

2

穩健前行的 經營者

2.1 市場及業務拓展

【專欄】泰國廠啟動，深化全球

2.2 公司治理

2.3 法規遵循與內控

2.4 營運風險管理與氣候韌性

2.5 永續供應鏈



✿ 穩健前行的經營者

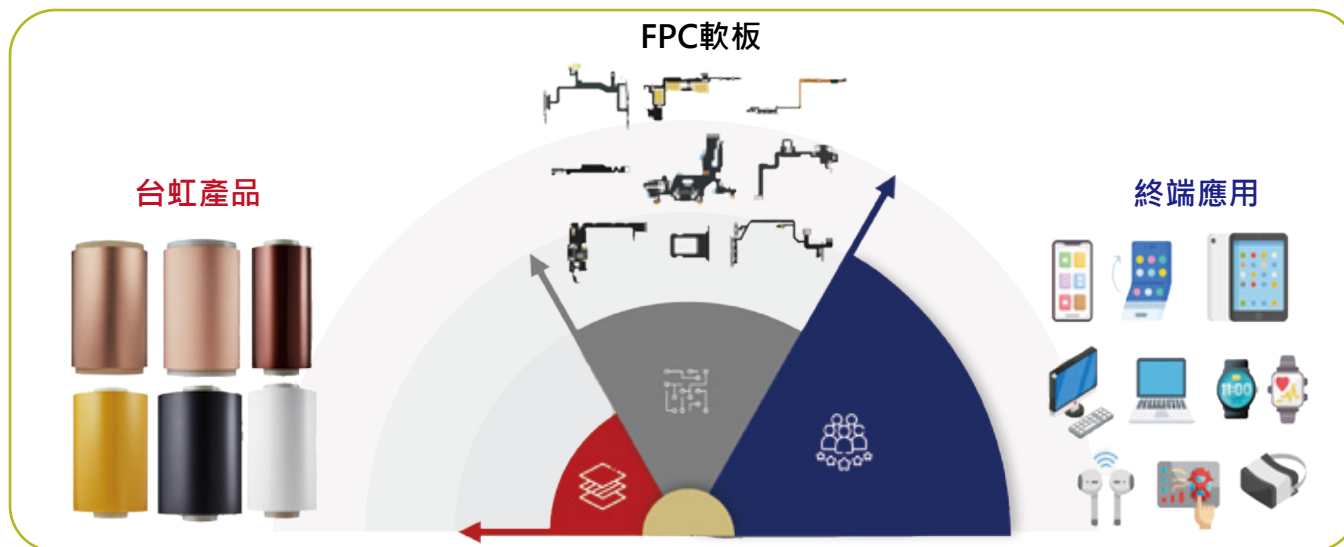
□ 2.1 市場及業務拓展

重大主題：經濟績效

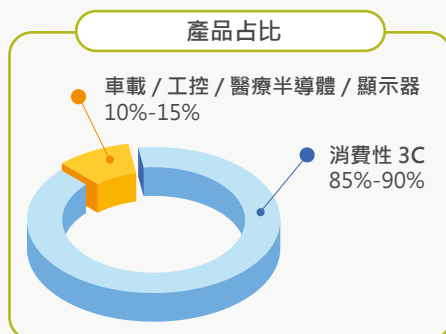
重大原因	台虹科技為上市公司，除了須對股東、員工負責，保持良好且穩健的財務績效，始能有餘裕投入研究開發，持續為客戶提供先進服務、推動科技及創新應用發展。因此，追求業績成長亦是本公司邁向永續經營的重要基石之一。		
影響與衝擊	● 正面實際影響： 經濟：為股東創造資本回報。	● 正面潛在影響： 社會：良好的財務結構，有助於企業永續經營，為員工提供長期穩定的職涯環境。	● 負面潛在影響： 經濟：經濟績效將直接影響投資人資金挹注之意願，如表現不如同業，可能導致投資人對本公司投入資金大幅降低。
政策	本公司設立策略規劃室及全球業務暨行銷中心，透過轄下全球業務處、行銷企劃處與技術方案處三個單位協作，分別從客戶需求、市場動態分析、技術應用及服務等三方面，戮力推動台虹科技對外之業務。	● 策略規劃室負責以下事務： (1) 技術及產業市場動態分析，以利集團識別商機。 (2) 集團長短期策略規劃、推動與執行成果追蹤。 (3) 潛在戰略投資、併購目標與合作機會評估。	● 全球業務暨行銷中心負責以下事務： (1) 負責國內外生產及代理產品銷售。 (2) 負責市場情報收集與產業總經分析。 (3) 軟板產品規劃、行銷及提出新產品開發計畫需求給研發。 (4) 提供客戶產品解決方案、客戶新產品使用問題對應與新產品打樣客訴處理。
策略	另外分割設立台虹應用材料股份有限公司，投入半導體封裝材料與顯示器封裝材料的開發；並成立了台虹綠電股份有限公司，發展再生能源發電與售電業務。		
目標與標的	每年初訂定策略考量與營運目標，透過每月定期績效檢討會議及外部因素影響，滾動式調整策略方向及營運方針，以達成經濟績效目標。		
管理評量機制	● 短期目標 (2025-2026 年)： - 股東報酬率不低於同業水準。 - 營業淨利率不低於同業水準。	● 中期目標 (2027-2030 年)： - 股東報酬率高於同業水準 1-5%。 - 營業淨利率高於同業水準 1-5%。	● 長期目標 (2031-2040 年)： - 股東報酬率高於同業水準至少 5%。 - 營業淨利率高於同業水準至少 5%。
2024 年度目標與達成	● 權益報酬率不低於同業水準 → 已達成，2024 公司權益報酬率為 5.68% 同業水準 0.79%，較高 4.89%。	● 營業淨利率不低於同業水準 → 已達成，2024 公司營業淨利率為 5.36%，相較於同業水準 (-2.58%) 較高 7.94%。	2024 權益報酬率及營業淨利年平均成長率，分別為 27.07% 及 21.11% 達到正成長目標。主要係因營收及獲利皆較上一年度提升，除了整體消費性電子有小幅復甦之外，更是我們在新產品與客戶占有率所投入的努力有所回報。

台虹科技為全球主要軟性印刷電路板材料供應商，生產項目為：軟性銅箔基板 (Flexible Copper Clad Laminate, FCCL) 材料、覆蓋膜、純膠、補強版、複合材料，經軟板 (Flexible PCB, FPC) 客戶加工後，可應用於 3C 產品、行動裝置、穿戴式裝置、車用多媒體及其他領域中。

因軟板具備可撓曲、輕薄等優點，普遍使用在對機構體積敏感度較高之消費性產品上，因此具厚度優勢的無膠軟性銅箔材料 (2L-FCCL) 已正式取代有膠軟性銅箔材料 (3L-FCCL) 成為市場的主要規格產品，且隨著大量資料傳輸需求，積極朝向高密度細線路、高頻高速的應用領域發展。



除了軟板材料，台虹科技積極開發高頻硬板，供應近年來 AI 伺服器需求。技術能力也不斷進化，不論是比髮絲更細小的精密塗佈，或是高階多層壓合的需求，都能對應提供多樣的高性能材料。此外，為因應全球政經局勢與供應鏈配置需求，本公司亦啟動泰國新廠，詳細說明請見本報告書《專欄 - 泰國廠啟動，深化全球》。

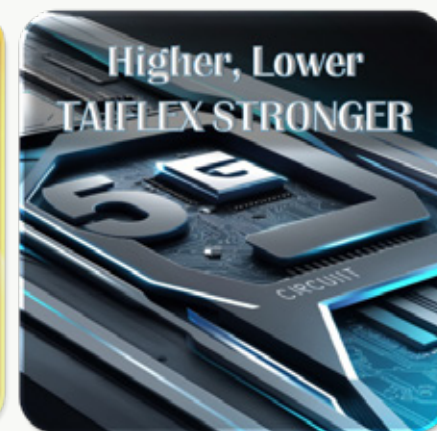


TAIFLEX 提供軟板、硬板
全面性印刷電路板解決方案



TAIFLEX 精密塗佈與高階壓合技術
領先業界規格的印刷電路板材料

- 絕緣層厚度 (Dielectric Layer)
最厚：200um
最薄：5um



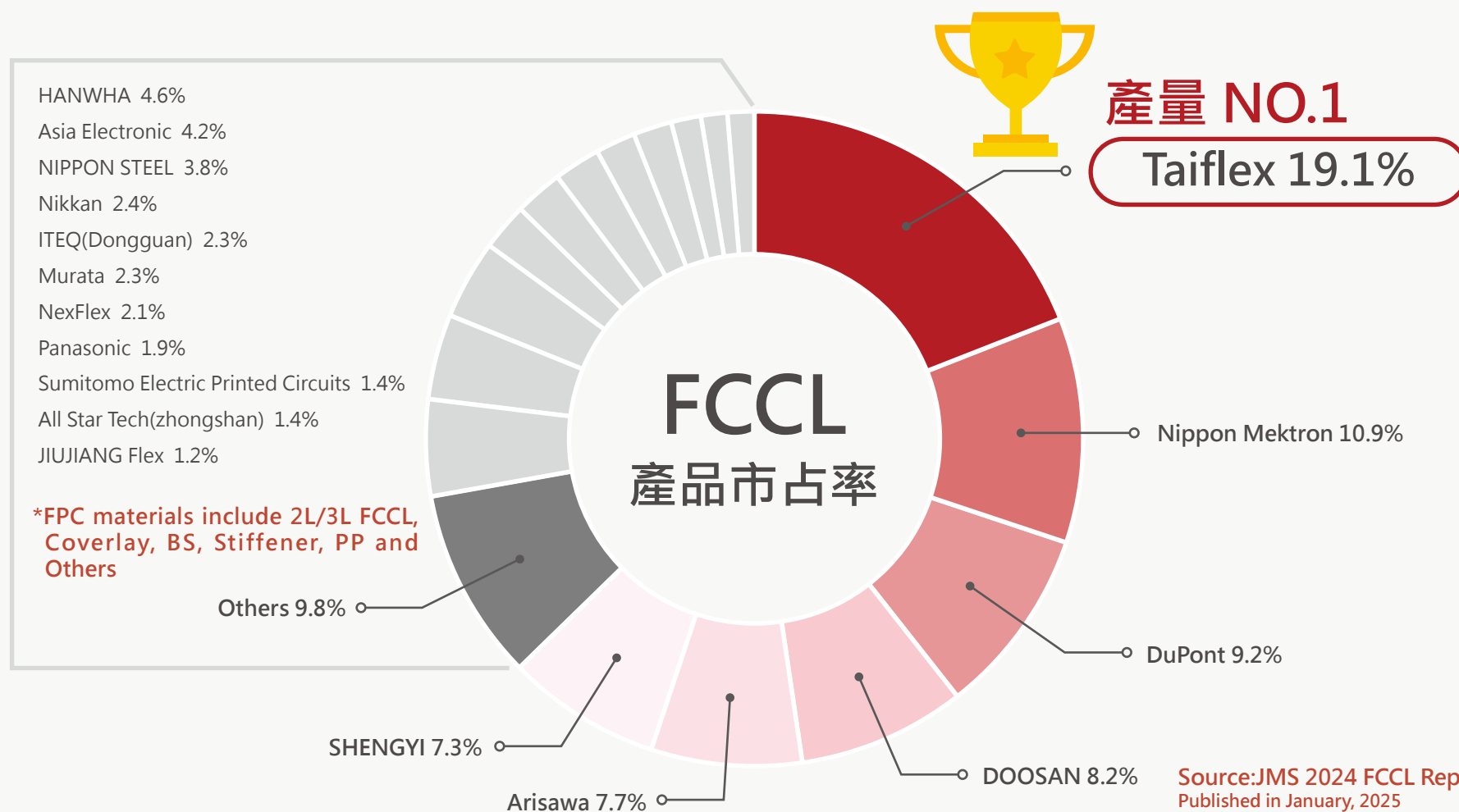
TAIFLEX 提供多樣高性能材料
適用於各種電子產品應用

- 高尺寸安定性材料：R3
- 高頻材料：Low Dk Df
- 低離子遷移材料：L/S 25/25 um

✦ 市場競爭情形

以全球 FCCL 供應的觀點來看，目前日本、台灣、韓國呈現三強鼎立之局面，而大陸在其政府扶植下，近來 PCB 產業成長迅速，從上游銅箔廠、銅箔基板廠到下游組裝廠產業聚落更形完整，此外，亦有硬式銅箔基板 (CCL) 同業轉而切入軟性銅箔基板 (FCCL) 領域，故整體產業競爭態勢更為複雜。

