

## 久裕企業股份有限公司推動企業誠信經營單位之運作及執行情形

1. 誠信為公司之核心價值，於會議及員工訓練中宣導並落實。
2. 公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。
3. 111 年向公司內部員工進行誠信經營教育訓練辦理情形：111 年 08 月 30 日進行宣導，  
課程名稱：公司誠信經營作業程序及行為指南宣導，時數 1 小時，參加人員：全體員工。
4. 111 年落實誠信經營情形如下(111/11/04 董事會報告)：

評估項目	運作情形(註)			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	
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b> (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？ (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？ (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		(一) 公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並依循遵行。 (二) 「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂禁止不誠信行為，並明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。 (三) 「誠信經營作業程序及行為指南」明訂防範方案範圍及權責單位，並每年向內部員工宣導。	無差異。
<b>二、落實誠信經營</b> (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，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？ (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？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 公司對於往來之客戶及廠商均建立評核機制，並明訂遵守誠信經營政策，以落實誠信經營原則。 (二) 公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司由財會處負責誠信經營政策與防範方案之制定，並定期(至少一年一次)將落實誠信經營情形提報董事會。 (三) 公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂迴避相關規範，且於公司網站公告相關作業規定及聯絡信箱，以利查詢及遵循，另本公司若接獲檢舉時將即刻查明相關事實。 (四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核遵循情形。 (五) 公司不定期於年度重要會議宣導誠信經營等重大政策。	無差異。

評估項目	運作情形(註)			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) 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？ (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		(一)「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達，並建立暢通之檢舉管道。 (二)「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂各事項之標準作業程序，並絕對保密。 (三) 檢舉人與相關檢舉事項絕對保密，保護其不遭受不當處置。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已於本公司網站及「公開資訊觀測站」揭露相關資訊。	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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並依該守則確實執行，故無差異之情事。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司已遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃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。 (二)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，所有內部重大資訊處理作業程序之揭露均依程序辦理。				