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	
一、訂定誠信經營政策及方案 （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？ （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？ （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？	✓ ✓ ✓		(一)104 年 03 月 10 日經董事會決議修訂「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並將提報股東會。明確規範本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 後續年度持續依照法規更新修訂,最新於 111 年 03 月 08 日經審計委員會/董事會決議修訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並將提報股東會。	無重大差異
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訂誠信行為條款？ （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？ （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？ （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	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)配合重要客戶要求簽訂廉潔保證書、供應商合約簽訂廉潔保 證條款。 (二)111年3月8日已編置公司治理主管,並提出公司治理暨永續發展委員會組織圖,明確編立公司治理暨誠信經營小組由行政管理單位負責相關規範之執行。 (三)本公司董事皆秉持高度自律,對董事會所列議案，與其自身 或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，且討論及表決時配合迴避，也配合不代理其他董事行使其表決權。本公司董事、監察人及經理人配合不藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。所有經理人皆要求簽訂非常規交易聲明書。 (四)建立有效完善之會計制度及內控機制,本公司全面推行作業電腦化，將人事、財務、營業、生產、資材等管理機能由電腦相互串連，層層勾稽，執行異常管理。本公司亦建	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	
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？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			立專業獨之內部稽核運作架構，運作架構共分三大層面，第一層面由隸屬於公司董事會之稽核室負責執行，第二層面則由企業總管理處進行例行性及專案性之獨立稽核，另基於內部稽核係全體員工之職責，因此於第三層面要求公司各部門亦應定期進行自主性之業務檢查，以利落實內控精神至公司各個層面。 (五)明確於公司經營理念於口號、公司網站，並於新人訓練中列為固定宣導。	
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.本公司為求內、外部落實執行，除不定期宣導外，特明訂「貪污瀆職檢舉辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂檢舉方式、檢舉審查、檢舉保障、檢舉獎勵。	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？	✓		本公司內外部網站揭露誠信經營守則內容。	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： 持續依所規範的誠信經營守則運作，並無重大差異。				
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) 1.100年3月17日訂定公司誠信經營守則並經董事會通過後實施，當年度提報股東會。104年3月10日奉金融監督管理委員會103年10月31日金管證發字第1030039898號函，為因應國際間反貪防弊、供應鏈管理、營業秘密保護、公平競爭及吹哨者制度等發展趨勢，暨為明確我國企業社會責任涵蓋範疇、強化公司治理、加強食品安全及環境保護措施、提昇非財務資訊透明度及對利害關係人權益之重視，爰廢止舊辦法並重新訂定公司誠信經營守則，並提報股東會。又於109年03月10日經董事會決議修訂「誠信經營守則」，並提報股東會。 110年03月09日經董事會決議修訂「誠信經營守則」，並將提報股東會。最新111年03月08日經審計委員會/董事會決議修訂「誠信經營守則」，並將提報股東會。 2.本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司				

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	
誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，104 年 3 月 10 日董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。又於 109 年 03 月 10 日經董事會決議修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並提報股東會。110 年 03 月 09 日經董事會決議修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並將提報股東會。最新 111 年 03 月 08 日經審計委員會/董事會決議修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並將提報股東會。				

111 年度誠信經營教育訓練實施情形

日期	參加人員	課程名稱	人數	時數	人次	平均測驗成績
14/21~4/22	全體員工	公司誠信經營守則	60 人	3	180	97.59
		誠信經營作業程序及行為指南				97.76
		道德行為準則				98.62