

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  |                      |
| <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> | V    | V | <p>(一)本公司董事會已於2015年3月10日通過「誠信經營守則」。公司於內部規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層亦承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」針對下列事項訂定防範事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.行賄及收賄。</li> <li>2.提供非法政治獻金。</li> <li>3.不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>4.提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</li> <li>5.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>6.從事不公平競爭之行為。</li> <li>7.產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</li> </ol> <p>上述相關規定已公告，並對員工、經理人及董事會進行宣導。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「員工倫理行為守則」等規範中訂有防範不誠信行為程序、檢舉制度、懲戒與申訴制度等相關程序，並定期檢討修正。</p> | 無差異。                 |
| <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>(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    | V | <p>(一)本公司於商業往來前，考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並與來往之供應商及客戶簽有「道德條款」，當有違反道德規定時，本公司有權終止業務往來。</p> <p>(二)為健全公司誠信經營之管理，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之建立及監督執行，並每年至少一次向董事會報告。</p> <p>2025年誠信經營執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.新進員工3位均於報到當日簽署「行為倫理宣言」(簽署比率100%)。</li> <li>2.參與誠信道德教育訓練為3人次。</li> <li>3.本年度未有違反誠信與道德之情事。</li> </ol>  | 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  |                      |
| (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)本公司已於「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工倫理行為守則」、具體訂定防止利益衝突及陳述管道之規定，並落實執行相關作業。  |                      |
| (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，擬定相關稽核計劃，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)本公司已建立有效之會計制度及內部控制，並隨時檢討，以確認該制度之設計及執行持續有效。內部稽核單位定期評估風險並擬定稽核計劃，依其計劃執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層瞭解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。   |                      |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V    |   | (五)本公司每年定期向董事及員工進行道德宣導及訓練教育，對於新進員工，於到職第一日進行人事規則、管理系統、商業道德規範及企業社會責任相關議題之教育訓練。  |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形  |      |   |   | 無差異。                 |
| (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)本公司之誠信經營守則訂定下列檢舉制度：<br>1.建立並公告獨立檢舉信箱及檢舉專線，供公司內部及外部人員使用。<br>2.設置檢舉受理專責單位並訂定調查標準作業程序。<br>3.檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。<br>4.調查完成後應採取之後續措施。<br>5.檢舉人身份及檢舉內容之保密。<br>6.保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。<br>7.檢舉人獎勵措施。 |                      |
| (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)公司鼓勵員工在發現任何違反法律及道德規定之活動時，可向公司審計委員會和內部稽核主管進行檢舉。對於檢舉人及調查人員，公司給予保護以避免遭受不公平的待遇或報復。   |                      |
| (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    |   |   |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>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？   | V    |   | 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及推動成效。   | 無差異。                 |
| 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 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司依金管證發字第1080307434號函修訂誠信經營守則，詳細內容可參閱本公司網站( <a href="http://www.acxc.com.tw">http://www.acxc.com.tw</a> )及公開資訊觀測站。 |      |   |                      |