■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？	✓		本公司於99年12月9日經董事會通過訂定「誠信經營守則」，及分別於101年3月26日、104年8月4日進行修訂。為建立誠信經營之企業文化，於本公司工作規則揭示從業人員均應遵守本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南之相關規範」。另制定相關內部作業規範及內部控制制度，定期針對各項作業進行檢核及 向董事會報告；除做為落實誠信經營之依據，並藉以明示誠信經營之政策、作法，及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。本公司亦將該「誠信經營守則」及其相關規範，於公開資訊觀測站及本公司網站公開揭露。	無
(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，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？	✓		本公司於「誠信經營準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，均要求本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人於商業的行為過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得提供或接受任何不合理之禮物、款待或其他不正當利益，避免因個人利益而犧牲公司權益。此外，並於本公司企業網站上設置「利害關係人」專區及「違反道德行為舉報系統」，以宣示及維護本公司誠信的核心價值與貫徹政府法規之基本原則，相關利害關係人均可透過本專區之聯絡管道與本公司對應窗口進行相關議題之溝通與反映。	無
(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？	✓		本公司現有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「員工行為準則」等多項規章，針對員工行為詳細規範之；也依據主管機關要求制定「誠信經營作業程序及行為指南」防範可能的不誠信行為。此外亦透過內部電子郵件公告及揭露於企業網站，並於新進人員教育訓練時，加強宣導誠信之重要性，使同仁在面對其他同仁、客戶、供應商及社會大眾時，能有更明確的依循方向，避免利益衝突及不當得利之情事，相關要求並納入員工績效考核制度中定期評量，確保企業誠信經營之落實；若發現有任何違反法令或章則規範嫌疑之情事，相關章則亦訂有舉報機制及違規懲戒之相關規定。	無

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，並於其往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司於商業往來之前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。 本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	無
(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？	✓		1.本公司指定包含法務、人力資源、採購、財務等相關單位為誠信經營推動專責單位，負責包括與誠信經營相關之法令規範與作業程序、誠信經營政策之宣導、防範不誠信行為之監督控管、檢舉制度之運作與監督等，各部門依其權責業務負責規劃及執行年度計畫，彙整及檢視公司各單位與誠信經營與防範不誠信行為相關方案之執行、解釋、諮詢等相關作業及監督執行，每年由專責單位定期於年底彙總履行情形向董事會報告，112年度係於112/11/07董事會呈報「永續發展執行情形報告(含公司治理及誠信經營)」，內容並包含利害關係人相關議題。 2.112年執行誠信經營相關作為概述如下： (1)教育訓練： 本公司每年除安排董事參加外部相關訓練課程與講座，並針對員工持續舉辦與誠信經營相關之內、外部教育訓練，含誠信經營法規遵循、GMP相關、會計制度與內部控制等相關課程，除了進行法遵宣達，部分課程並實施測驗以提升員工理解程度。 本公司112年度誠信經營相關教育訓練課程包含「防範內線交易」、「資安」、「員工行為準則」及GMP相關課程等，訓練內容如下： ①防範內線交易教育宣導： 本公司於112/02/24公告111年度財務報告，並於財務報告公告之日前(112/01/16及112/01/17)通知內部人(包含董事及經理人)不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票之規定。 另於112/12/04對全體同仁進行「112年度防範內線交易教育宣導」課程，課程內容包含防範內線交易宣導暨內部人持股規範及注意事項，課程公佈於公司內部數位化學習平台系	無

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	
			統，方便同仁隨時學習，截至112/12/29共192人次上線完成約1小時之課程。 ②資訊安全(通識)教育訓練： 資訊技術處112年度於05/17、11/03、12/19舉辦員工教育訓練課程，每堂課程約20位同仁參加，課程時數約3小時。 另於112/06/28員工大會中，向全體員工宣導遠距辦公資安風險防護說明，全體與會主管與員工參與人數約220位，會議總議程約1.5小時。 ③員工行為準則宣導： 本公司112年度於112/12/27召開員工大會，議程主題包含告別職場霸凌宣導，以共同塑造友善的職場環境，全體與會主管與員工參與人數約220位，會議總議程約1.5小時。 (2)定期檢核： 本公司除由各單位就具較高不誠信行為風險之營業活動隨時自行評估檢討，並由稽核室定期查核相關制度遵循情形，以確保整體機制之有效運作，112年並無發生違反誠信經營之情事。 (3)檢舉制度： 為使員工有適當管道舉發可能之違規情事，本公司設有員工溝通信箱及訂有相關保護措施，詳細資訊規範於「員工行為準則」中；此外，為與公司之利害關係人建立公開、透明、有效的溝通管道，本公司於公司網站設置有「利害關係人專區」，並建立「違反道德行為舉報系統」，以提供利害關係人適當的溝通聯絡窗口與舉報管道，112年並無接獲舉報相關情事。	
(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？	✓		本公司制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。	無

