

旭軟電子科技股份有限公司

關係人交易管理辦法

第一條 目的：

為確保關係人交易合理且依法令規定執行，使公司能達到有效管理。

第二條 範圍：

(一) 依據財務會計準則第六號公報「關係人交易之揭示」及「證券發行人財務報告編製準則」第十六條，具下列情形之一者即視為本公司之關係人：

1. 本公司採權益評價之被投資公司。
2. 對本公司之投資採權益法評價之投資者。
3. 本公司董事長或總經理與他公司之董事長或總經理為同一人、或具有配偶或二等親以內之他公司。
4. 受本公司捐贈之金額達實收基金總額三分之一以上之財團法人。
5. 本公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及其直屬總經理部門主管。
6. 本公司之董事、監察人、總經理之配偶。
7. 本公司之董事長、總經理之二等親以內親屬。
8. 公司法第六章之一所稱之關係企業及其董事、監察人與經理人。
9. 與本公司受同一總管理處管轄之公司或機構及其董事、監察人與經理人。
10. 總管理處經理以上之人員。
11. 本公司對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。

(二) 本公司與關係人間之交易包括：

1. 銷貨
2. 進貨
3. 資產交易及長期投資
4. 資金融通
5. 背書保證
6. 其他交易(佣金及技術授權等)

第三條 規範事項：

1. 財務部應建立關係人名單，並應定期評估有無新增或減少之情形。
2. 與關係人之銷貨、進貨之訂單處理，及因銷貨、進貨所產生之應收、應付款項之管理，依相關內控作業之規定處理。
3. 本公司與關係人間之業務往來，應明確訂定價格條件與支付方式，且交易之目的、價格、條件、交易之實質與形式及相關處理程序，不應與非關係人之正常交易或市場價格有顯不相當或顯欠合理之情事。
4. 因業務需要與關係人間之銷貨、進貨，若有特殊因素或具有優良條件不同於一般廠商，可依合理約定給予優惠之價格或付款條件，除此之外其價格及付款條件應比照一般廠商。
5. 與關係人間之勞務或技術服務，應由雙方簽訂合約，約定服務內容、服務費用、期間、收付款條件及售後服務等，經呈總經理或董事長核准後辦理，該合約之一切條款應依循一般商業常規及相關內控作業之規定。
6. 本公司會計人員應於每月底前就上一月彼此間之進、銷貨及應收、應付款項餘額相互核對，若有差異則需瞭解原因並作成調節表。
7. 本公司與關係人間之資產交易、衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司「取得或處分資產處理程序」辦理。
8. 本公司與關係人之間有背書保證時，應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司「背書保證作業程序」辦理。
9. 本公司與關係人之間有資金融通時，應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司「資金貸與他人作業程序」辦理。
10. 與關係人間財務業務往來須經董事會決議者，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。
11. 董事對於會議之事項有自身利害關係致有害於公司利益之虞者，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。
12. 本公司與關係人之間有重大交易事項發生，應依財務會計準則公報第六號之規定，於財務報告附註中揭露相關資料。

第四條 實施及修訂

本辦法經董事會核准後實施，修訂時亦同。

本辦法訂定於民國九十五年二月六日。