

■推動永續發展執行情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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階層處理，及董事會督導情形？	√	<p>本公司針對企業永續發展的決策與運作機制，是以跨部門方式組成任務導向之組織進行推動。</p> <p>本公司於111年5月30日提出永續發展(ESG)整體規劃及執行方案，將既有的「永續管理委員會」組織架構調整為「永續發展委員會」，由總經理擔任主任委員，委員會下設有「永續發展辦公室暨風險管理小組」及「職業安全衛生管理委員會」，分別由生產中心副總經理及工安衛環保處主管擔任召集人。</p> <p>「永續發展辦公室暨風險管理小組」轄下工作小組包含：環境永續、社會共融及公司治理，主責企業永續發展的工作推動與落實。另外，永續發展辦公室暨風險管理小組綜理年度企業永續報告書編制及執行風險管理與評估工作；「職業安全衛生管理委員會」之設立主旨旨在建立本公司職業安全衛生管理系統，透過規劃、實施、評估及改善措施等管理功能，實現安全衛生管理目標，提升安全衛生管理水準。</p> <p>永續發展委員會每年定期向董事會報告永續發展與職業安全衛生計畫之執行狀況，透過董事會督導永續經營與職業安全衛生之推動成果，定期檢視企業永續目標之進展，「2024年永續報告書」經114/08/06董事會通過發行。</p> <p>永續發展委員會於114/11/03向董事會報告永續發展執行之情形，議題內容包含(1)利害關係人相關議題(含溝通資訊與實績)(2)公司治理(3)誠信經營(4)企業永續發展執行實績與業務營運策略(5)風險管理。</p>	無

評估項目	運作情形			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								
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？	✓	<p>本揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界則以本公司之台灣既有據點為主。</p> <p>本公司制定之「永續發展實務守則」係以「上市公司企業永續發展實務守則」為基準，同時考量國內外企業永續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，訂定與企業永續發展相關之政策、管理方針及具體推動計畫。113 年 12 月 19 日董事會通過本公司「永續資訊管理作業辦法」，將並將永續資訊之管理納入內部控制制度及列為年度稽核計畫之稽核項目。</p> <p>本公司在追求永續經營與獲利之同時，亦重視利害關係人的權益，113 年 11 月 28 日召開利害關係人鑑別的內部會議，衡量台灣神隆與各利害關係人之間對公司治理(經濟)、環境、社會與等因素的正負面影響範圍，透過公司管理方針與營運活動，隨時檢討評估其可能風險及管理策略之有效性：</p> <table border="1" data-bbox="595 1313 1262 2050"> <thead> <tr> <th>重 大 議 題</th><th>風險評估 項目說明</th><th>說明</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td><td>法規遵循</td><td>建立公司治理組織及落實內部管理辦法，確保公司所有人員及作業遵守相關法令規範。</td></tr> <tr> <td>經濟績效</td><td> <p>在穩健營運中追求經濟績效持續成長，以達永續經營目標。</p> <p>1. 每年編制年度預算，定期召開內部經營管理會議及董事會，追蹤檢討目標達成情形及採取必要管理措施。</p> </td></tr> </tbody> </table>	重 大 議 題	風險評估 項目說明	說明	公司治理	法規遵循	建立公司治理組織及落實內部管理辦法，確保公司所有人員及作業遵守相關法令規範。	經濟績效	<p>在穩健營運中追求經濟績效持續成長，以達永續經營目標。</p> <p>1. 每年編制年度預算，定期召開內部經營管理會議及董事會，追蹤檢討目標達成情形及採取必要管理措施。</p>	無
重 大 議 題	風險評估 項目說明	說明									
公司治理	法規遵循	建立公司治理組織及落實內部管理辦法，確保公司所有人員及作業遵守相關法令規範。									
	經濟績效	<p>在穩健營運中追求經濟績效持續成長，以達永續經營目標。</p> <p>1. 每年編制年度預算，定期召開內部經營管理會議及董事會，追蹤檢討目標達成情形及採取必要管理措施。</p>									

評估項目	運作情形			與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2.依據公司內部控制制度及風險管理政策，控管營運風險並確保營運目標之達成。</p> <p>3.按季產出具經會計師核閱或查核之財務報告，並提報審計委員會及董事會。</p> <p>4.依據每年營運成果，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。</p>	
			風險管理	永續發展辦公室暨風險管理小組擬訂風險管理政策、程序與架構，建立質化與量化之量測標準，113年4月16日舉行年度風險管理會議，彙整與提報公司風險管理執行情形報告，完成檢視及更新資訊，以符合其適用性。
			創新技術與專利	投注研發以取得技術創新，並規劃專利申請，進行市場布局。在產品開發製程不抵觸競爭者專利，同時制定「專利事務管理辦法」，建立內部專利提案、申請、維護與自由營運分析制度，把關專利品質與強度。
		環境	能源與溫室氣體排放	本公司屬於化學製藥業，重視環境保護的重要性，組織內設有節能小組進行能源管理，以達節能減碳，對環境做出貢獻，113年投注新台幣86.2萬元，更換廠區

評估項目	運作情形				與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
社會				照明防爆 LED 燈及汰換空調設備風車馬達效率自 92.7% 提升至 95.4% 之相關節電作業。	
			廢棄物管理	確保本公司作業環境之清潔與美觀、防範事業廢棄物造成廠區內外環境污染，並掌握廢棄物流向、保障員工健康、善盡社會責任，訂有「事業廢棄物管理程序書」做為依循準則。	
			顧客的健康與安全	為確保「藥品品質」與「員工安全」，依據國際 CGMP 指導方針，包含 PIC/S 與 ICH 之生產標準，製造所有活性原料藥、相關之中間體與針劑產品。所有產品均需於品保單位的監督下進行。本公司產品 100% 符合政府衛生主管機關的審核、美國 FDA 規範及國際現行 CGMP 要求。113 年客戶查廠總數為 28 次，法規機關為 5 次，每次稽核最終結果皆符合法規要求。	
			行銷與標示	定期主動並安排接受客戶及各國藥事主管機關之查廠，確保產品符合各國藥事主管機關之規定；為維護客戶權益，本公司建立各項溝通管道，例如 24 小時內回信之電子信箱，確保產品安全以及服務品質。	
			職業安全衛生	本公司依所訂定的職業安全衛生消防管理系統及相	

