



# 建暉精密科技股份有限公司

## 公司治理實務守則

文件編號	IC-041
版次	2.2
頒行日期	111.12.27
編訂單位	董事會



# 建緯精密科技股份有限公司

## 公司治理實務守則

文件編號：IC-041

### 第一章 總則

第一條 為建立良好之本公司治理制度，爰參照臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定，訂定本公司治理實務，以資遵循。

第二條 本公司建立公司治理制度，除應遵守相關法令外，應依下列原則為之：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職能。
- 三、尊重利害關係人權益。
- 四、提昇資訊透明度。

第三條 本公司應遵守法令及章程之規定，暨與櫃檯買賣中心所簽訂之契約約定及相關規範事項。

第四條 本公司應建立完備之內部控制制度並有效執行，除確實辦理自行檢查作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行檢查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。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。上市上櫃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，並由審計委員會召集人至股東會報告其與獨立董事成員及內部稽核主管之溝通情形。

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。

本公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬宜提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。

第四條之一 本公司應依證券主管機關之規定設置公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之主管，其委任、解任及薪酬應提報董事會，依公司法第 29 條規定決議行之。公司治理主管應具備律師或會計師執業資格，或於證券、金融、期貨相關機構或曾任

公開發行公司法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職位達三年以上。前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：

一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。

二、製作董事會及股東會議事錄。

三、協助全體董事就任及持續進修。

四、提供全體董事執行業務所需之資料。

五、協助全體董事遵循法令。

六、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。

七、辦理董事異動相關事宜。

八、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

## 第二章 保障股東權益

### 第一節 鼓勵股東參與公司治理

- 第 五 條 本公司執行公司治理制度應以保障股東權益為最大目標，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 六 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。本公司之股東會決議內容應符合法令及公司章程規定。
- 第 七 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、監察人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並宜輔以視訊為之、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，並給予股東適當之發言機會。董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。
- 第 八 條 本公司應鼓勵股東參與公司治理，並使股東會在合法、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方式，同步上傳中英文版年報、年度財務報告、股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，並應採行電子投票，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

投票權。

第九條 本公司應依照公司法及相關法令規定記載股東會議事錄，股東對議案無異議部分，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，當事人如仍有爭執請循司法途徑解決」；股東對議案有異議部分，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。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，並宜在公司網站上揭露。

第十條 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。

第十一條 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、業務及內部人之持股情形，經常且即時地利用公開資訊觀測站之資訊系統提供訊息予股東。

第十二條 股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得選任檢查人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、財產情形、特定事項、特定交易文件及紀錄。本公司之董事會、審計委員會及經理人對於檢查人之查核作業應充分配合，不得規避、妨礙或拒絕行為。

第十三條 本公司取得或處分資產、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，以維護股東權益。

第十四條 為確保股東權益，本公司宜設置專責人員處理股東建議、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，應客觀妥適處理。

## 第二節 公司與關係人之間之公司治理關係

第十五條 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責應予明確化，並確實辦理風險

評估及建立適當之防火牆。

- 第十六條 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。
- 第十七條 本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。
- 第十八條 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及不當利益輸送情事。  
前項書面規範內容應包含進銷貨交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證等交易之管理程序，且相關重大交易應提董事會決議通過、提股東會同意或報告。

- 第十九條 對本公司有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法利益之經營。
  - 二、 應訂定相關之執行職務守則及投票政策，供其代表人遵循，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，或於擔任董事時，能踐行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、 不得不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。

- 第二十條 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。  
本公司應定期揭露主要股東有關質押、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。

### 第三章 強化董事會職能

#### 第一節 董事會結構

- 第二十一條 本公司之董事會應向股東會負責，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，決定適當董事席次。設立獨立董事，應審慎考慮合理之專業組合及其獨立行使職權之客觀條件。

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。

第二十二條 本公司章程應依公司法規定制定公平、公正、公開之董事選任程序，並宜明定實施準則，依公司法規定採用累積投票制度或其他足以充分反應股東意見之選舉方式。本公司對於董事會最低席次及其中獨立董事所占比例及資格條件、認定標準等事項，應依櫃檯買賣中心規定辦理。

第二十三條 本公司在召開股東會進行董事改選之前，宜就股東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，事先確實審查並揭露審查結果，俾選出適任之董事。

第二十四條 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。如董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）為同一人或互為配偶或一親等親屬時，宜增加獨立董事席次且應有過半數董事不具員工或經理人身分。

## 第二節 獨立董事制度

第二十五條 本公司應規劃適當獨立董事席次，並由股東推薦符合櫃檯買賣中心規定資格之自然人，經董事會客觀評估後，由股東會選舉後產生。

本公司如有設置常務董事者，常務董事中獨立董事應不低於一人。

董事會應確保董事任期內獨立董事能達到規定之席次與比例。如有不足時，應依櫃檯買賣中心之規定，適時辦理增補選事宜。

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，不得妨礙、拒絕或規避獨立董事執行職務。

本公司應於章程或依股東會決議明訂董事之薪資報酬，對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理薪資報酬。

### 第三節 審計委員會及其他專門委員會

第二十七條 為達成公司治理之目標，本公司董事會之主要任務如下：

- 一、 訂定有效及適當之內部控制制度。
- 二、 選擇及監督經理人。
- 三、 審閱公司之管理決策及營運計畫。
- 四、 審閱公司之財務目標。
- 五、 監督公司之營運結果。
- 六、 監督及處理公司所面臨之風險。
- 七、 確保公司遵循相關法規。
- 八、 規劃公司未來發展方向。
- 九、 建立與維持公司形象及善盡社會責任。
- 十、 選任會計師或律師等專家。

