | 7 |
| TC-SC-000.B | 自有廠房生產的比例 | 百分比(%) | IC：無自有設施從事產品之生產、製造<br>無人車：自有設施生產百分比:100%。 | - | |

## 附錄三：證券櫃檯買賣中心永續揭露指標-半導體業

| 編號 | 指標 | 指標種類 | 年度揭露情形 | 單位 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一 | 消耗能源總量、外購電力百分比及再生能源使用率 | 量化 | (1) 1,172.78 GJ<br>(2)100%<br>(3)0% | 十億焦耳(GJ)、百分比(%) | |
| 二 | 總取水量及總耗水量 | 量化 | (1)總取水量 0.26725 千立方公尺<br>(2)總耗水量 0.19465 千立方公尺 | 千立方公尺(1,000m³) | |
| 三 | 所產生有害廢棄物之重量及回收百分比 | 量化 | 2024 年未申請廢 IC 報廢，所以無製造過程之有害廢棄物。 | 公噸 (t), 百分比(%) | |
| 四 | 說明職業災害類別、人數及比率 | 量化 | 0 %，2024 年並沒有任何職業災害。 | 數量,比率(%) | |
| 五 | 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(註 1) | 量化 | 本公司產品尚未進行產品碳足跡揭露 | 公噸 (t), 百分比(%) | |
| 六 | 與使用關鍵材料相關的風險管理之描述 | 質化描述 | 本公司產品未有使用關鍵爭議材料<br>無人車材料：鐵材、電料、塑膠、銅、鋁<br>IC 晶片：矽晶圓 | 不適用 | |
| 七 | 因與反競爭行為條例相關的法律訴訟而造成的金錢損失總額 | 量化 | 0 元，2024 年並沒有任何違規之情事 | 報導貨幣 | |
| 八 | 依產品類別之主要產品產量 | 量化 | LED IC 3,537,656<br>功率類比 IC 3,223,015<br>光通訊 IC 8,067,448<br>總計 14,828,119<br>2024 年共生產無人車 3 台，充電站 2 台 | 依產品類型而不同 | |

註 1：包含下腳料賣出或其他回收處理，應提供相關說明

## 附錄四、上市櫃公司氣候相關資訊揭露

| 項目 | 對應章節 | 頁碼 | 省略/備註 |
|---|---|---|---|
| 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。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |
| 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)。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |
| 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管理制度。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |
| 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、分析因子及主要財務影響。 | - | - | |
| 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。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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(RECs)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。 | - | - | |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。 | 4.1 氣候變遷管理 | 50 | |

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

| |
|---|
| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 $CO_2e$)、密集度(公噸 $CO_2e$/百萬元)及資料涵蓋範圍。 |
| 2024 年<br>直接溫室氣體排放（範疇一）: 0 (公噸 $CO_2e$)<br>能源間接溫室氣體排放（範疇二）: 154.42 (公噸 $CO_2e$)<br>密集度(公噸 $CO_2e$/佰萬元) : 1.28 |
| 註：<br>1.直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。<br>2.直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」(下稱本作業辦法)第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。<br>3.溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol,GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standardization,ISO）發布之 ISO 14064-1。<br>4.溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。 |

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

| |
|---|
| 敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 |
| **外部保證或確信：**<br>目前預計於 2025 年進行溫室氣體盤查。 |
| 註：<br>1. 應依本作業辦法第 4 條之 1 第 3 項規定所定時程辦理。<br>2. 確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。<br>3. 揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。 |

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

| 本公司基本資料 | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 |
|---|---|
| □ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 | □ 2025 年揭露前一年度減量目標、策略及具體行動計畫 |
| □ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 | □ 2026 年揭露前一年度減量目標、策略及具體行動計畫 |
| ■ 資本額未達 50 億元之公司 | ■ 2027 年揭露前一年度減量目標、策略及具體行動計畫 |

| |
|---|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 |

| 溫室氣體減量目標 | | |
|---|---|---|
| | **短期目標** | **中長期目標** |
| **能源及溫室氣體管理** | 預計母公司溫室氣體排查。 | 預計子公司盤查及母子公司確信與行動目標之設定(EX.溫室氣體減量 1%，節約用電、用水、購入再生能源等) |
| **2024 年減量達成情形** | | |
| **能源及溫室氣排放減量** | 具體作為與績效：<br>目前預計於 2025 年進行溫室氣體盤查。 | |
| | 2024 年溫室氣體排放量(公噸 $CO_2e$)如下：<br>範疇一：0 公噸 $CO_2e$。<br>範疇二：154.42 公噸 $CO_2e$。<br>總排放量=範疇一+範疇二：154.42 公噸 $CO_2e$。 | |

註：

1.應依本作業辦法第4條之1第4項規定所定時程辦理。

2.基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本作業辦法第4條之1第2項規定，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

3.揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。