面對多變的產業環境，本公司持續建立長期具競爭力且可維持之營運模式，在軟性電子先進材料及半導體應用材料上投入研發力道，強化核心能力，往高附加價值產品努力邁進，亦藉由軟性材料上的領先優勢與客戶協同開發，共同掌握市場成長動能，奠定永續的根基。2024 年本公司於全球軟性印刷電路板 (FPC) 應用市場市占率達 19.1%，銷售量居全球之冠。

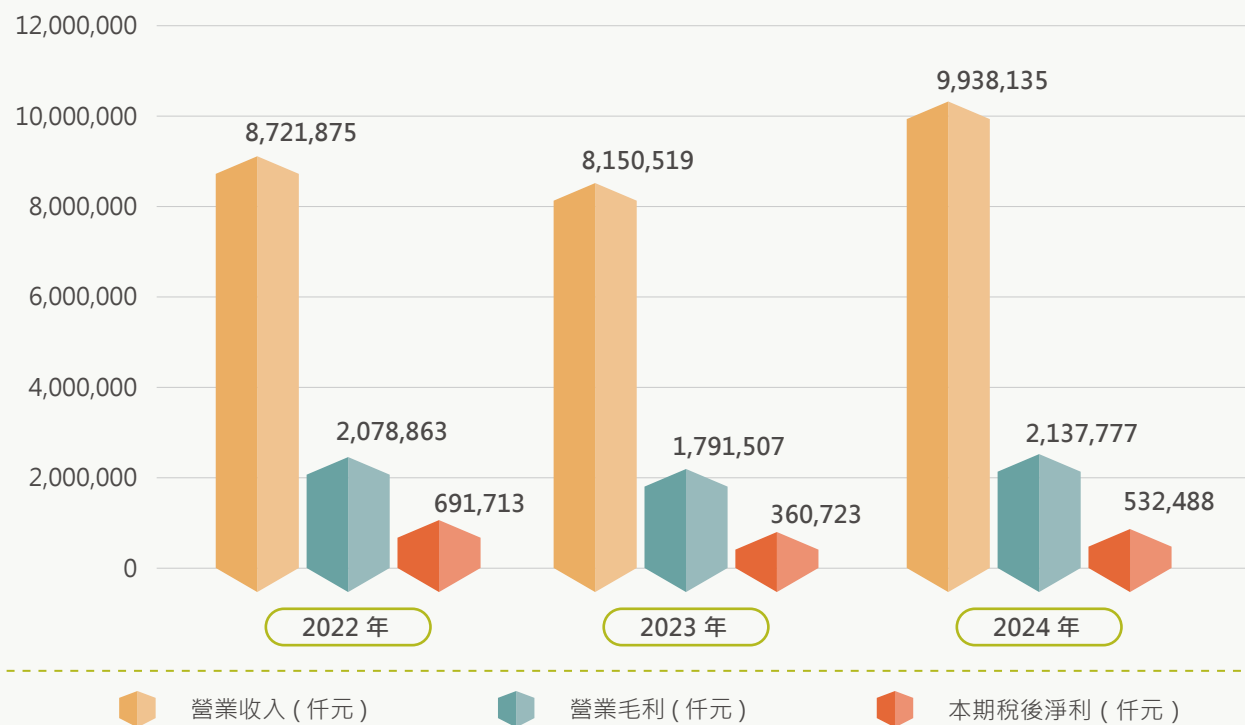


✦ 年度營運績效

在高物價與央行升息的雙重影響下，全球消費性電子終端需求開始快速下滑，搭配供應鏈各環節持續去化疫情期間累積的大量庫存，使得整體營收面對較大的衰退壓力，本公司 2024 年度營業收入為 99.38 億元，較去年度約成長 21.92%，每股盈餘為 2.53 元。2024 年詳細財務數據請見本報告書《附錄一、ESG 資訊 - 經濟數據》。

後續本公司仍將積極的進行各種營運及風險管控措施，如增加在地化供應比重、關鍵原物料與產品的備庫策略彈性因應、優化調整產品結構、持續進行成本改善與生產效率提升、費用控管等，藉以消弭需求下滑的負面衝擊，以提升公司因應彈性，除降低環境不確定性帶來的不利影響外，同時加大投資力道於新材料的研發與送樣推廣，致力擴大市場占有率，待經濟重新復甦，以掌握下一波材料升級趨勢帶來的成長機會。

歷年營收與淨利一覽表



註：本表之財務數據以財報之合併報表範疇揭露之。

SCAN ME!



公司年報



財務資訊



公司財報



股東會議事錄



專欄

SPECIAL COLUMN

泰國廠啟動，深化全球布局

本公司自 2017 年起展開全球布局，2022 年決定赴泰國設廠，期間全球經濟情勢劇變，各界重視強化供應鏈韌性，並加速重組。自 2022 年在泰國安美德春武里工業園區建立基地以來，公司依據發展需求展開全方位規劃，包括工廠建設、人才招聘與培訓以及生產計畫等。2024 年 5 月 15 日，泰國廠第一期廠區完工並正式啟動，開始為集團貢獻產能，進一步提升產品質量和服務水準。

目前，全球前三大軟板廠皆已在東南亞設有廠房或處於建廠階段，而本公司為唯一在泰國設立廠房的軟板材料供應商。泰國廠的啟動不僅填補了當地市場的空白，更顯著提升了東南亞軟板產業的競爭力。隨著全球供應鏈向東南亞轉移，泰國廠將成為國際品牌客戶的重要合作夥伴，助力當地電子與車用產業的發展，並完善整體東南亞軟板供應鏈。



隨著台灣與中國市場的需求波動，泰國廠提供更具彈性的供應鏈解決方案，確保供應穩定並強化企業競爭力。本廠定位於終端客戶對供應鏈分散化的需求，涵蓋國際及東南亞市場，進一步拓展全球市場布局，奠定企業長遠發展的堅實基礎。本公司不僅積極提升產能與供應鏈彈性，更同步導入國際認證與環保標準，2024 年泰國廠已順利通過 UL 認證、ISO 9001 品質管理認證及 IECQ QC 080000 有害物質管理認證，展現我們對產品品質與環保要求的高度承諾。

為響應全球企業對 ESG（環境、社會及公司治理）與低碳製造的期待，泰國廠積極推動 ISO 14001 環境管理認證與 ISO 45001 職業安全衛生管理認證，透過系統化管理提升環境保護與職場安全，確保營運符合可持續發展目標。泰國廠亦定位為 RE100 綠色工廠，不僅在廠區內建置屋頂型太陽能發電系統，並與泰國 ENMAX Group 合作，簽署十年綠色電力證書採購協議，總採購量達 7,500 萬度，支持綠色能源發展。

綠能與低碳科技已成為全球環境保護的發展趨勢，泰國廠的綠色製造模式不僅提升集團的環保競爭力，也為東南亞營運奠定良好基礎，成為未來永續發展的示範標竿。本公司將持續深化全球布局，強化供應鏈韌性，並確保生產符合全球永續發展趨勢，為客戶與國際市場提供高品質、環保且具競爭力的產品與服務。同時，本公司攜手當地企業、政府機構及國際客戶，共同打造綠色產業生態圈。

為強化區域合作，本公司參與泰國產業推動計畫，推動科技與環保技術的融合，並與當地政府及學術機構合作，促進人才培育與技術交流，提升泰國本地電子產業競爭力，加速東南亞市場的智能製造發展。此外，本公司與國際品牌客戶共同制定綠色供應鏈策略，導入低碳製造標準，確保整體供應鏈在環保與效率間取得最佳平衡。

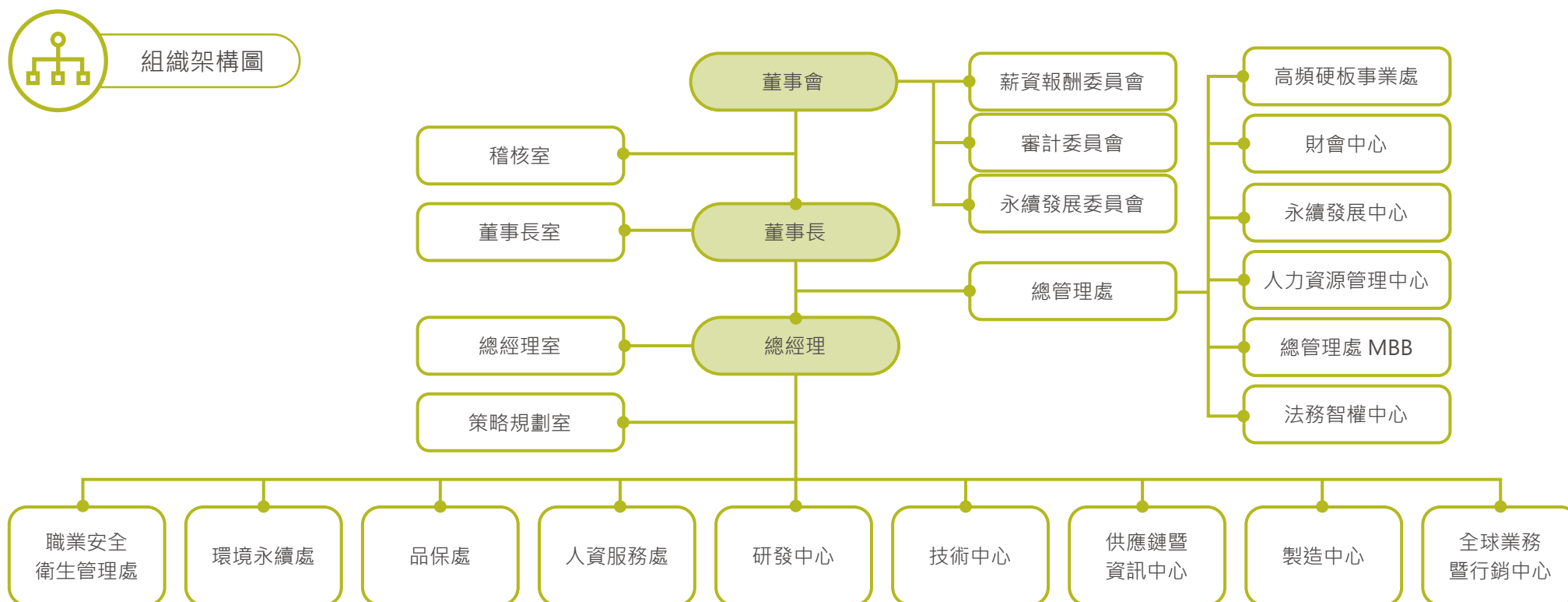
2.2 公司治理

企業的永續經營必須建構在健全的公司治理基礎上，提升資訊透明度不僅可保障股東及利害關係人充分知悉、參與及決定公司重大事項之權利，亦是強化雙方對焦公司發展目標，促進公司邁向永續經營的必要方式之一。

2.2.1 董事會組織架構

台虹科技最高治理單位為董事會，由九位具豐富產業經驗之董事所組成，董事長擔任主席，且非屬經營團隊成員，在董事長治理理念領導下，董事會秉持「認真、廉潔、多元、獨立」的核心理念，負有監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息、杜絕內部貪污等職責。

