



誠信當責

日月光投控承諾建構健全的公司治理制度，實踐商業道德規範，並恪遵所有營運所在地的法律規定。

日月光投控致力於建立誠信及當責的企業文化，在營運的各個層面維持高標準的道德準則、公司治理及有效的當責機制，並且以對社會負責與誠信的原則開展業務，以符合公司和股東的長遠利益。



2025 公司治理主要績效



董事成員自我精進 72 小時¹



持續入選台灣證券交易所之
「台灣公司治理 100 指數」成分股



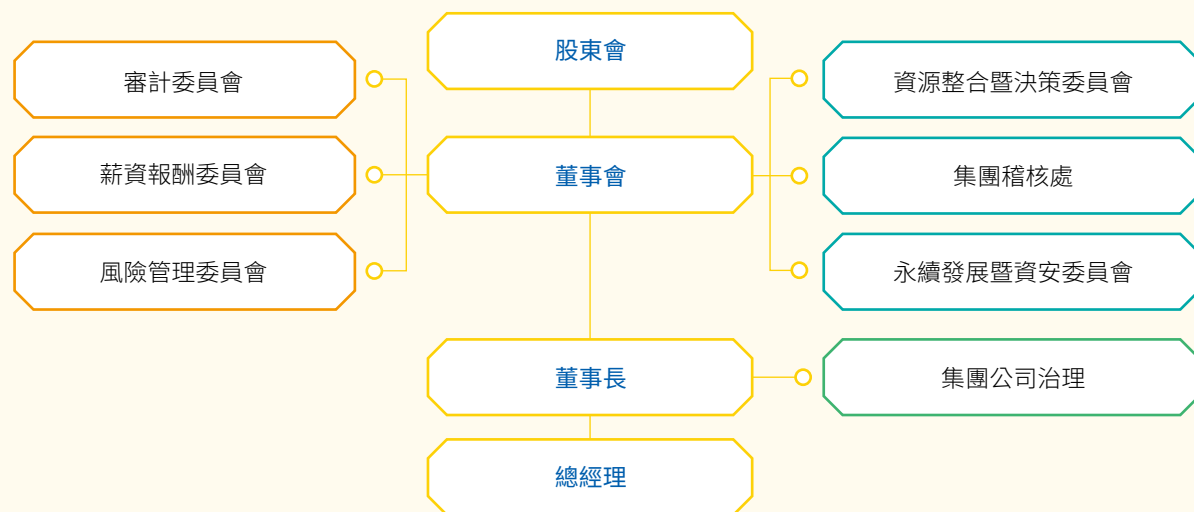
執行董事會暨功能性委員會績效評估

本公司依據金管會推動的公司治理評鑑，檢視公司治理實踐狀況及其有效性。透過自我評估的過程，我們的高階管理階層更加注重公司治理制度的持續改善，期望進一步形塑和提升日月光投控公司治理的品質。2025 年本公司受評鑑為上市公司排名前 20% 之企業，於「強化董事會結構與運作」及「推動永續發展」兩個面向成績較優。更於 2025 年由台灣證券交易所依 2024 年公司治理評鑑結果、流動性檢驗與財務指標，持續入選為「台灣公司治理 100 指數」成分股。提升資訊透明度、維護股東權益及平等對待股東，以及於企業公司治理制度逐步融入永續治理元素，將是我們持續努力推動公司治理的主要焦點。

¹ 總進修時數 = 課程時數 x 人次

3.1 董事會運作

本公司董事會設置「審計委員會」、「薪資報酬委員會」、「風險管理委員會」及「永續發展暨資安委員會」等功能性委員會¹，皆依照董事會通過之組織規程召集會議，行使法令或董事會授予之職權，將所提議案由董事會決議並向董事會報告相關職權事項，透過「集團稽核處」負責定期執行稽核業務並向審計委員會與董事會呈報稽核結果。本公司董事會並指定行政長汪渡村擔任公司治理主管，輔助董事會之運作²。此外，設有「資源整合暨決策委員會」，以強化各所屬子公司資源整合暨決策效率，追求股東及各利害關係人最大利益。



董事會結構與職權

本公司董事會為公司的最高治理單位。張虔生董事長自日月光半導體於 1989 年正式在臺灣證券交易所掛牌上市後即擔任日月光半導體董事長，以策略性領導風範，帶領經營團隊及所有員工鞏固核心事業，面對諸多挑戰，創造斬新商機，確立日月光半導體世界領先地位。於 2018 年本公司成立後亦擔任本公司董事長，並自 2021 年起兼任資源整合暨決策委員會主任委員，繼續帶領日月光投控成長、永續經營。本公司已於 2019 年建立管理階層之接班傳承計畫，並定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營³。

本公司第四屆董事會由九位董事成員組成，任期為三年，其中包含三席之獨立董事⁴。董事會除行使公司法、公司章程及股東會決議賦予之職權，監督公司整體營運狀況、制定商業策略與發展、辨識營運、財務與稅務風險之外，亦督導公司永續發展之規劃與執行。為進一步強化獨立監督效能，本公司設置首席獨立董事，並經董事會通過由何美玥獨立董事擔任首任首席獨立董事，負責主持獨立董事會議、凝聚獨立監督立場，及建置獨立董事與經營團隊間之有效溝通管道。

2025 年總共召開十一次董事會，每次召開皆有三席獨立董事親自出席董事會，以發揮其監督之功能，董事平均實際出席率為 95.74%。為避免及減緩利益衝突之情事，對於會議事項，與董事自身或其代表法人有利害關係致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權⁵。

¹ 更多關於審計委員會、薪資報酬委員會、風險管理委員會及永續發展暨資安委員會組成及職權之資訊，請參閱本公司 2025 年中文年報 (https://media-aseholdco.todayir.com/20260603162108458481332_tc.pdf)、Form 20-F Item 6. Directors, Senior Management and Employees—Directors and Senior Management (https://media-aseholdco.todayir.com/20260407163248663671910_en.pdf) 或本公司網站 http://ir.aseglobal.com/c/ir_committees.php

² 關於公司治理主管業務及進修情形，請參閱本公司網站 https://ir.aseglobal.com/c/ir_corpor.php

³ 關於接班傳承計畫，請參閱本公司網站 <https://www.aseglobal.com/ch/csr/integrity-and-accountability/succession-planning/>

⁴ 獨立董事係符合美國 1934 年證券交易法第 10A-3 條以及金管會發布之公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條所定之資格條件者。另外，本公司董事已於 2024 年 6 月股東常會決議改選，並於 2025 年股東常會補選一席董事

⁵ 董事會成員之出席以及利益迴避情形，請參閱本公司 2025 年中文年報 https://media-aseholdco.todayir.com/20260603162108458481332_tc.pdf

董事會成員多元化

本公司制定之公司治理實務守則明訂董事會成員多元化方針及具體管理目標¹，董事會之組成考量了性別、年齡、國籍、文化、專業背景及產業經歷等多元互補性²，董事成員均具備執行風險監督的能力，並以國際市場觀點引領企業前進。

董事會成員自我精進

為加強專業技能與知識素養，以及因應國內、外公司治理及永續發展等相關議題之不斷演進，本公司依產業特性、董事學經歷背景與董事會績效評估結果之分析，協助董事擬定進修計畫及安排課程。於 2025 年，參考國際趨勢發展及本公司風險評估結果，特安排董事進修台美經貿戰略分析及法令遵循等課程，各董事並視需要自行參加外部提供之進修課程，例如部分董事另外參加永續發展績效與高階主管薪酬、企業風險及持續營運管理等課程，以充分發揮領導及監督公司策略之職權。董事成員於其任期中持續參與公司治理及企業永續發展等進修課程，每人每年皆按規定達成進修時數³。

董事會參與永續治理

董事會直接參與監督及管理本公司在經濟、環境及社會議題上的表現，作出最終決策。於 2025 年，(1) 董事會決議通過捐贈金額新台幣 1 億元推動台灣環保相關工作⁴；(2) 通過修訂公司章程、提升企業價值計畫、永續發展、公司治理、風險管理、反貪腐、商業行為與道德、供應商管理、環境責任、保護生物多樣性暨無毀林、人權等相關政策文件；(3) 由永續長暨公司治理主管負責整合本公司及子公司有關溫室氣體盤查、永續發展推動、利害關係人溝通、法令遵循、誠信經營、風險管理、資安管理、智慧財產管理、IFRS 永續揭露準則導入等事項之執行情形，向董事會報告。此外，董事會為強化資安管理，於 2025 年 7 月決議提升本公司「資安管理分組」之位階為功能性委員會，將本公司「永續發展委員會」更名為「永續發展暨資安委員會」，並通過永續發展暨資安委員會組織規程，由董事長擔任主任委員，委員會成員皆由本公司董事組成，以加強督導環境、社會、治理暨資安管理方案之年度執行結果、可能的風險與機會、以及未來規畫。

董事會績效與薪酬

針對董事會及高階管理階層之薪酬，本公司訂有相關薪酬政策，以支持本公司永續經營之策略。薪資報酬委員會根據公司治理趨勢報告及整體薪酬市場競爭力檢視報告來定期評估董事及經理人薪資報酬，薪酬之給付除參考當年度個人經營績效外，亦依據公司營運之財務與財務相關⁵績效達成狀況而定。本公司亦委託獨立的外部薪酬顧問，由薪酬顧問提供客觀、專業、具有全球研究數據基礎的建議，以協助薪資報酬委員會制定和管理本公司薪酬計畫。此外，本公司分別於 2021 年及 2024 年經股東常會通過發行限制員工權利新股，將高階管理階層之變動薪酬與本公司財務指標（合併營收、合併毛利及毛利率、合併營業利益及營業利益率）以及環境、社會及治理成果指標（溫室氣體排放密集度及取水密集度）連結，期確保本公司營運目標與永續成果能相結合。

¹ 關於董事會成員多元化及具體管理目標落實情形，請參閱本公司網站 https://cms.ase.todayir.com.tw/html/client_tw/ase/attachment/20260825155236210011884_tc.pdf

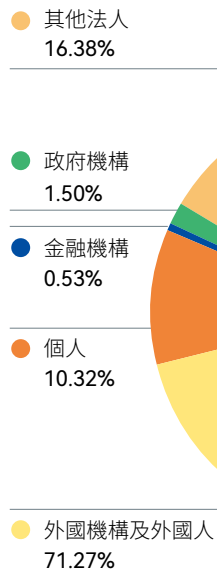
² 更多關於董事會組成、專長領域及實務工作經驗及兼任之資訊，請參閱本公司 2025 年中文年報第貳章「公司治理報告」或 Form 20-F "Item 6. Directors Senior Management and Employees —Directors and Senior Management"

³ 關於董事會成員進修情形，可詳本公司 2025 年中文年報第貳章「公司治理報告」第三節「公司治理運作情形」

⁴ 日月光半導體自 2014 年起每年捐贈新台幣 1 億元推動台灣環保相關工作，本公司成立後，仍持續推動

⁵ 其他財務相關績效例如業務成長率等

股東結構



我們建立了董事會績效評估制度，將非財務績效與永續元素納入評估指標，每年自我衡量董事會、個別董事成員以及功能性委員會在領導與監督公司之運作績效，且每三年委請外部專業獨立機構針對整體董事會，以問卷及實地訪談之方式執行評估，提出具體建議，以提升其整體效能，並可作為董事薪資報酬之參考。2025 年，本公司已完成整體董事會、個別董事成員以及功能性委員會之內部績效評估，相關評估結果均公開揭露於公司網站¹。

高階管理階層的新薪資報酬給付方式分為現金、員工認股權憑證及限制員工權利新股。短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間係考量行業特性及公司業務性質予以決定。此外，我們相信兼任經理人之董事長期持有公司股票可強化與股東長期利益連結的理念，為此本公司已制定兼任經理人董事持股辦法 (Stock Ownership Guidelines)，並於 2023 年更新最低持股價值之要求；又為提升公司治理與確保本公司財務成果之可靠性，亦於 2023 年更新高階經理人薪酬索回政策 (Compensation Recoupment Policy)，擴大政策適用對象，在適用法律允許之範圍內，對於已發放及已授予本公司高階經理人之變動薪酬保留取消及索回之權利；前述二規範均公開揭露於本公司網站²。

維護股東權益

為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定的權利，近年來我們積極響應台灣證券交易所推動之各項措施，包括董事選舉全面採候選人提名制度、實施電子投票制度、股東會議案採逐案票決、逐案揭露表決結果等，採有效、合法及方便股東行使其股東權的方式召開股東會，鼓勵股東參與公司治理，進而提高股東出席股東會之比率。

資訊透明度

我們重視利害關係人「知」的權利，確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、重要內規文件及公司治理運作情形等資訊，透過本公司網站、公開資訊觀測站、公司年報、Form 20-F、永續報告書、法說會、記者會、股東常會等多元管道，同步以中、英文發布前項各類資訊，經常且即時提供訊息，不僅建立起順暢有效的溝通管道，更能透過利害關係人的回饋，掌握市場、經濟、社會及環境之脈動。

¹ 更多關於 2025 年董事會及功能性委員會績效評估結果，請參閱本公司網站 https://ir.aseglobal.com/c/ir_board.php

² 更多重要公司文件，請參閱本公司網站 https://ir.aseglobal.com/c/ir_doc.php

3.2 經濟績效與稅務治理

稅務政策

日月光投控相信誠實履行社會責任的納稅有助於促進經濟成長及企業營運永續發展、增強企業價值及正面影響我們的合作夥伴。

日月光投控承諾：



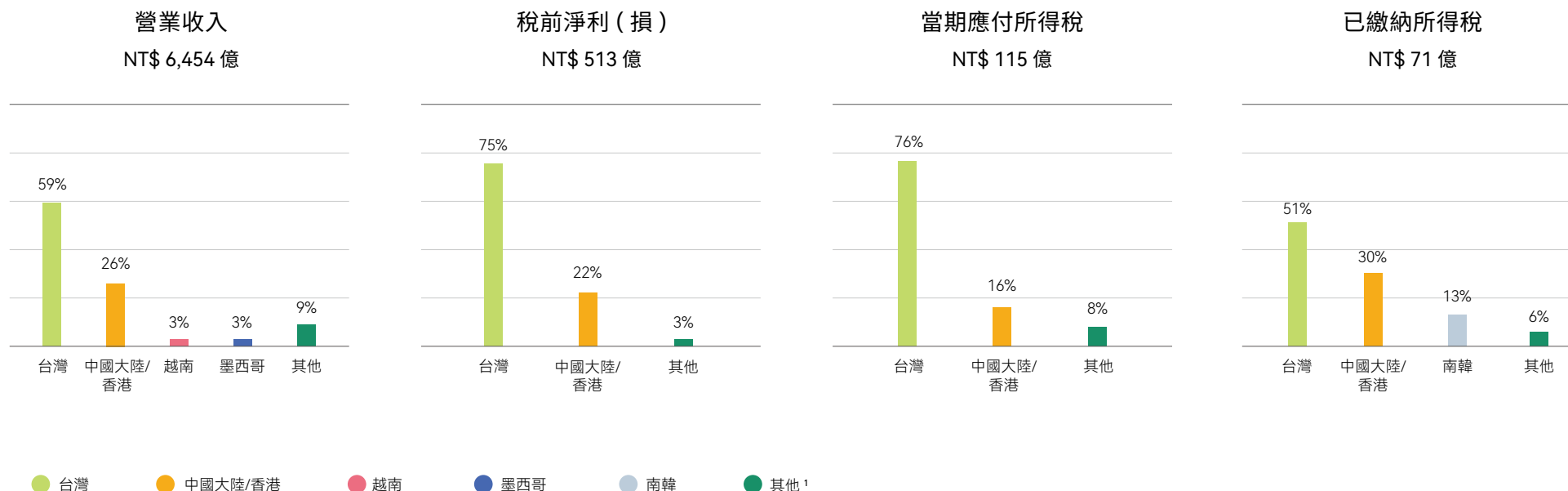
日月光投控財務長負責日月光投控稅務政策之核定。會計部門為負責所得稅申報之權責單位，並經適當核決權限之核准後辦理所得稅申報。

