

本公司 2023 年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		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，並於規章及對外檔中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高層管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程式、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>	✓		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，對於誠信經營之政策，及董事會與管理階層承諾積極落實之情形，已考量公司現況與法令規定，依循漸進方式落實。</p>	無重大差異
<p>(三)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>(二)本公司除於內部公告誠信經營政策，並適時於產品發表會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範，並定期檢討政策的可適性。</p> <p>(三)本公司將逐步制定防範不誠信行為方案之評估機制，若遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。</p>	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(兼)職單位，並定期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>(一)本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以確保其商業經營方式公平、透明性。</p> <p>(二)本公司為了善盡誠信經營之監督責任，董事會建立了各式組織與管道，例如審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等以確保公司經營之誠信揭露及穩定執行。另本公</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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>司由總經理統籌各單位主管共同組成「誠信經營工作小組」，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，該專職單位於2023年12月26日向董事會報告其執行情形。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，2023年相關執行情形： A. 教育訓練及法遵宣達：由誠信經營工作小組及法務部門不定期向全體同仁之宣導教育，2023年以「談誠信經營、公司治理與永續經營三大守則及實務案例」為主題，彙整誠信經營守則及內部重大資訊處理重要規範，宣導同仁於執行業務時應注意之事項。 B. 檢舉制度與檢舉人保護於「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」訂有具體檢舉辦法管理制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，另官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並揭露檢舉途徑。2023年受理外部檢舉案件為0件。</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？	✓		(三)本公司董事秉持高度自律；本公司人員於執行公司業務時，若發生利益衝突事情，由直屬主管直接提供指導。	無重大差異
(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	✓		(四)本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度及內部控制制度在公司內部運作，同時由內部稽核人員進行相應	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
行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以定期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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		的稽核工作。 (五)公司將規劃定期舉辦誠信經營之教育訓練課程，以加強宣導全員的誠信經營理念。	無重大差異
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式、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？	✓		(一)本公司已訂定檢舉辦法管理制度，包含舉報獎勵內容，並設有透明暢通的檢舉途徑，若有任一申訴及檢舉事件，則由管理部及稽核室進行相應的調查及處置。 (二)本公司已訂定檢舉辦法管理制度，包含受理檢舉事項之調查標準作業程式及相關保密機制。 (三)目前申訴及檢舉事件由管理部主管及稽核室主管受理，同時採取保密及保護檢舉人措施。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司設有網站，未來將視需求於公司網站設置專區，揭露誠信經營相關資訊情形。並已架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等。	無重大差異
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」，以循序漸進方式落實，並無重大異常情形。				
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) 本公司於2014年1月2日董事會通過「誠信經營守則」，最近期向本公司董事會報告誠信經營運作情形之日期為：2023年12月26日。。				

