

# 集團行動基準



**GLOBALLY COMMITTED  
TO COMPLIANCE**

# AGC集團CEO致詞

## 關於AGC集團行動基準的改訂

### 各位AGC集團的同仁

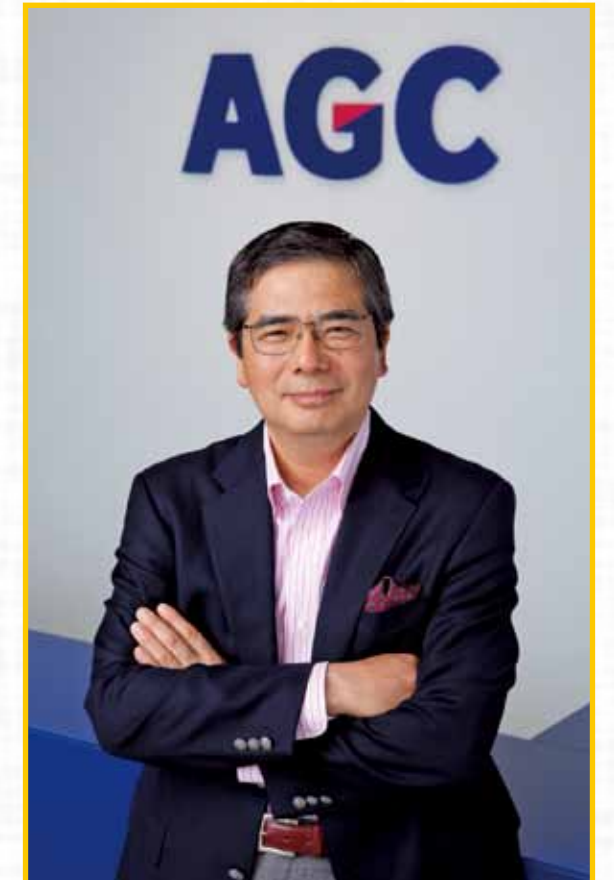
AGC集團在2008年，將各地區、各公司個別制定的行動基準進行統整，發行了共通的「AGC集團行動基準」，藉由行動基準的統整，「AGC集團全體同仁應遵守之事項」將更明確了吧！

這次的行動基準已改定完成。改定時，一併考量過去紀律遵守的活動中所獲得的知識、及為了實現訂定於經營方針 **Grow Beyond** 之「2020年願景」等要素等。並不是只是針對內容的修正而已，而是為了讓各位更能容易理解，在呈現方式下了工夫。

各位，請閱讀本手冊內容並理解之後，繼而遵守本行動基準。遵守行動基準此事，是取得AGC集團的客戶或社會等、各種利害關係人的信賴不可欠缺的要素。信賴關係的維持需要投注相當的心力，然而，只要違反了行動基準的一項，就會在一瞬間破壞好不容易建立起來的信賴，要將其恢復則需要非常長的時間。所以，我們每一個人都要保持著自覺及危機感，一定要遵守行動基準。

這並不僅是為AGC集團，大家也應該要為自己而遵守。這是基於各位在遵守法令及企業倫理的同時，也才能保有榮譽感並安心地在職場上工作。

請徹底遵守新的行動基準，並以新的心情去迎接工作吧。



AGC集團CEO  
紀律推動執行董事 石村 和彦

*K. Ishimura*



## 目錄

AGC集團CEO致詞	1
<b>前言</b>	4
何謂AGC集團行動基準？	4
為何需要行動基準？	4
應該遵守行動基準的對象？	5
我們對收到本手冊的各位有何期待？	5
AGC集團的紀律推動體制為何？	5
違反行動基準時？	6
諮詢/聯絡窗口？	6
接到可能有遵守紀律的相關問題時，應如何對應？	6
對於不利對待的處置？	6
關於本手冊	7
<b>行動基準</b>	8
1. 遵守紀律的基本原則	9
2. 遵守公平交易及禁止壟斷法	10
3. 勞動安全衛生/維安防災	12
4. 環境	14
5. 個人的尊重	16
6. 產品以及服務的品質與安全性	18
7. 報告與記錄	20
8. 內線交易	22
9. 公司以及其他人的資口與機密資訊	24
10. 利益衝突	26
11. 招待/饋贈	28
12. 與政治家/公務員等的關係	30
13. 進出口管理	32
14. 與黑社會勢力的對抗【台灣共通基準】	34
<b>附錄</b>	35
附錄① 台灣企業通用的諮詢專線	36
附錄② 切結書	39
附錄③ AGC集團遵守壟斷法方針	40
附錄④「禁止不當交易等」方針(亞洲)	42



# 前言

## 何謂AGC集團行動基準？

以AGC集團願景 **“Look Beyond”** 「我們的價值觀」之「清廉【誠實】」觀點為出發點，將本集團的公司及員工應遵守的事項整合成AGC集團行動基準（以下稱為行動基準），以避免從事違反法令、公司方針及規定或企業倫理之行為。

## 為何需要行動基準？

將AGC集團全體員工的一切行動基礎，亦是全體共享的重要概念即「我們的價值觀」，訂為集團願景— **“Look Beyond”**。「清廉【誠實】」則為其中一個價值觀。

AGC集團身為國際性企業，為了達到永續經營的目的，如何滿足全體員工與員工家人、客戶、往來廠商、股東、當地社會（以下總稱利害關係人（stakeholder））的期待，並取得其信賴非常重要。為此，必須徹底讓「清廉【誠實】」滲透到各個角落。

將「清廉【誠實】具體化」，即必須遵守法令、公司方針、規定以及企業倫理。行動基準也就是將每一個人「該如何遵守法令並執行業務活動」予以總結。換言之，就是彙整了「如何秉持著「清廉【誠實】」的基礎原則」，來執行業務活動」的內容。

我們為了邁向成功並以身為集團一份子為榮，且能善盡對利害關係人的責任與義務，就必須要遵守行動基準。

### AGC集團願景 **“Look Beyond”**



2012年4月改定

## 應該遵守行動基準的對象？

AGC集團通用全球行動基準，適用於全部的職場。因此，所有集團公司與相關董事、員工皆應遵守之。此外，AGC集團並要求往來廠商皆應尊重相同的基準。

## 我們對收到本手冊的各位有何期待？

首先請閱讀行動基準。並定期確認內容。如果，對遵守紀律原則有所疑問時，請當作指導方針使用。

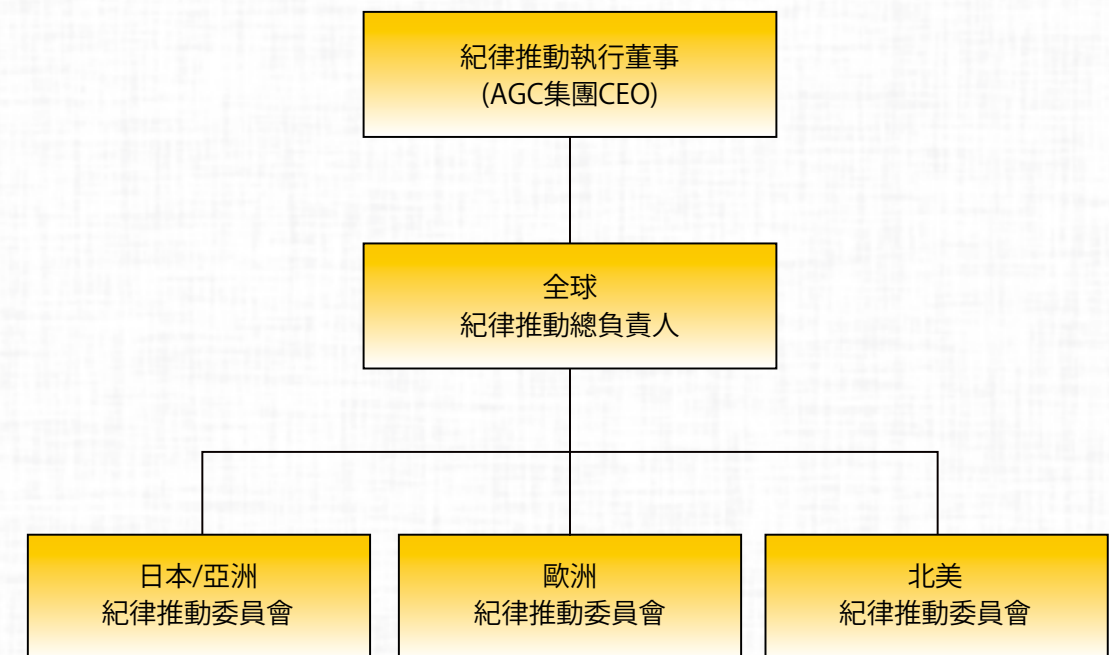
具體內容如下。

- \* 請根據行動基準，執行每一天的業務。
- \* 難以判斷時請參考行動基準。有不明白的事項時，請隨時徵詢主管意見或洽詢連絡窗口（P6）。
- \* 如有已發生、或是可能有不當行為發生疑慮時，請盡速聯絡。

