

日揚科技股份有限公司

112 年誠信經營執行情形

一、依據

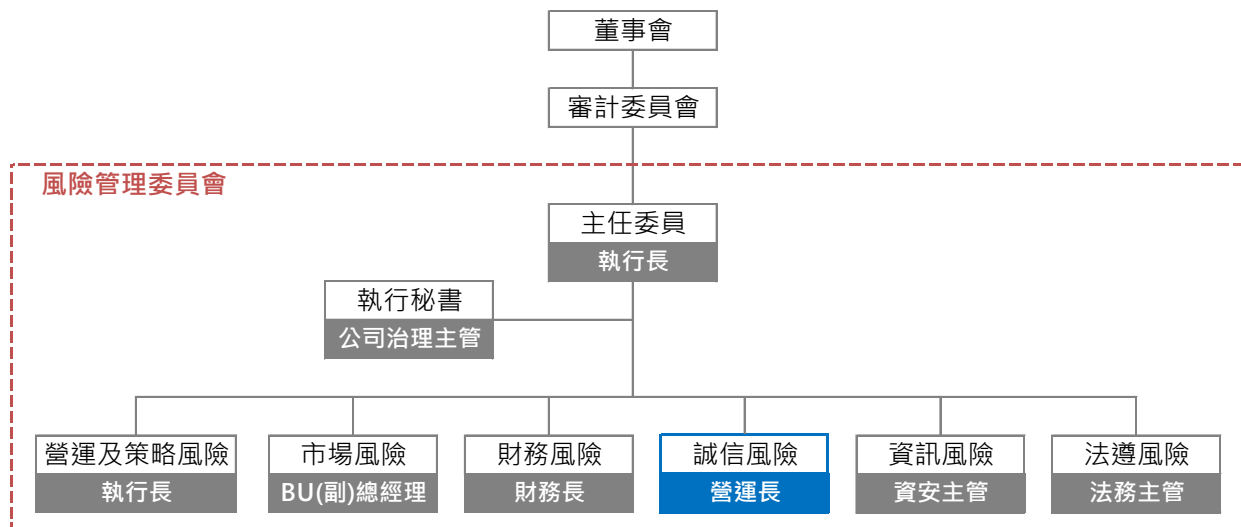
依上市上櫃公司誠信經營守則第 17 條及公司治理評鑑指標 4.2，關於公誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行情形，至少一年一次向董事會報告。

二、誠信政策

本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

參照「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，制定本公司誠信經營政策，並經董事會通過。

本公司於 111/11/10 董事會通過，設置風險管理委員會，推動企業誠信經營專責單位：本公司由風險管理委員會之誠信風險小組為專責單位，並應定期（至少一年一次）向董事會報告。（明訂於本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第五條）



三、制度推動

(一) 共同遵守的規則

1. 本公司訂定「誠信經營守則」，規範本公司董事及經理人等具有實質控制能力者，在從事商業行為的過程中，不得做出不誠信行為，明文禁止不誠信行為、禁止行賄及收賄、禁止非法政治獻金等其他不誠信行為。
2. 本公司訂定「公司治理實務守則」，持續完善公司治理架構。

3. 本公司訂定「**永續發展實務守則**」，上市上櫃公司宜遵循「上市上櫃公司治理實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」及「上市上櫃公司訂定道德行為準則」參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
4. 本公司訂定「**風險管理實務守則**」，定期檢討誠信風險議題，以避免或降低誠信風險事件對營運的影響。

(二) 防止利益衝突

1. 本公司依法訂立相關規定涵蓋最高治理單位避免及管理利益衝突之流程，包括「**防範內線交易管理作業規範**」、「**道德行為準則**」等。(公開揭示於公司網站之公司規章專區)
2. 有關重大捐贈，依據「**董事會議事規範**」，對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈需提報至董事會，以確保事前監督。
3. 本公司之「**董事會議事規範**」、「**審計委員會組織規程**」、「**薪資報酬委員會組織規程**」、「**永續發展委員會組織規程**」、「**風險管理委員會組織規程**」、「**檢舉辦法**」等明定利益迴避制度，董事、各委員會成員及誠信專責單位人員，應以客觀及有效率的方式處理公務，避免基於其在本公司擔任之職位而獲致不當利益。
4. 為了確保同仁瞭解並遵守規範，員工所簽署之「**勞動契約書**」第 13 條明確規範員工不論是否基於業務關係，應避免接受饋贈招待，如有業務利益相關人員饋贈或招待時，應報告公司處理。

(三) 吹哨者制度

本公司訂定「**誠信經營作業程序及行為指南**」及「**檢舉辦法**」，明確揭示檢舉處理程序，並嚴格遵守檢舉人(吹哨者)身份及檢舉內容保密原則，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。經查違反情事屬實者，即依公司規定予以懲處。

