

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	
一、訂定誠信經營政策及 方案			
(一) 公司是否訂定經 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		(一) 本公司已訂定「誠信經 營守則」，亦對外公佈 於網站中，對於賄絡採 取「零容忍」政策，並 將誠信經營政策納入 員工升遷依據。 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 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		(二) 本公司「誠信經營守 則」內明訂有「防範不 誠信行為方案及範 圍」，規範作業程式列 為指南等，並設有人事 單位及外部信箱提供 申訴管道，一旦查明屬 實，則依員工守則懲處 之規定，簽報懲處。 無重大差異。
(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		(三) 本公司「誠信經營守 則」之「防範不誠信行 為方案及範圍」內，對 於第七條第二項各款 或具較高不誠信行為 風險之營業活動已具 體涵蓋並明列規範予 以禁止。 無重大差異。

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
二、落實誠信經營				
(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？	V		(一) 本公司與廠商建立商業合作前，均先評估廠商誠信狀況並要求取得欲合作對象之營業證照及商標授權等文件，並於商業契約中明定誠信相關條款，竭力避免與有不誠信行為紀錄者交易。	無重大差異。
(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(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		(二) 本公司設置直屬董事會之稽核單位，並依誠信經營守則執行各項之作業查核，並就查核結果定期向董事會報告，以確保誠信經營規範之落實。	無重大差異。
(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		(三) 本公司「誠信經營守則」第七、八、九條，均詳列防止利益衝突政策，並由內部稽核人員不定期查核制度遵循情形是否落實。	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行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，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) 本公司經由董事會通過內部控制制度，其中亦涵蓋誠信經營之相關制度要求，並由內部稽核人員定期執行查核，以確保誠信經營有效執行。	無重大差異。

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
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？			(五) 本公司於新進員工教育訓練時安排企業倫理與公司行為規範等相關課程，並定期於經營管理會議中，對董事及經理人宣導誠信經營之決心，並由各部門主管透過內部例行會議或在職訓練時轉知所屬同仁有關誠信經營之重要性。 2020年11月13日派員參加由主管機關主辦「2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會」，加強對企業誠信經營，並促進公司治理落實。	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？	V		(一) 本公司已設置內部人事單位信箱，及網站外部信箱，可提供檢舉人檢舉，相關單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密，未來將視需要訂定相關檢舉獎勵制度。	無重大差異。
(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處理措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司目前係由人事單位受理檢舉，必要時由總經理視情況指派相關單位進行查核，對於檢舉人之資訊亦要求絕對保密不得外洩。	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？	V		(三) 本公司對相關單位之承辦人員對檢舉人之身分及檢舉內容要求絕對保密，若有違反，則依規定懲處。	無重大差異。

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>四、加強資訊揭露</p> <p>(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?</p>	V		<p>(一) 本公司已於網站內揭露「誠信經營手則」條文內容,相關推動成效亦將視執行進度持續揭露。</p>	無重大差異。
<p>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:本公司於辦法中訂有「誠信經營守則」,要求董事、經理人等需確實遵守相關規範,並禁止任何違反誠信行為,公司稽核單位亦向董事會負責,督導查核經理人等執行業務之誠信情形,以健全公司之經營,執行狀況無重大差異。</p>				
<p>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信經營守則等情形):本公司「董事會議事規則」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,於討論及表決時應予以迴避。</p>				