

(五) 1.推動永續發展執行情形與永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與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		(一)本公司為推動永續發展治理實務，於民國 110 年 11 月 9 日經董事會通過設置「永續發展委員會」以落實企業社會責任，達成永續經營理念，委員會為公司內部最高層級的永續發展決策中心，第二屆委員會成員人數為六人，由董事會決議委任之，其中半數成員為獨立董事，本公司董事會為督導永續發展之最高指導單位。 (二)本公司訂有「永續發展委員會組織規程」與「永續發展實務守則」，做為推動永續發展相關事宜之指導原則。 (三)為落實企業社會責任與永續經營管理，配合公司永續發展推動作業，「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，其下設「ESG 推動小組」，「ESG 推動小組」依議題而設置四個工作小組，分別為「資訊安全小組」、「溫室氣體盤查小組」、「氣候變遷小組」及「風險管理工作小組」，為永續發展管理及執行專責單位，經由每次會議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、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 (四)「永續發展委員會」每年至少一次向董事會報告永續發展執行策略和成果，以及未來的推展計畫。	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五) 112 年「永續發展委員會」共召開 4 次會議，內容包含： 1. 訂定「氣候風險與機會管理程序」。 2. 「溫室氣體盤查及查證時程計畫」之執行進度。 3. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」。 (六) 公司董事會聽取委員會的報告後，必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	
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		(一) 本揭露資料涵蓋期間為民國 112 年 1 月至 112 年 12 月海韻電子全集團之永續發展績效表現。風險評估邊界與合併財報相同，包含：海韻電子台灣總部與子公司。 (二) 本公司在永續發展委員會轄下成立 ESG 推動小組，並設置專責的永續發展部門，負責統籌公司永續發展方向目標，推動相關工作事項並將執行結果報告董事會。我們依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 之永續性報導準則(GRI Standards)重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(三)為確保風險管理政策得以落實，海韻電子於 110 年訂定「風險管理政策與程序」並經董事會通過，以此為準則制定「風險管理作業程序」，明確規範風險管理原則、職責歸屬與運作機制，以執行所有風險管理程序與相關作業，提升風險管理之效能。相關風險事項（包含環境、社會、公司治理議題），請參閱海韻電子永續報告書中風險事項章節說明。	
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		(一)海韻電子東莞工廠遵循 ISO 14001:2015 建立環境管理系統，並且持續通過第三方驗證。此外，遵循 ISO14064-1 規範，海韻電子自 111 年開始，每年進行溫室氣體盤查、追蹤減排成效。	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，持續推動節能減碳各項配套措施如下： 1.辦公室節能設備:採用節電標章 LED 照明燈具。 2.空調系統汰舊換新:台灣總部於 111 年度更新變頻空調系統，東莞工廠自 110 年開始逐步更新變頻空調，新設備皆取得當地節能認證。 3.工廠節能設備：汰舊燃油車更換為新能源汽車。 4.落實節能減碳宣導：	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並採取相關之因應措施？	V		(1)辦公室節能措施：內部公文及表單導入電子簽核，影印機紙張選用森林管理委員會 FSC 認證的產品。 (2)午休時間關燈及冷氣溫度設定恆溫。 5.資源利用與再生： (1)工廠使用周轉回收箱運輸材料。 (2)工廠設置 ERS 能源回收再利用系統，應用 AC→DC→AC 逆變技術電能循環利用，達到節能效果。 (3)廢棄物回收及管理，恪遵營運所在地的環境相關法規，積極透過下腳料收購回收再利用及付費清理等方式，減少廢棄物產生量。 6.設計產品： (1)使用原物料，均符合歐盟 RoHS 規範。 (2)研發高效率、節能的電源供應器。 (三)海韻電子在 112 年首次使用 TCFD 框架，由「ESG 推動小組」轄下之氣候變遷小組中的相關部門，依據其業務範圍內所可能面臨之議題，鑑別氣候變遷風險與機會。 1.112 年鑑別氣候變遷主要的風險為： ①能源稅／燃料稅/碳稅或碳費的開徵：各國徵收碳稅機制增加營運成本。	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			②強化排放量揭露義務:政府、投資人及客戶要求揭露碳排資訊。 ③平均氣溫上升：造成耗能增加，能源成本上升。 ④能源與溫室氣體管理：汰換耗能設備採用高能源效率之設備、導入綠色材料增加營運成本。 ⑤原物料成本上漲:原物料生產成本及運輸成本增加。 2.112 年鑑別氣候變遷主要的機會為： ①開發環保、節能的环境友善產品產品，提升市場需求及競爭優勢。 ②金融資產的多元化：增加綠色金融商品之投資。 ③採用更高效率的運輸方式：透過更有效率的運輸模式，集中出貨或汰換為電動車。 ④使用更高效率的生產流程：創造改善活動圈以降低損耗為主題。 ⑤使用新技術：導入高效能設施，降低高能耗設備，減少電力使用程度。 3.我們的行動計畫： ①更有效率製造、運輸與規劃長期使用再生能源。建立產品碳足跡管理機制，並逐步落實低碳。 ②從產品設計提升產品效能，規劃包材使用永續森林認證(FSC)紙材。	