日月光投控秉持稅務政策的核心價值，善盡納稅義務且在財務方面考量稅務對營運活動產生之潛在影響，並支持政府推動促進企業創新、研究發展與再投資等永續發展政策。作為一間跨國公司，我們的納稅貢獻廣泛的涵蓋了世界的公共稅收體系。

有鑑於稅務本質的複雜性和日月光投控國際性的營運規模，我們持續監察和評估相關稅務法規的更新，並進行內部訓練以確保員工具備必要的稅務技能及認知。除了內部訓練及輔導外，我們也有外部稅務顧問，為我們提供重大交易的建議及前瞻性輔導以降低潛在的稅務風險。除所得稅外，我們亦繳納各種其他稅款包括財產稅、環境稅及人力稅。

日月光投控的營運據點遍布在亞洲、美洲、歐洲及非洲，涵蓋 20 多個租稅管轄區，主要的營運據點位於台灣及中國大陸，因此日月光投控之主要營業收入、稅前淨利、當期應付所得稅及已繳納所得稅也主要來自於台灣和中國大陸。然而，因為個別子公司運營成果的差異及不同的租稅管轄區在稅負規定上的差異，導致各轄區的稅前淨利、當期應付所得稅、已繳納所得稅與營業收入分別佔集團整體的比重有所不同。位於台灣及中國大陸以外的營業據點，其個別轄區之營業收入、稅前淨利、當期應付所得稅及已繳納所得稅佔集團合併之比重相對較小。

日月光投控 2025 年之營業收入、稅前淨利、當期應付所得稅及已繳納所得稅依營運據點分類如下：



2025 年度日月光投控有效稅率及現金稅率分別為 18.4% 及 13.9%，均高於 SAM CSA Companion 發布之「半導體及半導體設備」產業之平均有效稅率 13.96% 及平均現金稅率 13.82%。日月光投控主要營運據點之法定稅率，在台灣為 20.0% 及外加 5.0% 的未分配盈餘稅，在中國大陸為 25.0%，然多數中國大陸子公司享有高新技術企業 15% 優惠稅率及研發費用加計扣除的租稅優惠，得以抵減所得稅支付，因而降低日月光投控在中國大陸的稅負。

¹ 「其他」包含新加坡、馬來西亞、日本、菲律賓、美國、突尼西亞及歐洲地區等國家

3.3 商業道德

政策與規範

本公司董事會陸續通過並頒布商業行為與道德相關規章，清楚且詳盡地明訂政策規範、準則、作業程序、行為指南及申訴制度以防範不誠信行為，期許形塑本公司誠實和當責的文化，將遵循最高道德標準的承諾體現在所有的商業活動中。

組織與職權

本公司「永續發展暨資安委員會」為商業行為與道德的最高管理組織，負責統籌集團內誠信經營政策規範之制定、監督與執行，每年定期檢視其推動與遵循狀況，並向董事會報告。本公司旗下三大子公司亦設置隸屬於各子集團永續（發展）委員會之「公司治理團隊」負責推動誠信經營政策規範至日月光投控全球營運據點，並協助共同管理與配合各地區法令訂定相關規定。全球營運據點負責規劃內部執行誠信經營政策規範之組織、編制與職掌，依據集團政策規範之架構訂定相關標準作業程序及行為指南，並在日常內部管理及營運中積極宣導與訓練。集團稽核單位負責監督，以確保舉報制度之有效性，並每年定期向審計委員會報告。

商業行為與道德相關規章



商業行為與道德準則



公司治理實務守則



永續發展實務守則



誠信經營守則



誠信經營作業程序及行為指南



防範內線交易之管理作業程序



公平競爭暨反托拉斯法遵循政策



反貪腐防範辦法



會計、內部會計控制或審計事項之舉報政策及程序



違反誠信經營檢舉案件處理辦法



供應商行為準則

宣導與推動

為導引日月光投控成員¹及公司之利害關係人瞭解本公司之商業道德標準，我們除於公司網站設置「商業行為與道德專區」，公告相關政策規範、作法以及董事會與管理階層落實情形外，亦於公司內部透過教育、宣導及線上訓練等多種方式，傳達日月光投控的商業道德觀念以及公司具體作為，強化誠信經營文化，確保制度有效落實。

同時，為了發揮在供應鏈的影響力，我們要求所有供應商遵守本公司「商業行為與道德準則」及「供應商行為準則」，除在新供應商導入時需簽署「供應商行為準則承諾書」外，在採購單及供應商 E 化系統亦公告有相關準則規範，使所有供應商在每一次與日月光投控的商業活動中，皆能了解且承諾其必須遵守的規範及精神，並將供應商的遵循程度列為日月光投控合格供應商採購決策的先決必要條件。歷年來，我們也透過每年舉辦的年度供應商大會，以及不定期的說明會、論壇、教育訓練、月/季/年評比等，對供應商傳達我們的供應商行為準則要求，期許供應商與我們有共同的價值觀及誠信經營之道。

2025 年推動與執行的項目：

教育訓練、宣導與溝通：

1. 本公司「防範內線交易之管理作業程序」明定有關董事交易股票之限制。本公司於 2025 年預計公告年度財務報告及各季財務報告時，由公司治理主管於規定之交易封閉期間之前，以電子郵件方式提醒所有董事遵守本公司內部程序及相關法令規定，以進行溝通。
2. 本公司由公司治理主管於 2025 年 5 月 12 日董事會向所有董事成員呈報本公司誠信經營相關之推動情形及工作規劃，並經董事會通過修訂本公司「反貪腐防範辦法」、「商業行為與道德準則」及「供應商行為準則」部分條文，以強化日月光投控成員及全球供應鏈之人權、友善職場環境與商業道德等相關管理規範。
3. 本公司已於全球營運據點共同使用之集團稽核作業管理系統平台宣導商業行為與道德遵循舉報機制，讓同仁了解舉報時機及檢舉管道，並透過實地會議方式向全球營運據點管理階層及同仁進行舉報案例態樣與違反誠信經營檢舉案件處理辦法及流程宣導，持續優化舉報系統，提升舉報人使用之便利性，鼓勵同仁主動揭發不誠信行為，並對於舉報案件秉持公正、公平之原則進行調查與處理，以落實公司舉報制度。
4. 全球營運據點分別對其全體員工以面授及線上訓練系統等方式進行商業行為與道德相關之教育訓練，議題包含誠信經營、反貪腐、營業秘密、防範內線交易、公平競爭、尊重智慧財產權、資訊安全、RBA 責任商業聯盟行為準則及各營運據點之員工行為準則等（共計 250,445 人次參與，共計 205,841 小時），其中關於宣導本公司「防範內線交易之管理作業程序」及相關法令之課程共計 54,672 人次參與。

風險評估：

- 全球營運據點皆執行商業道德相關風險評估，並依據鑑別結果維持既有控制措施或擬定改善行動方案，經評估無重大未受控之違反商業道德風險。

¹ 包括本公司及其子公司及合資公司所有員工、經理人、監察人及董事

諮詢與舉報

本公司設有提供日月光投控成員對於行為合法性之諮詢管道，及各種日月光投控成員或第三人得以具名或匿名方式提出舉報之內、外部管道¹。公司將依接獲案件所相關之議題進行調查與執行後續改善，例如配合教育訓練（如 e-mail 宣導及線上測驗），以強調商業道德之重要性，塑造誠信之企業文化。我們亦承諾對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不公平對待或報復。日月光投控於 2025 年共接獲 138 件舉報案件，其中 46 件係因資料不足而無法立案、或屬員工個人意見反映已移由人力資源單位協助處理；與違反商業道德行為有關之舉報共 70 件；經調查後確認有違反商業道德之情事共 44 件，其中 2 件為舞弊或賄賂案件、1 件為利益衝突案件、其餘 41 件為騷擾與歧視案件，並已採取所有必要的改善措施²，包含懲處行為人並透過宣導與教育訓練提升成員相關意識，針對案件進行事後檢討確保相關改善措施有效執行以避免類似事件再發生。

為強化舉報機制之運作，日月光投控自 2018 年起委任獨立第三方單位，於調查過程中有需要時，協助處理公司內部不正當行為之舉報案件，提供後續調查程序之法律服務。

2025 年商業行為與道德舉報收受案件

收受案件數				
138				
不受理 ³	與違反商業道德行為不相關 ⁴	與違反商業道德行為相關		
46	22	70	項目	不成立
			舞弊或賄賂	2
			利益衝突	1
			內線交易	0
			洗錢	0
			公平競爭	0
			洩漏商業機密	0
			隱私或個資保護	0
			歧視或騷擾	41
			共計	44

舉報處理流程



¹ 更多內、外部舉報管道，請參閱日月光投控網站 <https://www.aseglobal.com/ch/csr/integrity-and-accountability/business-conduct-ethics/>

² 更多性騷擾相關改善措施資訊，請參閱 6.1 人才吸引與留任

³ 資料不足而無法立案

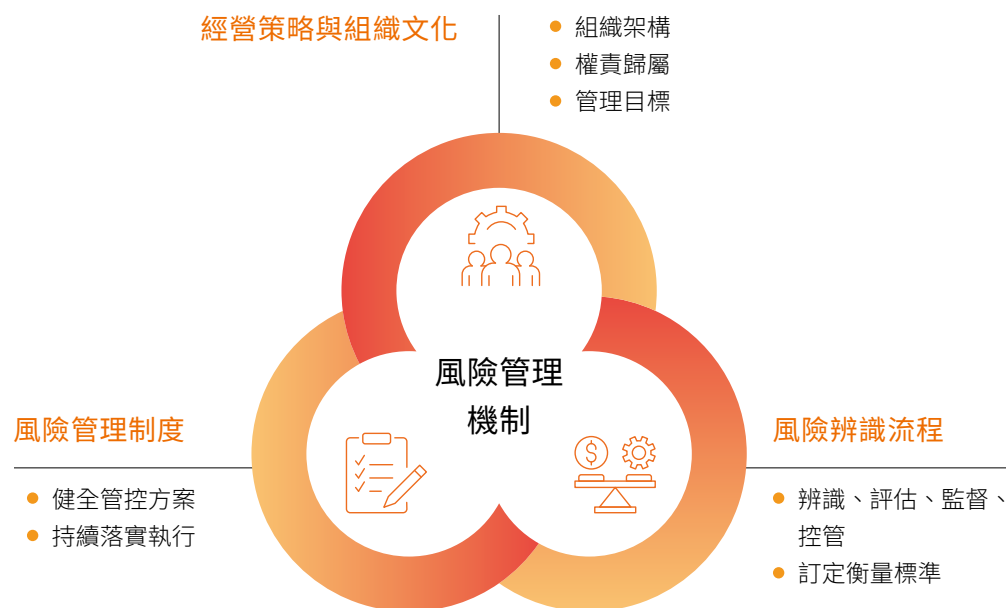
⁴ 員工個人意見反映或行為，移由員工關懷單位協助處理

⁵ 經調查後確認有違反商業道德情事

3.4 風險管理

日月光投控在全球布局下，面臨著各式各樣的風險，為求能將面臨的風險降到最低，並盡可能使風險發生時皆能有適當的因應措施，我們導入企業風險管理 (Enterprise Risk Management, 簡稱 ERM) 機制設置涵蓋全集團之風險管理架構，同時將 ISO 31000 風險管理之原則與指引納入日常風險管理運作中，透過完善的制度建立，以及系統化的日常風險管控措施，能有效管理其所承擔之風險並且從中尋求可能的機會。

日月光投控的風險管理最高原則為 2020 年由董事會通過之「風險管理政策與程序辦法」，明定於經營策略與組織文化中須將風險管理融入，同時應建立完整之風險管控流程，並且持續檢視其有效性，以求風險能夠被妥善控制。



風險管控治理單位 - 董事會 / 風險管理委員會

董事會為本公司風險管控之最高決策單位，董事成員以其豐富之產業觀察與風險管控經驗，在考量經營策略與整體環境後，針對風險管控制訂管理策略，並於董事會下設置功能性委員會 - 風險管理委員會，由三名獨立董事擔任委員所組成，負責綜理日月光投控整體之風險管理、執行董事會風險管理決策、協調及促進跨組織之風險管控方案、督導及管理本公司及旗下各子公司整體風險管控改善機制、審查並整合各風險管控報告，並且每年定期由風險管理委員會執行秘書處將風險管理運作情形提報董事會。

第三道防線 - 內部稽核

本公司設置隸屬於董事會之集團稽核處，對風險管理相關業務內容及管理流程每年至少辦理一次查核，協助各單位將各項風險控制在可容忍範圍內，並將稽核情形向董事會報告，確保對各種風險的客觀監控與控制。

