

強信機械科技股份有限公司
STRONG H MACHINERY TECHNOLOGY (CAYMAN) INCORPORATION

永續報告書編製及確信作業程序

第一條 目的

為落實本公司於永續發展相關資訊之透明揭露及確保永續報告書編製及確信作業有所遵循，特依臺灣證券交易所公告之「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，訂定本公司永續報告書編製及確信作業程序(以下簡稱本作業程序)。

第二條 權責單位

本公司永續報告書之編製、確信與公告，由永續發展小組依本作業程序辦理，負責管理本公司確認係依本作業程序第五條規定編製永續報告書，永續發展小組亦負責連絡及協助整合本公司相關永續議題所涉及之部門，蒐集與歸納提供公司永續資訊，並進一步彙整及編製永續報告書。必要時亦可評估委託專業輔導機構提供輔導服務。經永續發展小組彙整審訂後，呈送總經理核閱，並提報永續發展委員會及董事會審議通過。

第三條 永續報告書範疇

永續報告書資訊數據的範疇為本公司及其集團企業在環境、社會、公司治理各面向之重要議題與績效表現。

第四條 報告期間

永續報告書資訊揭露期間為曆年制的完整年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日，部分揭露資訊延續至次年度。

第五條 編製準則

- 一、本公司永續報告書以中文版為主，必要時得增以其他語言發行。
- 二、本公司每年參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則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，並可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及 SASB 指標對應報告書內容索引。
- 三、前項所述之永續報告書內容應涵蓋相關環境、社會及公司治理之風險評估，並訂定相關績效指標以管理所鑑別之重大主題。
- 四、本公司於永續報告書內揭露報告書內容對應 GRI 準則之內容索引，並於報告書內註明各揭露項目是否取得第三方確信或保證。
- 五、第二項所述之揭露項目，採用符合目的事業主管機關規定之標準進行衡量與揭露，如目的事業主管機關未發布適用之標準，則採用實務慣用或國際通用之衡量方法。

第 六 條 氣候相關資訊揭露

- 一、本公司以專章揭露氣候相關資訊，其揭露資訊需符合主管機關指定之揭露事項。
- 二、前項資訊中溫室氣體範疇一及範疇二盤查及確信時程，應符合主管機關要求。
- 三、本公司及合併財務報告子公司之減碳目標、策略及具體行動計畫之資訊揭露，應符合主管機關規劃之時程。

第 七 條 第三方確信

- 一、確信：係指本公司依照「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」(以下簡稱管理要點)所定之確信標準，執行永續報告書及溫室氣體之查驗或確信作業。
- 二、本公司永續報告書所揭露之永續指標或溫室氣體範疇一及範疇二盤查，委由第三方確信時，辦理各揭露項目確信之會計師及所屬會計師事務所，以及辦理溫室氣體之確信人員與所屬機構，均應符合管理要點相關規定。

第 八 條 申報及揭露

本公司應於每年八月三十一日前將前一年度永續報告書及該報告書檔案置於公司網站之連結，並於主管機關所指定之網際網路資訊申報系統進行申報。

第 九 條 內部稽核

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實永續報告書編製及確信作業程序之執行。

第 十 條 附則

本作業程序納入本公司內部控制制度，經永續發展委員會及審計委員會同意後提報董事會通過後實施，修正時亦同。

第 十一 條 訂定與修正

本作業程序訂立於：2024 年 11 月 7 日。
第一次修正於：2025 年 11 月 5 日。