

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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				
(一)公司是否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？	√		(一)本公司已訂定『董監事及經理人道德行為準則』，並向股東會報告。	相符
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	√		(二)本公司秉持誠信之經營理念及責任，揭示如下： 1.本公司秉持廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險管理機制，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業法令，並已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，作為落實本公司誠信經營之基礎。 2.對投資人以即時、公開且透明化之方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 3.對員工定期舉辦教育訓練及宣導，使員工充分了解公司誠信經營之政策、決心及管理機制。 4.與客戶及供應商誠信互動，以公開透明方式及互信基礎進行商業活動。	相符
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款	√		(三)建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳	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	
或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？			戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(二)專責單位為股務單位，由其負責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。</p> <p>(三)本公司『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。</p> <p>(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部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>相符</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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司已通過誠信經營作業程序及行為指南，將按照其規定舉辦內、外部之教育訓練。	預定於明年度按照其內部規定舉辦教育訓練。
<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)公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，於今年將完成訂定公司內部實際運作訂定詳細辦法。</p> <p>(二)公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，於今年將完成公司內部實際運作訂定詳細辦法。</p> <p>(三)本公司已訂定「員工道德行為守則」，由管理部妥適處理，預防檢舉人遭受不當處置。</p>	<p>(一)將於今年完成訂定公司內部實際運作訂定詳細辦法。</p> <p>(二)將於今年完成訂定公司內部實際運作訂定詳細辦法。</p>
<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</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	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	
守則內容及推動成效？			本公司官網之投資人關係內容。	
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				
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。				