

文晔科技股份有限公司 2025年度诚信经营执行情形

评 估 项 目	运 作 情 形
<p>一、订定诚信经营政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定经董事会通过之诚信经营政策，并于规章及对外文件中明示诚信经营之政策、作法，以及董事会与高阶管理阶层积极落实经营政策之承诺？</p> <p>(二) 公司是否建立不诚信行为风险之评估机制，定期分析及评估营业范围内具较高不诚信行为风险之营业活动，并据以订定防范不诚信行为方案，且至少涵盖「上市上柜公司诚信经营守则」第七条第二项各款行为之防范措施？</p>	<p>(一) 本公司业经董事会决议通过订定「诚信经营守则」与「诚信经营作业程序及行为指南」，并由董事长签署后发布「联合国反贪腐政策」、「社会政策与行为准则」及「反贪腐、反贿赂暨反洗钱政策」，且已揭露于本公司网站；另于2025年8月经永续发展委员会及董事会决议通过并出具2024年度永续报告书，传递本公司在推动永续发展之绩效与成果予利害关系人知悉。本集团高阶管理阶层及董事会成员于执行业务时，均秉持以诚信为基础的理念负督导之责，以创造永续发展之经营环境。</p> <p>(二) 本公司于「诚信经营守则」及「诚信经营作业程序及行为指南」中明订禁止行贿及收贿、提供或收受不正当利益、提供或承诺疏通费、提供非法政治献金、从事不公平竞争行为、不当慈善捐赠或赞助、泄露商业机密及损害利害关系人权益等不诚信行为，均已实行防范措施及进行教育倡导，并定期分析及评估营业范围内具较高不诚信行为风险之营业活动，对于潜在具有较高不诚信行为之营业活动及作业程序，在会计制度及内部控制制度均建立完整有效之控管机制，并依风险评估结果拟订年度稽核计划，以落实诚信经营政策。</p>

评估项目	运作情形
<p>(三)公司是否于防范不诚信行为方案内明定作业程序、行为指南、违规之惩戒及申诉制度，且落实执行，并定期检讨修正前揭方案？</p>	<p>(三) 本公司基于公平、诚实、守信、透明原则从事商业活动，经董事会决议通过订有「诚信经营作业程序及行为指南」，具体规范本公司人员于执行业务时应注意之事项，包括明订各方案之作业程序及行为指南、违规之惩戒及申诉制度，适用范围及于本公司及本公司之子公司、直接或间接捐助基金累计超过百分之五十之财团法人及其他具有实质控制能力之机构或法人等集团企业与组织，除对新进员工及公司内部网站教育倡导本作业程序及行为指南，并确实执行于营运作业，将诚信经营纳入员工绩效考核与人力资源政策中，对于本公司人员违反诚信行为情节重大者，应依相关法令或依公司人事办法予以解任或解雇；本公司亦针对此方案之执行情形，定期检讨修正。</p>
<p>二、落实诚信经营</p> <p>(一) 公司是否评估往来对象之诚信纪录，并于其与往来交易对象签订之契约中明定诚信行为条款？</p> <p>(二) 公司是否设置隶属董事会之推动企业诚信经营专责单位，并定期（至少一年一次）向董事会报告其诚信经营政策与防范不诚信行为方案及监督执行情形？</p>	<p>(一) 本公司在与客户、供货商往来之前皆会先了解其过往诚信状况，评估后有其必要性时，将与交易对象签订含诚信条款之契约，如交易对象承诺不收受或索取红包、礼金、购物卡等非正当利益，承诺依公平、公正、公开及诚实守信之原则开展各项业务活动；本公司与金融机构往来之交易对象以受银行法或证券交易法规范之银行、证券公司为限，双方权利义务与交易条件明确订定于开户总约定书及授信合约或承销合约，双方依据合约履行作业，落实诚信经营政策。</p> <p>(二) 为健全诚信经营之管理，由人资、法务及稽核室共同组成「诚信经营推动小组」，隶属于董事会下，由人资长担任该小组最高负责人，依据各单位工作职掌及范畴，分权负责诚信经营政策与防范措施之制定及监督执行，确保诚信经营守则之落实。</p> <p>诚信经营推动小组定期每年向董事会报告上一年度诚信经营执行结果，协助董事会评估公司所建立之诚信经营防范措施是否有效运行，2025年度诚信经营执行情形业于2026年1月29日董事会完成报告；2025年度相关执行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.教育训练 <p>该小组除了向全体同仁推行「诚信正直」为企业核心价值外，并向新进同仁教育训练以倡导执行业务时应注意之事项。</p> 2.沟通管道

