

● 永續發展委員會

1. 本公司於 113 年 7 月 31 日經董事會通過設置「永續發展委員會」，由陳翔立董事長、王志華副總經理及陳德開副總經理擔任本屆永續發展委員會委員，並由陳翔立董事長擔任召集人。董事會指派許瀨心法務長擔任永續長。

2. 委員會、推動及執行單位之職權：

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並提報董事會：

- 一、制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 二、檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- 三、督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 四、督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

永續發展之專（兼）職單位協助本委員會推行各項計畫，涵蓋下列編組任務，並向本委員會呈報永續發展之執行情形：

一、永續推動小組：

- (1) 負責永續資訊管理政策、遵循永續資訊揭露之相關法規及國際準則等，充分揭露具攸關性及可靠性之永續資訊，以提升永續資訊透明度。
- (2) 負責人權管理政策與程序、遵循人權相關法規及國際準則等、建立組織內所有成員（如員工、子公司、合資等）及價值鏈重要成員內外部溝通、評估相關風險及管理機制，及促進社區發展及文化發展，以達成永續經營之目標。
- (3) 協助公司治理之法令遵循、薪酬政策及員工績效考核制度、教育訓練，及利害關係人溝通機制運作，以實踐公司永續發展之目標。

二、溫室氣體盤查與減量推行小組：

負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，及設立環境管理專責單位或人員，以達成環境永續之目標。

三、國際財務報導準則(IFRSs)永續揭露準則推動小組：

將本公司及組織內所有成員（如員工、子公司等）之一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則，負責接軌國際財務報導。配合永續揭露準則導入之內部控制，更新 IFRS 永續資訊相關之內部控制作業手冊及辦理教育訓練。

跨部門小組執行前項編組之業務、彙整執行計畫或其他永續相關事務，向永續發展之專（兼）職單位或本委員會提報執行成果。

● 永續發展委員會運作情形

本屆永續發展委員會任期：自 113 年 7 月 31 日至 116 年 6 月 20 日止，114 年永續發展委員會開會 4 次，委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	所具備永續專業知識與能力	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率
董事長(召集人)	陳翔立	員工權益保障、食品安全及品質管理	4	0	100%
財務主管	王志華	公司治理及財務風險之管理能力	4	0	100%
會計主管	陳德開	會計及永續揭露準則專業知識及執行能力	4	0	100%

開會日期	議案內容	決議情形
114 年 02 月 27 日 114 年第 1 次	審議永續專案。 (1)溫室氣體盤查專案。 (2)永續報告書編製及查證作業(永續推動小組)。 (3)IFRS 年報準則接軌專案。	本案經全體出席委員同意照案通過，並提報董事會報告。
114 年 04 月 30 日 114 年第 2 次	審議永續專案。 (1)永續推動專案。 (2)溫室氣體盤查與減量推動專案。 (3)IFRS 永續揭露準則推動專案。	本案經全體出席委員同意照案通過，並提報董事會報告。
114 年 07 月 30 日 114 年第 3 次	審議永續專案。 (1)永續報告書提交董事會審閱及獎項申請。 (2)溫室氣體盤查執行情形及新增單位邊界說明。 (3)IFRS 永續揭露準則導入計畫進度說明。	本案經全體出席委員同意照案通過，並提報董事會報告。
114 年 10 月 31 日 114 年第 4 次	審議永續專案。 (1)2026 年永續報告書編撰時程及 ESG 推動專案。 (2)溫室氣體盤查上半年度稽核結果說明及 2026 盤查規劃。 (3)IFRS 永續揭露準則導入計畫進度說明。	本案經全體出席委員同意照案通過，並提報董事會報告。

