



# 堡達實業股份有限公司

## 防範內線交易暨內部重大資訊處理管理作業程序

### 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，造成本公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，訂立本作業程序，保障投資人及維護本公司權益。

### 第二條 範圍

本作業程序所稱之內線交易暨內部重大資訊處理係指證券交易法及相關法律、命令暨主管機關相關規章之規定。

### 第三條 定義

#### 一、內部人：

依證券交易法之規範，包括本公司之董事、經理人及持股超過股份總額百分之十股東；內部人之關係人則包括：

(一)內部人之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者

(二)法人董事代表人、代表人之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，以上皆屬本公司之內部人。

#### 二、內線交易暨內部重大資訊處理規範對象：

除前揭內部人外，則尚包括基於職業或控制關係獲悉消息之人，以及自內部人獲悉消息之消息受領人。

### 第四條 職責

一、本公司總經理室負責本作業程序之制定及修訂。

二、本公司發言人負責對外發布公司重大訊息。

### 第五條 作業內容

一、本公司依據證券交易法規定之下列各款之人，均屬禁止內線交易暨內部重大資訊處理規定之適用範圍，包括：

(一)本公司之董事、經理人及依公司法規定受指定代表行使職務之自然人(依公司法規定，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十二小時內，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，依證券交易法規定之公開方式：

- (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。

第六條 內部重大資訊處理作業程序：

- 一、本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及主管機關之規定辦理，以確保資訊之及時性、正確性及完整性。係屬涉有重大性原則判斷者，本公司須依決策或發生事件對財務、業務、股東權益或證券價格之影響程度，據以評估重大性，以判斷是否發布重大訊息。
- 二、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。
- 三、評估及核決程序：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，權責單位應於事實發生日填報「重大訊息發布申請書」及「重大訊息評估檢核表」經單位主管簽核後，送交本公司重大訊息專責單位檢視複核後，再送請本公司發言人審核，並於法令規定發布時限內儘速經董事長簽核核定後發布重大訊息。
- 四、陳核紀錄之保存：本公司資財處為重大訊息專責單位，負責重大訊息之評估、複核、陳核及發布作業，除因緊急情況、非公務時間或其餘非可預期之緊急情事，得以電子方式陳核外，「重大訊息發布申請書」(附表一)及「重大訊息評估檢核表」(附表二)應以書面作成紀錄並陳核至董事長核定，倘以電子方式評估或陳核者，事後應以書面文件歸檔，前開評估紀錄、陳核文件及相關資料應至少保存五年。
- 五、本公司發布重大訊息應留存下列紀錄：
  - 1. 評估內容。
  - 2. 評估、複核及決行人員簽名或蓋章、日期與時間。
  - 3. 發布之重大訊息內容及適用之法規依據。
  - 4. 其他相關資訊。

- 六、本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞或電子方式傳送時，應有適當之保護。以電子方式時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。  
本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。
- 七、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。
- 八、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。
- 九、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。
- 十、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。
- 十一、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單位報告。  
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單位商議處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核單位亦應本於職責進行查核。
- 十二、違失處置：  
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重大訊息或資訊揭露等相關法規致造成本公司損害者，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。

#### 第七條 內控機制

本作業程序應納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期了解其遵循情形並做成稽核報告以落實防範內線交易暨內部重大資訊處理管理作業程序之執行。

#### 第八條 教育宣導

本公司教育訓練負責單位每年應對董事、經理人及受僱人辦理本作業程序或相關法令之教育宣導。

對新任董事、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

#### 第九條 本公司應建立、維護內部人之資料檔案，並依規定期限、方式向主管機關申報。

有關內線交易規範對象異動之申報：

(一)本公司之董事、經理人及持股超過股份總額百分之十股東等內部人及其關係人

(包括內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)異動時，應於事實發生後二日內依主管機關規定辦理申報作業。

(二)本公司之董事及經理人就任起五日內應簽署確知內部人相關法令聲明書，並留存公司備查。董事聲明書影本應於就任之日起十日內函送主管機關備查。

第十條 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

(一)本作業程序制定於民國九十八年十二月十八日，經董事會通過後，自民國九十九年一月一日起實施。

(二)本作業程序修訂於民國一〇二年七月二十八日，經董事會通過後，自民國一〇二年八月一日起實施。

(三)本作業程序修訂於民國一一一年四月二十五日，於民國一一一年五月九日經董事會決議通過後，自本公司審計委員會成立後施行。

(四)本作業程序修訂於民國一一一年十二月十五日，經董事會決議通過後實施。