

(八)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 |   |                                                                                                                                                                                                                          | 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<br>(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？              | ✓    |   | (一) 本公司「誠信經營守則」明訂董事、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。<br>(二) 本公司之「推動誠信經營工作小組」由公司治理組及企業社會責任組共同組成，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，由執行長擔任執行單位之最高主管，確保誠信經營守則之落實。 | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |
| (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？ | ✓    |   | (一) 為防範不誠信行為，本公司除要求董事、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。                                                                                        | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |
| (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？                                          | ✓    |   | (一) 為提倡與宣導誠信行為，本公司已訂有「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，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。                                                                                                                                | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 二、落實誠信經營<br>(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？               | ✓    |   | (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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |
| (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>本公司「推動誠信經營工作小組」於112年11月8日向董事會報告「112年度落實誠信經營執行情形」，其中包含112年度推動誠信經營執行成果與113年度執行計畫及112年度檢舉事項與處理結果。</p> <p>112年度相關執行情形：</p> <p>1.教育訓練<br/>為持續加強員工誠信觀念與廉潔準則，搭配業務推廣所應具社會責任與環境保護觀念，公司每年皆有規劃辦理實務講座，建立良好行為規範，112年度針對經理人及員工辦理內部相關課程宣導與教育訓練總計訓練時數達1,037人時。</p> <p>2.溝通管道<br/>員工也可透過多重管道（包含公司網站、內部E-mail信箱等方式）與各管理階層及人事單位反應與溝通。</p> <p>3.檢舉制度與檢舉人保護<br/>本公司網站設有違反從業道德舉報之平台，提供管道供檢舉人舉發公司人員不法行為，由稽核室受理檢舉案件，負責將案件轉發相關單位最高主管調查，並追蹤案件最終處理結果，對於檢舉人身分及檢舉內容均予以保密，並對案件之受理、調查過程及結果留存完整紀錄。本年度受理檢舉案數計0件</p> <p>4.防範內線交易<br/>本公司在「公司治理實務守則」中規範本公司內部人於獲悉公司財務報告之日起之股票交易控管措施，即內部人不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票。</p> | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |

| 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>此外，本公司股務單位亦於前述封閉期間前通知內部人應遵守本項規範。</p> <p>a. 本公司於 112 年 10 月 16 日舉辦內部重大資訊處理暨員工防範內線交易宣導會，時長半小時，參加人數 163 人。</p> <p>b. 本公司於 112 年 11 月 10 日舉行內部人股權交易宣導會，時長 1 小時，參加人數 13 人。</p> <p>內線交易規範相關宣導簡報及影音檔案置於內部員工系統，以供董事、公司經理人及員工參考。</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？                                                              | ✓    |   | 本公司已執行相關規範及員工簽署相關文件中即明訂避免個人利益衝突並不得洩露執行業務範圍；並建置電子信箱等檢舉管道提供申訴檢舉。                                                                                                                                                                 | 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？ | ✓    |   | 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。                                                                                                  | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                         | ✓    |                  | <div>為落實誠信經營，公司針對經理人及員工辦理內部相關課程宣導與教育訓練，參與人數及訓練時數如下：</div> <table><thead><tr><th>課程名稱</th><th>上課人次</th><th>上課總時數<br/>(人次*小時)</th></tr></thead><tbody><tr><td>營業秘密保護與交易契約風險課程</td><td>120</td><td>180</td></tr><tr><td>健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」新竹場</td><td>88</td><td>132</td></tr><tr><td>健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」台北場</td><td>115</td><td>230</td></tr><tr><td>資訊安全教育訓練</td><td>158</td><td>158</td></tr><tr><td>永續發展、內線交易及公司治理訓練</td><td>163</td><td>326</td></tr><tr><td>新進人員訓練-人權政策</td><td>34</td><td>11</td></tr></tbody></table> | 課程名稱                 | 上課人次 | 上課總時數<br>(人次*小時) | 營業秘密保護與交易契約風險課程 | 120 | 180 | 健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」新竹場 | 88 | 132 | 健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」台北場 | 115 | 230 | 資訊安全教育訓練 | 158 | 158 | 永續發展、內線交易及公司治理訓練 | 163 | 326 | 新進人員訓練-人權政策 | 34 | 11 | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。 |
| 課程名稱                                                                | 上課人次 | 上課總時數<br>(人次*小時) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 營業秘密保護與交易契約風險課程                                                     | 120  | 180              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」新竹場                                               | 88   | 132              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 健康講座~「防災與緊急救護教育訓練」台北場                                               | 115  | 230              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 資訊安全教育訓練                                                            | 158  | 158              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 永續發展、內線交易及公司治理訓練                                                    | 163  | 326              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 新進人員訓練-人權政策                                                         | 34   | 11               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？ | ✓    |                  | 本公司依「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」建立並公告獨立檢舉信箱，供內部及外部人員使用。<br>檢舉信箱：suggestion@wahlee.com.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                     | ✓    |                  | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| (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？                                      | ✓    |                  | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃誠信經營守則規定相符。     |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定                              | ✓    |                  | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃誠信經營守           |      |                  |                 |     |     |                       |    |     |                       |     |     |          |     |     |                  |     |     |             |    |    |                  |

| 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 |                      |
| 誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                          |      |   |      | 則規定相符。               |
| 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：<br>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：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>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。<br>配合「上市上櫃公司誠信經營守則」之規範，本公司已於106年8月9日董事會通過「誠信經營守則」之修訂與公告執行。<br>本公司於112年8月8日董事會通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，修訂內容主要包含增修不同檢舉對象之受理層級、實名檢舉與匿名檢舉之處理流程、資料保存機制與年限、懲處。 |      |   |      |                      |

(九)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」、「董事進修辦法」、「華立道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」、「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」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「董事會績效評估辦法」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」、「永續報告書編製及驗證之作業程序」及「風險管理政策與程序」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。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：詳 112 年報第 32 頁至第 41 頁。