關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法

為升電裝工業股份有限公司

文件制修頁

■ 管制 □ 非管制

文編件號	M2_2-AD01	文名件稱	關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法

審　核　會　簽

提報董事會否：Y

相關作業部門：研發單位、財會單位、人力資源部、總務部、資訊室、營業單位、品保單位、行政處、總經理室、稽核室

制修		發行	實施	制修內容摘要	制修	
版別	日期	日期	日期		單位	制修者
01	2021/02/26	2021/03/01	2021/03/01	因應 WebISO 系統重新編列文件編號並以新版發行。	Admin	Admin

說明	1.制修時，依1，2，3順序表示版別。 2.新制訂(1版別)時，內容摘要欄可填 "第1版發行"，修訂時應說明第××.××點修訂。	

為升電裝工業股份有限公司

管理規章	關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法	文件編號 M2_2-AD01

一、目的：為使本公司與關係人、集團企業公司及特定公司往來交易有所規範，以維護本公司權益及保障投資股東，特訂定本作業辦法。

二、範圍：本辦法適用於本公司與關係人、集團企業公司及特定公司之財務、業務有關事項。

三、關係人、集團企業及特定公司之定義:

(一)凡具有下列情形之一者，即視為本公司之關係人。

1.本公司採權益法評價之被投資公司。

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，或具有配偶或二親等以內關係之他公司。

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、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。

6.本公司之董事、總經理之配偶。

7.本公司董事長、總經理之二親等以內親屬。

8.本公司之實質關係人。

雖具有前項各款情形之一，但能證明不具有控制能力或重大影響力者，不在此限。

(二)凡具有下列情形之一者，即視為本公司之特定公司：

1.持有本公司已發行股份總額百分之二十(含)以上，未超過百分之五十者。

2.該公司及其董事及持有股份超過股份總額百分之十股東，總計持有本公司已發行總額百分之三十(含)以上，且雙方曾有財務或業務上之往來記錄者。上開人員持有之股票包括配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。

3.本公司之營業收入來自該公司及其聯屬公司達百分之三十(含)以上者。

4.本公司之總進貨金額，來自該公司及其聯屬公司達百分之五十(含)以上者。

(三)凡具有下列情形之一者，即視為（或推定為）本公司之集團企業：

1.與本公司屬於母公司、子公司及聯屬公司關係者。

2.本公司直接或間接控制他公司之人事、財務或業務經營者。

3.本公司與他公司相互投資各達對方有表決權之股份總數或資本額三分之一以上者，並互可直接或間接控制對方之人事、財務或業務經營者。

4.本公司與他公司之已發行有表決權股份總數或資本總額，有半數以上為相同之股東持有或出資者，則該他公司與本公司屬於集團企業。

5.本公司與他公司之董事、監察人及總經理合計有半數以上相同者，則該公司與本公司屬於集團企業，其計算方式係包括該等人員之配偶、

子女及具二等親以內之親屬關係在內。

6. 對本公司採權益法評價之投資公司，與該投資公司之關係人總計持有本公司超過半數之已發行有表決權股份；或本公司與其關係人總計持有申請公司採權益法評價之他投資公司超過半數之已發行有表決權股份者。
7. 符合上述4、5及6所定義之他公司，若能證明本公司對其不具控制或從屬關係者，則不屬集團企業。

四、本公司與關係人.集團企業公司及特定公司，因經營環境或其他因素，致必需有財務往來時，悉依下列規定辦理：

(一)資金之融通：依本公司「資金貸與他人作業辦法」辦理。

(二)背書與保證：依本公司「背書保證作業辦法」辦理。

(三)投資及財產交易：依本公司「取得或處分資產管理辦法」辦理。

五、本公司與關係人、集團企業公司及特定公司之業務往來，除屬母子公司之交易優先適用本公司「母子公司轉撥計價管理辦法」辦理外，悉依下列規定辦理：

(一)銷貨

1. 價格訂定：銷售價格悉按一般市場行情，如無市場行情或公司定價，則由雙方依誠信原則訂定之。
2. 交易條件：參考本公司客戶之交易條件，由雙方依誠信原則辦理。

(二)進貨

1. 價格訂定：進貨價格訂定悉依合格廠商之報價進行比價及議價決定。
2. 交易條件：參考本公司客戶之交易條件，由雙方依誠信原則辦理。
3. 其他交易：係參考本公司內部控制制度與採購相關辦法辦理。

