

(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	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，並於規章及對外檔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> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程式、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)本公司基於誠信經營的原則，積極落實「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司依「誠信經營守則」規範相關作業程序，據以實行，並於內控檢查中涵蓋較高不誠信行為風險之營業活動之評估及分析。</p> <p>(三)本公司「誠信經營守則」第七條，已對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂防範措施。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，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方案及監督執行情形？</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>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司「誠信經營守則」內容明訂與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約。本公司定期對供應商作廠商評鑑，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司指定管理部為專責單位，協助董事會配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期至少一年一次向董事會報告。</p> <p>(三)對於所執行業務有利益衝突，為防止利益衝突，會先告知主管並主動迴避。董事會各項議案，有利益衝突時，董事皆需迴避。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核人員亦定期查核其遵循情形，並向董事會報告。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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	
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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司已制訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並不定期向現任董事、經理人及員工教育訓練及宣導。	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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已訂定「檢舉處理辦法」，設有「檢舉信箱」可提供檢舉人進行舉報，並於公司網站及內部網站建立並公告舉報信箱、專線，提供內部或外部利害關係人(如：員工、供應商及客戶等)使用。 (二)本公司「申訴檢舉管理辦法」內容明訂調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 (三)依本公司「舉報處理準則」，對於舉報人身份及舉報內容，將給予保密及保護，參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免舉報人遭受不公平對待、報復或威脅。	無重大差異 無重大差異 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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司官方網站及公開資訊觀測站中揭露本公司訂定之「誠信經營守則」，公司方網站揭露其誠信經營守則之運作情形。	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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司營運符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證及銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析及核准。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二)本公司「道德行為準則」中定有公司人員(含董事、經理人及其他員工)所應遵循的道德行為標準，以協助執行誠信經營之政策。 (三)本公司「內部重大資訊處理作業程序」中定有內部重大資訊處理及揭露機制，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。 (四)本公司「董事會議事規範」中定有董事之利益迴避制度，如有自身利害關係(無論直接或間接)應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入表決或參與討論，但應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				