

## 推动永续发展执行情形及上市上柜公司永续发展实务守则差异情形及原因

摘录本公司 2024 年度年报

评估项目	执 行 情 形		与上市上柜公司永续发展实务守则差异情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推动永续发展之治理架构，且设置推动永续发展专（兼）职单位，并由董事会授权高阶管理阶层处理，及董事会督导情形？	√		<p>本公司于2024年8月6日设置由董事组成之永续发展委员会，主席陈慧玲董事长带领跨部门之永续发展委员会执行单位及各小组，积极实践对社会、员工及股东们之承诺，并落实信息公开与透明，并每年向董事会报告实践情形。</p> <p>永续发展委员会执行单位及各小组2024年每季开会讨论永续发展之各项计划作业及永续信息之揭露-官网及112年度永续报告书，由董事长督导及授权完成，并于2024年5月27日由董事会通过永续报告书之内容。</p> <p>本公司于2024年12月20日董事会通过2025年之永续发展计划，包含年度重大议题鉴别、永续报告书编制及发展、温室气体盘查、ESG教育训练及倡议行动、节能行动展开、ESG成效于官网揭露、绩效报告(风险控管、信息安全、知识产权及诚信营)、ESG参赛计划等目标。</p>

评估项目	执 行 情 形			与上市上柜公司永续发展实务守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
二、公司是否依重大性原则，进行与公司营运相关之环境、社会及公司治理议题之风险评估，并订定相关风险管理政策或策略？	✓		<p>本公司风险控管委员会依已订定之「风险控制与管理程序」作业，由各部门定期对风险事项予以评估及检讨，并向风险控管委员会报告评估结果、讨论重大风险事项及解决方案。</p> <p>本公司依重大性原则定期评估与公司营运相关之环境、社会及公司治理议题的风险（风险评估及管理策略详见本公司企业网站），并无造成本公司重大影响之风险，将评估相关因素作控管参考并定期向审计委员会及董事会报告。</p> <p>本公司于2024年8月6日审计委员会及董事会报告2024年风险管理与信息安全之相关信息及执行情形。</p>	无重大差异。
三、环境议题				
(一)公司是否依其产业特性建立合适之环境管理制度？	✓		(一)本公司为 IC 设计服务业，主要业务系授权 IP 硅智财，并无实体产品，属无污染事业，故未进行环境管理系统验证。	无重大差异。
(二)公司是否致力于提升能源使用效率及使用对环境负荷冲击低之再生物料？	✓		(二)本公司遵守相关环保法令，平日监控空调温度，力行节能减碳观念，并与合法清洁公司签约，每日清洁并回收资源垃圾，以落实环境保护及资源再利用之永续经营方针。	
(三)公司是否评估气候变迁对企业现在及未来的潜在风险与机会，并采取气候相关之因应措施？	✓		(三)本公司评估气候变迁对企业之潜在风险与机会，并采取气候相关议题之因应措施，详见本公司企业网站。	
(四)公司是否统计过去两年温室气体排放量、用水量及废弃物总重量，并制定温室气体减量、减少用水或其他废弃物管理之政策？	✓		(四)本公司已订定相关环境保护政策，并统计过去 1~2 年温室气体排放量、用水量及废弃物总重量，详见本公司企业网站。于 2024 年 4 月完成 ISO 14064 验证并取得证书。	

评估项目	执 行 情 形		与上市上柜公司永续发展实务守则差异情形及原因
	是	否 摘要说明	
四、社会议题			
(一)公司是否依照相关法规及国际人权公约，制定相关之管理政策与程序？	√	(一)本公司已订定人权政策(详见本公司企业网站)，依循联合国世界人权宣言保障员工人权，且依据劳基法及相关劳动法令订定工作规则、申诉及检举办法、工作场所性骚扰防治措施、申诉及惩戒办法等相关之管理政策及程序，以保障员工合法权益。	无重大差异。
(二)公司是否订定及实施合理员工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），并将经营绩效或成果适当反映于员工薪酬？	√	(二)本公司已订定合理之薪资报酬政策，并订定明确之奖惩制度。年度调薪、年终奖金、员工酬劳及绩效奖金依照公司营运状况、员工个人与部门绩效、与其他相关因素来决定发放奖金及奖金的额度。	
(三)公司是否提供员工安全与健康之工作环境，并对员工定期实施安全与健康教育？	√	(三)本公司定期对员工实施劳工安全与健康之倡导及措施，工作环境定期检查，相关内容详见本年报第78~79页。	
(四)公司是否为员工建立有效之职涯能力发展培训计划？	√	(四)本公司依员工及工作需求，不定期安排在职训练，相关内容详见本年报第78页及本公司企业网站。	
(五)针对产品与服务之顾客健康与安全、客户隐私、营销及标示等议题，公司是否遵循相关法规及国际准则，并制定相关保护消费者或客户权益政策及申诉程序？	√	(五)本公司订有客诉处理作业程序，建立以客户为导向之质量系统，评估客户对本公司产品及服务的满意程度，达到企业永续经营之目标。	
(六)公司是否订定供货商管理政策，要求供货商在环保、职业安全卫生或劳动人权等议题遵循相关规范，及其实施情形？	√	(六)本公司致力于诚信经营、道德行为和永续发展。为确保供应链符合我们的价值观，我们制定了供货商管理政策。通过严格执行的供货商管理制度，我们强调供货商在道德操守、环境保护、工作环境安全、劳工权益尊重等核心价值领域的履行。自2024年下半年起，我们要求新供货商签署「永续发展调查表」。在新供货商评估阶段，本公司要求供货商提供相关资料，同时要求他们遵守所在国家和地区的法律法规。每年，我	

