## 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層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | 本公司管理處為推動永續發展兼職單位，由管理處協理、人事部及總務部各一人、財務部二人負責作業推動，主要執掌為永續發展規章之制修及永續發展推動之執行，包含落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強永續發展資訊揭露，執行情形如下：<br>1. 永續發展規章之制修：<br>依據主管機關規定辦理永續發展規章制定及修正，並負責規章解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業。制定規章包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「永續發展實務守則」。<br>2. 永續發展推動之執行：<br>(1) 落實公司治理：<br>推動各項作業如：提高資訊透明、發放股利、建立溝通管道、提供各項員工福利措施等，保障股東、客戶、供應商、員工等利害關係人之權益。<br>(2) 發展永續環境：<br>執行營運活動及內部管理時，致力達成環境永續之目標，如符合環保規定之產品設計、製程、廢棄物處理等，並導入 ISO 14001 環境管理系統，透過實際制度落實環境管理，善盡環境保護社會責任。<br>(3) 維護社會公益：<br>建立健康工作環境、舉辦各項活動、建立溝通管道，保障員工權益；對於社會重大災害，提供急難救助，歷年對於公益及學術等捐贈不遺餘力，列示如下： | 與永續發展實務守則規定相符。 |

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>年度</th><th>簡述</th><th>金額</th></tr>
<tr><td>98 年</td><td>高雄莫拉克風災</td><td>400 仟元</td></tr>
<tr><td>103 年</td><td>高雄 81 石化氣爆事件</td><td>500 仟元</td></tr>
<tr><td>104 年</td><td>新北市八仙塵爆事件</td><td>300 仟元</td></tr>
<tr><td>105 年</td><td>台東尼伯特颱風重建</td><td>200 仟元</td></tr>
<tr><td rowspan="2">107 年</td><td>• 花蓮七級地震震災<br>• 銘傳大學國際學院發展基金</td><td>325 仟元</td></tr>
<tr><td colspan="2">響應政府宣導協助農產過剩，購入香蕉、高麗菜分送員工</td></tr>
<tr><td>108 年</td><td>• 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金<br>• 社團法人中華民國無犯罪促進會之犯罪預防及罪犯矯正更生</td><td>360 仟元</td></tr>
<tr><td>109 年</td><td>• 銘傳大學國際學院發展基金<br>• 中華民國阿拉伯文化經濟協會之阿拉伯語文獎學金<br>• 臺大醫院雲林分院歲末感恩音樂會</td><td>245 仟元</td></tr>
<tr><td>110 年</td><td>• 銘傳大學國際學院發展基金<br>• 財團法人法鼓山社會福利慈善事業基金會</td><td>425 仟元</td></tr>
<tr><td>111 年</td><td>財團法人廖永祥醫師生命教育協會</td><td>200 仟元</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>年度</th><th>簡述</th><th>金額</th></tr>
<tr><td rowspan="2">112 年</td><td>• 台大醫院雲林分院歲末感恩音樂會<br>• 輔仁大學附設醫院發展基金</td><td>600 仟元</td></tr>
<tr><td colspan="2">• 為振興經濟職福會發放現金 10 仟元予每位員工<br>• 為落實社會公益，購入小農蜂蜜分送員工</td></tr>
<tr><td rowspan="2">113 年</td><td>• 國立臺北科技大學學術回饋金<br>• 輔仁大學附設醫院發展基金</td><td>363 仟元</td></tr>
<tr><td colspan="2">• 為振興經濟職福會發放現金 13 仟元予每位員工</td></tr>
</table>
(4) 加強永續發展資訊揭露：<br>本公司於公司網站及公司年報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。<br>3. 永續發展教育訓練之舉辦：<br>本公司每年定期舉辦永續發展教育訓練，宣導永續發展相關政策、制度或計畫及執行成果等。113 年度「企業誠信經營及永續發展宣導」已於 113 年 5 月 14 日及 113 年 11 月 19 日舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數均為 20 人，宣導落實公司各項推動計畫。<br>4. 董事會對永續發展之督導情形：<br>(1) 近期董事會通過永續發展規章制定及修正計有：109 年修訂「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、111 年修訂「永續發展實務守則」及 113 年修訂「公司治理實務守則」。<br>(2) 112 年度永續發展執行情形已於 113 年 2 月 27 日召開之董事會進行報告；113 年度永續發展執行情形，預計送交 114 年最近一期召開之董事會進行報告。</td><td></td></tr>
</table>

