

防範內線交易內部規範與落實情形

為落實公司治理、強化內部控制制度與資訊透明度，本公司依規定訂定並公開揭露內部人禁止內線交易及封閉期間不得買賣公司股票之內部規範，並於 114 年度確實推動相關執行措施，說明如下：

一、內部規範之訂定與揭露

本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，明文禁止內部人利用未公開重大資訊進行有價證券交易，並將相關規範納入內部控制制度及行為準則中，供全體董事、經理人及員工遵循。

上述規範已揭露於公司內部網站及內控制度文件，部分重點亦摘要於公開資訊觀測站公司治理專區，落實資訊透明原則。

二、封閉期間事前通知機制

- 本公司於每次年度及季財務報告公告前，由公司治理單位主動發送通知，提醒董事及相關內部人員遵守封閉期間不得交易股票之規範。
- 封閉期間之起算標準如下：
 - 年度財報公告日前 30 日
 - 各季財報公告日前 15 日
- 通知作業透過電子郵件或內部公告方式辦理，並請相關人員確認知悉與配合遵循。114 年度各期財報公告前，均已依規定完成通知作業，無違反情事。

三、教育訓練與宣導活動

為加強內部人對於內線交易相關法令及公司內部規範之認識，本公司於 114 年度分別針對董事與經理人及員工辦理防制內線交易之宣導與教育訓練，具體情形如下：

1. 董事教育訓練

本公司已於 114 年 8 月 7 日完成對現任董事辦理防制內線交易相關法令與實務規範之宣導，內容包含：

- 114 年度防範內線交易宣導內容
- 內部人持股申報常見違規樣態說明
- 《證券交易法》第 157 條之 1 相關法令規章摘要
- 防制內線交易宣導手冊
- 防制內線交易問答集及實務案例分析

上述資料已全數提供予全體董事參考，強化其對內線交易風險及法令責任之認知，並協助其善盡法令遵循與自我控管責任。

2. 經理人及員工教育訓練

針對經理人及其他內部人員之教育訓練課程摘要如下：

時間	對象	課程名稱	上課人數	備註
114/9/10	各單位主管	董事會督導企業應瞭解之法律事項-小心誤觸聯合行為的紅線暨內線交易解析	20	課程 2 小時，課程內容包含聯合行為之規範及紅線、公司內部人禁止內線交易之義務等。

四、內控與查核執行情形

1. 本公司將本項制度納入年度內控稽核與自我評估項目，由稽核單位查核執行情形。
2. 114 年度內部稽核結果未發現有違反內線交易或封閉期間股票交易規範之情形。

五、年度執行情況綜整

1. 本公司 114 年度未發生任何內部人涉及內線交易或遭主管機關行使短線交易歸入權等情事。
2. 全年度內依規定落實通知、宣導、查核等各項控管機制，持續強化法遵與內部風險意識。