

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											
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？	√	本公司訂有經董事會通過之「誠信經營守則」之辦法並揭露於公開資訊觀測站，董事會及高階管理階層均積極落實誠信經營政策之承諾，且內部管理也確實執行誠信經營政策。本公司董事會之議事則係以建立良好治理制度、健全監督功能及強化管理機能為目的。	無差異										
(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？	√	本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權、從事不公平競爭之行為及產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全等不誠信行為，公司均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	無差異										
(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？	√	本公司在「員工從業道德行為準則」、「誠信經營守則」中均有明確規範，並據以實行並公布於公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過教育課程等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導，且要求公司同仁必須肩負起維護高度道德標準、公司聲譽及遵守法令之重要責任。此外公司針對不誠信行為，公司提供了多種舉報系統，對於任何違反從業道德行為，公司一貫採取嚴肅的態度看待所有經確認屬實之個案，對於違反者均採取嚴厲之懲戒措施，如終止僱傭及採取適當之法律行動。	無差異										
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訂誠信行為條款？	√	本公司與他人簽約時，均應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將誠信經營納入合約條款，若有違反即拒絕往來，以求最合理報價，最優之服務及品質。本公司訂有「供應商行為守則」制訂相關道德規範。	無差異										
(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？	√	本公司已訂有「誠信經營守則」，且成立「公司治理暨誠信經營委員會」負責推動誠信經營，公司對新進同仁及在職員工定期安排教育訓練以宣導執行業務時應注意事項。員工也可透過公司網站及內部信箱等方式與各管理階層及人事單位反應與溝通；本公司訂有「申訴舉報管理作業規範」及設有違反從業道德舉報之平台，提供檢舉人舉發公司人員不法行為，誠信經營推動小組受理檢舉案件，並送交相關單位最高主管調查，並追蹤最終處理結果，對於檢舉人身分及檢舉內容均多以保密；案件之調查過程及結果均留存完整紀錄。	無差異										
(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？	√	本公司在「員工守則」、「誠信經營守則」及「申訴舉報管理辦法」均有訂定明確規範及懲戒；公司提供陳述管道供員工申訴及反應，以落實守則之推動。設置專用申訴舉報專線(03-5770270 分機1534)、專用電子郵件信箱(auditing@accton.com)	無差異										
(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？	√	為落實誠信之經營，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首查核項目以加強防範措施，並將稽核計劃實際執行情形提報董事會；另會計師每年會審查公司內部控制制度執行情形；本年度內部稽核及委任會計師查核結果，未發現違反誠信經營守之重大情事。	無差異										
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	本公司訂定「誠信經營守則」，除揭示於公司網站外，並於內部網站宣導並於新人到職時進行教育訓練，112 年度針對誠信經營、防止內線交易等課程，總計舉辦 246 梯次，受訓人數達 2,720 人；針對高階主管，專責邀請專業機構至公司舉辦課程，以案例解析公司高階經理人行為準則，由上而下實施教育訓練，以強化公司誠信經營政策，共計 2 梯次，6 小時訓練課程。	無差異										
<table><tr><td>項目</td><td>課程型式</td><td>宣導內容</td><td>梯次</td><td>人次</td></tr><tr><td>集團新人動力營</td><td>實體課程</td><td>宣導核心價值及行為準則。</td><td>106</td><td>748</td></tr></table>				項目	課程型式	宣導內容	梯次	人次	集團新人動力營	實體課程	宣導核心價值及行為準則。	106	748
項目	課程型式	宣導內容	梯次	人次									
集團新人動力營	實體課程	宣導核心價值及行為準則。	106	748									

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				
	項目	課程型式	宣 導 內 容	梯 次	人 次	
	集團新人動力營	實體課程	職場道德倫理與相關行為守則。	5	181	
	集團新人動力營	數位課程	說明核心價值及職場行為，並帶領熟悉職場了解相關道德誠信行為準則。	1	311	
	集團人員訓練	數位課程	宣導集團商業機密控管規範。	31	952	
	集團新人訓練	實體課程	宣導誠信經營及相關道德行為準則，無不正當交易與集團利益維護，禁止內線交易。	101	520	
	集團高階主管訓練	實體課程	說明誠信經營與營運道德倫理行為規範，案例解析分享。	2	8	

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？ V 本公司於公司網站架設利害關係人專區 (<https://www.accton.com.tw/interested/>)，提供股東、客戶、供應商等利害關係人之權益受侵害時，可向公司反映申訴；另設有內部及外部申訴管理，當員工遭受不當不法或不合理事件，即可依據申訴制度提出申訴。本公司制定有「員工道德行為管理程序」，明訂員工從業道德準則行為以及鼓勵任何非法與違反道德準則行為之檢舉、防報復之保護措施，員工可以電子郵件方式或檢舉專線等內部及外部申訴管道向相關管理監督單位檢舉，相關單位人員於接獲檢舉後，則立即通知公司稽核處相關單位。112 年度未發生重大檢舉情事。 無差異
- (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？ V 本公司依據「員工獎懲辦法」及「信經營守則」明確訂定檢舉調查標準及保密機制。對於舉發任何違反從業道德準則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並給予相關員工保護以避免遭受不公平的報復或對待；及檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存。112 年度無此情事發生。 無差異
- (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？ V 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。對於舉發任何違反從業道德準則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並給予相關員工保護以避免遭受不公平的報復或對待，請參閱「員工道德行為管理程序」之說明。 無差異

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？ V 本公司於公司網站揭露企業社會責任、誠信經營及經營方針等資訊。另設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並依規定設置發言人及召開法人說明會，說明公司業務狀況及經營結果，並將說明會影音檔上傳至公司網站及公開資訊觀測站，供查閱。 無差異

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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司訂有「誠信經營守則」，公司所有員工、經理人及董事會成員均必須遵守本則及準則之運作，109 年 3 月 19 日董事會通過第三次修訂，運作上與守則尚無差異。

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)

- 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為相關之法令，以作為落實誠信經營之基本原則。
- 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，致有害於公司利益之虞得陳述意見及答詢，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「防範內線交易作業程序」中訂有本公司之董事、監察人、經理人、員工及顧問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，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露，112年度針對員工道德規範訓練(課程內容請參閱第41頁表格說明)，總計舉辦246梯次，受訓人數達2,720人。
- 4.公司每年度實施所有部門自行評估作業，適時配合組織與環境變遷，檢視內部控制制度之適切性與同仁是否確實遵守相關規定據以執行業務，以確保公司內部控制制度之有效實施。