



| 階段   | 單位    | 會簽意見欄 | 負責人 |
|------|-------|-------|-----|
| 制定   | ■稽核室  |       |     |
|      | ■文管中心 |       |     |
|      | ■管理部  |       |     |
|      | ■研發部  |       |     |
|      | ■財務部  |       |     |
|      | ■資訊部  |       |     |
|      | ■橡膠部  |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
|      |       |       |     |
| 核准   | ■管理代表 |       |     |
| 生效日期 |       |       |     |

The information contained herein is the exclusive property of KOGÉ MICRO TECH and shall not be distributed, reproduced, or disclosed in whole or in part without prior written permission of KOGÉ. MICRO TECH

本文件相關資訊屬科際精密所有，未經允許不得散佈、複製、揭露，違者科際精密將保留追訴權



文件名稱

永續資訊管理辦法

文件管制等級 一般

權責單位 稽核室

文件修訂記錄

| 修訂<br>頁碼 | 修訂<br>附件 | 版本<br>狀態 | 修訂重點 | 生效日期 |
|----------|----------|----------|------|------|
|          |          | 00       | 新制訂  |      |
|          |          |          |      |      |
|          |          |          |      |      |
|          |          |          |      |      |
|          |          |          |      |      |
|          |          |          |      |      |

編寫 \_\_\_\_\_

審核 \_\_\_\_\_

核准 \_\_\_\_\_

日期 \_\_\_\_\_

日期 \_\_\_\_\_

日期 \_\_\_\_\_

The information contained herein is the exclusive property of KOGÉ MICRO TECH and shall not be distributed, reproduced, or disclosed in whole or in part without prior written permission of KOGÉ. MICRO TECH

本文件相關資訊屬科際精密所有，未經允許不得散佈、複製、揭露，違者科際精密將保留追訴權



1. 目的：

為使公司重視環境、社會及治理等永續資訊之揭露品質，並提升蒐集、運用及編製永續資訊之能力，以建立永續治理架構。

2. 適用範圍：

凡本公司與環境、社會及治理等永續資訊之重大性與風險評估、永續指標之數據蒐集、計算、編製永續報告書與公開資訊申報之相關權責單位及事務作業，悉依本辦法之規定辦理。

3. 權責：

3.1 董事會：定期評估與監督永續發展目標成效，監督永續資訊管理控制作業，審核永續資訊確信與查核程度。

3.2 永續發展推動小組：由董事長、總經理、ESG 功能小組代表及相關權責人員所組成，負責審核確認永續重大主題，並訂定其永續發展目標與 ESG 計畫。共同編製永續報告書，並定期向董事會報告進度與績效。小組成員呈請總經理核准名單。

3.3 ESG 功能小組：由各營運區域之相關部門組成，以環境保護(E)、社會責任(S)、公司治理(G)三方面，成立「環境保護小組」、「社會責任小組」及「公司治理小組」，分別鑑別 ESG 利害關係人、重大主題分析與建立永續指標，定期盤點其合適性並更新提出，定期召開會議檢討 ESG 計畫進度，並彙整永續資訊。各功能小組代表負責督導其小組執行上述作業過程，並代表小組參與永續發展推動小組會議，報告小組工作進度與討論。ESG 功能小組成員，由小組代表審核並呈請總經理核准名單。

3.4 相關權責人員：與永續發展計畫之相關支援人員。

4. 定義：

4.1 永續報告書：為企業向社會大眾、股東及投資人展示永續發展成果的一份報告，其內容包括環境、社會及治理方面的相關資訊，並藉由全球通用標準鑑別永續重大主題與揭露事項。

