公司誠信經營執行情形

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	
一、訂定誠信經營政策及方案				尚無重大差異。
(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？	✓		1.本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規章均訂有不誠信行為之防範規定，並將內文揭露於本公司網站，強化員工、經理人、董事對公司誠信經營理念的認知。另外於永續報告書中，揭示誠信經營政策及作法，以提倡並宣導誠信行為。	
(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？	✓		2.本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，係本著廉潔、透明、負責之經營理念，制定以誠信為基礎之經營政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。公司亦設有內控及內稽制度，由稽核單位執行，重要營業活動為稽核重點，若發現舞弊或不適當的行為，立即依相關規定辦理。	
(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？	✓		3.本公司訂有「誠信經營守則作業程序與行為指南」以供遵循，並據以實行。負責推動之管理部定期檢視誠信經營守則，最近一次於2020年3月12日董事會決議通過修正。	

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定誠信行為條款？	✓		1.本公司與重要客戶交易前，皆會進行信用調查，避免與不誠信行為記錄者進行交易。	尚無重大差異。
(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？	✓		2.本公司為健全誠信經營之管理，指定管理部為本業務之專責單位，負責推動誠信經營與防範方案之制定及監督管理。對於新進員工會簽署「員工誠信經營聲明書」，藉此宣導並落實誠信與道德價值觀，2024年度100%完成簽署。並定期向董事會報告執行情形，2024年度執行情形已於2025年1月14日董事會中提報。	尚無重大差異。
(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？	✓		3.本公司制定「誠信經營守則作業程序與行為指南」，規範董事、經理人及員工在執行業務時應避免任何不當之利益行為，並於公司網站利害關係人專區設置「申訴信箱」。	尚無重大差異。
(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？	✓		4.公司設有會計制度供會計人員作業時遵循，內部稽核人員亦會定期與不定期進行各項稽核作業，並將結果向審計委員會及董事會呈報。	尚無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		5.本公司採以不定期的方式，向董事、經理人、受僱人及受任人等宣導公司之誠信經營守則內相關之規定。未來視狀況需要，採定期於董事會當日的會後召集內部或外部教育訓練。	尚無重大差異。

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	
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？	✓ ✓ ✓		1.本公司檢舉管道包括員工投訴、客戶暨供應商舉發，檢舉方式揭露於公司網站-利害關係人專區。公司由管理部門作為誠信經營的專責單位由專人負責處理。對於任何檢舉案件均嚴格保密，保護檢舉人之隱私。 2.本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」已訂適當之檢舉及獎勵制度。同時並建立相關作業程序及保密機制以確保檢舉人受到適當的保護和保障。 3.本公司對於任何檢舉案件均嚴格保密，並由專責單位處理，保護檢舉人之隱私。2024年度，本公司及子公司同仁未曾發生違反企業誠信經營管理的行為而有檢舉的情事。	尚無重大差異。
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？	✓		1.本公司已將「誠信經營守則」揭露於官網及公開資訊觀測站，未來將視需求逐步建置並揭露誠信經營相關資訊情形。 2.公司設有專人負責資訊的收集，未來將於公開資訊觀測站揭露，力求對大眾揭露訊息之完整與即時。 3.本公司已於2024年底完成誠信經營聲明書，藉由聲明書向員工宣導誠信經營相關內容及公司政策，2024年完成100%簽署。	尚無重大差異。
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） 本公司與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則並對往來廠商宣導本公司誠信經營理念，對員工亦加強教育。				