

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		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> <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？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各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	V	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」並經董事會通過，以強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構。另請董事及高階經理人簽署遵循誠信經營政策聲明。</p> <p>(二)為使員工在執行業務之行為能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則，特訂定「員工行為準則」以資遵循。並於「誠信經營守則」內訂有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，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。</p>	無
<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> <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> <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> <p>(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</p>	V	V	<p>(一)本公司於交易往來前，會先評估該交易對象之合法性，並考量其是否有不誠信行為之紀錄；秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>針對交易往來供應商，要求簽署「廉潔承諾書」，以落實本公司誠信經營企業文化與維護商業活動之健全發展；並設計「供應商APP」揭露十大共同宣言，要求供應商共同遵守「廉潔陽光原則」與「誠實守信原則」。</p> <p>(二)本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，董事會於109年3月19日決議通過設置隸屬於董事會之「誠信經營委員會」，負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，並於109年12月23日向董事會報告109年度執行情形。該委員會委員由幕僚長、副幕僚長、法遵長、人資主管、財務主管、商務主管、法務主管擔任之，每次會議以幕僚長為主席。</p> <p>(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區，設有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，並得隨時透過電話或電子郵件方式與本公司聯繫。公司網站亦設有誠信經營委員會信箱與審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。</p> <p>(四)本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂</p>	無

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	
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？		V	<p>相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。查核結果應通報高階管理階層及誠信經營委員會，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並做為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p> <p>(五)對員工舉辦教育訓練與宣導，於公司內部網站公告「員工行為準則」，且每個月以郵件通知每位同仁，提醒同仁在執行業務時能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則。同時以誠信經營的案例說明模式，每四個月一次對全體員工進行線上測驗，並搭配未通過測驗者施以數位課程的補充，加強員工對誠信經營合規、合法的重視與要求。</p> <p>109年度執行內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新任主管訓練中宣導誠信經營理念、風險管控、法規遵循等內容，計24人次，共168小時。</li> <li>2. 每年對董事、經理人及受僱人進行「內部重大資訊處理程序」教育宣導，為提醒同仁在獲悉重大消息前後應注意事項以避免違反法令規定，特將內線交易宣導重點及案例整理，進行內部閱讀及測驗，以確保員工知悉相關法令資訊109年度於12月1日與12月15日分別對公司同仁及董事進行內線交易相關之教育宣導，截至目前相關宣導問卷回覆已達3,369人次，回覆率為93.31%。</li> <li>3. 每月進行「員工行為準則」宣導，以新聞案例進行宣導及簽署，本項作業包含國內外子公司，109年度累計已達成36,580人次宣導。</li> <li>4. 每年至少2次「誠信經營守則」宣導及測驗，貫徹同仁誠信經營的理念，109年度累計已達6,195人次宣導作業。</li> <li>5. 108年11月起新增「誠信經營&amp;職業道德規範」線上數位課程，對於宣導測驗不及格人員進行課程常識補強。</li> <li>6. 每年定期對董事宣導本公司誠信經營之原則。</li> </ol>
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		(一)本公司誠信經營委員會設有專屬獨立檢舉信箱提供檢舉，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。
(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		(二)本公司訂有「員工行為準則」，針對檢舉人員及提報事項完全保密。訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。
(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		(三)本公司保護檢舉人之身分，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。
			無

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、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？	√		(一)本公司於內部規章、企業網站及年報上揭露誠信經營政策。	無
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項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，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 (二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」訂有對業務上獲得之機密資料之保密規定，避免資訊不當洩漏。				