

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)落實誠信經營情形：

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	
<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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司制定「誠信經營守則」，其中明訂董事、監察人、經理人、員工及具有實質控制能力之人應遵守法令規定。誠信為本公司文化的核心價值之首，本公司一向以承諾、互信、互惠的態度，堅持最高度的職業操守與道德從事所有業務活動。</p> <p>(二) 為提倡與宣導誠信行為，本公司已訂有「誠信經營守則」及相關規範，亦置放於公司內部網頁查詢並遵守。對於違反者，本公司亦明訂依法追究責任。</p> <p>(三) 為防範不誠信行為，本公司除要求董事、監察人、經理人及受僱人執行商業活動的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。本公司所有同仁和董事會成員均嚴守其規範。</p>	<p>(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</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>✓</p>		<p>(一) 與本公司往來之客戶及供應商多為知名公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。</p>	<p>(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。</p>

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	
(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?	✓		(二) 本公司已設置專職推行委員會負責及監督執行,視情況向董事會報告辦理情形。	(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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?	✓		(三) 本公司已執行相關規範及員工相關簽署文件中即明訂避免個人利益衝突並不得洩露;並建置電子信箱等檢舉管道提供申訴檢舉。	(三) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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) 本公司訂有會計制度及內部控制制度,並因應環境及相關法令變更進行修訂,以確保制度持續有效。稽核室直接隸屬董事會,以確保稽核業務執行之獨立性及客觀性,每年評估風險擬定稽核計畫,並依計劃執行相關查核,定期向董事會報告查核結果,讓管理階層瞭解制度之執行狀況。	(四) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五) 為提倡及宣導誠信行為,本公司已向全體員工進行宣導,並將相關規範置於本公司內部網頁供同仁隨時查閱。	(五) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
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) 本公司設有檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度,並遵法個資保密,及嚴禁對舉報同仁從事報復行為;對於舉報資料由公司指定人員親自處理。	(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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) 本公司之「誠信經營守則」訂有調查處理準則,相關人員應保密,對於受理案件依本規定辦理。	(二) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。

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	
(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) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭受不當處置之措施。	(三) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
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？	✓		(一) 本公司誠信經營守則相關規定於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露，並不定期於公司網站更新相關推動成效。	(一) 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
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： 本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌金管會「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定本公司「誠信經營守則」，並遵循該守則運作，並未有運作與守則差異或不符之情事發生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 誠信為本公司文化的核心價值之首，本公司一向以承諾、互信、互惠的態度，堅持最高度的職業操守與道德從事所有業務活動。配合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規範，本公司已於105年1月27日完成「誠信經營守則」之制定與公告執行。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

(1) 本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事進修推行辦法」、「董事及經理人道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司章程」等規章。

(2) 相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.wahlee.com>) 查閱。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：詳本年報第 23 頁至第 27 頁。