

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

本公司人力資源部負責訂定與檢討誠信經營政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出與執行，並定期向董事會報告。2023 年誠信經營工作計畫執行結果暨 2024 年工作計畫，已於 2024 年 1 月 30 日董事會中報告。

主要職掌：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

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，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有「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」，規範公司誠信經營之政策，並定期辦理宣導推廣，使員工、經理人及董事確實知悉並遵循。	符合上市上櫃公司誠信經營守則

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	
(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		本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，確保該制度之設計及執行。本公司不經營風險高且不誠信的營業活動，也確實禁止有「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款事項的情形發生。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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		本公司適時對董事、經理人、受僱人與實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並有充分的申訴管道，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
二、落實誠信經營				
(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？	V		本公司於商業往來前，會先評估往來對象的誠信紀錄，且在誠信經營守則及商業契約內皆訂定不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業交易行為。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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		本公司人力資源部依董事會通過的「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」辦理，除定期宣導誠信守則外，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為規範時，主動向管理階層提出檢舉。人力資源部每年均向董事會提出誠信經營工作報告，本公司董事會盡善良管理人之注意義務，督導防範不誠信行為，並檢討其實施成效及持	符合上市上櫃公司誠信經營守則

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
			續改進，確保誠信經營政策之落實。	
(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		本公司盡力防止利益衝突之情事發生，並透過董事會做為董事、經理人及所有員工主動說明其與公司有無潛在利益衝突之管道。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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		本公司內部稽核人員定期查核遵循情形，並定期向董事會提報。	符合上市上櫃公司誠信經營守則

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																															
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>1. 本公司人力資源部每年制訂年度教育訓練計畫，對象包含新進及在職員工，內容包含專業職能及在職通識教育，並於課程中或內部會議期間，進行有關誠信經營的教育訓練或宣導，使員工充分了解誠信經營之含意及重要性，以落實於日常作業之中。</p> <p>2. 本公司已於101年12月25日董事會通過「內部重大資訊處理作業」，其後並陸續辦理修訂更新，此辦法已登載於公司網站上並書面通知所有員工、經理人及董事，避免發生內線交易。</p> <p>3. 本公司預先排定年度董事會開會日期時程及年度財務報告和每季財務報告公告日前之封閉期間(年報為公告前三十日，季報為公告前十五日)，以方便董事提前規劃。</p> <p>本公司針對落實禁止內線交易及誠信經營情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時間</th> <th>訓練單位</th> <th>課程內容</th> <th>時數</th> <th>參與人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/2/21</td> <td>投管部</td> <td>內部人法令宣導</td> <td>e-mail</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>111/07/12 ~111/07/15</td> <td>勤業眾信</td> <td>2022 年度 TIPS (A 級)暨公司治理之智財法遵培訓課程</td> <td>25</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>111/08/03</td> <td>人力資源部</td> <td>強化公司治理-誠信經營、企業社會責任及人權保障內部教育訓練宣導</td> <td>0.5</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>111/9/16</td> <td>投管部</td> <td>內部人法令宣導</td> <td>e-mail</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>111/10/26</td> <td>人力資源部</td> <td>企業誠信經營及防犯內線交易案例宣導</td> <td>e-mail</td> <td>84</td> </tr> </tbody> </table>	時間	訓練單位	課程內容	時數	參與人次	111/2/21	投管部	內部人法令宣導	e-mail	17	111/07/12 ~111/07/15	勤業眾信	2022 年度 TIPS (A 級)暨公司治理之智財法遵培訓課程	25	1	111/08/03	人力資源部	強化公司治理-誠信經營、企業社會責任及人權保障內部教育訓練宣導	0.5	11	111/9/16	投管部	內部人法令宣導	e-mail	17	111/10/26	人力資源部	企業誠信經營及防犯內線交易案例宣導	e-mail	84	符合上市上櫃公司誠信經營守則
時間	訓練單位	課程內容	時數	參與人次																														
111/2/21	投管部	內部人法令宣導	e-mail	17																														
111/07/12 ~111/07/15	勤業眾信	2022 年度 TIPS (A 級)暨公司治理之智財法遵培訓課程	25	1																														
111/08/03	人力資源部	強化公司治理-誠信經營、企業社會責任及人權保障內部教育訓練宣導	0.5	11																														
111/9/16	投管部	內部人法令宣導	e-mail	17																														
111/10/26	人力資源部	企業誠信經營及防犯內線交易案例宣導	e-mail	84																														

