

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>本公司業已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」經董事會通過，若遇修正亦將提報最近期股東會進行報告，本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已揭露於公開資訊觀測站及公司網站，並已納入職工手冊中。</p> <p>本公司董事會全體成員業已於110年1月29日簽署「誠信經營聲明書」，聲明將確實遵守「上市上櫃公司誠信經營守則」及「寒舍餐旅管理顧問股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」之規定，於執行董事職務過程，絕無為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為；另本集團各館之中階以上主管完成「誠信經營聲明書」簽署，積極落實誠信經營政策之承諾。</p>	無重大差異。

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	
(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？	V		<p>本公司依據董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」相關條文，已制訂「員工接受餽贈/利益申報及利益衝突申報作業守則」，針對員工執行業務時可能遇到之收受利益、接受餽贈或利益衝突等較易引發不誠信行為風險之事項制定明確之處理及申報規範，本守則已提報董事長通過，並於每年底由本公司及各館總經理審閱其所轄單位之申報內容以評估潛在不誠信風險。</p> <p>另本公司尊重智慧財產權，法務室遵循經濟部智慧財產局相關規範，依法申請及使用商標；並由法務室專人列冊歸檔，每年第四季定期盤點，並提報董事會；最近一次係於114/11董事會提報。相關執行情形同步揭露於本集團官方網站。</p> <p>食品安全衛生方面，本公司旗下各飯店設置專職之食品技師，與採購處、各館餐飲部門及稽核室共同合作，啟動「食品安全管制系統工作小組」機制，每季並召開一次集團食安會議檢討近期發生之生鮮採購及品管衛生缺失及提出改善措施；此外，採購處生鮮食材責管單位每年亦會同食安</p>	無重大差異。

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	
			技師定期執行重要食材供應商之實地稽核訪查評鑑作業。以維護消費者之食品安全。	
(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>本公司業已制訂「員工接受餽贈/利益申報及利益衝突申報作業守則」，並自107年起開始頒布實施，每年度各單位最高主管除不定期審視員工申報及執行情形外，本公司誠信經營推動小組並定期檢視前述作業守則是否符合「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」之最新規定，適時予以檢討修正。</p> <p>另本公司亦訂有「員工申訴及處理規範」，員工若遇到其他同仁違反公司規章制度、違法或不當行為，致影響公司權益，或發現其他同仁意圖利用職務取得不當利益，致影響公司權益，均可透過申訴制度進行舉報。</p>	無重大差異。
<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定誠信行為條款？</p>	V		<p>本公司與集團所轄各館供應商簽署之「採購業務交易協議」中已明訂雙方均應遵守反賄賂守則，嚴禁佣金、回扣或其他不正當利益之給付與收受行為，任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時終止或解除合約。</p>	無重大差異。

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	
(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？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，指定董事長室為專責單位，負責相關事務。專責單位於 114/11向董事會報告內部規範及相關執行情形。	無重大差異。
(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		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範，明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。 又本公司「董事會議事規範」，規範董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人於董事會進行之利益迴避作法。 另本公司自107年起開始頒布實施「員工接受餽贈/利益申報及利益衝突申報作業守則」，依據本守則之規定，本公司員工若預期將承辦利益衝突之案件，或經檢視目前執行中工作內容已具有利益衝突情事，應立即填具「利益衝突申報表」，並簽署聲明後完成申報程序，落實執行防止利益衝突政策。	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、	V		本公司為促進誠信經營之落實，已建立相關之會	無重大差異。

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	
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？			計制度及內部控制制度。稽核室業已將「法令規章遵循作業」及「不誠信行為或不當行為檢舉作業」排入年度稽核計畫中，依據公司可能發生不誠信風險之相關行為執行定期查核。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司不定期舉辦誠信經營之內部及外部訓練。為落實誠信經營，本公司公司舉辦訓練包含經理人與受雇人所應知的法律規範與責任、重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理、誠信經營、防範內線交易；114年度參與自辦或外訓等教育訓練共558人次，訓練總時數共261.3小時。	無重大差異。
<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>	V		為建立誠信透明之企業文化及促進健全經營，並保護檢舉人之權益，本公司訂有「員工申訴及處理規範」，並依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，於公司網站及內部網站建立並公告檢舉專線、檢舉電子郵件信箱，提供內部及外部人員申訴、檢舉或意見交流並受理犯罪、舞弊或違法	無重大差異。

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>等情事。</p> <p>檢舉管道資訊如下：</p> <p>一、檢舉專線：0979-608-705。</p> <p>二、檢舉信箱：comment@mhh-group.com</p> <p>三、檢舉案件之受理單位：董事長室。</p> <p>申訴應以書面或電郵提出，應記載申訴人姓名、職稱及部門，申訴事實、理由及冀望補救事項。若有相關文件及證據應檢附之。</p> <p>申訴書所載內容應據實詳盡，不得有謾罵及攻訐性字眼。</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？	V		<p>本公司「員工申訴及處理規範」規範受理檢舉之相關作業流程，專責調查小組完成調查報告後，將依據舉報事項所涉及之管理層級或影響範圍提出改善或應矯正懲處之建議事項，並將該加密後調查報告依核決權限提供相關責管單位之最高主管詳閱，調查小組後續亦將追蹤受理事項之後續改善情形。</p> <p>申訴處理小組成員及相關當事人於調查期間及調查結果後，對相關資料均應保密，嚴禁擅自對外發佈或透漏案情給他人。對於無法保密導致案</p>	無重大差異。

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>情外流之相關當事人等，將依相關規定予以議處。</p> <p>另為確保本公司有暢通的管道可受理內部人員或外部人士舉報之不誠信行為或不當行為，本公司參酌最新版「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中有關不誠信或不當行為之檢舉程序，於111/3董事會決議通過內部控制制度修正案，新增「CT-19 不誠信行為或不當行為檢舉作業」，作為內部稽核單位定期稽查公司是否依據受理檢舉事項之標準作業程序執行調查。</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？	V		<p>本公司「員工申訴及處理規範」載名：申訴之目的在於解決公司內部問題，總經理及調查小組成員應秉持公平公正精神調查及處理，公司不得因員工提出本規範所訂之申訴或協助他人申訴，而予以解雇、調職或為其他不利處分；並於「誠信經營作業程序及行為指南」中聲明：對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>本公司115年截至目前尚無受理員工內部舉報案</p>	無重大差異。

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	
			件。	
<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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關公司內部政策及推動執行情形。	無重大差異。
<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：</p> <p>本公司業已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，與運作情形無重大差異。</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司遵守公司法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p>				