

## 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	
<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「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>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司於103年12月19日由董事會決議通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」及106年11月7日董事會決議通過，訂定本公司「誠信經營守則」，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。</p> <p>(二)本集團與新進員工簽訂「聘雇協議書」，明定員工承諾遵守公告之「員工工作規則」，違者將依法追訴並予以解雇。</p> <p>(三)本公司於106年11月7日董事會決議通過，訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，且本集團對新進員工發給「員工工作規則」及教育訓練，使其充分了解公司誠信經營之理念方針，且對所有員工不定期舉辦教育訓練及宣導，藉以提醒並落實誠信行為。</p>	無差異
<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> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專</p>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本集團定期檢核進銷貨客戶財務及信用狀況，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且於商業契約中皆有訂定誠信行為相關條款。</p> <p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，由稽核單位彙</p>	無差異

<p>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>整誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，其中一至五款督促行政單位經辦：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</li> <li>2. 訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</li> <li>3. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</li> <li>4. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。</li> <li>5. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</li> <li>6. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並就相關業務流程進行評估遵循情形，定期向董事會報告。</li> </ol>	
<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>✓</p>	<p>(三)本集團依聘任合約規定對業務上有利益衝突需事前告知及迴避，董事會各項議案有利益衝突時，皆依迴避原則，離席不參與討論及表決。</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>	<p>✓</p>	<p>(四)本集團會計制度係依照證交法、公司法、證券發行人財務報告編製準則等解釋、公告之相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制</p>	

<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p>	<p>制度之遵循情形並向董事會報告，會計師亦在每年查核過程中，對內稽內控等制度進行查核程序。</p> <p>(五) 本公司透過部門會議及內部訓練機會，宣導並使員工清楚了解其誠信經營理念與規範。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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> <p>(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> <p>(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>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本集團尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，但於本公司網站設立員工意見及檢舉專區，並指定單位受理反映事務</p> <p>(二) 本集團相關職責保密已於員工保密合約書中註明。</p> <p>(三) 本集團以匿名保密方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	<p>√</p>	<p>本集團已訂定誠信經營守則，並已於網站及公開資訊觀測站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊、以及時、公開方式於公開資訊觀測站揭露公司資訊，以公平與透明之方式進行商業活動。</p>	
<p>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： 本公司已訂定誠信經營守則並於公司網站上公布，公司運作與所訂守則無差異。</p>			
<p>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)</p> <p>(一) 本公司訂有內稽內控制度及各項管理辦法，做為與往來之廠商及客戶之依循方針，以此宣導本公司誠信經營之管理決心。</p> <p>(二) 本公司每年安排董監事與經理人參與誠信經營及公司治理相關教育訓練，且董監事及經理人從事競業之行為均依法提報股東會或董事會通過。</p>			