評估項目	運作情形				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		
			關管理程序，每年針對職業安全衛生管理進行 PDCA 之有效性評量。 已連續 5 年未有重大工安事件發生致安全日數歸零之事件。		
			人才招募與留任	打造優質工作環境，以 DEI (Diversity, Equity, Inclusion) 為原則，建立良好的雇主品牌，並透過校園招募、企業實習合作等方式，有系統地培育、吸引外部優質人才加入。	
			訓練與教育	透過教育訓練與內部稽核等方式，確保公司生產過程、產品品質及對外部稽核時，均能符合法令規定。內部設用 ERP 系統追蹤訓練需求，並適時補足缺少的訓練項目。	
			供應商管理	神隆內部訂有「供應商稽核程序」，113 年增訂「供應商社會責任承諾書」偕同供應商促進環境永續發展，維護基本人權，履行企業社會責任。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立適合之環境管理制度？	✓		本公司依循環境部訂定之環保法規(如空氣汙染防制法、水汙染防治法、廢棄物清理法，及關注化學物質管理法等)制定環境安全衛生相關管理辦法。 另本公司環境管理制度是依據「責任照顧制度」(Responsible Care)而訂定，而責任照顧制度是全球化學工業自發性的就環境、衛生、安全等面向，持續不斷改善其績效的具體承諾，透過承諾聲明(Statement of Commitment)的簽署(為入會之		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>必要條件)、管理準則(Codes of Management Practices)的制定、自評制度(Self-Evaluation)的施行、管理準則驗證(MSV, Management System Verification)的推行、安環績效報告(SHE Performance Indicators Report)的提報以及公司間推行責任照顧制度的經驗分享，以協助企業建制完善的工安、衛生及環保的制度。國際知名藥廠間組成的製藥業供應鏈協會(Pharmaceutical Supply Chain Initiative, PSCI)，其建立 PSCI 原則被視為國際行業間，可證明符合道德、工作條件、健康安全、環境保護、管理體系等五大原則之供應鏈管理的社會和道德標準。本公司通過合作藥廠以 PSCI 原則之審核，亦代表神隆於工安、衛生及環境管理制度確實符合國際行業間之標準。具體作為包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品製程研發時即儘量避免使用國內或國際規範之管制物質，如毒化物、毒品先驅物、化學武器列管物質、臭氧層破壞物質等物質，而以其他較無毒性或危害性之物料取代。 2. 產品製程研發時即評估減少溶劑及有害物質使用量、降低對環境衝擊的影響及減少操作人員暴露於有害化學品或活性物質之可能性。 3. 新產品製程生產前應召開製程危害分析會議就安全、健康及環境的危害進行討論並作適當的防護改善。 4. 依規定處理或清理廠內生成之所有廢棄物，包含生物可分解性廢水、廢溶劑、固體廢棄物及空氣污染物。 5. 生物可分解性廢水透過活性污泥與超薄膜過濾單元系統來處理，所產生之有機污泥則經由分離過濾後，由台南園區資源再生中心或其他合格處理廠商焚化處理，而處理過之廢水連同生活污水一併經管線傳送至園區污水處理廠。而關係企業所產生之有機污泥則經由分離過濾後，由江蘇康博工業固體廢棄物處置有限 	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>公司焚化處理，而處理過之廢水連同生活污水一併經管線傳送至濱江污水處理廠。</p> <p>6.有害或一般固體廢棄物運送至園區的資源再生中心或其他合格處理廠商焚化處理。生產工廠排放之空氣污染物，如粒狀污染物、酸性氣體、鹼性污染物或有機蒸氣等，均會經由兩段式冷凝器與洗滌塔去除。關係企業可回收利用的溶劑則運送至昆山德源環保發展有限公司，提純回收。</p> <p>對本公司而言，本公司並無採行ISO14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證認證，除了本身已建立前述運作良好且符合生技製藥產業特性的環境管理制度外，從2004年至今已歷經多次的美、歐、日等國藥事主管機關(如FDA、EMA、EDQM、PMDA等)之查廠與國際級大藥廠(如Pfizer、GSK、Aventis等)的安衛環保稽核，結果均認可本公司環境管理制度，並未因本公司無通過ISO14001等類似認證而認為環境管理制度有不夠完備之疑慮。此外，ISO14001等認證管理制度之建構原意，亦係提供一套共同遵循之環境管理制度，以利國內各業別廠商獲得國際市場認可，因本公司業已建制完善的工安、衛生及環保制度，並早已成功打入國際市場且持續獲得查廠認可，故額外採行ISO14001等認證制度對本公司實已非屬必要；惟本公司仍將以最高規格標準與永續經營之精神，持續強化環境管理制度及關注工安、衛生及環保之相關議題，以確實符合國際級法規之要求、善盡企業社會責任。</p>	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並適用對環境負荷衝擊低之再	✓	本公司積極推動各項能源減量措施以降低企業及產品能源消耗，目前執行作法包含：儘量使用對環境負荷衝擊低之再生物料、逆滲透純水機及空調冷凝水之排放水回收至冷卻水塔、採用省水水龍頭、節約生活用水、優化製程設備清洗程	無

