

一、目的：

本集團制訂「從業道德守則」之目的，是為提升本集團及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力。本集團相信做為一個誠信經營的組織，每一個從業同仁的行為將影響其所服務的整個組織及其信譽，任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大集團之利益；亦都有責任，防止集團利益減損或流失。本集團期望全體同仁在從事日常工作及執行業務時，應遵守集團之從業道德標準，以獲得大眾信任，並確保集團得以永續成長與發展。

二、適用範圍：

1. “弘憶國際集團”是指弘憶國際股份有限公司及其既有與未來在國內外所組設的任何公司、辦事處、關係企業及(或)其他營業組織，以下簡稱“本公司”。
2. 本政策及其相關程式及辦法適用於本集團全體員工（包含營運團隊之高階主管及其他經理人）。

三、定義：無

四、內容說明：

1. 道德與誠信：

- 1-1. 本公司致力奉行商業道德，堅持以誠信經營的原則。本守則旨在規範本公司及全體員工應遵守所有適用的法律要求和公司政策。任何人如對任何道德或法律事宜有疑問，應徵詢其部門主管或公司法務部門的專業意見。
- 1-2. 道德標準不局限於法律條文。即使在法律容許前提下，仍應秉持誠信從事所有業務及避免任何利益衝突。
- 1-3. 道德與誠信原則包括：
 - 1-3-1. 以誠信之態度進行各項業務，並忠實的記錄所有往來事項。
 - 1-3-2. 執行任務時，需確保商業資料保密，並保存完整的商業和營運記錄，以及尊重公司、客戶和合作夥伴的商業資產與智慧財產。
 - 1-3-3. 公司帳簿、發票、記錄、分錄、資金和資產必須妥善編訂和保存，以使公司的各項交易和業務處理情況得以允當、正確的反應。禁止在分錄、記錄、財務報表或其他檔內編造虛假、誤導之聲明或記錄，及蓄意隱瞞或掩飾公司交易實況。不得在銀行或任何第三者機構開立、維持或使用任何秘密帳戶，進行與公司相關之帳務。
 - 1-3-4. 不得銷毀、竄改或偽造任何可能與調查、訴訟或法律相關處理常式有關的記錄。
 - 1-3-5. 若發現有虧操守或有違反本守則嫌疑之事件，所有員工均有義務向管理階層舉報。

2. 尊重個人及客戶：

- 2-1. 本公司重視每位員工之隱私及誠信，並採取嚴格標準以保障員工隱私、個人資料的保密。對客戶及其他人士的商業資料也應秉持上述相同的原則處理。
- 2-2. 每位員工應盡力公平對待本公司之客戶、供應商、競爭者及其他員工。任何員工均不得操弄、隱瞞或濫用專有資訊、錯誤陳述重要事實或為其他不公平交易之行為。
- 2-3. 公司內保持公開的溝通管道，鼓勵員工參與公司事務，及向各級主管反應意見。