(三)受託或委託代銷時，應比照一般代銷商計算佣金。

(四)受託或委託加工時，應比照一般加工廠商計算加工費或依「外製廠商管理作業指導書」辦理。

(五)不與關係人簽訂最低採購或委外加工金額與數量之合約。

(六)與關係人交易，進貨之個別單價單次漲幅較前次價格超過5%、委外加工之個別加工單價單次漲幅較前次價格超過10%，或該年度進貨、委外加工之個別單價年度累積漲幅超過去年平均價格10%，由資材單位於每季定期性董事會前提報資料，資料期間為前一次董事會至本次董事會符合本項的價格變動，並累計當年度之影響金額，由董事會補追認，且獨立董事須出席表示意見。

(七)原物料編碼原則為十四碼，十一碼之後分別為廠商碼、版次碼及環境物質碼，不論廠商碼、版次碼或環境物質碼為何，前十一碼相同者，

視為同一原物料。

(八)倘若因本公司產品及原物料編碼原則變更，所造成新舊品號不同者，除第一次變更時，需提報至董事會外，其餘依上述條件辦理之。

(九)除前(一)至(八)款一般性交易規範外，對於與關係人鴻燁有限公司之進貨交易，增列規範於下表:

項目	與鴻燁有限公司之往來交易模式
商品採購部分	僅就目前鴻燁有限公司所擁有之舊產品模具之產品品項(列表並照相列冊後，提報董事會存檔)，委託鴻燁有限公司生產後，以成品購入後轉售與客戶。非屬上列控管品項即為新產品，往後皆由本公司自行開發生產。
零件採購部分	依本公司「關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法」辦理
委外加工部分	依本公司「關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法」辦理

六、本公司所屬之「關係人」、「集團企業」或「特定公司」，若為本公司轉投資之子公司，在其若屬營運初期，因考量其營運狀況與資金調度等因素，故有關財務業務交易，在交易價格方面得經由董事會決議酌予降低利潤，惟不得低於成本價格；在收款期間方面亦得經董事會決議予以適度放寬。

七、辦法經應經審計委員會之同意，並提董事會決議後實施，修正時亦同。如未經審計委員會同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

本公司設置獨立董事，依前項規定將本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議記錄。

八、附件：與鴻燁有限公司交易之產品明細

附件：為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細

項次	產品編號	項次	產品編號	項次	產品編號
1	VS-30A001	31	VS-39A027	61	VS-39A069
2	VS-30A002	32	VS-39A028	62	VS-39A070
3	VS-30A003	33	VS-39A029	63	VS-39A071
4	VS-30A004	34	VS-39A030	64	VS-39A082
5	VS-39A001	35	VS-39A031	65	VS-39B002
6	VS-39A002	36	VS-39A032	66	VS-39B003
7	VS-39A003	37	VS-39A033	67	VS-39B004
8	VS-39A004	38	VS-39A034	68	VS-35A004
9	VS-39A005	39	VS-39A035	69	VS-35A005
10	VS-39A006	40	VS-39A036	70	VS-47A008
11	VS-39A007	41	VS-39A038	71	VS-47A009
12	VS-39A008	42	VS-39A039	72	VS-47A016
13	VS-39A009	43	VS-39A040	73	VS-47A017
14	VS-39A010	44	VS-39A041	74	VS-47A018
15	VS-39A011	45	VS-39A042	75	VS-47A019
16	VS-39A012	46	VS-39A043	76	VS-47A020
17	VS-39A013	47	VS-39A044	77	VS-47A021
18	VS-39A014	48	VS-39A045	78	VS-47A034
19	VS-39A015	49	VS-39A046	79	VS-47A035
20	VS-39A016	50	VS-39A047	80	VS-48A001
21	VS-39A017	51	VS-39A048	81	VS-48A002
22	VS-39A018	52	VS-39A049	82	VS-48A003
23	VS-39A019	53	VS-39A050	83	VS-48A012
24	VS-39A020	54	VS-39A051	84	VS-48A029
25	VS-39A021	55	VS-39A052	85	VS-48A030
26	VS-39A022	56	VS-39A053	86	VS-48A031
27	VS-39A023	57	VS-39A054	87	VS-48A032
28	VS-39A024	58	VS-39A055	88	VS-48A035
29	VS-39A025	59	VS-39A056	89	VS-49A001
30	VS-39A026	60	VS-39A067	90	VS-39A057
				91	VS-39A068

