

本公司設置隸屬於董事會之「永續發展暨風險管理委員會」並下設「誠信經營小組」，負責推動本集團誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並於每年向本公司董事會報告其執行情形，本年度有關本誠信經營工作執行情形之說明如下表：

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                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 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    |   | (一)本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，並於2021年5月12日董事會通過，該守則明示誠信經營之政策，為所有董事、經理人及全體員工均應負起的重要責任及遵循規範。                                                                                                                               | (一)無重大差異。            |
| (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    |   | (二)本公司制定不誠信行為風險評之評估機制，並在「誠信經營守則」明確規範以下不誠信行為之防範方案。 <ul style="list-style-type: none"><li>行賄及收賄</li><li>提供非法政治獻金</li><li>不當慈善捐贈或贊助</li><li>提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益</li><li>侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權</li><li>從事不公平競爭之行為</li></ul> | (二)無重大差異。            |
| (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    |   | (三)本公司於「誠信經營守則」明定防範不誠信行為之原則，並在員工守則中訂定道德規範及違規之懲戒措施等事宜，以督促所有員工確實遵守，且依據法規更新狀態，檢討修正上述規範與防範方案。                                                                                                                                      | (三)無重大差異。            |
| 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    |   | (一)本公司於「誠信經營守則」明訂公司同仁在進行交易前，應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為記錄者進行交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象。此外，上海日月光中心更進一步訂立了「日月光中心商戶道德規範書」並要求所有的商戶簽署。                                                                        | (一)無重大差異。            |
| (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    |   | (二)本公司設置隸屬於董事會之永續發展暨風險管理委員會，於委員會下設有誠信經營工作小組，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年至少一次向董事會報告，主要述明誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，2024年執行情形已於2024年11月12日呈報董事會。                                                                                       | (二)無重大差異。            |
| (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    |   | (三)本公司依據「誠信經營守則」，明訂防止利益衝突政策，據以鑑別並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險。                                                                                                                                                                          | (三)無重大差異。            |
| (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)本公司設有健全之會計制度及內部控制制度，不允許有外帳或保留秘密帳戶，為確保該制度之設計及執行持續有效，本公司內部稽核人員不定期查核前項制度遵循情形。                                                                                                                                                  | (四)無重大差異。            |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                          | V    |   | (五)本公司於內部網站進行公告宣導，每年定期向員工宣導誠信經營守則，並落實利益迴避原則。從入職開始，為協助新進員工了解公司企業文化、組織規章，2024年舉辦新人訓練19人次，每人1小時，包含宣導道德行為及企業倫理規範等。透過重要會議，向員工宣導誠信經營規範。                                                                                              | (五)無重大差異。            |
| 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)本公司設有「舉報處理準則」規範相關的調查標準作業程序、調查結果之處理、懲處及獎勵方式，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。有關「舉報處理準則」之詳細內容，請詳本公司網站。                                                                                                                                  | (一)無重大差異。            |
| (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「舉報處理準則」，明確規範受理檢舉後之標準處理程序、調查後之措施及處分，與相關保密機制。                                                                                                                                                                          | (二)無重大差異。            |
| (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)本公司「舉報處理準則」第四條明定，公司處理檢舉情事之相關人員應對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。                                                                                                                                                    | (三)無重大差異。            |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                             |      |   |                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                 | V    |   | 本公司業已於公司網站、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。                                                                                                                                                                                         | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於2021年5月依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，本公司誠信經營運作情形與誠信經營守則無重大差異。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：                                                                      |      |   | 無                                                                                                                                                                                                                              |                      |