

# 百和興業股份有限公司

## 誠信經營守則

### 第一條 (訂定目的)

為建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作之模式，特訂定本公司【誠信經營守則】（以下簡稱本守則）。

### 第二條 (禁止不誠信行為)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

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、實質控制者或其他利害關係人。

### 第三條 (利益之態樣)

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

### 第四條 (法令遵循)

本公司應遵守開曼法令、中華民國【公司法】、【證券交易法】、【商業會計法】、【政治獻金法】、【貪污治罪條例】、【政府採購法】、【公職人員利益衝突迴避法】、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令暨營運所在地相關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

### 第五條 (經營理念及政策)

本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，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。

### 第六條 (防範方案)

本公司為達第五條之經營理念及政策，於本公司【誠信經營作業程序及行為指南】中訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為之方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

前項防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

#### 第七條 (防範方案之範圍)

本公司訂定防範方案時，應評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。

本公司訂定之防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

#### 第八條 (承諾與執行)

本公司宜要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司應於規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，宜製作文件化資訊並妥善保存。

#### 第九條 (誠信經營商業活動)

本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

#### 第十條 (禁止行賄及收賄)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。

#### 第十一條 (禁止提供非法政治獻金)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合中華民國政治獻金法規及公司內部

營運所在地相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

#### 第十二條 (禁止不當慈善捐贈或贊助)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

#### 第十三條 (禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

#### 第十四條 (禁止侵害智慧財產權)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

#### 第十五條 (禁止從事不公平競爭之行為)

本公司從事商業活動，應依公平交易法規及相關競爭法規。

#### 第十六條 (防範產品或服務損害利害關係人)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

#### 第十七條 (組織與責任)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司由總經理室併同各子公司相關職能部門作為健全誠信經營之管理單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，辦理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。

- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、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。

#### 第十八條 (業務執行之法令遵循)

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

#### 第十九條 (利益迴避)

本公司訂定【誠信經營作業程序及行為指南】防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，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，如有害於公司利益之虞時，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，不得當相互支援。

本公司及子公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

#### 第二十條 (會計與內部控制)

本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之【會計制度】及【內部控制制度】，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位宜依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營管理單位，並作成稽核報告提報董事會。

#### 第二十一條 (作業程序及行為指南)

本公司依第六條規定訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、提供或接受不正當利益之認定標準。
- 二、提供合法政治獻金之處理程序。
- 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
- 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
- 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。

八、對違反者採取之懲戒處分。

#### 第二十二條 (教育訓練及考核)

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解本公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司為落實誠信經營政策，已與受僱人績效考核及人力資源政策結合，配合獎懲制度執行。

#### 第二十三條 (檢舉制度)

本公司訂定具體檢舉制度，並確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
- 二、指派檢舉受理專責人員或單位，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。檢舉情事如涉及董事或高階管理階層，且有導致公司受有損害之虞並已提出法律訴訟者，應呈報至獨立董事。
- 三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施。
- 四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
- 五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉；惟檢舉事項如涉及特定對象時，檢舉人應具名檢舉及提供聯繫資料，以利查證。
- 六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
- 七、檢舉人獎勵措施，惟經查證確屬檢舉人虛報或惡意指控之情事，應依公司相關規定予以紀律處分，情節重大者予以終止勞動契約。

本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。

#### 第二十四條 (懲戒與申訴制度)

本公司宜明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，必要時應於公司網站或內部公告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摘要資訊。

#### 第二十五條 (資訊揭露)

本公司宜建立推動誠信經營之量化數據，持續評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報、公開說明書揭露誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露【誠信經營守則】之內容。

#### 第二十六條 (誠信經營政策與措施之檢討修正)

本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

#### 第二十七條 (實施)

本守則經本公司董事會通過後實施，修訂時亦同

本公司依前項規定將【誠信經營守則】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。