

欣巴巴事業 股份有限公司	其他作業循環-公司治理	編號：D D - 1 2 5
	永續資訊管理作業辦法	董事會審議通過:113年12月24日

第一條（目的）

為使本公司永續活動有所遵循，特依金管會公告「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之規定，訂定本公司永續資訊管理之作業辦法，以下簡稱本辦法。

第二條（範疇）

永續相關資訊之數據範疇為本公司及各子公司在環境、社會及公司治理各面向之重要議題與績效表現。

第三條（報告期間）

永續資訊管理之相關揭露期間為曆年制的完整年度，即每年1月1日至12月31日，部分揭露資訊延續至次年度。

第四條（永續資訊編審與核定）

永續報告書揭露內容係由本公司各部門派任之編輯人員，組織成一編製小組，進行負責蒐集與撰寫，內容經各部門權責主管審核後，將交由公司治理單位進行整合、校對、勾稽及彙編，最終由董事會進行確認。財務數據來源自會計師查核後之公開資訊，部分數據則引用政府機關所公布或本公司自行統計的資料，並依行業慣性之數值描述方式呈現。

股東會年報編製內容涵蓋公司治理、社會、人權、氣候相關資訊、溫室氣體盤查及確信情形、減碳目標、以及根據IFRS永續準則揭露重大永續資訊，旨在引導公司揭露關鍵之非財務資訊。

本公司於公開資訊觀測站、官方網站及各大公開網站上之永續資訊，皆與永續報告書、年報及向主管機關申報之數據一致。

第五條（永續資訊編制原則與查證）

永續報告書資訊揭露與編製準則如下：

1. 本公司報告書以中文為主，必要時得增以其他語言發行。
2. 應每年參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives，簡稱GRI）發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製前一年度之永續報告書，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群(包含其人權)重大主題與影響、揭露項目及其報導要求。並可參考永續會計準則理事會(Sustainability Accounting Standards Board，簡稱SASB)準則揭露行業指標資訊及SASB指標對應報告書內容索引。
3. 永續報告書內容應涵蓋相關環境、社會及公司治理之風險評估，並訂定相關績效指標以管理所鑑別之重大主題。

欣巴巴事業 股份有限公司	其他作業循環-公司治理	編號：D D - 1 2 5
	永續資訊管理作業辦法	董事會審議通過:113年12月24日

4. 應於永續報告書內揭露報告書內容對應GRI準則之內容索引，並於報告書內註明各揭露項目是否取得第三方確信或保證。
5. 所述之揭露項目，應採用符合目的事業主管機關規定之標準進行衡量與揭露，如目的事業主管機關未發布適用之標準，則應採用實務慣用之衡量方法。
6. 應以專章揭露氣候相關資訊，依主管機關規定之時程揭露本公司(含合併財務報告子公司)之減碳目標、策略及具體行動計畫。
7. 本公司溫室氣體盤查應依金融監督管理委員會規定揭露，且就該數據進行第三方確信或保證，以落實永續發展責任。

第六條（發行與查證）

1. 永續報告書完成後，應呈送總經理及董事長核閱後發行。
2. 永續報告書及溫室氣體盤查委由第三方確信時，選擇之確信人員及所屬機構均應符合「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」之規定。
3. 應於依規定期限將永續報告書及該報告書檔案置於公司網站之連結，申報至主管機關指定之網際網路資訊申報系統，並依據相關規定日完成申報。

第七條（內部稽核）

本辦法納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應不定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實辦法之執行。

第八條（其他）

本辦法如有未盡事宜，悉依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」相關法令辦理。

第九條（核准與修訂）

本辦法經董事會核定後實施，修正時亦同。