

109 年度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		與上市上櫃公司治理實務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>	√		<p>(一) 本公司訂定「公司誠信經營守則」並制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並依據法令調整定期修正方案。</p> <p>(二) 本公司每年進行風險評估，並擬定應對措施與進行改善。</p> <p>(三) 本公司制定檢舉機制，建立並公告內部獨立檢舉信箱、檢舉專線，並允許匿名檢舉，並且依法規定期修訂方案。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
<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>(一) 本公司於來往對象之合作契約中，明確制定相關誠信承諾條件，並且落實進行中。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」，明定管理部為專責單位，辦理本作業程序及行</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。

<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> <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>		<p>為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期每年向董事會報告。</p> <p>(三) 於公司誠信經營政策中表達對利益衝突之關注，明確說明利益牴觸之情況/標準，並要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。</p> <p>(四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。</p> <p>(五) 公司於新進人員入職，舉辦公司治理與誠信經營相關訓練議題。</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>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司於「公司誠信經營守則」明確制定檢舉管道與受理專責人員。</p> <p>(二) 對於檢舉事宜，明確訂定保密規範。</p> <p>(三) 「吹哨者保護」保障檢舉者的職位與薪資，不</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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>		<p>會因檢舉被降職或開除；對於因正當通報而遭報復者，除有相關補償外，並依本公司「員工獎懲辦法」制裁實施報復之人。。</p>	
<p>四、 加強資訊揭露</p> <p>(一) 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>	<p>V</p>	<p>本公司於109年發行「企業社會責任實務守則」，並公布於公司對外網站 (https://www.alliedsupreme.com/tw/about)</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</p>
<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： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</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) 本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： 本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。</p>			

(一) 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：

請至本公司網站(<http://www.alliedsupreme.com.tw/>)「投資人專區」項下「公司治理」或公開觀測站查詢。

(二) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之的重要資訊

本公司已訂定「內部重大資訊處理辦法」，增修訂時均經本公司董事會決議通過施行並公告週知，請參閱本公司網站投資專區之『公司治理』專區：<http://www.alliedsupreme.com.tw>。