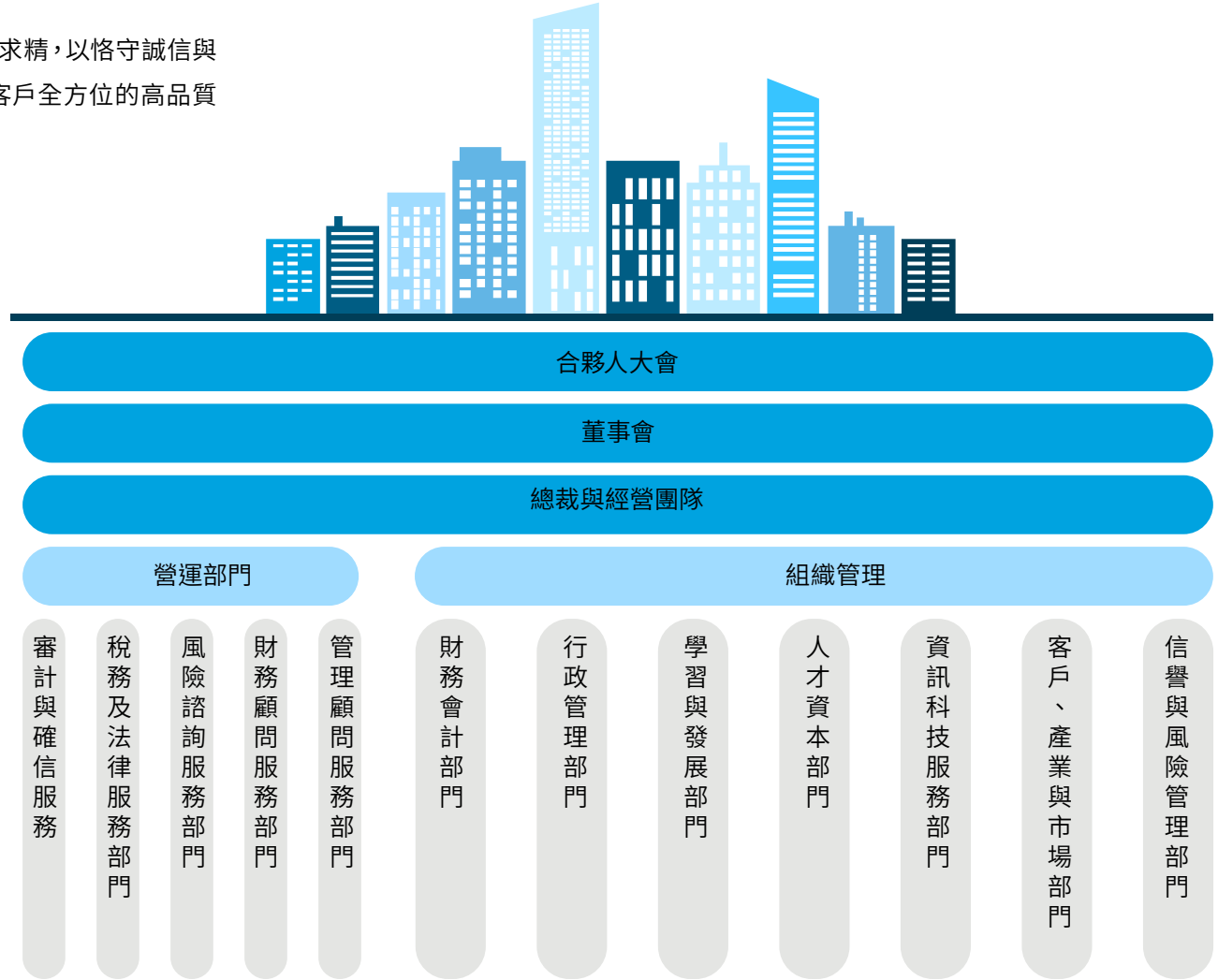
公司治理

誠信經營

勤業眾信本於「勤於專業、公眾信任」之信念，持續深化服務品質、精益求精，以恪守誠信與專業實務經驗為利基，透過Deloitte全球知識網絡的資源整合，提供客戶全方位的高品質專業服務。

經營領導及治理團隊

勤業眾信設有董事會及經營團隊，分別負責監督治理及經營領導。董事會主要職責為監督事務所之經營策略及重大政策、審核年度財務結果、經營團隊任命及合夥人有關事宜。其下設有四個功能委員會，分別為財務及審計委員會、公平委員會、考評與薪酬委員會、風險及道德委員會，各司其職以協助董事會執行監督職能。此外董事會轄下另設有專責內部稽核，負責檢查評估事務所內部控制有效性及相關法令規章之遵循。經營團隊係由總裁及其任命並經董事會同意之成員所組成，為事務所之經營管理單位，對事務所之經營決策及管理績效負責。其主要職權包括擬定事務所之經營策略、年度計畫及預算、人事政策，對其他與事務所經營管理相關事宜進行裁決。



