

● 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	
<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，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，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) 已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，公司董事會成員與管理階層均重視道德誠信之從業行為，秉持廉潔、透明及負責之經營理念，以誠信政策執行，以創造永續發展之經營環境。公司對內對外之相關合約及規章皆要求誠信原則之落實。</p> <p>(二) 公司已訂定「誠信經營守則」，並不定期於公司會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，且內部控制制度、「工作規則」及「道德行為準則」亦不斷提示誠信原則之落實要求，並據以實行。</p> <p>(三) 公司訂有「採購人員倫理準則」供員工遵守。稽核部門人員對高風險性範圍之營業活動已依主管機關或公司內部要求訂立頻率及執行強度較高之稽核計劃，高階主管亦不定期與廠商會面，可於事前、事後防範或發現是否有類似情事發生。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營與防範不誠信行為方案執行情形？</p> <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>√</p> <p>√</p>		<p>(一) 公司對不具誠信特質之廠商皆傾向不再往來，對外契約皆由法務單位進行審核，合約條款皆奉行誠信原則訂立。</p> <p>(二) 尚未設置公司治理專責單位推動企業誠信經營，定期向董事會報告。惟各單位主管仍遵守並執行誠信經營與防範不誠信行為，內部稽核人員亦定期或不定期就各營業循環進行稽核，了解相關制度落實情形。</p> <p>(三) 公司遵行誠信經營守則及內控關於工作獨立性及相互稽核之要求，規劃各員工職務內容，即可適當防止利益衝突。</p>	<p>無。</p> <p>將審慎評估並研擬設置推動企業誠信經營專責單位。</p> <p>無。</p>

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	
(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？	✓		(四) 公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，嚴格禁止內外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員定期或不定期就各營業循環進行稽核，了解相關制度落實情形。	無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司為確保誠信經營之落實，已將相關規範置放於公司內部網路供同仁隨時查閱，並不時於各會議宣導誠信經營之相關規範，建立誠信經營於企業文化中。	無。
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？		✓	(一) 公司目前尚未訂定具體檢舉及獎勵制度專章，惟公司已訂有「員工工作規則」、「道德行為準則」及「採購人員倫理準則」等內部控制制度，內部及外部溝通管道順暢，設有申訴管道及有檢舉功能相關規定，並依規定流程處理相關事務。	將審慎評估並訂定具體檢舉及獎勵制度專章。
(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？	✓		(二) 本公司設有調查作業程序及針對檢舉事項採取保密措施，規定相關主管有保密當事人資料之責任。	無。
(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？	✓		(三) 本公司對於檢舉人採取保密方式，不因檢舉而受不當之處分。	無。
四、加強資訊揭露				
(一) 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？	✓		(一) 本公司董事會已訂定誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無。
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：無。				
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)：公司運作除遵循法令規定外，公司於日常經營及管理實務中要求往來廠商落實並配合誠信原則之實踐。				