本公司每年定期召開股東大會，並依「董事選任程序」定期選任改選，第十屆董事任期自 2023 年 5 月 30 日起至 2026 年 5 月 29 日止。



董事會多元化

為確保董事會之治理能力，本公司訂有「公司治理實務守則」，於「強化董事會職能」章節中，擬訂有多元化方針；並規範董事會成員應具有營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導以及決策等八大能力。本屆董事會成員由具有國際觀、區域管理能力、財務管理、銅製程專業、高分子化工及國際業務專家等賢達所組成，藉以健全本公司董事會之結構。有關第十屆董事會成員資訊請見本報告書《附錄一、ESG 資訊 - 治理資訊》。

董事會獨立性與利益規避

為使公司治理透明化，台虹科技董事長原則上不會兼任總經理，倘若有亦僅是職務交接屬短期兼任情形，期間不會超過半年；2024 年未有此情事。

於董事會中，獨立董事三席占全體董事席次三分之一，符合法令規定。經本公司議事單位盤點及檢視所有董事皆具獨立性，且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司亦持續評估董事之獨立性，包括相關董事能否持續為管理階層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於其他董事或管理階層，甚至於董事會內外的言行舉止是否適當。

依據本公司「董事會議事規則」規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另董事或經理人為自己或他人從事屬於台虹科技營業範圍內之行為時，應根據法令之要求事先取得股東會及董事會核准；並且依證券相關法令嚴謹的報告要求充分揭露任何與關係人間的交易所。經查 2024 年本公司董事會成員及高階經理人皆無涉及內線交易、貪腐等情事。有關年度董事會成員利益迴避詳細資訊詳見本公司 2024 年年報。

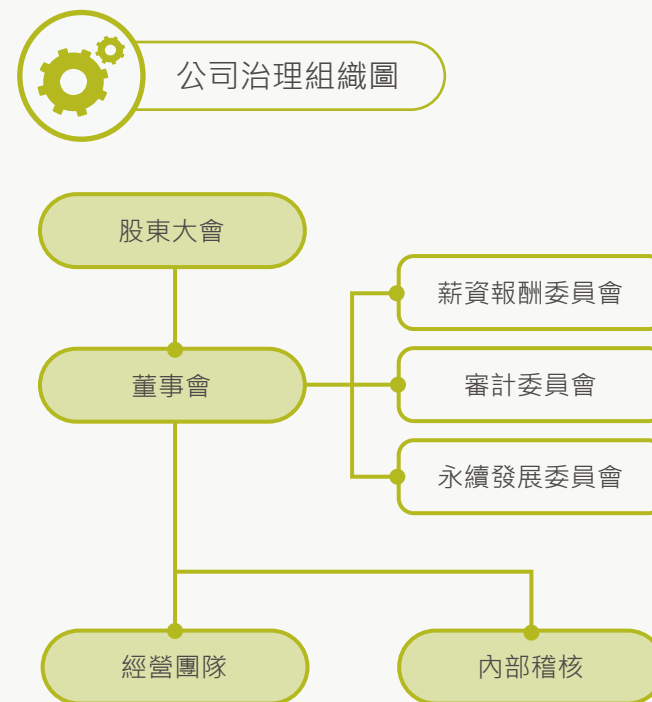
SCAN ME!



公司年報

功能性委員會

為有效發揮董事會職能，精進董事會決策品質，本公司於董事會轄下，依職權及功能設立「薪資報酬委員會」、「審計委員會」及「永續發展委員會」，負責公司治理、經濟、環境及社會等重要議題。另設有行政稽核單位 - 「稽核室」，負責稽核及評估公司內控制度之可靠性及有效性，並定期向審計委員會呈報稽核結果並提出改善建議，促進公司有效營運。有關永續發展委員會之說明詳見本報告書《1.1 永續發展委員會》。



自 2017 年起，本公司設置「審計委員會」替代監察人，並依審計委員會組織規程第四條規定，委員由全體獨立董事組成，人數不得少於三人；以獨立董事之專業職能及獨立性，落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。2024 年召開 5 次審計委員會議，委員出席率達 93.33%。



審計委員會主要監督項目

- 1 公司財務報表之允當表達。
- 2 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 3 公司內部控制之有效實施。
- 4 公司遵循相關法令及規則。
- 5 公司存在或潛在風險之管控。

另本公司於 2020 年設置「薪資報酬委員會」，依薪資報酬委員會組織規程第五條規定，其成員由董事會委任三名董事組成，其中至少需包含兩名獨立董事。主要職責係以專業且客觀之角色，對公司整體薪酬與福利政策，以及本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。2024 召開 5 次薪酬委員會議，委員出席率達 100%。本公司章程中已明訂董監酬勞不得高於年度獲利的 4%，有關董事及經理人之酬勞資訊請參考本公司 2024 年年報。



薪資報酬委員會主要職責

- 1 定期檢討本規程並提出修正建議。
- 2 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策與制度、標準與結構。
- 3 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額，並將所提建議提交董事會討論。

SCAN ME!

公司內規



公開資訊觀測站



欲參閱本公司「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會規程」及「2024 年年報」，請參考本公司官網之公司內規專區或公開資訊觀測站網站。

✦ 2.2.2 董事會運作

台虹科技董事會負有高階管理者的選任、提名及評量績效之職責，並授權高階管理者處理營運活動有關之經濟、環境及社會議題，而為確保策略有效執行，董事會除定期聽取經營團隊之報告外，亦時常與經營階層溝通討論，適時敦促經營團隊作出適當調整，藉由雙方之良好溝通，奠定台虹公司永續經營的基石。



董事會任務

1

監督、擬定企業經營方向以符合市場短、中、長期的需求。

2

任用良善、正直且專業之經營階層執行董事會擬定之經營策略，確保公司經營成果。

3

引領經營團隊作出有利公司長期發展的策略。

本公司董事會每季定期召開會議，審議各功能性委員會提報之事項以及經營團隊提議之發展策略，各議案皆視其內容，邀請相關人員列席董事會報告，以確保議案能被充分瞭解及討論，經妥善評估其可行性後，才同意予以執行。2024 年總計召開 6 次董事會議（董事平均出席率為 94.44%）審議 46 案，其中涉及環境、經濟及社會議題計 46 案。

議案面向



環境面

- 能源管理方面，ISO50001 完成每 3 年換證更新，延續公司能源管理制度，並持續找尋節能機會。同時，已規劃 2024 年度節電專案，透過系統化管理與優化措施，持續推動能源使用效率提升。
- 綠電方面，持續推動再生能源建置計畫，並密切關注各項創新綠能技術的發展與應用機會，以期提升再生能源占比，達成永續能源轉型目標。
- 在資源循環與廢棄物零填埋議題上，致力於降低無能源回收焚燒處理比率。具體作為包括：推動廢膠回收再利用，採用刮刀式薄膜蒸發器進行再製處理；另於塑膠膜材方面亦持續推動回收再利用方案，強化資源再生效率。



經濟面

審查 2024 年度營運計劃和 2023 盈餘分配，以及辦理盈餘轉增資發行新股。將永續資訊管理納入內部控制制度中，以提高永續資訊可信度。



社會面

受理股東提案權、審核員工分紅、制定員工認股權計畫以分享公司經營成果。為善盡企業社會責任，擬捐贈設立「財團法人台虹教育基金會」。

董事進修

為使董事會在專業知識與技能上不斷精進，本公司定期規劃董事參與企業營運及永續發展相關之多元課程，期望透過外部進修，掌握國際趨勢增進多元觀點，強化董事會之領導及決策能力，使其善盡忠實執行業務及善良管理人之義務，為股東帶來最大的收益，並在面對不斷變化的商業環境，為公司帶來更高的競爭力。

2024 台虹科技全體董事受訓皆達法定標準 (6 小時)，參訓總時數達 55 小時，平均受訓時數為 6 小時。有關 2024 年董事會成員參訓之詳細資訊，詳見本報告書《附錄一、ESG 資訊 - 治理資訊》。

董事會績效評估

• 董事會內部績效評估

為落實公司治理，本公司依「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次內部董事會績效評估。於各年度結束時，由董事會議事單位蒐集董事會活動相關資訊，分發「董事會成員自我考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」予各董事及各委員填寫，並將評估結果呈報至下一次董事會中，藉由清晰定義之績效目標，以提升董事會功能及加強董事會運作效率。2024 年績效評估之內容及建議事項已提至 2025 年 1 月份董事會中報告。



2024 年內部績效評估結果

評估類型	評估方法	評分標準		評分結果
整體董事會績效評估	由董事會議事單位依董事會實際運作狀況進行評估	- 對公司營運之參與程度。 - 提升董事會決策品質。 - 董事會組成與結構。	- 董事的選任及持續進修。 - 內部控制。	總得分為 91.21 分，評定成績為優良，評估結果顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善，符合公司治理精神。
個別董事會成員績效評估	由各董事會成員自行評估	- 公司目標與任務之掌握。 - 董事職責認知。 - 對公司營運之參與程度。	- 內部關係經營與溝通。 - 董事之專業及持續進修。 - 內部控制。	整體平均得分為 98.24 分，評定成績為優良，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
功能性委員會績效評估	由功能性委員成員自行評估	- 對公司營運之參與程度。 - 功能性委員會職責認知。 - 提升功能性委員會決策品質。	- 功能性委員會組成及成員選任。 - 內部控制。	薪酬委員會、審計委員會及永續發展委員會平均分數分別為 97.31 分、96.96 分及 94.27 分，評定成績為優良，考核結果顯示功能性委員會對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

• 董事會外部績效評估

本公司每三年委外辦理一次董事會效能（含績效）之評估，2022 年委任專業且具獨立性之「社團法人中華公司治理協會」執行評量，分別就董事會之八大構面（組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及其他）及十大題開放式問卷，以視訊方式訪談董事會成員及高階主管。

董事會績效評估報告已於 2022 年 11 月 29 日出具，本公司將其精進建議納為持續加強董事會職能之參考，後於 2023 年 1 月 11 日將精進建議連同預計採行措施呈送董事會報告，並定期彙整利害關係人意見，持續向董事會報告。

