

信錦企業股份有限公司		指 定 印	
2024 年 12 月 10 日制訂	內部管理控制制度 關係人相互間財務業務 相關作業	文件編號	SYQP-AD016
2024 年 12 月 26 日實施		1.0 版 1/3 頁	
<div>1. 目的</div> <p>為健全本公司與關係人間之財務業務往來，防杜關係人間之進銷貨交易、取得或處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事，爰依《上市上櫃公司治理實務守則》第十七條之規定訂定本作業，以資遵循。</p> <div>2. 範圍</div> <p>本公司與關係人相互間財務業務相關作業，除相關法令、章程、子公司監理作業辦法及內部作業規章另有規定而從其規定者外，應依本作業之規定辦理。</p> <div>3. 定義</div> <div><div>3.1 本作業所稱關係人，應依《證券發行人財務報告編製準則》規定認定之。</div><div>3.2 本作業規範所稱關係企業，為依《公司法》第三百六十九條之一規定，獨立存在而相互間具有下列關係之企業：</div><div><div>3.2.1 有控制與從屬關係之公司。</div><div>3.2.2 相互投資之公司。</div></div><p>於判斷控制與從屬關係時，除注意其法律形式外，應考慮其實質關係。</p><div>4. 權責：略。</div><div>5. 作業內容</div><div><div>5.1 本公司應考量公司整體之營運活動，針對關係人（含關係企業）交易建立有效之內部控制制度，並隨時進行檢討，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。</div><div>5.2 本公司應考量子公司所在地政府法令規定及實際營運性質後，督促子公司建立有效之內部控制制度；關係人如為非公開發行公司，仍應考量其對本公司財務業務之影響程度，要求其建立有效之內部控制制度與財務、業務及會計管理制度。</div><div>5.3 本公司對關係企業經營管理之監理，依本公司所訂之相關內部控制制度執行。</div><div>5.4 本公司應與各關係企業間建立有效之財務、業務溝通系統，並定期就往來銀行、主要客戶及供應商進行綜合風險評估，以降低信用風險；對於有財務業務往來之關係企業，尤應隨時掌控其重大財務、業務事項，以進行風險控管。</div><div>5.5 本公司與關係人間之資金貸與或背書保證應審慎評估並符合《公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則》及本公司所訂『資金貸與他人作業』及『背書保證作業』，並依相</div></div></div>			

信錦企業股份有限公司		指 定 印	
2024 年 12 月 10 日制訂	內部管理控制制度 關係人相互間財務業務 相關作業	文件編號	SYQP-AD016
2024 年 12 月 26 日實施		1.0 版 2/3 頁	
<p>關規定提報董事會。</p> <p>5.6 本公司與關係人間之進銷貨交易除適用本公司『取得或處分資產處理辦法』，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應依照本公司『公司與關係人交易作業辦法』規定辦理；若屬重大進銷貨交易，應於交易前取得董事會決議通過，並於年度結束後提最近期股東會報告。</p> <p>5.7 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辦法』辦理。</p> <p>5.8 本公司與關係人間之資產交易應依照《公開發行公司取得或處分資產處理準則》及本公司所訂『取得或處分資產處理辦法』辦理，已提董事會決議通過者，於年度結束後提最近期股東會報告。</p> <p>5.9 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。</p> <p>5.10 董事對於會議之事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權；董事間應自律，不得不當相互支援。</p> <p>5.11 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>5.12 審計委員會對於董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議時，應即採行適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。</p> <p>5.13 本公司應配合法令規定之應公告或申報事項及其時限，及時安排各子公司提供必要之財務、業務資訊，或委託會計師進行查核或核閱各子公司之財務報告。</p> <p>5.14 本公司應依法令規定之年度財務報告申報期限公告關係企業合併資產負債表、關係企業合併綜合損益表及會計師複核報告書，關係企業有增減異動，應依相關法令規定申報異動資料。</p> <p>5.15 本公司與關係人間之重大交易事項，應於年報、財務報表、關係企業三書表及公開說明書中充分揭露。</p> <p>5.16 關係人如發生財務週轉困難之情事時，本公司應取得其財務報表及相關資料，以評估其對本公司財務、業務或營運之影響，必要時，應對本公司之債權採行適當之保全措施。</p> <p>5.17 有上開情事時，除於年報及公開說明書中列明其對本公司財務狀況之影響外，尚應即時於公開資訊觀測站發布重大訊息。</p> <p>5.18 本公司之關係企業有下列各項情事時，本公司應代為公告申報相關訊息：</p>			

信錦企業股份有限公司		指 定 印	
2024 年 12 月 10 日制訂	內部管理控制制度 關係人相互間財務業務 相關作業	文件編號	SYQP-AD016
2024 年 12 月 26 日實施		1.0 版 3/3 頁	
<div>5.18.1 股票未於國內公開發行之子公司，如其取得或處分資產、辦理背書保證、資金貸予他人之金額達公告申報之標準者。</div> <div>5.18.2 子公司依相關法令進行破產或重整程序之相關事項。</div> <div>5.18.3 關係企業經其董事會決議之重大決策，對本公司之股東權益或證券價格有重大影響者。</div> <div>5.18.4 本公司之子公司如有符合《臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序》所規定應發佈之重大訊息者。</div> <div>5.19 本作業經董事會通過後實施，修正時亦同。</div> <div>6. 控制重點：無。</div> <div>7. 參考資料<div>7.1 上市上櫃公司治理實務守則。</div><div>7.2 證券發行人財務報告編製準則。</div><div>7.3 公司法。</div><div>7.4 公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則。</div><div>7.5 資金貸與他人作業SYQP-AD012</div><div>7.6 背書保證作業SYQP-AD013</div><div>7.7 取得或處分資產處理辦法SYQI-FA001</div><div>7.8 公司與關係人交易作業辦法SYQI-IV001</div><div>7.9 公開發行公司取得或處分資產處理準則。</div><div>7.10 臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序。</div></div> <div>8. 使用表單（◆：其他文件制定之表單）：無。</div>			