

(六) 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			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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一)本公司已訂定『誠信經營守則』及『董監事及經理人道德行為準則』等辦法，具體規範本公司所有員工含董監事及經理人在執行業務應注意事項。	相符
<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？</p>	V		(二) 本公司訂有「誠信經營守則」及「董監事及經理人道德行為準則」等規範，並透過重大資訊「關係人交易」等訊息之公告申報等方式，加強相關防範措施；且於員工「工作規則」中明定員工投機取巧隱瞞矇蔽謀取非分利益者之懲罰機制，另鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，以落實誠信經營，並確保檢舉人及相對人之合法權益。	相符
<p>(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</p>	V		(三)本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』，並對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分了解相關辦法規定及懲戒措施。	相符

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	
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？	V		(一)於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	相符
(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)專責單位為股務單位，由其負責『誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』，之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容、錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。	相符
(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)本公司有訂定『誠信經營守則』，為防止利益衝突，且有提供適當之溝通管道。另本公司之『董事會議事辦法』中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項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，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。	相符
(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			(四)為落實誠信經營，本公司不設立外帳及無保留秘密帳戶，且內部稽核人員定期查核會計制度及內	相符

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	
<p>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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五)公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭示於公司網站，除對新進員工加強宣導，並落實於營運作業。</p>	相符
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一)公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第十五條為檢舉制度之相關規定，檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>(二)公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第十五條為檢舉制度之相關規定，檢舉案件之受理、調查過程及結果均留記錄及保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。</p> <p>(三)公司之「誠信經營作業程序及</p>	<p>相符</p> <p>相符</p> <p>相符</p>

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	
			行為指南」第十五條為檢舉制度之相關規定，對於檢舉人身分及內容應確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。。	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)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？</p>	V		(一)公司業已制訂誠信經營相關政策，並將誠信經營相關資訊放置本公司官網之投資人專區。	相符
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>				
<p>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)：無。</p>				

公司舉辦誠信經營教育訓練情形:

- 針對新進員工進行誠信經營政策之教育訓練，訓練簡報如下：

1 誠信經營政策

2 報告大綱

- 一、誠信經營政策
- 二、誠信守則防範範圍
- 三、那裡查得到相關辦法
- 四、公司人員涉不誠信行為之處理

3 誠信經營政策

本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，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。

- 已制訂的相關管理辦法
- 1. 誠信經營守則
- 2. 誠信經營作業程序及行為指南
- 3. 企業社會責任實務守則
- 4. 員工道德行為守則

4 誠信守則防範範圍

防範措施涵蓋下列行為：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

5 那裡查得到相關辦法

- 文管中心\服務辦法
- 公司網頁 <https://www.coxoc.com.tw/investor/corporate-governance/>

6 公司人員涉不誠信行為之處理

- 一、本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意捏造之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。
- 二、本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱，專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱，專線，供本公司內部及外部人員使用，檢舉人應至少提供下列資訊：
 1. 檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
 2. 被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
 3. 可供調查之具體事證。
- 三、本公司處理檢舉情事之相關人員應以善而審明對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
- 四、本公司稽核單位專責單位處理檢舉情事。