

內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序

民國98年12月29日董事會通過制訂
民國111年12月27日董事會修訂通過

第一條 目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；同時為防範內線交易，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條 範圍

本公司辦理內部重大資訊處理與揭露及防範內線交易之管理作業，應適用本作業程序之規定，但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條 定義

- 一、內部人：依據證券交易法上對公司內部人所為規範，其內部人範圍包括本公司之董事、經理人、依公司法第27條第一項規定受指定代表行使職務之自然人、持股超過股份總額百分之十股東，及前述對象之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。
- 二、內線交易規範對象：除前揭內部人外，則尚包括因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，以及自內部人獲悉消息之消息受領人。
- 三、內部重大資訊涵蓋範圍：
 - (一) 證券交易法第36條之一，授權訂定相關子法規定應公告或申報之事項。
 - (二) 證券交易法第157條之一之規定，及金融監督管理委員會依本條所定之重大消息範圍及其公開方式管理辦法之規定事項。
 - (三) 證券交易法施行細則第七條所定事項。
 - (四) 臺灣證券交易所對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序所定之重大資訊。

第四條 職責

- 一、本公司財會及法務相關部門共同負責本作業程序之制定及維護。
- 二、本公司發言人（代理發言人）負責對外發布公司重大訊息。
- 三、本公司處理內部重大資訊由財會處負責統籌協調各單位作業，相關職權如下：
 - (一) 財會處為擬訂、修訂本作業程序草案及負責重大訊息公告作業之窗口。

- (二) 法務處、財會處及相關專業人員得為諮詢單位。
- (三) 本公司或子公司各業務權責單位負責通報、提出重大訊息發布暨評估申請。
- (四) 財會處負責受理內部重大資訊之提報，並進行評估、檢核後，送請本公司發言人(代理發言人)審核後，依法令規定發布時限，發布重大訊息。
- (五) 財會處負責受理有關洩漏內部重大訊息之報告，會辦法務處，共同擬訂處理對策。
- (六) 本作業程序有關文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度，由財會處負責擬訂。

第五條 作業內容

一、本公司依據證券交易法第 157 條之 1 第 1 項規定之下列各款之人，均屬禁止內線交易規定之適用範圍，包括：

- (一) 本公司之董事、經理人及依公司法第 27 條第 1 項規定受指定代表行使職務之自然人(依公司法第 27 條第 1 項規定，政府或法人為股東時，得當選為董事。但須指定自然人代表行使職務)。
- (二) 持有本公司之股份超過百分之十之股東。
- (三) 基於職業或控制關係獲悉消息之人。
- (四) 喪失前 3 款身分後，未滿 6 個月者。
- (五) 從前 4 款所列之人獲悉消息之人。

另依據證券交易法第 22 條之 2 規定，本公司之董事、經理人或持有本公司股份超過百分之十之股東，其持股應包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。

二、內線交易：

依據證券交易法第 157 條之 1 第 1 項規定，內線交易規範對象於獲悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，在該消息未公開或公開後法定期間內，不得對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券有買入或賣出之行為，違反該規定者，即構成內線交易。

三、依證券交易法第 157 條之 1 第 5 項規定，重大影響本公司股票價格之消息範圍包括：

- (一) 涉及本公司之財務、業務，對本公司股票價格有重大影響，或對正當投資人之投資決定有重要影響之消息；
- (二) 涉及該證券之市場供求、公開收購，對本公司股票價格有重大影響或對正當投資人之投資決策有重要影響之消息。

四、重大影響股票價格之消息，其公開方式：

依「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」規定：

- (一) 涉及本公司財務、業務面之重大消息，其公開方式係指經本公司輸

入公開資訊觀測站；

- (二) 涉及市場供求之重大消息，其公開方式係指本公司輸入公開資訊觀測站、基本市況報導、及二家以上每日於全國發行報紙之非地方性版面、全國性電視新聞或前開媒體所發行之電子報報導。