評估項目	運作情形			與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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		③替代料供應商備援機制，以確保物料來源穩定，避免斷貨危機並降低成本。 ④從產品創新製程設計，降低能耗減少工時，降低製程產生的碳排。 ⑤推動產品數位說明書取代紙本說明書，減少紙張使用量。 112 年氣候相關對企業營運之風險及機會揭露於永續報告書。 (四)環境氣候變遷目前已成為投資者與企業均共同重視之議題，本公司關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題。 1.溫室氣體管理：110 年導入 ISO 14064-1，全面推動溫室氣體排放量盤查與查證，針對類別一、二之溫室氣體設定減量目標、尋求減量機會，並提出改善計劃，逐步提升溫室氣體減量績效，並於 112 年 4 月首次取得全集團溫室氣體盤查第三方查證。 2.水資源管理：水資源管理主要以推廣節省自來水為主，執行策略則以改善用水設備，如廁所洗手間改裝省水式馬桶、更換感應式壁掛小便斗及感應式水龍頭做為生活節水措施。	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3.廢棄物管理：營運過程所產生廢棄物包括「生活廢棄物」與「事業廢棄物」二大類，皆依照營運所在地法規委外合法廠商妥適處理。 在重要生產基地的東莞海韻，持續通過 ISO 14001 的外部驗證，以「堅持綠色環保的承諾及開創永續發展」的環境政策，透過環境管理系統 ISO 14001 定期的 PDCA 循環檢視績效機制，以達成綠色經營及永續發展之承諾。 112 年溫室氣體盤查排放監控揭露於永續報告書。	
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		(一)海韻電子於 112 年 12 月制定人權政策並公告於官網，同時舉辦 e-learning 課程為讓集團所有員工瞭解自身權益及公司規範。並遵循營運當地勞動法令相關規定，在員工聘用政策上，遵守國際相關人權公約以及政府勞動相關法令規定，禁止雇用童工、歧視、職場性騷擾、強迫勞動等事件，建立獨立申訴管道，透過勞資雙方暢通的溝通管道，提供員工安全、平等、自由的工作環境。	無差異
(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		(二)員工薪酬： 海韻電子台灣總部每年參與人力銀行薪資調查，並依當地同業薪資水平及當地物價水準、法規基本工資調整及社會保險等規定制度薪酬方案。透過符合市場行情的薪	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		酬結構及員工激勵獎酬制度，以達吸引人才及留住關鍵人才。 以 112 年為例，其他地區人員之薪資標準皆符合當地基本工資，因此沒有任何因為不符薪資規定之裁罰發生。員工酬勞依本公司章程規定，於本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，並依個人年度績效予以獎勵。 同時為反映物價指數與個人績效成果，公司每年會進行調薪方案評估，讓同仁薪酬能具外部競爭力與內部公平性，訂定合理且具競爭力之薪資福利措施，包括優於業界薪酬待遇、彈性上下班、彈性在家上班及其他福利(卓越員工獎、三節獎金、旅遊補助、生育禮金、員工子女獎學金)等。 並將經營績效成果依據員工表現反映於個人薪酬上；112 年度員工福利項目及平均員工薪酬調整情形揭露於公開資訊觀測站，其詳細內容同時揭露於永續報告書。 (三)本公司遵守各地區之職業安全衛生相關法令規定，對於員工之健康，提供必要之健康諮詢及追蹤等服務。 依據當地法令規定定期實施員工健康檢查；此外，定期辦理職業專科醫生駐廠保健醫療諮詢服務，亦定期舉辦員工健康促進活動，透過鼓勵方式讓同仁重視健康觀念。	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		112 年海韻電子無任何因職業傷害而造成工作者死亡或經判定為職業病或發生火災及嚴重職業傷害的情形發生，我們將會持續致力提供員工安全無虞的工作環境，以達到職場零災害的目標。 112 年員工安全健康管理措施與績效揭露於永續報告書。 (四)本公司為善盡公司的企業責任建構完善訓練體系，提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，針對不同職能及專業設計了相應的訓練內容，包含新人通識課程、專業職能、管理職能、法遵訓練、職業安全訓練五大主軸，全方位進行人才發展計劃，協助員工持續成長及確保公司的永續經營。	無差異
(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權益或客戶權益政策及申訴程序？	V		112 年人才培育方案及績效揭露於永續報告書。 (五)本公司以專業設計生產電源相關產品為主，從設計產品到生產過程，最後產品到達客戶手中，每一個環節皆經過本公司層層把關，以確保產品的安全性，在產品的包裝說明上，也明確標示產地、產品規格及安規標章相關訊息，提供客戶安全的產品並確保產品銷售及服務的商品安全作業。 本公司的產品在設計階段同時也會送測外部經過TAF財團法人全國認證基金會許可的專業實驗室進行全球相關	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		電源產品的安規驗證，以確保產品符合各相關國際安規標準。 公司網站上就不同的利害關係人，提供各類申訴的窗口。內部設有申訴窗口，做為不定期溝通和個案處理機制。針對各國消費者設有產品維修服務及客訴管道與申訴程序，另設置專責之客服及品保部門依據公司訂定的管理程序，負責客戶溝通及消費者權益處理，並提供完善售後服務。 (六)本公司有訂定供應商管理程序，並於 112 年 8 月建立供應商 TQRDCE 評核制度，自 113 年開始每半年進行合格供應商評估作業，針對有交易的供應商依照下列六大原則試行評分：技術、品質、回覆效率、交期、成本、環保節能，評估具競爭力的供應商，並增加了環境與社會面向的評分項目。 海韻電子帶動供應鏈夥伴合作落實 ESG 永續發展，與供應商建置共同的 ESG 目標，建立穩定且永續發展雙贏的策略夥伴關係。 112 年永續供應鏈管理及供應鏈稽核成效揭露於永續報告書。	無差異

