

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(註)		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>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司董事經理人、受人、受任人或實質控制者須依此遵循。</p> <p>(二) 本公司對員工及主要供應商將簽訂保密契約，並提供檢舉信箱，以防範不當行為。</p>	無重大差異
<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>	V		<p>本公司「道德準則」、「誠信經營守則」條文中對員工行為或倫理有確切規範，相關規章公告於公司內部網頁。</p>	無重大差異
<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>	V		<p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂作業程序、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並透過內部稽核機制，定期評估不誠信行為，檢討修正前揭方案。</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>本公司與交易之客戶及廠商初次交易前，均會經由相關單位進行評估調查，後經管理階層審核，視實際需求簽訂商業契約，始進行交易，並定期檢討評估交易對象之交易記錄。</p>	無重大差異
<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>	V		<p>本公司已指定專責單位，隸屬董事會推動企業誠信經營。未來將定期彙總結果向董事會報告其執行結果。</p>	無重大差異
<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？</p>	V		<p>(一) 本公司「董事會議事規範」訂有利益迴避制度：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有利益迴避制度：本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響工作</p>	無重大差異

		表現。							
(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	本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並設置稽核單位依風險評估排定稽核計畫，定期查核，以防範不誠信行為方案之情形，截止目前尚無發現有違反誠信經營之相關情事。	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？	V	本公司不定期透過員工教育訓練或會議中宣導誠信經營之重要性，以避免有其違反相關誠信經營之情形。 113 年度內部舉辦與誠信經營議題相關之課程員工參與課程情形如下：	無重大差異						
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>完訓人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>道德及誠信經營</td> <td>245 人</td> </tr> <tr> <td>防範內線交易</td> <td>245 人</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	完訓人次	道德及誠信經營	245 人	防範內線交易	245 人	
課程名稱	完訓人次								
道德及誠信經營	245 人								
防範內線交易	245 人								
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？	V	員工對任何違反道德規範之行為發現疑問或任何違反之行為時，均有責任向主管報告。 公司內部建置員工申訴信箱、Email、投訴電話等管道，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理。	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？	V	本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中，已規範保密機制之組織與責任。	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？	V	本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中已規範檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。員工舉發之任何違反情事，均會參與調查，並給予檢舉人提供保密及保護措施，以避免遭受到不公平的報復或對待。	無重大差異						
四、加強資訊揭露 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？	V	本公司已訂定「誠信經營守則」，並將揭露於公司官網，並由專責單位負責推動誠信經營相關政策。	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：									
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） 本公司每年定期辦理內部控制自行檢查作業，審慎檢視內部控制之落實，以達內部控制之有效執行。有關重大營運政策、投資案、取得處分資產、資金貸與他人及背書保證等重大事項，均依相關法令規章辦理公告揭露，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。									

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