

# 堃昶股份有限公司

## 公司內部重大資訊處理作業程序

111.11.11

- 第 1 條 本作業程序之目的  
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，特制定本作業程序，以資遵循。
- 第 2 條 內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行  
本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，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及本作業程序辦理。  
本公司決議之重大決策或發生重要事件符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃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，應於法令規定時限內依前項規定儘速發布重大訊息。
- 第 3 條 適用對象  
本作業程序適用對象包含本公司之董事、經理人及受僱人。  
其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。
- 第 4 條 內部重大資訊涵蓋範圍  
本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。
- 第 5 條 處理內部重大資訊專責單位  
本公司設置財會部門處理內部重大資訊專責單位，負責重大訊息之評估、複核、陳核及發布作業，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，其職權如下：  
一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。  
二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。  
三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策，除因緊急情況、非公務時間或特殊情事，得以電子方式陳核外，「重大訊息暨公開資訊內容發布申請書」應以書面作成紀錄並陳核至財務長決行，並由財務長判斷揭露內容是否屬特殊或重大事項，若是再呈董事長核准，倘以電子方式評估或陳核者，事後應以書面文件歸檔。

- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度，本公司評估紀錄、陳核文件及相關資料應至少保存五年。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

- 第 6 條 保密防火牆作業-人員  
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資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。  
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資訊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。
- 第 7 條 保密防火牆作業-物  
本公司內部重大資訊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，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。
- 第 8 條 保密防火牆之運作  
本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：  
一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。  
二、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。
- 第 9 條 外部機構或人員保密作業  
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。
- 第 10 條 內部重大資訊揭露之原則  
本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：  
一、資訊之揭露應正確、完整且即時。  
二、資訊之揭露應有依據。  
三、資訊應公平揭露。
- 第 11 條 發言人制度之落實  
本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。  
本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除

本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第 12 條 內部重大資訊揭露之紀錄

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第 13 條 對媒體不實報導之回應

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。

第 14 條 內部人及其關係人異動之資訊申報作業

內部人新就(解)任及其關係人異動，於事實發生後二日內，於主管機關要求之「內部人新(解)任即時申報系統」辦理資訊申報作業。

董事就任之日起五日內簽署確知內部人相關法令聲明書，留存公司備查，並於十日內彙總影本函送主管機關備查，惟如有正當理由報經主管機關同意者，得延長報備期限至董事就任日起十五日內。  
經理人就任之日起五日內，簽署確知內部人相關法令聲明書，並留存公司備查。

第 15 條 異常情形之報告

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。

第 16 條 違規處理

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：

- 一、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。
- 二、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。

第 17 條 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第 18 條 教育宣導

本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

對新任董事、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第 19 條 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

第 20 條 本守則訂定於中華民國九十八年三月二十六日。

第一次修訂於中華民國一一〇年六月十七日。

第二次修訂於中華民國一一一年三月二十五日。

第三次修訂於中華民國一一一年十一月十一日。

**堃昶股份有限公司**  
**重大訊息暨公開資訊內容發布申請書**

發言人	財務長	申報單位經辦	申請單位
日期及時間	日期及時間	日期及時間	日期及時間
本項重訊是否屬於特殊事件	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<b>董事長</b>	
		日期及時間	
法規依據來源	「重大訊息處理程序」第_____條第_____款。		
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。 原因：			
<b>訊 息 內 容 說 明</b>	一、事實發生日：_____年_____月_____日  二、主旨：_____		
	三、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。