

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		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) 飛宏的經營理念為誠信(Integrity)、創造(Innovation)、挑戰(Challenge)，其中誠信為本公司的企業核心價值，也是貫徹所有活動的中心思維，經董事會通過，我們訂定了「誠信經營守則」。為讓所有同仁貫徹執行，我們根據其內容制定「企業道德與商業行為準則」，讓所有的飛宏新進員工(100%)在報到之時必須接受準則訓練，並於訓練後簽名認可。	(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
<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) 飛宏「誠信經營守則」涵蓋針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條各項不誠信行為之防範措施。此外，根據該守則，進行誠信經營風險評估，所識別出的重大風險是在於採購風險領域中之不適當的接受餽贈，或以交際費用支出換取供應商物品和服務投標優惠待遇的回報。因此公司對於廠商致贈禮品等行為，設計了回報機制，以利於第一時間阻絕貪瀆、收賄及勒索的可能性。同時在與廠商間的相關契約中制訂反貪瀆、廉潔條款，並要求簽回「廉潔承諾書」。嚴禁內線交易，決不容許有貪瀆的機會產生，以落實反貪瀆於平時之管理及商業行為上。	(二) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
<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) 本公司制訂定「誠信經營守則」及「企業道德與商業行為準則」以建立誠信經營之企業文化，並落實道德廉潔政策之執行。此外並制訂「員工守則」之績效考核及獎懲規定來考核員工，讓員工明確知道行為規範，並且藉此規定接受獎懲。 本公司也制訂有「員工申訴管理辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以明確規範內部與外部之申訴流程管理。自2020年開始，每季寄發信件給所有員工及供應商，重申謹守道德誠信與申訴信箱，以積極態度推動並落實誠信經營。	(三) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
<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</p>	V		(一) 本公司在與供應商之間的相關契約中，明訂要求供應商必	(一)與上市上櫃公司誠信

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		摘要說明
其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			需遵循並符合「負責任商業聯盟行為準則」(RBA)所規範的要求(包含道德規範)，反對任何有損公司誠信經營與廉潔企業形象的行為，以期能消彌任何可能的貪瀆情形。此外，這也是供應商審查、稽核必要項目之一。	經營守則相符合。
(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		(二)本公司自2014年成立企業永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，總經理室特助為執行秘書，各事業群處一級主管為當然委員，各司其職負責公司治理、綠色研發、供應鏈管理、環境永續、客戶服務、員工關懷及社會參與七大企業社會責任議題，誠信經營包含於公司治理推動小組，由稽核室負責推動。	(二)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(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		(三)本公司制訂「董事會議事規範」來規範董事會運作之利益迴避，以「企業道德與商業行為準則」來規範員工防止利益衝突。並且有設置利害關係人申訴管道，由本公司稽核室王獻毅經理擔任專責窗口接受來自各利害關係人之申訴問題處理與回應。	(三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(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		(四)隸屬董事會之稽核室，藉由例行或專案稽核，以適時發現內部控制制度可能缺失，提出改善建議，並出具稽核報告提報審計委員及董事長，且於董事會中報告執行狀況及結果，以落實公司治理之精神。	(四)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司舉辦不定期誠信經營教育訓練，為讓所有同仁貫徹執行，所有的飛宏新進員工(100%)在報到之時，必須接受「企業道德與商業行為準則」訓練，並於訓練後簽名認可。此外在後續安排之「新進同仁訓練」中，也會教授誠信經營之重要與實踐。	(五)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
三、公司檢舉制度之運作情形			(一)本公司對內有訂定「員工申訴管理辦法」，並且設有「員工投訴信箱」，以嚴謹安全的舉報機制，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。於公司網頁也設有「利害關係人投訴信箱」與「檢舉非法與不道德員工投訴信箱」，讓所有利害關係人都有申訴的管道。稽核室負責收到檢舉後，針對	(一)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(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？	V			

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		其內容做查證，如果確認非法、不道德、不誠信，將視情節輕重獎懲。 (二)本公司訂定之「員工申訴管理辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」皆有定義標準作業程序、保密機制與保護檢舉人機制。 (三)同上內容。	(二)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。 (三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
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		飛宏公司官網 (www.phihong.com.tw)： • 投資人園地：揭露最新財務資訊、重大訊息，並且包含誠信經營運作情形。 • 企業社會責任專區：公告自2009年起至今之完整企業社會責任報告書，內容皆包括完整揭露誠信經營與道德從業相關實踐與落實。 (https://www.phihong.com.tw/index.php?route=investors/investorsqiye)。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
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： 本公司根據「上市上櫃公司誠信經營守則」，制訂飛宏之「誠信經營守則」，在董事會運作與公司治理上，完全貫徹誠信經營的要求。 雖然在企業與政府間、企業與企業間的往來，存在著相當程度的利益關係，為了避免影響商業誠信，杜絕貪瀆風險，我們於「員工守則」與「企業道德與商業行為準則」堅決反對此類有損誠信、道德、公司形象與利益的行為，也規範了獎懲制度，期能消弭任何可能的貪瀆情形。公司並對於廠商致贈禮品等行為，設計了回報機制，以期於第一時間阻絕貪瀆、收賄及勒索的可能，與往來廠商之間也制定反貪瀆、廉潔條款於相關契約條文中，以茲共同遵守，決不容許有貪瀆的機會產生，種種措施，均讓反貪瀆直接落實於平時之管理及商業行為上。實施至今，從未發生任何貪瀆之情形。				
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) 除了在飛宏公司官網 (www.phihong.com.tw)：投資園地可以看到最新財務資訊、重大訊息與相關誠信經營運作外，也可以在飛宏公司官網：「企業社會責任」專區中之歷年「企業社會責任報告書」內容看到詳細揭露誠信經營重要資訊。				