

▲ 最高經營階層聲明
- 董事長的話 - 永續發展策略

▲ 報告概要與範圍

▲ 01 實踐永續管理

▲ 02 公司治理與永續經營

- 2.1 公司簡介
- 2.2 公司治理
- 2.3 風險管理
- ▶ 2.4 誠信經營與法規遵循
- 2.5 內控機制與管理系統驗證
- 2.6 資訊安全
- 2.7 永續經營與重大性議題相關性

▲ 03 營運績效與客戶服務

▲ 04 創新發展

▲ 05 建立永續供應鏈

▲ 06 綠色生產

▲ 07 友善職場

▲ 08 社會共榮

▲ 附錄

› 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，每年定期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：

- 一、協助將誠信價值融入公司經營策略，配合法令制度訂立相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案之工作業務相關標準程序及行為指南。
- 三、對營業範圍內不誠信行為風險之活動，設置監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估防範措施否有效運作，定期進行評估遵循情況。

▲ 最高經營階層聲明
- 董事長的話 - 永續發展策略

▲ 報告概要與範圍

▲ 01 實踐永續管理

▲ 02 公司治理與永續經營

- 2.1 公司簡介
- 2.2 公司治理
- 2.3 風險管理
- ▶ 2.4 誠信經營與法規遵循
- 2.5 內控機制與管理系統驗證
- 2.6 資訊安全
- 2.7 永續經營與重大性議題相關性

▲ 03 營運績效與客戶服務

▲ 04 創新發展

▲ 05 建立永續供應鏈

▲ 06 綠色生產

▲ 07 友善職場

▲ 08 社會共榮

▲ 附錄

| 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

- 一、從事不公平競爭行為。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、行賄及收賄。
- 六、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。

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

- 一、高階管理階層定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。
- 二、定期舉辦教育訓練與宣導，邀請公司從事商業行為之相對人參與。
- 三、誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確獎懲制度。

| 2023 年實施成效

- 一、定期宣導誠信經營核心價值觀。
- 二、新人訓練安排相關課程，如：智慧財產權資訊保護、營業秘密侵害防範、禁止內線交易等，以提升員工誠信經營相關意識。
- 三、參與誠信經營內部教育訓練人數 729 人，上課時數共約為 5,832 小時。

	2021 年	2022 年	2023 年
參與人數	941	846	729

	2021 年	2022 年	2023 年
上課時數	7,528	6,768	5,832

| 檢舉制度

- 一、內部設置申訴信箱，並於公司網站提供檢舉專區。
- 二、指派專責單位立即查明相關事實，必要時尋求法規或其他相關部門提供協助。
- 三、案件之紀錄與保存應達 5 年或保存至訴訟終結止。
- 四、檢舉人身份及內容予以保密，保護檢舉人不因檢舉而遭不當處置。
- 五、訂立檢舉人獎勵措施，依情節輕重酌予獎金。

| 2023 年實施成效：無主管或員工違反誠信原則。

| 資訊揭露

本公司基於誠信經營政策，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>)。

- ▲ 最高經營階層聲明
 - 董事長的話 - 永續發展策略
- ▲ 報告概要與範圍
- ▲ 01 實踐永續管理
- ▲ 02 公司治理與永續經營
 - 2.1 公司簡介
 - 2.2 公司治理
 - 2.3 風險管理
 - ▶ 2.4 誠信經營與法規遵循
 - 2.5 內控機制與管理系統驗證
 - 2.6 資訊安全
 - 2.7 永續經營與重大性議題相關性
- ▲ 03 營運績效與客戶服務
- ▲ 04 創新發展
- ▲ 05 建立永續供應鏈
- ▲ 06 綠色生產
- ▲ 07 友善職場
- ▲ 08 社會共榮
- ▲ 附錄

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

- 一、禁止於執行業務時，直接或間接提供或收受不當利益。
- 二、禁止提供或承諾任何疏通費及變相行賄。
- 三、禁止洩露公司機密資訊，遵守保密協定。
- 四、禁止從事內線交易。
- 五、禁止與不誠信經營之對象從事商業交易。
- 六、保護並確保公司資產能有效合法地使用於公務上。
- 七、遵守政府法令及本公司既訂規章、辦法和程序。

| 監督之責

- 一、專責單位【ESG 永續委員會】，每年定期向董事會報告。
- 二、預計 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 2021 年度內部控制制度聲明書，聲明 2021 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。

| 2023 年度未發生違反誠信行為。

| 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。

▲ 最高經營階層聲明
- 董事長的話 - 永續發展策略

▲ 報告概要與範圍

▲ 01 實踐永續管理

▲ 02 公司治理與永續經營

- 2.1 公司簡介
- 2.2 公司治理
- 2.3 風險管理
- ▶ 2.4 誠信經營與法規遵循
- 2.5 內控機制與管理系統驗證
- 2.6 資訊安全
- 2.7 永續經營與重大性議題相關性

