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	
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，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，制定經董事會通過「誠信經營守則」，明訂廉潔、透明及負責之經營理念，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。並於內外部網站揭露公告，向董監事、管理階層、員工與利害關係人等傳達政策理念，以確保誠信經營之落實，而董事及總經理於就任時會簽署「未有違反誠信原則行為聲明書」，傳達公司積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
（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？	V		本公司對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，公司於「董事會議事規則」訂有利益迴避規定，若有關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈，應提報董事會並已建立有效的內控制度，稽核單位依循內部控制制度進行各項營業活動之查核，協助董事會、審計委員會及管理階層評估相關防範措施是否有效運作且設置申訴管道，提供員工及相關人員舉報任何不正當行為。對於有關投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與他人等重大經營決策案，皆經相關權責部門評估提送董事會決議後為之。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
（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？	V		1.本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「工作規則」等相關規範中，具體規範各項違反誠信行為之處理程序，本公司人員如何防範不誠信行為、違反之處理程序、獎懲、申訴制度及紀律處分等作法，並結合內部相關作業辦法落實執行，並定期檢討，另外，公司於各級會議中宣導，從上到下全體適用遵行。並於員工工作守則同意書條列廉潔聲明事項，在職員工皆已簽立。 2.訂有董事會議事辦法規範董事、經理人若有任何決策	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符

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	
			或交易有利益衝突的情形，不得參與決策或表決。 3.員工以工作規則等辦法做為行為處事之依據，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。對新進員工進行教育訓練，公司內部每年定期宣導，使其充分瞭解公司之經營理念，避免違反不誠信行為之產生。	
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？	V		本公司於「誠信經營守則」已規範於商業往來之前， 應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。對於商業活動之書件往來或與他人簽訂合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位審查，並經有權決定者核決後為之，以維護誠信經營商業活動。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
（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？	V		本公司設置總經理室為負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。依據「誠信經營守則」相關辦法進行作業並積極落實執行及加強宣導，以防止違反誠信之情事產生，並於每年定期向董事會報告企業誠信經營之執行情形。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
（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？	V		公司設有專職單位之信箱，而利害關係人可透過書面、電話、電子信箱等方式隨時與公司進行陳情或溝通，相關的管道暢通，並有專人處理，113年未發現有貪腐風險的營運活動且未接獲違反誠信行為之案件。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
（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	V		公司已建立有效的會計及內部控制制度，本公司稽核人員會依循稽核計劃定期查核相關部門，檢視企業誠信經	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符

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	
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？			營的相關作法是否落實、會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司派遣相關人員參與誠信經營的教育訓練或研討會，同時於內部會議持續宣導「誠信經營守則」的相關措施，為落實誠信經營，除於內部會議宣導誠信經營相關法令之外，亦鼓勵同仁參加誠信經營有關之內外部教育訓練課程，113年度員工教育訓練總時數為113小時，共113人次。各種管理辦法亦揭露於內外部網站，讓利害關係人能夠確實遵循。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
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		本公司依「誠信經營守則」執行，並訂有「員工意見反應流程」作業標準書，訂定受理檢舉事項的作業程序及保密機制，若有案件發生時，由專責人員進行調查處理進行後續追蹤，力求公正無私，且要求董事、經理人受僱人或實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接行賄或收賄、提供非法政治獻金、不當捐贈或贊助、收受不合理禮物、款待或其他不正當利益之行為；若有違反者，將視情節輕重，依規定懲戒或依法辦理。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
（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		本公司受理檢舉事項，並指派適當的專責人員以公平公正的原則進行處理，在未調查結案前，絕不預設立場或袒護，避免黑函或謠言，對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密；若有違反規定者將依公司相關辦法懲處之；檢舉事項如查證屬實，專責單位會將檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密；若有違反規定者將依公司相關辦法懲處之。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符

