

112 年度宜新公司 履行誠信經營情形與與上市上櫃公司誠信經營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>	V		(一)本公司已於110年2月22日董事會通過「誠信經營守則」，「道德行為準則」，「誠信經營作業程序及行為指南」，明確訂定董事會及管理階層的責任，更是公司管理階層的具體承諾，於公司規章及對外相關合作合約皆明示公司重視誠信經營的政策及承諾，將誠信理念落實於營運管理及商業活動中。	(一)無重大差異。
<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>	V		(二)本公司藉由良好的治理，風控機制及完善的規章制度，防範不誠信行為之發生及落實誠信經營。110年訂定「公司治理實務守則」，「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及後續配合法令修訂，已指派財會單位為專責單位，負責相關管理規範之修訂，執行，諮詢服務暨不誠信行為通報內容建檔等相關作業及監督執行，每年定期於董事會報告企業誠信經營執行情形。本公司已於「誠信經營守則」明確訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為準則及發現違反行為準則之防範措施及處理程序(舉報或投訴,調查,矯正及懲處)。	(二)無重大差異。
<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>	V		(三)本公司對於不誠信行為風險之防範原訂有公司員工應遵守的工作規範及相關內部規章，並明確告知員工及供應商謝絕餽贈以聲明本公司反賄之行事準則。針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他對於營業範圍內具較高不誠信行	(三)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	
			為風險之營業活動之防範擬明確訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以利董事會成員及全體員工遵循；本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」因應營運需要及法令修訂定期配合檢討修正。	
<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> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專單位，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</p>	V		<p>(一)本公司落實誠信經營，並於契約中明訂雙方之權利義務誠信交易。</p> <p>(二)本公司於112年指派隸屬於董事會之專責單位-稽核單位負責推動誠信經營相關事務，並定期每年於董事會報告執行情，最近一次報告日期預計為113年5月13日。</p> <p>(1)本公司落實誠信經營政策，誠信經營守則列入內部教育訓練必修課程，計有28人完成課程，合計28小時，同仁透過課程可以充分了解公司誠信經營政策、防範方案、正確的行為指引及違反誠信行為之後果。</p> <p>(2)不定期於公司內部網站宣導與誠信相關的主題，深化同仁對於風險議題的認知：112年度對董事會成員及全體同仁進行防範內線交易宣導。</p> <p>(三)董事會議事辦法中訂定：董事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，且討論及表時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令之規範，以此</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p>

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	
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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		基礎建立有效的會計制度並將相關之控制點納入內控制度中，稽核人員定期查核制度遵循情形，並做成報告提報董事會。 (五)本公司誠信經營具體作法除新進同仁報到時加強教育外，於例行主管會議及業務會議中宣導誠信經營相關理念。	(五)無重大差異。
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)公司工作規則中訂有獎懲規定，對於違反法令規章，侵害公司利益或循私舞弊等情事，依情節輕重予以不同懲戒。公司以mail提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。 (二)本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」明訂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)本公司以mail提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則等相關公司治理資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：無重大差異。				
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）： 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關法規發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提升公司誠信經營之落實成效。				