本手冊使用解說以及Q&A等具體說明，請作為判斷時的參考。

## AGC集團的紀律推動體制為何？

AGC集團的紀律推動執行董事由AGC集團的CEO擔任。在紀律推動執行董事之下，設置了全球紀律推動總負責人，負責包括擬定與實施紀律推動措施，以及建立一套監控體系。在全球紀律推動總負責人底下，分別設置日本、亞洲（以下簡稱日/亞）、歐洲、北美、各地區的紀律推動委員會，負責管轄各地區的AGC集團分公司。





## 違反行動基準時？

員工違反行動基準時，根據法令或工作規則，採取懲戒處分。董事違反行動基準時，比照法令或公司規定，採取相關措施。

## 諮詢、聯絡窗口？

行動基準之相關諮詢與聯絡地點，為主管以及下列的連絡窗口（包含諮詢專線Help Line）。

- \* 各公司所屬部門（紀律推動部門、企劃、財務、總務、人事、法務、安全、環境、品保、資材、IT等）
- \* 各公司的諮詢專線 (Help Line)、各公司的性騷擾防治委員
- \* 台灣集團共通諮詢專線Help Line（請參考附錄①）
  - ADT紀律推動委員會事務局

盡可能希望以真實姓名聯絡及諮商，但也受理匿名案件。

## 接到可能有紀律的相關問題時，應如何對應？

充分調查，適當地處理。即使是以真實姓名聯絡，也會致力確保合於法令範圍內的匿名保護。此外，不管是以匿名或是真實姓名，都會盡力依照本人意願進行內容之保密。

請各位在進行調查時，提供必要協助。

## 對於不利對待的處置？

對於通報違反紀律事項者，不需擔心會遭到不利待遇或是報復行為。我們嚴禁對「誠實」申訴者及協助調查人員進行報復。所謂「誠實」，就是坦誠地報告大家皆感到的困擾的事項。進行或參與報復行為者將會成為懲處的對象。

此外，禁止故意聯絡不實資訊，此舉亦會成為處分的對象，請特別注意。

### Q&A

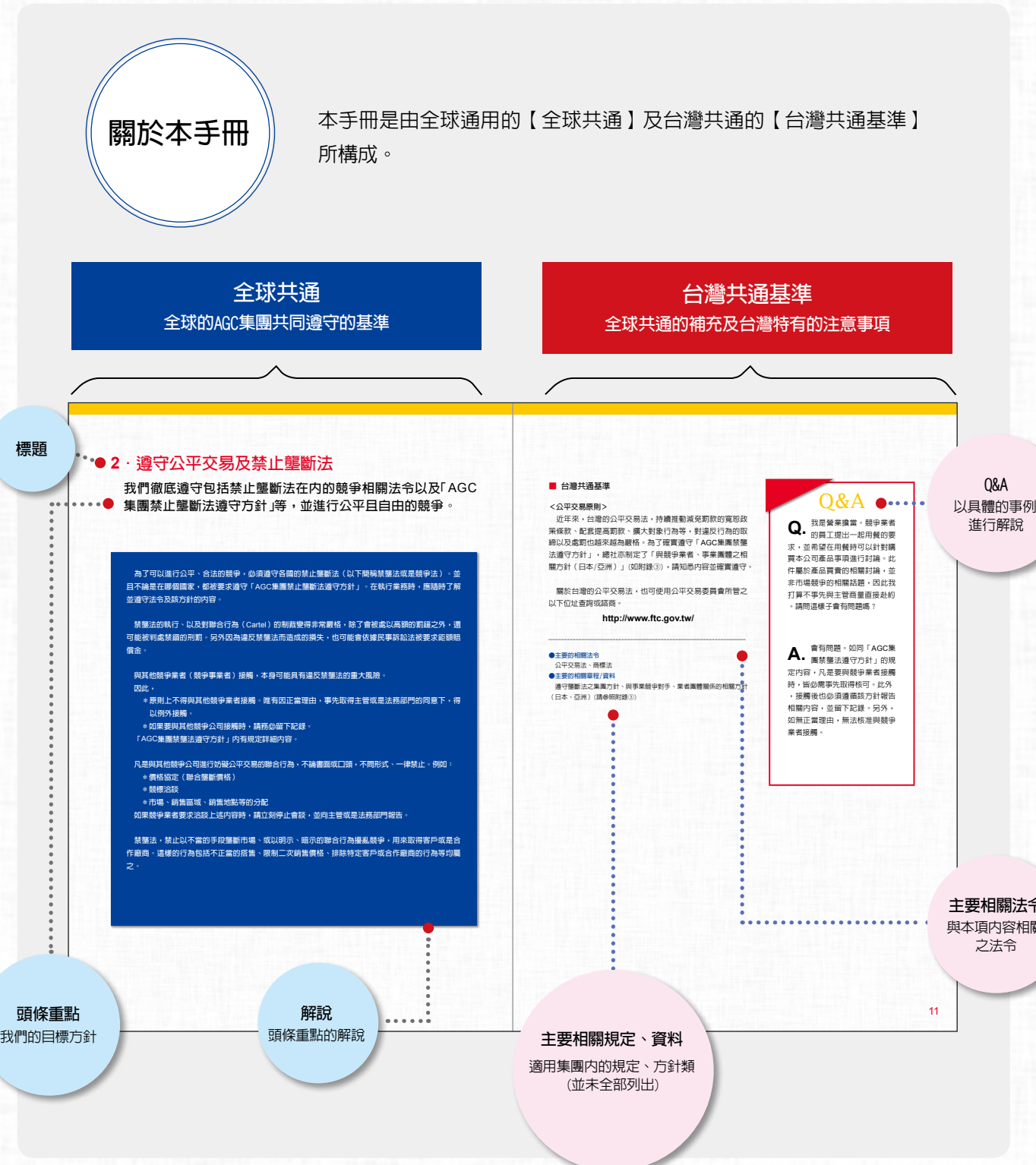
**Q.** 我親眼目睹了職場前輩有違反行動基準的行為。因為難以直接指責前輩，故想直接報告主管，可是主管非常喜歡前輩，我擔心向主管報告後，主管是否會認真處理，甚至會擔心在報告後反而會受到不利對待。我應該怎麼辦呢？

**A.** 應該報告。如果向主管報告有困難，請直接向聯絡窗口求助（P6）。誠實報告後，就算實際上該行為並沒有違反行動基準，你也不會被追究責任，更不會受到不利對待。我們會針對舉發的內容進行調查。

## ■ 台灣共通基準

全球共通的部份由全球最高負責人，而各國、各地區共通基準由各地區紀律推動委員會，進行定期對其內容的修訂，修訂時必須取得全球最高負責人的許可始可為之。

海外派遣員請遵守派遣當地的國家、地區的行動基準。但是，對在海外當地經商習慣上被承認的行為等，在原派遣的國內法令卻會存在問題的話，這樣的情況亦請遵守原派遣的國內法令。（公平交易法、進出口法規）



