

Acting with Integrity

AGC集團行動基準



AGC

Your Dreams, Our Challenge



前言

清廉誠實的重要性／應該遵守行動基準的對象？	2
身為AGC團隊的一份子	3
AGC集團COMPLIANCE行動基準的推動體制	4
違反或有違反行動基準的疑慮時	5

**公正且誠實的事業經營**

1.1 遵守公平交易及禁止壟斷法	6
1.2 進出口管理	8
1.3 招待・饋贈	10
1.4 利益衝突	12

**打造健全的工作環境**

2.1 勞動安全衛生・保安防災	14
2.2 多樣性的尊重	16
2.3 報告與記錄	18
2.4 公司以及其他人的資產和機密資訊	20

**對社會地區應盡的責任與貢獻**

3.1 產品以及服務的品質與安全性	22
3.2 環境	24
3.3 與政治家/公務員等的關係	26
3.4 內線交易	28
台灣共通基準	30
友善提醒事項	41

清廉誠實的重要性

AGC集團已超過百年的歷史，以提供優質的商品予世界各地的客戶，並取得社會高度的信任。而能夠以具創意性且多元化的經營模式促使集團成為跨國企業，全是來自集團內員工高標準的道德倫理觀。徹底落實清廉誠實的價值觀完成應盡的社會責任，方能取得顧客的高度信賴，建立長久穩固的商務關係。

AGC集團行動基準確實反映出AGC集團願景- **“Look Beyond”** 中的四大價值觀，即Innovation & Operational Excellence【革新與卓越】、Diversity【多樣性】、Environment【環境】、Integrity【誠實】。

請每位同仁秉持清廉誠實的基礎原則，並根據行動基準，執行每天的業務。



應該遵守行動基準的對象？

凡任職於AGC集團之全世界各地董事、及員工皆必須共同遵守AGC集團行動基準。時時留意在執行業務時作出適切的判斷和行動。我們必須深刻體認到每一位同仁的一言一行都會左右社會大眾對AGC集團的觀感和評價，為了不辜負社會大眾對我們的期待，一同打造更值得信賴的企業！

重要的是必須時時保有遵守行動基準的意識，並養成遵守的習慣。如果參照行動基準仍無法判斷或感到困惑時，請隨時徵詢主管意見或洽詢連絡窗口(參照P5)。尤其是當發生違規行為或是可能有不當行為發生之疑慮時，請儘速聯絡。或是依本手冊使用解說以及Q&A等具體說明，不論何時都能作為正確判斷時的參考依據！



身為AGC團隊的一份子

AGC集團行動基準共制訂12項作為以身為全球化集團的一份子所應遵守的事項。並將這12項準則區分為三大單元:「公正且誠實的事業經營」「打造健全的工作環境」及「對社會地區應盡的責任與貢獻」。

身為集團的一份子，我們的行為樣態是塑造企業文化的要素。我們日常業務上面對周遭有業務往來的人、或地方社區的關係都要誠心誠意對待。而和同事之間保持暢通的溝通管道和可以自由發表言論的職場環境。我們尊重所有的團隊成員並作出最適切的判斷。而面對自己有違反行動基準的事實或行為而主動通報者，不會因提出通報為由而對該員進行不利的對待。AGC集團也嚴禁採取報復的行為手段。

供應鏈管理

AGC集團不單只是要求自己，更與合作的供應商、業務夥伴，共同追求崇高的道德倫理及高品質的目標。為此，會協同具相同價值觀的夥伴一同推動。因此，會與事業推動上所有的相關人員，共同理解AGC行動基準的原則內容，齊心協力期許為整體社會帶來更優良的影響效力。

請試著自我反思下列的問題：

- 我的任何行動作為有符合Integrity【誠實】的價值觀嗎？
- 我的作為選擇是否能符合客戶、供應商、社會的信任期待？
- 我是否對不當行為視而不見？

只要一旦違反行動基準，即使是微不足道的事也會影響長久建立起來的信任。所以在採取任何行動前，請先自問自答。而身為主管職也須以身作則，肩負指導下屬的責任。



AGC集團COMPLIANCE行動基準的推動體制

關於行動基準推動首席執行官(CCO)

AGC行動基準推動首席執行官(CCO)隸屬於CEO，負責擔任管理監督AGC集團行動基準方針一職。

關於行動基準推動委員會

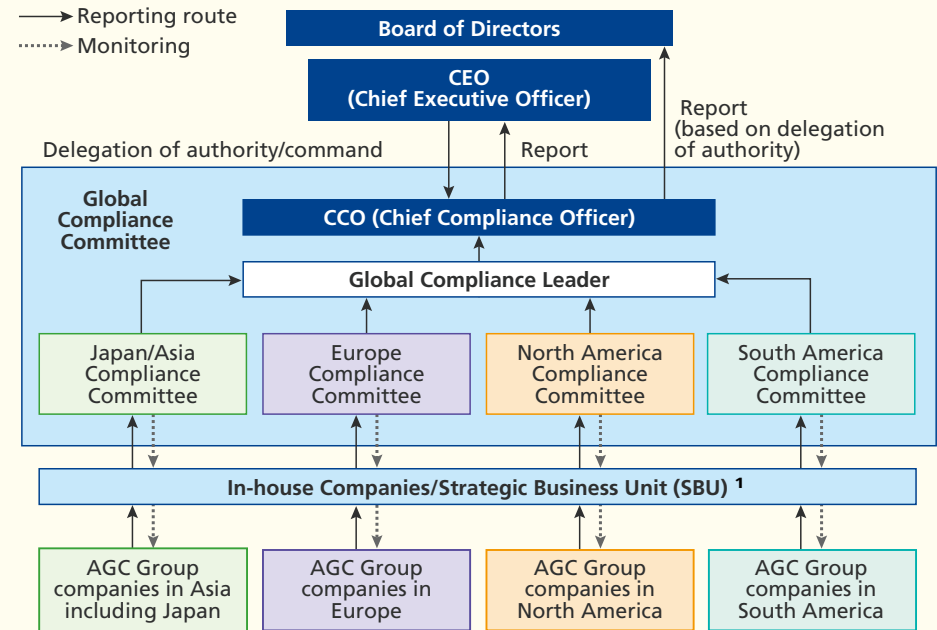
行動基準推動委員會乃遵照AGC集團的行動基準方針及政策所設置。在全球行動基準推動總負責人底下，分別設置日本、亞洲、歐洲、北美、南美各地區的行動基準推動委員會，負責將各地區的行動基準推動落實整合。

全球行動基準推動委員會負責審議有關AGC集團在行動基準推動上，對於全世界共通性的方針和政策內容，及監督是否有合乎法令條文的基準。此委員會由CCO、全球行動基準推動總負責人、日本、亞洲、歐洲、北美、南美的各行動基準推動委員會的首席代表共同出席，將全體集團的方針或行動基準推動政策等，定期在AGC董事會議上進行報告。

關於區域行動基準推動管理者

在部份國家/地區，設有區域行動基準推動管理者，而此管理者負責監督AGC集團行動基準的通報案件，並定期向區域行動基準推動委員會首席代表進行回報。

全球COMPLIANCE行動基準推動組織



¹ SBU is a counter for Strategic Business Units.

如遇到違反或有違反行動基準的可能時

勇於通報

如果您對行動基準感到迷惘或困惑時，甚至懷疑是否有違反行動基準的可能時，請與主管連絡或向Help Line請求諮詢協助。亦可利用其它管道，例如：區域行動基準推動委員會推動者、如和員工勞僱關係有關的可向人事負責人、與法令相關的可和各公司的法務負責人、區域行動基準推動管理者、或外部的Help Line諮詢專線等。

請記得您並不是孤單一人！AGC集團為使您能適切的遵循行動基準或法令，將手順和判斷基準作一整合。故不論您是以匿名或真實姓名進行通報連絡皆會接收。當您覺得「怎會這樣呢？」的時候，您的勇於發聲，對阻止不當行為的發生或防患未然都有關連性。

調查流程

不管是以匿名或真名，對於所通報・商談的內容，AGC集團都會適切的進行調查，並依法進行適當的處理措施。但如無法進行合理的調查，或與法不符的調查則不在此限。員工有配合公司進行調查的義務。

禁止報復

對於違反或有違反行動基準的可能者，AGC集團嚴禁對誠實通報者及協助調查的人員進行報復行為。因為我們有明訂方針，凡依循行動基準所作的誠實行為，公司不得進行懲處或在雇用上有利不利的對待。但如果是故意作虛偽的報告，商談或通報不實的內容，此行為亦會成為處分的對象，還請特別留意。



1

當發覺可疑行為時

2

請參閱《行動基準》手冊

3

發現有違反的可能時請勇於發聲



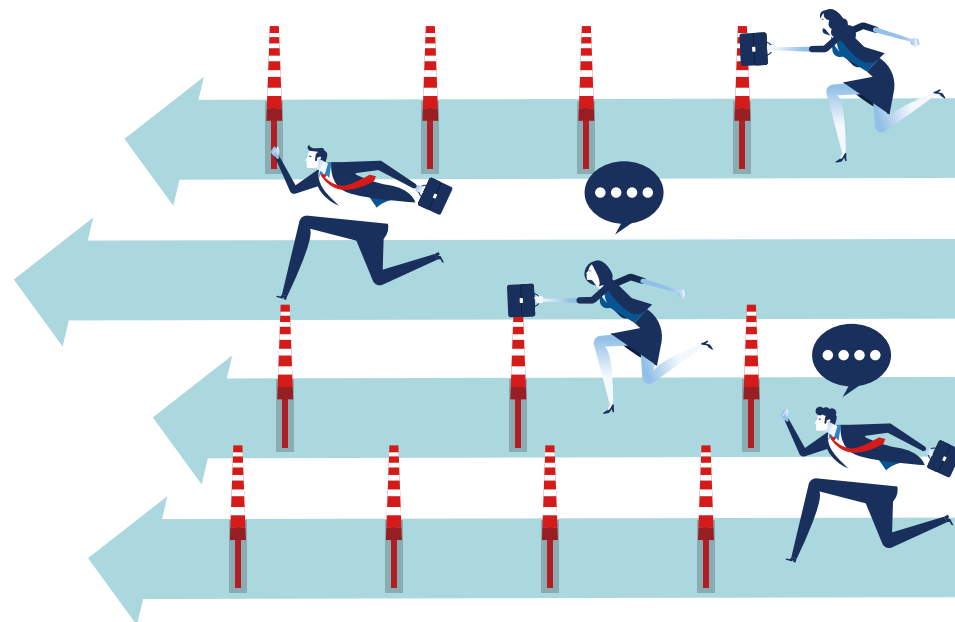
公正且誠實的事業經營

1.1 遵守公平交易及禁止壟斷法

競爭要遵守規則 公平進行

社會是建立在法令與企業倫理的根基上。因此我們每一個人在日常作業中，都必須貫徹市場規則與原則。

我們應該要遵守的重要規定之一，是與禁止壟斷及確保公平交易的相關法律（禁壟法／禁止壟斷法）。我們支持該法目的是在保護・維持公平自由，且高透明度的市場，也理解該法與我們的業務密不可分，需隨時遵守該法規定。每位在AGC集團工作的同仁，都應遵守全球各國的禁止壟斷法以及AGC集團禁止壟斷法遵守方針，從事公平的事業活動。



