

Xintec2024
ESG REPORT

CHAP 3
永續發展與公司治理

關於本報告書

企業永續營運

關於精材

永續發展與公司治理

安全職場文化

永續供應鏈管理

創新研發

環境永續發展承諾與實踐

員工關懷與人才發展

公益活動

附錄

重大主題	具體管制方針	2024年度目標	2024年度評估機制與成果	達成狀況	中長期目標	權責單位	對應之 SDGs
永續發展與 公司治理	<ul style="list-style-type: none"> ◆設立公司治理主管，協助董事會履行責任並推動公司治理。 ◆制定並實施董事會成員多元化政策與公司治理實務守則。 ◆提升資訊透明度，強化與利害關係人的溝通，推動企業永續發展。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆年報及公司網站揭露公司治理運作情形 ◆ESG執行委員會之定期運作，並訂立年度永續目標 ◆每年發佈企業永續報告書 ◆利益衝突申報率 100% 	<ul style="list-style-type: none"> ◆每季召開 ESG執行委員會 ◆完成企業永續報告書 ◆年報及公司網站已揭露公司治理運作情形 ◆2024年利益衝突申報率 100% 	達成	<ul style="list-style-type: none"> ◆強化公司永續治理面向，制定更完善的 ESG治理計畫，提升公司治理水準。 ◆積極回應社會規範與要求，強化環境與氣候變遷回應作為。 ◆公司治理評鑑達到全體上櫃公司排名前 5%。 ◆任一性別董事均達三分之一。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ ESG執行委員會 ◆ 董事會 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ SDG 5 性別平等 ◆ SDG 12 責任消費與生產
營運績效	<ul style="list-style-type: none"> ◆穩健財務策略與誠信經營。 ◆提供領先技術、嚴謹的生產、優良的品質和優質的服務。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆透過研發投資（佔營收5%以上）提升先進封裝技術競爭力。 ◆穩定經營，整體業務正成長。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆2024年達成績效： 全年營收為 NT\$70.6億元，EPS 6.15元 ◆研發實際投入 5.84%（4.1億） 	達成	<ul style="list-style-type: none"> ◆毛利率持續提升。 ◆獲利持續成長：年營收及稅後淨利均呈正成長。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆財務組織 ◆內部稽核 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ SDG 8 就業與經濟增長 ◆ SDG 9 永續工業與基礎建設 ◆ SDG 12 責任消費與生產
營運風險 管理	<ul style="list-style-type: none"> ◆財務風險： 匯率波動 / 現金流管理 ◆營運風險： 供應鏈中斷 / 生產設備故障 ◆環境風險： 極端氣候 / 碳排法規 ◆社會風險： 勞工權益 / 社區關係 ◆建立完整緊急應變系統 	<ul style="list-style-type: none"> ◆進行全面項風險鑑別，建立持續營運管理計畫，強化公司營運穩定度 ◆建立完整緊急應變系統，定期執行演練 ◆因應供應風險機動調整庫存水準，每週檢視物料庫存水準 	<ul style="list-style-type: none"> ◆定期召開風險管理委員會，每季召開風險審查會議 ◆關注企業營運風險，制定因應方案 	達成	<ul style="list-style-type: none"> ◆取得 ISO 22301營運持續管理證。 ◆關鍵業務流程 RT0（復原時間目標）<4小時。 ◆關鍵供應商 BCM稽核覆蓋率 100%。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆風險管理委員會 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ SDG 8 就業與經濟增長 ◆ SDG 9 永續工業與基礎建設 ◆ SDG 12 責任消費與生產 ◆ SDG 16 制度的正義與和平
資訊安全與 隱私管理	<ul style="list-style-type: none"> ◆建立與落實資訊安全管理系統 ◆遵循法規與契約要求 ◆資訊安全教育與宣導 ◆風險評估與控制措施 ◆內部稽核與持續改善 	<ul style="list-style-type: none"> ◆年度無發生任何重大資安事件 ◆年度隱私影響評估 (PIA) 執行率 100% ◆每月第三方系統弱點掃描並改善 ◆內部資訊系統危害鑑別及風險評估改善 	<ul style="list-style-type: none"> ◆2024年間，公司無發生任何重大資安事件 	達成	<ul style="list-style-type: none"> ◆2024年間，公司無發生任何重大資安事件。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆機密資訊保護委員會 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ SDG9 關鍵資訊基礎設施防護保障產業連續性 ◆ SDG16 透過資安事件揭露透明度與吹哨者機制強化企業治理