评估项目	运作情形
<p>(三) 公司是否制定防止利益冲突政策、提供适当陈述管道，并落实执行？</p> <p>(四) 公司是否为落实诚信经营已建立有效的会计制度、内部控制制度，并由内部稽核单位依不诚信行为风险之评估结果，拟订相关稽核计划，并据以查核防范不诚信行为方案之遵循情形，或委托会计师执行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期举办诚信经营之内、外部之教育</p>	<p>员工也可透过多重管道（包含公司网站、内部E-mail信箱等方式）与各管理阶层及人资单位反应与沟通。</p> <p>3. 检举制度与检举人保护 本公司网站设有违反从业道德举报之平台，提供管道供检举人举发公司人员不法行为，由诚信经营推动小组受理检举案件，负责将案件转发相关单位最高主管调查，并追踪案件最终处理结果，对于检举人身分及检举内容均予以保密，并对案件之受理、调查过程及结果留存完整纪录。本年度受理检举案数计3件，经调查确认后有效案件为0件，重大案件为0件。</p> <p>4. 防范内线交易 本公司在「公司治理实务守则」中规范本公司董事于获悉公司财务报告之日起之股票交易控管措施，即董事不得于年度财务报告公告前30日，和每季财务报告公告前15日之封闭期间交易其股票。此外，本公司服务单位亦于前述封闭期间前通知董事应遵守本项规范。</p> <p>(三) 本公司订定之「诚信经营守则」、「诚信经营作业程序及行为指南」及「道德行为准则」，已明定防止利益冲突之政策，并要求各单位落实执行；公司内部及公司网站均提供畅通管道供员工陈述其意见。此外，本公司对于董事会或功能性委员会所列议案，与董事或委员自身有利害关系者，已于董事会或功能性委员会依本公司「董事会议事规范」或各委员会之「组织规程」有关利益回避之规定办理。</p> <p>(四) 本集团对于潜在具有较高不诚信行为之营业活动及作业程序，在会计制度及内部控制制度均建立完整有效之控管机制；内部稽核人员亦会依据风险评估将高风险之作业列为年度稽核计划之首要查核项目以加强防范措施，并将稽核计划实际执行情形提报每场定期性董事会；此外，透过年度公司内部控制自行评估作业，本公司各部门及子公司，均须自我检视内部控制制度，俾确保该制度设计及执行之有效性。</p> <p>(五) 1. 本公司订有之「诚信经营守则」、「诚信经营作业程序及行为指南」及「道德</p>

评估项目	运作情形
训练？	<p>行为准则」，除揭示于公司网站「公司治理」专区与公司内部网站倡导外，每年定期针对全集团在职员工进行回训，亦于新人到职时进行教育训练，以期每位员工能了解并遵守，并且于公司内部网站揭示「道德价值与从业行为规范」与「防范内线交易教育倡导」资讯，提供全体员工参阅，以传递公司本于诚信经营之理念；此外，亦委派相关人员参与公协会或专业团体所举办之讲习与座谈会，藉以强化集团诚信经营政策。</p> <p>2. 本公司一位董事参与2025年5月由证交所委请证基会举办之「114年度防范内线交易宣导会」，并取得3小时进修时数，持续强化对内线交易之法令与实务的认知与见解。</p> <p>3. 本集团每年定期针对在职员工进行「诚信经营与道德规范（Code of Conduct and Ethics Policies）」训练，训练内容涵盖自我道德把关、知识产权、数据保护、反贪腐与其他不正当之利益往来、竞争与反垄断、利益冲突、内线交易、检举、保护检举人不受报复、惩处...等范围。此外，新人到职教育训练时亦安排有关「诚信经营与道德规范（Code of Conduct and Ethics Policies）」之重要宣导。</p> <p>2025年度诚信经营与道德规范教育训练总时数为7,723小时，受训人员达7,723人次。</p>
<p>三、公司检举制度之运作情形</p> <p>(一) 公司是否订定具体检举及奖励制度，并建立便利检举管道，及针对被检举对象指派适当之受理专责人员？</p> <p>(二) 公司是否订定受理检举事项之调查标准作业程序、调查完成后应采取之后续措施及相关保密机制？</p>	<p>(一) 本公司「诚信经营守则」第23条及「诚信经营作业程序及行为指南」第21条为检举制度之相关规定，本集团人员若怀疑或发现有违反行为时，应主动向独立董事、经理人、内部稽核主管或其他适合人员检举，另公司网站亦设有违反从业道德举报之管道供相关人员检举不法行为，由诚信经营推动小组受理检举案件，负责将案件转发相关单位部门主管调查。</p> <p>(二) 依据本公司「诚信经营守则」第23条及「诚信经营作业程序及行为指南」第21条之规定，检举案件受理、调查过程及结果均留存纪录并保存，对于检举人身份及内容应确实保密。本公司受理检举专责人员或单位，如经调查发现重大违规情事或集团有受重大损害之虞时，应作成报告，以书面或电子邮件通知独立董事；调</p>

评 估 项 目	运 作 情 形
(三) 公司是否采取保护检举人不因检举而遭受不当处置之措施？	<p>查完成后应将检举情事、处理方式及后续检讨改善措施，向董事会报告。</p> <p>(三) 依据本公司「诚信经营守则」第23条及「诚信经营作业程序及行为指南」第21条之规定，对于检举人身分及内容确实保密，不因检举而遭受不当处置之措施。</p>
<p>四、加强信息揭露</p> <p>公司是否于其网站及公开信息观测站，揭露其所定诚信经营守则内容及推动成效？</p>	<p>已依据「诚信经营守则」第25条之规定，于本公司网站及公开信息观测站揭露本守则内容及执行情形，并于年报、永续报告书及公开说明书揭露执行情形；「诚信正直」乃本公司最重要之核心价值及经营理念，员工需恪守明确的道德标准及品格操守，对于股东/银行、客户、员工、原厂供货商及其他供货商的承诺，亦尽最大的努力兼顾所有利害关系人的权益。</p>
<p>五、公司如依据「上市上柜公司诚信经营守则」定有本身之诚信经营守则者，请叙明其运作与所定守则之差异情形：</p> <p>本公司已订有「诚信经营守则」，以建立诚信经营之企业文化并健全发展，实际运作情形与本公司守则尚无差异。</p>	
<p>六、其他有助于了解公司诚信经营运作情形之重要信息：（如公司检讨修正其订定之诚信经营守则等情形）</p> <p>为因应相关法令修正及实务运作所需，本公司业于2023年8月2日董事会决议通过本公司之「诚信经营守则」及「诚信经营作业程序及行为指南」修正案；此外，本公司将随时注意国内外诚信经营相关规范之发展，鼓励董事、经理人及员工参与进修或受训以适时提出改善与建议，藉以提升本公司推动诚信经营之成效。</p>	