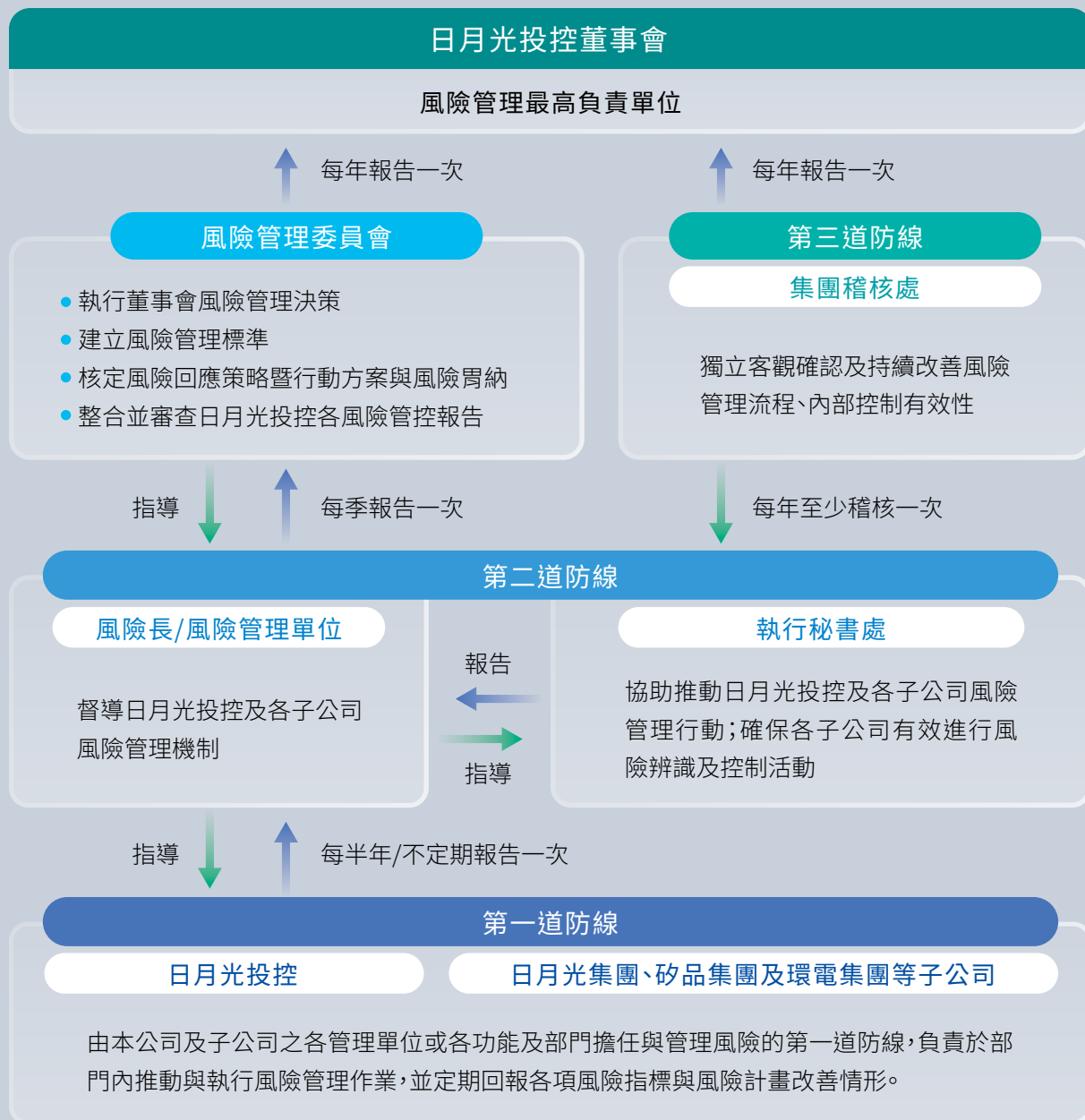
第二道防線 - 風險長

董事會指派本公司治理主管汪渡村擔任本公司風險長，指導與監督本公司及各子公司風險管理運作，每季定期向風險管理委員會報告，並由風險管理委員會執行秘書處協助推動各項風險管理措施、協調各功能單位及子公司依其業務權責展開各項風險管理事宜。

第一道防線 - 本公司及各子公司權責單位

風險管理的有效推動有賴所有單位與同仁於日常作業中落實，各單位除承擔日常事物所產生之風險外，本公司亦明確定義各權責單位之責任歸屬，並且持續推廣風險文化，透過文化之形塑，提升全員之風險意識。此外，為有效管控集團風險，本公司旗下三大子公司並各自設置集團層級之風險管理委員會，向本公司風險管理委員會及風險長負責。

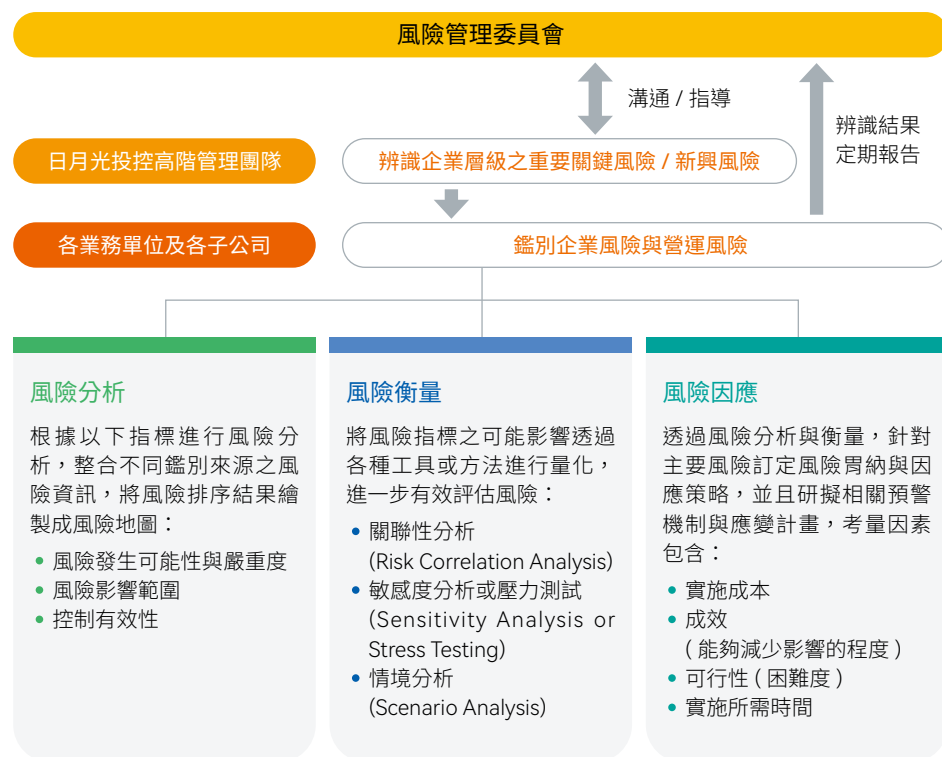
風險治理架構



風險管理程序外部稽核／至少每二年一次

風險辨識流程

日月光投控為了有效辨識關鍵營運風險與策略風險，採用自上而下的企業風險管理方法 (Top-down ERM approach)，我們每年定期舉辦高階管理團隊風險鑑別會議，由高階管理團隊辨識出關鍵風險與新興風險；同時我們亦透過由下而上的風險盤點機制，由各子公司鑑別企業層面和營運層面的風險，藉由高階管理團隊與各部門風險管理之相互串聯，形成完整的風險辨識流程。我們將辨識的風險登錄於風險登錄表 (Risk Register) 中，再依據風險等級與控制有效性來評估出主要風險，進而形塑出風險因應策略或風險管控計畫。為了釐清風險因子間可能的相互關聯性，我們透過相關性分析 (Correlation Analysis) 來檢視風險因子，若有相關影響時，將進一步訂定風險減緩計畫，並定期監控計畫的執行狀況與有效性，以降低殘餘風險。



風險分析

對於日常營運活動所面對之各項風險，風險權責單位定期就其發生之可能性、影響性及控制有效性等指標，將辨識出可能的風險因子進行排序。依本公司之年度風險辨識與分析結果，2025 年共辨識出 225 個風險項目，其風險等級分布情形如下圖：

風險等級	H	1	0	0
	M	40	3	0
	L	135	46	0
		Yes	Partial	No
		控制有效性		

風險衡量

我們每年針對風險分析之結果，進行主要風險因子的風險衡量，依照風險因子的不同屬性，透過不同的衡量方法或工具，如：關聯性分析 (Risk Correlation Analysis)、敏感度分析或壓力測試 (Sensitivity Analysis or Stress Testing) 或情境分析 (Scenario Analysis) 等，評估風險對本公司的影響程度或風險之間的關聯性，同時檢視風險胃納或容忍度之水平是否有調整之必要。

風險項目	風險說明	衡量方法或工具
美國 BIS 出口管制風險	企業為遵循美國 BIS 的法規而對特定地區客戶實施限制時，可能會觸犯其他國家（例如中國）的《反外國制裁法》或《不可靠實體清單規定》，進而面臨在該市場被制裁、訴訟、罰款或資產被扣押的雙重風險。	情境分析； 敏感度分析； 壓力測試
利率及匯率風險	利率風險為因應基準利率上升或下降 100 個基點 (1%)，公司的年度利息支出將增加的風險。匯率風險為因應公司新台幣兌美元貶值或升值時，在其他條件不變下，對公司的淨利或股東權益的影響金額。	敏感性分析； 壓力測試
供應鏈風險	因無預期戰爭爆發可能導致供應商生產基地停工或港口關閉的斷料風險。	情境分析； 壓力測試

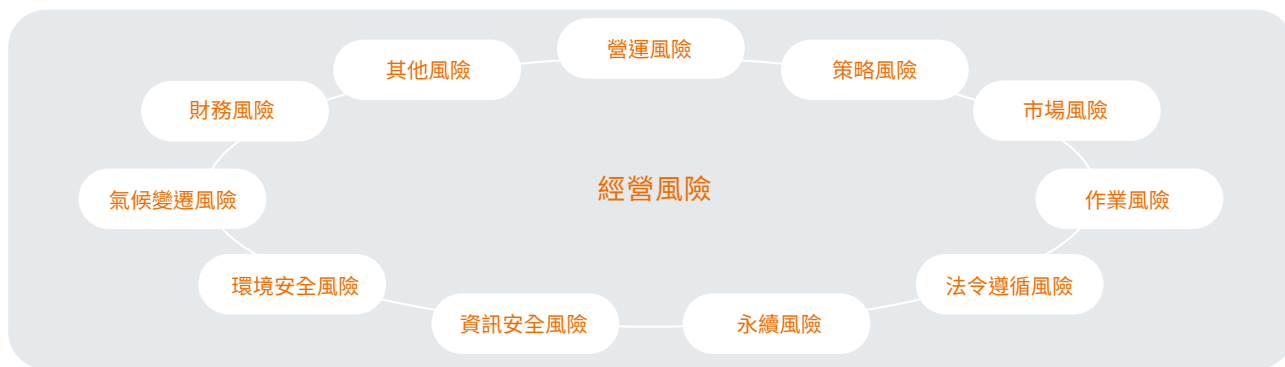
風險接受度與因應策略決策流程

風險因子於經過辨識與衡量後，由本公司風險管理之二道防線－風險長進行風險接受度與因應策略之彙整，並向風險管理委員會呈報，由風險管理委員會核定風險接受度與因應策略後提報至董事會核備執行，作為風險控制及風險回應之依據。

風險因應措施

2025 年日月光投控主要面臨之風險，包含地緣政治、能源管理與替代能源風險、資訊安全風險…等，經由整體風險評估之結果，擬定之風險接受度與減緩措施如下。

風險管理架構

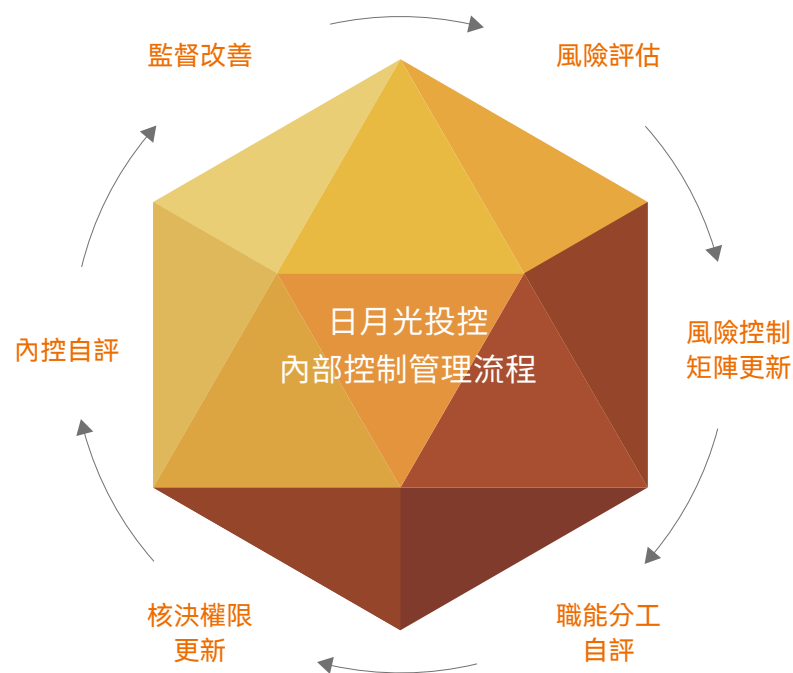


風險項目	風險說明	減緩措施
地緣政治	企業為遵循美國 BIS 的法規而對特定地區客戶實施限制時，可能會觸犯其他國家（例如中國）的《反外國制裁法》或《不可靠實體清單規定》，進而面臨在該市場被制裁、訴訟、罰款或資產被扣押的雙重風險。	1. 以中美貿易限制令為例，由法務鑑別法規變動影響，高階主管裁示因應方針，續由採購、業務單位盤點限制範圍，並由 IT 更新相關系統設定，及時控管減少損失持續關注新法規頒佈影響，持續關注貿易及出口之法規變動與風險 2. 加強全球化布局 3. 積極培養在地供應商，實現短鏈供應 4. 原生產地指派專家前往海外培訓當地人員
能源管理與再生能源	能源法規、能源效率標準（如馬達、空調最低能效標準）不斷提高，企業若未能及時更新設備，可能面臨罰鍰或勒令停工。綠電開發商（發電廠）可能因天災、工程延誤或財務危機無法如期供電，導致企業出現綠電缺口。	1. 隨時關注各地區能源法規的變動 2. 導入 AI 智慧能源管理系統，落實精準數據監控，並優先進行「節能技術改造」（成本最低、效益最直接）。 3. 採取多元化策略（如自建屋頂型太陽能 + 簽署中長期綠電採購協議 CPPA），分散單一供應商風險。
資訊安全管理	攻擊者利用 AI 快速撰寫無惡意特徵碼的變種勒索軟體，或自動化篩選企業漏洞，使攻擊頻率與精準度呈幾何級數增長。以及利用 AI 仿冒企業高階主管的聲音或影像，進行精準的「商業電子郵件詐騙（BEC）」，誘騙財務人員匯款或提供關鍵憑證。	1. 持續資安教育訓練及不定期釣魚演練 2. 實施雙因子認證 3. 定期進行系統弱點掃描 4. 購買資安險

建立內部控制制度

日月光投控遵照台灣金融監督管理委員會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及美國證券交易委員會相關規定制定有「內部控制政策」，由經理人所設計並經董事會通過，包含企業層級及作業層級控制作業，其目的在於界定各業務單位及子公司之內部控制制度應規範之範圍及標準，以確保其內部控制之設計與執行之有效性，促進公司之健全經營，並合理確保下列目標之達成：

