

## 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

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	
<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>		V	<p>本公司訂定之「誠信經營守則」於109年11月11日通過董事會公告實施，並依規定申報。另揭示業經第26屆第4次董事會通過之「中華工程股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司董事、經理人及全體同仁執行業務時應注意事項，積極落實並確保誠信經營之政策。</p>	無
	V	V	<p>(二)本公司已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，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>本公司訂定防範方案時，涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他有形或無形之不正當利益。</p>	

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	
(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>五、實質控制者侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</p> <p>六、從事不公平競爭之行為。</p> <p>本公司另外亦訂定「中工所有人員行為準則」、「工作同仁獎懲辦法」以防範內部同仁不誠信之行為外，「中華工程股份有限公司檢舉辦法」中亦規定違背誠信原則不正利益之罰則及檢舉申訴管道。</p> <p>(三)本公司針對防範不誠信行為已明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並宣導各權責單位落實執行，年度亦檢討落實情形及改善方案。</p>	無
<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>	V		<p>(一) 本公司採購發包作業對於參標廠商皆會辦理有無拒往記錄之徵信，並要求廠商提供完稅證明，並不定期對廠商進行實地訪查，另訂有「廠商考核評鑑及獎懲作業要點」，考核標準涵蓋施工進度、管理、財務、品質、工安及商譽誠信等事項，定期考核協力廠商，藉此機制以防範與有不誠信之行為紀錄者交易。本公司採購標單及合約條款中均有下列條款：廠商不得對本公司人員給予期約、賄賂、傭金、回扣等不正</p>	無。

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	
<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>	V	V	<p>利益，違返規定者除應負法律責任外，本公司得終止或解除契約，或將溢價及利益自價款中扣除，如係遭脅迫、索賄、恐嚇等而主動向本公司檢舉或申訴將不予處罰……，並附有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及e-mail信箱)。</p> <p>(二) 本公司已成立誠信經營小組，定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三) 本公司企業網站、採購標單及合約條款中均有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及e-mail信箱)，並於各工務所亦張貼檢舉申訴管道之海報。另訂有「中華工程股份有限公司檢舉辦法」、「中華工程股份有限公司誠信經營守則」及「中華工程股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」以落實誠信經營政策，防制舞弊行為。</p>	<p>無</p> <p>無。</p>
<p>(一) 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？</p>	V	V	<p>(四) 本公司訂有「內部控制制度自行評估作業管理辦法」且已導入IFRS會計準則並正式運作，依公司各項會計準則辦理相關會計作業，並配合會計師辦理查核財務報表之簽證作業。本公司稽核室依相關法律規定每年度提報稽核計畫並依計畫實施各項營業活動之查核，除此外亦會針對各工務所、專門管理事項或檢舉申訴案件，辦理</p>	<p>無。</p>

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		不定期專案稽查，查核結果及建議皆做成稽核報告以供管理階層之參考。 (五) 本公司定期舉辦教育訓練，加強同仁對落實誠信經營之理念。	無。
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？	V		(一)本公司訂有「中華工程股份有限公司檢舉辦法」，於採購標單及合約條款中，均有違反誠信原則之條款及罰則，並附有檢舉申訴單位稽核室之電話、傳真及e-mail信箱。稽核室接獲檢舉或申訴時，將以專案方式辦理調查，查證屬實後依公司「工作同仁獎懲辦法」進行懲處，懲處結果對公司所有同仁公佈，以示警惕。	無。
(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？	V		(二)本公司訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，實務作業檢舉人均受到保護。	無。
(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		(三) 本公司對檢舉人資料一律以機密案件處理。	無。
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？	V		本公司企業網站( <a href="http://www.bes.com.tw/">http://www.bes.com.tw/</a> )上除業務範圍、工程實績、福利制度等一般網頁外，並設有投資人專區網頁(包含公司組織、公司治理相關章程，每月營收、財務報告、股東會及董事會議事錄、重大訊息公告、企業社會責任報告書等資訊)，可供點選查詢，並有「索賄或收賄申	無。

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	
			訴專線」以供檢舉不法。 本公司已通過誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，組成誠信經營小組就推動運作執行情形報告，並揭露相關成果於公司網站。	
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109年訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與所定守則並無差異。				
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) 無				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。