| 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 | |
| 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？ | ✓ | | 因子公司主要從事銷售業務，考量營運攸關性及重大性，相關風險評估邊界以本公司為主。<br>本公司就可能造成營運相關之環境、社會及公司治理相關重大性議題之風險事件進行評估，加以分析、追蹤與因應，以健全風險管理機制，相關風險管理組織架構及政策，請詳 112 年報第 71 頁。 | 與永續發展實務守則規定相符。 |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一) 本公司已導入ISO14001環境管理系統，以期對環境保護貢獻企業之社會責任，並於105年5月12日取得認證，有效期至116年4月19日。 | (一) 與永續發展實務守則規定相符。 |
| (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？ | ✓ | | (二) 本公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策如下：<br>1.產品係符合歐盟環保規範，強調綠色節能設計、提升回收效率，以降低廢棄電子產品對環境污染的危害。<br>2.報廢品皆依據「報廢品管理辦法」確實審核無再利用價值，始進行報廢；另依規定向環保署申報「事業廢棄物清理計劃」，且每月登錄廢棄物相關資訊，並於實際清理時，由合格之甲級廢棄物清理廠商負責清運，提升資源之再利用，符合環保相關規定。<br>3.本公司設有資源回收桶，推行廢棄物分類回收，並宣導垃圾減量，及紙張回收再利用等，以提升各項資源之利用效率。<br>4.112年度環境管理目標為：不可回收垃圾(非有害廢棄物)每季較目標值減量1%；整體實際達成情形為：全年實際不可回收垃圾量較目標垃圾量減少11%，成果卓越。<br>5.113年度環境管理目標為：不可回收垃圾(非有害廢棄物)每季較目標值減量1%；整體實際達成情形為：全年實際不可回收垃圾量較目標垃圾量減少13%，成果卓越。 | (二) 與永續發展實務守則規定相符。 |

| 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 | |
| (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？ | ✓ | | (三) 有鑑於人類活動所產生之溫室氣體排放，造成全球氣候變遷，地球暖化問題正衝擊著生態環境及人類生存，對經濟亦造成巨大的風險，環境保護措施刻不容緩，為達永續經營目標，本公司評估氣候變遷現在及未來的潛在風險與機會，考量構面及因應措施如下：<br>1.法規面：<br>(1)風險：<br>A. 因應「溫室氣體減量及管理法」，為符合溫室氣體減量目標，將導致營業成本增加。<br>B. 需符合國際及當地環保法令或環境評估要求之風險。<br>(2)機會：<br>A. 目前國際趨勢傾向運用綠色稅收手段來保護環境，為符合節能減碳政策所增加之成本，可與未來稅制發展達成競合關係。<br>B. 持續配合客戶以綠色供應為目標，以達節能減碳效果。<br>(3)113年度因應作為：<br>A. 落實節能減碳政策，並持續自我盤查及檢討溫室氣體排放量。<br>B. 照明設備持續汰換為節能燈具。<br>C. 空調設備持續汰換為節能變頻冷氣。<br>D. 午休時段關燈節能。<br>2.氣候災害面：<br>(1)風險：<br>A. 颱風來臨時，強風豪雨可能造成建物、設備損壞。<br>B. 停班可能增加營運人事費用。 | (三) 與永續發展實務守則規定相符。 |

| 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 | |
| | | | (2)機會：<br>A. 增加因應氣候變遷應變能力，減少災害衝擊，提升企業競爭力。<br>B. 重視環境永續發展議題，提升企業形象。<br>(3)113年度因應作為：台灣四面環海，地處亞熱帶季風區，海洋島嶼型之氣候特性明顯，亦經常有颱風侵襲，為預防並消弭工作場所因各災害所引起之損失，本公司訂有「災害緊急應變管理辦法」及「災害因應復原管理細則」，以利遵循。113年度「緊急應變演練」已於113年5月7日舉辦，針對潛勢災害實施應變處理演練，以達減輕災害之目標。<br>3.其他面：<br>(1)風險：供應商使用有害物質。<br>(2)機會：培養良好協力廠商，提升產品品質。<br>(3)113年度因應作為：為避免供應商使用有害物質，本公司自105年起要求供應商簽具「禁限用物質承諾保證書」，保證供應之產品已滿足所列之有害物質限值要求；本公司產品符合RoHS、PFOS及REACH之規範。 | |

