

胡連精密股份有限公司 董事會議記錄(111.01.01~迄今)

111 年

日期	屆次	重要決議事項
111.02.08	第七屆第十一次	一、本公司 2022 年組織暨人事調整案。
111.03.25	第七屆第十二次	<p>一、民國 110 年度員工及董事酬勞案。</p> <p>二、本公司民國 110 年度個體財務報表暨合併財務報表。</p> <p>三、本公司擬出具「110 年度內部控制制度聲明書」。</p> <p>四、本公司 111 年股東常會日期、地點及股東常會議程。</p> <p>五、受理持股 1% 以上股東書面提案期間與處所。</p> <p>六、本公司與國泰世華商業銀行之授信額度展期。</p> <p>七、本公司與第一商業銀行往來之授信額度。</p> <p>八、本公司操作衍生性金融商品交易結案報告。</p> <p>九、常益投資有限公司資金貸與 PT. HULANE TECH MANUFACTURING 展期案。</p> <p>十、指派本公司高階主管人員負責監督與控制衍生性商品交易風險。</p> <p>十一、修訂「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>十二、有關本公司朝向未來淨零碳排執行永續專案(ESG)。</p> <p>十三、有關本公司轉投資尚億投資股份有限公司之子公司薩摩亞鵬佳有限公司股權交易案。</p> <p>十四、有關本公司轉投資尚億投資股份有限公司之子公司上河工業股份有限公司股權交易案。</p> <p>十五、原 2021 年 12 月 24 日董事會決議更新 2022 年預計財務預測乙案。</p> <p>十六、本公司經理人任免案。</p> <p>其他重要報告事項：                      一、111 年第四屆第五次薪資報酬委員會議事錄報告。                      二、111 年第一屆第九次審計委員會議事錄報告。                      三、110 年度董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會績效評估結果報告。</p>
111.05.06	第七屆第十三次	<p>一、本公司民國一一一年度第一季合併財務報表。</p> <p>二、本公司民國一一〇年度營業報告書。</p> <p>三、本公司民國一一〇年度盈餘分配案。</p> <p>四、本公司資本公積配發股東現金案。</p> <p>五、修正本公司 111 年股東常會議程。</p> <p>六、本公司 110 年度董事酬勞分配案。</p> <p>七、本公司就胡連電子(越南)責任有限公司與台北富邦銀行之往來融資及或保證債務，提供保證予台北富邦銀行。</p> <p>八、本公司就 PT. HULANE TECH MANUFACTURING 與花旗銀行(如保證書所定義)之往來融資、外匯、衍生性交易及或保證債務，提供保證予花旗銀行。</p> <p>九、修訂「永續報告書實務守則」案。</p> <p>十、變更公司營業登記地址案。</p>

日期	屆次	重要決議事項
		<p>其他重要報告事項：</p> <p>一、111 年第四屆第六次薪資報酬委員會議事錄報告。</p> <p>二、111 年第一屆第十次審計委員會議事錄報告。</p> <p>三、本公司受理持股 1% 以上股東書面提案報告。</p> <p>四、本公司轉投資尚億投資股份有限公司之子公司薩摩亞鵬佳有限公司執行情形報告。</p> <p>五、本公司轉投資尚億投資股份有限公司之子公司上河工業股份有限公司執行情形報告。</p>
111.06.17	第七屆第十四次	<p>一、本公司 110 年度經理人員工酬勞分配案。</p> <p>二、擬設置公司永續長及公司治理主管。</p> <p>三、轉投資嘉興上河電子科技有限公司。</p> <p>四、派任子公司嘉興上河電子科技有限公司及上河工業股份有限公司董監事。</p> <p>五、為董事購買董事責任險。</p> <p>六、本公司 111 年 6 月操作衍生性金融商品(外匯交換)交易。</p> <p>其他重要報告事項：</p> <p>一、111 年第四屆第七次薪資報酬委員會議事錄報告。</p> <p>二、111 年第一屆第十一次審計委員會議事錄報告。</p>
111.08.10	第七屆第十五次	<p>一、本公司民國一一一年度第二季合併財務報表。</p> <p>二、110 年度股東現金股利及資本公積配發股東現金相關作業時程。</p> <p>三、本公司與台北富邦商業銀行往來之授信額度。</p> <p>四、擔任常益投資有限公司背書保證人案。</p> <p>五、本公司就東莞胡連普光貿易有限公司與國泰世華銀行(中國)有限公司深圳分行(如保證書所定義)之往來融資、外匯、衍生性交易及或保證債務，提供保證國泰世華銀行(中國)有限公司深圳分行。</p> <p>六、本公司就胡連電子(南京)有限公司與國泰世華銀行(中國)有限公司上海分行(如保證書所定義)之往來融資、外匯、衍生性交易及或保證債務，提供保證國泰世華銀行(中國)有限公司上海分行。</p> <p>其他重要報告事項：</p> <p>一、111 年第一屆第十二次審計委員會議事錄報告。</p> <p>二、110 年度推動企業社會責任運作及執行情形報告。</p> <p>三、永續專案(ESG)執行情形報告。</p>
111.11.08	第七屆第十六次	<p>一、本公司民國一一一年度第三季合併財務報表。</p> <p>二、本公司與花旗(台灣)商業銀行往來之授信額度。</p> <p>三、本公司就東莞胡連普光貿易有限公司與花旗銀行(如保證書所定義)之往來融資、外匯、衍生性交易及或保證債務，提供保證予花旗銀行。</p> <p>四、本公司就 PT. HULANE TECH MANUFACTURING 與花旗銀行(如保證書所定義)之往來融資、外匯、衍生性交易及或保證債務，提供保證予花旗銀行。</p> <p>五、本公司就胡連電子(越南)責任有限公司與花旗銀行(如保證書所定義)之往來融資、外匯、衍生性交易及或保證債務，提供保證予花旗銀行。</p> <p>六、本公司操作衍生性金融商品(外匯交換)交易結案報告。</p> <p>七、本公司 110 年 9 月操作衍生性金融商品(外匯交換展期)交易。</p>

日期	屆次	重要決議事項
		<p>八、本公司與國泰世華商業銀行往來之授信額度。</p> <p>九、修訂「職務授權及代理人制度」案。</p> <p>十、修訂「公開資訊申報作業處理準則」案。</p> <p>十一、訂定「溫室氣體盤查管理程序」案。</p> <p>十二、印尼子公司(PT. Hulane)擬辦理現金增資 USD400 萬元。</p> <p>十三、永續專案(ESG)執行情形報告_永續發展重大議題選定結果報告。</p> <p>十四、永續專案(ESG)執行情形報告_2021 年台北廠溫室氣體排放源數據，內部查證結果報告。</p> <p>十五、有關轉投資義大利之子公司設立相關事宜。</p> <p>其他重要報告事項： 111 年第一屆第十三次審計委員會議事錄報告。</p>
111.12.23	第七屆第十七次	<p>一、本公司 2023 年度經營計劃乙案。</p> <p>二、本公司 2023 年度財務預算乙案。</p> <p>三、本公司 2023 年度稽核計畫。</p> <p>四、本公司簽證會計師獨立性評估報告。</p> <p>五、更換簽證會計師乙案。</p> <p>六、修訂本公司「風險管理辦法」案。</p> <p>七、修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。</p> <p>八、訂定「永續報告書編制及驗證作業程序」案。</p> <p>九、修訂集團永續發展委員會組織圖。</p> <p>十、修訂本公司「永續發展實務守則」案。</p> <p>十一、訂定本公司資訊安全組織架構及任務發展目標。</p> <p>十二、本公司操作衍生性金融商品(外匯交換)交易結案報告。</p> <p>十三、本公司 111 年 12 月操作衍生性金融商品(外匯交換展期)交易。</p> <p>十四、常益投資有限公司資金貸與母公司胡連精密股份有限公司案。</p> <p>十五、常益投資有限公司資金貸與胡連電子(越南)責任有限公司案。</p> <p>其他重要報告事項： 一、111 年第一屆第十四次審計委員會議事錄報告。 二、提升本公司財務報告編製能力情形報告 三、風險管理運作情形報告。 四、本公司智慧財產管理計畫暨執行情形報告。 五、永續委員會執行成效報告-誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜。</p>

# 2022治理評鑑 - 智權報告



胡連精密股份有限公司  
Hu Lane Associate Inc.

Connect the World  
創新胡連，連接世界



2022.12  
法務室

## ➤ 各廠專利目標設定

廠區	A類	B類	C類	申請量
南京	1	3	4	8
東莞	1	3	3	7
台北	1	3	2	6
總計	3	9	9	21

A類→具有進步性設計結構，申請發明專利

B類→針對結構的改良及外觀重新設計

C類→因專案需求申請之專利

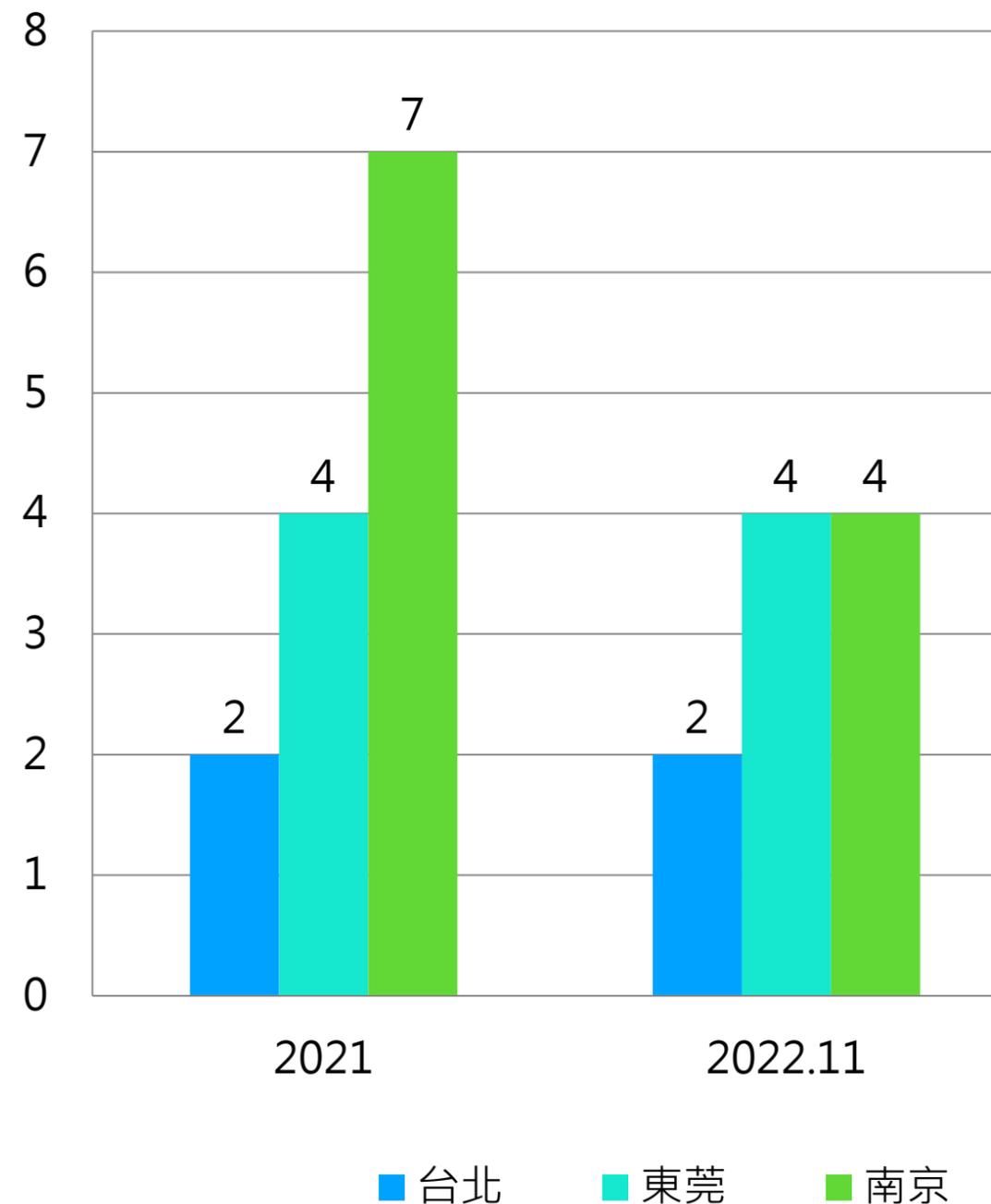
# 專利執行情形-申請量年度統計表

年分	廠區	目標	專利數	達成率
2021	台北	5	2	40%
	東莞	6	4	67%
	南京	7	7	100%
2022.11	台北	6	2	33%
	東莞	7	4	57%
	南京	8	4	50%

註：

專利總量持續增加，並依分類制度執行，  
2022年1-11月專利申請共10件，1件A類專利、9件B類  
專利、1件C類(不予申請)。

分類		分數	建議
A	有價值專利建議保留	30分以上	持有
B	具有專利價值,也可能具有市場價值	15-30	保留(每年檢視)
C	不具價值之專利	15	放棄

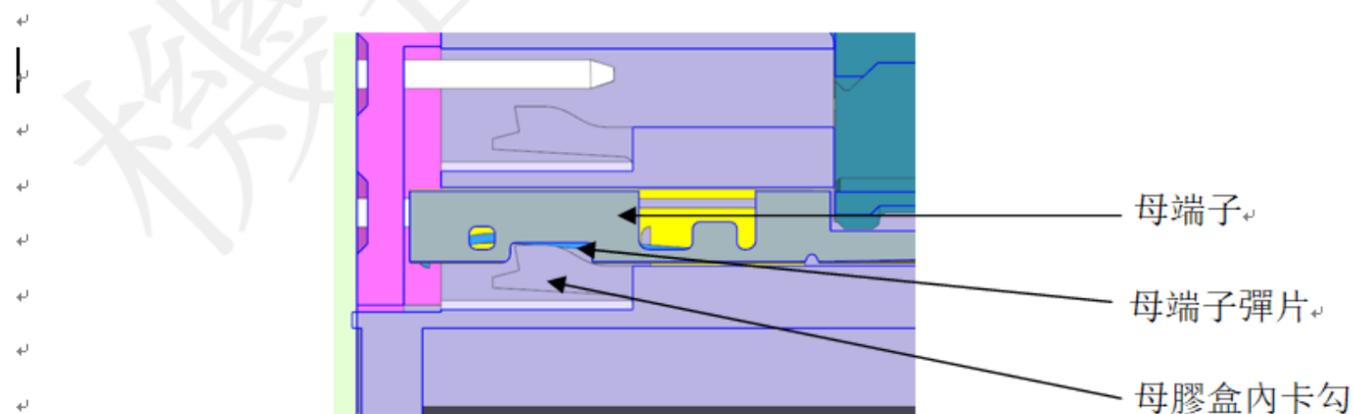


# 2022-A級專利-發明-(技術)

-東莞-劉艷娜/洪益龍/吳茄銘/姚星(2022.10.28)

