

譁裕股份有限公司
2023 年永續報告書

WHA YU INDUSTRIAL CO., LTD.
2023 Sustainability Report



2024 年 8 月首次發行

目錄

第一章	企業永續經營	
1.1	關於譁裕	07
1.2	企業永續實踐	11
1.3	重大主題鑑別與分析	13
1.4	利害關係人溝通情形	16
第二章	企業穩健經營	
2.1	公司治理	18
2.2	誠信經營	26
2.3	風險管理與法規遵循	29
第三章	環境永續	
3.1	氣候變遷因應	34
3.2	能源及溫室氣體管理	44
3.3	水資源管理	40
3.4	廢棄物管理	52
第四章	產品創新	
4.1	產品研發與創新	56
4.2	客戶服務	63
4.3	永續供應鏈	69
第五章	和諧健康職場	
5.1	員工權益保障	75
5.2	員工福利與薪資	77
5.3	人才發展與培育	85
5.4	職業安全衛生	88
附錄	附錄一、GRI Standards 索引表	
	附錄二、「上市上櫃公司氣候相關資訊」索引表	
	附錄三、「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法_永續揭露指標	
	- 通信網路業」索引關於本報告書	

報告編撰原則

本報告書為譚裕實業股份有限公司(以下簡稱譚裕、本公司)首次發行之永續報告書(Sustainability Report)，主要採用全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)於2021年公布之GRI通用準則2021(GRI Standards 2021)進行編製，並參考「氣候相關財務揭露框架(Task Force on Climate related Financial Disclosures, TCFD)」及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條所規定之產業別永續指標，相關報導準則於附錄提供準則內容索引。秉持社會回饋及環境保護的理念，期望能在符合國際報告認證的標準規範之下，藉由本報告書之編撰，呈現譚裕履行企業社會責任的作為，傳達譚裕永續發展的理念，並回應利害關係人對各項關注的永續相關議題。

報告書邊界與資料範疇

本報告書揭露內容以2023年度(自2023年1月1日至12月31日)為主，為求資訊之完整性及可比較性，部分將追溯至2021年度之資訊或延伸至2024年，以呈現譚裕在經濟、治理、社會、環境各面向之企業永續發展相關績效的趨勢與變化。報告書的資訊揭露與合併財報範圍不一致，編製範疇僅涵蓋譚裕在台灣所有營運據點，包含新竹總部及鳳山工業區製造中心，未來將持續納入其他合併財務報表個體。

本報告書揭露之各項資料及統計數據除年度財務數據係引用經會計師查核簽證之財務報告(以新台幣仟元為單位)外，其餘為本公司自行調查統計。相關統計數據皆以國際通用指標、當地法規規定、產業標準或產業慣例為計算基礎表示，如揭露之量化指標含特殊意義時，將以註解方式說明。報告書所揭露之數據與資料，係經相關權責部門進行彙整提供，由永續辦公室檢視，並經總經理覆核後向董事會報告核准後發佈。

發行日期

本報告書為譁裕首次發行的永續報告書，未來將每年定期發行，並於公司官網中供瀏覽下載。

首次出版日期：2024 年 8 月

下一版本出版日期：2025 年 8 月

聯絡資訊與意見回饋

地址：300043 新竹市公道五路二段 326 號

電話：886-3-5714225 分機：1107

傳真：886-3-5713853

電子信箱：IR@whayu.com

官網：<https://www.whayu.com/index.php>

經營者的話

GRI 2-22

隨著經濟不斷發展而帶動了人類的進步，賴以為生的地球卻也因人類的發展而千瘡百孔，迫在眉睫的環境危機以及企業自身治理和對於社會的責任業已成為地球能否永續發展的關鍵因子。誼裕設置「永續辦公室」落實 ESG (Environment, Social, Governance)，其負責制定我們的永續發展政策以及目標達成之追蹤，並定期向董事會進行績效報告。希冀藉由保護環境和貫徹社會責任的行為，可自影響公司員工出發而一路推展到供應商、客戶以及所有利害關係人。

回顧 2023 年，俄烏戰爭和以巴戰爭為世界帶來了硝煙和動盪，溫室效應造成的暖化持續加劇和不間斷的天災凸顯了環境保護的刻不容緩，以及中美貿易戰後的地緣政策影響，各國經濟的通膨和失業率居高不下使人民消費力道減弱。在種種的嚴峻挑戰和衝擊下，誼裕 2023 年度合併營業收入為新台幣 14.01 億元，較前一年度衰退 29.26%，合併稅後淨損新台幣 1.26 億元。

展望 2024 年，延續著 2023 年的經濟局勢，各界對於 2024 年仍持保守謹慎態度，觀望世界主要經濟體的復甦態勢並不明朗。誼裕將致力於持續專注於核心技術與業務，提升研發能量並加強服務品牌客戶。積極與關鍵材料供應商合作，共同開發低損耗介質材料，以滿足客戶對從局端到用戶端無線通訊設備的需求。在因應地緣局勢的影響下，越南廠區已完成規劃，預計將於 2024 年底前完成建置並投入生產。我們始終保持謹慎務實的經營態度，隨時因應外部環境變化而研擬必要的因應措施，在全球經濟疲軟的情況下，我們仍積極挑戰營運目標以確保公司的持續發展及回應投資人的殷殷期盼。

ESG 議題獲得全球高關注度且日漸自口號轉為剛性要求之際，誼裕也從環境保護、社會參與和公司治理三方面重新構建企業核心價值。在環境保護層面我們進行了碳盤查且準備進行碳足跡的導入作為減碳行動的必備資訊蒐集，同時開展建立綠色供應鏈等各項措施以達成 2050 年淨零碳排。在社會參與部分，我們將持續營造員工的友善工作環境及保障員工身心健康及利益，並規劃於 2024 年挹注資源關懷社會弱勢人士和社福團體，達到誼裕與社會共好的目標。最後透過公司治理的提升，轉化為我們的企業價值和社會影響力，將 ESG 落實到誼裕觸角可及的每一處，攜手為下一代營造一個可永續生存的美好家園。

2023 年亮點績效

本公司專注於核心技術與業務，提升研發能量並加強服務品牌客戶，產品分為無線應用、次系統與物聯網及車載與電信等三大類，持續投入研發開發完成 Wi-Fi 7 天線、物聯網天線與模組等，以滿足市場需求並保持競爭優勢。

雖 2023 年因全球先進國家 5G 電信營運商不建時程推遲，加上美國急遽升息與通膨影響，減弱消費力道，影響本公司 2023 年度合併營收為 14.01 億元，較前一年度衰退。

隨地緣政治風險和短鏈供應趨勢導致重大變化，本公司仍積極建立綠色供應鏈，已符合淨零碳排趨勢，並加速推動永續策略規劃為台灣的永續發展做出貢獻。

綠色營運

氣候變遷因應	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年度首次依循 TCFD 指引完整盤點氣候相關風險與機會，鑑別兩項重大風險與兩項重大機會 ● 每季召開 ESG 工作會議討論各小組於 ESG 工作的策略和進度，將相關數據呈報管理階層 ● 針對「溫室氣體」、「能源管理」、「廢棄物」、「水資源」四項氣候關鍵議題進行目標設定
能源及溫室氣體管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期舉行節能減碳管理會議，評估使用綠建材或節能設備的可能性 ● 執行年度溫室氣體盤查，並進行內外部稽核，取得第三方認證 ● 2023 年度推動更換省電燈具之節能措施，共計節電 7,373 度，約為 3.64 公噸 CO₂e 的溫室氣體減量效益 ● 於鳳山製造中心完成 208.76kW 容量之太陽能板裝設，本年度共計產生綠電 212,960 度，全數出售至台電電網
水資源管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年度取水量較前一年度減少 0.997 百萬公升 ● 於廠內推動雨水收集措施，將回收之雨水用於植物澆灌，重複利用水資源
廢棄物管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 嚴格依循 ISO 14001 環境管理系統及主管機關要求，並制訂內部六大管理政策進行廢棄物的分類、儲存、運輸、處理和申報 ● 本年度合作之廢棄物處理廠商 100% 皆符合稽核要求 ● 推動廢木箱再利用計畫，回收廢棄木箱將其作為其他物件暫存之容

	器，減少木箱的一次性利用
--	--------------

社會共融

人才發展與培育	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年度教育訓練總受訓人次共計 244 人次，訓練總時數共計 2,123.5 小時 ● 運用柯式四級培訓評估(Kirkpatrick Model)模式為整體性評估學習與發展成效。2023 年度共有 93%的正式員工完成年度績效評核。
職業安全衛生	<ul style="list-style-type: none"> ● 每月持續安排醫院臨場訪視及醫師線上問診、諮詢 ● 2023 年嚴重職業傷害及職業病數為 0 ● 2023 年度譚裕職業安全衛生教育訓練，總受訓人次為 125 人次、總受訓時數 315 小時

永續治理

誠信經營	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年未涉及任何反競爭和反壟斷的行為與事件 ● 2023 年未接獲不法、不道德經營或反競爭行為申訴案件
風險管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年未發生任何資安洩漏事件 ● 2023 年未違反任何重大法規事件
永續治理	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年成立「永續經營辦公室」，設置治理、環境、員工社會、產品等 8 大工作小組 ● 編製譚裕實業股份有限公司首本永續報告書

產品創新

創新產品	<p>根據創新研發專案編列進行產品研發：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Wi-Fi 6E/7 新系統天線產品 ● 5G-NR 新系統天線產品 ● 毫米波偵測雷達 ● RFID 完整解決方案
研發投入	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年度研發費用占營收淨額約 8.5% ● 2023 年研發人員數量占員工人數約 20% ● 2023 年取得 4 件專利申請通過
客戶服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年客戶滿意度調查平均滿意度分數為 90.41 分 ● 2023 年未有任何侵犯客戶隱私事件

第一章 企業永續經營

1.1 關於譚裕

1.1.1 公司簡介

GRI 2-1

譚裕成立於 1981 年，成立初期主要從事電子線材製造，目前擁有兩大事業主軸，提供各類天線產品與 EMS(Electronic Manufacturing Services)電子專業製造服務。譚裕天線相關產品線涵蓋各式無線網路產品、車載資通訊、衛星導航，到電信營運商基地台所需天線，電子製造服務除為客戶提供生產代工外，也與客戶共同開發產品。近年持續與關鍵材料供應商合作，共同開發低損耗介質材料，研發完成小型化 Wi-Fi 7 天線、物聯網天線與模組、智慧型波束可切換天線、mmWave 產品、LTE+CBRS 基地台天線、N78/N77+N79 室內 DAS 天線、O-RAN 覆蓋天線、N78/N79 寬頻高增益基地台全向天線、5GHz MIMO 高增益指向性天線、L1+L2+L5 寬頻無人機天線、貼片型高精度圓極化陶瓷天線、物聯網用工規路由器等各類通訊產品，滿足客戶從局端到用戶端無線通訊設備之需求，未來將與策略夥伴建立緊密的合作關係，提供結合天線、系統和結構整合的加值化解決方案服務。

公司名稱	譚裕實業股份有限公司
成立日期	1981 年 11 月 18 日
企業總部	新竹市東區公道五路二段 326 號
董事長	鄒宓富
總經理	曹付宜
產業別	上市通信網路業
股票代號	3419
資本額	1,204,804 仟元
員工人數	524 人(2023 年平均人數)
主要業務	電線及電纜製造、電子零組件製造、批發、零售
主要市場	中國大陸、台灣及美國
營運據點	重要營運據點為台灣及中國，包含新竹總部、鳳山製造中心及東莞台霖生產基地；2023 年 3 月於美國加州成立業務據點；2023 年 9 月成立越南生產基地，並於 2024 年 1 月加入生產

1.1.2 營運與財務狀況

GRI 201-1

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	本公司專注射頻本業，提升產品開發、系統整合與智慧製造能力，成為無線通訊產業技術服務的領航者，以成就客戶、創造夥伴及股東價值。
政策與承諾	為建立良好公司治理制度，本公司訂有「公司治理實務守則」及完整的「內部控制制度處理準則」等辦法供各部門遵循，有效地管理能確保公司營運穩健成長，進而增加企業營運效益，以追求公司與全體股東最大利益為營運目標，進一步回饋員工、股東及社會。
權責單位	總經理室
申訴機制	相關營運及財務狀況將即時透過公司網站及公開資訊觀測站進行資訊揭露，官網設有溝通專區可及時回應利害關係人，並定期召開股東會及法人說明會等。
短中長期目標	<ul style="list-style-type: none"> ● 短期： <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司每年度編列預算及營運目標，並定期追蹤檢討。 2.提昇生產良率、產能，並縮短訂單交貨期以提升競爭水準。 ● 中長期： 提升關鍵技術，強化產品組合及服務能力，創造獨特競爭力，並致力於各項新產品的開發，以成為先進技術天線、通訊模組及整合解決方案的提供者，進而成為無線應用市場天線領域的領導者。
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 建構完善之籌資管道，以充實營運資金並落實各項管理制度，同時提高公司知名度並吸引人才，強化企業體質，展現更好的營運績效 ● 成立市場行銷中心，結合外部智庫、產業聯盟及研究法人的力量，密切關注無線通訊產業的技術演進、應用領域發展及整體產業變化，以便及時投入相關研發，強化產品核心價值、建立品牌價值並增加國際競爭力
2023 年績效	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司於每年編列預算會議上進行檢討與追蹤，後提報董事會。

	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年度營收達 14 億，較前一年度略為減少，主要係因全球先進國家 5G 電信營運商佈建時程推遲，加上美國急遽升息與通膨影響，減弱消費力道。 ● 2023 年召開 1 次法說會，說明當年度財務報告及產業概況、未來展望與成長動能。
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

近三年財務績效

GRI 201-1

單位：新台幣仟元

項目	2021	2022	2023
直接經濟價值之產生			
營業收入	1,580,533	1,981,157	1,401,492
利息收入	3,570	1,798	8,065
其他收入	14,235	83,232	20,665
其他利益	(2,921)	(65,675)	56,591
直接經濟價值之分配			
營運成本和費用	1,271,743	1,505,644	1,169,666
員工薪資和福利費用	363,611	468,074	426,546
支付出資人的款項	2,976	8,982	12,866
支付政府的款項	367	(4,835)	1,230
留存的經濟價值	(\$43,280)	\$22,647	(\$123,495)

取自政府之財務補助

GRI 201-4

單位：新台幣仟元

補助項目	2021 年	2022 年	2023 年
優惠利率貸款 (歡迎台商回台投資行動方案)	838	1,864	1,902
新竹市 SBIR 補助款	396	-	-
勞動部補助款	41	104	45

1.1.3 參與公協會組織

GRI 2-28

譚裕積極參與產業公會及協會對外倡議之活動，期望藉由提供產業實際執行之經驗與意見，並透過公協會與外部組織的活動交流分享，建立互助合作關係，促進產業共榮發展。

公協會名稱	參與宗旨、目標或項目	參與狀況
電機電子工業同業公會	提供全球多元化服務	團體會員
台北市電腦公會	提供產業商情	團體會員
5G 產業創新發展聯盟	提昇國際競爭力及走向國際市場	團體會員
台灣工研新創協會	建立產學研的連結機制，提升創新動能	團體會員

1.2 企業永續實踐

1.2.1 永續願景

譁裕於企業永續發展起步，致力於推動公司治理，期望以企業的力量維護社會公益，亦積極呼應聯合國永續發展行動目標(Sustainable Development Goals, SDGs)的推展，除將其作為公司之目標設立，加強永續社會、治理、環境全面向的發展，更期待能與社會共創更美好的未來。

願景	成為先進技術天線、通訊模組及整合解決方案的提供者，連結無限智慧生活。
使命	專注射頻本業，提升產品開發、系統整合與智慧製造能力，成為無線通訊產業技術服務的領航者，以成就客戶、創造夥伴及股東價值。
核心價值	誠信正直、多元創新、信守承諾、共享成果。

1.2.2 永續治理架構

GRI 2-12、2-13、2-14

譁裕董事會為公司最高治理單位，為落實企業永續發展，深化公司永續策略發展及目標推動，於 2023 年成立「永續經營辦公室」，由總經理擔任召集人，負責制定 ESG 政策、永續經營分析與策略及相關作業流程優化，並定期向董事會報告說明永續發展推進進度，轄下設有公司治理、員工照護、環境永續、產品創新、供應鏈管理、品質管制、客戶關懷及社會關懷小組等 8 個工作小組，由公司治理主管擔任負責統籌人員，偕同各事業單位主管執行永續工作事務，共同推動各項永續發展目標及完成年度永續發展報告書。本公司自 2023 年底成立永續經營辦公室，並於 2024 年第一季由外部顧問協助輔導本公司盤點各項永續績效並首次編製永續報導資訊，經總經理覆核後向董事會報告，未來將定期每年至少 1 次向董事會報告發展進度。

ESG 專案小組組織圖



1.3 重大主題鑑別與分析

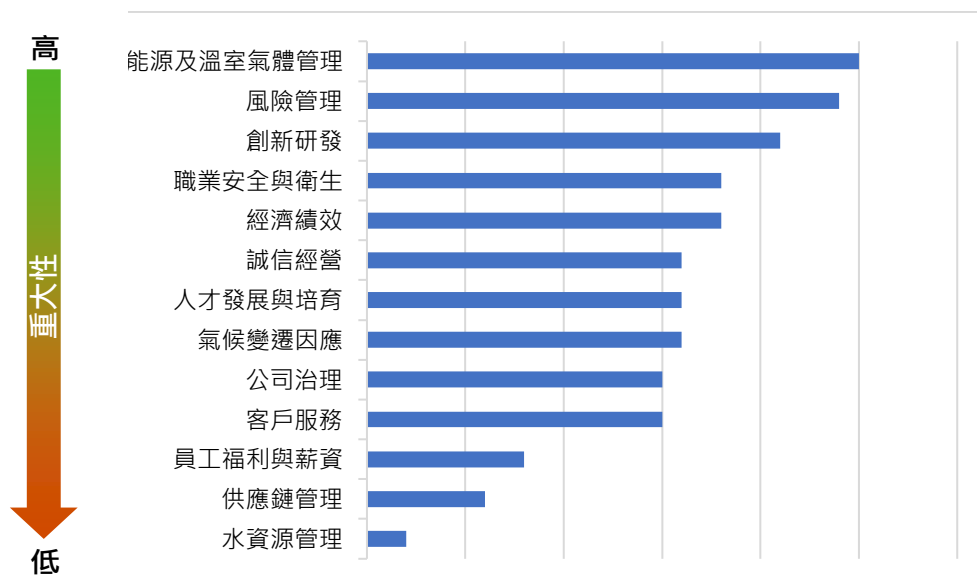
GRI 3-1、3-2

2023 年譚裕依據「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定，採用 GRI 通用準則(GRI Universal Standards 2021)，鑑別出公司重要利害關係人，及各項永續議題衝擊程度，除作為永續報告書之管理方針，更可藉此盤點公司永續現況、持續推動相關政策落地，為社會與公司共創價值。

重大主題鑑別流程

Phase 1 了解組織脈絡	
蒐集永續議題 13 項永續議題	<ul style="list-style-type: none"> 參考 GRI 準則、國內外永續趨勢、產業標竿與同業資訊蒐集，聚焦與譚裕產業特性與內部關注主題後，篩選出 13 項永續議題。
Phase 2 評估議題實際/潛在衝擊	
評估衝擊顯著性 內部問卷	<ul style="list-style-type: none"> 鑑別出之國內外相關產業關注永續議題，針對內部利害關係人進行問卷發放，由譚裕管理階層透過衝擊問卷填寫，評估 13 項永續議題對經濟、環境及社會面向產生的正/負面影響，得到各主題的衝擊程度總分。
Phase 3 確立重大主題排序	
重大主題決議 8 項重大主題	<ul style="list-style-type: none"> 依據譚裕內部衝擊評估程度進行分析排序，歸納出譚裕 2023 年重大主題共 8 項，分別為：風險管理、經濟績效、誠信經營、能源與溫室氣體管理、氣候變遷因應、創新研發、職業安全與衛生、人才發展與培育，重大主題涵蓋環境面 2 項、產品服務面 1 項、治理面 3 項以及社會面 2 項，其中「風險管理」與「創新研發」為譚裕之自訂議題。 本年度之永續報告書，將以上列之重大主題為撰寫基礎，於報告中完整揭露其管理方針與績效成果。
Phase 4 進行報導揭露	
資訊報導與揭露	<ul style="list-style-type: none"> 由永續經營辦公室制定管理系統與流程，收集資訊、編製永續報告書，並經總經理檢視與審閱，確保永續資訊與績效皆有被確實表達，最後報告董事會，於每年 8 月 31 日前發行。

永續主題衝擊程度排序圖



重大主題列表、價值鏈邊界、對應 GRI 主題與回應章節

面向	2023 年度 重大主題	價值鏈邊界			對應 GRI 主題	報告書章節
		組織 內	上游	下游		
		謙裕	供應 商	客戶		
治理	風險管理	✓	✓	✓	-	2.3.1 風險管理
	經濟績效	✓			201 經濟績效	1.1.2 營運與財務狀況
	誠信經營	✓	✓	✓	205 反貪腐、 206 反競爭行為	2.2 誠信經營
環境	能源與溫室氣體管理	✓	✓	✓	302 能源、305 排放	3.2 能源與溫室氣體管理
	氣候變遷因應	✓	✓	✓	201 經濟績效	3.1 氣候變遷因應
產品	創新研發	✓		✓	-	4.1 產品研發與創新
社會	職業安全與衛生	✓	✓		403 職業安全衛生	5.4 職業安全衛生
	人才發展與培育	✓			404 訓練與教育	5.3 人才發展與培育

1.4 利害關係人議合與溝通

譚裕透過 AA1000 SES 利害關係人參與標準(Stakeholder Engagement Standard 2015)進行利害關係人鑑別，並藉由過往經驗及產業特性，篩選出 7 類利害關係人：員工、客戶、供應商、政府主管機關、股東/投資人、社區及媒體。針對不同利害關係人，依據其性質、關注之議題以及與其溝通之目的，設有不同的溝通方式與利害關係人議合，並依據利害關係人對重大主題的關注程度適時進行討論回應，藉以持續收集其意見反饋適時調整營運決策及日常業務行動，期望與多方利害關係人保持良好的溝通互動。