- 營運之效果及效率。
- 報導具可靠性、即時性、透明性及符合相關規範。
- 相關法令規章之遵循。



風險導向之內部稽核制度

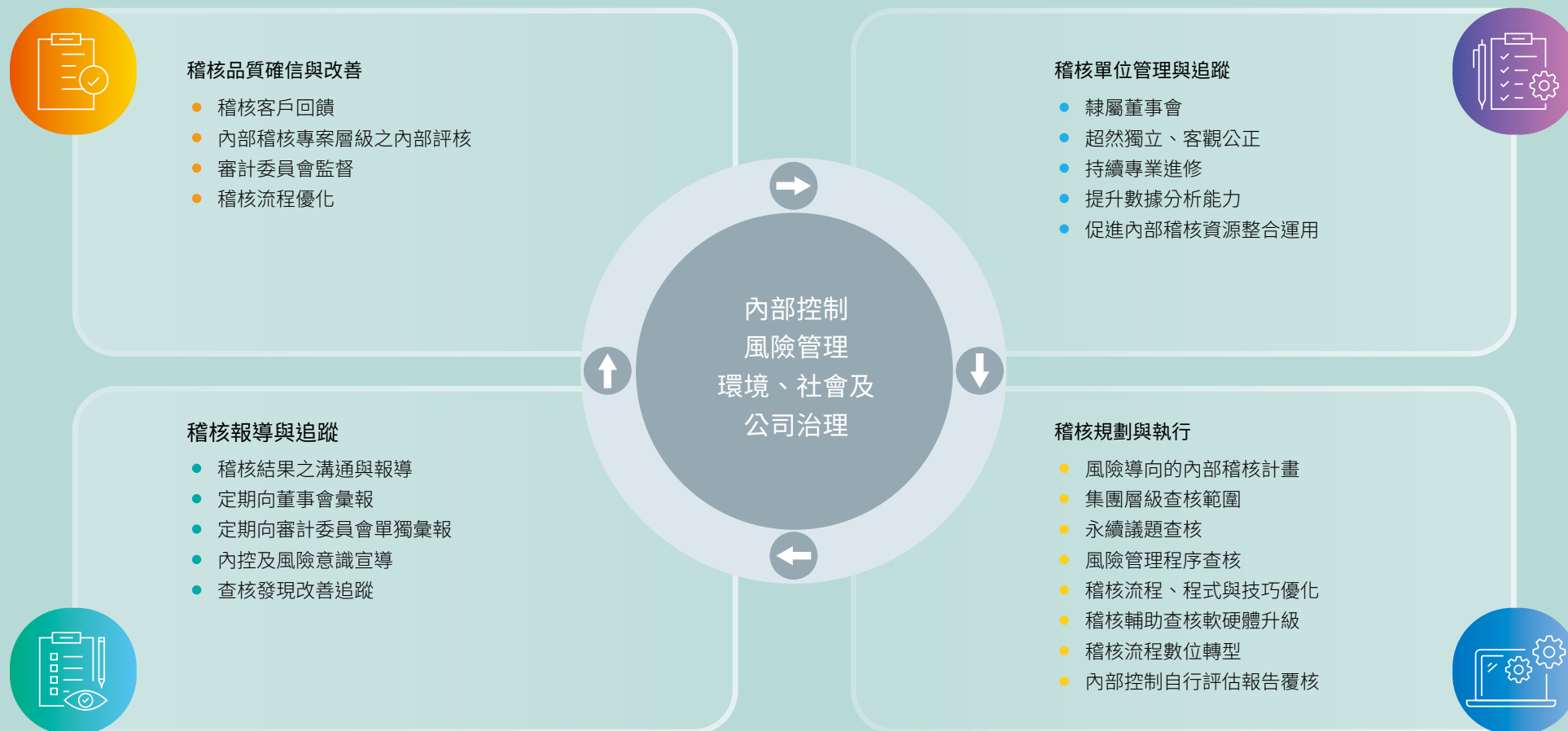
日月光投控設置隸屬於董事會之集團稽核處，協助董事會及經理人檢查及評估內部控制制度之有效性，衡量公司營運之效果及效率、報導之可靠性、即時性、透明性，以及相關法令規章之遵循，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度得以持續有效實施，並作為檢討修訂內部控制制度之依據。

集團稽核處依據投資規模、業務情況、管理需求及其他相關法令規章之規定，配置內部稽核主管一名與其所屬適任及適當人數之專任內部稽核人員，秉持超然獨立、客觀公正之立場執行內部稽核工作。內部稽核人員之適任條件，均符合主管機關之規定，並且每年持續專業進修，以提昇稽核品質及能力；並持續改進稽核程式、查核流程與技巧，積極發展稽核輔助查核工具，以提昇稽核工作之效益。

集團稽核處建立以風險為導向的內部稽核制度，依董事會通過之年度稽核計畫執行各項稽核作業，範圍涵蓋本公司及子公司之內部控制制度，經由連結內部稽核作業與風險管理策略及執行情形，並依循 ISO 31000 風險管理框架對風險管理相關業務內容及管理流程執行獨立查核，檢視各單位風險辨識是否完整、風險評估是否確實及風險回應是否落實，以確保各項風險控制在可容忍範圍內，每年定期出具風險管理查核報告予風險長並提交審計委員會。114 年的風險管理政策與程序之管理查核報告已於 6 月 3 日經風險長簽核完成並於 6 月 27 日提交審計委員會；藉由評估風險治理之回應與持續改善機制 (PDCA)，具體發揮監督職能。

集團稽核處每年覆核本公司及子公司之內部控制自行評估報告，併同稽核所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，作為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。

內部稽核管理流程



外部第三方稽核確認

日月光投控為提供客戶最及時與最完整之服務，營運據點遍布全球，在快速變化的營運環境中，我們除了制定嚴謹的內稽內控制度外，每二年並透過外部第三方單位進行風險管理流程之外部稽核，以確保本公司之風險管理流程有效執行，並藉由內、外部稽核結果之回饋，檢討相關制度之運作內容，持續深化與落實風險管理之有效性。委請外部驗證單位「英國標準協會」(British Standards Institution) 依照「ISO 31000 風險管理系統原理及指導綱要」查證日月光投控風險管理系統，確認本公司風險管理符合國際標準風險框架，並取得符合性聲明意見書。

日月光投控了解成功的風險管理，必然建立在完善的風險管理架構以及深植每一位同仁心中的風險意識，因此我們制定了風險文化提倡計畫，透過涵蓋各種層面的風險文化提倡措施，期待能夠逐步凝聚全員共通的風險管理意識，在日常作業中就能有效的辨識可能的風險，並且有效的因應，將整體面臨的風險降到最低。



風險基礎的財務獎勵制度

為了鼓勵同仁於日常工作中能夠積極地進行風險管理，日月光投控成立了永續發展暨資安委員會，委員會成員由董事及高階主管組成，並由董事長擔任主任委員，督導各項工作進程並向董事會報告，促進日月光投控在創造業務持續成長的同時，亦能實現對於社會與環境的影響力。永續發展委員會每年至少向董事會報告一次，內容包含 (1) 現行政策規範與組織；(2) 永續發展推動情形；(3) 重大永續議題之管理方針、目標及未來規劃，由董事會督導並檢討落實情形。

同時，我們設有「投控永續處」，擔任 CSISC 的執行秘書處，協助與整合三大子公司的資源與專業團隊，建立由上至下與橫向串連的推動策略。此外，日月光半導體、矽品與環電三大子公司，則各有成立集團永續（發展）委員會，並下設數個永續發展任務小組，由高階主管擔任總幹事，定期針對有關議題進行討論，進而提出年度績效與成果，檢視各項短、中、長期永續目標的執行進度。並且於限制型股票中設定明確風險目標 (ESG 成果指標：溫室氣體排放密集度 / 取水密集度) 作為獎勵，除針對目標達成度提供實際的財務獎勵外，亦透過與年度目標 (AOD) 之綁定，於人事考核制度中進行相關評估。子公司環旭電子亦設有與風險管理連結之金指環計畫 (Golden Ring Rule)，透過分析可能對營運與生產產生重大影響之風險因子，每月進行監控，並對風險管控良好之單位進行財務獎勵。子公司日月光半導體高雄廠 114 年首次舉辦「ESG Award」，透過舉辦節能減碳、能源風險及安全風險管理相連結之競賽活動，對於透過各單位競賽節能績效優異，提供獎金，給予實質的進行財務獎勵。例如消防闖關競賽以消防安全 / 醫療救護 / 緊急應變為主題設計不同關卡，透過實際操作的競賽方式強化人員安全衛生風險觀念。共分為團體組、個人組、女子組及海外組，團體組的第一名新台幣一萬元的獎金，第二名八千元獎金，第三名五千元獎金；個人組第一名獎金新台幣五千元，第二名三千元，第三名二千元；女子組及海外組第一名獎金新台幣八千元。

風險教育訓練

日月光投控了解風險管理的完善，需要由上而下 (Top-down) 以及由下而上 (Bottom-up) 同時並行，我們持續提升治理階層對於風險管理的意識並且具體展現於營運管理流程中，再逐級推動至各階層同仁，促進全員風險意識的凝聚，型塑具風險管理意識的企業文化特質。

治理階層風險教育訓練

日月光投控每年依產業特性、董事學經歷背景協助董事擬定進修計畫及安排課程，各董事並視需要自行參加外部提供之進修課程。於 2025 年，參考國際趨勢發展及本公司風險評估結果，安排董事進修參與「強化法令遵循確保永續經營」與「解讀美國川普政府的經貿戰略」風險管理主題以及「企業風險管理與重大風險發展趨勢」定期企業風險管理相關之課程。

全員風險教育訓練

我們也在內部進行與風險管理有關的重點培訓，除了舉辦 ERM 以及 BCM (Business Continuity Management) 工作論壇加強管理階層的風險意識，也透過各種課程對全體員工進行風險管理意識宣導，且員工參與度達到百分之百。2025 年全集團共計展開 36 課程，歸為 5 大類課程，參與人數達 371,940 人次，所有員工皆完成相關風險訓練。

2025 年風險相關教育訓練

課程名稱	訓練對象	人次	完訓率	時數
產品安全課程	技能職	47,944	100%	2
法令遵循課程	管理職、技術職、事務職	45,041	100%	1.5
企業風險管理課程	全體員工	92,985	100%	1
資訊安全意識課程	全體員工	92,985	100%	1.5
環安衛課程	全體員工	92,985	100%	2.5

從源頭預防的風險管理

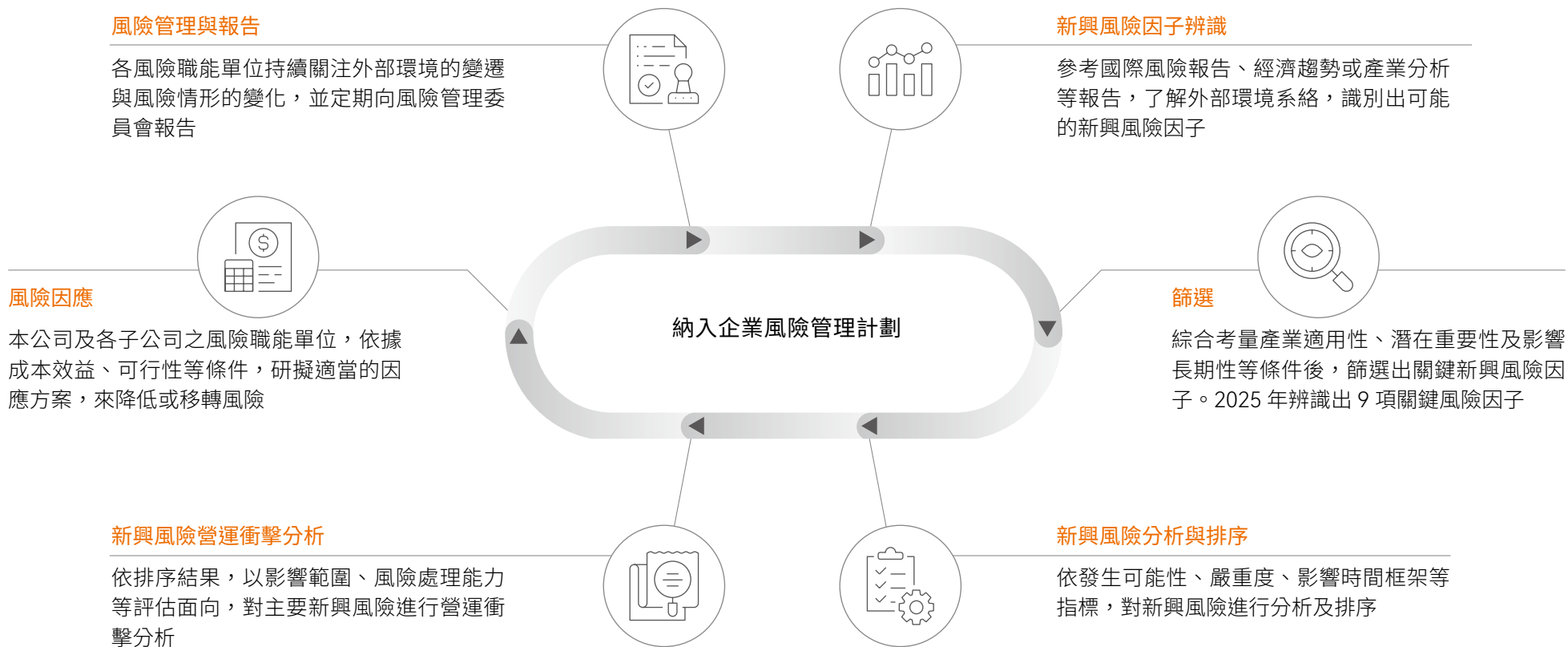
日月光投控了解預防風險比風險發生後再進行消弭更為有效，因此我們在產品 / 服務開發或批准過程中納入風險標準。舉例而言，我們設有產品品質規劃程序，從規劃階段即將市場風險、IP (Intellectual Property) 風險、財務風險與技術可行性等風險納入考量，並且於後續生產過程中選擇較低風險的原物料，同時不斷強化品質的可靠度，透過完善的規劃制度，使整體生產良率標準得以不斷提升。

持續改善的風險管理制度

我們亦建立個別員工主動識別和報告整個組織的潛在風險的措施，鼓勵員工參與結構化反饋過程來持續改進風險管理實踐。日月光投控各主要子公司皆已通過 ISO 相關標準，包含 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001 等等，經由 PDCA (計畫(Plan)、執行(Do)、查核(Check)、行動(Act)) 的循環設計，使各種被辨識出的可能風險皆能有效被提出，且透過制度化的設定，所有風險皆須進行相對應之評估與管控，同時透過集團內部之傳遞系統，將風險之因應對策納入標準管理程序中。本公司之主要營運據點亦通過 ISO 22301 營運持續管理系統之認證。

長期新興風險管理

由於快速變化的商業環境、科技的不斷突破以及、去全球化的政經發展等，為整體營運帶來了許多不確定的因素。為主動掌握外部新興風險可能對日月光投控關鍵業務帶來的潛在衝擊，本公司透過風險辨識和風險分析等流程，鑑別出關鍵新興風險項目，並檢視可能的風險減緩與因應措施，以強化集團調適外部環境改變的能力。新興風險由於具有前瞻未來性，因此於現階段可能難以具體地量化，但可能隨著時間的推移而發展成為重大風險。因此，我們建立系統化的新興風險鑑別與評估流程，提前為可能在未來面臨的風險展開準備，協助董事會與高階經理人做出符合企業永續之長期價值與商業策略的決策。



