

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			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) 公司是否於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>	✓		(一) 本公司於民國 103 年 12 月 22 日業經董事會通過訂定「誠信經營守則」(https://csr.evergreen-marine.com/csr/tw/jsp/CSR_EthicalManagementRule.jsp)。該守則中已明示本公司誠信經營之政策、作法及董事會與管理階層積極落實此政策之承諾；此外，本公司亦將上述規章公開揭露於本公司企業永續網站之「誠信經營專區」(https://csr.evergreen-marine.com/csr/tw/jsp/CSR_EthicalManagement.jsp)。	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>	✓		(二) 本公司針對證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，已建立風險評估機制並規範相關防範措施，並要求本公司各單位落實執行；本公司於內部設立有「法務部暨競爭法遵法組」，負責推動公司各項遵法政策與公平交易法教育訓練，持續宣導不誠信行為風險控管等防範措施，使公司各項營業活動有遵循之程序與依據。	無差異
<p>(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>	✓		(三) 本公司於民國 104 年 3 月 26 日由董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」(https://csr.evergreen-marine.com/csr/tw/jsp/CSR_EthicalManagementGuideline.jsp)，於此指南中規定有關不誠信行為之態樣、禁止行賄、公平透明商業活動、收賄等不正當利益以及利益衝突迴避等防範不誠信行為之方案，	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	
			並明訂違規之懲戒及申訴制度，由公司內專責單位負責推動、監督落實誠信經營政策與防範方案。	
<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>	✓		<p>(一) 本公司於誠信經營守則中已規範有關誠信紀錄評估與簽訂誠信行為條款之規定。進行商業往來應避免與違反誠信經營守則及企業社會責任政策者進行交易。簽訂之契約內容應包含遵守雙方之企業社會責任政策、誠信經營守則；供應商如違反政策及守則，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無差異
<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>(二) 本公司人事部為推動企業誠信經營之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期於每年 12 月份董事會報告其執行情形，包含政策宣達、誠信經營相關訓練與檢舉申訴信箱處理情形。</p> <p>於民國 110 年 12 月 27 日董事會中報告如下：</p> <p>1. 政策宣達： 為防範不誠信行為發生，本公司高級主管多次於公開會議場合向所有同仁強調遵循競爭法規、內線交易防治規範、資訊安全政策及業務機密保密規範等，並請各級主管持續提醒與督導。</p> <p>2. 誠信經營風險自評結果 依本公司誠信經營守則及誠信經營作業程序及指南，每年定期進行誠信經營風險評估作業並依據評估結</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) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>果訂定防範方案。110 年度各部門自評結果皆屬低風險值，依內部風險處置原則，風險值為低度，得維持現行管控方式。</p> <p>3. 誠信經營相關訓練：</p> <p>(1) 110 年度新進同仁職前訓練課程中已安排誠信經營與道德行為、反貪腐 / 反賄賂政策、競爭法遵法守則、歐盟資料保護規則 (GDPR) 等遵法課程，長榮海運暨長榮國際負責海運相關業務人員共計 101 名新人參加。</p> <p>(2) 110 年度防範內線交易線上課程全員完訓率達 100%，共計 2,083 名長榮海運暨長榮國際負責海運相關業務人員完訓並通過測驗。</p> <p>4. 申訴信箱：</p> <p>今年度本公司申訴信箱未接獲任何有關違反道德行為準則之內外部檢舉案件。</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？	✓		<p>(四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度、內部稽核實行細則等，每年由內部稽核單位進行內部稽核，查核內控制度執行情形，持續檢視公司作業流程，並依不誠信營為風險之評估結果擬定稽核計畫，以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。</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？	✓		(五) 為落實推動誠信經營，本公司透過內部公開訊息、部門會議、高級主管談話等時機，宣導公司誠信經營理念。本公司每年亦定期針對新進人員舉辦誠信經營及遵法之職前教育訓練，110 年度共計 101 名新人參訓。另，防範內線交易線上課程全員完訓率達 100%，共計 2,083 名長榮海運暨長榮國際負責海運相關業務人員完訓並通過測驗。	無差異
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？	✓		(一) 本公司鼓勵內外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，在誠信經營守則中制定檢舉制度外，公司內部並訂定有「申訴處理辦法」，檢舉人向公司各級主管及人事單位提出檢舉或申訴後將立案調查或陳報至獨立董事，公司管理規則中亦訂定有相關之獎懲制度。此外，為建立便利之檢舉管道，本公司特設立獨立檢舉信箱 (comment@evergreen-marine.com)，揭露於公司網站 - 「利害關係人專區」及內部公布欄，並指派人事單位主管為受理專責人員。	無差異
(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？	✓		(二) 本公司於誠信經營守則及申訴處理辦法中規定，檢舉人得以口頭或書面提出檢舉內容，並接受匿名申訴，受理單位針對檢舉事項應作成書面紀錄，召集相關單位瞭解事實背景進行調查，受理單位應於 10 個工作天內回覆檢舉人有關之後續發展，必要時得延長 10 日，延長以二次為限。本公司誠信經營守則中亦已明文規定對於檢舉內容將以負責保密之方式適當處理，並須保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	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) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司針對相關檢舉案件均指派人事主管專人受理，並於相關規定中明訂調查處理案件之程序與方式與保護檢舉人之規定，確保檢舉人不因申訴而遭受不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司企業永續網站「誠信經營專區」及公開資訊觀測站(網址： https://csr.evergreen-marine.com/csr/tw/jsp/CSR_EthicalManagement.jsp)揭露誠信經營守則，並揭露誠信經營之推動成效。	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>為強化誠信經營之企業文化及健全公司發展，本公司特訂立有「誠信經營守則」，作為建立良好商業運作之參考架構，主要內容係規範有關不誠信行為之態樣，並期待建立良好之公司治理與風險控管，透過公平透明之方式進行商業活動，該守則中並規範有關禁止行賄、收賄、非法政治獻金或其他不正當利益之規定以及董、監事與經理人利益衝突迴避政策，與有關公司履行誠信經營資訊之揭露。故與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。</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：無</p>				