| 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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | (四) 本公司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如下：<br>1. 溫室氣體排放量：配合我國溫室氣體減量目標，本公司(不含子公司)於105年開始逐步進行溫室氣體排放量盤查。<br>(1)範疇一：針對直接來自於本公司所擁有或控制之排放源， 包含移動燃燒源、製程排放源與逸散排放源等三種。111年因活動數據微小，未予盤查；112年盤查結果為51.6321噸CO2e，並取得 TUV NORD Taiwan 驗證。<br>(2)範疇二：針對間接使用來自於外購電力所產生之溫室氣體排放。111年及112年盤查結果分別為276.2100噸CO2e及294.9609噸CO2e，其中112年取得 TUV NORD Taiwan 驗證；以營業額計算溫室氣體排放密集度，111年及112年分別為0.2547噸CO2e/百萬元營業額及0.1646噸CO2e/百萬元營業額；檢視112年度排放量增加，主要係因營業活動隨營收增加所致，惟排放密集度係逐年下降，將持續自我盤查及檢討溫室氣體排放量。<br>(3)範疇三：針對非本公司擁有但因本公司活動所產生之其他間接排放，包含運輸、產品使用、廢棄物處置等溫室氣排放。111年尚無統計相關數據；112年盤查結果為95.6405噸CO2e，並取得 TUV NORD Taiwan 驗證。<br>2. 用水量：本公司逐期針對用水量進行盤查， 111年及112年用水量分別為1,657公噸及1,871公噸。112年度用水量較111年度增加，係因新增辦公區域所致。 | (四) 與永續發展實務守則規定相符。 |

| 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 | |
| | | | 3. 廢棄物產出量：本公司列管項目廢棄物處理均已規定申報，廢原物料分為廢電線電纜、廢電子零組件、廢印刷電路板三大類。<br>(1) 111年及112年廢棄物申報產出量分別為0.639公噸及0.587公噸，由合格之甲級廢棄物清理廠商分別於111年4月22日、111年12月12日、112年7月12日及112年7月14日負責清運，並取得行政院環境保護署事業廢棄物管制中心收受證明。<br>(2) 112年度廢棄物產出量減少，主要係因112年度廢印刷電路板佔生產投入量的比例有效降低所致，將持續依清理計畫書管控廢棄物產出情形。<br>4. 本公司節能減碳政策及力行各項之措施如下：<br>(1) 於105年導入ISO14001環境管理系統，致力於環境持續改善的過程，藉由擬定環境政策、設定目標、落實執行並加以稽核及檢討，以達環境改善的實質目的，並於113年5月14日及113年11月19日舉辦ISO14001內部宣導，參加人數均為20人。<br>(2) 108年起，環境管理目標為：不可回收垃圾(非有害廢棄物)每季較目標值減量1%。經統計112年及113年非有害廢棄物總重量分別為1.59公噸及1.50公噸，分別較目標垃圾量減少11%及13%，成果卓越。<br>(3) 114年度預定達成不可回收垃圾每季較目標值減量1%之措施：<br>• 落實垃圾分類及使用環保餐具之宣導。<br>• 區域負責人定期檢視垃圾分類狀況。<br>• 每季統計分析垃圾減量狀況，針對未達目標區域提醒注意。<br>(4) 溫室氣體減量目標為：119年相較基準年112年溫室氣體排放減少25%，並於139年度達淨零排放。 | |