專業行為道德規範

聲譽是勤業眾信最珍貴的資產之一，而奠定聲譽的基石則為「誠信正直」文化。事務所期許全體同仁秉持著客觀公正、誠正篤實和最高道德精神提供專業服務。勤業眾信遵循全球一致的道德政策，並設立專責組織推動道德相關管理事宜，以協助同仁每天做出最佳專業決策，「專業行為道德規範」要點包含：

- 全球一致的道德政策，如：反歧視反騷擾(包括性騷擾)及尊重與公平對待
- 由風險及道德委員會監督道德長及道德遵行計畫之執行
- 對董事及經營團隊執行道德盡職調查程序，責其可成為道德典範
- 所有同仁每年聲明已閱讀、瞭解並遵守道德規範
- 實施道德訓練課程，包含線上課程、實體課程或個案研討
- 設置獨立第三方管理之道德案件提報管道，並強調反報復政策
- 執行年度道德問卷調查，以衡量道德執行計畫之有效性

獨立性

獨立性是審計業務的重要基石，亦是投資大眾信任財報的重要根據。因此，秉持客觀、誠信及公正精神提供專業服務，對於事務所聲譽是極為重要的。

勤業眾信的獨立性政策係以IESBA Code為主軸，並加入美國證管會之獨立性政策，以做為同仁提供專業服務之核心準則，輔以全球一致之獨立性系統工具以確保在專業服務、商業關係、聘僱關係及財務利益等各面向均符合主管機關法令規範要求。

我們的獨立性政策亦隨著日益複雜之主管機關規定與時俱進，透過通告及專欄加強宣導，並定期舉辦課程或研討會，由上而下強化同仁的獨立性知識涵養及確實遵循的重要性。

此外，勤業眾信每年亦執行適當程序，以確保事務所及全所同仁均已瞭解且遵循獨立性政策。

反貪腐

勤業眾信積極協助根除貪腐行為，在國際接軌上，Deloitte全球是簽署《聯合國反貪腐公約》(UNCAC)之最早成員之一，並積極建立與強化全球一致之反貪腐承諾，此承諾包含以下幾點：

發布反貪腐、反賄賂政策，包含各項反貪腐程序、禁止疏通費及賄賂並針對交際費及捐贈等提供指引

每年簽署聲明書予Deloitte全球，聲明全體同仁已閱讀、瞭解並遵守反貪腐政策

實施反貪腐教育訓練，包含線上訓練及實體課程，強調各項政策及實務案例宣導

執行盡職調查程序，針對外部廠商之複委託關係、合作聯盟及採購供應商等進行貪腐風險評估

風險管理

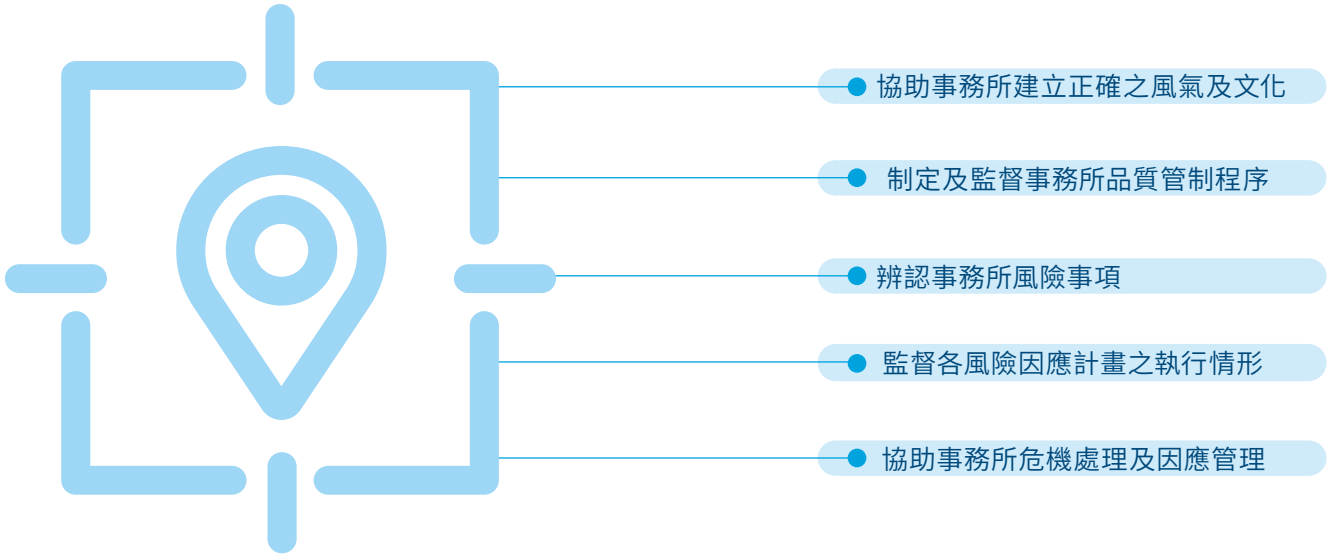
為強化事務所品質及風險管理，Deloitte全球依循會計師事務所品質管制之國際標準，制定Deloitte Policies Manual(DPM)供Deloitte聯盟各會員所依循，以協助建立適當之風險管理團隊、形塑風險文化、落實各項風險管理制度，並訂有多樣性之監督及內部檢查規定。