根據上述流程，日月光投控於 2025 年已辨識出之主要新興風險及相應的監控措施和控制機制如下：

風險名稱	風險描述	潛在衝擊	因應方式
國際上無預警發生戰爭的風險	國際上無預警發生的戰爭（或武裝衝突）通常指在外交斡旋失敗、情報誤判或一方採取突襲戰略的情況下，衝突在短時間內爆發，並對國際秩序造成重大震盪。若關鍵航道若遭封鎖，將導致全球能源運輸中斷，不僅影響汽柴油價格，更嚴重波及石化中間料、工業設備及民生用品的運輸，造成供應鏈中斷。	1. 關鍵零件「長短料」危機：只要一個關鍵零組件（如特殊氣體、特種鋼材或專利控制晶片）源自戰區，整條生產線即刻停擺。 2. 成本螺旋式上升：替代料件的爭奪與物流繞道成本會侵蝕毛利；能源價格波動將導致營運成本失控。 3. 合約違約與信任危機：對下游客戶的交期延誤，可能引發法律訴訟，甚至導致客戶在戰後永久性地轉向其他地理區域的競爭對手	1. 供應鏈地理多樣化 (China/Area + 1 Strategy) 去中心化：盤點現有供應鏈，避開高度地緣政治緊張區域。推動「區域化供應 (Near-shoring)」，將生產基地分散至政治立場穩定且具備互補性的國家。建立一級供應商 (Tier 1)，以及掌握 Tier 2 與 Tier 3 的地理分布。 2. 戰略庫存與替代方案 (Strategic Buffer) 關鍵物料儲備：針對「單一來源 (Single Source)」且不可替代的物料，建立 6-12 個月以上的安全庫存，而非採取傳統的 Just-in-Time (JIT)。 研發端 (R&D) 介入：推動「設計替代 (Design-out)」，在產品開發階段即考慮多種材料選擇，確保戰爭發生時能快速切換規格。 3. 建立「戰時」危機應變小組 (Crisis Task Force) 情境模擬演練：定期進行「沙盤推演 (War Gaming)」，模擬當特定關鍵航道或供應國失效時，公司的替代應變流程。 數位韌性建設：強化供應鏈的可視化系統 (Control Tower)，確保在混亂中能第一時間掌握所有物料的即時位置與狀態。
新型態數位威脅與資安風險	攻擊者利用 AI 快速撰寫無惡意特徵碼的變種勒索軟體，或自動化篩選企業漏洞，使攻擊頻率與精準度呈幾何級數增長。以及利用 AI 仿冒企業高階主管的聲音或影像，進行精準的「商業電子郵件詐騙 (BEC)」，誘騙財務人員匯款或提供關鍵憑證。	1. 高昂的勒索贖金與停工損失：OT 產線一旦遭到勒索軟體鎖定，停工一日損失往往達數百萬美元，且面臨數據無法回復的毀滅性打擊。 2. 核心技術外洩：駭客透過 APT(進階持續性威脅) 潛伏數月甚至數年，竊取核心製程參數、未公開原始碼或專利設計。 3. 信任危機：客戶與合作夥伴的個資外洩，將導致嚴重的法律訴訟、監管機構鉅額罰款，以及無法挽回的公司商譽。 4. 隨著全球各國（如台灣資安法規、歐盟 NIS 2、美國 SEC 資安新規）趨嚴，企業若未善盡資安防護義務，管理階層恐面臨法律責任與裁罰。	1. 導入「零信任 (Zero Trust)」架構：遵循「永不信任，始終驗證」原則。不論是用戶還是設備，不論身處公司內網或外網，存取任何資源皆須經過嚴格的身分、裝置健康度驗證與最小權限授權，切斷駭客進入內網後的橫向移動機會。 2. 聯防機制與 AI 資安防禦 (Defense in Depth)：以 AI 對抗 AI：部署 EDR(端點偵測與回應) 與 XDR(擴展偵測與回應) 系統，利用機器學習即時分析異常行為（如員工帳號在異常時間大量下載資料），在威脅擴大前自動阻斷。 威脅情資共享：加入產業資安分享與分析中心（如 ISAC），即時獲取最新漏洞與黑名單情資，做到超前部署。 3. 強化數位韌性與供應鏈治理：建立「影子 AI」與第三方資安管理：嚴格管制員工將公司敏感資料輸入未授權的外部 AI 工具；同時將資安評鑑納入供應商合約。落實多軌備份與演練：執行「3-2-1 備份原則」(3份資料、2種媒介、1份異地/雲端不變性備份)，並定期舉辦模擬駭客攻擊的「紅藍軍對抗演練」，確保遭駭時能快速復原。

風險名稱	風險描述	潛在衝擊	因應方式
AI 技術發展快速風險	人工智慧 (AI) 技術的快速發展，企業在導入 AI 解決方案時，常因追求速度而埋下「技術債」，導致未來付出更高昂的成本。AI 技術債是 AI 開發過程中一個常被忽視的關鍵面向，其本質是當前為了便捷而採取捷徑，最終必須償還的未來成本。	AI 技術債可能以複雜難以管理的程式碼、以及缺乏模型與數據版本控制等形式呈現。為了加速解決問題，忽略進行根本長期的解決方案，使用錯誤的 AI 技術，大幅增加後續維護與升級的難度。造成營運成本無法預期的暴增風險。	強化 AI 技術選型之精準度評估 1. 根本原因分析 (RCA)：面對營運問題，應先進行深度的痛點診斷，避免盲目追隨最新、最昂貴但未必適用的大型模型。 2. 成本效益分析 (CBA)：在導入初期即進行全生命週期成本預估 (包含算力、儲存、維護與潛在技術債清理費)，而不僅僅看首年的開發費用，以防範後續成本暴增。
綠色轉型風險	政府與企業在追求碳中和、實施碳定價、調整能源結構與法規合規時，因補碳技術尚未成熟、綠色能源分配不均、供應鏈斷層或法規法遵步調不一，進而導致生產成本暴增，因而造成綠色通膨。而轉型所需的關鍵低碳原物料 (如銅、鋰、鎳或再生能源設備) 因短期內供不應求，加上高碳排產業被課徵碳費，導致整體經濟體系的生產成本永久性或階段性推高。	1. 技術轉型失敗：企業若貿然投入尚未完全商用化的低碳新技術，一旦研發不如預期或基礎設施 (如綠電、氫能供應) 不成熟，將面臨嚴重的投資損失。 2. 面臨漂綠 (Greenwashing) 指控：若企業在碳足跡揭露、範疇三 (Scope 3) 盤查中數據不透明、不精準，一經查核落後或不實，將面臨商譽受損、法律訴訟，甚至直接被國際大廠剔除供應鏈的命運。	1. 多元化綠能資產與供應鏈防禦：透過綠電採購協議 (PPA)、投資微電網或佈局分散式再生能源，避免過度依賴單一傳統能源或單一綠電來源。在綠色通膨推高電價的陣痛期中，鎖定長期的能源成本，確保營運連續性。 2. 導入「數位碳管理與盤查系統」：利用 AI 與物聯網 (IoT) 技術，精準自動化盤查企業範疇一、二、三的碳足跡，將碳數據與財務報表整合。以具備科學與透明度的數據，有效應對台灣永續法規與國際合規要求，徹底根除「漂綠」的法律與聲譽風險。
水資源管理風險	公司面臨水資源法規不確定性，無法進行投資成本與風險的評估，導致合規風險與支出不可預測	1. 資本配置與投資評估挑戰：政策與標準之變動範疇，增加水資源相關資本支出 (CAPEX) 及投資回收期 (ROI) 估算之複雜度。 2. 營運成本 (OPEX) 波動風險：未來水費結構調整、耗水費徵收或潛在合規裁罰，可能增加整體營運成本之不確定性。 3. 行政審查與建廠時程：水資源相關環評與水權審查標準之調適，可能增加新廠建置或擴產計畫之行政溝通成本與預備時程。	1. 投資中水廠，降低用水量 2. 中水廠處理效能提升 3. 辦理節水改善 (廢水回收及源頭減量) 4. 導入節水新技術 / 設備 / 物料 (1) 廠務端：進行有藥廢水回收並重回製程使用；(2) 製程端：評估使用省水機型或優化用水流程，以達源頭用水減量 5. 投資小水力電廠

3.5 人權管理

人權政策

為維護日月光投控之員工及價值鏈夥伴（包含客戶、供應商 / 承攬商、代理商、合資企業及聯盟夥伴、地方社區）的基本人權，促進環境、社會、經濟之永續發展，日月光投控恪守各營業所在地國家法令規範，支持並尊重「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國工商企業與人權指導原則」、「國際勞工組織工作基本原則與權利宣言」、「經濟合作與發展組織 - 責任商業行為盡職調查指南」、「負責任商業聯盟行為準則」、「企業永續盡職調查指令」等國際人權準則與規範；日月光投控並透過加入「責任商業聯盟」，定期檢視日月光投控人權政策的執行狀況，以確保人權保障工作之落實。

推動方針

- **保護與尊重：**日月光投控致力於保護與尊重人權，打造有益人權保障的良好環境，避免營業活動出現可能造成人權侵犯或負面影響的行為。
- **申訴與補救：**為保護日月光投控員工及價值鏈夥伴之人權免受侵犯或負面影響，日月光投控確保員工及價值鏈夥伴有權利就其所認為可能侵犯人權之行為進行申訴、通報或投訴，並要求對任何侵犯人權或產生負面影響之行為給予補救，並採取防止申訴人遭受報復或不公平對待之保護措施。
- **管理與調查：**日月光投控為持續實踐及優化人權治理，透過宣導與教育訓練、盡職調查與回饋機制，以期將人權管理與政策體現於所有日月光投控自身營運及價值鏈夥伴關係中。

治理架構

對於全球廠區與公司營運過程所面臨的人權議題進行風險鑑別與管理，透過定期召開會議向永續發展暨資安委員會與公司高階經營管理階層報告。

管理原則

我們依據 PDCA 管理循環，透過鑑別、評估、監測、控制與揭露等原則，落實人權風險管理。根據日月光投控的營運角色，我們將人權管理主要聚焦在自身營運與合資企業的員工、供應商 / 承攬商、社區與客戶四個對象上，透過不同的盡職調查方式與提供申訴管道，進行人權衝擊評估，辨識顯著人權風險議題並就其研擬合適的減緩與補償措施，以降低發生人權事件的風險與衝擊。



人權管理與盡職調查

日月光投控為履行尊重人權的責任，制定人權政策與管理框架，踐行對人權保護的尊重、保護與承諾，並參考歐盟「企業永續盡職調查指令」(CSDDD) 與「經濟合作與發展組織 - 責任商業行為盡職調查指南」(OECD Due Diligence Guidance for Responsible Business Conduct)，明定適用的對象與範疇，建立人權管理組織與盡職調查流程，透過 PDCA 手法，定期進行人權盡職調查，評估與辨識對人權與環境不利的影響（下稱「人權風險」），且就所識別出的顯著人權風險或違反人權事宜，擬定相應減緩或補救措施，並導入營運與管理流程；此外，公司有建立申訴處理機制並提供獨立且保密的申訴管道，對申訴案件進行調查處理與必要的補救措施。透過監督與追蹤，檢討與確認相關措施與人權治理工作實施的有效性，將盡職調查結果、違反人權保護的個案事件與改善成效標準化，建立與利害關係人暢通的溝通管道，並將相關人權管理資訊公開揭露，以持續強化人權管理機制（包括但不限於檢視與調整人權政策、人權管理規章或程序、預防與補救措施等），確保人權保障工作之執行更加完善。

● 制定與持續優化人權政策與盡職調查機制

參考聯合國人權相關準則與歐盟 CSDDD 與 OECD《負責任商業行為指南》制定並持續優化人權政策與管理框架，並建立人權管理組織與盡職調查流程

● 提供申訴管道與建立處理機制

建立申訴處理機制，並提供申訴與意見反應管道，確保申訴人不會被報復或不利對待

● 與利害關係人溝通

將人權政策與規範，以及相關人權管理資訊揭露於公司網站



● 辨識與評估不利的人權和環境影響

透過問卷、數據監測或稽核（例如：RBA SAQ 與 RBA VAP 等）評估鑑別自身營運及與價值鏈夥伴關係中的顯著人權風險

● 採取減緩及補救措施

根據顯著人權風險議題，建立防止、制止或盡量減少對人權和環境的實際和潛在不利影響的改善計畫，並採取適當的減緩與補救措施

● 監測與評估措施的有效性

透過稽核持續追蹤與監督採取減緩與改善措施的有效性，並將改善成效標準化

對象	影響對象	人權議題	主要政策	負責單位	盡職調查	申訴機制與溝通管道
員工	所有員工 女性員工 移工 青少年工	禁止強迫勞動、工時、工資與福利、反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇、職業健康安全與衛生、緊急準備、青少年工、資料隱私與安全	人權政策隱私權及個人資料保護政策	子公司「員工關懷與發展」團隊	- RBA SAQ 與 RBA VAP - 內部合規稽核	1. 內部舉報管道： 各子公司內部舉報管道 2. 外部舉報管道： 商業行為與道德遵循舉報系統 https://coms.aseglobal.com/antifraud/ch.asp 3. 個人資料保護查詢溝通管道： 專線：+886-73617131 #83830 (行政長室) 電子信箱：privacy@aseglobal.com
合資企業	所有員工 女性員工 移工 青少年工	禁止強迫勞動、工時、工資與福利、反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇、職業健康安全與衛生、緊急準備、青少年工			人權議題調查評估表	1. 內部舉報管道： 各價值鏈夥伴內部舉報管道 2. 外部舉報管道： 商業行為與道德遵循舉報系統 https://coms.aseglobal.com/antifraud/ch.asp
供應商 / 承攬商	承攬商 供應商 青少年工	禁止強迫勞動、青少年工、工時、工資與福利、職業健康安全與衛生、緊急準備、負責任地採購礦物、反貪腐與防免利益衝突	供應商行為準則	子公司「供應鏈管理」團隊	- 採用供應商永續問卷 - RBA SAQ - 現場稽核與 RBA VAP	
社區	鄰近社區與環境	水資源管理、噪音、空污、生物多樣性、氣候變遷衝擊與轉型	永續發展實務守則	營運所在地廠區	- 廠區監測噪音、放流水及氣體排放源偵測 - TNFD 生物多樣性與自然環境衝擊評估 - TCFD 氣候風險與機會評估	1. 內部舉報管道： 各子公司內部舉報管道 2. 外部舉報管道： 商業行為與道德遵循舉報系統 https://coms.aseglobal.com/antifraud/ch.asp
客戶	客戶 承攬商 供應商	個人資料隱私與安全、有害物質管理	隱私權及個人資料保護政策 資訊安全政策 永續原材料政策 環境責任政策	營運所在地廠區	- 年度風險評估 - 內部合規稽核 - 外部獨立單位稽核	