2023 年已針對本公司辨識出的重大風險提出應對措施，2024 年持續推行應對措施中。我們規劃於 2025 年再次辦理董事會外部績效評估作業，力求精進。



2.3 法規遵循與內控

重大主題：誠信經營

重大原因	企業的營運必須建立在誠信經營之前提下，故一切營運活動都必須遵循相關法規，更是台虹科技對股東及其他利害關係人的承諾與職責所在。		
影響與衝擊	● 正面實際影響： 社會：建構公司內之誠信文化，以減少違規或侵害人權事件之發生。	● 正面潛在影響： 經濟：確保營運穩定，避免日常業務違反法令而產生重大罰鍰。	● 負面潛在衝擊： 經濟：如若未妥善管理，發生貪腐或其他相關情事，將會影響本公司之聲譽及形象，可能導致本公司之營銷受挫。
政策	秉持公平、誠實、守信、透明等原則從事商業活動，打造互助、友善、重視紀律、誠實、努力工作之組織及工作文化，並訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，作為董事、經理人及員工於執行職務時之依循。		
策略	● 機會積極管理： 定期舉辦誠信經營相關培訓，提升員工對於誠信文化的認知與實踐。建立透明化溝通渠道，確保各層級員工及利害關係人參與。員工入職時簽署《僱傭暨服務承諾書》充分告知誠信廉潔義務相關內容，並透過內部公告與教育訓練宣導相關政策與管理規範周知。	● 風險預防管理： 採取預警原則，每年定期進行法遵及各式內外部稽核，依照發現問題調整稽核內容及管理辦法並鼓勵董事、經理人及受僱者提出建議，以檢討改進公司訂定之誠信經營守則政策及推動之措施，以提升公司誠信經營之成效。	● 負面衝擊補救措施： 提供申訴管道，保障內外部人員之合法權益。若發生違規事件，立即啟動危機管理計劃，包括調查、改善措施及對外澄清。
目標與標的	● 短期目標 (2025-2026 年)： - 持續每月發布誠信經營相關公告及宣導。 - 正職員工誠信經營相關教育訓練涵蓋率達 90%；新人涵蓋率 100%。 - 董事 / 經理人及員工違反誠信原則 0 件。 - 依據誠信經營相關法規及主管機關最新指引，持續檢視並滾動修訂公司誠信經營政策與相關內部管理制度，以確保制度合規性與實務執行一致性。	● 中期目標 (2027-2030 年)： - 全體員工參與誠信經營教育訓練，提升實踐能力。 - 董事 / 經理人及員工違反誠信原則 0 件。	● 長期目標 (2031-2040 年)： - 實現零誠信投訴案件之目標，成為誠信經營典範。 - 董事 / 經理人及員工違反誠信原則 0 件。
管理評量機制	以誠信經營與從業道德等教育訓練與測驗作為評量員工的法遵意識，並定期針對九大內控循環進行內部稽核，確保本公司為誠信經營之優質企業。另針對供應商設有電子交易平台，落實誠信管理及稽核，防止違法之情事發生。		
2024 年度目標與達成	● 制定完整管理辦法及預防措施 → 已達成，每月發送內部公告「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」和「道德行為準則」相關規範，對員工進行宣導。公司統一針對新進同仁提供誠信經營教育訓練，並於 2024 年 5 月 7 日對全體員工提供誠信經營與道德行為教育訓練課程，該課程覆蓋率達 69.08%。		
	● 董事 / 經理人及員工違反誠信原則 0 件 → 已達成，2024 年無董事 / 經理人及員工違反誠信原則之情事。		

✦ 2.3.1 重視誠信文化

「誠信、負責、熱忱、創新、執行」為台虹科技企業文化的核心價值，本公司參考責任商業聯盟行為準則 (Code of Conduct-Responsibility Business Alliance, RBA)，訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且本公司及子公司人員 100% 均簽署「機密資訊保護規則」，以確保核心價值得以落實。

我們秉持公平透明、誠實守信之原則從事商業活動，規範公司董事、經理人及全體員工於執行業務過程中，不得為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他重大不法、嚴重違反誠信或嚴重違背受託義務之行為，包含不得有侵害智慧財產權、從事不公平競爭及其他違法之行為等。台虹核心職能中之誠信列為員工績效評核項目之一，2024 年依據「員工績效管理辦法」規範於每年六、十二月由主管進行評核作業，其調查完成占比為 100%。

深化誠信道德意識

為打造互助、友善、重視紀律、誠實、勤奮之組織文化，本公司將「誠信經營與道德行為」列為年度訓練計劃，編製誠信經營及道德行為規範教材，定期針對全體員工進行宣導與教育訓練，將誠信經營及道德準則深植於台虹員工觀念中。

本公司 2024 年誠信經營與道德行為宣導係公告於公司系統，全體員工均可在系統上參閱公告，另系統同步寄發至全體同仁信箱，故誠信經營溝通涵蓋率達 100%；且公司統一針對新進同仁提供誠信經營教育訓練，並於 2024 年 5 月 7 日對全體員工提供誠信經營與道德行為教育訓練課程，該課程覆蓋率達 69.08%。本公司遇新任董事上任、董事會成員改選之際，要求每位新任董事簽署同意《董事內部重大資訊保密合約書》遵守誠信經營，並安排董事會成員參與各項誠信經營相關課程，且主動發送政府機構與單位相關誠信經營宣導與各項辦法給每位董事成員。針對供應商則透過電子交易平台，落實誠信管理及稽核。

2024 年誠信經營與道德行為宣導與教育訓練人數及百分比一覽表

員工分類	人數	宣導人數	宣導涵蓋率	教育訓練人數	訓練涵蓋率
 一般員工	938	938	100%	649	69.19%
 經理人員	16	16	100%	10	62.50%
 全體	954	954	100%	659	69.08%

註：

1. 宣導涵蓋率 = 該類別員工受宣導人數 ÷ 該類別總人數 *100%
2. 教育訓練涵蓋率 = 2024 年 5 月 7 日誠信經營與道德行為教育訓練課程實際參與人數 ÷ 該類別總人數 *100%
3. 因人員有流動情況，故各類別人數統一以 2024 年 12 月 31 日號統計全廠之員工人數為代表。

本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並透過將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎勵制度，以達到有效管理之目的。

貪腐防治

為防範弊端，同步建置內部申訴管道，受理違反誠信行為及從業道德之舉報。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，將立即作成報告以書面通知獨立董事，並公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。



**誠信經營
防治專線** (07)813-9989#70999

**檢舉非法與
不誠信信箱** security@taiflex.com.tw

2024 年度無接獲人員違反從業道德及誠信經營行為之舉報案件，且無違反托拉斯、市場壟斷、誠信經營及從業道德等相關法規之情事發生。

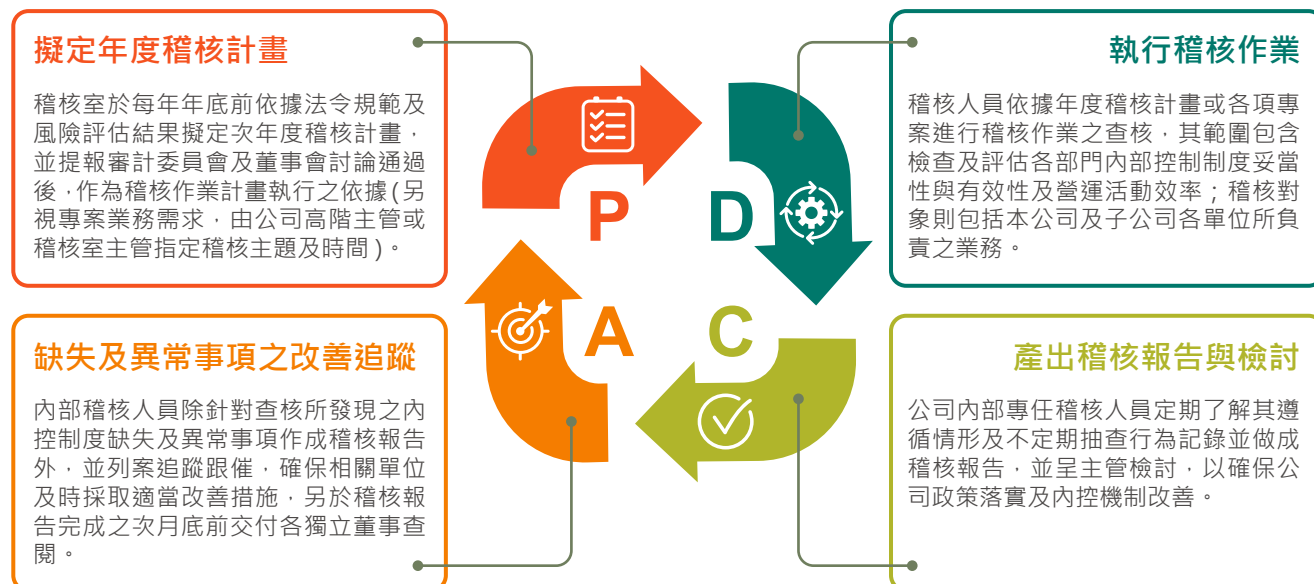
2.3.2 內部控制

內控制度建置之目的係以遵循所屬產業法令為基礎，考量整體之營運活動，確保銷售、生產、採購、融資、薪工、不動產、廠房及設備、電腦資訊、投資、研發等業務範疇中，所採行的九大循環程序和標準措施之有效性，並因應內外環境及法令之變動進行檢討與滾動式調整，藉以提升經營管理成效與產品品質。

年度稽核

本公司於董事會下設有「稽核室」，聘任專任稽核人員，負責執行整體營運之內部稽核，藉由該權責單位之獨立性，達到對公司全體執行各項從業行為之勾稽目的。透過各項經營與管理作業的稽核監督，適時發現與公司政策、作業程序、既定目標或預期標準乖離之事實，回報當責管理階層，針對問題採取必要修正行動，以防止弊端發生進而穩定公司之營運軌道。

為強化本公司稽核人員職能，依規定每年參加專業訓練機構所舉辦的稽核業務相關課程，精進專業能力，透過專業獨立之內部稽核運作架構，以落實內控制度至公司各個層面。2024 年度稽核項目 50 件，且無重大內控缺失事項，內部控制制度之有效聲明書請參閱本公司年報。



法規遵循

台虹科技經營版圖遍及亞洲，且積極進行全球布局，而遵循法規為企業營運之根本，故已就經營範圍之法規遵循訂定相關政策及辦法，包括但不限於防止貪汙、反騷擾 / 歧視、環境保護、機密資訊保護等，同時設法務智權中心，定期 / 不定期查閱國內外法令規章及參與外部課程，了解法規修訂及最新動態，並分析可能對公司營運造成重大影響的政策與法令，將其轉達予相關部門及經營管理階層，以擬定因應策略並作為未來經營方向之參考。

為使員工了解各項法規遵循重點，確保執行各項業務時符合法規，我們邀請法律專業人員及業界專家至本公司舉行講座、開辦相關法律課程，並由法務智權中心定期 / 不定期透過公告及電子郵件向員工宣導法規遵循觀念。

2024 年末發生 100 萬元以上之重大罰鍰事件，唯仍有發生 4 件裁處 10 萬元至 25 萬元之違反職業安全衛生及勞動權益相關法規之事件。有關 2024 年相關違規事項與改善說明，請見《附錄一、ESG 資訊 - 經濟數據》。

註：有關公司營運重大罰鍰之定義，係依據「2024 年 12 月 16 日臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第二章(重大訊息)第 4 條第一項第二十六款第三目 - 單一事件罰鍰金額累計達新臺幣壹佰萬元以上者。

善盡納稅義務

本公司無政治捐獻之情事，每年均依循國內及海外相關稅務法令規定納稅，另因符合政府鼓勵智慧機械及研發投資相關條件，得以抵減部分稅務。此外，為協助降低產學落差，我們提供學生至公司實習的機會，故取得政府補助。有關取自政府之財務補助之一覽表，請見本報告書《附錄一、ESG 資訊 - 經濟數據》。

台虹科技公司之稅務係由財會中心負責，洞悉海內外各營運據點稅務遵循狀況及全球稅法新訊，並將高風險之稅務事件呈報至董事會，以利管理階層掌握內部風險及稅務趨勢，藉由風險管理機制之有效運作下，將稅務爭議事件發生頻率及金額控制在較低風險。而為降低稅務風險、追求公司及股東最大利益，訂定以下稅務政策：

