

中化合成生技股份有限公司
公司落實誠信經營情形

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				
(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？	V		(一)本公司已於 103 年 12 月 30 日經董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，109 年 8 月 11 日因應法令經董事會決議通過最近一次修訂，於該作業程序及行為指南中明示本公司董事會與管理階層應積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，本公司於公司網站及年報中明示誠信經營之政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念，並具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。本公司及子公司對外簽訂各項契約時，亦本著誠信互惠之原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。	無
(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？	V		(二)本公司負責推動誠信經營專責單位，依據公司所制定「誠信經營作業程序及行為指南」第五條規範，建立定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。作業程序中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，並訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「員工工作行為規範守則」及「道德行為準則」，規範董事、員工之行為，均已採行防範措施並舉辦相關教育訓練及宣導，使其充分了解誠信行為之重要性，並於上述規章中明訂各項規範，及違反該程序及守則之懲處，並據以實行。	
(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？	V		(三)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「員工工作行為規範守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」，明訂防範不誠信行為作業程序，違規之舉報程序，申訴制度及懲戒，作為落實誠信經營和舉報任何非法或違反道德行為為準則或誠信經營守則行為時處理程序之依據。 在推動及落實誠信經營政策執行面，於新進員工之職前訓練，課程排入公司誠信經營之理念、職業道德，介紹說明「誠信經營作業程序及行為指南」規章辦法與應遵循法令等。專責部門定期向董事會報告誠信經營政策執行情形，並定期檢討修正作業程序。亦透過內部稽核單位之查核機制，防範不誠信行為之營業活動，包含行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。	

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				
(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？	V		(一) 本公司對往來客戶建立評核機制，從事任何商業活動係以公平、透明之方式進行並遵守合約，給予每一顧客與廠商公平合理之利益結果。	無
(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？	V		(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由總經理室協調人事及財務等相關部門執行「誠信經營作業程序及行為指南」之制訂，並由總經理室及人事室負責執行，每年亦定期向董事會報告誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效執行；112年度誠信經營管理執行情形，已提報於112年12月21日(第二十二屆第十一次)董事會，112年度未有員工違反誠信經營行為。本公司除了向全體同仁宣導「誠信正直」為企業核心價值外，並向新進同仁教育訓練宣導執行業務時應注意之事項。員工亦可透過多重管道(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，此外公司網站亦提供管道供檢舉人舉發公司人員不法行為，本公司均依相關規定調查並處理，對於檢舉人身份及檢舉內容均予以保密。	
(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？	V		(三) 本公司訂定之「董事會議事規則」中，明確規範對於董事會各項議案，有利益衝突之董事，皆依迴避原則，不參與討論，離席不參與表決。本公司於「員工工作行為規範守則」中明訂防止利益衝突之政策，並可透過員工意見箱及公司網站，讓員工充分反應意見，對外設有發言人制度，負責與外界的溝通。	
(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？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司業已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由稽核單位依年度稽核計畫查核前項之遵循情形。此外本公司亦遵循「公司法」及「證券交易法」等相關法令之規範，由會計師負責相關會計表冊之查核簽證。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 為落實誠信經營管理，本公司已將「員工工作行為規範守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，列入新進人員之職前教育訓練課程中，並向新進同仁宣導本公司重視誠信的企業文化，截至112年12月31日止訓練梯次共11梯次，參加人數26人，時數共計78小時，內容包含「誠信經營作業程序及行為指南」等相關注意事項；為落實誠信價值、企業永續發展，112年度品保部、研究所及各相關部門參與cGMP(現行優良藥品生產管理規範)相關課程之教育訓練，參加人次5,938人次，合計6,267小時。此外「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法已置於公司內部網路平台及公司網站，供員工及外部人員隨時參閱；本公司透過內部網路平台推動全體同仁之宣導教育以達法遵宣達；對於廠商簽約交易前，均會宣導誠信經營之相關規範。	

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	
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？ (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？ (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？	V	V	(一)本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂定檢舉及申訴管道，並有專責單位執行相關事務之管控，對有違反誠信經營規定之情事，均依相關辦法之規定辦理。 (二)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，並明定檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，如經調查證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。本公司專責單位應將檢舉情事、處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 (三)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站、公開資訊觀測站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」及相關訊息；誠信正直乃本公司重要之核心價值及經營理念，員工需恪守明確之道德標準及品格操守，對於廠商、客戶、員工、股東及社會的承諾，亦盡最大的努力兼顧所有關係人之權益。	無
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： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定，制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並依據該作業程序及行為指南執行相關運作，實際運作情形符合本公司之作業程序及行為指南。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法律遵循責任、對顧客及供應商履行誠信交易責任、對股東履行誠信經營責任、並防止董事、經理人及員工有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致本公司商譽損害或負擔法律責任。				