

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	
<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>	V		<p>(一)本公司經董事會決議通過實施「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明示誠信經營之政策、作法，建立良善之經營管理及風險控管之機制。董事會成員與管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。</p>	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
<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>	V		<p>(二)本公司之「企業永續經營推動小組」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；本公司於「誠信經營守則」中定訂：1. 禁止提供或收受不正當利益及收受不正當利益2. 禁止疏通費行賄及收賄、3. 政治獻金、慈善捐贈或贊助之處理、4. 利益迴避、5. 保密機制之組織與責任(智慧財產權)、6. 禁止從事不公競爭行為、7. 防範產品或服務損害利害關係人、8. 禁止內線交易及保密協定。</p>	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
<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		<p>(三)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，公司人員於執行業務時應注意之事項，並定期檢討修訂。本公司設置員工信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指派管理階層親自處理。</p>	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。

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>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>	V		<p>(一) 本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款。</p>	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
<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>	V		<p>(二) 本公司「企業永續經營推動小組」為推動企業誠信經營專責單位，負責本辦法所述相關事項之查核與監督，並視需要向董事會提出報告，以及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，及定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。另稽核室每月將內部稽核報告送請獨立董事核閱，並定期向董事會報告。112 年度未發生外部及員工檢舉案件，無重大不誠信行為之情事。</p>	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
<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) 本公司於「誠信經營守則」及「道德行為守則」中皆定有利益衝突之迴避條文，本公司設有管理部法務單位，可提供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密，並確實執行。</p>	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。

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	
(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		(四) 本公司建立專業獨立之內部稽核運作架構，由董事會下之稽核室執行，每年訂定稽核計畫，據以查核規章制度遵循情形，降低不誠信行為風險，且每年定期執行內控制度自行評估作業，以確保制度之設計及執行有效。此外，外部會計師所屬人員例行抽查勾稽。	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司非常重視經營誠信行為，定期於宣導本公司制訂之「誠信經營守則」供所有同仁依循準則內容。	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
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		(一) 本公司於公司網站建立並公告檢舉信箱、專線供本公司內部及外部人員使用；並且鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金；稽核室為受理專責人員，若有需要，相關各部門應予配合提供必要之協助。	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
(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		(二) 本公司已訂定檢舉制度，由專責人員依規定程序處理，書面聲明對檢舉人身分及檢舉內容予以保密。若經查屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償。並將依公司相關規定辦理懲戒。112年度無此情事發生	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。
(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		(三) 案件承辦人調查期間及調查結束後，均嚴禁向無關者透露案情及檢舉人姓名，各級核簽主管亦須確實保密，相關資料依機密文件方式處理及存檔，保護檢舉人不因檢舉遭受不當困擾或報復。	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。

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	
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？	√		本公司已訂定「誠信經營守則」，並不定時檢討實施成效。另本公司已於年報上揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊，年報及公司治理資訊亦揭露於本公司網站 http://www.gpline.com.tw 。	符合與上市上櫃公司誠信經營守則規定，並無差異。 ²
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：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定之「誠信經營守則」，其運作與所訂守則之間並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司之「誠信經營守則」請參閱公開資訊觀測站或本公司網站 http://www.gpline.com.tw 查詢相關資訊。				

(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：

本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，相關規章已放置於公司內部查詢系統，並可於公開資訊觀測站上查詢。

(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：無