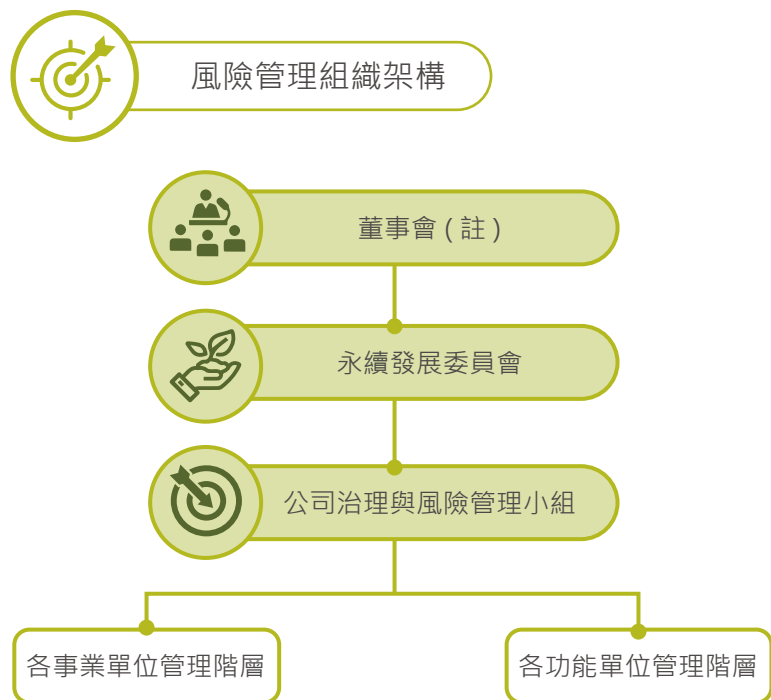
- 1 關係企業間交易須符合常規交易，並遵循主管機關訂定之移轉訂價準則。
- 2 分析營運環境並評估稅務風險，並依經營決策考量相關稅務上風險。
- 3 遵循國內及國際租稅法規。
- 4 不利用租稅天堂規避稅負。
- 5 遵守公司法與稅務相關法令的規定。

2.4 營運風險管理與氣候韌性

2.4.1 營運風險管理

董事會為本公司風險管理之最高決策單位，監督風險管理機制之有效運作，確保公司經營策略可有效執行以達成營運目標，並授權董事長擔任風險管理計畫召集人，統籌指揮計畫之推動及運作。

本公司永續發展委員會下設有「公司治理與風險管理」小組，彙整各層級組織管理體系鑑別之風險要素、風險回應策略及執行檢討，並向永續發展委員會報告風險管理執行情形，再由永續發展委員會就整體風險管理計畫運作情形，每年至少向董事會報告一次執行情況。



註：授權董事長擔任風險管理計畫之召集人

台虹科技已訂定「風險管理政策與程序」，透過建立系統化管理方式，提升本公司風險管理意識與執行力，並融入相關因應計畫作為制定經營策略之參考依據，使風險落於可承受之範圍內，減少可能的損失，以保障客戶、員工與其他利害關係人之權益以增加股東價值，並達成公司資源配置之最佳化。



重大風險辨識

因 2024 年內部資源調度與高階管理層營運專案優先順序調整，氣候風險評估作業未能如期執行，惟公司延續 2023 年評估成果，並持續關注重大風險議題，2023 年風險辨識結果詳見本公司 2023 年永續報告書。

同年度，公司同步推動導入 TCFD（氣候相關財務揭露）架構專案，涵蓋氣候風險識別、情境分析與財務衝擊評估等核心面向，強化公司氣候風險管理與資訊揭露的一致性與前瞻性。預計於 2025 年下半年重新啟動風險評估作業，並同步檢討內部控管與跨部門協作機制，以提升執行效率與管理韌性，確保風險管理作業之連續性與完整性。

✦ 2.4.2 氣候風險調適行動

隨著世界各國紛紛強化減碳目標與政策，提出 2050 年達到淨零排放 (Net Zero Emission)，企業所面對的營運壓力與客戶對供應鏈要求也日趨嚴峻。台虹科技目前雖非用電大戶，為響應全球氣候變遷下的低碳轉型趨勢，已陸續規劃相關投資。

本公司已於 2023 年 1 月經董事會核示通過永續發展之發展路徑規劃，且授權永續發展委員管理氣候風險，由轄下功能小組推動氣候行動議題與目標管理，將永續策略與氣候行動議題實踐於產品、營運及價值鏈管理上。

台虹科技因應永續資訊財務化之國際趨勢，參考氣候相關財務揭露 (TCFD) 架構揭露氣候相關之治理、策略、風險管理、指標與目標，揭露以下永續及氣候相關風險與機會之重大資訊。

本公司已發行首本氣候相關財務揭露報告書，若您欲詳閱，請見本公司官網中之《台虹科技 2025 年氣候相關財務揭露 (TCFD) 報告書》。



• 氣候相關治理架構與治理能力提升

台虹科技董事會為風險管理之最高決策單位，有關整體營運風險管理相關說明請見《2.4.1 營運風險管理》章節。於氣候相關治理，本公司另設有永續發展委員會每年兩次向董事會報告，審視氣候相關風險與機會，及提出因應的短中長期規劃、措施及目標，並由董事會定期就永續發展委員會（永續發展中心）彙整之各功能小組計畫推動成果，評估氣候對應策略之有效性。

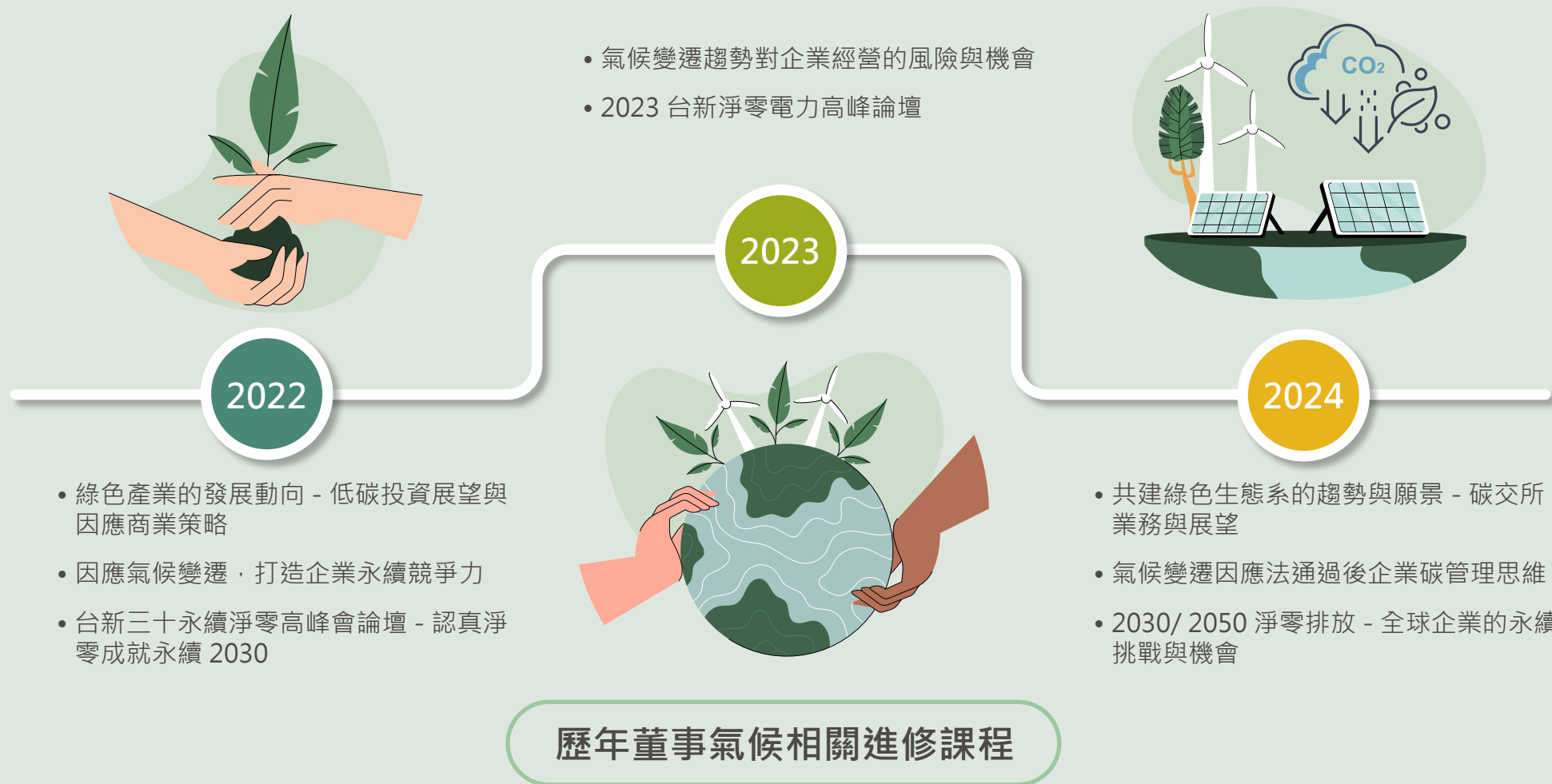
氣候相關管理組織

組織名稱	職責
永續發展委員會	公司氣候變遷管理最高組織，成員由董事會決議且半數以上為獨立董事，由推舉之召集人管理委員會相關事務；委員會設有六大功能小組。
公司治理與風險管理小組	盤點公司面臨的風險環境、風險管理重點、及因應措施，並評估風險所產生之財務影響。
環境永續小組	掌握環境議題之國際趨勢，盤點氣候變遷所帶來的風險與機會，訂定目標與執行計畫。

2024 年董事會氣候相關議程

日期	報告事項
2024 年 2 月 20 日	提報本公司集團（包含各子公司）之溫室氣體盤查及查證時程規劃
2024 年 4 月 24 日	提報本公司集團（包含各子公司）之溫室氣體盤查及查證時程規劃
2024 年 7 月 31 日	- 提報本公司集團（包含各子公司）之溫室氣體盤查及查證時程規劃 - 民國一一二年度（2023 年）溫室氣體盤查結果情形報告 - 民國一一三年度永續發展計劃執行情形報告
2024 年 10 月 30 日	提報本公司集團（包含各子公司）之溫室氣體盤查及查證時程規劃

為提升氣候相關治理能力，本公司持續增進董事、管理階層及各層級員工之氣候風險相關控管知識與技能，以培養氣候風險文化意識。自 2022 年起，每年辦理董事及高階管理階層之氣候相關風險教育訓練課程，並納入氣候及自然相關議題，量身制定課程內容，以利高階管理階層具備足夠且適切能力，面對氣候相關風險，作出最佳決策。本公司亦針對各層級員工開設氣候相關課程，2024 年氣候相關課程包含 CDP 碳揭露專案、TCFD 氣候相關財務揭露課程等。



• 氣候變遷情境韌性評估

本公司依據 TCFD 建議之轉型、實體二種風險類型與氣候機會進行情境設定，因氣候相關風險和機會將影響未來之策略和財務規劃，故本公司採用 IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境 (The Worst-case Scenario) 以分析評估氣候策略韌性。

氣候相關風險與機會類型

- 轉型風險
- 機會

- 實體風險

本公司評估風險與策略之情境

- 1.5 度 C 情境
- 台灣 2050 淨零排放路徑及策略
- 台灣 2030 年 NDC
- 台灣氣候變遷因應法

- IPCC 第六次科學評估報告中全球暖化最劣情境 (SSP5-8.5)

• 氣候相關風險與機會管理及鑑別評估流程

除依循本公司訂定之「風險管理政策與程序」，系統化管理整體營運風險外，我們亦參考 TCFD 建議之風險辨識 / 評估模式，將氣候風險項目納入既有的風險管理流程中，針對各項目提出因應方案及目標，並由永續發展委員會持續追蹤管理，定期向董事會報告執行狀況，藉以完善整體策略方針。

由永續發展委員會轄下之「公司治理與風險管理小組」召開氣候相關風險與機會鑑別及評估會議，依所定義之風險量表進行影響程度、發生可能性與威脅程度評估，產出風險與機會矩陣圖，並決議出台虹科技氣候相關之高度風險與機會。

各項風險經評估後，指定風險當責單位進行風險回應計畫，針對風險矩陣圖中發生機率高且影響性大之項目，則整合公司資源成立專案小組因應，並持續對各項風險執行情形進行檢討及修正，以減緩其衝擊。

氣候相關風險與機會鑑別與評估流程

(一) 風險範疇定義

【公司治理與風險管理小組】提供國際、產業趨勢等新興風險與機會報告，作為風險當責單位在定義風險範疇時的參考依據。氣候相關風險與機會範疇則參考 TCFD 之氣候相關風險及財務影響實例，包含轉型風險、實體風險與機會。

