◎履行诚信经营情形

评估项目	运作情形			与上市上柜公司诚信经营守则差异情形及原因
	是	否	摘要说明	
一、订定诚信经营政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並于规章及对外文件中明示诚信经营之政策、作法，以及董事会与高阶管理阶层积极落实经营政策之承诺？	V		(二)本公司于110年3月24日经董事会通过修订「诚信经营守则」，基于公平、诚实、守信、透明原则从事商业活动，为落实诚信经营政策，并不定期进行倡导本公司人員于执行业务时，了解应遵守之规定及防范不诚信行为，傳達落实誠信政策之重要性，以创造永续发展之经营环境，相关规范已申报至公开信息观测站及公布于本公司企业网站。	无重大差异
(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「上市上柜公司诚信经营守则」第七条第二项各款行为之防范措施？	V		(二)本公司「诚信经营守则」已明订禁止不誠信行為包含提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、不当慈善捐贈或贊助、損及利害关系人权益、洩露商業機密、從事不公平競爭行為、內線交易等，并倡导集团相关人员遵守与落实誠信政策。	无重大差异
(三)公司是否于防范不诚信行为方案内明定作业程序、行为指南、违规之惩戒及申诉制度，且落实执行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司于「诚信经营守则」规范本公司人员执行业务时应注意事项、处理程序、檢舉机制、奬懲、申訴制度及紀律處分，公布于公司网站倡导本公司人員并将其观念融入日常营运作业中，随时注意最新法令规定，检视调整以配合落实执行。本公司董事及经理人以诚信经营为首要原则，当交易或决策涉及自身利益时應予迴避。	无重大差异
二、落實誠信經營 (一)公司是否评估往来对象之诚信纪录，并于其与往来交易对象签订之契约中明定诚信行为条款？	V		(一)本公司以公平、诚实、守信、透明原则从事商业活动，且明订本公司人员应避免与涉有不诚信行为之代理商、供货商、客户或其他商业往来对象从事商业交易，经发现业务往来或合作对象有不诚信行为者，应立即停止与其商业往来，并将其列为拒绝往来对象，以落实公司之诚信经营政策。	无重大差异
(二)公司是否设置隶属董事会之推动企业诚信经营专責单位，并定期(至少一年一次)向董		V	(二)本公司尚未成立推动企业诚信经营专责单位，「诚信经营守则」指定稽核人员为专责单位，隶属于董事	将视实际需要研议设置

事会报告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督执行情形？			会，以办理本守则之修订、执行、解释、咨询服务暨通报内容登录建文件等相关作业及监督执行，并于111年12月29日向董事会报告111年度执行情形。	
(三)公司是否制定防止利益冲突政策、提供适当陈述管道，并落实执行？	V		(三)本公司「诚信经营守则」、「人事契约」均已订定防止利益冲突之相关条款，以提供员工完整规范之指引；并设置检举信箱：suggestion@mail.cwt.com.tw，提供畅通之举报及陈述管道。	无重大差异
(四)公司是否为落实诚信经营已建立有效的会计制度、内部控制制度，并由内部稽核单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，或委托会计师执行查核？	V		(四)本公司已建立会计制度、内部控制制度，以确保财务报导流程及内部控制之有效性。稽核单位依据风险评估结果拟订稽核计划，定期执行查核并向审计委员会及董事会报告查核结果，另透过年度公司内部控制自行评估作业，本公司各部门均须自我检视内部控制制度，俾确保该制度设计与执行之有效性。	无重大差异
(五)公司是否定期举办诚信经营之内、外部之教育训練？	V		(五)本公司透过新进同仁报到教育训练说明公司内部网站之相关规章且签订人事契约，并不定期不限形式倡导诚信经营之观念，融入日常营运作业中，使员工清楚了解其诚信经营理念与规范及重要性。 111年度诚信经营议题相关之教育训练(含诚信经营政策、防范内线交易及法规遵循等相关课程)共计291人次、合计179.5小时。	无重大差异
三、公司检举制度之运作情形				
(一)公司是否订定具体检举及奖励制度，并建立便利检举管道，及针对被检举对象指派适当之受理专责人员？	V		(二)本公司「诚信经营守则」指定稽核人員為專責單位，并设检举信箱：suggestion@mail.cwt.com.tw，提供畅通之举报及陈述管道。	无重大差异
(二)公司是否订定受理检举事项之调查标准作业程序、調查完成後應採取之後續措施及相关保密机制？	V		(二)本公司「诚信经营守则」第21条已订有检举处理程序并将檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件予以保存，由专责单位处理并向董事会报告，及对检举人身份与检举内容确实保密。	无重大差异
(三)公司是否采取保护检举人不因检举而遭受不当处置之措施？	V		(三)本公司「诚信经营守则」第21条已订有本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對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。	无重大差异
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		本公司网站及公开信息观测站均已揭露「诚信经营守则」，并于年报上揭露执行情形。	无重大差异
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：无重大差异。				
六、其他有助于了解公司诚信经营运作情形之重要信息：本公司之「诚信经营守则」，请参阅公开信息观测站或本公司企业网站查询相关信息。				