評估項目	運作情形			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				
生物料?			<p>序、推動綠色環保、注重生態平衡等。</p> <p>此外，為逐年提升再生能源使用效率，本公司於行政大樓頂樓及針劑廠設置太陽能板，提供綠電販售及自產自用。113 年總發電量為 199,418 度。</p> <p>本公司遵循經濟部能源局「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫」，完成自 104-113 十年年平均節電 1% 之目標。</p>				
(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？	✓		<p>本公司因應氣候變遷風險，參考國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB))所發布的氣候相關財務揭露建議書 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 之架構下，公司「永續發展辦公室暨風險管理小組」召集人及各部代表進行氣候變遷風險評估，鑑別營運過程的轉型風險及實體風險，並評估可能的財務影響，由鑑別結果設定因應計畫。透過 TCFD 方法鑑別出 3 大風險項目包括：顧客行為轉變、旱災限水、熱帶氣旋(颱風水災)，以及 2 大機會：回收再利用的可能性、使用更高效率的生產，依極端氣候在短、中、長期之影響，未來逐年檢視，建立相對應的氣候變遷管理因應計劃。此外，公司內部也訂有持續營運計劃 (Business Continuity Plan)，對各種可能中斷營運的風險進行評估及分析，並訂有相關因應措施。氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險與機會，將可參閱本公司永續報告書 1.9 氣候變遷風險及機會。</p> <p>另本公司氣候變遷與機會之評估及因應措施，詳請參閱本公司年報(六)上市上櫃公司氣候相關資訊(請參閱第 59 頁至 67 頁)。</p>	無			
(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	✓		<p>以下溫室氣體、用水量、廢棄物總量為神隆個體統計資訊。</p> <p>【溫室氣體排放】</p> <p>1.本公司近兩年溫室氣體排放量：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <th style="background-color: #f2f2f2;">項目</th> <th style="background-color: #f2f2f2;">112 年度</th> <th style="background-color: #f2f2f2;">113 年度</th> </tr> </table>	項目	112 年度	113 年度	無
項目	112 年度	113 年度					

評估項目	運作情形			與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
氣體減量、減少 用水或其他廢棄 物管理之政策？			<table border="1"> <tr> <td>範疇一</td> <td>6,843 噸 CO2e</td> <td>4,968 噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>17,068 噸 CO2e</td> <td>17,582 噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>範疇一、 二排放總 量</td> <td>23,911 噸 CO2e</td> <td>22,550 噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>10,598 噸 CO2e</td> <td>預計於 2025 年 6 月底完成盤 查，2025 年 11 月進行查證。</td> </tr> </table> <p>註 1：範疇一、二涵蓋範圍僅為神隆個體資訊 (113 年度資料尚未經外部查證過)。 註 2：溫室氣體排放量有加入台北辦事處用電 量納入計算。 註 3：112 年範疇三依重要性準則，僅進行部 分項目盤查。</p> <p>2. 為因應國際及客戶端對環境保護的需求，台灣 神隆參考國際科學基礎減量目標倡議 (Science-Based Target Initiative, SBTi)，於 113 年以 GHG Protocol 標準完成 112 年的範疇一 至部份範疇三盤查與查證，盤查邊界涵蓋台灣 神隆台南廠、台北辦事處、子公司神隆醫藥(常熟) 有限公司及上海神隆生化科技有限公司。 預計 114 年完成 113 年範疇一至全面範疇三盤 查與查證，經全面查證後，掌握完整資訊做為 節能減碳之檢視優化依據。</p> <p>3. 永續發展委員會一致同意，以 112 年為溫室氣 體排放(合併報表)範疇一及範疇二為減量基 準年，範疇一及範疇二加總之排放量每年遞減 至少 4.2% 為目標，朝向至 2030 年減量共計 42% 努力。</p> <p>4. 節能減碳之具體行動計畫包含：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1). 製程溶劑回收再利用計畫。 (2). 與顧問公司合作，執行公司主要產品計畫 之碳足跡排放盤點，確認主要的碳排放來源 並評估可能的節能改善措施，以減少耗能。 	範疇一	6,843 噸 CO2e	4,968 噸 CO2e	範疇二	17,068 噸 CO2e	17,582 噸 CO2e	範疇一、 二排放總 量	23,911 噸 CO2e	22,550 噸 CO2e	範疇三	10,598 噸 CO2e	預計於 2025 年 6 月底完成盤 查，2025 年 11 月進行查證。	
範疇一	6,843 噸 CO2e	4,968 噸 CO2e														
範疇二	17,068 噸 CO2e	17,582 噸 CO2e														
範疇一、 二排放總 量	23,911 噸 CO2e	22,550 噸 CO2e														
範疇三	10,598 噸 CO2e	預計於 2025 年 6 月底完成盤 查，2025 年 11 月進行查證。														

