

# 愛之味股份有限公司

## 內部重大資訊處理作業程序

規章類別：內部規章

檔案代號： A 22

- 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，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 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作業程序辦理。
- 第三條 本作業程序適用對象包含本公司之董事、經理人，及其他因身分、職業或控制關係實際知悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。
- 第四條 實際知悉本公司內部重大資訊之人於實際知悉有重大影響本公司股票價格之消息時，在該消息明確後未公開前或公開 18 小時內，不得自行或以他人名義買入或賣出本公司之股票。
- 第五條 本作業程序所稱之內部重大資訊指涉及本公司之財務、業務或證券之市場供求、重大影響支付本息能力、公開收購，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，其範圍如下：
- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事。
  - 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對本公司財務或業務有重大影響。
  - 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對本公司營業有影響者。
  - 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者。
  - 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定，股票為禁止轉讓之裁定。
  - 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動。
  - 七、變更簽證會計師。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內。
  - 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對本公司財務或業務有重大影響。
  - 九、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。

- 十、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。
- 十一、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。
- 十二、發生災難、集體抗議、罷工、環境污染或其他重大情事，致造成本公司重大損害，或經有關機關命令停工、停業、歇業、廢止或撤銷相關許可者。
- 十三、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；本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。
- 十四、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。
- 十五、公司與主要客戶或供應商停止部分或全部業務往來者。
- 十六、公司財務報告有下列情形之一：
- (一) 財務報告提報董事會或經董事會決議者。
  - (二) 未依證券交易法第三十六條規定公告申報。
  - (三) 編製之財務報告發生錯誤或疏漏，有證券交易法施行細則第六條規定應更正且重編。
  - (四) 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。
  - (五) 會計師出具繼續經營假設存有重大疑慮之查核或核閱報告。
- 十七、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。
- 十八、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。
- 十九、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：
- (一) 辦理資產重估
  - (二) 金融商品期末評價
  - (三) 外幣換算調整
  - (四) 金融商品採避險會計處理
  - (五) 未認列為退休金成本之淨損失
- 二十、為償還公司債之資金籌措計畫無法達成者。
- 廿一、公司辦理買回本公司股份者。

- 廿二、進行或停止公開收購本公司所發行之有價證券者。
- 廿三、公司取得或處分重大資產。
- 廿四、在證券集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券有標購、拍賣、重大違約交割、變更原有交易方法、停止買賣、限制買賣或終止買賣之情事或事由。
- 廿五、證券集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券有被進行或停止公開收購。
- 廿六、本公司或從屬之控制公司股權有重大異動者。
- 廿七、依法執行搜索之人員至公司、其控制公司或其符合會計師查核簽證財務報表規則第二條之一第二項所定重要子公司執行搜索者。
- 廿八、其他涉及本公司之財務、業務或證券之市場供求，重大影響支付本息能力，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者。

第六條 第四條所定之消息公開方式，除依法令規定須輸入公開資訊觀測站發佈重大訊息外，亦可以下列方式為之：

- 一、臺灣證券交易所股份有限公司基本市況報導網站中公告。
- 二、兩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。

透過第二款之方式公開時，第四條所訂 18 小時之計算係以派報或電視新聞首次播出或輸入電子網站時點在後者起算。派報時間早報以上午六時起算，晚報以下午三時起算。

第七條 第五條所定消息之成立時點，為事實發生日、協議日、簽約日、付款日、委託日、成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定之日，以日期在前者為準。

第八條 本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 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。

第九條 對外發言

- 一、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。
- 二、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。

第十條 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。

第十一條 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。

第十二條 內部重大資訊由發言人或發言人指定之人員專責處理，職權如下：

- 一、擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、依法令規定公告內部重大資訊。
- 三、受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、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。

第十三條 內部人保密責任

- 一、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，並負保密之責。
- 二、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。
- 三、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。

第十四條 資訊保密

- 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，須以加密等安全技術處理。
- 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。

第十五條 本公司應確保防火牆之建立，並採取適當防火牆管控措施，並定期測試。對於公司未公開之內部重大資訊檔案文件應加強保管、保密措施。

第十六條 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內部重大資訊予他人。

第十七條 異常回報及因應

- 一、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，應儘速向發言人報告。
- 二、發言人於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集相關部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，稽核室亦應本於職責進行查核。

第十八條 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。

第十九條 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。

第二十條 本公司每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本作業辦法及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。

第二十一條 本作業辦法經董事會通過後實施，修正時亦同。

第二十二條 制定日期：九十八年十二月

第一次修訂日期：九十九年十一月

第二次修訂日期：一〇一年三月

第三次修訂日期：一〇八年八月

第四次修正日期：一〇九年十一月