

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	
1. 訂定誠信經營政策及方案 (1) 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？ (2) 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？ (3) 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		(1) 本公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等內控辦法，要求董事、經理人或受僱人之行為應遵循相關守則，並將其放置公開資訊觀測站隨時可供查詢。	(1) 無重大差異。
	V		(2) 本公司已訂定「道德行為準則」以資遵循，其中明確規範董事及經理人應有之道德規範，相關懲處辦法等，並於內部人事規章規定相關事項並落實執行。 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」透明、負責之經營理念，制定以誠信為基礎之經營政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	(2) 無重大差異。
	V		(3) 本公司定期檢討修正「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，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，確保不誠信行為之防範。 108年度尚無發生重大違反誠信經營之情事。	(3) 無重大差異。
2. 落實誠信經營 (1) 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訂誠信行為條款？ (2) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (3) 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？ (4) 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	V		(1) 本公司與供應商簽訂契約時，應考量交易對象是否有不誠信行為，並以透明公開方式進行商業活動。	(1) 無重大差異。
	V		(2) 公開透過職能分工，互相監督，並由稽核定期抽核，定期向董事會報告。	(2) 無重大差異。
	V		(3) 對於所執行業務有益衝突時，為防止利益衝突，因先告知主管並主動迴避。	(3) 無重大差異。
	V		(4) 公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度。稽核人員定期查核並向董事會呈報。	(4) 無重大差異。

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	
稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (5) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(5) 對員工舉辦教育訓練及宣導，使其充份了解公司誠信經營之決心。 (5) 無重大差異。
3. 公司檢舉制度之運作情形 (1) 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？ (2) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (3) 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 V V	(1) 本公司已於106年12月19日董事會通過誠信經營作業程序及行為指南中明定檢舉制度，並指派法務為專責單位受理相關檢舉或溝通事項。 (2) 本公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」等內控辦法，並由專人受理員工檢舉事宜，以秉持保密謹慎，小心求證態度處理，讓員工可於安全保密情況下傳達訊息。 (3) 本公司與員工間之溝通管道均有專人處理，並落實保密機制，檢舉人不會因檢舉而遭受不當處置。 (1) 無重大差異。 (2) 無重大差異。 (3) 無重大差異。
4. 加強資訊揭露 (1) 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		(1) 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容。 (1) 無重大差異。
5. 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：無重大差異。			
6. 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）：本公司已訂定「誠信經營守則」，並依循守則規定執行、管理與運作，平時與商業往來之廠商保持良好互動關係，並於供應商來訪時宣導公司誠心經營之決心及政策。			