

金耘國際股份有限公司

永續資訊之管理作業程序

文件編號： MT-MR-20

文件版本： 1.0

制訂日期： 113.10.31

修訂日期：

檔案名稱：永續資訊之管理作業程序	文件編號：MT-MR-20	版別：1.0	頁碼：2 of 2
------------------	---------------	--------	-----------

一、法令依據：

1. 金融監督管理委員會發布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」。
2. 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發布之「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」。
3. 金融監督管理委員會發布之「公開發行公司年報應行記載事項準則」。

二、目的：

為評估永續資訊之管理是否適當，特制訂本辦法。

三、作業流程及內容：

(一) 永續資訊之作業程序：

1. 永續資訊(含永續報導)：
反映組織永續活動和交易的資料或資訊，通常可分為環境、社會和治理等3類，其包括年報中永續相關揭露及永續報告書之資訊。
2. 本公司永續資訊係依據上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法、公開發行公司年報應行記載事項準則所編制。
3. 本公司參考適當準則，蒐集環境、社會及公司治理(ESG)相關議題、分析評估營運實際與潛在衝擊，並依重大性判斷原則鑑別優先報導之重大主題、相關績效指標與報導架構並建立永續資訊揭露清單。
4. 永續資訊之蒐集、紀錄、處理、編製及揭露應經權責人員核准。

四、控制重點：

1. 永續資訊是否依據「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」編製。
2. 永續資訊是否經權責人員核准。
3. 是否評估執行獨立確信或查證之第三方機構成員是否符合所依據法規之要求。

五、實施與修訂：

本辦法經董事會決議通過後施行，修訂時亦同。

本程序訂定於中華民國一一三年十月三十一日。