1.4.1 利害關係人議合情形

GRI 2-16、2-29

利害關係人	關注議題	溝通頻率及回應方式	回應部門	2023 年實績
員工	薪酬福利 人才招募任用 職業健康與安全	職工福利委員會(每季) 勞資會議(每季) 教育訓練(不定期) 員工意見信箱(及時)： HR@whayu.com 員工申訴專線(及時)： (03)571-4225	員工照護小組 環境永續小組	接獲員工申訴電話次數為 0 次。
客戶	創新研發 綠色產品	每週至少一次理解客戶需求，就近服務客戶 客戶申訴專線(及時)： (03)571-4225	客戶關懷小組 產品創新小組	2023 年回收客戶滿意度調查占總營業額比例為 65%，平均滿意度分數為 90.41 分。
供應商	永續供應鏈管理	供應商申訴專線(及時)： (03)571-4225	供應鏈管理小組 品質管制小組	不定期與供應商進行政策宣導及資訊交流，2023 年參與 1.2023 年世界行動通訊大會(MWC Barcelona 2023) 2.2023 年台北國際電腦展(COMPUTEX 2023)
投資人	公司治理 公司價值	股東/投資人申訴專線(及時)	社會關懷小組	2023 年共舉辦 1 場股東會、1 場法說會

政府	公司治理 能源管理 水資源管理 職業健康與安全	教育訓練(不定期) 不定期至廠區進行查核，以符合法規及管理規定 各項研討會及訓練課程，責派相關人員參加 定期申報、更新相關規定網站資訊，達到雙方互利互享 各項公開資訊觀測站：依規定揭露，遵循法規規定作業 透過不定期的方式配合政府機關辦理及溝通相關事宜，瞭解以保持法規最新資訊推動及更新 依環保法規定妥善處理廢棄物及符合檢驗標準	社會關懷小組 環境永續小組 公司治理小組	2023年參與3場政府部門研討會及訓練課程。
社區	水資源管理 碳排放管理 廢棄物管理 環境保護法規遵循 職業安全衛生	教育訓練(不定期)	環境永續小組	2023年與鄰近社區進行1次環境管理溝通。
媒體	營運績效	媒體溝通專線(及時)： (03)571-4225	社會關懷小組	2023年共發布2篇媒體新聞稿。

第二章 企業穩健經營

2.1 公司治理

譚裕為確保公司的永續經營，實踐企業社會責任，非常重視公司營運和治理的透明度。本公司依上市上櫃公司治理實務守則訂定「[公司治理實務守則](#)」，建置有效的公司治理制度，落實董事會職能，以追求公司和股東的最大利益及承擔對所有利害關係人的責任為目標。為便利投資人取得譚裕實業公司治理相關資訊，除於年報揭露公司治理運作情形，於公司官方網站亦設有公司[治理專區](#)，可供查詢公司治理政策及執行情形。

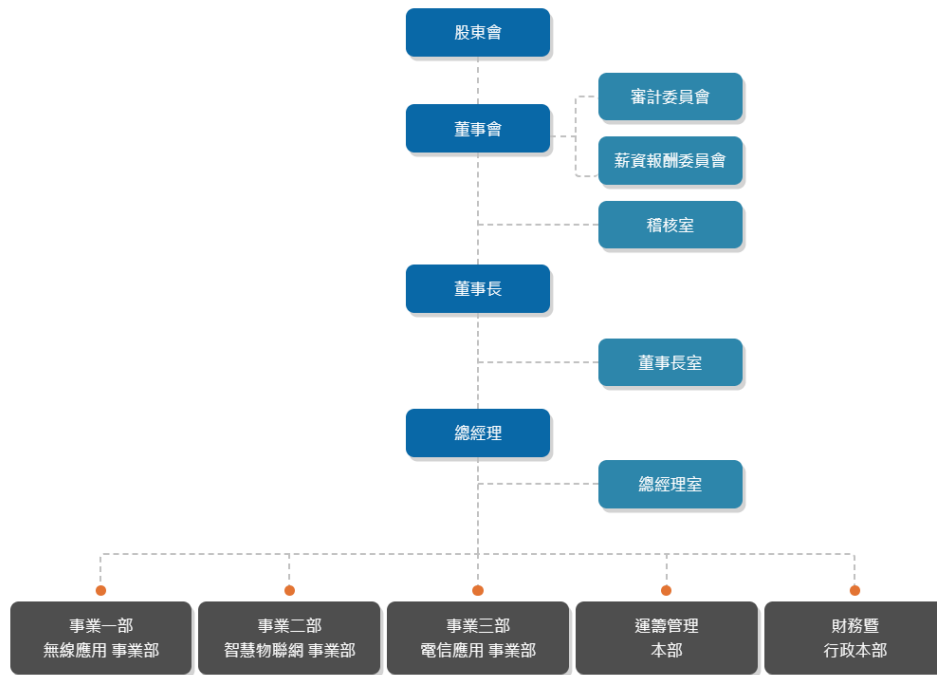
2.1.1 公司結構與董事會組成

GRI 2-9、2-11

譚裕遵循「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條的規定，制定了董事會成員多元化政策，確保公司治理的實施並提升董事會的職能、完善董事會的結構，董事會根據公司的營運型態和需求制定適當的背景多元化方針，因此董事會成員的遴選已逐漸趨向多元化。透過多元化的招募經驗，我們吸引了具有不同專業背景、專業技能和產業經驗的人才，持續加強公司治理和營運綜效。

本公司現行董事會由 10 席董事組成^註，包含 3 席獨立董事，獨立董事占全體董事 30%。並力求打造兩性平權的職場環境，2023 年董事會改選後設有女性董事 1 席，未來將持續考量董事會成員組成多元化，提高女性董事參與決策的比例，實踐性別平等之概念。董事會成員年齡介在 45 歲~70 歲間，具備學術、商務及管理領域之豐富經驗與專業，符合譚裕營運型態及未來發展需求。譚裕董事會成員目前已達成職能多元化要求，可提供適當之永續經營方針，有助於公司作出適當經營決策，並代表所有股東，負責公司營運及強化監督。2023 年間共召開 7 次董事會，董事親自出席率為 98.57%。

註：譚裕董事會於 2023 年 6 月 19 日進行全面改選。



董事會成員及多元化之情形

職稱	姓名	性別	兼任員工	年齡	主要學經歷	專業能力			產業經驗
						會計師、律師、估價師	公私立大專院校講師以上	具通訊網路產業經驗	
董事長	鄒宓富	男		61-70	學歷：明新科技大學機械工程科 經歷：譚裕實業(股)公司董事長			✓	✓
董事	孫承本	男		51-60	學歷：台灣大學電機系 經歷：百一電子(股)公司研發協理、永辰科技(股)公司總經理			✓	✓
董事	黃坤章	男	V	61-70	學歷：中原大學電子系 經歷：百一電子(股)公司資深經理、永辰科技(股)公司副總經理、譚裕實業股份有限公司資深經理			✓	✓
董事	莊明原	男		61-70	學歷：省立曾文高商商業科 經歷：信波企業有限公司總經理			✓	✓
董事	呂德茂	男		61-70	學歷：龍華科技大學電機工程系			✓	✓

					經歷：弘晶科技(股)公司總經理				
董事	林承煒	男		45-50	學歷：國立暨南國際大學高階經營管理碩士 經歷：昌遠投資股份有限公司董事長			✓	✓
法人董事	恆生投資股份有限公司代表人：曹付宜	女	V	51-60	學歷：中原大學會計系 經歷：謙裕實業(股)公司財務長			✓	✓
獨立董事	劉恒逸	男		51-60	學歷：國立臺灣大學國企所博士 經歷：元智大學管理學院國際企業學群副教授		✓	✓	✓
獨立董事	呂文嘉	男		61-70	學歷：國防大學中正理工學院國防科學研究所電子工程組博士 經歷：明新科技大學電子工程系副教授		✓	✓	✓
獨立董事	黃義宏	男		51-60	學歷：國立政治大學地政研究所 經歷：鼎盛不動產估價師聯合事務所合夥估價師	✓		✓	✓

董事會成員進修情形

GRI 2-17

為持續強化董事職能與專業能力，謙裕全體董事均已完成法規規範取得每人每年持續進修至少 6 小時以上時數，2023 年董事平均進修時數達 6 小時，100% 符合上市櫃公司董事進修時數比例，另不定期提供董事們近期法規更新狀況及相關單位舉辦之專業知識進修課程。

職稱	董事姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 (小時)	經 濟	環 境	社 會
董事長	鄒宓富	2023/07/31	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢，談集團稅務治理之新思維	6	V		V
董事	孫承本	2023/07/31	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢，談集團稅務治理之新思維	6	V		V

董事	黃坤章	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
董事	莊明原	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
董事	呂德茂	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
董事	林承煒	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
董事	恆生投資 股份有限 公司 代表人:曹 付宜	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
獨立 董事	劉恒逸	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
獨立 董事	呂文嘉	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
獨立 董事	黃義宏	2023/07/31	社團法人中華 公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線/從數位稅及國際租稅未來課稅趨勢·談集團稅務治理之新思維	6	V		V
合計時數(小時)					60			

2.1.2 董事會成員提名與遴選

GRI 2-10

根據本公司的章程，設置董事 7 至 11 人組成董事會，董事及獨立董事之選任採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度，並根據單記名累積選舉法，由股東從候選人名單中選任，當選的董事可以連任。董事席次中，必須設置不少於 2 人的獨立董事，且不得少於董事席次的五分之一。獨立董事的專業資格、持股、兼職限制、提名和選任方式、職權行使以及其他相關事項，將按照證券主管機關

的相關規定進行處理。

此外，根據章程規定，董事會由董事組織，需要三分之二以上董事的出席和出席董事過半數的同意，進行董事長的互推。董事長代表公司對外擔任職務。目前本公司的董事長由鄒宓富擔任，並由曹付宜擔任總經理。

避免利益衝突

GRI 2-15

譚裕董事長與總經理由不同自然人擔任，以降低利益衝突發生之可能；為避免最高治理單位之利益衝突，譚裕訂定「[董事會議事規範](#)」、「[誠信經營守則](#)」、「[誠信經營作業程序及行為指南](#)」等，訂有董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，於討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

2.1.3 功能性委員會

董事會為譚裕最高治理機構，其職責包括制定、監督及核准公司整體發展策略，以及選任與監督管理階層。為強化公司治理，譚裕另設置功能性委員會「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，分別協助董事會履行其監督職責並強化管理機能，以落實公司治理，提升股東利益。

功能性委員會	組成	主要職責與監督項目
審計委員會	譚裕審計委員會由全體三位獨立董事組成，且其中至少一人具備會計或財務專長，獨立董事之任期為三年，連選得連任。	<ul style="list-style-type: none">• 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度• 內部控制制度有效性之考核• 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序• 涉及董事自身利害關係之事項• 重大之資產或衍生性商品交易

		<ul style="list-style-type: none"> • 重大之資金貸與、背書或提供保證 • 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券 • 簽證會計師之委任、解任或報酬 • 財務、會計或內部稽核主管之任免 • 年度財務報告及半年度財務報告 • 其他公司或主管機關規定之重大事項
薪酬委員會	<p>薪酬委員會成員由董事會決議委任之，依證券交易法規定本委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人。</p>	<p>本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 定期檢討本規程並提出修正建議 • 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構 • 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報

2.1.4 績效評估

GRI 2-18

為落實公司治理並提升董事會與董事會職能，建立績效目標已加強董事會運作效率，謹裕訂有「[董事會自我或同儕評鑑辦法](#)」，績效評估內容中提升決策品質、組成成員結構及多元化等皆係強化公司永續發展健全的重要指標。

謹裕於每年 12 月執行董事會及功能性委員會績效評估，且宜至少每三年委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估，評估程序需於次一年度第一季結束前完成，執行單位另會將評鑑結果向董事會進行報告，作為未來公司持續改進之參考，績效評估內容中提升決策品質、組成成員結構及多元化等皆係強化公司永續發展健全的重要指標。

整體董事會績效評估	功能性委員會運作績效評估	董事成員運作績效評估
1. 對公司營運之參與程度	1. 對公司營運之參與程度	1. 公司目標與任務之掌握
2. 提升董事會決策品質	2. 功能性委員會職責認知	2. 董事職責認知
3. 董事會組成與結構	3. 提升功能性委員會決策品質	3. 對公司營運之參與程度
4. 董事之選任及持續進修	4. 功能性委員會組成及成員選任	4. 內部關係經營與溝通
5. 內部控制	5. 內部控制	5. 董事之專業及持續進修
		6. 內部控制

謙裕依董事會績效評估辦法，考核自評結果分 1~5 個等級方式呈現，5 為最高等級，謙裕已於 2023 年底進行董事會及功能性委員會、董事會成員等內部績效自評作業，評鑑結果皆為「極優」，並已於 2024 年 1 月 26 日將評估結果提董事會報告，預計將於 2025 年委請外部專業機構評比 2024 年董事會之績效。

績效評估評鑑對象	評鑑結果
董事會	<ul style="list-style-type: none"> • 自評結果平均等級為 4.72。 • 董事對於董事會運作之效率與效果給予正面評價。 • 董事會能發揮應有之功能與符合相關法令之規範。
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> • 自評結果平均等級為 4.86。 • 委員對審委會運作之效率與效果給予正面評價。 • 委員參與積極，且公司提供充足資源。 • 內部稽核執行嚴謹，使審委會能善盡法令遵循之職責。
薪酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> • 自評結果平均等級為 4.87。 • 委員對審委會運作之效率與效果給予正面評價。 • 委員會參與積極，且公司提供充足資源。 • 內部稽核執行嚴謹，使審委會能善盡法令遵循之職

	責。
董事成員	<ul style="list-style-type: none"> • 自評結果平均等級為 4.69。 • 董事對於董事會運作之效率與效果給予正面評價。 • 董事會能發揮應有之功能與符合相關法令之規範。

2.1.5 薪酬政策

GRI 2-19、2-20、2-21

董事係依據公司章程之相關規定比率提撥酬金及車馬費固定報酬；高階經理人之薪酬政策則依其學歷、經歷、個人績效表現並考量公司營運之財務與財務相關績效達成狀況，同時參考同業薪資水準，予以合理之報酬，皆由薪酬委員會定期召開會議檢討和評估，以專業、獨立與客觀之角度提供薪酬建議，並經董事會通過後提報股東常會。譚裕之薪酬包含薪資、獎金、退職金等，同時為持續追求公司永續經營目標，未來計劃將永續與風險控管績效納入經理人薪酬政策做為考量依據。

2.2 誠信經營

GRI 205-1、205-2、205-3、206-1

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	<p>謙裕本著誠信正直、多元創新、信守承諾、共享成果之企業核心價值，深信建立良好的商業行為和道德規範是確保公司永續經營的關鍵，可以避免違法行為和不正当利益流失所帶來的營運風險。</p>
政策	<p>為建立良好制度，本公司訂有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」嚴禁員工賄賂、貪瀆、收受或給予供應商、客戶及利益相關者不符商業禮儀之餽贈、禮金、款待。</p>
權責單位	<p>董事會</p>
申訴機制	<p>設置檢舉管道，以口頭、書函、電子信箱等方式向公司受理專責人員舉報</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 發言人(IR@whayu.com) ● 供應商及客戶(whayu-audit@whayu.com) ● 員工(HR@whayu.com)
短中長期目標	<p>短期：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事每年 100%簽署誠信經營聲明書 2. 供應商每年 100%簽署廉潔聲明書 3. 每位新進員工都必須簽署保密合約並完成 100%的教育訓練。 <p>中長期：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每年執行一次，對公司所有員工之道德誠信教育訓練 2. 建立「誠信經營作業」內部稽核計劃，並每年執行一次
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置檢舉管道，提供內部及外部利害關係人舉報舞弊管道，強化溝通協調與應變機制，確保利害關係人意見之回饋 ● 每年請董事/員工/供應商簽署誠信經營聲明書、廉潔聲明書，要求供應商、承包商或其他合作者允諾，不能從事任何違法之商業行為及不能向本公司員工提供不當利益及

	<p>賄賂等書面之廉潔承諾</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 針對單位之高階主管進行多元進行誠信經營宣導，提升員工與管理層級之內線交易法規與誠信政策意識
2023 年績效	在本公司於每年編列預算會議上進行檢討與追蹤，後提報董事會

2.2.1 誠信經營政策與規範

GRI 205-1、205-2、205-3、206-1

譚裕秉持的企業核心價值為「誠信正直、多元創新、信守承諾、共享成果」，經董事會決議通過訂有「[誠信經營守則](#)」、「[誠信經營作業程序及行為指南](#)」及「[防範內線交易管理作業程序](#)」等規範，作為全體從業人員之行為依據，於官方網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露企業誠信經營相關資訊；與供應商建立商業關係前，先行評估其誠信經營政策、不誠信行為之紀錄，充分瞭解對方誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款；隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受雇人提出建議，以檢討改進公司制定之誠信經營政策及推動之措施，並由稽核室負責監督執行並定期向董事會報告，本年度已於董事會會議中進行反貪腐相關溝通。

譚裕的產品代工及銷售業務遍及全球，我們依據各國法令與相關產業法規進行交易行為，並在面對市場競爭的同時，遵守市場機制，不採取任何不正當及不公平的競爭行為。為了確保公司及員工執行業務時遵循各國法令，公司秉持誠信自律的社會責任，亦規範關於反貪瀆、反托拉斯、資料保護、政治參與等項目，作為公司所有成員進行相關業務活動的最高行為準則，落實企業所有同仁執行業務過程中皆保持高度誠信，以維護所有利害關係人的權益。2023 年度譚裕營運據點中並未有任何貪腐情況發生，亦未涉及任何反競爭和反壟斷的行為與事件，未接獲不法、不道德經營或反競爭行為之相關行為申訴案件。

2.2.2 舉報管道與機制

GRI 2-26、205-3、206-1

雖然本公司尚未制定具體的書面檢舉辦法，但我們已設立專責單位來處理接收檢舉事項，使員工、供應商與承攬商於工作上遭受不合理之待遇及情事時，其申訴、舉報處理有所依據，提供內部及外部利害關係人舉報舞弊管道，舉報者檢舉時可具名或匿名並提供相關具體事證，以口頭、書函、電子信箱或其他適當之方式向公司受理專責人員舉報之，謹裕指派內部稽核主管為受理專責人員親自處理。

對於舉發任何違反誠信經營守則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，公司將給予保護以避免遭受不公平對待、報復或威脅。謹裕在 2023 年間，未接獲任何檢舉。

申訴受理管道

內部	申訴專線	03-5714225
	申訴信箱	員工(HR@whayu.com)
外部	申訴信箱	發言人(IR@whayu.com) 供應商及客戶(whayu-audit@whayu.com)

2.3 風險管理與法規遵循

GRI 2-25、2-26、3-3

2.3.1 風險管理

企業營運風險管控是永續經營的基石，謙裕為因應各項潛在風險，藉由公司高階管理階層審核公司內部控制制度之有效性，強化公司治理成效以完善風險管理措施，降低營運可能面臨之風險，以確保公司穩健經營與永續發展。

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	面對產業趨勢帶來的商業模式改變，本公司積極因應各種挑戰，但風險並非僅來自商業活動競爭，故建構完整的風險管理系統來因應相關風險。
政策與承諾	本公司設有健全內部控制機制，由各事業單位以其專業判斷各面向之營運風險。依照市場變化與公司營運策略目標調整，建立風險辨識、風險衡量、風險監督等程序，以確保管理相關作業風險。
權責單位	董事會(董事會為最高權責單位，永續辦公室為彙整資訊提報董事會之單位)
申訴機制	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立內部稽核制度及設置獨立董事，以確保內控及彙報機制之有效運作 ● 由相關部門承接對應之風險管理工作，以降低營運風險衝擊
短中長期目標	<ul style="list-style-type: none"> ● 稽核單位每季向董事會及審計委員會報告內控遵循查核結果，且為內控稽核無重大缺失 ● 每年進行公司治理評鑑自評，並檢討論結果並持續改善。 ● 年度未發生任何資安洩漏事件 ● 年度未違反任何重大法規事件 ● 年度內各營運據點未因氣候風險造成財物損失
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 落實安全衛生管理並提昇管理績效 ● 維持公司資訊系統正常化運作，定期進行資安防護掃描，以期零資安事件為目標，有效管控資安風險
2023年績效	在本公司於每年編列預算會議上進行檢討與追蹤，後提報董事會

風險管理組織架構

譚裕以董事會為風險管理最高治理與決策單位，由董事會核定整體之風險管理相關重大決策，並確保內部控制有效實施。為有效辨識、評估各項風險項目，並訂定必要之管理程序，譚裕於 2023 年 3 月董事會決議通過成立 ESG 專案小組推動企業永續發展，並於 2024 年變更為永續經營辦公室，依據公司經營特性與內外部營運環境變化，每年向董事會報告風險管理執行成果。

風險因應策略

為提升公司治理與風險控管能力，公司透過不同層級分層管理並訂定各種內部規章，進行公司之各項風險評估及管理，以面對快速變化的外部環境，期許將風險影響程度最小化，從而掌握未來發展機會，實踐永續發展願景。

譚裕於各事業單位下執行風險管控，透過第一線單位辨識及了解各項業務涵蓋風險，以便於訂定各項作業管理規定時納入風險管理相關機制，各單位於日常營運工作中落實必要規範及風險管理工作，以確保本公司，降低營運可能面臨之風險，以確保公司穩健經營與永續發展。

風險鑑別

公司透過風險評估單位每年蒐整產業風險趨勢、與公司各部門定期進行風險管理會議，依不同面向收整當前公司營運之潛在風險，並將風險因子歸類並盤點當前公司之因應策略及現況，確保當前所有公司潛在風險皆在合理的管控範圍內，且不至於對公司造成嚴重財務、聲譽與生產影響。2024 年度譚裕共辨識出 4 項主要營運風險，分別為財務風險、供應鏈管理風險、氣候變遷風險、資通安全風險，下表列示公司對於前述風險之管理政策與因應策略。

面向	風險項目	風險因子
環境	氣候變遷風險	政策與法規風險：溫室氣體排放相關法規強化排放量報導義務 市場風險：客戶及市場需求改變
治理	資通安全風險	客戶或公司機敏資料遭外部駭客攻擊而勒索或外洩