3.1 財務績效

精材公司在 2024 年度持續引進新機台與開發新製程，逐步建立 12 吋封裝與加工技術，並將既有的 8 吋技術延伸至 12 吋。針對市場趨勢及特定客戶需求，公司開發了多項專案，包括：

客製化晶圓級封裝應用於 AR/VR 領域

車用影像感測器客製化加工服務

穿戴式裝置感測器的超薄晶圓級封裝

這些新技術將於 2025 年逐步量產，並提供高良率、微型化封裝等附加價值，幫助客戶提升市場競爭力。

公司亦在先進封裝領域持續投資，將異質結合與微型化整合作為重點發展方向，並投入新設備如晶圓級模封、穿孔導線與晶粒與晶圓接合設備等，以推動 SiP 晶圓級封裝技術的發展。

精材公司於 2024 年全年營收達新台幣 70.6 億元，較前年度成長 10.5%。淨利達新台幣 16.7 億元，較前年度成長 21.4%，每股淨利為新台幣 6.15 元。公司在影像感測器封裝及 12 吋晶圓測試皆有雙位數成長，3D 感測零組件加工營收也優於前一年度表現。

▶ 2024 年營運概況

財務績效		單位：新台幣佰萬元			
分析項目		2024年度	2023年度	增減比率	
財務收支	營業收入	7,060	6,387	10.5%	
	營業毛利	2,493	2,179	14.4%	
	稅後淨利	1,670	1,376	21.4%	
獲利能力	資產報酬率 (%)	14.66%	14.16%	0.5%	
	股東權益報酬率 (%)	19.59%	17.93%	1.7%	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	72.81%	62.83%	10.0%
		稅前利益	75.93%	64.51%	11.4%
	純益率 (%)	23.65%	21.54%	2.1%	
	稅後基本每股盈餘 (元)	6.15	5.07	21.3%	

※ 本公司無子公司，上述圖表為精材公司個別財務報告，詳細資訊與涵蓋範圍可參考 2024 年度精材公司年報資訊。

經濟價值績效		單位：新台幣佰萬元	
分析項目		2024年度	2023年度
產生的直接經濟價值	營業收入	7,060	6,387
	營業成本 (註 2)	4,567	4,208
	營所稅	391	375
分配的經濟價值	董事酬勞	6	6
	員工酬勞	268	227
	股東現金股利	678	543
留存的经济價值 (註 1)		1,150	1,029

註 1: 留存的经济價值 = 產生的直接經濟價值 - 分配的經濟價值。
 註 2: 營業成本包含員工薪資與福利、部分支付政府的款項 (稅) 及社區投資。

公司遵循上市公司之資訊揭露規範，定期公告財務報表及重大資訊，並公開於公司網站與公開資訊觀測站。公告提供股東與投資者關於公司經營狀況及未來發展的最新资讯，確保所有利益相關者能夠獲得充分且正確的資訊與做出明智的投資決策。公司每年定期舉辦股東會，並透過法人說明會等方式與股東進行雙向溝通，向股東解釋公司營運願景及未來方針。此外，股東也可以透過發言人管道提供意見與建議，促進公司與投資者之間的良好互動。

關於本公司於半導體業之市場趨勢與產業之發展現況與發展營運說明，可參閱本公司 2024 年度年報之內容。

3.2 稅務管理

本公司承諾實行嚴謹的稅務治理策略，採用保守且穩健的稅務管理政策來支持永續發展。各營運據點均依據當地國家之稅法規定嚴格遵守，並以誠信與透明度為核心原則，堅守常規交易規則，避免利用稅務結構調整或避稅天堂進行稅務規劃。此外，我們在財務報告中充分披露稅務相關資訊，以增強對外透明度，並在稅法有變動時重新檢視稅務政策，以確保完全符合當地規範。

公司積極建立完善的稅務風險管理機制，確保資訊的完全透明和法規的遵循。稅務決策涉及內部擁有相關資格的專業團隊以及外部專家的共同參與，確保按時申報並繳納稅捐，並滿足法定的資訊披露要求。對於政府推動的稅收優惠政策，公司不僅積極支持，還致力於促進地方經濟和產業的可持續發展。

