

尚凡資訊股份有限公司

內部控制制度

總說明

一、目的

本公司內部控制制度係由經理人所設計、經董事會通過，並由董事會、經理人及其他員工執行之管理過程，其目的在於促進公司之健全經營，以合理確保下列目標之達成：

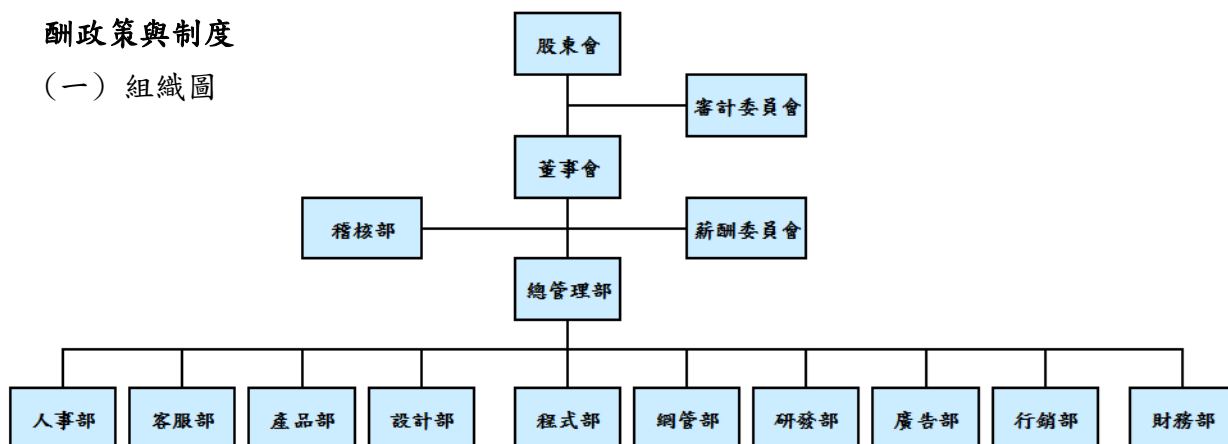
- (一) 營運之效果及效率（包括獲利、績效及保障資產安全等目標）。
- (二) 財務報導之可靠性、及時性、透明性及符合相關規範（包括公司內部與外部財務報導及非財務報導）。
- (三) 相關法令之遵循。

二、依據

本公司之內部控制制度係依據金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）發布之公開發行公司建立內部控制制度處理準則訂定。

三、公司組織結構、呈報體系及適當權限與責任、經理人之任免及職權、薪資報酬政策與制度

(一) 組織圖



(二) 呈報體系、適當權限與責任

依據本公司「核決權限表」規定辦理。

(三) 經理人之設置、職稱、委任與解任及職權範圍

依據本公司「章程」及公司法第29條規定辦理。

(四) 薪資報酬政策與制度

依據本公司「敘薪辦法」規定辦理。

四、內容

本公司內部控制制度已考量控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通、監督作業五大組成要素，涵蓋本公司所有營運活動，將公司內部之主要活動作系統性之劃分，以相互關聯之各項作業形成交易循環，建立彼此之關係。衡量本公司之一般之營業活動，可分為下列八大循環：

尚凡資訊股份有限公司

內部控制制度

總說明

- A. 銷售及收款循環
- B. 採購及付款循環
- C. 薪工循環
- D. 融資循環
- E. 不動產、廠房及設備循環
- F. 投資循環
- G. 研發循環
- H. 資訊循環

五、實施方法

本內部控制制度之實施：

- (一)為一持續性之作業，經由對各項經營與管理作業的不斷檢查，發現與公司政策、作業程序、既定目標或預期標準乖離之事實，藉回饋系統反應至公司管理當局，並針對問題採取必要之修正行動，以確保公司之經營遵循原規劃之方向進行。
- (二)藉內部牽制手段達到勾稽之目的，以防止作業弊端之發生。
- (三)藉由公司合理之組織規劃與管理結構，最高管理當局之重視與支持，健全之內部稽核功能、高度熱誠與訓練成熟之員工，以發揮內部控制之功能。

六、本內部控制制度經核准後實施，修改時亦同。