

履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否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>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>本公司董事會及管理階層本著善良管理人之注意、忠實義務及誠實信用原則執行業務，並訂有誠信經營守則，可參閱公開資訊觀測站或公司官網。</p> <p>本公司嚴格禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，建立有效會計制度及內部控制制度，員工手冊及員工獎懲辦法等相關宣導文件均納入與反貪瀆相關的準則及違規之懲戒方式，並提供員工相關教育訓練，確保每個人都了解相關約定與規則，內部稽核人員也會不定期查核前項制度之遵循情形，並訂有誠信經營守則、道德行為準則、防範內線交易管理作業程序及員工申訴管道供落實執行，相關的申訴機制管道及流程，請參閱公司官網。</p> <p>公司從事任何活動皆遵循法令規定，於消息正式公布之前，參與人員皆簽署保密協定，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人，恪守本份；資安方面亦嚴格管控及防範。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p>	<p>公司以公平與透明之方式從事商業活動，並於從事商業活動前，審慎評估往來對象，以避免與不誠信之對象進行交易；另與交易對象簽訂商業契約時，皆明訂誠信行為條款，以維護雙方之權益。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由人資中心負責各項功能之規劃與執行，並不定期提案向董事會報告(2018/12/13已呈案董事會)，總經理亦不定期指派相關單位協助辦理負責誠信經營政策與防範方案之制定。</p> <p>公司建立有效之會計制度及內部控制制度，且運作情形正常，檢舉或陳述管道亦暢通無阻，避免舞弊情形發生。</p> <p>公司建立有效之會計制度及內部控制制度，且運作情形正常，內部稽核人員定期依稽核計畫進行查核並製作稽核報告，且稽核報告均送董事及獨立董事查閱，以落實誠信經營，避免舞弊情形發生。</p>

評估項目	運作情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	不定期於公司內部網站「藏晶閣」線上課程實施教育訓練，並確實紀錄與實施成果測驗，並本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，各部門同仁更以廉潔品德、公平與透明之方式進行各種商業活動，皆遵守相關法令及內控規章，以作為落實誠信經營之基本前提及認知。
<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>公司於公司內部入口網站及官網建置獨立檢舉信箱及專線供檢舉人使用，任何人於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之情事時，可向下列任一單位進行反應，並提供足夠資訊，公司將視案件情形，以保密方式責成處理委員會，由相關部門主管、法務處主管、人資中心主管組成，針對處理委員會成員及相關當事人對調查過程與相關資料均需保密及盡全力保護呈報者的安全，並將處理情形呈報至董事長。</p> <p>1、所屬單位主管。 2、稽核部主管、人資中心/員工關係部主管或法務智權主管。 3、公司內部設置之意見反應機制。 4、利害關係人管道。 5、或其他適當人員。</p> <p>意見反應機制，除員工申訴專線，並設置專屬員工意見箱，由員工關係部專責受理，定期舉辦員工座談、設置性騷擾專線及信箱，以及不定期舉辦由總經理主持「晶心溝通會議」等，除前述外，尚可向稽核部檢舉申訴；外部溝通管道可透過公司官網之投資人關係信箱、CSR 信箱、客戶服務信箱或利害關係人管道等任一方式辦理；訂有環安衛溝通諮詢管理程序，使環安衛管理制度能達成公司內部之共識公司，並建立與公司外部利害關係者對環安衛的諮詢與溝通管道；任一檢舉事件，將責成專案，儘速處理，並將處理情形呈報至董事長，故檢舉管道暢通。</p>
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	員工申訴及檢舉事項皆依循相關內控程序進行調查，檢舉人不公開，並受到相關保護機制處理。

評估項目	運作情形
(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？	嚴密保護檢舉人不公開，調查過程與相關資料均需保密，將視案件情形，以保密方式責成處理委員會進行相關調查事項。
四、加強資訊揭露 (一)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？	公司官網設置投資人服務專區及利害關係人專區，揭露相關資訊，官網： http://www.epistar.com.tw 。
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：無。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。	