

雅博股份有限公司

董事及經理人道德行為準則

一、訂定目的及依據

為導引公司董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

二、內容

(一)防止利益衝突

公司董事及經理人應防止個人利益介入或可能介入公司整體的利益，如公司董事及經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益，公司董事及經理人或前述人員之關係企業不可要求公司給與資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。

(二)避免圖私利之機會

公司董事或經理人得避免為下列圖私利事項：

避免透過使用公司資產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。

避免透過使用公司資產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。

避免與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三)保密責任

董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

(四)公平交易

董事或經理人必需公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五)保護並適當使用公司資產

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

(六)遵循法令規章

應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

(七)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為

經理人、內部稽核主管有義務接受員工申訴。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

(八)懲戒及豁免

董事或經理人若有違反道德行為準則依政府相關法令辦理。且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。若為豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，須經由董事會決議通過，並即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨

立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形有適當的控制機制，以保護公司。

三、施行

公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送各審計委員會及提報股東會，修正時亦同。