

(六)履行誠信經營情形與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>(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</p> <p>(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</p> | V | | (一)本公司經董事會核准通過訂有“誠信經營守則”及“誠信經營作業程序及行為指南”，並於平日營運作業落實誠信經營理念。 | (一)無重大差異。 |
| | V | | (二)本公司已於誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南中訂定相關防範不誠信行為方案條文，相關人員並確實執行。 | (二)無重大差異。 |
| | V | | (三)本公司已於誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南中訂定相關防範不誠信行為方案條文及、違規之懲戒及申訴制度。 | (三)無重大差異。 |
| <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訂誠信行為條款？</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？</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</p> | V | | (一)本公司落實誠信經營，並於契約中明訂雙方之權利義務誠信交易。 | (一)無重大差異。 |
| | V | | (二)本公司由財會部推動企業誠信經營制度之制定並執行，檢查相關情事，若遇有相關缺失狀況，將向董事會報告。 | (二)無重大差異。 |
| | V | | (三)本公司於誠信經營作業程序及行為指南訂有防止利益衝突政策，公司董事會及內部員工運作均依照政策執行；公司設有專用之信箱供員工申訴。 | (三)無重大差異。 |
| | V | | (四)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令之規範，以 | (四)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 | |
| <p>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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | | <p>此基礎建立有效的會計制度並將相關之控制點納入內控制度中，稽核人員定期查核制度遵循情形，並做成報告提報董事會。</p> <p>(五)本公司誠信經營具體作法除新進同仁報到時加強教育外，每年定期於主管會議及業務會議中宣導；本公司於112年12月舉辦與誠信經營相關議題之教育訓練宣導課程(含誠信經營法規遵行及內控制度等相關議題)。</p> | (五)無重大差異。 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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</p> | V | | <p>(一)本公司以mail提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。</p> <p>(二)本公司以mail提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。</p> <p>(三)本公司以mail提供檢舉申訴管道，由高階主管指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護檢舉人相關措施。</p> | <p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | V | | <p>本公司已將誠信經營守則等相關公司治理資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> | 無重大差異。 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：無重大差異。</p> | | | | |
| <p>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）：</p> <p>本公司將隨時注意國內外誠信經營相關法規範發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提升公司誠信經營之落實成效。</p> | | | | |