

110 年度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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<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	<p>無重大差異情形</p> <p>無重大差異情形</p> <p>無重大差異情形</p>	
		V		<p>本公司有意研擬訂定「誠信經營守則」，並擬提報董事會通過後施行。目前本公司遵循公司法、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之法令，以作為落實誠信經營之基本。</p>
		V		
<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定誠信行為條款？</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> <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	V	<p>無重大差異情形</p> <p>無重大差異情形</p> <p>無重大差異情形</p>	
		V		<p>本公司對於商業活動之書件往來或與他人簽定合約等重要文件時，均需會簽相關權責單位審查，並經有權決定者核決後為之，以維誠信經營商業活動。</p> <p>本公司有意研擬訂定「誠信經營守則」，並擬提報董事會通過後施行。</p>
		V		

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
(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？	V		為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項制度遵循情形。	無重大差異情形
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司日常業務中即注意員工落實誠信原則。不定期以電子郵件方式寄發相關宣導資料。	無重大差異情形
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 本公司設有檢舉專線，以提供順暢之溝通管道。 V 受理檢舉事宜，應秉持保密謹慎、小心求證態度處理之。雖未有明確書面制度事項，內部在處理相關事宜時，均非常慎重處理之。 V 尚未有此書面制度，規劃調整中。	無重大差異情形 無重大差異情形 無重大差異情形
四、加強資訊揭露 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		誠信為本公司企業文化核心的基礎，並以誠信發展四項核心價值觀「創新、差異化、價值、高成長」，相關資訊請參閱本公司網站之經營理念。	無重大差異情形
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： 有關本公司誠信經營之運作及執行情形，請參閱本年報四(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因(第 19-21 頁)。				
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) 本公司以誠信為根本，並在公司內部致力推動以誠信發展的核心價值觀，讓誠信深植每位員工的行為中。				