



ICARES Medicus, Inc.

應用奈米醫材科技股份有限公司

文件名稱

公司治理實務守則管理辦法

1. 總則

- 1.1 本公司為建立良好之公司治理制度，係參照臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱證券交易所)及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)共同制定的上市上櫃公司治理實務守則規定，訂定本公司之公司治理實務守則。
- 1.2 本公司應遵守法令及章程之規定，暨與櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範事項外，依下列原則為之：
- (一) 建置有效的公司治理架構。
 - (二) 保障股東權益。
 - (三) 強化董事會職能。
 - (四) 發揮監察人功能。
 - (五) 尊重利害關係人權益。
 - (六) 提昇資訊透明度。
- 1.3 本公司依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，建立有效之內部控制制度，並應隨時檢討，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：
- (一) 已選任之獨立董事，除經主管機關核准外，內部控制制度之訂定或修正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。
 - (二) 除應確實辦理內部控制制度之自行檢查作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，監察人並應關注及監督之。
 - (三) 董事及監察人就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並作成紀錄。管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。
 - (四) 為落實內部控制制度，強化內部稽核人員代理人專業能力，以提昇及維持稽核品質及執行效果，公司應設置內部稽核人員之職務代理人。
- 1.4 公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十一條第三項有關內部稽核人員應具備條件、第十六條、第十七條及第十八條之規定，於前項職務代理人準用之。

2. 保障股東權益

2.1 鼓勵股東參與公司治理：

- (一) 本公司執行公司治理制度應以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東。本公司



ICARES Medicus, Inc.

應用奈米醫材科技股份有限公司

文件名稱

公司治理實務守則管理辦法

- 應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。
- (二) 本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並依制定之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行；股東會決議內容應符合法令及公司章程規定。
 - (三) 董事會應妥善安排股東會議題及程序，股東會應就各議題之進行酌予合理之討論時間，並給予股東適當之發言機會；董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數董事親自出席。
 - (四) 本公司鼓勵股東參與公司治理，並使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。
 - (五) 本公司盡量避免提出臨時動議及原議案之修正；於股東會召開後當日，將議事經過之要領及其結果輸入證券主管機關指定之網際網路資訊申報系統。
 - (六) 本公司如有發放股東會紀念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。
 - (七) 本公司應依照公司法及相關法令規定，於股東會議事錄記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。董事、監察人之選舉，應載明採票決方式及當選董事、監察人之當選權數。
 - (八) 股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存，公司設有網站者宜充分揭露。
 - (九) 股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則，並維持議程順暢，不得恣意宣布散會；為保障多數股東權益，遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者，董事會其他成員宜迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人為主席，繼續開。
 - (十) 本公司重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。
 - (十一) 股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依公司法第一百八十四條之規定查核董事會造具之表冊、監察人之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之：
 - a 股東得依公司法第二百四十五條之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。
 - b 公司之董事會、監察人及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。
 - (十二) 本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。本公司發生收購時，



ICARES Medicus, Inc.

應用奈米醫材科技股份有限公司

文件名稱

公司治理實務守則管理辦法

應依相關法令規定辦理，並注意資訊公開規定。

(十三) 為確保股東權益，本公司有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。若股東會、董事會決議違反法令或公司章程，或其董事、監察人、經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定，致股東權益受損者，公司對於股東依法提起訴訟情事，應妥適處理。

2.2 公司與關係企業間之公司治理關係：

(一) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責應予明確化，並宜辦理風險評估及建立適當之防火牆。

(二) 董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(三) 本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並宜與關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商適時辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

(四) 本公司與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

(五) 對公司具控制能力之法人股東，應遵守下列事項：

(六) 對其他股東應負有誠信義務，不得直接或間接使公司為不合營業常規或其他不利益之經營。

a 其代表人應遵循公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，並能踐行董事、監察人之忠實與注意義務。

b 對公司董事及監察人之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。

c 不得當干預公司決策或妨礙經營活動。

d 不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生產經營。

e 本公司應適時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單：本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。前項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例。

3. 強化董事會職能

3.1 董事會結構：

- (一) 本公司董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人至七人之適當董事席次。
- (二) 董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：
 - a 營運判斷能力。
 - b 會計及財務分析能力。
 - c 經營管理能力。
 - d 危機處理能力。
 - e 產業知識。
 - f 國際市場觀。
 - g 領導能力。
 - h 決策能力。
- (三) 本公司應制定公平、公正、公開之董事選任程序，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (四) 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- (五) 本公司董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定，各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。
- (六) 本公司宜依公司法之規定，於章程中載明採候選人提名制度選舉董事，就股東或董事推薦之董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，進行事先審查，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。
- (七) 公司董事長及總經理之職責宜明確劃分；如董事長及總理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。

3.2 獨立董事制度：

- (一) 本公司得依章程規定設置二人以上之獨立董事，並不少於董事席次五分之一。獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與