詳細內容

我們對於所有的產品設計・生產・定價・銷售等事業活動都是自主判斷決定。每一個人都應避免可能會被視為和競爭業者共謀或合作的行為。例如，聯合行為、競標洽談、分配市場或銷售地區・顧客等，凡是與其他競爭業者進行扭曲公平交易或競爭，不論是何種形式皆屬違法行為。

如果競爭業者要求洽談此類事宜，請立即停止會談，並向主管或是法務部門報告。和競爭業者的對話或是情報交換，即便是沒有明確合意的非正式會談，仍可能有違反禁止壟斷法的疑慮。

原則上禁止與其他競爭業者接觸。唯有因正當理由，事先取得主管或法務部門同意的情況下，才可視為例外。在取得核可的情況下與競爭業者接觸後，也必須正確記錄何時、何處、與誰說明了何種內容，並將記錄加以留存。

如果違反

全世界正強化禁止壟斷法的執行。一旦違法，除了會被處以高額的罰鍰之外，恐還會被判處禁錮的刑罰，也可能會因民事訴訟被要求巨額賠償金。不僅將因此遭受法律制裁，也會失去社會對我們的信任。

銘記於心

在與禁止壟斷法相關的法令之中，以下的事項也是被禁止的。

- 市場的不當壟斷
- 不論正式與否，有與客戶或供應商合意聯同・決定不當限制競爭的內容
- 不當的搭配銷售
- 對銷售端要求最低再銷售價
- 不當抵制與特定客戶或供應商的交易
- 散布與競爭業者不實之相關評論、或引發會誤解的評論

在業務上凡是會與禁止壟斷法相關之從業人員，必需了解該法的重要性並加以遵守。透過參加與禁止壟斷法的社內研修，充分了解相關知識。另外，如果在業務上有疑惑或疑慮的部分，請向法務部門諮詢。

AGC集團禁壟法遵守方針內有詳細記載如何不抵觸禁止壟斷法的行動指引。





公正且誠實的事業經營

1.2 進出口管理

我們會遵守 進出口相關法令

作為一家在世界各地展開事業的全球化企業，我們有遵守進出口相關法令的義務。進出口相關法令適用於在當物資・服務・資訊等跨越國界進行轉移時，我們皆必須遵守所有商業往來相應的法令、限制、及規定。



詳細內容

貿易法涵蓋我方廣泛的商業活動。例如，出口相關法令，除了產品外也適用於包含軟體在內的技術資訊。還有即使同在AGC集團的相同職場內工作，有時對不同國籍人員透露技術資訊一舉，可能就會違法。

許多法令也適用於進口活動。當我們從其他國家進口產品・服務・資訊時，我們可能需要支付關稅等稅款並向政府機關提交申告文件。

銘記於心

- 涉及進出口產品和技術資訊的所有員工，都必須了解並遵守適用的法令、規定、限制。
- 特別需要注意的是外國產品的部分，原產國的法令可能在該地區以外的國家也都適用。
- 如果您不確定適用哪些法令要求，請諮詢您的主管或貿易管理負責人。
- 若牽涉到與受到制裁、禁止進出口國家或團體的交易時，請向貿易管理負責人確認此交易能否進行。
- 除了AGC集團全球貿易管理方針・規定・程序外，還有適用於各個地區的貿易協議等，請確實理解相關內容並遵守。

Q 下個月為了在技術論壇上發表，需要到國外出差。出差時除了產品的樣品外，還必須攜帶發表時會用到的筆記型電腦，當中保存了業務用檔案以及相關數據，我在旅途中應該注意什麼呢？

A 到國外出差時，存放有公司數據的各式設備，也都適用於出口法令。在攜帶包含技術訊息的樣品、筆記型電腦、平板電腦或智慧型手機等進入其他國家之前，請務必先確認相關的出口法令，若無法確定是否屬於法規規範對象時，請向您的主管或貿易管理負責人尋求協助。





公正且誠實的事業經營

1.3 招待・饋贈

招待・饋贈要節制謹慎

依既有的節慶禮俗，贈送或接受禮物是讓我們與客戶及供應商之間能夠圓融交流的一種常見的商業慣例。但是，這樣的行為可能會在我們始料未及的環節中產生問題，甚至有可能違反法令。AGC集團僅限於在有正當事業目的、且適度的禮節習俗範圍內，遵循當地的禮儀及規定下進行招待・饋贈。另外，也需遵守適用於當地關於饋贈・旅行・經費的公司方針。



銘記於心

- 禁止接受即便只對業務的判斷有些許影響的饋贈或接待。
- 拒絕金錢贈與或與個人利益連結的要求。
- 接受招待、饋贈時，應向主管報告。（當地規則或習俗允許的狀況除外）
- 客戶或供應商支付餐費的行為，如在合理金額範圍內，且不致於造成影響左右判斷的意圖下，可被允許。
- 尊重客戶與供應商所訂定之饋贈・接待方針。
- 業務上的饋贈習慣與適當範圍會因國情不同而有所差異。當知道詳細規定時，應拒絕接受會使AGC集團形象受損之饋贈物品。
- 對於饋贈・招待有不理解或疑慮時，請事先與主管或行動基準擔當窗口諮詢。

Q 候補供應商在會議後贈送我日幣一萬的商品卡。我是否應退還？

A 是的，請立即退還。您不應從候補的供應商收取與現金同價值的物品或高額饋贈品。接受禮物的行為，可能將會使您在日後選擇供應商時，下意識地給予良好的評價。如有疑問，請向主管或當地的行動基準擔當窗口諮詢。





公正且誠實的事業經營

1.4 利益衝突

公私分明

當我們在職場外的利害關係或私人關係，影響到職場內的行為時，就會發生所謂的利益衝突。我們在執行業務上，必須時常以公司的最佳利益為優先，拒絕為親人、友人及熟人或自身的利益而行動。請認知到即便只是被懷疑有利益衝突的情況，也會有風險。因此，我們對於客戶或供應商、公務員、承包業者、競爭業者與其他第三方或同事之間的來往，不論現在還是未來，皆需謹慎誠實對應。



詳細內容

執行業務應以公司的使命及目標為最優先。從業人員要秉持良好道德觀，避免因其他公司・個人業務外之關係造成利益衝突。請務必加深利益衝突的相關知識，並小心可能會導致利益衝突的情況。

進行個人活動時，應明確與AGC集團業務切分開來，避免與AGC集團利益相互抵觸，或對自己擔任的職務造成不良影響。未事先取得主管許可下，不得將AGC集團的資產使用於個人活動。另外，在無公司事前許可的情況下，不可擔任競爭業者、客戶、供應商的董事或顧問等職位。

銘記於心

對於可能會造成利益衝突的行為要防範於未然。禁止利用AGC集團的名分地位進行以下目的。

- 以AGC集團的名義，和自己・親戚・友人具有決定權或影響力之公司・個人進行交易，或是受該公司・個人的影響左右AGC集團業務上的決策判斷。
- 將職務上知悉的新資訊或商業機會等，運用在自己、不應得知該情報或機會之第三方（供應商、競爭業者等）的直接或間接利益上。
- 透過和供應商等第三者締結契約，讓自己・親戚・友人獲得利益。
- 慫恿其他從業人員簽訂上述契約。
- 在知悉AGC集團預購入或取得權力或資產的情況下，仍為了個人利益直接或間接購入或取得。

包含客戶或供應商在內，在與AGC集團進行交易、或可能進行交易的相關人之間，若存有私人的緊密關係必須迴避。當發生利益衝突情況時，應盡速將其內容報告予主管及人事部門，並不得介入之後的決策處理。在對下屬、或自己在執行業績・調薪・晉升評價時，若和自己的親戚存有私人緊密關係情形時，必須立即告知人事部門。

Q 我的部門決定要改版產品目錄。在向印刷公司詢問報價時，也同時問了叔叔經營的公司，叔叔經營的公司的報價金額稍高。因叔叔經營的公司似乎狀況不太好，我打算下訂單給他。這樣是否會有問題？

A 會有問題。親戚自AGC集團的業務獲取利益，屬於利益衝突。此情況下，如想要將親戚公司列入發包候補選項中，必須事先向主管報告，並且對於發包業者的選定，以您的立場也必須迴避。對有關於利益衝突相關的疑問或疑慮，請向資材部門或是行動基準擔當窗口諮詢。

