

東碱股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南

104 年 03 月 23 日修訂

第 1 條 訂定目的及適用範圍：

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司、集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司。

第 2 條 適用對象：

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第 3 條 不誠信行為：

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第 4 條 利益態樣：

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第 5 條 專責單位：

本公司指定管理部為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：

- 1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 2.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。
- 3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。

- 4.誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 5.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 6.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第 6 條 禁止提供或收受不正當利益：

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「誠信經營守則」與本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 1.基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 2.基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 3.因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 4.參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 5.主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 6.為社會禮儀習俗或其他符合公司規定者。

第 7 條 收受不正當利益之處理程序：

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 1.提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會管理部。
- 2.提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會管理部；無法退還時，應於收受之日起三日內，交管理部處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 1.具有商業往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係者。
- 2.正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 3.其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

管理部應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報總經理核准後執行。

第 8 條 禁止疏通費及處理程序：

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知管理部。

管理部接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第 9 條 政治獻金之處理程序：

本公司提供政治獻金，應依「授權辦法」及下列規定辦理，始得為之：

- 1.應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
- 2.決策應做成書面紀錄。
- 3.政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
- 4.提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第 10 條 慈善捐贈或贊助之處理程序：

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依據「授權辦法」及下列事項辦理：

- 1.應符合營運所在地法令之規定。
- 2.決策應做成書面紀錄。
- 3.慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 4.因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 5.慈善捐贈或贊助後，應取得合法之收據。

第 11 條 利益迴避：

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如致有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，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。董事間亦應自律，不得相互支援。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及管理部，直屬主管應提供適當指導。

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。

第 12 條 智慧財產處理之專責單位與責任：

本公司應指定處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第 13 條 禁止不公平競爭行為之規定：

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第 14 條 防範產品損害利害關係人之規定：

本公司對於所提供之產品所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品之資訊透明性及安全性。

第 15 條 禁止內線交易及洩露商業機密或其他重大資訊：

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第 16 條 對外宣示誠信經營政策：

本公司應於內部規章、年報及公司網站揭露其誠信經營政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

第 17 條 建立商業關係前之誠信經營評估：

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 1.該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 2.該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 3.該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 4.該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 5.該企業長期經營狀況及商譽。
- 6.諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 7.該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第 18 條 與商業對象說明誠信經營政策：

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

第 19 條 避免與不誠信經營者交易：

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第 20 條 契約明訂誠信經營：

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 1.任何一方知悉有人員違反禁止收受回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得依契約約定請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 2.任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 3.訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第 21 條 檢舉制度：

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

1. 檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
2. 被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
3. 可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，並由本公司專責單位依下列程序處理：

1. 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。
2. 本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由其他相關部門提供協助。
3. 如經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，且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。

4. 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
5. 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
6. 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第 22 條 他人對公司從事不誠信行為之處理：

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第 23 條 建立獎懲、申訴制度及紀律處分：

本公司專責單位應每年至少舉辦一次內部宣導，向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第 24 條 實施及修正：

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

東碱股份有限公司

「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文對照表

104 年 月 日修訂

條次	修正後條文	現行條文	說 明
第 1 條	本公司基於……依「上市上櫃公司誠信經營守則」 <u>及本公司、集團企業與組織之營運所在地相關法令</u> ，訂定……(以下同，略) (第二項同，略)	本公司基於……依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定……(以下同，略) (第二項同，略)	依證券交易所 104/1/28 修正之「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」參考範例及本公司實務運作修訂。
第 2 條	本作業程序……受僱人、 <u>受任人</u> 及具有實質控制能力之人。 本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何 <u>不正當</u> 利益，推定為本公司人員所為。	本作業程序……受僱人及具有實質控制能力之人。 本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何 <u>形式或名義之金錢、餽贈、禮物、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他利益</u> ，推定為本公司人員所為。	同上。
第 5 條	本公司指定 <u>管理部</u> 為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行， <u>主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：</u> <u>1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</u> <u>2.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。</u> <u>3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u>	本公司指定 <u>管理部</u> 為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。	同上。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<u>4.誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u> <u>5.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u> <u>6.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u>		
第 6 條	本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求<u>第四條所規定之</u>利益時，除有下列各款情形外，應符合「誠信經營守則」與本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之： (刪除) (第 1~6 項同，略)	本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求<u>金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益</u>時，除有下列各款情形外，應符合「誠信經營守則」與本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之： <u>1.符合營運所在地法令之規定者。</u> (第 2~7 項同，略)	同上。
第 7 條	本公司人員遇有……給予<u>第四條所規定之</u>利益時，……(同，略) (第 2 項同，略) 管理部應視第一項<u>利益</u>之性質……(以下同，略)	本公司人員遇有…給予<u>金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益</u>時，……(同，略) (第 2 項同，略) 管理部應視第一項<u>財物</u>之性質……(以下同，略)	同上。
第 11 條	本公司董事、<u>監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人</u>應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，<u>如</u>致有害於公司利益之虞時，得陳述意見……(以下同，略)	本公司董事應秉持高度自律，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……(以下同，略)	同上。
第 12 條	<u>智慧財產處理之專責單位</u>與責任：	保密機制之組織與責任：	同上。

條次	修正後條文	現行條文	說 明
	本公司應指定處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。 本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。	本公司商業機密由各單位依其業務別及相關規定，負責執行管理、保存及保密作業。 (新增)	
第 13 條	禁止不公平競爭行為之規定： 本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。	(新增)	同上。
第 14 條	防範產品損害利害關係人之規定： 本公司對於所提供之產品所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品之資訊透明性及安全性。	(新增)	同上。
第 15 條	禁止內線交易及洩露商業機密或其他重大資訊： 本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	保密協定： (新增)	同上。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<u>(以下同，略)</u>	(同，略)	
第 18 條	本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。	本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益， <u>包括回扣、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。</u>	同上。
第 19 條	本公司人員應避免與 <u>涉有</u> 不誠信行為之代理商……(以下同，略)	應避免與不誠信經營之代理商、供應商……(以下同，略)	同上。
第 21 條	<u>檢舉制度：</u> 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。 檢舉人應至少提供下列資訊： 1. 檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 2. 被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 3. 可供調查之具體事證。 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，並由本公司專責單位依下列程序處理： 1. 檢舉情事涉及一般員工者應呈	公司人員涉不誠信行為之處理： 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於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。 (新增)	同上。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<u>報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。</u> 2. <u>本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由其他相關部門提供協助。</u> 3. <u>如經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，且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。</u> 4. <u>檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</u> 5. <u>對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</u> 6. <u>本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</u>	本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 (新增)	
第 23 條	<u>本公司專責單位應每年至少舉辦一次內部宣導，向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</u> (第 2~4 項同，略)	(新增) (第 1~3 項同，略)	同上。
第 24 條	(第 1 項同，略) <u>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當</u>	(同，略) (新增)	同上。

條次	修正後條文	現行條文	說 明
	<u>理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u>		