

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | 本公司以董事會為推動永續發展治理之最高監督與決策單位，於112年8月1日經董事會決議通過訂定「永續發展實務守則」，並於董事會下設置 ESG 永續執行小組，由總經理擔任召集人，成員由各部門主管組成，負責制定永續發展具體應對策略與行動計畫。本公司自113年度起彙編年度永續報告書，113年度之永續報告書已於114年11月6日經董事會通過。 | 無重大差異 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | 本公司114年11月6日經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」。未來將依循風險管理政策與程序執行，並於董事會報告。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題 | | | | |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 本公司為設備製造商，於製造過程中並無污染廢液及廢水產生，對於環境之管理，係依據國內環境安全衛生相關法令規定辦理。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司致力於提升各項資源的利用，例如運用屋頂空間與閒置土地建置太陽能發電設施，評估公司整體效益後，將綠電供作自用或售予台電；透過優化空調系統、提升照明設備效率及精進辦公設備能耗比，降低能源消耗以減少對環境之負荷與衝擊並強化整體營運效能。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | 本公司參照國際金融穩定委員會（FSB）所提出的「氣候相關財務資訊揭露建議書（Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD）」，系統性評估氣候變遷對營運及財務的影響，初步辨識風險與機會情境，並依風險/機會等級提出具體改善計畫，透明揭露於永續報告書中。 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>本公司非屬上市上櫃公司，但自114年起，自願提前每年定期發布永續報告書，並致力於取得第三方驗證單位之確信。</p> <p>1.溫室氣體 本公司依循ISO14064-1:2018，以113年度為盤查基準年，執行首次自主溫室氣體排放量盤查作業，將依盤查結果擬定後續年度減量目標、策略及具體行動計畫。</p> <p>2.用水量 本公司透過向員工提倡節約用水，規劃設置節水措施，力求有效減少資源的耗用，減少水費開支，降低日常營運中的水資源消耗成本。</p> <p>3.廢棄物 本公司為提升員工環保意識，透過推動不使用免洗餐具、設置廚餘回收桶、執行垃圾分類等，減少紙類或塑膠類廢棄物產出。製程產生之廢棄物進行妥善收集與分類宣導，並鼓勵回收再利用，降低廢棄物清運成本。</p> | 無重大差異 |
| 四、社會議題 | | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | 本公司遵守相關勞動法規並遵循國際公認之人權規範與原則，包含《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等相關精神與基本規範，保障員工之基本人權，並訂有工作規則確保員工能充分理解相關勞動法令及應有權益。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | | 本公司訂有工作規則，使員工了解相關勞動法令及基本權利，主管每年進行員工績效考核時，將同仁日常表現納入總體評量。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | 本公司提供員工安全與健康之工作環境，並透過不定期舉辦教育訓練課程，使員工充分了解及熟悉作業項目，並於教育訓練中宣導各項工作安全的知識及規定，共同預防職業災害的發生； | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 每年定期安排臨場醫護健康諮詢，提升員工健康管理；每年定期執行消防安全演練，提升員工緊急應變能力。113 年度職災及火災之件數為 0 件。 | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | 本公司依職務類別與職位要求規劃貼近員工需求之能力發展計畫，並由該單位主管及資深同仁安排內訓或外訓課程，協助新進同仁強化職涯能力及未來發展方向。 | 無重大差異 |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V | | 本公司為設備製造商，於銷售產品後提供客戶售後服務，嚴格遵守相關保密協定。該公司定期進行量化問卷調查，瞭解客戶對該公司提供的各項服務之滿意度，並遵循既定客訴處理流程，確保客戶所反映之問題獲得妥善且即時的處理與回應。 | 無重大差異 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | | V | 本公司訂有「供應商管理程序」，且每年至少一次對加工處理之供應商之供貨品質進行評估。惟針對環保、安全與衛生等品質認證項目尚未要求供應商。 | 本公司未來將配合制度之訂定，加強供應商在環保、職安或勞動人權等議題遵循相關規範。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司永續報告書依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 之 GRI 永續性報導準則 (GRI Standards) 2021 年版進行編製。同時亦依循國際財務報導準則基金會 (IFRS Foundation) 之永續會計準則理事會 (SASB) 準則進行揭露，並依據金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 之氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 架構鑑別氣候風險及機會等，作為揭露框架並已於 114 年度完成首次永續報告書編製。 2. 本公司發行之 113 年度永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信，未來將因應法規需求逐步規劃取得。 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|------|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，以強化企業社會責任之落實，並定期依該守則檢視執行情形並據以改進。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 請參閱本公司網站： https://www.hua-yang.com.tw/ | | | | |