

2024 年落實誠信經營情形

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？ (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？ (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？	✓		(一)本公司經董事會通過制定「誠信經營守則」，明定誠信經營之政策及作法，並經誠信經營委員會通過制定「遵循誠信經營政策聲明書」及「誠信廉潔承諾書」，具體規範全體員工、董事會及高階管理階層，積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及營業活動中確實執行。 (二)本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」具體規範全體員工，遏止不誠信行為風險之營業活動，並建立風險之評估機制，依風險高低去作適當的強度與頻率規劃，並定期檢討防範方案之妥適性與有效性，對整體營運的貪腐風險進行有效管理。 (三)本公司訂有「防範不誠信行為要點」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等，由專責單位進行查核，若有違反從業道德規範或有應舉報情事則定期向董事會報告，並依落實執行狀況定期檢討修正上述相關辦法，以確實防範不誠信行為。	(一)無。 (二)無。 (三)無。
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？ (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？	✓	✓	(一)對於擬成為本公司之供應商，配合本公司之誠信正派經營之原則及反腐倡廉之政策，要求供應商必須簽具不得對本公司員工(含親屬)有不當之關係聯繫書面聲明；本公司對外採購契約亦訂有「誠信條款」。如供應商有違反時，均約定供應商應賠償高額之懲罰性違約金。 (二)本公司2022年設置隸屬董事會之「誠信經營委員會」，提倡誠信經營及道德從業行為，並落實平衡各利害關係人的利益。每年至少開會一次，並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。(2024年誠信經營委員會執行報告已於2024/11/8董事會報告)	(一)無。 (二)無。

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？	✓		(三)本公司各項經營活動，皆依法行事，以防止利益衝突。並提供各類陳述管道，由專人負責彙整定期報告運作情形。	(三)無。
(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？	✓		(四)本公司會計制度、內部控制制度皆依相關法令訂定，每年製作稽核計畫，由財務單位及稽核人員執行內控管理並向董事會報告且由會計師出具內控建議函。	(四)無。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司每年定期舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練：2024年共舉辦2場反貪腐之相關教育訓練及宣導，參與人員包括主管層級及非主管層級之同仁，內容包括反貪腐／反賄賂、營業秘密、智慧財產權、資訊安全及防範內線交易等誠信相關教育訓練。	(五)無。
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？	✓		(一)本公司已制定「檢舉人及保護制度辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並建立「親身舉報」、「電話舉報」及「投函舉報」等檢舉管道，且設置專責單位受理。	(一)無。
(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？	✓		(二)本公司針對所受理之檢舉事項，皆有其調查作業程序、調查完成後應採取之後續措施，並對檢舉事項採取保密機制。	(二)無。
(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？	✓		(三)本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，檢舉人的身分將絕對保密。	(三)無。
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？	✓		本公司於公司網站中之「投資人專區」載明誠信經營守則、落實誠信經營政策，並於ESG成果報告中揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效。 本公司網址： https://www.eosasc.com.tw	無。

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： 本公司有訂定「誠信經營守則」，運作與所訂守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： • 2022.11.09召開第一屆第一次誠信經營委員會及推選委員會召集人暨會議主席。 • 2023.11.09召開第一屆第二次誠信經營委員會及通過制定「遵循誠信經營政策聲明書」及「誠信廉潔承諾書」。 • 2024.11.04召開第一屆第三次誠信經營委員會及通過完成執行「董事及經理人應出具遵循誠信經營政策聲明」及「員工應遵守誠信廉潔承諾書規定」。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

為加強公司治理運作，本公司訂有「董事會議事規則」、「公司治理實務守則」、「董事會績效評估辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「防範不誠信行為要點」、「永續發展實務守則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「檢舉人及保護制度辦法」、「誠信經營委員會組織規程」、「風險管理作業程序」及「永續委員會組織規程」等辦法，作為本公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準繩。