评估项目	执 行 情 形		与上市上柜公司永续发展实务守则差异情形及原因
	是	否	
			们根据「供货商评鉴考核表」对供货商进行全面的绩效评估。2025年，我们对25家采购金额超过特定级距的供货商进行了评鉴，其中22家达成円星科技的要求与期望。显示了他们在永续经营、质量管理、及时交付、价格合理性等方面均达到了本公司的标准和期望。
五、公司是否参考国际通用之报告书编制准则或指引 编制永续报告书等揭露公司非财务信息之报告书？前揭报告书是否取得第三方验证单位之确信或保证意见？	√		本公司参考GRI准则及SASB编制112年永续报告书，并由董事会通过报告之发布，且于2024年5月取得格瑞国际验证之保证意见。
六、公司如依据「上市上柜公司永续发展实务守则」定有本身之永续发展守则者，请叙明其运作与所定守则之差异情形：本公司已订定「永续发展实务守则」，实际运作与所定守则无重大差异。			

七、其他有助于了解推动永续发展执行情形之重要信息：

- 透过国内外定期法人座谈会，实时揭露与投资人相关的议题并和投资人有效沟通。
  - 持续改善产品能源效率，降低产品功耗。
  - 捐款、捐赠物资给社福单位并参与社会公益活动：
    - 2024/03 携手同仁一同参与「台湾原生种树苗种植计划」，共邀请46位同仁完成90棵树苗认购并种植于铭传大学校区。
    - 2024/03 号召23位同仁担任『心路基金会』第十届「好天天齐步走」健走活动志工，更邀请同仁及眷属共33人一同参与健走活动。
    - 2024/05 & 2024/08 公司赞助『新竹筑爱协会』\$112,000，共同协办完成2场筑爱音乐会。
    - 2024/06 同仁参与为期一年之『新竹尖石方济幼儿园』物资认购及教育基金支持计划，总共邀请78位同仁参与，于每月配送\$20,650的物资及\$37,000的教育基金捐款。
    - 2024/08 邀请11位同仁参与担任『心路基金会』毕业典礼志工团队并筹备应届毕业生之毕业礼物。
    - 2024/08 协助『方济幼儿园』完成夏季幼儿园内外园区消毒。
    - 2024/09 募得同仁捐赠200本新旧书籍并捐赠至『诚品文化艺术基金会』及『方济幼儿园』，同时参与『诚品文化艺术基金会』推动的“SDGs募书计划”，购买176本相关议题的全新童书捐赠至5所资源匮乏的偏乡学校。
    - 2024/10 公司赞助『新竹筑爱协会』\$50,000，共同协办完成『筑爱美学节x亲爱提琴故事节』。
    - 2024/11 采买\$100,000之爱心物资，并捐赠至『华山基金会关西天使站』及『创世基金会新竹分部』。
    - 2024/11 荒野行动保护协会协助完成『新竹母亲河头前溪净溪活动』，共邀请37位同仁及眷属携手参加。
    - 2024/12 邀请同仁及其眷属共86人参与「ADA慈善圣诞路跑」，并由主办单位将报名费\$68,200全数捐赠『孩子的书屋』、『小草书屋』。
    - 2024/12 同仁认购75份『心路基金会』早疗孩童及偏乡孩童的圣诞礼物，并邀请基金会筹办义卖活动，将义卖所得回馈至『心路基金会』，同时更邀请『新竹尖石方济幼儿园』孩童一起参与圣诞活动、报佳音。
    - 2024/01~2024/12 共有58位同仁投入担任『心路基金会』小区志工，总时数达390小时。
  - 为响应环保，本公司要求员工尽量使用电子档案文件以替代纸张，并善用作废文件空白面回收再利用，对于其他社会责任及社会公益等，亦长期耕耘，适时回馈社会大众。
  - 校园产学交流讲座：本公司高阶主管至各大学专题演讲，使学生对IP产业有所认识，有助于其将来就业规划。
- 更多详细内容请参见本公司企业网站。