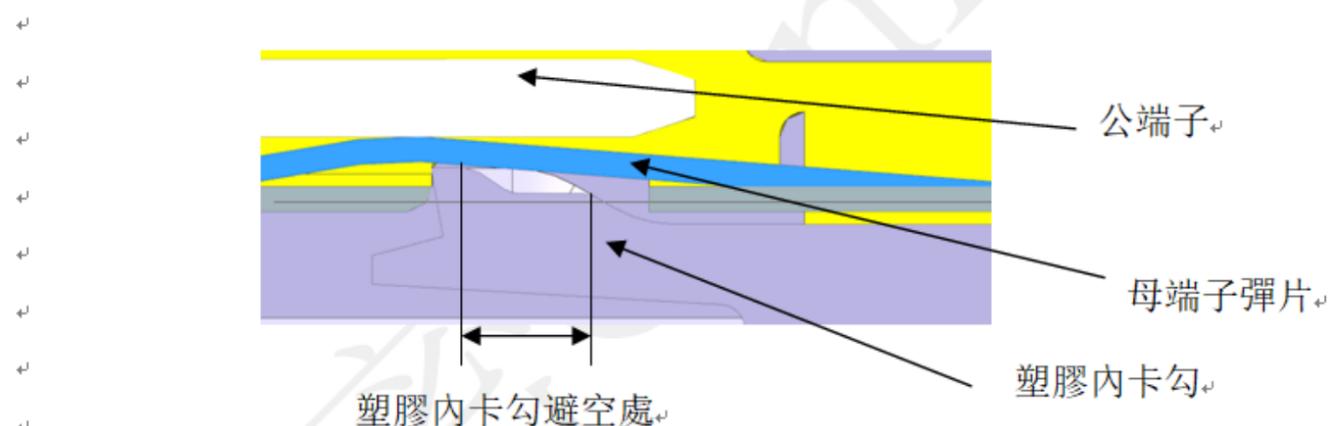
先前舊有技術：1. 先前舊有技術之描述 2. 先前舊有技術之缺失及產生該缺失之原因

舊有產品連接器植入力大，主要原因為公母連接器對插時，公端子與母端子彈片接觸，母端子彈片受力向下壓低於母端子卡槽底部，母端子彈片與母膠盒內卡勾有發生干涉的風險，故導致連接器植入力大，而母膠盒卡勾減膠會導致過盈量不足，有保持力不足風險。

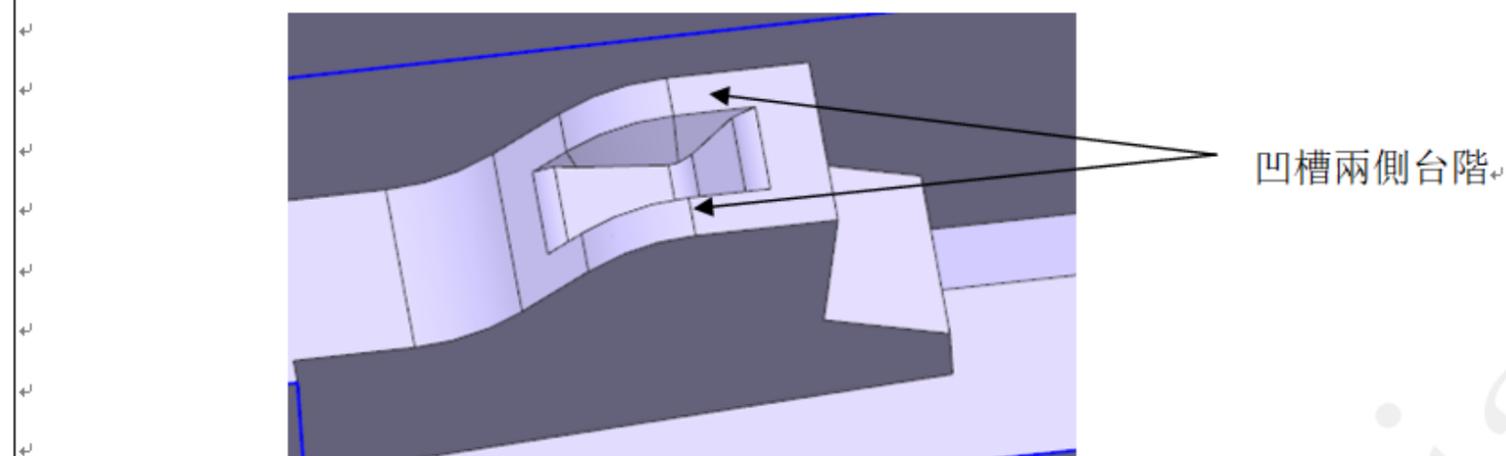


## 細節特徵設計

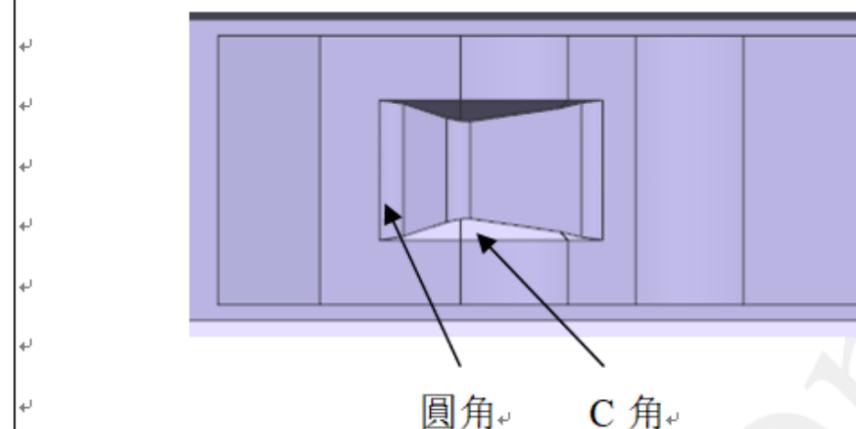
1. 公端子與母端子配合後，母端子受力變形，塑膠內卡勾呈 T 型，在端子卡勾變型處避空，避免端子與內卡勾發生干涉，從而降低植入力。



3. 凹槽兩側台階用以保證端子背部在植入過程中與膠盒內卡勾的最高接觸面，避免在裝配過程中因卡勾有多段式台階誤判造成假性定位。

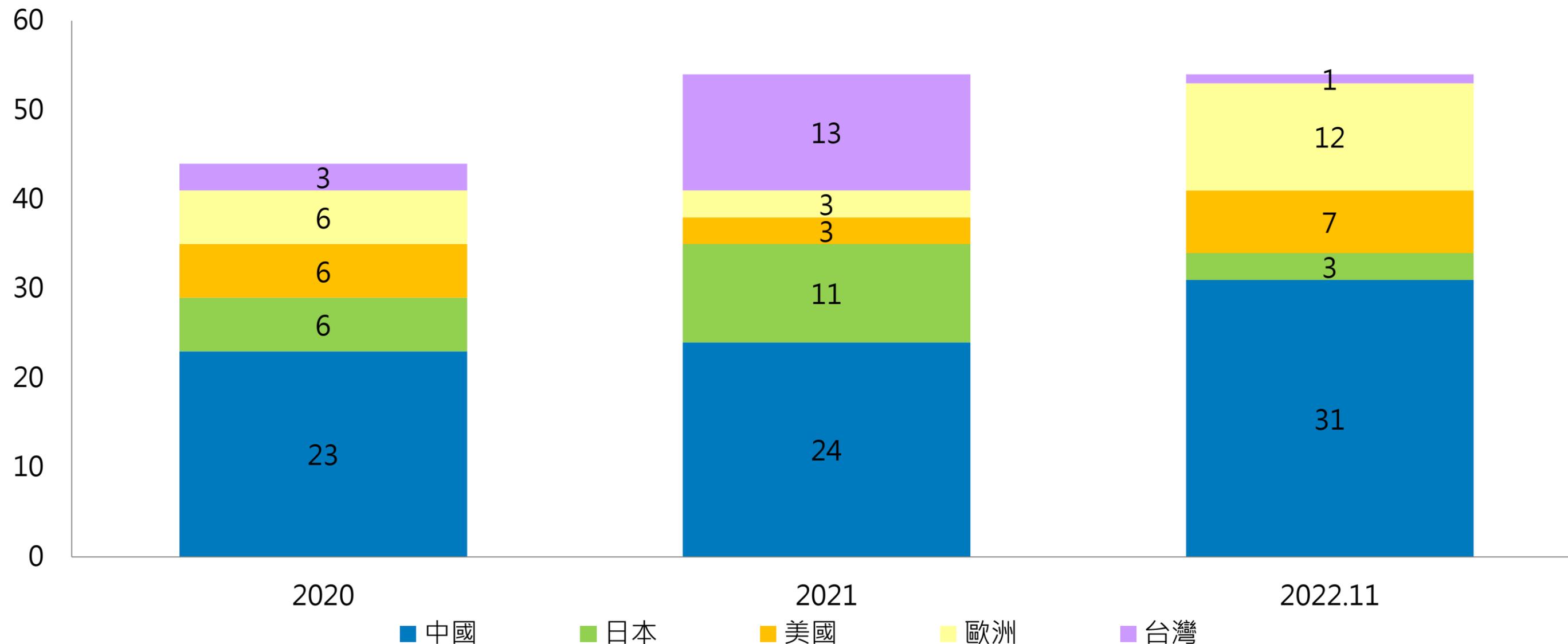


4. C 角在端子植入時起導向作用，圓角使得端子在植入過程中更為平緩，避免在裝配時有阻塞感或植入手感差。



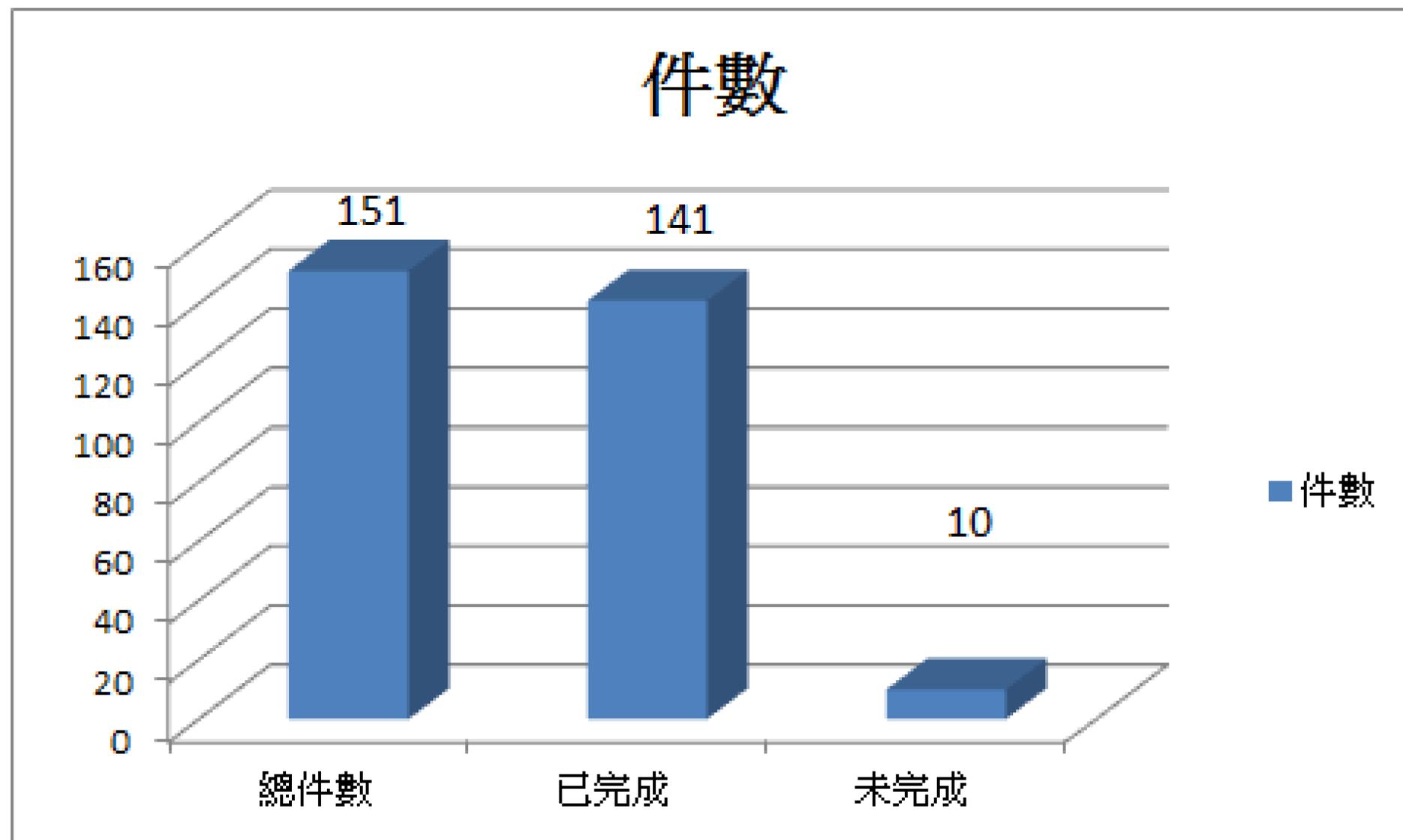
※在母端子增加一凹槽，除了讓公端子連結時**增加導向作用**外，亦**加強連結(固定)力**，**穩定傳輸**，**在現行技術尚未看到類似應用**，故核定為A級專利，予以申請。

# 專利執行情形-檢索完成量



註:

