

皇鼎建設開發股份有限公司

編製與確信永續報告書作業程序

第一條

本公司參考臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，訂定編製與確信永續報告書作業程序。

第二條

永續報告書資訊數據的範疇為本公司及各子公司在環境（Environment）、社會（Society）、公司治理（Governance）各面向之重要議題與績效表現。

第三條

永續報告書資訊揭露期間為歷年制的完整年度，即每年一月一日至十二月三十一日，部分揭露資訊延續至次年度。

第四條

本公司應每年參考全球永續性報告協會（Global Reporting Initiatives, 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, SASB）準則揭露行業指標資訊及 SASB 指標對應報告書內容索引。

前項所述之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。

本公司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。

第一項所述之揭露項目，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，則應採用實務慣用或國際通用之衡量方法。

第五條

本公司永續報告書或溫室氣體盤查委由第三方確信時，選擇之機構與查證人員應符合「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」之規定。

第六條

本公司應於每年主管機關所規範之期限前將永續報告書送交董事會並經核准後，將該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。

第七條

本作業辦法之訂定，應經董事會通過，修正時亦同。