

## 履行誠信經營情形

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	
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？	✓		本公司為強化公司治理與風險控管，建立企業誠信經營文化，已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並據以作為本公司誠信經營政策、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。	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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理控制作業」，提供本公司經管重要事務人員的行為規範，作為宣導並防範不誠信行為風險之營業活動之指南，並透過檢舉和申訴機制，防範不誠信行為之營業活動發生。	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？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，透過對員工宣導誠信經營政策，並將該政策與獎懲政策結合，並視實務及執行狀況適時檢討修正前揭方案。	無重大差異。
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？	✓		本公司對往來客戶有信用評核、對供應商或代工廠商有評鑑，以避免不誠信的商業活動，並循序漸進推動於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	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？	✓		本公司已成立永續發展暨風險管理委員會(含括誠信經營推動)，並隸屬於董事會，且定期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。	無重大差異。
(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？	✓		本公司為防止利益衝突，員工所執行業務範圍與其有利益衝突時，可透過部門會議、電子郵件或	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		摘要說明
			隨時與主管陳述，並主動迴避，以避免公司政策受到不當之影響。 本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，依本公司「董事會議事規範」、「公司治理守則」及相關法令規定，訂有對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案於討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。	
(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，擬定相關稽核計畫，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？	✓		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位按「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，且由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並作成稽核報告交付審計委員會各獨立董事成員查閱，且提報董事會稽核業務執行情況。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司透過主管會議、部門會議及電子郵件宣導誠信經營相關事項，使員工清楚瞭解誠信經營理念與規範。另各董事(含獨立董事)皆依「上市上櫃公司董事進修推行要點」進修涵蓋上市上櫃公司治理實務守則規範範圍。	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？	✓		本公司依據「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並設置員工申訴機制及管道；對於違反誠信經營規定情事，應依相關法令或公司人事相關辦法予以簽報懲處。	無重大差異。
(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？	✓		本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範公司應訂有檢舉制度及保密機制，包括檢舉情事之處理程序及後續應採取之後續措施及相關保密機制。	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？	✓		本公司訂定之「誠信經營守則」已明確規範保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	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？	✓		本公司相關資訊均已揭露於公開資訊觀測站，並揭露於本公司網站。	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	
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：			
本公司已參照「上市上櫃公司誠信經營守則」及公司實務運作情形，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確定義誠信經營各要求事項，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無顯著差異。			
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)：			
無。			