

## 傳奇網路遊戲股份有限公司 關係人相互間財務業務相關作業

訂定日期：2010/06/01  
修訂日期：2023/03/03

### 第一條：目的

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交易、取得處分資產、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規範，以資遵循，故本公司與關係人相互間財務業務相關作業，除法令或章程另有規定者外，應依本作業規範之規定辦理。

### 第二條：適用範圍

本規範所稱關係人，應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

本作業所稱關係企業，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：

- 一、有控制與從屬關係之公司。
- 二、相互投資之公司。

### 第三條：監督方式

本公司應考量公司整體營運活動，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。

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。

### 第四條：注意事項

本公司對關係企業經營管理之監理，除依公司所訂之相關內部控制制度執行外，尚應注意下列事項：

- 一、本公司應依取得股份比例及關係企業適當之董事、監察人席次。
- 二、本公司派任關係企業之董事應定期參加關係企業董事會，由各該管理階層呈報企業目標及策略、財務狀況、經營成果、現金流量、重大合約等，以監督關係企業營運，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長或總經理報告。
- 三、本公司派任關係企業之監察人應監督關係企業業務執行，調查關係企業財務



- 及業務狀況、查核簿冊文件及稽核報告，並得請關係企業董事會或經理人提出報告，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長或總經理報告。
- 四、本公司董事會應授權董事長派任適任人員就任關係企業重要職位，如總經理、財務主管或內部稽核主管等，以取得經營管理、決定權與監督評估之職責。
- 五、本公司應視各子公司之業務性質、營運規模及員工人數，指導其設置內部稽核單位及訂定內部控制制度自行檢查作業之程序及方法。
- 六、本公司內部稽核人員除應複核各子公司所陳報之稽核報告或自行檢查報告外，尚須定期或不定期向子公司執行稽核作業，稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查子公司改善，並定期做成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。
- 七、子公司應定期（每月底前）提出上月份之財務報表，包括資產負債表、損益表、費用明細表、現金收支及預估表、應收帳款帳齡分析表及逾期帳款明細表、存貨庫齡分析表、資金貸與他人及背書保證月報表等，如有異常並應檢附分析報告，以供本公司進行控管。其餘關係企業亦應定期（每季十五日前）提供本公司上一季之財務報表，包括資產負債表、損益表等，以供本公司進行分析檢討。

#### 第五條：權責劃分

本公司與關係企業間之人員管理權責應明確劃分，惟如確有支援及調動之必要，應事先規範工作範圍及其權責。

#### 第六條：風險評估

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。

#### 第七條：風險評估

本公司與關係人間之資金貸與或背書保證應依「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程序及背書保證作業程序與關係人交易管理作業規定辦理。

#### 第八條：交易方式

本公司與關係人間之業務往來，應依「關係人交易管理作業」規定辦理。

本公司與關係人間之資產交易、取得或處分不動產、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」



及本公司所訂取得或處分資產處理程序辦理。

#### 第九條：資訊揭露

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。

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時，應於異動二日內向臺灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心申報異動資料。

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。

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。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。

#### 第十條：代為公告事項

一、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：

- (一) 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。
- (二) 母公司或子公司依相關法令進行破產或重整程序之相關事項。
- (三) 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。
- (四) 本公司之子公司及未上市櫃之母公司如有符合「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」或「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃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。

二、本公司之母公司如為外國公司，本公司應於知悉母公司下列各項事實發生或傳播媒體報導之日起次一營業日交易時間開始前代為申報：

- (一) 發生重大股權變動者。
- (二) 營業政策重大改變者。
- (三) 遭受重大災害致嚴重減產或全部停產者。
- (四) 因所屬國法令規章變更，致對股東權益或公司營運有重大影響者。
- (五) 大眾傳播媒體對母公司之報導有足以影響本公司之有價證券行情者。
- (六) 其他發生依外國公司所屬國法令規定應即時申報之重大情事。

第十一條：本作業經董事會通過後實施，修正時亦同。