| 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、社會議題<br>(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？ | ✓ | | (一) 本公司依勞動相關法規提報工作規則經勞工局核備，並落實執行以保障員工合法權益。並訂有各項人事規章，放置於公司內部網站，員工得隨時查閱個人權益。<br>本公司遵循「公民與政治權利國際公約」及「經濟社會文化權利國際公約」等國際公認之人權標準制定人權政策，並致力於提供員工一個安全、健康及有尊嚴的工作環境。人權政策及具體管理方案請詳 112 年報第 109 頁。 | (一)與永續發展實務守則規定相符。 |
| (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？ | ✓ | | (二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，相關辦法及實施情形如下：<br>1.薪酬：<br>(1)薪給管理：本公司訂有「薪給管理辦法」，依工作性質之不同區分職位，各職位依工作繁簡、責任輕重等，訂定適當之薪給標準。<br>(2)年終獎金發放：本公司訂有「年終獎金發放辦法」，依照公司當年度經營績效或成果，訂定年終獎金發放之標準基數，並依考績評核及在職期間作為發放依據。屬113年度之年終獎金，業經113年12月17日董事會決議通過，並預計於114年1月23日發放。<br>(3)員工酬勞發放：依本公司公司章程第二十六條規定，公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利)，應提撥百分之七至百分之十為員工酬勞。屬112年度之員工酬勞，業經113年2月27日董事會決議通過，自112年稅前淨利提撥10%為員工酬勞，並已於113年9月5日以現金發放之。 | (二)與永續發展實務守則規定相符。 |

| 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 | |
| | | | (4)考績評核：本公司訂有「考績評核辦法」，定期評估本公司員工之目標績效達成情形，以利將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。113年度上半年考核及下半年考核分別已於113年7月12日及114年1月10日評核完成。<br>2.休假：<br>本公司訂有「請假休假管理辦法」，使員工之給假、休假有明確的依據及規範，各類假別及給付標準，符合相關法令規定。<br>3.其他福利：<br>公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形，請詳112年報第109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？ | ✓ | | (三) 本公司員工安全與健康之工作環境及教育訓練分述如下：<br>1.本公司訂有「安全衛生工作守則」，設置勞工安全衛生管理人員及急救人員，負責推動與執行安全與衛生管理，辦理新進人員到職時及每年定期在職員工之安全衛生教育訓練；實施每月定期消防安全檢查及噪音測量、每季實施飲用水大腸桿菌檢測、每半年二氧化碳及正己烷環境檢測等，以保障員工安全與健康之工作環境。每年定期舉行員工健康檢查，針對特殊作業：正己烷、鉛作業及游離輻射作業等從業人員，均依規定辦理健康檢查及完成法定教育訓練，以保障員工之健康。另福委會每年舉辦旅遊、聚餐等康樂活動，以舒展員工身心。<br>2.具體實施情形請詳 112 年報第 111 頁。<br>3.113 年度未有員工職災之情事。<br>4.113 年度未有火災之情事。 | (三)與永續發展實務守則規定相符。 |

| 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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (四) 本公司訂有「教育訓練管理辦法」，以供同仁遵循，並提供教育訓練補助經費，每位同仁選擇與自身工作相關之內部或外部訓練課程。112 年度進修及訓練情形請詳 112 年報第 110 頁。 | (四)與永續發展實務守則規定相符。 |
| (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？ | ✓ | | (五) 本公司與客戶間有充分溝通管道，並訂有「客訴處理作業」、「客戶滿意度調查管理程序」、「客戶服務管理程序」、「持續改善作業程序」等辦法，力求最快速度解決客戶提出之問題，以保障客戶權益。<br>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不誠信行為之懲處，對所提供之產品與服務所應遵循相關法規與國際準則，應持續進行蒐集與瞭解，以確保產品與服務之資訊透明性及安全性。<br>本公司網站提供客戶聯絡窗口及電子郵件信箱，並設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。 | (五)與永續發展實務守則規定相符。 |
| (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？ | ✓ | | (六) 本公司供應商管理政策及實施情形分述如下：<br>1.本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不誠信行為之懲處，與他人建立商業關係前，先行評估供應商或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以避免與不誠信經營之供應商從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，如有契約之簽訂，得隨時無條件終止或解除契約，以確保其商業經營方式公平、透明，落實公司之誠信經營政策。 | (六)與永續發展實務守則規定相符。 |

| 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 | |
| | | | 2.113 年度供應商自我評鑑已完成，做為商業往來參考依據；本公司另抽核 4 家供應商實地到訪評鑑。 | |
| 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？ | | ✓ | 本公司預計於 114 年編製 113 年度永續報告書。 | 本公司目前未符合應編製永續報告書之條件。 |
| 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：<br>本公司向來致力落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益，整體公司於永續發展之運作，除未自願編製永續報告書外，其餘均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>(一) 本公司積極創造就業機會，均僱用本國勞工。制定各項員工福利政策，員工權益維護措施，促進勞資關係和諧等，實施情形請詳112年報第109頁。<br>(二) 本公司產品通過ISO9001品質認證，並符合歐盟RoHS、PFOS及REACH之環保規範。<br>(三) 本公司已建立公開之資訊網路申報作業系統，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立良好之內部重大資訊處理、揭露及違失處置等機制，經嚴謹之評估過程並留存相關陳核紀錄，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 | | | | |

