

(2025 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，並定期檢討修正揭揭方案？</p>	V		<p>本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p>	無重大差異。
	V		<p>本公司經由相關會計制度及內部控制制度之落實，防止不誠信交易行為發生。另訂有「工作守則」及「員工道德行為準則」等相關辦法，規範了各項行為規範，作為預防員工從事不誠信行為之措施。</p>	無重大差異。
	V		<p>本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理辦法」、「防範內線交易作業程序」等由總管理處為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。</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> <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> <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>本公司不定期檢視客戶與廠商交易狀況，防止不誠信行為發生。</p>	無重大差異。
	V		<p>本公司總管理處負責推動公司誠信經營，並於115年1月29日向董事會提報114年度執行情形。</p>	無重大差異。
	V		<p>本公司尚未訂立防止利益衝突政策，若有發生利益衝突時可反應總管理處。</p>	無重大差異。
	V		<p>本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，稽核人員每年排定稽核計畫，並依計畫執行工作及提報董事會。</p>	無重大差異。
	V		<p>(1) 本公司新人報到時，均會說明公司規章制度，簽訂聘雇合約書，包括誠信道德推動，且不定期於部門會議、教育訓練做宣導。</p> <p>(2) 本公司已揭露「誠信經營作業程序及行為指南」等文件</p>	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	
			於公司內部網站供人員參閱。 (3) 114年度共辦理13場計164人次。 (4) 董事及公司治理主管報名參加114年9月26日及10月3日由證券暨期貨市場發展基金會辦理之「114年防範內線交易宣導會」。 (5) 114年11月21日報名參加由證券暨期貨市場發展基金會辦理之「114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會」，公司內部人計12人參加線上直播宣導說明會。	
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		本公司外部於公司網站與內部有設置員工申訴信箱及申訴email，供本公司員工檢舉、申訴使用。 本公司為鼓勵人員檢舉不誠信行為或不當行為，已訂定「檢舉、申訴與建議及員工參與回饋管理程序」及「檢舉人保護暨反報復管理程序」。 上述程序內容對於舉發違反誠信經營規定及參與調查過程之人員，公司皆會給予保護以避免相關人員遭受不公平對待或報復。	無重大差異。 無重大差異。 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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於網站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工道德行為準則」。	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：無。				
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) 公司經營理念秉持凡事「處之以誠、行之以敬、言行一致」作為經營準則。				