

## 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1)			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) 為確保企業實施有助於預防及發現貪腐之內控機制，以建立誠信之企業文化及健全經營，本公司已訂定「誠信經營守則」，並業經董事會通過，並提報股東會。本守則之適用範圍及於本公司及本公司之子公司等集團企業。	(一)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？	V		(二) 本公司之董事、監察人、經理人、員工，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。本公司定有「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司員工之獎懲著重秉公嚴正以強化紀律。	(二)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	V		(三) 本公司定期或不定期於會議中宣導、教育員	(三)無顯著差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
檢討修正前揭方案？			工，使全體員工了解公司誠信經營之決心。	
<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訂誠信行為條款？</p>	V		(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	(一) 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？	V		(二) 本公司已設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。負責誠信經營政策與防範不誠信行為之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告執行情形。	(二) 無顯著差異
(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) 本公司董事對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於討論及表決時均予迴避。 本公司董事、監察人及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	(三) 無顯著差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(四) 本公司定有會計制度、內部控制制度等，內部稽核人員依計畫查核，定期提報獨立董事及監察人並提報董事會。 (五) 本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。	(四) 無顯著差異 (五) 公司將視需求舉辦誠信經營教育訓練。
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？ (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？ (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 V V		本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』對於檢舉及獎勵制度、檢舉管道、受理專責人員、調查標準作業程序、相關保密機制、保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施等均有相關規範及措施。	(一) 無顯著差異 (二) 無顯著差異 (三) 無顯著差異
四、加強資訊揭露 (一) 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		(一) 本公司已架設網站，揭露誠信經營守則相關內容。 <a href="http://www.microtips.com.tw">http://www.microtips.com.tw</a> 。	(一) 無顯著差異
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： 無				

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
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				