

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	
<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>(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> <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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司尚未訂定誠信經營政策，惟公司依作業別訂定核決權限，並不定期安排董、監事及經理人接受誠信經營相關課程。</p> <p>(二)本公司稽核定期抽查內部營業活動狀況，並於官網設置信箱供舉發任何不當行為。</p> <p>(三)本公司訂有「獎懲作業」作為行為指南、違規之懲戒及申訴之依據。</p>	<p>(一)未來將配合法令規定予以制定。</p> <p>(二)未來將配合法令規定予以執行。</p> <p>(三)未來將配合法令規定予以執行。</p>
<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定誠信行為條款？</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？</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>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)公司訂有銷售及採購相關辦法，定期對客戶/廠商進行評估。</p> <p>(二)公司由董事會及管理處推動企業誠信經營之運作。</p> <p>(三)有重要決議事項需透過董事會決議辦理。</p> <p>(四)會計單位依權責審核各單位交易帳務，並經由會計師審查出具財務報表。稽核單位亦不定期針對各單位作業進行抽核工作，以落實監督機制。</p> <p>(五)公司尚未規劃誠信經營之相關訓練。</p>	<p>(一)並無重大差異</p> <p>(二)未來將配合法令規定予以執行。</p> <p>(三)並無重大差異</p> <p>(四)並無重大差異</p> <p>(五)未來將配合法令規定予以執行。</p>

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	
<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>	✓	✓	<p>(一)尚未建立檢舉制度，惟本公司有董事會接受申訴，如遇有違反誠信經營情事，開會討論相關處理方式。</p> <p>(二)公司尚未訂定相關規範。</p> <p>(三)公司尚未訂定相關規範。</p> <p>(一)未來將配合法令規定予以制定。</p> <p>(二)未來將配合法令規定予以制定。</p> <p>(三)未來將配合法令規定予以制定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>公司尚未訂定誠信經營守則，另本公司無有違反誠信經營資訊須揭露。</p> <p>未來將配合法令規定予以制定。</p>
<p>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：不適用。</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：公司尚未訂定誠信經營守則。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。