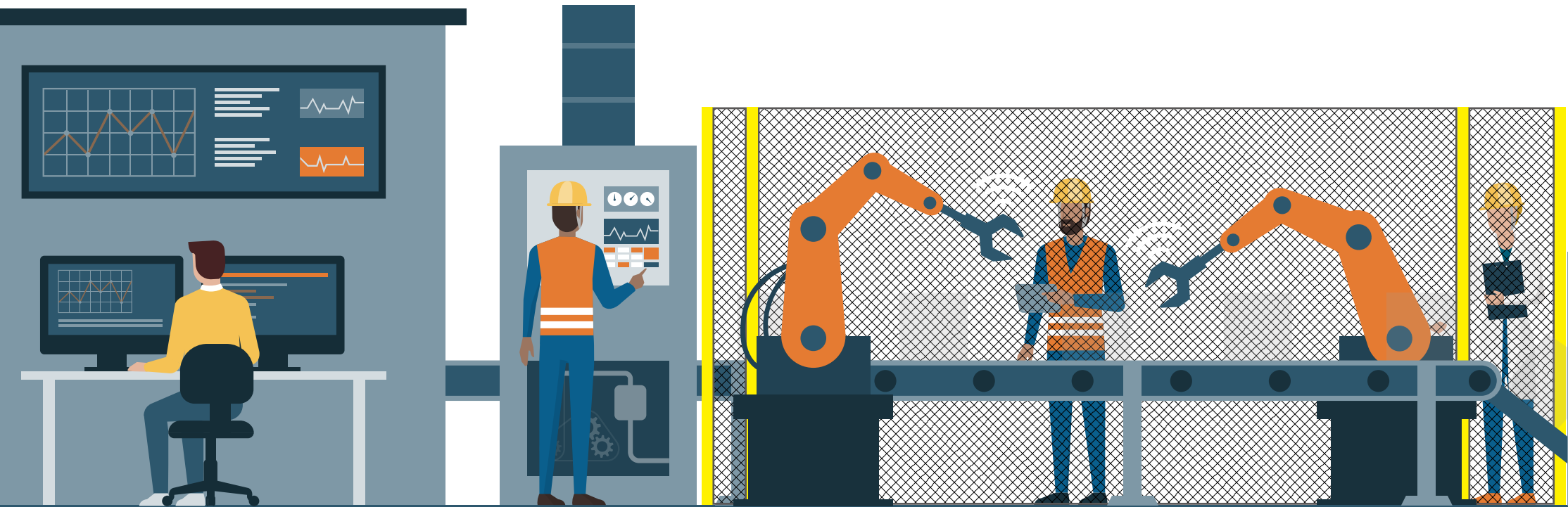


打造健全的工作環境

2.1 勞動安全衛生·保安防災

安全為最優先

確保所有與事業營運相關人員的安全及健康，包含員工、業務合作夥伴、訪客、周邊居民及社區，這是AGC集團最優先考量的重點。為此，我們制定了規定及程序要求全員要徹底遵守，只為打造一個任誰都能安心工作的職場。若發生人員違反規定·程序之行為或狀況，我們須儘速向主管報告。藉由彼此關懷來防止人員受傷，保護你我的生命。「沒有安全談何生產」。



詳細內容

AGC集團為了使企業能持續營運，打造一個任誰都能安全且健康工作的職場環境是不可或缺的一件事。重要的是我們要時時遵守安全相關規定和程序，且持續改善。

當災害事故發生時或出現問題時，為了讓所有的員工都能作出適當的處置，AGC集團每年都會實施訓練或安全培訓。如果您對工作中的安全和健康有任何不安或疑問時，請務必與主管或安全擔當討論諮商。

銘記於心

為了打造健全的工作環境：

- 我們時時以安全為最優先考量來執行業務，「沒有安全談何生產」。
- 我們會毫不猶豫地停止操作，以防止事故發生。
- 我們會遵守所有與安全相關的指示，並使用指定的安全設備。
- 我們會徹底管理危險物質或有害化學物質。
- 我們在所有工作場所會透過風險評估，以降低職業災害風險。
- 工作場所禁止飲用含酒精性飲料及攝取違禁藥品。若有違反疑慮，公司可能會依據當地法律對違禁藥品或酒精進行檢測。
- 我們會遵守所有與安全・健康相關的法令、內部政策、規定。
- 在AGC集團我們導入上鎖(Lock out)・掛牌(Tag out) LOTO制度，使其免於機械設備突然通電・稼動或在點檢・維修設備時因開啟電源而產生的危險災害。

Q 我看到一位同仁違反規定，正在修理廠內的設備卻沒有先切斷電源。我擔心，若發生觸電或火災、爆炸的危險，不只那位同仁甚至周邊的人都會陷於危險當中。我應該怎麼辦？

A 請要求那位同仁立即停止作業，並通報主管或安全擔當部門。我們必須要儘速地掌握狀況，採取對策。AGC集團嚴格禁止對善意提出舉報或協助調查不當行為的人做出報復的行為。





打造健全的工作環境

2.2 多樣性的尊重

打造適才適所、 互敬互重的工作環境

AGC集團的員工擁有各式各樣的經驗和背景，每個人都有一套獨特的優勢、技能和思想。我們尊重其多樣性，並提供全員平等機會。「Diversity【多樣性】」是AGC集團願景“*Look Beyond*”裡，屬於「我們的價值觀」的其中之一。AGC集團不容許員工或和業務上有關連的任何人受到歧視或騷擾。



詳細內容

我們不因種族、民族、宗教、國籍、性別，性取向、殘疾、年齡或任何其他受法律保護的群體而有所歧視。

無論是誰，只要是以身體或言語對他人進行精神或肢體上的性騷擾、暴力，對工作職場造成傷害的行為，一律禁止。即使在工作場所以外的地方或社群媒體上，也嚴禁發生這些不當的行為。

AGC尊重所有員工的權利。我們遵守所有與人權有關的法律，並要求同事間須互敬互重。以及AGC集團在事業營運中絕不允許任何形式的強迫勞動、雇用童工及體罰等行為發生。

如果您需要幫助

如果您遭遇或目睹騷擾、歧視行為，或其他行動基準禁止的不恰當行為時，請立即向您的主管、其他幹部、人事單位或公司的行動基準擔當窗口諮詢。公司將展開適當的調查。而對於做出騷擾、歧視或不當行為的員工，將視調查的結果情形施予必要的懲處。

Q 我剛進公司不久，自从我進公司以來，幾乎每天都會被同事開性方面的玩笑及捉弄。每次我都感到尷尬不舒服，但初來到這新的職場又不想樹立敵人。有什麼辦法嗎？

A 該同事的舉動即為典型的騷擾行為，是不被允許的。請立即通報您的主管、人事單位或行動基準擔當窗口諮詢。AGC集團將迅速展開調查。我們嚴格禁止對通報者做出報復的行為，請您放心。





打造健全的工作環境

2.3 報告與記錄

正確、如實地報告和記錄

正確記錄是公司健全營運不可或缺的要素。我們必須明確無誤地陳述事實，並依需要作成適當形式的記錄。記錄資訊包含與經營及事業營運相關之財務・會計・稅務・法務・生產・品質・技術・銷售等。我們決不竄改數據或記錄、隱藏訊息、或提出不適當的業績・產品・財務之報告。



詳細內容

正確的報告和記錄可使客戶、供應商、投資者和社會大眾等所有的利害相關者對AGC的信賴。也有助於我們對於公司經營的優先事項和長期管理目標的確立。由此可知，正確的報告和記錄是影響公司營運成功與否的重要關鍵因素。

為了準確地反映出採購、庫存管理、產品品質、營業額等的實際狀況，我們必須遵守記錄管理和內部控制的所有相關規定。我們也需遵守法令，適當準確地執行財務記錄和納稅申報。除了適當的授權、或法令認可之外，AGC集團的員工無論在任何情況下均不得任意銷毀或刪除變更公司的財務會計及其他記錄。並須避免使用誇張、臆測、侮辱性等之言論，或傳達可能招致誤解的數據資料或訊息。

銘記於心

- 我們會誠實記錄自身的業務相關訊息。
- 我們會正確記錄產品品質的相關訊息。
- 我們不會捏造庫存、購買或銷售報告。
- 我們不會製作不實的經費報告及經費認列。
- 我們不會故意延遲經費及利潤的認列月份。
- 我們會向內部稽核單位及會計師提供準確的訊息，並提供合理的協助。
- 我們會在所有認證和稽核過程中提供真實且準確的數據和訊息。
- 我們會遵循記錄管理以及文件保管的所有相關內部政策和規定，包括來自財務部門或其他相關單位的指示、指導。





打造健全的工作環境

2.4 公司以及其他人的資產和機密資訊

保護公司資產及機密資訊

在事業營運時，我們所使用的資料都是公司投入技術及資金所建構出的重要資產。無論是在工作場所、出差洽公還是在家中，我們都有責任保護公司的有形和無形資產。同時也不得向公司外部揭露任何屬於公司的機密資訊。同樣的，屬於AGC集團所有員工及業務合作夥伴的資訊也不得向外揭露。對於不適當的揭露・洩漏可能會帶來負面的影響，我們必須對此要有清楚的認知。



詳細內容

公司的有形資產係指土地・建築物・機械・設備・庫存・電腦和資金等。無形資產則是機密資訊・獨自開發的技能知識・專利・商標・版權・軟體・個資等。我們必須保護這些資產，防止未經授權的第三方使用。我們也需避免在公共場所談論機密資訊。

公司的資產

公司為確保每個人都依循內部政策使用公司資產，可能會調查資產的使用狀況及限制資產的使用。公司進行保管及記錄的任何資產均屬於公司，且僅限業務範圍內使用。

個人及第三方的資訊

我們尊重所有的個人資訊，包括員工資訊。公司有時可能會使用到員工的相關資訊，其中包括薪酬・津貼・戶籍/居住地・員工本人和家人的健康問題等個資。公司及員工將依相關法令保護這些個人資訊，並僅限業務上的適當目的之使用。

對於業務合作夥伴等其他公司的資訊及智慧財產，我們也會比照辦理予以適當的保護。

IT資源的使用

在AGC集團，大家在執行每日業務時都會使用到各式各樣的IT系統。員工必須依循適當的目的及用途，並且在使用上必須遵守資訊安全相關的內部政策及程序。

社群媒體

在社群媒體(含部落格)發文務必謹慎。請務必理解，一旦在社群媒體發文，該通訊記錄將在網路上永久流傳，並可經他人轉載散播，可能對公司及個人帶來傷害。依AGC集團的社群媒體政策・規定，在發出公司相關資訊之前需經過廣報部門核准。我們也禁止員工在未經同意的情况下，擅自代表公司發出任何訊息。

若違反規定

當公司資訊不小心被公開時，可能會對AGC集團、員工及業務合作夥伴帶來負面影響。為了讓周遭人員免於困擾，遵循公司的資訊安全政策，謹慎使用電腦及機密文件是很重要的。

Q 已經離職的同事打來「我弄丟手機，前同事的連絡資訊都在裡面，可以告訴我嗎?」。由於似乎與業務無關，是否可以將資訊轉給他?