評估項目	運作情形			與永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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	為強化公司治理，我們遵循 114 年起 20 億元以下上市櫃公司需編製永續報告書之法規要求，海韻電子在董事會的領導下，在 112 年啟動永續報告書的編製專案，提前編製永續報告書並於 113 年 6 月自願發行；本報告書經「永續發展委員會」核決定稿後，委託 SGS 以 AA1000 AS V3 第 1 類型(TYPE 1)中度保證等級進行查證，查證保證聲明書請參閱永續報告書附錄。	無差異
六、公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定永續發展實務守則，其相關運作與所定守則之差異情形： 本公司編製「2023 年永續報告書」係依「上市上櫃公司永續發展實務守則」之架構編製，並於 111 年訂定「永續發展實務守則」，依循法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司永續經營政策及聲明，積極朝守則所定方向進行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司致力於環境保護、節能減碳、勞工職業安全及公益活動等，並持續關注各項新議題以及趨勢的演變，依此作為落實企業永續發展的目標和方向，執行情形如下： 1.在重要生產基地的東莞廠區，持續通過 ISO 14001 的外部驗證，以「堅持綠色環保的承諾及開創永續發展」的環境政策，透過環境管理系統 ISO 14001 定期的 PDCA 循環檢視績效機制，以達成綠色經營及永續發展之承諾。 2.更換辦公室節能設備，落實節能減碳宣導，資源利用與再生，減少紙資源之耗用。 3.從產品創新製程設計，降低能耗減少工時，降低製程產生的碳排。。 4.遵守各地區之職業安全衛生相關法令規定進行監督及管理作業，提供員工安全的作業環境。 5.積極投入環保與公益活動，參與非洲象牙海岸計畫-變廢為寶.建造學校，捐贈貧困地區免費午費，以關懷社會的心幫助需要被關懷的社群。				

