

敦陽科技股份有限公司

文件名稱	永續發展實務守則	文件編號	L033	版次	04
制/修訂單位	人力資源單位	公佈日期	111年04月29日	總頁數	5

第一條：目的

敦陽科技股份有限公司(以下簡稱本公司)為實踐企業社會責任，並促成經濟、社會及環境生態之平衡及永續發展，爰參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」及相關法令規定，訂定本守則，以資遵循。

第二條：範圍

本守則之範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。

第三條：權責

略。

第四條：原則

- 4.1 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
 - 4.1.1 應依重大性原則，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。
- 4.2 本公司依下列原則實踐永續發展：
 - 4.2.1 落實公司治理。
 - 4.2.2 發展永續環境。
 - 4.2.3 維護社會公益。
 - 4.2.4 加強企業永續發展資訊揭露。
- 4.3 本公司應考量國內外永續發展之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動，對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或有關管理方針及具體推動計畫，並定期向董事會報告。
 - 4.3.1 股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第五條：內容

- 5.1 本公司依已訂定之「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」及「道德行為準則」為依據，建置有效之治理架構，以健全公司治理。

- 5.2 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業永續發展政策之落實。本公司之董事會於公司推動永續發展目標時宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：
- 5.2.1 提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
 - 5.2.2 將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。
 - 5.2.3 確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。
 - 5.2.4 本公司對於營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情況。
- 5.3 本公司定期舉辦履行永續發展之教育訓練，以貫徹公司推動永續發展之規劃。
- 5.4 本公司為健全永續發展之管理，設置「敦陽科技永續發展管理委員會」，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計劃之提出及執行，並定期向董事會報告。
- 5.4.1 公司訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。
 - 5.4.2 員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 5.5 本公司尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於本公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應利害關係人關切之重要永續發展議題。
- 5.6 本公司遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時時，應致力於達成環境永續之目標。
- 5.7 本公司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，使地球資源能永續利用。
- 5.8 本公司依產業規模、性質特性建立合適之工作場所環境管理制度。公司之環境管理制度應包括下列項目：
- 5.8.1 收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
 - 5.8.2 建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
 - 5.8.3 訂定具體計劃或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 5.9 本公司由永續發展管理委員會之「環境安全組」，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 5.10 本公司應考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊：
- 5.10.1 減少資源及能源消耗，增進資源與能源之再利用。
 - 5.10.2 妥善處理廢棄物。
 - 5.10.3 使再生資源達到最大限度之永續使用。

- 5.10.4 增加採購綠色環保產品。
- 5.11 為提升水資源之使用效率，本公司應珍惜水資源之運用，採取各項措施避免水資源浪費。
- 5.12 本公司遵循相關法規，採取各項措施維護工作環境空氣品質，節能減碳以減少溫室氣體碳排放量。
- 5.12.1 本公司統計溫室氣體排放量、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，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。
- 5.13 本公司遵守勞動人權相關法規並提出企業之人權政策或聲明，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視、結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
- 5.13.1 對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。
- 5.14 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。
- 5.15 本公司應提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。
- 5.15.1 公司應對員工定期實施安全與健康教育訓練。
- 5.16 本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。
- 5.16.1 本公司應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），並將企業經營績效或成果，適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。
- 5.17 本公司已建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。
- 5.17.1 本公司尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進僱主與員工及員工代表間之協商與合作。
- 5.17.2 本公司以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。
- 5.17.3 本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，應以公平合理之方式對待，其方式包括：訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。
- 5.18 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

- 5.19 本公司依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。
- 5.19.1 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。
- 5.20 本公司應評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。
- 5.20.1 本公司應對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守「個人資料保護法」等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。
- 5.21 本公司應評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實提升永續發展推動。
- 5.21.1 本公司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，於商業往來之前，應評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與永續發展政策抵觸者進行交易。
- 5.21.2 本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之永續發展政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。
- 5.22 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。
- 5.22.1 本公司應經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。
- 5.23 本公司應依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。
- 5.23.1 本公司揭露永續發展之相關資訊如下：
- 5.23.1.1 經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 5.23.1.2 落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 5.23.1.3 公司為永續發展所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 5.23.1.4 主要利害關係人及其關注之議題。
- 5.23.1.5 主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效之揭露。
- 5.23.1.6 其他永續發展相關資訊。
- 5.24 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 5.24.1 實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
 - 5.24.2 主要利害關係人及其關注之議題。
 - 5.24.3 公司於落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
 - 5.24.4 未來之改進方向與目標。
- 5.25 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升履行永續發展成效。

第六條：參考文件

- 6.1 上市上櫃公司永續發展實務守則
- 6.2 公司治理實務守則
- 6.3 誠信經營守則
- 6.4 道德行為準則

第七條：使用表單

略。

第八條：本辦法經董事會通過後公佈實施，修訂及廢止時亦同。

第九條：本辦法訂立於中華民國 102 年 03 月 18 日

第一次修訂於中華民國 104 年 03 月 16 日

第二次修訂於中華民國 106 年 11 月 06 日

第三次修訂於中華民國 109 年 10 月 29 日

第四次修訂於中華民國 111 年 04 月 29 日