A 不可以。不管基於任何理由，我們都不能擅自將其他人的個資提供給包含公司內部、及外部的人。因為我們都無法保證這些資訊不會被惡意使用。



對社會地區應盡的責任與貢獻

3.1 產品以及服務的品質與安全性

對產品的品質及安全 負起責任

AGC集團對於品質及安全以最大的關注用心提供產品及服務。也是因此我們才能符合客戶的期待，並進而成為受到信賴的企業。AGC集團的未來也正是取決於能否維持這樣的信賴。我們依據法令，正確的提供客戶產品的品質資料與檢查記錄報告，並依據適切的安全基準持續提供產品與服務。



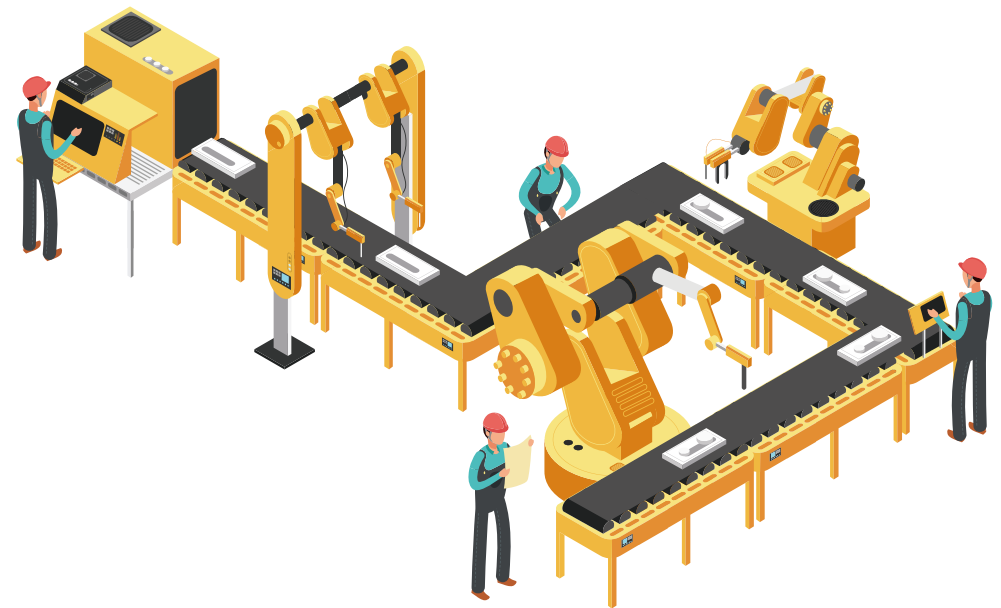
銘記於心

我們

- 在產品生命週期的每個階段都要確認品質及安全性。
- 製作使用說明書等資料時，為了確保安全，一定要適度標明注意事項。
- 要用簡單明瞭的方式說明產品安全及適切的使用方法。
- 發現有關產品或服務的風險時，應盡速實施對策。
- 若發生有關產品品質或安全問題時，應調查根本原因並誠實迅速地修正錯誤。
- 遵守所有關於產品品質、記錄管理、安全等的社內方針、規定及程序手順。

Q 雖然已經訂購了產品的原料，但因出貨問題導致一部分的原料無法送達。檢討出的對策是，使用和客人契約中指定原料同等品質的其他原料作為替代。反正原料的差異不大，也總比延遲交貨好，但這樣可以嗎？

A 不可以。首先應該盡速將問題報告給上長，接著誠實地向客戶報告狀況。不管是怎麼樣的內容，要執行和契約不同的處置時一定要獲得事前承認。若是得到客戶的允許，則使用替代的材料也是可以的。但違反應有的程序變更契約內容是不被允許的！





對社會地區應盡的責任與貢獻

3.2 環境

為了創造更好的地球環境



AGC集團朝向實現可持續發展的社會，從技術開發的企劃、設計、生產到銷售、物流等所有的事業活動，我們都將保護和維護地球環境置於最優先的考量對應。我們秉持著關懷地球環境勝過於收益之信念，投資先進技術以減少工廠的廢棄物及節省能源。藉此可以為我們的企業和利益相關者創造更多的機會和利益，將美好的安全環境留給後代子孫。

詳細內容

「Environment【環境】」是AGC集團願景“**Look Beyond**”裡屬於「我們的價值觀」之一。身為全球素材產業的代表公司，我們藉由致力降低對自然環境的衝擊（包含氣候變遷及生物多樣性），以打造一個可持續發展的社會為目標。

AGC集團傾力於進行評估及改善因事業對環境所造成之影響，利用太陽能等再生能源，積極削減廢棄物及進行資源回收。還有，我們活用最新的省能源技術，且再次利用化學物質、努力保護水資源、防止水汙染。我們還鼓勵業務合作夥伴一同採取措施來保護環境。若要解決氣候變遷、空氣和水汙染，森林砍伐以及許多其他環境課題，需要全球大家共同努力。我們自覺有此責任，AGC集團會持續努力減少因我們的事業活動及產品・服務對環境所造成的影響。

銘記於心

- 在「AGC集團環境基本方針」有詳細述說，在所有的業務活動階段，我們都將環境保護措施作為優先對應事項。
- 我們重視開發有益於環境保護之產品。
- 我們設定高目標，朝向降低對環境負荷或對於持續可能性相關性課題之解決。
- 我們在所有業務活動的階段評估風險，導入環境保護的最新手法。
- 有關於化學物質及危險物質，我們都會隨時細心注意並適當地進行管理。
- 依據環境・安全相關法令・規定・制度執行。





對社會地區應盡的責任與貢獻

3.3 與政治家和公務員等的關係

絕不容許貪污腐敗



我們不容忍任何形式的賄賂或貪污。無論對方是否為公職人員，主動或被動，亦或是自己行賄還是任何提供給他人的不當特別優惠都不被允許。我們應牢記信用至上，並於我們的工作中貫徹執行公正、誠實和透明性。

所謂的賄賂、貪污或不當的利益提供，例如為貪圖方便，給予或承諾提供報酬跟物品以達到目的，又或是為得到某種利益而進行的不當行為等都包含在內。無論對方是政府官員、公職人員、又或是任何一個人，我們的行動都應秉持最高的道德原則。AGC集團不管直接或間接，都絕不會做出影響公職人員職務的行為，或是透過提供有價值的金錢物品企圖從中得到特權的行為。

即便自己沒有賄賂的意圖，也要時時深思留意他人是會如何的想法之後再行動。

詳細內容

AGC集團為保持與公職人員間的適切關係，有制定防止饋贈賄賂規定。請遵循參照此規定防範不當的行為發生。

另外，針對高貪污風險的國家或地區，另有制定關於對公職人員具體防止饋贈賄賂的手順指南。

我們每一個人都必須遵守防止饋贈賄賂規定及防止饋贈賄賂指南。

銘記於心

以下行為都會被當成賄賂、貪污或提供不當利益的行為：

- 給個人或其家庭成員現金或禮物。
- 佣金裏灌水。
- 簽署虛構合約。
- 給與不合理的回饋金。
- 政治或慈善捐款。
- 回扣。(對發包等的酬謝金)
- 給予特別優惠特權。
- 提供工作機會或融資。
- 物品購買的代付款及餐飲、禮物、娛樂、旅費等、或提供其他等同現金的有價物。

如果違反

許多國家對賄賂、貪污腐敗和不當特權的提供都有嚴格的法令規定。不遵守這些法令可能會導致公司付出高額罰款，或對關係人有刑事責任的禁錮刑罰，及至被追究民事責任。

法令上規範的範圍相當廣泛，因此必須充分了解各個職務與那些法令相關。如果對某些行為感到有疑慮的問題，又或是不甚了解、覺得疑惑時，請向主管或與行動基準擔當窗口諮詢。





對社會地區應盡的責任與貢獻

3.4 內線交易

嚴禁內線資訊的不當使用

在AGC集團或與其他公司有關之未公開資訊當中，有一些是如果公開，即會影響該公司股價的內容。為了自身或您所認識的其他任何人的利益利用此類未公開資訊，即屬違法的內線交易。因此，我們絕不會向家人、朋友或公司以外的任何人透露未公開的資訊。



銘記於心

何謂內線資訊？

- 內線資訊是指有關公司計劃・產品・業績・財務等的未公開資訊，若被公開，則很有可能會影響AGC股份有限公司或其他上市公司的股票價格。

內線資訊的例子包括：

- 業績預測。
- 新產品、新技術等相關的研究開發資訊。
- 與合併、收購、資產轉讓或創立新事業等的相關資訊。

內線交易規範的對象？

- 瞭解AGC集團和其他上市公司內部資訊的個人。

內線資訊可以告訴誰呢？

- 內線資訊的共有，僅限於在有適當的管理條件下，與具備應知道該情報的權限者之間進行。

如果違反

不論公司或個人都有可能被追究刑事或民事責任。如果您對內線交易有任何疑慮，請向總社的廣報・IR部門或所屬公司的行動基準擔當窗口諮詢。

Q 我最近開始負責一家上市公司的業務。我很在意該公司的業績，打算購買他們的股票。但是，在我要進行購買之前，聽到該公司下個月將進行大型的收購資訊。我可以繼續執行最初的購股計劃嗎？

A 不可以。即使您最初曾有購買股票的計劃，一旦知道了有關該公司的內線資訊，在該資訊公開前，就不得購入其股票。如果您有任何疑問或疑慮，請向總社的廣報・IR部門或行動基準的擔當窗口諮詢。



台灣共通基準

1.1 遵守公平交易及禁止壟斷法¹

近年來，關於公平交易法等競爭法規，台灣除持續推動寬恕政策及檢舉獎金制度之同時，亦積極查處妨礙市場競爭行為，匡正事業不當競爭行為等，對違法行為之取締及裁罰越趨嚴格。為了能落實，請大家遵守「公平交易法等競爭法規遵循全球指引」，及需理解「與競爭業者·同業公會等事業團體間相關指引（日本·亞洲）」之內容，並確實遵守。

注意點 應遵守事項

- ☑ 與具競爭關係之公司接觸，應以正當且必要之最小限度內為之。
- ☑ 與具競爭關係之公司接觸時，應事前取得許可，事後並應報告之。

公平交易法主要規範內容

1. 獨占事業不得以不公平之方法，直接或間接阻礙他事業參與競爭，或對商品價格或服務報酬為不當之決定、維持或變更，或無正當理由，使交易相對人給予特別優惠，或其他濫用市場地位之行為。
2. 事業結合達一定規模者，應先向主管機關（公平交易委員會）提出申報，如應事前提出申報而未申報、提出申報但於等待期間即逕行結合，或申報後經主管機關禁止其結合而為結合，或未履行主管機關對於結合決定所附加的負擔，將受禁止結合或其他必要之處分。
3. 禁止事業之聯合行為，惟合乎公平交易法第15條之例外規定情形，而有益於整體經濟與公共利益，並經申請主管機關許可者，不在此限。

