

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制訂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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(一)於 101 年 6 月 6 日經董事會決議訂定「誠信經營守則」，其適用範圍及於其子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等級企業與組織，規範本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為。另，定期針對各項作業進檢核並向董事會報告，除作為落實誠信經營之依據外，同時藉以明是誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。公司網站(網址:http://www.nangkuang.com.tw)「投資人資訊/重要規章及公司治理」專區備供查詢。</p>	無重大差異。
<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>(二)本公司已建立有效之內部控制程序及會計制度，內部稽核人員並定期查核上述制度之遵循情形。訂有「採購保密與誠信承諾準則」，規範相關人員於營業範圍內，發生行賄及收賄、提供或接受不合理禮物、服務、款待或其他不正當利益等營業活動，產生不誠信行為風險。由稽核人員或部門主管負責監督，凡觸犯者依</p>	無重大差異。

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	摘要說明	
			本公司「工作規則」懲辦。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、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？	✓		(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及指南」，除透過內部電子郵件及會議宣導外，並教育訓練課程加強宣導誠信之重要性，使同仁在作業過程中面對客戶、供應商、社會和同事時，有明確的遵循方向，以避免利益衝突及不當行為之情形，而主管業務係由行政部負責及監督執行，並應定期向董事會報告；近期年度已分別於110年3月4日、111年3月2日提報董事會。公司網站(網址: http://www.nangkuang.com.tw)「投資人資訊/重要規章及公司治理」專區備供查詢。本公司將誠信經營理念及政策與員工績效考核及人力資源政策結合，提供明確有效之獎懲制度外，並規定員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接受受任何不正當利益，以防止違反誠信之情事產生。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (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？	✓		(一)本公司與往來客戶及供應商訂立合約時，對雙方之權利義務均詳列於合約，並依規定要求合作供應商必須加簽「誠信廉潔保密承諾書」，以明訂誠信行為條款，	無重大差異。

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	摘要說明	
			並積極要求履行合約承諾事項。	
(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與防範不誠行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司為健全誠信經營之管理，董事會業已通過規定由行政部負責誠信經營政策與防範方案之制定與執行，並由稽核單位負責監督，以檢視誠信經營相關之執行等相關作業。另，為與公司之利害關係人建立公開透明與有效的溝通管道，本公司於公司網站設置有「利害關係人專區」，以提供利害關係人適當的溝通聯絡窗口與舉報管道，110年並無接獲舉報相關情事。且近期年度向董事會報告的日期分別為110年3月4日、111年3月2日。	無重大差異。
(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)公司內保持公開的溝通管道，鼓勵員工參與公司事務，及向各級主管反映意見。另「董事會議事規則」已訂定董事之利益迴避制度，若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，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，以維護公司誠信經營之精神。公司網站「投資人資訊/重要規章」專區備供查詢。	無重大差異。

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	摘要說明							
(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微風險之評估結果，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？	✓		(四)本公司建立有效的會計制度、內部控制制度，並有內部稽核人員不定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。此外，為確保每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內控控制制度升明書之依據。	無重大差異。						
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(五)除於員工教育訓練課程及透過內部網路和電子郵件宣導，強化同仁對於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等規章與誠信經營的認知，並定期舉辦 GMP 等相關訓練課程，以及安排決策單位成員接受外訓課程，以落實法令遵循的基本精神。</p> <p>110 年度教育訓練包含誠信政策</p> <table border="1" data-bbox="1108 1090 1818 1358"> <thead> <tr> <th>課程主題(名稱)</th> <th>總人次</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新人教育訓練(含職業安全衛生、工作規則、GMP training、資訊安全及智慧財產管理簡介)</td> <td>130</td> <td>281</td> </tr> </tbody> </table>	課程主題(名稱)	總人次	總時數	新人教育訓練(含職業安全衛生、工作規則、GMP training、資訊安全及智慧財產管理簡介)	130	281	無重大差異。
課程主題(名稱)	總人次	總時數								
新人教育訓練(含職業安全衛生、工作規則、GMP training、資訊安全及智慧財產管理簡介)	130	281								

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														
			<table border="1"> <tr> <td>2021GMP/GDP 再教育訓練</td> <td>407</td> <td>1,221</td> </tr> <tr> <td>2021 年藥廠 GMP 主題論壇清潔確效線上課程-內訓</td> <td>24</td> <td>60</td> </tr> <tr> <td>無菌產品製造 GMP 作業論壇</td> <td>6</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>2021 年藥廠 GMP 主題論壇</td> <td>10</td> <td>37</td> </tr> </table>	2021GMP/GDP 再教育訓練	407	1,221	2021 年藥廠 GMP 主題論壇清潔確效線上課程-內訓	24	60	無菌產品製造 GMP 作業論壇	6	20	2021 年藥廠 GMP 主題論壇	10	37		
2021GMP/GDP 再教育訓練	407	1,221															
2021 年藥廠 GMP 主題論壇清潔確效線上課程-內訓	24	60															
無菌產品製造 GMP 作業論壇	6	20															
2021 年藥廠 GMP 主題論壇	10	37															
<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>(一)公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「採購保密與誠信承諾準則」、「道德行為準則」、「員工行為準則」等章則，均訂有鼓勵舉報任何涉及非法或違反操守之規範，以維護公司誠信經營之精神，並設有意見箱與網站申訴管道，供員工申訴，以維護公司誠信經營之精神，受理專責人員：職安室。</p>	無重大差異。													

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	摘要說明	
(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？	✓		(二)本公司在接獲檢舉資料與後續調查，均採取保密與嚴謹的態度進行，並規定將相關作業程序與保密機制。	無重大差異。
(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？	✓		(一)就檢舉人之個資，除受法律規定保密保護外，並於內部作業處理採取適當之保護措施，以維護其個資與隱私，使其免於遭受不公平的對待。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站，已訂定誠信經營守則，並於公司網站專區揭露備供查詢(網址： http://www.nangkuang.com.tw)，以強化誠實經營與道德觀念。	無重大差異。
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： 本公司依「誠信經營守則」辦理，目前運作上並無重大差異。				
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) (1)本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「採購保密與誠信承諾準則」； (2)為健全誠信經營之管理，董事會已通過由行政部負責誠信經營政策與防範方案之制定執行與稽核單位監督。				

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>(3)自 103 年度起本公司針對往來供應商依規定必須加簽「誠信廉潔暨保密承諾書」，並要求財會處於付款時必須審核是否取得該文件，才能允以支付款項。</p> <p>(4)為落實企業誠信經營，本公司行政部定期於每年一次在董事會中報告推動企業誠信經營執行情形，最近年度提報董事會日期分別於 110 年 3 月 4 日、111 年 3 月 2 日。</p> <p>(5)本公司董事與獨立董事持續進修公司治理課程，以強化公司治理功能，而 110 年度相關進修內容與時數均已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。</p>	