	供應鏈管理風險	上游供應商信譽與交付品質、對單一客戶銷貨集中
	財務風險	利率變動、匯率變動、通貨膨脹

風險管理政策與程序

面向	風險項目	風險管理程序
環境	氣候變遷風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 指派專責單位，每年針對全球營運據點進行溫室氣體盤查計畫，並制定相關對策。 ● 啟動供應鏈碳管理，針對上游供應商進行溫室氣體盤查調查，進一步降低產品碳足跡。 ● 增加相關研發人力，專注於低碳材料將其導入生產，研發符合環保要求且高效能的產品。
治理	資通安全風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 嚴守保密責任，強化公司智慧財產權及專利、產品技術研發、員工以及財務等資料監管，藉由資料機密外洩防護系統，以保證機密資料無外洩風險。 ● 控管公司內部網路系統安全性，僅公司電腦或行動通訊裝置才可連線使用公司區域網路。
	供應鏈管理風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 在重要客戶所處大陸據點周邊設立東莞台霖生產基地，以就近供貨與降低成本。 ● 運用經濟規模與生產自動化來降低生產成本外，並整合母公司與大陸子公司及越南廠之採購策略，以爭取具競爭力之材料成本優勢。
	財務風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 投資評估以低風險高流動性為重點，依保守穩健原則下操作公司剩餘資金，降低利率變動衝擊；隨時評估當下銀行利率，並與銀行保持良好互動，以較優惠利率借款。 ● 於議定採購條件或報價時考量匯率變動，並對持有之外幣透過衍生性金融商品等避險商品因應。

2.3.2 法規遵循

GRI 2-27

謙裕針對相關違規事件目前採取事後管理方法，發生違法情況時，由各部門向管理階層報告相關情事，委由法務參與給予意見，並揭露於管審會議，共同研擬改善方案與未來預防措施。

謙裕透過定期法規查核以掌握各種對公司業務或財務可能有重大影響的政策或法律上的變動，也持續將法令規章內部化轉為公司政策或施行辦法，同時透過相關教育訓練課程向員工宣導，落實法規遵循監控，以確保公司遵守環保、勞動、職安等法規規範。

舉凡勞工、勞安、資訊安全、環保、金融、智慧財產權、營業秘密等法律規範及各類商業法規，除了遵循總公司所在地台灣由政府規定外，對於公司設立工廠或營業據點之國家法令規章，亦以同樣的標準遵循當地政府的規範從事經營活動。公司設有法務部負責法規遵循及法律事務的諮詢，配合外部顧問的專業建議不定期的宣導，落實法規遵循的執行，降低及控制公司經營的風險，保障公司員工及股東的權益。

謙裕以裁罰新台幣 24 萬以上者作為重大罰款金額之揭露標準，2023 年度未發生違反環境相關法規、社會相關法規的裁罰事件，亦未發生違反有關產品與服務的健康和安全法規、產品與服務之資訊、有關行銷傳播（包括廣告、促銷及贊助）法規之事件。（以資訊揭露重大性為設計依據，且配合主管機關對於重大罰款列入資訊揭露標準，故將其列入本公司認為重大罰款金額之標準之）

2.3.3 資訊安全

資訊安全風險管理架構

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，本公司設有資安管理室，權責單位為資訊部，負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。資安管理室配置資安專責主管及一名專責人員，由本公司資訊部同仁兼任，針對資通

安全管理每季會議檢討，並每年定期向總經理、董事長進行資訊安全成果報告，以確保資訊安全政策與相關法令遵循之推行與落實情形。針對系統主機的作業系統或重要軟體升級、災害復原演練等重要的資安工作，資訊部每季檢討規劃執行，並透過不定期的資安健檢，判斷資訊設備資源投入與系統配置是否存在漏洞，編列資安預算後執行；並與司法機關簽訂資通安全防護協定，建立資通安全聯防機制。

資訊安全管理計畫

本公司遵循法規訂定資通安全政策，提供公司資訊資產適當保護措施，防止駭客及病毒入侵、人為不當或非法使用、機敏資料外洩事件，避免人為造成的資通安全意外事故，維護公司整體資訊實體環境安全，維持各資通系統永續運作，誼裕亦加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」會員，取得資安事件諮詢管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。2023 年，誼裕並未發生重大資訊安全事件。

資安管理項目	說明
電腦設備安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 設備均設置於專用機房，保留進出紀錄存查 ● 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度 ● 機房主機配置不斷電與穩壓設備
網路安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵，2023 未發生被攻擊事件 ● 遠端登入公司內網存須申請 VPN 帳號 ● 配置上網行為管理與過濾設備
病毒防護與管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 伺服器與同仁終端電腦均安裝有端點防護軟體 ● 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制
系統存取控制	<ul style="list-style-type: none"> ● 同仁使用系統，須經管理員依所申請的功能權限做授權 ● 密碼設置規定適當強度、字數 ● 同仁離(休)職進行各系統帳號刪除作業
確保系統的永續運作	<ul style="list-style-type: none"> ● 系統備份：建置分地備份系統，採取日備份機制 ● 災害復原演練：各系統每年實施一次演練 ● 租用電信公司兩條數據線路，兩線路並聯互為備援使用
資安宣導與教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> ● 提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全 ● 資安宣導：提供資通安全實例文件給同仁參考 ● 2023 資安教育訓練 2 次

第三章 環境永續

3.1 氣候變遷因應

GRI 201-2

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	氣候變遷對社會和環境造成的影響日益加劇，面對其帶來的重大挑戰，公司須提前擬定規劃，以將氣候風險造成的損失降至最低，透過妥善的氣候風險管理讓誼裕在企業經營上具備氣候韌性調適的能力，更可為保護環境與社會盡一份心力。
政策與承諾	公司訂定綜合性的氣候變遷管理政策，包括減碳、提升能源效率、風險管理等，確保與核心價值和業務目標一致。
權責單位	永續辦公室
申訴機制	本公司官網設有利害關係人溝通專區，請參考利害關係人溝通章節
短中長期目標	年度目標： ● 每年總用電量較前年度減少 2% 短期(2024 年)： ● 推動節能減碳措施與再生能源規劃 中期(2026 年)： ● 再生能源使用占總用電量 10% ● 以 2023 年為基準年，降低溫室氣體排放量 3% 長期(2050 年前)： ● 達成淨零排放目標
行動方案	● 展開未來三年的節能減碳計畫，定期透過 ESG 工作會議整理 ESG 工作進度以及相關數據 ● 訂定各項排放量指標，定期檢視目標達成狀況，持續進行推動 ● 於產品設計引入或以綠色材料/低碳材料取代原材料
2023 年績效	● 2023 年依循 TCFD 指引完整盤點氣候相關風險與機會 ● 每季召開 ESG 工作會議討論各小組於 ESG 工作的策略和進度，將相關數據呈報管理階層 ● 執行年度溫室氣體盤查，並進行內外部稽核，取得第三方認證

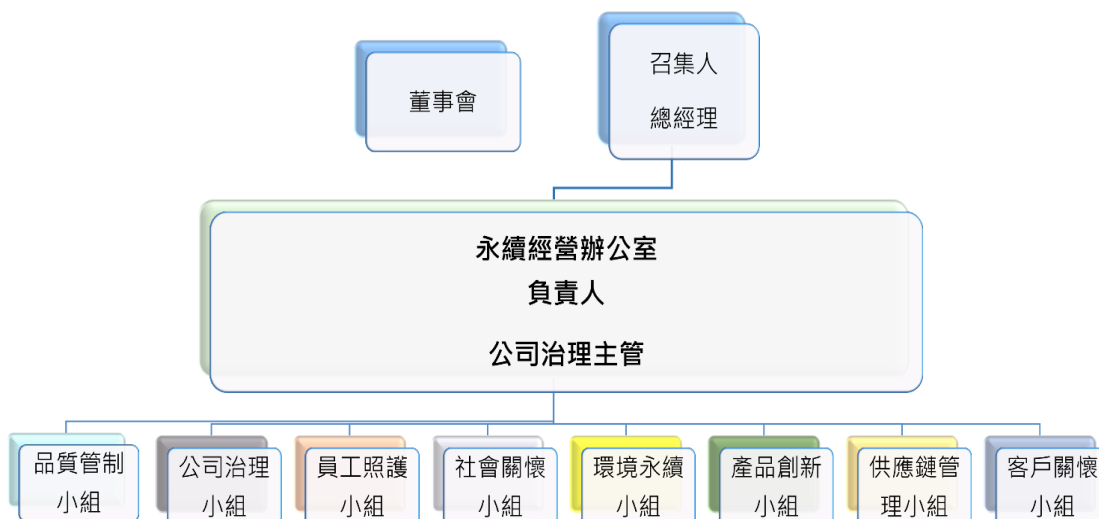
3.1.1 氣候治理

伴隨全球暖化溫度不斷上升，極端氣候事件愈演愈烈，極端降雨、乾旱等天災事件已躍升成為各大企業必須面對的潛在風險，如何積極應對並做出減緩和調適策略是維持企業永續經營的關鍵。譚裕於 2023 年依據氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures，簡稱 TCFD) 建議，圍繞「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四大核心，開展與氣候變遷相關的風險和機會之鑑別，並擬定因應策略，以期提升公司於氣候議題的韌性與調適能力。

董事會為譚裕氣候治理最高監管單位，負責推動並決策公司之氣候相關策略方向，針對未來減碳目標、氣候行動方案、年度預算、重大財務支出等進行審核以及最終決議。董事會轄下設立「永續經營辦公室」，為氣候變遷管理執行單位，協助落實氣候風險管理政策與目標，並監督公司內部和廠區於氣候目標以及行動方案的達成情況，協助溝通、整合公司之氣候治理現況；由總經理擔任召集人、公司治理主管擔任負責人，每季定期向董事會進行成果報告，使董事會能及時掌握公司在氣候治理議題上的運作績效以及最新永續趨勢。

為全面推動企業永續發展，「永續經營辦公室」下特別設有八個 ESG 工作小組，涵蓋環境、社會、治理、產品面向；各工作小組以公司訂定之氣候政策為核心，蒐整其業務範圍內的氣候議題現況，協助橋接資源並提供建議，同時推展並實踐各項 ESG 業務和氣候行動方案。

氣候治理架構



3.1.2 氣候風險管理

謹裕於本年度首次完整鑑別氣候變遷相關風險與機會，建立氣候風險管理程序。藉由參考 TCFD 指引、國內外氣候變遷相關報告及同業發布之永續報告書及氣候風險評估資料，並召集永續經營辦公室和各 ESG 工作小組，包含廠務、財會、業務、研發、製造、品保、人資等部門，透過問卷方式就其業務範疇評估各項風險機會議題的預期影響期程、發生可能性與衝擊程度，根據最終產出之「氣候風險與機會重大性矩陣圖」，彙整並鑑別年度謹裕關鍵氣候風險與機會，分析其可能對公司造成的潛在營運及財務影響，並擬定因應措施。

氣候風險管理程序

1 氣候議題蒐整

蒐整最新國內外永續趨勢及法規、同業關注之氣候議題，篩選出攸關天線通訊產業的潛在風險機會議題。2023 年彙整之議題清單包含 11 項氣候風險和機會，其中包括 5 項轉型風險、2 項實體風險以及 4 項機會：

- 轉型風險：R1 再生能源相關法規對再生能源占比之要求、R2 溫室氣體排放之碳定價、R3 溫室氣體排放相關法規強化排放量報導義務、R4 客戶及市場需求改變、R5 以低碳商品替代現有產品和服務
- 實體風險：R6 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高、R7 平均氣溫上升
- 機會：O1 提升能源使用效率以減少用電、O2 循環經濟效益、O3 使用低碳能源、O4 開發和/或增加低碳商品和服務

2 重大風險機會鑑別

透過問卷方式由永續經營辦公室和各 ESG 工作小組成員針對初篩之 11 項風險機會議題評估其影響期程、發生可能性以及衝擊程度，根據問卷結果計算重大性分數並產出氣候風險與機會矩陣圖。

$$\text{重大性分數} = \text{發生可能性} * \text{衝擊程度}$$

2023 年謹裕鑑別重大性氣候議題共 4 項，包含 2 項轉型風險及 2 項機會：

- 轉型風險：「溫室氣體排放相關法規強化排放量報導義務」、「客戶及市場需求改變」
- 機會：「提升能源使用效率以減少用電」、「開發和/或增加低碳商品和服務」

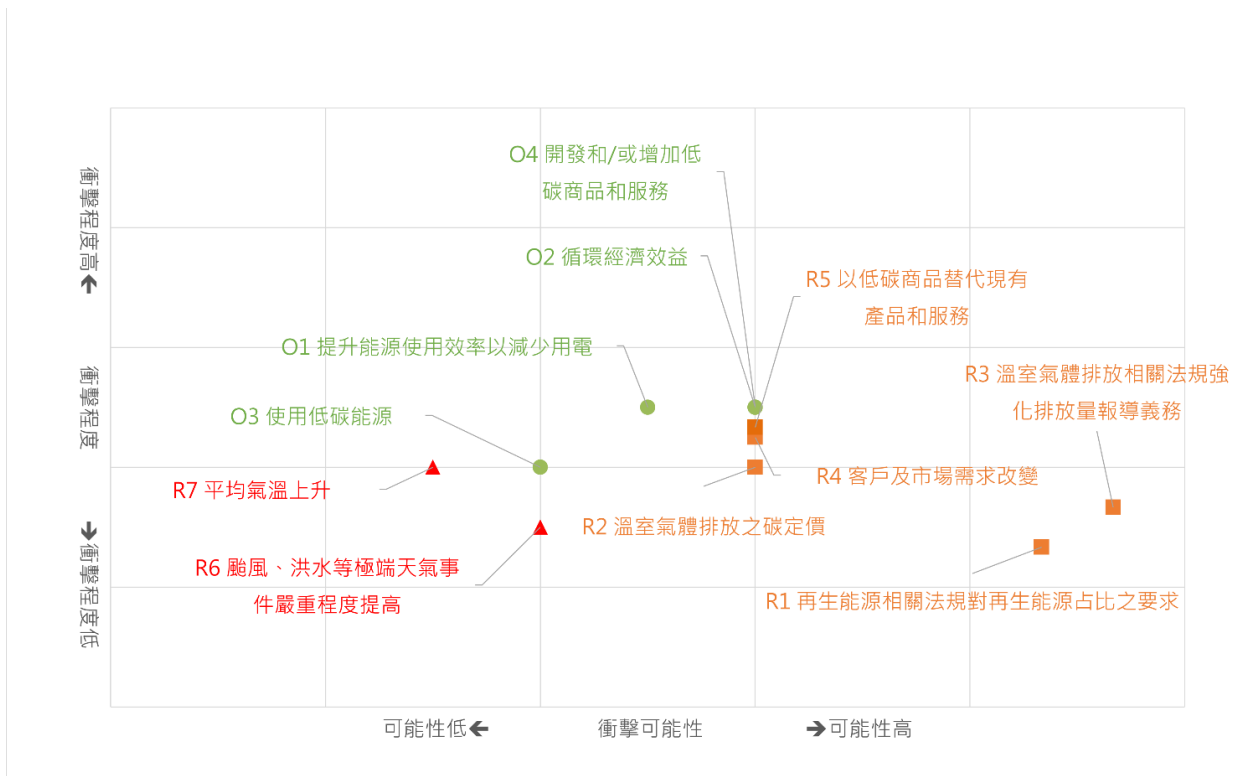
3 因應措施擬定與財務影響

分析

針對各重大風險機會議題盤點公司現階段之因應情形，擬定未來管理措施，透過採取具體行動最小化風險對公司的潛在影響，化風險為轉機，把握氣候機會帶來的未來商機。綜合考量重大風險機會議題對營運造成的直接影響，以及推動管理措施所需投入的時間、技術、人力成本，評估氣候相關財務影響。

由永續經營辦公室和各 ESG 工作小組持續追蹤各項議題之目標達成和管理措施執行情況，定期檢討成效並根據最新趨勢和同業做法進行滾動式調整，不斷精進氣候議題的因應方式。

氣候風險與機會鑑別矩陣圖



3.1.3 氣候變遷因應策略

譚裕依據氣候風險管理程序進行年度氣候風險與機會議題之重大性評估，2023 年鑑別四項重大議題，包括兩項轉型風險：「溫室氣體排放相關法規強化排放量報導義務」、「客戶及市場需求改變」；兩項機會：「提升能源使用效率以減少用電」、「開發和/或增加低碳商品和服務」，下表分別列示議題之影響期程、現況說明、未來因應策略以及相關財務影響。

譚裕關鍵氣候風險與機會議題與因應策略

風險/機會面向		風險/機會名稱	影響期程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
轉型 風險	政策與 法規	溫室氣體排放 相關法規強化 排放量報導義務	短期 (0~3 年)	金管會訂定之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規範並強化企業之溫室氣體排放報導義務，譚裕須於 2027 年完成合併報表溫室氣體盤查，並於 2029 年前完成合併報表確信作業。 除主管機關之相關規範外，客戶亦逐步要求提供溫室氣體盤查資訊。譚裕規劃於未來推動集團全球營運據點的溫室氣體盤查規劃，以響應法規並滿足客戶對我司之期待。	<ol style="list-style-type: none"> 指派廠務單位為專責單位，針對譚裕之營運進行溫室氣體盤查與能源管理。 為掌握集團溫室氣體排放情形，針對每年針對全球營運據點進行溫室氣體盤查計畫，以更好的掌握整體營運的碳排放情形，並制定相關對策，積極完成法規要求之溫室氣體盤查及確信資訊揭露。 	<ol style="list-style-type: none"> 為確保碳排放之優良管控及法規遵循，譚裕需投入人力管理成本。 第三方查驗或確信將增加我司之營運支出。

風險/機會面向		風險/機會名稱	影響期程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
	市場	客戶及市場需求改變	短期 (0~3 年)	<p>因氣候變遷的意識提升，客戶對產品服務的偏好正在發生變化，電信業者為諱裕重要之客戶，許多電信業者已開始大力推行綠色供應鏈之政策，導致採購政策的調整，並對環境保護的稽核要求更加嚴格。</p> <p>面對客戶逐步要求諱裕的產品具備綠色設計或使用低碳原料，若無法滿足要求，將會影響客戶下單的意願，進而失去部分市場份額，最終導致訂單取消之風險。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 啟動供應鏈碳管理，針對上游供應商進行溫室氣體盤查調查，以全面了解供應鏈現階段的碳排放情況，進一步降低產品碳足跡，確保產品和服務符合客戶對低碳製造及低碳產品的期望，並與客戶共同實踐綠色供應鏈的目標。 2. 因應低碳原料產品研發，諱裕增加相關研發人力，專注於低碳材料將其導入生產，研發符合環保要求且高效能的產品。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 無法滿足低碳產品要求，進而影響客戶下單的意願，導致營收減少。 2. 因應產品綠色轉型及永續供應鏈之趨勢，諱裕將使用再生或綠色材料製造產品，可能使產品成本上升。 3. 研發綠色產品以符合客戶需求是諱裕首要目標，我司將投入人力研發綠色產品，此舉將使營運支出上升。
機會	資源效率	提升能源使用效率以減少用電	短期 (0~3 年)	<p>面對自然資源有限，如何提高能源效率、減少灰電使用是各大企業必須面臨的課題。透過具體的行動措</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 截止 2023 年已建置屋頂太陽能板 208.76kW，現階段以出售電網為主，未來將規 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建置太陽能板並投入再生能源自發自用有助於減少公司

風險/機會面向		風險/機會名稱	影響期程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
				<p>施減少用電量，如提升廠內設備的能源使用效率、規劃各項節能減碳計畫、投入太陽能板的設置等。除減少電費之外，更可降低未來可能面臨的碳費支出，亦可藉由此作為向客戶展現我司對於溫室氣體減量以及未來碳足跡作業的耕耘，甚至增加客戶下單意願，為公司創造更多商機。</p>	<p>劃再生能源的自發自用以及綠電憑證申請。</p> <p>2. 持續評估及優化各營運據點設備的能源效率，規劃年度節能措施，並逐步汰換為更加節能之設備。</p>	<p>的電費支出，同時減少的溫室氣體排放將降低未來可能的碳費支出。</p> <p>2. 推動節能減碳措施、汰換老舊設備短期內雖將增加資本支出，卻能藉由節電效益減少電費支出。</p>
產品和服務	開發和/或增加低碳商品和服務	長期 (>5 年)	<p>隨著低碳時代來臨，開發低碳產品是提升產品競爭力的有效策略，企業綠色轉型勢在必行，若能提早建立綠色商業模式，開發符合客戶需求的低碳產品，將能贏得客戶的青睞，創造更多營收機會。</p> <p>因此，積極投入研發與生產，以滿足市場對環保產品的需求，同時加強與相關認證機構的合作，提升產</p>	<p>1. 為因應低碳市場趨勢與客戶需求，透過增加研發團隊人力的投入，加速以前瞻性技術開發低碳材質產品，降低產品碳足跡以滿足客戶對綠色產品的期待。</p> <p>2. 規劃綠色供應鏈，與供應商合作，確保原物料和產品在整個供應鏈中符合綠色採購</p>	<p>1. 研發人力的投入、使用再生或綠色材料製造產品，將增加研發與製造成本。</p> <p>2. 綠色產品有助於吸引更多潛在顧客，增加未來營收。</p>	

風險/機會面 向		風險/機會名稱	影響期 程	風險/機會說明	因應措施	財務影響
				<p>品的認證水準，進一步提高產品的市場競爭力，實現企業的永續發展目標。</p>	<p>規格的要求。與供應商共同努力實現減少碳排放、節約能源和資源利用效率的目標，從而提高整體供應鏈的環保水準，符合市場對低碳產品的期待。</p>	

3.1.4 指標與目標

為積極因應氣候變遷帶來之衝擊影響，謹裕針對「溫室氣體」、「能源管理」、「廢棄物」、「水資源」四項氣候關鍵議題進行目標設定，透過 ESG 工作小組定期審視目標達成情況，滾動式修正氣候目標，逐年確認其有效性與適宜性，落實謹裕永續發展之經營理念。