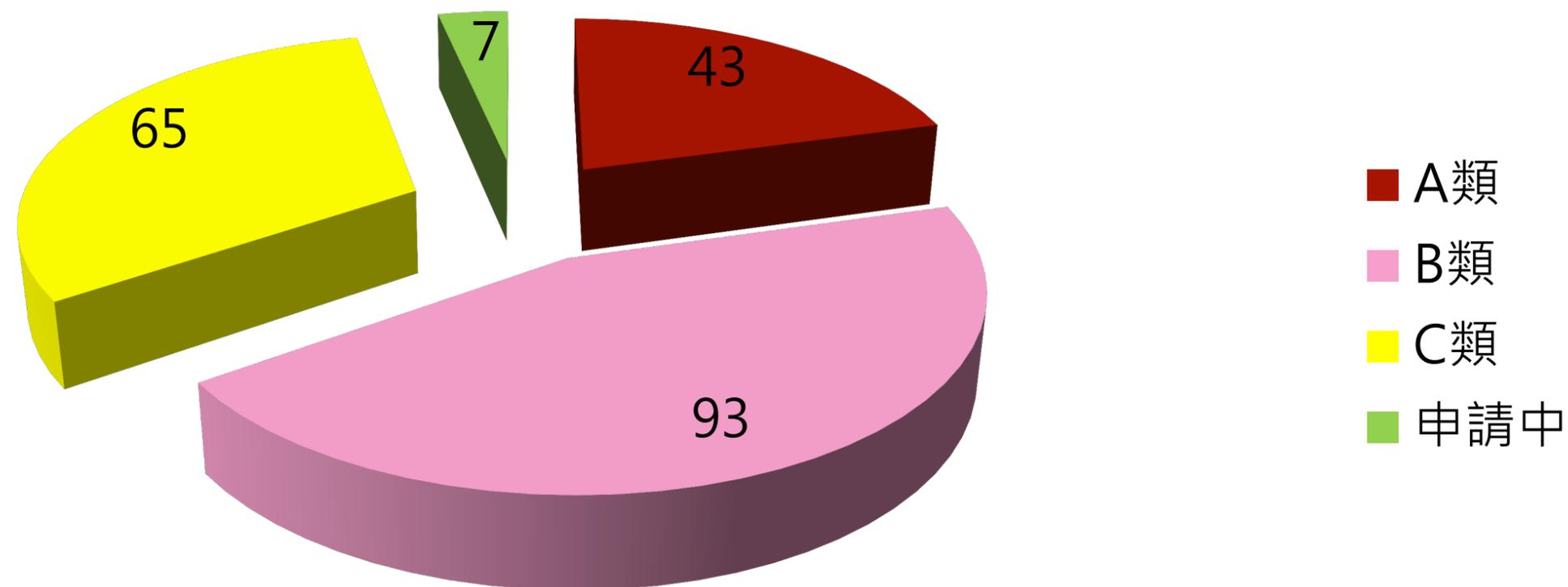
1. 2021年專利檢索總數為54筆，中國為主要檢索國(佔46%)，其次為日本(佔15%)。
2. 截至2022/11專利檢索總數為53筆，仍以中國為大宗(佔58%)，其次為歐洲(佔23%)&美國(13%)。



1. 2022應檢索總件數計151件，已完成141件(其中有31件疑似侵權)，未完成10件，預計12月底可全數完成。

截至2022年11月，我方總專利申請數量為213件，核准總數達**208**件，專利申請核可率達**90%**。

截至2022年11月之核可數



本公司設置隸屬於董事會之「企業永續委員會」，下設「永續治理小組」，並由人資處訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，本政策暨守則之訂定、修正或廢止應經董事會同意。本年度分別於111.04.28及111.11.24由法務委員辦理公司治理3.0、反貪腐、洗錢防制等相關教育訓練，並於111.12.23向董事會報告。

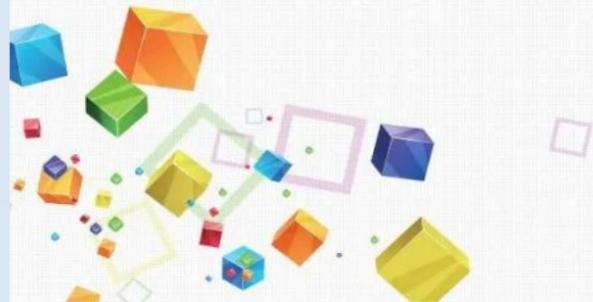
2022年誠信經營執行狀況如下表：

<b>教育訓練</b>	特委請寰瀛法律事務所-黃國銘律師，分別於111.04.28進行公司治理3.0及111.11.24進行反貪腐、反洗錢相關業務範圍等訓練人數約220人。
<b>法遵宣導</b>	透過講座及電視牆向員工進行誠信及保密責任宣導檢舉制度-舉報與申訴電子郵件 <a href="mailto:audit@hulane.com.tw">audit@hulane.com.tw</a> 。



