

履行誠信經營情形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
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？	√		(一)本公司已制定經董事會核准的「道德行為準則」和「誠信經營守則」，是為所有員工提供高道德標準的準則，已在年報和公司官網中揭露。在公司管理和員工工作行為中，董事會和管理階層最重要的是要採用最高的誠信和道德標準，禁止賄賂、貪腐、欺騙和其他任何形式的不正當行為。	無重大差異
(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」第七條第二項各款於各款行為之防範措施？	√		(二)為了防止任何不誠信的行為，員工必須揭露任何有或可能發生破壞本準則的行為，例如任何實際或潛在的利益衝突。關鍵員工和高階管理人員必須定期聲明其對本準則的遵守情況。本公司要求所有的客戶、供應商和合作夥伴以書面形式聲明，在與公司或管理人員和員工進行業務往來時，皆不可從事任何欺詐或誘使不誠信的行為。公司已建立了內部和外部檢舉熱線，讓任何相關人員用以報告給公司指定的內部稽核人員和法律人員，以進行調查個人應遵守的任何道德違規行為。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠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？	√		(三)本公司董事會通過的「誠信經營守則」，已針對下列行為建立了防範措施： 1.行賄及收賄； 2.提供非法政治獻金； 3.不當慈善捐贈或贊助； 4.提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益； 5.侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權； 6.從事不公平競爭之行為； 7.產品及服務於採購、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。 本公司定期於每月營運會議、每季員工會議，或員工訓練場合進行誠信經營之公司治理宣達，並設有檢舉制度，以強化誠信及自律。	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	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> <p>(二)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？</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誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，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>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)公司每月舉行一次營運會議，要求與會人員須將我們的誠信要求傳達給所有業務夥伴。此外，每個商業合同中都包含與道德相關的條款。如果違反該條款，公司可以隨時終止合夥企業，而無需任何其他義務或賠償。</p> <p>(二)本公司集團企業與組織由董事長室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並視需要向董事會報告。</p> <p>(三)公司遵循《公司法》、《證券交易法》、《商業會計法》、《政治獻金法》、《聯合國反貪腐公約施行法》、《政府採購法》、《公職人員利益衝突迴避法》以及其他有關上市公司的規定。公司還與上游和下游公司進行貿易前的盡職調查，並出具廉潔承諾書，以最大程度地降低風險。同時，公司提供了一條內部稽核主管和法律主管熱線，以接收與提交有關利益衝突的信息。</p> <p>(四)本公司已建立了會計和內部控制制度，以確保誠信經營。內部稽核主管根據可能有不誠信營業行為進行相關風險評估，並就該些項目列入年度稽核計劃中，且將稽核結果提報審計委員會及董事會。截至目前尚無委託會計師執行查核之情事。</p> <p>(五)公司在每月營運會議及每季員工動員季會上由高階主管及法務主管定期就相關誠信經營、道德行為規則、利益衝突迴避以及所有其他相關主題進行教育宣達。對於新員工，在第一週內，亦由法務主管進行新人教育。</p> <p>1.110年度共計有73位新進員工接受誠信經營、道德行為規則之相關重點提醒(新進員工於到職日100%接受法務及人事單位之提醒宣達)。</p> <p>2.110年度全體員工及新人訓練反貪腐課程</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>宣導</th> <th>參加</th> <th>時數</th> <th>教育內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	日期	宣導	參加	時數	教育內容						
日期	宣導	參加	時數	教育內容										

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																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>場合</th> <th>人數</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110/01/21</td> <td rowspan="3">新進員工訓練</td> <td>16</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>110/04/22</td> <td>20</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>110/10/14</td> <td>30</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>110/04/16</td> <td>全體員工大會</td> <td>324</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>110/11/12</td> <td></td> <td>335</td> <td>0.5</td> </tr> </tbody> </table>			場合	人數		110/01/21	新進員工訓練	16	0.5	110/04/22	20	0.5	110/10/14	30	0.5	110/04/16	全體員工大會	324	0.5	110/11/12		335	0.5	反貪腐/誠信經營訓練 (內線/短線交易)				
	場合	人數																													
110/01/21	新進員工訓練	16	0.5																												
110/04/22		20	0.5																												
110/10/14		30	0.5																												
110/04/16	全體員工大會	324	0.5																												
110/11/12		335	0.5																												
3. 董事進修情形(反貪腐/誠信經營相關課程)																															
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">法人董事 代表人</td> <td rowspan="2">陳澄芳</td> <td>110/08/06</td> <td>110/08/06</td> <td rowspan="2">社團法人 中華公司 治理協會</td> <td>我們與內 線交易的 距離</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>110/8/13</td> <td>110/8/13</td> <td>財報不實 的舞弊紅 旗</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳冠華</td> <td>110/11/05</td> <td>110/11/05</td> <td>證券暨期 貨市場發 展基金會</td> <td>110年度防 範內線交 易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>		職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	法人董事 代表人	陳澄芳	110/08/06	110/08/06	社團法人 中華公司 治理協會	我們與內 線交易的 距離	3	110/8/13	110/8/13	財報不實 的舞弊紅 旗	3	董事	陳冠華	110/11/05	110/11/05	證券暨期 貨市場發 展基金會	110年度防 範內線交 易宣導會	3
職稱	姓名	進修日期		主辦單位			課程名稱	進修時數																							
		起	迄																												
法人董事 代表人	陳澄芳	110/08/06	110/08/06	社團法人 中華公司 治理協會	我們與內 線交易的 距離	3																									
		110/8/13	110/8/13		財報不實 的舞弊紅 旗	3																									
董事	陳冠華	110/11/05	110/11/05	證券暨期 貨市場發 展基金會	110年度防 範內線交 易宣導會	3																									
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？	√		(一)公司內部設有稽核室及法務單位的通報電話和電子郵件建立檢舉管道，使員工和相關人員可以通過該系統舉報不當的商業行為。在進行秘密調查後，任何違反運營誠信規定的人都將根據公司的獎勵和處罰規定受到懲罰。若有在違法行為的情況下，也會採取法律行動。		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	摘要說明	
(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？	✓		(二)公司已製定了由董事長室授權並由內部稽核室及法務單位執行的SOP，這些SOP可以用於此類案件的任何機密調查。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司嚴肅看待檢舉人保護，因為其核心目的是保護努力找出不法行為的勤奮員工免遭非法報復。公司設有舉報人保護專線，若有必要，無論是高階主管和董事會，可直接審查並確定針對報復採取適當的措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露其誠信經營守則內容，截至本年報刊印日止，本公司尚無發生有違反誠信經營守則或遭檢舉等之事項。	無重大差異
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，但本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。				
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）：本公司配合財務報告公佈前之封閉期間公司之內部人，包括但不限於董事，不得交易其持有本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券之規定，乃修訂『內部重大訊息處理程序』，已於111年3月25日經董事會修訂通過。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。