

(六)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 | | | 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 | | | | |
| 1. 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？ | 是 | | 公司明訂誠信經營守則，除於內部宣導並公佈於內部網頁，對外並於公開資訊揭露，董事會及管理階層皆落實該誠信經營守則。並完成簽署誠信經營政策聲明書文件。 | 無重大差異。 |
| 2. 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？ | 是 | | 公司進行年度風險評估，也有因應的防範控管方案。此外，公司於誠信經營作業程序及行為指南，明確規範禁止提供或收受不正當利益，並訂定收受不正當利益、禁止疏通費、政治獻金…等處理程序與防範方案。 | 無重大差異。 |
| 3. 公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、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？ | 是 | | 公司除訂定誠信經營守則，另針對防範不誠信等行為之違規懲處及申訴制度，並明確擬定誠信經營作業程序及行為指南、員工行為準則，對內宣導並公佈於內部網頁。 | 無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| 1. 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？ | 是 | | 公司於建立商業關係前皆進行誠信經營評估，於從事商業行為過程中，並與商業對象說明公司誠信經營政策，並避免與不誠信經營者進行交易。 | 無重大差異。 |
| 2. 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？ | 是 | | 公司有指定行政管理處為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年至少一次向董事會報告。 | 無重大差異。 |
| 3. 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？ | 是 | | 公司誠信經營作業程序明確規範利益迴避條款，如發現相關異常情事，得陳報直屬主管及專責單位。 | 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 | |
| 4.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？ | 是 | | 本公司已建立會計制度及內控制度，且運行正常；本公司內部稽核人員定期依稽核計畫進行查核，已落實誠信經營避免舞弊情形之發生。 | 無重大差異。 |
| 5.公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | 是 | | 公司於新進人員報到時既將誠信經營、員工行為準則納入教育訓練重點，並不定期宣導且於內部網頁公告同仁週知遵循。 | 無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| 1.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？ | 是 | | 公司於誠信經營守則及行為指南明確訂定涉及不誠信行為之處理流程及申訴制度、獎懲程序。 另於公司外部網站並設立違反誠信經營檢舉管 https://www.accl.com.tw/tw/modules/news/article.php?storyid=27 | 無重大差異。 |
| 2.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？ | 是 | | 公司已於誠信經營作業程序與行為指南中明確訂定檢舉違反及有舞弊情事之程序，可透過申訴管道反映，並由權責單位進行調查，相關檢舉保密機制並於準則中規範。 | 無重大差異。 |
| 3.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？ | 是 | | 公司於員工行為準則第 12 條有明確之檢舉、反報復之保護措施。 | 無重大差異。 |
| 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？ | 是 | | 公司於內部網站及公開資訊揭露誠信經營相關規定，並列入新人教育訓練重點，相關人員皆能透過多元的宣導、訓練充分了解公司誠信經營理念與規範。 | 無重大差異。 |
| 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： 公司參考主管機關範本擬訂誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無違反條款原則之差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司於年報、公司網站及公開資訊站揭露公司誠信經營政策，使供應商、客戶及業務相關機構、人員皆能清楚了解公司誠信經營理念與規範，針對遭檢舉違反行為準則或有舞弊情事之員工，可透過公司申訴管道(1.反映至主管知悉、2.員工意見箱、3.向管理部門主管反映…)，提請公司稽核單位調查，經調查屬實者，公司將視情節輕重，採取各項適當之處份。 | | | | |