

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，以及董事會與經理人積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司訂有經董事會通過之「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事暨經理人道德行為準則」等有關誠信經營規章制度，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會成員(8位)與經理人(15位)均有簽立「遵循誠信經營政策聲明書」。	無差異之情事
(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		(二)公司為落實誠信經營政策，防範不誠信行為，於111年4月26日董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，建立不誠信行為風險之評估機制，訂定防範不誠信行為方案，並舉辦誠信道德規範教育宣導，112年度稽核室針對檢舉信箱所檢舉之有關誠信經營案件，截至目前處理案件有一件(包材採購)，而調查結果並未有違誠信經營之情形。	無差異之情事
(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		(三)公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，載明防範不誠信行為方案，教育訓練及考核、檢舉制度、懲戒與申訴制度，並根據主管機關法令定期檢討修正前揭方案。	無差異之情事

<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訂誠信行為條款？</p>	V	<p>(一) 公司與客戶交易前，業務單位須建立客戶基本資料及債信背景調查，經財務單位審核通過，方進行往來，部分交易依動產擔保交易法完成附條件買賣登記，部分交易依授信委員會核定放帳額度內進行，雙方簽訂之訂購單或契約中載明廉潔保密條款。</p>	無差異之情事
<p>(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，負責誠信經營政策與防範對策之制定及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？</p>	V	<p>(二) 本公司董事會指派行政功能主管負責公司誠信經營守則等政策之制(修)訂與施行、規劃與檢視相關程序與提案改善、受理申訴案件並且辦理誠信經營相關宣導及教育訓練等，稽核室負責監督執行，以確保誠信經營守則之落實，2023年12月18日向董事會報告112年推動誠信經營執行情形，依規定揭露在公司網站及年報上。</p>	無差異之情事
<p>(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？</p>	V	<p>(三) 本公司訂有經董事會通過之「董事暨經理人道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，載明防止利益衝突政策，避免圖私利的機會等規定；公司設有檢舉及申訴信箱，以保密方式專案處理檢舉事件，違反規定者，給予適當的懲處。</p>	無差異之情事
<p>(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</p>	V	<p>(四)</p> <p>1. 為落實誠信經營政策，公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，依據風險評估作業結果，未發現有高風險係數之不誠信行為風險。故，未有專項稽核計畫之擬訂。但在執行涉及誠信經營之作業查核時，亦未</p>	無差異之情事

<p>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？</p>		<p>發現有不誠信行為之發生。</p> <p>2. 本公司訂有「請採購管理程序」，對於請採購、招標、驗收請款等作業流程嚴謹規範，特別是金額超過 300 萬元以上工程案，稽核及行政主管一同完成開標作業。</p> <p>3. 誠信交易承諾書簽署對象，包括資材單位所建置之合格供應商及符合條件的雜項廠商共計592家，簽回共 591家，達成率99.83%。</p>	
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p>	<p>(五)</p> <p>1. 安排新進同仁教育宣導「誠信道德規範」課程，共49梯次、參與135人次，累積時數12.5小時；安排主管及採購、總務相關人員宣導「誠信經營」課程，共1梯次、參與42人次，累積時數3小時。</p> <p>2. 同時錄製「誠信經營」微課程，放置在公告區/人力資源部/教育訓練/元晶大學堂選項供全體同仁點用。</p> <p>3. 對新任經理人王啟哲協理宣導「內部重大資訊處理與內線交易防範作業」資訊。</p> <p>4. 2023.08.01對全體同仁發出內部連絡單，重申公司對任何形式的賄賂、敲詐勒索及貪污舞弊等不誠信行為採取零容忍政策，如有違反者，一經查獲立即依管理章懲處，情節重大者，移送檢調單位偵辦，並請同仁詳細閱讀及遵守內網公告區規章之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。</p>	<p>無差異之情事</p>

<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一) 本公司訂有「舉報處理作業程序」、「檢舉、申訴與建議及員工參與回饋管理程序」、「檢舉人保護暨反報復管理程序」，設置專人負責之舉報系統(6443@tsecpv.com)，供員工、供應商以及其他外部利害關係人舉報非法、違反人權、不誠信等之行為；亦有設置員工意見箱、電子信箱及申訴專線等，或向所屬單位主管、公司稽核單位等，提供員工多元且暢通之檢舉管道。</p>	無差異之情事
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p>	V	<p>(二) 舉報案件依被檢舉人及涉案案件類型，分別訂有相對應之受理單位、調查、處理程序。</p>	無差異之情事
<p>(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？</p>	V	<p>(三) 檢舉案之處理均以保密、全力保護檢舉人、提供相對人申訴機會…等方式為之，以確保檢舉人及相對人之合法權益。</p>	無差異之情事
<p>(四) 加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>(四) 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則及相關推動情形等相關資訊。</p>	無差異之情事