**胡連精密股份有限公司**  
**Hu Lane Associate Inc.**

**謝謝聆聽，敬請指教**





## 黃國銘律師 Calvin Huang

寰瀛法律事務所策略長 / 資深合夥律師

前新北、臺北地檢署檢察官

證券商高級營業員、期貨商業務員考試及格

英國倫敦大學銀行法與金融法碩士

國立臺灣大學會計學研究所碩士生

財團法人證券暨期貨發展基金會講師

國立政治大學、中興大學EMBA班公司治理講座

中華民國內部稽核協會講師

中華公司治理協會講師

財團法人保險發展中心講師





# 治理 Governance

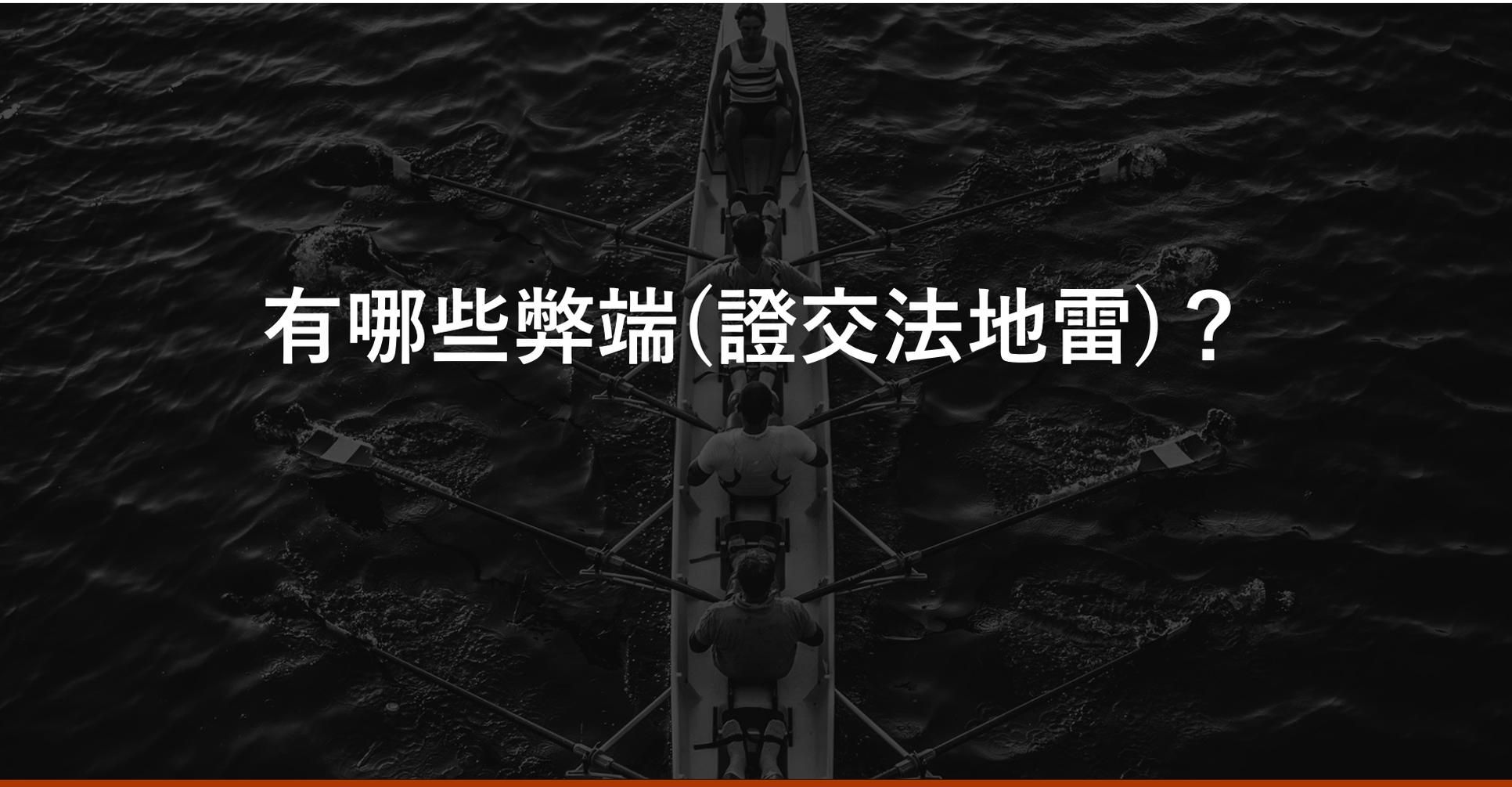


# 為何會需要公司治理？



興利

防弊



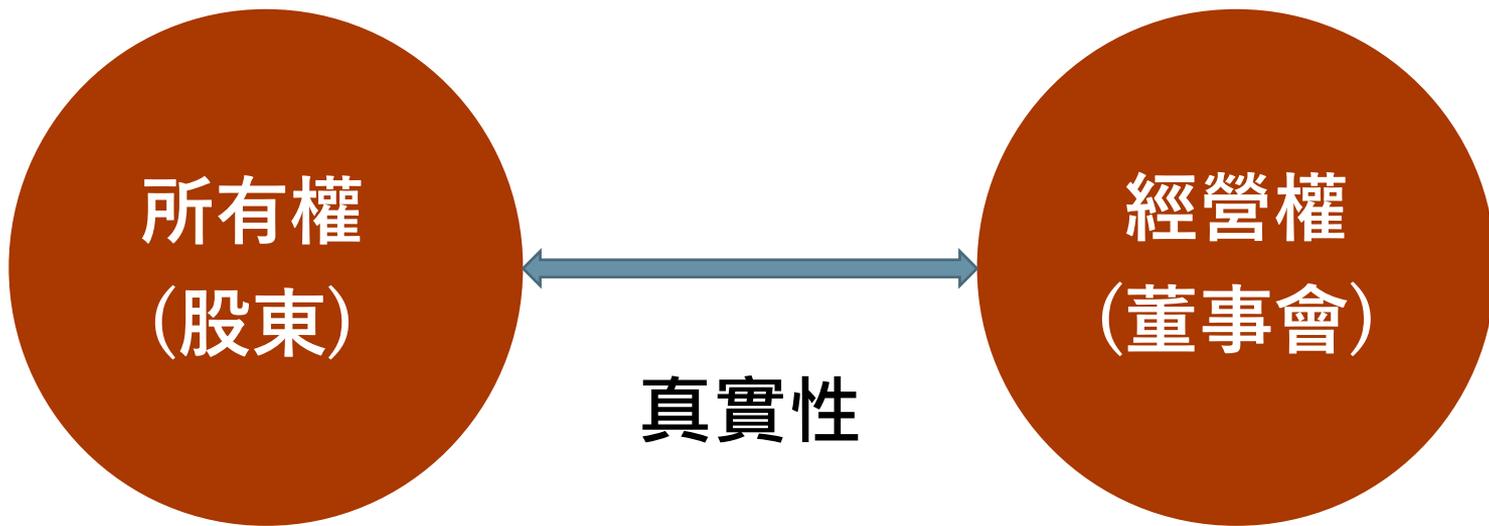
有哪些弊端(證交法地雷)？



# 財報不實(真實性)

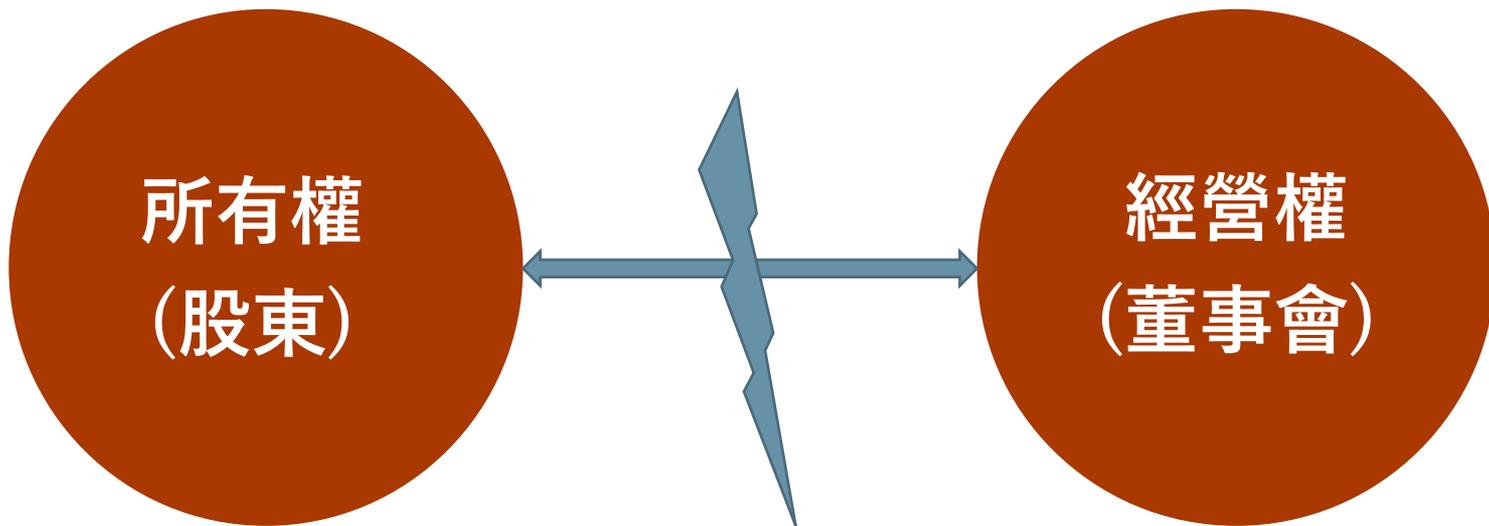


# 財報：溝通的橋樑





# 這座橋一旦斷了~

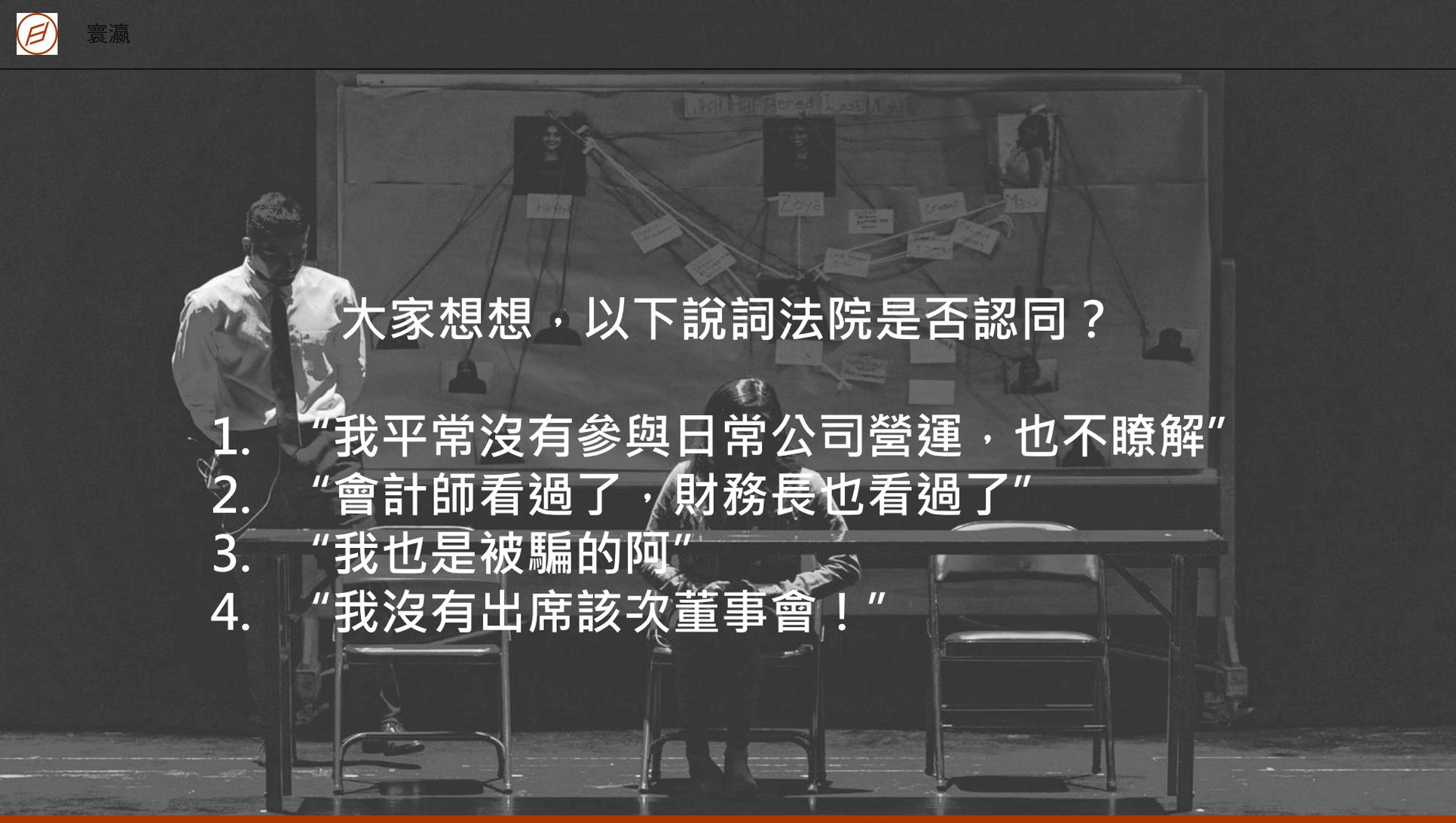




# 因此，法律上設計了--舉證責任倒置

證交法第20條之1第2項：

「...得舉證證明業盡相當注意，且有正當理由可合理確信財報內容無虛偽或隱匿之情事者，免負賠償責任。」



大家想想，以下說詞法院是否認同？

1. “我平常沒有參與日常公司營運，也不瞭解”
2. “會計師看過了，財務長也看過了”
3. “我也是被騙的阿”
4. “我沒有出席該次董事會！”



# 法院看法





## 我沒有出席該次董事會



“被告...無正當理由未出席決議通過  
系爭財務報告之董事會，

足認其等未善盡注意義務，無可免責”

——士林地方法院95年金字第19號判決



我平常沒有參與日常公司營運，也不瞭解



“獨立董事，係對公司事務為獨立判斷及提供客觀意見之董事...故...依...獨立董事設立及應遵循事項辦法...並依證券交易法第14條之3規定，獨立董事對於董事會決議如有反對或保留意見者，應於議事錄載明，更強調獨立董事監督公司運作之功能

依公司法等相關法令，並未特別限制獨立董事職權之執行範圍，自無○○○所辯其為獨立董事，致不能監督公司業務狀況之情形。”

—高等法院104年金上字第12號民事判決



我也是被騙的阿！



“雖...假交易係由...所主導、參與，惟...獨立董事...縱未實際辦理採購、驗收、銷售、會計等工作，然至少應對公司交易對象及生產之產品、製程有基本之認識及監督之義務，特別是公司重大採購案之交易對象，及占公司營收八、九成以上之銷售對象及交易情形，

...均未說明及舉證其等有何嘗試接觸、瞭解、調查...公司交易對象之舉，或於董事會中討論、提出質疑、表示反對或保留意見，

自難認其等就公司交易對象及所從事之交易是否實在乙節已盡善良管理人之注意義務。”

—高等法院106年度金上字第6號民事判決



我也是被騙的阿！

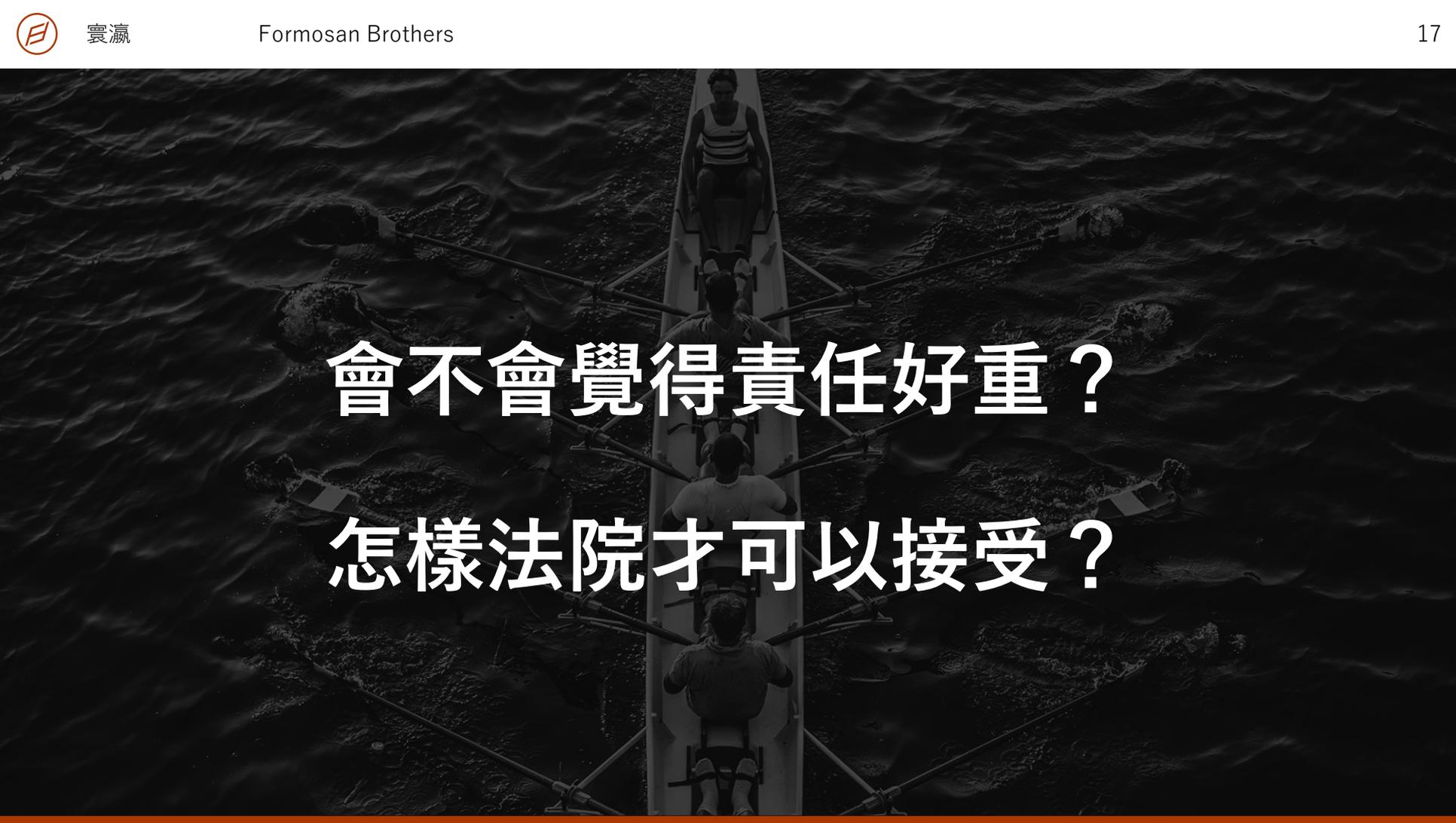


“會計師對於系爭財務報告之簽證

，僅屬外部監督機制，亦即董事會應先負責業務執行、財務報告編造，監察人亦有隨時調查公司財務業務狀況及查核簿冊文件之實質審查權，經審查完竣始提請承認。

可知董事及監察人之權限範圍遠大於公司委託會計師辦理有關財務報告之查核簽證事項”

——士林地方法院95年金字第19號民事判決



會不會覺得責任好重？

怎樣法院才可以接受？



# 如何掌握、運用此條文

證交法第20條之1第2項：

「...得舉證證明業盡相當注意，且有正當理由可合理確信財報內容無虛偽或隱匿之情事者，免負賠償責任。」



## 謹記：證交法第14條之3

「已依前條第一項規定選任獨立董事之公司，除經主管機關核准者外，下列事項應提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：」



要說出：「我反對、我保留！」容易嗎？

有沒有可行的方式？又能自保？





會計師

內部稽  
核主管

經理人

公司治  
理主管



善用左列角色



# 利用場合

## 證交法

### 14-3(獨董)

- 一、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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之重大財務業務行為之處理程序。
- 三、涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

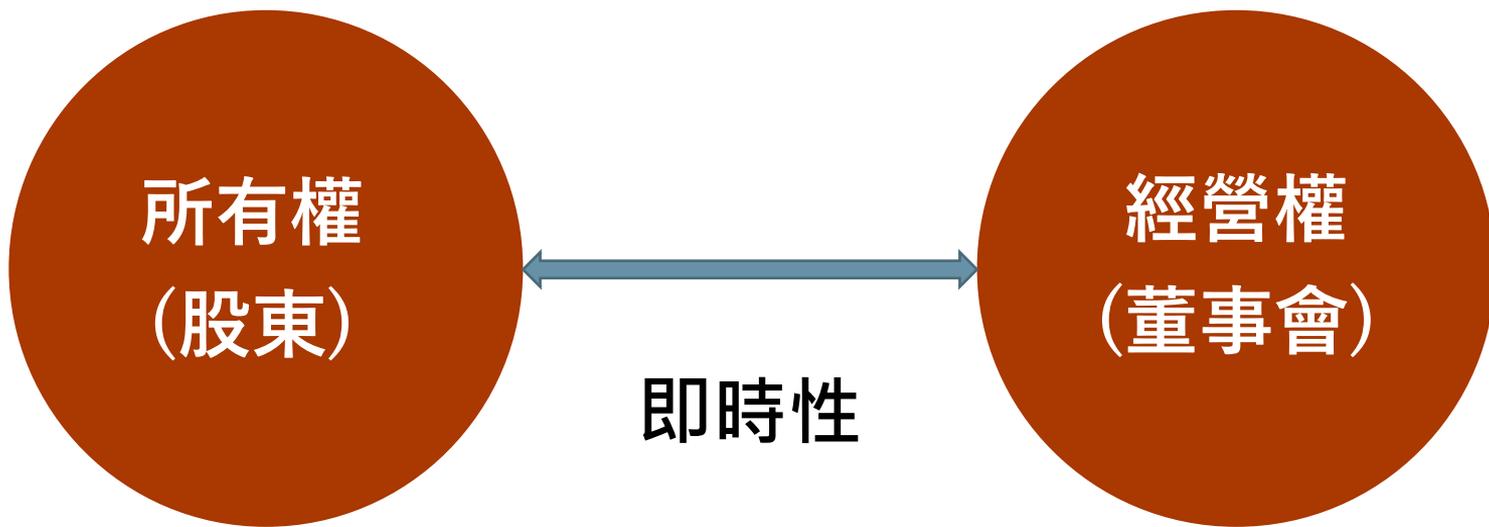
### 14-5(審計委員會)

