

2-4 誠信經營與法規遵循

2-4-1 經營理念與誠信經營

本公司經營理念：『創新、專業、速度、彈性』並以保障股東權益為最大目標，致力確保股東的資訊透明度，故強化董事會職能、努力提升團隊的領導管理能力，期望將公司營運帶領至高峰。

● 商業行為守則

依公司經營理念為指南針，每位員工都必須學習、瞭解並遵守公司的商業行為守則（以下簡稱「守則」）。遵守守則，就是建立一個誠實開放的環境，讓員工能夠秉持守法和誠信的原則全力投入工作，並以戰勝挑戰和取得成功為榮。不論何時，只要發現任何違反守則、公司政策或相關法律的行為，皆須立即採取行動解決問題，並依公司規定採取糾正和預防措施，避免日後再次出現類似問題。

● 誠信經營

大立光重視「誠信正直」的價值，且本於廉潔、透明及負責之經營理念，訂定「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，協助公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，良好商業之運作。以最高的從業道德標準自我要求，規範對象從公司董事、管理階層到受僱人等，由上而下身體力行，要求所有人以誠信作為執行職務的基本原則，嚴格禁止任何貪瀆、賄賂等不當得利行為。

本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，由法務及稽核單位組成誠信經營推動小組，共同負責誠信經營政策與防範方案之修訂及監督執行，每年一次向董事會報告其執行情形，為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，於 2016 年訂定《誠信經營守則暨申訴檢舉辦法》，執掌為：



● 誠信經營商業活動

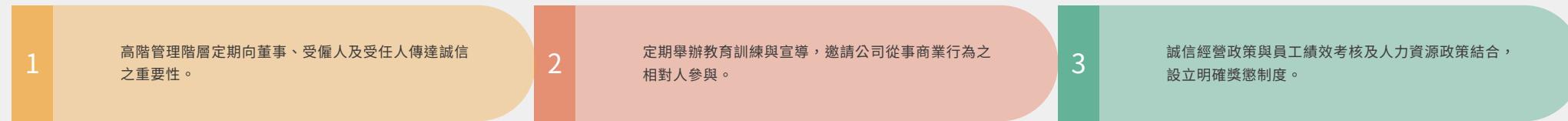
本於誠信經營原則，以公平與透明方式進行商業活動。在商業往來之前，考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為紀錄，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易。與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

● 誠信經營防範方案

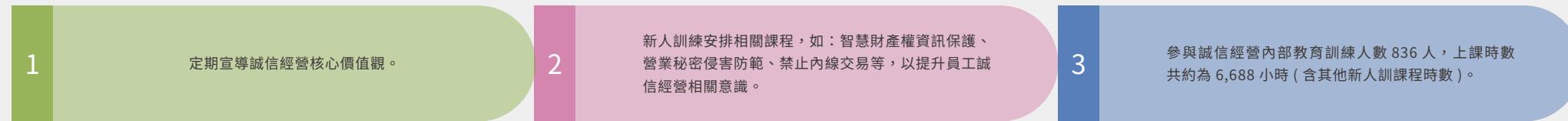


大立光藉由教育訓練、自我評估與檢視，以及設立匿名舉報管道，維護高度道德標準，維持公司良好形象。除了個人遵守外，同時將誠信經營相關消息揭露於公開網站，大立光隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，用以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提升公司誠信經營之成效。

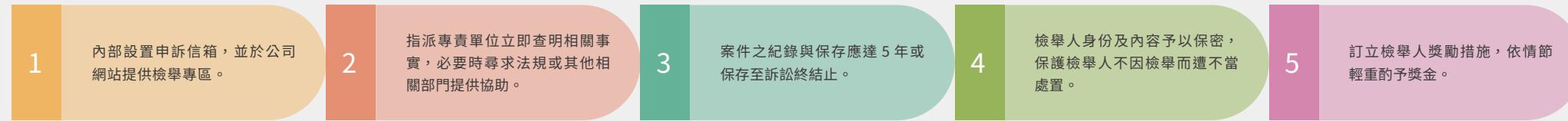
● 教育訓練



● 2024 年實施成效



● 檢舉制度



● 2024 年實施成效：請詳見本報告書 2-4-2 道德規範與法規遵循。

● 資訊揭露

本公司已進行貪腐風險評估的營運據點共有 10 處，進行比例為 100%，基於誠信經營政策，依法規定期限提出年報、公開說明書，並將相關資訊在公佈公開資訊觀測站以及公司網站 (<https://www.largan.com.tw>)。



2-4-2 道德規範與法規遵循

倫理道德政策：誠信經營公開透明與員工具備職業道德

法規遵循：遵守法規，無違反法規被裁罰事件

管理方針

- 目標與標的：誠信經營與公開透明，遵守法規且無違反法規被裁罰事件。
- 承諾：運用盡職調查與預警溝通方法，秉持誠信透明公司治理，保障利害關係人權益。
- 管理措施：
 - (1) 建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實。
 - (2) 遵循法令規範與要求，與政府共同推動產業的永續發展。
 - (3) 建立內控機制，尋求價值創造與降低風險的作為，保障股東權益。
 - (4) 強化與各利害關係人溝通，致力符合各利害關係人對公司永續的期待。



大立光為建構更完善的公司治理，制定相關規範，創造永續發展經營環境，為使公司員工行為符合道德標準，特訂定《公司治理守則》供員工遵循及利害關係人更加瞭解公司道德標準。

● 道德遵守

1 禁止於執行業務時，直接或間接提供或收受不當利益。

2 禁止提供或承諾任何疏通費及變相行賄。

3 禁止洩露公司機密資訊，遵守保密協定。

4 禁止從事內線交易。

5 禁止與不誠信經營之對象從事商業交易。

6 保護並確保公司資產能有效合法地使用於公務上。

7 遵守政府法令及本公司既訂規章、辦法和程序。

● 監督之責

1 專責單位【ESG 永續委員會】，每年一次向董事會報告。

2

於 2024 年 7 月 29 日向董事會報告公司誠信經營執行情形，未發現及未接獲檢舉公司人員涉有不誠信行為。

● 遵循聲明與簽署

經全體董事通過，出具 2024 年度內部控制制度聲明書，聲明 2024 年度內控制度設計及執行均有效，而遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明。董事及法令規範之管理階層就任時簽署行為準則聲明書；董事及管理階層恪守誠信。

● 利益迴避

本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

大立光遵循公開發行公司相關法規訂定各項內部作業辦法，適度配合調整內部作業辦法、規範及流程。員工於從事日常工作及業務時，嚴格遵守公司相關作業規範及標準，獲得客戶、供應商及其他各界人士的尊重與信任，本公司除將保密義務納入聘僱合約書外，亦制定侵害禁止、個人資料保護管理辦法及資訊安全管理等相關規定，以規範全體員工。透過持續教育訓練來提升員工對相關法規遵循的意識。