▲ 03 營運績效與客戶服務

▲ 04 創新發展

▲ 05 建立永續供應鏈

▲ 06 綠色生產

▲ 07 友善職場

▲ 08 社會共榮

▲ 附錄

| 法規遵循

本公司對公司治理、環境、經濟社會法規遵循的相關重要法源、內部辦法或程序書與是否在 2023 年發生違法事件等如下表：

類別	台灣的相關重要法源	本公司的對應辦法或程序書	2023 年是否有違法事件
公司治理	公司法、公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則、審計委員會組織章程、薪酬委員會組織規程。	公司組織章程、商業行為守則、誠信經營守則暨檢舉申訴辦法。	本公司均依法行事，故無遭受到重大之金錢罰鍰或其他非金錢上之處罰。
員工 (勞動人權與條件)	勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法、勞工保險條例、勞工退休金條例、全民健保條例、職工福利金條例、勞工請假規則、勞資會議實施辦法等。	工作規則核備。 勞資會議代表名冊核備。 任用作業程序、離職管理程序、薪資管理程序、員工獎懲作業辦法等。 新進人員勞動人權測驗。	裁罰事件 2 件：延長工時超過規定、未給予例假。 因應措施： 1. 提供工時統計表，由主管進行進行必要的工作調配及人員安排。 2. 主管掌握轄下同儕加班時數，並定期關懷狀況。 3. 定期宣導加班申請規範及流程。
健康安全	職業安全衛生法、職業安全衛生法施行細則、勞工健康保護規則、職業安全衛生設施規則、職業安全衛生教育訓練規則等。	職業安全衛生工作守則核備。 職業安全衛生組織及人員核備。 ISO 45001 職業健康管理系統與相關程序書。	裁罰事件 1 件：未符合規定之必要安全衛生設備及措施。 因應措施： 1. 增加安全護蓋偵測機制 (移開後，機台立即停止作動) 2. 人員安全操作教育宣導
環境	環境基本法、氣候變遷因應法、廢棄物清理法、資源回收再利用法、空氣污染防制法、噪音管制法、飲用水管理條例、放流水標準、水污染防治法及其施行細則等。	ISO 14001 環境管理系統與相關程序書、SOP 及表單，包含廢棄物處理程序、噪音管制處理程序、飲用水管理程序、廢水管理程序等。 導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統與出具溫室氣體盤查報告。	無

▲ 最高經營階層聲明
- 董事長的話 - 永續發展策略

▲ 報告概要與範圍

▲ 01 實踐永續管理

▲ 02 公司治理與永續經營

- 2.1 公司簡介
- 2.2 公司治理
- 2.3 風險管理
- ▶ 2.4 誠信經營與法規遵循
- 2.5 內控機制與管理系統驗證
- 2.6 資訊安全
- 2.7 永續經營與重大性議題相關性

▲ 03 營運績效與客戶服務

▲ 04 創新發展

▲ 05 建立永續供應鏈

▲ 06 綠色生產

▲ 07 友善職場

▲ 08 社會共榮

▲ 附錄

類別	台灣的相關重要法源	本公司的對應辦法或程序書	2023 年是否有違法事件
經濟	公平交易法、專利法、著作權法、智慧財產權法、營業秘密保護法、電腦處理個人資料保護法等。	勞動契約、職業道德規範、人事相關管理制度。	本公司 2023 年 8 月 11 日配合檢調單位調查軟體侵權事件。
社會	民法、傳染病防治法、性騷擾防治法。		
產品	公平交易法、電腦處理個人資料保護法。	ISO 9001 品質管理系統與相關程序書、SOP 及表單，依據 RoHs 及有害物質流程管理系統要求，有效管控有害物質以符合國際標準避免傷害消費者。	本公司未發生因洩漏客戶隱私，而遭到客戶罰款賠償。 本公司遵守行銷與傳播法，無違法事件、亦無違反產品及服務的健康安全法規事件。

