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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓ ✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」、「公司治理守則」並經董事會通過，設有專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告，董事會成員及管理階層皆於112年11月簽署遵循誠信經營政策聲明書。	無重大差異
(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「上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	 ✓		(二)本公司於定期及不定期會議宣導公司治理、誠信經營觀念。公司已訂有「誠信經營守則」，針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等事項做規範。	無重大差異
(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？			(三)本公司「誠信經營守則」、「公司治理守則」內容已載明防範不誠信行為方案。本公司亦有健全之申訴及懲戒制度，可透過管理處信箱反映。	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？	✓ ✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」明訂禁止不誠信行為，並以公平及透明之方式進行商業活動，如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。	無重大差異
(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？	 ✓		(二)本公司為健全誠信經營之管理，由管理處負責方案之擬定與執行，115年度之執行狀況已於11月11日向董事會報告。	無重大差異
(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？	 ✓		(三)本公司禁止全體員工不得接受不合理之饋贈，致影響公司產品交易，暨提供適當檢舉管道，	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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		明訂違反規定之懲處。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計與內部控制制度，內部稽核人員定期查核並作成稽核報告提報董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(五)公司定期舉辦誠信經營之教育訓練或宣導，115 年相關執行情形： 1.舉辦誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練課程，共計 847 人次，956 人時。 2.於新進員工教育訓練時納入宣導道德誠信經營相關內容，參加人數計 66 人，每次進行時數 15 分鐘。	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？	✓ ✓		(一)本公司設有人事評議委員會及申訴專線，並有專責單位負責相關事務之處理。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司設有人事評議委員會有保密當事人之責任。	無重大差異
(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？			(三)本公司設有人事評議委員會有保密當事人之責任，並不會因檢舉而遭受不當處置。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。	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：無				

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）：無				