

## 落實誠信經營情形

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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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>(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」業經董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站、公司網站及年報等規章文件中，明示誠信經營之政策，防範不誠信行為，並定期向董事會與高階管理階層報告落實之執行情形。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，對於「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，採行防範管理措施，並定期分析及評估報告於董事會。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並公告於公司網站供同仁隨時查詢，此外設立檢舉專用信</p>	(一)無重大差異。
(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，且至少涵蓋對「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？	✓			(二)無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、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？	✓			(三)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	
			箱。對於每位新進同仁到任時，均以教育訓練以提醒同仁需依行為準則執行。員工若有不誠信之情事發生，將依員工獎懲管理辦法，視情節嚴重性給予不同程度之處分。	
二、落實誠信經營  (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？  (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？	✓	✓	(一)本公司與他人簽訂契約時，會了解對方之經營狀況，並將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中。  (二)本公司授權由董事長依據業務情形及管理需要，指定管理部或與相關單位組成專責單位負責協助經營運作，所有同仁、經理人及董監事均應遵循「誠信經營作業程序及行為指南」，稽核單位負責督導公司落實運作與查核，若發現或接獲檢舉涉有不誠信行為時，即刻查明相關事實，確定涉及違反相關法令規範者，立即要求行為人停止相關行為，並適當處置，責成相關單位檢討內部控制制度及作業程序，提出改善措施提報監察人或董事會。每年並就相	(一)無重大差異。  (二)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	
(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>關執行情況提報董事會，於 109 年 5 月 6 日向董事會報告 108 年度誠信經營執行情形。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，108 年相關執行情形：</p> <p>A. 教育訓練宣導</p> <p>本公司針對新人及董監事、經理人，分別安排有定期及不定期的誠信經營政策宣導及執行內、外部教育訓練，時數合計 55.5 小時，以預防不誠信行為產生。</p> <p>B. 暢通陳述管道</p> <p>員工可透過公司網站、年報等公開管道，瞭解公司誠信經營政策及落實誠信經營之情形。</p> <p>(三)本公司已訂定「道德行為準則」，行事準則皆須以公司整體利益為依歸，不得以私利介入或妨礙公司利益；當涉及董事、監察人及經理人之行為恐有與公司利益相衝突時，應向本公司董事會或監察人主動</p>	(三)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	
(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>說明是否有利益衝突之情事；除此之外設立各職能專責信箱，暢通意見陳述管道。本公司出席及列席董事會之人員對於董事會所列議案與其自身有利害關係者，已依規定進行迴避。</p> <p>(四)本公司對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控制機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫實際執行並定期將查核結果項董事會報告，已將「誠信經營作業程序及行為指南」列入年度稽核計畫執行。</p> <p>(五)本公司不定期向員工宣導誠信經營理念，使員工清楚瞭解誠信經營理念及規範；董事、監察人及經理人則不定期安排誠信經營理念之外部教育訓練。</p>	(四)無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓			(五)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	
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？	✓		<p>(一)本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於公司網站(社會責任-利害關係人專區)上設有申訴信箱。若有違反誠信經營情形可隨時向監察人、經理人、獨立稽核單位或其他適合人員檢舉或申訴，雙向溝通管道順暢；本公司截至目前為止，未有不誠信行為而受懲戒之事。</p>	(一)無重大差異。
(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？	✓		<p>(二)依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中規定，受理及處理檢舉事項將予以保密及採取後續措施；被檢舉之事項，若經查證屬實且情節重大者，除依法令或公司相關規定處理外，將於公開資訊觀測站揭露之。</p>	(二)無重大差異。
(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>(三)本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為</p>	(三)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	
			案件之處理辦法」，對於檢舉人將予以保密且妥適保護措施，確保其不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露  (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露本守則及執行情形。	無重大差異。
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：  本公司業已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂有完備的內控制度及管理辦法確實執行、控管功能尚稱健全，故無重大差異。				
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)  (一) 本公司為健全誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。  (二) 本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營商業往來行為，亦將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中，向廠商宣導公司誠信經營決心。				