

股票代號：6689



# 伊雲谷數位科技股份有限公司

## 民國一〇七年第二次 股東臨時會 議事手冊

時間：中華民國一〇七年十一月十三日(星期二)上午十時整

地點：台北市中山區南京東路三段9號11樓(小型會議室)

# 目錄

壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
報告事項 .....	3
選舉暨討論事項 .....	4
臨時動議 .....	8
散會 .....	8
參、附件.....	9
【附件一】公司治理實務守則.....	9
【附件二】誠信經營守則.....	20
【附件三】誠信經營作業程序及行為指南.....	24
【附件四】道德行為準則.....	28
【附件五】企業社會責任實務守則.....	30
【附件六】獨立董事候選人名單.....	35
【附件七】擬解除新選任獨立董事競業禁止限制清單.....	36
【附件八】公司章程修訂對照表.....	37
【附件九】股東會議事規則修訂對照表.....	41
【附件十】董事及監察人選任程序修訂對照表.....	44
【附件十一】取得或處分資產處理程序修訂對照表.....	46
【附件十二】資金貸與他人作業辦法修訂對照表.....	49
【附件十三】背書保證作業辦法修訂對照表.....	51
【附件十四】從事衍生性商品交易處理程序修訂對照表.....	54
肆、附錄.....	55
【附錄一】公司章程【修訂前】.....	55
【附錄二】股東會議事規則【修訂前】.....	59
【附錄三】董事及監察人選任程序【修訂前】.....	63
【附錄四】取得或處分資產處理程序【修訂前】.....	66
【附錄五】資金貸與他人作業辦法【修訂前】.....	75
【附錄六】背書保證作業辦法【修訂前】.....	78

【附錄七】從事衍生性商品交易處理程序 【修訂前】 .....	82
【附錄八】董事及監察人持股情形 .....	86

## 壹、開會程序

伊雲谷數位科技股份有限公司

民國一〇七年第二次股東臨時會開會程序

- 一、主席致詞
- 二、報告事項
- 三、選舉暨討論事項
- 四、臨時動議
- 五、散會

## 貳、開會議程

### 伊雲谷數位科技股份有限公司

#### 民國一〇七年第二次股東臨時會開會議程

時間：中華民國 107 年 11 月 13 日 (星期二) 上午 10 時整

地點：台北市中山區南京東路三段 9 號 11 樓(小型會議室)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

第一案：訂定本公司「公司治理實務守則」案。

第二案：訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案。

第三案：訂定本公司「道德行為準則」案。

第四案：訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。

四、選舉暨討論事項

第一案：增補選獨立董事三席及董事一席案。

第二案：解除新選任董事競業禁止限制案。

第三案：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

第四案：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

第五案：修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文，並更名為「董事選任程序」案。

第六案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

第七案：修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案。

第八案：修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。

第九案：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。

第十案：本公司擬以現金增資發行普通股，並以原股東全數放棄認購之股數提供上櫃公開承銷案。

五、臨時動議

六、散會

## 報告事項

### 第一案

案由：訂定本公司「公司治理實務守則」案。

說明：為建立良好公司治理制度，並有效落實公司治理相關資訊之揭露，爰參照上市上櫃公司治理實務守則，訂定本公司「公司治理實務守則」，請參閱本手冊附件一(第 9 至 19 頁)。

### 第二案

案由：訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案。

說明：

(一)為建制良好的商業運作、誠信經營的企業文化及健全穩定的發展，爰依「上市上櫃誠信經營守則」之規定，增訂「誠信經營守則」相關規範，以茲遵循，請參閱本手冊附件二(第 20 至 23 頁)。

(二)為強化企業誠信經營及公司治理，以本公司「誠信經營守則」第六條及第十八條規定為依據，參照中華民國 104 年 1 月 28 日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1040001716 號函之範例，增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，請參閱本手冊附件三(第 24 至 27 頁)。

### 第三案

案由：訂定本公司「道德行為準則」案。

說明：為建制良好的商業運作，避免利益衝突，促進誠實公正的職業道德行為，增訂「道德行為準則」相關規範，請參閱本手冊附件四(第 28 至 29 頁)。

### 第四案

案由：訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。

說明：為實踐企業社會責任並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，爰參照上市上櫃企業社會責任實務守則，訂定本公司「企業社會責任實務守則」，請參閱本手冊附件五(第 30 至 34 頁)。

## 選舉暨討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：增補選獨立董事三席及董事一席案。

說明：

- (一)本公司為加強董事會職能及推動公司治理，引進獨立董事並設置審計委員會制度之規畫，本公司擬增選獨立董事 3 人及董事 1 人，其任期自股東會選任日起至 110 年 3 月 29 日止，同第四屆董事會任期，並擬依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會替代監察人之職權，並配合修訂公司章程，原監察人當然解任。
- (二)本次獨立董事選舉採候選人提名制，有關獨立董事候選人名單及相關資料，請參閱本手冊附件六(第 35 頁)。
- (三)謹 提請選舉。

選舉結果：

### 第二案(董事會提)

案由：解除新選任董事競業禁止限制案。

說明：

- (一)依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可。
- (二)為借助本公司董事專才與相關經驗，在無損及本公司利益下，擬提請本次股東臨時會同意解除新選任董事於任期內競業行為之限制。
- (三)擬解除新選任之獨立董事競業禁止限制清單，請參閱本手冊附件七(第 36 頁)。
- (四)謹 提請決議。

決議：

### 第三案(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：

- (一) 配合本公司已為股票公開發行公司及擬依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會，爰修訂公司章程部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊附件八(第 37 至 40 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第四案(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

說明：

- (一) 配合公司治理及本公司擬依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會以替代監察人職權，爰修訂本公司「股東會議事規範」部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊附件九(第 41 至 43 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第五案(董事會提)

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文，並更名為「董事選任程序」案。

說明：

- (一) 為配合公司治理及本公司擬依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會以替代監察人職權，爰修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文並同時更名為「董事選任程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊附件十(第 44 至 45 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第六案(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。



說明：

- (一) 為配合公司治理及本公司擬依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會以替代監察人職權，爰修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊附件十一(第 46 至 48 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第七案(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案。

說明：

- (一) 為配合公司治理及本公司擬依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會以替代監察人職權，爰修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊附件十二(第 49 至 50 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第八案(董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。

說明：

- (一) 為配合公司治理及本公司擬依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會以替代監察人職權，爰修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊附件十三(第 51 至 53 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第九案(董事會提)

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。

說明：

- (一) 為配合公司治理及本公司擬依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會以替代監察人職權，爰修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文，修訂條文對照表請參閱本手冊附件十四(第 54 頁)。
- (二) 謹 提請決議。

決議：

#### 第十案(董事會提)

案由：本公司擬以現金增資發行普通股，並以原股東全數放棄認購之股數提供上櫃公開承銷案。

說明：

- (一) 為因應營運發展需要及符合初次上櫃申請之法令規定，本公司擬於主管機關規定之額度內辦理現金增資發行新股，惟實際發行新股股數、發行價格及發行時間擬報請本次股東臨時會授權董事長與承銷商洽談，並依據公開承銷配售方式及申請上櫃之實際情形依法處理。
- (二) 本次發行之新股依公司法第 267 條第一項規定，保留發行新股總數之 10%~15%供員工承購，其餘股份擬提請原股東放棄認購，全額提撥未來本公司股票上櫃前對外公開承銷。
- (三) 員工放棄認購或認購不足的部份，授權董事長洽特定人認購之。
- (四) 本次現金增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同，並採無實體發行。
- (五) 本次現金增資發行新股承銷配售方式、所定發行條件、資金用途及其他有關事項，如經主管機關指示或為因應客觀環境有修正需要時，及其他未盡事宜，擬提請本次股東臨時會授權董事會全權處理之。
- (六) 謹 提請決議。

決議：

臨時動議

散會

## 參、附件

### 【附件一】公司治理實務守則

#### 伊雲谷數位科技股份有限公司

#### 公司治理實務守則

- 第一條：伊雲谷數位科技股份有限公司(以下簡稱本公司)為建立良好之公司治理制度，訂定本公司治理實務守則，以資遵循。
- 第二條：本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所或櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之：
- 一、保障股東權益。
  - 二、強化董事會職能。
  - 三、發揮審計委員會功能。
  - 四、尊重利害關係人權益。
  - 五、提昇資訊透明度。
- 第三條：本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及其子公司整體之營運活動，設計並確實執行其內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。
- 除經主管機關核准者外，內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；但已依證券交易法設置審計委員會者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- 本公司除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制。董事就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並應作成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。已依證券交易法設置審計委員會者，內部控制制度有效性之考核應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。
- 本公司管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。
- 為落實內部控制制度，強化內部稽核人員代理人專業能力，以提昇及維持稽核品質及執行效果，本公司應設置內部稽核人員之職務代理人。
- 公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十一條第六項有關內部稽核人員應具備條件、第十六條、第十七條及第十八條之規定，於前項職務代理人準用之。
- 第三條之一：本公司得設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，並指定高階主管負責督導，其應具備律師、會計師資格或於公開發行公司從事法務、財務或股務等管理工作經驗達三年以上。

前項公司治理相關事務，至少宜包括下列內容：

- 一、辦理公司登記及變更登記。
- 二、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。
- 三、製作董事會及股東會議事錄。
- 四、提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。
- 五、與投資人關係相關之事務。
- 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。

第 四 條：本公司之公司治理制度應保障股東權益，並公平對待所有股東。  
本公司應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。

第 五 條：本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。  
本公司之股東會議議內容，應符合法令及公司章程規定。