關鍵議題	目標	預計達成年度	基準年	具體規劃/行動方案說明
能源管理	總用電量減量 2%	2024	2023	<ul style="list-style-type: none"> ■ 盤查廠內舊有高耗能燈具，規劃逐步汰換為節能燈具；另按區域使用頻率更換感應式燈具 ■ 廠內空調保持恆溫，並配合上下班時間啟動及關閉 ■ 盤查廠內老舊辦公設備之耗能，規劃逐步汰換為新型且更節能設備
關鍵議題	目標	施行年度		具體規劃/行動方案說明
溫室氣體排放	減量 3%	2026 年起		<ul style="list-style-type: none"> ■ 每年執行溫室氣體盤查且取得第三方查驗機構認證
能源管理	再生能源使用占總用電量 10%	2026 年起		<ul style="list-style-type: none"> ■ 儲能電池+太陽能版
水資源	減少用水量	2023 年起		<ul style="list-style-type: none"> ■ 定期每年夏季以信件宣導節水措施，並於公司各處張貼節水標語提醒同仁配合減少水資源浪費 ■ 定期檢修用水設施或供水管線 ■ 調整便池出水量

	雨水回收	2023 年起	將回收雨水用於環境植物澆灌
廢棄物	90%以上回收/再利用率	2023 年起	<ul style="list-style-type: none"> ■ 落實廠內垃圾分類 ■ 針對非資源回收類廢棄物(如廢木箱、廢五金等物)持續評估再利用的可能性

3.2 能源及溫室氣體管理

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	<p>能源使用和溫室氣體排放與全球暖化趨勢息息相關，若放任極端氣候逐漸加劇，將進一步導致自然環境以及社會受到負面影響。為此，譚裕將能源與溫室氣體管理視為企業永續經營不可或缺的一環：提升能源效率和使用可再生能源不僅有助於控制營運成本，更能透過塑造綠色企業形象，增強市場競爭力。在響應能源與溫室氣體相關政策法規的同時，降低因氣候變遷帶來的經營風險，確保長期營運的穩定性。</p>
政策與承諾	<p>譚裕為確保自身符合法規規範、強化社會責任形象及有效因應氣候變遷，訂定完善的環境相關承諾與政策，承諾零排放、不使用有害物質、碳抵銷、公開透明度及持續改進，針對能源管理、溫室氣體減排、可再生能源、教育培訓及環境影響評估等面向制定相關政策，期望透過譚裕聲明的政策落實各項目標與行動方案。</p>
權責單位	<p>行政管理部</p>
申訴機制	<p>本公司官網設有利害關係人溝通專區，請參考利害關係人溝通章節</p>
短中長期目標	<p>年度目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 每年總用電量較前年度減少 2% <p>中期(2026 年)：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 再生能源使用占總用電量 10% ● 以 2023 年為基準年，降低溫室氣體排放量 3% <p>長期(2050 年前)：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 達成淨零排放目標
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 規劃減少溫室氣體排放，推動未來三年的節能減碳計畫 ● 訂定各項排放量指標，定期檢視目標達成狀況，持續進行推動 ● 推動再生能源擴建計畫，增加綠電設置
2023 年績效	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期舉行節能減碳管理會議，評估使用綠建材或節能設備的可能性 ● 執行年度溫室氣體盤查，並進行內外部稽核，取得第三方認證 ● 2023 年度推動更換省電燈具之節能措施，共計節電 7,373 度，約為 3.64 公噸 CO₂e 的溫室氣體減量效益

自然資源並非取之不盡，如今更隨著全球氣候變暖議題日益嚴峻，如何降低自身營運對環境產生的負面影響、並提升能源使用效率是各大企業必須面對的課題。譚裕積極推動內部環境相關之管理制度，訂下五大環境政策與四大承諾，期許能為守護地球盡一份心力。

能源效率政策 透過高效能設備和技術投資，定期能源審核以提升效率	零排放承諾 設定達到淨零排放的具體年份，並追蹤進度
溫室氣體減排政策 設定減排目標，改善能源使用效率，並投資碳抵銷項目	不使用有害物質承諾 避免使用對環境和健康有害的物質
可再生能源政策 增加可再生能源使用比例	透明度承諾 公開能源使用和排放數據，接受第三方審核
教育和培訓政策 定期培訓員工，提高其環保及能源效率意識	持續改進承諾 持續評估和改進策略，應對氣候變化挑戰
環境影響評估政策 新項目開展前進行評估，減少環境負面影響	

3.2.1 能源消耗

GRI 302-1、302-3

2023 年度譚裕的總能源消耗量為 5,374.52 十億焦耳(GJ)，能源使用結構以間接能源使用之外購電力為最大宗，占總能源消耗量之 98.89%，主要用於天線產品之研發製造以及辦公用電；其餘直接能源使用來自柴油，用於公務車與緊急發電機的使用；譚裕亦設置再生能源裝置，本年度由鳳山製造中心之太陽能板共計產生綠電 212,960 度，全數輸出至台電電網。2023 年的能源密集度為 4.66 十億焦耳/百萬新台幣營收，因營收有所下降，故密集度較去年有較大幅度上升。

近兩年能源消耗量統計

單位：GJ

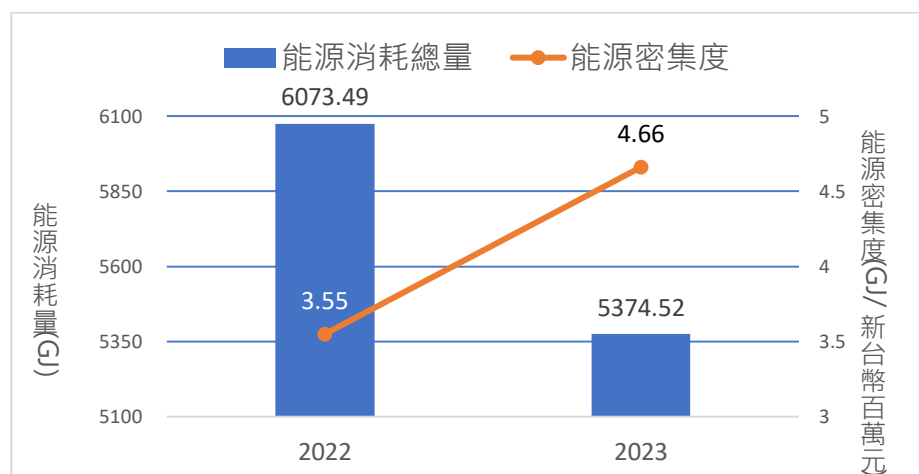
能源種類	2022	2023
柴油	92.75	59.68
外購電力	5,980.75	5,314.84
出售之再生能源	536.12	766.83
非再生能源消耗總量	6,073.49	5,374.52
能源密集度(GJ/百萬元)	3.55	4.66

註 1：數據統計涵蓋新竹總部以及鳳山製造中心。

註 2：2023 年因營收有所下降，故能源密集度較前年度增長。

註 3：各類能源熱值計算依經濟部能源局最新公告之「能源產品單位熱值表」計算。1 公升車用汽油=7,800 kcal、1 公升柴油=8,400 kcal、1 度外購電力=860 kcal。

註 4：1 kcal = 4.187 焦耳。



3.2.2 再生能源使用

譚裕積極推動能源綠色轉型，自 2022 年開始投入自發自用儲能設備之研究及規劃，將太陽能系統搭配儲能電池系統，使太陽能源收集於儲能電池可儲存多餘電力，達到有效用電力使用配置，設備目前處於測試運轉階段，未來將投入實際應用。目前已於鳳山製造中心完成太陽能板裝設，容量達 208.76kW，2023 年度共計產生綠電 212,960 度，全數出售至台電電網。現階段雖尚未投入綠電自發自用，未來規劃再生能源擴建計畫以及再生能源憑證申請，逐步實現再生能源自發自用。譚裕以 2050 年達成淨零碳排為目標，若儲能電池仍有多餘電力，則會研議回饋社會做外售綠電平台，供需使用綠電之企業使用。

鳳山製造中心太陽能裝置



3.2.3 溫室氣體排放

GRI 305-1、305-2、305-3、305-4

譚裕於 2022 年依循 ISO 14064-1:2018 首次完成溫室氣體盤查並通過第三方查驗單位完成查證，以首年作為盤查基準年並基於其經驗，建立完善的溫室氣體盤查機制，每年依照溫室氣體盤查標準以及內部作業程序書針對前一年度溫室氣體排放源進行鑑別，並透過標準化的活動數據蒐集和排放量量化流程，計算營運過程中所產生的碳排放，以設定減量目標，並進一步推動節能減碳專案的規劃與展開。

2023 年譚裕溫室氣體排放總量為 1,729.55 公噸 CO₂e，其中直接溫室氣體排放量 (類別一) 為 107.8 公噸 CO₂e，包括公務車柴油、緊急發電機、冷媒設備等的使用；輸入能源的間接溫室氣體排放量 (類別二) 為 730.62 公噸 CO₂e，主要為外購電力的使用；其他間接溫室氣體排放量 (類別四) 為 891.13 公噸 CO₂e，來自購買的產品和服務、類別一或類別二以外的燃料和能源相關活動以及運營中產生的廢物。本年度之類別一與類別二溫室氣體排放強度為 0.73 公噸 CO₂e / 百萬新台幣營收，因營收有所下降，故排放強度較去年有較大幅度上升。

近兩年溫室氣體排放量統計

單位：公噸 CO₂e

項目	年份	2022	2023
	類別一：直接溫室氣體排放		109.44
類別二：輸入能源的間接溫室氣體排放		822.17	730.62

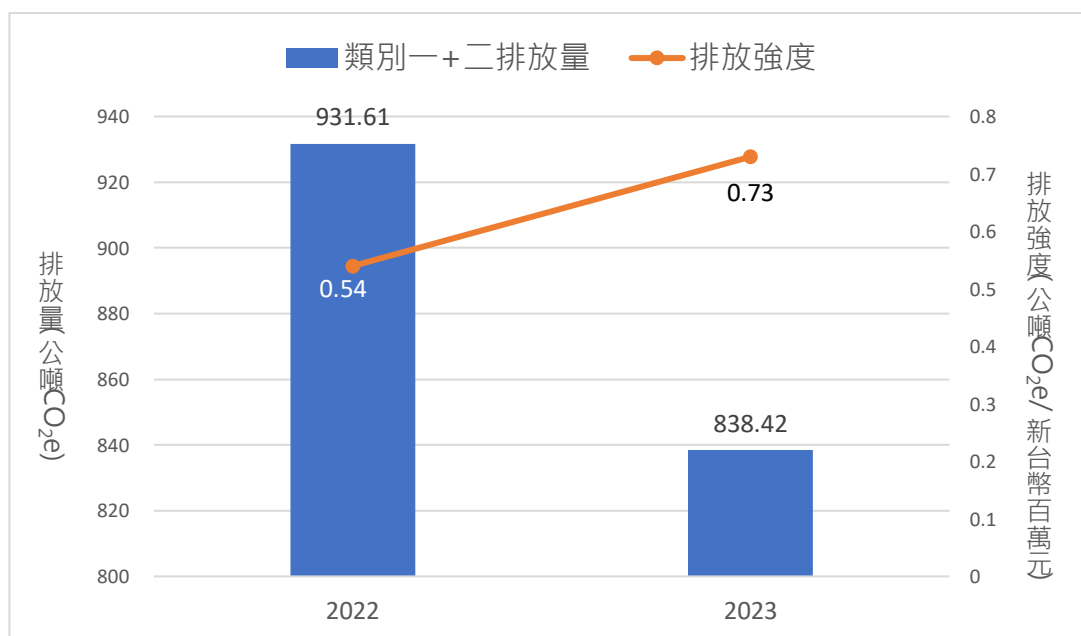
類別一 & 類別二合計	931.61	838.42
排放密集度(公噸 CO ₂ e /百萬元)	0.54	0.73
類別四：組織使用產品造成之間接溫室氣體排放	696.32	891.13
溫室氣體排放總量	1627.93	1729.55

註 1：溫室氣體盤查依據為 ISO 14064-1:2018 版本。

註 2：盤查範圍界定採營運控制法，盤查範圍涵蓋謙裕新竹總部以及鳳山製造中心。盤查之溫室氣體種類包含二氧化碳、甲烷、氧化亞氮以及氫氟碳化物。

註 3：2023 年因營收有所下降，故排放強度較前兩年度增長。

註 4：排放係數主要引用來源為環保署公告溫室氣體排放係數管理表 6.0.4、產品碳足跡資訊網及 Ecoinvent 3.9.1；電力係數使用經濟部能源局公布 2022 年度係數 0.495 kgCO₂e/kWh；全球暖化潛勢係數引用 2021 年 IPCC 第六次評估報告表。



2023 年類別四溫室氣體排放細項

單位：公噸 CO₂e

產品生產/使用電力生產上游排放	143.60
產品生產/使用柴油生產過程	1.15
廢棄物處理	6.28
產品生產/使用購買原料	740.10

3.2.4 節能減碳行動

GRI 302-4、305-5

謙裕持續評估各項可行的節能減碳行動方案，2023 年度透過汰換辦公區燈具 120 盞為省電燈具，合計節省 7,373 度電，約減量 3.64 公噸 CO₂e 的溫室氣體。

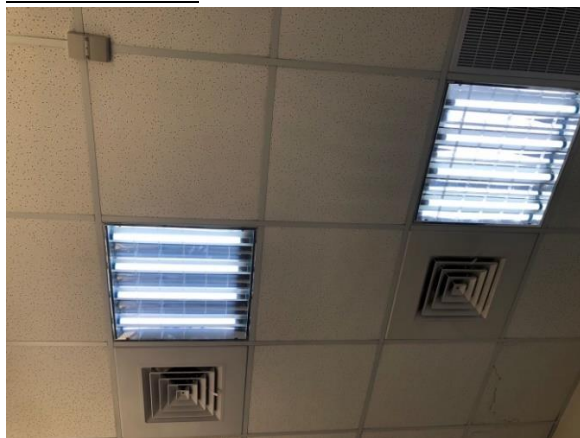
2023 年度節能減碳行動

行動方案說明	節電量 (kWh)	節能量 (GJ)	減碳量 (公噸 CO ₂ e)
辦公區汰換燈具，由 72W 改為 40W，共計 1200 盞	7,373	26.54	3.64

註 1：電力係數使用經濟部能源局最新公布 2023 年度係數 0.494 kgCO₂e/kWh。

註 2：減量基線以設備汰換前耗電量為準。因設備未設置獨立電表，故以理論推估年節能減碳量。

燈具汰舊換新



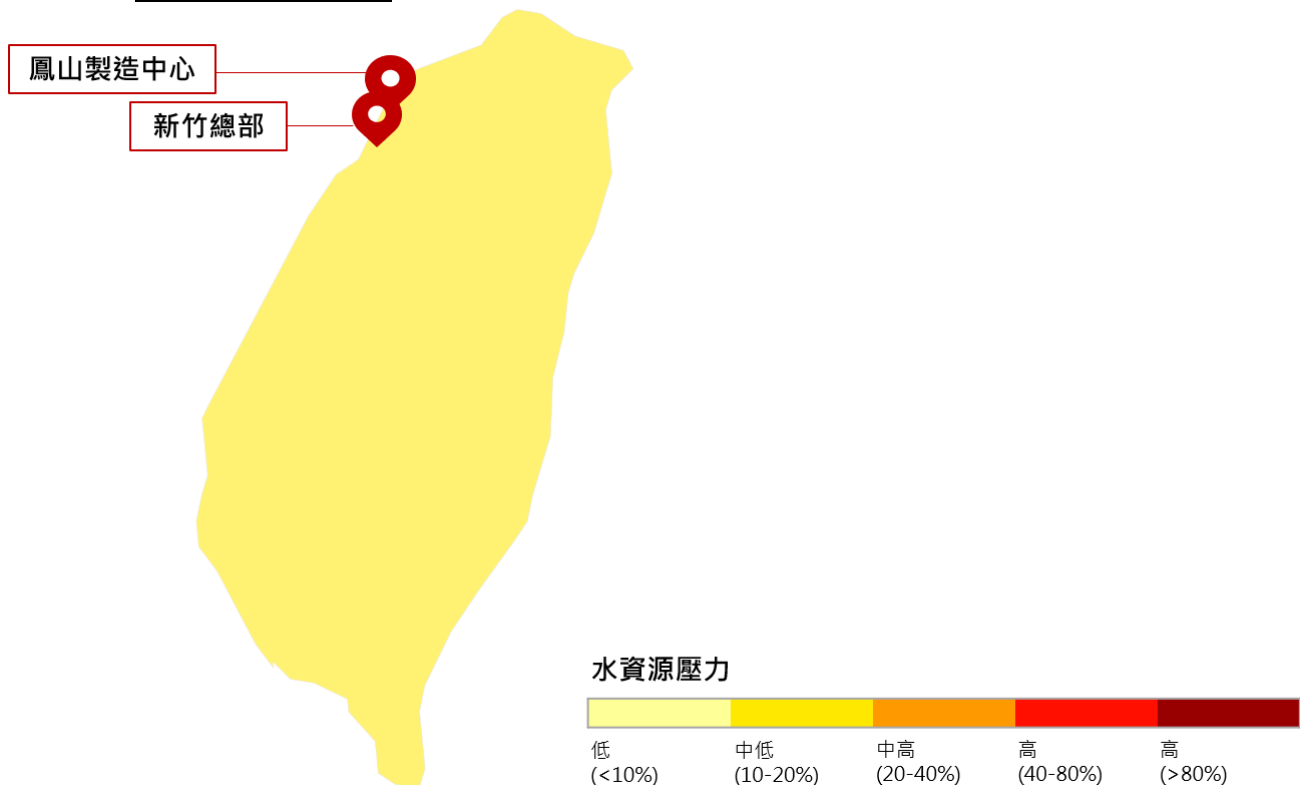
3.3 水資源管理

3.3.1 水資源管理策略

GRI 303-1、303-2

水資源對於企業營運至關重要，面對有限的淡水資源以及全球各地潛在的缺水風險，妥善的水資源管理是必須重視的議題。謙裕竭力最大化運用水資源，避免不必要的浪費：透過定期檢視設備效能及其用水量，如遇異常問題及時處理改善，提高用水效率；同時對內部員工宣導節水意識，降低對水資源及環境的衝擊。謙裕取用水來源為自來水，新竹總部以及鳳山製造中心的供應水源皆為寶山水庫，並接管公共污水下水道統一納排。透過查詢世界資源研究所(World Resources Institute, WRI)提供的水風險評估工具，瞭解謙裕據點所在地區之水資源壓力等級為中低度，非坐落於水資源高風險區域，故本公司對水資源使用無顯著負面衝擊。近年來未發生缺水情形，但廠區內均設置儲水塔，因應未來的水相關風險。

水資源壓力分析圖



3.3.2 水資源取用

GRI 303-3

譚裕 2023 年取水總量為 10.107 百萬公升，用水以民生以及空調設備使用為主，取水量較前一年度減少 0.997 百萬公升，將持續追蹤內部用水情形，評估可行的節水措施。

近兩年用水統計

單位：百萬公升

年份	2022			2023		
廠區	新竹總部	鳳山製造中心	合計	新竹總部	鳳山製造中心	合計
取水量	6.439	4.665	11.104	6.625	3.482	10.107

註 1：自來水取水量採用水費單為依據。

註 2：因無安裝水錶無法取得排水數據，譚裕製程亦無耗水，用水來源僅為生活用水，故無排水以及耗水統計數據。

3.3.3 節水行動

自 2022 年起譚裕執行了一系列節水方案，以改善廠內設備為主，包含更換馬桶止水器、加裝自來水龍頭節水器，另外也收集空調冷凝水用來作為污水池的沖洗。為進一步減少水資源浪費，譚裕更積極推動雨水收集措施，將回收之雨水用於植物澆灌，透過水資源的重複利用最大化每一滴水的價值。

雨水回收裝置



3.4 廢棄物管理

3.4.1 廢棄物管理策略

GRI 306-1、306-2

為有效減少營運產生之廢棄物對環境造成的污染和影響，由譚裕之行政管理部擔任廢棄物管理權責單位，訂定內部六大管理政策，並依循 ISO 14001 環境管理系統及主管機關要求之相關廢棄物處理標準程序進行廢棄物的分類、儲存、運輸、處理和申報。

- 一、落實垃圾分類
- 二、資源回收種類達 90%以上回收或利用
- 三、非回收種類進行評估再使用
- 四、規劃垃圾暫存區，維護環境乾淨舒適
- 五、定期申報廢棄物及清運
- 六、定期巡訪周遭鄰居，達友善環境

譚裕之主要廢棄物源自於日常營運活動所產生之非有害廢棄物，包括一般垃圾以及廢塑膠混合物，亦有少量有害廢棄物產出，主要為天線產品研發製造過程中所產生之廢電子零組件、下腳品及不良品。為確保廢棄物流向的有效管理，譚裕嚴格遵守廢棄物相關法規要求，定期申報並使用環保署申報之三聯單廢棄物的資訊作為數據記錄之依據。廠內實施廢棄物分類貯存，清楚標示「一般事業廢棄物」及「有害事業廢棄物」，廢棄物之貯存容器或設施經常保持清潔完整，保證廢棄物不飛揚、逸散、滲出污染地面或散發惡臭。

同時，為確認廢棄物被妥善處理，譚裕透過要求廠商提供相關的合法文件和許可證，例如清除許可證、處理人員之證照等，確認合作清運業者的合法性；不定期針對合作之廢棄物處理廠商進行現場稽核，並拍照留存，2023 年度各廠商 100%皆符合稽核要求。