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	
（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		本公司處理檢舉事件之專責人員會對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，若有違反規定者將依公司相關辦法懲處之。本公司並承諾保護檢舉申訴人不因檢舉情事而遭受不當處置。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
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？	V		本公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂誠信經營守及其他相關作業規範內容和推動成效相關資訊。設有電話諮詢專線提供利害關係人服務，由專業人員提供咨詢服務，相關資訊皆於公司網頁及公開資訊觀測站揭露。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
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： 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」，目前實際運作與所訂守則並無重大差異，其他各項運作均依照守則正常執行。				
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） 誠信一直是永日奉行的原則，以一本帳的會計制度與精神，貫徹到每項作業；並關注誠信經營規範之發展，遵守法令之規定，於董事會規範中訂有董事利益迴避制度，並訂定防範內線交易管理辦法、內部重大訊息處理辦法，以落實誠信經營。				

公司履行誠信經營情形及採行措施

113 年運作及執行情形
一、訂定誠信經營政策及方案 (1)本公司於董事會通過「誠信經營守則」，明訂廉潔、透明及負責之經營理念，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。並於內外部網站揭露公告，向董事、管理階層、員工與利害關係人等傳達政策理念，以確保誠信經營之落實，而**董事及總經理於就任時會簽署「未有違反誠信原則行為聲明書」傳達公司積極落實誠信經營政策之承諾**，並於內部管理及商業活動中確實執行。 (2)於「誠信經營守則」、「道德行為準則」等相關規範中，具體規範各項違反誠信行為，並將相關規章，公佈於公司網站，供同仁隨時查詢，每年對員工進行誠信經營相關教育宣導，從上到下全體適用遵行。 **並於員工工作守則同意書條列廉潔聲明事項，在職員工皆已簽立。**
二、落實誠信經營 (1)公司從事任何商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一顧客與廠商公平合理之利益結果。對於商業活動之書件往來或與他人簽訂合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位審查，並依核決權限規定核決後為之，以維護誠信經營商業活動。對於合作的重要廠商與客戶秉持誠信經營原則進行交易往來，亦於商業契約或協議中皆有訂定誠信行為之條款相關內容及注意事項，避免雙方發生不誠信行為。 (2) 對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，公司已建立有效的會計及內部控制制度，稽核單位依循內部控制制度進行各項營業活動之查核，協助董事會、審計委員會及管理階層評估相關防範措施是否有效運作，**會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。**

公司履行誠信經營情形及採行措施

(3)設置隸屬總經理之專責單位(總經理室)為負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。依據「誠信經營守則」相關辦法進行作業並積極落實執行及加強宣導，以防止違反誠信之情事產生，並於**每年向董事會報告企業誠信經營之執行情形。**

(4)公司設置員工意見信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當行為，而利害關係人可透過書面、電話、電子信箱等方式隨時與公司進行陳情或溝通，相關的管道暢通。對於有關投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與他人等重大經營決策案，皆經相關權責部門評估提送董事會決議後為之。

(5)為落實誠信經營，除於內部會議宣導誠信經營相關法令之外，亦鼓勵同仁參加與誠信經營有關之內外部教育訓練課程，**113年度員工教育訓練總時數為113小時，共113人次。**各種管理辦法亦揭露於內外部網站，讓利害關係人能夠確實遵循。

三、公司檢舉制度之運作情形

依「誠信經營守則」及員工反應流程 SOP 執行，受理檢舉事項的作業程序及保密機制，由公司指派適當的專責人員以公平公正的原則進行處理，在未調查結案前，絕不預設立場或袒護，避免黑函或謠言，對於檢舉人身分及檢舉內容絕對保密；若有違反規定者將依公司相關辦法懲處之；檢舉事項如查證屬實，專責單位會將檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，113 年未發現有貪腐風險的營運活動且未接獲違反誠信行為之案件。

四、加強資訊揭露

公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂誠信經營守及其他相關作業規範內容和推動成效相關資訊。