第 六 條：本公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，及給予股東適當之發言機會。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事(含至少一席獨立董事)及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

第 七 條：本公司應鼓勵股東參與公司治理，並宜委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。本公司應透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，宜同步上傳股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。

本公司於股東會採電子投票者，宜避免提出臨時動議及原議案之修正；其當年度選舉董事者，宜併採候選人提名制。

本公司宜安排股東就股東會議案逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

公司如有發放股東會紀念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。

第 八 條：本公司應依照公司法及相關法令規定，於股東會議事錄記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。董事之選舉，應載明採票決方式及當選董事之當選權數。

股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存，公司設有網站者宜充分揭露。

第 九 條：股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則，並維持議程順暢，不得恣意宣布散會。

為保障多數股東權益，遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者，董事會其他成員宜迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人為主席，繼續開會。

第 十 條：本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財

務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。

為平等對待股東，前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。

為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

第十一條：股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。

本公司之董事會、審計委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。

第十二條：本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。

本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。

本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。

第十三條：為確保股東權益，本公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司之股東會、董事會決議違反法令或公司章程，或其董事、經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定，致股東權益受損者，公司對於股東依法提起訴訟情事，應妥適處理。

本公司宜訂定內部作業程序妥善處理前二項事宜，留存書面紀錄備查，並納入內部控制制度控管。

第十三條之一：本公司之董事會有責任建立與股東之互動機制，以增進雙方對於公司目標發展之共同瞭解。

第十三條之二：本公司之董事會除透過股東會與股東溝通，鼓勵股東參與股東會外，並以有效率之方式與股東聯繫，與經理人、獨立董事共同瞭解股東之意見及關注之議題、明確解釋公司之政策，以取得股東支持。

第十四條：本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責應予明確化，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。

第十五條：本公司之經理人除法令另有規定外，不應與關係企業之經理人互為兼任。董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

第十六條：本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

第十七條：本公司與其關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。

本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

第十八條：對本公司具控制能力之法人股東，應遵守下列事項：

- 一、對其他股東應負有誠信義務，不得直接或間接使公司為不合營業常規或其他不利益之經營。
- 二、其代表人應遵循上市上櫃公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，並能善盡董事之忠實與注意義務。
- 三、對公司董事之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。
- 四、不得當干預公司決策或妨礙經營活動。
- 五、不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生產經營。
- 六、對於因其當選董事而指派之法人代表，應符合公司所需之專業資格，不宜任意改派。

第十九條：本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。

本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。第一項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例。

第二十條：本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第二十一條：本公司應依保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任程序，鼓勵股東參與，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。

本公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事

缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

本公司董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定，各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

第二十二條：本公司宜依公司法之規定，於章程中載明採候選人提名制度選舉董事，就股東、董事推薦之董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，進行事先審查，且不得任意增列其他資格條件之證明文件，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。董事會依規定提出董事候選人名單前，應審慎評估前項所列資格條件等事項及候選人當選後擔任董事之意願。

第二十三條：本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。本公司設置功能性委員會者，應明確賦予其職責。

第二十四條：本公司應依章程規定設置至少三人之獨立董事，且不少於董事席次五分之一。

獨立董事應具備專業知識，其持股應予限制，除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事(含獨立董事)或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。

本公司獨立董事選舉應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單選任之。獨立董事與非獨立董事應依公司法第一百九十八條規定一併進行選舉，分別計算當選名額。

本公司及其集團企業與組織，與他公司及其集團企業與組織，有互相提名另一方之董事、監察人或經理人為獨立董事候選人者，本公司應於受理獨立董事候選人提名時揭露之，並說明該名獨立董事候選人之適任性。如當選為獨立董事者，應揭露其當選權數。

前項所稱集團企業與組織，其適用範圍及於上市上櫃公司子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人。

獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。

獨立董事因故解任，致人數不足第一項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

第二十五條：本公司應依證券交易法之規定，將下列事項提董事會議決通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：

一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

二、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。



- 三、涉及董事或審計委員會自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

第二十六條：本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。

本公司應依相關法令規定明訂董事之酬金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營績效，並應綜合考量公司經營風險。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。

本公司以章程訂定、以股東會議決或依主管機關之命令另行提列特別盈餘公積者，其順序應於提列法定盈餘公積之後，分配董事酬勞及員工酬勞之前，並應於章程訂定特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之盈餘分派方法。

第二十七條：本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量公司規模、業務性質、董事會人數，設置審計、薪資報酬、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。

功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依證券交易法第14條之4第4項規定行使監察人職權者，不在此限。功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過。組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

第二十八條：本公司，應擇一設置審計委員會或監察人。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

公司設置審計委員會者，證券交易法、公司法、其他法令及本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

本公司設置審計委員會者，下列事項應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用本守則第二十五條規定：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

第二十八條之一：本公司應設置薪資報酬委員會；其成員專業資格、職權之行使、組織規程之訂定及相關事項應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定辦理。

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

三、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

第二十八條之二：本公司宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對檢舉人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

第二十九條：為提升財務報告品質，本公司應設置會計主管之職務代理人。前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修，以強化會計主管代理人專業能力。

編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上，其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。

本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並宜建立獨立董事、審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

本公司應定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。

第三十條：本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。

遇有董事或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者，公司應視狀況委請律師予以協助。

審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。

第三十一條：本公司董事會每季召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事

會決議後延期審議。

本公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。

第三十二條：董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。

董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規範。

第三十三條：本公司之獨立董事，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如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。董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始前，於公開資訊觀測站辦理公告申報：

一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。

董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議，但討論及表決時應離席。

第三十四條：本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。

董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。

議事錄之製作、分發及保存，得以電子方式為之。

公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。

以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。

董事會之決議違反法令、章程或股東會決議，致公司受損害時，經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其賠償之責任。

第三十五條：本公司對於下列事項應提董事會討論：

一、公司之營運計畫。

二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

- 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - 六、經理人之績效考核及酬金標準。
  - 七、董事之酬金結構與制度。
  - 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
  - 九、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
  - 十、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。
- 除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

- 第三十六條：本公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員，要求依計畫時程及目標執行，同時列入追蹤管理，確實考核其執行情形。董事會應充分掌握執行進度，並於下次會議進行報告，俾董事會之經營決策得以落實。
- 第三十七條：董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。
- 第三十七條之一：本公司宜建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營。
- 第三十八條：董事會決議如違反法令、公司章程，經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求或審計委員會通知董事會停止其執行決議行為事項者，董事會成員應儘速妥適處理或停止執行相關決議。董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審計委員會或審計委員會之獨立董事成員報告。
- 第三十九條：本公司宜於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。本公司購買董事責任保險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。
- 第四十條：董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。
- 第四十一條：本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之其他利害關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且應於公司網站設置利害關係人專區。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。
- 第四十二條：對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。
- 第四十三條：本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或審計委員會直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決

策之意見。

- 第四十四條：本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任。
- 第四十五條：資訊公開係本公司之重要責任，公司應確實依照相關法令、證券交易所或櫃檯買賣中心之規定，忠實履行其義務。  
本公司應建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。
- 第四十六條：為提高重大訊息公開之正確性及時效性，本公司應選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表公司對外發言者，擔任公司發言人及代理發言人。  
本公司應設有一人以上之代理發言人，且任一代理發言人於發言人未能執行其發言職務時，應能單獨代理發言人對外發言，但應確認代理順序，以免發生混淆情形。  
為落實發言人制度，本公司應明訂統一發言程序，並要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。  
遇有發言人或代理發言人異動時，應即辦理資訊公開。
- 第四十七條：本公司應運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考，並宜提供英文版財務、公司治理或其他相關資訊。  
前項網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞。
- 第四十八條：本公司召開法人說明會，應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所或櫃檯買賣中心之規定輸入公開資訊觀測站，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。
- 第四十九條：本公司依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，揭露下列年度內公司治理相關資訊，並持續更新：  
一、公司治理之架構及規則。  
二、公司股權結構及股東權益（含具體明確之股利政策）。  
三、董事會之結構、成員之專業性及獨立性。  
四、董事會及經理人之職責。  
五、審計委員會之組成、職責及獨立性。  
六、薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形。  
七、最近二年度支付董事、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事之酬金。  
八、董事之進修情形。  
九、利害關係人之權利、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制。  
十、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。  
十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。  
十二、其他公司治理之相關資訊。  
上市上櫃公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司

治理之具體計畫及措施。

第五十條：本公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

第五十一條：本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。  
本守則制訂於中華民國 107 年 9 月 25 日。

## 【附件二】誠信經營守則

### 伊雲谷數位科技股份有限公司

#### 誠信經營守則

- 第一條：本公司為建立誠信經營之企業文化、健全發展以及良好商業運作，特訂定本守則。  
本守則適用範圍及於其子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。
- 第二條：公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。  
前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。
- 第三條：本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。
- 第四條：本公司應遵守公司法、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。
- 第五條：本公司應本於廉潔、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。
- 第六條：本公司制定之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱「防範方案」），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。  
本公司訂定防範方案，應符合本公司及集團企業與組織營運所在地之相關法令。
- 第七條：上市上櫃公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。  
上市上櫃公司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。

- 第八條：本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。
- 第九條：本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。上市上櫃公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。上市上櫃公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。
- 第十條：本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。
- 第十一條：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。
- 第十二條：本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。
- 第十三條：本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。
- 第十四條：本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。
- 第十五條：本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。
- 第十六條：本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務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。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。
- 第十七條：本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。上市上櫃公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：



- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條：本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條：本公司宜制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。  
本公司董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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，不得當相互支援。  
本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條：本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。  
本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，必要時，得委請專業人士協助。

第二十一條：本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：  
一、提供或接受不正當利益之認定標準。  
二、提供合法政治獻金之處理程序。  
三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。  
四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。  
五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。  
六、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。  
七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。  
八、對違反者採取之紀律處分。

第二十二條：本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。  
上市上櫃公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使

其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

上市上櫃公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

- 第二十三條：本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：
- 一、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，供公司內部及外部人員使用。
  - 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
  - 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
  - 四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。
  - 五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
  - 六、檢舉人獎勵措施。
- 上市上櫃公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。
- 第二十四條：本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。
- 第二十五條：本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。
- 第二十六條：本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之成效。
- 第二十七條：本守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。將誠信經營守則提報董事會討論時，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。
- 本守則制訂於中華民國 107 年 9 月 25 日。

## 【附件三】誠信經營作業程序及行為指南

### 伊雲谷數位科技股份有限公司

#### 誠信經營作業程序及行為指南

- 第一條：本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。  
本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。
- 第二條：本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。  
本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。
- 第三條：本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。  
前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。
- 第四條：本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。
- 第五條：本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：  
一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。  
二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。  
三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。  
四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。  
五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。  
六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
- 第六條：本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，

除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、其他符合公司規定者。

第七條：本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
  - 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
  - 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。
- 本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報總經理核准後執行。

第八條：本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第九條：本公司人員，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十條：本公司人員對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十一條：本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

- 第十二條：本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。  
本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。
- 第十三條：本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。
- 第十四條：本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。
- 第十五條：參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。
- 第十六條：本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。
- 第十七條：本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉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。  
本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：  
一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。  
二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。  
三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。  
四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。  
五、該企業長期經營狀況及商譽。  
六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。  
七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。
- 第十八條：本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。
- 第十九條：本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經

營政策。

- 第二十條：本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：
- 一、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。
  - 二、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。
- 第二十一條：本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於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。
- 本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。
- 第二十二條：本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。
- 第二十三條：本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。
- 本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。
- 本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。
- 第二十四條：本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送審計委員會及提報股東會報告；修正時亦同。
- 本作業程序及行為指南提報董事會討論時，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。
- 本作業程序及行為指南制訂於中華民國 107 年 9 月 25 日。

## 【附件四】道德行為準則

### 伊雲谷數位科技股份有限公司

#### 道德行為準則

- 第一條：為達成本公司永續經營之目標，維護股東權益，導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。
- 第二條：公司考量其個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，至少應包括下列八項內容：
- (一) 防止利益衝突：  
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，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方弛浮理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
  - (二) 避免圖私利之機會：  
公司應避免董事或經理人為下列事項：(1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3)與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。
  - (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。
  - (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。
  - (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。
  - (六) 遵循法令規章：  
公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。
  - (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，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

(八) 懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，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。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。

第 三 條：本公司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。

第 四 條：本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第 五 條：本公司之道德行為準則經董事會通過後施行，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。

本守則訂定於中華民國 107 年 9 月 25 日。



## 【附件五】企業社會責任實務守則

### 伊雲谷數位科技股份有限公司

#### 企業社會責任實務守則

- 第一條：本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本守則，以資遵循。
- 第二條：本守則範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。  
本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。
- 第三條：本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 第四條：本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：  
一、落實公司治理。  
二、發展永續環境。  
三、維護社會公益。  
四、加強企業社會責任資訊揭露。
- 第五條：本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。  
股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。
- 第六條：本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條：本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。  
上市上櫃公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：  
一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。  
二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。  
三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。  
本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負

責之人員應具體明確。

- 第八條：本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。
- 第九條：本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。  
本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。  
員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 第十條：本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。
- 第十一條：本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第十二條：本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。
- 第十三條：本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：  
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。  
二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。  
三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條：本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第十五條：本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：  
一、減少產品與服務之資源及能源消耗。  
二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。  
三、增進原料或產品之可回收性與再利用。  
四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。  
五、延長產品之耐久性。  
六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條：為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。  
本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條：本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭

露。

本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

- 第十八條：本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。  
本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：  
一、提出企業之人權政策或聲明。  
二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。  
三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。  
四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。  
本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。  
對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。
- 第十九條：本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。
- 第二十條：本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。  
本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。
- 第二十一條：本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。  
本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。
- 第二十二條：本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。  
本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。  
本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。
- 第二十二條之一：本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。
- 第二十三條：本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

- 第二十四條：本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。  
本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。
- 第二十五條：本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。  
本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。
- 第二十六條：本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。  
本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。  
本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。
- 第二十七條：本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。  
本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。
- 第二十八條：本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。  
上市上櫃公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：  
一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。  
二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。  
三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。  
四、主要利害關係人及其關注之議題。  
五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。  
六、其他企業社會責任相關資訊。
- 第二十九條：本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：  
一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。  
二、主要利害關係人及其關注之議題。  
三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。  
四、未來之改進方向與目標。
- 第三十條：本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社

會責任成效。

第三十一條：本準則如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。本準則經董事會通過後實施，修正時亦同。  
本準則訂定於中華民國 107 年 9 月 25 日。

【附件六】獨立董事候選人名單

姓名	黃逸宗	吳柏禧	陳昭蓉
學歷	淡江大學會計系	東吳大學企管系	波士頓大學研究所 法學碩士 波士頓大學研究所 商學碩士
經歷	<ul style="list-style-type: none"> <li>●勁永國際(股)公司會計處副總經理</li> <li>●台灣證券交易所上市治理部高級專員</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●禾秧實業(股)公司總經理特助</li> <li>●台中銀證券(股)公司資本市場處協理</li> <li>●中國晶體新材料控股有限公司 財務長/發言人</li> <li>●群益金鼎證券(股)公司企業金融部經理</li> <li>●精英電腦(股)公司會計部經理</li> <li>●勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●理律法律事務所金融暨資本市場部門顧問</li> <li>●中華民國律師</li> <li>●美國紐約州律師</li> </ul>
目前兼任其他公司職務	<ul style="list-style-type: none"> <li>●淘帝國際控股有限公司獨立董事</li> <li>●聯陽半導體(股)公司獨立董事</li> <li>●原相科技(股)公司董事</li> </ul>	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>●台霖生物科技(股)公司獨立董事</li> <li>●台灣董事學會顧問</li> </ul>
持有本公司股份數額(股)	0	0	0

**【附件七】擬解除新選任獨立董事競業禁止限制清單**

	<b>黃逸宗</b>	<b>陳昭蓉</b>
<b>解除競業禁止 限制清單</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 淘帝國際控股有限公司獨立董事</li><li>● 聯陽半導體(股)公司獨立董事</li><li>● 原相科技(股)公司董事</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>● 台霖生物科技(股)公司獨立董事</li><li>● 台灣董事學會顧問</li></ul>

【附件八】公司章程修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
第 5 條 本公司之公告方法依照公司法第二十八條及 <u>證券主管機關</u> 規定辦理。	第 5 條 本公司之公告方法依照公司法第二十八條及 <u>其他相關法令</u> 規定辦理。	因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。
第六條 (略) 本公司若擬以低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值(上市櫃後為發行日當日收盤價)發行員工認股權憑證時，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，經出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。	第六條 (略) 本公司 <u>股票公開發行後</u> ，若擬以低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值(上市櫃後為發行日當日收盤價)發行員工認股權憑證時，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，經出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。	因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。
第 7 條 本公司 <u>發行之股份</u> 得依相關法令之規定免印製股票， <u>惟</u> 應洽證券集中保管事業機構登錄。	第 7 條 <u>本公司股票概為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。</u> 本公司 <u>股票公開發行後</u> ，得依相關法令之規定免印製股票， <u>但</u> 應洽證券集中保管事業機構登錄。	因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。
第 8 條 本公司股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。 <u>本公司股票事務之處理，悉依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。</u>	第 8 條 <u>股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。</u> 本公司 <u>股票公開發行後</u> ，股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。	因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。
第 9 條 股東會分常會及臨時會 2 種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。 本公司股東常會之召集應於開會三十日前，股東臨時會之召集應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由以書面或電子方式通知各股東。	第 9 條 股東會分常會及臨時會 2 種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。 <u>股東常會之召集應於開會二十日前，股東臨時會之召集應於開會十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。</u> 本公司 <u>股票公開發行後</u> ，股東常會之召	因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。



