

本公司設置隸屬於董事會之「公司治理永續發展委員會」並下設「公司治理小組」，負責推動本集團誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並於每年向本公司董事會報告其執行情形，最近已於2023年12月25日向董事會報告。本公司「誠信經營守則」係由公司本部訂定，且本守則之訂定、修正或廢止應經董事會同意。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。

本公司2015年11月9日訂定「誠信經營守則暨行為指南」，並經董事會通過，作為本公司誠信經營遵循之政策，明訂反貪污及賄賂、保密機制、反壟斷及不公平競爭行為、內線交易禁止及監督舉報等不誠信行為之禁止與防範措施，並於2020年3月19日修正，建立不誠信行為風險之評估機制，並明定稽核單位應對不誠信行為風險評估結果擬訂稽核計畫及查核結果之通報程序等，以強化公司之誠信經營文化與管理。

「誠信經營守則暨行為指南」網址: <https://reurl.cc/97N5e8>

為利於本公司及各子公司董事、經理人及員工瞭解與宣導誠信及道德標準遵循，於2014年11月訂定「董監事及經理人道德行為準則」及「員工從業道德行為守則」，其內容包含利益衝突防止及禁止兼職、避免圖利或不當利益輸送、履行保密責任及防範內線交易、實現公平交易及反壟斷 / 反競爭行為、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為標準之行為、禁止行賄及收賄、創造平等就業環境、維護職場環境與人員健康安全及監督舉報等。

「董監事及經理人道德行為準則」網址: <https://reurl.cc/QeA6z0>

「員工從業道德行為守則」網址: <https://reurl.cc/or2xl3>

本公司除訂有經董事會通過之誠信經營作業程序與行為指南外，積極推動提倡企業誠信、正直核心價值，防範貪腐事件發生。該標準明訂組織應當實施旨在防範，發現並應對賄賂行為的一系列舉措，並提供相關指導，最重要的是，該標準展現了組織對實施適當流程以提高意識和遵守反賄賂法律的承諾。

本公司參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。

- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

## 2023年度誠信經營執行情形:

|       |   |
|-------|---|
| 供應商承諾 | <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 供應商社會責任守則並宣導公司之誠信政策</li> <li>✧ 2023年新增交易供應商簽署社會責任承諾書達95.5%(21/22家新增交易供應商)</li> </ul>       |
| 教育訓練  | ✧ 年度新人訓練計57人，共228小時。  |
| 承諾    | ✧ 屆期選任董事與高階經理人簽署遵循誠信經營聲明書   |
| 宣導    | <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 教育訓練向員工進行誠信及保密責任宣導</li> <li>✧ 檢舉制度-舉報與申訴電子郵件<br/>ablerex.service@ablerex.com.tw</li> </ul> |

公司治理永續發展委員會每年至少一次向董事會報告誠信經營落實情形，於2023年12月25日向董事會提報2023年度履行誠信經營執行情形如後。

## 履行誠信經營情形

日期：Dec 25, 2023


| 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>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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>            | 是    |   | <p>本公司業於103.5.12董事會通過「誠信經營守則」實施迄今，並與時俱進、因應法令更新提報董事會修訂與實施。另於107.12.1依據公司治理評鑑由公司治理永續發展委員會，專責統籌公司治理、企業社會責任及誠信經營等相關事務，執行情形於公司網頁公司治理專區、年報中並於董事會中報告，以透明化充分揭露的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行，符合公司誠信經營守則的運作。並持續完善英文之公司治理專區網頁，充分揭露公司經營狀況，以供國內外利害關係人了解公司執行策略與具體措施。依法令修訂要求112.6.27新任之董事與高階管理階層簽署遵循誠信經營政策之聲明。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則第4、5、8、18及21條規定</p> |
| <p>(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> | 是    |   | <p>本公司於108.8.5董事會通過修訂「誠信經營守則」，暨於109.3.19修訂「誠信經營作業程序及行為指南」以為誠信經營、不誠信行為之風險評估與防範具體措施。另於107.12.1依據公司治理評鑑指標由公司治理永續發展委員會，專責統籌並防範任何違法情形之產生，及設置外部利害關係人溝通管道等機制，以防範不誠信行為之發生。並追蹤執行情形，每年度稽核計畫均納入查核項次，以確保落實及成效檢討或改善參考依據。更修定進行賄賂風險評估管控，允許匿名檢舉及保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施等。</p>                                  | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則第7條規定</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). 公司是否於防範不誠信行為方案明定作業程序、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？          | 是    |   | 本公司依「誠信經營守則」之規定及相關法令，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」，具體定義不誠信行為，及規範本公司人員於執行業務時應注意、禁止及處理作業程序等事項，為有效落實前述規範內容，公司網站設置投資人連繫平台、利害關係人聯絡資訊、客戶服務網頁，以供各類資訊需求者、資訊反饋人員，與公司各相關權責人員聯繫。且追蹤執行情形，每年度稽核計畫均納入查核項次，暨公司治理永續發展委員會每年度均提報董事會執行情形，確保落實及成效檢討或改善參考依據。 | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第2、6、10-17、第26條規定 |
| <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> | 是    |   | 公司進行商業活動時，隨時對業界交易情形加以觀察注意，另對必要之對象於金融等方面進行徵信作業，用以評估是否有不誠信之記錄，盡可能於簽訂之契約中訂定誠信行為罰則相關之條款，以避免因不誠信行為產生損失，並確保公司債權及交易過程中之誠信來往基礎。目前雖尚未完全納入雙方買賣契約部份，自105年起已請新加入之合格供應商簽署「供應商/分包商社會責任承諾書」，對之宣告「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工從業道德行為守則」等規範，以使協助落實誠信經營相關措施。                              | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第9條規定             |