4.2 永續指標：為永續資訊揭露事項，經由 GRI、SASB 及 TCFD 等準則評估其行業別指標。

4.3 ESG：舉凡有關環境保護(E)、社會責任(S)及公司治理(G)之企業經營活動。

4.4 GRI 準則：全球永續性報告協會(GRI)發布之全球通用標準，以提供一種公開非財務資訊的通用語言，幫助企業有效鑑別永續重大主題及永續資訊揭露事項。

4.5 SASB 準則：永續會計準則委員會(SASB)發布之全球通用標準，依據各產業特性，制訂對該產業財務重大影響的產業指標與衡量方式，以提供投資人取得資訊可比較性。

4.6 TCFD 準則：由國際金融穩定委員會(FSB)所成立之氣候相關財務揭露工作小組，制訂一致性與自願性之氣候相關財務資訊揭露準則，以提供決策者與投資人了解企業之重大氣候風險。

4.7 利害關係人：利害關係人為任何可能影響企業營運活動、服務或提供的人或群體(如政府機關、投資者)；或是受企業營運活動、服務所影響人或群體(如員工、客戶等)；為維持各部門之日常營運活動，所接觸到的任何個人或群體。以上情形皆可視為企業利害關係人。

4.8 利害關係人議合：係指積極參與企業活動且受其影響的人或群體，彼此公開溝通的過程。



5. 作業流程圖：

詳附件一、附件二

6. 作業內容：

- 6.1 鑑別利害關係人：ESG 功能小組應鑑別利害關係人，並依照 GRI 準則揭露相關內容。為配合公司治理評鑑指標要求，同時於公司網站、年報及永續報告書中揭露。上述揭露內容，亦即為利害關係人議合，其包括利害關係人類別，各類利害關係人關注之議題，企業與各類利害關係人之溝通方式、溝通頻率及實際溝通情形(溝通成果與回應)。
- 6.2 重大主題分析：為有效分析營運衝擊，進行重大性排序，並鑑別優先報導的重大主題；同時也應揭露：鑑別重大主題之實務流程、重大主題列表，以及重大主題管理情形。ESG 功能小組應彙整重大主題之蒐集、鑑別與評估衝擊程度等相關資料，並作成「重大主題分析表」，並提交至永續發展推動小組審核，以確認報導重大主題與相關揭露事項(參考 SASB 準則、TCFD 準則等)。作業流程請詳附件二
- 6.3 永續相關資料蒐集：永續發展推動小組參考 GRI 準則及確認報導重大主題與相關揭露事項，制定企業永續揭露清單。將各項揭露事項分配給 ESG 功能小組進行資料蒐集，資料蒐集完整後，由 ESG 功能小組彙整其資料，提交至永續發展推動小組審核確認。
- 6.4 永續報告書編製：永續發展推動小組彙整已審核確認之利害關係人議合、重大主題與相關揭露事項及 ESG 亮點資訊，並結合企業經營理念與永續策略等編製框架內容，及依據「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」之相關規定，共同編製永續報告書。每年於申報期限內上傳至公開資訊觀測站。
- 6.5 永續資訊維護與更新：依據 ESG 計畫，ESG 功能小組於執行過程中，應持續檢視永續指標達成情況，並適時記錄以作為未來檢討題材，定期得提出建議給永續發展推動小組審核更新。永續發展推動小組應訂定績效衡量及獎懲制度，要求組織成員遵循本辦法之權責以達成目標。實際作業內容，請參考內部規範「永續發展實務守則」、「溫室氣體管理辦法」及相關法令規定。
- 6.6 內部稽核作業：每年度永續資訊管理控制作業情形，稽核室應將其列入年度稽核計畫之稽核項目，定期稽核其作業內容是否符合內控要求，實際作業內容，應參考「內部稽核實施細則」。

