



怡和國際股份有限公司

防範內線交易之管理作業

第一條、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，使本公司所有同仁遵守相關內線交易與短線交易法令規範，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本辦法，以資遵循。

第二條、本規範適用對象包含本公司之董事、經理人及員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）以及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人。

第三條、本公司董事於就任起前簽署確知內部人相關法令聲明書，本公司之經理人與員工亦須於到職時簽署「工作倫理保密義務暨智慧財產權專屬同意書，並留存公司備查，董事聲明書影本於就任之日起 10 日內函送證交所備查。本公司董事、經理人及員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）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。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）於本公司發言系統未正式對外發言前不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

本公司之董事、經理人及員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）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，對於非因執行業務而得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

第四條、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未公開內部重大資訊予他人。

第五條、本公司董事、經理人、員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）如知悉公司內部重大資訊有洩漏之情事，應儘速向內部稽核部門報告。內部稽核部門於接受前項報告或自行發現任何內部重大資訊有洩漏情事後，應與財務部門或相關部門研商後擬定處理對策後呈報總經理或負責人，並將處理結果做成紀錄備查。

第六條、本公司內部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，本公司將視情形最重處以解雇之人事處分並追償公司所有商譽及其他損失。

第七條、內線交易之禁止

一、規範對象：

(一)本公司之董事、經理人及基於職務關係獲悉消息之員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）以及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。

(二)持有本公司之股份超過百分之十之股東及其關係人（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）。

(三)喪失前兩款身分後，未滿六個月者。

(四)從前三款所列之人獲悉消息之人。

二、禁止內容：

(一)獲悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，在讓消息未公開或公開後十八小時內，不得對本公司之股票或其他具有股權性質之有價證券，買入或賣出。

(二)董事、經理人及持有股份超過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申報。

三、具體規範事項：

依證券交易法第一百五十七條之一第五項所稱涉及公司之財務、業務，對其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，指下列消息之一：

(一)證券交易法施行細則第七條所定之事項。

(二)本公司辦理重大之募集發行或私募具股權性質之有價證券、減資、合併、收購、分割、股份交換、轉換或受讓、直接或間接進行之投資計畫，或前開事項有重大變更者。

(三)本公司辦理重整、破產、解散、或申請股票終止上市或在證券商營業處所終止買賣，或前開事項有重大變更者。

(四)本公司董事受停止行使職權之假處分裁定，致董事會無法行使職權者，或公司獨立董事均解任者。

(五)發生災難、集體抗議、罷工、環境污染或其他重大情事，致造成公司重大損害，或經有關機關命令停工、停業、歇業、廢止或撤銷相關許可者。

(六)本公司之關係人或主要債務人或其連帶保證人遭退票、聲請破產、重整或其他重大類似情事；公司背書或保證之主債務人無法償付到期之票據、貸款或其他債務者。

(七)本公司發生重大之內部控制舞弊、非常規交易或資產被掏空者。

(八)本公司與主要客戶或供應商停止部分或全部業務往來者。

(九)本公司財務報告有下列情形之一：

1. 未依證券交易法第三十六條規定公告申報者。
2. 編製之財務報告發生錯誤或疏漏，有本法施行細則第六條規定應更正且重編者。
3. 會計師出具無保留意見或修正式無保留意見以外之查核或核閱報告者。但依法律規定損失得分年攤銷，或第一季、第三季及半年度財務報告若因長期股權投資金額及其損益之計算係採被投資公司未經會計師查核簽證或核閱之報表計算等情事，經其簽證會計師出具保留意見之查核或核閱報告者，不在此限。
4. 會計師出具繼續經營假設有重大疑慮之查核或核閱報告者。

(十)公開之財務預測與實際數有重大差異者或財務預測更新（正）與原預測數有重大差異者。

(十一)本公司營業損益或稅前損益與去年同期相較有重大變動，或與前期相較有重大變動且非受季節性因素影響所致者。

(十二)本公司有下列會計事項，不影響當期損益，致當期淨值產生重大變動者：

1. 辦理資產重估。
2. 金融商品期末評價。
3. 外幣換算調整。
4. 金融商品採避險會計處理。
5. 未認列為退休金成本之淨損失。

(十三)為償還公司債之資金籌措計畫無法達成者。

(十四)本公司辦理買回本公司股份者。

(十五)進行或停止公開收購公開發行公司所發行之有價證券者。

(十六)本公司取得或處分重大資產者。

(十七)本公司發行海外有價證券，發生依上市地國政府法令及其證券交易市場規章之規定應即時公告或申報之重大情事者。

(十八)其他涉及本公司之財務、業務，對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者

四、違反之損害賠償責任

違反規定者，對於當日善意從事相反買賣之人買入或賣出該證券之價格，與消息公開後十個營業日收盤平均價格之差額，負損害賠償責任；其情節重大者，得將賠償額提高三倍，本公司並將視情形最重處以解雇之人事處分並追償公司所有商譽及其他損失。

第八條、短線交易(歸入權)之禁止

一、規範對象

本公司董事、經理人及基於職務關係獲悉消息之員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）以及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。

二、禁止內容

對本公司之股票以及具有股權性質之其他有價證券，於取得後六個月內再行賣出，或於賣出後六個月內再行買進，因而獲得利益者。

三、違反之責任：

違反規定者，應將其利益歸還本公司，本公司並將視情形最重處以解雇之人事處分並追償本公司所有商譽及其他損失。

第九條、本公司董事、經理人及員工（因執行公司業務及職責上有涉及者）應隨時參與本作業程序及相關法令之教育宣導。

第十條、本作業程序經董事會通過後實施，修訂時亦同。