公司的財務組織承擔著稅務治理的重責大任，遵循內部控制流程，有效識別、評估及管理由法規變更及業務活動產生的稅收風險。所有重大交易和決策均基於臺灣本地稅法及相關稅務協定進行，定期確保日常交易符合當地稅法規範。

公司董事會通過審計委員會來監督公司的會計、稽核和財務報告流程，確保這些流程的品質、透明度和誠信度。稅務遵循作為法律遵循的一部分，同樣受到嚴格審查。我們承諾遵守營運地點的稅法，並與當地稅務機關保持良好溝通，以公平原則合作，應對稅務機關的疑問並提供所需的稅務資料，確保所有交易均符合移轉定價規範和常規交易原則，並將風險管理和永續價值作為稅務考量的一部分。

3.3 市場及產銷概況

《 主要商品之銷售地區 》

單位：新台幣仟元

地 區	年 度	2024年度	
		金 額	占 比 (%)
亞 洲		6,974,801	99
美 洲		47,633	1
歐 洲		37,507	0
合 計		7,059,941	100

▶ 本公司上下游之價值鏈

半導體產業鏈猶如一條生產線，將構思巧妙的晶片設計，一步步轉化為可供使用的成品，主要可分為三個主要階段：上游、中游和下游。

上游階段（設計）

- 主要負責半導體的核心組件設計，包括智慧財產權（IP）與積體電路（IC）。
- 在此階段，創意被轉化為具體的電路設計，為後續製造奠定基礎。

中游階段（製造）

- 負責將設計轉化為實際產品，並包括晶圓製造、切割、蝕刻等關鍵製程。
- 此階段還涉及生產製程檢測設備、光罩、化學品等輔助產業。

下游階段（封裝與測試）

- 負責將晶圓半成品加工為可供使用的成品。過程包括切割、封裝、測試等。
- 最後，IC 模組廠商將晶片與其他元件組裝為模組，並銷售給系統廠商，供其整合至最終產品中。



臺灣在半導體產業鏈中扮演著舉足輕重的角色，擁有全球最完整的產業聚落和專業分工。精材公司位於半導體產業鏈之中下游階段，經過上述各階段的加工，晶片最終從創意變為現實，成為驅動現代科技發展的重要力量。

3.4 風險管理：強化 ESG 治理的核心

風險管理是永續發展的基石，隨著全球對環境、社會與公司治理（ESG）議題的重視，精材公司積極響應國際趨勢，於 2020 年成立「風險管理委員會」，系統化地整合企業風險管理（ERM）與 ESG 策略，展現其對永續經營的承諾。