# 行動基準

自己反省

這個行為是…？

- \* 是誠實的嗎？
- \* 能夠對跟家人及朋友自信地說嗎？
- \* 能得到客戶、廠商及社會的信賴感嗎？
- \* 是否明明看見了卻又裝作沒看到？

## 1 · 遵守紀律的基本原則

我們遵守法令與公司方針、規定，並真摯地執行業務。

我們無論何事皆誠實以對。

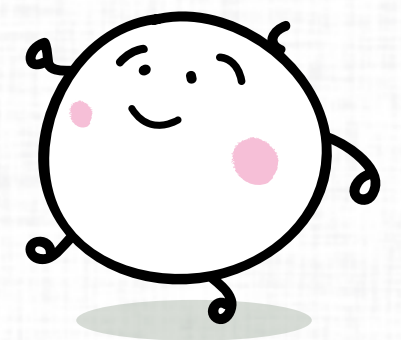
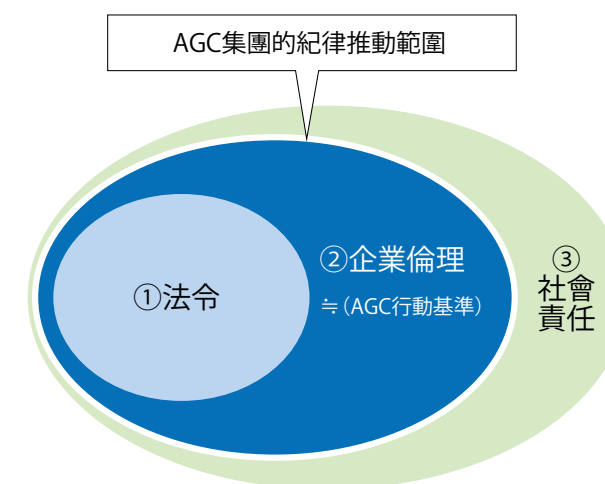
本項的內容是整個行動基準的根本原則。在其他項目中，則說明了個別需遵守的重要事項。

對遵守法令或公司方針及規定方面，如有任何問題或困擾，請務必詢問主管意見或洽詢連絡窗口（P6）。

### Q&A

Q. 在執行業務時，是否只要遵守法令就沒有問題？

A. 否。只有遵守法令其實並不足夠。除了法令之外，還必須遵守企業倫理以及公司規定等規範。例如，除了法令外，仍須遵守包含安全相關規定、情報資訊安全政策等。此外，適當使用公司資產、不可過度實施饋贈等都是在被要求的範圍內。





## 2 · 遵守公平交易及禁止壟斷法

我們徹底遵守包括禁止壟斷法在內的競爭相關法令以及「AGC集團禁止壟斷法遵守方針」等，並進行公平且自由的競爭。

為了可以進行公平、合法的競爭，必須遵守各國的禁止壟斷法（以下簡稱禁壟法或是競爭法）。並且不論是在哪個國家，都被要求遵守「AGC集團禁止壟斷法遵守方針」。在執行業務時，應隨時了解並遵守法令及該方針的內容。

禁壟法的執行、以及對聯合行為（Cartel）的制裁變得非常嚴格，除了會被處以高額的罰鍰之外，還可能被判處禁錮的刑罰。另外因為違反禁壟法而造成的損失，也可能會依據民事訴訟法被要求鉅額賠償金。

與其他競爭業者（競爭事業者）接觸，本身可能具有違反禁壟法的重大風險。

因此，

- \* 原則上不得與其他競爭業者接觸。唯有因正當理由，事先取得主管或是法務部門的同意下，得以例外接觸。
- \* 如果要與其他競爭公司接觸時，請務必留下記錄。

「AGC集團禁壟法遵守方針」內有規定詳細內容。

凡是與其他競爭公司進行妨礙公平交易的聯合行為，不論書面或口頭，不問形式、一律禁止。例如：

- \* 價格協定（聯合壟斷價格）
- \* 競標洽談
- \* 市場、銷售區域、銷售地點等的分配

如果競爭業者要求洽談上述內容時，請立刻停止會談，並向主管或是法務部門報告。

禁壟法，禁止以不當的手段壟斷市場、或以明示、暗示的聯合行為擾亂競爭，用來取得客戶或是合作廠商。這樣的行為包括不正當的搭售、限制二次銷售價格、排除特定客戶或合作廠商的行為等均屬之。

### ■ 台灣共通基準

#### <公平交易原則>

近年來，台灣的公平交易法，持續推動減免罰款的寬恕政策條款、配套提高罰款、擴大對象行為等，對違反行為的取締以及處罰也越來越為嚴格。為了確實遵守「AGC集團禁壟法遵守方針」，總社亦制定了「與競爭業者、事業團體之相關方針（日本/亞洲）」（如附錄③），請知悉內容並確實遵守。

關於台灣的公平交易法，也可使用公平交易委員會所管之以下位址查詢。

<http://www.ftc.gov.tw/>

#### <公平交易法主要禁止的項目>

##### ①禁止不當聯合行為

不得與競爭業者間或業者團體共同商討哄抬價格，或共同決定售價等事宜。除經中央主管機關許可外，不當聯合行為本身屬違法（當然違法）。

約定的內容不僅僅只是商品的價格，或限制數量、技術、產品、設備、交易對象、交易地區約定等，一律列為不法的交易限制，亦即違反禁止公平交易法。

此外，無論該項約定是否採取明確的合約或協定的形式，口頭的約定或暗示性的瞭解事實上可導致共同行為時同樣違法。

##### ②禁止無正當理由，使交易相對人給予特別優惠。

##### ③禁止濫用市場地位之行為

不得與交易對象約定不與競爭業者交易的條件（附排他條件的交易），不得在銷售前限定售價（限定再銷售價格），或是不得利用交易上的優勢，以不利於廠商或外包業者的條件從事交易（濫用優勢）。

##### ④禁止不公平競爭之行為

不得基於競爭之目的，陳述、散布足以損害他人營業信譽之不實情事。

#### ●主要的相關法令

公平交易法

#### ●主要的相關章程/資料

遵守壟斷法之集團方針、與事業競爭對手、業者團體關係的相關方針（日本、亞洲）（請參照附錄③）

## Q&A

Q. 我是營業擔當。競爭業者的員工提出一起用餐的要求，並希望在用餐時可以針對購買本公司產品事項進行討論。此件屬於產品買賣的相關討論，並非市場競爭的相關話題，因此我打算不事先與主管商量直接赴約。請問這樣子會有問題嗎？

A. 會有問題。如同「AGC集團禁壟法遵守方針」的規定內容，凡是要與競爭業者接觸時，皆必需事先取得核可。此外，接觸後也必須遵循該方針報告相關內容，並留下記錄。另外，如無正當理由，無法核准與競爭業者接觸。



### 3 · 勞動安全衛生/維安防災

我們會努力確保在職場中工作的人員、訪客、及鄰近居民的安全。

我們會遵守勞動安全衛生相關法令及公司方針、規定。

我們會持續改善各職場為安全、衛生的工作環境。

AGC集團願景 **“Look Beyond”** 「我們的價值觀」之一的「Environment【環境】」，係包含提升安全、健康的工作環境。

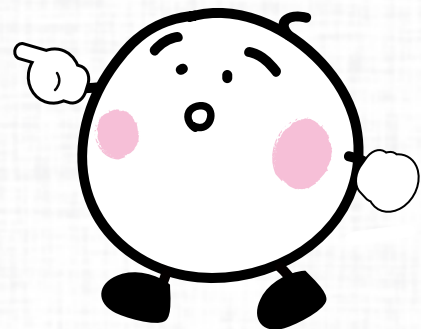
我們除了職場安全之外，也肩負著確保當地社會安全的責任。

請各位遵循AGC集團的勞動安全衛生相關方針，努力維持及改善職場環境。

要求內容列舉如下。

- \* 「沒有安全談何生產」是我們對安全的基本認知。執行業務時，請隨時意識到這件事情。
- \* 若是為了避難，不該猶豫是否要停止生產線的運作。
- \* 請遵守安全標示、穿戴必要的護具、遵守規定。
- \* 請徹底管理包含化學物質在內的有害物質。
- \* 努力杜絕任何職場內的飲酒、以及違法藥品的使用。公司在法律限度內，偶爾會對同仁實施酒精以及違法藥物的檢查。
- \* 為了防止事故與災害，請根據相關法令、公司方針以及操作手冊進行檢查、整頓。

