

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
GCS-ZZA-000	防範內線交易之管理	一、作業程序 1、內部重大資訊處理應依法令及『內部重大資訊處理作業程序』進行。 2、應設置處理內部重大資訊專責單位。 3、應指定專責人員負責建立及維護內部人及持股逾10%之股東資料檔案。 4、專責單位應擬訂影響股價之內部重大消息範圍，並經董事會決議通過。 5、影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施，應建立及管制。 6、影響股價之重大消息對外公開之內容、時間、方式及人員，應建立及管制。 7、應訂定保密作業並由內部人簽署保密協定。 8、對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則： (1)資訊之揭露應正確、完整且即時。 (2)資訊之揭露應有依據。 (3)資訊應公平揭露。 9、應建立及落實發言人制度。 10、公司對外之資訊揭露應留存紀錄。 11、媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。 12、內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。 13、有違規情事時，應追究相關人員責任並採取適當法律措施。 14、每年應至少一次對董事、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。	依據資料 1、內部重大資訊處理作業程序 2、證券交易法 3、上市上櫃公司治理實務守則 4、上市上櫃公司訂定道德行為準則

編號	作業項目	作業程序及控制重點	依據資料
GCS-ZZA-000	防範內線交易之管理	二、控制重點 1、有無訂定內部重大資訊處理作業程序？ 2、有無指定專責人員負責內部人持股資料之建檔？ 3、比對內部人持股異動是否異常？ 4、有無界定影響股價之內部重大消息範圍？ 5、有無執行內部人交易管制措施？ 6、交易前有無先經專責人員許可？ 7、有無訂定內部人禁止交易期間？ 8、有無訂定保密作業並由內部人簽署保密協定？ 9、定期抽測保密措施是否有效執行。 10、影響股價之重大消息對外公開之內容、時間、方式及人員，是否建立完善並有效管制。 11、發現重大消息有洩漏情事，應與專責單位研議處理方式。 12、有無對內部人持續辦理教育宣導？且每年至少一次？	