

円星科技股份有限公司

诚信经营守则

第一条：订定目的及适用范围

本公司为建立诚信经营之企业文化及健全发展，暨良好商业运作之架构，爰参酌「上市上柜公司诚信经营守则」订定本守则，以资遵循。

本守则适用本公司及子公司以及其他有实质控制能力之机构或法人。

第二条：禁止不诚信行为

本公司之董事、经理人、受雇人、受任人或具有实质控制能力者（以下简称实质控制者），于从事商业行为之过程中，不得直接或间接提供、承诺、要求或收受任何不正当利益，或做出其他违反诚信、不法或违背受托义务等不诚信行为，以求获得或维持利益（以下简称不诚信行为）。

前项不诚信行为，应建立风险评估机制，并参酌国内外通用之标准或指引订定防范方案。

前项行为之对象，包括公职人员、参政候选人、政党或党职人员，以及任何公、民营企业或机构及其董事（理事）、监察人（监事）、经理人、受雇人、实质控制者或其他利害关系人。

第三条：利益之恣样

本守则所称利益，其利益系指任何有价值之事物，包括任何形式或名义之金钱、馈赠、佣金、职位、服务、优待、回扣等。但属正常社交礼俗，且系偶发而无影响特定权利义务之虞时，不在此限。

第四条：法令遵循

本公司应遵守公司法、证券交易法、商业会计法、政治献金法、贪污治罪条例、政府采购法、公职人员利益冲突回避法、上市上柜相关规章或其他商业行为有关法令，以作为落实诚信经营之基本前提。

第五条：政策

本公司应本于廉洁、透明及负责之经营理念，制定以诚信为基础之政策，并建立良好之公司治理与风险控管机制，以创造永续发展之经营环境。

第六条：承诺与执行

本公司董事与高阶管理阶层，于就任时应出具遵循诚信经营政策之声明；本公司于雇用条件要求受雇人遵守诚信经营政策。

本公司应于规章、对外文件及公司网站中明示诚信经营之政策，以及董事会与高阶管理阶层积极落实诚信经营政策之承诺，并于内部管理及商业活动中确实执行。

本公司针对第一、二项诚信经营政策、声明、承诺及执行，应制作文件化信息并妥善保存。

第七 条：诚信经营商业活动

本公司应本于诚信经营原则，以公平与透明之方式进行商业活动。

于商业往来之前应考量商业往来交易对象之合法性及是否涉有不诚信行为，与他人签订契约宜包含诚信条款。

第八 条：禁止行贿及收贿

本公司及董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，于执行业务时，不得直接或间接向客户、代理商、承包商、供货商、公职人员或其他利害关系人提供、承诺、要求或收受任何形式之不正当利益。

第九 条：禁止提供非法政治献金

本公司及董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，对政党或参与政治活动之组织或个人直接或间接提供捐献，应符合政治献金法及公司内部相关作业程序，不得藉以谋取商业利益或交易优势。

第十 条：禁止不当慈善捐赠或赞助

本公司及董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，对于慈善捐赠或赞助，应符合相关法令及内部作业程序，不得为变相行贿。

第十一 条：禁止不合理礼物、款待或其他不正当利益

本公司及董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，不得直接或间接提供或接受任何不合理礼物、款待或其他不正当利益，藉以建立商业关系或影响商业交易行为。

但属正常社交礼仪且系偶发而无影响特定权利义务之虞者，不在此限。

必须礼貌性接受赠礼或款待时，以不超过NT\$3,000 或等值为上限。若因顾虑婉拒造成不妥而暂收超过NT\$3,000 之礼品时，应缴交至职工福利委员会处理。

公司基于业务需要，以礼物赠与业务相关人士时，赠礼金额超过NT\$3,000(含)，应经总经理同意。

第十二 条：禁止侵害知识产权

本公司及董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，应遵守智慧财产相关法规、公司内部作业程序及契约规定；未经知识产权所有人同意，不得使用、泄漏、处分、毁损或有其他侵害知识产权之行为。

第十三条：禁止从事不公平竞争之行为

本公司应依相关竞争法规从事营业活动，不得固定价格、操纵投标、限制产量与配额，或以分配顾客、供货商、营运区域或商业种类等方式，分享或分割市场。

第十四条：防范产品或服务损害利害关系人

本公司及董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，于产品与服务之研发、采购、制造、提供或销售过程，应遵循相关法规与国际准则，确保产品及服务之信息透明性及安全性，制定且公开其消费者或其他利害关系人权益保护政策，并落实于营运活动，以防止产品或服务直接或间接损害消费者或其他利害关系人之权益、健康与安全。有事实足认其商品、服务有危害消费者或其他利害关系人安全与健康之虞时，原则上应即回收该批产品或停止其服务。

