

# 陞達科技股份有限公司

## 113 年履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評 估 項 目                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                            | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                       |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |      |   |                                                                                                                            |                      |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    |   | (一)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過，明訂誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。                                                 | 無                    |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | (二)本公司所訂定之「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。                                | 無                    |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    |   | (三)本公司所訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」皆已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，定期檢視其相關程序及辦法是否需要修正，另訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，定期向公司同仁進行宣導，落實執行。 | 無                    |

| 評 估 項 目                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| 二、落實誠信經營                                                                                       |      |   |                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                   | ✓    |   | (一)本公司本著於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並將誠信行為納入契約條款以將風險降至最低。                                                                                                                  | 無                    |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                         | ✓    |   | (二)本公司恪遵法令及謹守道德規範，指定管理部為企業誠信經營之專責單位，負責推動本公司誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，除遵循公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章法令外，並秉持廉潔誠信、公平透明、自律負責之精神，制定落實各項道德規範政策，監督各單位執行狀況。每年亦舉辦與誠信經營相關之教育訓練課程，課程內容涵蓋從業道德行為準則、防範內線交易、營業秘密保護等，並將其執行情形每年定期向董事會報告後揭露於本公司官網。 | 無                    |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                              | ✓    |   | (三)本公司與員工簽訂「員工自律廉潔保證書」，規定員工不得接收客戶或廠商金錢或財物之贈與等防範不誠信行為規定，並提供員工申訴管道。<br>本公司董事會及相關委員會對議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決時均予以迴避。                                                                                          | 無                    |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | (四)本公司依法建立有效之會計制度及內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，內部稽核人員亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並定期向董事會報告。                                                                                                                                         | 無                    |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | ✓    |   | (五)本公司定期舉辦課程宣導並使員工清楚了解誠信經營理念與規範。                                                                                                                                                                                         | 無                    |

| 評 估 項 目                                                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                            |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                                           |      |   |                                                                                 |                      |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                       | ✓    |   | (一)本公司所訂定之「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設有檢舉信箱及專線，並指派相關受理單位負責協助。                      | 無                    |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                          | ✓    |   | (二)本公司針對檢舉事項均以保密形式協助，並於保密協議書中訂定相關職責保密之情事。                                       | 無                    |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                           | ✓    |   | (三)本公司以匿名方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置及不公平對待之情事。                                            | 無                    |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                                                |      |   |                                                                                 |                      |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                    | ✓    |   | 本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並每年將執行情形揭露於本公司網站「永續發展」項下誠信經營之企業誠信頁面。 | 無                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守該守則及相關辦法之規定。本公司誠信經營運作情形與守則之內容無差異。 |      |   |                                                                                 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。                                                                                      |      |   |                                                                                 |                      |