

## 公司履行誠信經營情形及與上市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>	V		<p>(一) 本公司已於104年11月9日經董事會通過訂定「誠信經營守則」，112年11月6日經董事會通過修正部分條文，並揭露於公司網站，以落實公司治理及風險控管機制，公司內部並進行員工誠信經營教育宣導，訓練成果提報董事會報告，以建立公司共同遵守之規範。</p> <p>(二) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以防止、申訴檢舉、調查處置不誠信行為，前述相關規範已涵蓋「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) 本公司「誠信經營守則」已明定作業程序及行為指南、懲戒及申訴制度，且落實執行並定期檢討。</p>	尚無重大差異
<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(兼)職單位，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>(一) 本公司「工程採發管理辦法」明定公司應評核廠商信譽及形象等，並於「供應商合約」要求往來供應商應遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為時，得隨時終止或解除契約條款之規範。</p> <p>(二) 本公司依「誠信經營守則」規定，由董事會秘書處(兼職)負責公司誠信經營政策與防範方案之訂定及監督執行，並每年定期(一年一次)將執行情形向董事會報告，113年度已於11月11日向董事會報告推動誠信經營之執行情形。工作職掌如下：</p> <p>1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策</p>	尚無重大差異

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	
(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？	V		<p>略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>2. 定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>3. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>4. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>5. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>6. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>(三) 本公司已於104年3月23日訂定並於112年11月6日修正經董事會通過之「道德行為準則」，明定適用對象應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時產生利害衝突，112年11月6日經董事會通過修正「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，以避免董事及內部人誤觸相關法規。</p> <p>本公司113年分別於7月11日、9月26日寄發郵件各董事再度宣導，公司並辦理二場禁止內線交易宣導《公司治理你我他》及《員工禁止內線交易宣導》。</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	V		<p>(四) 誠信經營兼職單位負責誠信經營防範方案之推動與監督，主要工作內容如下：</p> <p>1. 協助公司遵循法令，建立完善的會計制度、適用IFRS國際會計準則，確保財務報導之可靠性。</p> <p>2. 推動及協調誠信政策宣導及訓練活動。</p> <p>3. 設置保全門禁系統，確保員工工作環境安</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		全。 4. 規劃檢舉暨申訴管理辦法，確保誠信經營 政策落實執行。 5. 內部控制制度遵循誠信經營原則設計及執 行，隨時檢討以確保落實內部控制制度， 會計師及內部稽核單位均依程序有效運 作。 (五) 本公司對內辦理誠信經營教育訓練數位課 程，113年主題為《廉潔實業聯盟-誠信最 棒篇》，課程內容建置於公司內部行政管理 系統，實施方式以數位課程進行，對外於公 司網站公司治理專區揭露誠信經營相關資 訊。	
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) 本公司已於112年11月6日訂定「檢舉暨申 訴管理辦法」，建置於官網重要公司規章， 受理單位為稽核室，檢舉管道設有網站、免 費專線、信箱。 (二) 前述「檢舉暨申訴管理辦法」已明定檢舉程 序，詳細檢舉案件的處理流程，亦包含保密 機制及保護措施。 (三) 前述「檢舉暨申訴管理辦法」第六條已明定 檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，惟檢舉 內容如與事實不符或純屬虛構偽造者，則不 予受理。	尚無重大差異
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		本公司於公司網站設置誠信經營專區，揭露具體運 作情形及推動成效，公開資訊觀測站亦揭露誠信經 營守則。	尚無重大差異
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： 無差異。				
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) (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，作為落實誠信 經營之基本前提。 (二) 本公司訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董 事會績效評估辦法」、「審計委員會組織章程」、「薪資報酬委員會組織章程」、「公司治理實務守則」、「誠信				

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	
			<p>經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉暨申訴管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等相關規章，作為本公司推動公司治理之規範，並建置於本公司網站。</p> <p>(三) 本公司112年11月6日修正「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規定本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易本公司股票。</p> <p>(四) 1. 本公司規範員工於從事商業行為之過程中，應忠實履行職務，不得直接或間接收受任何不正當利益。於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。</p> <p>2. 透過職能分工及內部控制制度設計及執行，對風險較高之營業活動，加強控制，以防範不誠信行為發生之機率。</p> <p>3. 若有任何決策或交易與董事及經理人有利益衝突之可能情形時，該等人員應迴避不得參與決策或表決。</p>
			七、公司訂有公司治理守則及相關規章者：詳本公司網站( <a href="https://www.kycc.com.tw">https://www.kycc.com.tw</a> )。
			八、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司定期將資訊更新於公司網站\投資人關係\公司治理專區。