

# 百德機械股份有限公司

## 113 年度履行誠信經營報告

| 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？                               | V    |   | (一) 本公司於 105 年 11 月 9 日經董事會議決通過，訂立「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等內控辦法，明示誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則並簽署遵循誠信經營政策聲明書。另，並將相關誠信經營政策揭露於公司網站及公開觀測資訊站，強化對公司誠信經營理念認知。                                         | (一)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？ | V    |   | (二) 本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範禁止行為，並於公司內部網站公告「員工廉潔行為準則」。準則中除明訂各項作業程序外，若有員工違反道德準則或舞弊者，於員工手冊中明訂適當之處分；如發現有違反政府法令或舞弊情事者，可以電子郵件或書面報告向獨立董事、經理人、內部稽核人員或其他適當人員檢舉，相關單位人員接獲檢舉後，即向董事長呈報。<br>行為指南中則明訂檢舉程序及辦法，建置獨立檢舉信箱供內外部人使用、紀錄如何保存等，資訊已揭露於公司網站。 | (二)無重大差異。            |

# 百德機械股份有限公司

## 113 年度履行誠信經營報告

| 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？            | V    |   | (三) 本公司藉由建立有效內部控制制度以防範不誠信行為之發生，並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及有效執行。並設有申訴管道，於官方網站之利害關係人專區建置獨立檢舉信箱供內、外部人舉報、於每次董事會日期確定後會提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 | (三)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定誠信行為條款？                           | V    |   | (一)本公司一直秉持公平與透明方式進行商業活動，商業往來前亦考量交易對象的合法性及是否有不誠信行為，雖未於往來契約中明訂誠信行為條款，但會對往來對象宣導不以任何形式餽贈。                                                                | (一)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？ | V    |   | (二)本公司推動企業誠信經營專(兼)職單位為管理處，對企業誠信經營負責推行及執行作業，定期向董事會報告執行結果，113年履行誠信經營情形於 113.12.19 向董事會報告。                                                              | (二)無重大差異。            |
| (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                                        | V    |   | (三)公司如有利益衝突發生，公司員工可透過員工意見箱、直接向直屬部門主管或內部稽核人員報告。本公司高階經理人及董事對董事會議案，與其自身有利害關係，於討論及表決時均                                                                   | (三)無重大差異。            |

# 百德機械股份有限公司

## 113 年度履行誠信經營報告

| 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                                                                                              |                      |
| 行？<br>(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？<br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V    |   | 予以迴避。<br>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並經常依據法令之變動及實務之需求進行檢討、修訂，由內部稽核人員定期查核，以確保制度設計及執行持續有效。             | (四)無重大差異。            |
|                                                                                                                                      | V    |   | (五) 本公司已將誠信經營融入於企業文化之中，舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、環境安全訓練、會計制度及內部控制等相關課程)計 166 人次，合計 1,477 人時。 | (五)無重大差異。            |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(二)公司是否訂定受理檢舉事項                                                | V    |   | (一)本公司員工如發現有違反誠信經營相關規定，可直接向直屬部門主管、公司網頁之舉報信箱或內部稽核人員報告，如經調查屬實，將依公司相關獎懲制度進行懲處，113 年度無收到任何申訴案件。       | (一)無重大差異。            |
|                                                                                                                                      | V    |   | (二)本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關公司管理辦法及法令時，會立即要求行為人停止相                                     | (二)無重大差異。            |

# 百德機械股份有限公司

## 113 年度履行誠信經營報告

| 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                                                                                                              |                      |
| 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？<br><br>(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    |   | 關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司名譽及權益，針對查核過程進行保密。<br><br>(三)權責單位處理案件過程需全程保密，並由獨立管道進行查證，相關調查文件及檔案需善盡保管，保護檢舉人之身分。 | (三)無重大差異。            |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | V    |   | 本公司已將遵守誠信經營守則公告於本公司官方網站及公開資訊觀測站，並依規定設置發言人對外發言體系，股東、利害關係人及主管機關可藉此掌握公司概况。                                           | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，清楚規範公司人員應遵守之事項，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                |      |   |                                                                                                                   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： <p>(一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二)本公司「董事會議事規則」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有損及公司利益之虞者，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表決權。</p> <p>(三)本公司訂有「防範內線交易管理程序」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，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，對於非因業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩漏。</p> |      |   |                                                                                                                   |                      |