萬一發生事故與災害時，以確保人命為最優先，並請努力防止災害擴大。



#### ■ 台灣共通基準

##### <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。但從安全（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份。不論於公於私，請絕對不要酒後開車。

##### <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>

當發生預料外的事態，像是地震、颱風等天然災害，或是新型流感等，應訂定包含事前防災計劃、或是在陷入「危機」中，能將災害降到最低的職業安全衛生緊急應變管理規定，依所屬公司的規定進行教育及演練。

#### ● 主要的相關法令

勞工安全衛生法、勞動基準法、刑法、民法、消防法、勞工健康保護規則、道路交通法等勞動安全衛生以及保安防災相關法令

#### ● 主要的相關章程/資料

各公司工作規則、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、各公司職業安全衛生緊急應變管理規定

## Q&A

Q. 同事違反規定，在無關閉電源的狀況下修理工廠內的設備。我擔心同事本人、附近人員會曝露在觸電、火災、爆炸的危險下。該怎麼做才好呢？

A. 除了提醒該同事之外，並應立即向主管以及安全部門報告。安全為最優先事項，請盡快掌握狀況，採取對策。

沒有安全  
談何生產



“Look Beyond” AGC



## 4 · 環境

我們會遵守環境相關法令、管制。

我們會在技術開發、企劃、設計、生產、銷售、製品處理(運送、回收、廢棄等)等公司業務的各階段，盡全力保護環境。

如同前項所述，AGC集團將「Environment【環境】」列為集團願景 **“Look Beyond”** 的「我們的價值觀」之一。我們致力於保護環境，並希望成為環保優良企業。

保護環境，對利害關係人而言不僅有益，還會幫助發展事業。因此，我們在產品設計、生產以及銷售在內的所有階段，都盡力將環境列入考量。像是盡力抑制廢棄物以及有害物質的排出在最小範圍內等，持續地評估以及改善各項工程。我們也希望合作廠商採取同樣的方式。

此外，我們也致力於開發環保商品。



### ■ 台灣共通基準

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因應改定。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

#### ● 主要的相關章程/資料

AGC集團環境管理基本綱要、統一環境管理規定(統一環境手冊)、AGC綠色產品供應統一方針

## Q&A

Q. 家庭垃圾大約分為3~4種。相對於此，工廠的垃圾要求要分類得更細，實在很麻煩。為何必須分類到這個程度呢？

A. AGC集團希望可以做到零排放(透過回收等減少廢棄物的掩埋量)。所以必須實施細項分類。請各位理解實施目的，並遵守各公司的廢棄物分類規定。





## 5 · 個人的尊重

我們尊重個人的多樣性。

我們不容許任何暴力與精神騷擾。

我們絕不雇用童工以及強迫勞動。

我們保護員工的個人資訊。

AGC集團願景 **“Look Beyond”** 「我們的價值觀」之一為Diversity【多樣性】。

AGC集團會依員工的個別能力，提供成長的機會。我們不會對人種、民族、宗教、國籍、性別、身障等法律上保護屬性有所差別待遇。

絕對不容許會破壞建全的職場環境的暴力以及精神騷擾（威脅、欺負）存在。精神騷擾不侷限於主管與部屬之間。除了直接的行為，以口頭或書面為之者亦屬之。而且無關內容是否涉及性的要素。

不論哪一個地區，我們絕不雇用童工以及強迫勞動。我們在遵守勞動相關法令的同時，也希望存有合作交易關係中的各家公司也可以遵守這些原則。

AGC集團各公司皆了解，員工提供的個人資訊，必須列為機密資訊管理。這些資訊包括了個人識別資訊、住址、薪資、獎金、本人及家人的健康、個人狀況的相關資訊等。公司只在正當目的的範圍內，使用員工的個人資訊。

如果職場內狀似違反上述事項等時，請向主管或是連絡窗口（P6）尋求諮詢。



### ■ 台灣共通基準

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。

目前最容易出現的精神騷擾，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，也是法律所訂之範圍。

「職場霸凌」被定義為「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，施予超過適當的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。

為了防止職場的騷擾，請留意以下行為：

- \* 在溝通時，請留意對方的感受。
  - \* 如果對對方的言行感到不愉快，坦白告訴對方自己的不愉快。
  - \* 如果不敢告訴對方時，請勿獨自煩惱，請向主管或是連絡窗口（P6）尋求諮詢。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，所以如果有第三者查覺，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

#### ●主要的相關章程/資料

各公司工作規則、各公司性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

## Q&A

Q. 參加公司聚會時中，老是會被問到「不結婚嗎」的問題，所以最近覺得參加餐會很痛苦。但我是男性，這樣的狀況也屬於性騷擾嗎？

A. 性騷擾無性別之分。男性也可能成為性騷擾的受害者。

此外，如果屢屢被問及「還不結婚嗎」、「還不生小孩嗎」等隱私而內心確實感到痛苦的話，就屬於性騷擾。

請勿一個人煩惱，請向對方坦白告知不愉快的感覺，或是及早向主管或是連絡窗口（P6）尋求諮詢。





## 6 · 產品以及服務的品質與安全性

我們開發/提供兼顧品質與安全性的製品及服務。

我們絕不擅自篡改品質/分析資料。

客戶期待我們提供高品質的產品以及服務。AGC集團要能夠永續發展，就必須重視這樣的期待。

為此，產品以及服務必須安全，並且符合法令/公司內部規格/客戶所同意的規格要求。此外，還必須考慮所有產品壽命循環的全面安全化以及品質。編撰使用說明書等時，除了註明警告標語、以免使用錯誤之外，更應該說明安全、正確的使用方法。

可能因為製品或服務的缺失而造成客戶的人命或財產損失時，必須當做最優先的課題去解決。同時，採取恢復客戶信賴的行動。此外，基於防止再次發生，最重要的莫過於查明根本的原因，採取矯正預防措施。



### ■ 台灣共通基準

#### <產品/品質資料>

從開發到銷售的所有工程，除了必須適當地在規定中反映法令、規格之外，同時還必須徹底告知悉。

如果違反訂定的規定，擅自竄改產品資料或是省略檢查，則會造成信賴喪失，除了該產品與相關部門以外，AGC集團整體也會受到莫大的影響。請謹記此事，絕對不要竄改產品/品質資料。

#### <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，需要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，否則皆可能需負起相關賠償責任。消費者保護法所稱之企業需負過失或故意之法律責任。適用對象除了最終產品之外，還包括中間製品及原料的缺陷在內。

凡發生危害消費者生命、財產及安全之產品事故，都有向國家通報等義務。所以在經手該產品時，請制定報告規定等以因應之。

#### ● 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

#### ● 主要的相關章程/資料

各公司ISO9000規章、AGC集團品質管理基本要領

## Q&A

Q. 我是最近剛進公司的新進人員。我發現職場同事並無實施規格書內規定的品質檢查。我才剛進公司，不知道是否應該加以提醒，或許同事會因此生氣。我該怎麼辦呢？

A. 首先，請向主管報告問題。為了回應客戶的期待並維護安全性，品質非常重要。您的報告會幫助維護企業價值以及評價。公司禁止對誠實報告採取報復行為，請勿擔心。

Q. 使用的零組件因為運送問題出現數量不足的情況。與主管商量後，主管並非指示使用客戶合約中指定的零組件，反而指示使用其他品質幾乎相同的零組件。主管表示，替代的材料在品質上幾乎沒有差異，比起延遲交貨，此舉較不會喪失客戶信賴。這樣的做法正確嗎？

A. 不正確，主管的這個想法，並不完全正確。首先，必須確認是否已經取得了客戶的了解。如果已經取得客戶的了解，那麼依照主管提案內容處理並無任何不當。但，如果並無取得客戶的了解，就變成欺騙客戶的行為，不得採取此對應。



## 7 · 報告與記錄

我們會誠實地記錄/報告/披露資料，以反映事實。

我們會遵守財務/會計/稅務的相關法令或公司方針/規定。

為了公司能夠正確判斷，向全體利害關係人以及公司外部提供/披露正確的資訊，每一個人都必須向主管等正確地報告。即使接到指令，也絕對不可竄改資料或是記錄。此外，如果是不利的資訊，最重要的就是報告時不扭曲事實。