透過委員會的運作，不僅可降低風險，更將轉化挑戰為競爭力，為股東與社會創造長期價值。

■ 風險管理委員會主要職責

風險管理委員會由高階管理層及跨部門專業人士組成，主要職責包括：

1 風險識別與評估

定期審視營運中的潛在風險，涵蓋財務、營運、環境及社會層面，並將其納入 ESG 策略框架。

2 氣候變遷與環境風險管理

針對極端氣候、碳排放法規等議題，制定減碳目標與能源轉型計畫，以符合國際規範（如 TCFD）。

3 供應鏈韌性

確保供應商符合 ESG 標準，降低因環境或勞工問題帶來的營運中斷風險。

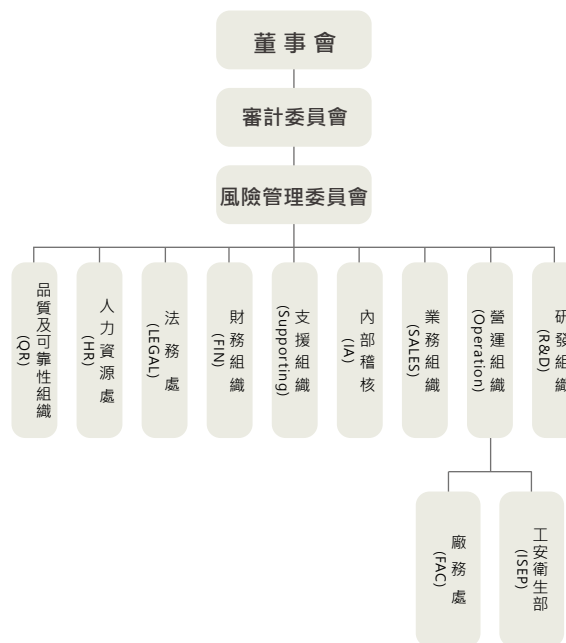
4 資安與科技風險

因應半導體產業的技術敏感性，強化數據保護與智慧財產權管理。

5 定期向審計委員會及董事會提出風險管理報告。

6 規劃風險管理會議、追蹤風險目標。

■ 風險管理委員會組織圖



■ 風險管理與持續營運計畫：建構全方位韌性

精材公司制定業務持續計畫（BCP），確保在突發事件（如自然災害、供應鏈中斷、資安攻擊等）發生時，關鍵業務流程仍能維持運作。

- ◆ 風險委員會定期從公司治理、環境與社會三大面向進行風險評估。
- ◆ 定期檢討新興風險，例如：氣候相關財務揭露（TCFD）：評估氣候變遷對營運的潛在衝擊與科技資安風險；半導體技術競爭、AI 應用衍生的數據安全問題。

■ 強化全員風險意識

精材公司制定業務持續計畫（BCP），確保在突發事件（如自然災害、供應鏈中斷、資安攻擊等）發生時，關鍵業務流程仍能維持運作。

- ◆ 定期進行 BCP 演練（如模擬斷電、網路攻擊等情境），確保應變流程順暢。
- ◆ 加強緊急事件應變能力，建立跨部門應變小組，確保危機發生時能迅速決策。

■ 風險管理不僅是合規要求，更是企業永續的關鍵。我們將持續強化 BCP 計畫，動態調整 ESG 風險策略，以因應瞬息萬變的經營環境，維護股東、員工與社會的權益。

關於本報告書

企業永續營運

關於精材

永續發展與公司治理

安全職場文化

永續供應鏈管理

創新研發

環境永續發展承諾與實踐

員工關懷與人才發展

公益活動

附錄

▶ 本公司各面向風險列表

面 向	風 險 項 目	說 明	因 應 策 略
財務風險	匯率變動風險	本公司營收主要營運活動主要係以外幣進行交易，部分製造成本亦以外幣支付，因此，任何顯著的國際匯率變動均可能對公司損益造成不利之影響。	本公司主要以進貨所產生之應付帳款（外幣負債）與收入所產生之應收帳款（外幣資產）相互沖抵，發揮自然避險之效果，以降低匯率變動風險。同時密切注意匯率趨勢，定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之部位變化，以買賣遠期外匯或即期外匯合約管理匯率風險，以減少匯率波動對損益的影響。
	利率變動風險	利率的變動對公司損益影響可分為兩部分，營業外收入部分，約當現金利息收入隨利率上升而增加，利息費用則將因利率上升而增加。	為避免未來利率走高，增加融資成本之不確定性，本公司持續關注利率走勢，未來將視市場狀況及中長期負債部位，決定是否向銀行簽定利率交換交易，以部份規避利率波動之風險，降低升息之不利影響。
	通貨膨脹風險	由於通貨膨脹因素使成本增加或實際收益減少的可能性，因通貨膨脹會降低本公司之購買力。	本公司除密切掌握原物料供需狀況，積極尋求兼具品質和價格競爭力的替代來源外，並致力於製程改良、良率改善及效率提升的成本縮減活動，以減少物價上漲的影響。
營運風險	供應商管理	單一供應商可能造成生產中斷或不穩定風險。	◆ 開發新供應商，並加強對現有供應商的稽核，降低依賴單一供應商，確保供應穩定。
	業務風險	客戶過於集中。	◆ 積極開發多元化的產品及客戶群，分散業務風險。
	法律風險	遵守所有相關法規，並持續監控法規更新。	◆ 各部門監控其業務範圍內之法規，並確保風險評估和策略執行到位。
環境風險	氣候變遷	氣候變遷對環境和社會經濟活動的影響愈來愈顯著。	<p>◆ 遵守環保法規與提升環境管理系統</p> <p>嚴格遵守相關法規，並定期實施環保法令規定查核，掌握最新法規，依法進行環境檢測與污染防治。採用 ISO14001:2015 環境管理系統，定期進行內、外部稽核與第三方覆核，確保環境管理符合持續改善目標，並提升員工的環境保護意識。</p> <p>◆ 溫室氣體排放管理</p> <p>依據環境部發布之氣候變遷及溫室氣體排放管理相關法令，執行年度盤查及查驗精確掌握溫室氣體排放情況，並實施減量措施，推動環境正義與地球公民責任，確保公司的永續發展。</p> <p>◆ 氣候變遷機會與風險評估</p> <p>評估氣候變遷對公司可能帶來的機會與風險，並將氣候變遷因素納入營運策略與決策過程。積極推動綠色製程、環保節能與減碳措施，持續購買再生能源方案，提升尾氣削減設備安裝率，逐年更換節能設備，並訂立廠區節能規範，加強人員的節能減碳意識，期望減少溫室氣體排放總量，減緩氣候變遷帶來的營運衝擊。</p>
	水資源	極端型氣候造成水資源匱乏。	<p>◆ 增設水回收設施，減少自來水使用量。</p> <p>◆ 改善製程用水，降低水資源消耗。</p>
	員工招募	人口少子化與產業需求高，導致人才招聘困難。	◆ 定期檢視人力需求，透過多渠道招募適合人才，並符合政府規範聘用外籍員工。
社會風險	勞動安全	公司重視職業安全，並已獲得 ISO 45001:2018 驗證。	<p>◆ 設立完善的職業安全與健康管理系統。</p> <p>◆ 所有員工需定期參加職業安全與健康相關的培訓，特別是新進員工和高風險單位的員工。</p> <p>◆ 對於所有工作場所，進行全面的風險識別與評估，確保及時發現潛在的安全隱患，並對可能的危險源進行控制或消除。</p>

