

## 公司履行誠實經營情形及採行措施

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	
<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>		<p>(一) 誠信正直為本公司重要之核心價值，也是本公司經營理念之首。我們秉持誠信從事所有經營活動，不允許貪污及任何形式之舞弊行為。已訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並分別於 97 年 6 月 13 日及 102 年 6 月 11 日經股東會決議通過，揭露於本公司網站及公開資訊觀測站，以供董事、經理人、全體同仁及其他利害關係人遵循辦理。</p> <p>(二) 本公司每年皆會舉辦反貪腐宣導講座，使全體同仁了解其重要性及相關規範，並遵循「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。</p> <p>(三) 本公司除於「誠信經營守則」明定禁止相關不誠信行為風險之營業活動，並採行防範措施外，亦透過內部稽核定期檢視相關作業流程，以防堵不誠信行為風險產生。</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> <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>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內</p>		<p>(一) 本公司與供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業行為前，會事先評估其合法性及有無不誠信行為之紀錄。一旦發現不誠信行為，即立即停止往來。另本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由企業永續暨風險委員會負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並安排 114 年 12 月 26 日向董事會報告 114 年度執行情形，截至目前未發現有重大違反之行為。</p> <p>(三) 本公司董事、經理人及全體同仁行為準則皆須以公司整體利益為考量，不得意圖使其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益或妨礙公司利益。</p> <p>(四) 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不</p>	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	
<p>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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效；另本公司內部稽核人員定期查核各項內控作業程序，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司辦理反貪腐宣導課程截至 114 年第三季，全體正職人員共計 370 名同仁完成訓練，完訓率達 100%；另要求員工簽署「道德規範承諾書」，截至 114 年第三季，新進員工 45 人均簽署，整體簽署率為 100%。(僅計算母公司人數，不包含海內外子公司人數)</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人</p>		<p>(一) 為建立誠信透明之企業文化及促進健全經營，並保護檢舉人之權益，本公司於 112 年 7 月 7 日董事會通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，於公司網站及內部網站建立並公告檢舉專線、檢舉電子郵件信箱或郵寄信箱收件地址等受理管道，提供內部及外部人員檢舉並受理犯罪、舞弊或違法等情事。本公司法令遵循處為檢舉案件之受理單位，稽核總處為檢舉案件之調查單位。</p> <p>檢舉管道資訊如下：</p> <p>(1) 財產、圖利、競業、智財與機密之犯罪、舞弊行為： 受理單位：尖點科技股份有限公司 稽核室 檢舉信箱：integrity@topoint.tw 檢舉專線：02-2680-5868#812</p> <p>(2) 性騷擾及跟蹤騷擾行為： 受理單位：尖點科技股份有限公司 安全衛生室 檢舉信箱：shp@topoint.tw 檢舉專線：02-2680-5868#885 傳真：02-2680-7588#885</p> <p>(3) 其他違反公司規定、工作規則等類型之行為： 受理單位：尖點科技股份有限公司 管理部 檢舉信箱：wr@topoint.tw 檢舉專線：02-2680-5868#519 各類檢舉案件皆得至以下網址線上舉報： <a href="https://www.topoint.tw/tw/attention/公司治理/檢舉制度">https://www.topoint.tw/tw/attention/公司治理/檢舉制度</a>。</p> <p>(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，且對檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。</p> <p>(三) 本公司提供安全且保密的舉報通道，並保護舉</p>	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	
不因檢舉而遭受不當處置之措施？			報者的安全，使其免於遭受報復（或威脅、騷擾）之風險。
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？			本公司已於網站上揭露「誠信經營守則」，另本公司設有發言人制度作為資訊之蒐集及揭露與對外溝通之橋樑，且於公司網站、年報及永續報告書揭露誠信經營守則內容及推動成效。詳情請參閱： <a href="https://www.topoint.tw/">https://www.topoint.tw/</a> 。
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： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異。			無差異
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）： 本公司為因應法令修正及公司實務運作所需於 112 年 3 月 19 日董事會決議通過「誠信經營守則」，每年度於董事會報告「公司履行誠信經營情形及採行措施」，以利董事會掌握公司施行情形。 本公司亦隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，鼓勵董事、經理人及員工參與進修或受訓以適時提出改善與建議，藉以提昇本公司推動誠信經營之成效。			