（六） 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(註)			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？	✓		本公司已依實際營運情形訂定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範董事會與管理階層落實誠信經營之承諾；此外，本公司亦將相關規範，於本公司網站公開揭露。 https://www.tmpco.com.tw/major-internal-policies/	無顯著差異
(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？	✓		本公司已制訂「誠實經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並與公司考核獎懲辦法結合；另對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動皆訂有適當之管理辦法，並藉由「工作權責劃分表」層層控管，以防範不誠信行為之發生。	無顯著差異
(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？	✓		本公司已制訂「誠實經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並落實執行及定期檢討修正。	無顯著差異
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？	✓		先行評估商業往來對象是否曾有不誠信行為之紀錄，並將遵守誠信經營納入契約條款。	無顯著差異
(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？	✓		本公司指定管理部為專責單位辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、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，並將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。114 年度執行情形已於 114 年 11 月 7 日向董事會	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			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	
			報告。 114 年度誠信經營執行情形如下： 1.誠信政策宣導訓練之推動，管理部對經理人、在職員工及新進員工進行誠信政策宣導訓練之推動，宣導內容含誠信宣導、性騷擾防治、內線交易、資通安全、營業秘密課程等，共計 292 人次；584 人時。 2.設立檢舉制度：本公司已訂定『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』，並於公司內部設置意見箱、申訴電話及專用 E-mail 等檢舉管道(公佈於公司網站)，對於檢舉人身分及舉報內容確實保密。 3.落實誠信經營所建立之防範措施有效運作，並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。 4.114 年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件。	
(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？	✓		本公司擬定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度等相關規章，並有效運作；稽核室定期查核內控制度遵循情形，並向董事會報告；會計師亦每年審查公司內控制度執行情形。	無顯著差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司定期舉辦誠信經營教育宣導。 1. 對所有新進員工進行相關工作規則、誠信經營、內線交易等教育訓練，114 年度共計 105 人，合計 210 人時。 2. 每年對經理人、在職員工進行誠信宣導、性騷擾防治、內線交易、資通安全、營業秘密課程等宣導，114 年度共計 187 人次，合計 374 人時。	無顯著差異
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？	✓		本公司訂有「人事管理規章」並指定專責單位受理。公司員工如有發現違反誠信經營相關規定之情形，可透過公司官網揭露之員工信箱檢舉，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒，詳情請參考本公司官網 https://www.tmpco.com.tw/ethical-management/	無顯著差異
(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？	✓		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，請參考本公司官網 https://www.tmpco.com.tw/ethical-management/。	無顯著差異
(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？	✓		本公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損，採取適當之保護措施避免檢舉人員遭受報復。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			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？	✓		公司將持續強化相關資訊之揭露。 公司已指定專人負責網站資訊之揭露。	無顯著差異
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：無顯著差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

（七）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司已訂定相關規章及辦法並揭露於本公司網站『企業永續經營』內設有『公司治理』專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，公司網址為：https://www.tmpco.com.tw/major-internal-policies/。