

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

[illegible]

			，持續對用水量進行管理。 廢棄物：持續統計每年廢棄物總重量，並推動源頭減廢，以及進行廢液回收，與資源回收物的分類，使廢棄物能予以有效利用最大化，達到廢棄物減量之 目的。	
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) 管理政策與程序均依據相關法規訂定，未曾違反國際人權公約及其他相關法規。	無重大差異
(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) 員工福利措施均依據相關法規訂定及實施，經營績效或成果適當反映於員工薪酬中。	無重大差異
(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		(三) 本公司依勞動法規制定工作規則保障員工之合法權益，並對員工每年定期實施健康檢查及勞安講習與演練。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 請參閱本公司年度永續報告書之員工照護等內容。	無重大差異
(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或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，為對產及服務提供有效之客訴處理，並訂有「客戶抱怨管理辦法」及「客戶服務管理辦法」，力求能盡速解決並處理客戶申訴問題。 請參閱本公司年度永續報告書及本年報之環保支出資訊等內容。	無重大差異
(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		(六) 本公司僅與符合相關環境規範可繼續生產的供應商合作，並訂定有相關之供應商管理辦法。 請參閱本公司年度永續報告書及本年報之環保支出資訊等內容。	無重大差異
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		本公司2024年度之永續報告書係依據證券櫃檯買賣中心《上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法》，並循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative，簡稱GRI）所頒布之2021年版GRI永續報告準則（GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards）所列之指導方針及架構撰寫，並揭露公司主要永續性議題、策略、目標與措施。 2024年永續報告書係委由安永聯合會計師事務所會計師確信，所引用之標準為GRI Standards。	無重大差異
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：	本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展守則」並確實遵循之，尚無任何差異情形發生。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：	(一) 本公司業已架設網站，並即時且完整揭露財務業務及公司治理相關資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。 (三) 本公司依規定會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形			

(1) 永續發展與責任礦產委員會運作情形資訊

為建立良好之公司治理架構，本公司於111年8月8日設置「永續發展與責任礦產委員會」。強化董事會職能，致力於環境、社會、公司治理等企業社會責任之落實。

1. 以企業的角度，找出自身優勢，以永續發展為方向，透過與利害關係人的議合，結合企業理念、願景擬定策略，透過企業文化型塑及公司領導，展開各項永續策略。以利害關係人的觀點去審視結果，即時調整永續策略，確保績效目標的達成，利用多元管道揭露相關作為，滿足利害關係人的期待要求，做為公司持續推動永續的動力。

2. 永續發展與責任礦產委員會成員及學歷：

職稱	姓名	學歷
召集人	嚴隆財	台北科技大學名譽博士
委員	嚴文志	紐約長島大學企業管理研究所
委員	王崇懿	美國阿拉巴馬州立大學 MBA.
委員	沈柏輝	健行科技大學電機系
委員	何王傑	成功大學
委員	陳建志	大同大學化學工程研究所

3. 113 年度董事會的督導情形：

日期	督導事項	結果
113 年 3 月 13 日 第十二屆第四次	1.溫室氣體盤查及查證時程計畫報告。 2.公司治理主管報告獨立董事任職期間適任資格之檢查結果。 3.討論本公司 112 年度《現代奴役政策與其聲明書》。	全體出席董事照案通過。
113 年 5 月 3 日 第十二屆第五次	1.溫室氣體盤查及查證時程計畫報告。 2.討論擬訂定《從業人員因公涉訟輔助辦法》。 3.討論擬修訂本公司《內部重大資訊處理作業程序》 4.討論公司治理主管異動案。	全體出席董事照案通過。
113 年 8 月 7 日 第十二屆第七次	1.溫室氣體盤查及確信時程控管報告。 2.投保「董監事暨重要職員責任保險」情形。 3.核議 112 年度《永續報告書》。	全體出席董事照案通過。
113 年 11 月 8 日 第十二屆第八次	1.溫室氣體盤查及確信時程控管報告。 2.誠信經營年度執行情形。 3.永續發展年度執行情形。 4.風險管理年度執行情形。	全體出席董事照案通過。

	5.核議訂定《永續資訊管理辦法》。	
114 年 3 月 12 日 第十二屆第九次	1.溫室氣體盤查及確信時程控管報告。	

重大議題與考量面邊界說明一覽表

類別	重大性議題	內部邊界	外部邊界	對利害關係人的影響
經濟面	誠信經營	美琪瑪	政府機關 供應商 美琪瑪 股東	我們建有完善的內部控制制度並戮力遵循；全體同仁克盡「誠實、和諧、忠誠、精進」的精神以達到誠信經營的長遠目標。
	經營績效		/投資人 客戶 當地社區	經營績效是公司永續經營的一切基礎，提升經營績效是全體員工的是否投資本公司的重要條件。
環境面	永續經營 環境保護	美琪瑪	政府機關 供應商 股東/投資人 客戶/當地社區	空氣污染、水資源利用、廢水與廢棄物管理議題直接影響營運據點周遭社區與台灣環境，也是專家學者及環保團體共同持續關注的議題，因此我們以法規標準要求自身，力行源頭節能減廢，導入循環經濟，將營運可能造成的環境衝擊降到最低，達到三贏的方向。
	法規遵循			遵守相關法規是順利營運的基本條件，也是世界公民應盡的義務。。
社會面	職業安全衛生	美琪瑪	政府機關 當地社區 股東/投資人	建構健康與安全的職場環境是我們對於員工的承諾，本公司設有職安休息室，從製程危害分析、建立標準作業流程、災害演練，打造以零工安為目標的安全作業環境。間接為在地社區營造安心的生活環境。
	員工培育		股東/投資人	人才培育、福利與薪資制度影響員工是否願意留任的指標條件；本公司以我們遵守法規的相關要求，為員工打造安心值得長期投入的職場環境。
	員工薪酬			

