

	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版本：2.0 生效日期：2015/12/25

# 創業家兄弟股份有限公司

## 防範內線交易之管理辦法

	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版 本：2.0 生效日期：2015/12/25

### 第一條

本辦法係依公開發行公司建立內部控制制度處理準則第八條第二項之規定，為避免及防止獲悉消息範圍者因未諳法規誤觸內線交易且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，以確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，制定本管理辦法，以資遵循。

### 第二條

內線交易之構成不以獲利為必要，依據證券交易法第一百五十七條之一明文之構成要件係包括：

- 一、受規範之行為主體。
- 二、實際知悉重大消息。
- 三、重大消息明確後，未公開前或公開後十八小時內。
- 四、自行或以他人名義買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券。

### 第三條

本辦法第二條第一款所稱之受規範之行為主體，為下列各款之人：

- 一、本公司之董事、經理人、股份超過百分之十以上股東及依公司法第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人。
- 二、基於職業或控制關係獲悉消息之人。
- 三、喪失前三款身分後，未滿六個月者。
- 四、從前四款所列之人獲悉消息之人。

前項第一款、第三款之配偶、未成年子女、利用他人名義持有者，準用之。

### 第四條

本辦法第二條第四款所稱之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券：

- 一、股票係指本公司已上市、上櫃、興櫃之股票及其他具有股權性質之有價證券。

<b>KuoBrothers</b>	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版 本：2.0 生效日期：2015/12/25

二、其他具有股權性質之有價證券係指可轉換公司債、附認股權公司債、認股權憑證、認購（售）權證、股款繳納憑證、新股認購權利證書、新股權利證書、債券換股權利證書及其他具有股權性質之有價證券。

#### 第五條

本辦法第二條第二款所稱重大消息係指：

一、涉及本公司之財務、業務，其具體內容對本公司之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，包括：

(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。

(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；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。

(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。

	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版 本：2.0 生效日期：2015/12/25

- 2.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。
- (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)本公司辦理買回本公司股份者。
- (十二)進行或停止公開收購公開發行公司所發行之有價證券者。
- (十三)本公司取得或處分重大資產者。
- (十四)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。
- (十五)其他涉及本公司之財務、業務，其具體內容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。
- 二、涉及本公司證券之市場供求、公開收購，其具體內容對本公司股票價格有重大影響或對正當投資人之投資決策有重要影響之消息：
- (一)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者。
- (二)本公司或所從屬之控制公司股權有重大異動者。
- (三)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者。
- (四)其他涉及該證券之市場供求，其具體內容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。
- 三、「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第二條

<b>KuoBrothers</b>	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版 本：2.0 生效日期：2015/12/25

所列之情事。

四、證券交易法及其他主管機關發佈內線交易相關法令規定、定義之資訊。

#### 第六條

本辦法第二條第二款所指之重大消息之成立時點，為事實發生日、協議日、簽約日、付款日、委託日、成交日、過戶日、審計委員會或董事會決議日或其他足資確定之日，以日期在前者為準。

#### 第七條

本公司內部重大資訊檔案文件以書面或電子方式傳遞時，應有適當之保護。

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。

對公司所建立之防火牆，應採行適當之管控措施並定期測試。

#### 第八條

一、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。

二、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。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。

三、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。

	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版 本：2.0 生效日期：2015/12/25

(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。

四、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。

#### 第九條

符合本辦法第三條各款所定之人，實際知悉本公司有影響其股票價格之重大消息時，在該消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券有自行或以他人名義買入或賣出之行為。

符合本辦法第三條各款所定之人，實際知悉本公司有影響其支付本息能力之重大消息時，在該消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對本公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債，自行或以他人名義賣出。

#### 第十條

本公司應建立、維護內部人之資料檔案，並依規定期限、方式向主管機關申報。

#### 第十一條

本公司應對董事、經理人及處理重大消息相關業務人員，加強本辦法及相關法令之教育宣導。對新任之董事、經理人及處理重大消息相關業務人員應適時提供教育宣導。

#### 第十二條

本公司人員如有違反本辦法時，將依照本公司員工獎懲辦法提報考核，依其情形輕重處罰。

#### 第十三條

本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令之規定辦理。

	創業家兄弟股份有限公司	文件編號：CTM-139
	防範內線交易之管理辦法	版本：2.0 生效日期：2015/12/25

第十四條

本辦法經董事會通過後公佈實施，修訂時亦同。