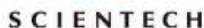


辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版次	4	頁次	1/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

誠信經營守則

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

The information contained herein is the exclusive property of Scientech. Reproduction without prior written permission of Scientech is prohibited.

辛耘企業股份有限公司

文件修訂記錄

[illegible]

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

The information contained herein is the exclusive property of Sciencetech. Reproduction without prior written permission of Sciencetech is prohibited.

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版次	4	頁次	3/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

1. 目的：為建立誠信經營之企業文化及公司之健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。
2. 範圍：本誠信經營守則適用範圍及於本公司及本公司之子公司全體員工(含定期約聘、派遣人員)、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。
3. 權責：本誠信經營守則作業由董事長室制定，由稽核室負責監督執行。
4. 依據：本誠信經營守則依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定訂定。
5. 內容：

5-1. 定義：

5-1-1. 經理人：經理人指協理級(含)以上主管、稽核主管、會計部門主管。

5-1-2. 主管：除非另有特定說明，「主管」為一般性的名詞，泛指包括組級以上所有從事管理工作的專業人員。

5-1-3. 員工：係指受僱於本公司工作之所有正式員工及契約人員，包括一般員工、主管及經理人。

5-2. 禁止不誠信行為

5-2-1. 本公司員工及其董事或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

5-2-2. 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

5-3. 利益之態樣：本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

5-4. 法令遵循：本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

The information contained herein is the exclusive property of Scientech. Reproduction without prior written permission of Scientech is prohibited.

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版 次	4	頁 次	4/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

5-5. 公司政策：本公司基於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，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。

5-6. 防範方案與防範措施

5-6-1. 本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

5-6-2. 本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

5-6-3. 本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

5-6-4. 防範方案之範圍

5-6-4-1. 本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。

5-6-4-2. 防範措施：

A. 行賄及收賄：本公司員工及其董事與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

B. 提供非法政治獻金：公司員工及其董事與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

C. 不當慈善捐贈或贊助：本公司員工及其董事與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

D. 饋贈與業務款待：

a. 對於我們的供應商、承包商、顧客、及其他與公司業務相關的各界人士(含政府機關)，公司員工必須維持最高的從業道德標準，不得收受或給予任何餽贈、禮金、款待因而影響正常業務關係及判斷，任何形式的賄賂均應絕對禁止。

b. 為維持勞資關係之信賴與和諧，員工應履行下列誠實義務第二款：務須養成廉潔之操守，注意維護公司之聲譽，不得利用職務上之關係要求客戶或廠商招

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版 次	4	頁 次	5/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

待、饋贈、或接受佣金、酬金及其他不當利益。例如：飲料、食品、膳宿、交通、旅遊或其他招待。

C. 經理人或主管與部屬之間亦應遵照本規範的精神與原則。

E. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權：本公司員工及其董事與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。

F. 從事不公平競爭之行為：本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

G. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全：本公司員工及其董事與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

5-7. 承諾與執行：本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

5-8. 誠信經營商業活動

5-8-1. 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

5-8-2. 本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

5-8-3. 本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

5-9. 組織與責任

5-9-1. 本公司員工及其董事實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

5-9-2. 本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與
本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版 次	4	頁 次	6/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

防範方案之制定及由稽核室負責監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：

5-9-2-1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。

5-9-2-2.訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。

5-9-2-3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。

5-9-2-4.誠信政策宣導訓練之推動及協調。

5-9-2-5.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。

5-9-2-6.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

5-10. 業務執行之法令遵循：本公司員工及其董事與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

5-11. 迴避利益衝突

5-11-1. 本公司為防止利益衝突，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供本公司員工、董事及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

5-11-2. 公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，董事間亦應自律，不得不當相互支援。

5-11-3. 本公司員工及其董事與實質控制者應該避免造成個人利益與公司利益之間的任何衝突或可能的影響。為此，員工於知悉面臨(不限於)下述情況時應主動並充分報告說明任何個人利益與公司利益互相牴觸的情況。

5-11-3-1. 員工或其三等親(係指父母、兄弟姐妹、配偶及子女等近親)與公司任何一家辛耘的供應商、顧客、或競爭公司有雇佣關係或在財務上有直接或間接之利益關係，例如擔任該公司或廠商之董監事或合夥人等(經由公開市場持有上市、上櫃公司少於2%股票利益者不在此限)。

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

The information contained herein is the exclusive property of Scienteck. Reproduction without prior written permission of Scienteck is prohibited.

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版 次	4	頁 次	7/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

5-11-3-2. 員工在公司以外的活動造成直接和公司業務的競爭，或任何可能妨礙員工本職的工作和責任。

5-11-3-3. 未經公司許可，利用公司資源(如資訊、物品、財產...等)從事自己在公司以外的活動。

5-11-3-4. 從屬關係：所有員工在同一部門不得有三等親以內的親屬關係，在職務上彼此有業務關聯、制衡等從屬關係。

5-11-3-5. 非從屬關係：不限制。

5-11-3-6. 二等親(含)內不得同時任職於財務、會計、採購、人資、資訊、研發部門。

5-11-3-7. 採購人員不得下單給三等親(含)內所開設之公司。

5-11-3-8. 如有特殊情事得以簽呈呈報董事長後辦理。

5-12. 會計與內部控制

5-12-1. 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

5-12-2. 本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

5-13. 作業程序及行為指南：本公司宜依 5-6 條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範本公司員工及其董事及實質控制者執行業務應注意事項。

5-14. 教育訓練及考核

5-14-1. 本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

5-14-2. 本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

5-14-3. 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性

5-15. 檢舉與懲戒以及申訴制度

5-15-1. 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

The information contained herein is the exclusive property of Scientech. Reproduction without prior written permission of Scientech is prohibited.

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版 次	4	頁 次	8/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

5-15-1-1. 建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。

A. 內部檢舉管道：

a. 員工意見箱。

b. 人力資源信箱。

c. 性騷擾防治專線。

B. 外部檢舉管道：公佈於公司網頁。

5-15-1-2. 指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。

5-15-1-3. 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。

5-15-1-4. 檢舉人身分及檢舉內容之保密。

5-15-1-5. 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。

5-15-1-6. 檢舉人獎勵措施。

5-15-2. 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。

5-15-3. 本公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

5-15-4. 員工違反誠信經營者，公司將視情節之輕重，依《P-HR032 獎懲管理辦法》相關規定採取包括解僱在內之處分。

5-16. 資訊揭露：本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

5-17. 誠信經營政策與措施之檢討修正：本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

5-18. 本誠信經營守則經董事會通過後公佈實施，並提報股東會，修正時亦同。本公司將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事

本文件為辛耘企業股份有限公司之智慧財產，未經書面許可，禁止複製或複印。

The information contained herein is the exclusive property of Scienteck. Reproduction without prior written permission of Scienteck is prohibited.

辛耘企業股份有限公司					
文件編號	P-GM015	版 次	4	頁 次	9/9
文件名稱	誠信經營守則				
文件類別	☐ 營業秘密 ☐ 機密 ☐ 密 ☐ 限閱			生效日期	2023/08/04
適用範圍	☒ 管理辦法 ☐ TIPS ☐ ISO ☐ 其他				
適用單位	☐ 集團 ☒ 全公司 ☐ 事業群				

會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

6. 流程圖：無。

7. 表單：無。

8. 參考文件：

8-1. 獎懲管理辦法 P-HR032

9. 附件：無。