

公司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？ (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？ (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 V V		(一) 本公司已於 111 年 11 月 8 日董事會中訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，將相關誠信經營政策予以明文化及制度化。以及透過員工教育訓練積極宣導，落實執行並將辦法揭露於公司網站。 (二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」和「道德行為準則」，另針對營業範圍內較高不誠信行為，如行賄、收賄等行為，若有該事項發生本公司將予以免職，並針對相關事項之法律責任提出告訴。 (三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，制度內容中包含防範不誠信行為之禁止、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並透過內部控制運作、例行性稽核等方式，以降低各類型不誠信行為之風險。	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訂誠信行為條款？ (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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述	V V V		(一) 本公司要求員工避免與第三方有不正當之往來關係，董事長亦會在各種場合揭示此政策，以促使作業單位確實落實於各項交易中。 (二) 本公司董事長室為推動企業誠信經營專責單位，進行相關作業、監督執行及檢討執行情形。 (三) 已制定「董事會議事規範」明訂利益衝突	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	
管道，並落實執行？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	與迴避條款，也要求員工遇有利益衝突時，應即時採取迴避措施。 (四) 本公司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照「公開發行公司內控制度處理準則」之規定查核。 (五) 本公司不定期為員工安排內、外訓練課程，如有與誠信經營相關課程，會視情況安排相關人員參與。	
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？ (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？ (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	V	(一) 本公司設有內部申訴管道，員工可針對所發現違反公司誠信經營之情事進行申訴，根據員工績效考核給與明確之獎懲。 (二) 本公司對於申訴案件均進行保密，惟尚未明訂檢舉事項之調查標準作業程序。 (三) 本公司均保密檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。	無重大差異
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？	V		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公司網站。公司履行誠信經營情形揭露於年報，並可於公開資訊觀測站供社會大眾瀏覽。	無重大差異
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公司網站。				

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	
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)： 本公司的寶貴價值「誠信、無私、正直」，董事會及管理階層在對內外揭示時，均以此作為營運政策之基礎，並訂有「道德行為準則」、「工作規則」、「防範內線交易之管理作業辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」，督促員工在執行職務時落實公司政策與遵守法令之規定。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。