廢棄物處理廠商現場稽核



廢棄物清除許可證

新竹縣政府廢棄物清除許可證

113新竹縣廢乙清字第0003號

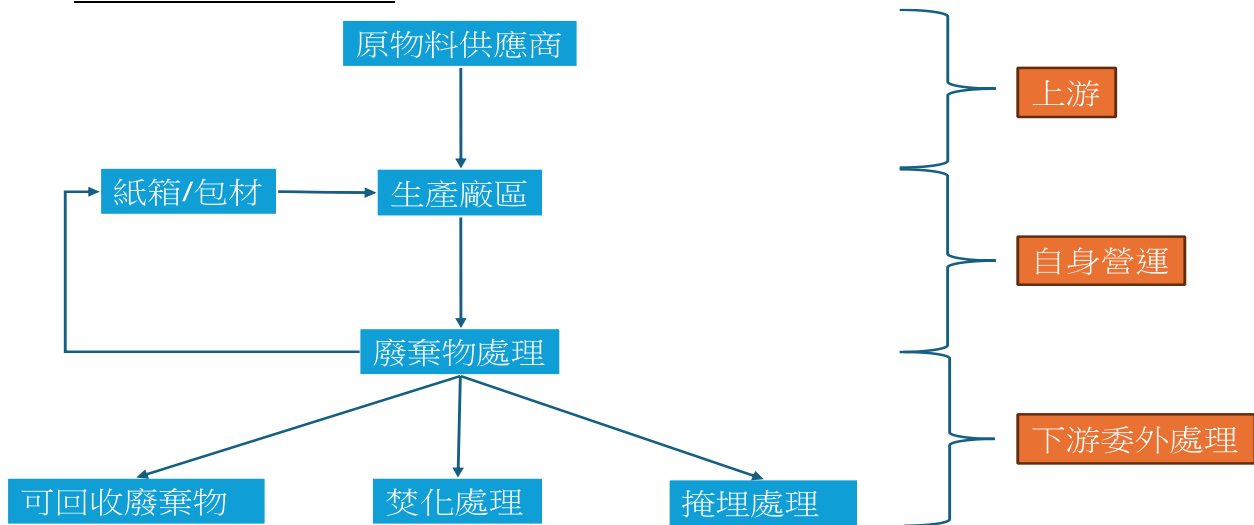
茲據東廣有限公司
申請廢棄物清除許可證，經核與公民營廢棄物清除處理機
構許可管理辦法之規定相符，核予此證。許可事項如下：
機構名稱：東廣有限公司
管制編號：J55D2545
機構地址：新竹縣竹北市東海里東海二街二〇〇巷六二號一樓
負責人姓名：郭宇程 身分證字號：J222162135
負責人住址：新竹縣竹北市隘口里9鄰高鐵八路189號
清除機構類別：乙級
許可清除項目：一般廢棄物 一般事業廢棄物 有害事業廢棄物
有效期限：自中華民國113年03月19日起至中華民國118年03月19日止
應設置技術人員等級：甲級 乙級 丙級
許可清除廢棄物之種類、數量及清除車輛(詳附表，計5頁)
其他事項：
1. 清除相關工具清單(詳附錄一，計1頁)
2. 緊急應變處理方式(詳附錄二，計1頁)
3. 貯存場或轉運站 (詳附錄二，計1頁)
4. 其他

縣長楊文科



中華民國 113 年 3 月 19 日

譚裕廢棄物產出流程圖



3.4.2 廢棄物產出

GRI 306-3、306-4、306-5

譚裕 2023 年廢棄物總量為 18.64 公噸，全數委由第三方清運廠商處理。其中非有害廢棄物為 17.04 公噸，包含一般垃圾及廢塑膠混合物；有害廢棄物總量為 1.60 公噸，主要為報廢產品及電子廢棄物。

2023 年度廢棄物產出及處理方式

單位：公噸

廢棄物種類	廢棄物細項	新竹總部		鳳山製造中心	
		處理量	處理方式	處理量	處理方式
非有害廢棄物	事業活動產生之一般垃圾	10.95	掩埋	0.42	焚化
	廢塑膠混合物	5.35	掩埋	0.32	焚化
有害廢棄物	廢電子零組件、下腳品及不良品	1.60	物理處理	-	-

註 1：鳳山製造中心無產出有害廢棄物。

註 2：譚裕之廢棄物皆為離場處理。

3.4.3 廢棄物減量回收行動

資源的回收或再利用是譚裕廢棄物管理的核心政策之一，本公司期許透過回收再利用，將廢棄物再度轉化為可利用的資源，發揮其最大的價值。譚裕現階段

積極推動廢木箱再利用計畫，回收廢棄木箱將其作為其他物件暫存之容器，減少木箱的一次性利用。

廢木箱再利用



第四章 創新服務

4.1 產品研發與創新

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	致力於技術研發創新、持續降低成本和提高效率，幫助公司全面提升產品市佔率及保持競爭優勢，並實現長期的增長及發展。
政策與承諾	專注射頻本業，提升產品開發、系統整合與智慧製造能力，成為無線通訊產業技術服務的領航者，以成就客戶、創造夥伴及股東價值。
權責單位	<ul style="list-style-type: none"> ● 事業一部無線應用事業部研發處 ● 事業二部智慧物聯網事業部研發處 ● 事業三部電信應用事業部研發處
申訴機制	由總經理室市場行銷中心統籌公司專利相關事務
短中長期目標	短期(2024-2025 年)： <ul style="list-style-type: none"> ● 研發費用佔營收淨額 8%以上 中長期(2026-2030 年)： <ul style="list-style-type: none"> ● 研發費用佔營收淨額 9%以上
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續投資研發，厚植核心技術能力，激勵產品創新，提升產品價值與競爭力 ● 落實同仁的專業教育訓練，培養技術研發人才 ● 制定人才發展與儲備計畫，建立研發專業人才招募管道 ● 導入專案管理系統與流程，以簡化及實用為原則，提升工作效率
2023 年績效	每年根據創新研發專案編列進行產品研發： <ul style="list-style-type: none"> ● Wi-Fi 6E/7 新系統天線產品 ● 5G-NR 新系統天線產品 ● 毫米波偵測雷達 ● RFID 完整解決方案

4.1.1 產品與技術佈局

GRI 2-6

譁裕天線技術應用領域廣泛，涵蓋衛星、軍事相位雷達、行動通訊小型基站、區域無線網路等，隨著寬頻網路及無線網路產業持續蓬勃發展，及各項無線應用

日益增加，後疫情時期更強力推升 5G 時代的到來，在 5G 的新浪潮帶動下，高速傳輸、低延遲加上 AI、物聯網、自動駕駛、智慧製造等將進入一個新里程，因此對於電子訊號連接裝置及天線產品，甚至精準定位的 GPS 等相關產品之需求將日益增長，不斷推升各項電信及網路通信硬體之成長需求，也同步推動天線的需求，預期未來天線將有持續多年的大量需求及成長。

謙裕主要產品線涵蓋高中低頻無線裝置、電子及光通訊零件、電子訊號連結裝置以及其他電子產品等，主要銷售地區以亞洲、台灣地區為主，占謙裕年營收超過九成，其餘銷售地區包含美洲、歐洲及非洲地區。除了以通訊天線為基礎，擴大至通訊模組、物聯網、雷達感知、AI 影音外，更跨足筆電、手機、GPS、數位電視等應用領域。在電子專業製造服務 (EMS) 方面，為客戶提供生產代工外，也提供與客戶共同開發產品的製造服務。提供客戶「少量多樣」的靈活生產模式及「新品快速量產」服務，結合團隊的專業知識與管理服務來滿足客戶的需求，提升客戶產品的附加價值。





2023 年主要產品與比重

主要產品名稱	產量(仟條)	產值(新台幣仟元)	營收比重
高中低頻無線裝置	55,580	895,379	79.66%
電子及光通訊零件	-	-	15.69%
電子訊號連結裝置	468	37,523	4.25%
電子產品	77	12,508	0.40%

謙裕主要產品及重要用途

項目	主要產品	產品之重要用途	終端應用產品
無線通訊用天線 (高中低頻無線裝置)	RF 天線	用於衛星通訊、行動通訊、雷達偵測及無線區域網路設備，將無線模組的訊號輻射至空氣中；或接收空氣中之電磁波傳送至無線模組。	無線路由器、無線 AP、無線網路卡、無線橋接器、無線個人電腦、全球衛星定位通訊系統、無線網路電話、GPS 衛星導航器、無線水電錶系統、企業路由器系統、無線水電錶系統、企業路由器系統、大樓門禁系統等
	RF 同軸線組裝	無線區域網路設備中，用以連接天線及無線模	無線路由器、無線 AP、無線網路卡、無線橋接器無線個人電腦、其

項目	主要產品	產品之重要用途	終端應用產品
		組，傳遞 RF 射頻訊號。	他 RF 射頻產品
	基站天線	行動通訊網路設備中，用以連接用戶端之基地台天線。	行動通訊網路基地台、基地台授時天線、小型基地台
	LDS 天線	物聯及微型天線應用。	穿戴式產品、手持式產品
電腦週邊用 纜線 (電子訊號連結裝置)	纜線組裝	電腦週邊設備通訊、儲存、網際網路、多媒體數據資料傳輸用。	筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦、無線 AP、數位電視、數位相機、印表機、投影機、其他電腦週邊商品等。

	
5G-NR 戶外高增益全向天線	5G-NR 戶外高增益指向天線
	
用戶端之基地台天線(CPE)	Wi-Fi 6E/7 全向天線

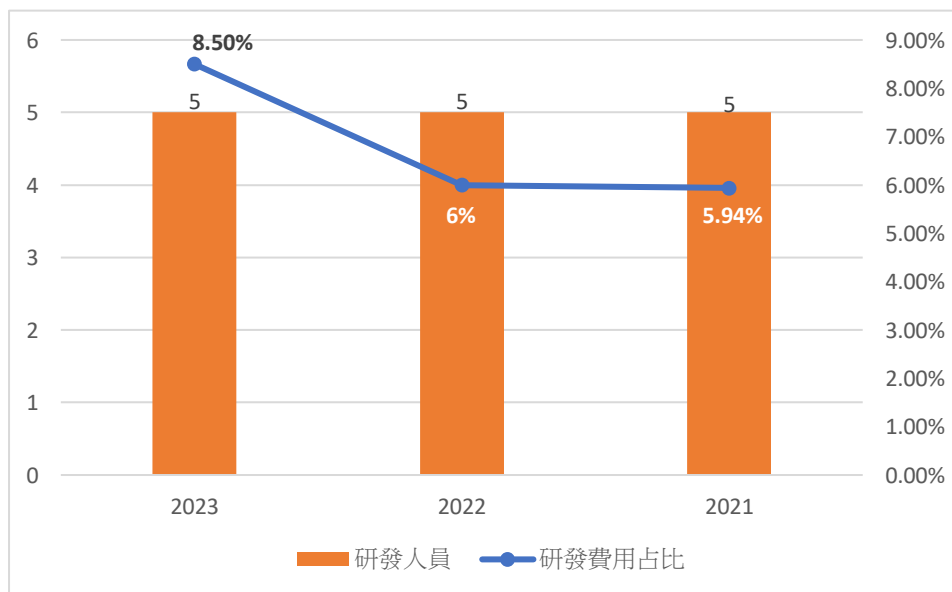
4.1.2 研發投入與成果

譚裕致力於投資無線裝置技術之研發，持續培育經驗豐富及技術精湛的技術團隊，滿足客戶對於強化產品功能與降低成本的需求。我們透過深厚的研發資源與技術能量，結合產業需求，收斂重點發展方向，規劃未來 10 年技術策略與技術藍圖掌握先機，佈局專利，實踐永續經營。

2023 年譚裕研發經費超過新台幣 9,700 萬元，年度研發費用佔營收淨額約 8.5%，相較於 2022 年度研發支出比例增加 2.5%，截至 2023 年 12 月共有 47 名員工從事研發工作，相較於 2022 年底新增 4 名研發人員。近三年來，研發費用於公司營收淨額占比更是逐年上升，顯見譚裕深知技術創新與研發人才是公司永續發展不可或缺的要害，未來我們將持續投入產品開發與人才培育，拓展產品應用布局，提供客戶更先進多元的服務。

近三年研發資源投入

年度	2021 年	2022 年	2023 年
研發費用(新台幣仟元)	93,961	118,813	97,845
研發費用占營收淨額比(%)	5.94%	6.00%	8.5%
研發人員(人)	35	43	47
研發人員占員工比率(%)	16.99%	18.94%	19.26%



謙裕不斷致力於掌握技術動向，積極展開技術科技應用與布局，進行各項新產品的開發。作為先進技術天線、通訊模組及整合解決方案的專業天線廠，除了在既有消費性無線電子產品應用不斷創新外，亦投入通訊產業所使用之基地台天線、室內外優化天線、車用資通訊天線、BSD 車用防撞雷達、毫米波主動式天線等高門檻產品的研發及行銷，皆已陸續落地開花。藉由整合技術層面與市場層面的需求，期望各項研發技術與產品可作為業績獲利的致勝關鍵，謙裕近三年主要發展技術：

- 引進高效天線 3D 測試系統 MVG Satimo SG24L，不僅提高測量速度，縮短天線開發時程，同時藉由高速電腦運算及精密機械控制，減少系統量測誤差，有效提升研發精確度及客戶信任度。
- 導入先進電磁模擬軟體 CST 及高速運算設備，提升研發人員專業技能並大幅縮短產品開發時程。
- Wi-Fi 6E/7 新系統天線產品、2.5G-NR 新系統天線產品、毫米波偵測雷達及 4.RFID 完整解決方案。

	
<p>MVG Satimo SG24L 3D 天線測試系統</p>	<p>CST Studio Suite 2023 電磁模擬軟體</p>

 <p>RFID Tag RFID Reader RFID Controller</p>	
RFID 完整解決方案	Wi-Fi 6E/7 & 5G-NR 多合一室內外優化天線

4.1.3 智慧財產保護

智慧財產管理制度

智慧財產權不僅是維護研發重要成果，亦是企業永續管理重要的一環，具有優異的智財管理，才能維持企業創新的領先地位。為保護技術創新成果、公司競爭力及產品價值，謙裕透過完善的智慧財產管理制度，持續不斷地激發出專利提案的動能。透過訂定符合公司發展的智慧財產管理策略，包含「專利侵權防止管理程序」及「專利申請程序」，協助產品之創新設計，並與專利事務所配合作，保障公司創新技術，同時免於侵犯他人專利。

在專利侵權防止方面，產品開發階段可藉由評估程序分析現行既有專利與產品設計內容可行性，避免專利侵權訴訟事件發生；對於研發結果的保護，積極展開專利申請，提升專利申請獲准機率，以確保公司智慧財產能獲得有效的保護。每個提案於正式申請前，皆會經由相關檢索、分析及判定流程，以確保核心技術受到妥善保護，以維持公司於產業間的競爭力。

專利現況

年度	2021 年	2022 年	2023 年
專利申請數(件數)	0	0	8
專利通過數(件數)	0	0	4

4.1.4 營造創新文化

譁裕專注公司核心技術與事業，擬定技術路線圖 (Technology Roadmap) 及產品路線圖 (Product Roadmap)，定期檢視發展主軸與定位，持續提升研發能量及服務品牌客戶，加強與關鍵材料供應商合作開發低損耗介質材料，以回應市場需求與產業發展趨勢，維持競爭力。隨著無線網路的持續發展及各項無線應用的快速成長，致力於各項新產品的開發，期許藉由持續在研發相關技術之投資，與客戶共同邁入產業新紀元，同時也為人類更便利的生活作出貢獻。

為厚植自身研發能量，譁裕鼓勵同仁持續精進技術能力與研發新產品，規劃年度技術教育訓練課程，如 CST 電磁模擬教育訓練及網路分析儀教育訓練，並更新儀器設備，實驗室抽風、排氣及過濾設備維護及定期保養，改善工作環境、優化工作動線，獎勵創新、專利申請及 Cost-down 提案；致力於打造同仁共同發想的工作環境，各專案啟動會議及兩岸技術交流會議，研發同仁集思廣益提出設計方向並交由負責工程人員驗證，創造產品獨特性，提高產品競爭力，增加客戶黏著度。

4.2 客戶服務

4.2.1 產品品質與安全

產品品質管理

GRI 416-1、416-2

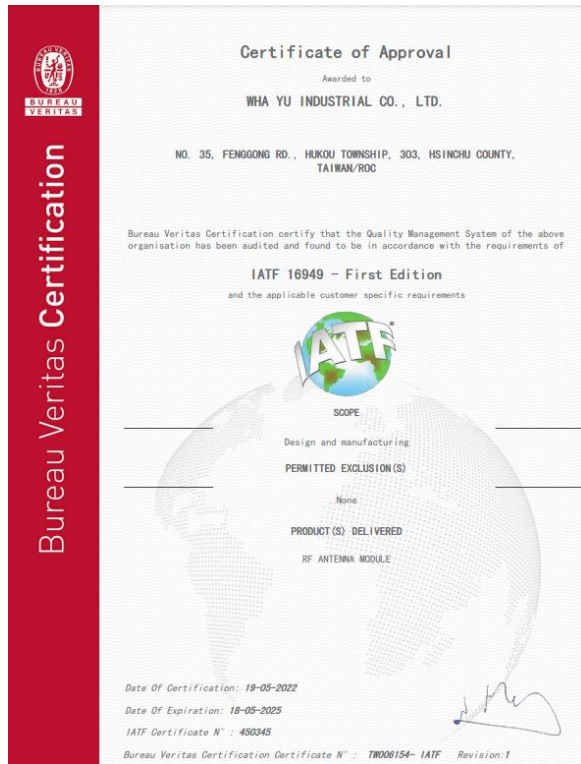
謙裕重視產品生產與品質，投入大量資源建立完整的測試平台，針對產品品質做嚴格的把關，自 1996 年起導入 ISO 9001 品質管理系統，超過 90% 產品從研發、生產、品質檢測、採購等階段，訂定明確的公司制度與作業流程，落實品質管理政策。針對車載天線產品生產包含設計開發、生產、安裝等，皆符合 IAFT 16949：2016 汽車產業品質管理系統要求，於 2022 年取得 IAFT 16949 證書。藉由 OTA 天線特性測試，針對無線通訊產品進行天線效能品質測試，讓本公司產品品質及生產技術深獲客戶與市場肯定，長期以來與客戶維持穩定與互信的合作關係。

我們相信產品品質的穩定性是客戶對於交付產品的基本要件，也是企業得以長久經營的基石，致力於建立完善的品質管理系統，不定期檢視內容且依情況進行修訂，並持續加強製造技術及品質監控之管制，以符合客戶對高品質產品的需求。為進一步提升公司產品品質，謙裕透過多種行動方案，包括品質異常通知系統、稽核缺失跟催機制、員工教育訓練等，確保回饋客戶高品質的產品與服務。客戶若有產品品質方面疑問，可透過電話或信件即時聯繫反映，公司會由專人了解具體情形，客戶溝通詳見 4.2.2 客戶關係管理。

有害物質 (Hazardous substances free, HSF) 管理

謙裕重視產品中有害物質的管理，除各事業單位定期蒐集並確認公司適用有害物質相關法律法規，也建立有害物質篩選和測試能力，自原料採購進行把關，到內部生產製造與品質檢測，監督是否使用到國際間管制物質，並訂有「產品限用物質管制規範」，要求供應商共同遵守與最新環保規範，並簽署「限用物質保證書」，提供相關檢測報告與材質證明書等。2023 年謙裕無違反危害產品健康和安安全法規之事件。

IATF 16949 證書



ISO 9001 證書



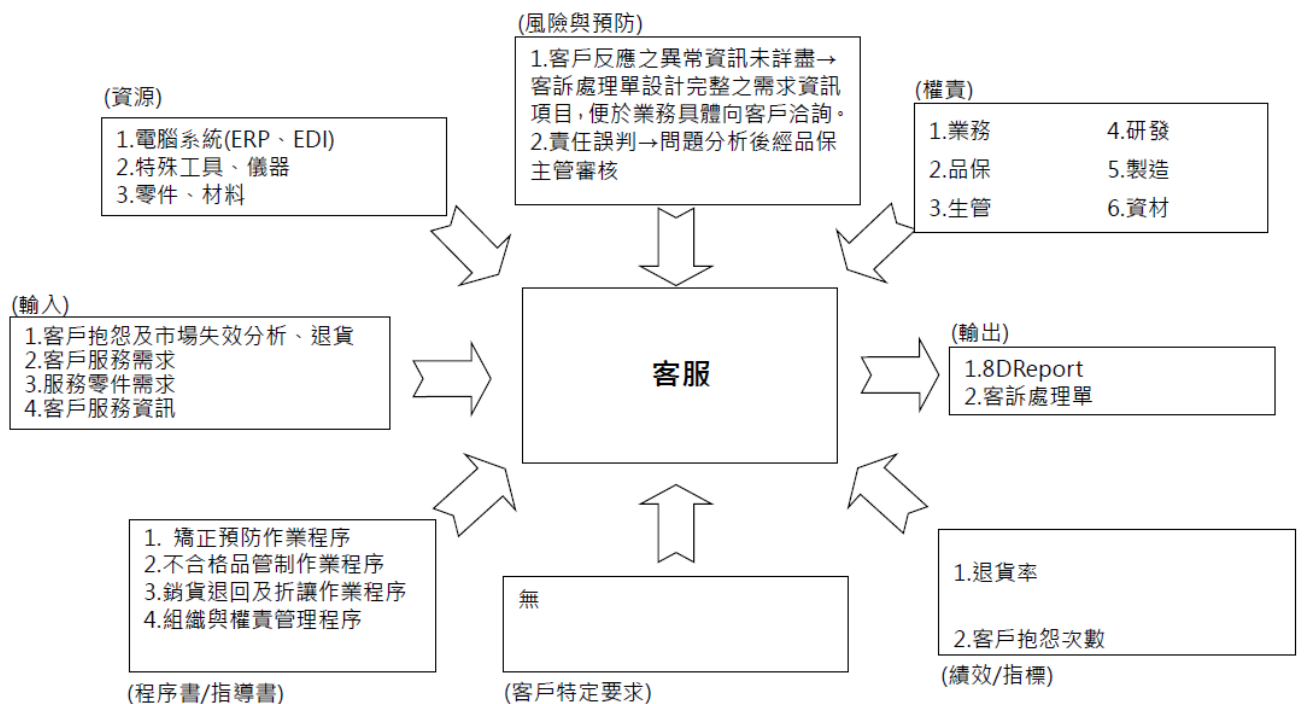
4.2.2 客戶關係管理

GRI 418-1

客戶滿意度

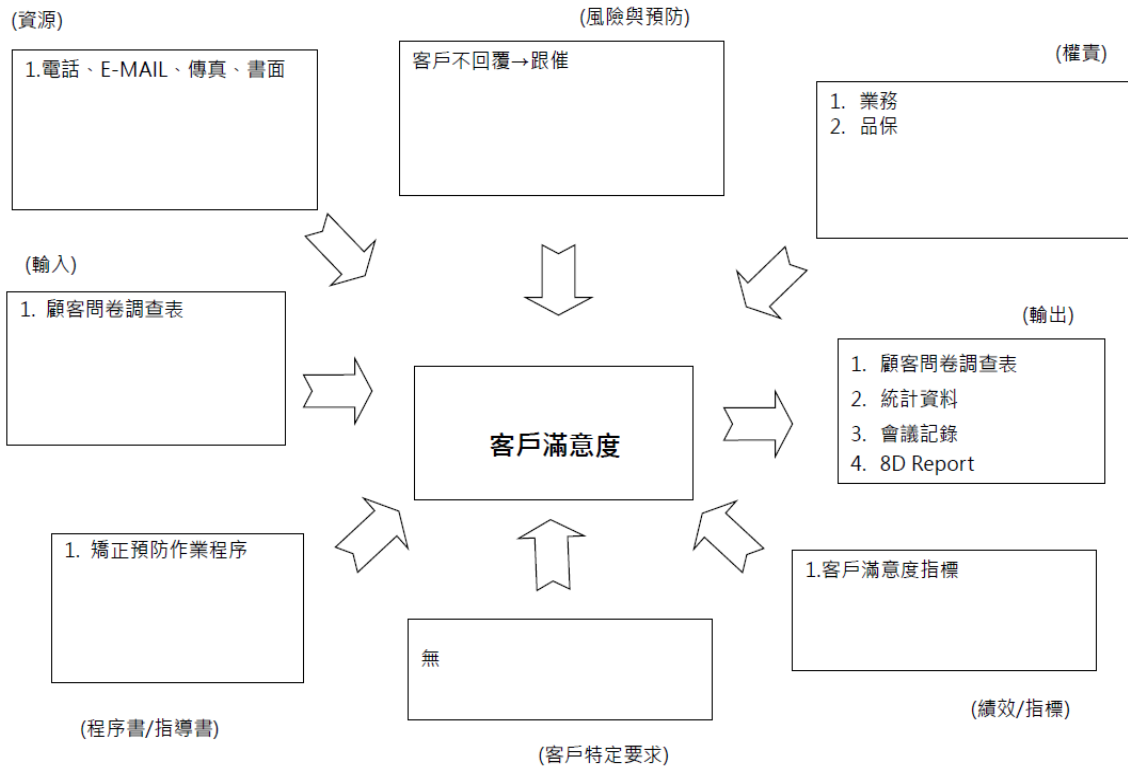
我們高度重視客戶的回饋與建議，訂定「客服作業程序」，提供客戶回饋流程並針對客戶意見及時提供反饋，經由建立暢通的溝通管道，聆聽客戶的聲音及需求，維繫客戶對產品品質的信賴度，並藉以徹底解決客戶所抱怨的品質問題，以獲得客戶對公司的信賴；客戶的意見和回饋，使謙裕持續改善服務並提升產品品質，透過即時溝通交流，讓客戶與我們持續合作，成為客戶長期信賴的好夥伴。