4. 除有正當理由者外，事業就供給之商品或服務，不得限制其交易相對人再轉售時之價格。
5. 下列行為而有限制競爭之虞者，均在禁止之列：
 - (1) 以損害特定事業為目的，促使他事業對該特定事業斷絕供給、購買或其他交易之行為。
 - (2) 無正當理由對他事業給予差別待遇之行為。
 - (3) 以低價利誘或其他不正當方法，阻礙競爭者參與或從事競爭之行為。
 - (4) 以脅迫、利誘或其他不正當方法，使競爭者之交易相對人與自己交易之行為。
 - (5) 以脅迫、利誘或其他不正當方法，使他事業不為價格之競爭、參與結合或聯合之行為。
 - (6) 以不正當限制交易相對人之事業活動為條件，而與其交易之行為
6. 禁止事業在商品或其廣告上為虛偽不實或引人錯誤之表示或表徵之行為。
7. 禁止事業為競爭之目的而陳述、散布足以損害他人營業信譽之不實情事。
8. 禁止事業為其他足以影響交易秩序之欺罔或顯失公平之行為。

¹台灣關於「獨占禁止」的相關內容有規範於公平交易法中，因此，所謂「遵守公平交易及禁止壟斷法」在台灣應指「遵守公平交易法等競爭法規」。

主要的相關法令

- 公平交易法

公司內部之主要相關規章、資料

- 公平交易法等競爭法規遵循全球指引（請參見下方）

與競爭業者·同業公會等事業團體間關係之指引

（日本·亞洲）（請參見下方）

公平交易法等競爭法規遵循全球指引 2005年9月1日制定

1. 與競爭業者之所有聚會（含同業公會等事業團體之聚會，以下皆同），應徹底追究其目的之適法性，並盡可能限制之，無論正式或非正式，應自不必要之業界聚會中退出。
2. 所有與競爭業者之聚會，應向與會者明確表示遵守公平交易法等競爭法規之意思，並依己意，迴避不必要之接觸。
3. 與競爭業者之所有聚會，應事先將其目的稟報主管，並取得批准。
4. 與競爭業者之所有聚會，應將其內容以書面記錄之。
5. 上述聚會之內容，應定期接受法務部門或律師事務所等之審查。
6. 競爭業者所為之接觸，如有疑慮，務必向主管與法務部門報告，並徵詢建議。
7. 如遇其他同仁有可疑行為，務必向主管或法務部門、法遵部門等報告。

與競爭業者・同業公會等事業團體間關係之指引(日本・亞洲)

2005年9月1日制定 2011年11月1日修正

(註)文中所稱之「法務室」，現(2021年4月)為法務部

嚴禁與競爭業者或同業公會等事業團體從事聯合行為、圍標或綁標等其他類似之疑義行為。

<參見>行動基準[1.1 遵守公平交易及禁止壟斷法]

與競爭業者或同業公會等事業團體從事下列聯合行為，其行為本身即已違法(當然違法)，亦為行政裁罰或刑事處罰之對象(基於一定程度之交易關係或其交涉，參照1.)。

- * 就價格(除商品價格外，亦包含工程、運送、維護、出差等費用)相關事宜進行商討。
- * 依業者別議定銷售數量、出貨數量、生產數量，或其等之比率。
- * 就設備之運轉天數或運轉率之限制、設備建置/增設之限制或禁止、新技術採用之限制或禁止等事宜，進行商討。
- * 就投標相關事宜，進行商討。
- * 就獲取客戶之競爭，加以限制。
- * 議定市場之分配。

下列行為被認定屬聯合行為之可能性極高，故禁止為之。(參見1、5)：

- * 片面透過傳真、電郵、電話等方式，傳遞價格、銷售數量、生產數量或設備運轉等資訊。
- * 儘管是只單方面被動的接受到這些資訊，但將其擱置。

1. 與競爭業者之聯繫、聚會或參加同業公會等事業團體，應於無違反公平交易法等競爭法規之疑慮下，盡可能限制之。

(1) 與競爭業者之聯繫、聚會

- ① 與競爭業者之聯繫、聚會，僅限於該等競爭業者與本公司已有一定程度之交易關係(委託製造、委託銷售、合併、技術合作等)或於交涉此等交易之際，且屬業務上必要者，始能為之。

- ② 縱屬前述必要之狀況，與競爭業者商討之內容，僅限於與此等業務相關之事項，且務必避免交換其他資訊。此外，如無業務上必要性，業務人員等開會時，應避免在場。

(2) 參加同業公會等事業團體

- ① 參加同業公會等事業團體，僅限已於規章明記其活動目的與活動內容，且徹底遵守公平交易法等競爭法規之團體。避免涉及競爭業者間之任何非正式組織、聚會。
- ② 與同業公會等事業團體之商談內容，應以該事業團體活動目的之範圍內為限，且務必避免交換其他資訊。此外，如事業團體之活動無必要性，營業人員等亦應避免參與聚會。
- ③ 與同業公會等事業團體之商談內容，以非屬聯合行為，且內容具有社會性、公共目的性者為限，如下列所示。
 - * 基於環境或安全等社會公共目的，制定通用規格、基準。
 - * 為提高產業地位、促進需求、傳達正確使用方法等之公開、廣宣活動。
 - * 為掌握產業之活動實績或使大眾周知，而收集或公開過往之事業活動。惟應避免收集有關現在及將來之銷售、生產計劃等資訊，或是協助為之。
 - * 向國家、地方政府表達業者之意見、需求。

2. 與競爭業者或同業公會等事業團體聚會，務必事先取得主管之批准。

3. 會議/聚會之內容，或重要之往來互動，務必留下記錄。

4. 參加競爭業者之聯誼活動(餐會、聯誼會、聯誼旅行、高爾夫等)，應盡可能限制之。於此情形，應遵守2、3。

- (1) 與競爭業者聚會時，應事先將聚會目的、議案、預定出席者等稟報主管，並取得主管批准。主管如依1.所示基準，認其無必要性、或有違犯公平交易法等競爭法規之虞時，應加以制止。特別於價格修改前後，無論其目的、方法為何，均應避免與競爭業者接觸。判斷上如有疑慮，請立即洽詢法務室。

- (2) 如由本公司主辦時，請盡可能事先製作會議大綱，除大綱以外之內容，務必避免討論。如為同業公會等事業團體之聚會時，請要求主辦者製作會議大綱。
- (3) 如日後遭質疑參與聯合行為，會議記錄乃必要之物。除應記錄日期/時間、出席人員、主題，並應避免遺棄，妥善保管之。如未留有記錄時，極難否認聯合行為之嫌疑。重要往來，請避免以口頭為之，應透過傳真、電郵等書面為之，並盡可能保存相關記錄。如談話內容疑似違法時，務必將該記錄之影本送交法務室。
- (4) 聚會結束後，與競爭業者進行聯誼會或是尾牙、高爾夫友誼賽、聯誼旅行等活動，或是參加上述活動，該等行為本身即有聯合行為之嫌疑，十分危險；無論如何仍須參加時，應充分斟酌其必要性、涉入時之風險、時期等。於此情形，務必事先取得主管批准，縱屬既定活動，仍應記錄之。
- (5) 法務室(註)將會定期審查此類記錄的保管狀況及內容。

5. 如涉嫌聯合行為，應傳達出保有證據且無參與聯合行為之表態。

- (1) 如聚會席間提及價格、生產/銷售之數量/比例等相關資訊時，應須立即明確表達本公司絕無參加、涉及，並要求將此意旨記入會議記錄後退席。返回公司後，應即刻向主管稟報，再向法務室報告並徵詢意見。
- (2) 如片面收受以傳真、電郵、電話等方式提供之價格或投標資訊等時，應連絡法務室，同時以書面或口頭表達「本公司絕不從事違反公平交易法等競爭法規之行為，請停止提供此類資訊」之抗議意旨，並將其記錄後保管之。
 - * 縱使是口頭表示知悉或是默示知悉，仍會構成聯合行為。
 - * 縱使未出席聚會，但被傳達會中所議定之資訊並跟從時，將被認屬「默示同意」而違法。
 - * 縱使未積極參與，但維持隱諱不明之態度時，會被視同參與聯合行為。

1.2 進出口管理

出口管理

為共同防堵軍商兩用之高科技貨品出口後被用於不法目的，根據「貿易法」、「戰略性高科技貨品輸出入管理辦法」以及「戰略性高科技貨品種類、特定戰略性高科技貨品種類及輸出管制地區」等規定，戰略性高科技貨品的輸出，依法應申請「戰略性高科技貨品輸出許可證」。若有違反，在台灣會遭受刑事處罰以及行政制裁，另外亦可能因違反美國之輸出管理規則（Export Administration Regulations、“EAR”）及國際公約，而使公司蒙受重大損害。

另外，出口以下十二類半導體晶圓製造設備至中國大陸，亦受管制：化學機械研磨機、光阻剝除機、光阻顯影機、快速高溫熱處理機、沉積設備、洗淨設備、乾燥機、電子顯微鏡、蝕刻機、離子植入機、光阻塗佈機、微影設備。

公司從事進出口業務時，必須遵守貿易法，並制定出口之作業規定，以保障出口的安全管理。

注意點 應遵守事項

- 為確認出口貨品是否屬於「戰略性高科技貨品」，於貨品出口時應確認該貨品是否在「軍商兩用貨品及技術出口管制清單及一般軍用貨品清單」及「輸往伊朗敏感貨品清單」內。
- 應確認客戶是否在「我國戰略性高科技貨品出口實體管理名單」內。
- 須留意出口貨品是否有異常之運送路線、購買者主要業務與購買產品不相符、客戶拒絕例行性安裝、訓練或維修服務等屬於紅色警戒之異常情況。
- 海外出差攜帶樣品或提供樣品給海外客戶時，均應確認是否需要進行出口申報。

主要的相關法令

- 貿易法
- 戰略性高科技貨品輸出入管理辦法
- 海關緝私條例等貿易法規

公司內部之主要相關規章、資料

- AGC集團全球貿易管理基本方針
- AGC集團全球貿易管理規定
- 疑慮國家之交易指引
- 公司之安全保障輸出（貿易）管理規定

1.3 招待・饋贈

進行招待・饋贈時

遵守公司或相關部門的規定。對外頻繁交際的部門，則建議訂定參考的金額標準，以茲遵循。

注意點

- 進行招待、饋贈，均不得違法，不得要求接受招待或饋贈之對象做違背職務之行為。
- 對外進行招待或饋贈之支出，均必須符合公司會計之規定。
- 必須考慮必要性、金額以及內容的適當性(例如，不得招待至不正當場所)。
- 原則上需事前申請，不得已無法事前申請時，至少應口頭報告並於事後盡速補件。

