

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

更新日期：112/12/30

評估項目	運作情形(註)			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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p></p> <p></p> <p></p>	<p>(一) 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，且經董事會通過；其內部規章及經營理念已明示誠信經營之政策、作法，嚴格要求董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司於「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」規範相關事宜，是依據「上市上櫃公司誠信經營守則」規定制定及落實執行。</p> <p>(三) 1.本公司「檢舉處理程序書」增修訂條文業於 112/12/8 提報董事會決議通過。 2.本公司「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」增修訂條文業於 111/6/27 股東常會決議通過。 3.對於任何可能違反誠信之行為，秉持毋枉毋縱的嚴肅態度處理，若有違反者，擬採取終止僱傭合約或業務往來等懲戒措施；內部稽核是依董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關稽核結果與後續改善情形。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			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>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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司進行商業交易前，會執行客戶徵信及供應商評估作業，且採購合約書是有明訂廉潔承諾條款，若交易對象有不誠信行為時，本公司得隨時終止合約。</p> <p>(二) 本公司之「誠信經營委員會」隸屬董事會，負責誠信經營政策與防範方案之修訂及監督執行。由林淑娟獨立董事擔任召集人，公司治理主管姚玉貞經理擔任總幹事，並由董事長室、各區人資單位、稽核室與各區法務單位進行相關之業務推動。112/12/8 已向董事會報告 112 年度無發生違反誠信經營之情事。</p> <p>(三) 本公司於「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」規範防止利益衝突政策且確實執行，並增訂「檢舉處理程序書」，由誠信經營委員會總幹事專責處理並提供檢舉申訴管道 (獨立董事信箱/違反誠信行為檢舉 E-mail 信箱：supervisor@texyear.com)。</p> <p>(四) 本公司已建立會計制度、內部控制制度等相關規章，並有效運作；內部稽核依不誠信行為風險之評估結果，擬訂稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關稽核結果與後續改善情形；簽證會計師亦每年審查公司內控制度執行情形，以確保財務資訊的正確性。</p> <p>(五) 本公司定期於季會或研習課程中向董事、員工及主管宣導企業倫理與職業道德規定；112 年度對於落實該規定之宣導教育，經理人已完成相關進修課程，執行情形如下：</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)		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																							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>進修課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>經理人</td> <td>翁振華 黃清容 蘇秀蓉</td> <td>112/11/29</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>經理人</td> <td>葉益彰 曹連第 鄭玉慧 林淑雯</td> <td>112/12/8</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>公司治理主管</td> <td>姚玉貞</td> <td>112/12/8</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程名稱	進修時數	經理人	翁振華 黃清容 蘇秀蓉	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會	3	經理人	葉益彰 曹連第 鄭玉慧 林淑雯	112/12/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會	3	公司治理主管	姚玉貞	112/12/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程名稱	進修時數																						
經理人	翁振華 黃清容 蘇秀蓉	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會	3																						
經理人	葉益彰 曹連第 鄭玉慧 林淑雯	112/12/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會	3																						
公司治理主管	姚玉貞	112/12/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權法律遵循宣導說明會	3																						

評估項目	運作情形(註)			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>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司設有獨立董事信箱/違反誠信行為檢舉 E-mail 信箱、員工意見信箱等檢舉管道，若有違反誠信經營規定之事實發生，由誠信經營委員會總幹事專責受理並指派適當人員處理；本公司「檢舉處理程序書」增修訂條文業於 112/12/8 提報董事會決議通過；本公司「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」增修訂條文業於 111/6/27 股東常會決議通過，並依規定執行。</p> <p>(二) 本公司於「檢舉處理程序書」規範相關事宜，對於所接獲的舉報及後續之調查，均採取保密與嚴謹態度。</p> <p>(三) 本公司於「檢舉處理程序書」規範對於檢舉人或協助調查之人，均嚴格保密，且禁止實施任何形式的報復處分手段，也承諾檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。112 年度並未有檢舉案件發生。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司網站已揭露「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉處理程序書」等規章，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營推動情形。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉處理程序書」，並無差異情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 關於本公司推動誠信經營情形，請參閱本公司網站 http://www.texyear.com。</p>				