

(六) 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		
<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，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？</p>	V		(一) 本公司於 109 年 3 月 19 日董事會通過「誠信經營守則」，並遵照守則規定辦理。	無差異。
<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，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？</p>	V		(二) 本公司訂定「道德行為準則」，有違反道德行為準則之情形時，將視情節輕重，採取各項適當之處份。公司並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。此外，董事、經理人及員工，均應遵守包含證券交易法、公司法、商業會計法或其他商業行為有關之法令規範，及公司內部規序，誠實地履行其職務。本公司於 113 年未發生員工違反誠信經營情事。	無差異。
<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>	V		(三) 本公司設法務人員，審查各項合約，以防範簽立之合約有違法之虞，並稽核室不定期進行查核及持續追蹤改善執行情形。	無差異。
<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定誠信行為條款？</p>	V		(一) 本公司為創造永續發展之經營環境，以誠信為基礎，建立良好公司治理與風險控管機制。以公平與透明方式進行商業活動，並無提供非法獻金、無接受不當捐贈或贊助、無接受不合理禮物及款待或其他不正當利益。	無差異。
<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政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		(二) 本公司由董事長室管控誠信經營之具體作法，明確規範各部門工作職掌、加強員工考核、定期查核組織內各項主要作業及專案進行查核，並要求管理階層每年於董事會提出報告。另內部稽核人員，對於稽核作業所見直接呈送董事長及審計委員會，而公司管理當局必須就營運管理缺失進行改善。	無差異。
<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>	V		(三) 本公司於「董事會議事規範」中，訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時，應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司審計委員會定期核閱稽核報告，瞭解公司利益衝突之情事，並保持與利害關係人之溝通管道暢通。	無差異。

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		
(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？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本集團建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員，並定期查核制度之執行情形。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 為確保公司誠信經營及適法，於每月經營會議中，視必要進行督導及宣達。	無差異。
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？	V		(一) 本公司已制訂「檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制執行細則」，並於公司網站建立檢舉管道，以利指派適當之受理專責人員。	無差異。
(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？	V		(二)、(三) 本公司已制訂「檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制執行細則」，員工如遇懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，得檢具具體事證向本公司呈報。公司將以保密方式處理呈報案件，並盡力保護呈報者之安全使其免於遭受報復。	無差異。
(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？	V			無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定『誠信經營守則』，公司相關資訊揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。未來將更加強誠信經營守則相關資訊之揭露。	無差異。
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：已依相關規定辦理，符合誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