客服作業程序



滿足客戶需求、達成客戶期待是謙裕努力的目標，我們訂定「顧客滿意調查作業程序」，瞭解顧客對於產品品質和售後服務的滿意程度，每年定期由業務單位發出客戶滿意度調查問卷，評比項目包含品質、研發、生產管理、業務服務、客訴回應及危害物質管理六大面向，訂定各面向目標分數(滿分5分)，針對客戶意見與建議進行調查、統計、分析，將客戶回饋的資料通知相關部門，以進行改善檢討，客戶滿意度調查和交流，是謙裕持續提升高品質產品與服務的動力。

客戶滿意度調查流程

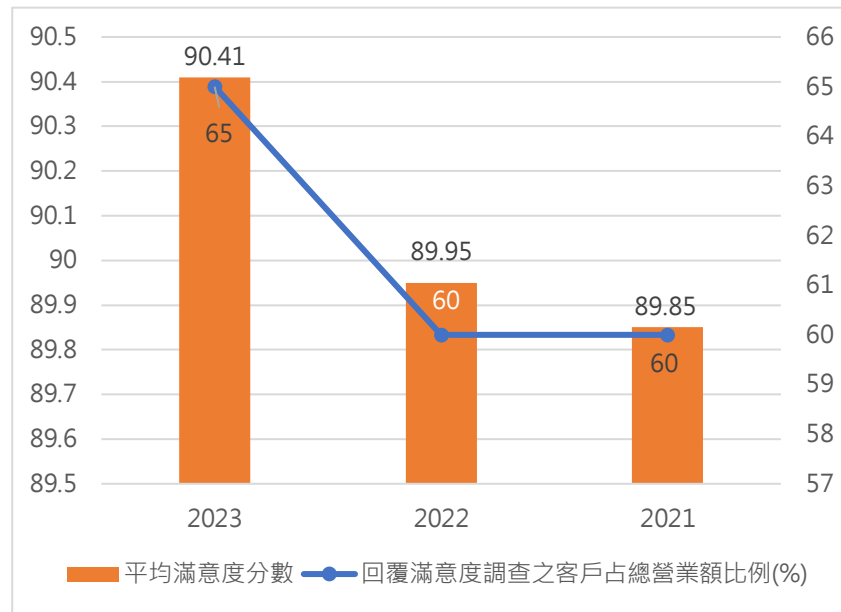


2023 年回覆滿意度調查之客戶為天線服務 32 家、電子零組件組裝服務 9 家，回覆滿意度調查之客戶占總營業額比例為 65%，平均滿意度分數為 90.41 分，近三年來客戶回復譚裕滿意度調查結果比例皆超過總營業額之六成，且平均滿意度分數皆超過 85 分，顯見客戶對於譚裕產品及服務之肯定。

顧客問卷調查表項目

類別	項目	平均分數
業務	業務服務態度	95.85
	緊急要求配合程度	
生產	產品品質	89.94
	產品包裝及標籤品質	
研發	打樣、承認書製作之品質與速度	87.32
生管	訂貨到交貨相隔時間	89.02
	準時交貨	
倉儲	產品是否保護妥當	89.76

類別	項目	平均分數
客訴	對問題之迅速回覆	89.76
	對抱怨之回應態度，對不良品的換貨是否有儘快處理	
環保	危害物質管理	91.22
總平均分數		90.41



譚裕於 2023 年度獲客戶合勤投資控股股份有限公司頒發之傑出供應商獎



客戶隱私與保密

客戶為謙裕重要的合作夥伴，長久的信任與支持是穩定經營與持續成長的必要條件，我們重視客戶隱私及智慧財產權，任何與客戶相關資料、往來文件皆視為機密，比照謙裕自身機密資訊進行內部控管與保護。

謙裕建構並維護安全的資訊作業環境，確保公司數據、系統設備及網路之安全，為強化公司內部及客戶商業機密安全，對外與客戶簽署保密協議，確實遵循機密資訊安全性的承諾，對內相關人員之權限核准與開放，透過公司內部規定的系統權限申請程序，依照相關作業規範及程序辦理，落實公司整體資訊安全管理。2023 年未有任何侵犯客戶隱私之相關情事發生。

4.3 永續供應鏈

4.3.1 上下游產業鏈關係

GRI 2-6

譚裕主要業務為生產電腦週邊用之有線、無線訊號傳輸纜線及天線等相關產品，為網路通訊設備代工廠之上游廠商，為其提供重要之電子訊號連接裝置及天線相關零組件。上游產業包含晶片設計、晶片製造及相關零組件製造；下游產業為網路設備、光通訊設備、無線通訊設備、有線通訊設備及電信服務業等。

上游	<ul style="list-style-type: none">• 晶片設計• 晶片製造• 相關零組件製造	金屬件、塑膠件、連接器、纜線等供應商。
中游	<ul style="list-style-type: none">• 系統設計製造	譚裕主要產品業務為提供網路通訊設備代工廠電腦週邊用之有線、無線訊號傳輸纜線及天線等相關產品。
下游	<ul style="list-style-type: none">• 通路商• 系統整合業者	天線及電腦週邊用纜線之應用範圍極廣，提供下游網通、資訊、消費性電子產品及電信與通訊基礎建設等有線與無線相關產品之訊號傳輸介面功能，如橋接器、路由器、筆記型電腦、平板電腦、手機、基地台及各式物聯網裝置。

在地採購

GRI 204-1

責任供應鏈為企業永續運營的重要關鍵，譚裕持續推動在地採購策略，強化與在地夥伴合作關係，促進當地經濟發展，供應商間下單收貨與收單出貨在相同地區，可減少運送過程中產生的碳足跡，以降低營運過程中對於環境與社會造成的衝擊，過去三年間，譚裕在地採購比例逐年上升，2023 年在地採購金額占總採購金額 27.45%，譚裕當地供應商建立緊密的合作關係，落實企業永續經營，也是企業社會責任的一部份。

單位：新台幣元

年度	2021 年	2022 年	2023 年
在地採購金額	45,178,311	98,246,374	99,823,551
採購金額	408,136,572	379,807,209	363,592,221
在地採購金額占比	11.07%	25.87%	27.45%

註：譁裕之重要營運據點為台灣地區(新竹)，因此在地採購之定義為在台設立且取得營業商工登記公示資料及統一編號之供應商占比。

4.3.2 供應商管理

譁裕專注於提供高中低頻無線裝置的研發與生產，提供重要電子訊號連接裝置及天線相關零組件，上游產業涵蓋金屬件、塑膠件、連接器、纜線等供應商，公司建構完整之供應鏈體系，舉凡天線、電腦週邊用纜線之連接器、金屬零件、射出零件、纜線等零組件，皆有長期穩定合作之供應商，我們致力於永續供應鏈管理，深知對外採購不僅需衡量供應商對於生產、服務和營運的影響，亦須同時考量公司須承擔的社會責任與聲譽風險。

供應商評選機制

GRI 308-1、308-2、414-1、414-2

譁裕遵循相關法規義務為供應鏈管理作基礎，訂定「供應商評鑑管理作業程序」，建立對供應商的評鑑稽核制度，以預先篩選在品質、技術、財務等能力符合本集團所要求之供應商，穩定用料品質及料源，確保產品能依時、依質、依量交貨，並確認供應商能提升製造及品質管理能力，藉此達到本公司對產品品質的期望及要求，藉以降低本身和供應商的經營風險及成本，建立永續成長的夥伴關係。

評鑑小組透過調查了解供應商的基本資料、設備規模及製造能力等情形，填寫於供應商狀況調查表，並藉供應商提供之產品、流程和服務對公司和客戶的風險評

估(含品質和產能要求)，將供應商分類如下：

A 類	<ul style="list-style-type: none"> 提供涉及特殊特性(管制特性)原物料、半成品之製造廠商(含委外代工) 客戶指定廠商
B 類	提供非屬 A 類之原物料、半成品之製造廠商(含委外代工)
C 類	排除 A、B 類、非主動及被動電子料及一般生產性之原材料廠商
D 類	提供一般包裝材料的製造廠商
E 類	提供生產性耗材的製造供應商

謹裕為確保供應商工作環境的安全、使其員工受到尊重並具有尊嚴、商業營運遵守環境保護與道德操守，本公司並要求供應商簽屬「供應商企業社會責任承諾書」，要求供應商：

- 尊重勞工權利：保障勞工得以自由選擇職業、自由結社、不使用童工、保護女性勞工之權益及健康、不歧視勞工、禁止任何不待遇、勞工之工資福利及工時均符合法令規定。
- 提供勞工健康與安全的環境：保障勞工職業安全、評估並控管特殊體力要求之工作影響、落實機器防護及保持公共衛生。
- 環境保護：在製造過程中盡量減少對社會及對環境和自然資源造成的不利影響、取得必要之環境許可和報告、遵守產品有害物質控制之相關法令規定。
- 建立管理系統：確定管理職責並定期檢查及監控、理解適用之法令法律和客戶要求、制定風險評估和風險管理流程、制定改進目標並進行定期評估。
- 遵守商業道德規範：廉潔經營、無不正當收益、公開商業和財務等相關資訊、遵守反腐敗法令、尊重智慧財產權、執行公平交易、遵守隱私以及資訊安全法規。

為落實永續供應鏈管理，我們預計於 2024 年 7 月開啟供應鏈 ESG 風險調查問卷，並於 2024 年 9 月完成所有合格供應商之調查。

新進供應商篩選

譚裕透過建立新供應商申請及評鑑流程，遴選符合條件之供應商，由申請單位填寫集團供應商申請表，附上廠商提供之供應商基本資料表、供應商狀況調查表、限用物質保證書或品質自我宣告書、供應商環境管理問卷調查表、廉潔承諾書、供應商企業社會責任承諾書、採購合約及保密合約等資料，呈送營運本部主管核准後，方可進行送樣測試及供應商評鑑作業。

並由採購主辦，會同品保、研發(工程)、製造等單位負責人員共同組成評鑑小組，小組成員須符合譚裕內部教育訓練作業程序規定之外部稽核員資格，共同執行評鑑工作，經各級主管核准後，使得列入合格供應商名冊，判定標準如下：

評鑑等級	範圍
A 等	90%~100%
B 等	80%~89.99%
C 等	70%~70.99%
D 等	<70% (不合格)

2023 年度譚裕新增供應商共 45 家，依據新進供應商篩選原則，考慮環境/社會標準進行篩選的家數共計 35 家，占新進供應商家數 77.78%，較 2022 年度 19% 大幅上升，顯見譚裕在篩選合作夥伴過程中對社會責任的重視。

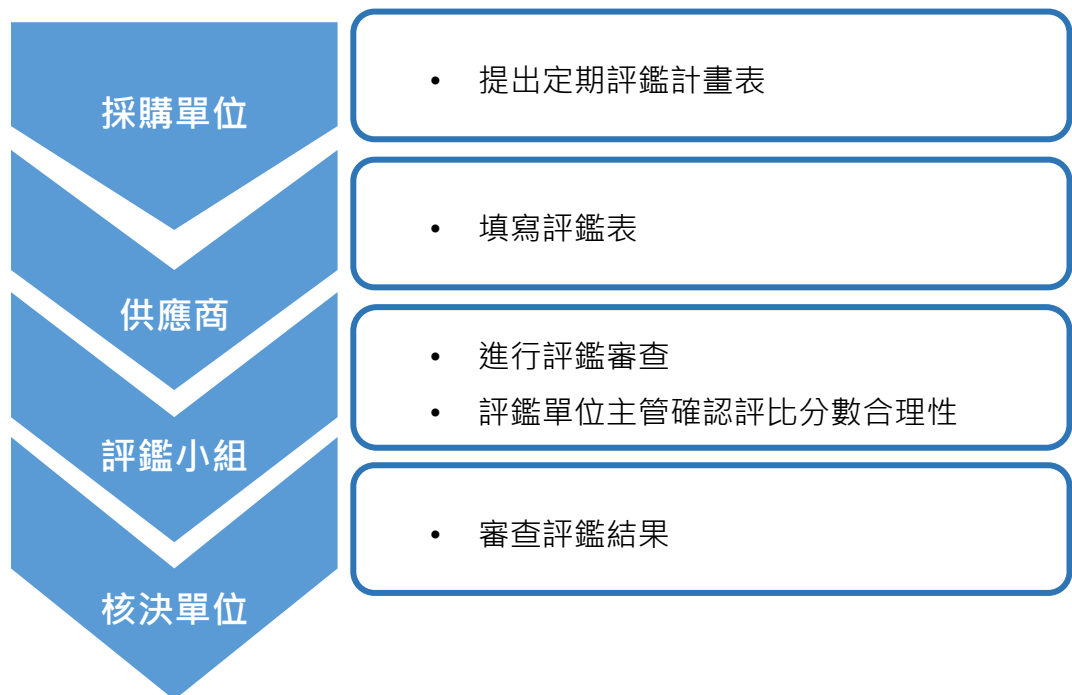
年度	2021 年	2022 年	2023 年
新供應商數量統計	72	79	45
使用環境/社會標準篩選新供應商的 家數	0	15	35
使用環境/社會標準篩選新供應商的 百分比	0%	19%	78%

供應商評比與稽核

供應商品質考評由採購單位主導、品保協助執行，依供應商提供之產品安全與法規要求程度、供應商績效以及品質管理系統驗證等級決定定期評鑑需求、方式、頻率及範圍，並擬定「供應商定期評鑑計畫表」，採風險評估、績效監控、品質管理系統稽核等不同定期評鑑方式，謹裕依照供應商品質考評一覽表，登陸記載調查結果，供應商品質考核與評估指標如下：

40%	進料品質
20%	交期
10%	特採狀況
10%	異常改善回覆
5%	客戶停線
5%	超額運費
5%	客戶抱怨
5%	市場召回

供應商定期評鑑流程圖



供應商考核的分等依所得總分等級及評語，等級如下：

A 等	90 分以上	優(新開發零組件，委製優先考慮)
B 等	80~89.99 分以上	良(成熟產品維持定量及個案輔導)
C 等	70~79.9 分以上	可(要求若未改善，即調低依賴度)
D 等	69.9 分以下	差(要求降低採購量，請採購提出對策)

評比為 D 等之供應商，由採購單位通知供應商改善，否則可做延遲貨款支付等處理，品保單位輔導廠商改善，或提出失效申請單，取消該供應商的資格，直至完全改善為止，在依正常程序重新評鑑；並於年底由品保單位會同資材、研發等單位開會討論，針對年度品質評比不佳之前三名供應商進行再評鑑作業。

第五章 和諧健康職場

5.1 員工權益保障

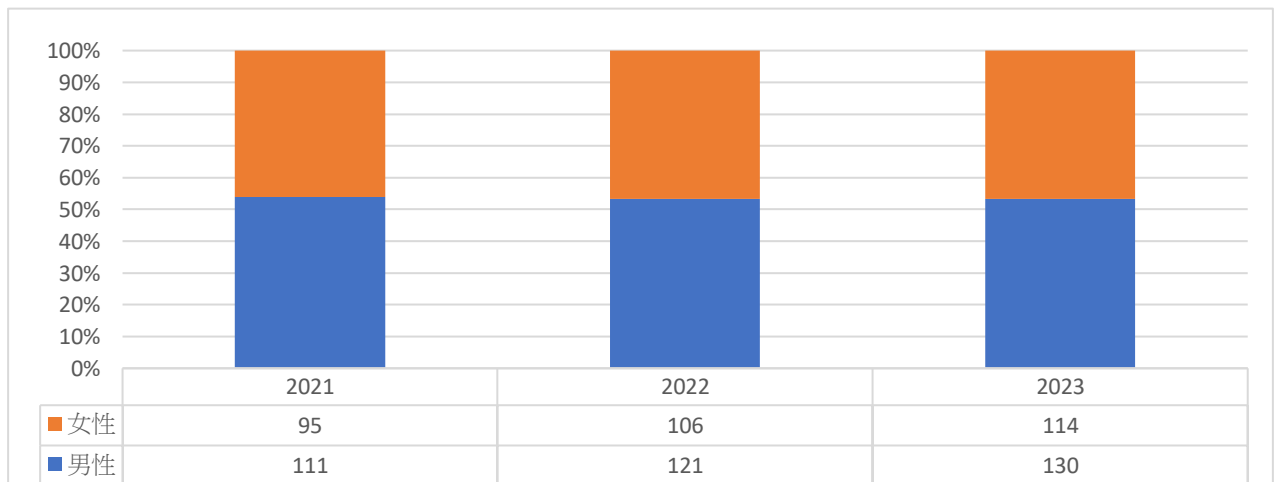
譚裕為推動職場平等與多元，除遵守當地政府勞動法令，在人才招募與任用上，決不因種族、性別、年齡...等身分為由而有不同，持續推動職場多元與人權教育宣導，員工若遭遇不法歧視或不平等之情事，也可透過「申訴信箱」或「員工意見箱」進行申訴，會委專人處理，以杜絕不法歧視職場霸凌等問題。

5.1.1 人力結構與多元職場

GRI 2-7、2-8、405-1、406-1、408-1、409-1

截至 2023 年底，譚裕員工總計人數為 244 位且 100% 為全職員工。性別分布上，男性約占 53.28%、女性約占 46.72%；年齡分布上，以年齡介於 30 歲~50 歲之同仁為多數，約占總員工人數 72.95%，其次為同仁年齡 50 歲以上，占全體員工的 15.57%；員工職級分布上，擔任主管職務共有 71 人、專業人員與技術人員等基層人員共位 173 人；於高階主管共 9 人，其中 1 位為女性主管，未來將持續培育或晉用優秀女性主管)。2021 至 2023 非員工工作者分別為 8、4、20 人，人數波動原因主要為因應業務與產能狀況而調整，委外譚裕非員工工作者皆為因應生產需求而僱用之生產製造派遣工，均由派遣公司協助進行人員聯繫並依正式員工之規定管理出缺勤及工作安排。

近 3 年譚裕員工組成性別比例



註 1：統計報導期間 12/31 結束日當天的員工數值。

註 2：正職聘任員工皆為全職，無兼職之情形，亦無約聘員工和無時數保證的員工。

譚裕重視多元文化與職場包容，2023 年共有 2 位身心障礙員工、3 位外籍員工，且平均服務年資達 10.4 年；譚裕致力於提供員工一個有尊嚴及安全的工作環境，不因性別差異而有所不同，皆平等對待員工，我們深知建立一個多元、平等且共融的友善職場，尊重每一位員工的獨特性與差異性，有助於公司正向發展。2023 年，譚裕未收到任何經通報或調查發現之歧視、使用童工、強迫或強制勞動等情事。

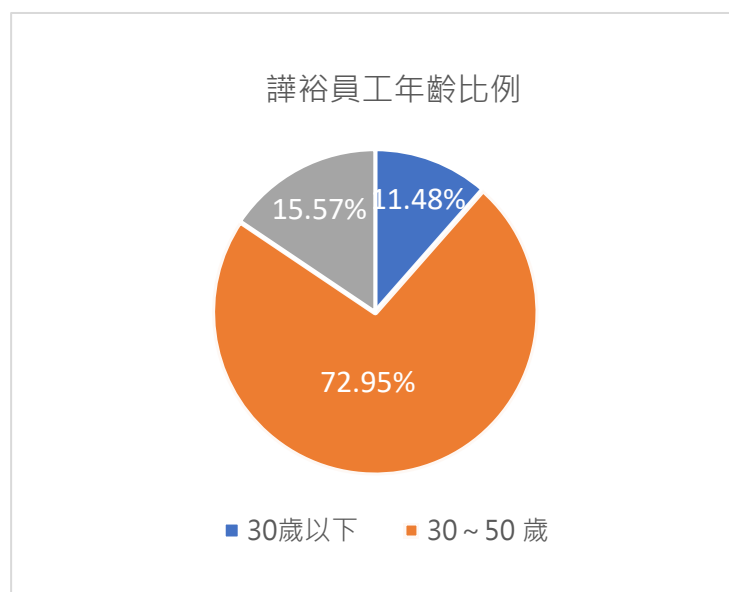
2023 年譚裕多元化人力組成

員工類別	30 歲以下		30 ~ 50 歲		50 歲以上		總計
	男性	女性	男性	女性	男性	女性	
高階主管	-	-	1	-	7	1	9
一般主管	-	1	34	12	14	1	62
基層人員	11	16	53	78	10	5	173
總計	11	17	88	90	31	7	244
占員工總數比率 (按性別區分)	4.51%	6.97%	36.07%	36.89%	12.70%	2.87%	100%