- 一、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

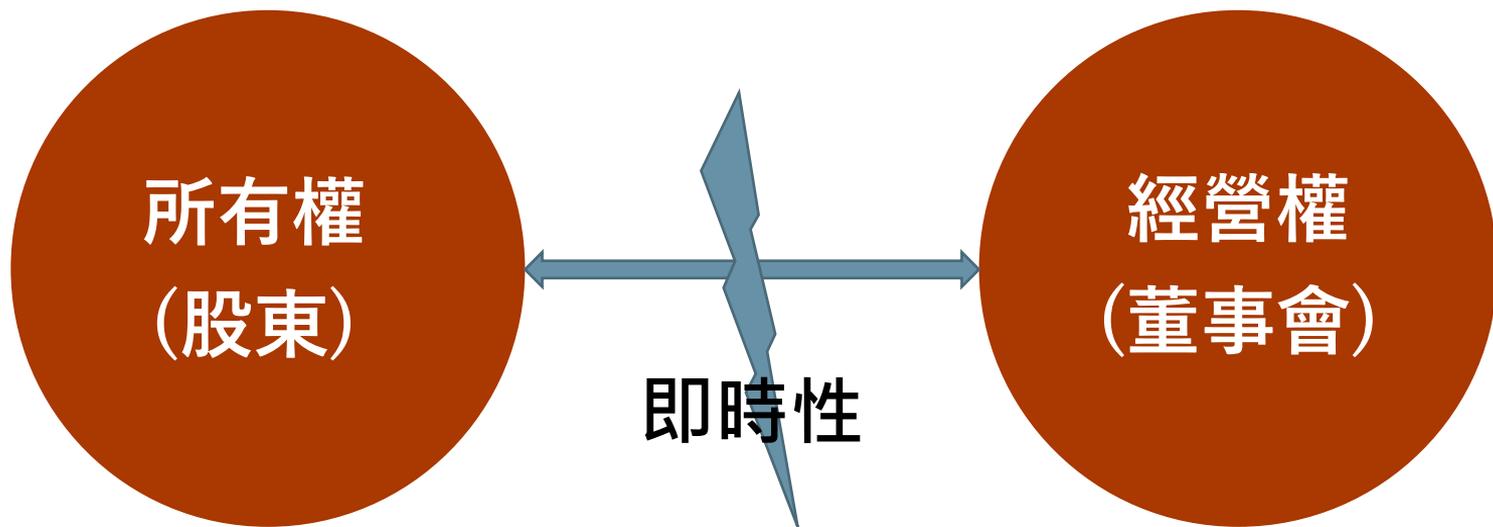


# 財報不實(即時性)

# 財報：溝通的橋樑



# 若資訊產生落差，會有什麼問題？





內線交易  
非常規交易



# 公司治理之設計

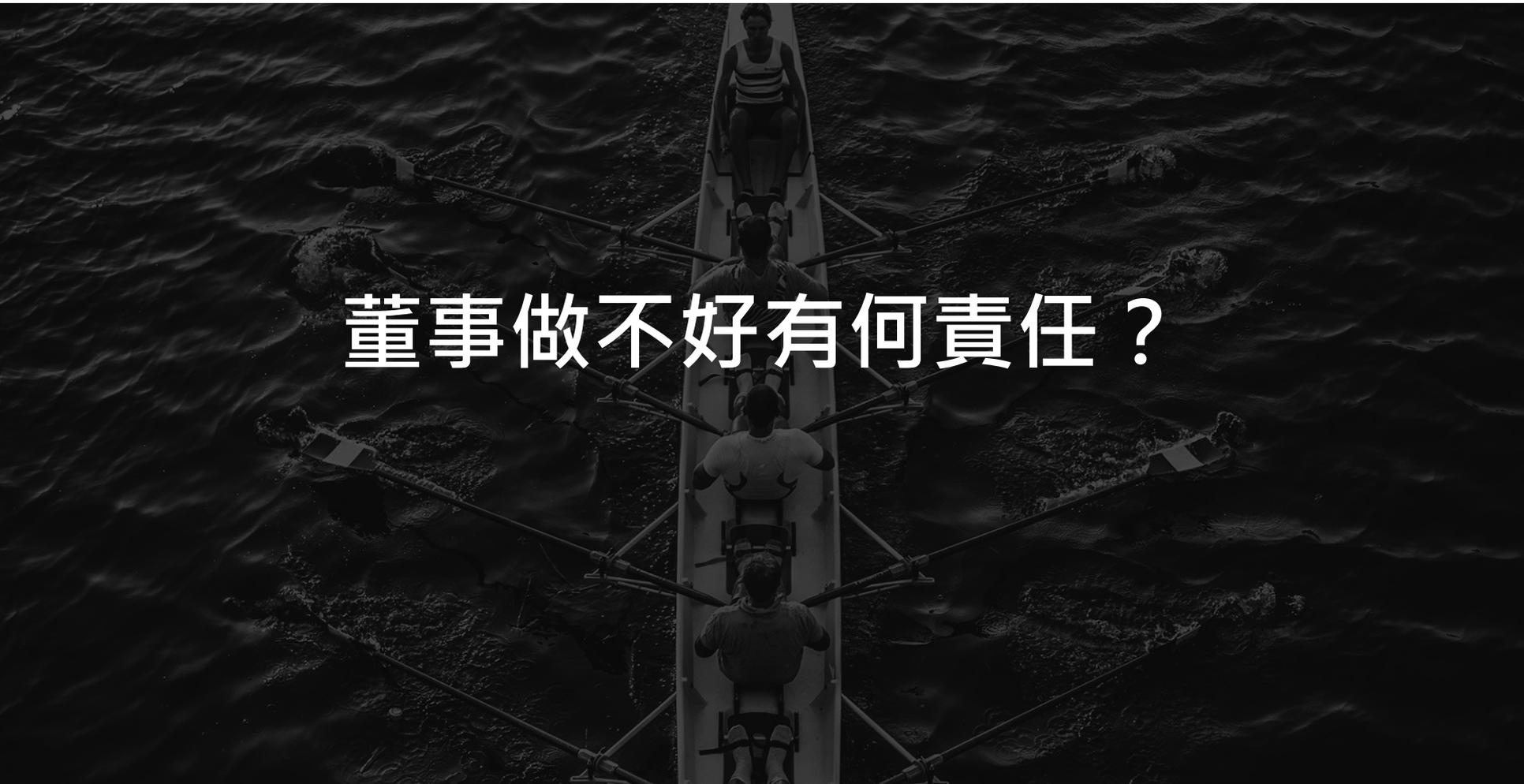


瞭解財報之重要性後，您認為需要『誰』來替  
投資人把關？



# 董事會 (兼談獨立董事與審計委員會)





董事做不好有何責任？



# 法院看法

公司負責人應**忠實執行業務**並盡**善良管理人之注意義務**，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。」





甚麼是忠實義務？善良管理人注意義務？



# 試舉一例

A公司董事長甲召開董事會討論不動產交易案(成本5千萬/售價：5億)，請問各位是否該詢問什麼細節



# 提示：金融犯罪兩大工具

人頭

紙上公司



# 進一步理解後發現

- 出售對象：B公司(公司負責人為甲小學同學)  
請問：A、B間交易是否為關係人交易？



好像蠻複雜的！  
那要如何盡善良管理人注意義務





# 請務必謹記以下條文

## 證交法

### 14-3(獨董)

- 一、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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之重大財務業務行為之處理程序。
- 三、涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

### 14-5(審計委員會)

- 一、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。



# 社會 Social 環境 Environment



公司存在的目的？



## 圖靈製藥的故事：

圖靈製藥公司將治療愛滋病的救命藥「Daraprim」(此種藥物生產成本每錠僅需1美元，且沒有競爭廠商)從每錠13.50美元調漲至750美元。

思考點：替股東創造最大價值，有不對嗎？



## Milton Friedman

***“The social responsibility of business is to increase its profits.”***



Source: <https://www.nytimes.com/2020/09/11/business/dealbook/milton-friedman-free-markets.html>

## Business Roundtable

***“Create value  
for all our stakeholders.”***



國際 | 全球話題

## 連巴菲特也被股東批評！企業董事「不夠ESG」，將慘遭淘汰



商周

ESG永續投資：環境 (Environment)、社會 (Social)、公司治理 (Governance) (來源：Dreamstime)

撰文者：邱韞葦 編譯

商周頭條 | 2021.08.11



### 董事會身負ESG轉型重責

證券交易委員會委員Allison Herren Lee指出，企業ESG改革會牽涉到轉型風險、實體風險、聲譽風險、人資風險等。這時，董事會就扮演管理風險的重要角色，且世界經濟論壇 (World Economic Forum) 也表示，公司的商業價值創造越來越依靠該角色。

全球最大資產管理公司貝萊德 (BlackRock) 在今年強調，期望「董事會塑造、監控公司商業模式中永續因素的管理方法」，要董事為不足之處負責，並以「應對氣候議題不足」為由，否決了255位董事人選，是去年的4倍之多 (55人)。

其實，就連巴菲特 (Warren Buffett) 也因ESG問題與貝萊德槓上。2021年度股東大會上，他旗下波克夏海瑟威 (Berkshire Hathaway) 遭批評氣候風險管理資訊披露不足，因此，身為股東之一的貝萊德直指它「不適應ESG對業績越來越

針對ESG表現不如同儕的公司，道富集團 (State Street) 宣布將投票反對其董事會；兩大國際投票顧問機構Glass Lewis、機構投資人服務公司 (Institutional Shareholder Services, ISS) 則制定新投票政策，例如向ESG治理失敗的董事問責。

或者，企業能以美國石油巨頭埃克森美孚 (Exxon Mobil) 作為警惕。該公司5月的董事會改選，投資人竟成功把強調氣候變遷的小股東Engine No.1，一舉送入董事會，拿下4分之1董事席次。

這代表，越來越多股東開始重視ESG的必要性，企業的董事會必須有所行動，否則難保不被股東換下台。(🍀延伸閱讀：[商周ESG與永續者同行](#))

參考來源：[SEC.gov](#)、[Proxy Preview](#)、[GreenBiz](#)、[台灣永續能源研究基金](#)



# ESG Industry Materiality Map

MSCI ESG Ratings provide an assessment of the long-term resilience of companies to environmental, social, and governance (ESG) issues. Our ESG Industry Materiality Map is a representation of the current Key ESG Issues and their contribution to companies' ESG Ratings. It is part of our ESG Ratings transparency initiatives, through which we have made ESG Ratings of [companies](#) and [funds](#) accessible to the public.

To see the Key Issues assessed for companies in a specific GICS®<sup>1</sup> sub-industry or sector, find the industry in the dropdown list or use the search bar on the right. [Click here](#) for more information.

- Financials
- Diversified Banks

Clear

## Environmental

Issue	Average Weight		
<b>Financing Environmental Impact</b>	<b>12.9%</b>		<a href="#">↗</a>
Carbon Emissions			<a href="#">↗</a>
Raw Material Sourcing			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Clean Tech			<a href="#">↗</a>
Water Stress			<a href="#">↗</a>
Product Carbon Footprint			<a href="#">↗</a>
Packaging Material & Waste			<a href="#">↗</a>
Electronic Waste			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Renewable Energy			<a href="#">↗</a>
Toxic Emissions & Waste			<a href="#">↗</a>
Biodiversity & Land Use			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Green Building			<a href="#">↗</a>
Climate Change Vulnerability			<a href="#">↗</a>

## Social

Issue	Average Weight		
<b>Human Capital Development</b>	<b>15.1%</b>		<a href="#">↗</a>
<b>Consumer Financial Protection</b>	<b>14.7%</b>		<a href="#">↗</a>
<b>Privacy &amp; Data Security</b>	<b>12.1%</b>		<a href="#">↗</a>
<b>Access to Finance</b>	<b>12.1%</b>		<a href="#">↗</a>
Insuring Health & Demographic Risk			<a href="#">↗</a>
Community Relations			<a href="#">↗</a>
Product Safety & Quality			<a href="#">↗</a>
Health & Safety			<a href="#">↗</a>
Supply Chain Labor Standards			<a href="#">↗</a>
Controversial Sourcing			<a href="#">↗</a>
Access to Communications			<a href="#">↗</a>
Access to Health Care			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Nutrition & Health			<a href="#">↗</a>
Labor Management			<a href="#">↗</a>
Chemical Safety			<a href="#">↗</a>
Responsible Investment			<a href="#">↗</a>

## Governance

Issue	Average Weight		
<b>Governance</b>	<b>33.1%</b>		<a href="#">↗</a>
<b>Ownership &amp; Control</b>			
<b>Board</b>			
<b>Pay</b>			
<b>Accounting</b>			
<b>Business Ethics</b>			
<b>Tax Transparency</b>			



# ESG Industry Materiality Map

MSCI ESG Ratings provide an assessment of the long-term resilience of companies to environmental, social, and governance (ESG) issues. Our ESG Industry Materiality Map is a representation of the current Key ESG Issues and their contribution to companies' ESG Ratings. It is part of our ESG Ratings transparency initiatives, through which we have made ESG Ratings of [companies](#) and [funds](#) accessible to the public.

To see the Key Issues assessed for companies in a specific GICS®<sup>1</sup> sub-industry or sector, find the industry in the dropdown list or use the search bar on the right. [Click here](#) for more information.

- Industrials
- Industrial Machinery

Clear

## Environmental

Issue	Average Weight		
Opportunities in Clean Tech	20%	<div style="width: 20%;"></div>	<a href="#">↗</a>
Toxic Emissions & Waste	13%	<div style="width: 13%;"></div>	<a href="#">↗</a>
Raw Material Sourcing			<a href="#">↗</a>
Carbon Emissions			<a href="#">↗</a>
Financing Environmental Impact			<a href="#">↗</a>
Water Stress			<a href="#">↗</a>
Product Carbon Footprint			<a href="#">↗</a>
Packaging Material & Waste			<a href="#">↗</a>
Electronic Waste			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Renewable Energy			<a href="#">↗</a>
Climate Change Vulnerability			<a href="#">↗</a>
Biodiversity & Land Use			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Green Building			<a href="#">↗</a>

## Social

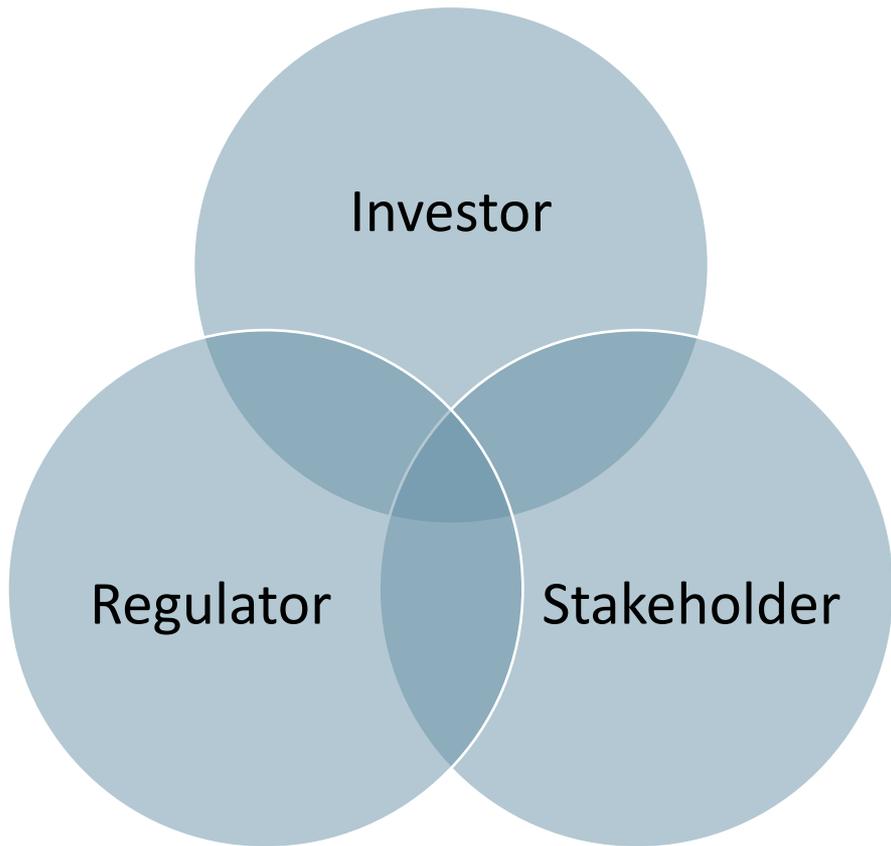
Issue	Average Weight		
Labor Management	19.9%	<div style="width: 19.9%;"></div>	<a href="#">↗</a>
<b>CS</b> Product Safety & Quality	0.1%		<a href="#">↗</a>
<b>CS</b> Health & Safety	0.1%		<a href="#">↗</a>
<b>CS</b> Supply Chain Labor Standards	0.1%		<a href="#">↗</a>
Consumer Financial Protection			<a href="#">↗</a>
Community Relations			<a href="#">↗</a>
Access to Finance			<a href="#">↗</a>
Insuring Health & Demographic Risk			<a href="#">↗</a>
Controversial Sourcing			<a href="#">↗</a>
Access to Communications			<a href="#">↗</a>
Access to Health Care			<a href="#">↗</a>
Opportunities in Nutrition & Health			<a href="#">↗</a>
Privacy & Data Security			<a href="#">↗</a>
Human Capital Development			<a href="#">↗</a>
Chemical Safety			<a href="#">↗</a>
Responsible Investment			<a href="#">↗</a>

