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

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		(一)訂立本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，明示本公司誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。另，本公司亦將該「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」於本公司網站公開揭露。	無重大差異。
(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		(二)本公司制定有「誠信經營作業程序及行為指南」，以防範不誠信行為，該作業程序及行為指南內容實已涵蓋「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。	無重大差異。
(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		(三)本公司須佈「誠信經營作業程序及行為指南」，並依據該業程序及行為指南之原則，對外宣示誠信經營政策、建立商業關係前之誠信經營評估、與商業對象說明誠信經營政策、避免與不誠信經營者交易及契約明訂誠信經營等條款確實執行。另本公司應每年至少一次對本公司人員舉辦誠信經營教育訓練或宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (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？	V		(一)本公司於商業契約中皆有訂定誠信行為之條款，以免有不誠信行為。	無重大差異。

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？		∨	(二)公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。	無重大差異。
(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？	∨		(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂本公司董事及全體人員之利益迴避政策及處理情形;規定本公司人員遇有他人收受不正當利益時應陳報直屬主管，並知會專責單位。	無重大差異。
(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？	∨		(四)本公司已建立完整有效的會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核外，另有安侯建業聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	∨		(五)111年度誠信經營議題之教育訓練等課程計5人/3小時之課程。	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？	∨		(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，訂有檢舉管道，並由公司法務人員協助處理相關事宜。	無重大差異。
(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？	∨		(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」針對管理檢舉不誠信行為訂有相關規範，除由負責權責單位進行調查，其調查過程及相關文件皆全程保密執行。	無重大差異。
(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？	∨		(三)本公司對於檢舉人採取保護措施，不讓檢舉人遭受不當處置之情事發生。	無重大差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評　估　項　目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>本公司已架設公司企業網站，並於利害關係人專區公告相關公司治理資訊。
本公司網址
http://group.champion.com.tw/</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td colspan="6">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：無重大差異。</td></tr>
<tr><td colspan="6">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)
1.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，以作為落實誠信經營之基本。
2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，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，並不得代理其他董事行使其表決權。
3.本公司於109年3月27日董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」：(1)董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。(2)公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。
4.本公司於110年3月30日董事會通過修訂「誠信經營守則」，新增禁止侵害智慧財產權、禁止從事不公平競爭之行為及防範產品或服務損害利害關係人等。</td></tr>
</table>