修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。但對於持股未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>	<p>集應於開會三十日前，股東臨時會之召集應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由以書面或電子方式通知各股東。</p> <p>股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。但對於持股未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>	
<p>第 10 條 股東因故不能出席股東會時，<u>除依</u>公司法第一百七十七條<u>之規定委託代理人代出席外，悉依</u>主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</p>	<p>第 10 條 股東因故不能出席股東會時，<u>得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。</u> <u>本公司股票公開發行後，悉依</u>公司法第一百七十七條<u>及</u>主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 15 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果。 議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。</p>	<p>第 15 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果。 議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。 <u>本公司股票公開發行後，議事錄之分發，得以公告方式為之。</u></p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第四章 董事及<u>審計委員會</u></p>	<p>第四章 董事及<u>監察人</u></p>	<p>配合設置審計委員會，刪除監察人規定。</p>
<p>第 16 條 本公司設置董事 <u>7 至 9</u> 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。 本公司得於董事及<u>重要職員</u>任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 本公司<u>於前項董事名額中</u>，得設置獨立董事，人數至少<u>三</u>人，且不少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名、選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>第 16 條 本公司設置董事 <u>3 至 7</u> 人，<u>監察人 1 至 3</u> 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事、<u>監察人</u>就任時為止。 本公司得於董事及<u>監察人</u>任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 本公司<u>股票公開發行後</u>，得設置獨立董事，人數至少<u>二</u>人，且不少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名、選任方式及其他應遵行事項均依證券主管</p>	<p>配合設置審計委員會，刪除監察人規定。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>本公司股票上市(櫃)後,董事之選任方式應採候選人提名制度。 董事會得設置各類功能性委員會;各類功能性委員會應訂定行使職權規章,經董事會通過後實施。</p>	<p>機關之相關規定辦理。 本公司股票上市(櫃)後,董事及監察人之選任方式應採候選人提名制度。 董事會得設置各類功能性委員會;各類功能性委員會應訂定行使職權規章,經董事會通過後實施。</p>	
<p><u>第 16 條之 1:</u> <u>本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會,審計委員會應由全體獨立董事組成,且至少一人應具備會計或財務專長。</u> <u>審計委員會或審計委員負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定有關監察人之職權。</u></p>	<p>(無)</p>	<p>1. 新增條號。 2. 配合設置審計委員會。</p>
<p>第 18 條 董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會,由所得選票代表選舉權數最多之董事召集之。 董事會之召集,應載明事由,於七日前以函件或電子方式載明會議日期地點及議程通知各董事。如遇緊急情事,董事會得不經上述通知方法而隨時召集之。 (以下略)</p>	<p>第 18 條 董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會,由所得選票代表選舉權數最多之董事召集之。 董事會之召集,應載明事由,於七日前以函件或電子方式載明會議日期地點及議程通知各董事及監察人。如遇緊急情事,董事會得不經上述通知方法而隨時召集之。 (以下略)</p>	<p>配合設置審計委員會,刪除監察人規定。</p>
<p>第 19 條 全體董事之報酬,授權由董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值,並參考同業通常水準議定之,不論營業盈虧均得支給之。 本公司自設置薪資報酬委員會後,董事之報酬亦應參考薪資報酬委員會之建議。</p>	<p>第 19 條 全體董事及監察人之報酬,授權由董事會依個別董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值,並參考同業通常水準議定之,不論營業盈虧均得支給之。 本公司自設置薪資報酬委員會後,董事及監察人之報酬亦應參考薪資報酬委員會之建議。</p>	<p>配合設置審計委員會,刪除監察人規定。</p>
<p>第 21 條 本公司之會計年度自每年一月一日起至該年十二月三十一日止,每會計年度終了,由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊,依法提交股東常會,請求承認。</p>	<p>第 21 條 本公司之會計年度自每年一月一日起至該年十二月三十一日止,每會計年度終了,由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊,於股東常會前三十日送請監察人查核後,依法提交股東常會,請求承認。</p>	<p>配合設置審計委員會,刪除監察人規定。</p>
<p>第 22 條 本公司年度如有獲利,應提撥員工酬勞不低於 5%及董事酬勞不高於 5%。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補虧</p>	<p>第 22 條 本公司年度如有獲利,應提撥員工酬勞不低於 5%及董監酬勞不高於 5%。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補虧</p>	<p>配合設置審計委員會,刪除監察人規定。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>損數額。 員工酬勞、董<b>事</b>酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。 前項員工酬勞，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>損數額。 員工酬勞、董<b>監</b>酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。 前項員工酬勞，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	
<p>第 26 條 本章程訂立於中華民國 102 年 9 月 3 日 第 1 次修訂於民國 103 年 5 月 23 日 第 2 次修訂於民國 104 年 3 月 10 日 第 3 次修訂於民國 105 年 2 月 1 日 第 4 次修訂於民國 105 年 5 月 4 日 第 5 次修訂於民國 105 年 5 月 19 日 第 6 次修訂於民國 105 年 11 月 15 日 第 7 次修訂於民國 105 年 12 月 20 日 第 8 次修訂於民國 106 年 3 月 15 日 第 9 次修訂於民國 106 年 8 月 11 日 第 10 次修訂於民國 107 年 1 月 9 日 第 11 次修訂於民國 107 年 3 月 30 日 <b>第 12 次修訂於民國 107 年 11 月 13 日</b></p>	<p>第 26 條 本章程訂立於中華民國 102 年 9 月 3 日 第 1 次修訂於民國 103 年 5 月 23 日 第 2 次修訂於民國 104 年 3 月 10 日 第 3 次修訂於民國 105 年 2 月 1 日 第 4 次修訂於民國 105 年 5 月 4 日 第 5 次修訂於民國 105 年 5 月 19 日 第 6 次修訂於民國 105 年 11 月 15 日 第 7 次修訂於民國 105 年 12 月 20 日 第 8 次修訂於民國 106 年 3 月 15 日 第 9 次修訂於民國 106 年 8 月 11 日 第 10 次修訂於民國 107 年 1 月 9 日 第 11 次修訂於民國 107 年 3 月 30 日</p>	<p>增列本次修訂日。</p>

【附件九】股東會議事規則修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司自公開發行後應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、<u>監察人</u>事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、<u>監察人</u>、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合設置審計委員會，刪除監察人規定。</p>
<p>第六條：</p> <p>(略)</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>第六條：</p> <p>(略)</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、<u>監察人</u>者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>配合設置審計委員會，刪除監察人規定。</p>
<p>第七條</p> <p>(略)</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自</p>	<p>第七條</p> <p>(略)</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自</p>	<p>配合設置審計委員會，刪除監察人</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>(以下略)</p>	<p>主持，且宜有董事會過半數之董事、<u>至少一席監察人</u>親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>(以下略)</p>	<p>規定。</p>
<p>第十三條 (略)</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於本公司股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p>	<p>第十三條 (略)</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於本公司<u>自公開發行後</u>於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p>	
<p>第十四條</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第十四條</p> <p>股東會有選舉董事、<u>監察人</u>時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、<u>監察人</u>之名單與其當選權數。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合設置審計委員會，刪除監察人規定。</p>
<p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>本公司前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>本公司<u>自公開發行後</u>前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>(以下略)</p>	
<p>第十六條</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>本公司股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間</p>	<p>第十六條</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>本公司<u>自公開發行後</u>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。	應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。	
<p>第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p><u>本議事規則訂立於中華民國 107 年 3 月 30 日。</u></p> <p><u>第 1 次修訂於民國 107 年 11 月 13 日。</u></p>	<p>第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>增列訂立及本次修訂日。</p>

【附件十】董事及監察人選任程序修訂對照表

修訂後辦法名稱	修訂前辦法名稱	修正理由
董事選任程序	董事及監察人選任程序	修正辦法名稱
修訂後條文	修訂前條文	修正理由
第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條規定訂定本程序。	第一條 為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。
第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	第二條 本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。
第四條 <u>(刪除)</u>	第四條 <u>本公司監察人應具備左列之條件：</u> <u>一、誠信踏實。</u> <u>二、公正判斷。</u> <u>三、專業知識。</u> <u>四、豐富之經驗。</u> <u>五、閱讀財務報表之能力。</u> <u>本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。</u> <u>監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。</u> <u>監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u> <u>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。</u>	配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。
第五條 本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。	第五條 本公司 <u>股票公開發行後，得設置獨立董事</u> ，獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」 <u>第二條、第三條以及第四條之規定</u> 。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」 <u>第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定</u> ，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」 <u>第二十四條</u> 規定辦理。	配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第六條 本公司<u>獨立</u>董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查<u>獨立</u>董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之<u>獨立</u>董事。 <u>本公司股票上市(櫃)後，董事之選舉應採候選人提名制度，其相關事宜悉依法令規定辦理。</u> (略)</p>	<p>第六條 本公司<u>股票上市(櫃)後</u>，董事、<u>監察人</u>之選舉，<u>均</u>應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、<u>監察人</u>候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、<u>監察人</u>。 (略) <u>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	<p>配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。</p>
<p>第七條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p>	<p>第七條 本公司董事<u>及監察人</u>之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事<u>或監察人</u>人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。</p>	<p>配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。</p>
<p>第八條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發予出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p>第八條 董事會應製備與應選出董事<u>及監察人</u>人數相同之選舉票，並加填其權數，分發予出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>	<p>配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。</p>
<p>第九條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>第九條 本公司董事<u>及監察人</u>依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。</p>
<p>第十三條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 (以下略)</p>	<p>第十三條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事<u>及監察人</u>當選名單與其當選權數。 (以下略)</p>	<p>配合設置審計委員會，酌予刪除監察人規定。</p>
<p>第十四條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。 <u>本程序訂立於中華民國 107 年 3 月 30 日。</u> <u>第 1 次修訂於民國 107 年 11 月 13 日。</u></p>	<p>第十四條 <u>當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。</u> <u>第十五條</u> 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>條號調整。 增列訂立及本次修訂日。</p>



