履行诚信经营情形及与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因

评估项目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
一、订定诚信经营政策及方案 (一)公司是否制定经董事会通过之诚信经营政策，并于规章及对外文件中明示诚信经营之政策、作法，以及董事会与管理阶层积极落实经营政策之承诺?	✓ ✓ ✓		(一)本公司订有「诚信经营守则」、「公司治理守则」并经董事会通过，设有专责单位负责诚信经营政策与防范方案之制定及监督执行，并定期向董事会报告，董事会成员及管理阶层皆于 112 年 11 月签署遵循诚信经营政策声明书。	无重大差异 无重大差异
(二)公司是否建立不诚信行为风险之评估机制，定期分析及评估营业范围内具较高不诚信行为风险之营业活动，并据以订定防范不诚信行为方案，且至少涵盖「上柜公司诚信经营守则」第七条第二项各款行为之防范措施?			(二)本公司于定期及不定期会议倡导公司治理、诚信经营观念。公司已订有「诚信经营守则」，针对营业范围内具较高不诚信行为风险之营业活动，实行防范行贿及收贿、提供非法政治献金等事项做规范。	无重大差异
(三)公司是否于防范不诚信行为				

评估项目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
方案内明定作业程序、行为指南、违规之惩戒及申诉制度，且落实执行，并定期检讨修正前揭方案?			(三)本公司「诚信经营守则」、「公司治理守则」内容已载明防范不诚信行为方案。本公司亦有健全之申诉及惩戒制度，可透过管理处信箱反映。	
二、落实诚信经营 (一)公司是否评估往来对象之诚信纪录，并于其与往来交易对象签订之契约中明订诚信行为条款? (二)公司是否设置隶属董事会之推动企业诚信经营专责单位，并定期向董事会报告其诚信经营政策与防范不诚信行为方案及监督执行情形? (三)公司是否制定防止利益冲突	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司订有「诚信经营守则」明订禁止不诚信行为，并以公平及透明之方式进行商业活动，如涉及不诚信行为，得随时终止或解除契约。 (二)本公司为健全诚信经营之管理，由管理处负责方案之拟定与执行，115 年度之执行状况已于 11 月 11 日向董事会报告。 (三)本公司禁止全体员工不得接	无重大差异 无重大差异 无重大差异 无重大差异

评估项目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
政策、提供适当陈述管道，并落实执行? (四)公司是否为落实诚信经营已建立之有效会计制度、内部控制制度，并由内部稽核单位依不诚信行为方案之遵循情形，或委托会计师执行查核? (五)公司是否定期举办诚信经营之内、外部之教育训练?			受不合理之馈赠，致影响公司产品交易，暨提供适当检举管道，明订违反规定之惩处。 (四)为确保诚信经营之落实，本公司建立有效之会计与内部控制制度，内部稽核人员定期查核并作成稽核报告提报董事会。 (五)公司定期举办诚信经营之教育训練或倡导，115 年相关执行情形: 1.举办诚信经营法规遵行、会计制度及内部控制等与诚信经营议题相关之内、外部教育训练课程，共计 847 人次，956 人时。 2.于新进员工教育训练时纳入倡导道德诚信经营相关内容，参加	无重大差异

评估项目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
			人数计 66 人，每次进行时数 15 分钟。	
三、公司检举制度之运作情形 (一)公司是否订定具体检举及奖励制度，并建立便利检举管道，及针对被检举对象指派适当之受理专责人员? (二)公司是否订定受理检举事项之调查标准作业程序、调查完成后应采取之后续措施及相关保密机制? (三)公司是否采取保护检举人不因检举而遭受不当处置之措施?	✓ ✓ ✓		(一)本公司设有人事评议委员会及申诉专线，并有专责单位负责相关事务之处理。 (二)本公司设有人事评议委员会有保密当事人之责任。 (三)本公司设有人事评议委员会有保密当事人之责任，并不会因检举而遭受不当处置。	无重大差异 无重大差异 无重大差异
四、加强信息揭露 (一)公司是否于其网站及公开信息观测站，揭露其所定诚信经营	✓		(一)本公司设有网站，揭露相关企业文化、经营方针等信息，并于公开信息观测站公告诚信经营	无重大差异

评估项目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
守则内容及推动成效?			守则。	
五、公司如依据「上市上柜公司诚信经营守则」定有本身之诚信经营守则者，请叙明其运作与所定守则之差异情形：无				
六、其他有助于了解公司诚信经营运作情形之重要信息(如公司检讨修正其订定之诚信经营守则等情形)：无				