「誠實就是最好的對策」。

遵守財務/會計/稅務上的法令，依法製作正確的會計記錄，以及提出報告的職責。AGC集團為了善盡披露的責任與義務，以及業務執行上作出適當的判斷，公正且正確地將交易內容記錄並保管非常重要。請各位遵守公司以及部門的規定制作交易記錄，以反映採購/庫存管理/銷售收入金額等的實際狀態。並且，不得違反法令或是公司規則，廢棄/刪除/變更財務/會計等記錄。另應適當地管理財務資訊，非有權限者以外之人員不得公開。

至於竄改的案例，像是計入沒有實體收入的採購/營收/庫存/經費等，將紙上交易記載到會計帳簿上，或是更改費用/收益的計入時期等。

在監察方面，為了讓監察可以順利進行，請提供必要的資訊等，協助公司內外部的監察人。



### ■ 台灣共通基準

#### <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。而出差旅費或是個人代墊費用，請在事後盡快（最晚1個月內）進行核銷。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資審時，如果對內容有所疑問或是不清楚，請務必進行確認。

#### <交易記錄>

在制作交易記錄、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（附錄④）之外，並請留心要符合公司法/稅法等規定。

#### ● 主要的相關法令

金融商品交易法、公司法、稅法、會計準則

#### ● 主要的相關章程/資料

AGC集團的會計方針、「禁止不當交易等」（亞洲）的方針（附錄④）

## Q&A

Q. 關於建設工程的收益管理，X工程因為成本翻高，預測將會與原來預測不同出現損失。而同時進行的Y工程，則預估會比原來預測內容浮現大幅度利益。因為不想在個別工程的收支上有損失出現，所以將X工程相關的部分成本，轉移到Y工程的成本，調整讓X工程與Y工程都有利益。

此舉對當季公司整體損益結果並無任何影響，是否會有問題？

A. 會有問題。扭曲個別工程的收支狀態，即使對公司整體的損益結果沒有影響，但包括收支狀態管理在內可能會導致未來在業務上產生誤判，不予以核可。

每件工程物件都會個別進行收益管理，因此必須分別針對X工程/Y工程正確地計入實際成本到該工程內，並反映個別交易的實際狀態。





## 8 · 內線交易

AGC集團與其他公司進行證券交易時，我們絕對不會從事內線交易的行為。

利用未公開的重要內部資訊左右股價，從事AGC集團或其他公司股票等的買賣，或是勸誘他人交易，抑或透露未公開的資訊，一律列為內線交易的問題。

在AGC集團中，包括旭硝子株式會社在內的上市公司在內，凡因業務而知悉的未公開重要內部資訊的處理，皆必須徹底實施資訊管理。此外，透過業務而知悉的其他上市公司（客戶或是往來廠商等）的未公開資訊，也同樣必須徹底實施管理。

未公開之重要內部資訊舉例如下。

- \* 財務資訊
- \* 新產品以及新技術之相關研究開發資訊
- \* 與其他公司合併、企業收購、讓渡事業或是創立新事業

如果違反內線交易的相關法令，個人以及公司可能會被處理刑罰以及必須背負民事責任。如果有相關問題，請向總社的公關/IR部門或是連絡窗口（P6）諮商。



### ■ 台灣共通基準

進行股票買賣時，如感到疑惑不知是否屬於內線交易時，請事先向紀律推動聯絡窗口諮詢。

### ● 主要的相關法令

證券交易法、金融商品交易相關法規

## Q&A

Q. 我擔任客戶上市X公司的營業人員，因對該公司產生興趣，決定購買X公司的股票。

之前拜訪X公司時，該公司的負責人員偷偷告知我「雖然目前還無法公開，但我們公司最近要進行大型的企業收購，將會對業界帶來極大衝擊」。

我是否可以如同當初計畫，購買X公司的股票呢？

A. 否，不可以購買。即使從以前就打算購買，但如果知悉X公司的未公開重要事實（內線資訊）時，在該資訊尚未公開之前，即使不是X公司的員工，也不可以購買X公司的股票等。如果有不清楚的事項或是相關問題，請洽詢紀律推動連絡窗口（P6）。





## 9 · 公司以及其他人的資產和機密資訊

無論有形或無形的公司資產，我們皆會適當的管理、使用、保護。

我們瞭解機密資訊、智慧財產是公司最珍貴的資產，應施以必要的管理。

我們尊重其他人的機密資訊以及智慧財產。

我們有責任保護(管理、使用、保護)公司資產。公司資產包括了土地/建築物/機械/設備/庫存、電腦以及現金等有形資產，和機密資訊/專利/商標/著作權/軟體等無形資產。這些資產都必須適當地保護。原則上，只限於在業務目的上使用公司資產。但若在公司特別允許的狀況下，可以例外核可小幅度使用電腦於私人目的上。

資訊的被非法披露或洩漏，會對公司以及合作廠商帶來莫大的損害。為了防止此類事件，請遵守資訊安全對策的規定。無業務需要，或未事先取得同意時，不得披露機密資訊。請注意離職後也等同處理。此外，為了保護機密資訊，請進行適當的管理，以免電腦/文書等資訊裝置遭竊或是遭到不法存取等。另外像是餐廳、廁所、火車、飛機或是電梯內，凡可能遭到其他人聽取內容之地點，請勿談論有關機密資訊之內容。

使用社群網路、部落格、論壇等時也必須特別注意。訊息一旦刊載後，就可能被轉載以及半永久性地留存下來，對公司或是個人可能會造成極大的損害，請特別留意。

在法令範圍內，公司會進行公司資產使用上的調查/限制/監視。為了保護公司資產，請協助相關活動。

不可不當取得、公開或使用他人的機密資訊。

此外，在之前公司所得知的機密資訊，不得非法披露給AGC集團公司或是其他人知悉。

### ■ 台灣共通基準

#### <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。

#### <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。

#### <智慧財產>

智慧財產權是指專利權、商標權、著作權等，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，向智慧財產負責部門申請等，請實施規定的手續。

「AGC」以及其圖案商標，唯有適用AGC品牌的公司(註)始可使用。屬於重要資產。嚴禁更改，或是在未經許可的狀態下使用。

另外，請尊重其他人的智慧財產權。凡複製(掃描存取)電腦軟體、報章雜誌等的行為、使用/竄改/公布網路上他人著作物的行為，皆可能會被侵害著作權。此外，推出新商品到市場上時，請事先調查其他人的智慧財產權，確認並無不法侵害的狀況。

(註) 適用集團、品牌管理規定之適用基準審查、並獲得許可的公司。

#### ●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)

#### ●主要的相關章程/資料

各公司工作規則、情報安全指導方針、工場資訊管理規定、情報機器持入持出管理規定

## Q&A

Q. 已經離職的同事打電話來，要求傳送當時負責的提案書複本。該提案書裡包含了機密資訊，但該前同事表示只會用來當作新公司的提案書表格。可以傳送嗎？

A. 不可以。提案書為公司的資產。即使該員工於在職期間曾參與資料的編制，離職後就屬於公司外部人員，不得披露機密資訊。





## 10 · 利益衝突

我們在與客戶、供應商、公務員、承包業者、競爭業者來往時，不會因為自己或親戚、朋友的利益，而犧牲公司的利益。

所謂利益衝突，意指自己或親戚、朋友的利益與公司利益有所衝突的狀況。如果發生這樣的狀況時，必須以公司的目的與利益為最優先，並不得利用職務之便貪奪自己的利益。

此外，凡AGC集團的競爭業者、往來廠商、客戶的董事以及顧問等，皆禁止擔任會對交易產生影響力的職位，唯事前取得公司的核准則不在此限。

如果已經發生、或是可能發生利益衝突事項時，請立刻連繫主管或是連絡窗口（P6）。

利益衝突或是可能發生利益衝突的案例：

- \* 與自己或親戚、朋友經營的公司或是與該個人交易，或是有交易準備之狀況。
- \* 將職務上知悉的資訊、商業機會，運用於自己、往來廠商或客戶、競爭業者以及第三者的利益上。
- \* 利用職務權限，意圖影響與往來廠商/第三者的合約，以讓自己或親戚、友人獲得利益。