五、內部重大資訊處理作業程序：

- (一) 本公司辦理內部重大資訊之處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定辦理。

本公司或子公司決議之重大決策或發生重要事件符合臺灣證券交易所對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序規定，或經進一步評估重大性後，決策或事件對本公司財務、業務、股東權益或證券價格具重大影響者，本公司應於法令規定時限內依前項規定儘速發布重大訊息。

本公司或子公司各業務權責單位應於事實發生日前（至少前一工作日前提出為宜），經單位主管簽核後，以書面或電子方式填報「重大訊息發布申請書暨評估檢核表」（授權董事長制訂決行）通報本公司財會處並提供重大訊息相關資料（含附件）供其評估、判斷整體事件對公司財務、業務、股東權益或證券價格之影響程度。經本公司財會處檢視複核後，送交本公司發言人（代理發言人）審核，授權由發言人（代理發言人）簽核決行後發布重大訊息。

- (二) 本公司內部重大訊息評估及核決流程，得以電子方式為之，並應依前款規定妥善留存評估過程及發布軌跡紀錄。本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大影響股票價格消息之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大消息予他人。

本公司之董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大消息之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

- (三) 本公司內部重大消息相關檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密等安全技術處理。本公司內部重大消息之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

本公司應確保前款及本款所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

1. 採行適當之管控措施並定期測試。
2. 加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

- (四) 本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不

得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

- (五) 本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：
1. 資訊之揭露應正確、完整且即時。
 2. 資訊之揭露應有依據。
 3. 資訊應公平揭露。
- (六) 本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人(代理發言人)處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司董事長或其指派人員直接負責處理。本公司發言人(代理發言人)之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司董事長或其指派人員、發言人(代理發言人)外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。
- (七) 本公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄，並應至少保存五年，其保存方式得以電子方式為之：
1. 資訊揭露之人員、日期與時間。
 2. 資訊揭露之方式。
 3. 揭露之資訊內容。
 4. 交付之書面資料內容。
 5. 其他相關資訊。
- (八) 媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。
- (九) 本公司董事、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。
- (十) 有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：
1. 本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
 2. 本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

六、內線交易之防範作業

- (一) 知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人，自知悉之日起，在該消息未公開前及公開後法定期間內，應自我警覺節制、避免對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券有買入或賣出之行為。
- (二) 本公司內部因參與併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計

畫或重要契約之簽訂而簽署保密協定之人員，自其知悉、參與之日起，在該消息未公開前及公開後法定期間內，應自我警覺節制、避免對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券有買入或賣出之行為。

(三) 本公司在重大影響股票價格消息公開時，得視消息內容及性質，適時通知、提醒內線交易規範對象，應自我警覺節制、避免對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券有買入或賣出之行為。

(四) 為防範內線交易，本公司內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

第六條 本公司應對新任董事、經理人及受僱人適時提供教育宣導。本公司得視實際需要不定期對董事、經理人及受僱人辦理本作業程序或相關法令之教育宣導。

第七條 本公司應建立、維護內部人與持股逾 10%之股東資料檔案，並依規定期限、方式向主管機關申報

第八條 **實施與修訂**

本辦法之制訂經董事會核定後，自公佈日起施行。本辦法之修訂亦同。

大聯大投資控股股份有限公司
重大訊息發布申請書暨評估檢核表

(一)重大訊息申請書：

簽核決行 (發言人/代理發言人)	審核 (發言人/代理發言人)	重大資訊專責單位 (控股財會處)	權責單位主管	權責單位經辦
日期及時間:	日期及時間:	日期及時間:	日期及時間:	日期及時間:

重大訊息發布時點原則上於事實發生日收盤後(除澄清媒體報導不得逾櫃買中心通知或本公司發現後2小時內)，有特殊情況者請另行註明時間及原因。

本則重大訊息預定於【 月 日 時 分】發布。

公司代號：

序號：

主旨：

符合條款-第四條第○○款：

事實發生日：○○/○○/○○

內容：

註：符合第四條第一項第四十款暫停交易規定時，暫停交易之重大訊息應於櫃買中心公告後一小時內發佈，並同時檢附暫停、恢復交易及該件公開消息或董事會決議之申請書。

