

## 履行誠信經營情形

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？	√		本公司已訂定「誠信經營守則」，經董事會通過後實施並揭露於公司網站，另制定相關內部作業規範及內部控制制度，定期針對各項作業進行檢核；除作為落實誠信經營之依據，並藉以明示誠信經營之政策及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。	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「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？	√		本公司依據相關法令訂定誠信經營守則及道德行為準則，並將相關規範公布於公司網站供同仁查詢，同時對每位同仁均進行遵循制度之宣導，員工發現有違反政策及道德規範行為時，均應迅速告知管理階層及時處理，並訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及員工工作守則，明確載明相關獎勵及懲戒辦法，建立公司誠信經營之企業文化。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、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？	√		本公司依據相關法令訂定誠信經營守則及道德行為準則，並訂有「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」列明舉報管道及處理常式，提供員工及相關人員檢舉任何不正當的行為；另依據內控及內稽制度，由稽核單位執行相關查核活動，若發現重大舞弊或不適當行為，立即依公司獎懲規定辦理。	無重大差異
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？	√		本公司與往來交易對象簽訂契約中皆訂有誠信行為之條款，以免有不誠信行為。	無重大差異
(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？	√		本公司負責及監督執行企業誠信經營專(兼)職單位為管理部，並由稽核室於日常稽查中查核遵行情形，若有異常將向董事會報告。	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中已明定防止利益衝突及迴避相關政策以利遵循。	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	本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度且由稽核單位定期查核並向董事會報告。	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	本公司於每位新進同仁加入時，均施以教育訓練以提醒同仁需依行為準則確實執行，並針對公司同仁一再宣導誠信經營之重要，以將經營理念及誠信行為準則持續宣達及深化；111 年度舉辦有關誠信經營之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、內線交易相關法令宣導、全球綠色產品規範、會計制度及內部控制等相關課程)共計 51 人次，合計 306 小時。	無重大差異
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		
(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	本公司已規範檢舉管道；對於已發生之不誠信行為，責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。	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		
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	本公司依據相關規定揭露誠信經營守則於公司網站及公開資訊觀測站。	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：

本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有「誠信經營守則」，其目的為防止企業貪腐，公司所有同仁、經理人及所有董事會成員均遵守相關規定並無重大差異情形。

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）

本公司經營首重誠信，為落實誠信經營之基本原則，要求所有員工在執行公司業務時，必須遵守政府相關法令以及相關道德行為規範。