(二) 風險範疇鑑別

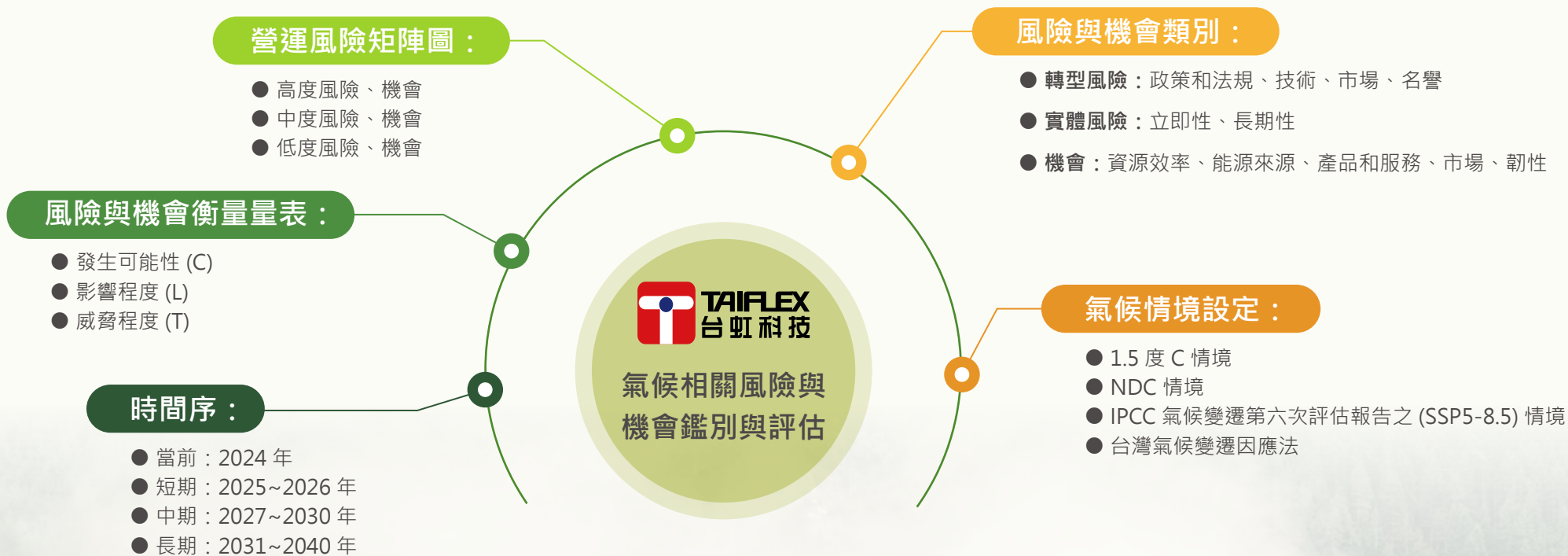
風險當責單位鑑別公司於各風險範疇之潛在風險以及所面對之重點風險項目。

(三) 風險分析

風險當責單位辨識其所可能面對之風險因子後，透過風險管理衡量量表評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

(四) 風險矩陣

【公司治理與風險管理小組】針對風險項目，依發生可能性 (C)、影響程度 (L)、威脅程度 (T) 產出氣候相關風險與機會矩陣圖 (Risk Map)。



氣候相關風險與機會鑑別結果

依據 TCFD 建議，擬訂本公司須鑑別之氣候風險議題 16 項（包含實體風險 5 項、轉型風險 11 項）及機會議題 15 項，經評估各項議題的威脅程度、發生可能性及影響程度，配合短、中、長期時程以 5 點量表繪製風險與機會矩陣，共鑑別出 2 項氣候相關重大轉型風險、1 項氣候相關重大實體風險與 3 項氣候相關重大機會。

台虹科技氣候相關風險矩陣圖

重大風險 ($R \geq 31$)		颱風 / 洪水極端天氣事件	- 颱風 / 洪水極端天氣事件 - 以低碳商品替代現有產品 - 提高溫室氣體排放定價 (碳費)
可能風險 ($R \geq 11$)	- 颱風 / 洪水極端天氣事件 - 以低碳商品替代現有產品	以低碳商品替代現有產品	利害關係人的關注
風險程度 期間	短期 (2025 年 ~2026 年)	中期 (2027 年 ~2030 年)	長期 (2031 年 ~2040 年)

台虹科技氣候相關機會矩陣圖

重大機會 ($R \geq 11$)	- 使用更高效率的生產流程 - 回收再利用	- 使用更高效率的生產流程 - 回收再利用 - 使用低碳能源 / 參與再生能源項目	- 使用更高效率的生產流程 - 回收再利用 - 使用低碳能源 / 參與再生能源項目
可能機會 ($R \geq 6$)	- 使用低碳能源 / 參與再生能源項目 - 採用獎勵性政策 / 善用公共部門獎勵辦法	採用獎勵性政策 / 善用公共部門獎勵辦法	採用獎勵性政策 / 善用公共部門獎勵辦法
風險程度 期間	短期 (2025 年 ~2026 年)	中期 (2027 年 ~2030 年)	長期 (2031 年 ~2040 年)

台虹科技已鑑別氣候相關重大風險說明

風險排序	氣候相關風險名稱	風險對經營模式及價值鏈之影響邊界			時間區間		
		上游	本公司	下游	短期	中期	長期
風險 1	【轉型風險】 提高溫室氣體排放定價 (碳費)	●	台灣廠	-	-	-	●
風險 2	【轉型風險】 以低碳商品替代現有產品	●	台灣廠 中國廠 泰國廠	●	●	●	●
風險 3	【實體風險】 颱風 / 洪水極端天氣事件	-	台灣廠	-	●	●	●

台虹科技已鑑別氣候相關重大機會說明

機會排序	氣候相關機會名稱	機會對經營模式及價值鏈之影響邊界			時間區間		
		上游	本公司	下游	短期	中期	長期
機會 1	【氣候機會】 使用更高效率的生產流程	-	台灣廠	-	●	●	●
機會 2	【氣候機會】 使用低碳能源 / 參與再生能源項目	-	台虹綠電	●	●	●	●
機會 3	【氣候機會】回收再利用	●	台灣廠	●	●	●	●

氣候相關風險與策略財務評估

風險 1：【轉型風險】提高溫室氣體排放定價（碳費）

風險情境與策略因應說明

台灣國發會於 2022 年 3 月正式公布「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略總說明」，並於次年三讀通過「氣候變遷因應法」，第 4 條明確將 2050 年溫室氣體淨零排放目標入法。2024 年 8 月碳費三子法公告，正式邁入碳定價時代，將向單一廠址溫室氣體年排放量合計值達 2.5 萬公噸 CO₂e 以上之事業於，2026 年開始徵收碳費。

2024 年宣告單一廠址用電量達 2 千萬度以上或溫室氣體年排放量合計值達一萬公噸二氧化碳當量以上之事業須於 2026 年開始盤查與申報溫室氣體年排放量，預計將於 2031 年開始徵收碳費。2024 年 10 月公告「碳費徵收費率」，一般費率為新臺幣 300 元 / 公噸二氧化碳當量，收費排放量 = (年排放量 - 二萬五千公噸二氧化碳當量)，未來費率將逐步調升，預計 2031 年後費率調整為新臺幣 1,800 元 / 公噸二氧化碳當量，並且取消二萬五千公噸二氧化碳當量免徵排放量。政府為鼓勵尚未達徵收碳費門檻之企業排放減量，開放其可申請自願減量額度並轉售予欲抵換碳費徵收之企業，每公噸自願減量額度可抵換 1.2 公噸碳費徵收值。

本公司為降低因被政府徵收碳費對財務產生之衝擊，將逐年實施節能專案降低能源使用量，加上設置自發自用之太陽能發電設施以減少溫室氣體排放，剩餘之徵收碳費排放量將以購買他廠之自願減量額度抵換。

風險曝險財務影響說明

當期
(2024 年)

政府尚未對企業徵收碳費，本公司因碳費徵收造成成本增加之營運活動現金流出金額為零。對籌資可得性與資金成本無重大影響。

短期
(2025~2026 年)

政府 2026 年開始對企業徵收 2025 年排放量之碳費，本公司因尚無單一廠址溫室氣體年排放量合計值達 2.5 萬公噸 CO₂e 以上之徵收門檻，故預估短期本公司因碳費徵收造成成本增加之營運活動現金流出金額為零。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

中期
(2027~2030 年)

本公司預估中期尚無單一廠址溫室氣體年排放量合計值達 2.5 萬公噸 CO₂e 以上之碳費徵收門檻，故預估中期本公司因碳費徵收造成成本增加之營運活動現金流出金額為零。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

長期
(2031~2040 年)

本公司預估長期到達單一廠址用電量 2 千萬度以上之碳費徵收門檻，且碳費費率上升至 1,800 元 / 公噸 CO₂e；預估長期本公司因碳費徵收造成成本增加之每年營運活動現金流出金額為當期營收之 0.32%，將以自有資金支付，不造成現金流量風險。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

策略因應財務影響說明

本公司預估短、中期將無被政府徵收碳費之風險，長期因達碳費徵收門檻將產生繳交碳費影響成本與獲利之財務衝擊。本公司將逐年實施節能專案降低能源使用量加上設置自發自用之太陽能發電設施以減少溫室氣體排放，並以購買他廠之自願減量額度抵換，預估可減少 30% 因碳費成本增加之營運活動現金流出，營運活動之現金流出將由本公司自有資金支付，不影響營運且無現金流量風險。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

風險 2：【轉型風險】以低碳商品替代現有產品

風險情境與策略因應說明

在國際品牌對其供應鏈要求碳管理與溫室氣體排放減量的趨勢下，台虹科技的產品主要為消費性電子產品之零件，預估將有越來越多的企業客戶要求本公司提供低碳產品以符合該品牌之範疇三排放減量承諾。若未能回應客戶對低碳產品之要求，將損失既有企業客戶之訂單，並造成營收與獲利的減少。本公司將以逐步轉換使用再生材料為策略，以避免訂單流失之風險及獲利下降之衝擊。

風險曝險財務影響說明

當期
(2024 年)

2024 年已有約 5% 客戶訂單開始要求提供使用再生材料，本公司如無法回應此要求，將造成訂單流失及營收之現金流入減少，減少獲利金額占當期營收之 0.10%。對籌資可得性與資金成本無重大影響。

短期
(2025~2026 年)

短期預估開始要求提供使用再生材料的客戶訂單將由 5% 成長至 20%，本公司如無法回應此要求，將造成訂單流失及營收之現金流入減少，每年減少獲利金額為當期營收之 0.82%。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

中期
(2027~2030 年)

中期預估開始要求提供使用再生材料的客戶訂單將維持 20%，本公司如無法回應此要求，將造成訂單流失及營收之現金流入減少，每年減少獲利金額為當期營收之 1.89%。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

長期
(2031~2040 年)

長期預估開始要求提供使用再生材料的客戶訂單將由 20% 成長至 60%，本公司如無法回應此要求，將造成訂單流失及營收之現金流入減少，每年減少獲利金額為當期營收之 3.10%。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

策略因應財務影響說明

未能回應企業客戶對本公司使用再生材料低碳產品之要求將造成現金流入減少之獲利影響，短期之每年獲利影響金額為當期營收之 0.82%，中期之每年獲利影響金額為當期之營收 1.89%，長期之每年獲利影響金額為當期營收之 3.10%。本公司將全數回應客戶要求使用再生材料之需求以避免訂單流失，但使用再生材料將造成採購成本與生產成本增加，本公司將逐步調高產品售價以降低其財務衝擊。

整體而言，在實施策略後能於短、中、長期將每年獲利影響金額降低至當期營收之 0.50% 以下，預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