接受招待・饋贈時

接受招待、饋贈時，應注意以下事項，並且不可接受無法向主管報告之不當的招待或饋贈。

注意點

- 應向往來廠商說明本公司員工不接受過度的招待、饋贈之規定。
- 不能影響交易關係。
- 需事前向主管等報告。

主要的相關法令

- 刑法
- 公平交易法

公司內部之主要相關規章、資料

- 從業人員工作規則
- 接待饋贈管理規定

1.4 利益衝突

利益衝突之禁止

所有員工均不得為任何對公司不利之行為。

利益衝突之不當得利行為，依各公司的工作規則或其他規定予以禁止。

董監事及高階經理人更負有嚴格遵守法令之義務。

注意點 工作規則禁止之事項

- 與公司競業之行為。
- 利用公司名義、資源而謀取私利。

* 公司董監事及高階主管的以下行為亦受規範

- 使公司與自己或自己之親屬進行交易之利益衝突行為。
- 與公司競業(依公司法，經理人為競業行為須董事會事前同意，董事為競業行為需股東會事前同意)

主要的相關法令

- 公司法
- 刑法

公司內部之主要相關規章、資料

- 從業人員工作規則
- 獎懲管理辦法

2.1 勞動安全衛生/保安防災

災害與疾病預防

安全衛生相關法令，主要是制定預防職業災害或疾病上應該遵守的最低限度。因此，展開具體的措施時，必須以高於法令基準的水準，盡到維護安全的義務。

此外，外包業者、派遣員工等在公司內作業的外部人員，雖在同一事業單位作業，但指揮命令系統及適用的法令卻有不同。從安全（防止職業災害）的觀點來看，瞭解其中的差異也非常重要。

建立健全的工作環境

為了遵守勞動相關法令，及加強超時加班的管理，公司除了會掌握員工的勞動時間之外，並致力建構合理的勞動體制及健康促進制度，以期建立良好的職場環境。

超時勞動不僅會對員工的身心造成不良的影響，也會被列為職業災害的判斷標準之一。加上台灣的勞動法令改訂以後，其罰則加重。請主管注意同仁的健康、調整同仁工作時間及作業量，計畫性地配置以及培育人員等，避免過重的超時加班。

天然災害等的危機管理

安全衛生相關法令，主要是制定預防職業災害或疾病上應該遵守的最低限度。因此，展開具體的措施時，必須以高於法令基準的水準，盡到維護安全的義務。

此外，外包業者、派遣員工等在公司內作業的外部人員，雖在同一事業單位作業，但指揮命令系統及適用的法令卻有不同。從安全（防止職業災害）的觀點來看，瞭解其中的差異也非常重要。

禁止酒後開車

AGC集團為了杜絕酒後開車的狀況，對酒後開車的人員必定採取嚴厲的處分。不論於公於私，請絕對不要酒後開車。

主要的相關法令

- 職業安全衛生法
- 勞動基準法
- 刑法
- 民法
- 消防法
- 勞工健康保護規則
- 道路交通管理處罰條例等勞動安全衛生以及保安防災相關法令

公司內部之主要相關規章、資料

- 從業人員工作規則
- AGC集團勞動安全衛生基本方針
- AGC集團保安防災基本方針
- 安全衛生工作守則
- KYT手冊
- 防災緊急應變教材
- 公司職業安全衛生緊急應變管理規定

2.2 多樣性的尊重

避免歧視與霸凌

請大家要排除包括種族歧視問題在內的各種歧視與侵害人權問題，努力創造一個正面的職場環境。如果發生重大的侵害人權問題，公司與加害者本人都會被要求負起刑事、民事責任。

性騷擾

目前最容易出現的騷擾，就是性騷擾（sexual harassment）。不僅限於性方面的言行，像是以性別差異來分配工作的發言內容等，也可能會傷害對方，請特別注意。另外，在台灣，所謂的性騷擾，不僅是對男女性別、而是包含對第三性的平等對待，也是法律規範之範圍。

職場霸凌

「職場霸凌」為「對同職場工作的人員，利用職務或是人際關係等的職場優勢，施予超過適當業務範圍的無理要求，包含造成身心的苦痛，或是使職場環境惡化的行為」，此為企業要積極預防並解決的課題，像是強行指示要求從事違法的行為、毀損名譽及侮辱性的言行舉止，皆不被允許。

注意點

- 不能做與性有關之任何可能造成對方不舒服的言行。
- 不得為任何具有男女差別之言行。
- 不得使用暴力，亦不可摔東西或丟東西。
- 過長時間的責罵、在第三人面前大聲斥責等行為均不得為之。

職場上「隨時留意同事的感受」是重要的！

- 在溝通時，請留意對方的感受。
- 若對對方的言行感到不愉快，坦白告訴對方自己的不愉快。
- 若不敢告訴對方時，請勿獨自煩惱，請向主管或是連絡窗口尋求諮商。即早處理可以防止受害範圍擴大。有時本人並無查覺自己的言行不當，或是已經對對方造成傷害，所以如果有第三者察覺，由第三者來提醒，可有助於防止此類問題。

主要的相關法令

- 民法
- 刑法
- 性別工作平等法
- 性騷擾防治法
- 個人資料保護法

公司內部之主要相關規章、資料

- 從業人員工作規則
- 性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

2.3 報告與記錄

申請與核銷

各種申請與經費的核銷必須依規定辦理，按實申報。例如，加班時間原則上應每天申請。而出差旅費或個人代墊費用，請在事後盡快依公司規定之期限內完成核銷。時間若是過久，記憶會變得模糊，可能無法正確核算，核准時的審查也更為困難。主管在進行經費核銷的審核時，如果對內容有所疑問或是不清楚，請務必進行確認。

注意點 事例

- 工作時間須每日申請。
- 出差費、個人墊付款項，應於發生後盡速申請(依公司規定之期限內提出申請)。

交易記錄

在製作交易記錄、票據類時，除了要遵守AGC集團的會計方針以及「禁止不當交易等」(亞洲)的方針之外，並請留心要符合公司法/稅法等之規定。

關於生產、品質之記錄

企劃、開發、生產、檢查、出貨、銷售等活動，應正確保留必要的記錄及報告。報告及揭露之資訊倘有錯誤，將有損消費者在內之利害關係人對公司的信賴。

主要的相關法令

- 公司法
- 稅法
- 會計準則

公司內部之主要相關規章、資料

- AGC集團會計方針書
- AGC集團會計科目定義書
- 「禁止不當交易等」(亞洲)的方針

「禁止不當交易等」方針(亞洲) 會計/財務室・2012年6月制訂

1. 前言

為了善盡永續經營的社會責任，實施「正確的財務報告」是公司的重大責任。「財務報告」或許常被認為是會計部門的工作，但只憑財務會計部門並無法成立，必須由全體部門提出正確的報告後，才有辦法建立財務報告。即使是「為了公司」，提出與事實不符的報告並不會成為公司的利益。雖然看起來短時間會成為公司的利益，但最終而言，依然會造成公司的損失，因此，請實施「正確的財務報告」。

2. 禁止不法交易等

下述「與事實不符的報告」被視為「不法交易等」而禁止，請勿違反。

- (1) 雖然是沒有實體的採購/銷售/庫存等，但卻假裝實際存在，並發行票據類。相反地，雖然交易實際存在，但卻未將實際交易記載於會計帳簿上。
- (2) 並未遵守公司規定誠實執行業務以及管理預算，發行與實體不符的票據類。

3. 遵守集團會計基準

AGC集團根據「AGC集團會計方針書」制作各種財務報表。凡營業額、採購的計入、庫存與設備等的資產計入、成本計算/損益計算等，皆遵守此方針處理。以下內容概略說明主要原則，但並不僅限於此。如果對交易等有所疑問時，請務必向財務會計部門諮詢。

4. 「禁止不法交易等」的具體留意事項的概略說明

(1) 營業額相關留意要點

- ① 計入營業額的交易
必須是符合章程中規定的事業目的，且就短期以及中長期觀點來看，可以貢獻利益的交易。

交易內容	適用的會計
商品與產品的營業額	進行以商品/產品等與物品銷售活動為主的營業活動時，在該銷售活動中所獲得的利益(包括附屬提供的勞務在內)。此外，如果外包加工列為營業額之對象物品，並先採購該加工產品後，再行銷售的「外包加工交易」，則視為商品/產品的營業額。
工程收益	若營業活動主要為工廠/建築物/道路等建設工程時，透過該營業活動所獲得的利益。此外，設備建設交易之相關營業額，配合提供的服務內容需要，使用以下的會計科目。 ① 設備與機器材料的銷售-商品/產品營業額 ② 設備建設工程-工程收益 ③ 提供設計與技術資訊-提供技術勞務收益
提供技術勞務的收益	如果進行以自家公司的技術為基礎，提供專業技術(Know-how)/專利授權/設計等技術為主的營業活動時，透過該營業活動所獲得之利益。

② 計入營業額的時間點

關於計入營業額之基準，「AGC集團公司方針」之「收益」的項目中有詳細說明。如有疑問時，請向財務會計部門洽詢。

交易型態的分類	
1. 自家公司產品、採購商品、生產設備機械材料的日本國內營業額	
2. 同上述內容的出口營業額	
3. 轉包工程、生產設備建設	
4. 與本公司物流作業無關之採購商品的營業額	
5. 專業技術 (Know-how)、工業智慧產權等的營業額	
6. 專利授權的營業額	
7. 設計費的營業額	
8. 提供勞務的營業額	

特別注意事項：

- ★ 關於期末月份附近的營業額計入
不接受以達到公司內部預算範圍與利益目標為優先而扭曲營業額計入時期之行為。
- ★ 關於臨時單價的處理
如果以臨時價格銷售產品，原則上必須在決算期期末之前確定。此外，關於臨時價格具體事例的對應方法，請洽詢財務會計部門。

(2) 進貨等交易的相關留意要點

① 進貨等的計算基準

購買物品	原則：物品的驗收日 臨時價格的處理：如果以臨時價格購入原材料以及機械設備，原則上必須在決算期期末之前確定單價。 此外，關於臨時價格的具體事例之對應方法，請洽詢會計部門。
接受的服務	原則：提供所接受的服務驗收日