3.5 傾聽客戶聲音，共創卓越未來

▶ 客戶滿意度

精材公司客戶滿意度問卷內容主要涵蓋七大衡量指標：製程穩定度、技術支援、產品良率、品質滿意度、交期與產能安排、產品定價與整體表現。透過客戶問卷收集相關建議與回饋，作為提升客戶服務品質與產品改善之重要參考依據。

《 七大關鍵指標，衡量客戶滿意度

客戶滿意度調查問卷涵蓋七大關鍵性衡量指標，全面評估客戶對精材公司的各項服務：

製程穩定度

製程穩定性是否達到客戶預期。

技術支援

技術團隊是否能夠提供專業、即時的技術協助，解決客戶的各類技術問題。

產品良率

生產過程中的良率是否穩定並保證高品質的產品交付。

品質滿意度

產品品質是否達到並超越客戶的需求與期望。

交期與產能安排

是否能夠按時交付產品，並有效滿足客戶的產能需求，保障生產計劃的順利進行。

產品定價

產品價格是否具備市場競爭力，並符合客戶的預算需求。

整體服務表現

售前、售中及售後整體服務是否符合客戶要求，並建立良好的合作體驗。



▶ 客戶滿意度成績

2024 年精材公司整體客戶滿意度得分為 89.4 分，為過去 5 年裡成績表現最佳的一年，客戶滿意度提升主要來自於「製程穩定度」、「品質滿意度」與「服務」三大項目獲得客戶高度肯定。這充分體現了對品質、服務及技術的重視，也反映出我們在與客戶合作中所取得的良好成果。對於未達標準項目以及客戶給予的建議與回饋，經彙整後交由相關部門擬定改善計畫並執行，同時將結果反饋給客戶，並將「年度客戶滿意度調查報告」於「高階管理審查會議」報告執行結果，以確保客戶需求與回饋受到管理階層重視，進而強化市場競爭力。

3.6 資訊安全與客戶隱私資訊保護

▶ 機密資訊保護與管理

為保障公司及客戶的機密資訊安全，精材公司自 2008 年起設立了「機密資訊保護委員會 (PIP Committee)」來負責資訊安全管理與監督工作。委員會制定了《機密資訊保護政策》和《機密資訊保護作業管理辦法》，明確規範公司在機密資訊保護上的管理政策、流程及操作規範。

