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？	V		本公司已於102年1月31日董事會通過訂定「誠信經營守則」，於規章中明示誠信經營政策及作法，並揭露於公司網站。	無重大差異
(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？	V		本公司訂定「誠信經營守則」及檢舉制度，並定期對員工進行宣導，以防止不誠信行為。	無重大差異
(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		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司於執行業務時應注意事項。	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定誠信行為條款？	V		本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」第19條之規定，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。交易往來對象都能認同並確實遵守本公司的道德標準及文化，未有違反誠信之行為發生。	無重大差異
(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		本公司為健全誠信經營之管理，由行政部負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並依執行情形於111 年 8 月 5 日向董事會報告，未發現有提供或收受任何形式之不正當利益等行為及未接獲內部及外部人	無重大差異

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	
			員檢舉不誠信行為或不當行為情事。	
(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？	V		董事及管理階層皆秉持高度自律，與其自身有利害關係之虞時，皆予以迴避，同時在公司內外部網站設置適當陳述管道及舉報系統，如有受理舉報將由專職單位進行調查，以落實誠信經營。	無重大差異
(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？	V		本公司已建立有效之內控制度、會計制度、及相關管理辦法據以執行，並由內部稽核人員定期查核，如發現重大異常情事，內部稽核將立即向董事長報告，並提報董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司本著忠實誠信經營原則及義務，遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。本公司定期舉辦相關誠信經營之相關宣導課程。 本公司111年度舉辦誠信經營、防範內線交易、內部重大資訊等相關課程之內、外部教育訓練計118人次,合計170人時。	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		本公司設有可匿名之實體意見箱及專用電子郵件信箱，提供各種檢舉或申訴的管道。本公司指定行政部受理檢舉事宜，對於檢舉人應給予適當的保護。	無重大差異
(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		依本公司受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制依「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定辦理。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因	V		本公司處理檢舉情事之相關人員對	無重大差異

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	
檢舉而遭受不當處置之措施？			於檢舉人身分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、加強資訊揭露 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？	V		本公司誠信經營相關資訊，已於公司網站中揭露。	無重大差異
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：本公司已訂定「誠信經營守則」具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：可於本公司網站查詢「誠信經營守則」及「董事、監察人暨經理人道德行為準則」。				