	產品與服務	美琪瑪	客戶	本公司產品雖非直接供消費者使用，但產品包裝之提醒明確完整；且各項營運活動均依照有關法令要求執行；各項產品於銷售時，均依客戶指定規格與成分出貨，十分重視消費者之權益。客戶是本公司重要的夥伴，因此客戶的意見反應本公司都會有專人處理，並定期進行客戶滿意度調查，強化客戶關係管理，以求長期穩定的合作關係。
--	-------	-----	----	---

重大議題之管理方針與執行結果

排序	類別	重大性議題	管理方針	2024 年 執行情形
1	經濟面	經營績效	依預算作業執行與分析。	依預算執行
2	環境面	環境保護	取得合理的能源耗用數據，由各主辦單位定期的檢核與發現異常；經由定期的繳費金額與營運結果的對比去發現異常。	未違反。
			藉由主管機關不定期的檢核，與由各主辦單位規劃符合法規的排放方式。	未違反。
			廢污水先在廠區內處理到符合觀音工業區污水處理廠的水質排放標準後，才納管排放至觀音工業區污水處理廠再處理；所以不會直接影響相關水體及相關棲息地。產出之廢棄物是依據環保署分類規範，也均委託國內許可之清除及處理公司妥善處置，朝向循環再利用的方向，將廢棄物資源化。	未違反。
3	社會面	職業安全衛生	遵守相關法令規章、運用規劃、實施、查核及改進管理手法，實現職業安全衛生管理目標，並藉由持續不斷的稽核發現問題，即時採取矯正及預防措施，以提昇職業安全衛生管理績效，有效防止職業災害，促進勞工安全與健康。系統進行內部稽核，並聘請外部稽核認證。	未違反。
4	社會面	員工培育	開放由員工自行提出或由部門主管指派合適人員參與內、外部各項訓練，並於年報與永續發展報告書中揭露。	2024 已安排相關受訓課程
5	經濟面	誠信經營	戮力遵循「誠信經營守則」並克盡「誠實、和諧、忠誠、精進」的精神以達到誠信經營的目標。	無異常。
			遵循「永續發展責任實務守則」。	無異常。
			要求員工奉行「道德行為準則規範制度」杜絕貪腐發生。各單位於年度內部控制制度自行評估時加強從業道德規範的認知。	無異常。

			本公司高階管理階層之任用皆以職務的專業需求為考量，不會以是否為當地居民為考量。依法定基本工資與同業薪酬水準訂定薪資政策，並定期進行績效考核，訂有明確有效之獎懲制度。	無勞資糾紛事件。
6	社會面	員工薪酬	本公司依勞動法規制定工作規則保障員工之合法權益，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、出生地、性別、性傾向、殘障、年齡或以往為工會會員身份一律受到同等保護。對於各項福利亦同等給與員工可透過勞資會議、內部會議或私下向主管進行申訴。	無勞資糾紛事件。
		員工薪酬	全體員工皆依「工作規則」、「薪資給付辦法」、「從業人員考核辦法」、「從業人員晉升辦法」執行相關作業。不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、出生地、性別、性傾向、殘障、年齡或以往為工會會員身份而予以歧視。	無勞資糾紛事件。
7	環境面	永續經營	實施垃圾分類，產品包裝材儘可能利用回收品，減輕環境負荷衝擊。	無異常。
			定期定時紀錄水表水量，以了解各單位用水量，若有突發異常數據產生，皆會進行檢討原因，並檢查後續改善處理方案。	無異常。
			遵循「永續發展責任實務守則」	無異常。
			捐款給社區守望相助單位及廟宇活動及附近海域淨灘活動，以達敦親睦鄰之目的。	不定期捐款
8	經濟面	法令遵循	使用最佳化之控制技術，透過操作管制及定期監測，確保各項環保作業符合國家標準。	未違反。
			遵守勞動相關法令與職業安全衛生相關法令，運用規劃、實施、查核及改進等管理手法來實現法規之遵循。	無異常。
9	社會面	產品與服務	以綠色產品為努力目標，落實法規要求，設立客訴制度專案處理；定期客戶滿意度調查與分析。	未違反。
		產品與服務	本公司銷售依 ISO 9001:2015 執行，另依「客戶訂單」電腦軟體管理。標示和包裝遵守法規及配合客戶需求。	未違反。

		實施「資訊安全政策」、「文件與資料管控制序」，必要時設立專案處理客戶申訴問題。	未違反。
--	--	---	------