▶ 資安治理與定期檢討

PIP 委員會與資訊部門每季定期會議，檢視資安政策執行成果，並向董事會定期報告資安治理狀況。這不僅能透過資安技術有效識別風險與弱點，也加強員工對資訊安全的警覺性，有效降低機密資訊洩漏和網路攻擊的風險。

▶ 五大行動指導方針

- 01 建立並落實機密資訊管理系統。
- 02 遵守法規與合約要求，確保資訊安全的合法合規性。
- 03 落實員工與相關團體的資訊安全教育及宣導。

04 定期評估風險並設定改善目標與控制措施。

05 透過內部稽核持續改善管理系統，提升資訊安全效能。

於 2023~2024 年間，公司無發生任何重大資安事件，且外部第三方資安評鑑得分高於全體製造業平均且維持 A 等級。

▶ 資安風險管理對策及投入之資源工作重點

2024 年度資安風險管理對策及投入之資源：

- ◆ 加強資安防禦能力與外部資安弱點評鑑，並進行弱點改善。
- ◆ 制定企業持續營運及災害應變計劃，設置復原時間目標 (RTO) 和資料復原目標 (RPO)。
- ◆ 定期展開風險評估與改善作業，針對可能的資安威脅進行預防。
- ◆ 建立資訊安全監控中心 (SOC)，實時掌控資訊安全狀況。

- ◆ 建置安全資訊與事件管理系統 (SIEM)，集中各系統的事件記錄，進行關聯分析、數據報表產出及自動化處理，提升資安人員工作效率並加強環境可視性。
- ◆ 針對社交工程與釣魚郵件進行演練，增強員工防範意識。
- ◆ 機密資訊保護，定期宣導並檢查公司機密資訊保護措施的落實情況，確保資料安全。
- ◆ 進行機密資訊的盤點、分類、分級及標示，並建立系統以防止機敏資訊外洩。
- ◆ 提升外部資安防禦設備的防護能力，防範零時差攻擊並阻擋釣魚郵件。
- ◆ 強化伺服器防護機制，建立完整的伺服器管理與異動審查機制。
- ◆ 定期進行重要供應商的資安問卷調查與實地拜訪，確保供應商的資安防護符合公司要求。
- ◆ 每季進行法規鑑別與風險評估作業，確保公司在隱私管理方面落實社會責任，並維護公司商譽。
- ◆ 完成 11 項資料復原及 3 項 IT 機房消防演練計畫。
- ◆ 計畫於 2025 年進行 ISO 27001 認證，透過風險識別、技術防護及法規遵循等相關作業強化資訊安全管控，避免駭客攻擊、病毒破壞與機密資訊外洩的威脅與危害。

▶ 緊急資安事件維護服務

公司每年編列預算簽訂緊急資安事件維護服務，能即時聯繫第三方專業廠商協助分析系統弱點，並進行後續改善與修補措施，確保公司系統及資料不會受到長期影響。

▶ 個人隱私管理

依據個人資料保護法訂有個人資料保護管理程序，建立公司執行業務或管理個人資料保護應遵循之依據。於 2024 年間，公司無發生任何客戶資料洩漏事件。隱私管理之風險管理及衝擊採取之行動措施：

1

進行隱私管理的法規與客戶規定鑑別，以確保公司內部辦法與實際作為皆符合相關規定，並識別隱私管理的風險。

2

鑑別出有關隱私管理等危害風險，應立即進行緊急補救措施，分析私隱管理發生原因，並強化預防措施。

▶ 2024 年度教育訓練與稽核

員工疏忽與大意是企業常見的資訊安全風險之一。為有效應對這些威脅，定期對所有員工進行機密資訊保護宣傳與教育訓練，並將其列為每年必修課程。培訓內容涵蓋公司網路使用規範、電子郵件使用、敏感性資料保護、資料訪問、移動設備和設備使用規範等。通過這些訓練，提高員工對機密資訊分級和處理常式的認識和能力。

此外，定期進行公司內部的釣魚郵件演練，違規人員將由其主管進行輔導和再次訓練，以強化員工的資訊安全意識，確保公司、客戶、員工及供應商能夠有效應對資訊安全風險。

《 教育訓練統計資訊

1

共完成 12 次 PIP 管理會議及 4 次 PIP 委員會議

2

公司全員 2024 年完成 PIP 教育訓練及稽核。