【附件十一】取得或處分資產處理程序修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第 6 條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： (略)</p>	<p>第 6 條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報(公開發行後適用)： (略)</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 7 條 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： (略)</p>	<p>第 7 條 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報(公開發行後適用)： (略)</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 9 條 (略) 三、本公司取得或處分有價證券，須先經財會單位及評估，其授權額度應依本公司核決權限規定辦理。 四、執行單位     本公司有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務單位。</p>	<p>第 9 條 (略) 三、本公司取得或處分有價證券，須先經財會部門及評估，其授權額度應依本公司核決權限規定辦理。 四、執行單位     本公司有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務部。</p>	<p>因應本公司組織調整，酌予文字修訂。</p>
<p>第 10 條 (略) 三、授權額度及層級     本公司取得或處分會員證或無形資產先經財務及會計單位審核及評估後，其交易金額在新台幣三仟萬元以上者，須報經董事會核定通過才能執行，交易金額在新台幣三仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長決行之，但仍於最近一次董事會追認之。 四、執行單位     本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務單位、管理單位及相關權責單位。</p>	<p>第 10 條 (略) 三、授權額度及層級     本公司取得或處分會員證或無形資產先經財會部門審核及評估後，其交易金額在新台幣三仟萬元以上者，須報經董事會核定通過才能執行，交易金額在新台幣三仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長決行之，但仍於最近一次董事會追認之。 四、執行單位     本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。</p>	<p>因應本公司組織調整，酌予文字修訂。</p>
<p>第 15 條 向關係人取得或處分資產之處理程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或</p>	<p>第 15 條 向關係人取得或處分資產之處理程序</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及<u>審計委員會</u>承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p>前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及<u>審計委員會</u>承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在核決權限表訂定範圍內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司如已設立獨立董事，依前款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及<u>監察人</u>承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p>前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及<u>監察人</u>承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在核決權限表訂定範圍內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司如已設立獨立董事，依前款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>司，酌予文字修訂。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第 18 條 (略)</p> <p>二、<u>審計委員會</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p>	<p>第 18 條 (略)</p> <p>二、<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書<u>(於公開發行後適用)</u>。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 23 條 實施與修訂</p> <p>本處理程序經董事會通過後，送各<u>審計委員會</u>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各<u>審計委員會</u>。本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 <u>本程序制訂於 106 年 6 月 30 日</u> <u>第一次修訂於 107 年 11 月 13 日</u></p>	<p>第 23 條 實施與修訂</p> <p>本處理程序經董事會通過後，送各<u>監察人</u>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各<u>監察人</u>。本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 <u>本處理程序修訂於 2017 年 6 月 30 日</u>。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。 增列本次修訂日。</p>

【附件十二】資金貸與他人作業辦法修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第 7 條</p> <p>一、核決權限： 本公司擬將資金貸與他人時，經本公司財務單位徵信後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。董事會得授權董事長於單筆美金二百萬元之限額內依本辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期之董事會追認。本公司如已設立獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>二、徵信及額度核定： 1. 本公司辦理資金貸與時，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，出具申請書向本公司財務單位提出申請，財務單位應對借款人作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。 2. 本公司受理申請後，應由財務單位就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。 3. 財務單位針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括： (略)</p> <p>三、財務單位應建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p>	<p>第 7 條</p> <p>二、核決權限： 本公司擬將資金貸與他人時，經本公司財務部徵信後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。董事會得授權董事長於單筆美金二百萬元之限額內依本辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期之董事會追認。本公司如已設立獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>三、徵信及額度核定： 1. 本公司辦理資金貸與時，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對借款人作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。 2. 本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。 3. 財務部針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括： (略)</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p>	<p>因應本公司組織調整，酌予文字修訂。</p>
<p>第 8 條 公告申報程序 (略)</p>	<p>第 8 條 公告申報程序(公開發行以後適用) (略)</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 10 條</p>	<p>第 10 條</p>	

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>內部稽核 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>審計委員會</u>。</p>	<p>內部稽核 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>監察人</u>。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 11 條 (略) 三、財務<u>單位</u>應於每月月初取得各子公司之資金貸與他人餘額明細表。 四、本公司財務<u>單位</u>應定期評估各子公司對其已貸與金額之後續控措施、逾期債權處理程序是否適當。</p>	<p>第 11 條 (略) 四、財務<u>部門</u>應於每月月初取得各子公司之資金貸與他人餘額明細表。 四、本公司財務<u>部門</u>應定期評估各子公司對其已貸與金額之後續控措施、逾期債權處理程序是否適當。</p>	<p>因應本公司組織調整，酌予文字修訂。</p>
<p>第 13 條 一、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各<u>審計委員會</u>並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第 13 條 本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各<u>監察人</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 14 條 實施 本辦法經董事會通過，並送各審計委員會及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司如已設立獨立董事，依前項規定將資金貸與他人作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 本辦法制訂於 106 年 6 月 30 日 <u>第一次修訂於 107 年 11 月 13 日</u></p>	<p>第 14 條 實施 本辦法經董事會通過，並送各<u>監察人</u>及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各<u>監察人</u>及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司如已設立獨立董事，依前項規定將資金貸與他人作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 本辦法制訂於 106 年 6 月 30 日</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。 增列本次修訂日。</p>

【附件十三】背書保證作業辦法修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第 4 條 (略)</p> <p>五、本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依本辦法第六條第一項規定辦理外，財務單位經辦人員應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總製表，呈報權責主管核閱。稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>審計委員會</u>。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>第 4 條 (略)</p> <p>五、本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依本辦法第六條第一項規定辦理外，財務單位經辦人員應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總製表，呈報權責主管核閱。稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>監察人</u>。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 6 條</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務<u>單位</u>提出申請，財務<u>單位</u>應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務<u>單位</u>針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(略)</p> <p>三、財務<u>單位</u>應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務<u>單位</u>應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算</p>	<p>第 6 條</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務<u>部</u>提出申請，財務<u>部</u>應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務<u>部</u>針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(略)</p> <p>三、財務<u>部</u>應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>四、財務<u>部</u>應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。</p> <p>本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司並依組織調整，酌予文字修訂。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>限額之基礎變動致超過所訂額度時，應報告董事會，並對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，且將相關改善計劃送各<u>審計委員會</u>並依計劃時程完成改善。</p>	<p>定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應報告董事會，並對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，且將相關改善計劃送各<u>監察人</u>，並依計劃時程完成改善。</p>	
<p>第 7 條 一、背書保證有關證件或票據如因債務清償或展期換新而須註銷時，被保證公司應備正式函文將原背書保證有關證件或票據送交本公司財務<u>單位</u>加蓋『註銷』印章後退回，申請函文則留下備查。 二、財務<u>單位</u>應隨時將註銷之背書保證證件或票據記入背書保證備查簿，以減少背書保證之金額。 三、在證件或票據展期換新，若金融機構要求背書新證件或票據再退回舊證件或舊票據時，財務<u>單位</u>應詳備跟催記錄，儘速將舊證件或票據追回註銷。</p>	<p>第 7 條 一、背書保證有關證件或票據如因債務清償或展期換新而須註銷時，被保證公司應備正式函文將原背書保證有關證件或票據送交本公司財務<u>部</u>加蓋『註銷』印章後退回，申請函文則留下備查。 二、財務<u>部</u>應隨時將註銷之背書保證證件或票據記入背書保證備查簿，以減少背書保證之金額。 在證件或票據展期換新，若金融機構要求背書新證件或票據再退回舊證件或舊票據時，財務<u>部</u>應詳備跟催記錄，儘速將舊證件或票據追回註銷。</p>	<p>因應本公司組織調整，酌予文字修訂。</p>
<p>第 8 條 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第 8 條 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>監察人</u>。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 10 條 公告申報程序 (略)</p>	<p>第 10 條 公告申報程序(公開發行以後適用) (略)</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 13 條 本辦法經董事會通過後，送各<u>審計委員會</u>並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各<u>審計委員會</u>及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司如已設立獨立董事，依前項規定將背書保證作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>第 13 條 本辦法經董事會通過後，送各<u>監察人</u>並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各<u>監察人</u>及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司如已設立獨立董事，依前項規定將背書保證作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。 增列本次修訂日。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
本辦法制訂於 106 年 6 月 30 日 <u>第一次修訂於 107 年 11 月 13 日</u>	本辦法制訂於 106 年 6 月 30 日	



【附件十四】從事衍生性商品交易處理程序修訂對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正理由
<p>第 4 條 公告申報程序 (略)</p>	<p>第 4 條 公告申報程序(<u>公開發行以後適用</u>) (略)</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 8 條 內部稽核制度 一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對本程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各<u>審計委員會</u>。</p>	<p>第 8 條 內部稽核制度 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對本程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各<u>監察人</u>。</p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。</p>
<p>第 10 條 實施與修訂 本處理程序經董事會通過後，送各<u>審計委員會</u>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各<u>審計委員會</u>。本公司設置獨立董事後，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 <u>本程序制訂於 106 年 6 月 30 日</u> <u>第一次修訂於 107 年 11 月 13 日</u></p>	<p>第 10 條 實施與修訂 本處理程序經董事會通過後，送各<u>監察人</u>並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各<u>監察人</u>。本公司設置獨立董事後，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 <u>本處理程序修訂於 2017 年 6 月 30 日</u></p>	<p>因應本公司已為股票公開發行公司，酌予文字修訂。 增列本次修訂日。</p>

## 肆、附錄

### 【附錄一】公司章程【修訂前】

## 伊雲谷數位科技股份有限公司章程

### 第一節 總 則

第 1 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為伊雲谷數位科技股份有限公司。

第 2 條：本公司所營事業如下：

1. F118010 資訊軟體批發業
2. F119010 電子材料批發業
3. F208040 化粧品零售業
4. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
5. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
6. F213060 電信器材零售業
7. F218010 資訊軟體零售業
8. F219010 電子材料零售業
9. F401010 國際貿易業
10. F601010 智慧財產權業
11. I102010 投資顧問業
12. I103060 管理顧問業
13. I199990 其他顧問服務業
14. I301010 資訊軟體服務業
15. I301020 資料處理服務業
16. I301030 電子資訊供應服務業
17. I301040 第三方支付服務業
18. IZ13010 網路認證服務業
19. IZ99990 其他工商服務業
20. JB01010 會議及展覽服務業
21. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 3 條：本公司因業務需要，得對外提供保證及轉投資其他事業，且轉投資金額不受公司法第十三條之限制。

