

# 淘帝國際控股有限公司

## 永續資訊揭露管理辦法

### 第一條（訂定目的及依據）

本程序依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 8 條之規定訂定。

### 第二條（遵守之規範）

本公司永續相關資訊之管理與公告申報，應依本辦法之規定辦理。

### 第三條（範圍）

本公司永續資訊包含但不限於以下範圍：

- 一、永續報告書。
- 二、主管機關所訂永續揭露項目。
- 三、股東會年報應記載之永續資訊。
- 四、公司官網之永續資訊

### 第四條（收集原則）

本公司永續資訊收集原則如下：

- 一、以本公司為基礎，若法令有規定應包含子公司時，相關數據應依每年 12 月 31 日為基準之子公司收集相關資訊。
- 二、若得採重大性原則，應以財務報表重大性事項為先。
- 三、永續資訊揭露期間應依本公司會計年度一致。
- 四、永續資訊揭露時，若尚未得知數據，得先以即有數據揭露，唯此事項發生時，應予以註明。
- 五、若永續資訊有需要第三方查驗證時，應確認該第三方屬主要機關認可之查驗證機構。

### 第五條（管理原則）

本公司永續資訊管理，應參考「內部控制制度有效性判斷參考項目」，並依公司營運風險評估情形結果進行控管，必要時應修改或增列內部管理辦法或內控制度。

### 第五條（資訊揭露原則）

本公司永續資訊揭露，應參考「財務及非財務資訊管理辦法」或對外資訊公開簽核程序於主管機關要求公開之期限前，完成資訊揭露。

### 第六條（內部稽核）

本辦法納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應每年至少一次瞭解其遵循情形

並作成稽核報告，以落實永續資訊揭露管理辦法之執行。

第七條（附則）

本辦法經審計委員會審議後送公司董事會通過後實施，修正時亦同。

第八條（定訂與修訂日期）

本程序訂立 2024 年 12 月 30 日。