

## 會計師有限確信報告

茂順密封元件科技股份有限公司 公鑒：

茂順密封元件科技股份有限公司民國 113 年度(2024 年度)永續報告書，業經本會計師針對茂順密封元件科技股份有限公司所選定之績效指標執行確信程序竣事，並出具有限確信報告。

### 確信標的資訊與適用基準

茂順密封元件科技股份有限公司所選定之績效指標(以下簡稱標的資訊)與適用基準，請詳附件一「確信項目彙總表」。

### 管理階層之責任

管理階層之責任係依照臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及主體準則編製標的資訊，並維持與標的資訊編製有關之必要內部控制，以確保標的資訊未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

### 會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信案件，基於所執行之程序與所獲取之證據，對標的資訊(詳附件一)是否未存有重大不實表達取得有限確信，並出具有限確信報告。相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。

本會計師係基於專業判斷規劃及執行確信程序，以取相關標的資訊之有限確信證據，且任何內部控制均受有先天限制，因此未必能查出所有業已存在之重大不實表達。本會計師執行確信程序包括：

- 取得茂順密封元件科技股份有限公司民國 113 年度(2024 年度)永續報告書，並閱讀其內容；
- 對參與編製標的資訊之管理階層及相關人員進行訪談，以瞭解用以蒐集及產出確信標的資訊之相關作業流程與資訊系統；

- 對於上述事項所取得之瞭解，就報告書揭露之標的資訊執行分析性程序，或於必要時檢視相關文件，以獲取足夠及適切之有限確信證據。

#### 先天限制

由於諸多確信項目係屬非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天限制，故該等資訊之相關性、重大性與正確性之解釋可能涉及更多管理階層之重大判斷、假設與解釋，不同利害關係人對該等資訊亦可能有不同之解讀。

#### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密與專業行為。

本會計師所隸屬會計師事務所適用品質管理準則1號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

#### 確信結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現標的資訊在所有重大方面有未依照適用基準編製而須作修正之情事。

#### 其他事項

本確信報告出具後，茂順密封元件科技股份有限公司對任何確信標的資訊或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