評估項目	運作情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>(3).公司於 113 年完成 112 年溫室氣體盤查與查證(範疇一至範疇三)，並持續推動年度溫室氣體之盤查與查證以監控碳排放及節能改善狀況。</p> <p>(4).持續推行節電措施、系統汰舊換新/節能改善及綠能採購規劃，達成節電與溫室氣體減量目標。</p> <p>(5).113 年投入 86.2 萬於廠區照明更換防爆 LED 燈 40 座，及汰換空調設備風車馬達效率自 92.7% 提升至 95.4% 之相關節電作業，估計 114 年共可節電 80,708 百萬焦耳。</p> <p>(6).113 年投入約 270 萬進行節能設備之維護，包含執行調整 API HVAC 冰水主機操作參數，於夜間 22:00~05:00 提升冰水設定溫度 1°C 以達節能減碳之目的。</p> <p>5.經盤查 113 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放總量，盤查結果較 112 年範疇一及範疇二之溫室氣體排放總量減少約 5.69%。</p> <p>【水資源管理】</p> <p>1.本公司近兩年用水量：</p> <table border="1" data-bbox="627 1347 1262 1437"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td><td>149,839 立方米</td><td>158,716 立方米</td></tr> </tbody> </table> <p>針對近兩年之「取水、排水及耗水總量」分別於 114 年及 113 年經會計師執行查證，並取得會計師有限確信報告之外部驗證，相關資訊請詳 P.20~21、或本公司 2024 年永續報告書 P.114~116 及 2023 年永續報告書 P.110~P.112。</p> <p>2.公司在節水計畫方面，從落實日常生活節約用水做起，為減少用量及有效利用水資源，改善措施包括：將空調冷凝水、RO 濃縮廢水回收至冷卻水塔散熱後再利用、洗手間及茶水間全面安裝省水龍頭等，以達節約用水。</p> <p>【廢棄物管理】</p> <p>1.以下為本公司近兩年廢棄物總量：</p> <table border="1" data-bbox="627 1976 1262 2059"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>112 年度</th><th>113 年度</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物總量</td><td>2,582 噸</td><td>2,540 噸</td></tr> </tbody> </table>	項目	112 年度	113 年度	用水量	149,839 立方米	158,716 立方米	項目	112 年度	113 年度	有害廢棄物總量	2,582 噸	2,540 噸	
項目	112 年度	113 年度													
用水量	149,839 立方米	158,716 立方米													
項目	112 年度	113 年度													
有害廢棄物總量	2,582 噸	2,540 噸													

評估項目	運作情形			與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明				
			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">非有害廢棄物總量</td> <td style="padding: 5px; text-align: center;">416 噸</td> <td style="padding: 5px; text-align: center;">380 噸</td> </tr> </table> <p style="margin-top: 5px;">註：有害及非有害廢棄物總量是排除廢棄物再利用之廢棄物總量。</p> <p style="margin-top: 5px;">針對近兩年之「廢棄物處理總量」分別於 114 年及 113 年經會計師執行查證，並取得會計師有限確信報告之外部驗證，相關資訊請詳 P.20~21、或本公司 2024 年永續報告書 P.114~116 及 2023 年永續報告書 P.110~P.112。</p> <p style="margin-top: 5px;">2.廢棄物減量(個體)目標則為廢棄物產量(排除再利用處理之廢棄物量)較基準年 112 年逐年減少 1-2%。</p> <p style="margin-top: 5px;">3.為達永續資源再利用，藉由製程技術改善，達到廢棄物減量並提升利用率。內部擬定之減量策略包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1)評估溶劑回收於製程再使用之可行性。 (2)透過製程溶劑回收、清洗溶劑減量、廢水毒性監控與再利用廠商合作處理可再利用廢液以控制廢棄物費用支出不超過 3,363 萬元。113 年實際廢棄物費用為 3,325 萬元。 	非有害廢棄物總量	416 噸	380 噸	
非有害廢棄物總量	416 噸	380 噸					
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？	✓		<p>1.本公司採取優於「勞動基準法」的規範制定內部各項管理政策，並認同及遵循《公民與政治權利國際公約》(International Covenant on Civil and Political Rights)與《經濟社會文化權利國際公約》、《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準之精神，企業文化除強調尊重及平權之外，也透過制度規範確保日常運作遵循基本人權、性別平等工作權利之保障，勞動契約訂定亦符合當地相關法規，禁止僱用童工、強迫勞動、人力販賣，也禁止因個人性別、種族、婚姻狀態、宗教信仰、黨派、性別取向、職級、國籍、年齡等因素，致使員工在任用、考核及晉升上受到差別待遇或任何形式之歧視；為促進工作場所</p>	無			

評估項目	運作情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>之和諧關係，透過制定有關執行職務遭受不法侵害預防計畫，防制職場暴力，也有制定性騷擾相關防治措施及處理辦法，員工一旦有申訴，依程序調查處理並對申訴人提供應有之保護，使申訴人免於遭受任何報復或其他不利之待遇。新進人員需接受人權與行為準則訓練，目標為新進人員受訓率達 100%，114 年度實際受訓率為 100%。</p> <p>2. 神隆重視員工在工作上的持續成長，提供員工機會培育多元之工作技能與歷練，給予在職訓練之外，也有跨部門輪調；而調動人員之工作地點或職務內容時，除依勞基法及勞工事務主管機關頒示之調動五原則進行安排，並事前與員工充分溝通徵詢意見，不會強制或脅迫無意願人員從事調動，以維護員工工作權益。</p> <p>3. 本公司訂定完善之標準作業程序，嚴格要求員工遵守，並設置完善之緊急救護器具，且定期檢視、更新；此外，每年實施員工健康檢查，並對特殊作業人員增加檢查項目，預防潛在健康風險。</p> <p>4. 因應勞動部職安署於所制定職業安全衛生法中，對女性員工的健康保護有更全面的照顧，除了主動關心女性同仁懷孕期間是否有因輪班工作(晚上 10 點過後至清晨 6 點)需重新調整時段的需求外，也請本公司健康管理師，對懷孕的女性同仁進行初步風險評估，以保障其與孩子的健康與安全，維護女性同仁之工作權益。</p> <p>5. 對人權的重視同樣也反映在對供應商之管理，與公司往來之合作廠商需符合公司在遵循國內外人權維護之相關公約及規章的要求，在此管理機制下，本公司設立以來尚無因人權問題而影響公司營運活動之情事；而相互尊重的企業文化加上人性化管理與多點的溝通管</p>	