3. 回避利益衝突：

- 3-1. 每位員工在從事任何可能構成個人與公司利益衝突的業務、投資或相關活動之前，必須先向董事長及總經理揭露詳情並取得批准；更詳細的相關規定已明訂於本公司之

「同仁廉潔守則」如附件。相關人員應就涉及本人或本公司的潛在利益衝突向本公司管理處提出報告。

- 3-2. 所有員工均應回避可能出現利益衝突的情況，例如在非關係企業兼職、為本人或親屬與公司洽談或進行交易。每一員工均不得：
 - (1) 為其個人私利而竊取經由使用公司財產、資訊或利用其職位而得知之公司機會。
 - (2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而獲取私利。
 - (3) 與公司競爭。
 - 3-3. 任何可能將公司資源或利益輸送給自己或親友之行為，均應嚴格予以禁止。
 - 3-4. 所有員工禁止在未經公司作適當授權時，向外界提供或揭露機密資料。嚴禁以機密或內幕消息謀取個人利益或嘉惠、傷害他人。
 - 3-5. 所有員工禁止為了規避本守則，而透過代理人、合作夥伴或其他代表從事上述活動。
 - 3-6. 所有參與各項審查、評等或選擇供應商的人員，應避免涉及任何可能被視為會影響公平決定的情況。
 - 3-7. 除非事先獲得公司董事會批准，並且不違反任何適用法律，員工不得為本人或親屬尋求或接受公司的貸款，或要求公司作出債務擔保。
 - 3-8. 若非因公司業務而須動用公司的服務、設備、設施、物品或其他資源，必須事先取得授權。所有員工均應確保公司資產皆能獲得有效運用。公司之有形或無形資產僅得由獲有授權之員工或其指定之人，於本公司合法營業之範圍內使用之。
 - 3-9. 所有同仁，如自身或三等親(含)以內親屬，在本公司之客戶、經銷商、經銷商客戶、供應商或競爭者之公司內，有投資或親屬有任職者，應將投資或親屬任職情形，以密件逐級層報至總經理核備。惟投資本公司轉投資之公司、曾經由公司公開准許投資之公司及公開上市公司，不必呈報。
4. 饋贈與業務款待：
- 4-1. 所有員工均不得向客戶、供應商或其他與公司業務相關的人士，收受或給予回扣或其他不正當利益。
 - 4-2. 所有員工均嚴禁收受供應商贈送新台幣一千元以上之禮品，或任何現金或其他變相財貨(如禮券、支票、股票等)。
 - 4-3. 所有員工均禁止接受遊樂招待。
 - 4-4. 如為維持正當的業務關係，而需贈送禮品予業務相關人士，應儘量採用印有公司標誌的禮品。
 - 4-5. 接受或安排任何業務款待，均應符合一般商業禮節之常規，不得過度奢華或頻繁，造成大量或不必要之支出。
5. 完整、允當、正確、及時且可理解之揭露：
- 5-1. 本公司所有帳簿表冊或紀錄應能完整、允當、正確與及時反應所有交易及資產處分，對本公司非常重要。
 - 5-2. 所有參與公司揭露程式的員工均應知悉且瞭解其職責範圍內，公司應遵行的揭露程式。並盡力確保本公司向中華民國行政院金融監督管理委員會證券期貨局及其他子分公司、營業處所在地之主管機關申報或遞送載有相關資訊的檔或其他對公眾揭露的資

訊是以完整、允當、正確、及時且可理解之方式為之。

- 5-3. 財務報表及相關揭露不得有任何重要錯誤對本公司至為重要。所有員工均不得有意識地，或促使他人，對會計師或律師就有關查核或對任何政府機關申報或申請事項為重大之誤導、不完整或錯誤陳述。
- 5-4. 任何個人或其他受其指示之人，如知悉（或應知悉）其行為可能導致本公司財務報表有重大誤導之可能，均不得直接或間接以強迫、操縱、誤導或詐騙等方式影響任何本公司之稽核人員或會計師。
6. 從業道德守則暨防舞弊行為之施行及檢舉、防報復之保護措施：
 - 6-1. 所有員工均應遵守政府法令、及本公司既訂規則和程式。
 - 6-2. 相關人員對任何違反政府法令、從業道德守則或舞弊之行為應保持警覺，當有疑問或發現任何違反政府法令、從業道德守則或舞弊情事（例如：資產的竊取、不當手段取得的收入、不當之支出、不當的財務報導、主管濫用職權已獲取不當利益、或資訊科技舞弊）之行為時，應以下列方式提出檢舉：
 - 6-2-1. 以電子郵件向獨立董事報告，電子信箱為：ethics@gmitec.com（本電子信箱會將信件自動寄送）。
 - 6-2-2. 以保密電話檢舉專線提出檢舉，檢舉專線為：886-2-26599838#1002。
 - 6-2-3. 直接向人力資源部門主管或經由其他部門主管提出報告。相關單位人員於接獲檢舉後，皆應立即透過上述管道向獨立董事報告，再由董事會召開調查會議。
 - 6-3. 對於舉發任何違反從業道德守則或舞弊之行為和參與的調查過程之員工，公司將給予保護以避免遭受不公平的報復或對待。
 - 6-4. 違反從業道德守則或有舞弊情事者，公司將視情節輕重，採取各項適當之處分。每一員工均有責任仔細閱讀、瞭解並遵守本守則之內容。若有疑義，應立即尋求說明。任何有關法令或本準則之要求之問題，可向本公司營運管理處主管提出。
7. 豁免及修正：
 - 7-1. 本公司得於某些特定情形下豁免員工得不遵守本守則之規定。本公司董事會僅得在例外的情形下，同意管理階層免予遵守本守則規定之豁免。本公司將立即向股東揭露，說明被豁免之管理階層姓名及理由。
 - 7-2. 本公司應立即揭露任何對本守則之修改。所有員工對於本公司修改後之內容，均有確實瞭解之義務。