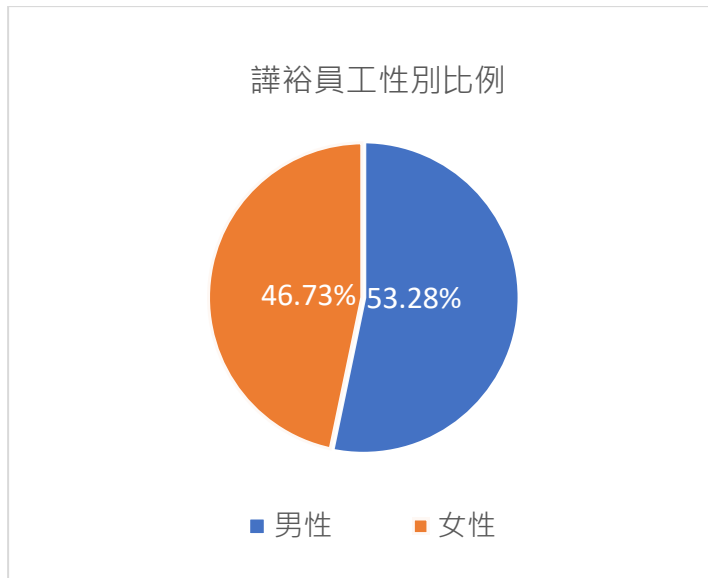
註 1：統計報導期間 12/31 結束日當天的員工數值。

註 2：主管之定義為有管理職稱之員工，高階主管為 BU 層級或 12 職等(含)以上，一般主管為課/部/處級單位主管。

2023 年譚裕員工總數比率 (不分性別按年齡區分)



2023 年譚裕員工總數比率 (按性別區分)



5.1.2 順暢的溝通管道

GRI 2-30

譚裕重視同仁之意見，期望塑造職場即時透明溝通文化，由勞資雙方代表共同組成勞資會議，每季定期召開勞資會議，邀請並鼓勵同仁提供建言，作為提升員工福利及管理制度改善之參考，會議結果適用於全體員工。此外，為實踐勞資雙向溝通，譚裕內部亦設有「申訴信箱」、「員工意見信箱」作為溝通管道，以即時反應各類建議。2023 年度並無發生員工爭議訴訟或勞資間關係須協調之情形。

5.2 員工福利與薪資

5.2.1 新進與離職狀況

GRI 401-1

2023 年度譚裕共招募 57 位新進員工，新進率約為 23.36%，共 39 位員工離職，離職率約為 15.98%。針對離職員工分析與調查離職原因，以工作性質與預期不同、家庭因素、健康因素以及個人職涯發展規劃等原因為主，因此未來將加強面談時對於工作內容的說明，確保求職者對其理解與實際情形一致，另將提供留職停薪、進修補助等相關協助，給予員工全方面的支援，以提升優秀人才留任率。

2023 年度新進員工統計

員工類別	性別	年齡	新進人數	新進率(%)
高階主管	女	<30 歲	-	-
		31-50 歲	-	
		>51 歲	-	
	男	<30 歲	-	25.00%
		31-50 歲	1	
		>51 歲	1	
一般主管	女	<30 歲	-	7.14%
		31-50 歲	1	
		>51 歲	-	
	男	<30 歲	-	16.67%
		31-50 歲	4	
		>51 歲	4	
基層員工	女	<30 歲	7	25.25%
		31-50 歲	17	
		>51 歲	1	
	男	<30 歲	5	28.38%
		31-50 歲	13	
		>51 歲	3	
小計			57	23.36%

註 1：新進率為 [(該年度依照各類別之新進員工人數) / (該年度員工年底總人數)] *100%

註 2：正職聘任員工皆為全職，無兼職之情形，亦無約聘員工和無時數保證的員工。

2023 年度離職員工統計

員工類別	性別	年齡	離職人數	離職率(%)
高階主管	女	<30 歲	-	-
		31-50 歲	-	
		>51 歲	-	
	男	<30 歲	-	12.50%
		31-50 歲	-	
		>51 歲	1	
一般主管	女	<30 歲	-	7.14%
		31-50 歲	-	
		>51 歲	1	
	男	<30 歲	-	12.50%
		31-50 歲	6	
		>51 歲	-	
基層員工	女	<30 歲	6	17.17%
		31-50 歲	11	
		>51 歲	-	
	男	<30 歲	3	18.92%
		31-50 歲	8	
		>51 歲	3	
小計			39	15.98%

註 1：離職率為 [(該年度依照各類別之新進員工人數) / (該年度員工年底總人數)] *100%

註 2：正職聘任員工皆為全職，無兼職之情形，亦無約聘員工和無時數保證的員工。

5.2.2 完善的薪酬制度

GRI 2-19、201-3、405-2

譚裕致力於提供透明、公平的薪酬制度，依據專業知識技術、年資經驗與個人績效等綜合表現核定薪資水準，所有員工之薪酬不因性別、年齡、族群、國籍、宗教、政治立場或性別傾向等而有不同。

譚裕非擔任主管職務之全時員工 2023 年薪資包含本薪及調薪，譚裕以加薪或現金分紅方式激勵員工，公司訂有員工酬勞、員工入股與營運績效獎金等制度辦法，讓員工同心協力創造利潤與分享營運成果。譚裕透過每月(季)提撥獎勵金，搭配員工自提金提供員工信託，並按職等或職級提撥信託資金，此作法可累積員工資產及退休金 (若屬獎勵金依法可以不需提列 6%退休金)。

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依據員工選擇新制退休金條例，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。

2023 年公司整體的女男薪酬比率，於基層員工及一般主管之薪酬差異較大，因職務類別、工作性質等佔比不同，其中在研發類目前以男性員工居多，故男性薪資較女性薪資略高。

女性與男性薪酬比率

	2021	2022	2023
	女性薪酬：男性薪酬	女性薪酬：男性薪酬	女性薪酬：男性薪酬
高階主管	1：1.05	1：1	1：1
一般主管	1：1.32	1：1.5	1：1.43
基層員工	1：1.58	1：1.6	1：1.58

註 1：正職聘任員工皆為全職，無兼職之情形，亦無約聘員工和無時數保證的員工。

註 2：主管之定義為有管理職稱之員工，高階主管為 BU 層級或 12 職等(含)以上，一般主管為課/部/處級單位主管。

5.2.3 多元的員工福利

GRI 401-2

譚裕提供員工合理的權益與福利，謹遵營運據點當地之法律規範，給予員工其所應得之基本權益，包含保險、退休金及休假...等。另提供優於法規之多元福利政策，包含生育補助金、三節獎金、生日禮金、藝文補助及員工旅遊...等，以凝聚同仁向心力。此外，譚裕設有職工福利委員會，其成員兩年為一任期，由各單位推選 1 位員工為代表，職工福利委員會主要任務包含定期召開委員會議、進行相關補助申請之審核及協助發放工作以及協助公司活動之辦理、擔任工作人員...等，旨在持續提供員工舒適的工作環境以及完善的福利制度，以及建構和諧的勞資關係。

譚裕 2023 年度員工福利項目

項目	福利內容	適用對象
員工保險	● 勞保、健保、員工團體保險、旅行平安險	全體員工
年終及績效	● 年終：發放 1 個月本薪 ● 營運績效獎金及分紅：年底前入職之員工，依員工表現，績效考核、貢獻度進行發放	全體員工
節慶獎金	● 端午節及中秋節各發放 0.5 個月本薪	全體員工
婚喪喜請 補助	● 奠儀申請：員工本人(含配偶)之父母、(內/外)祖父母、子女，得申請 1,500 元 ● 結婚禮金：員工本人得申請 1,600 元	全體員工
生日禮金	● 在職滿 3 個月，員工當月生日提供 1,000 元禮金	全體員工
節慶禮卷	● 端午禮金：在職滿 3 個月，提供 1,000 元禮券 ● 中秋禮金：在職滿 3 個月，提供 1,000 元禮券	全體員工
藝文補助	● 員工本人可參加藝文活動，依活動票根正本每年補助 600 元一次	全體員工
學習補助	● 員工每年可申請 1 次，最高補助 2,000 元	全體員工
社團活動	● 成立之社團每季可申請 3,000 元活動經費	全體員工

項目	福利內容	適用對象
員工旅遊	● 每年一次員工旅遊，員工免費參加	全體員工
家庭日	● 依公司每年營運，辦理一日家庭日活動	全體員工

譚裕員工旅遊歡樂時光



5.2.4 育嬰假

GRI 401-3

為鼓勵並支持員工安心培育下一代，謙裕依法令讓員工享有育嬰留職停薪的權利，公司除於員工工作規則明定育嬰留職停薪等相關辦法、載明申請方式外，亦提供諮詢窗口，協助同仁依循《性別工作平等法》及《育嬰留職停薪實施辦法》辦理。2023 年，謙裕共有 3 位同仁申請育嬰留職停薪，預計育嬰留停復職 2 位、實際復職 1 位，復職率達 50.00%；另 2022 年復職共 2 位，其中 1 位留任一年以上，留任率達 50%。

項目	男性人數	女性人數	總計
A：2023 年度有權申請育嬰假的員工總數	13	3	16
B：2023 年度實際使用育嬰假的員工總數	1	2	3
C：2023 年度休完育嬰假後預計復職的員工總數	1	1	2
D：2023 年度休完育嬰假後實際復職的員工總數	1	-	1
E：2022 年度休完育嬰假後在 2022 年復職的員工總數	1	1	2
F：2022 年度休完育嬰假且復職後十二個月仍在職的員工總數	1	-	1
育嬰留職停薪申請率 (B / A)	8%	67%	19%
復職率 (D / C)	100%	0%	50%
留任率 (F / E)	100%	0%	50%

註 1：復職率 = (育嬰假後實際復職的員工總數 / 育嬰假後應該復職的員工總數) x 100。

註 2：留任率 = (休完育嬰假復職後十二個月仍在職的員工總數 / 上個報導期間內休完育嬰假後復職的員工總數) x 100

謹裕為新手媽媽提供舒適的哺乳空間



5.3 人才發展與培育

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	人才培育是企業永續發展的基石，若謙裕重視員工學習與職涯發展，培育符合公司需求之專業人才，使員工成長與企業發展目標結合，為謙裕創造更大的價值。
政策與承諾	<p>謙裕依據願景、年度經營目標等組織需求，訂定年度訓練計畫與編列預算辦理員工之內外部訓練，訂有「教育訓練程序」做為教育訓練遵循依據。</p> <p>對於員工在公司內職涯發展，皆依個人績效與工作需求，結合公司組織策略，依不同職務與職級之員工，提供員工職能(能力)或主管管理能力等訓練課程以提升員工專業技能與領導統御能力。同時鼓勵員工自我充實與持續進修或取得專業認證，強化員工專業素養，協助員工才能發展並提升企業競爭力。</p>
權責單位	人力資源處
申訴機制	<p>負責單位：人資單位</p> <p>電話：(03)571-4225</p> <p>員工申訴信箱：HR@whayu.com</p>
短中長期目標	<p>短期：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 年度訓練計畫達成率 80%。 ● 人平均訓練時數 9 小時。 ● 建置學習管理平台。 <p>中長期：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 年度訓練計畫達成率 85%。 ● 人平均訓練時數 12 小時。 ● 新增學習管道，如：舉行讀書會、派人參與海外研習會、建置數位線上課程等。
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 以公司訓練藍圖為員工學習計畫與培訓發展，建立主管管理能力訓練、完備間接人員職能訓練。2023 年度教育訓練總受訓人次共計 244 人次，訓練總時數共計 2123.5 小時。 ● 提供員工多元豐富的學習管道與發展資源，包含在職訓練、課堂訓練、線上課程學習、工作教導及工作輪調等。

評估機制	<ul style="list-style-type: none"> ● 結合績效管理制度以發展員工潛能、強化人才素質為目標，透過主管與部屬間共同參與溝通，擬定員工發展計畫，提供員工持續發展的學習環境，以促進個人及組織績效，提升公司競爭力。 ● 運用柯式四級培訓評估(Kirkpatrick Model)模式為整體性評估學習與發展成效。2023 年度謙裕共有 93%的正式員工完成年度績效評核。
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

5.3.1 人才發展管理

GRI 404-1、404-2

人才是企業最重要的資源，謙裕針對不同階層與職務，規劃相應之教育訓練課程，以提升員工專業職能、增進管理能力，達到公司營運目標，強化企業競爭力。本年度，公司依據各項職能、年度經營目標等組織需求，擬訂年度訓練計畫，結合內外部訓練，以培育員工的專業能力以提升競爭力，讓員工得以與時俱進學習新知。謙裕運用柯式四級培訓評估(Kirkpatrick Model)模式為整體性評估學習與發展成效，分為反應評估(Level 1)是學員對課程內容、講師、行政服務與課程效益滿意度調查，學習評估(Level 2)或行為評估(Level 3)是瞭解學員學習有效性與獲得程度，或觀察能於工作中運用所學與實踐。結果評估(Level 4)則應用於員工績效管理與發展、內部晉升及輪調等以展現培訓所帶來的組織效益。2023 年，教育訓練總受訓人次共計 244 人次，訓練總時數共計 2,123.5 小時。此外，本公司另提供 EMBA 在職進修補助以精進主管的管理能力，2023 年度共補助一位經理赴 EMBA 進修。

近三年平均受訓時數

GRI 404-1

性別	員工類別	2023			2022			2021		
		人數	總訓練時數	平均受訓時數	人數	總訓練時數	平均受訓時數	人數	總訓練時數	平均受訓時數
男性	高階主管	8	67.0	8.38	8	72.0	9.00	6	23.0	3.83
	一般主管	48	609.5	12.70	46	534.5	11.62	37	195.5	5.28
	基層員工	74	465.5	6.29	67	852.0	12.72	68	473.5	6.96
女性	高階主管	1	36.0	36.00	1	25.5	25.50	1	20.5	20.5
	一般主管	14	122.0	8.71	12	194.0	16.17	11	87.0	7.91
	基層員工	99	823.5	8.32	93	1493.0	16.05	83	645.5	7.78
總計		244	2,123.5	8.70	227	3,171.0	13.97	206	1,445.0	7.01

註 1：主管之定義為有管理職稱之員工，高階主管為 BU 層級或 12 職等(含)以上，一般主管為課/部/處級單位主管。

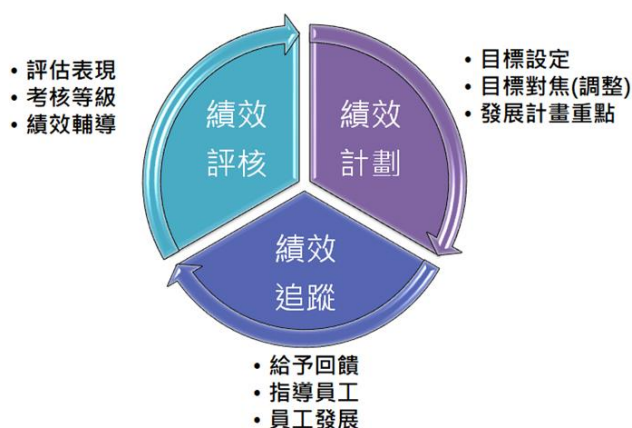
5.3.2 績效考核機制

GRI 404-3

譚裕依循「績效計劃、績效追蹤、績效評核」三大構面來進行績效管理機制，每年定期進行績效評核與績效輔導等作業，重點在於公司策略與經營目標落實績效管理循環，不僅重視目標達成狀況，亦關注實現目標過程中展現符合公司價值文化。績效考核結果將作為薪酬設計、人員晉派、培訓發展之依據。

績效管理流程是於期初訂定目標，期中追蹤進度，期末評估表現，透過主管與員工雙向溝通，主管給予員工適當回饋，並指導員工以協助其職涯之發展。2023 年，譚裕共有 93% 的正式員工完成年度績效評核，除離職人員、當年度育嬰留停人員、及到職未滿三個月之員工不予以考核外，除董事長及總經理外之同仁全數接受評核。

譚裕績效管理機制



譚裕績效管理機制

員工類別	性別	人數	實際完成考核人數	考核比例	考核人數與員工總數不等原因
高階主管	男	8	6	75%	董事長/總經理不列入年度績效考核
	女	1	1	100%	
一般主管	男	48	45	94%	離職/到職未滿 3 個月
	女	14	14	100%	離職/到職未滿 3 個月/育嬰留停
基層人員	男	74	67	91%	離職/到職未滿 3 個月
	女	99	93	94%	離職/到職未滿 3 個月/育嬰留停
合計		244	226	93%	

註：董事長、總經理、育嬰留停或到職未滿 3 個月同仁不列入年度績效考核，因此考核人數與員工總數不盡相等

5.4 職業安全衛生

[重大主題管理方針] GRI 3-3

衝擊說明	提供健康、安全的工作環境與配備，除了表示公司對同仁與其勞動人權的重視，也能提升同仁的工作效率與品質。若無良好的職業安全與衛生環境，增加同仁執行作業時遭受病痛的風險，除了直接損及同仁的身心健康，也可能間接影響營運與生產效率，並可能影響公司聲譽。
政策與承諾	持續落實職場健康管理制，並做好職業傷病的預防措施與改善工作，並對職場不法侵害採取「零容忍」原則，以維護員工身心與健康。
權責單位	職安室
申訴機制	負責單位：人資單位 電話：(03)571-4225 申訴信箱：HR@whayu.com
短中長期目標	短期： <ul style="list-style-type: none"> ● 重大職災事故：0 件 ● 失能傷害頻率真(FR)降低 5% ● 失能傷害嚴重率真 SR)降低 5% ● 執行例行性檢查，保障員工作業環境的健康及安全每年進行內部稽查與第三方驗證，確保符合 ISO 相關安全衛生法規規定。 中長期： <ul style="list-style-type: none"> ● 重大職災事故：0 件 ● 失能傷害頻率真(FR)降低 5% ● 失能傷害嚴重率真 SR)降低 5%
行動方案	<ul style="list-style-type: none"> ● 每月持續安排醫院臨場訪視及醫師線上問診、諮詢。 ● 健康講座，促進員工健康管理。 ● 依據各單位作業特性，制定相關程序與預防，並持續追蹤、管理和報告職業傷害與疾病。2023 年嚴重職業傷害及職業病數為 0。 ● 2023 年度謙裕職業安全衛生教育訓練，總受訓人次為 125 人次、總受訓時數 315 小時。
評估機制	定期舉行教育訓練、定期稽核與巡查並做符合性評估。

5.4.1 職安衛政策與管理系統

GRI 403-1、403-4、403-8

本公司依循，依職業安全衛生管理辦法第 12-1 條，訂有「職業安全衛生管理計畫」，謹裕之職業安全衛生管理運作應依工作守則內容辦理，定期檢視工作守則內容之合宜性，必要時應作適當修正。此管理計畫適用範圍涵蓋總公司與鳳山廠之所有工作場所內之工作者，工作者包含勞工、自營作業者及其他受工作場所負責人指揮或監督從事勞動之人員，整體場域覆蓋率 100%。為落實職業健康與安全各項計畫執行與推動，本公司設立職安衛管理室，並經公開程序推舉出達法定名額的員工為職安衛勞工代表，職安衛管理室依職業安全衛生管理辦法規定，每三個月召開一次會議，會議主要討論職業安全衛生管理計畫運作情形、職災事故調查內容流程改善、督導職安衛績效，並更新職業安全法規現況。一般員工亦可透過電話、電子郵件，向單位主管、職安衛勞工代表提出建議，以於委員會中進行討論；而相關職安衛法令與規範布達，全體員工可透過布告欄、電子郵件、教育訓練等方式瞭解安全衛生資訊。

5.4.2 危害辨識與風險評估管理

GRI 403-2、403-7

為辨識工作環境與作業活動流程可能出現的危害，本公司職業安全衛生專責單位，不定期至各工作場所進行安全衛生管理查核，以執行危害辨識及作業安全風險評估，依據衛生等危害進行鑑別、並採取風險控制，檢查後將彙整工作場所相關缺失寄給工作場所安全衛生管理員，並要求工作場所安全衛生管理員依本室建議事項儘速改善，職業安全衛生專責單位將擇期至工作場所進行安全衛生管理複查。謹裕亦加入教育部職業災害統計月報系統之申報，依規定每月 10 日前上網申報職業災害統計月報表藉以持續改善並降低危害風險值。

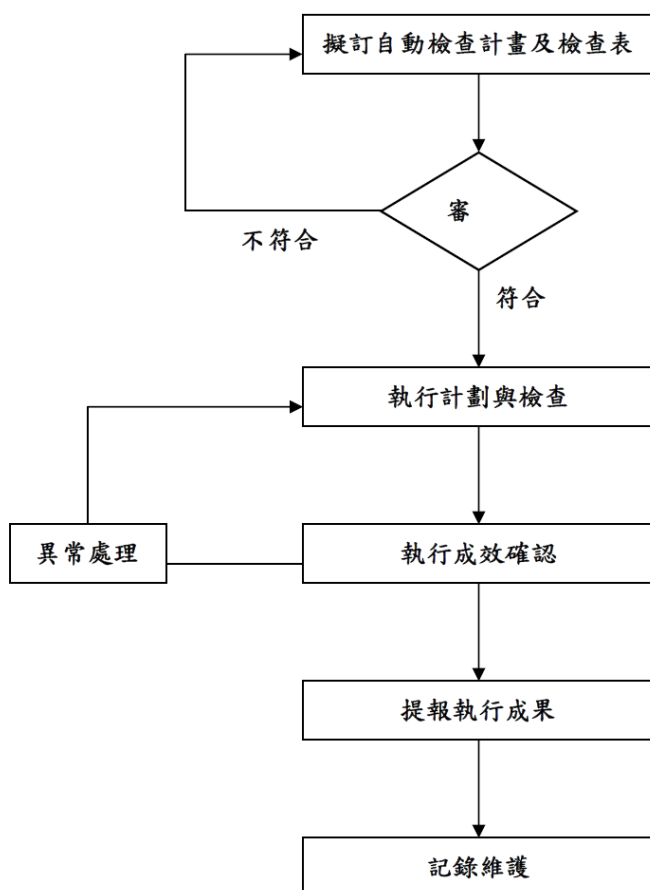
為確保同仁工作之安全意識，謹裕不定期透過公司內部網站、電子郵件、佈告欄等方式，除了告知同仁工作環境危害風險，也持續提醒同仁於工作期間如發現有立即危險之虞之狀況時，應立即通報外並自行退避至安全場所。