(四) 本公司112年永續發展執行情形，已於113年2月27日董事會完成報告；113年永續發展執行情形，預計送交114年最近一期召開之董事會進行報告，其中與各利害關係人溝通情形、實際執行內容及頻率如下：

| 利害關係人 | 重要關注議題 | 溝通管道 | 回應方式 | 執行頻率 | 實際執行情形 |
|---|---|---|---|---|---|
| 股東與投資者 | • 公司治理經營績效<br>• 公司治理<br>• 誠信經營與永續發展<br>• 股東權益<br>• 環境保護 | 發言人：楊育哲 總經理<br>電話：(02)2785-3961<br>電子郵件信箱：<br>spokesman@mail.rubytech.com.tw | • 股東常會 | 每年一次 | 於113年6月19日召開股東常會。 |
| | | | • 重大訊息即時公布於公開資訊觀測站及公司網站<br>• 建立暢通的溝通管道與連絡方式 | 依實際發生 | 113年度發布重大訊息共21則，並同步發布英文重大訊息。 |
| 員工 | • 勞雇關係<br>• 薪資福利<br>• 職場安全與健康<br>• 意見反應溝通機制<br>• 人才培育與職涯發展 | 代理發言人：陳雲珍 管理處協理<br>電話：(02)2785-3961<br>電子郵件信箱：<br>admin@mail.rubytech.com.tw | • 績效考核 | 每年二次 | 113年度上、下半年各執行1次。 |
| | | | • 勞資溝通會議 | 每季一次 | 113年度共召開4次。 |
| | | | • 職工福利委員會 | 每季一次 | 113年度共召開9次。 |
| 客戶 | • 銷售服務與支援<br>• 產品品質與安全<br>• 售後服務<br>• 品牌形象<br>• 客戶滿意度 | 客戶專區：業務處 廖協理/<br>業務處 黃協理<br>電話：(02)2785-3961<br>電子郵件信箱：<br>sales@mail.rubytech.com.tw | • 專屬銷售服務團隊 | 依實際發生 | 已完成客戶113年度售後服務及滿意度調查。 |
| | | | • 客戶售後服務及滿意度調查 | 每年一次 | |
| 供應商 | • 供應商管理<br>• 綠色製程 | 供應商專區：製造處 王副總經理<br>電話：(02)2785-3961<br>電子郵件信箱：<br>vendor@mail.rubytech.com.tw | • 專屬採購服務窗口 | 依實際發生 | 已完成供應商113年度自我評鑑；本公司另抽核4家供應商進行實地到訪評鑑。 |
| | | | • 供應商評鑑 | 每年一次 | |

(五) 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策略：

1. 風險管理組織架構與執掌：

(1) 董事會：督導永續發展規章制定及修正，包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「永續發展實務守則」，並定期每年聽取永續發展執行情形報告。

(2) 總經理室：經營決策風險及營運風險之評估及執行因應策略單位，督導協調各部門相關事宜。

(3) 稽核室：依據公司內控及稽核計畫定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並以實際查核結果製作稽核報告；積極協助公司管理階層處理整個企業所有相互關聯之風險。

(4) 各單位：各單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

2. 本公司面臨風險及相關管理策略說明如下：

| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險說明 | 風險管理策略與措施 |
|---|---|---|---|
| 環境面 | 環境 | • 法規面向：包含需符合國際及當地環保法令或環境評估要求之風險。<br>• 氣候災害面向：包含風災、水患及乾旱可能導致產能減少或中斷之風險。<br>• 其他面向：包含供應商使用有害物質影響本公司產品之風險。 | 請詳112年報第61頁，永續發展推動項目—環境議題相關說明。 |
| 社會面 | 勞安 | • 法規面向：包含需符合各項職業安全衛生相關法規之風險。<br>• 作業面向：包含因人為管理、操作不當或失誤所造成公司損失之風險。 | 請詳112年報第65頁，永續發展推動項目—社會議題相關說明。 |
| | 人力資源 | • 勞資關係面向：包含公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度、勞資協議及人權政策等議題所造成之風險。<br>• 人才發展管理面向：包含招募及留任人才、人才發展機制及接班人計畫等議題所造成之風險。 | |

| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險說明 | 風險管理策略與措施 |
|---|---|---|---|
| 經濟面(含公司治理面) | 市場 | • 科技與產業面向：包含因應市場需求，持續開發新產品及新應用服務所投入資源可能產生之風險。<br>• 財務面向：包含因市場風險因子(匯率、股價、通貨膨脹等)波動，使得價值發生變化所造成之風險。 | 請詳112年報第245頁，風險事項分析評估相關說明。 |
| | 營運 | • 營運面向：包含進貨或銷貨過於集中所面臨之風險。<br>• 財務面向：包含因信用評等、授信條件評估及會計政策變動等對公司造成影響之風險。<br>• 智慧財產面向：包含專利申請、維護及管理等可能產生之風險。<br>• 供應鏈面向：包含供應商品質、價格與交期等可能產生之風險。<br>• 資安面向：包含電子郵件詐騙攻擊、過時的軟體版本、缺乏防護或設定不當的儲空間、員工缺乏資安意識或技能不足等對公司造成影響之風險。 | |
| | 投資 | • 投資面向：長期投資被投資公司之營運規範管理風險等對公司造成影響之風險。 | |
| | 法規遵循 | • 法規面向：包含國內外重要政策及法律變動對公司造成影響之風險。 | |

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。 | 本公司管理處為推動永續發展兼職單位，並由管理處協理兼任公司治理主管，除每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證揭露時程執行進度外，亦定期於管理階層會議報告進度，以督導公司整體氣候變遷管理作為。 |
| 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)。 | 本公司評估氣候變遷現在及未來的潛在風險與機會，考量構面及因應措施，請詳 112 年報第 62 頁。另，對企業之短期影響為溫室氣體總量管制與可能之碳稅、碳費；中期影響為配合法令作必要之轉型至低碳或減塑技術；長期影響則為淨零碳排之趨勢。 |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | (1) 極端氣候事件對財務之影響：<br>極端高溫增加空調設備之運作成本；若遇強降雨造成淹水、停工或設備損壞，將有短暫無法出貨之風險，造成營收減少；若遇乾旱缺水則可能需跨區運水，造成營運成本增加。<br>(2) 轉型行動對財務之影響：<br>低碳經濟轉型下，需面臨更多的政策與法規，可能導致生產開發及管理成本增加。 |
| 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。 | 本公司管理處為推動永續發展兼職單位，並由管理處協理兼任公司治理主管，配合相關法令擬定政策與改善目標，每年至少一次向董事會報告永續發展執行情形，以達風險管理之目的。 |
| 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。 | 本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，將持續關注此議題，以為因應。 |
| 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。 | 本公司尚未有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，將持續關注此議題，以為因應。 |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具，將持續關注此議題，以為因應。 |
| 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。 | 本公司設定氣候相關目標之資訊，請詳 112 年報第 64 頁。 |

(六) 風險事項分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 本公司並無向銀行借款，所以利率變動對公司並未產生重大影響。

(2) 匯率變動

A. 匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---|---|---|
| 匯兌(損)益淨額 | 5,077 | 23,069 |
| 營收淨額 | 1,791,446 | 1,084,299 |
| 營業利益 | 278,467 | 142,537 |
| 稅前純益 | 305,938 | 155,470 |
| 匯兌(損)益/營收淨額(%) | 0.28% | 2.13% |
| 匯兌(損)益/營業利益(%) | 1.82% | 16.18% |
| 匯兌(損)益/稅前純益(%) | 1.66% | 14.84% |

本公司美金交易銷貨比重約佔 8~9 成，美金交易進貨比重約佔 4~6 成，故匯率變動對本公司獲利具有一定程度之影響。

本公司 111 及 112 年度兌換(損)益淨額分別為 23,069 仟元及 5,077 仟元，此外，兌換(損)益淨額佔該年度營業收入比率分別為 2.13%及 0.28%，另 111 及 112 年度兌換(損)益淨額佔該年度營業利益比率分別為 16.18%及 1.82%。