## Governance

Issue	Average Weight		
Governance	46.9%	<div style="width: 46.9%;"></div>	<a href="#">↗</a>
Ownership & Control			
Board			
Pay			
Accounting			
Business Ethics			
Tax Transparency			



# 思考面向





# 給董事會的建議



# 公司治理3.0—永續發展藍圖



董事會多元化



董事進修



強化ESG資訊揭露



強化利害關係人溝通





# 可以進一步思考的問題

- ① 永續報告書會否有財報不實？
- ② 永續報告書對象？（利害關係人有誰？）



# 董事會可思考關於永續發展之議題





# 董事會

01

風險評估



有無辨認出ESG風險並納入風險管理機制？  
哪一機構進行監督？

02

計畫



ESG風險與機會與營運目標之連結？  
如何衡量與監督？

報導

03



**公司相關活動有無顧及ESG?**  
最適合與利害關係人溝通之平台？



# 審計委員會



ESG報告有無符合相關法令？



是否有就前開報告有適合之內部控制？



有無獨立第三人提供確信或驗證？



# 薪酬委員會

01

當責性



ESG之目標有無與董事、經理人報酬連結？

02

人才與文化



有無適當人選執行ESG計畫？  
公司ESG文化之形塑？



# 提名委員會

01

宣示



公司對於ESG之重視有無適時地傳達予外界？

02

董事會成員



董事有無所需之專業與技能？

董監進修

03



ESG議題有無列入進修議題？



“領先的訣竅是  
展開行動”

--馬克吐溫



Thank you for your attention



## CONTACT

黃國銘策略長 [khuang@mail.fblaw.com.tw](mailto:khuang@mail.fblaw.com.tw)

台北 台北市大安區仁愛路四段376號16樓之6

新竹 新竹縣竹北市光明六路東一段249號5樓

台中 台中市西區市政北七路186號5樓之D

T: 02 27058086 M: 0936 197103

T: 886 2 2705 8086 F: 886 2 2708 5628

T: 886 3 550 3618

T: 886 4 2251 8728

# 防制洗錢、反貪腐等相關議題

黃國銘 律師



# 黃國銘律師 *Kalvin Huang*



- 寰瀛法律事務所資深合夥律師
- 前新北、臺北地檢署檢察官
- 證券商高級營業員、期貨商業務員考試及格
- 英國倫敦大學銀行法與金融法碩士
- 國立臺灣大學會計學研究所碩士生
- 財團法人證券暨期貨發展基金會講師
- 財團法人保險發展中心講師
- 國立政治大學EMBA班公司治理講座
- 中華公司治理協會講師
- 中華民國內部稽核協會講師

# 黃國銘律師 *Kalvin Huang*



- 金融犯罪(國內上市、櫃、跨國)刑事辯護
- 智慧財產案件民、刑事辯護(承辦國內史上賠償金額最高之營業秘密訴訟、賠償金額排名第三之違反著作權法訴訟等)
- 協助上市、櫃公司董事會進行危機與風險管理(法律諮詢、媒體公關、代理發言等)
- 上市、櫃公司營業秘密制度、內控、法遵制度之顧問諮詢與建立

什麼叫做「違背任務」？



# 判斷層次

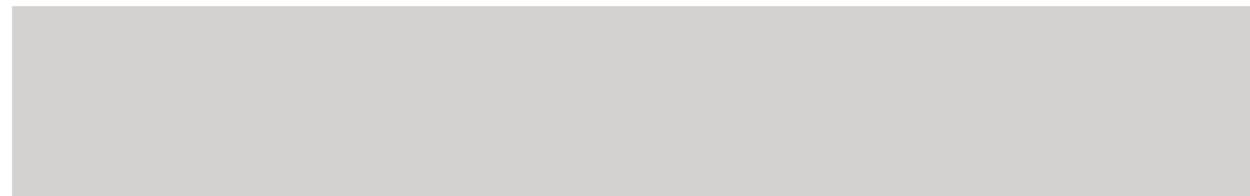
---



有無具體法令？



有無利益衝突？  
有無符合商業慣行？



# 商業判斷原則

---

“法院並非專精於授信業務者，亦無為銀行作具體授信判斷之權責，在上開法律、主管機關令函、銀行授信業務相關規章及授信原則所構築的規範限度內，**法院並無能力做出比專業授信人員更精準、更能獲利、並且能更降低資產風險的決定**。況就負責決定授信案件之專業經理人而言，其經手授信案件之成敗，關係著銀行出資者（股東）之信任度、是否繼續任用，以及薪資升降調整的後果，**法院若在容許其展現能力的「判斷餘地」範圍內，擅予干涉，進而影響、限制其日後在類似狀況時所可能做出的決定，無疑將嚴重侵害商業秩序之運作，且有超出司法審查界線之虞**”

—**臺高院103年度金上重訴字第47號判決**

“...**事後**審查...甚至經**事後**客觀評估可能會遭受損害，即動輒對企業負責人或經營者（甚至從業人員）課以刑法背信罪或特別背信罪之責任，**將使企業趨於保守，反而可能有害於經濟活動之彈性、創意與活絡**，對於社會整體經濟發展及投資大眾，亦未必有利”

—台南高分院107金上訴1285

# 如何判斷有無違背職務？



法律(如證券交易法)



主管機關(如證交所、櫃買中心)所為之令函



公司所頒布之各種內部規章



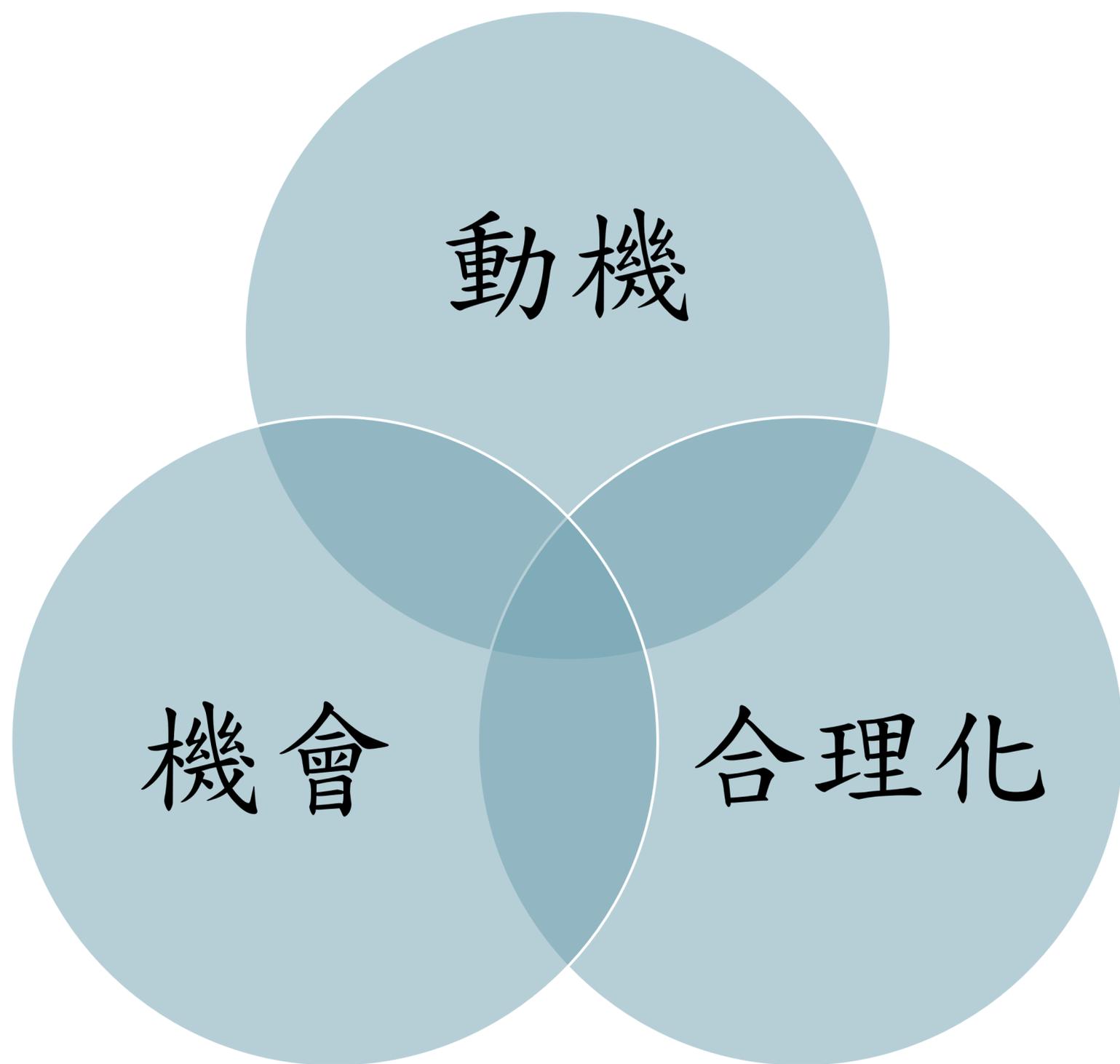
如何發現、避免不法？



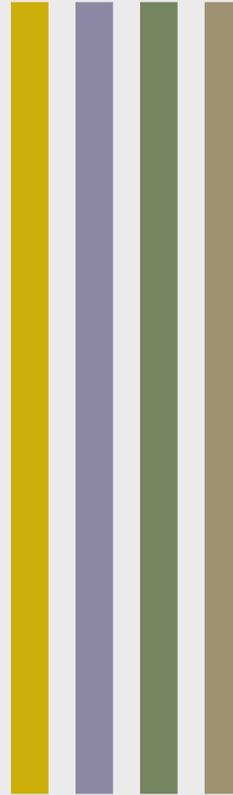
A person wearing a dark hoodie is standing in front of a brick wall. The person's face is obscured by the hood. The image has a dark, moody atmosphere with a blueish tint. The text '知己知彼，百戰不殆' is overlaid in the center in a white, stylized font.

知己知彼，百戰不殆

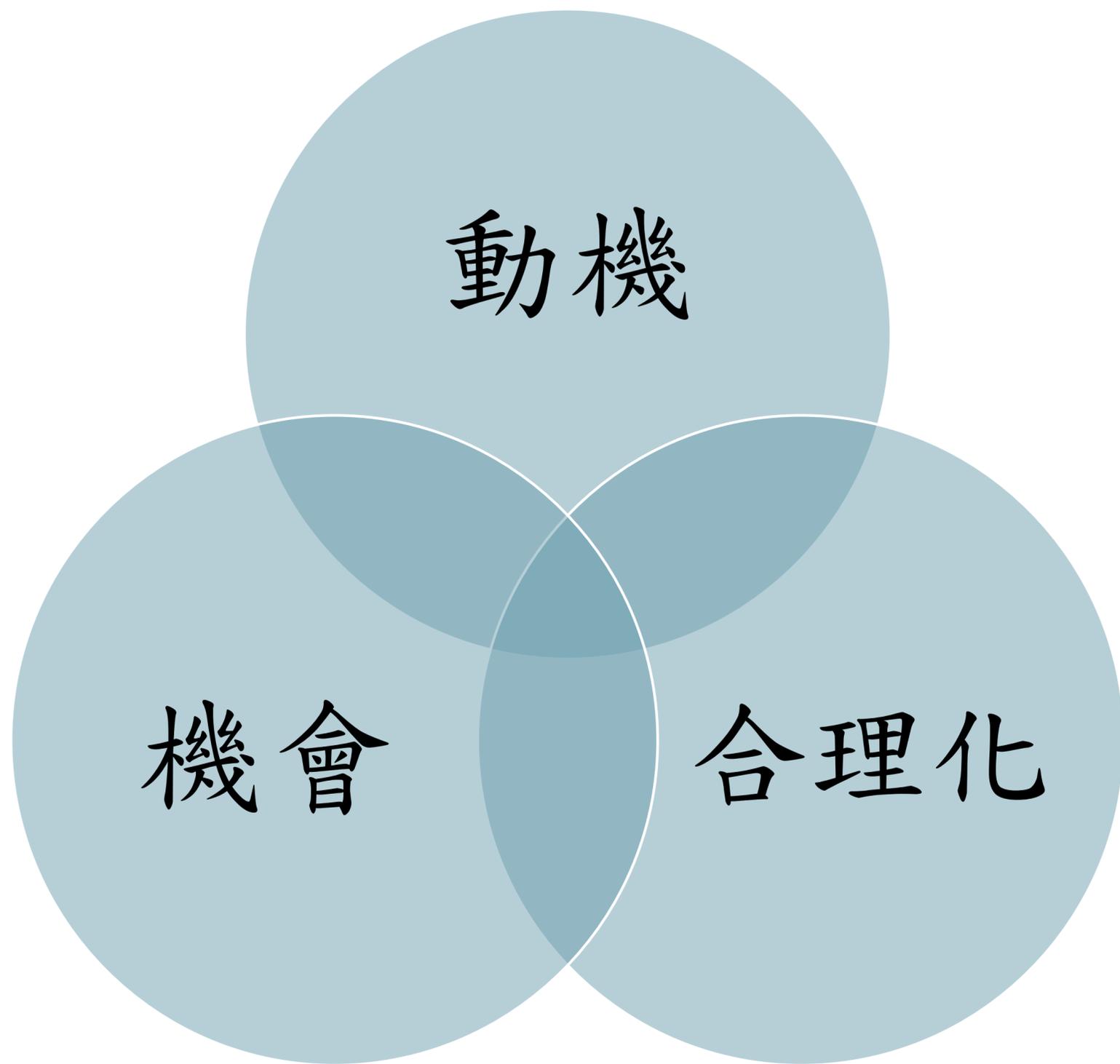
從舞弊三角理論觀察



# 解析理專 21 誠



從這三個角度觀察、歸納





[ABOUT](#)

[EXPLORE](#)

[GET THE REPORT](#)

[RESOURCES](#)

# OCCUPATIONAL FRAUD 2022: A REPORT TO THE NATIONS®

[EXPLORE WHAT'S INSIDE](#)

