

公司誠信經營情形

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	
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)~(三) 「誠信廉潔」為本公司重要的經營理念與核心價值。為建立良好之公司治理與風險控管機制，本公司董事會通過並頒布誠信經營相關規章，包括「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等政策規範，並於內部管理及商業活動中確實執行。本公司已於網站詳細說明誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之情形，相關資訊請參閱本公司網站(http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx)。	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		永續委員會為本公司永續發展運作之最高治理機構，誠信經營為企業永續之一部分。本公司誠信經營專責單位(總經理室)每年定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險之營業活動，針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款及其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別訂定防範措施，相關資訊請參閱本公司網站。 (http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx)	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		本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等政策規範中明訂具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練、具體檢舉制度、懲戒與申訴制度，並確實執行。且依據法規更新狀態，檢討及修正上述規範與防範方案。為使同仁時常保持對誠信行為的認識，本公司已將上述誠信等從業道德相關規範公布於公司網站。 另於本公司「工作規則」中訂定誠信廉潔等道德規範及違規之懲戒措施，並督促所有員工確實遵守。 本公司對於任何違反誠信及從業道德之行為者嚴格懲戒，採取包含如終止僱用或終止業務往來關係，以及適時採取法律行動等措施。	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定誠信行為條款？	V		(一)~(五) 本公司於商業往來前，已先評估並排除不誠信行為紀錄之對象，並於商業契約中約定誠信行為條款以及要求往來供應商簽署切結書，切結無不當餽贈或支付佣金之行為，藉以確保雙方以公平與透明方式進行商業活動。此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行或票券公司，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。	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	
(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？	V		永續委員會為本公司永續發展運作之最高治理機構，誠信經營為企業永續之一部分。113年度向董事會報告日期為：民國113年11月6日，相關資訊請參閱本公司網站 (http://www.lingsen.com.tw/webc/html/investor/investor.aspx)。 為了善盡誠信經營之監督責任，本公司董事會建立了各式組織與管道，例如：審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等。內部稽核主管亦會定期向董事會報告稽核業務相關執行情形。此外，公司經理人及財會主管在董事會的監督之下，必須確保本公司對證券主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是完整、公允、準確、即時且易懂。	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？	V		本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」明訂防止利益衝突之政策，並依相關規範設置適當之陳述管道。為落實並避免利益衝突，本公司與所有員工訂有「誠信廉潔約款」。此外，本公司董事秉持高度自律，皆符合本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益衝突迴避政策之規定。	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？	V		為落實誠信經營，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依據風險評估結果擬定之年度稽核計畫，定期查核各項制度遵循情形並呈報董事會，以落實稽核成效，此外，會計師也每年審查本公司內部控制制度執行情形。	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？	V		本公司定期舉辦教育訓練與宣導。為落實誠信經營政策，已將誠信經營政策列為考核項目。落實誠信經營政策之具體作法如下： 1.舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練情形 本公司每年對同仁辦理誠信經營議題相關教育訓練。本公司於新進同仁職前訓練中，宣導誠信經營議題相關之內部教育訓練(包括企業文化、工作規則與內部規範、職業安全衛生、企業誠信經營、遵紀守法等議題)。 112年度累積受訓人數為590人次、受訓時數1,180小時。 113年度累積受訓人數為876人次、受訓時數2,630小時。 2.防範內線交易教育宣導情形 本公司對現任董事及經理人適時提供教育宣導資料，如提供「上市公司內部人股權交易問答集宣導手冊」，使本公司內部人瞭解相關規範並據以遵循；此外，內部相關規章及辦法業已公告於本公司外部網站，俾供董事、經理人及本公司僱員查閱參考。	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、公司檢舉制度之運作情形			(一)~(三)	
(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？	√		本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，鼓勵得以檢舉方式向獨立董事、經理人、內部稽核主管呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。另設有總經理意見箱，便利檢舉管道，針對被檢舉對象，指派適當之受理專責人員。本公司已訂定「公司內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度」，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定辦理。相關資訊請參閱本公司網站。	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？	√		若發現本公司營運或員工有違反道德誠信或從事不合法，申訴或舉報方式及管道請參閱本公司網站。本公司依據檢舉事項，責成負責單位據以調查，並由稽核人員負責監督執行，相關作業內容確實保密。	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？	√		依本公司「公司內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度」，本公司對檢舉人身份及檢舉內容皆嚴格保密，並會採取合理之預防及保護措施，避免檢舉者遭受不當對待。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公司網站、年報中揭露誠信經營履行情形，並於公司網站揭露誠信經營相關規章。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
本公司於企業社會責任運作方面與「上市上櫃公司誠信經營守則」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)

1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司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前提。
2. 本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」中訂有董事利益迴避制度，對於會議事項，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「內部重大資訊處理作業程序」，明定董事、經理人及受僱人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資訊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資訊。