| 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？      | 是    |   | 本公司於董事會監督下，於107.12.1依據公司治理評鑑指標成立「公司治理發展委員會」，並於108.8.5起設公司治理主管專責嗣後之誠信經營守則修訂，及各相關職掌業務推廣。經公布執行後，承接此前任務持續安排教育訓練或宣導作業，據以推動所有員工及關係人落實執行誠信經營政策，每年皆依規定持續在董事會中報告遵循結果，使具體落實企業誠信工作。每年度於12月份向董事會報告本公司該年度之誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。「公司治理發展委員會」於112年12月25日向董事會報告其執行情形。   | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第17條規定    |
| (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？   | 是    |   | 本公司為防止利益衝突，已制定「誠信經營作業程序及行為指南」(中英文版)、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」及「董事會議事規則暨董事會運作管理作業」等相關具體規範作法及處理程序，且將上述規範陳列於公司網站。並於網站提供利害關係人專區、投資人專區等，另亦於企業社會責任報告書中，告知各利害關係人陳述及溝通的管道(2022年度ESG報告書第17頁)。本公司董事及經理人亦秉持高度自律，對董事會所列議案若與自身有利益關係者，得陳述意見及答詢、討論，表決時則予以迴避。如董事會討論經理人年終獎金等案時，涉及之董事均依規定迴避。ESG報告如: <a href="https://reurl.cc/nL5Myn">https://reurl.cc/nL5Myn</a><br> | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第19及23條規定 |
| (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 | 是    |   | 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，每年定期執行內部控制制度自行評估作業，以確認內控之設計、執行與實施，並與時俱進、因應法令更新提報董事會修訂與實施。為檢視誠信經營落實執行情形，每年度稽核計畫均納入  | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第20條規定    |

| 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  |                      |
| 方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？   |      |   | 查核項次，暨公司治理發展委員會年度均提報董事會執行情形，以確保落實及成效檢討或改善參考依據。  |                      |
| (五). 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？  | 是    |   | <p>公司除依據法令不斷更新內規外，亦積極派員參加外部相關誠信經營之外部教育訓練及宣導會等，內部則於年度新進人員教育訓練中進行宣導，且不定期於各項會議(勞資會議等報告事項增加政策宣導、人權、誠信企業社會責任)積極宣導教育員工，培養廉潔、誠信、公平、負責之態度。參閱本公司網站公司治理\教育訓練項下(<a href="https://reurl.cc/E1gv4R">https://reurl.cc/E1gv4R</a>)。</p>  | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第22條規定 |
| <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> | 是    |   | <p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中已有規定檢舉、獎勵制度及專責人員。於公司網站中亦公開公司監察人、發言人及內部稽核人員聯絡方式與電子郵件信箱等管道(路徑: <a href="https://reurl.cc/ZyZoVa">https://reurl.cc/ZyZoVa</a>)，如有發現本公司人員違反誠信行為者，可逕行檢舉。</p>    | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第23條規定 |
| (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？                                | 是    |   | <p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第21條中已訂定檢舉制度，其中說明檢舉管道、應提供資訊及接獲檢舉後之處理程序，於接獲檢舉時由專責人員依規定程序處理，書面聲明對檢舉人身分及檢舉內容予以保密。若經查屬</p>  | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第23條規定 |

| 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   |                      |
|   |      |   | 實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並經確認後依據該規範第21~23條內容為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償。將依公司相關規定辦理懲戒。   |                      |
| (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？                              | 是    |   | 「員工從業道德行為守則」中明訂同仁有舉報之責任與義務，發現有違反法令、規章或該守則之行為時，應向主管檢舉、呈報，本公司處理檢舉情事之調查過程中，將全力保密與保護當事人之隱私權及其人格法益，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當對待。且參與調查之人員，對申訴事件內容負保密責任。違反者，由主管單位移送人事主管單位議處。  | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第23條規定 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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> | 是    |   | <p>本公司揭露「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」於公司網站:公司治理&gt;重要公司內規之項下。(路徑: <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_4.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_4.php</a>)</p>  <p>本公司於公司網站:公司治理項下之「誠信經營執行情形」與年報公司治理相關章節段落中，揭露履行誠信經營情形及相關措施。</p> <p>本公司第九屆(111年度) 成績雖得分略為提升，但僅獲得「公司治理評鑑」前6-20%。總結9次評鑑中，共獲得5次前5%及4次前6-20%成績。將再接再厲完善公司治理績效並爭取好成績。</p> <p>本公司自成立以來皆無任何違規記錄或檢舉事情發生，將持續充份溝通及傳遞正確經營理念。</p> | 符合上市上櫃公司誠信經營守則第25條規定 |

| 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 |                      |
| <p>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：</p> <p>本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，強化誠信經營之企業文化及永續發展之經營環境，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定，訂定本公司的「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」及「員工從業道德行為守則」，以具體規範本公司人員於執行業務時之依據，規範之精神與作法無差異。</p>   |      |   |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」，明定本公司董事、經理人、受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，依誠實信用原則執行業務。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人、受僱人於本公司發言系統未正式對外發言前不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、經理人、受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務而得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>為使內部人遵循與參照，茲將有關內部人(董事、經理人、員工、顧問等)、內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項等，援用主管機關宣導手冊置於本公司網站 (路徑: <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1.php</a>)以資宣導遵循。</p>  |      |   |                      |