五、相關檔：無

六、附件/表單：

6.1 同仁廉潔守則（見附件）

DW-63 廉潔承諾書

(附件)

同仁廉潔守則

1. 目的：

為維持廉潔風氣及經營效率，特訂定本守則。
2. 本公司同仁從事各項業務時，應遵守下列原則：
 - 2-1. 任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大公司之利益。
 - 2-2. 任何同仁都有責任，防止公司利益減損或流失。
3. 廉潔守則：
 - 3-1. 業務承辦同仁，應秉持下列原則，處理供應商(Vendor)事宜：
 - 3-1-1. 甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。
 - 3-1-2. 不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。
 - 3-1-3. 同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送價值新台幣一千元以上之禮品、現金或其他變相財貨。
 - 3-1-4. 除便餐外，原則上禁止接受遊樂招待。對此原則若有疑問，應知會主管。
 - 3-2. 業務相關部門同仁，應秉持下列原則，處理客戶(Customer)事宜：
 - 3-2-1. 應秉持誠信與公正原則，處理客戶業務往來事宜。
 - 3-2-2. 同仁應婉拒客戶饋贈禮品、現金、或其他變相財貨，若有未能拒絕或無法返還客戶之上述饋贈物品，其價值在新台幣一千元以上者，請轉交公司營管處總務部，將統籌專案處理。
 - 3-3. 全體同仁均應避免發生下列情事，致影響公司利益：
 - 3-3-1. 對於經管或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
 - 3-3-2. 對於非其經管或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
 - 3-3-3. 利用職務上之機會，詐取他人財物。
 - 3-3-4. 侵佔或竊取公司之器材、財物。
 - 3-3-5. 未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
 - 3-4. 同仁均有維護公司良好形象之責任，於公司外勿談論公司同仁或主管之是非。
 - 3-5. 各主管及所有同仁對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人非議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。
 - 3-6. 各項業務之驗收人、證明人、審查人員於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實者，應負舉發之責。
4. 廉潔守則獎懲辦法
 - 4-1. 檢舉之獎勵：糾正或檢舉違反廉潔守則情事，是維護同仁、公司及股東權益之行為，凡經查證屬實者，將予適當之獎勵。
 - 4-2. 罰則

- 4-2-1. 有下列情形者，停發當季及當年的績效獎及相關獎金，予以嚴重警告處分，並書面通報：
- A. 違反本守則之行為涉及標的金額新台幣一千元以上者累計一次者。
 - B. 同仁之直屬主管：
 - b-1. 因督導不周，致所屬人員發生違反廉潔守則者。
 - b-2. 明知所屬人員有違反廉潔守則，而予以庇護或不予舉發者。
 - C. 各項業務之驗收人、證明人或審查人員：
 - c-1. 因職務上之疏忽，未發現同仁違反廉潔守則者。
 - c-2. 明知所驗收、證明、審查之業務內容，有違反廉潔守則，而不予舉發者。
- 4-2-2. 再次違反本守則之行為涉及標的金額新台幣一千元以上者，停發當季及當年的績效獎及相關獎金，予以即時解除勞動合約並無須給予任何經濟補償，並書面通報；
- 4-2-3. 發生違反本條例之行為使公司商譽遭受損失的，除停發當月的績效獎及相關獎金，並予以當即解除勞動合約外，公司還將訴諸法律，維護公司的合法權益；
- 4-2-4. 發生違反本條例之行為涉及標的金額和（或）造成公司商譽遭受損失已達到犯罪界限的，將移送國家司法機關追究其刑事責任，同時公司仍會追究其民事責任。
- 4-3. 自首之處理：
- 4-3-1. 同仁有違反廉潔守則之事實，事後自首者，得減輕或免除其處分。
 - 4-3-2. 集體違反廉潔守則者，對其第一位自首人員，得免除其處分。