誠信經營履行情形

評估項目	履行情形		
	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		為強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，並落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，本公司於**2023年5月11日**經董事會決議訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於**2024年7月30日**依循外部專業機構之建議，經董事會決議於「誠信經營守則」增訂定期檢討與修訂機制。此外，亦訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「員工道德行為準則」等，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項與指引。
（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		本公司與員工及供應商均簽有廉潔條款並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，以防範不誠信行為發生。 本公司定期舉辦新進人員訓練、一般通識訓練及管理發展訓練，宣導誠信經營政策。並要求員工出具承諾書，承諾遵守工作規則、相關作業程序及行為指南等內部規章制度，要求公司及轄下各子公司之整體營運活動均應遵循相關法規，恪守高度職業道德標準，避免從事不公平競爭之行為、確實履行納稅義務、反賄賂貪瀆並建立適當管理制度，以營造公平競爭環境。亦將上述規章列於內部網站之E-Learning必修課程，作為日常從業行為之依據。 此外，本公司有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析並經董事會決議。
（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		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理作業程序」等作業程序，除揭露於公司網站外，每季向新進員工進行教育宣導，內容包括重大訊息之保密作業及內線交易形成原因與實例說明，並將課程簡報置於公司內部eLearning系統，提供未出席者參考。 針對不誠信行為，本公司已於**2023年7月18日**訂定「檢舉制度管理辦法」，提供了舉報系統。 對於任何可能違反商業道德之行為，本公司對於違反者採取包含終止僱傭或業務往來關係等的嚴厲懲戒措施，以及適時採取法律行動。
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		本公司於篩選新供應商時，除一般如品質、成本、交期、服務等評核項目外，更須符合公司對於綠色產品上的規格要求，除一般性的採購合約及保密合約外，並需簽署以下文件及通過綠色產品的稽核後，方可成為合格供應商。 1. 產品品質保證合約書：規範供應商需符合的品質標準。 2. 企業社會責任承諾書：有關勞動權益、健康與安全、環保標準、道德規範、管理體系和社會衝擊之承諾。 3. 供應商行為準則承諾書：商業道德及廉潔要求。 本公司的供應鏈管理機制中，要求新進供應商需簽署「行為準則承諾書」，承諾絕不進行任何賄賂、餽贈、招待或給付其他不正當利益行為，並同意發生相關情事時，得立即停止履行任何交易，供應商須完成此文件簽署後方可成為合格供應商，2023年共計62家新供應商完成簽署。
（二） 公司是否設置隸屬董事會之推	V		本公司為落實誠信經營的實踐與管理，由人力資源、風險管

評估項目	履行情形		
	是	否	摘要說明
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？			理、稽核等相關單位專業人員，負責誠信經營相關政策與防範方案之制定、教育宣導、申訴管道及誠信風險之檢核工作。相關文件皆依核決權限規定有權決定者審查核決，並定期向董事會報告執行情形，2024年呈報董事會日期為**2024年3月5日**，包括檢舉案件統計表等。2023年度共接獲兩件檢舉案件，一件為中國地區製造據點員工涉及產品盜賣，經查核後，已依規辦理懲處，並完成相關規範及流程之改善；另一件涉及員工私領域，經查後未影響公司聲譽或職業誠信議題，後續由相關人員持續關注。
（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		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大訊息理作業程序」、「檢舉制度管理辦法」,等防止利益衝突政策,並於其中提供陳述管道，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		本公司遵循法令之要求，持續修訂內部控制制度，各部門每年均須自我評估內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性。稽核室依不誠信行為風險評估結果，將高風險作業列為年度稽核計畫。對法令要求項目均納入年度查核項目，並每季將內部稽核執行情形暨缺失改善事項追蹤向審計委員會及董事會報告。 公司會計制度均遵循法令之要求訂定之，簽證會計師每季對於合併財務報表進行查核或核閱工作，出具報告書，並每季於審計委員會向審計委員報告查核或核閱結果，每年於董事會向董事報告查核或核閱結果。
（五） 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司每年定期針對道德行為準則等誠信經營主題，調訓全體同仁進行E-Learning課程，並完成測驗。本公司要求所有新進員工皆須簽署道德行為準則，每年亦將誠信經營相關課程列為必修，要求員工完成修課，2023年道德行為準則簽署率100%、年度教育訓練培訓率65%。
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		為落實執行道德行為準則及誠信經營守則等規定，已於2023年7月18日訂定「檢舉制度管理辦法」，設置獨立且有專責人員管理之檢舉管道供員工、供應商，客戶以及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、行為準則或誠信經營守則之行為，並按各地區檢舉申訴相關辦法作業，提供檢舉申訴電子信箱。2023年度共接獲兩件檢舉案件，一件為中國地區製造據點員工涉及產品盜賣，經查核後，已依規辦理懲處，並完成相關規範及流程之改善；另一件涉及員工私領域，經查後未影響公司聲譽或職業誠信議題，後續由相關人員持續關注。
（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		本公司已訂定「檢舉制度管理辦法」，明定受理檢舉事項之調查標準作業程序，包括但不限於檢舉管道、處理程序、檢舉調查迴避制度、保密與獎勵、宣導及教育訓練等規範。
（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		依據「檢舉制度管理辦法」等相關規範，本公司將對檢舉人採取適當的保護措施。
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		本公司已於公司網站「公司治理專區」及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則等相關內容，並於年報及公司網站「公司治理專區」中揭露推動及履行之成效。