

EirGenix Inc.
台康生技股份有限公司
Sustainable Information Management
永續資訊之管理辦法

Document No. : IA-22

Version : 01

1. Purpose 目的：

為使公司及其子公司強化上市上櫃公司對永續資訊之管理，以提升其所編製永續資訊之品質及可靠度，並促進公司在永續發展方面的透明度和合規性。

2. Application 範圍：

本辦法適用於公司所有涉及永續資訊的部門及員工，包括但不限於環境、社會及公司治理（ESG）的資訊，指反映組織永續活動的數據，通常涵蓋年報、永續報告書及公司網站上的相關揭露內容。

3. Responsibility 權責：

永續資訊管理的權責單位通常涵蓋多個部門和層級，具體取決於公司的組織結構和業務需求。

3.1. 董事會

- 負責監督永續資訊的揭露政策和程序。
- 定期審查和核准重大永續報告。

3.2. 高階管理層

- 監督永續發展相關單位。
- 確保永續資訊的準確性和完整性。
- 制定和實施相關的內控措施。
- 定期向董事會報告永續發展相關進展及成果，確保各單位協同配合。

3.3 財務部

- 負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。
- 評估永續資訊管理措施的成本效益，以支持永續發展目標之實現。

3.4 永續發展相關單位

- 負責收集、分析和報告永續資訊。
- 確保數據的準確性和一致性、保障永續訊息之質量。

3.5. 稽核單位

- 定期審查永續資訊的內控措施及其有效性。

4. Control objectives 控制目標：

確保所有永續相關數據來源完整性及正確性，且符合相關法令規定。

5. Risk assessment 風險評估：

永續資訊之管理作業之運作未依相關法令執行，致發生違法情事。

6. Key Internal Control 控制重點：

- 6.1 應制定永續發展守則或相關規範。
- 6.2 根據重大性與風險評估結果，識別並評估主要永續資訊需求、議題及指標。
- 6.3 應建立數據收集與管理的規範並按規操作。
- 6.4 應設立利益相關者參與機制，收集並回應利益相關的意見。
- 6.5 應定期執行績效測量和監控。
- 6.6 應妥善保存相關文件與記錄。
- 6.7 應將永續資訊納入內部控制制度的有效性評估項目，並檢視其內控成效。

7. Procedures 作業程序：

- 7.1 本公司遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規定。
- 7.2 資訊收集：確保所有永續數據來源的可靠性與合法性，並使用標準化的工具和方法進行收集。
- 7.3 資訊分析：採用數據驗證和核對程序，以保證數據的準確性，並定期進行分析和審查。
- 7.4 資訊報告：根據相關法律法規和標準，準確、完整地揭露永續資訊，並定期發布透明且可靠的報告。
- 7.5 資訊保護：採取技術與管理措施保護永續資訊免受未授權訪問、更改或破壞，並定期進行安全審計和風險評估。
- 7.6 培訓和宣導：定期對員工進行永續資訊管理培訓，提高對永續發展及其資訊管理重要性的認識。
- 7.7 監督與改進：
 - 7.7.1 內部審計：定期監督並審查永續發展相關單位的執行情況，提出改進建議。
 - 7.7.2 反饋機制：建立員工反饋機制，及時解決和改進永續資訊管理中的問題。
 - 7.7.3 持續改進：根據審計結果和反饋意見，不斷改進永續資訊管理的內控措施。

8. 附則：

本辦法經董事會通過後實施，並根據實際情況進行修訂時亦同。

本辦法訂立於民國 113 年 11 月 12 日董事會。