

# 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「防範內線交易之管理作業」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」,針對左列項目進行規範,落實執行並將辦法揭露於公司網站。</p> <p>(二)本公司的寶貴價值「誠信、無私、正直」，董事會及管理階層在對內外揭示時，均以此作為營運政策之基礎。</p> <p>(三) 本公司禁止行賄及收賄，也禁止提供非法政治獻金或其他不合理禮物，有關人員執行職務時均會遵守公司政策。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	V	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」，其中第20~22條已規範左列項目。</p> <p>(二)本公司董事長室為推動企業誠信經營專(兼)職單位,進行相關作業、監督執行及檢討執行情形。</p> <p>(三)本公司已訂定「道德行為準則」，其中第3條已規範左列項目並落實執行。</p> <p>(四)本公司已建立有效內部控制制度，並由內部稽核單位依規定定期查核。</p> <p>(五)在公司月會，經檢會經常宣導今國人的寶貴價值：誠信、無私、正直。公司每年定期在經營檢討會針對誠信經營守則暨作業程序及行為指南相關重要主題進行內部教育訓練。</p> <p>(1)114/05/16幹部會議已針對課長級以上幹部共計32人進行20分鐘有有關</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(A)禁止提供或收受不正當利益 (B)收受不正當利益之處理程序 (C)利益迴避 (D)禁止洩露商業機密 (E)禁止內線交易進行教育訓練。 (2)114/04/16幹部會議已針對課長級以上幹部共計35人進行15分鐘有有關 (A)避免與不誠信經營者交易 (B)公司人員涉不誠信行為之處 (C)他人對公司從事不誠信行為之處 理等進行教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V     V   V		(一)本公司已訂定「道德行為準則」，其中第7~8 條及已規範左列項目並落實執行。另本公司訂有「職員工獎懲辦法」，第六條第一項第六款規定：對於舞弊或有危害公司權益情事，能事先舉發或防止，使公司損失減少者。予以記小功或發給獎金1,800~12,000 元。 (二)本公司已訂定「檢舉非法與不德或不誠信行為案件之處理辦法」並揭露於公司網站。 (三)本公司「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」已規範公司應對呈報者予於保密及保護。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則暨作業程序及行為指南」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。公司履行誠信經營情形揭露於年報，並將年報放置公司網站供社會大眾瀏覽。 (二)本公司設有專人隨時注意主管機關對誠信經營相關規範之公告與發展情況，並適時更新於公司網站。	無重大差異。