

永續治理

董事會為聯合骨材最高治理單位，深知永續發展是公司長期成功的關鍵，本公司逐步將其融入業務決策與運營中。董事會負責監督永續發展方向，與公司長期目標保持一致，並定期評估在環境、社會和治理（ESG）領域的執行情況。高階管理層則負責推動永續政策，並確保資源配置與計劃的落實。

我們的永續發展策略涵蓋環境保護、社會責任與公司治理，我們承諾每年出版永續報告書，並定期接受第三方驗證，以提升透明度與可靠性，並透過永續發展委員會，檢視永續報告書編製資訊及外部確信驗證結果，召開董事會核准永續報告書相關內容。未來也將持續與利害關係人合作，實現長期價值創造。

1.1 永續治理

永續發展委員會

聯合骨材深化 ESG（環境、社會、公司治理）理念於企業營運之中，並回應利害關係人對永續發展的期待，本公司於 2023 年 6 月由董事會通過成立「永續發展委員會」，作為統籌公司永續政策與策略之核心單位，負責審議與監督相關永續發展事務，同時指派高階主管領導永續發展推動小組，負責管理及回報本公司營運對於經濟、環境和人群造成衝擊的評估與程序。2024 年 12 月，董事會進一步通過《永續資訊管理作業規範》，確立永續資訊揭露與內部管理的制度架構，明訂董事會為永續資訊治理之最高決策機關，負責推動永續管理目標的實現，定期評估永續內控制度的設計與執行成效，確保資訊透明、準確與符合法規。

高階管理層推動及執行董事會決策，將永續發展目標與公司日常經營活動結合，制定具體策略與計劃，確保計劃得到充分實施，並定期向董事會報告執行狀況，同時根據需求進行調整。永續發展委員會下設「永續發展推動小組」，由營業、營運、研發、行政與財務等單位代表組成，分為公司治理、永續環境、社會公益三個小組，負責公司永續相關議題推動、資訊蒐集及揭露，確保依循國內外相關法規及準則（如 GRI、TCFD 等），提升資訊透明度與責信程度。稽核室將永續資訊作業納入年度稽核計畫，進行合規性及效能之檢查，並提供改善建議，強化永續治理機制。

2024 年永續發展委員會共計召開四次會議（2024/03/13；2024/06/18；2024/08/09；2024/12/20），由上至下訂定公司中長期的永續發展計畫，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，追蹤執行成效，與董事會溝通之關鍵重大事件包含：審閱並追認 ISO 14064-1 溫室氣體盤查合約、公司治理主管異動、制定永續發展委員會規程、永續資訊管理規範、風險管理政策程序等規範及委任 2024 年度永續報告書會計師。

日期	事件
2024 / 03 / 13	追認 ISO 14064-1 溫室氣體盤查輔導及確信報告合約
2024 / 06 / 18	通過本公司之治理主管異動
2024 / 08 / 09	通過永續發展委員會組織規程
2024 / 12 / 20	通過永續資訊之管理作業規範
	增訂「風險管理政策與程序辦法」
	2024 年度永續報告書會計師委任

永續發展委員會及永續發展推動小組組織圖



永續治理架構

單位	職掌
董事會	作為最高決策機關，董事會負責推動並落實永續資訊管理的目標，擔負最終責任，並定期評估永續內控的設計與執行成效。
永續發展委員會	協助董事會執行、審查永續資訊議題，負責制定、推動公司永續發展的政策和策略，並對永續報告書進行審議和監督。
稽核室	隸屬於董事會，負責將永續資訊作業納入年度稽核計畫，確保資訊的合規性和有效性，並提出改善建議。
永續發展推動小組	由永續發展委員會下設的推動小組，負責永續資訊的具體管理和揭露，並確保相關法規和國際準則的遵循，提升資訊的透明度和可靠性。