註：產品編號前九碼為產品項目，九碼之後之編碼為包裝方式，不論包裝方式為何，前九碼一致實為相同產品。

為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細

VS-30A001

Coolant(Thermo) Fan Switch

VS-30A002

Coolant(Thermo) Fan Switch

VS-30A003

Coolant(Thermo) Fan Switch

VS-30A004

Heating Switch

VS-39A001

Headlight Switch

VS-39A002

Headlight Switch

VS-39A003

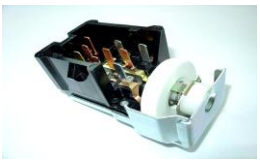
Headlight Switch

VS-39A004

Headlight Switch

VS-39A005

Headlight Switch



VS-39A006

Headlight Switch

VS-39A007

Headlight Switch

VS-39A008

Headlight Switch

VS-39A009

Headlight Switch

VS-39A010

Headlight Switch

VS-39A011

Headlight Switch

VS-39A012

Headlight Switch

為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細

VS-39A013

Headlight Switch

VS-39A014

Headlight Switch

VS-39A015

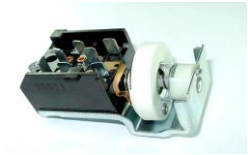
Headlight Switch

VS-39A016

Headlight Switch

VS-39A017

Headlight Switch



VS-39A018

Headlight Switch

VS-39A019

Headlight Switch

VS-39A020

Headlight Switch

VS-39A021

Headlight Switch

VS-39A022

Headlight Switch

VS-39A023

Headlight Switch

VS-39A024

Headlight Switch

VS-39A025

Headlight Switch

VS-39A026

Headlight Switch

VS-39A027

Headlight Switch

VS-39A028

Headlight Switch

為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細

VS-39A029

Headlight Switch

VS-39A030

Headlight Switch

VS-39A031

Headlight Switch

VS-39A032

Headlight Switch

VS-39A033

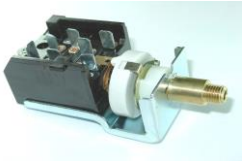
Headlight Switch

VS-39A034

Headlight Switch

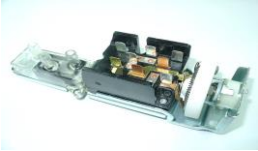
VS-39A035

Headlight Switch



VS-39A036

Headlight Switch



VS-39A038

Headlight Switch

VS-39A039

Headlight Switch

VS-39A040

Headlight Switch

VS-39A041

Headlight Switch

VS-39A042

Headlight Switch

VS-39A043

Headlight Switch

VS-39A044

Headlight Switch

VS-39A045

Headlight Switch

為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細

VS-39A046

Headlight Switch

VS-39A047

Headlight Switch

VS-39A048

Headlight Switch

VS-39A049

Headlight Switch

VS-39A050

Headlight Switch

VS-39A051

Headlight Switch

VS-39A052

Headlight Switch

VS-39A053

Headlight Switch

VS-39A054

Headlight Switch

VS-39A055

Headlight Switch

VS-39A056

Headlight Switch

VS-39A067

Headlight Switch

VS-39A069

Headlight Switch

VS-39A070

Headlight Switch

VS-39A071

Headlight Switch

VS-39A082

Headlight Switch

為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細

VS-39B002

Headlight Switch

VS-39B003

Headlight Switch

VS-39B004

Headlight Switch

VS-35A004

Power Door Lock Actuator

VS-35A005

Power Door Lock Actuator

VS-47A008

Wiper Switch

VS-47A009

Wiper Switch

VS-47A016

Wiper Switch

VS-47A017

Wiper Switch

VS-47A018

Wiper Switch

VS-47A019

Wiper Switch

VS-47A020

Wiper Switch

VS-47A021

Wiper Switch

VS-47A034

Wiper Switch

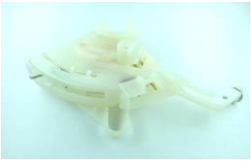
VS-47A035

Wiper Switch

VS-48A001

Stoplight Switch

為升電裝工業股份有限公司與鴻燁有限公司交易之產品明細



VS-48A002

Stoplight Switch

VS-48A003

Stoplight Switch

VS-48A012

Stoplight Switch

VS-48A029

Stoplight Switch

VS-48A030

Stoplight Switch

VS-48A031

Stoplight Switch

VS-48A032

Stoplight Switch

VS-48A035

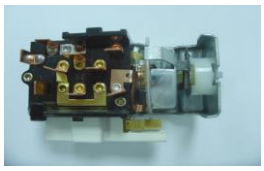
Stoplight Switch

VS-49A001

Fuel Tank Selector Switch

VS-39A057

Headlight Switch



VS-39A068

Headlight Switch