

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？	v		(一)本公司於 110 年 07 月 26 日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為具體規範本公司內部人員於執行業務時應注意之事項，董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範，基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動及內部管理。	無重大異常
(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？	v		(二)本公司訂定「誠信經營守則」與「公司誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範執行業務應注意事項，針對行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈、提供或接受不正當利益等高風險不誠信行為，設有具體防範措施及通報程序。本公司「員工守則」訂有誠實義務，以作為員工落實誠信經營之基本精神，且本公司在對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。	無重大異常
(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？	v		(三)本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及相關內部辦法，並於「員工守則」中明定相關獎懲辦法及申訴制度，透過內部教育訓練宣導以落實執行。內部稽核人員並定期查核高風險業務行為且隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	無重大異常
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	v		(一)本公司雖未與往來之供應商與客戶於簽訂契約中明訂誠信行為條款，惟均依內控程序審慎進行徵	無重大異常

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	
其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			信或評估作業，秉持誠信與公正原則，慎選交易對象。	
(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？	v		(二) 本公司內部稽核人員負責監督執行，並作成適時完成稽核報告提報董事會。	無重大異常
(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		(三) 本公司於「誠信經營守則」中明確規定董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，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其表決權。	無重大異常
(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		(四) 本公司透過各項會議及不定期或定期宣導誠信經營相關守則，使員工確實瞭解其定義並遵守。	無重大異常
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	v		(五) 本公司不定期舉辦訓練課程並鼓勵參與外部訓練課程。	無重大異常
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	v		(一) 本公司於「員工守則」訂有檢舉之獎勵制度，對於違反誠信經營規定情事，公司內部員工可向直	無重大異常

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	
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？			屬部門主管報告，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或懲戒。	
(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) 本公司審慎處理檢舉事項並保密檢舉人。	無重大異常
(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) 本公司處理檢舉流程中均保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置，並禁止對檢舉人報復。	無重大異常
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？	v		本公司「誠信經營守則」已上傳至公開資訊觀測站。	無重大異常
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：請詳一、二說明。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章，作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規則」訂有董事之利益迴避制度，使董事可客觀看待董事會議案。 3.本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明訂內部人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。 4.本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討公司誠信經營推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				