

履行企業誠信經營執行情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		<p>本公司已依法訂定公佈「誠信經營作業程序及行為指南」，經董事會決議通過，且持續追蹤修訂，董事會及高階管理階層均積極落實誠信經營政策之承諾，且內部管理也確實執行誠信經營政策並已落實董事聲明書之簽署。</p>	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		<p>本公司於「誠信經營守則」中明訂涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款等不誠信行為，公司均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>本公司並依法規建立不誠信行為風險評估機制及方案，且定期評估追蹤。</p>	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		<p>本公司並依法規建立不誠信行為風險評估機制及方案，且定期評估追蹤。</p> <p>本公司已明定相關辦法且公佈予全體員工，本公司建立申訴管道及申訴制度，並定期檢討修正。如有違反事件發生，將給予適當處罰措施。</p>	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		<p>本公司與供應商往來前會評估其相關誠信紀錄，並將誠信經營納入合約條款，若有違反即拒絕往來</p>	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>1.有關誠信經營之推動，本公司指定公司治理暨永續發展委員會為誠信經營之專責單位，由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇，協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範不誠信行為方案。</p> <p>一年至少一次向董事會報告。於 114 年 2 月 24 日董事</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>會報告案第四案報告。114 年並無與具有不誠信記錄者進行交易之情事。並由董事及主管簽署遵循誠信經營政策聲明書 22 份。</p> <p>2. 114 年相關執行情形：</p> <p>A. 教育訓練：根據產業特性、工作職掌應具備的法律常識、服務守則與行為規範，辦理合適的課程，各單位人員至少受訓 2 次，並於課程中以案例研討方式強化三道防線機制之概念與落實，共同管理與預防不誠信行為之產生。</p> <p>B. 法遵宣達：推動全體同仁之宣導教育，彙整誠信經營守則及內部重大資訊處理重要規範及對公司智慧財產權之保密義務，透過影片與案例研討，宣導同仁於執行業務時應注意之事項。</p> <p>C. 年度測驗：教育訓練課程結束後，均實施測驗，測驗範圍涵蓋誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，即時檢視教育訓練效果。114 年度測驗重點為誠信經營商業活動、禁止不誠信行為與損害利害關係人利益等。</p> <p>D. 定期檢核：對所有營運據點之營運活動，進行貪腐相關情事的風險評估，透過業管單位每半年自行查核及法令遵循自行評估，達到有效控管並落實執行，並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。訂有相關規範且公布予全體員工，將誠信經營納入員工績效考核。114 年無發生貪腐情事及反競爭行為。</p> <p>E. 檢舉制度與檢舉人保護：於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		<p>不誠信行為或不當行為，並制定「檢舉非法予不道德或不誠信行為案件之處理辦法」保障檢舉人權益（含檢舉人身分保密），公司網站上並已公告檢舉管道及受理單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉。114年無不誠信行為之情事發生。</p> <p>本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」訂有防止利益衝突相關規範、設置公司有提供檢舉管道，並制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以供遵循辦理，前開辦法均已於供司網站上公告。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		<p>為落實誠信之經營，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期請各單位主管進行風險評估，並將誠信經營列為年度稽計畫之首要查核項目以加強防範措施，亦將稽核計劃實際執行情形提報董事會；另會計師每年會審查公司內部控制制度執行情形；本年度內部稽核及委任會計師查核結果，未發現違反誠信經營之重大情事。</p>	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>本公司對各單位主管及董事定期舉辦誠信經營教育訓練及考核，114年共舉辦2梯次。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員	V		<p>本公司設有檢舉管道，並制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」作為處理準則，已於網站上公告檢舉管道及受理單位：發言人及代理發言人：受理股東、投資人等利害關係人之檢舉。電話:04-</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		<p>7810781#415信箱：ycc888@yccco.com.tw；稽核主管：受理公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商等之檢舉。電話:04-7810781#421信箱：ycc777@yccco.com.tw</p> <p>114 年未接獲任何檢舉情事。</p> <p>本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，該辦法設有處理程序、採取保護檢舉人措施，任何人均可以透過該管道進行匿名檢舉或申訴。</p> <p>114 年無此情事發生。</p>	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		<p>本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。對於舉發任何違反從業道德準則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並給予相關員工保護以避免遭受不公平的報復或對待，相關作業程序已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」作為處理準則」規定。</p>	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		<p>目前已於公司網站及證期局公開資訊平台進行相關訊息揭露。</p>	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會決議通過，公告於公司網站，公司全體員工、經理人、董事會成員均需遵守，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：				
本公司依法規及實際情況持續追蹤修訂公司「誠信經營作業程序及行為指南」，同時辦理教育訓練。				

(七) 公司治理守則及相關規章其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「董事選任程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「薪資

「報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」等相關規章，已上傳至公開資訊觀測站「公司治理」專區，以供查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司之董事會不定期參與國內外各項業務考察與進修課程及董事出席董事會狀況，且本公司訂有內控制度、稽核制度及自行評估之程序，控管功能尚稱健全，且確實執行董事對利害關係議案之迴避