② 禁止事項

未登記資金的禁止	關於採購等事項嚴禁與業者有借貸關係，並由業者保管費用等未登記資金的行為出現，此舉也是社會上不容許的行為。
「提前計入」「延後計入」	不接受以達到公司內部的預算管理、成本/利益目標為優先，而採取不符合計入標準的處理。 (例) ① 調查費的事前驗收－委託的調查尚未完成，卻提前到期末月份驗收，並入帳/付款。 ② 工程的事前驗收－發包工程實際上尚未完成，但卻驗收、入帳/付款。 ③ 預估本期工程預算尚有餘額，而將某工程費用的金額列為大於實際狀態，來抵用下一期起的其他工程費用。

(3) 開立傳票的相關留意要點

開立的傳票內容必須適當陳述採購的物品、工程、服務等交易的事實，並且列入反映事實之正確費用科目或項目計算。請勿以轉移費用項目以及工程名稱來實施「流用預算」。

禁止事項：

- ★ 以異於原本名稱的設備投資工程名稱計入，記載的工程名稱不同於實際工程內容。
- ★ 將生產設備等的工程成本，移轉到其他不同的工程。
- ★ 關係人代墊了自己公司原本應該直接支出的應酬費用，並以產品購買費用的特別核算方式支付該金額等，扭曲了實際狀態的方式處理。

(4) 賣出資源回收品 (鐵屑、紙屑等) 時的留意要點

將資源回收品的銷售當作收入處理，不得與個別交易的購買品等採購互相抵銷。

(5) 存貨庫存量的留意要點

必須依據庫存管理基準，由所屬主管實施實地盤點，取得庫存證明書後確認收支表與餘額，若有差異需修正。

(6) 每月成本計算、損益計算的留意要點

- ★ 對於每月成本計算、損益計算所需之資料的進庫數量、工程投料品數量、工程費分配基準數量、銷售數量等，管理地點必須依據規定實施記錄。
- ★ 使用上必須根據正確資料計算。必須根據實際數量，以免扭曲成本或損益，原單位、良品率也必須反映實際情況。

(7) 關於營業稅/關稅/印花稅等

- ★ 有關因銷售、採購各種交易隨附的營業稅/關稅/印花稅等，請遵守相關的法律及規則。
例如，即使進口交易之關稅計算後為免稅，其完稅價格 (離岸價格 (FOB) + 運費 (F) + 保險費) 仍有義務正確申報。
如有疑問或不明之處，請向關連單位 (財務會計部門/法務部門/資材·物流中心) 洽詢。

2.4 公司及其他人的資產和機密資訊

機密資訊

為了讓機密資訊得到法律上的保護，必須執行「資訊安全對策」中的“Confidential”以上的管理 (機密的標示、保管地點上鎖、存取控管的管理等)。除了建立完整的規定之外，還必須要徹底執行。

社群媒體

社群媒體之使用雖為個人自由，但基於「資訊安全政策」，禁止於社群媒體撰寫不適當之內容，且使用社群媒體亦應考慮對於AGC集團、交易對象等之可能影響，務必小心、注意地適當使用。

注意點

- ☑ 應認識到社群媒體會將資訊向全世界擴散，一旦發表，即無完全刪除之可能。
- ☑ 有關AGC集團、交易對象等之機密資訊、負面訊息有關之資訊均不能發表。

個人資料

凡個人資料的收集、處理及利用，請依據法令及規定實施。

注意點

- ☑ 取得個人資料時，應將利用目的盡可能地特定且明示。
- ☑ 在指定之使用目的範圍內利用個人資料，及依其他的使用目的使用之情形時，應再另行取得同意。
- ☑ 本人要求揭示、修正、停止使用個人資料之場合，應迅速對應。
- ☑ 不必要之個人資料，應盡速以安全的方法廢棄之。
- ☑ 發生遺失、洩漏、不適當的利用情形時，應盡速提出報告並遵循相關的規定程序辦理。

智慧財產

智慧財產權包含專利權、商標權、著作權、營業秘密等，是指在人的智慧創作活動下形成之無形資產的權利。凡提出在研究/技術開發活動中發明的專利申請時，請依照規定手續向智慧財產負責部門申請。我們在守護公司權利的同時，也需尊重其他人的智慧財產！「AGC」以及其商標，唯有AGC集團許可的公司（註）始可使用。

另外，關於智慧財產，複製（掃描存取）電腦軟體或報章雜誌等的行為、使用/竄改/公布網路上他人著作物等，皆可能會侵害著作權。

（註）依AGC集團商標管理規定所訂定之適用基準審查，並經獲得許可的公司。

注意點

- ☑ 有要將研究、開發之成果提出專利申請之情形時，應遵循相關規範所規定之程序向智慧財產部門提出申請。
- ☑ 「AGC」的商標名稱、公司名稱、商標之變更或使用，未經許可均不得為之。
- ☑ 向市場推出新產品之情形時，應進行智慧財產之調查，避免侵害他人智慧財產。

主要的相關法令

- 營業祕密法
- 刑法
- 個人資料保護法
- 公司法
- 公平交易法
- 智慧財產相關法令(專利法、商標法、著作權法)

公司內部之主要相關規章、資料

- 從業人員工作規則
- 公司資訊安全指導方針
- 公司個人資料保護管理規定
- AGC集團商標管理規定
- AGC集團商標指引

3.1 產品以及服務的品質與安全性

產品/品質資料

從開發到銷售的所有過程，除了必須在規定中適當地反映法令及規格之外，同時還必須將規定徹底公告周知，並請每個人都確實遵守。

擅自竄改產品資料或是省略檢查程序，不但會造成顧客的損害，也會失去社會對公司的信賴。

產品安全

因產品缺陷導致消費者損害時，企業依照消費者保護法的規定，需對於產品符合當時科技或專業水準的安全性負起完全的舉證責任，否則皆可能需負擔相關的賠償責任。

除了最終產品之外，半成品、零件、原料供應商亦負擔消費者保護法上之企業經營者的法律責任。

企業經營者於有事實足夠認定其提供之產品或服務有危害消費者安全與健康之虞時，即負有進行產品召回或向政府機關通報之義務。

主要的相關法令

- 民法
- 消費者保護法
- CNS標準認證(台灣工業規格)及智慧財產相關法令

公司內部之主要相關規章、資料

- AGC集團EHSQ管理規程、EHSQ事故報告基準

3.2 環境

實現可持續性

為使地球環境保護與AGC集團的持續成長得以並行不悖，每一位同仁，均需理解AGC集團所制定的中長期環境目標內容，並於日常業務中實踐。

此環境目標揭示表明，包括研發、企劃、設計、生產、販賣、產品使用等公司業務的全部階段，無論是產品或對環境的保護，都會為環境做出貢獻。

法律法規之遵守

近年來，政府積極推動「節能減碳」政策，能源、工業製程、廢棄物、含括溫室氣體管制等推動綠能之永續優質環境的相關法令也隨之因應改訂。法令內容漸趨嚴格，故進行事業活動的同時，對環境法令有所認知也是非常重要的。

主要的相關法令

- 空氣污染防治法
- 水污染防治法
- 噪音管制法
- 廢棄物清理法
- 土壤及地下水污染整治法
- 溫室氣體管理相關行政規則
- 毒性化學物質管理法等其他環境相關法規

公司內部之主要相關規章、資料

- AGC集團環境基本方針
- AGC集團環境活動規則
- 統一環境、安全防災管理基準(統合環境手冊)
- 土壤及地下水對策之指引
- 產品交易及廢棄物管理指引

3.3 與政治家/公務員等的關係

行賄禁止

台灣、中國以及東南亞諸國均對禁止行賄有相關規範，故本公司禁止任何為了影響各國公務員之行為而提供予任何形式利益之意圖及行為。

政治獻金/活動

企業實施政治獻金時，根據政治獻金法規定，有許多限制。如果因經營需要，必須與政治家保持關係時，需特別謹慎因應。

注意點 應遵守事項

- ☑ 不得以圖行政上的方便為目的，贈與金錢、提供禮物、購買政治性募款券。
- ☑ 捐款予政黨、政治性社團之場合，應通過必要的決策程序，並且，若有規定要求須有關部門報告，應謹記適時報告。
- ☑ 對公職人員個人(包括公職候選人)，不得以法人提供金錢捐贈或物品提供。

其次，政治傾向是非常個人的問題，不得違反個人意願，強制支持特定政黨或是投票給特定候選人。再者，任何人都可以成為議員候選人，支持特定的政黨或個人也是個人自由，因此，同仁獨立參政，與公司完全沒有關係，但仍需以不妨礙公司的業務為前提。

小額賄贈

所謂小額賄贈，意指為了順遂推動業務，而向公務員支付小額紅包的行為。依台灣法律，小額賄贈仍構成犯罪。AGC集團規定不得對公務員實施小額贈禮，但若是因台灣以外之特定國家或地區文化的不同，而有必要進行小額贈禮之場合，需專案例外請求核可。有此情形時，應嚴守以下事項。

注意點 必要事項

- ☑ 裁決時需確認其合法性。
- ☑ 裁決時需確認其必要性。
- ☑ 所有支付金額皆必需在會計上如實記錄。

主要的相關法令

- 刑法
- 貪污治罪條例(公務人員適用)
- 公務員廉政倫理規範(公務人員適用)
- 政治獻金法

公司內部之主要相關規章、資料

- AGC集團贈賄防止規程
- 贈賄防止指引
- 從業人員工作規則
- 接待餽贈管理規定

3.4 內線交易

防止內線交易

進行股票買賣時，如感到疑惑無法確認是否屬於內線交易時，請事先向資訊管理協議會事務局說明。詳參資訊管理協議會設置綱要及內線交易防止管理規定。

主要的相關法令

- 證券交易法

公司內部之主要相關規章、資料

- 資訊管理協議會設置綱要
- 內線交易防止管理規定

3.5 與黑社會勢力的對抗

我們不得與黑社會勢力有任何形式的關係。
AGC集團對於黑社會勢力採取毅然之態度，明確採取斷絕關係之態度。
應遵守以下事項。

注意點 應遵守事項

- 凡是幫助黑社會勢力的資金、或提供方便，不論其名目與形態為何，一概禁止。
- 絕對不可以屈服於黑社會勢力的威脅、恫嚇、示威行動。
- 處理黑社會勢力的問題時，儘可能指派多人同行，受到威脅、恫嚇等時，應迅速連絡相關單位，並且通報警察當局，在其指導下行動。
- 不可以利用黑社會勢力。
- 不得訂閱黑社會勢力所發行的雜誌、報紙。
- 在與新的交易對象開始交易前，應確認其與黑社會勢力是否有關係。

