公司诚信经营执行情形

评　估　项　目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
一、订定诚信经营政策及方案				尚无重大差异。
(一)公司是否制定经董事会通过之诚信经营政策，并于规章及对外文件中明示诚信经营之政策、作法，以及董事会与高阶管理阶层积极落实经营政策之承诺？	✓		1.本公司于「诚信经营守则」及「诚信经营作业程序及行为指南」等规章均订有不诚信行为之防范规定，并将内文揭露于本公司网站，强化员工、经理人、董事对公司诚信经营理念的认知。另外于永续报告书中，揭示诚信经营政策及作法，以提倡并倡导诚信行为。	
(二)公司是否建立不诚信行为风险之评估机制，定期分析及评估营业范围内具较高不诚信行为风险之营业活动，并据以订定防范不诚信行为方案，且至少涵盖「上市上柜公司诚信经营守则」第七条第二项各款行为之防范措施？	✓		2.本公司订有「诚信经营守则」及「诚信经营作业程序及行为指南」，系本着廉洁、透明、负责之经营理念，制定以诚信为基础之经营政策，并建立良好之公司治理与风险控管机制，以创造永续发展之经营环境。公司亦设有内控及内稽制度，由稽核单位执行，重要营业活动为稽核重点，若发现舞弊或不适当的行为，立即依相关规定办理。	
(三)公司是否于防范不诚信行为方案内明定作业程序、行为指南、违规之惩戒及申诉制度，且落实执行，并定期检讨修正前揭方案？	✓		3.本公司订有「诚信经营守则作业程序与行为指南」以供遵循，并据以实行。负责推动之管理部定期检视诚信经营守则，最近一次于2020年3月12日董事会决议通过修正。	

二、落实诚信经营				
(一)公司是否评估往来对象之诚信纪录，并于其与往来交易对象签订之契约中明定诚信行为条款？	✓		1.本公司与重要客户交易前，皆会进行信用调查，避免与不诚信行为记录者进行交易。	尚无重大差异。
(二)公司是否设置隶属董事会之推动企业诚信经营专责单位，并定期(至少一年一次)向董事会报告其诚信经营政策与防范不诚信行为方案及监督执行情形？	✓		2.本公司为健全诚信经营之管理，指定管理部为本业务之专责单位，负责推动诚信经营与防范方案之制定及监督管理。对于新进员工会签署「员工诚信经营声明书」，藉此倡导并落实诚信与道德价值观，2023年度100%完成签署。并定期向董事会报告执行情形，2023年度执行情形已于2024年1月30日董事会中提报。	尚无重大差异。
(三)公司是否制定防止利益冲突政策、提供适当陈述管道，并落实执行？	✓		3.本公司制定「诚信经营守则作业程序与行为指南」，规范董事、经理人及员工在执行业务时应避免任何不当之利益行为，并于公司网站利害关系人专区设置「申诉信箱」。	尚无重大差异。
(四)公司是否为落实诚信经营已建立有效的会计制度、内部控制制度，并由内部稽核单位依不诚信行为风险之评估结果，拟订相关稽核计划，并据以查核防范不诚信行为方案之遵循情形，或委托会计师执行查核？	✓		4.公司设有会计制度供会计人员作业时遵循，内部稽核人员亦会定期与不定期进行各项稽核作业，并将结果向审计委员会及董事会呈报。	尚无重大差异。
(五)公司是否定期举办诚信经营之内、外部之教育训练？	✓		5.本公司采以不定期的方式，向董事、经理人、受雇人及受任人等倡导公司之诚信经营守则内相关之规定。未来视状况需要，采定期于董事会当日的会后召集内部或外部教育训练。	尚无重大差异。

评　估　项　目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
三、公司检举制度之运作情形 （一)公司是否订定具体检举及奖励制度，并建立便利检举管道，及针对被检举对象指派适当之受理专责人员？ （二）公司是否订定受理检举事项之调查标准作业程序、调查完成后应采取之后续措施及相关保密机制？ （三）公司是否采取保护检举人不因检举而遭受不当处置之措施？	✓ ✓ ✓		1.本公司检举管道包括员工投诉、客户暨供货商举发，检举方式揭露于公司网站-利害关系人专区。公司由管理部门作为诚信经营的专责单位由专人负责处理。对于任何检举案件均严格保密，保护检举人之隐私。 2.本公司于「诚信经营作业程序及行为指南」已订适当之检举及奖励制度。同时并建立相关作业程序及保密机制以确保检举人受到适当的保护和保障。 3.本公司对于任何检举案件均严格保密，并由专责单位处理，保护检举人之隐私。2023年度，本公司及子公司同仁未曾发生违反企业诚信经营管理的行为而有检举的情事。	尚无重大差异。
四、加强信息揭露 公司是否于其网站及公开信息观测站，揭露其所定诚信经营守则内容及推动成效？	✓		1.本公司已将「诚信经营守则」揭露于官网及公开信息观测站，未来将视需求逐步建置并揭露诚信经营相关信息情形。 2.公司设有专人负责信息的收集，未来将于公开信息观测站揭露，力求对大众揭露讯息之完整与实时。 3.本公司已于2023年底完成诚信经营声明书，藉由声明书向员工倡导诚信经营相关内容及公司政策，2023年完成100%签署。	尚无重大差异。
五、公司如依据「上市上柜公司诚信经营守则」定有本身之诚信经营守则者，请叙明其运作与所定守则之差异情形：无。				
六、其他有助于了解公司诚信经营运作情形之重要信息：（如公司检讨修正其订定之诚信经营守则等情形） 本公司与往来厂商交易时，一向秉持诚信原则并对往来厂商倡导本公司诚信经营理念，对员工亦加强教育。				