

## 履行誠信經營情形

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
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？	V		<p>(一) 本公司訂定有「誠信經營守則」，期許本公司董事會及管理階層積極落實誠信經營之政策。</p> <p>本公司除了於公司官網上詳細說明誠信經營之相關政策與承諾積極落實之情形外，並透過朗頌及日常宣導本公司之經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』，強化員工對公司誠信經營理念的認知。</p>	無
(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？	V		<p>(二) 本公司內部稽核單位參照我國相關法令規章與各守則規定、及國際公認之內部控制架構與原則，定期執行公司營業範圍內不誠信行為之風險評估。除依照董事會核准的年度稽核計劃進行營運活動稽核，並定期呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，將不誠信行為風險之營業活動降至最低。</p> <p>本公司並依「誠信經營守則」訂定員工「誠信經營作業程序及行為指南」，並針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別制訂並公布內部控制相關規章文件，以利同仁查詢及遵循。另透過教育課程、宣導短文等方式，時時對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導，養成誠信及高度從業道德行為之文化。</p> <p>此外，為確保本公司員工的行為符合法規與相關規範的高度要求，本公司除持續性要求各單位同仁瞭解與其業務相關之法律及國際規範，確實落實法遵精神；並針對不誠信行為，提供多重保密的舉報管道，供相關利害關係人使用。</p>	無

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	
(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？	V		<p>(三)本公司之員工「道德行為準則」、「工作守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中除明訂各項作業程序外，並載明若有員工違反其規範者，本公司將視情節輕重，採取適當處分。</p> <p>為了建立同仁嚴守誠信行為之風氣與文化，本公司除實施前題所提之多重宣導措施外，經檢舉之本公司員工違反法律或誠信、從業道德行為規範等情事，若經查證屬實，即會向董事長呈報裁奪。公司內部稽核人員並會不定期查核前項制度遵循情形，對是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部分，落實準則之規範。</p>	無
<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>	V		<p>(一) 本公司除將往來對象交易合約中納入誠信行為相關條款，供應商及外包商並另行簽立「誠信廉潔交易承諾書」，以確保合作夥伴瞭解本公司對誠信文化的重視並同意遵循本公司誠信行為規範。</p> <p>公司對往來之客戶、供應商及合作機構等商業夥伴均建立有評核機制，公司會與交易過程中誠信記錄不良者溝通，重申公司落實誠信與從業道德行為規範之決心而尋求改善，並於必要時得終止往來。</p>	無
(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？	V		<p>(二) 本公司為健全誠信經營管理，經董事會通過訂定「誠信經營守則」，設定專責單位為人資部，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期（每年至少一次）向董事會報告。本公司2020年誠信經營執行情形，業於2021年5月12日提董事會報告。</p>	無
(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？	V		<p>(三) 本公司於上述守則及其他公司治理相關規章中皆明訂公司各層級人員防止利益衝突之政策及作業辦法。對於發現利益衝突情事除可向直屬部門主管或公司內部稽核單位提報外，更可透過公司保密信箱直接呈報董事長親自處理。</p> <p>此外，本公司網站利害關係人專區也列有專人聯絡電話及信箱，方便外部人申訴使用。</p>	無

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		(四) 本公司為落實誠信經營之企業文化及健全發展，一向重視確保財務報導流程及其控制的有效及完整性，而設計完善的會計制度；並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，以資同仁遵循。  本公司內部稽核單位依風險評估結果擬定年度稽核計畫，依該計畫執行相關查核作業。並持續性針對程序異常之情事執行進一步的誠信或舞弊等行為相關追蹤，據以查核防範不誠信行為。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司每年至少一次針對董事、經理人及受雇人進行相關法令之教育宣導。本公司透過全體同仁參與之月會、新進員工訓練、內部會議及各類培訓活動，宣導誠信經營理念。2020年度本公司安排企業誠信論壇、舞弊及保密資安風險等相關訓練課程共時數89.5小時，參加人次共計363人次。	無
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？	V		(一) 本公司訂定有員工「道德行為準則」述明檢舉制度，及於「工作守則」中明列獎懲辦法。 為便利檢舉人舉發違反誠信之相關事宜，本公司設有保密電子信箱，供檢舉人直接寄送相關資料向董事長、稽核單位或人資單位舉發。同時外部人亦可利用本公司網站利害關係人專區上之聯絡資訊向相關單位檢舉。上述聯絡管道皆指派有專人於第一時間依公司流程處理檢舉資料。	無
(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？	V		(二) 本公司於員工「道德行為準則」中明訂受理檢舉事項之標準作業程序，所接獲的通報及後續之調查均採保密及嚴謹之態度處理。	無
(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		(三) 承上，本公司對檢舉人之身分及內容皆予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不公平的對待或處置。	無
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		本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營理念，及「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關內容。並於網站及年報內維護其執行成效。	無

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	
五、			<p>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：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」均循證交所發布之範例訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將上述守則及行為指南之要求內化到日常營運管理，因此，公司運作與所訂守則一致無差異。</p>
六、			<p>其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司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。</li> <li>2、本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</li> <li>3、本公司制定誠信廉潔交易承諾書，要求供應商需簽回該承諾書，承諾與本公司往來時皆遵守誠信及廉潔原則。</li> </ol>