評估項目	運作情形			與上市公司永續發展實務守則及差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			道，均促使歧視事件或員工管理爭議發生的機會降至最低，員工關係維持和諧。	
(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？	✓		<p>1.員工薪酬:</p> <p>本公司訂有合理之薪資報酬與績效考核制度及管理辦法，除依據員工學經歷背景、專業知識技能與年資經驗等來核定適當薪資，每年除年終獎金與員工紅利外，並依據員工績效評核結果以及公司之經營績效來發給績效獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。</p> <p>2.職場多元化與平等:</p> <p>員工薪酬不因其性別、種族、宗教、婚姻狀況、政治立場等因素而有差異，落實職場多元化與平等。113 年度女性職員平均佔比為 32.16%，女性主管平均佔比為 35.05%。</p> <p>3.經營績效反映於薪酬:</p> <p>本公司於「公司章程」中明訂當年度如有獲利，應提撥不少於百分之二為員工酬勞。本公司近兩年員工酬勞分派情形，經 114/02/26 董事會決議，發放 113 年度員工酬勞金額為新台幣 41,293,370 元，經 113/02/27 提董事會決議，發放 112 年度員工酬勞金額為新台幣 34,878,864 元，依據員工績效評核結果分派之，並針對部分表現優秀同仁適度加薪，以達激勵員工之效果。</p> <p>另依據主管機關發布修正「證交法第十四條第六項」，本公司將配合修訂「公司章程」，增訂員工酬勞之其中分配於基層員工酬勞不得少於百分之一，並依規定將於 114 年度股東常會進行討論。</p> <p>4.員工福利措施:</p> <p>公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：三節節金、旅遊補助、結婚祝賀金、生育禮金、子女教育補助、員工餐廳餐費補助及喪葬津貼等。</p> <p>休假制度方面，給予年資未滿二年之同仁優於法令之給假。另有優於法令之全薪病假，讓生病同仁得以兼顧休養及經濟需求。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故需要較長時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧需求。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			5.員工退休制度： 本公司依勞動基準法、勞工退休金條例訂定員工退休辦法。員工退休資格及員工退休金之計算標準均依相關規定辦理，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，以監督確保員工穩固之退休金提撥與給付均符合規定。詳請參閱本公司年報之「五、勞資關係」(請參閱第 110 頁~第 115 頁)。
(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？	✓		<p>1.本公司及關係企業注重勞資關係，建構完善的軟硬體設備，以提供全體同仁舒適、安全、健康的工作環境，包括實施必要之門禁措施、定期進行勞工安全教育訓練、室內全面禁菸、設立哺乳室、設置員工餐廳、作業員衣物免費送洗服務等。</p> <p>2.本公司及關係企業重視員工與廠商之安全，每年均會辦理無預警疏散演練及至少兩場緊急應變演練且廠內設置 4 台自動體外除顫器(AED)急救設備。所有員工每年須接受消防及急救訓練，且透過各部門每月部門安全會議的時段進行安全宣導與訓練，除了可與同仁充分溝通外，亦達成每年至少 3 小時以上的在職安全衛生訓練時數要求。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 每月進行消防保養。 ● 114 年度「滅火訓練」共舉辦四場，所有在職員工每年度須完成接受消防訓練。 ● 114 年度員工安全衛生環境保護訓練之課程，受訓總人次為 1,303 人次，總時數為 4,856 小時。 <p>3.為使新進員工能盡速融入公司安全文化氛圍，除了需接受至少 3 小時以上的安全衛生訓練要求外，新進生產員工需額外再接受 3 小時與生產相關之專業安全衛生訓練。</p> <p>4. 111 年 1 月起監控應變中心(中控室)正式運轉。由監控應變中心專員專責監控廠區，並擔任緊急應變情境之各單位聯繫、急救及協助緊急應變小組(ERT)的工作。監控應變中心主要三大職能為緊急狀況處理、安全事務執行及安全系統監控，為員工之安全工作環境把關。</p> <p>5.本公司設有職業安全衛生委員會暨防火管理委員會，每季召開會議向總經理報告工作執行</p>

評估項目	運作情形			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																		
		<p>情形。</p> <p>6.針對員工健康，本公司辦理新進人員體格檢查及年度員工健康檢查，並設立醫務室，置健康管理師(具護理師資格) 1人及聘請醫師來廠諮詢服務。 114 年度員工健康檢查於 11 月 25 日至 11 月 28 日(連續四日)分批進行，共 595 位員工完成健康檢查。</p> <p>7.本公司及關係企業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。此外，為落實對於員工福利照顧及工作環境更佳化，每年舉辦多項內部員工活動，且設有員工生活服務方案，同時照顧同仁的生活及心靈層面，讓員工可以在神隆安心工作、快樂生活。</p> <p>8. 114 年交通意外事件共有 14 件，交通事故的發生時段多集中於上班時間，宣導同仁多利用公司上班彈性時間(8 點至 9 點半)避開交通尖峰車群及降低可能的事故發生。</p> <p>9.本公司於 113 及 114 年度分別投入約新台幣 380 萬元及 454 萬元在個人防護器具的費用支出上，以確保人員在工程防護及個人防護器具保護下操作以將可能的健康暴露風險降低降至最低。</p> <p>10.有鑑於工廠安全對於全體員工的重要性，114 年來本公司加強工廠安全的投入如下表</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>投資成本 (NT\$仟元)</th> <th>用途及預計可能產生效益</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SMU 老舊公用流體管線汰換</td> <td>500</td> <td>改善管線洩漏風險防止火災爆炸。</td> </tr> <tr> <td>PILOT 廠區流體管線汰換</td> <td>600</td> <td>改善管線洩漏風險防止火災爆炸。</td> </tr> <tr> <td>高風險區域安裝防爆監視器</td> <td>250</td> <td>改善安全監控，防止化學品洩漏。</td> </tr> <tr> <td>毒化物(DMF)監測系統建置</td> <td>950</td> <td>改善安全監控，防止化學品洩漏。</td> </tr> <tr> <td>INJ 3F 貓道求救系統</td> <td>186</td> <td>改善安全監控，強化人員安全。</td> </tr> </tbody> </table>	項目	投資成本 (NT\$仟元)	用途及預計可能產生效益	SMU 老舊公用流體管線汰換	500	改善管線洩漏風險防止火災爆炸。	PILOT 廠區流體管線汰換	600	改善管線洩漏風險防止火災爆炸。	高風險區域安裝防爆監視器	250	改善安全監控，防止化學品洩漏。	毒化物(DMF)監測系統建置	950	改善安全監控，防止化學品洩漏。	INJ 3F 貓道求救系統	186	改善安全監控，強化人員安全。	
項目	投資成本 (NT\$仟元)	用途及預計可能產生效益																			
SMU 老舊公用流體管線汰換	500	改善管線洩漏風險防止火災爆炸。																			
PILOT 廠區流體管線汰換	600	改善管線洩漏風險防止火災爆炸。																			
高風險區域安裝防爆監視器	250	改善安全監控，防止化學品洩漏。																			
毒化物(DMF)監測系統建置	950	改善安全監控，防止化學品洩漏。																			
INJ 3F 貓道求救系統	186	改善安全監控，強化人員安全。																			

