

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

評估項目	運作情形(註)			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	
<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，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>	V		(一)本公司已訂定「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂本公司之政策、作法，以及董事會與管理階層極落實經營政策之承諾。	無重大差異情形。
<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>	V		(二)本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，左述之條文已包含在內。	無重大差異情形。
<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>	V		(三)本公司所訂之「誠信經營守則」，已明訂防範方案範圍，全體員工於報到時簽署「誠信經營政策同意書」，並承諾從事商業行為之過程中，不得直接或間接受受任何不正當利益。本公司並定時每年至少一次進行員工教育，加強宣導誠信之重要性。本公司確實執行公司治理相關規定，並由稽核單位定期稽核。	無重大差異情形。
<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>	V		(一)本公司商業活動及往來對象，由財務部門進行往來客戶信用額度管理評估，且本公司大部分客戶為金融機構，其誠信相對無虞，且公司與往來交易對象簽訂之契約中，皆已明定誠信行為條款。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形(註)			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) 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	(二)本公司係由董事會秘書室為推動企業誠信經營之專責單位，每年向董事會報告誠信經營政策執行情形，惟報告內容未包括防範不誠信行為方案及監督執行情形。	近期著手規劃防範不誠信行為方案及監督之執行時程。
(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		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」規範員工利益衝突之規定，董事會各項議案，有利益衝突時，董事皆需迴避。	無重大差異情形。
(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	(四)本公司為落實誠信經營，已訂定有效的會計制度及內部控制制度，惟未由內部稽核單位依不誠信行為之評估結果擬訂稽核計畫或委託會計師執行查核。	承(二)，待推動企業誠信經營之專責單位完成不誠信行為之評估結果後，內部稽核單位將依不誠信行為之評估結果擬訂稽核計畫。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司除於新人教育訓練課程中將誠信經營之納入訓練課程宣導；全體員工均於報到時填寫誠信經營政策聲明，全體董事均填寫誠信聲明書。	無重大差異情形。
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)本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」以為標準，若有違反誠信經營情形可隨時向稽核單位提出檢舉或申訴。	無重大差異情形。
(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)本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉事項將予以保密及依適當程序處理。	無重大差異情形。
(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)本公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		(一)有關本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，適時於公開資訊觀測站揭露相關資訊。	無重大差異情形。
<p>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：本公司已訂定誠信經營守則，致力於誠信經營守則之推動，與所訂守則無重大差異。</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。</p>				