人權管理相關準則及規範：

1. 「人權政策」，請參閱 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/human-rights-policy-ch.pdf>
2. 「反歧視及反騷擾政策」，請參閱 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/anti-discrimination-and-anti-harassment-policy-ch.pdf>
3. 「永續發展實務守則」，請參閱 https://media-aseholdco.todayir.com/20220304172526197940707_tc.pdf
4. 「商業行為與道德準則」，請參閱 https://media-aseholdco.todayir.com/20180622151727139618980_tc.pdf
5. 「供應商行為準則」，請參閱 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/aseh-supplier-coc-ch.pdf>
6. 「採購與供應鏈發展政策」，請參閱 https://www.aseglobal.com/ch/pdf/2019_aseth_purchasingandsupplychaindevelopmentpolicy.pdf
7. 「環境責任政策」，請參閱 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/environmental-responsibility-policy-ch.pdf>
8. 「隱私權及個人資料保護政策」，請參閱 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/privacy-policy-ch-2022.pdf>
9. 「永續原材料政策」，請參閱 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/sustainable-raw-materials-policy-ch.pdf>

實施和結果

內部實施檢核情況

在生產營運過程所面臨的人權風險，「員工」與「社區」是主要對象，我們透過 RBA 自評問卷 (SAQ) 與驗證稽核計畫 (VAP) 針對全球所有廠區進行風險管理，調查過去三年的人權風險評估結果，辨識容易遭受人權風險的議題與對象，研擬相對應人權減緩措施與補償內容。根據 2025 年評估結果，「工時」、「反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇」、「職業健康安全與衛生」、「工資與福利」為容易暴露風險的議題，我們擬定年度減緩措施，透過人權教育訓練提升人權意識、從招募足夠的人力與工時管理著手，以及提升職場安全文化。詳細內容請參閱「6.1 人才吸引與留任」及「6.3 職業健康與安全」。

外部實施檢核情況

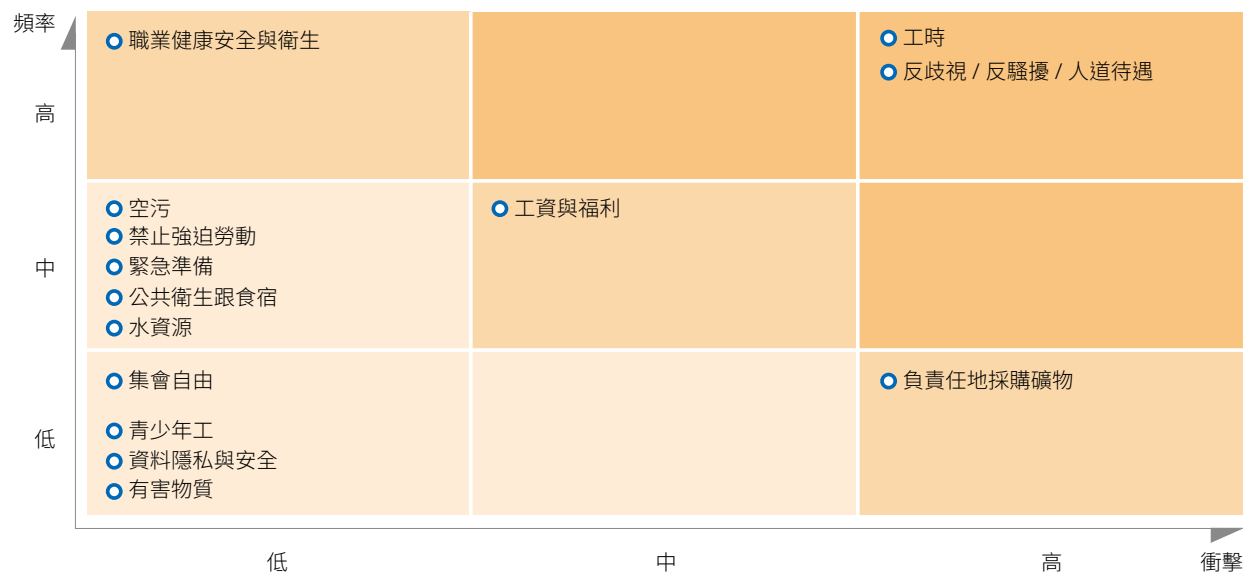
在供應商人權風險評估，我們透過供應商永續性風險評估問卷 / RBA SAQ，針對所有第一階供應商進行永續性風險評估並整合現場稽核與 RBA VAP 鑑別人權衝擊。根據供應商永續性風險 2025 年評估結果，「工資與福利」、「職業健康安全與衛生」、「緊急準備」及「負責任地採購礦物」是主要的人權風險，從中找出可能面臨高度風險之供應商，並針對供應商屬性差異採取相應措施，以確認其風險狀況並且持續降低風險。詳細內容請參閱「7 責任採購」。

人權評估

日月光投控定期對潛在的人權議題進行評估，內容包括：已評估的比例、識別出風險的比例，以及已採取風險緩解行動的比例如下：

對象	A. 過去三年所評估的總數的百分比	B. 在已評估總活動 (欄 A) 中識別出風險的比例	C. 已採取風險緩解措施的風險百分比 (欄 B)
自身營運及與價值鏈夥伴關係	100	14.3	100
供應商 / 承攬商	100	6	100
合資企業	100	0	100

日月光投控人權風險矩陣



人權減緩措施與補救措施

針對 2025 年鑑別出發生頻率為中高，並且對人權產生高衝擊的風險，其減緩與補救措施如下¹：

對象	顯著人權議題	減緩	補救
員工	勞工 - 工時 - 反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇 - 工資與福利	【系統】 - 日月光投控恪守各營業所在地國家法令規範，支持並尊重「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「國際勞工組織工作基本原則與權利宣言」、「經濟合作與發展組織－責任商業行為盡職調查指南」、「負責任商業聯盟行為準則」、「企業永續盡職調查指令」等之國際人權準則與規範；日月光投控並透過加入「責任商業聯盟」，定期檢視日月光投控人權政策的執行狀況，以確保人權保障工作之落實。 反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇： 日月光投控訂立反歧視及反騷擾政策，保護所有日月光投控成員於職場環境免受歧視或騷擾。 工資與福利： 檢視薪資制度，確保工資與加班費等符合當地最低工資及法令要求，並考量是否能使員工維持生活水平（即生活工資）。提供員工正確薪資單據並建立薪資覆核及內部稽核制度，降低計薪錯誤風險。 【宣導與教育訓練】 - 日月光投控內部持續進行人權政策、反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇等人權議題的相關宣導與教育訓練，以深化內部對人權議題的重視、落實人權保障工作。	【制度】 - 日月光投控訂立人權政策，承諾提供員工免受騷擾、暴力、歧視或不平等的職場環境。 工時： (1)因應產能需求招聘足額員工，避免人力不足造成超時工作的情況。 (2)制定七休一加班管理與追蹤機制。 (3)建立工時管控系統，以利主管有效的管控員工工時，針對工時較高的員工則發送手機簡訊或郵件預警超時加班員工及其直屬主管。 【補償】 反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇： 建立申訴與處理機制，針對案件發生緣由進行事後檢討，並對個案進行追蹤、考核及監督，確保懲戒或輔導措施有效執行，並避免相同事件或報復情事發生，並依此進行職場環境與制度的調整。 工資與福利： 如發現短付工資、加班費或福利時，立即補發並完成更正。 針對顯著違規案件進行原因分析並修正管理制度，並定期追蹤補救措施執行情形。 - 其他顯著人權議題發生時，依照日月光投控內部程序進行協商並採取相應措施。 【懲處】 反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇： 對於構成性騷擾之案件，由性騷擾申訴處理委員會視違規情節對行為人施以警告、懲戒或其他不利處分，並要求加害人向受害人道歉，如情節嚴重時，得解聘之。 - 其他顯著人權議題發生時，依照日月光投控內部程序進行協商並採取相應措施。

¹ 其他議題之人權減緩措施與補救措施請參閱日月光投控人權管理框架 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/human-rights-management-framework-ch.pdf>



對象	顯著人權議題		減緩	補救
員工	健康與安全	職業健康安全與衛生	【系統】 - 日月光投控全球廠區依據 ISO45001/OHSAS 18001 職業健康安全系統、RBA 行為準則及當地法規，設置管理組織、訂定管理辦法及程序，並建立定期稽核程序，使其有效地預防各種事故發生。 【宣導與教育訓練】 職業健康安全與衛生： - 公共消防安全符合美國消防安全法規 (NFPA)，並加強防災安全教育訓練宣導。 - 定期實施火災、地震及複合性災害發生之人員緊急疏散演練，檢討並修正預防預警措施。 - 日月光投控每季定期檢討工傷事件及改善預防措施，定期進行宣導與教育訓練。	【制度】 職業健康安全與衛生： 制定職業傷害與事故通報及調查作業程序管理辦法，依管理辦法及當地法規，執行標準處理程序並即時通報當地主管機關，同時定期檢討工傷事件及改善預防措施。 日月光全球廠區分別制定職業災害與事故通報及調查作業程序管理辦法，當工傷事件發生時，依管理辦法及當地法規，正確執行標準處理程序及於管制時間內通報當地主管機關。 【補償】 職業健康安全與衛生： - 於廠區內較高風險的作業環境，如游離輻射、噪音、危險化學品及粉塵等作業場所，日月光投控針對於此環境工作的員工提供個人防護裝備。 - 職業醫師進行健康評估，透過諮詢協助員工進行健康管理。 - 因公所導致之職業災害協助申請醫療保險補償。 - 其他顯著人權議題發生時，依照日月光投控內部程序進行協商並採取相應措施。 【懲處】 - 依照日月光投控內部程序進行協商並採取相應措施。

對象	顯著人權議題		減緩	補救
價值鏈夥伴 (合資企業)	勞工	- 工資與福利 - 反歧視 / 反騷擾 / 人道待遇	【系統】 - 日月光投控要求價值鏈夥伴透過年度稽核或 RBA VAP，避免人權風險發生。 【宣導與教育訓練】 - 日月光投控要求價值鏈夥伴藉由宣導灌輸內外部勞動人權重要性及教導實務執行方式，事先降低勞動人權風險。	【制度】 - 日月光投控要求價值鏈夥伴建立內部永續性稽核制度，針對價值鏈夥伴之永續性採定期或不定期稽核，期許不斷提高價值鏈夥伴的永續性。 【補償】 - 日月光投控要求價值鏈夥伴針對人權風險進行改善措施，並且持續追蹤改善程度。 - 日月光投控要求價值鏈夥伴須針對有遭受人權損害權益的員工，提供「輔導」、「財務補償」或「政策修改」等補償措施。 【懲處】 - 日月光投控要求價值鏈夥伴如其供應商發生顯著人權事件，得終止或解除契約或合作並請求懲罰性違約金、施以降評或停權。
	健康與安全	職業健康安全與衛生		
供應商 / 承攬商	勞工	工資與福利	【系統】 - 針對供應鏈人權風險，透過各子公司對供應商進行年度稽核或 RBA VAP，避免風險發生。 - 制訂日月光投控衝突礦產政策、主動加入責任礦產倡議會員，要求供應商須遵守本公司衝突礦產政策、積極評估和驗證其供應鏈，鼓勵供應商與已通過「責任礦產確證程序 (Responsible Minerals Assurance Process, RMAP)」或其他同等之獨立第三方稽核計劃檢驗所認可的非衝突的冶煉廠進行採購。 - 建立採購原物料管理流程，透過衝突礦產調查表單 (Conflict Minerals Reporting Template, CMRT) 進行供應商調查，並要求供應商簽署承諾書確認遵守日月光投控衝突礦產政策與保證正確且完整揭露其冶煉廠的來源。 【宣導與教育訓練】 - 藉由供應商教育訓練，灌輸供應商勞動人權重要性及教導實務執行方式，事先降低勞動人權風險。	【制度】 - 日月光投控建立供應商永續性稽核制度，針對供應商之永續性採定期或不定期稽核，期許不斷提高供應鏈的永續性。 【補償】 - 要求供應商針對人權風險議題提出並採取改善措施，並且持續追蹤改善程度。 - 要求供應商須針對有遭受人權損害權益的員工，提供「輔導」、「財務補償」或「政策修改」等補償措施。 【懲處】 - 供應商如發生顯著人權事件，日月光投控得終止或解除契約或合作並請求懲罰性違約金、施以降評或停權。
	健康與安全	- 職業健康安全與衛生 - 緊急準備		
	道德	負責任地採購礦物		

隱私及個人資料保護

政策與目標

日月光投控重視並關切隱私權及個資之保護，我們已制定隱私權及個資保護政策及相關內部管理辦法，並要求日月光投控成員及其協力廠商於蒐集、處理、利用、留存及揭露個資時，應遵循《個人資料保護法》、《歐盟一般資料保護規範》(General Data Protection Regulation) 及位於其他營運地區所適用之個資保護相關法規，確保合規作業並共同致力於維護個資安全，以保障個資所有人之權益。日月光隱私權及個資保護政策¹對個資之使用及保護等相關事項皆定有明確規範及合規要求，日月光投控成員及其協力廠商應依循執行，在不逾越特定目的之必要範圍及最少的程度內蒐集、處理及利用個資，並採取適當安全維護措施。

宣導與推動

為持續強化日月光投控成員對於個資保護之遵法意識，以落實合規管理及作業法規遵循，我們定期透過內部教育訓練及重要公告宣導個資保護相關法規及合規作業指引、查檢個資安全維護狀態及評估日常營運可能面臨之不合規風險，並根據評估結果制定相關管理計畫及措施。此外，我們每兩年進行一次 RBA 稽核，由具資格之外部 RBA 稽核員針對各管理系統面向進行查核，其中關於隱私權管理包含以下檢視項目：(1) 個資保護；(2) 防止個資未經授權揭露的保護措施；(3) 個資保護控管流程；(4) 廠內外文件紀錄的妥善保存及適當存取權限，確保留存作業符合適用法規要求。本公司之最新 RBA 稽核結果確認前述隱私權相關面向評級為「符合」。此外，我們並委任安永聯合會計師事務所進行第三方查核，確認本公司隱私政策於政策制定、權責、風險管理、違規懲戒、內部稽核、公開資訊等面向遵循情形，前述委任事宜請參本公司網站²。

個資使用及申訴

日月光投控設有隱私權及個資保護合規專責單位，並建立熱線機制供我們的員工、外部人員諮詢個資相關事務，或依其法律權利提出需求。我們持續檢視個資使用之狀態，日月光投控於 2025 年度未將所蒐集之個資使用於原特定目的以外之用途。

我們的員工、外部人員可透過相關舉報管道向日月光投控提出個資之申訴或舉報。日月光投控於 2025 年度未接獲與個資相關之申訴或裁罰。

樣態	來源	個資保護主管機關或其他政府單位	個人或其他單位
個資申訴		無	無
個資裁罰		無	

申訴機制與流程



¹ 隱私權及個資保護政策請詳 <https://ase.aseglobal.com/ch/privacy-policy/>

² 委任事宜請參考 <https://www.aseglobal.com/ch/pdf/coc-agree-upon-procedures-report-2026-ch.pdf>