評估項目	運作情形			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										
			<table border="1" data-bbox="595 437 1262 752"> <tr> <td>物料儲存用防火櫃</td> <td>225</td> <td>改善物料存放，防止化學品洩漏引起火災爆炸。</td> </tr> <tr> <td>增設氮氣電磁閥以控制排氣管線及 SCRUBBER 中的氧氣含量</td> <td>1,400</td> <td>降低管線可燃性氣體濃度，防止火災爆炸。</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>4,111</td> <td></td> </tr> </table> <p>11.本公司 114 年度並無火災件數發生。</p>	物料儲存用防火櫃	225	改善物料存放，防止化學品洩漏引起火災爆炸。	增設氮氣電磁閥以控制排氣管線及 SCRUBBER 中的氧氣含量	1,400	降低管線可燃性氣體濃度，防止火災爆炸。	合計	4,111		
物料儲存用防火櫃	225	改善物料存放，防止化學品洩漏引起火災爆炸。											
增設氮氣電磁閥以控制排氣管線及 SCRUBBER 中的氧氣含量	1,400	降低管線可燃性氣體濃度，防止火災爆炸。											
合計	4,111												
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>在神隆，每位員工都有機會發揮才能。公司鼓勵創新的企業文化，激發同仁最大的潛能、嘗試不同的挑戰。在全球化佈局的同時，我們提供多元發展的機會，與各種工作領域間的輪調歷練，配合制度化的績效考核制度及職涯發展考評，輔以個人發展計畫及訓練課程的安排，讓同仁適才適所，創造出更寬廣的舞台。在這樣的體制下，公司積極拔擢員工內部晉升並提供部門輪調機會，使其職能橫跨研發、生產、品管、業務發展、後勤支援等領域，迄今組織內部有超過九成的經理級以上主管為內部培育晉升。</p> <p>人才培育方面，公司一向注重國際人才之培養，為符合人才發展及管理營運上的需求，公司成立之初便建立專業管理培訓課程，協助提升各階主管在組織運作上的管理領導效能，同時在職能體系基礎上，也針對一般人員核心職能要求規劃出人員學習發展地圖，增進人員工作上需具備之力、展現績效，並協助人員擴大工作領域，提供多元發展的職涯機會。</p> <p>每年定期績效面談時，主管亦與員工共同討論並設定個人能力發展計畫，並定期檢視與回饋執行情況，以協助員工成長。</p> <p>在台灣神隆，每位員工依據其職務所需、個人能力及發展需求、以及學習興趣，參與訓練活動，對各級主管與同仁規劃職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元化學習方式持續學習成長。經統計，113 年度本公司員工總訓練時數為 43,317 小時，計 6,698 人</p>	無									

評估項目	運作情形			與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			次參加。	
(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？	✓		<p>1.為確保「藥品品質」與「員工安全」，依據國際CGMP指導方針，包含PIC/S (Pharmaceutical Inspection Co-operation Scheme) 與 ICH (International Council for Harmonisation)之生產標準，製造所有活性原料藥、相關之中間體與針劑產品。所有產品均需於品保單位的監督下進行。</p> <p>2.本公司產品100%符合政府衛生主管機關的審核、美國FDA規範及國際現行CGMP要求。</p> <p>3.定期主動並安排接受客戶及各國藥事主管機關之查廠，確保產品符合各國藥事主管機關之規定；為維護客戶權益，本公司建立各項溝通管道，建立「客戶訴怨處理程序」，包含24小時內回信之電子信箱，確保產品安全以及服務品質。</p> <p>4.為確保產品之完整性及客戶之權益，神隆訂有「產品出貨程序」及「防止產品轉移、偽造和竄改」之規定，其詳細作業步驟以標準化流程進行出貨，所有產品皆有專屬條碼，外包裝上附有專用掛鎖及封條，可依編號查詢產品內容物，為產品於運送過程中嚴格把關。</p> <p>5.在客戶隱私之管理，必要時會依合作內容簽訂保密條款或保密合約。本公司也訂有「營業秘密管理辦法」，為防止公司營業秘密外洩，亦為避免不慎侵害他人營業秘密而致公司遭受損失。其中因執行業務需要，接受他人之機密資訊或營業秘密時，須依據本公司「接受機密資料案件管理辦法」之管理措施保護他人機密資訊或營業秘密，防止外洩與不當使用。本公司法務單位會每年進行營業秘密盤點作業，114年度係於5月份啟動「2025年營業秘密盤點作業」。</p>	無

