



公司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1) | | | 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？ | ✓ | | (一) 本公司訂有「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，另有「員工行為準則規範」，明定員工不得利用職權謀取不法利益及接受招待、收受回扣、侵佔公款等，透過行為準則的推動與落實，使公司成功實現經營理念與達成各項營運目標，進而確保本公司股東、利害關係人與客戶的權益，同時於商業運作機制中對於全體同仁的尊重與保障，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？ | ✓ | | (二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「員工行為準則規範」員工須遵循，以及相關稽核、內控等內部規章，作為落實誠信經營之依據。每筆公益慈善捐贈、贊助款項，皆已經授權階層核決，符合相關法令及本公司內部規範。 | 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) 為防範不誠信行為之發生，本公司並訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「員工行為準則規範」、「從業人員獎懲管理辦法」等，明定行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並加強宣導與執行於營運作業，並定期檢視，建立良好之公司治 | 無重大差異。 |



| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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 | |
| | | | 理、風險控管機制。 | |
| 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？ | ✓ | | (一) 於交易及採購時透過經濟部商業司網站確認公司真實性，並透過各項管道(如徵信)查詢廠商交易實績，以確認交易對手之商業誠信。本公司往來交易之對象皆需簽署「廉潔承諾書」，內容明定承諾需恪遵各國法令及本公司規定，不得有賄賂情事、不正當利益等行為，本公司於業務及採購會議中彙報各客戶及供應商之現況，若發現交易對象涉及不誠信行為時，將立即嚴格控管信交易之進行，了解目前公司曝險之狀況，並將審慎評估是否與客戶終止交易。 | 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？ | ✓ | ✓ | (二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，依各單位工作職掌及範疇，監督與執行各項運作，本公司董事會下設有審計委員會，以監督公司遵循法律規範。 內部亦提供員工管道供檢舉人舉發人員不法行為，行政單位受理並調查、追蹤並處理結果，並對檢舉人個資予以保密。 | 是否設置推動企業誠信經營專職單位，尚在研議中。 |
| (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？ | ✓ | | (三) 已於董事會議事規範訂定：股東、董事及其他利害關係人，對於與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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表決權。於董事會遇有與利害關係時，皆有遵守規定自動迴避。 | 無重大差異。 |



| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | <p>本公司並訂有「員工行為準則規範」、「從業人員獎懲管理辦法」「廉潔承諾書」等規範，明確界定無不正當利益、損壞公司利益之行為，要求相關利益衝突人員之迴避措施及違規之懲戒及申訴等制度。</p> <p>(四)本公司設有專責之會計單位並依據財務報告編製準則等相關規定辦理會計業務，財務報告均經簽證會計師查核或核閱，確保財務報表之公允性。</p> <p>並設有董事會稽核室，每年依年度計劃至各單位進行查核作業落實內部控制。</p> <p>(五)本公司於114年度舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練包含內線交易、資訊安全教育等相關課程，共計513人次參與，合計時數334.5小時，董事亦積極參與主管機關舉辦之誠信經營講座。</p> | 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？ | ✓ | | <p>(一) 本公司並訂有「員工行為準則規範」、「從業人員獎懲管理辦法」「工作規則」「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明訂檢舉管道及專責單位，員工之意見可透過人資單位及勞資會議、動員例會、檢舉信箱等多重管道與管理階層反映，並由適當之專責人員負責妥善處理及溝通；本公司訂定考核及獎懲規則，若有員工違</p> | 無重大差異。 |



| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 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？ | ✓ | | 反誠信經營規定之事由時，將由公司權責部門主管共同審議員工之獎懲事宜，並將相關獎懲內容公告全體同仁。 (二) 本公司訂有「從業人員獎懲管理辦法」，明訂各職責單位以公正之態度調查檢舉事項，並對檢舉人、檢舉事項、調查過程及調查結果嚴守保密，不得對外洩露。 (三) 本公司依內部各規範，受理檢舉事項，並明訂對檢舉人身分及內容確實保密，以善盡保護檢舉人不因檢舉而遭受不當報復。 | 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？ | ✓ | | | 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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營相關資訊。 | 無重大差異。 |
| 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：請詳上表右列本公司訂有「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。未來將落實執行誠信經營守則相關規定之內容。 | | | | |
| 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) 本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理與風險控管機制，訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，並訂定內部規章管理及外部商業活動中確實執行。 | | | | |