(五) 2. 上市上櫃公司氣候相關資訊：

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 為強化本公司推動企業永續發展業務事宜，海韻電子於 2023 年訂定「氣候風險與機會管理程序書」並經審計委員會審核通過，由氣候變遷小組依循 TCFD 準則鑑別氣候變遷相關風險與機會議題、風險評估與目標設定，並向董事會呈報氣候變遷相關議題之成果。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 本公司依照 TCFD 架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，於 2023 年完成最新一次氣候風險與機會評估，將氣候相關對企業營運之風險及機會納入企業風險鑑別的一環，由各權責單位鑑別氣候相關風險與機會，及制定行動計畫。氣候變遷風險與機會評估與因應策略請參閱海韻電子永續報告書中氣候治理章節說明。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 本公司依循氣候相關財務揭露建議 (TCFD)，鑑別出長期性的實體風險-降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變

項目	執行情形
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	化，東莞廠區建置儲水器具、購置防洪擋水器具、半年一次地下溝渠清淤、建構供應鏈分區域分散風險計劃，對營收衝擊比例為 0.002%，轉型行動營收衝擊比例為 0.58%。 4.氣候變遷小組使用和風險管理相同之定義進行風險和機會的鑑別，發生機率和衝擊程度以四分制評分，再根據得分進行排序。針對鑑別出之風險和機會，透過跨部門討論擬定行動計畫，並將此評估結果納入整體風險管理中作考量。同時呈報永續發展委員會。 5.目前尚無使用情境分析。 6.針對 2023 年所鑑別的風險，相關管理計畫，請參閱海韻電子永續報告書氣候行動章節。 7.目前尚未使用內部碳定價。 8.目標： ●啟動溫室氣體盤查：於 2023 年啟動溫室氣體盤查專案 ●單位營收用電密集度：以 2021 年為基準年，減少 1%

項目	執行情形
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	●能源密集度:2.5 以下尚未使用碳抵換。 9.另填於 1-1 及 1-2 請參閱海韻電子永續報告書氣候行動章節。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。		
自 2021 年起依循 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查標準，採用營運控制權法設定組織邊界，並制訂「溫室氣體盤查管理程序」執行溫室氣體盤查，定期評估與管控組織溫室氣體排放量。因此，我們將 2021 年為設定為基準年。2024 年 3 月完成全集團 2023 年溫室氣體盤查內部查證，邊界範圍與合併財報一致，確實掌控及管理溫室氣體排放現況。		
單位	2022 年	2023 年
溫室氣體總排放量(公噸 CO ₂ e)	215,561.96	262,258.57
排放強度(tCO ₂ e/每百萬元營收)	84.37	78.69

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

1. 2021 年數據涵蓋範圍與合併財報相同，並於 2023 年 4 月委託台灣檢驗科技股份有限公司依據溫室氣體盤查議定書及 ISO 14064-1 規範執行溫室氣體盤查，確信意見為合理保證。

2. 2022 年及 2023 年數據僅經過內部查證。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

以 2021 年為基準年，規劃減少單位營收用電密集度減少 1%，依 2023 年盤查結果，範疇一及二總排放量為 1437.70 噸 CO₂e，較基準年 2021 年減少 26.70%，進一步推動節能減碳相關計畫，期以減少溫室氣體排放，為環境盡一份心力，2023 年溫室氣體排放資訊揭露於永續報告書。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。