

## 落實誠信經營情形：

| 評估項目   | 運作及執行情形  | 依公司治理實務守則辦理                |   |
|--|--|----------------------------|---|
|  |  | 是                          | 否 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，作為公司全體人員(包含董事會及管理階層)之行為準繩，且董事、監察人及經理人均簽署未有違反誠信原則行為聲明書。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工獎懲辦法」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以防範不誠信之行為。</p> <p>(三)本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」包涵「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款及其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定相關防範措施；另透過定期或不定期稽核作業防範不誠信行為的發生。</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   |
| <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> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>  | <p>(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範不誠信行為之懲處，與他人建立商業關係前，應先行評估其合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。於進行交易前均依據「供應商調查評鑑考核辦法」「授信管理辦法」進行評鑑或徵信；並與供應商、客戶明訂訂購合約，以公平透明方式進行商業活動。</p> <p>(二)本公司管理處為推動企業誠信經營兼職單位，由管理處協理、人事部及總務部各一人、財務部二人負責作業推動，主要執掌為企業誠信經營規章之制修及企業誠信經營推動之執行，執行情形如下：</p>                              | <p>✓</p> <p>✓</p>          |   |

| 評估項目                                     | 運作及執行情形   | 依公司治理實務守則辦理 |   |
|--|---|-------------|---|
|  |   | 是           | 否 |
| <p>(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？</p> | <p>1.企業誠信經營規章之制修：<br/>依據主管機關規定辦理企業誠信經營規章制定及修正，並負責規章解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業。制定規章包含「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>2.企業誠信經營推動之執行：<br/>(1)公司不得有任何形式之不當利益收受或疏通費之情事。<br/>(2)本公司與供應商及客戶進行交易前，分別依「供應商調查評鑑考核辦法」、「授信管理辦法」，進行評鑑或徵信。進行交易時，均有書面紀錄，以公平透明方式進行商業活動；進行採購時，經比價程序了解市場價格，以符合誠信原則。<br/>(3)董事、監察人遵循利益迴避原則。<br/>(4)建立內部重大資訊處理作業程序，確保資訊之對稱。<br/>(5)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」已列檢舉處理程序，並放置於公司網站。且於公司網站分別設有投資人、客戶、供應商、員工等利害關係人連絡窗口，保持暢通之溝通管道。</p> <p>3.企業誠信經營教育訓練之舉辦。</p> <p>4.定期每年向董事會報告執行情形：<br/>106年度企業誠信經營執行情形已於107年3月15日召開之董事會進行報告。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」作為全體員工之行為準繩，員工可隨時以電子郵件方式與管理階層進行溝通。</p> | ✓           |   |

| 評估項目   | 運作及執行情形   | 依公司治理實務守則辦理 |   |
|--|---|-------------|---|
|  |   | 是           | 否 |
| (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | (四)本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核人員定期或不定期查核。   | ✓           |   |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                               | (五)本公司專責單位定期舉辦內部宣導，傳達誠信之重要性，並將誠信經營納入管理，設立明確有效之獎懲等制度。106年度「企業誠信經營及企業社會責任宣導」已於106/05/18及106/11/09舉辦，宣導時數均為半小時，參加人數分別為24人及21人，宣導落實公司各項推動計畫。  | ✓           |   |
| 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)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，包含檢舉程序且公佈於公司網站。另於公司網站設有溝通信箱，可供內部及外部人員檢舉使用，並指派管理處為專責單位處理相關事宜。  | ✓           |   |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                         | (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制；受理檢舉事項時，專責單位應查明檢舉情事相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。如證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 | ✓           |   |
| (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)本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」明確訂有對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。  | ✓           |   |

| 評估項目   | 運作及執行情形  | 依公司治理實務守則辦理 |   |
|--|--|-------------|---|
|  |  | 是           | 否 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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?</p>   | <p>(一)本公司網站<a href="https://www.rubytch.com.tw">https://www.rubytch.com.tw</a>利害關係人專區設有公司治理,揭露誠信經營作業程序及行為指南。</p> | ✓           |   |
| <p>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:<br/>公司一切運作皆依法令規定辦理並積極落實企業誠信經營,與「上市上櫃公司誠信經營守則」無差異情形。</p> |  |             |   |
| <p>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)</p> <p>(一)本公司於104年3月訂定「誠信經營作業程序及行為指南」,以落實誠信經營之企業文化。</p>     |  |             |   |