第 4 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 5 條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條及其他相關法令規定辦理。

### 第二節 股 份

第 6 條：本公司資本總額定為新臺幣 500,000,000 元，分為 50,000,000 股，每股金額新臺幣 10 元，授權董事會分次發行。前項資本總額中保留新台幣 50,000,000 元，供發行員工認股權憑證、附股權特別股及附認股權公司債使用，共計 5,000,000 股，每股金額新臺幣 10 元，得授權董事會依法令規定分次發行之。

本公司股票公開發行後，若擬以低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財

務報告每股淨值(上市櫃後為發行日當日收盤價)發行員工認股權憑證時，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，經出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。

- 第 7 條：本公司股票概為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。  
本公司股票公開發行後，得依相關法令之規定免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

### 第三節 股東會

- 第 8 條：股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司股票公開發行後，股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

- 第 9 條：股東會分常會及臨時會 2 種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。

股東常會之召集應於開會二十日前，股東臨時會之召集應於開會十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

本公司股票公開發行後，股東常會之召集應於開會三十日前，股東臨時會之召集應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由以書面或電子方式通知各股東。

股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。但對於持股未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

- 第 10 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

本公司股票公開發行後，悉依公司法第一百七十七條及主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

- 第 11 條：除法令另有規定外，本公司各股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一百七十九條所列之股份，不得享有表決權。

- 第 12 條：股東會之決議除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

- 第 13 條：本公司股票上市(櫃)後，召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席，有關其行使之相關事宜，悉依相關法令規定辦理。

- 第 14 條：股東會應由本公司董事長擔任主席；如董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；如副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，經董事互推一人代理之。

- 第 15 條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經

過之要領及其結果。

議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。

本公司股票公開發行後，議事錄之分發，得以公告方式為之。

#### 第四節 董事及監察人

第 16 條：本公司設置董事 3 至 7 人，監察人 1 至 3 人，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事、監察人就任時為止。

本公司得於董事及監察人任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

本公司股票公開發行後，得設置獨立董事，人數至少二人，且不少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名、選任方式及其他應遵行事項均依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司股票上市(櫃)後，董事及監察人之選任方式應採候選人提名制度。董事會得設置各類功能性委員會；各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後實施。

第 17 條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長 1 人，董事長對外代表公司，並依照法令、章程、董事會及股東會之決議執行本公司一切事務。

第 18 條：董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權數最多之董事召集之。

董事會之召集，應載明事由，於七日前以函件或電子方式載明會議日期地點及議程通知各董事及監察人。如遇緊急情事，董事會得不經上述通知方法而隨時召集之。

董事會應由董事長為主席；董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

董事會開會時，董事應親自出席開會。如以視訊會議為之，以視訊參與會議者，視為親自出席。

不能出席之董事除相關法令規定外，得委託其他董事代理出席，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一董事以受一人委託為限。

第 19 條：全體董事及監察人之報酬，授權由董事會依個別董事及監察人對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之，不論營業盈虧均得支給之。

本公司自設置薪資報酬委員會後，董事及監察人之報酬亦應參考薪資報酬委員會之建議。

#### 第五節 經理人

第 20 條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

#### 第六節 會計

第 21 條：本公司之會計年度自每年一月一日起至該年十二月三十一日止，每會計

年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會前三十日送請監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。

第 22 條：本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 5% 及董監酬勞不高於 5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。  
員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。  
前項員工酬勞，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第 23 條：本公司年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅款、彌補累積虧損，再提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不提撥，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。

第 24 條：本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

第 25 條：本章程未訂事項，悉依公司法及相關法令規定辦理。

第 26 條：本章程訂立於中華民國 102 年 9 月 3 日

第 1 次修訂於民國 103 年 5 月 23 日

第 2 次修訂於民國 104 年 3 月 10 日

第 3 次修訂於民國 105 年 2 月 1 日

第 4 次修訂於民國 105 年 5 月 4 日

第 5 次修訂於民國 105 年 5 月 19 日

第 6 次修訂於民國 105 年 11 月 15 日

第 7 次修訂於民國 105 年 12 月 20 日

第 8 次修訂於民國 106 年 3 月 15 日

第 9 次修訂於民國 106 年 8 月 11 日

第 10 次修訂於民國 107 年 1 月 9 日

第 11 次修訂於民國 107 年 3 月 30 日

## 【附錄二】股東會議事規則 【修訂前】

### 伊雲谷數位科技股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依公開發行公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
本公司自公開發行後應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。  
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。  
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。  
股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。  
本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第四條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。  
一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。  
委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。

- 第 六 條 : 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點,及其他應注意事項。  
前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之;報到處應有明確標示。  
股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會,本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件;屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件,以備核對。  
本公司應設簽名簿供出席股東簽到,或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料,交付予出席股東會之股東;有選舉董事、監察人者,應另附選舉票。  
政府或法人為股東時,出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時,僅得指派一人代表出席。
- 第 七 條 : 股東會如由董事會召集者,其主席由董事長擔任之,董事長請假或因故不能行使職權時,由副董事長代理之,無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時,由董事長指定常務董事一人代理之;其未設常務董事者,指定董事一人代理之,董事長未指定代理人者,由常務董事或董事互推一人代理之。  
董事會所召集之股東會,董事長宜親自主持,且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席,及各類功能性委員會成員至少一人代表出席,並將出席情形記載於股東會議事錄。  
股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者,主席由該召集權人擔任之,召集權人有二人以上時,應互推一人擔任之。  
本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第 八 條 : 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音或錄影。  
前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者,應保存至訴訟終結為止。
- 第 九 條 : 股東會之出席,應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡,加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。  
已屆開會時間,主席應即宣布開會,惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時,主席得宣布延後開會,其延後次數以二次為限,延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時,由主席宣布流會。  
前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時,得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議,並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。  
於當次會議未結束前,如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時,主席得將作成之假決議,依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 第 十 條 : 股東會如由董事會召集者,其議程由董事會訂定之,會議應依排定之議程進行,非經股東會決議不得變更之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者,準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前,非經決議,主席不得逕行宣布散會;主席違反議事規則,宣布散會者,董事會其他成員應迅速

協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於本公司自公開發行後於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中



- 一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。  
議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。  
股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 第十四條：股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。  
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。  
本公司自公開發行後前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。  
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。
- 第十六條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。  
本公司自公開發行後股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 第十七條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證。  
主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣之識別證。  
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。  
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第十八條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。  
股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。  
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。
- 第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

### 【附錄三】董事及監察人選任程序【修訂前】

#### 伊雲谷數位科技股份有限公司 董事及監察人選任程序

- 第一條：為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。
- 第二條：本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。
- 第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。
- 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
  - 二、會計及財務分析能力。
  - 三、經營管理能力。
  - 四、危機處理能力。
  - 五、產業知識。
  - 六、國際市場觀。
  - 七、領導能力。
  - 八、決策能力。
- 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。
- 第四條：本公司監察人應具備左列之條件：
- 一、誠信踏實。
  - 二、公正判斷。
  - 三、專業知識。
  - 四、豐富之經驗。
  - 五、閱讀財務報表之能力。
- 本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。
- 監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。
- 監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。
- 第五條：本公司股票公開發行後，得設置獨立董事，獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。
- 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項

項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第 六 條：本公司股票上市(櫃)後，董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第 七 條：本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第 八 條：董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發予出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第 九 條：本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第 十 條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。

第 十 一 條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第 十 二 條：選舉票有左列情事之一者無效：  
一、不用董事會製備之選票者。  
二、以空白之選票投入投票箱者。  
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。  
四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。  
五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。  
六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

- 第十三條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。  
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十四條：當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十五條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

## 【附錄四】取得或處分資產處理程序 【修訂前】

### 伊雲谷數位科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

- 第一條：目的  
為保障投資落實資訊公開，本公司取得或處分資產，應依本處理程序辦理。
- 第二條：依據  
本處理程序係依據證券交易法暨「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定。本處理程序未足之處，應依據相關法令辦理。
- 第三條：資產適用範圍
- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
  - 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
  - 三、會員證。
  - 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
  - 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
  - 六、衍生性商品。
  - 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
  - 八、其他重要資產。
- 第四條：名詞定義
- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
  - 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
  - 三、關係人：依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
  - 四、子公司：依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
  - 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
  - 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
  - 七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會『在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法』規定從事之大陸投資。
- 第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度  
本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下：
- 一、非供營業使用之不動產總額：不得逾本公司淨值之百分之十五。
  - 二、長期、短期有價證券及長期投資之總額：不得逾本公司淨值之百分之七十。若集團內公司屬控股或投資公司，其投資總額及個別限額

則不受淨值的限制

三、投資個別有價證券之限額：不得逾本公司淨值之百分之三十。  
前項各款所稱「淨值」係以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為準。

第六條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報(公開發行後適用)：

一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。  
二、進行合併、分割、收購或股份受讓。  
三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

(一)實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。

(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。

五、經營營建業務之取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。

六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

(一)買賣公債。

(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定

之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第七條：本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報(公開發行後適用)：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

第八條：取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序

一、價格決定方式及參考依據

- (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格。
- (二)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。

二、委請專家出具估價報告

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

三、授權額度及層級

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，其授權額度應依本公司核決權限規定辦理。

四、執行單位

本公司有關不動產或其他固定資產之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。

#### 五、交易流程

本公司取得或處分不動產或其他固定資產之交易流程，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環相關作業之規定辦理。

