

## 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	
<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，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？</p> <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> <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		本公司已制定誠信經營守則，並經董事會及管理階層承諾積極落實。	無差異
	V		公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效會計制度及內部控制制度，並隨時檢討。	無差異
	V		於誠信經營守則中明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並公告員工週知，確實落實執行。	無差異
<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> <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，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？</p> <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> <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>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		本公司及集團相關單位於規章及對外交易中明示誠信經營之政策，並以公平與透明之方式進行商業活動。	無差異
	V		由人力資源處為推動企業誠信經營兼職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年向董事會報告。113年執行情形已於113.12.19呈報董事會。	無差異
	V		依本公司「誠信經營守則」落實職務相關利益衝突申報與處理程序。	無差異
	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員查核各制度遵循情形，並做成稽核報告提報。	無差異
	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司於內部網站設置宣導專區，每年定期向員工宣導誠信經營守則及道德行為準則，並落實利益迴避原則。</li> <li>● 光隆每位新進員工須接受新人訓練，以了解公司企業文化、組織規章，包含宣導道德行為及企業倫理規範等。113年舉辦新人訓</li> </ul>	無差異

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	
			<p>練共計7,943小時，共計2,030人次。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 透過定期主管會議及不定期動員會，向員工宣導誠信經營規範。</li> <li>● 於每季通過財報的董事會日期確定後，以email通知董事及經理人不得交易股票之封閉期間。</li> <li>● 113年11月對董事、經理人及受僱人進行防範內線交易教育宣導，內容包括重大訊息處理程序，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，並將簡報檔案置於內部員工系統。</li> </ul>	
<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> <p>(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？</p> <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>指派人力資源處為檢舉受理專責單位並依本公司「誠信經營守則」訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」並建立檢舉信箱及獎勵制度。</p> <p>依本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」記錄、保存並保密檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件。</p> <p>依本公司「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」保護檢舉人，不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	V		<p>本公司於公司網站、年報上揭露誠信經營守則及執行情形，若有變動會立即更新。</p>	無差異
<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：無差異。</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)</p> <p>本公司於100.01.13訂定「誠信經營守則」，並於104.03.20、111.03.10修訂，加強公司治理。</p>				