

華南永昌綜合證券股份有限公司

111年度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

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務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> <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) 母公司華南金控訂有「員工工作規則」、「誠信經營守則」，經董事會通過，規範各子公司誠信經營政策。董事會與管理階層亦遵循公司法、證券交易法、其他有關法令及公司內部程序積極落實公司誠信經營。</p> <p>(二) 母公司每年至少召開一次由全體獨立董事組成之誠信經營委員會，定期檢視集團成員是否有與誠信經營有關之懲處案件，依據辨識出不誠信行為相關營業活動及誠信經營委員會建議方案，建立防範措施。對不誠信行為之評估機制，亦評估包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為後，辨識出採購作業係具較高不誠信行為風險之營業活動。</p> <p>(三) 針對不誠信行為之防範，本公司業於「員工工作規則」明訂相關獎懲規定，對新進及在職人員落實法令遵循教育訓練，並適時或定期檢討修正。</p>	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？</p> <p>(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？</p> <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，</p>	V		<p>(一) 本公司於從事商業活動時，先評估往來對象是否有不誠信行為紀錄，以確保商業行為公平，且不會要求、提供或收受餽贈、回扣或其他不正當利益。</p> <p>(二) 母公司華南金控自 105 年起即於董事會下設誠信經營委員會。由全體獨立董事組成，負責將誠信與道德價值融入集團經營策略、確保誠信經營之防弊措施、規劃檢舉制度並確保執行有效性、誠信政策宣導訓練推動，及協調其他與誠信經營政策制定與監督執行相關事項。</p> <p>(三) 華南金控公司於「董事會議事規範」中，訂有董事利益迴避制度，另訂有母公司及各子公司「與利害關係人交易管理要點」，以防止利益衝突之情事發生。</p> <p>(四) 為確保誠信經營政策之落實，本公司已建立有效之相關管理規章及會</p>	無重大差異

<p>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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>計制度，並由內部稽核人員，定期查核制度之執行情形。</p> <p>(五) 本公司於教育訓練網站上推動員工自我教育訓練。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V V V	<p>(一) 本公司內部控制制度訂定處理檢舉作業要點，並針對檢舉對象係由專人處理。</p> <p>(二) 本公司訂定「檢舉制度作業要點」及「檢舉制度作業注意事項」，明訂檢舉方式、設置專線電話、電子郵件等管道，並由法令遵循部統一受理，對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。</p> <p>(三) 依本公司處理檢舉作業要點第10條處理之。</p>	無重大差異
<p>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？</p>	V	<p>母公司已架設中英文網站，並於中文網站揭露誠信經營守則，並依規於公開資訊觀測站發布重訊公告，使投資人明瞭公司重大訊息。</p>	無重大差異
<p>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：無差異</p>			
<p>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) 本公司隨時更新主管機關發佈，有關誠信經營相關法令資訊，以提昇公司誠信經營之成效。</p>			