評估項目	運作情形			與上市公司永續發展實務守則及差異情形及原因										
	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？	✓		<p>1.為評估或篩選符合公司產品要求管理政策的供應商，以確保供應商在貨物供應上能安全供應與處理，台灣神隆訂有「顧問及合約商之管理」作業流程，規範相關事宜。目前供應商主要可分為：關鍵性物料供應商、非關鍵性物料供應商，依據內部「供應商稽核程序」，對現有供應商進行書面及實地稽核，每次稽核於 30 天內提出稽核報告，將所觀察到之缺失分為：主要、次要、建議，若公司持續與該廠商有業務上往來，稽核人員將持續追蹤所有的相關項目並輔導至改善，作為評估或篩選符合公司產品管理要求的製造承包商之參考依據。</p> <p>113 年完成 21 次供應商品質稽核，另對廢棄物清運商稽核共 5 次。</p> <p>(註：供應商品質稽核主要項目包括倉庫、出貨放行、品質系統、生產流程、檢驗紀錄等。)</p> <table border="1" data-bbox="627 1118 1257 1381"> <thead> <tr> <th>稽核形式 (Audit Type)</th> <th>次數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>實地稽核 (On-site Audit)</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>線上稽核 (Remote Audit)</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>第三方稽核報告確認 (Third-party Audit Report)</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>書面文件審核</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.在針對原料藥供應商管理，除評估其產品品質、生產管理和製程等，並不定期查看合作供應商是否有收到官方機關的稽核缺失，以確保產品符合公司要求和標準，同時對廠商進行問卷調查評估供應商之社會責任表現，包括對員工、社區和環境的貢獻與影響。</p> <p>3.113 年增訂「供應商社會責任承諾書」偕同供應商促進環境永續發展，維護基本人權，履行企業社會責任。</p> <p>4.在協力廠商方面，公司審慎評估能符合公司產品管理要求的製造承包商，以確保在產品及製程之危害處理上，製造承包商能適當且正確的安全處理與使用；此外，並篩選能符合公司產品要求管理的廢棄物處理廠商，以確保在廢棄物處理上，廢棄物處理廠商能適當且正確的安全處理。</p>	稽核形式 (Audit Type)	次數	實地稽核 (On-site Audit)	13	線上稽核 (Remote Audit)	2	第三方稽核報告確認 (Third-party Audit Report)	6	書面文件審核	0	無
稽核形式 (Audit Type)	次數													
實地稽核 (On-site Audit)	13													
線上稽核 (Remote Audit)	2													
第三方稽核報告確認 (Third-party Audit Report)	6													
書面文件審核	0													

評估項目	運作情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>5.本公司內設有「安全衛生及環保管理手冊」，作為環境及職業安全衛生管理工作的行為準則與工作原則。依據其手冊另訂承攬商評鑑相關制度，以保障勞工安全及照顧勞工生命財產。</p> <p>6.本公司訂定「承攬商安全衛生及管理計畫手冊」，內含承攬商的責任義務、施工安全規則、安全衛生罰則及環保承諾書，確保公共安全與環境不受污染</p> <p>7.對供應商進行評估、稽核、訓練摘要如下：</p> <table border="1" data-bbox="627 887 1262 1381"> <tr> <td>供應商評估</td><td>本公司訂有「供應商管理」、「供應商稽核」、「物料開發及採購」、「顧問及合約商之管理」等作業流程以規範相關事宜。所有供應商須提供品質問卷及品質相關證書(如國際標準局核發證書)並通過公司供應商驗證流程。 另於 113 年底增訂「供應商社會責任承諾書」偕同供應商促進環境永續發展、維護基本人權、履行企業社會責任，也於 113 年底取得 101 家供應商回簽承諾書。</td></tr> <tr> <td>供應商稽核</td><td>對於關鍵性物料供應商，依據內部「供應商稽核程序」，需另對關鍵性物料供應商進行實地稽核。 113 年完成 21 次供應商品質稽核。</td></tr> <tr> <td>供應商訓練</td><td>所有進入廠區之承攬商人員，依據內部「承攬商安全衛生管理程序書」規定均需觀看本公司入廠安衛環保教育影片獲取講習證，以達事故預防之目的。</td></tr> </table>	供應商評估	本公司訂有「供應商管理」、「供應商稽核」、「物料開發及採購」、「顧問及合約商之管理」等作業流程以規範相關事宜。所有供應商須提供品質問卷及品質相關證書(如國際標準局核發證書)並通過公司供應商驗證流程。 另於 113 年底增訂「供應商社會責任承諾書」偕同供應商促進環境永續發展、維護基本人權、履行企業社會責任，也於 113 年底取得 101 家供應商回簽承諾書。	供應商稽核	對於關鍵性物料供應商，依據內部「供應商稽核程序」，需另對關鍵性物料供應商進行實地稽核。 113 年完成 21 次供應商品質稽核。	供應商訓練	所有進入廠區之承攬商人員，依據內部「承攬商安全衛生管理程序書」規定均需觀看本公司入廠安衛環保教育影片獲取講習證，以達事故預防之目的。	
供應商評估	本公司訂有「供應商管理」、「供應商稽核」、「物料開發及採購」、「顧問及合約商之管理」等作業流程以規範相關事宜。所有供應商須提供品質問卷及品質相關證書(如國際標準局核發證書)並通過公司供應商驗證流程。 另於 113 年底增訂「供應商社會責任承諾書」偕同供應商促進環境永續發展、維護基本人權、履行企業社會責任，也於 113 年底取得 101 家供應商回簽承諾書。								
供應商稽核	對於關鍵性物料供應商，依據內部「供應商稽核程序」，需另對關鍵性物料供應商進行實地稽核。 113 年完成 21 次供應商品質稽核。								
供應商訓練	所有進入廠區之承攬商人員，依據內部「承攬商安全衛生管理程序書」規定均需觀看本公司入廠安衛環保教育影片獲取講習證，以達事故預防之目的。								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	<p>1.本公司永續報告書之編撰，係參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之通用準則、行業準則（尚未發行）及重大主題準則進行撰寫，編製前一年度之永續報告書揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群（包含其人權）重大主題與影響、揭露項目及其報導要求，並參考永續會計準則理事會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則揭露行業指標資訊，作為報告書之編寫依據，並於報告書附錄中列出相關章節的對照表，以便快速檢索及查詢。因本公司依據臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之要求公開發行永續報告書，此報告書亦須符合前述辦法之相關規定。</p> <p>2.永續報告書內容中所揭露的統計數據來源，係來自台灣神隆公司自行統計與調查的結果。財務數據係採用經資誠聯合會計師事務所簽證之財務年報資料，以新臺幣計算，本報告書部分資訊亦係委任資誠聯合會計師事務所（PwC），依據中華民國確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」執行有限確信，確信報告附於本報告書附錄。</p>	無
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：			<p>本公司所制定「永續發展實務守則」以「上市上櫃公司永續發展實務守則」為基準，從經濟、社會、環境三個面向出發思考符合神隆精神的施作計畫，並持續執行。用更加透明的資訊公開與流通，加強公司永續經營與管理的全面性。本公司於103年6月18日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並於104年3月25日、105年12月20日及111年5月30日及112年5月10日進行修訂；經評估本公司推動永續發展執行情形與所訂守則尚無重大差異。</p>
七、其他有助於了解推動永續發展執行情形之重要資訊：			<p>關於本公司推動永續發展執行情形與具體作為，請參閱本公司年報「推動永續發展執行情形」、本公司年度「永續報告書」及本公司網站(https://www.scinopharm.com.tw/)揭露之相關資訊。</p>

