

重要治理規章執行情形

落實誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司履行誠信經營情形及採行措施差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制訂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，以及董事會與高層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？	V		(一)本公司於103年董事會通過「誠信經營守則」且恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。 (二)本公司要求董事、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。 (三)本公司所訂之「誠信經營守則」，其中已包括防範不誠信行為方案、作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	無重大差異 無重大差異 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（兼）職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策及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，擬定相關稽核計畫，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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(一)本公司逐步於所簽訂商業合約中，加強誠信條款之規定。 (二)本公司由管理部擔任推動企業誠信經營單位，彙整及檢視公司各單位與誠信經營相關之執行、解釋、諮詢等相關作業及監督執行，並於每年一次向董事會報告。 本公司推動情形主要為配合法令及管理需求修訂「誠信經營作業管理辦法」，並於公司員工教育訓練平台建置誠信經營相關守則及法令宣導課程。 (三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、獨立董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。 (五)本公司定期辦理新進員工教育訓練及不定期辦理在職員工教育訓練，並將誠信經營納入員工行為規範之中，111年舉辦有關員工誠信經營之內、外部教育訓練共計519人次，合計2,393小時。（含誠信經營、新進人員及在職人員職業衛生安全、會計制度及內部控制等相關課程） 另於111年10月12日及18日委請法務部高雄市調查處調查官，辦理「111年下半年度資訊安全講習及線上測驗」，共計233人次，平均得分達97分。	無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 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？	V		(一)本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「工作規準則」等章則，均訂有鼓勵舉報任何涉及非法或違反操守與相關準則之嫌疑等行為的適當管道，以維護公司誠信經營之精神；員工可透過「意見箱」或輾轉經由其他管道反映，情節重大者提「人事評議委員會」裁議。	無重大差異
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司履行誠信經營情形及採行措施差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(二)本公司對於所接獲之通報及後續調查，予以保密，並將相關之標準作業程序及保密機制，明訂於內部規章中。	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？	V		(三)就舉報人所提供之個人資料，除法律另有規定外，本公司將予保密，並依法採取適當之保護措施，以維護舉報人之個人資料及隱私，並使其免於遭受不公平的報復與對待。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (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？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。	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：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				