



道德行為準則

文件編號：

發行日期：2026 年 6 月 18 日

版 次：第 1 版

鈺祥企業股份有限公司

2026 年 6 月 18 日	文件名稱	道德行為準則	頁次	2/5
制定部門：管理部	文件編號		版次	01

一、鈺祥重視誠信、尊重、責任與卓越之價值觀，訂定目的為導引本公司董事及經理人（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本公司道德標準，同時期待本公司全體員工能遵守此等準則，使全體員工行為符合本公司之信念，爰訂定本準則，以資遵循。

本準則由人資部門負責制修訂。

二、本道德行為準則並不能涵蓋所有可能遇到之情況，因此本公司人員需運用其判斷力與良知，並於有疑問或困難時尋求協助。本公司董事、經理人及各級人員應時刻銘記，其行為不僅影響其自身，亦影響本公司與本公司所服務之地區。

三、涵括之內容考量本公司狀況與需要，所訂定之道德行為準則包括下列內容：

（一）防止利益衝突：本公司人員應避免任何可能損害其對本公司之忠誠度及個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，或是基於在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。

本公司董事、經理人與各級人員應特別注意下列各項可能發生之利益衝突情況

- 本人或其親屬與本公司之競爭對手、供應商、客戶或其他利害關係人有直接或間接之利益關係。
- 本人或其親屬從本公司之交易中獲得不正當之利益。
- 本人利用其職務或本公司之資訊為自己或他人謀取私利。
- 本人於工作時間或使用本公司之資源從事與本公司無關或與本公司利益相抵觸之活動。

本公司除制定防止利益衝突之政策外，亦提供適當管道供董事與經理人及各級員工主動說明其與公司有無潛在之利益衝突；若本公司各級人員發現或懷疑自己或他人存在利益衝突，應立即向其上級或人力資源部門報告，並遵循其指示進行解決。

（二）避免圖私利之機會：本公司應避免董事或經理人為下列事項：

1. 透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
2. 透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
3. 與本公司競爭。

當本公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。本公司各級人員應尊重本公司之財產與資源，並僅將其用於合法與正當之業務目的。本公司人員不應利用其職務或本公司之資訊，為自己或他人謀取私利或創造競爭優勢。

鈺祥企業股份有限公司

2026 年 6 月 18 日	文件名稱	道德行為準則	頁次	3/5
制定部門：管理部	文件編號		版次	01

本公司人員不應接受或提供任何形式之賄賂、回扣、贈品或其他不正當之利益，以影響或被影響其業務決策。本公司人員如接獲任何大於新台幣價值兩千元的饋贈均需匯報處級主管並尋求指導，如違反者將依不當利益實施調查程序及制裁措施。

- (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。

本公司各級人員應保護本公司之機密資訊，包括但不限於財務數據、業務計劃、市場策略、客戶名單、員工資料、研發成果、知識產權等。本公司人員不應未經授權或必要之情況下，向任何人透露、使用或複製此等資訊，除非為了執行其工作職責或符合法律要求。本公司人員亦應尊重其合作夥伴與利害關係人之機密資訊，並遵守與其簽訂之保密協議。本公司人員之保密責任於其離開本公司後仍然有效，除非該資訊已經公開或經過合法授權。

- (四) 公平交易：董事或經理人應公平對待公司進（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。

本公司人員應公平、誠實與尊重地對待其客戶、供應商、競爭對手、合作夥伴與同事，並不應利用其弱點或不利之狀況。本公司人員應提供準確、完整與及時之資訊，並不應故意誤導或欺騙。本公司人員應遵守所有適用之競爭法與反壟斷法，並不應參與任何形式之不正當競爭或合謀。本公司人員應尊重他人之知識產權，並不應侵犯或盜用其專利、商標、版權或其他智慧財產權。

- (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。

本公司人員應保護本公司之資產，包括但不限於物質資產、財務資產、人力資產、智慧資產等，並防止其遭受損失、損壞、盜竊、濫用或浪費。本公司人員應合理與有效地使用本公司之資產，並僅將其用於合法與正當之業務目的。本公司人員應遵守本公司之內部控制制度，並於有需要時報告任何資產之遺失或損害。本公司人員應了解，本公司之資產包括其使用之電子設備與通訊系統，因此其應避免於此等設備與系統上傳送或儲存任何不適當或非法之內容，並同意本公司有權監視與審查其使用情況。

- (六) 遵循法令規章：

本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

本公司人員應遵守所有適用之法律、法規、政策與規範，並不應從事任何違法或不道德之行為。本公司人員應熟悉與理解其業務活動所涉及之法律要求，並於有疑問時尋求法律意見。本公司人員應遵守本公司之內部控制制度，並確保其財務報告與

鈺祥企業股份有限公司

2026 年 6 月 18 日	文件名稱	道德行為準則	頁次	4/5
制定部門：管理部	文件編號		版次	01

記錄為真實、準確與完整。本公司人員應遵守本公司之稅務政策，並按時繳納其應該繳納之稅款。本公司人員應遵守本公司之健康、安全與環境政策，並致力於為其員工、客戶與社區創造一個安全、健康與可持續之工作環境。

(七)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復，本公司不會容忍任何對舉報者之報復或騷擾，並將對此採取嚴厲之懲戒措施。

本公司人員可透過以下方式進行舉報

- 向其上級或人力資源部門報告。
- 通過本公司之道德熱線或信箱舉報：
 1. 道德熱線：02-22257858#1040
 2. 信箱舉報：appeal@yesiang.com

(八)懲戒措施：

董事或經理人有違反本準則之情形時，本公司應依據懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

一般員工違反本準則應負責其行為，並承擔其違反本行為道德準則之後果。本公司將對任何違反本行為道德準則之行為採取適當之懲戒措施，包括但不限於警告、罰款、停職、解雇等。本公司亦可能向相關之法律機構或監管機構報告違法行為，並尋求賠償或追究法律責任。

本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。

(九)本行為道德準則乃本公司之核心文化之一，本公司人員應認真閱讀、理解與遵守之。

本公司人員應以身作則，展現其專業與道德水準，並影響與幫助其同事與合作夥伴做同樣之事。本公司人員應時刻銘記，其行為不僅代表其自身，亦代表本公司與本公司所服務之社區。

四、豁免適用之程序本準則豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且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均有適當的控管機制，以保護公司。

鈺祥企業股份有限公司

2026 年 6 月 18 日	文件名稱	道德行為準則	頁次	5/5
制定部門：管理部	文件編號		版次	01

五、揭露方式

本公司應於公司網站及公開資訊觀測站揭露本準則，修正時亦同。

六、施行本準則經董事會通過後施行，提報股東會，修正時亦同。

本公司成立審計委員會後，本守則之修正，應先送審計委員會同意，並經董事會通過後，提報股東會。

董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如已有設置獨立董事，且獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。