

(六)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(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>(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>	V		<p>(一) 本公司董事會已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』及『公司誠信經營守則』，本公司於『工作守則』中納入了不得營私舞弊、反貪瀆的相關規範，新進員工職前訓練時並予宣導應瞭解工作守則之規定，盡心職守。並具體規範本公司所有人員（包含子公司）於從事商業行為之過程中應遵守以下原則：</p> <p>(1)不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p> <p>(2)不要求或收受任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。</p> <p>(3)董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，也不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。</p>	符合誠信經營守則規範。

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>(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		<p>(二) 本公司董事會已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』及『公司誠信經營守則』，且定期舉辦員工之企業倫理教育訓練及宣達事項，並將其與員工績效考核過程結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。董事、經理人以及員工遵守包含證券交易法、商業會計法公司誠信經營守則公司法或其他商業行為有關之法令規範及公司內部規章程序，誠實地履行其職務，並由稽核單位不定期進行查核。</p> <p>(三) 本公司「公司誠信經營守則」明確規範禁止提供非法政治獻金、行賄及收賄、禁止不當慈善捐贈或贊助、不合理的禮物、款待或其他不當利益防範方案及處理程序。新信人員報到時，進行宣導說明，並不定期向員工、經理人及董事辦理相關定之宣導及通知，以提升誠信及自律觀念。</p>	

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>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>	V		(一) 本公司於商業往來之前，先行評估代理商、供應商客戶等對象是否有不誠信紀錄，經審核無不良記錄者，才能成為本公司合作往來對象，另本公司要求供應商於簽訂之契約中加註誠信經營條款，並依誠信至上精神履行契約，如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除合約，並將其列為拒絕往來戶。	符合誠信經營守則規範。
<p>(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？</p>	V		(二) 為健全誠信經營之管理，由財務處負責推動公司誠信經營、政策與防範方案之制定、監督及執行。	符合誠信經營守則規範。
<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>	V		(一) 公司制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」中有明訂迴避利益衝突，並提供適當陳述管道運作情形。且董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，離席且不參與表決及討論。	符合誠信經營守則規範。
<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>	V		(四) 本公司為落實誠信經營，已建立有效之會計制度與內部控制制度，並訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業規定」；內部稽核人員亦依不誠信行為風險之評估，定期或不定期查核相關制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會；此外為確保制度之設計與執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。	符合誠信經營守則規範。

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		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五) 本公司於安排新進人員教育訓練課程，納入「道德行為準則」之反貪腐及誠信宣導，以期逐步落實反貪腐訓練，本公司未來將規劃定期舉辦外部相關訓練。	本公司未來將規劃定期舉辦外部相關訓練。	
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？ (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？ (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	V	V	本公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，仍有設置之檢舉及申訴管道，主要是透過該管理制度強化公司誠信經營及建立公司內、外部完整溝通平台，為要即時掌握及反饋員工之建議、檢舉及申訴事項；亦期望藉由多元的溝通管道，使管理者與員工之間充分雙向溝通並加強宣導各項勞工議題及誠信道德相關訊息。	符合誠信經營守則規範。
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		本公司於網站及公開資訊觀測站揭露「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等內規，並定期揭露公司營運事項與財務資訊，使投資人充分了解公司運作。	符合誠信經營守則規範。	
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： 因本公司規模及特性除未設置推動誠信經營之專責單位及定期向董事會報告之外，並無差異之情事。					
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) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則。					