### 第九條：取得或處分有價證券之評估及作業程序

#### 一、價格決定方式及參考依據

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考：

- (一) 取得或處分非於各國證券交易市場掛牌買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議定之。
- (二) 取得或處分已於各國證券交易市場掛牌買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。

#### 二、委請專家出具意見

本公司取得或處分有價證券，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。

#### 三、授權額度及層級

本公司取得或處分有價證券，須先經財會部門審核及評估，其授權額度應依本公司核決權限規定辦理。

#### 四、執行單位

本公司有價證券投資之取得及處分作業，其執行單位為財務部。

#### 五、交易流程

本公司取得或處分有價證券之交易流程，悉依本公司內部控制制度投資循環相關作業之規定辦理。

### 第十條：取得或處分會員證及無形資產之評估及作業程序

#### 一、價格決定方式及參考依據

取得或處分會員證或無形資產，應考量該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。

#### 二、委請專家出具意見

本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

#### 三、授權額度及層級

本公司取得或處分會員證或無形資產先經財會部門審核及評估後，其交易金額在新台幣三仟萬元以上者，須報經董事會核定通過才能執行，交易金額在新台幣三仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長決行之，但仍於最近一次董事會追認之。

#### 四、執行單位

本公司有關會員證及無形資產之取得及處分作業，其執行單位為財務部、管理單位及相關權責單位。

#### 五、交易流程

本公司取得或處分會員證及無形資產之交易流程，悉依本公司內部



控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。

- 第十一條：交易金額計算  
前三條交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
- 第十二條：本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
- 第十三條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。
- 第十四條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前六條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。  
前項交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。  
判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。
- 第十五條：向關係人取得或處分資產之處理程序  
本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：  
一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。  
二、選定關係人為交易對象之原因。  
三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。  
四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。  
五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。  
六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。  
七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。  
前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。  
本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在核決權限表訂定範圍內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。  
本公司如已設立獨立董事，依前款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 第十六條：向關係人取得不動產其交易成本之合理性評估  
本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：  
一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十五條規定辦理，不適用前三項規定。

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

#### 第十七條

本公司向關係人取得不動產依第十六條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(二) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(三) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

#### 第十八條

本公司向關係人取得不動產，如經按第十六條及第十七條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書(於公開發行後適用)。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌

價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第十九條：本公司從事衍生性商品交易時，應依照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。

第二十條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、交易對價之決定方式及參考依據

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。

二、委請專家出具意見

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

三、決策層級

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。

四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開

(一) 本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

(二) 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

五、董事會及股東會召開日期

(一) 本公司辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

(二) 本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

(三) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。

2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- (四) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第 1 款及第 2 款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查。
- (五) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第(三)項及第(四)項規定辦理。
- 六、 保密義務及內線交易之規避  
所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- 七、 換股比例或收購價格之變更原則  
本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：  
(一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。  
(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。  
(三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。  
(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。  
(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。  
(六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- 八、 契約應載明事項  
本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：  
(一) 違約之處理。  
(二) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。  
(三) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。  
(四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。  
(五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。  
(六) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- 九、 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- 十、 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，

本公司應與其簽訂協議，並依本條第一項第五款、第六款及第九款之規定辦理。

第二十一條 對子公司取得或處分資產之控管程序

- 一、本公司應督促各子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定取得或處分資產處理程序，子公司若未訂定取得或處分資產作業程序則依照本公司之取得或處分資產作業程序辦理，若子公司已訂定其取得或處分資產作業程序，則依子公司之規定辦理。
- 二、本公司應督促子公司自行檢查訂定之取得或處分資產處理程序是否符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定及取得或處分資產交易是否依所訂處理程序規定辦理相關事宜。
- 三、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。
- 四、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產達第六條及第七條所訂應公告申報標準者，由本公司辦理公告申報事宜。
- 五、子公司之公告申報標準中所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第二十二條： 罰則

如有嚴重違規情事，致本公司遭受重大損失時，應視違規情況予以處分相關人員。

第二十三條： 實施與修訂

本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本處理程序修訂於 2017 年 6 月 30 日。

**【附錄五】資金貸與他人作業辦法【修訂前】**

伊雲谷數位科技股份有限公司  
資金貸與他人作業辦法

- 第一條：本公司辦理資金貸與他人應依本辦法辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。
- 第二條：資金貸與對象  
本公司資金貸與，以下列對象為限：  
一、與本公司有業務往來之公司或行號。  
二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過本公司淨值之百分之二十。  
所稱「短期」，係指一年。  
第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。  
本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應依第四條及第五條規定訂定資金貸與之限額及期限。
- 第三條：資金貸與他人之評估標準  
一、本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，除第四條第二項規定之限額外，個別資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。  
二、本公司與他公司或行號間，有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，以下列情形為限：  
1. 與本公司屬母子公司關係，因業務需要而有短期融通資金之必要者。  
2. 本公司採權益法投資之公司或行號，因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。  
3. 其他經本公司董事會同意資金貸與者。  
所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
- 第四條：資金貸與總額及個別對象之限額  
一、本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。  
二、與本公司有業務往來之公司或行號，貸與總額以不超過本公司當期淨值百分之二十為限，而個別貸與金額不得超過本公司當期淨值百分之五；有短期融通資金之必要者，貸與總額以不超過本公司當期淨值百分之二十為限，而個別貸與金額不得超過本公司當期淨值百分之五。  
所稱「淨值」係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
- 第五條：資金貸與期限  
每次資金貸與自放款日起，以不超過一年為原則，惟本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金必要從事資金貸與者，經董事會決議通過者，得延期一次(一年)。
- 第六條：計息方式  
本公司資金貸與之利率，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率，本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則。如遇特殊情形，

得經董事會同意後，依實際需要予以調整。

第七條：資金貸與辦理及審查程序

一、核決權限：

本公司擬將資金貸與他人時，經本公司財務部徵信後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。董事會得授權董事長於單筆美金二百萬元之限額內依本辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期之董事會追認。本公司如已設立獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

二、徵信及額度核定：

1. 本公司辦理資金貸與時，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對借款人作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。
2. 本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。
3. 財務部針對資金貸與對象作調查詳細評估審查，評估事項至少應包括：
  - (1) 資金貸與他人之必要性及合理性。
  - (2) 以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否必須。
  - (3) 累積資金貸與金額是否仍在限額以內。
  - (4) 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
  - (5) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
  - (6) 檢附資金貸與對象徵信及風險評估紀錄。

三、財務部應建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。

第八條：公告申報程序(公開發行以後適用)

一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

二、本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，本公司應於事實發生日之即日起二日內公告申報：

1. 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
2. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
3. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，有本條第二項第三款各目應公告申報之事項，應由本公司為之。

四、所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

第九條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形。

- 二、在借貸期限屆滿前，應通知借款人屆期清償本息。借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- 三、借款人未能按期償還本息時，除事先提出請求，並經董事會同意展延者外，本公司得要求借款人立即償還所有借款或就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

第十條：內部稽核

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第十一條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，經子公司董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。子公司並應依所定作業程序辦理。
- 二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，均應報請本公司財務核准後始得為之。
- 三、財務部門應於每月月初取得各子公司之資金貸與他人餘額明細表。
- 四、本公司財務部門應定期評估各子公司對其已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序是否適當。
- 五、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「資金貸與他人作業程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

第十二條：罰則

本公司從事資金貸與他人時應依本辦法辦理，經理人及主辦人員如有違反本辦法或公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之相關規定時，應訂計畫於一定期限內解決，並按本公司工作規則依其情節輕重處罰。

第十三條：其他事項

- 二、本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 三、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。
- 四、本辦法未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十四條：實施

本辦法經董事會通過，並送各監察人及提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。  
本公司如已設立獨立董事，依前項規定將資金貸與他人作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

本辦法制訂於 106 年 6 月 30 日



## 【附錄六】背書保證作業辦法 【修訂前】

### 伊雲谷數位科技股份有限公司 背書保證作業辦法

- 第一條：本公司辦理為他人背書或提供保證者，應依本辦法辦理。但其他法令另有規定者，從其規定。
- 第二條：本辦法所稱之背書保證包括
- 一、融資背書保證
    1. 客票貼現融資。
    2. 為他公司融資之目的所為之背書或保證。
    3. 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
  - 二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
  - 三、其他背書保證，係指無法歸入前二項之背書或保證事項。
  - 四、本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。
- 第三條：背書保證之對象
- 本公司除得因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者外，得背書保證之對象僅限於下列公司：
- 一、有業務往來之公司。
  - 二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - 三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - 四、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為相互背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 第四條：背書保證之額度
- 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百五十（含百分之一百五十）。
  - 二、其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之一百五十。淨值係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
  - 三、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
  - 四、本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司當期淨值之百分之一百五十（含百分之一百五十）及對單一公司之背書保證限額不得超過本公司當期淨值之百分之一百五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。
  - 五、本公司背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除依本辦法第六條第一項規定辦理外，財務單位經辦人員應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總製表，呈報權責主管核閱。稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，作成書面記

錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

第 五 條：決策及授權層級

- 一、本公司辦理背書保證事項前，應提報董事會決議同意行之。董事會得授權董事長於單筆新台幣一億元之限額內依本辦法有關之規定先予決行，事後再報經最近期之董事會追認。
- 二、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內銷除超限部分。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限，唯續保證條件不變者，依第五條第一款辦理。
- 四、本公司如已設立獨立董事，於前各項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第 六 條：背書保證辦理及審查程序

