

南茂科技股份有限公司 誠信經營作業程序及行為指南 民國一〇九年度執行報告

※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

日期：民國一一〇年三月十六日

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		<p>(一)本公司訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」，明定誠信經營之政策及作法並要求南茂成員包含董事及高階管理階層等落實誠信經營之政策，本「誠信經營作業程序及行為指南」詳見於公司網站之公司治理之重要規範文件。</p>	無差異
<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		<p>(二)本公司已建立不誠信行為風險之評估機制，一年一次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。在「誠信經營作業程序及行為指南」及「從業道德規範」等規範中，明定南茂成員包含董事及高階管理階層等嚴禁行賄或收賄、不得提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、禁止侵害智慧財產權、不得與第三人有不正當往來之關係、禁止違反</p>	無差異

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	
(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		<p>公平交易法之交易行為、禁止未經公司同意而任意發布內部重大訊息等行為。</p> <p>(三)本公司訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」，明定防範各類不誠信行為之作業程序及行為指南，並訂有檢舉辦法包含檢舉管道與處理流程。內部稽核依不誠信行為風險評估結果，規劃查核防範方案遵循情形，查核結果及後續改善方案作成稽核報告提報董事會，以確認防範方案的有效性。</p>	無差異
<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> <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>	V		<p>(一)本公司於商業往來前，評估往來對象之相關資訊，排除有不誠信行為紀錄者，並與往來交易對象簽訂之契約中明訂應遵循的誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司由法務室負責推動企業誠信經營，並定期一年一次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。109年度執行的作業有：</p> <p>1. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</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	摘要說明	
(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>2. 誠信經營作業程序及行為指南等相關法規宣導並進行間接人員從業道德與法規遵循了解度線上自我測驗。</p> <p>3. 對南茂員工進行利益衝突問卷調查。</p> <p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「從業道德規範」有規定本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司法務室，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>109年對南茂員工進行利益衝突問卷調查，調查結果依從業道德範之相關規定處理。</p> <p>另外，本公司董事對董事會議案與其自身有利害關係於討論及表決時會予以迴避。</p>	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？	V		<p>(四)本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由公司稽核室依風險評估結果定期查核，其查核結果及後續改善方案作成稽核報告提報董事會。另外，會計師依“SOX404法案”執行內控審查包含COSO五要素。</p>	無差異

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																				
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>(五)109年本公司舉辦各形式之教育訓練以推動誠信經營之落實：</p> <ol style="list-style-type: none"> 發送從業道德規範及誠信經營作業程序及行為指南等相關法規宣導信件予全體員工共3次。 抽核間接人員6%進行從業道德與法規遵循了解度線上自我測驗，且通過測驗達到100%。 對員工進行利益衝突問卷調查。 參與誠信經營議題相關課程計307人次，合計時數為534小時。 <table border="1" data-bbox="1173 943 1733 1302"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>執行方式</th> <th>受訓人次</th> <th>受訓時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">新人訓品質單元(RBA)</td> <td>實體</td> <td>163</td> <td>136</td> </tr> <tr> <td>線上</td> <td>85</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>RBA 課程</td> <td>實體</td> <td>50</td> <td>300</td> </tr> <tr> <td>企業誠信經營與企業社會責任</td> <td>實體</td> <td>9</td> <td>27</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	執行方式	受訓人次	受訓時數	新人訓品質單元(RBA)	實體	163	136	線上	85	71	RBA 課程	實體	50	300	企業誠信經營與企業社會責任	實體	9	27	無差異
課程名稱	執行方式	受訓人次	受訓時數																				
新人訓品質單元(RBA)	實體	163	136																				
	線上	85	71																				
RBA 課程	實體	50	300																				
企業誠信經營與企業社會責任	實體	9	27																				
<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</p>	V		<p>(一)本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」並規定若發現本公司任何員工有不誠信</p>	無差異																			

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	
<p>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		<p>行為時，可隨時透過電子郵件檢舉信箱舉報 (audit_committee@chipmos.com)。舉報事件交由公司的獨立單位稽核室進行調查。</p> <p>(二) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範受理檢舉後之標準處理程序、調查後之措施及處分及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密並保護檢舉人不因檢舉情事而遭到不利之懲處及任何形式之報復行為。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>本公司已於公司網站放置誠信經營相關規範，以供同仁隨時查詢；公司對外網站及公開資訊觀測站，揭露所定誠信經營守則內容及推動成效。網址如下：</p> <p>https://www.chipmos.com/chinese/csr/editor.aspx?CCID=42</p>	無差異
<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：</p> <p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「從業道德規範」，南茂成員包含董事及高階管理階層等均必須遵守該相關辦法之規定。</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	摘要說明	
本公司誠信經營運作情形與守則之內容並無差異。				
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)				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 109 年舉報事件為 1 件，且經內部稽核查核無違反誠信經營相關之情事。 2. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 				