7. 本辦法經董事會核准通過後公布實施，修改時亦同。

8. 相關文件表單

S-A-08-00 溫室氣體管理辦法

S-C-06-02 永續發展實務守則

S-C-03-02 內部稽核實施細則

S-C-16-01-00 重大主題分析表

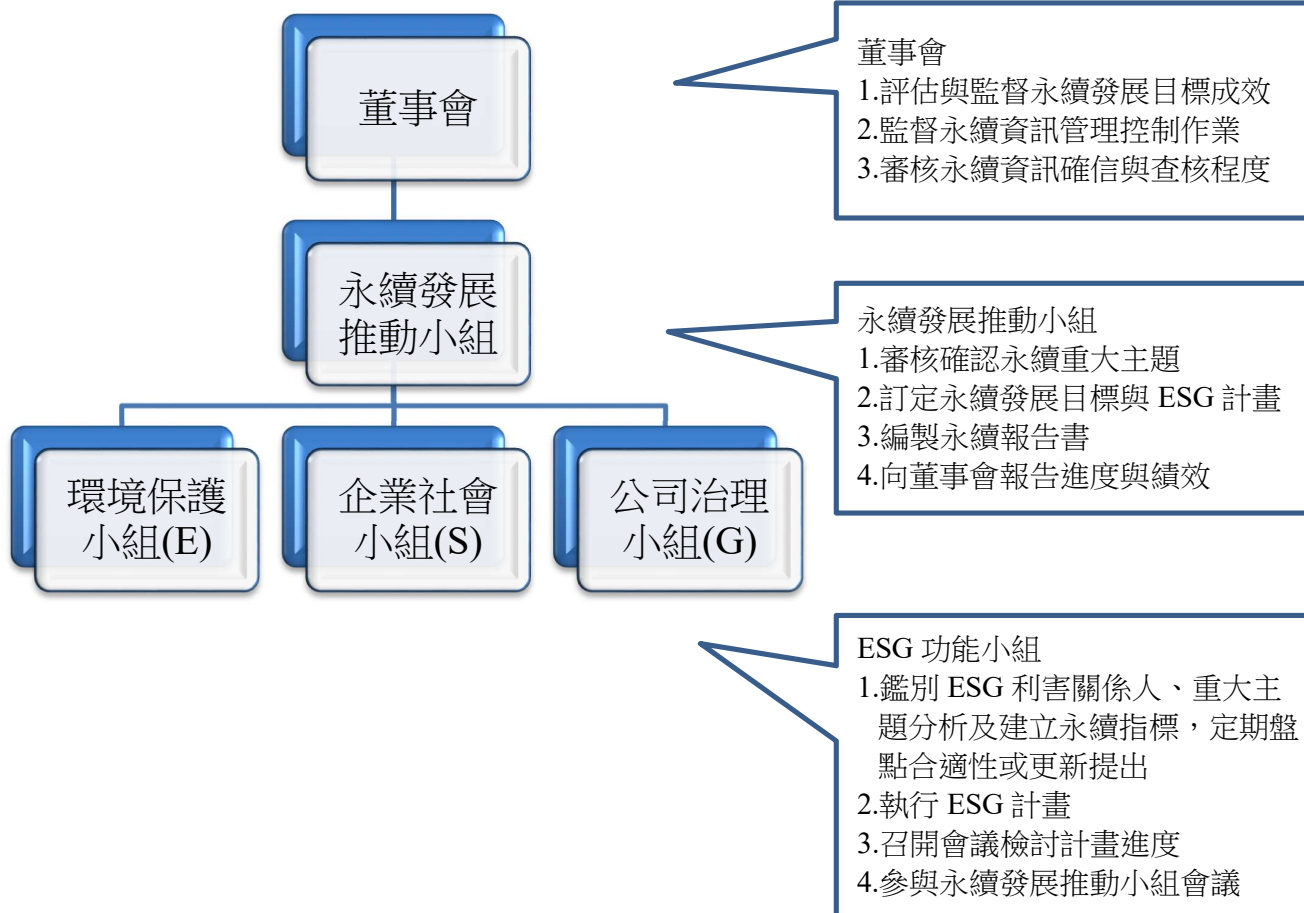


附件一

永續發展推動作業流程圖

ESG 推動組織圖

作業重點





附件二

重大主題鑑別作業流程圖

