

企業誠信經營單位

本公司推動企業誠信經營專(兼)職單位為公司治理主管負責督導相關之運作與查核及各部門主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行，並定期向董事會報告執行情形，最近已於 112 年 12 月 27 日向董事會報告 112 年度(1/1-12/31)誠信經營執行情形。

112 年度誠信經營執行情形

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)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件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	(1)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並公告於官網；同時在「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，另每位新進員工均簽署之聘雇合約書上，載明員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、餽贈，收受回扣、侵佔公款或其他不法利益；本公司之供應商都需簽署「保密合約書」；董事會與管理階層皆簽署「未有違反誠信原則行為聲明書」以作為落實誠信經營之基本。	無顯著差異。
(2)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	(2)本公司訂有「董事暨經理人道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，以及內部檢舉信箱，且涵蓋「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	(3)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，並嚴格要求公司員工、管理階層遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。	

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	
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？	V		(1)本公司業於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」明訂與他人建立商業關係時，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後簽署「保密合約書」及商業契約中均會明訂相關誠信行為條款，以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。
(2)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		(2)本公司各部門主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行，由本公司公司治理主管負責督導相關之運作與查核，並定期向董事會報告執行情形。本公司已於112/12/27向董事會報告112年度(1/1-12/31)誠信經營執行情形。
(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？	V		(3)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事會議事規範」皆有訂定防止利益衝突條款，並不定期對員工宣導，對於違規及訴怨行為可向總經理信箱、內部檢舉信箱等獨立之檢舉管道報告。
(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		(4)本公司已依「誠信經營作業程序及行為指南」、會計與內部稽核之法令規定，建立有效的會計制度及內控制度，以確保公司誠信經營之落實。稽核人員依風險評估結果擬訂年度稽核計畫執行查核，並據以查核防範不誠信行為方案作成稽核報告。
(5)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(5)本公司新進員工均簽署之聘雇合約書上，載明誠信經營政策外；於新人教育訓練時，安排誠信經營法規遵行、勞工安全衛生及內線交易之相關法令等相關課程，於112年7月21日辦理內部之教育訓練；並於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」等相關辦法，要求同仁、廠商詳閱及遵守。

無顯著差異。

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
<p>3.公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(2)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>(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？</p>	V	V	<p>(1)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，並設置員工申訴管道及專責受理窗口，以供員工意見回饋、發現不法之情事（包含貪汙）、違法從業道德之檢舉。</p> <p>(2)本公司於上述辦法明定處理程序，對於檢舉人所檢舉內容確實保密與查察，並於調查完成後應採取之後續措施，俾以維護檢舉人之權益。</p> <p>(3)本公司訂有保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施，並列入管理規章實行。</p>	無顯著差異。
<p>4.加強資訊揭露</p> <p>(1)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>	V		<p>(1)本公司按照法令上傳公司資訊至本公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露所定之誠信經營執行情形。</p>	無顯著差異。
<p>5.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： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司誠信經營守則，本公司運作與守則無重大差異。</p>				
<p>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)：</p> <p>A.本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>B.本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」中訂有良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。</p>				