### ■ 台灣共通基準

利益衝突之不當得利行為，依各公司的工作規定或其他規定予以禁止。

此外，董事與自己、近親間的利益衝突行為，或是與公司有同業競業交易時，需在取得董事會的同意，法令規定也有很嚴格的申辦作業。

#### ● 主要的相關法令

公司法、刑法

#### ● 主要的相關章程 / 資料

各公司工作規則、獎懲管理辦法

## Q&A

Q. 我的部門決定要改版產品目錄，因為我的叔叔經營印刷公司，故取得報價後，雖然叔叔的公司報價稍高於其他公司，但我聽到他說「公司經營狀況很辛苦」之後，打算下訂單給叔叔的公司。是否會有問題呢？

A. 這就屬於利益衝突行為，當然會有問題。如果擔心是否會成為利益衝突的狀況，請事先向採購部門商量。





## 11 · 招待/饋贈

我們絕不進行不當的招待/饋贈。

我們絕不接受會影響交易關係的金錢等個人利益。

我們尊重客戶與往來廠商等的招待、饋贈相關方針。

招待、饋贈時，必須做出有常識以及有節制的判斷。過度的招待、饋贈，會扭曲正常的商業交易，並會對交易的透明性產生負面影響。

禁止接受會影響職務上正常判斷的招待及饋贈。如果接受招待、饋贈，請向主管報告（不含極低價的物品）。如果是常識範圍內可接受、且不會影響交易，像是午餐等的招待即可核准。

如果是公司立場進行招待或饋贈時，請留意不要過度。如果對方告知了招待或饋贈的相關原則等，請遵從其原則。

某些國家有規定了違法的商業賄賂，並限制對民間企業進行招待、饋贈，請特別注意。

### ■ 台灣共通基準

進行招待、饋贈時，請遵守各公司或相關部門的規定。如果是對外交際頻繁的部門，則建議訂定參考的金額標準，以茲遵循。

就遵守紀律的觀點，請特別注意以下事項：

- \* 不得違法。
- \* 招待或饋贈內容，必須可以做為會計帳務處理。
- \* 必須考慮必要性與金額、內容的適當性。
- \* 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。

如果有機會接受招待、饋贈時，請留意以下要點：

- \* 向往來廠商等說明不接受過度的招待、饋贈之規定。
- \* 不能影響交易關係。
- \* 需事前向主管等報告。

不可私下接受無法向主管報告之不當的招待或饋贈。

● 主要的相關法令  
刑法、公平交易法

● 主要的相關章程 / 資料  
各公司工作規則、交際費管理規定

## Q&A

Q. 目前向X公司、Y公司以相同價格採買某零組件，品質與服務都為同等程度。在交涉了此零組件的下一期價格後，Y公司接受了大幅度降價的提案，而X公司則回答無法接受降價。

但我因為接受了X公司招待高爾夫球以及用餐，感到受人恩惠，因此不打算改變派給X公司的訂單比例。這樣子會有問題嗎？

A. 會有問題。不可接受會影響業務判斷的招待。請考慮公司利益，公平、誠實地選擇供應商。





## 12 · 與政治家/公務員等的關係

我們不會對政治家、政治團體或公務員提供不當的現金或其他饋贈。

為了誠實運作企業的经营活動，AGC集團不做任何的餽贈行為。

所謂餽贈行為，意指為了取得商業利益，向政治家或是公務員等，以直接/間接、有形/無形的方式圖取方便之行為。

餽贈行為，係針對個人或是家屬贈送金錢、加收手續費、簽訂虛假顧問合約、或以賄賂、政治獻金、慈善捐款等各種手段實施稱之。另外，還包括將全額或是部分金額，作為回禮的「回扣（Kickback）」在內。即使是對外國公務員，也一樣禁止實施餽贈行為。

如果違反餽贈、賄賂或是政治活動的相關法令，將會處以嚴格的處分。如果對法令有不清楚的地方，請勿擅自判斷，事先洽詢主管或是連絡窗口（P6）。



### ■ 台灣共通基準

#### <小額賄贈>

所謂小額賄贈，意指為了順遂業務，而向公務員支付小額紅包的行為。AGC集團規定不得實施小額賄贈，但若是因特定的國家或地區文化之不同、非得實施的特別情況，需專案例外核可，進行核決時，必須確認其必要性。所有支付金額皆必需適當地記錄在帳簿上。

#### <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。

其次，政治傾向是非常個人的問題。不得違反個人意願，強制支援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，是獨立關係之故，與公司完全沒有關係、但需以不妨礙公司的業務為前提。

#### ●主要的相關法令

刑法、貪污治罪條例(公務人員適用)、政治獻金法

#### ●主要的相關章程/資料

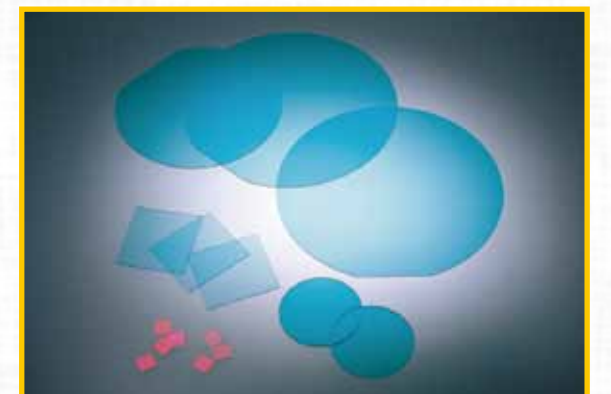
各公司工作規則、獎懲管理辦法

## Q&A

Q. 我在有習慣向公務員贈送金錢的國家經商。為了可以獲得未來的商業機會，是否可以贈與現金給公務員個人呢？

A. 否，不可以。即使是該國的習慣，也請勿採取會損害AGC集團信用的行為。即使喪失商業機會，也必須誠實地行動。

如果被要求賄賂、或是支付非法金錢，請轉達公司規定並加以拒絕。之後，請立刻連絡主管或是連絡窗口（P6）。





## 13 · 進出口管理

我們會遵守進出口相關法令。

作為一個全球化的企業，我們向全世界提供產品/服務/資訊，相同地也從各個國家以及地區取得原料以及資訊等。當下必須遵守國際交易相關法令。

出口相關法令，除了產品外也適用於技術資訊。這些法令因國而異。舉例來說，即使是在相同的職場內工作，有時對不同國籍人員透露技術資訊一舉，可能就會違法。

進口或是從其他國家帶入產品時也是各種法令的適用對象。像是要求提出申告文件或是支付關稅。

負責產品以及技術資訊進出口的人員，請理解相關法令，並遵守之。如有不清楚的地方，請諮詢主管或是連絡窗口（P6）。



### ■ 台灣共通基準

#### <出口管理>

為了維護國際和平以及安全，避免不法輸出所有可能使用、轉用於武器上的貨物，根據貿易法制定出口管制。若是違反此管制，在未經可的狀態下輸出貨物，則會遭處刑事處罰以及行政制裁。同時，不僅是台灣，在國際上也會受到批評，身為全球性的企業，商譽的損失難以估計。