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	
			本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	
(四)公司是否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？	✓		本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，且就具較高不誠信行為風險之營業活動隨時評估檢討，並由稽核室定期查核相關制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會；此外，為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據，必要時得委任會計師執行查核，或委請專業人士協助。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司依據員工特質提供專業相關指導與個人職涯發展所需之教育訓練與實做機會，同時提供多元的學習管道與發展資源，包含在職訓練、課堂訓練、GMP與法規及公司內部相關辦法的線上學習課程。 公司也於新人到職時，依規定舉辦法規及誠信教育訓練，並透過內部網路、電子郵件及不定期教育訓練宣導法令規範，強化同仁對於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「員工行為準則」等規章的認知與實踐。 本公司112年度誠信經營相關教育訓練課程包含「防範內線交易」、「資安」、「員工行為準則」及GMP相關課程等，訓練內容如下： (1)防範內線交易教育宣導： 本公司於112/02/24公告111年度財務報告，並於財務報告公告之日前(112/01/16及112/01/17)通知內部人(包含董事及經理人)不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票之規定。 另於112/12/04對全體同仁進行「112年度防範內線交易教育宣導」課程，課程內容包含防範內線交易宣導暨內部人持股規範及注意事	無

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	
			項，課程公佈於公司內部數位化學習平台系統，方便同仁隨時學習，截至112/12/29共192人次上線完成約1小時之課程。 (2)資訊安全(通識)教育訓練： 資訊技術處112年度於05/17、11/03、12/19舉辦員工教育訓練課程，每堂課程約20位同仁參加，課程時數約3小時。另於112/06/28員工大會中，向全體員工宣導遠距辦公資安風險防護說明，全體與會主管與員工參與人數約220位，會議總議程約1.5小時。 (3)員工行為準則宣導： 本公司112年度於112/12/27召開員工大會，議程主題包含告別職場霸凌宣導，以共同塑造友善的職場環境，全體與會主管與員工參與人數約220位，會議總議程約1.5小時。	
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？	✓		本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「員工行為準則」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；員工除可透過「員工溝通信箱」向上反映，本公司於企業網站設有「利害關係人」專區及「違反道德行為舉報系統」，接受各界舉報公司員工及相關人士之疑涉不合法與不道德等行為，並針對被檢舉之事件暨對象，指派包括行政管理、人力資源、法務及所屬業管等單位之適當受理專責人員共同妥適處理。	無
(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？	✓		本公司對於所接獲之通報及後續調查，均採取保密及嚴謹的態度進行，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
(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？	✓		就舉報人所提供之個人資料，除法律另有規定外，本公司將予以保密，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
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂定之「誠信經營守則」除已上傳至公開資訊觀測站，並揭露於本公司企業網站之投資人專區，以便同仁及社會大眾隨時查詢。此外，本公司於公開資訊觀測站與企業網站上所公布之公司年報及永續報告書(前稱企業社會責任報告書)，均有詳盡揭露誠信經營之相關資訊。	無

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： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定，訂定本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂有與誠信經營相關之「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」、「併購資訊揭露自律規範」、「道德行為準則」、「員工行為準則」等規範，發布予公司全體同仁知悉，並公布於公司網站，除要求相關單位與全體同仁均應確實執行外，並責成子公司應依據本公司誠信經營之企業精神，落實於其相關監理規範之執行；誠信經營實際運行與守則規範之要求並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司運作除遵循法令規定，不定期派員至相關單位參加稅務管理、法規遵循及公司治理等相關課程，以強化誠信經營及道德觀念。本公司一向秉持最高治理標準，積極推動遵循誠實、守信、透明等原則來從事相關商業活動，以維護利害關係人之權益，期將誠信經營守則深植於本公司的企業倫理與文化中，以提升企業商譽，追求企業永續經營；為此本公司隨時體察經營環境之變化，檢討修訂與誠信經營有關之守則、作業程序及行為指南等，以符法令要求及利害關係人之期許。				