B. 具體因應措施

本公司為改善匯率變動對獲利之影響程度，採行相關措施如下：

a. 本公司財務部除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露。

b. 本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場變化，以供相關主管人員對於匯兌波動進行適時調節，同時做為業務人員產品報價之依據。

c. 本公司並視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

(3) 國內物價上漲將導致本公司採購成本提高，可能對本公司獲利產生不利之影響。

本公司之供應商不止一家，未來本公司將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司致力於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司因應市場對更高頻寬需求、應用及節能減碳需求，持續增加軟硬體功能以往上衍生設計成專案型網管交換器，同時往下衍生設計成較低成本之 Web Smart 型交換器，以構建更完整產品線，計畫開發之新產品請參閱 112 年報第 97 頁；另增加軟體之高附加價值，配合客戶銷售及技術支援需求開發雲端應用服務，增加產品競爭力，113 年度研發費用預計投入約新台幣 91,119 仟元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

5. 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著半導體及通信技術之進步，網通產品逐漸演進為純硬體、產品規格成熟度高之 Turnkey 產品及兼具軟硬體技術之利基型產品，本公司生產基地位於台灣，已不適合研製薄利多銷之 Turnkey 型產品，乃將產品重點放在技術層次較高之利基型產品。上網人口遽增，使得寬頻光纖化及無線網路之應用需求日殷，本公司產品鎖定光纖網路產品、網管型交換器、戶外型無線網路設備及工業級有線網路設備。由於產品屬於軟硬兼具之嵌入式網通產品及惡劣環境使用之工規產品，技術門檻高，市場競爭較少，因此業績及毛利預計將逐年成長。因為產品層次高、毛利佳，客戶之水準亦提昇，對財務亦呈正面之影響。

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。本公司落實相關改進措施並持續更新，例如重要主機建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測，並強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散，雖然公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。其他資通安全管理及因應措施，請參閱 112 年報第 114 頁及第 247 頁。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持穩健平實及專注本業之原則，重視企業形象，目前尚並無發生損及企業形象，而影響公司營運之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

111 年度進貨第一大供應商 A 之進貨比重為 15.6%，其餘比重未達 10%以上；112 年度進貨第一大供應商 A 之進貨比重為 18.15%，其餘比重未達 10%以上。本公司將持續積極開發新進貨來源，以降低進貨集中之風險。

本公司 111 年度銷售前三大客戶 b、a、c 之銷貨比重為 26.18%、19.03%、10.32%，其餘比重均未達銷售比重 10%以上；112 年度銷售前三大客戶 a、b、c 之銷貨比重為 29.44%、14.03%、13.42%，其餘比重均未達銷售比重 10%以上。銷貨集中風險已下降，惟仍將積極擴展市場規模與開發新客戶。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

| 項次 | 類別 | 原因事實 | 發生日期 | 影響及風險 | 因應措施 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 股權大量移轉 | 董事王鵬森轉讓持股超過選任當時持股之二分之一 | 113/03/29 | 依公司法 197 條規定當然解任，惟董事會原 10 席董事，該董事解任後，由 9 席董事維持正常運作。<br>該董事解任後，本公司全體董事持股成數不足。 | 將於 113/06/19 股東常會進行全面改選並符合法定持股成數之規定。 |

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

12. 訴訟或非訟事件

(1) 本公司截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(2) 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

13.其他重要風險及因應措施：

資訊安全防護及應變：科技改變為公司帶來更高的效率及生產力，惟相對地也產生了新的資安風險，舉凡商務電子郵件詐騙攻擊、過時的軟體版本、缺乏防護或設定不當的儲存空間…等，以及員工缺乏資安意識或技能不足，皆使得公司曝露於資安風險當中。本公司管理處設有資訊室，配置資訊人員 3 名，主要執掌公司網路及作業電腦化之應用軟體開發及維護、電腦設備維護及技術支援，並訂有「電腦資訊使用管理辦法」、「電腦設備購置使用及維護管理辦法」、「電腦軟體管理辦法」、「MIS 年度系統資料結轉作業程序」、「資訊安全政策規範」、「軟體管制辦法」、「電子郵件管理辦法」、「軟體書籍文件借用管理辦法」、「災害因應復原管理細則」及「電腦設備報廢管理辦法」等管理規章，以供遵循及管理。