3.6 法規遵循

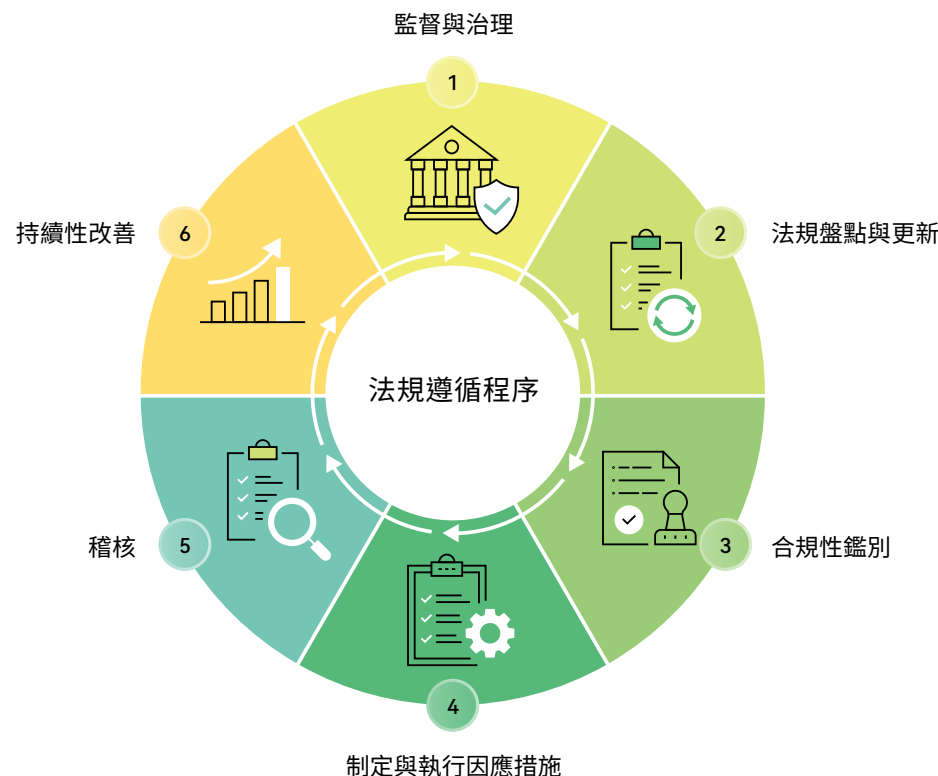
日月光投控從事所有經營活動均力求符合相關法令規定，為了確保對於法規遵循的落實，日月光投控持續關注任何具有潛在影響營運及財務之國內外政策與法令，建立法遵第一的企業文化，並要求所有子公司均應遵循營運所在地所有適用之法令與規範。

本公司由公司治理主管及法令遵循部門，協助董事、經理人遵循法令及監督所有子公司之法規遵循業務，使相關營運活動均符合法規規範。本公司法規遵循制度主要由監督與治理、法規盤點與更新、合規性鑑別、制訂與執行因應措施、稽核及持續性改善等六大程序加以落實；藉由六大核心程序，達成持續且有效之法遵作為。同時我們也持續優化法遵風險控管機制及管理系統，以評估與即時管控任何營運行為可能產生的法令遵循風險。因此，本公司要求各子公司應即時透過系統回報所有被主管機關要求限期改善及遭受裁罰之案件，同時檢討受裁罰原因與落實整改方案，法令遵循部門及稽核部門將會查核相關改善情形，每年度並向董事會提出法令遵循報告案。

2025 年本公司建立法遵管理平台，持續強化與各子公司法遵溝通管道，法規整合與鑑別、合規監控與查核等管理機制。此外，在國外法令部分，我們除了將科技產業所直接面臨之美國出口管制法規、「清潔競爭法案」(CCA)、中國大陸「反不當競爭法」、歐盟「一般資料保護規則」(GDPR) 等重要法令列為各子公司法規遵循重點，也持續關注國際永續與人權法規，例如歐盟「企業永續報導指令」(Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD)、「歐洲永續發展報告準則」(European Sustainability Reporting Standards, ESRS)、企業永續性盡職調查指令 (Corporate Sustainability Due Diligence Directive, CSDDD)、「Omnibus 綜合法案」、美國「禁止強迫勞動法」(UFLPA)、歐盟「人工智慧法案」(AI Act) 等相關法案之發展；在國內法令部分，則以「證券交易法」、「勞動基準法」、「就業服務法」、「職業安全衛生法」、「消防法」、「再生能源發展條例」、「性別平等工作法」、「性騷擾防治法」、「溫室氣體排放量盤查登錄及查驗管理辦法」、「再生資源再使用管理辦法」、「貿易法」、「個人資料保護法」、「資通安全管理法」、「人工智慧基

本法」及其相關法規作為法遵重點，依循最新法令規定制定或修改內部規範，並透過系統化教育訓練與公告等方式提升本公司及各子公司董事、經理人或員工合規法遵意識，使其知悉並得以遵守相關法律規範，落實企業法遵核心價值。

本公司確實遵守公司法、公平交易法及證券交易法等關於公司治理及上市公司應符合之重要法令，並無任何違反前述法律之情事。日月光投控各營運據點於 2025 年受當地主管機關裁罰之案件總數為 32 件，共計約 65,153.52 美元，惟並無違反不公平競爭、勞動人權、環境保護相關法規而受重大裁罰之情事（單件罰款超過 10,000 美元）。本公司已於 2026 年 1 月將 2025 年度法遵管理情形呈報董事會，並說明改善完成之作法，使董事會成員了解各子公司法規遵循執行情況。



3.7 資安管理

資安政策、組織與目標

為強化資安防護韌性與管理機制，本公司從公司治理角度出發，訂立「日月光投控資訊安全政策」¹作為最高管理依據，並定期進行資安事故演練、辦理員工資安教育訓練及宣導，強化全體安全意識，以確保公司重要資訊財產之機密性、完整性及可用性，符合相關法規與規範要求，進而獲得客戶信賴、提升公司競爭優勢，確保營運與重要業務的永續運作。日月光投控依相關法令與營運目標進行資訊安全風險評估，使董事會與高階管理階層定期瞭解當前資訊安全議題和公司資安現況，做為設立資訊安全指導方向、策略與目標之依據。

本公司由張洪本副董事長擔任資安專責董事，並於本公司董事會下成立永續發展暨資安委員會，委員會成員皆由本公司董事擔任。該委員會統籌日月光投控整體資訊安全策略之規劃及資安成熟度對標評估，負責資安風險管理之整體規劃與監督，督導各子公司資訊安全管理運作，並協調整合內外部技術資源與情資，以強化資安能量、降低潛在威脅與風險。永續發展暨資安委員會設置資安長 (CISO) 一職，由本公司行政長暨公司治理主管兼任，主責規劃及推動日月光投控資安風險管理架構，定期檢討各子公司資安管理方案及事件應變機制，並於每年第四季向董事會報告資安治理情況。另由本公司行政長辦公室擔任執行秘書，負責推動與執行資安相關工作，各子公司組成資安團隊，負責執行資訊安全作業。本公司每季召開一次資安團隊會議，檢視及討論公司整體資安策略，以及報告與討論日月光投控資安工作進度，並邀請外部專家分享資安趨勢與重要議題。

資訊安全是企業營運的根本，日月光投控一直以來重視資安管理，不僅鑑別內外部資安相關風險與制定因應對策，並每年定期執行所有廠區的 NIST CSF 資安成熟度評估，持續推動國內外廠區網路安全規劃和改善方案，以提升資安不同面向的能量與整體成熟度，防止與降低資安事件所帶來的衝擊。同時，透過全體員工資訊安全教育訓練，持續提升員工資訊安全意識，避免重大資安事件發生。透過有效的資安管理措施，不斷強化企業營運韌性，提高利害關係人信心與滿意度，達到永續營運的目標。



¹ 日月光投控資訊安全政策，請參閱 https://www.aseglobal.com/ch/pdf/2025_ASETH_ISMP_CH.pdf

人工智慧治理與管理措施

因應人工智慧 (AI) 技術快速發展與企業數位轉型趨勢，本公司由行政長辦公室統籌推動集團人工智慧治理工作，負責人工智慧治理政策之整體協調、跨子公司推動及治理機制管理；各功能單位則依其職掌共同落實人工智慧治理相關工作。日月光投控制定並公告「人工智慧管理政策」¹(Artificial Intelligence Management Policy)，建立集團層級 AI 治理原則與管理架構，作為各子公司推動人工智慧應用之依據。管理範圍涵蓋 AI 系統之規劃、開發、部署、使用、監控及退役等生命週期階段，並將資料隱私保護、資訊安全、公平性、人類監督、透明性與可解釋性、智慧財產權、法規遵循及倫理風險納入治理要求，同時明確禁止涉及操控行為、利用弱勢族群、社會評分及未經授權生物識別監控等高風險人工智慧應用。

為確保 AI 技術之安全與負責任使用，本公司建立 AI 工具及專案申請與審核機制，使用者僅得於核准範圍內使用經授權之 AI 工具；涉及個人資料、機密資訊或其他敏感資料之 AI 應用，須遵循資訊分類及資料保護管理要求，並於導入前完成風險評估及適用性審查。AI 導入後，持續透過模型效能監控、模型驗證、漂移 (Drift) 分析及人工智慧風險評估等機制，追蹤 AI 系統運作情形，必要時進行模型調整或優化，以降低偏差、誤用或非預期結果之風險；同時導入 CRISP 方法論作為 AI 專案管理框架，並透過教育訓練持續提升員工對 AI 技術、風險管理及治理要求之認知。

目前本公司 AI 應用以輔助分析及提升營運效率為主，尚未作為自主決策之依據，重要決策仍由人員進行最終審核與判斷，以確保適當的人類監督及問責機制。AI 應用已逐步導入智慧製造、預測維護、製程優化及生成式 AI 等應用場景，並定期評估工時節省、生產效率提升、良率改善及其他營運績效指標，作為持續優化 AI 應用之依據。針對 AI 相關議題，本公司已納入既有申訴、事件通報及意見反映機制，利害關係人可透過既有正式管道提出相關疑慮或建議，由權責單位進行檢視及後續處理。此外，本公司於 AI 相關設備及基礎設施採購時，將能源效率納入評估項目，並透過 AI 持續優化製程、設備運作及資源配置，以兼顧營運效率提升與環境永續發展。



2035 資安管理目標

1 重大資安事件 0 件

2 NIST CSF 資安成熟度
評估涵蓋率 100%

3 員工資安教育宣導
與訓練涵蓋率 100%

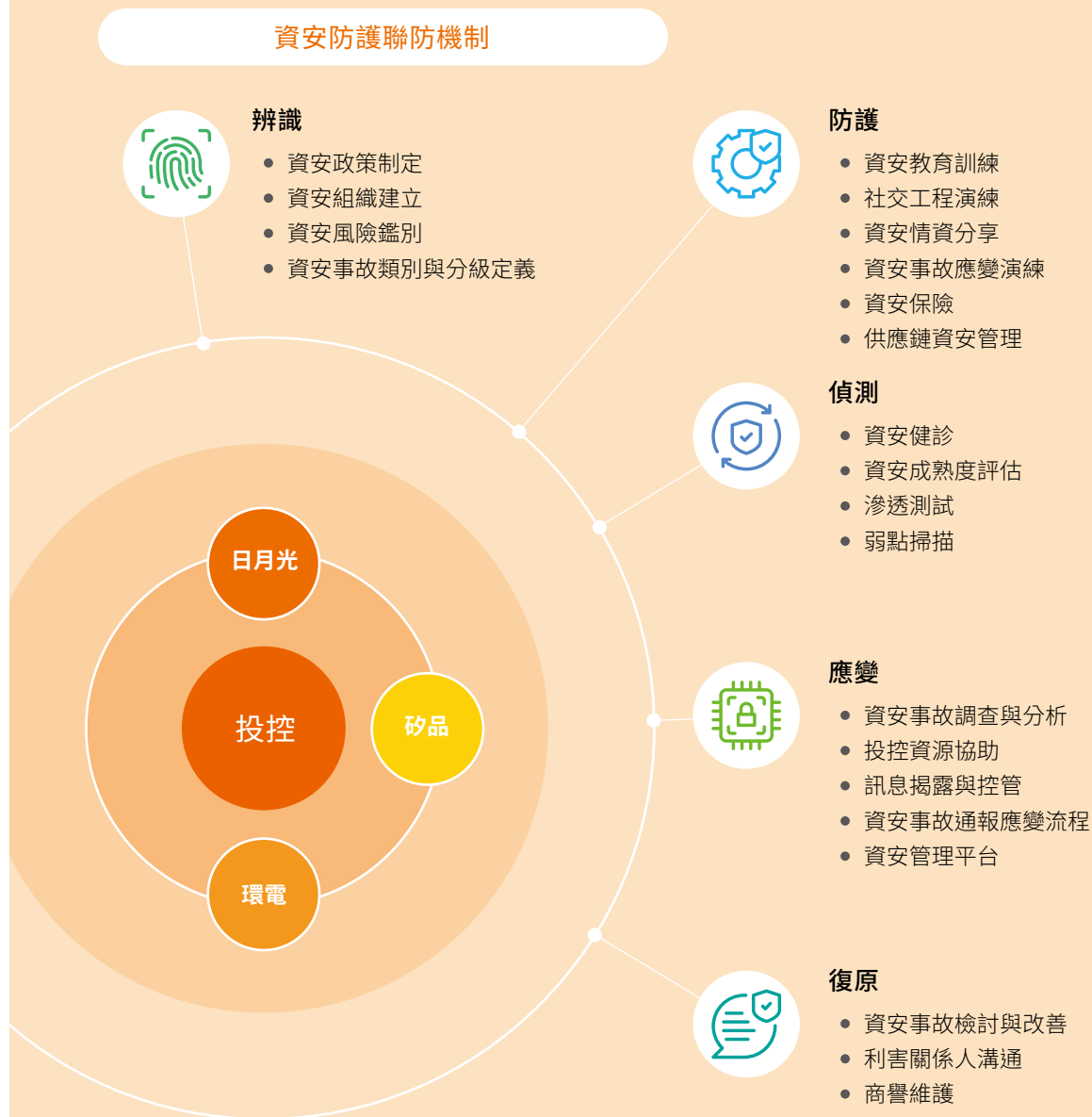
¹ 日月光投控人工智慧管理政策，請參閱 https://www.aseglobal.com/ch/pdf/2026_ASEH_AIMP_CH.pdf

資安實施與防護

資安成熟度

為有效掌握各子公司整體資安防禦能力與改善方向，日月光投控持續導入資安成熟度評估機制。針對 IT/OA（資訊科技）環境，委由資誠會計師事務所 (PwC) 依據 NIST Cybersecurity Framework (CSF) 2.0 網路安全框架，涵蓋治理、識別、保護、偵測、回應及復原六大核心功能，針對投控三大子公司全球廠區進行成熟度評估。2025 年整體平均成熟度達 3.92，已接近量化管理 (Quantitatively Managed) 等級，顯示企業已具備制度化且穩健的資訊安全管理基礎。

此外，針對 OT（營運科技）環境，委由勤業眾信聯合會計師事務所 (Deloitte) 參照國際標準 IEC 62443 執行全球廠區 OT 資安成熟度評估，全面檢視生產與廠務系統之管理與技術控制現況。評估結果顯示，投控 OT 資安成熟度整體平均已接近 Level 3，代表已建立標準化 OT 資安管理流程，並持續強化關鍵營運環境之資安韌性。