風險 3：【實體風險】颱風 / 洪水極端天氣事件

風險情境與策略因應說明

根據國科會與環境部 2024 年「國家氣候變遷科學報告 2024：現象、衝擊與調適 - 第一至三章科學重點」簡報：臺灣年最大 1 日暴雨強度有增加趨勢。21 世紀中、末平均年最大 1 日暴雨強度增加幅度約為 20%、41.3%。21 世紀中、末影響臺灣颱風個數將減少約 15、55%，強颱比例將增加約 100%、50%，颱風降雨改變率將增加約 20%、35%。

本公司假設短期致災颱風 / 洪水極端天氣事件為每年 2 次，中期因致災颱風 / 洪水極端天氣事件為每年 3 次，長期致災颱風 / 洪水極端天氣事件為每年 4 次，將造成災損成本增加。

風險曝險財務影響說明

當期 (2024 年)

當期本公司因颱風 / 洪水極端天氣事件造成災損成本增加之營運活動現金流出金額為當期營收之 0.03%，以本公司自有資金支付。對籌資可得性與資金成本無重大影響。

短期 (2025~2026 年)

短期本公司預估因颱風 / 洪水極端天氣事件造成災損成本增加之營運活動現金流出金額為當期營收之 0.03%，以本公司自有資金支付。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

中期 (2027~2030 年)

中期本公司預估因颱風 / 洪水極端天氣事件造成災損成本增加之營運活動現金流出金額為當期營收之 0.05%，以本公司自有資金支付。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

長期 (2031~2040 年)

長期本公司預估因颱風 / 洪水極端天氣事件造成災損成本增加之營運活動現金流出金額為當期營收之 0.07%，以本公司自有資金支付。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

策略因應財務影響說明

Risk3【實體風險】颱風 / 洪水極端天氣事件將對本公司造成災損成本增加之營運活動現金流出，預計短期因成本增加而影響每年獲利金額當期營收之 0.03%、中期因成本增加而影響每年獲利金額為當期營收之 0.05%，長期因成本增加而影響每年獲利金額為當期營收之 0.07%。

本公司評估該實體風險之曝險範圍在可接受範圍，採取接受此風險為因應策略。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

機會 1：【氣候機會】使用更高效率的生產流程

機會情境與策略因應說明

台灣已發布「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略」，節能戰略推動需「在生產製造、居家生活與商業服務、運輸、跨部門各面向，儘速擴大成熟技術應用以提高能源使用效率，並透過經濟誘因、教育輔導、強制法規等措施，加速高效率設備市場滲透率。同步發展創新能源效率科技，並逐步導入前瞻技術，從需求面全面提升能源使用效率，以協助達成淨零目標」。因此，規劃本節能戰略計畫，以作為我國節能政策推動、產業節能、節能科技研發之最高指導方針。

本公司產品製程主要使用能源為電力與天然氣，已制定短、中、長期之設備更新與節能計畫。高效率設備更新對本公司財務將帶來資本支出攤提之折舊成本與新增維護費用，但另一方面節能將節省能源使用成本之減少，整體而言預期可提升本公司財務機會與增加獲利。

策略因應財務影響說明

實施機會 1【氣候機會】使用更高效率的生產流程的對策為本公司實施一系列設備節能改善工程，包括廢熱回收系統工程、冷卻水塔汰換工程、冷卻水泵新增變頻器工程、更新高效率馬達及 PUMP COATING 工程策略以獲得能源費用成本減少之財務機會。

整體而言，本機會於短期將每年增加本公司獲利金額為當期營收之 0.19%，中期將每年增加本公司獲利金額為當期營收之 0.22%，長期將每年增加本公司獲利金額為當期營收之 0.14%。各期間投資活動與營運活動之現金流出將由本公司自有資金支付，不影響營運且無現金流量風險。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

機會 2：【氣候機會】使用低碳能源 / 參與再生能源項目

機會情境與策略因應說明

台灣已發布「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略」，將透過十二項關鍵戰略投入，提升再生能源裝置容量，配合電力系統與儲能設備的建置，以擴大再生能源使用，致力於促成產業及生活的轉型，最大化 2030 年前的減碳成果，並同步新增與修改再生能源相關法規，使企業加速投入能源轉型之策略。

本公司將投入太陽能發電與生質能發電等再生能源投資，可分為自發自用與躉售台電兩種模式。財務上將有資本支出攤提成本、設備維護成本及利息費用的增加，但另一方面則可帶來電力躉售台電的收入與節省向台電購電成本，整體而言預期可提升本公司財務機會與增加獲利。

策略因應財務影響說明

實施機會 2【氣候機會】使用低碳能源 / 參與再生能源項目的對策為本公司建置太陽能發電裝置與生質能發電裝置以獲得電力躉售台電之收入與能源費用成本減少之財務機會。

整體而言，本機會於短期將每年增加獲利金額為當期營收之 0.01%，中期將每年增加獲利金額為當期營收之 0.05%，長期將每年增加獲利金額為當期營收之 0.14%。各期間投資活動與營運活動之現金流出將由本公司自有資金及銀行借款支付，不影響營運且無現金流量風險。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。

機會 3：【氣候機會】回收再利用

機會情境與策略因應說明

台灣已發布「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略」，將透過十二項關鍵戰略投入，其中製造部門淨零之策略包含循環經濟，望在 2030 年前共同達成降低產業廢棄物及推動地方參與循環經濟項目，促成產業之間的跨域合作，以實際行動及目標性合作為地球環境努力。

本公司將投入廢氣與廢液之回收再利用相關製程與設備，財務上將有資本支出攤提成本及設備維護成本的增加，但另一方面則可帶來減少之原物料購買成本、減少廢膠與廢氣處理成本、廢溶劑及廢氣純化再使用之販售收入，整體而言預期可提升本公司財務機會與增加獲利。

策略因應財務影響說明

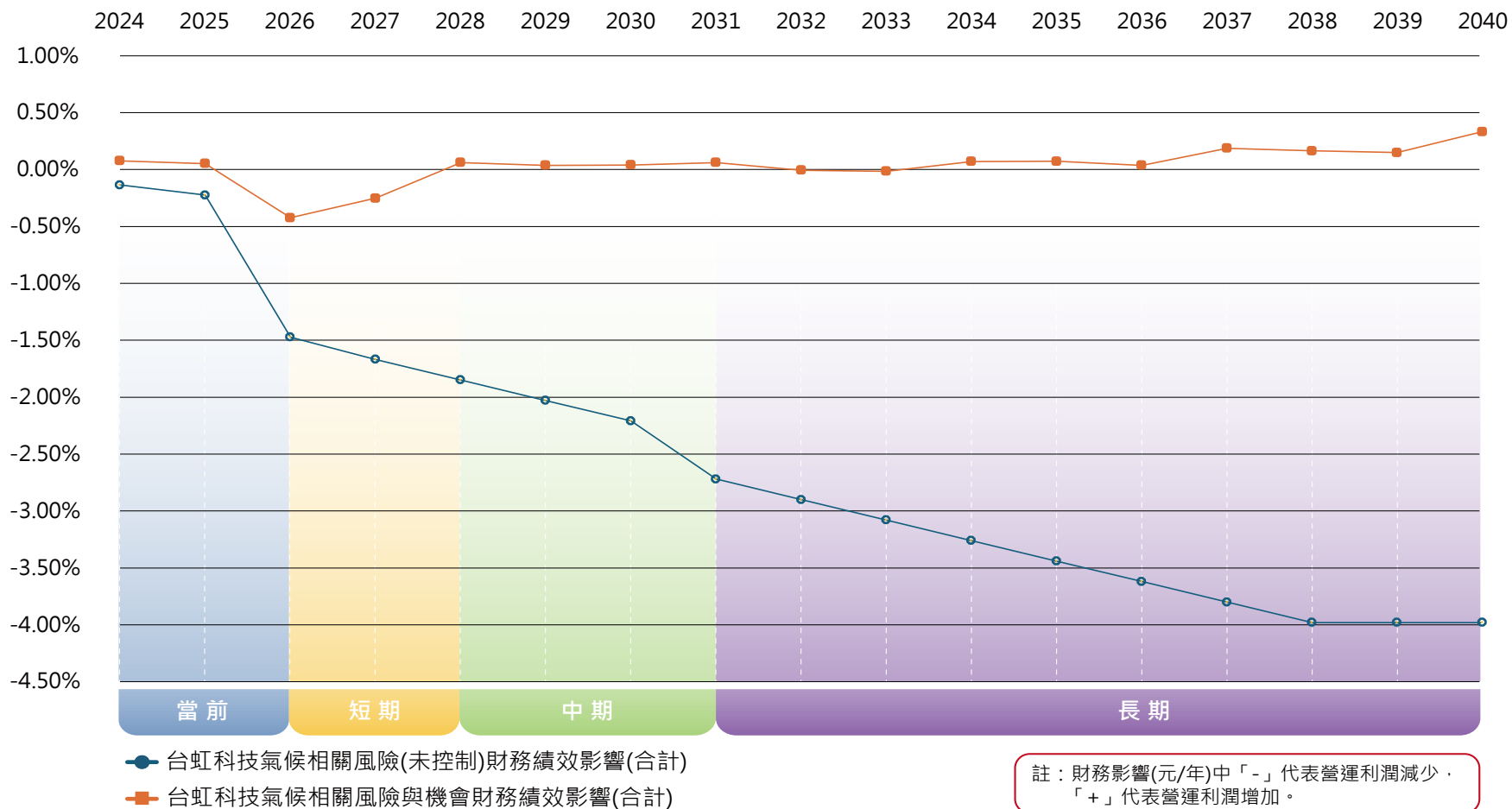
實施機會 3【氣候機會】回收再利用的對策為本公司建置廢氣與廢液之回收再利用相關製程與設備以獲得減少廢膠與廢氣處理成本、回收溶劑再利用之販售收入、廢氣純化再使用之販售收入之財務機會。

整體而言，本機會於短期將每年增加本公司獲利金額為當期營收之 0.14%，中期將每年增加本公司獲利金額為當期營收之 0.22%，長期將每年增加本公司獲利金額為當期營收之 0.45%。各期間投資活動與營運活動之現金流出將由本公司自有資金支付，不影響營運且無現金流量風險。預計對籌資可得性與資金成本無重大影響。



台虹科技公司氣候相關風險與機會當前、短、中、長期財務績效(獲利)影響示意圖與合計說明

台虹科技氣候相關風險與機會財務績效影響示意圖(合計)