事務所除透過監督程序及檢查結果檢視案件風險管理執行情形外，亦定期進行事務所整體風險評估、舉辦風險文化及道德事項問卷調查等方式，做為評估事務所風險管理之基礎，據此擬定各項改善計畫，以維持高標準的服務品質及風險管理效能。

信譽及風險管理組織架構及管理機制

勤業眾信風險管理團隊由信譽及風險管理部門統籌，再含括道德長、安全事務負責人、獨立性負責人、法規遵循負責人、公共政策負責人及各營運部門風險管理負責人，負責管理和監督事務所整體的信譽及風險管理實務、流程與相關措施，包含事務所業務、服務項目及其他關鍵的品質管制要素，並由各營運部門負責推動、追蹤相關管理計畫，從治理階層至執行階層形成堅實的風險管理網。

風險管理職責範圍包含監督事務所整體風險架構，對風險事項進行辨認、排序、因應和報告，內容包含右方幾點：



信譽及風險管理團隊

信譽及風險管理負責人

營運部門風險管理負責人

審計	管理顧問	財務顧問	風險諮詢	稅務

安全事務負責人

人事	行政	資訊	機敏

道德　獨立性　法律與業務損害賠償事務　專業責任保險

法規　公共政策

法規遵循及公共政策

除依循審計準則公報及DPM規定建置內部控制制度以達成海內外主管機關要求之法規遵循目標外，勤業眾信亦積極參與台灣證券市場推動及發展、對各項法令／會計準則／審計準則訂定提供專業實務意見、針對各種新興議題舉辦研討會及提供課程資源以利產學專家交流成長。為促進公眾利益，勤業眾信積極參與海內外經濟論壇並發表觀點、主動與各利害關係人分享我們的產業研究及分析。

資訊安全與保護

「守護客戶價值」是Deloitte全球對客戶的一致承諾，我們致力於保護內外部利害關係人的機密和個人資料，並持續監督管理及符合法律規範。勤業眾信全所的專業顧問與Deloitte全球Confidentiality&Privacy Office保持緊密聯繫，共同對客戶資料提供專業且積極的保護策略，包含：

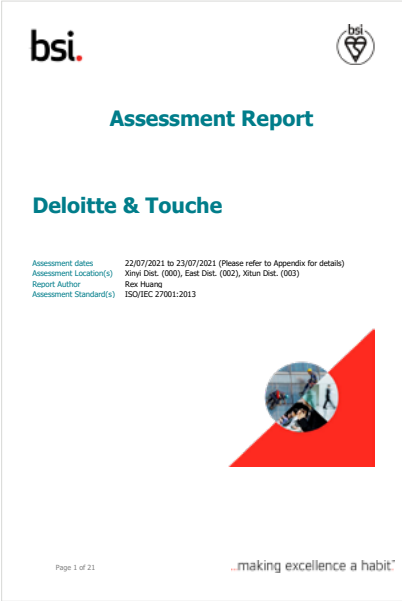
- 創建具有一致性、凝聚力、高品質服務的全球安全防護計畫
- 在全球範圍內部署安全工具，以對分佈各地的資料進行保護
- 實施並維持領先的技術保護措施，以保障機密和個人資料
- 制定並實施緊急應變計畫，確保能從網路安全事件不利影響中迅速恢復
- 降低未經授權洩漏機密或個人資料的風險

