

創為精密材料股份有限公司

113 年度履行誠信經營情形

評 估 項 目	運作情形(註1)			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？ (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)公司訂定有「誠信經營守則」，據以實施。本守則及相關規範已揭露於內部規章、外部網站投資人專區，供董事會、管理階層及全體同仁共同落實。 (二)公司於「員工工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規定中規範同仁應有之誠信行為，相關規範亦公佈於公司內部網站供同仁查閱，也經由新進同仁訓練中提醒教導公司經營理念。新進同仁並均簽署相關權利義務、員工行為公約或保密競業禁止合約，以為防範。日常運作中經由主管管理、內部稽核機制加以落實。 (三)公司訂定有「員工工作規則」、「員工獎懲管理辦法」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規定，並定期檢視修訂之必要性。於新進同仁訓練課程中宣導說明，要求主管落實、以身作則，相關規定亦放置於內部網站，並有申訴/檢舉信箱。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。
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？ (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？	V		(一) 本公司對於往來交易對象訂有各項評核機制，並於簽訂之契約中明定誠信行為條款，如與供應商簽署供應商行為準則聲明書，其內容包括法律遵循、禁止貪污與賄絡、禁止童工及勞工安全及衛生等，簽屬率約達90%以上。另每年提出供應商稽核計畫的執行與追蹤，並對供應商進行評鑑與評核。除該合約使用交易對象所提供之合約。 (二) 本公司推動企業誠信經營之兼職單位，視性質由總經理室及管理部負責監督誠信經營政策與防範方案之執行，將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定相關規範，以確保誠信經營之防弊措施，明定禁止內線交易、利益迴避等，為落實誠信經營管理，並於111年8月10日經董事會決議通過誠信經營守則，定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 (三) 本公司落實實施「員工工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」相關規定。 (四) 本公司已於111年8月10日經董事會決議通過誠信經營守則，將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。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司於新人訓練課程中宣導包括誠信經營之企業經營理念，此為1小時線上課程，當年度新人需全員參與。此外，每年定期舉辦全員教育訓練宣導，113年1月-114年4月舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練計315人次，合計205人時。此外亦要求主管務要以身作則，並於年度會議等相關聚會中加強提醒。亦公司治理主管、稽核主管等有關人員參加外部宣導說明會議，確認掌握應辦理之事項。	
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 V V		(一) 本公司於「員工工作規則」及「員工獎懲管理辦法」訂定檢舉制度，並設置檢舉專線、信箱，受理單位負責受理追蹤。當調查完成或司法判決確定，即依情節、效益貢獻給予獎勵。 (二) 本公司於「員工工作規則」及「員工獎懲管理辦法」訂定檢舉制度，受理單位並對檢舉相關資料負有保密責任。 (三) 訂有相關保密規範，並有要求相關人員進行之迴避機制。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。
四、加強資訊揭露 (一) 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		(一)本公司於網站，公司治理專區及公開資訊觀測站揭露有誠信經營相關制度(查詢路徑如下)： 1.公司網站\投資人服務\公司治理\公司章程及重要內控程序\誠信經營守則。 2.公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則，依創為精密(上櫃代號：6899)進行查詢。 推動成效如下： 本公司於新人訓練課程中宣導包括誠信經營之企業經營理念，此為1小時課程，當年度新人需全員參與。此外，每年定期舉辦全員教育訓練宣導，113年1月-114年4月舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練計315人次，合計205人時。此外亦要求主管務要以身作則，並於年度會議等相關聚會中加強提醒。亦公司治理主管、稽核主管等有關人員參加外部宣導說明會議，確認掌握應辦理之事項。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。
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： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」，且依循相關法規落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
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） 無。				