

聯上開發股份有限公司

內部重大資訊處理作業程序

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。

第二條(法令依據)：

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及台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。

第三條(對象)：

本作業程序適用對象包含：

- 一、內部人：本公司之法人董事、監察人及其代表人、經理人及持股百分之十以上股東。
- 二、內部人之關係人：內部人之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。
- 三、公司受僱人。
- 四、其他因身份、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人。

第四條(範圍)：

- 一、本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司行政部擬訂並經董事會決議通過後施行，修正時亦同，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨台灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。
- 二、內部重大資訊之範圍如下：
 - (一)台灣證券交易所對上市公司重大資訊之查證暨公開處理程序所定之重大訊息。
 - (二)證券交易法第 36 條之 1 授權訂定相關子法規定應公告或申報事項。
 - (三)證券交易法施行細則第 7 條所定事項。
 - (四)證券交易法第 157 條之 1 第 4 項重大消息範圍及其公開方式管理辦法內定義之重大消息。
 - (五)與公司業務財務相關屬商業機密等文件。

第五條(專責單位)：

- 一、本公司行政部負責本作業之制定及維護，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。

(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。

(五)其他與本作業程序有關之業務。

上列職權之程序需呈行政部主管、總經理及董事長簽准後實行。

二、本公司發言人負責對外發布公司重大訊息，發言人請假或因故無法發布重大訊息時，由公司代理發言人代理。

必要時，得由公司負責人直接對外發布重大訊息。

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。

第六條(內部重大資訊保密作業程序)：

一、保密防火牆作業-人員

(一)本公司董事、監察人、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。

(二)知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

(三)本公司之董事、監察人、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。

二、保密防火牆作業-物

(一)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。

(二)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。

三、公司以外之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。

四、保密防火牆之運作

本公司應確保前第一、二項所訂防火牆之建立，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。

第七條(重大資訊揭露之處理程序)：

一、本公司對外揭露內部資訊應稟持下列原則：

(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。
- 二、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。
- 三、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。

第八條(異常情形之處理)：

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向行政部及內部稽核部門報告。
行政部於接受前項報告後，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。

第九條(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。

第十條(內部控制)：

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。

第十一條(教育宣導)：

本公司每年至少一次對董事、監察人、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、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第十二條：

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

第十三條：

本作業程序訂定於民國九十八年十二月三日。