# 財務困難



找漏洞



# 理專21誠

---



自製對帳單

01



擅自行外收件

02



留存或代保管客戶圖章、存摺、存單、保單、網銀帳號密碼、以及客戶已簽章空白交易單據

03

# 理專21誠

---



擅自為客戶和代客戶全程臨櫃辦理轉帳、臺外幣取款提、領旅行支票、贖回交易等

**01**



偽造、變更、修改客戶的申請文件或客戶交易資料

**02**



私自蓋印公司章戳的收據

**03**



# 紅旗警訊

# 突然變得奢侈



# 與客戶（廠商）不正當往來



# 理專21誠

---



跟客戶有私人借貸關係

01



跟客戶帳戶間有資金往來

02



客戶單筆或一定期間自帳戶轉出至非本人帳戶或提領現金達一定金額以上者

03

# 理專21誠



同一理專不同客戶，在一定期間轉帳或匯款至自己銀行或其他銀行的同一受款人或同一帳號，且達一定金額以上

04



理專跟客戶單筆或在一定期間的轉帳交易（排除繳費、自動扣款等無疑慮交易）有轉入本行帳號皆相同情事，且達一定金額以上

05



理專的客戶帳戶於本行第三人帳戶間單筆或在一定期間的資金往來達一定金額以上，且本行第三人帳戶與理專間單筆或在一定的資金

06

# 理專21誠



同一理專不同客戶，留有相同手機號碼、通訊地址、電郵，且在一定期間與銀行往來資產總額減少達一定比例或一定金額

07



理專的客戶與理專留有相同的手機號碼、通訊地址、電郵，且在一定期間內的交易達一定金額或一定筆數

08



隸屬一定期間未輪調理專的客戶，其對帳單未送達紀錄達一定次數以上，且資產總額減少一定比例或一定金額

09

# 理專21誠



> 理專的客戶跟理專在一定期間的  
網路交易來自相同 IP 位址，且  
達一定金額以上

10



> 理專不讓主管或同事認識  
他的客戶

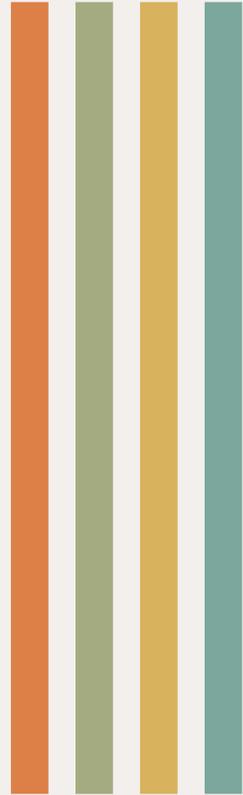
11



> 理專差勤情況不正常且信  
用狀況不佳

12

# 洗錢防制



當金融機構發現疑似洗錢，會選擇：

1. 停止交易
2. 提交可疑交易申報表，並且繼續交易收取手續費

The  
**FinCEN**  
Files

**2 trillion**

[Redacted]

# 悲劇正在上演





# I. 'You had to join the party'

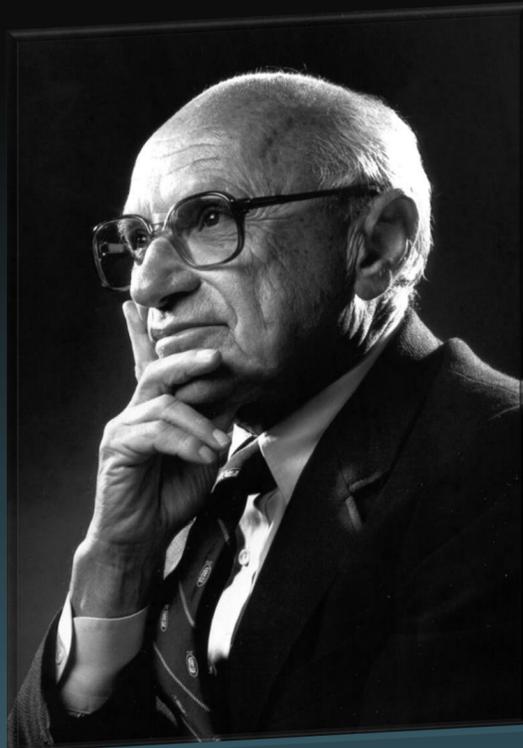
**2 Million**

WELLS FARGO

5,300



**What is company for?**



***“The social responsibility of business is to increase its profits.”***

**--Milton Friedman**

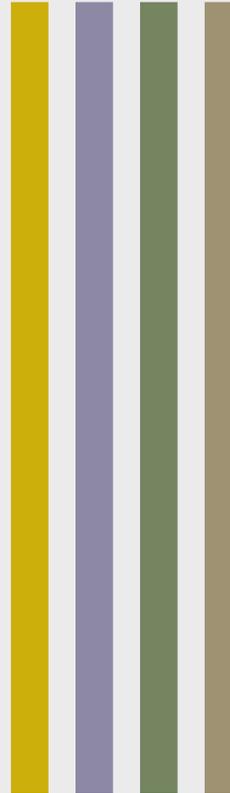
Source: <https://www.nytimes.com/2020/09/11/business/dealbook/milton-friedman-free-markets.html>



***“Create value  
for all our stakeholders.”***

**--Business Roundtable**

# 洗錢防制法介紹



# 重要注意事項

參考自洗錢防制法第7~10條



確認客戶身份



留存必要交易紀錄



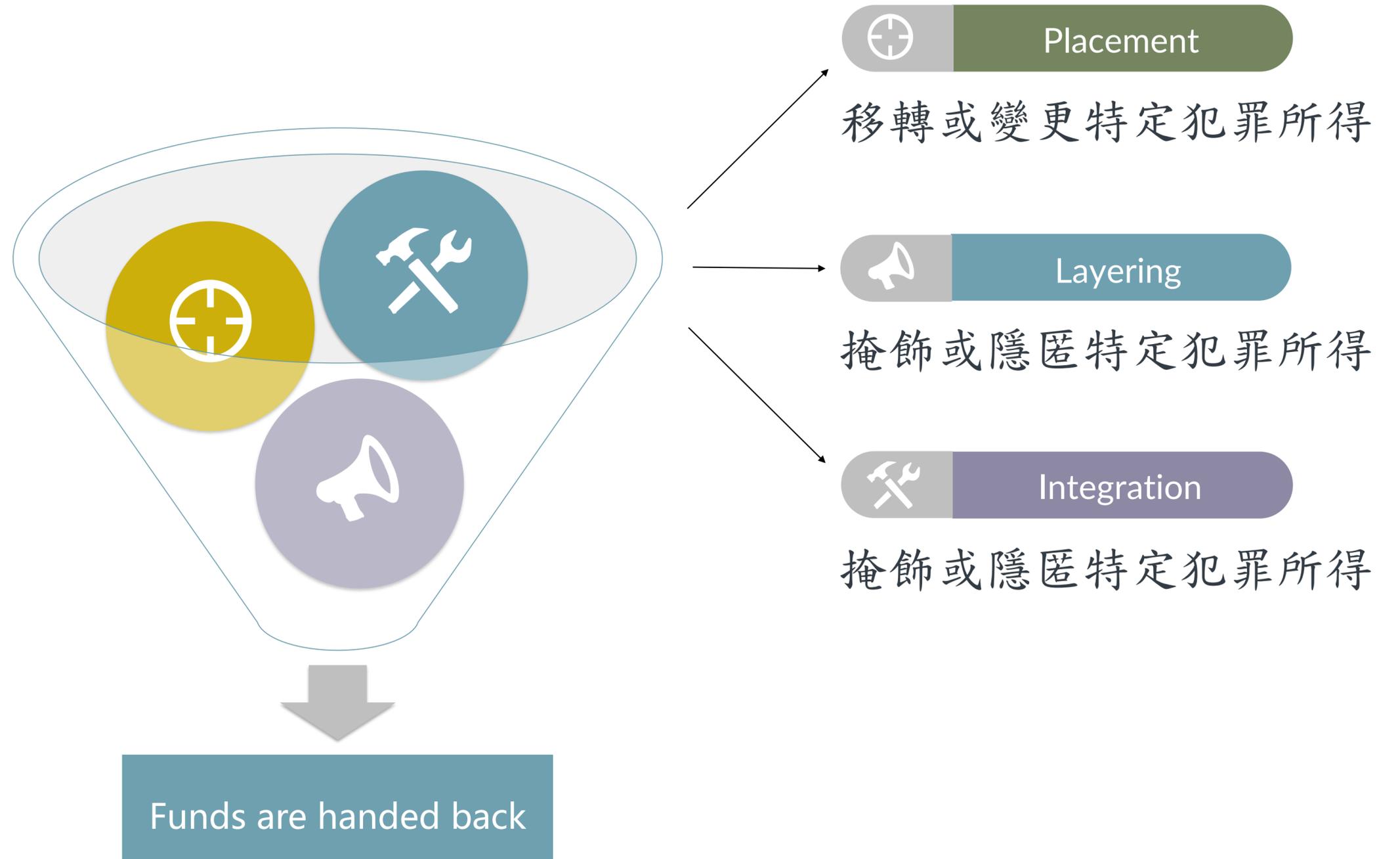
一定金額以上通貨  
交易申報義務



疑似洗錢交易  
申報義務



# 洗錢行為



A silhouette of a person wearing a hooded sweatshirt, standing with their back to the camera. The person is centered in the frame against a dark background with a large, glowing red, smoky or nebula-like cloud behind them. The red light is most intense in the center, behind the person's head, and fades towards the edges.

