

(六)公司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：

評估項目	運作情形(註1)			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>	✓		<p>(一)</p> <p>1. 本公司董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「重大資訊處理作業程序」，具體規範本公司全體同仁於執行業務時應注意事項；本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，加強作為落實誠信經營之基本前提。本公司在「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，亦在「工作規則」與「勞動契約」，載明管理階層及員工收受不當餽贈之懲處，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2. 本公司於新任董事及高階主管上任前，除宣導公司治理「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「重大資訊處理作業程序」及</p>	(一) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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>上市公司內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項，並要求簽署「遵循誠信經營政策聲明書」、「保密協議書」等重要誠信聲明書。並針對獨立董事於選任及任職期間出具「獨立董事被提名人聲明書」、「獨董選任時聲明書」、「獨董任職期間聲明書」，本公司依規定出具「獨董選任時與任職期間檢查表」。</p> <p>3. 本公司由管理部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告，每年至少一次安排誠信經營相關課程對新任及現任董事、經理人、員工辦理相關法令之宣導。</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？	✓		(二) 本公司【誠信經營守則】明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核制度遵循情形。	(二) 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	✓		(三) 本公司訂有【誠信經營作業程序及行為指南】，規範相關作業程序，並據	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			以實行。	
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？	✓		(一) 本公司【誠信經營守則】，明訂於商業往來之前，應考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄。與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策。	(一) 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？	✓		(二) 本公司指定隸屬於董事會之公司治理主管及管理部為專責單位，辦理本公司誠信經營政策、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，113年5月10日向董事會報告本公司誠信經營政策執行情形。	(二) 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？	✓		(三) 本公司訂有【工作規則】及【誠信經營守則】明訂所有供應商均應遵守，不收禮金、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。	(三) 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	✓		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	(四) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？				
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 董事及管理階層踴躍參加公司治理課程，2024 年開設企業誠信經營反貪腐與內線交易防範課程，全體董事及員工計170人次187小時之進修課程。	(五) 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？	✓		(一) 本公司由管理部為檢舉處理單位，依辦法規定之流程辦理，其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。	(一) 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措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司意見溝通與反意，依辦法規定之流程辦理，相關主管有保密當事人資料之責任。	(二) 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？	✓		(三) 本公司依辦法規定保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	(三) 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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊。並以即時、公開且透明化方式，並於公開資訊觀測站公告【誠信經營守則】。	無重大差異
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：無重大差異。				

評估項目	運作情形(註1)			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	
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）				
本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法令遵循責任、對廠商及客戶履行誠信交易責任，對股東履行誠信經營責任，並防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致之商譽損害或法律責任，茲就上述各點分述如下：				
(一) 對公務部門履行法令遵循責任：				
本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪汙治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、相關稅務法令及其他規章等，以落實誠信經營。				
(二) 對廠商及客戶履行誠信交易責任：				
本公司訂有「供應商管理作業辦法」及「供應商社會責任承諾書」，明定供應商及承攬商企業配合本公司推行永續發展政策與承諾、環安衛政策，若供應商/承攬商有違反政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止與該供應商/承攬商之合作關係。配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金、不當之禮品、饋贈、獎勵或其他……等誠信經營行為。				
(三) 對股東履行誠信經營責任：				
本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。				
(四) 防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生：				
本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」、「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」，且已建立各項內控內稽制度，由內部稽核人員定期查核各項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會，並定期對職員進行品德操守考核，以不定期向董事、經理人或職員忠實執行業務，宣導法令避免為自己或第三人之利益，進行違背其職務之行為或侵占公司資產，或因職務上知悉之重大訊息而為之內線交易。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。