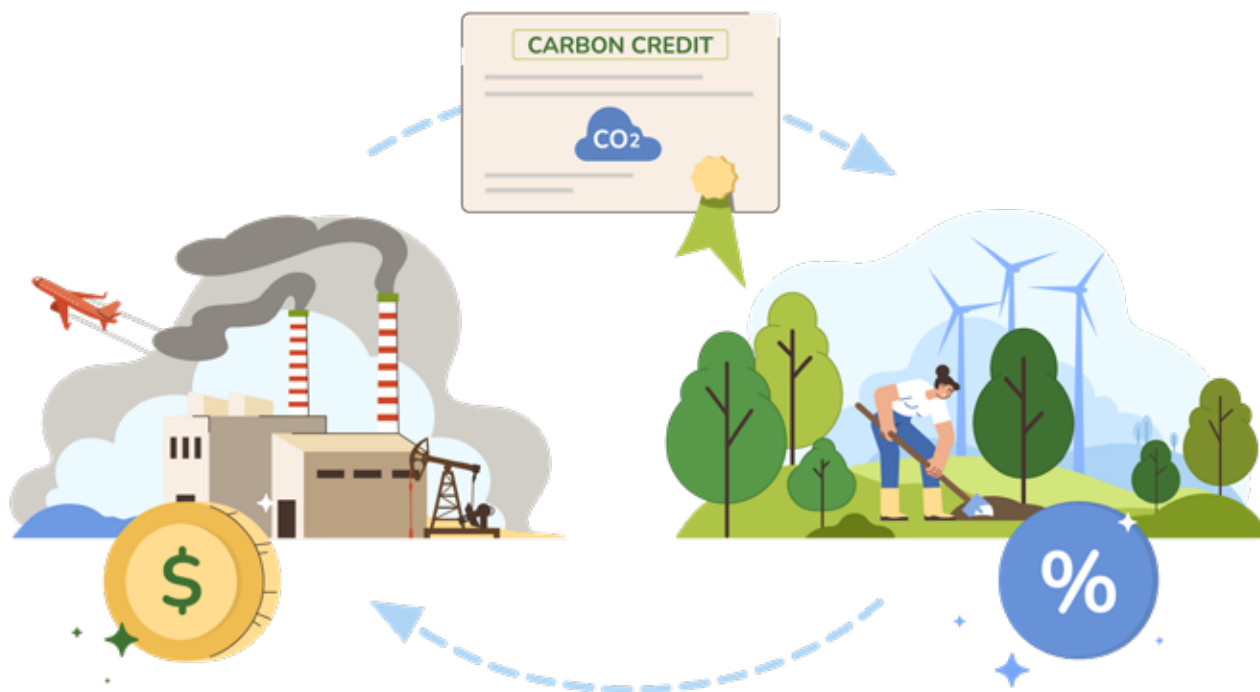
台虹科技公司面對氣候相關風險與機會，短期整體風險之曝險影響每年減少獲利金額於當期營收之占比由 0.85% 改善為 0.19%。中期整體風險之曝險影響每年減少獲利金額於當期營收之占比由 1.94% 改善為 0.03%。長期整體風險之曝險影響由每年減少獲利金額占當期營收之 3.48% 改善為每年增加獲利金額占當期營收之 0.11%。

• 碳定價

目前，全世界實施內部碳定價的企業大多集中於金融業、能源業與製造業，這些產業通常具有高碳排放特性或碳密集型供應鏈，內部碳定價有助於激勵其減碳行為，金融業則採用內部碳定價於內部減碳管理，未來有可能逐步將碳定價納入放貸和投資決策中，推動資金流向低碳項目。

在台灣，內部碳定價主要應用於半導體業與科技業，這些企業具有高技術與高投入特性，且需要面對國際供應鏈的低碳要求，因此對內部碳定價的需求較為強烈；此外，國內有數家金控業者也在近年陸續試行內部碳定價機制。

台虹科技公司為提升內部節能減碳成效，引入內部碳定價機制。現階段，我們採取每公噸 CO₂e 新台幣 300 元（參考台灣環境部宣告之 2025 年碳費費率）作為內部碳定價基準。於評估節能減碳項目的投資效益時，將節能減碳所帶來的環境效益進行貨幣化，並將隱含的碳費成本納入決策考量。此舉不僅能促進內部節能減碳成效，亦有助於企業永續經營。



2.5 永續供應鏈

天然資源開採的過程中，存在能源消耗、水資源污染、土地流失或危害人權的風險，台虹科技除兼顧原物料品質、交期與價格之外，亦須確保供應商落實環境保護、節能減碳、改善安全與衛生、重視人權，以符合客戶及法令要求，共同善盡企業的社會責任。

2.5.1 採購政策

台虹科技深信供應鏈的永續成長，對公司的長期發展有一定的影響力，因此我們亦敦促供應商善盡企業社會責任，落實環境保護、節能減碳、改善安全與衛生、重視人權，做好風險管理與永續經營計畫，共同建立穩定發展的永續供應鏈。



本公司承諾



所有產品符合衝突礦產之要求，並依循綠色產品規範進行採購。



遵循公平交易原則，並符合相關法規，保障人權、重視勞工身心健康與安全保護環境及善盡社會責任。



秉持誠信原則，致力於採購活動中履行企業社會責任，追求永續經營。

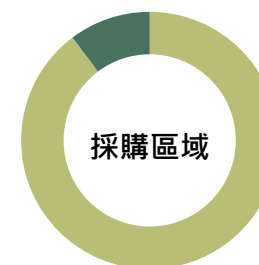
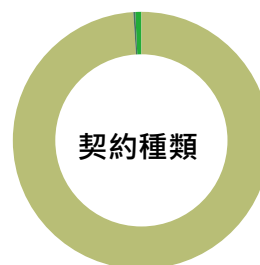
供應商概況

本公司採購項目超過 95% 是生產所使用之財物（原料）及包裝所使用之財物（物料），原料包含銅、PI、TPI、PET 膜，多數須自國外進口，其中致力提高再生銅的使用；物料採購項目中，積極使用再生紙類、木棧板循環再利用。

近年本公司則持續提高關鍵原物料及製程設備的供應商家數，2024 年本公司國內採購比例已達 86.89%。詳細採購類別及比例請見本報告書《附錄一、ESG 資訊 - 經濟數據》。



歷年採購概況統計表



原物料管制

電子業的發展高度仰賴各式礦產，而為保護人權，不使用衝突礦產已成為國際趨勢，台虹科技為善盡企業社會責任，遂依據美國證券交易委員會 (SEC) 頒布的「衝突礦石來源揭露規定」(Rule 13p-1 of the U.S. Securities Exchange Act of 1934) 進行衝突礦產管理，實施自我稽核社會責任，避免礦產採購來自高風險衝突區域。

凡使用或含有礦產原料供應商皆須配合本公司政策，使用衝突礦產報告模板 (Conflict-Minerals Reporting Template, CMRT) 提供調查結果，自新供應商遴選時，即要求不得含來自衝突地區的衝突礦產，而對於既有供應商，除了須簽署禁用衝突礦產同意書或提供聲明書，台虹科技也透過年度供應商稽核作業，及供應鏈材料回溯管控方式執行盡責調查。

台虹科技生產的軟板材料中，主要使用的金屬為銅材，除開採新礦產外，從現有的應用或電子產品中回收再利用已成為趨勢，全球 90% 左右的銅箔廠均以回收銅箔做為原料，因此台虹科技也與生產銅箔的主要供應商合作，在一定比例上持續使用回收銅箔，為資源的再利用及地球的永續發展盡一份心力。此外，使用回收銅在生產成本上有優勢，且電解銅箔製程精細，寬幅及厚度的調整度高，可廣泛應用在各式電子產品中。2024 年，軟性銅箔材料「不分銅種 - 出貨成品」部分，再生銅總重量為 346 公噸。

• 綠色採購

導入新材料或定期採購材料皆需提供或更新 GP 文件資料，台虹科技整合綠色供應鏈服務顧客，著手供應鏈包裝材的減量再利用，自 2020 年開始，透過電子化採購系統，將綠色採購管理原則隨訂單一併發送給供應商，同步對供應鏈進行綠色採購宣導，採用高於法規的標準來避免或降低對環境的負面衝擊，以提升公司在氣候變遷危機下之營運韌性。

台虹科技藉由建置供應鏈管理架構管控相關風險，並帶動供應商共同成長，發揮更大的共享價值與影響力，2017 年開始導入 RBA 責任商業聯盟做為供應商管理的評鑑標準，內容涵蓋了勞工、健康與安全、環境保護及商業道德等項目，並於 2020 年開始參考 SRM 供應商管理平台，使供應商可以更有效率進行訂單維護、交期回覆、出貨單查詢、驗收單查詢、退貨單查詢等工作，減少訊息落差以提升溝通準確性。

此外，台虹科技亦建立供應鏈中斷的風險控管機制，當因外在因素（如天災、疾病、全球重大事件等變化）致使斷料風險發生時，將立即啟動緊急應變，由資材、品保、生計等相關部門針對原料庫存盤點、備援供應商調料、提升庫存原料量、製程用量等面向快速檢討，並共同擬定應變計畫。

✦ 2.5.2 評量與稽核

台虹科技定期透過「實地稽核」及「書面審查」兩大方式，對主要供應商進行「供應商綠色系統評鑑」，以強化供應商永續管理機制及確保其永續議題之落實度，綠色評鑑包含品質系統（經濟）、HSPM 系統（環境）、ESG（社會）三大面向，由供應商回覆永續議題的執行狀況，同時提供相關管理體系認證之證書，除了讓本公司了解供應商永續作為之實踐情形，也可幫助供應商精進自身永續風險之管理作為。2024 年共計進行 30 家原料供應商稽核（16 家實地稽核；14 家書面審查），共計開立 111 缺失項，全數皆已結案，改善率 100%，未有因稽核而不合格之供應商。

另本公司每年定期針對品質、採購、研發、技術及出貨達成率等五個面向進行供應商考核，原料供應商如考核不合格，將暫停交易，限期改善並半年進行復稽，若再無改善即取消供應商資格；而考核不合格之物料供應商，除單一廠商外，其餘

暫停交易至少一年以上。2024 年共考核 95 家供應商（原料：30 家與物料：65 家），無不合格供應商。

• 供應商品質管理

我們要求原料供應商（包含新 / 既有供應商）必須遵守品質管理系統、環境安衛管理系統及安全認證優質企業 (Authorized Economic Operator) 評鑑，透過供應商採購程序，逐一審核供應商條件，包含公司基本資料、相關證照、品質認證紀錄、環安衛管理調查、營業狀況、產品資訊、製造程序、原材料供應商與營運持續管理財務狀況、採購義務約、供應商的綠色產品管理 (Green Product Management, GPM) 以及供應商社會責任等指標。

供應商品質考核項目包含進料總批退率、重大異常件數、未結案件數、綠色供應商（此評分項目依據 GPM 系統回覆時效評分），由品保單位進行評分後納入供應商稽核標準中，並且占稽核準則之權重為 35%；2024 年考核家數共計 44 家，結果為優等。

• 社會責任承諾書

原料供應商遴選方面，在成為台虹科技供應鏈時，除須具備 ISO 9001 及 ISO 14001 相關第三方驗證外，為使供應商了解且落實企業永續，我們制定「台虹科技供應商 / 承攬商企業社會責任承諾書」（以下簡稱企業社會責任承諾書），其內容包含台虹科技訂定之供應商 / 承攬商行為準則、責任商業聯盟行為準則 (RBA Code of Conduct) 及無衝突礦產相關之規定，並要求供應商在簽訂合約前需承諾遵守承諾書之企業社會責任規範。

「企業社會責任承諾書」中針對勞工權益包含供應商應遵守國際公認的人權標準，尊重每一位勞工的尊嚴、隱私和合法權利，提供和諧、友善、平等的職場環境，保障勞工人權（如：尊重勞工之職業選擇自由、集會結社自由，切實遵守最低工資、工時之相關法令規範等），且絕不參與或支持任何侵犯人權的行為（如：使用童工、施以歧視、苛刻及不人道待遇等）。現有合作之原料供應商共有 63 家，均已簽署企業社會責任承諾書（或提供相關宣告文件）。後續將以全體供應商 100% 簽署為推動目標。

• 供應商大會

台虹科技重視整體供應鏈的永續經營，我們以合作與互助為基礎，藉由供應商評估、稽核、稽核缺失輔導改善、績效評估與優良供應商表揚大會等系統性程序，提升供應鏈管理績效。同時透過宣導工作，加強供應商對企業社會責任及商業道德守則的重視，並採取適當措施，確保供應商在環境、健康與安全及勞工問題上符合法律要求，不僅須提供符合當地法定最低工資要求外，更應提供員工適當水準的薪資，供應商必須承諾在他們的業務中達到最高的道德和倫理操守標準。

台虹科技舉辦 2024 年供應商大會，感謝供應商夥伴在過去一年裡對台虹科技的支持與傑出貢獻，表揚 8 家優良供應商。並由本公司供應鏈中心向供應商合作夥伴們分享台虹科技展望傳達在品質、技術、交期、服務、成本、永續經營等面向對供應鏈的要求，並強調公司期望彼此攜手克服挑戰再創佳績。