第二十八條 本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置各類功能性專門委員會，並明定於章程。

專門委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。

專門委員會應訂定行使職權規章，經由董事會通過。行使職權規章之內容至少包括委員會之權限及責任，行使職權過程(組織地位、委員之資格條件、行使職權資源、行使職權流程等)，及每年覆核與評估是否更新行使職權規章之政策。

第二十九條 本公司宜優先設置審計委員會，其主要職責如下：

- 一、 檢查公司會計制度、財務狀況及財務報告程序。
- 二、 審核取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人及為他人背書或提供保證等重大財務業務行為之處理程序。
- 三、 與公司簽證會計師進行交流。

- 四、 對內部稽核人員及其工作進行考核。
- 五、 對公司之內部控制進行考核。
- 六、 評估、檢查、監督公司存在或潛在之各種風險。
- 七、 檢查公司遵守法律規範之情形。
- 八、 審核本守則第三十四條所述涉及董事利益衝突應迴避表決權行使之交易，特別是重大關係人交易、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及成立以投資為目的投資公司等。
- 九、 評核會計師之資格並提名適任人選。

審計委員會應有一名以上獨立董事參與，並由獨立董事擔任召集人。

前項之獨立董事應至少有一名具有會計或財務專業背景。

第三十條 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。

本公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性。公司連續多年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應考量有無更換會計師之必要，並就結果提報董事會。

第三十一條 本公司應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。

#### 第四節 董事會議事規則及決策程序

第三十二條 為業務需要，本公司宜至少三個月召開董事會一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。

本公司應制定董事會議事規則，並提報股東會，以提昇董事會之運作效率及決策能力。

第三十三條 本公司定期召開之董事會應事先規劃並擬訂會議議題，按規定時間通知所有董事，並提供足夠之會議資料。

如有董事二人以上認為議題資料不充足，並經獨立董事一名以上同意時，得向董事

會提出申請，要求延期審議該項議案者，董事會應予採納。

第三十四條 董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，即應自行迴避，不得加入表決，亦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。

董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規則。

第三十五條 本公司召開董事會時，應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

董事會討論取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人及為他人背書或提供保證等重大財務業務行為時，應充分考量審計委員會或獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

董事會進行中非擔任董事之相關部門經理人員應列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。

第三十六條 本公司董事會之議事人員應確實整理及記錄會議報告。

董事會各議案之議事摘要、決議方法與結果，應依相關規定詳實、完整記載。會議紀錄須有出席之董事和記錄人員簽名。

董事會會議紀錄應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。

董事會之決議違反規定，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。

第三十七條 本公司應衡酌董事會之規模及需要，依公司法相關規定設置常務董事。

本公司章程應明訂常務董事會或董事長在董事會休會期間行使董事會職權之授權範圍，其授權內容或事項應具體明確，不得概括授權，且涉及公司重大利益事項，仍應經由董事會之決議。

常務董事在董事會休會期間應積極執行業務，促進公司治理之持續有效運作。

第三十八條 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。

#### 第五節 董事之忠實注意義務與責任

第三十九條 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。

獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。

第四十條 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。

第四十一條 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。

第四十二條 本公司經由股東會決議通過後，得為董事投保責任保險，以降低並分散董事因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。

第四十三條 董事會成員應依櫃檯買賣中心規定於新任時或任期中持續參加法律、財務或會計專業知識進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。

董事會成員之進修情形應充分揭露，並與任期中之工作績效，同時作為股東選任下屆董事之參考。

#### 第四章 刪除。

第四十四條 刪除。

第四十五條 刪除。

第四十六條 刪除。

第四十七條 刪除。

第四十八條 刪除。

第四十九條 刪除。

第五十條 刪除。

第五十一條 刪除。

第五十二條 刪除。

第五十三條 刪除。

第五十四條 刪除。

#### 第五章 尊重利害關係人權益

第五十五條 本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相

關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。

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。

第五十六條 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。

第五十七條 本公司應建立員工溝通管道，並鼓勵員工與管理階層、董事直接進行溝通，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。

第五十八條 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。

## 第六章 提升資訊透明度

### 第一節 強化資訊揭露

第五十九條 資訊公開係本公司之重要責任，公司應確實依照相關法令、公司章程、櫃檯買賣中心之規定，忠實履行其義務。上市上櫃公司宜提早於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

第六十條 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。

第六十一條 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。

第六十二條 為運用網際網路之便捷性，本公司應架設網站，網站內容應包含下列專區：

一、利害關係人專區。

二、揭露公司治理資訊之專區：包含董事會、功能性委員會及公司治理規章等資訊。

網站應設專人負責維護，所列資料有異動時，應即時更新，以避免有誤導之虞。

第六十三條 本公司召開法人說明會，應依櫃檯買賣中心之規定辦理，並宜以錄音或錄影方式，將說明會過程放置公司網站，以利查詢。

## 第二節 公司治理資訊揭露

第六十四條 本公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，揭露年度內公司治理之相關資訊，其項目如下：

- 一、 公司治理之架構及規則。
- 二、 公司股權結構及股東權益。
- 三、 董事會之結構及獨立性。
- 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、 利害關係人之權利及關係。
- 七、 對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。
- 八、 公司治理之執行成效和本守則規範之差距及其原因。
- 九、 改進公司治理之具體計畫及措施。
- 十、 其他公司治理之相關資訊。

## 第七章 附則

第六十五條 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。

第六十六條 本守則經董事會通過後實施，修訂時亦同。