履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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>	✓		<p>(一) 本公司董事會通過之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」於109年06月12日提報股東會，並公開於資訊觀測站、公司網站及年報。</p> <p>本公司及集團企業於規章明示誠信經營之政策，秉持廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並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。</p> <p>董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，以身作則，形成企業文化。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險評估之評估機制，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>	✓		<p>(一) 本公司依規定訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範董事、經理人、員工及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少涵蓋下列事項：</p> <p>(1) 提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>(2) 提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>(3) 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>(4) 避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>(5) 對業務上獲得之機密及商業敏感資料、商標專利權、著作權及其他智慧財產權之保密規定。</p> <p>(6) 禁止從事不公平競爭之行為。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		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>(7)防範產品或服務損害利害關係人作業程序。</p> <p>(8)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。</p> <p>(9)公司人員涉不誠信行為之處理。</p> <p>(10)發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>(11)對違反者採取之紀律處分。</p>	
(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>(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度及教育訓練與考核，杜絕防範不誠信行為發生。</p> <p>(二)本公司透過董事會、公司網站及公司內部網路對董事、經理人、員工及實質控制者進行教育訓練與宣導，並向與公司有從事商業行為之相對人宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		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>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p>	✓		<p>(一)本公司與他人建立商業關係前，評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>本公司誠信經營政策納入契約條款，契約中至少應明訂下列事項：</p> <p>(1)任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求契約金額百分之五之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。</p> <p>(2)任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。</p> <p>(3)訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。</p>	無差異
<p>(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>	✓		<p>(一)本公司管理處為隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位，由管理處副總負責推動召集人。依據各單位工作職掌與專業範疇，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措施，確保誠信經營守則之落實，就本公司所採行之制度措施及運作遵循情形進行查核評估。管理處每年定期一次向董事會報告運作情形，最近一次報告日為112年2月23日。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		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？	✓		<p>(一) 本公司有制定董事、經理人及其他出席或列席董事會，對於董事會所列議案與其自身有利害關係者，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，得陳述意見及答詢，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，不得不當相互支援。</p> <p>本公司董事及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p> <p>111 年董事會議案因與董事自身有利害關係，依公司法第 206 條適用第 178 條利益迴避情形：</p> <p>(1) 111 年 3 月 31 日董事會，討論 110 年度部門關鍵績效、經理人個別之量化績效考核結果及個別經理人之相關酬勞發放金額暨討論 111 年度經理人之績效考核項目制定案。</p> <p>(2) 111 年 8 月 10 日董事會，討論 111 年上半年度經理人量化績效目標達成情形。</p> <p>(3) 111 年 12 月 22 日董事會，討論經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構案。</p> <p>(4) 112 年 3 月 24 日董事會，討論 111 年個別董事薪酬發放、111 年度部門關鍵績效、經理人個別之量化績效考核結果及個別經理人之相關酬勞發放金額討論 112 年度經理人之績效考核項目制定案。</p>	無差異
(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，	✓		<p>(一) 具較高不誠信行為風險之營業活動，本公司已建立有效完整之會計制度及內部控制制度，不得有虛偽交易帳務，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>本公司內部稽核人員定期稽查制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會外，另資誠聯合會計師事務所亦定期對本公司執行內控查核。</p> <p>(一)本公司除於公司網站或公司內部網路系統公開誠信經營理念及相關規章外，並定期舉辦對新進人員成為永裕人教育訓練，及不定期對公司商業行為之相對人進行宣導。</p> <p>(二)112年2月23日於董事會定期對全體董事宣導本公司誠信經營規定及相關罰則，並就本公司所採行之制度措施及運作執行情形報告。</p> <p>無差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第21條已明訂檢舉制度及獎勵制度，本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣6,000元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p> <p>並於公司網站及內部網站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，供本公司內部及外部人員使用。針對被檢舉對象經專責單位視涉及層次呈報，由適當受理專責人員進行調查。</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註)		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？	✓		<p>(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 條已明定專責單位處理檢舉情事之處理程序：</p> <p>(1)檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>(2)本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>(3)如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>(4)檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>(5)對於檢舉情事經查證屬實，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>(6)本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	無差異
(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？	✓		<p>(一)本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	無差異
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？	✓		<p>(一)除在公開資訊觀測站揭露外，並可在本公司網站 http://www.yonyu.com.tw/yonyu/ir.php 投資人關係專區及公司治理專頁查詢到本公司揭露誠信經營相關資訊。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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：為建立誠信經營之企業文化及健全發展，本公司已訂定道德行為準則、誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，以導引本公司董事、員工及經理人之行為符合標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，以資遵循，運作情形與所訂守則無差異情形。
六、			其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司深信誠信才是企業永久經營之精神，為加強誠信經營之落實，本公司董事會於109年3月17日通過修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於109年6月12日提報股東會，重要修訂資訊如下列： （一）本公司應定期進行賄賂風險評估及評估現有控管方式的適合性和效能、於網站明示誠信經營之政策、允許匿名舉報，以及配合109年股東會進行董事會改選後，設置審計委員會取代監察人職權等等。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明