從事出口的公司，必須遵守貿易法、且必須制定出口之作業規定等、以保障出口的安全管理。同仁在辦理出口時，請務必遵守公司內部規定，並遵循必要的手續及相關確認等。

出口管制的概要如下。

- 特定的貨物/技術出口 ⇨ 必須申請出口許可
- 上述以外的貨物/技術出口 ⇨ 必須配合用途/需求者而申請出口許可

※ 除了一般的產品出貨，以下的情況也為規定對象。

- 海外出差時，攜出隨行貨物時
- 提供免費樣品
- 利用電子郵件送交技術資料
- 從海外對受訓者進行技術指導 等

⇨ 每次出口/提供技術時，必須檢查是否需要許可

#### ● 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

#### ● 主要的相關章程 / 資料

各公司出口相關規定

## Q&A

Q. 我目前正在與客戶交涉本公司先端材料的出口訂單。最近得知軍用無人飛機的零件中使用了該先端材料。請問可以持續交涉下去嗎？

A. 不可以。如果出口的貨物可能使用或轉用於武器上，則屬於出口管制的對象。如果事前知悉此事，但卻無採取迴避的手段，可能會背上法律責任。

本案件的情況，此交易屬於出口管制對象，請不要再持續交涉訂單，先立刻向資材部門商量。



## 14 · 與黑社會勢力的對抗

我們與黑社會勢力毫無牽連。

■ 台灣共通基準

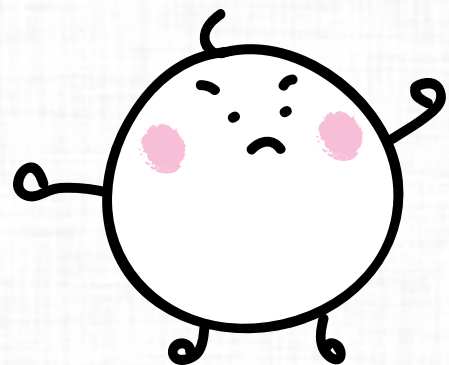
AGC集團以堅定的態度面對黑社會勢力，並採取明確劃清的態度。

具體來說請遵守以下事項。

- \* 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，應迅速聯絡相關單位，並且通報警察當局，在其指導下行動。
- \* 不可以利用反社會勢力。
- \* 就某種涵義而言，訂閱其雜誌、報導屬於互有往來的行為，除非是真的必須訂閱，否則應該極力避免。

### ● 主要的相關法令

公司法、組織犯罪防制條例



### Q&A

Q. 突然接到某不知名團體的代表要求購買書籍，當我回絕說「不需要」時，對方不死心地強迫要求「收下資料」。之後又再多次的拒絕、回絕掉電話。但在幾天後，卻收到了書籍與昂貴的請款單。我該怎麼辦呢？

A. 首先，請聯絡公司內部的負責部門（企劃等）。並必須考慮與警察和律師進行諮商，慎重地採取對應。對應黑社會勢力的基本態度，就是斷然拒絕。請重複回答「基於公司的規定以及警察的指導，我們無法購買（無法回應）」，即便對方威脅或是說出更為激烈的內容，請持續地、強烈地拒絕。此外，即使被威脅說「把電話轉給總經理（廠長等）（讓我跟總經理（廠長等）見面）」，也別接受要求，由總務等單位處理。如必要時可將彼此之聯絡內容錄音下來以留存證。

## 附錄

## 附錄① 台灣共通的諮詢專線

### ■ 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、聯絡處

ADT紀律推動委員會事務局

#### 3. 真名諮詢、聯絡

如果不是以真實姓名諮詢，難以採取因應處置，諮詢、聯絡時，請盡可能連絡真實姓名。就算是以真實姓名聯絡、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、聯絡的內容施以不利的對待。聯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聯絡者。

#### 4. 匿名諮詢、聯絡

雖然接受匿名的諮詢、聯絡，但是若以匿名聯絡，在未能提供充分的資訊的狀況下，將難以處理諮詢、聯絡內容，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，盡可能具體提供資訊。

- 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，原則上會向紀律推動委員公開姓名，敬請諒解。

※ 紀律推動委員

委員長：各分公司紀律推動最高負責人。

委員：各分公司 紀律推動、財務、人事/總務、法務、監察、CSR、資材/物流部門負責人。

※ 針對ADT以外的從業人員以外的諮詢案件，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。

※ 案件若是與紀律推動委員有利害關係者，希望不讓該委員知悉時，請事先告知。

#### 6. 諮詢、聯絡者的處理

不會因為人員提出通報為由，而對諮詢、聯絡者施以減薪、解雇等不利的對待。若因此而對諮詢、聯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，請聯絡諮詢窗口，以利進行適當的措施。

因自己違反行動基準而主動諮詢、聯絡時，對處分的檢討，將依情節酌輕處理。

#### 7. 諮詢、聯絡內容

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，諮詢或聯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

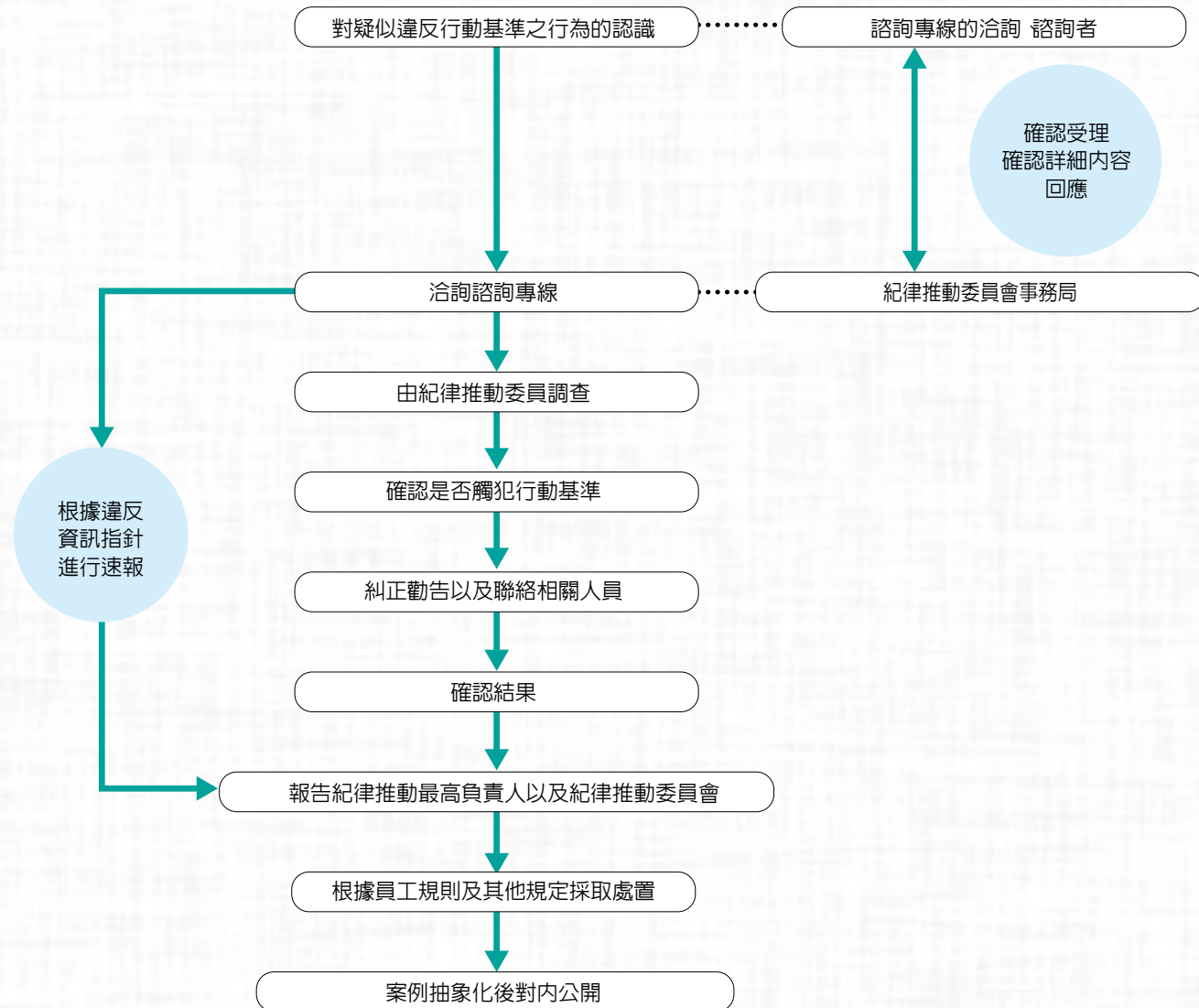
#### ● ADT紀律推動委員會事務局

電話	0800-551-568 · 承辦人不在時，敬請留言並留下聯絡電話，以利承辦人立即回覆
E-mail	help-line@aft.com.tw · 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「紀律推動委員會」收



