

## 廣閱科技股份有限公司

文件編號：iCA	文件名稱：其他控制作業	版次	D	頁次	37 of 41
----------	-------------	----	---	----	----------

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
iCA122	內部重大資訊處理作業	<p>一、目的</p> <p>本公司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，特訂定本程序。</p> <p>二、範圍</p> <p>1.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程序辦理。</p> <p>2.本程序適用對象包括本公司之董事、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程序相關規定。</p> <p>三、權責</p> <p>1.本公司行政管理單位為處理內部重大資訊專責單位，負責本程序之制定、執行及修訂。</p> <p>2.本公司若有須對外公開資訊需透過網際網路申報事宜，應遵循本公司內部控制制度「電腦化資訊處理控制作業程序」之「向主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業之控制作業」，並分別由下列單位負責該作業之執行：</p> <p>(1)會計單位：負責公司財務報告、財務資料及相關事項之申報。</p> <p>(2)財務單位：負責公司重大投資或營運計劃說明。</p> <p>(3)稽核單位：負責公司稽核事項、內部控制制度等相關事項之申報。</p> <p>(4)行政管理單位：負責內部人相關及其他前列以外事項之申報。</p> <p>四、作業程序</p> <p>1.本程序所稱內部重大資訊，係依證券交易法第 157 條之一第五項及第六項之規定，並考量證券交易法及相關法律、命令，暨臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心相關規章。如法令有增、刪、修正時，悉依最新法令之規定。</p>	<p>1.依據資料</p> <p>(1)證券交易法</p> <p>(2)「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」</p> <p>(3)「○○股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」參考範例</p> <p>(4)上興櫃公司重大訊息發布應注意事項參考問答集</p> <p>2.使用管理表單</p> <p>(1)對外公佈資訊申請單</p> <p>(2)內部重大資訊評估檢核單</p>

## 廣閱科技股份有限公司

文件編號：iCA	文件名稱：其他控制作業	版次	D	頁次	38 of 41
----------	-------------	----	---	----	----------

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
		<p>2.保密防火牆作業-人員的管理</p> <p>(1)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。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)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。</p> <p>(4)為維護股東權益、落實股東平等對待，本公司內部人(董事、經理人及持有本公司股份超過 10%之股東，含前述各人員之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者)不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間買賣本公司股票。</p> <p>3.保密防火牆作業-文件及資訊的管理</p> <p>(1)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。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)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。</p> <p>4.保密防火牆之運作</p> <p>本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：</p> <p>(1)採行適當防火牆管控措施並定期測試。</p> <p>(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。</p>	

## 廣閱科技股份有限公司

文件編號：iCA	文件名稱：其他控制作業	版次	D	頁次	39 of 41
----------	-------------	----	---	----	----------

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
		<p>5.外部機構或人員保密作業</p> <p>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。</p> <p>6.內部重大資訊評估及揭露之核決程序</p> <p>(1)本公司內部重大資訊評估、揭露應秉持下列原則：</p> <p>A.資訊之評估、揭露應正確、完整且即時。</p> <p>B.資訊之評估、揭露應有依據。</p> <p>C.資訊應公平揭露。</p> <p>(2)核決程序：</p> <p>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，或特定事件涉有重大與否之判斷(包括但不限於 A.本公司或負責人涉有司法案件、B.減產停工、C.廠房或設備等主要資產出租或質押、D.簽訂重要契約、E.發生災難或抗議罷工或環境汙染或資安事件)，權責單位應於事實發生日填具「內部重大資訊評估檢核單」，送交本公司內部重大資訊專責單位檢視複核，若符合下列標準者，應依本公司「向主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業之控制作業」填具「對外公佈資訊申請單」於法令規定發布時限前經相關權責主管決行對外揭露。</p> <p>A.交易或事件影響金額達本公司目前實收資本額 20%以上者。</p> <p>B.交易或事件造成之損失或影響情形尚不確定，考量本公司或其他公司相類似案件之處理方式及其影響情形，為降低資訊不對稱，並提升資訊透明度，而有對外揭露之必要者。</p>	

## 廣閱科技股份有限公司

文件編號：iCA	文件名稱：其他控制作業	版次	D	頁次	40 of 41
----------	-------------	----	---	----	----------

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
		<p>7.發言人制度之落實</p> <p>(1)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。</p> <p>(2)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。</p> <p>8.內部重大資訊評估及揭露之陳核紀錄</p> <p>(1)本公司評估、對外揭露之資訊應留存下列紀錄：</p> <p>A.資訊評估、揭露之人員、日期與時間。</p> <p>B.資訊評估、揭露之方式。</p> <p>C.評估、揭露之資訊內容。</p> <p>D.交付之書面資料內容。</p> <p>E.其他相關資訊。</p> <p>(2)本公司內部重大資訊處理專責單位應將「內部重大資訊評估檢核單」及「對外公佈資訊申請單」書面文件歸檔，且相關評估紀錄、陳核文件資料應至少保存五年。</p> <p>9.對媒體不實報導之回應</p> <p>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。</p> <p>10.異常情形之報告</p> <p>(1)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。</p> <p>(2)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單位商討處理，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。</p>	

## 廣閱科技股份有限公司

文件編號：iCA	文件名稱：其他控制作業	版次	D	頁次	41 of 41
----------	-------------	----	---	----	----------

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
		<p>11.違規處理</p> <p>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：</p> <p>(1)本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本程序或其他法令規定者。</p> <p>(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程序或其他法令規定者。</p> <p>(3)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。</p> <p>12.內控機制</p> <p>(1)本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。</p> <p>13.教育宣導</p> <p>(1)本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本程序及相關法令之教育宣導。</p> <p>(2)對新任董事、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。</p> <p>五、控制重點</p> <p>1.本公司是否依照相關法令及時且正確對外揭露重大資訊。</p> <p>2.本公司對外揭露之重大資訊是否留存揭露紀錄。</p> <p>3.本公司是否對新任及現任董事及經理人適時宣導重大資訊處理相關法令。</p>	