2023 年執行「取水、排水及耗水總量、廢棄物申報總量」查驗，並經會計師有限確信報告之外部驗證

附錄 5 確信項目彙總表

編號	確信標的	適用基準	頁碼
1	取水、排水及耗水總量	依公司所示之 2023 年度每月自水表統計之用水量，及每月污水處理單位統計之排水量，並依 GRI 相關規定計算耗水總量及揭露	60
2	太陽能板發電量及綠電販賣收入	2023 年度行政公務系統發電量統計表 	66 67
3	廢棄物處理	2023 年度公司依廢棄物清理法及事業主管機關所訂之申報規定於事業廢棄物申報及管理資訊系統登載之事業廢棄物處理總量 	68

會計師有限確信報告

pwc 資誠

會計師有限確信報告

(113) 財會統字第 24092252 號

台灣神隆股份有限公司 公報：

本公司受台灣神隆股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）之委任，為貴公司選定 2023 水續報書所報導之關鍵績效指標（以下簡稱「所選定之關鍵績效指標」）執行確認程序。本公司誠實已為此確信，並依據結果出具有限確信報告。

標的實質與適用基準

本確信案件之標的為：貴公司上開所選定之關鍵績效指標，有關所選定之關鍵績效指標及其適用基準詳列於：貴公司 2023 水續報書第 110 至 111 頁之「確信項目彙總表」；前述所選定之關鍵績效指標之報導範圍參見於水續報書第 3 頁之「報告書範疇」與「邊界與重大考慮面」段落說明。

上開適用基準係為全球永續性報告書(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之最新版 GRI 標準(GRI Standards)，以及 貴公司依慣常特性與其所選定之關鍵績效指標參照或自行設計其他基準。

管理階層之責任

貴公司管理階層之責任係依據編製水續報書所選定之關鍵績效指標，且設計、付諸實行與檢討與所選定之關鍵績效指標編製有關之內部控制，以確保所選定之關鍵績效指標未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

先天限制

本案諸多確信項目涉及非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天性之限制，對於資料之相關性、重大性及正確性之質性解釋，則更取決於個別之假設與判斷。

會計師之獨立性及品質管理

本公司會計師及事務所已遵循會計師職業道德規範之有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。

本公司事務所適用之品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定及執行品管政策，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令之有關之政策或程序。

會計師之責任

本公司會計師之責任係依據編製水續報書所選定之關鍵績效指標之確信規則及執行有限確信案件，基於所執行之程序及所採取之證據，對第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標是否存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
709 台南市東區林森路二段 395 號 12F
12F, No. 395, Lin Sen Rd., East Dist., Tainan 701024, Taiwan
T: +866 (6) 234 3111, F: +866 (6) 275 2598, www.pwc.tw

pwc 資誠

依據信準則 3000 號之規定，本公司有限確信案件工作包括評估。本公司採用適用基準編製水續報書所選定之關鍵績效指標之妥適性，評估所選定之關鍵績效指標基於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估所選定之關鍵績效指標之整體表述，有關風險評估程序（包括對內部控制之瞭解）及因應所評估風險之程序，有限確信案件之範圍明顯小於合理確定案件。

本公司對於第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標所執行之程序基於專業判断，該評估程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查與分析性程序、量化方法是否適用之評估。

基於本案件情況，本公司會計師於執行上述程序時：

- 已對參與編製所選定之關鍵績效指標之相關人員進行訪談，以瞭解編製前述資訊之流程，以及攸關之內部控制，以辨認重大不實表達之領域。
- 基於對上述事項之瞭解及所辨認之領域，已對所選定之關鍵績效指標進行分析性評估，並選取樣本進行查詢、觀察、檢查及重新執行等測試，以取得有限確信之證據。

相较于合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本公司會計師不對 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面，是否依照適用基準編製，表示合理確定之意見。

此報告不對 2023 水續報書整體及其相關內部控制設計或執行之有效性提供任何保證。

有限確信之結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本公司會計師並未發現第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面有未依循適用基準編製之情形。

其它事項

本公司網站之障礙係 貴公司管理階層之責任，對於確信報告於 貴公司網站公告後任何所選定之關鍵績效指標未適用基準之警訊，本公司會計師不負就該等資訊重新執行確信之責任。

資誠聯合會計師事務所

會計師 黃芳婷



中華民國 113 年 8 月 5 日

詳細資訊可查閱 2023 年度永續報告書 P.110 及 P.112