

 ISO 9001	同協電子股份有限公司 標準書	總 號	STD0280
	永續資訊管理作業規範	分 類 號	00-0026
		第 00 版	2025 年 05 月 12 日
		頁 次	第 1 頁，共 2 頁

1. 緒言：本規範依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 8 條之規定訂定，永續相關資訊之管理與公告申報，應依本規範之規定辦理，適用於全公司。
2. 永續資訊管理由永續發展執行團隊負責，永續發展執行團隊權責：
 - 2.1. 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。本公司於制定整體目標時，宜與永續經營目標相連結，包含參考並選擇適用之架構、通用準則、行業準則及利害關係人關注之重大永續議題，以確保相關資訊之揭露適當反映本公司之永續經營活動。
 - 2.2. 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
 - 2.3. 收集永續資訊揭露事項並編製永續報告書。
 - 2.4. 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。
 - 2.5. 本團隊推行各項計畫，宜涵蓋下列四個面向：
 - 2.5.1. 公司治理：負責公司治理之法令遵循、訂定合理之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，以實踐公司永續發展之目標。
 - 2.5.2. 永續環境：維護環境管理制度、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。
 - 2.5.3. 社會公益：維護管理政策與程序、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。
 - 2.5.4. 永續資訊揭露：維護資訊管理政策、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。
 - 2.6. 每年於 ESG 管理審查會議進行各項作業之檢討與改善。
3. 本公司永續資訊包含但不限於以下範圍：
 - 3.1. 永續報告書。
 - 3.2. 主管機關所訂永續揭露項目。
 - 3.3. 股東會年報應記載之永續資訊。
 - 3.4. 公司官網之永續資訊。
4. 本公司永續資訊收集原則如下：
 - 4.1. 以本公司為基礎，若法令有規定應包含子公司時，相關數據應依每年 12 月 31 日為基準之子公司收集相關資訊。
 - 4.2. 永續資訊揭露期間應依本公司會計年度一致。
 - 4.3. 本公司永續資訊編制，應符合適用之法令、準則與架構。
 - 4.4. 採重大性判斷原則：宜以財務報表重大性事項為先。
 - 4.5. 估計或假設之合理性：永續資訊之編製如涉及估計或假設，宜記錄相關情境與假設之資料來源、所涵蓋營運之範圍及假設中所使用之詳細資訊與估計基礎，以確認估計與假設流程之合理性。
 - 4.6. 永續資訊編制應完整反映企業之永續經營活動。永續資訊揭露時，若尚未得知數據，得先以既有數據揭露，唯此事項發生時，宜予以註明。

 ISO 9001	同協電子股份有限公司 標準書	總 號	STD0280
	永續資訊管理作業規範	分 類 號	00-0026
		第 00 版	2025 年 05 月 12 日
		頁 次	第 2 頁，共 2 頁

- 4.7. 若永續資訊有需要第三方查驗證時，應確認該第三方屬主要機關認可之查驗證機構。
5. 本公司永續資訊管理作業如下：
- 5.1. 風險評估依「STD0265 風險與機會管理作業」作業。
 - 5.2. 溫室氣體盤查依「STD0277 溫室氣體盤查管理辦法」作業。
 - 5.3. 永續報告書依「STD0278 永續報告書內部作業辦法」及「STD0279 永續報告書編製及確信之作業程序」作業。
 - 5.4. 主管機關所訂永續揭露項目、股東會年報應記載之永續資訊，由 ESG 管理審查會議紀錄、附件及年報編制小組提供。年報編制內容應提會計師及公司治理主管確認，主管機關所訂永續揭露項目申報前應經公司治理主管或其指定人員確認。
 - 5.5. 公司官網之永續資訊均來自於永續報告書及年報，更新時依「STD0089 電腦化資訊系統管理規則」作業。
 - 5.6. 本公司永續資訊揭露，於主管機關要求公開之期限前，依 5.1-5.5 依據之標準書審核流程完成後進行揭露。
 - 5.7. 參考「內部控制制度有效性判斷參考項目」，並依公司營運風險評估情形結果進行控管，必要時修改或增列內部管理辦法或內控制度。
 - 5.8. 各項文件紀錄均由相關作業單位依「STD0022 公司機密管理規則」、「STD0157 公司文件及資料管理辦法」及「STD0119 公司各項紀錄管理辦法」辦理。
6. 內部稽核人員每年依「STD0140 稽核室組織及工作人員權責」進行稽核，以落實永續資訊揭露管理辦法之執行。
7. 公司每年依「STD0215 內部控制制度自行評估辦法」，由審計委員會及董事會監督與評估永續資訊相關內部控制制度設計及執行之成效。
8. 本辦法經董事會通過後施行，修正時亦同。