附錄① 台灣共通的諮詢專線

接獲行為違反行動基準的聯絡，重大違反時的確認流程



附錄② 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，積極改善。

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茫然失措等）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，會聯絡所屬部門主管，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，係配合各公司的體制，須將切結書交給紀律推動負責人或總經理。長期休職的派遣員，會將切書交給原派遣的公司，可據此視同該公司已交出切結書。

〈宣誓書範例〉

紀律推動最高負責人(或總經理)

**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。本人理解、也諒解必須遵守行動基準的義務。
- 本人特此宣誓將遵守行動基準，並且絕不違反行動基準。

\_\_\_\_\_ 年 月 日

簽名 \_\_\_\_\_

自由填寫欄

注) 違反行動基準時，將根據員工規則採取懲處。



### 附錄③ AGC集團遵守壟斷法遵守方針

#### ◆遵守禁止壟斷法的全球方針 2005年9月1日制定

1. 所有的競爭者聚會（含業界團體的聚會，以下亦同），都會徹底追究其目的的合法性，但，盡可能限制之外，無論正式或非正式，不需要參加無必要的業界聚會。
2. 參與所有的競爭者聚會時，須向參加者明確表達遵守禁止壟斷法的意思，並在自我意願下，迴避不必要的接觸。
3. 參與所有的競爭者聚會前，須事先將目的稟報主管，並取得批准。
4. 參與所有的競爭者聚會時，須將聚會內容以書面保留記錄。
5. 上述的聚會內容，須定期接受法務部門或律師事務所等的檢驗。
6. 競爭者出現令人質疑的行為時，務必向主管與法務部門報告，並徵詢建議。
7. 看見、聽見其他同仁出現令人質疑的行動時，務必向主管或法務部門、紀律推動承辦部門等報告。

#### ◆與事業競爭對手、業者團體關係的相關方針（日本、亞洲）

2005年9月1日制定 2011年11月1日改訂

#### 絕對嚴禁與競爭業者之間或業者團體從事聯合行為(Catel)、商討招標事宜及其他類似招來質疑的行為。

<參考>行動基準「公平交易—遵守禁止壟斷法」

與競爭業者之間或業者團體從事以下的聯合行為時，其行為本身即已違法（當然違法），同時也是徵收稅金或刑事告發的對象（根據一定的交易關係或交口關係時，請參照①）。

- \* 商討有關價格（商品價格除外，含工程、運送、擴充、出差費用等）事宜。
- \* 依業者別約定銷售數量/出貨數量、生產數量或其比率。
- \* 商討有關設備的運轉天數或運轉率的限制、設備新增/增設的限制/禁止、採用新技術的限制/禁止等。
- \* 商討招標事宜。
- \* 限制獲取客戶的競爭。
- \* 約定市場的分配事宜。

以下的行為視同聯合行為的可能性相當高，請務必迴避。（參照①、⑤）：

- \* 片面透過傳真、電郵、電話等，告知價格、銷售數量、生產數量或設備許可等資訊。
- \* 無論是否為片面提供上述資訊，均應避免。

#### ①根據禁止壟斷法，在不招來質疑的範圍內，與競爭業者之間的聯絡、聚會或參加業者團體一律受到相當的限制。

##### 1. 與競爭業者的聯絡、聚會

- (1) 除非本公司與競爭業者有一定的交易關係（委託製造、委託銷售、合併、技術合作等），或是在有關交易的交涉過程中，僅限定在這些業務上有其必要性時，才能與競爭業者進行聯絡或聚會。
- (2) 在此情況下，與競爭業者商討的內容僅限於與這一類業務有關的事項，必須避免交換其他一切資訊。此外，若業務上並無其必要性，業務人員等開會時，應避免在場。

##### 2. 參加業者團體

- (1) 參加業者團體，該團體的活動目的與活動內容必須以章程清楚記載，並只限參加遵守禁止壟斷法的團體。必須避免與競爭事業者間的任何非正式組織與會議相關。
- (2) 與業者團體的談話內容，僅限於該業者團體之活動目的的範圍內，必須避免交換其他一切資訊。若業者團體的活動無其必要性時，營業人員等應避免參加。
- (3) 與行業公會的談話內容，僅限以下所示之不會促成聯合行為，且其內容具有社會性、公共目的性。
  - \* 根據環境或安全等社會公共性的目的，設定通用規格、基準。
  - \* 以提高業界地位、促進需求、傳達正確使用方法等為目的而從事公關、普及的活動。

- \* 基於掌握、貫徹告知產業的活動績效，收集、公開過去的事業活動資訊。但，必須避免收集現在以及將來的銷售、生產計劃等相關資訊，或是協助收集。
- \* 向國家、地方政府表明業者的意見、需求。

#### ②與競爭業者聚會時，參加行業公會團體的聚會時，務必事先取得主管的批准。

#### ③商討/聚會的內容或重要的交換訊息時，務必列記錄保留。

#### ④與競爭業者加強聯誼的活動（餐會、聯誼會、聯誼旅行、高爾夫等），須盡力限制參加。屆時，必須遵守②、③。

- (1) 與競爭業者聚會時，須事先將聚會目的、議案、預定出席者等稟報主管，並取得主管的批准。主管比照口的基準，判斷沒有必要性、並且有觸犯禁止壟斷法的風險時，必須加以制止。特別是在價格修改前後，無論其目的、方法為何，絕對避免與競爭業者接觸。不知如何判斷時，請立即洽詢法務室。
- (2) 由本公司主辦時，盡可能事先製作摘要，絕對不要談及其他內容。行業公會團體聚會時，請要求主辦者製作摘要。
- (3) 基於避免日後被質疑參與聯合行為，會議記錄的重要性不言而喻。除了記錄日期/時間、出席人員、主題之外，更必須妥善保管，以免被不慎廢棄、處分。未保留記錄時，非常難以否定聯合行為的嫌疑。請避免以口頭進行重要的交談，盡可能透過傳真、電郵等書面進行交談，並且保管相關記錄。交談內容疑似違法時，務必將記錄的副本送交法務室。
- (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，或是參加上述活動時，參與的行為勢必會引發疑似聯合行為的連想，風險相當大；當無論如何都必須參加時，務必先斟酌其必要性、被捲入的風險以及時期等。屆時，務必事先取得主管的批准，也必須製作成類似活動事項的記錄。
- (5) 法務室預定今後會定期檢驗這一類記錄的保管狀況及內容。

#### ⑤捲入疑似聯合行為的事件時，必須以保留證據的形式，以明確的態度表達並未參與聯合行為。

- (1) 聚會席上提及價格、生產/銷售的數量、比例等相關資訊時，必須立即明確表達本公司絕不參加、參與的立場，並且在要求保留該項討論的會議記錄後退席。返回公司後，必須立即稟報主管，向法務室報告後徵詢意見。
- (2) 片面接獲對方以傳真、電郵、電話提供價格或招標等資訊時，必須聯絡法務室，同時，以書面或口頭表示「本公司絕不從事違反禁止壟斷法的行為，請停止提供這一類資訊」，並且列記錄妥善保管。

- \* 聯合行為在口頭上的瞭解或是默認的瞭解之下視同成立。
- \* 即使沒有出席聚會，也會被視同傳達約定的資訊，追隨其內容時視同「默認的同意」，等同違法的行為。
- \* 即使未積極參與，曖昧的態度、做法，視同參與聯合行為。



附錄④ 「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，請勿實施。  
 · 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。  
 · 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」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

· 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。 · 設備與機器材料的銷售……………商品/產品營業額 · 設備建設工程……………工程收益 · 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）/使用費/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。

· 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/費用」的項目中有詳細說明。如有疑問時，請向會計部門諮詢。

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）、工業所有權等的營業額
6. 使用費的營業額
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，請洽詢會計部門。

(2) 進貨等交易的相關留意要點

· 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

· 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) · 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。 · 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。 · 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。



### 附錄④ 「禁止不當交易等」方針（亞洲）

會計/財務室

#### （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，若有差異請修正。

#### （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）關於消費稅/關稅等

- \* 有關因銷售、採購各種交易隨附的消費稅及關稅等，請遵守相關的法律及規則。



