

是方電訊股份有限公司 2021 年度永續報告書之獨立保證意見聲明書

聲明書編號：2209002

是方電訊股份有限公司（以下簡稱是方電訊）與格瑞國際驗證有限公司（以下簡稱格瑞驗證）為相互獨立的公司及組織，格瑞驗證除了針對企業 2021 年度永續報告書進行評估和查證外，與是方電訊並無任何財務上的關係。

本獨立保證意見聲明書（以下簡稱聲明書）的目的，僅作為對下列有關是方電訊之永續報告書所界定範圍內的相關事項進行保證之結論，而不作為其他之用途。除對查證事實提出獨立保證意見聲明書外，對於關於其他目的之使用，或閱讀此獨立保證意見聲明書的任何人，格瑞驗證並不負有或承擔任何有關法律或其他之責任。

本獨立保證意見聲明書基於是方電訊提供予格瑞驗證之相關資訊查證所作成之結論，因此審查範圍乃基於並局限在這些提供的資訊內容之內，格瑞驗證認為這些信息內容都是完整且準確的。對於這份獨立保證意見聲明書所載內容或相關事項之任何疑問，將全部由是方電訊回覆。

保證範圍

是方電訊與格瑞驗證協議的查證範圍包括：

1. 整份永續報告書內容及是方電訊在 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的所有營運績效。
2. 依照 AA 1000 保證標準 v3 的第 1 應用類型評估是方電訊遵循 AA 1000 當責性原則標準（2018）的本質和程度，不包括對於報告書揭露的資訊／數據之可信賴度的查證。
3. 本聲明書以中文作成，並翻譯成英文以供參考。

意見聲明

我們總結是方電訊之永續報告書內容，對於是方電訊的相關運作與績效則提供了一個公平的觀點。我們相信有關是方電訊 2021 年的經濟、社會、環境及公司治理等特定績效指標是被正確無誤地展現。報告書所揭露的績效指標展現了是方電訊對鑑別及滿足利害關係人的期望與努力。

我們的查證工作是由一組具有依據 AA 1000 保證標準 v3 查證能力之團隊執行，以及規劃和執行這部分的工作，以獲得必要的資訊數據及說明。我們認為是方電訊所提供的證據足夠以表明其依循 AA 1000 保證標準 v3 及其 2018 年附錄的報告方法與自我聲明符合 GRI 永續性報導準則核心選項。

查證方法

為了收集與作成結論有關的證據，我們執行了以下工作：

- 對來自外部團體的議題相關於是方電訊之公司政策，進行高階管理層的審查，以確認本報告中聲明書的合適性；
- 與是方電訊管理者討論有關利害關係人參與的方式，然而，我們並無直接接觸外部利害關係人；
- 訪談與永續報告書編制及資訊提供有關的員工；
- 在抽樣基礎上稽核是方電訊之績效數據；
- 審查報告中所作宣告的支持性證據；
- 針對公司報告及其相關 AA 1000 當責性原則（2018）中描述有關包容性、重大性、回應性及衝擊性原則的流程管理進行審查。

結論

針對 AA 1000 當責性原則（2018）之包容性、重大性、回應性、衝擊性與 GRI 永續性報導準則的詳細審查結果如下：

包容性

是方電訊已建立與主要利害相關人合作的過程，包含政府機關、股東/投資人、客戶、員工、供應商/承攬商/外包商及媒體等。並於 2021 年展開一系列利害相關人活動，涉及經濟、社會和環境等一系列重大主題。以我們的專業意見而言，這份報告涵蓋了是方電訊的包容性議題。

重大性

報告書已載明是方電訊所關注經濟、社會和環境等主題，鑑別出 6 項重大主題包括公司治理、經營績效、資訊安全、網路品質、能源管理、人才培訓與留任等。以我們的專業意見而言，這份報告適切地涵蓋了是方電訊的重大性議題。

回應性

是方電訊執行來自利害關係人的要求與看法之回應。實行方法包括客戶滿意度調查和眾多的內部和外部利害關係人的溝通機制，作為提供進一步回應利害關係人的機會，並能對利害關係人所關切議題及時回應。以我們的專業意見而言，這份報告涵蓋了是方電訊的回應性議題。

衝擊性

是方電訊已鑑別，並以平衡且有效之量測及揭露方式公正展現其衝擊。是方電訊已建立監督、量測、評估及管理衝擊之流程，有助於組織內實現更有效之決策與成果管理。就我們的專業意見而言，本報告涵蓋了是方電訊的衝擊性議題。

GRI 永續性報導準則

是方電訊提供有關依循 GRI 永續性報導準則之自我宣告，與相當於“核心選項”的相關資料，基於審查的結果，我們確認報告中參照 GRI 永續性報導準則的社會責任與永續發展的相關揭露項目已被揭露、部分揭露或省略。以我們的專業意見而言，此自我宣告涵蓋了是方電訊的社會責任與永續性主題。

保證等級

依據 AA 1000 保證標準 v3 及其 2018 年附錄，我們查證本聲明書為中度保證等級，如同本聲明書中所描述的範圍與方法。

責任

本獨立保證聲明書的意見聲明供是方電訊使用。我們的責任僅基於所描述的範圍與方法，提供專業意見並提供利害關係人一個獨立的保證意見聲明書。

能力與獨立性

格瑞驗證為各管理系統領域的專家組成。本查證團隊係由具專業背景，且接受過如 AA 1000 AS v3、ISO 9001、ISO 14001 與 ISO 45001 之一系列永續發展、環境及社會等管理標準的訓練，具有主導稽核員資格之成員組成。

基於保證團隊之查證行為，並由

格瑞國際驗證有限公司(中華民國，台灣)於 2022 年 09 月 16 日簽署發行



AA1000
Licensed Report
000-250/V3-U5KYZ

簽證
劉宇智 總經理