

和潤企業股份有限公司

稅務治理政策

2024年8月8日董事會核定通過

第一條 目的

為因應稅務治理之國際趨勢及考量在稅務風險可控制之前提下，強化並落實企業永續發展目標、提升股東價值，特訂定本政策，俾利遵循。

第二條 適用範圍

本政策之適用範圍及於本公司及納入本公司合併財務報表編製主體之子公司(以下稱本公司及子公司)。

第三條 稅務治理之政策

- 一、法規遵循：遵守各國當地稅務法規，誠實申報及完納稅負，善盡納稅義務人之社會責任。關係人交易遵循經濟合作暨發展組織(OECD)公布之國際移轉訂價準則，不刻意將利潤移轉至低稅率國家。
- 二、資訊透明：稅務揭露應遵循相關規定及準則之要求處理，並定期揭露稅務資訊以提升公司透明度。
- 三、風險控制：對稅務法規之變化、重大交易及決策，或與稅務機關有不同法規見解時，評估影響及擬定應變決策。
- 四、專業培養：強化公司財會人員專業知識，以具備即時發現及因應各項稅務議題之能力。
- 五、互信關係：保持與當地稅務稽徵機關持續有效的溝通，並支持政府推動永續發展政策。

第四條 稅務治理及相關組織及權責如下

- 一、董事會：
 - (一)董事會為建立本公司有效稅務風險管理機制之最高監督單位。
 - (二)董事會依整體策略及經營環境，核定整體之稅務治理政策，以確保管理機制之有效運作。
- 二、稅務管理單位

本公司及子公司之會計單位為各類稅務作業與稅務風險管理之權責單位，子公司之案件應向其所屬母公司呈報。針對各項重大稅務議題向管理階層呈報，並取得核決，確實落實稅務治理。

第五條 因應國際與政府法令之變化，本政策應適時檢討與修正。

第六條 本政策經董事會通過後實施，修正時亦同。