

誠信經營情形

誠信經營落實

為建立誠信經營之企業文化及落實誠信經營管理，堡達秉持廉潔、踏實及負責任之經營態度，由資財處負責誠信經營政策之推動與防範方案之制定及監督，並定期向董事會報告。

本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「防範內線交易暨內部重大資訊處理管理作業程序」等辦法且公開揭露於本公司網站；為鼓勵舉報任何非法或違反誠信經營守則之行為，並落實檢舉、執行之有效性，訂有檢舉管道提供內、外部人員，使本公司所制定之誠信經營守則及道德行為準則得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。

誠信經營相關議題之教育訓練

為提升本公司全員誠信、道德相關規範以及營業秘密知識，除針對新進人員進行相關教育訓練，另本公司每年亦對董事、經理人及受雇人員辦理公司誠信經營及相關法令之教育宣導。2023 年度已於 11 月 3 日及 9 月 26 日對本公司董事、經理人及受雇人員等進行相關教育宣導，內容涵蓋誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易等，使其瞭解公司誠信經營之方向及政策。

議題相關課程	受訓人數	時數	總時數
公司誠信經營宣導(含防範內線交易)	16	1.5	24
後疫新常態下的資安事故處理實務(含內線交易之防制)	11	3	33

誠信經營運作情形

為使本公司董事及高階管理階層瞭解與宣導本公司誠信及道德標準並切實遵循，已於年度終了前完成簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，112 年度簽署身分為本公司內部人，簽署人數 16 人，簽署率為 100%。

本公司由資財處監督誠信經營政策之推動與落實情形，經查核本公司 112 年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司違反誠信經營相關之內外部檢舉函件。

本公司董事會善盡管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實，資財處已於 112 年 12 月 15 日向董事會進行年度執行情形報告。

宣導

檢舉制度-舉報與申訴電子郵件：tip-off@podak.com.tw

公司履行誠信經營情形及採行措施：

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)本公司已於108年3月18日董事會通過訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並本著「勤僕踏實，誠信為首」為企業文化，上從董事下至員工皆遵守此為公司經營之理念並於日常生活中將此理念落實於員工教育中。	無重大差異
<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)本公司於「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之內容已訂定防範不誠信行為之相關作業程序，禁止董事、經理人及員工於執行業務過程直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為，並已採行防範措施及進行教育訓練，以落實誠信經營政策。	無重大差異
<p>(三)公司是否於訂定防範不誠信行為方案，並於各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)本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，並透過進修教育及宣導，要求董事、經理人及受僱人於商業行為的過程不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。且於本公司網站設立檢舉程序及專用信箱，並定期每年檢討是否需修訂或訂定輔助政策及作業程序。	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訂誠信行為條款？</p>	V		(一)本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」已規範商業往來前需考量交易對象是否涉有不誠信行為；並與其簽訂之契約內容應明訂誠信經營條款，確保相對人應恪	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		<p>守之誠信原則。</p> <p>(二)本公司修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」經109年股東常會報告通過後依內容執行，由資財處負責推動企業誠信經營之專責單位，應每年定期一次向董事會報告誠信經營執行情形。</p> <p>1.本公司董事會訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，並於公司內部設置意見箱、申訴電話及專用E-mail等檢舉管道(公佈於公司網站)，對於檢舉人身分及舉報內容確實保密。</p> <p>2.落實誠信經營所建立之防範措施有效運作，並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。</p> <p>3.111年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件。</p>	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		<p>(三)本公司於「董事會議事規則」明訂針對會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，如致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決。本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」均有明訂防止本公司人員於執行公司業務時利益衝突政策。該程序公告於公司企業網站中，並透過教育訓練、主管會議加強宣導落實執行，截至目前為止尚無此情形發生。</p>	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	V		<p>(四)本公司已訂定「誠信經營守則」，建立有效之會計制度及內部控制制度，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽</p>	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	
<p>結果，擬訂相關稽核計畫，並據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>核單位定期查核前項制度遵循情形，並於111年提報董事會未發現異常情事。本公司財務報表已委託會計師查核並出具簽證報告。</p> <p>(五)本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則，並於新人訓練課程中規劃「薪資福利作業」、「道德行為準則」、「資訊安全」、「不誠信行為之禁止」、「禁止內線交易」及「個人資料保護法」等課程宣導；不定期於會議中加強最新法規、會計制度及內部控制等宣導。</p> <p>111年度員工參與誠信經營之訓練課程為54人次，約280小時。</p> <p>無重大差異。</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	<p>(一)員工、股東及利害關係人對於不合法與不道德行為的具體檢舉及獎勵，本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，除已公告於公司網站，並於公司網站提供檢舉管道及專人受理，對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。</p> <p>(二)本公司重視檢舉事項保密以及審慎查核，務使事項在保障檢舉人的前提下獲得釐清，以進行適當的處理；明文訂立「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，內訂標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及保密機制。</p> <p>(三)本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」訂定對於檢舉之人士會嚴格保密，並確保相關人員的權益不會受損。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢</p> <p>無重大差異。</p>

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	
誠信經營守則內容及推動成效？			舉非法與不道德或不誠信行為之處 理辦法」，並公告於本公司網站之「投 資人專區/公司治理及社會責任」專 區備供查詢，以強化誠實經營及道德 觀念。
<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：</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」，以供本公司及子公司共同遵循；與「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定相符，並無差異。</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）：</p> <p>本公司針對董事、經理人、員工舉辦教育訓練與宣導，各業務承辦單位對從事商業行為之相對人進行宣導，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。</p>			