

(七)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			與上市上櫃公司治理實務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> <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>	V		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」規範公司誠信經營政策。為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守，於每年定期辦理宣導，並納入內部控制制度。</p> <p>(二) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(三) 本公司誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，且於新進人員報到時，進行宣導與說明，並不定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<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>(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) 本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) momo訂有「誠信經營守則」且公開揭露於公司官網及內部員工專區，並納入內部控制制度，由內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，定期向董事會報告；且由企業社會責任委員會中公司治理小組為推動企業誠信經營兼職單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，每年一次向董事會報告誠信經營之推動情形及執行結果。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<p>109 年度執行情形:</p> <p>1.教育訓練:</p> <p>為使全體同仁確實知悉並遵守誠信經營之原則，於新進人員講習訓練中安排道德行為準則與誠信經營守則等法治概念內容宣導，且每年定期辦理線上課程，以提升誠信及自律觀念，課程範圍涵蓋誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡等。</p> <p>2.年度測驗:</p> <p>針對在職員工每年定期舉辦之線上課程進行測驗評核，需完成課程且分數達 80 分者為通過測驗，109 年課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗。</p> <p>本年度實施成果:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程內容</th> <th>受訓人數</th> <th>場次</th> <th>時數</th> <th>總時數</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新進人員講習 (實體課程)</td> <td>717</td> <td>50 場</td> <td>3</td> <td>2,151</td> <td>新進報到員工，100%完成講習</td> </tr> <tr> <td>員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡 (線上課程)</td> <td>2,373</td> <td>1 場</td> <td>1</td> <td>2,373</td> <td>課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 (註)</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註:受測對象為 109 年 10 月 13 日前到職者及課程期間之在職員工。)</p> <p>3.定期檢核:</p> <p>momo 誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形，透過各單位每年辦理法令遵循及內部控制制度自行評估作業，達到</p>	課程內容	受訓人數	場次	時數	總時數	說明	新進人員講習 (實體課程)	717	50 場	3	2,151	新進報到員工，100%完成講習	員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡 (線上課程)	2,373	1 場	1	2,373	課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 (註)	
課程內容	受訓人數	場次	時數	總時數	說明																	
新進人員講習 (實體課程)	717	50 場	3	2,151	新進報到員工，100%完成講習																	
員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導、反貪腐反賄絡 (線上課程)	2,373	1 場	1	2,373	課程時間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗 (註)																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。</p> <p>4.明確的舉報機制： 落實執行 momo 道德行為及誠信經營守則之規定，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，特制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」且公開揭露於公司官網及內部員工專區，明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，有效建立 momo 內、外部檢舉管道及處理制度，使 momo 所制定之道德行為準則及誠信經營守則得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。</p> <p>檢舉案件可採「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」三種管道進行，設有獨立檢舉信箱與舉報專線，且揭露審計委員會(獨立董事)直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將呈報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，109 年共受理外部檢舉案件 4 件、員工直接檢舉 3 件，並無涉及不誠信行為之情事，主要屬於業務服務爭議及作業流程方面精進事項，在兼顧檢舉人身分保密前提下，已查明原委並採取適當之精進措施，落實誠信透明之行為。</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？	V		(三) 本公司於誠信經營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。	無重大差異。
(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		(四) 本公司管理階層已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情形。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務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) 本公司為使員工、經理人及董事確實知悉並遵守誠信經營之原則，於新進報到時進行宣導，且每年定期辦理線上課程與測驗，以提升誠信及自律觀念，另就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>109年度實施成果如下，全體員工皆需完成課程且分數達80分者為通過測驗：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> <th>場次</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導</td> <td>2,373</td> <td>1 場</td> <td>課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗</td> </tr> <tr> <td>新進人員講習</td> <td>2,151</td> <td>50 場</td> <td>新進報到員工，100%完成講習</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	時數	場次	說明	在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導	2,373	1 場	課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗	新進人員講習	2,151	50 場	新進報到員工，100%完成講習	無重大差異。
課程名稱	時數	場次	說明													
在職員工誠信經營守則、道德行為準則及營業秘密宣導	2,373	1 場	課程期間之在職員工，100%完成線上課程並通過測驗													
新進人員講習	2,151	50 場	新進報到員工，100%完成講習													
<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>本公司董事、經理人、員工與實質控制者發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向內部稽核檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。確有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以懲處。</p>	無重大差異。												
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司官網已揭露「公司誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並揭露執行情形。</p> <p>(二) momo從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。內部稽核單位負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，並定期向董事會報告。並於誠信經</p>	無重大差異。												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>營守則中已訂定防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向審計委員會、經理人、內部稽核主管等檢舉。</p> <p>另為使每位同仁了解自身權益與公司政策與做法，除了於新進人員講習訓練中安排道德行為準則與誠信經營守則等法治概念內容，109年度共有2,373人次接受訓練。並設有員工申訴專用電子信箱與指定窗口，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。</p>	
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：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：無。				