- 一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。
- 二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：
  1. 背書保證之必要性及合理性。
    - (1) 被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。
    - (2) 累積背書保證金額是否仍在限額以內。
    - (3) 因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。
  2. 背書保證對象之徵信及風險評估。
  3. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
  4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
- 三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。
- 四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。
- 五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應報告董事會，並對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，且將相關改善計劃送各監察人，並依計劃時程完成改善。

第七條：背書保證之註銷

- 一、背書保證有關證件或票據如因債務清償或展期換新而須註銷時，被保證公司應備正式函文將原背書保證有關證件或票據送交本公司財務部加蓋『註銷』印章後退回，申請函文則留下備查。
- 二、財務部應隨時將註銷之背書保證證件或票據記入背書保證備查簿，以減少背書保證之金額。
- 三、在證件或票據展期換新，若金融機構要求背書新證件或票據再退回舊證件或舊票據時，財務部應詳備跟催記錄，儘速將舊證件或票據追回註銷。

第八條：內部控制

- 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 二、本公司從事背書保證時應依本辦法辦理，經理人及主辦人員如違反本辦法或公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之相關規定時，應訂計畫於一定期限內解決，並按本公司工作規則依其情節輕重予以處罰。

第九條：印鑑章使用及保管程序

- 一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑章由專人保管，並依本公司規定之作業辦法，始得用印或簽發票據，且該印鑑保管人員任免或異動時，應報經董事會同意。
- 二、本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。

第十條：公告申報程序(公開發行以後適用)

本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月背書保證餘額外，背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

- 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
- 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
- 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
- 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

第十一條：本公司之子公司擬為他人背書或提供保證時，本公司應命子公司訂定背書保證作業程序，經子公司董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同，並應依所定作業程序辦理。

本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「背書保證作業程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各

受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

第十二條：本辦法未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十三條：本辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本公司如已設立獨立董事，依前項規定將背書保證作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

本辦法制訂於 106 年 6 月 30 日

## 【附錄七】從事衍生性商品交易處理程序 【修訂前】

### 伊雲谷數位科技股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序

#### 第一條：目的：

##### 一、宗旨：

為有效管理公司收支、資產及負債、降低因外匯、利率等變動所產生之風險，進而增加企業競爭力，特訂定此處理程序以為依據，確實管理公司各項金融商品。

##### 二、經營或避險策略：

公司利潤應來自正常營運，故從事衍生性金融商品的交易乃以規避風險為主，應求公司整體內部部位，適當均衡為原則，以維護正常營業利益，降低外匯及利率風險。

#### 第二條：適用範圍

##### 一、商品種類

本程序所稱之衍生性商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

##### 二、配合單位：

(一)財務單位：職責：為外匯及利率風險管理系統的樞紐，負責蒐集金融市場資訊、判斷趨勢、熟悉金融商品、規則和法令、及操作的技巧等，提供足夠即時的資訊給管理階層做參考，並依財務主管之指示及授權，依據公司政策及規定進行交易。並負責交易執行。

(二)會計單位：依據公認會計原則從事帳務處理及編製財務報表。

(三)稽核單位：定期查核並作申報查核計畫。

(四)法務單位：負責契約、條款之審核。

(五)董事會：定期評估交易績效及風險。

##### 三、績效評估要領：

外匯避險性交易應每兩週定期評估一次，送財務主管審閱，每個月財務單位提供外匯部位評估給董事會授權之高階主管作為管理之參考。

##### 四、交易種類及作業內容：

(一)避險性交易：凡本公司為規避因本身業務或資產、負債科目上所產生之匯兌或利率風險而從事之衍生性商品交易均屬之。

(二)特定目的之交易：非屬於避險性交易之衍生性商品交易均屬之，其交易之目的在於賺取差價利潤。

(三)契約總額：

##### 1. 避險性交易額度：

財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，累積未沖銷淨部位不得超過整體公司淨部位。

##### 2. 特定目的交易：

基於對市場變化狀況之預測，財務單位得依需要擬定匯率、利

率避險交易計畫，提報財務主管核准後方可進行之。

五、停損點之設定：

- (一)有關避險性交易乃在規避風險，個別契約損失以不超過交易金額之百分之十五為損失上限，全部契約損失以不超過交易金額百分之十五為損失上限。若避險性交易之損失已超過設定之上限，則由公司自行決議是否立即處分之。
- (二)如屬特定目的之交易契約，個別契約損失以不超過交易金額之百分之五為損失上限，全部契約損失以不超過交易金額百分之五為損失上限。
- (三)本公司從事衍生性商品交易之授權額度依本公司核決權限辦理。

第三條：作業程序

- 一、執行單位：由於衍生性金融商品交易具變化迅速、金額重大、交易頻繁以及計算複雜之特殊性質，其交易與管理工作必須由具高度專業之人員始得為之，所有衍生性金融商品交易皆由財務單位相關授權人員執行之。
- 二、交易流程：
  - (一)財務人員需先填寫「外匯交易內部憑證」，註明交易編號、買賣金額、期間、交易明細、交易對象、交易目的、交易商品，經財務單位主管及授權層級核准後，始可交易。
  - (二)在收到交易單之後，確認人員須向交易對象確認交易內容，如發現任何瑕疵，須立即與交易員澄清。
  - (三)交易到期日，財務人員配合銀行額度，詳細計算現金流量，依據交易單明細執行交割或辦理展期事宜。
  - (四)會計人員依據相關交易憑證，製作會計分錄、登錄會計帳務。

第四條：公告申報程序(公開發行以後適用)

本公司及子公司從事衍生性商品交易之相關資訊，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定辦理公告及申報，其應公告申報之內容及時限均依該處理準則辦理。

第五條：會計處理方式

本公司從事衍生性商品交易時，其會計處理方式依據現行財務會計準則相關之規定辦理。

第六條：建立備查簿

本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、衍生性商品交易所持有部位及其定期評估事項、交易績效是否符合既定經營策略及承擔風險是否在公司容許範圍之定期評估及對於風險管理措施是否適當及依本處理程序辦理之定期評估，詳予登載於備查簿備查。檢討改進避險之操作策略。財務單位應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予高階管理人員為管理參考與指示。

第七條：內部控制制度

一、風險管理措施

- (一)信用風險的考量：交易的對象具高度專業及良好商譽之金融機構，並能提供專業資訊為原則。
- (二)市場價格風險的考量：對衍生性商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市場價格變動之風險，已於第二條第六項設置停損

點，並隨時加以控管。

- (三)流動性風險的考量：為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊、資本及交易能力並能在主要國際市場進行交易。
- (四)現金流量風險的考量：授權交易人員除恪遵授權額度表中之各項規定外，平時應注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。此外，對於相對交易對(金融機構)之信用狀況須隨時注意。
- (五)作業風險的考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
- (六)法律風險的考量：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須經過法務或律師的檢視後才能正式簽署，以避免法律上的風險。
- (七)商品風險的考量：內部交易人員對於交易之金融商品應具備完整及正確的專業知識，並要求金融機構充份揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。

## 二、內部控制

- (一)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (二)風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向總經理或董事會報告。
- (三)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估兩次，其評估報告應呈送總經理及董事會授權之高階主管人員。

## 三、定期評估方式及異常情形處理

- (一)財務單位主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
- (二)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依公開發行公司取得或處分資產準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理
  - 1. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，若已設置獨立董事，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
  - 2. 依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
  - 3. 每季評估交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險使否在公司容許承受之範圍。

## 第八條：內部稽核制度

- 一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對本程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。
- 二、作業項目：衍生性商品交易作業稽核。
  - (一)目的：

了解衍生性商品交易內部控制之允當性與交易及確認、交割人員對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵循情形。
  - (二)作業程序：

取得董事會議記錄及「從事衍生性商品交易處理程序」，進行作

業程序與憑證之查核。

(三)稽核重點：

1. 交易商品是否符合董事會決議通過之交易種類。
2. 契約或交易總額（含名目金額與風險約當金額）及全部或個別損失金額是否未超出規定上限。
3. 交易及確認、交割是否由不同人員執行。
4. 內部作業單據及報表是否經過覆核並呈權責主管核准。
5. 核對外部交易憑證及內部作業憑證與會計帳載是否相符。
6. 會計處理方式是否符合相關法令規定。
7. 是否於規定之財務報表附註中揭露相關資訊。
8. 必要時與往來金融機構對帳或函證。

第九條：罰則

如有嚴重違規情事，致本公司遭受重大損失時，應視違規情況予以處分相關人員。

第十條：實施與修訂

本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。本公司設置獨立董事後，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本處理程序修訂於 2017 年 6 月 30 日。



## 【附錄八】董事及監察人持股情形

### 董事及監察人持股情形

- 1、截至本次股東臨時會停止過戶日(民國 107 年 10 月 15 日)，本公司實收資本額為新台幣 302,500,000 元，計 30,250,000 股。
- 2、依證券交易法第 26 條及「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」第二條之規定，本公司全體董事、監察人最低應持有股數如下：  
全體董事最低應持有股數 4,500,000 股。  
全體監察人最低應持有股數 450,000 股。
- 3、截至本次股東常會停止過戶日，本公司全體董事、監察人實際持股如下：

職稱	股東姓名	持有股數	持股比率
董事長	林啓雄	1,496,000	4.95%
董事	蔡佳宏	2,189,000	7.24%
董事	林儀	1,045,005	3.45%
董事	江宜潔	55,000	0.18%
董事	林玲至	1,166,000	3.85%
全體董事合計股數		5,951,005	19.67%
監察人	勝煒投資有限公司 代表人：顏志聰	550,000	1.82%
監察人	蔡淑華	55,000	0.18%
全體監察人合計股數		605,000	2.00%