本公司於公司網站建立並公告檢舉管道，供本公司內部及外部人員使用。本公司相關利害關係人若發現有違反誠信經營之情事，可透過下列檢舉窗口舉報：

審計委員會信箱：hueh7155@ms27.hinet.net

檢舉信箱：shine@high-light.com.tw

檢舉專線：(03)597-3325 分機 3188

以書面舉報，郵寄資訊：

收件地址：新竹縣湖口鄉光復路 32 號

受理單位：營運管理中心

(四) 112 年制修訂之規章制度彙整如下：

項目	規章制度	日期	說明
公司治理	修正「 公司治理實務守則 」	112/01/12 董事會通過	依主管機關要求，配合修正制度，確保誠信經營相關措施適當性。
	修正「 薪資報酬委員會組織規程 」	112/05/05 董事會通過	
	修正「 風險管理委員會組織規程 」	112/11/09 董事會討論	
內控制度	修正「 取得或處分資產處理程序 」	112/06/08 股東常會通過	依法規修正制度，並符合實務作業，確保各項作業合宜。
	修正「 股東會議事規則 」	112/06/08 股東常會通過	
	修正「 對子公司監理作業 」	112/01/12 董事會通過	
	訂立「 董事會議事運作管理 」	112/05/05 董事會通過	
	訂立「 審計委員會議事運作管理 」	112/05/05 董事會通過	
	訂立「 薪資報酬委員會運作管理 」	112/05/05 董事會通過	
	修正「 財務及非財務資訊管理作業 」	112/05/05 董事會通過	
	訂立「 關係人相互間財務業務相關作業規範 」	112/11/09 董事會討論	
	修正「 投資循環 」及「 融資循環 」	112/11/09 董事會討論	

四、誠信經營教育訓練

專題	宣導單位	時間	對象
教育宣導： · 員工操守 · 營業秘密 · 反托拉斯	法務單位	112/8~10 月 (2 小時)	公司相關單位人員 (192 人)
實務宣導： · 詐欺防制 · 營業秘密法介紹與司法實務運作 · 內線交易實務認定探討	法務部調查局 新竹調查站	112/8/25 (1.5 小時)	經理人及相關人員 (15 人)
文件宣導： · 內部人股權異動 · 內線交易 · 短線交易歸入權	櫃買中心 112 年宣導簡報	112/9/28	董事 (11 人) 內部人之經理人 (9 人)

五、事件統計

事件	申訴 案件	舉報 信箱	貪腐及 舞弊案件	違反客戶隱私或遺失 客戶資料抱怨事件	機密資料 洩漏事件
112 年事件統計(件)	0 件	1 件	0 件	0 件	0 件

111 年誠信經營執行情形

一、制度推動

111 年制修訂之規章制度彙整如下：

項目	規章制度	日期	說明
公司 治 理	修正「誠信經營守則」	111/11/10 董事會通過	依主管機關要求，配合修正制度，確保誠信經營相關措施適當性。
	訂立「誠信經營作業程序及行為指南」	111/11/10 董事會通過	
	訂立「道德行為準則」	111/11/10 董事會通過	
	修正「檢舉辦法」	111/11/10 董事會通過	
	訂立「永續發展實務守則」	111/08/04 董事會通過	
	訂立「永續發展委員會組織規程」	111/08/04 董事會通過	
	訂立「風險管理實務守則」	111/11/10 董事會通過	
	訂立「風險管理委員會組織規程」	111/11/10 董事會通過	
	修正「董事會議事規範」	111/11/10 董事會通過	
內 控 制 度	修正「取得或處分資產處理程序」	111/06/09 股東常會通過	依法規修正制度，並符合實務作業，確保各項作業合宜。
	修正「財務報表編製流程管理」	111/02/24 董事會通過	
	修正「印鑑管理作業辦法」	111/05/05 董事會通過	
	訂立「內部控制制度總則」	111/05/05 董事會通過	
	訂立「內部重大訊息處理作業程序」	111/11/10 董事會通過	
	修正「防範內線交易管理作業規範」	111/11/10 董事會通過	

二、教育宣導

專題	宣導單位	時間	對象
公司治理與證券法規	中華公司治理協會	111/5/5 (3 小時)	董事、經理人及相關人員 (14 人)
不能不知的職場法律-淺談員工操守、營業秘密以及反托拉斯	法務單位	111/3/7 (1 小時)	公司相關單位人員 (101 人)
誠信經營及防範內線交易宣導	計畫管理室	111/11/10	董事、經理人及相關人員 (14 人)

三、事件統計

事件	申訴 案件	舉報 信箱	貪腐及 舞弊案件	違反客戶隱私或遺失 客戶資料抱怨事件	機密資料 洩漏事件
111 年事件統計(件)	0 件	1 件	0 件	0 件	0 件