

★公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			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>(1) 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> <p>(2) 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> <p>(3) 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	V	<p>(1) 本公司於 103.8.8 董事會通過訂定「誠信經營守則」，又於 108.8.13 董事會依法令修正通過部分條文，並將此文件內容揭露於公開資訊觀測站及公司官網。</p> <p>本公司要求董事與高階管理階層確實遵循誠信經營政策，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。亦於規章、對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負督導之責，積極落實誠信經營政策於公司內部管理及商業活動中。</p> <p>(2) 本公司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，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>本公司「誠信經營守則」明定參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p>五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</p> <p>六、從事不公平競爭之行為。</p> <p>七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>(3) 本公司依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定「誠信經營守則」與「防範內線交易管理作業程序」。於「誠信經營守則」載明防範措施：</p> <p>1. 禁止行賄及收賄</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			2.禁止提供非法政治獻金 3.禁止不當慈善捐贈或贊助 4.禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 5.禁止侵害智慧財產權 6.禁止從事不公平競爭之行為 7.防範產品或服務損害利害關係人 8.董事及經理人之利益迴避 公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理程」，防範不誠信行為之發生，以及明訂違規之懲戒及申訴制度。公司治理主管於112年5月9日董事會中向董事提出實施情形與檢討方案。
二、落實誠信經營 (1) 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？ (2) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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行為方案及監督執行情形？ (3) 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？ (4) 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 V V V	(一)確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及內部訂有授信管理辦法、相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，由管理部人員負責推動誠信經營工作，並負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策及防範方案，確保誠信經營守則之落實，並由管理部吳副總於每年第三季董事會呈報其誠信經營政策與防範不誠信行為方案是否有效運行及其監督執行情形。管理部主管於112年5月9日董事會中向董事提出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)明定「授權管理辦法」、「授信管理辦法」限定交易權限及監督管理制。本公司依訂定之上述辦法每年舉辦員工教育訓練、溝通，並提供申訴管道於防範不誠信行為之同時，保障員工權益。 (四)公司為落實誠信經營，訂定完善的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員除依稽核計畫定期查核外，亦依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核項目之首要查核項目以加強防範措施，並將稽核計畫實際執行情形每季提報於董事	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(5) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		會；此外透過年度公司內部控制自行評估作業，使本公司各部門及子公司均須自我檢視內部控制制度，以確保該制度設計及執行的有效性。公司委託會計師除作年度財報查核外，亦針對ERP電子系統與內控稽核作查核評估。 (五)高階主管接受外部公司治理之教育訓練，內部則由管理部人事課同仁對新進人員、全體員工進行「誠信經營守則」「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理程序」宣導課程，112年計參加人次有711人次；112度對新進人員及研發同仁進行「營業秘密」宣導課程，共計參加人數有81人次。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(1) 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		無重大差異
(2) 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		
(3) 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		
四、加強資訊揭露			
(1) 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		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：本公司已訂定誠信經營守則，確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、其他相關法令，以及相關稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作業落實誠信經營之依據。			
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)：本公司運作除遵循法令規定，並定期舉辦誠信經營守則與道德行			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
為準則、防制內線交易宣導等課程，以強化誠實經營及道德觀念。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。			