工作環境或作業危害之辨識、評估及控制

作業項目	作業項目描述
執行安全觀察	工作場所安全衛生管理員應不定期至工作場所觀察工作人員作業情形，如有發現不安全行為或狀況時，應立即提出糾正或改善。
執行工安場所安全風險評估。	實驗場所負責人於設計實驗時，應評估實驗內容之安全性，考量實驗用化學品危險性，用無毒及低危害取代有毒及高危害化學品。

為降低工作場所可能造成的職業安全衛生風險，謹裕訂定安全衛生自動檢查計畫。藉由定期主動檢查安全衛生事項，預先發現不安全與不健康因素，並設法消除或控制，以防止災害發生。自動檢查計畫也能有效改進不安全與不健康的工作環境、機械設備及動作行為，保障工作者身心健康。

自動檢查計畫作業流程圖

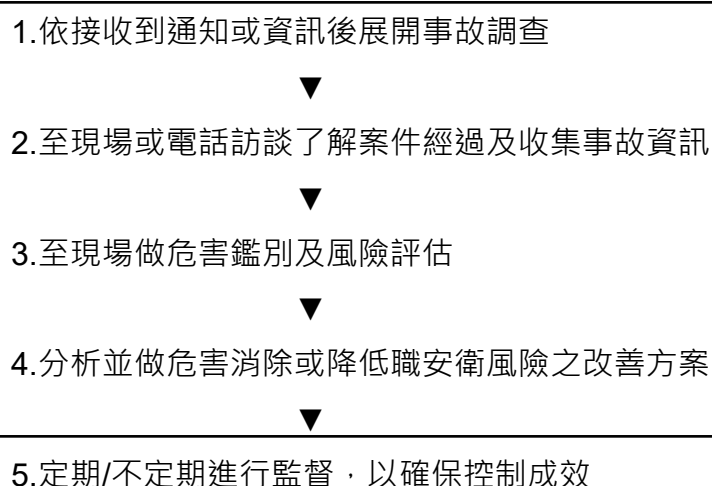


5.4.3 職業事故調查程序

GRI 403-2

如有譁裕之工作者發生職業災害，於事故發生後，相關人員會填寫事件調查表並佐證相關案件資料，以通報專責部門、進行緊急應變之處置，後續由事故單位主管召集相關單位組成調查小組至現場做危害鑑別及風險評估，以鑑別事故發生原因，而後調查小組將立即進行危害消除或降低職安衛風險之改善方案，最後由專責單位持續監督追蹤，全力避免同樣災害再次發生。

譁裕事故調查流程



譁裕為確保全體工作者之安全意識，不定期透過各種方式進行宣導，當工作場所有發生立即危險之虞時，工作場所負責人應立刻停止現場作業，使作業同仁退避至安全場所。如作業同仁於工作場所發現危險情況，可自行停止作業並退避至安全場所後，向上級呈報以採取適當之應變措施，並得免於遭受處分。

5.4.4 職安衛教育訓練

GRI 403-5

為確保全體員工瞭解職業安全衛生法規，並熟知公司安全衛生管理機制，本公司依法規及不同職務需求，提供員工安全衛生教育訓練。教育訓練後，公司會詢問同仁對教育訓練之反饋，以做評估及改善、不定期現場稽查巡查及記錄，並詢問同仁填寫之實效性。2023年，譚裕職業安全衛生教育訓練，總受訓人次為 125 人次、總受訓時數 315 小時。

譚裕安全衛生教育訓練一覽

相關人員	教育訓練描述
新進員工	為強化同仁工作需要之安全知識與技能，公司每年定期辦理新進員工生一般安全衛生教育訓練，訓練時間至少 3 小時以上。降低事故發生頻率，加強同仁對於物質安全表需預防的知識，每年定期辦理危害性化學品通識教育訓練。
有機溶劑作業主管及特定化學作業主管	有機溶劑作業主管及特定化學作業主管，至少每 3 年接受 6 小時以上在職教育訓練。並視需求參加合格教育訓練機構辦理之有機溶劑作業主管、特定化學作業主管訓練，合格後始得從事相關作業或操作相關機械設備。
急救人員	急救人員應至少每 3 年接受 3 小時以上在職教育訓練。視需求參加合格教育訓練機構辦理之急救人員訓練，合格後始得從事相關作業或操作相關機械設備。
勞工安全衛生業務主管及勞工安全衛生管理人員	勞工安全衛生業務主管及勞工安全衛生管理人員應至少每 2 年接受 6 小時、12 小時在職教育訓練。
輻射操作人員	每年指派輻射操作人員接受 3 小時以上輻射操作人員在職訓練。
防火管理人員	防火管理人員應至少每 3 年接受 6 小時以上在職教育訓練。

2023 年譚裕職安教育訓練時數

課程類別	受訓時數 (小時)	受訓人次 ^{註 1}	訓練總時數 ^{註 2} (小時)
安全衛生及通識教育講習	3	35	105
化學品管理教育訓練	1	15	15
承攬商入廠管理教育講習	1	15	15
緊急應變教育訓練	3	60	180
合計		125	315

註 1：總受訓人次為 125 人次，包括正職員工 110 人及承攬商 15 人

註 2：訓練總時數=受訓時數*受訓人次

譚裕職安教育訓練講座



5.4.5 承攬商職業安全保護

GRI 403-7

為預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊，譚裕致力於保障承攬商人員之職業安全，訂定承攬商管理辦法，並遵守職業安全衛生法令，定期施行勞工作業環境監測實施辦法，以掌握同仁工作環境與防護用具之適切性。對於長期配合之承攬商人員，於中午用膳時免費提供用餐，可避免承攬商自行外出用膳而造成的交通意外風險事故，達到友善提供供應商及承攬商的工作環境。

5.4.6 職業健康服務與促進活動

GRI 403-3、403-6

為建構友善健康安全職場，促進工作者在工作上的最佳身體健康狀態、並根據工作者的健康狀況調整工作以適應工作者的能力，譚裕持續推動多項健康服務與促進方案，例如：年度健康檢查、特殊健康檢查等，讓員工身、心、靈都能獲得完善的照護，進而提升員工認同感與向心力，持續為公司創造競爭優勢。

健康服務與促進活動

項目	內容說明
員工健康檢查	公司每年定期舉辦年度健康檢查、特殊健康檢查等，並定期做異常工作負荷之諮詢、追蹤、記錄，並適時改善及做調整。
醫護人員臨廠服務	每月安排 2~3 次醫護人員臨廠，除提供員工健康諮詢或職場壓力調適等諮詢服務外，醫護人員另協助公司定期追蹤健康檢查報告
健康講座	不定期邀請醫護人員來廠開設健康相關議題之講座提供健康新知，鼓勵員工重視自身健康。
減重計劃	近年健康意識抬頭，人們越來越重視體態、塑身等議題，健身需求提高，在這股風氣之下，健身已成為一個國民運動，然而減重效果卻不是短期就可以實現，為提升同仁健康體位比例，減少肥胖問題及相關慢性疾病發生率，譚裕舉辦減重計畫以鼓勵同仁重視健康體態及落實健康飲食之生活習慣。
團膳供應標示	規劃每日團膳供應時，各種食材需明確標示卡路里，讓員工在食用時可以適量的攝取，間接達到身心健康良好狀態。

5.4.7 職業傷害與職業病

GRI 403-9、403-10

為確保職安衛管理措施的有效性，譚裕以職業傷害及職業病的統計數據為指標，據以衡量職安衛管理績效、追蹤問題根源，並持續優化管理方針。近三年來，譚裕未發生嚴重職災事故，而在可記錄之職業傷害部分，譚裕主要發生之職業傷害均為交通事故所致，針對這些已辨識出之問題，譚裕制定了相應的管理措施、強化交通及行進過程之安全宣導等等。在未來，譚裕將持續完善職業傷病相關之配套措施，做到定期檢討、動態優化，朝零職災目標穩步邁進。

近三年職業傷病數據

年度	總經歷工時 註1	損失日數 註2	可記錄職業 傷害數 註3	嚴重的職業 傷害數	職業病數	因公死亡數	失能傷害頻率 (FR) 註4
2023	441,272	13	3	0	0	0	0
2022	449,648	110	1	0	0	0	0
2021	291,344	0	0	0	0	0	0

註1：全體員工實際經歷之工作時數加總：除雇主外所有人員(包含員工與非員工工作者)，每年工作總日數乘每日工作鐘點數。

註2：損失日數：受傷人暫時不能恢復工作之日數，其總損失日數不包括受傷當日及恢復工作當日。但應包括中間所經過之日數(包括星期日、休假日或事業單位停工日)及復工後，因該災害導致之任何不能工作之整日數。

註3：譚裕 2022 之職業傷害類型交通事故，2023 之職業傷害包含兩件交通事故、一件 covid-19 確診

註4：FR=失能傷害人次數×1,000,000/總經歷工時。失能傷害的總人次數計算為：包含死亡、永久全失能、永久部分失能及暫時全失能之總計人次數。

附錄一、GRI Standards 索引表

使用聲明	謙裕實業股份有限公司依循 GRI 準則編制永續報告書，數據資訊範疇為 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
GRI 1 使用版本	GRI 1: Foundation 2021
GRI 行業準則應用	無

GRI 準則	揭露項目	頁碼	對應章節/補充說明
GRI 2 : 一般揭露 (2021)			
GRI 2 : 一般揭露(2021)	2-1 組織詳細資訊	7	1.1.1 公司簡介
	2-2 組織永續報導中包含的實體	2	報告書邊界與資料範疇
	2-3 報導期間、頻率及聯絡人	3	聯絡資訊與意見回饋
	2-4 資訊重編	-	本年度無資訊重編事
	2-5 外部保證/確信	2	報告書邊界與資料範疇
	2-6 活動、價值鏈和其他商業關係	69	4.3.1 上下游產業鏈關係
	2-7 員工	75	5.1.1 人力結構與多元職場
	2-8 非員工的工作者	75	5.1.1 人力結構與多元職場
	2-9 治理結構及組成	18	2.1.1 公司結構與董事會
	2-10 最高治理單位的提名與遴選	21	2.1.2 董事會成員提名與
	2-11 最高治理單位的主席	18	2.1.1 公司結構與董事會
	2-12 最高治理單位於監督衝擊管理的	8	1.2.2 永續治理架構
	2-13 衝擊管理的負責人	8	1.2.2 永續治理架構
	2-14 最高治理單位於永續報導的角色	8	1.2.2 永續治理架構
	2-15 利益衝突	21	2.1.2 董事會成員提名與
	2-16 溝通關鍵重大事件	16	1.4.1 利害關係人溝通情
	2-17 最高治理單位的群體智識	18	2.1.1 公司結構與董事會
	2-18 最高治理單位的績效評估	23	2.1.4 績效評估
	2-19 薪酬政策	25	2.1.5 薪酬政策
	2-20 薪酬決定流程	25	2.1.5 薪酬政策

GRI 準則	揭露項目	頁碼	對應章節/補充說明
GRI 2：一般揭露 (2021)	2-21 年度總薪酬比率	25	2.1.5 薪酬政策
	2-22 永續發展策略的聲明	4	經營者的話
	2-23 政策承諾	-	各重大主題管理方針
	2-24 納入政策承諾	-	各重大主題管理方針
	2-25 補救負面衝擊的程序	-	各重大主題管理方針
	2-26 尋求建議和提出疑慮的機制	28	2.2.2 舉報管道與機制
	2-27 法規遵循	32	2.3.2 法規遵循
	2-28 公協會的會員資格	10	1.1.3 參與公協會組織
	2-29 利害關係人議合方針	16	1.4.1 利害關係人溝通情
	2-30 團體協約	77	5.1.2 順暢的溝通管道
重大主題			
GRI 3：重大主題 (2021)	3-1 決定重大主題的流程	13	1.3 重大主題鑑別與分析
	3-2 重大主題列表	13	1.3 重大主題鑑別與分析
營運與財務概況			
3-3 重大主題管理		8	1.1.2 營運與財務狀況
GRI 201 (2016): 經濟績效	201-1 組織所產生及分配的直接經濟	8	1.1.2 營運與財務狀況
	201-4 取自政府之財務補助	8	1.1.2 營運與財務狀況
誠信經營			
3-3 重大主題管理		26	2.2 誠信經營
GRI 205 (2016): 反貪腐	205-1 已進行貪腐風險評估的營運據	27	2.2.1 誠信經營政策與規
	205-2 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	27	2.2.1 誠信經營政策與規範
	205-3 已確認的貪腐事件及採取的行	28	2.2.2 舉報管道與機制
	206-1 反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為的法律行動	28	2.2.2 舉報管道與機制
風險管理			
3-3 重大主題管理		29	2.3.1 風險管理
氣候變遷因應			

GRI 準則	揭露項目	頁碼	對應章節/補充說明
3-3 重大主題管理		34	3.1 氣候變遷因應
GRI 201 (2016): 經濟績效	201-2 氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會	38-41	3.1.3 氣候變遷因應策略
能源及溫室氣體管理			
3-3 重大主題管理		44	3.2 能源及溫室氣體管理
GRI 302 (2016): 能源	302-1 組織內部的能源消耗	46	3.2.1 能源消耗
	302-3 能源密集度	46	3.2.1 能源消耗
	302-4 減少能源消耗	49	3.2.4 節能減碳行動
GRI 305 (2016): 排放	305-1 直接 (範疇一) 溫室氣體排放	47-48	3.2.3 溫室氣體排放
	305-2 能源間接 (範疇二) 溫室氣體排放	47-48	3.2.3 溫室氣體排放
	305-3 其它間接 (範疇三) 溫室氣體排放	47-48	3.2.3 溫室氣體排放
	305-4 溫室氣體排放強度	47-48	3.2.3 溫室氣體排放
	305-5 溫室氣體排放減量	49	3.2.4 節能減碳行動
產品研發與創新			
3-3 重大主題管理		56	4.1 產品研發與創新
員工人權保障			
GRI 405 (2016): 員工多元化與平等機會	405-1 治理單位與員工的多元化	76	5.1.1 人力結構與多元職場
	405-2 女性對男性基本薪資加薪酬的比例	80	5.2.2 完善的薪酬制度
GRI 406 (2016): 不歧視	406-1 歧視事件以及組織採取的改善行動	76	5.1.1 人力結構與多元職場
GRI 408 (2016): 童工	408-1 營運據點和供應商使用童工之重大風險	76	5.1.1 人力結構與多元職場
GRI 409 (2016): 強迫或強迫勞動	409-1 具強迫或強制勞動事件重大風險的營運據點和供應商	76	5.1.1 人力結構與多元職場

GRI 準則	揭露項目	頁碼	對應章節/補充說明
人才吸引與留任			
GRI 201 (2016): 經濟績效	201-3 定義福利計劃義務與其他退休計畫	80	5.2.2 完善的薪酬制度
GRI 405 (2016): 員工多元化與平等機會	405-2 女性對男性基本薪資加薪酬的比例	80	5.2.2 完善的薪酬制度
GRI 401 (2016): 勞雇關係	401-1 新進員工和離職員工	78	5.2.1 新進與離職狀況
	401-2 提供給全職員工(不包含臨時或兼職員工) 的福利	81	5.2.3 多元的員工福利
	401-3 育嬰假	83	5.2.4 育嬰假
人才培育與發展			
3-3 重大主題管理		85	5.3 人才發展與培育
GRI 404 (2016): 訓練與教育	404-1 每名員工每年接受訓練的平均時數	86	5.3.1 人才發展管理
	404-2 提升員工職能及過渡協助方案	86	5.3.1 人才發展管理
	404-3 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	87	5.3.2 績效考核機制
職業安全衛生			
3-3 重大主題管理		88	5.4 職業安全衛生

GRI 準則	揭露項目	頁碼	對應章節/補充說明
GRI 403 (2018): 職業安全衛生	403-1 職業安全衛生管理系統	89	5.4.1 職安衛政策與管
	403-2 危害辨識、風險評估及事故調查	89-91	5.4.2 危害辨識與風險
	403-3 職業健康服務	94	5.4.6 職業健康服務與促進活動
	403-4 有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通	89	5.4.1 職安衛政策與管理系統
	403-5 有關職業安全衛生之工作者訓	92	5.4.4 職安衛教育訓練
	403-6 工作者健康促進	94	5.4.6 職業健康服務與促進活動
	403-7 預防和減緩與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊	94	5.4.5 承攬商職業安全保護
	403-8 職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者	89	5.4.1 職安衛政策與管理系統
	403-9 職業傷害	95	5.4.7 職業傷害與職業
	403-10 職業病	95	5.4.7 職業傷害與職業
一般主題			
GRI 200 : 經濟			
GRI 308 (2016): 供應商環境評估	308-1 使用環境標準篩選新供應商	70	4.3.2 供應商管理
	308-2 供應鏈中負面的環境衝擊以及所採取的行動	70	4.3.2 供應商管理
GRI 414 (2016): 供應商社會評估	414-1 使用社會標準篩選新供應商	70	4.3.2 供應商管理
	414-2 供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動	70	4.3.2 供應商管理
GRI 204 (2016): 採購實務	204-1 來自當地供應商的採購支出比例	69	4.3.1 上下游產業鏈關係
GRI 300 : 環境			

GRI 準則	揭露項目	頁碼	對應章節/補充說明
GRI 303 (2018): 水與放流水	303-1 共享水資源之相互影響	50	3.3.1 水資源管理策略
	303-2 與排水相關衝擊的管理	50	3.3.1 水資源管理策略
	303-3 取水量	51	3.3.2 水資源取用
GRI 306 (2020): 廢棄物	306-1 廢棄物的產生與廢棄物相關顯	52	3.4.1 廢棄物管理策略
	306-2 廢棄物相關顯著衝擊之管理	52	3.4.1 廢棄物管理策略
	306-3 廢棄物的產生	54	3.4.2 廢棄物產出
	306-4 廢棄物的處置移轉	54	3.4.2 廢棄物產出
	306-5 廢棄物的直接處置	54	3.4.2 廢棄物產出
GRI 400 : 社會			
GRI 416 (2016): 顧客健康與安全	416-1 評估產品和服務類別對健康和安全的衝	63	4.2.1 產品品質與安全
	416-2 違反有關產品與服務的健康和安全法規	63	4.2.1 產品品質與安全
GRI 418 (2016): 客戶隱私	418-1 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴	65	4.2.2 客戶關係管理

附錄二、「上市上櫃公司氣候相關資訊」索引表

氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	揭露項目	對應章節	頁碼
1	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	3.1.1 氣候治理	35
2	辨識之氣候相關風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短、中、長期)	3.1.3 氣候變遷因應策略	38-41
3	極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	3.1.3 氣候變遷因應策略	38-41
4	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	3.1.2 氣候風險管理	36-37
5	若使用情境分析評估氣候風險時，說明使用的情境、參數、假設、分析因子、與主要財務影響	未使用情境分析	-
6	若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標	3.1.3 氣候變遷因應策略 3.1.4 指標與目標	38-41
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，說明價格制定基礎	未使用碳定價工具	-
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	3.1.4 指標與目標	42-43
9	溫室氣體盤查及確信情形	已取得 ISO14064-1 : 2018 第三方查證	-

附錄三、「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法_永續揭露指標-通信網路業」索引

編號	指標	指標種類	年度揭露情形	單位	對應章節	頁碼
一	消耗能源總量、外購電力百分比及再生能源使用率	量化	2023 年度諱裕的消耗能源總量為 5,374.52 十億焦耳(GJ)，能源使用以外購電力為最大宗，占總能源消耗量之 98.89%；鳳山製造中心之太陽能板本年度共計產生綠電 212,960 度，全數輸出至台電電網，尚未投入再生能源自發自用。	十億焦耳(GJ)、百分比(%)	3.2.1 能源消耗 3.2.2 再生能源使用	46
二	總取水量及總耗水量	量化	2023 年度總取水量為 10,107 公噸，諱裕製程無耗水，用水來源僅為生活用水，故無耗水相關統計。	公噸 (t)	3.3.2 水資源取用	51
三	所產生有害廢棄物之重量及回收百分比	量化	諱裕 2023 年產出有害廢棄物 1.60 公噸，主要為報廢產品及電子廢棄物，處理方式為物理處理，暫無進行回收或再利用。	公噸 (t)、百分比(%)	3.4.2 廢棄物產出	54
四	說明職業災害類別、人數及比率	量化	2023 年可記錄職業傷害數、嚴重的職業傷害數、職業病數、因公死亡數為 0。	比率(%)、數量	5.4.7 職業傷害與職業病	95
五	產品生命週期管理之揭露：含報廢產品及電子廢棄物之重量以及再循環之百分比	量化	2023 年產出廢電子零組件、下腳品及不良品 1.60 公噸，暫無進行回收或再利用。	公噸 (t)、百分比 (%)	3.4.2 廢棄物產出	54
六	與使用關鍵材料相關的風險管理之描述	質化	諱裕訂有「產品限用物質管制規範」，要求供應商共同遵守與最新環保規範，並簽署「限用物質保證書」，提供相關檢測報告與材質證明書等。2023 年無違反危害產品健康和安法法規之事件。	不適用	4.2.1 產品品質與安全	63
七	因與反競爭行為條例相關的法	量化	2023 年度諱裕營運據點中並未有任何貪腐情況發生，亦未涉及	報導貨幣	2.2.1 誠信經營	21

	律訴訟而造成的金錢損失總額		任何反競爭和反壟斷的行為與事件，未接獲不法、不道德經營或反競爭行為之相關行為申訴案件。		政策與規範	
八	依產品類別之主要產品產量	量化	<p>2023 年主要產品：</p> <p>高中低頻無線裝置：55,580 仟條</p> <p>電子及光通訊零件：-</p> <p>電子訊號連結裝置：468 仟條</p> <p>電子產品：77 仟條</p>	依產品類型而不同	4.1.1 產品與技術佈局	57