維揚聯合會計師事務所

會計師 王子揚



中華民國 1 1 4 年 1 2 月 2 6 日

確信項目彙總表

編號	標的資訊	對應章節	適用基準																																																																																																	
1	<p>單位：百萬公升</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水指標</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>取水量</td> <td>78.30</td> <td>84.95</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：自來水取水量採用水費單為依據。</p>	年份	2023	2024	用水指標			取水量	78.30	84.95	3.3 水資源管理	GRI 303-3 2018 取水量																																																																																								
年份	2023	2024																																																																																																		
用水指標																																																																																																				
取水量	78.30	84.95																																																																																																		
2	<p>廢棄物統計 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廢棄物種類</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>1,252.16</td> <td>1,344.19</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物</td> <td>16.57</td> <td>11.06</td> </tr> <tr> <td>年度事業廢棄物總重量</td> <td>1,268.73</td> <td>1,355.25</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物產出細項及處理方式 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">廢棄物種類</th> <th rowspan="2">廢棄物細項</th> <th rowspan="2">處理方式</th> <th colspan="2">處理量</th> </tr> <tr> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="16">一般事業廢棄物</td> <td>事業活動產生之一般垃圾</td> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>637.28</td> <td>745.31</td> </tr> <tr> <td>事業員工生活垃圾</td> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>2.07</td> <td>70.31</td> </tr> <tr> <td>非有害有機廢液或廢溶劑</td> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>5.58</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">非有害廢集塵或其混合物</td> <td>掩埋</td> <td>27.74</td> <td>8.60</td> </tr> <tr> <td>固化</td> <td>5.31</td> <td>21.79</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">無機性污泥</td> <td>熱處理</td> <td>20.72</td> <td>24.94</td> </tr> <tr> <td>物理</td> <td>7.53</td> <td>18.93</td> </tr> <tr> <td>廢木材</td> <td>再利用</td> <td>27.02</td> <td>24.61</td> </tr> <tr> <td>廢潤滑油</td> <td>物理</td> <td>5.60</td> <td>17.69</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">廢橡膠</td> <td>再利用</td> <td>465.84</td> <td>374.45</td> </tr> <tr> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>28.52</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">廢橡膠混合物</td> <td>物理</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>15.73</td> <td>20.34</td> </tr> <tr> <td>廢油混合物</td> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>-</td> <td>8.33</td> </tr> <tr> <td>廢油漆、漆渣</td> <td>焚化(非能源回收)</td> <td>3.22</td> <td>0.51</td> </tr> <tr> <td>廢塑膠混合物</td> <td>物理</td> <td>-</td> <td>6.52</td> </tr> <tr> <td>噴砂廢棄物</td> <td>物理</td> <td>-</td> <td>1.86</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td></td> <td></td> <td>1,252.16</td> <td>1344.19</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">有害事業廢棄物</td> <td>廢液閃火點小於60°C (不包含乙醇體積濃度小於24%之酒類廢棄物)</td> <td rowspan="2">焚化(非能源回收)</td> <td>16.57</td> <td>11.06</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>16.57</td> <td>11.06</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：茂順之廢棄物皆為離廠處理</p>	廢棄物種類	2023	2024	一般事業廢棄物	1,252.16	1,344.19	有害事業廢棄物	16.57	11.06	年度事業廢棄物總重量	1,268.73	1,355.25	廢棄物種類	廢棄物細項	處理方式	處理量		2023	2024	一般事業廢棄物	事業活動產生之一般垃圾	焚化(非能源回收)	637.28	745.31	事業員工生活垃圾	焚化(非能源回收)	2.07	70.31	非有害有機廢液或廢溶劑	焚化(非能源回收)	5.58	-	非有害廢集塵或其混合物	掩埋	27.74	8.60	固化	5.31	21.79	無機性污泥	熱處理	20.72	24.94	物理	7.53	18.93	廢木材	再利用	27.02	24.61	廢潤滑油	物理	5.60	17.69	廢橡膠	再利用	465.84	374.45	焚化(非能源回收)	28.52	-	廢橡膠混合物	物理	-	-	焚化(非能源回收)	15.73	20.34	廢油混合物	焚化(非能源回收)	-	8.33	廢油漆、漆渣	焚化(非能源回收)	3.22	0.51	廢塑膠混合物	物理	-	6.52	噴砂廢棄物	物理	-	1.86	小計			1,252.16	1344.19	有害事業廢棄物	廢液閃火點小於60°C (不包含乙醇體積濃度小於24%之酒類廢棄物)	焚化(非能源回收)	16.57	11.06	小計	16.57	11.06	3.4 循環經濟生產	GRI 306-3 2020 廢棄物的產生 GRI 306-4 2020 廢棄物的處置移轉 GRI306-5 廢棄物的直接處置
廢棄物種類	2023	2024																																																																																																		
一般事業廢棄物	1,252.16	1,344.19																																																																																																		
有害事業廢棄物	16.57	11.06																																																																																																		
年度事業廢棄物總重量	1,268.73	1,355.25																																																																																																		
廢棄物種類	廢棄物細項	處理方式	處理量																																																																																																	
			2023	2024																																																																																																
一般事業廢棄物	事業活動產生之一般垃圾	焚化(非能源回收)	637.28	745.31																																																																																																
	事業員工生活垃圾	焚化(非能源回收)	2.07	70.31																																																																																																
	非有害有機廢液或廢溶劑	焚化(非能源回收)	5.58	-																																																																																																
	非有害廢集塵或其混合物	掩埋	27.74	8.60																																																																																																
		固化	5.31	21.79																																																																																																
	無機性污泥	熱處理	20.72	24.94																																																																																																
		物理	7.53	18.93																																																																																																
	廢木材	再利用	27.02	24.61																																																																																																
	廢潤滑油	物理	5.60	17.69																																																																																																
	廢橡膠	再利用	465.84	374.45																																																																																																
		焚化(非能源回收)	28.52	-																																																																																																
	廢橡膠混合物	物理	-	-																																																																																																
		焚化(非能源回收)	15.73	20.34																																																																																																
	廢油混合物	焚化(非能源回收)	-	8.33																																																																																																
	廢油漆、漆渣	焚化(非能源回收)	3.22	0.51																																																																																																
	廢塑膠混合物	物理	-	6.52																																																																																																
噴砂廢棄物	物理	-	1.86																																																																																																	
小計			1,252.16	1344.19																																																																																																
有害事業廢棄物	廢液閃火點小於60°C (不包含乙醇體積濃度小於24%之酒類廢棄物)	焚化(非能源回收)	16.57	11.06																																																																																																
	小計		16.57	11.06																																																																																																