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	
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		本公司鼓勵員工於有違反法令之行為時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。對於違反誠信經營規定之懲戒，視情節輕重循法律途徑追究，視情節即時於公司內部網站揭露違反內容及處理情形等資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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		本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。本公司亦由專責機構處理檢舉人員相關保護措施及保密行為，並依據相關辦法作為處理程序之用。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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		本公司對於檢舉人會以書面聲明對其身分及其檢舉內容保密，本公司並承諾檢舉人不因檢舉情事遭受不當處置。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
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		本公司網站上設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊。也同時揭露於公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
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： 本公司董事會於97年12月22日通過「道德行為準則」、100年3月21日通過「誠信經營守則」、104年3月20日通過「誠信經營作業程序及行為指南」，並由專責單位負責相關宣導、懲戒與申訴，以確保建立誠信經營的企業文化與建立良好商業運作架構。本公司定期檢討該守則運作情形，並適時予以增修訂，執行至今尚無重大差異情形。				
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)				
1. 本公司董事會針對誠信經營之運作訂有完備的規範，定期檢討運作情形並適時予以增修訂。				
2. 重大資產交易均依規定取具專業估價者出具之鑑價報告，對於適法性事項，依專業性質諮詢相				

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	
			<p>關法律顧問確認。</p> <p>3. 會計部門依會計原則審查交易帳務，對於重大案件或有疑義案件均諮詢會計師確認。</p> <p>4. 確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循規範、內部控制及稽核制度、風險管理機制、強化董事會職能、發揮獨立董事功能、尊重利益相關者權益、提升資訊透明度。</p> <p>5. 有關營運重大政策、投資融資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、衍生性商品交易等事項，皆依法令或董事會制訂之核決權限表，經相關權責主管評估後簽核，必要時經董事會決議並辦理相關資訊公告申報事宜。</p> <p>6. 稽核室定期及不定期對各部門進行稽核，提出改善建議並追蹤改善情形。</p> <p>7. 鼓勵董事、獨立董事、經理人及全體員工提出建議，作為檢討改進公司誠信經營政策之參考，以提升公司誠信經營之成效。</p> <p>8. 重視誠信交易與資訊透明，與公司供應商宣達誠信經營政策，以杜絕不誠信的交易行為。</p>

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請上本公司網站投資人專區/公司治理，供投資人查詢，其網址：

http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/corporate_governance

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司董事會目前共設 10 席董事，其中獨立董事 3 席，一般董事 7 席，一般董事成員中 2 席由經營團隊擔任，董事會另設有審計委員會由 3 席獨立董事擔任委員，及薪酬委員會由 2 席獨立董事及 1 席外部專業人士所組成。
2. 本公司通過財團法人中華公司治理協會 CG6004 與 CG6005、CG6007 公司治理評量認證，且於 104 年 4 月 2 日獲得台灣證券交易所(股)公司及中華民國證券櫃檯買賣中心辦理的第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑系統評鑑為 A+。本公司重視公司治理展現出對投資人負責任的態度，歷次公司治理評鑑結果如下表。

屆次	評鑑年度	評鑑結果級距
第一屆	103	前 5%
第二屆	104	6% ~ 20%
第三屆	105	21% ~ 35%
第四屆	106	21% ~ 35%
第五屆	107	36% ~ 50%
第六屆	108	6% ~ 20%
第七屆	109	6% ~ 20%

第八屆	110	6% ~ 20%
第九屆	111	6% ~ 20%

3. 為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準繩。
4. 本公司網站設置公司治理專區，內有公司治理相關規章供內、外人士參閱，並將重大訊息及時揭露給大眾。