第十五条：组织与责任

本公司之董事、经理人、受雇人、受任人及实质控制者，于执行业务时，应遵守法令规定及防范方案，并尽善良管理人之注意义务，督促公司防止不诚信行为，并随时检讨其实施成效及持续改进，确保诚信经营政策之落实。

本公司为健全诚信经营之管理，设置隶属于董事会之诚信经营小组，配置充足之资源及适任之人员，负责诚信经营政策与防范方案之制定及监督执行，主要掌理下列事项，每年一次向董事会报告：

- 一、协助将诚信与道德价值融入公司经营策略，并配合法令制度订定确保诚信经营之相关防弊措施。
- 二、定期分析及评估营业范围内不诚信行为风险，并据以订定防范不诚信行为方案，及于各方案内订定工作业务相关标准作业程序及行为指南。
- 三、规划内部组织、编制与职掌，对营业范围内较高不诚信行为风险之营业活动，安置相互监督制衡机制。
- 四、诚信政策倡导训练之推动及协调。
- 五、规划检举制度，确保执行之有效性。
- 六、协助董事会及管理阶层查核及评估落实诚信经营所建立之防范措施是否有效运作，并定期就相关业务流程进行评估遵循情形，作成报告。

第十六条：利益回避

本公司董事、经理人及其他出席或列席董事会之利害关系人对董事会所列议案，与其自身或其代表之法人有利害关系者，应于当次董事会说明其利害关系之重要内容，如有害于公司利益之虞时，不得加入讨论及表决，且讨论及表决时应予回避，并不得代理其他董事行使其表决权。董事间亦应自律，不得不当相互支持。

本公司董事、经理人、受雇人、受任人与实质控制者，不得藉其在公司担任之职位或影响力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人获得不正当利益。

第十七条：会计与内部控制

本公司就具较高不诚信行为风险之营业活动，建立有效之会计制度及内部控制制度，并应随时检讨，确保该制度之设计及执行持续有效。

本公司内部稽核单位应依不诚信行为风险之评估结果，拟订相关稽核计划，内容包括稽核对象、范围、项目、频率等，并据以查核防范方案遵循情形，且得委任会计师执行查核，必要时，得委请专业人士协助。

前项查核结果应通报高阶管理阶层及诚信经营小组，并作成稽核报告提报董事会。

第十八条：教育训练及考核

本公司应举办教育训练或倡导，以传达诚信之重要性，并将诚信经营政策与员工绩效考核及人力资源政策结合，设立明确有效之奖惩制度。

第十九条：检举制度

本公司订定检举办法，并据以执行。

本公司经理人、受雇人等若发现有违反诚信经营之情事，应立即向受理检举单位检举。

检举事项若涉及董事或内部人，则应呈报至审计委员会。

对检举人身分及内容予以保密，并保护检举人不因检举情事而遭不当处置之措施，且允许匿名检举。

如经调查发现重大违规情事或公司有受重大损害之虞时，由内部稽核单位作成报告，以书面通知独立董事，并对于检举案件受理、调查过程、调查结果及相关文件制作之纪录与保存。

检举案件于调查完成后，将依照情节轻重所应采取之后续措施，必要时应向主管机关报告或移送司法机关侦办。

第二十条：惩戒与申诉制度

本公司应订定及公布违反诚信经营规定之惩戒与申诉制度，并实时揭露违反人员之职称、姓名、违反日期、违反内容及处理情形等信息。

当事人对有关个人惩处认为有不当致损害其权益时，可以书面提出具体事实并检附相关资料提出申诉。

第二十一条：信息揭露

本公司于公司网站、年报、公开说明书及公开信息观测站揭露诚信经营守则内容及运作情形。

第二十二条：诚信经营政策与措施之检讨修正

本公司鼓励董事、经理人及受雇人提出建议，据以检讨改进公司订定之诚信经营政策及推动之措施，以提升公司诚信经营之落实成效。

第二十三条：实施

本守则经审计委员会及董事会通过后实施，并报股东会，修正时亦同。

依前项规定将诚信经营守则提报董事会讨论时，应充分考虑各独立董事之意见，并将其反对或保留之意见，于董事会议事录载明；如独立董事不能亲自出席董事会表达反对或保留意见者，除有正当理由外，应事先出具书面意见，并载明于董事会议事录。

第二十四条：本守则订立于中华民国 106 年 03 月 30 日。

第一次修订于中华民国 107 年 03 月 07 日。

第二次修订于中华民国 109 年 02 月 19 日。