# Beneficial Ownership

# STEPS

---

**Criminals**

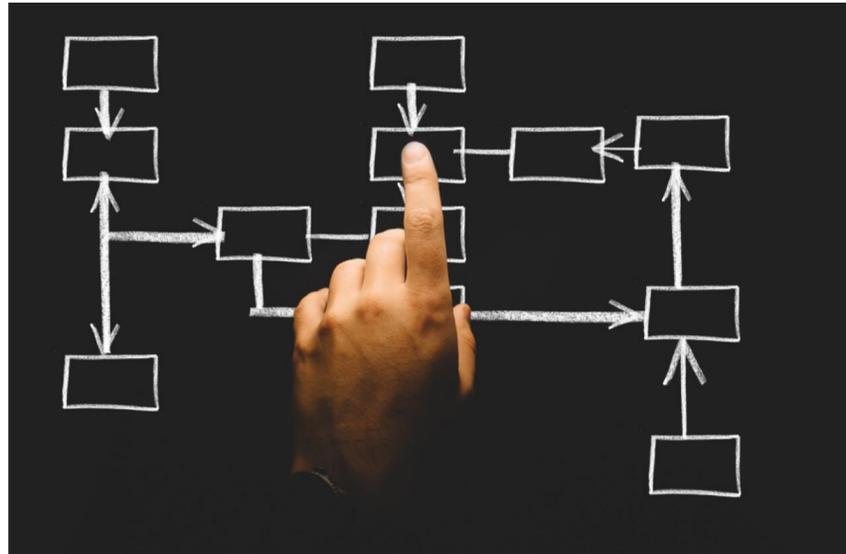
**Professionals**



**Shell Companies**



## Complex Structure



## Nominee Shareholders and Directors



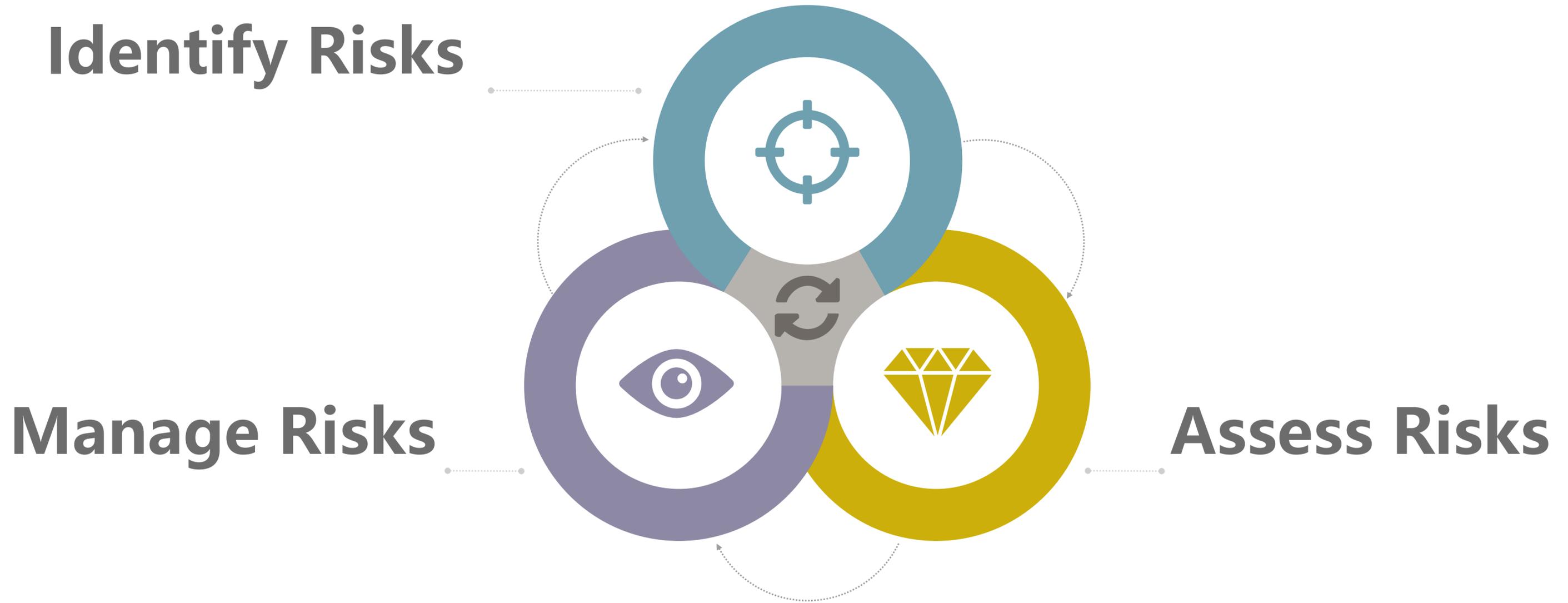
## Separation



# **Risk Based Approach**

**Risk Based Approach**

**Identify Risks**



**Manage Risks**

**Assess Risks**

# 風險因子—客戶端

---



匿名或假名

由代理人辦理



虛設行號、紙上公司

拒絕或拖延提供文件



資恐防制名單

重要政治性職務人士



# 風險因子—客戶端

---



數人共同辦理

媒體報導案件涉案人



同一地址、多數客戶

非面對面、網路



# 風險因子—交易端

---



50萬以上通貨交易

3萬元以上跨境匯款



短時間、多次

規避申報門檻



短時間進、出

金融工具間轉換



# 風險因子—交易端

---



突然還款、擔保

提貨單與發票敘述不符



商品價格高、低估

與客戶本業無關



資金來源交代不明

# 風險因子—地理端

---



高洗錢、資恐區域

依自身條件衡量



# 風險因子—時間因素

---



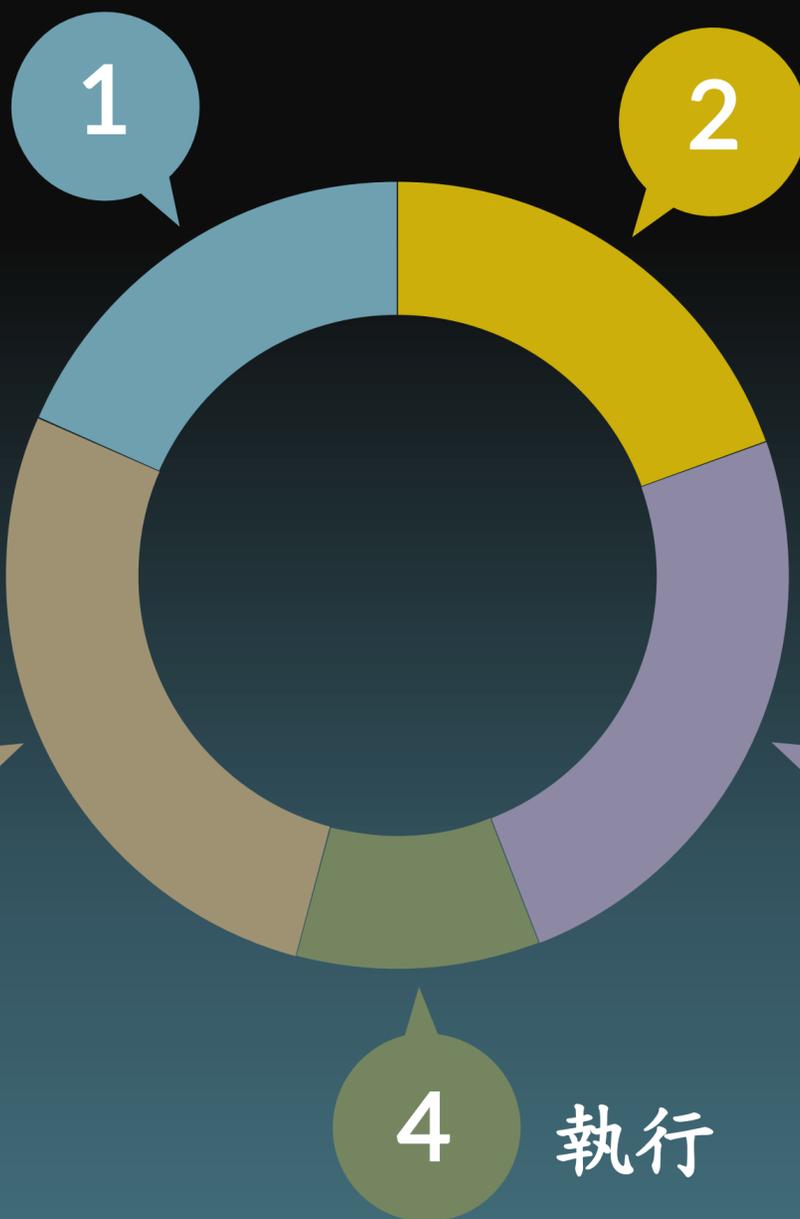
首次建立關係

新增帳戶或業務關係



身份、背景資訊  
有重大變動

建立重視金融消費者保護  
之企業文化



2 制定政策

3 訂定策略

4 執行

納入內部控制與稽核

5

1



# THANK YOU

---

Lorem ipsum dolor sit amet, consectetur adipiscing elit. In in tortor in urna pulvinar blandit. Aliquam dolor nulla, interdum non quam ac, ultricies porttitor tellus. Vivamus vitae vestibulum mauris.



FORMOSAN  
BROTHERS  
寰瀛法律事務所

TAIPEI  
HSINCHU  
TAICHUNG



## CONTACT

黃國銘策略長 [khuang@mail.fblaw.com.tw](mailto:khuang@mail.fblaw.com.tw)

T: 02 27058086

M: 0936 197103

台北 台北市大安區仁愛路四段376號16樓之6

T: 886 2 2705 8086

F: 886 2 2708 5628

新竹 新竹縣竹北市光明六路東一段249號5樓

T: 886 3 550 3618

台中 台中市西區市政北七路186號5樓之D

T: 886 4 2251 8728

## 資訊安全組織架構及任務目標提報

截取 111.12.23 董事會討論案

案由:

訂定本公司資訊安全組織架構及任務發展目標，提請□審議:

說明:遵循主管機關內部控制處理準則要求，訂定資訊安全組織架構及任務發展目標，請參閱附件。

附件:

遵循主管機關內部控制處理準則要求，依金管會「金管證審字第 11003656544 號令」，上市(櫃)公司應配置資訊安全人力之一定條件，符合第二級規範要求公司應於民國 112 年底設置資安專責主管 1 名及至少 1 名資安專責人員，擬增設獨立資安部門以統合相關執行業務，以落實主管機關針對資安工作要求之事項。

資安專責單位主要任務為:

- 1、 建立業務持續營運計畫、盤點資通系統及辦理資安風險評估作業，
- 2、 建立並執行相對應的管理制度與技術防護，以確保資訊安全事件不會造成公司核心業務無法正常運作，造成營運受到影響。
- 3、 建立資安事件應變處理與通報作業程序，及加入資安情資分享組織，以取得相關情資並採取相對應的處理作法，並且依主管機關相關規定處理重大資安事件。
- 4、 確保管理制度之適切性與有效性，定期辦理內部與委外廠商資安稽核，定期追蹤發現事項之改善情形，並向董事會或管理階層報告執行情況。

執行計畫:

2023 年度成立資訊安全強化專案，以確保各要求事項工作均符合主管機關要求之目標，相關時程計畫步驟如下表陳述:

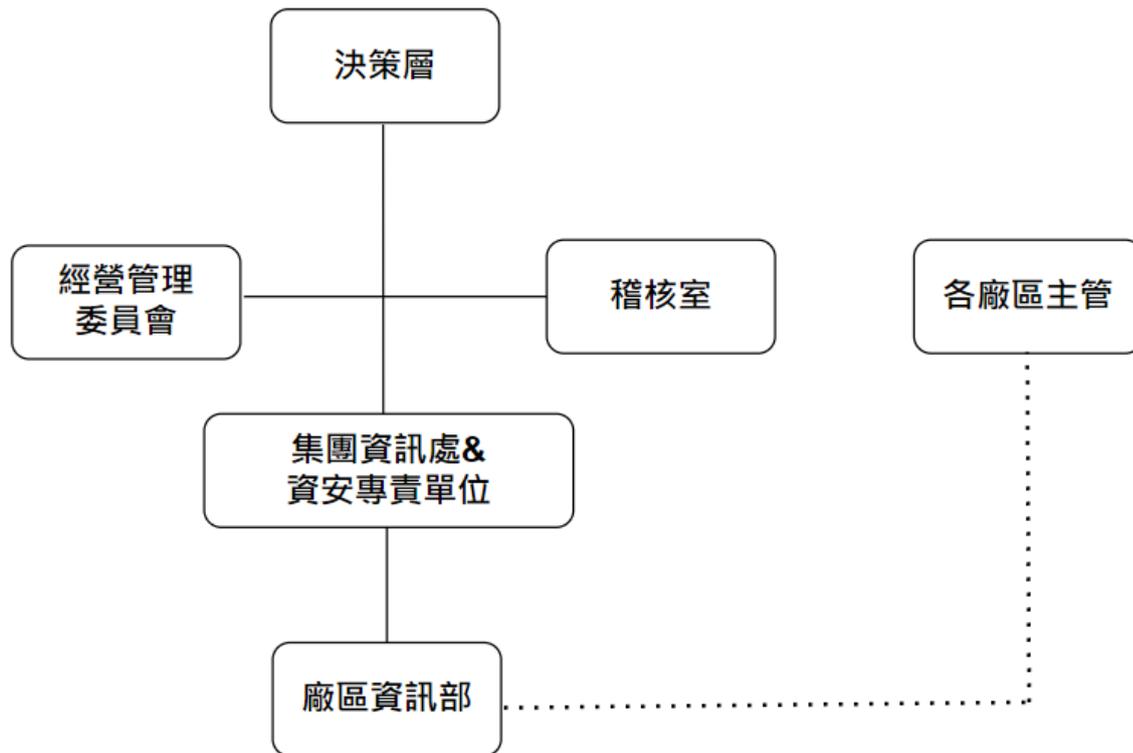
- 1、 計畫時程

行動計畫名稱	行動計畫內容	衡量指標
健全資安組織 與強化資安控 制要項專案	1.資安項目工作盤點	1 月前完成專案計畫書核定
	2.完成資安組織架構	1 月前於董事會提報並通過資安組織架構
	3.進行職能定義與人力招募	第一季前至少完成一名資安專責人力招募

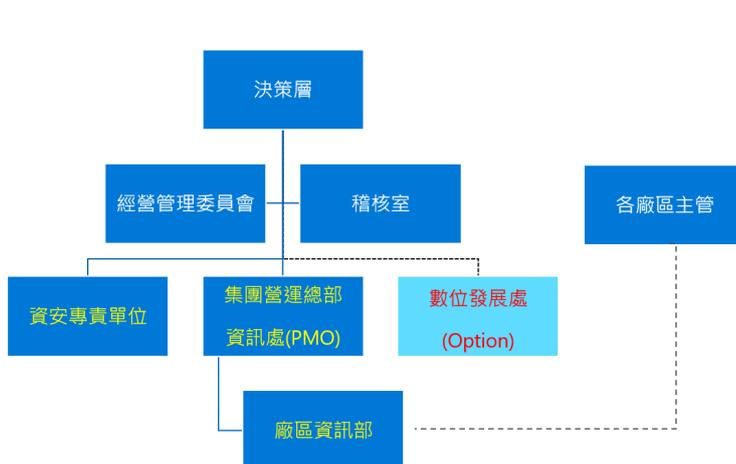
## 2、 資訊組織架構設計(2023 規劃)

現況人力配置:資訊處主管 1 人(兼任)、資安專責主管 0 人、

資訊專業人員 8 人(專任)、資安專責人員 0 人



## 最佳資訊組織架構實踐(To Be)



項目	部門	資訊組織說明
1	稽核室	定期稽核資訊相關單位成效、缺失與改善建議 加強資訊稽核專業能力。
2	集團營運總部資訊處(PMO)	資訊策略/專案協調規劃管理。
3	各廠區資訊部	資訊專案執行與日常維運。
4	資安專責單位	資訊安全專案規劃、管理、執行與日常維運。
5	數位發展處 (Option)	先進資訊技術的評估、發展

本公司資安人員受邀參加主辦單位 TWNIC TWCERT/CC 舉辦之「2022 年 11 月 15 日台灣資安應變年會」。

## 附錄:

### OTC 新聞稿

資料來源: [新聞稿-「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條之一、第四十七條修正草案已完成預告程序，將於近期發布施行-金融監督管理委員會全球資訊網 \(fsc.gov.tw\)](#)

「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條之一、第四十七條修正草案已完成預告程序，將於近期發布施行

2021-12-23

「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九條之一、第四十七條修正草案已完成預告程序，將於近期發布施行

金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）為強化公開發行公司資訊安全管理機制，已研擬修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱處理準則）第九條之一及第四十七條，本次修正已完成法規預告，將於近期發布後施行，修正重點如下：

一、為提升公開發行公司對資訊安全之重視，明定應配置適當人力資源及設備進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業，其符合一定條件者，本會得命令指派綜理資訊安全政策推動及資源調度事務之人兼任資訊安全長，並設置資訊安全專責單位、主管及人員，以利進行差異化管理。

二、有關上市（櫃）公司應配置資訊安全人力之一定條件，將於處理準則實施後發布令釋規範，以循序漸進方式推動辦理，其實施範圍及時程如下：

分級標準	資安單位暨人力編制	實施時程
第一級： 符合下列條件之一者： 1. 資本額 100 億元以上	應設資安長及設置資安專責單位（包含資安專責主管及至少 2 名資安專責人員）	111 年底設置完成

分級標準	資安單位暨人力編制	實施時程
2. 前一年底屬臺灣 50 指數成分公司 3. 藉電子方式媒介商品所有權移轉或提供服務 ( 如電子銷售平台、人力銀行等 ) 收入占最近年度營業收入達 80% 以上，或占最近二年度營業收入達 50% 以上者		
第二級： 第一級以外之上市 ( 櫃 ) 公司，最近三年度之稅前純益未有連續虧損，且最近年度財務報告每股淨值未低於面額者。	資安專責主管及至少 1 名資安專責人員	112 年底設置完成
第三級 第一級以外上市 ( 櫃 ) 公司，最近 3 年度稅前純益有連續虧損，或最近年度每股淨值低於面額。	至少 1 名資安專責人員	鼓勵設置

金管會表示，該會所轄之金融機構，就資安人力配置已有相關規定，考量大型或從事電子商務之上市 ( 櫃 ) 公司之資安防護日益受重視，本次法規修正規範上市 ( 櫃 ) 公司應配置適當資訊安全人力及設備，可逐步提升公司資安防護能力，此外證交所及櫃買中心亦有發布「上市上櫃公司資通安全管控指引」，以協助上市 ( 櫃 ) 公司完整規劃資訊安全人力配置及相關管控程序，進而降低公司發生重大資安事件對資本市場及社會大眾之影響。

## 截取 111.12.23 董事會討論案

案由：本公司簽證會計師獨立性評估報告，提請 審議。

說明：一、依據「公司治理實務守則」第 29 條，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。

二、經查林旺生會計師及李冠豪會計師未有受處分或有損及獨立性之情事，與本公司之間無其他財務利益及業務關係，亦非本公司之利害關係人。檢附會計師出具之超然獨立聲明書及獨立性評估報告，詳附件。

### 會計師獨立性評估報告

公司名稱：胡連精密股份有限公司

獨立性評估項目	林旺生 會計師		李冠豪 會計師	
	是	否	是	否
1.現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.曾任委託人或受查人之董事、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.與委託人或受查人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4.本人或其配偶、未成年子女與委託人或受查人有投資或分享財務利益之關係。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5.本人或其配偶、未成年子女與委託人或受查人有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6.執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7.不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

111.12.1 勤審 11108894 號

受文者：胡連精密股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 111 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，會計師及審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

- 一、會計師及審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
  1. 與 貴公司有直接或重大間接財務利益關係。
  2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有融資或保證行為。
  3. 與 貴公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。
  4. 提供 貴公司有影響獨立性之非審計服務項目。
  5. 持有或仲介 貴公司所發行之股票或其他證券。
  6. 擔任 貴公司之辯護人或代表 貴公司協調與第三人間發生的衝突。
- 二、在審計期間或最近二年，會計師及審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。
- 三、會計師及審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人或對審計案件有重大影響職務之人員未有配偶、三等親以內之血親或二等親以內之姻親關係。
- 四、會計師及審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
- 五、會計師及審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 俊



會計師 林 旺