文件名稱

公司治理實務守則管理辦法

公司有直接或間接之利害關係。

- (二) 獨立董事選舉應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單選任之。獨立董事與非獨立董事應依公司法第一百九十八條規定一併進行選舉，分別計算當選名額。
- (三) 獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分；獨立董事因故解任，致人數不足第一項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。
- (四) 獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- (五) 獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。
- (六) 本公司設有獨立董事，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：
 - a 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - b 依證券交易法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。
 - c 涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
 - d 重大之資產或衍生性商品交易。
 - e 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - f 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - g 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - h 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - i 年度財務報告及半年度財務報告。
 - j 其他經主管機關規定之重大事項。
- (七) 明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。本公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。

3.3 薪資報酬委員會及其他功能性委員會：

- (一) 公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置薪資報酬委員會或其他各類功能性委員會。
- (二) 薪資報酬委員會或其他功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。薪資報酬委員會或其他功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過；組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資

源等事項。

- (三) 本公司應設置薪資報酬委員會；其成員專業資格、職權之行使、組織規程之訂定及相關事項應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定辦理。薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
- a 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - b 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
- (四) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
- a 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - b 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - c 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (五) 本公司設置監察人三人至四人。監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應詳盡查核並出具報告書，並報告股東會。
- (六) 本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進。定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性。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，應考量有無更換會計師之必要，並就結果提報董事會。
- (七) 應避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。若遇有董事、監察人或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者，公司得視狀況委請律師予以協助。

3.4 董事會議事規則及決策程序：

- (一) 本公司董事會每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於 7 日前通知各董事及監察人，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。
- (二) 公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。
- (三) 董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之

- 虞時，即應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援；董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規範。
- (四) 公司設有獨立董事者，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。
- (五) 董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：
- a 獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
 - b 董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項；必要時，亦得邀請會計師或其他專業人士列席會議，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。
- (六) 董事會之議事單位應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果；董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。議事錄之製作、分發及保存，得以電子方式為之。
- (七) 公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之：
- a 前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。
 - b 以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。
 - c 董事會之決議違反法令、章程或股東會決議，致公司受損害時，經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其賠償之責任。
- (八) 公司對於下列事項應提董事會討論：
- a 公司之營運計畫。
 - b 年度財務報告及半年度財務報告。
 - c 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - d 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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。
 - e 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - f 經理人之績效考核及酬金標準。

文件名稱

公司治理實務守則管理辦法

- g 董事之酬金結構與制度。
 - h 財會主管或內部稽核主管之任免。
 - i 依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。
 - j 公司對於內部控制制度缺失檢討之座談會議紀錄，應提董事會報告。
 - k 除第一項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。
- (九) 公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員，要求依計畫時程及目標執行，同時列入追蹤管理，確實考核其執行情形；董事會應充分掌握執行進度，並於下次會議進行報告，俾董事會之經營決策得以落實。

3.5 董事之忠實注意義務與責任：

- (一) 事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。
- (二) 董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。董事會決議如違反法令、公司章程，經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求或監察人通知董事會停止其執行決議行為事項者，董事會成員應儘速妥適處理或停止執行相關決議。董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向監察人報告。
- (三) 獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。
- (四) 公司宜降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。
- (五) 董事會成員宜於新任時或任期中持續參加公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。

4. 發揮監察人功能

4.1 監察人之職能：

- (一) 本公司應制定公平、公正、公開之監察人選任程序，並應依公司法之規定採用累積投票制度以充分反應股東意見。
- (二) 公司應考量整體營運需要，並應依證券交易所或櫃檯買賣中心規定，訂定監察人最低席次。全體監察人合計持股比例應符合法令規定，各監察人股份轉讓之限制、質權之設定

文件名稱

公司治理實務守則管理辦法

或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

- (三) 公司除經主管機關核准者外，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係之一。
- (四) 公司宜參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以加強公司風險管理及財務、營運之控制。
- (五) 監察人宜在國內有住所，以即時發揮監察功能。

4.2 監察人之職權與義務：

- (一) 監察人應熟悉有關法律規定，明瞭公司董事之權利義務與責任，及各部門之職掌分工與作業內容，並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。
- (二) 監察人應監督公司業務之執行及董事、經理人之盡職情況，並關注公司內部控制制度之執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。
- (三) 董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，由監察人為公司之代表。
- (四) 監察人得隨時調查公司業務及財務狀況：
 - a 公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。
 - b 監察人查核公司財務、業務時得代表公司委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。
 - c 董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。
 - d 監察人履行職責時，公司應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。
- (五) 為利監察人及時發現公司可能之弊端，公司應建立員工、股東及利害關係人與監察人之溝通管道；監察人發現弊端時，應及時採取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。
- (六) 公司之獨立董事、總經理及財務、會計、研發及內部稽核部門主管人員或簽證會計師如有請辭或更換時，監察人應深入了解其原因。
- (七) 監察人怠忽職務，致公司受有損害者，對公司負賠償責任。
- (八) 各監察人分別行使其監察權時，基於公司及股東權益之整體考量，認有必要者，得以集會方式交換意見，但不得妨害各監察人獨立行使職權。
- (九) 公司宜降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。
- (十) 監察人宜於新任時或任期中持續參加公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進