主要的相關法令

- 公司法
- 組織犯罪防制條例

台灣行動基準的諮詢專線

諮詢專線運用基準

1. 適用對象

適用於AGC集團員工、董事以及與AGC集團有業務關係者（關係企業、協力廠商等的員工、派遣公司派遣至AGC集團的人員等）。

2. 諮詢、連絡處

ADT(ADT社員專屬)、AETW(社員專屬)之 Compliance行動基準事務局。

3. 真名諮詢、連絡

如果不是以真實姓名諮詢，難以採取因應處置，因此諮詢、連絡時，請儘可能連絡真實姓名。就算是以真實姓名連絡、諮詢，在相關的處理過程中仍會遵守匿名原則，也不會對諮詢、連絡的內容施以不利的對待。
連絡受理通知以及調查結果等，都會回應給以真實姓名之諮詢連絡者。

4. 匿名諮詢、連絡

雖然接受匿名的諮詢、連絡，但是若以匿名作連絡，因未能取得充分的資訊，將難以處理其諮詢、連絡的問題。敬請注意。

特別是以匿名通報行動基準違反事宜時，請注意以下①~④事項，儘可能具體提供資訊。

- ① 發生違反事宜的時期、頻率
- ② 公司名稱、相關部門以及相關人員的姓名
- ③ 事實關係（含親眼所見或聽說）
- ④ 行為違反的種類

5. 保護匿名通報者

保護匿名通報者。進行事實調查等時，也會顧慮到匿名通報者。
基於事實調查的必要等，原則上會向行動基準事務局成員公開姓名，敬請知悉並見諒。

- * Compliance Help Line事務局、及相關成員
最高負責人：總經理(或總經理授權指派Compliance事務局所屬之專人)。
相關成員(依據事件內容必要性選定)：Compliance Help Line事務局、財務、人事/總務、法務、監察、CSR、資材/物流等部門的負責人。
- * 針對ADT、或AETW非屬從業人員之外的諮詢案件，將針對案件內容、調查的必要性等向該所屬公司報告，並將調查結果回饋給該公司。
- * 案件若是與Compliance Help Line事務局、及相關成員有利害關係者，若是不希望讓該成員知悉時，請事先告知。

6. 諮詢、連絡者的處理

不會因為人員提出通報為由，而對諮詢、連絡者施以減薪、解雇等不利的對待。若因此而對諮詢、連絡者採取報復的行為者，將根據工作規則處分。受到不利的對待或有受到不利對待的可能時，請連絡諮詢窗口，以利進行適當的措施。
因自己違反行動基準而主動諮詢、連絡時，對處分的檢討，將依情節酌輕處理。

7. 諮詢、連絡的內容

禁止以誹謗、中傷為目的的通報，或故意通報虛構的訊息。請注意，諮詢或連絡內容限有關行動基準的事項。
例如：與業務完全無關的私人法律諮詢（繼承遺產或與鄰居的糾紛等）恕不受理。

諮詢專線的洽詢、通訊處

● 一、ADT社員的專屬諮詢：
ADT Compliance Help Line事務局

電話	0800-551-568 • 承辦人不在時，敬請留言並留下連絡電話，以利承辦人立即回覆
E-mail	helpline@adt.agc.com • 以家中的個人郵件或手機發信亦可
信函	640 雲林縣斗六市科工七路八號 ADT Compliance Help Line事務局 收

● 二、AETW社員的專屬諮詢：
AETW Compliance Help Line事務局

電話	0965-358-216 • 承辦人不在時，敬請留言並留下連絡電話，以利承辦人立即回覆
E-mail	aetw.help@agc.com • 以家中的個人郵件或手機發信亦可
信函	30264新竹縣竹北市自強南路8號4樓之3 AETW Compliance Help Line事務局 收

● 三、總社的直通諮詢專線 (Help Line) 連絡窗口

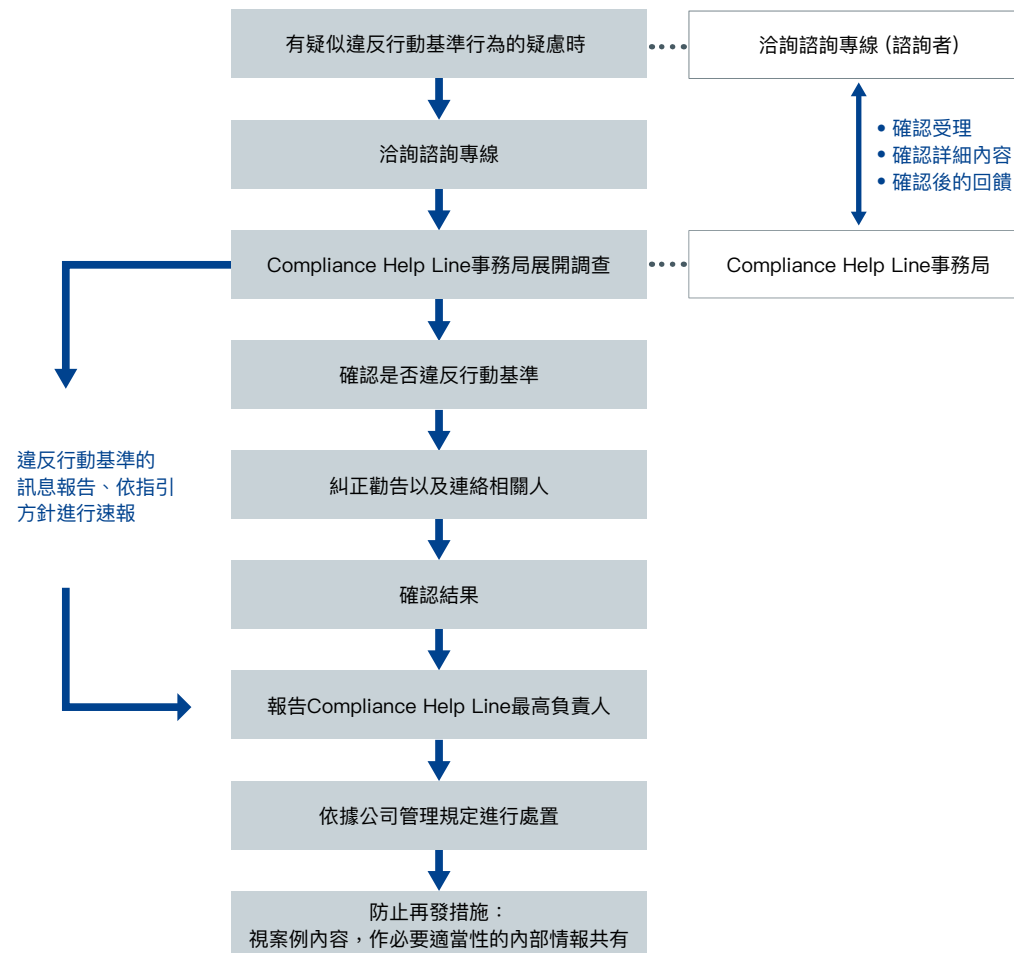
電話	+81 3-3218-5745 分機11-5745 • 承辦人不在時，敬請留言並留下連絡電話，以利承辦人立即回覆
E-mail	asia.help@agc.com • 以家中的個人郵件或手機發信亦可
信函	對應語言：目前僅受理以日本語或英語諮詢 (中文諮詢系統建置中) 對應者：AGC總社Compliance委員會事務局

● 四、總社委辦的直通第三方業者 (專門律師事務所) 諮詢專線 (Help Line) 連絡窗口

通報網站	https://whistle.jp/AGC/
備註	受理內容：目前受理以日本語或英語諮詢 (進入網頁後可選擇其他語言的輸入) • 此通報系統原則上以受理贈賄問題、違反獨占禁止壟斷法、不法財務等的重大問題之通報 對應者：由第三方業者直接傳送給AGC總社Compliance委員會事務局

台灣行動基準的諮詢專線

當接獲違反行動基準的連絡時，對於是否有違反重大規範的確認流程。



切結書

1. 提出的目的

定期提出切結書，可再次重新認識遵守紀律原則，並確實遵守行動基準。然而，不能只是提出，更寄望付諸以下的行動：

- * 重新審視行動基準。
- * 從遵守紀律原則的切入點，各自重新檢視自己的行動或企業的風氣。
- * 對行動基準提出與職場有關的想法，並陳述意見。
- * 在遵守紀律原則內發現問題時，得以積極改善解決之。

2. 切結書提出方法

每一位員工都是提出切結書的對象（因留職停薪等而長期不在時除外）。

提出時，如有無法切結的理由（不確定現在從事的業務能否符合紀律，或是公司已開始改善、卻尚未完成改善，對於是否應該提出切結而感到迷惘等）時，請先在自由填寫欄內填入該事項後再提出。此時，提出時簽名欄可先保持空白。

不過，在沒有合理的理由之下、未提出切結書者，表示無法宣誓，在此情況下，會連絡所屬部門主管，參考各部門之紀律維護對策查驗。

3. 提出對象

切結書提出對象，係配合公司體制，須將切結書交給Compliance行動基準最高負責人(總經理、或總經理指定之專人)。

* 切結書範例

Compliance行動基準最高負責人(總經理、或總經理指定之專人)

行動基準相關切結書

- 本人已收到AGC集團行動基準（以下稱為行動基準）手冊，並且已經詳閱。
- 本人特此宣誓將遵守行動基準，並且絕不違反行動基準。

日期	/ /
部門	
簽名	
自由填寫欄	(註) 違反行動基準時，將依據從業人員工作規則予以懲處。

當有疑問或感到困惑時



1. 請參照此行動基準手冊

此行動基準已是將AGC集團全體員工應遵守的事項作一整合。
請務必參照內容，做出正確的判斷！



2. 請勇於發聲

切勿視而不見是重點所在。
請鼓起勇氣主動連絡主管、或利用HELP LINE進行通報。



3. 請積極協助調查

對於所有的通報，公司皆會進行必要的調查及作適當的處理。
請全面的協助配合調查！



4. 嚴禁報復

AGC集團對於誠實通報及協助調查者，嚴禁對其採取報復行為。

AGC

Your Dreams, Our Challenge