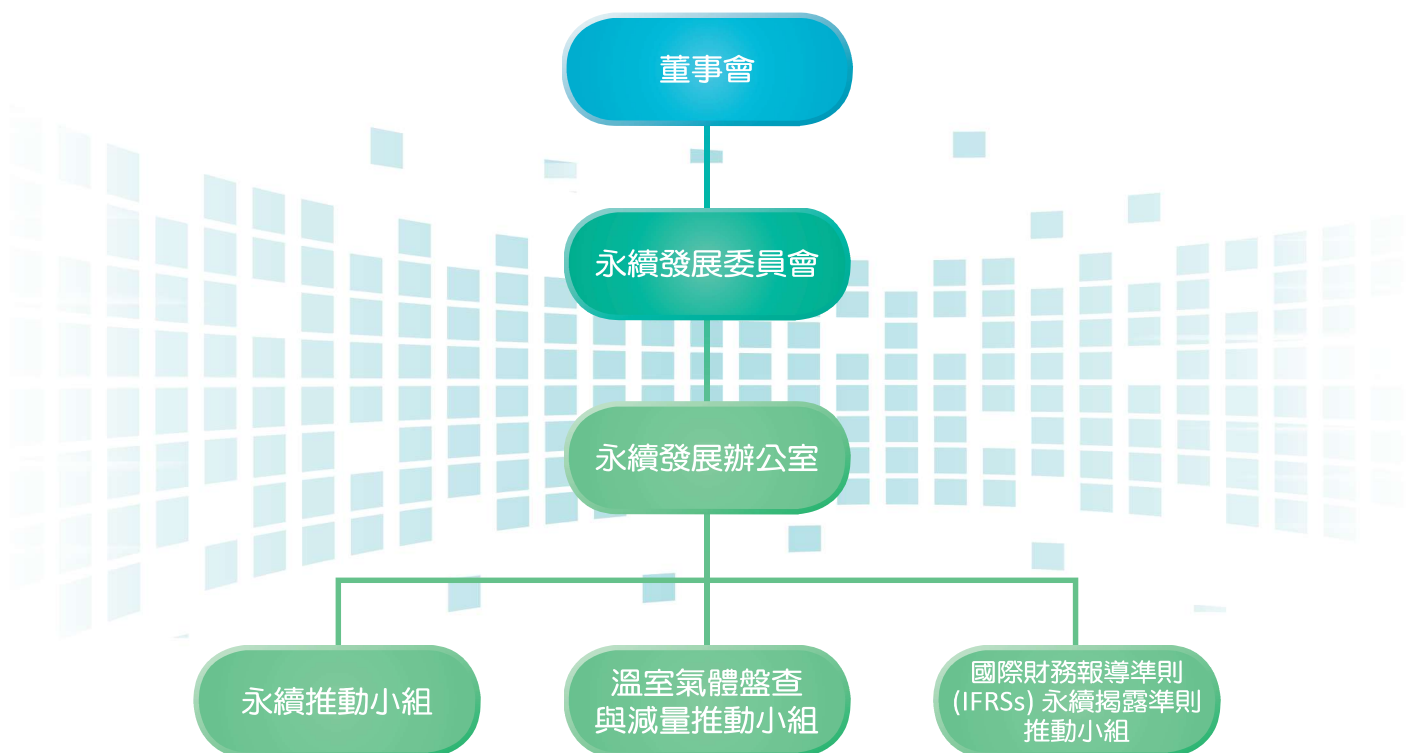


企業永續管理

企業永續發展委員會

三商投控為深化企業永續發展願景、落實推動企業永續政策，於 2016 年 8 月 12 日訂定《企業永續發展實務守則》，並於董事會下設立企業永續發展委員會（以下簡稱 ESG 委員會），每年向董事會報告，以確保與利害關係人保持透明、有效的溝通，2024 年已於 11 月 11 日向董事會提報。

ESG 委員會權責為統籌與監督三商投控及子公司營運活動中所產生的環境（E）、社會（S）、治理（G）議題與風險管理，透過制定企業永續發展政策、管理方針、內控制度以及推動永續行動，落實我們對永續發展的承諾。ESG 委員會由董事長擔任主任委員，副總經理擔任執行長，負責永續政策訂定、重大議案裁決、程序審閱與簽核等，ESG 委員會下設 ESG 辦公室統籌辦理 ESG 相關事項。





ESG 辦公室底下成立三個專案小組，分別單獨管理永續專案：

(1) 永續推動小組：

1. 負責永續資訊管理政策、遵循永續資訊揭露之相關法規及國際準則等，充分揭露具攸關性及可靠性之永續資訊，以提升永續資訊透明度。
2. 負責人權管理政策與程序、遵循人權相關法規及國際準則等、建立組織內所有成員（如員工、子公司等）及價值鏈重要成員內外部溝通、評估相關風險及管理機制，及促進社區發展及文化發展，以達成永續經營之目標。
3. 協助公司治理之法令遵循、薪酬政策及員工績效考核制度、教育訓練，及利害關係人溝通機制運作，以實踐公司永續發展之目標。

(2) 溫室氣體盤查與減量推動小組：

配合金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」所要求之溫室氣體盤查與查證期程，特於 2022 年 5 月成立此小組，負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，及設立環境管理專責單位或人員，以達成環境永續之目標。

(3) 國際財務報導準則 (IFRSs) 永續揭露準則推動小組：

依金管會《我國接軌 IFRSs 永續揭露準則藍圖》三商投控自 2026 年會計年度起年報適用 IFRSs 永續揭露準則，特於 2024 年 11 月成立此小組將本公司及組織內所有成員（如員工、子公司等）之一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則，負責接軌國際財務報導。配合永續揭露準則導入之內部控制，更新 IFRSs 永續資訊相關之內部控制作業手冊及辦理教育訓練。

另外，三商投控公司網站設有「企業永續發展專區」，為投資者及本公司利害關係人提供即時查詢和回應的平台，該專區同時提供歷年永續報告書下載服務。





永續績效

BSI ESG 永續發展實踐獎

三商投控積極落實企業 ESG 發展，透過多元策略推動永續經營，展現企業對社會責任的承諾。為了強化企業韌性，公司不僅從內部治理、環境保護到社會公益等多方面著手，更積極導入並通過多項 ISO 國際標準，確保風險管理機制完善，提升營運效率，並朝向綠色轉型與長期永續發展邁進。憑藉卓越的永續策略與具體行動，三商投控在 2024 年榮獲備受肯定的「ESG 永續發展實踐獎」，充分展現企業在推動 ESG 發展上的決心與成果，為業界樹立良好典範。