資安風險識別與管理

日月光投控每年委託第三方專業審查單位，執行資訊安全稽核、系統弱點掃描及滲透測試 (Penetration Testing)，以確認資訊系統與網路環境符合安全實施標準，確保資訊安全政策與客戶隱私保護措施之落實，有效防止商業機密與客戶資料外洩。所使用之工具包含 Nessus 弱點掃描、BitSight 安全評級、SecurityScorecard 分析平台與紅隊演練 (Red Team Assessment)，用以檢視系統防禦能力與應變成熟度。此外，投控亦定期每月提供 BitSight 安全評級報告予各廠區參考與追蹤，強化持續改善與風險管理。

除外部稽核外，亦依據 NIST CSF 與 ISO 27001 架構，針對資訊安全管理系統 (ISMS) 定期進行內部自我稽核，評估風險管理、控制措施與應變流程之執行成效，並將結果提報高階主管與董事會。若遭遇突發性資安攻擊，資安管理分組將即時召開平台技術交流與應變會議，分析檢討防禦策略並建構資訊同步之完整防護網。

以公司治理角度保障公司營運風險之餘，加強同仁資安保護意識、提升組織運作能力亦為資安管理重點之一。日月光投控所有員工每年定期接受 PIP 資訊安全教育訓練，包括資訊安全政策、資訊安全管理架構、資訊安全控制措施等，2025 年共完成 153,679 人次與 110,890 小時的課程，亦不定期進行社交工程郵件演練，加強員工對於郵件社交工程攻擊的警覺性。同時，陸續導入系統化管理機制，將資安會議參與、教育訓練、異常事件管理、機密檔案標示、防毒 / 軟體安全等資安相關項目透過系統化方式進行整合，並進行 KPI 監控與稽核，將管理的觸角從上到下深入到每一位員工、每一個端點裝置，並與員工績效進行整合，降低因違反資訊安全管制規定可能招致之處罰、法律責任與公司營運所面臨衝擊等。

提升數位韌性

日月光投控於 2025 年末發生重大資訊安全事件¹。為強化資安應變與防護能力，本公司除制定《資通安全事件通報及應變處理作業程序》，明確定義資訊安全事件的類型、等級、通報及應變機制外，亦持續執行各類資安事件演練，強化全員應變意識與處理效率。該作業程序詳訂資通安全事件的分類、應變組織之架構、事件等級判定、通報與處置程序、事件監控與收尾、後續追蹤與調查、改善措施及證據蒐集等規範，以作為全體員工統一遵循之依據。此外，日月光投控建置資訊安全管理平台系統 (ASEH Information Security Management System)，結合「資安情資分享」與「資安事件通報」兩大核心功能，能即時掌握內外部資安威脅，迅速完成事件回報與應處，全面提升風險可視性與資安聯防能力。因應資安風險對企業營運所帶來的高度挑戰，本公司亦導入風險管理思維，投保涵蓋日月光投控及所有從屬公司之資安保險，作為後層資安防護機制，期能於事件發生時迅速應變與控制衝擊，降低對公司本身、客戶及供應鏈可能造成的損失，並協助企業快速恢復正常營運。

為確保營運與重要業務的永續運作，避免重要資訊系統因重大災難事件而導致服務無法持續的風險，本公司每半年進行一次災難復原演練，演練計畫內容包括組織架構、範圍、時間、關鍵資訊系統、參與單位與人員任務、備援人力、演練流程、資源需求、資料備援與復原機制、風險管理及演練後檢討與改善等項目，確保公司在關鍵時刻發揮災難

應變能力以災害復原機制快速回復至企業正常或可接受的營運水準，以達到重要資訊系統持續營運不中斷，此演練計劃也會持續執行維護、管理與演練，以確保備援機制的有效性。

資通安全事件通報及應變處理程序



¹ 定義重大資訊安全事件為任何損失超過 1 千萬美元的情況

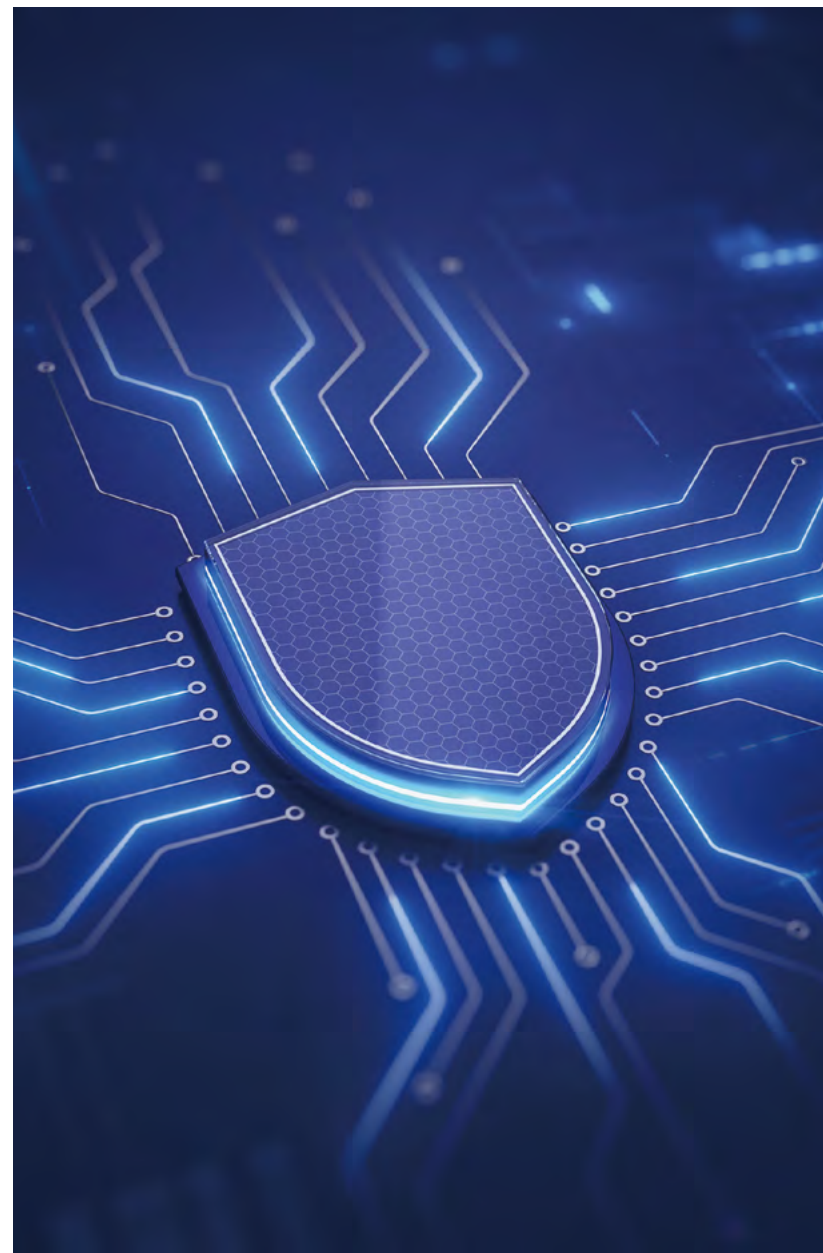
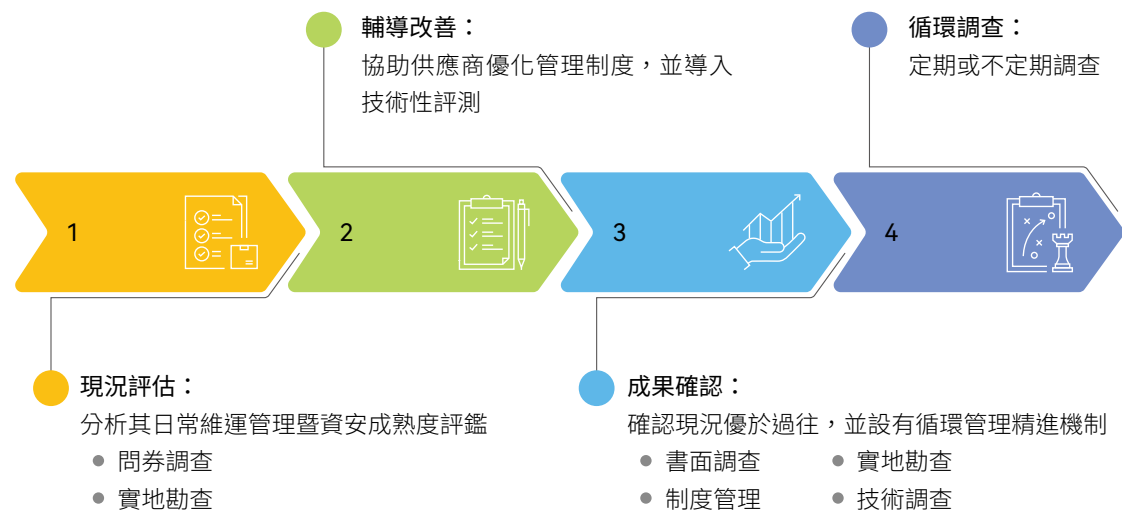
資安情資交換

我們持續與政府單位、國內外資安組織及平台保持緊密溝通，例如：FIRST (Forum of Incident Response and Security Teams)、台灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC) 成立之台灣資安聯盟、高科技資安聯盟等，透過組織溝通管道，與產業同業、供應鏈分享最新趨勢和行動方案，提升台灣產業資安防護水平。同時並加入 SEMI 半導體資安委員會，推動台灣半導體晶圓設備資安標準 SEMI E187 – Specification for Cybersecurity of Fab Equipment，透過資訊安全規範、標準與情資，我們將持續進行管理制度與技術的整合，全面發展、提升內部資安能量；同時，符合上下游供應鏈與利害關係團體對本公司的資訊安全期待，強化資安防護韌性，保障日月光投控智慧製造安全與企業永續競爭優勢。

供應鏈資安管理

因應供應鏈數位化及大量數據交換所帶來的資安風險，日月光投控持續推動供應商資訊安全評鑑制度，以提升上下游供應鏈成員之資安韌性。針對關鍵供應商，採取「現況評估、輔導改善、成果確認、循環調查」四階段管理機制，透過問卷調查、實地訪查、書面審查及技術評查等方式，協助供應商提升資訊安全管理成熟度。期望藉由建構完善之供應鏈資安管理架構，確保企業整體營運安全與韌性，並進一步提升半導體產業整體資安環境與水準。

供應鏈資安評鑑流程



資安認證與資安措施推動成果

資安認證

日月光投控重視資安議題，鑑別內外部相關風險，制定與推動各項關鍵因應對策，榮獲國際資安指標認證肯定，包括 ISO 27001、ISO22301、ISO/IEC 15408、IEC 62443、GSMA、TISAX 等。透過企業營運持續管理與國際資訊安全等管理標準，持續嚴格檢視與優化資安工作流程與管理措施，提升企業營運韌性，全方位保障公司智慧製造安全與企業永續競爭優勢。

國際資安認證	
ISO 27001	日月光半導體高雄廠、中壢廠、韓國廠（坡州）、矽品與環電南投廠，針對關鍵基礎設施持續營運所需之重要資訊系統，持續精進並落實各項資訊安全管理，奠定穩定、厚實的 IT 環境基礎。
ISO 22301	日月光半導體高雄廠、中壢廠、矽品與環電南投廠，為強化危機管理及災害應變的管理機制取得 BCMS 營運持續管理系統 ISO 22301 認證，提供企業良好的防護管理框架，作為穩固資安治理的第一步。
ISO/IEC 15408	日月光半導體高雄廠、中壢廠、新加坡廠與矽品通過安全認證 EAL6 最高等級，打造符合國際規範安全產品的生產環境與管理模式，並提升公司產品運送的安全管理機制，給予封裝及測試等生產製程資訊安全保證，提供給客戶更好的服務。
IEC 62443-2-1	日月光半導體高雄廠針對產線生產環境的工控安全，通過德國 TUV NORD 的專業評鑑，順利取得 IEC 62443-2-1 認證，成為台灣半導體電子業第一家榮獲此認證之企業。
GSMA	日月光半導體高雄廠通過行動通訊安全認證標準，取得 GSMA 認證，以製造商的身份，完成生產站點與流程的全面性稽核，符合 UICC 生產安全標準 (GSMA SASUP)。
TISAX	環電南投廠、張江廠、昆山廠、墨西哥廠與 AFG 蘇州廠，為強化資訊安全與供應鏈風險管理機制，取得 TISAX 認證，建立符合國際汽車產業資訊安全要求之管理框架，作為穩固資安治理的重要基礎。

資安措施投入資源與推動成果

日月光投控對內從公司治理角度出發，訂立資訊安全政策、定期進行資安事故演練、辦理員工資安教育訓練及宣導，強化全體安全意識，邀請產官學界代表，定期分享國際間的資安發展議題，提升危機敏感度。對外則積極參與國際資安組織 FIRST、TWCERT/CC 台灣資安聯盟、高科技資安聯盟等，透過組織溝通管道，與產業同業、供應鏈分享最新趨勢和行動方案，提升資安防護水平。同時，透過推動認證工作接軌國際，致力降低企業資安的威脅，以確保營運的安全，與客戶及供應鏈夥伴建立長久穩固的合作關係，提供更完善、全面的服務。

2025 年資安措施投入資源與推動成果	
資安政策、組織與目標	- 成立永續發展暨資安委員會 0 件重大資安事故 - 制定人工智慧管理政策 - 制定 3 項 2035 年資訊安全目標 - 召開 4 次日月光投控資安團隊會議
資安實施與防護	- 運作 1 式日月光投控資安管理平台系統 28 個廠區進行 NIST CSF 2.0 IT/OA 資安成熟度評估 28 個廠區進行 OT 資安成熟度評估 5 個廠區進行紅隊演練 - 每月提供 BitSight 安全評級報告 - 依據 NIST CSF 與 ISO 27001 架構進行內部稽核 - 每年 2 次資安災難復原演練 153,679 人次資安教育訓練 110,890 小時資安教育訓練時數 - 持續投保資安險 - 持續推動供應商資安評鑑
資安認證	- 日月光半導體高雄廠 (TUV NORD)、中壢廠 (TUV NORD)、韓國廠 (坡州) (LRQA)、矽品 (BSI) 與環電南投廠 (TNV) 取得 ISMS 資訊安全管理系統 ISO 27001 認證 - 日月光半導體高雄廠 (BSI)、中壢廠 (TUV NORD)、矽品 (BSI) 與環電南投廠 (DQS) 取得 BCMS 營運持續管理系統 ISO 22301 認證 - 日月光半導體高雄廠取得 IEC 62443-2-1 認證 (TUV NORD) - 日月光半導體高雄廠 (BSI)、中壢廠 (ANSSI)、新加坡廠 (BSI) 與矽品 (BSI)，取得 ISO/IEC 15408 安全認證 EAL6 最高等級 - 環電南投廠、張江廠、昆山廠、墨西哥廠與 AFG 蘇州廠取得 TISAX 認證 (ENX)