機敏資訊保護

保護機敏資訊一直是Deloitte全球提供服務的核心及企業文化之一。勤業眾信針對客戶所提供的專業服務，從審計、稅務、財務、管理顧問到風險諮詢服務，以及事務所內部管理的各項支援服務，已全面訂定機敏資料保護政策，並設置機敏資訊保護辦公室，提供全所同仁諮詢及訓練，定期評估政策施行有效性，同時，結合我們提供予客戶的專業網路安全、法律顧問等相關部門合作，及時了解並適當因應我們面臨的風險和威脅。

資訊安全管理

配合Deloitte全球資訊安全管理策略，勤業眾信於2017年起導入ISO 27001資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS)，由英國標準協會台灣分公司(BSI)稽核通過ISO/IEC 27001:2013資訊安全管理系統(ISMS)國際驗證，並已連續4年零缺失通過年度複查，展現出我們對資訊安全防護的重視與落實，也展現了我們對守護客戶價值的決心。


bsi.

Assessment Report

Deloitte & Touche

Assessment dates	22/07/2021 to 23/07/2021 (Please refer to Appendix for details)
Assessment Location(s)	Xinyi Dist. (000), East Dist. (002), Xitun Dist. (003)
Report Author	Rex Huang
Assessment Standard(s)	ISO/IEC 27001:2013

Page 1 of 21

...making excellence a habit.™

bsi.

Certificate of Registration

INFORMATION SECURITY MANAGEMENT SYSTEM - ISO/IEC 27001:2013

This is to certify that: Deloitte & Touche
No. 100, Songren Rd.
Xinyi Dist.
Taipei
11073
Taiwan

Holds Certificate No: IS 673540

and operates an Information Security Management System which complies with the requirements of ISO/IEC 27001:2013 for the following scope:

The Information Security Management System (ISMS) manages the protection of client confidential information received from clients or third parties in connection with the design, development, and provision of audit & assurance, consulting, risk advisory, financial advisory, legal, and tax services, including working papers and deliverables generated from those services. This is in accordance with the statement of applicability version 1.3 dated 16 June 2020.

The scope of the ISMS also includes the following additional legal entities: Deloitte & Touche; Deloitte & Touche Consulting Co.; Deloitte & Touche Tax Consulting; Deloitte & Touche Risk Management; Deloitte & Touche Financial Advisory Corporation; Dtt Attorneys-At-Law.

For and on behalf of BSI:

Chris Cheung, Head of Compliance & Risk - Asia Pacific

Originally Registration Date: 2017-08-16
Latest Revision Date:2020-07-09

Effective Date: 2020-08-16
Expiry Date: 2023-08-15

Page: 1 of 2

...making excellence a habit.™

隱私權保護

勤業眾信致力於確保遵守適用的隱私權相關法律，包括台灣2012年開始實施的個人資料保護法，以及歐盟General Data Protection Regulation(GDPR)，定期檢視隱私權相關法規的變化，並適當調整政策和程序。此外，每年定期執行內部審查程序以確認各部門落實執行我們的隱私政策，確保我們經手的客戶資料及其管理皆能符合法令法規最嚴格的要求。

“展望未來，經歷全球新冠疫情COVID-19的肆虐，我們瞭解到除了守護客戶資料之外，也需要能在各種突發情況下持續營運，無論是面對普通事故還是嚴重災害。在Deloitte全球安全管理策略要求下，我們將更嚴格的要求全所專業服務能符合國際標準ISO/IEC 22301營運持續管理要求，確保我們提供之專業服務不論在任何情況下，都能陪伴客戶一起度過最艱辛的環境。”

Deloitte 泛指Deloitte Touche Tohmatsu Limited (簡稱”DTTL”)，以及其一家或多家會員所及其相關實體。DTTL全球每一個會員所及其相關實體均為具有獨立法律地位之個別法律實體，DTTL並不向客戶提供服務。請參閱 www.deloitte.com/about了解更多。

Deloitte 亞太(Deloitte AP)是一家私人擔保有限公司，也是DTTL的一家會員所。Deloitte 亞太及其相關實體的成員，皆為具有獨立法律地位之個別法律實體，提供來自100多個城市的服務，包括：奧克蘭、曼谷、北京、河內、香港、雅加達、吉隆坡、馬尼拉、墨爾本、大阪、首爾、上海、新加坡、雪梨、台北和東京。

本出版物係依一般性資訊編寫而成，僅供讀者參考之用。Deloitte及其會員所與關聯機構(統稱“Deloitte聯盟”)不因本出版物而被視為對任何人提供專業意見或服務。在做成任何決定或採取任何有可能影響企業財務或企業本身的行動前，請先諮詢專業顧問。對信賴本出版物而導致損失之任何人，Deloitte聯盟之任一個體均不對其損失負任何責任。

© 2021 勤業眾信版權所有 保留一切權利