

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		1. 本公司已於105年6月28日於股東會通過「誠信經營守則」。以作為本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者依循。另公司內部亦已制訂內部稽核制度及各項管理辦法，以防杜可能之弊端。其相關規範也於公司網站中揭露。 2. 本公司於107年起與供應商、客戶簽訂合約中皆包含誠信經營與企業社會責任同意書。同意書中包含誠信經營條款。供應商如有違反同意書內容時公司得隨時終止或解除契約。 3. 本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避條款，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，致有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，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	與誠信經守則相符

評估項目	運作情形(註1)			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	
			他董事行使其表決權。	
(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？	V		<p>本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信違反檢舉作業規範」，明訂防範不誠信行為相關制度與程序，並透過內部相關制度規範員工行為。若有人員違反誠信原則，可透過書面、傳真、電子郵件方式向專責單位檢舉，經查核屬實後依情節公告懲處。</p> <p>檢舉信箱: audit@lianhwa.com.tw</p> <p>受理單位: 稽核處主管</p>	與誠信經守則相符
(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？	V		<p>本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信違反檢舉作業規範」，明訂防範不誠信行為相關制度與程序。另公司為加強宣導誠信原則，除於公司的官網內明示本公司企業精神之內涵，並不定期提供公司同仁政策遵循之教育訓練，以期提升同仁品德觀念，建立良好的企業文化，並以相同的水準要求往來之供應商、客戶。</p>	與誠信經守則相符

評估項目	運作情形(註1)			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訂誠信行為條款？</p>	V		<p>1. 本公司於商業往來之前，針對往來之廠商即訂有相關遴選標準，內容包括交易對象之合法性及是否有不誠信、違法之行為記錄。</p> <p>2. 本公司與供應商、客戶簽訂合約中皆包含誠信經營與企業社會責任同意書。供應商或客戶如有違反同意書內容時公司得隨時終止或解除契約。</p>	與誠信經守則相符
<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>	V		<p>本公司尚未設置推動企業誠信專職單位，董事會透過稽核單位負責誠信經營政策與防範方案的制定與監督執行，評估各部門之不誠信風險，並隨時檢討實施成效與持續改進，確保誠信經營政策的落實。</p>	與誠信經守則相符
<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>	V		<p>1. 本公司「董事會議事辦法」規定，董事對於會議事項，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</p>	與誠信經守則相符

評估項目	運作情形(註1)			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>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。</p> <p>2. 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信違反檢舉作業規範」、「員工紀律規範」，禁止員工從事違反道德標準的行為；若有同仁從事違反道德規範之行為，則可向本公司人資處或稽核處檢舉。</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，擬訂相關稽核計劃，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>	V		<p>本公司依法建立有效會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期檢視內部控制制度遵循情形，及透過自評作業之執行，以確保內部控制制度有效性及作為出具內控制度聲明書之依據。</p> <p>內部稽核亦依風險評估結果擬定查核計劃進行查核。稽核主管於稽核報告完成之次月檢送書面報告呈獨立董事，並於近期之審計委員會及董事會報告執行情形。且為確保該制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制。</p>	與誠信經守則相符

評估項目	運作情形(註1)			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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>誠信正直為本公司企業精神，本公司於內部網站不定期向公司同仁宣導誠信經營守則。</p> <p>公司將職場倫理課程(內容包含:職場倫理、誠信正直、尊重他人及維護公司等)列入新進人員必修課程。</p> <p>其他部門同仁亦會參加外部相關課程(含內部控制及內線交易等等)。</p> <p>108年受訓人數為830人次，受訓時數為1,005小時。</p>	與誠信經守則相符
<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>	V		<p>本公司訂有「誠信違反檢舉作業規範」規範中詳訂具體檢舉及獎勵制度、檢舉管道，及針對被檢舉對象如何指派適當之受理專責人員之規定。</p> <p>本公司於官網設有利害關係人專區，作為利害關係人檢舉管道，本公司設有完善機制，以確保利害關係人回饋之意見確實處理。</p>	與誠信經守則相符

評估項目	運作情形(註1)			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	
(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？	V		本公司於「誠信違反檢舉作業規範」中詳訂調查標準作業程序與保密機制。檢舉事件資料僅有專責人員、專案負責人、調查小組成員及該案件受訪人員等知悉，對於檢舉人之身分及檢舉內容應嚴格保密。專責人員於檢舉案件結案後，將相關調查文件及檔案整理完成，並列入機密文件管理。後續視查核結果，若屬違反公司規定或造成公司損失之事實，將依公司規定處置。	與誠信經守則相符
(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		本公司針對檢舉案件之檢舉人有保密義務，為維護檢舉人權益，公司應確保檢舉人不得因檢舉情事而遭不當處置。	與誠信經守則相符
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		本公司於公司網站中之投資人專區及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。	與誠信經守則相符
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於105年6月28日股東常會中通過誠信經營守則，另公司已將誠信經營的原則形成公司文化，成為本公司的企業精神，並落實				

評估項目	運作情形(註1)			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	
至公司訂定的管理辦法中，因此實際運作與守則並無差異情形。				
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)				
<p>1. 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂董事、經理人及受僱用員工不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大訊息之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大訊息亦不得向其他人洩露。此外，本公司亦不定期將相關訊息提供與公司內部人知悉。</p> <p>2. 本公司108年因設置審計委員會，故修訂誠信經營守則部分條文，預計109年將依公司實務運作修訂誠信經營守則。</p>				