

(八)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：

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>	V		<p>(一)本公司經董事會制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，秉持「品質至上、誠信為緯、創新致勝、勤儉興利」之核心價值，建立良好之公司治理與風險控管機制，謀求本公司之永續經營發展，供董事會及高階管理階層遵循。除每季度舉行新進員工教育訓練時，列入宣導課程外，並不定期對全體員工進行反舞弊培訓及考試。</p>	(一)無差異。
<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，且至少函蓋「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>	V		<p>(二)本公司制訂「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」、「員工工作規則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉辦法」規範及防止相關人員於工作上透過行賄/收賄、提供非法政治獻金、不當捐贈/贊助/禮物/款待、其他不當利益或公司侵害他人智慧財產權、不當競業行為等之不誠信行為，杜絕非法勾當或違法舞弊。設置檢舉機制供內外部人員舉發，公司以保密方式調查，按查證結果依公司相關法規處理。</p>	(二)無差異。

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	
(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「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉制度」及「員工工作守則」明定懲戒及申訴管道，以推動並落實公司「誠信為緯」文化，經查核屬實依程度給予輕度/嚴重懲戒，並內部公告作為警惕。透過每年度自我檢查，發現辦法不符合現行作業時，進行修訂並發行公告給員工知悉。	(三)無差異。
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？	V		(一)公司對新往來客戶/供應商進行內部評估流程，並參考外部徵信單位取得之信用評等資訊，降低與不誠信公司交易機率；既有客戶/供應商依重大性每年進行考核，確保公司權益。	(一)無差異。
(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？	V		(二)為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展與建立良好商業運作，訂定「誠信經營守則」並遵循落實，設置隸屬董事會之公司治理單位為推動企業誠信經營權責單位，主掌事項 1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略；2.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制；3.定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險等，並由人資發展中心、法務室協助執行。每年至少一次向董事會報告執行情形，今年向董事會報告日為 111/11/2。	(二)無差異。

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
(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)「道德行為準則」及「員工工作規則」均提供相關申訴管道，以提供相關規定救濟途徑，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討提升公司誠信經營成效。	(三)無差異。
(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？	V		(四)建立有效完善之會計制度及內控機制，全面推行電腦化作業，執行異常管理。本公司亦建立專業獨立之內部稽核運作架構。	(四)無差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)員工任職時之教育訓練，會宣導並請員工簽署廉潔承諾書，使員工了解本公司誠信政策及申訴管道。至少每一次對全體員工進行誠信經營之宣導及考核。 111 年度辦理含誠信經營法規遵行教育訓練包含實體及線上學習，全體同仁共 822 人次完訓，累計訓練時數 411 小時。	(五)無差異。

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	
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)「道德行為準則」、「員工工作規則」及「檢舉制度」均訂有檢舉管道及懲處規定，除內部網絡外，本公司外部網站除提供專用信箱供外部人士檢舉，並由專人負責處理外，另設「審計委員會召集人」信箱，增加獨立性。	(一)無差異。
(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措施及相關保密機制？	V		(二)接獲檢舉到調查完畢之過程由專責人員依規定處理並保管相關資訊。	(二)無差異。
(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)指定專人負責處理，故檢舉人身分及內容更易有效保密管理不外洩，避免遭受不當傷害。	(三)無差異。
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		本公司已於公司網站揭露誠信經營之執行情形。	無差異。
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）： 111年3月修訂「誠信經營作業程序及行為指南辦法」、「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「檢舉制度」等辦法。				