

## 獨立保證意見聲明書

### 2018年燁輝企業股份有限公司企業社會責任報告書

「法國標準協會」於1926年成立，作為法國國家標準的主管機關，並擔任「國際標準組織」的常任理事國代表，是全球知名的驗證機構之一。本項查證工作由「法國標準協會」亞太公司「艾法諾國際(股)公司」執行，團隊成員均具有專業背景，且接受過AA1000 AS、AFAQ 26000、ISO 9001、ISO 14001、ISO 14064、OHSAS 18001、ISO 50001等永續性相關之品質、環境、能源、安全與社會責任等國際標準的訓練，而擁有主導稽核員或查證員之資格。法國標準協會除了本獨立保證聲明書所述內容外，並未涉及或介入任何燁輝企業股份有限公司企業社會責任報告之準備過程。

法國標準協會與燁輝企業股份有限公司(以下簡稱燁輝)為相互獨立的實體，艾法諾國際(股)公司依據AA1000保證標準(2008)(AA1000 AS 2008)及GRI永續報導準則(GRI Standards)，針對燁輝2018年企業社會責任報告書進行評估。

#### 查證範圍

燁輝所宣告之企業社會責任報告書涵蓋燁輝企業股份有限公司(不含其他合資/合營或轉投資機構)在社會、環境與經濟面向相關之營運績效與活動。艾法諾國際(股)公司負責：

1. 依照AA1000 保證標準(2008)的第一應用類型評估燁輝遵循AA1000當責性原則標準的符合程度，但不包括對於報告揭露的特定永續性績效資訊與數據之可信賴度的查證；查證範疇包含相關的永續性議題、回應機制、績效資訊與資料的管理系統，以及重大性評估與利害關係人的參與過程。
2. 依照GRI永續報導準則，查證燁輝報告編撰之依循選項與一般及特定主題之揭露內容。

#### 查驗標準

- AA1000 當責性原則標準(2008)與AA1000 保證標準(2008)
- GRI 永續報導準則(2016)

#### 查證方法

- 針對公司報告及其相關AA1000 保證標準(2008)中描述有關包容性、重大性及回應性原則的流程管理進行審查。
- 公司報告揭露採用GRI 永續報導準則之核心依循選項，針對報告內容符合準則中一般揭露及特定主題揭露項目(包含管理方針與評估結果)進行審查。
- 針對管理團隊進行訪談以確認利害關係人的溝通與回應機制，然而，我們並不直接接觸外部利害關係人。
- 基於抽樣計畫，查驗組織產出、蒐集與管理報告中所揭露的質化與量化資料的流程。
- 藉由訪談燁輝個別的負責人員，檢驗與審視報告相關的文件、資料與資訊。
- 訪談12位與永續性管理、報告撰寫有關的組織成員，包含各階層與各部門代表。
- 審查有關組織內部稽核發現與企業社會責任政策的有效性。
- 審查報告內容之支持性素材與證據的充分性與完整性。

#### 結論

##### ◆ AA1000當責性原則標準與AA1000保證標準

##### 包容性

燁輝持續實施廣泛的利害關係人參與方案，以達成鑑別與瞭解利害關係人關注之議題所產生的重要資訊。報告中已公正地報告與揭露經濟、社會和環境的訊息，足以支持適當的計畫與目標達成。未來的報告可以進一步加強以下的項目：

- 持續強化既有之利害關係人與重大性議題鑑別機制，蒐集並瞭解利害關係人合理期望與利益。
- 持續關注企業社會責任發展策略，有效整合企業內外部資源，清楚呈現利害關係人所關注永續性相關績效。

## 重大性

燁輝公布永續經營相關資訊使利害關係人得以對公司的管理與績效進行判斷，並發展及實施重大性議題決策機制，以廣納來自各方的議題。未來的報告可以進一步加強以下的項目：

-- 持續強化重大考量面與相關衝擊之鑑別機制，並落實至各部門作業程序中。

## 回應性

燁輝已發展且實施利害關係人回應機制，明確宣告相關道德政策且與利害關係人進行溝通，並執行來自利害關係人的道德期待與看法之回應。未來的報告可以進一步加強以下的項目：

-- 主動蒐集並彙整各方利害關係人對本報告書之回應，做為未來精進參考。

## ◆ GRI永續報導準則

燁輝依照GRI永續報導準則界定報告內容與界定報告品質原則進行CSR報告撰寫及資訊揭露。基於審查的結果，我們確認報告書一般揭露與特定主題揭露內容(管理方針及評估結果)，符合GRI Standard核心依循選項要求。未來的報告可以考慮加強以下的項目以進行持續改善：

-- 加強持續蒐整並揭露各營運據點相關資訊，強化管理方針的揭露內容，更完整呈現永續性脈絡與相關永續性績效。

## 意見聲明

我們總結「燁輝企業社會責任報告書」內容，對於燁輝的相關運作與特定績效提供了一個公平的觀點。我們相信有關燁輝2018年的經濟、社會及環境等特定績效指標是被正確地呈現。

「法國標準協會」依據AA1000保證標準(2008)的查證指引及GRI永續報導準則，已發展完整的永續性報告保證準則。我們認為就燁輝所提供的足夠證據及現場查證的所見事實，秉持公允的原則，具此聲明其已依循AA1000保證標準(2008)的報告方法及GRI永續報導準則核心選項，符合他們遵守全球永續性報告倡議準則的自我聲明。

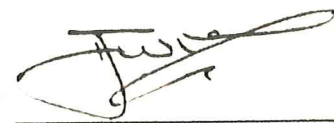
## 保證等級

依據AA1000保證標準(2008)，我們謹依據本聲明書中所描述的範圍與方法，審定本聲明書為中度保證等級。

## 責任

本獨立保證聲明書的意見聲明僅供燁輝使用，「法國標準協會」不對其它的用途負責。我們的責任僅基於所描述的範圍與方法，為提供利害關係人一份獨立的保證意見與聲明。

以上，謹代表「法國標準協會」



Trevor Wilmer  
認證與評鑑部門 理事  
May. 31, 2019



AA1000  
Licensed Assurance Provider  
000-84

艾法諾國際股份有限公司— 臺灣省桃園市中平路 102 號 20 樓  
電話：+886 3 2208080，傳真：+886 3 2204866，網址 <http://www.asia.afnor.org>