

德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	1/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

1.0 目的：

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以避免資訊不當洩漏及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之防範，特制定本作業程序，以資遵循。

2.0 適用範圍：

本公司辦理內部重大資訊處理、揭露及防範內線交易之管理，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。

3.0 權責區分：

本公司處理內部重大資訊及防範內線交易專責單位為財務部，其職權如下：

- 3.1 負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 3.2 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。
- 3.3 負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 3.4 負責擬定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。
- 3.5 其他與本作業程序有關之業務。

4.0 定義：

4.1 內部人：

依據證券交易法上對公司內部人所為規範，其內部人範圍包括本公司之董事、經理人及持股超過股份總額百分之十股東；內部人之關係人則包括

- 4.1.1 內部人之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。
- 4.1.2 法人董事代表人、代表人之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。以上皆屬本公司之內部人。

4.2 內線交易規範對象，除前揭內部人外，尚包括基於職業或控制關係而獲悉消息之人，以及自內部人獲悉消息之消息受領人。

5.0 內容：

5.1 內部重大資訊處理作業程序：

5.1.1 內部重大資訊涵蓋範圍

係指證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	2/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

規章所稱重大訊息。

5.1.2 保密防火牆作業－人員的管理

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。

知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。

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漏。

5.1.3 保密防火牆作業－文件及資訊的管理

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。

本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。

5.1.4 保密防火牆之運作

本公司應確保 5.1.2 及 5.1.3 所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

5.1.4.1 採行適當之管控措施並定期測試。

5.1.4.2 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。

5.1.5 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、其它業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽屬保密協定，並不得洩漏所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

5.1.6 內部重大資訊揭露之原則

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

5.1.6.1 資訊之揭露應正確、完整且即時。

5.1.6.2 資訊之揭露應有依據。

5.1.6.3 資訊應公平揭露。

5.1.7 發言人制度之落實

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



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	3/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

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。

5.1.8 內部重大資訊揭露之紀錄

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 5.1.8.1 資訊揭露之人員、日期與時間。
- 5.1.8.2 資訊揭露之方式。
- 5.1.8.3 揭露之資訊內容。
- 5.1.8.4 交付之書面資料內容。
- 5.1.8.5 其它相關資訊。

5.1.9 揭露之對象、內容及處理程序

本公司內部重大資訊揭露之對象、內容及處理程序應依下列規定處理：

(流程圖：詳附表一；公告申請表：詳附表二)

揭露對象	揭露內容	處理程序	發佈流程
政府主管機關/ 單位、一般股東 及媒體記者	以正式公告登載於公開資訊觀測站上之內容，為發言依據，不可超出此項範圍。	1. 由申請單位提交公告申請表予財務部核准，並由財務部判斷揭露內容是否屬特殊或重大事項，若是即再呈董事長核准。	申請單位彙總資訊→申請單位部門主管覆核→授權最高主管核准→申報單位上網公告或發言人或



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	4/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

機構法人(包括銀行)	除正式公告登載於公開資訊觀測站上之內容外，可增加部分屬於報表內容之補充說明資訊，但原則上仍不可超出公告範圍。	2. 董事會議事小組應於董事會召開當日提供董事會需公告之案由予發言人及代理發言人，並由發言人就應公告部分指示提案單位依前項規定提出申請。	代理發言人發言。
------------	--	--	----------

5.1.10 對媒體不實報導之回應

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。

5.1.11 異常情形之報告

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，應盡速向專責單位及稽核室報告。

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。

5.1.12 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：

5.1.12.1 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。

5.1.12.2 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作業程序或其他法令規定者。

5.1.12.3 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。

5.2 內線交易作業程序：

5.2.1 內線交易之規範對象

5.2.1.1 本公司之董事、經理人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。



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	5/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

5.2.1.2 持有本公司之股份超過百分之十之股東。

5.2.1.3 基於職業或控制關係獲悉消息之人。

5.2.1.4 喪失 5.2.1.1~5.2.1.3 身分後，未滿六個月者。

5.2.1.5 從 5.2.1.1~5.2.1.4 所列之人獲悉消息之人。

5.2.1.6 另依據證券交易法第二十二條之二規定，本公司之董事、經理人或持有本公司股份超過百分之十之股東，其持股應包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。

5.2.2 內線交易消息涵蓋範圍

依「證券交易法第一五七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」規定之內部重大訊息，可分為：

5.2.2.1 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之消息。

5.2.2.2 涉及本公司證券之市場供求、公開收購，其具體內容對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。

5.2.2.3 有重大影響本公司支付本息能力之消息。

5.2.3 重大資訊成立時點

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依具體事證可得明確之日，以日期在前者為準。

5.2.4 內線交易之禁止

5.2.4.1 本程序規範對象實際知悉本公司有重大影響股票價格之消息時，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，自行或以他人名義買入或賣出。

5.2.4.2 本程序規範對象實際知悉本公司有重大影響支付本息能力之消息時，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。

5.2.5 公開方式

重大影響股票價格及支付本息能力之消息，其公開方式依「證券交易法第一五七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」規定。



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	6/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

5.2.5.1 涉及本公司財務、業務面及支付本息能力之重大消息，其公開方式係指經本公司輸入公開資訊觀測站。

5.2.5.2 涉及市場供求之重大消息，其公開方式係指本公司輸入公開資訊觀測站、臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心基本市況報導網站、及二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。

5.3 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，以落實內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序之執行。

5.4 教育宣導

本公司每年至少一次對董事、經理人、持股逾 10%之股東及受僱人辦理本作業程序或相關法令之教育宣導。

對新任董事、經理人及受僱人亦應適時提供教育宣導。

5.5 內部人資料建檔

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。

6.0 實施與修訂：

本作業程序經呈董事會通過後公佈實施，修正時亦同。

7.0 使用表單/資料：

7.1 表單：

7.1.1 公告申請表。

7.1.2 重大訊息評估檢核表。

7.2 資料：重大資訊揭露作業流程圖。

本作業程序訂定於民國 111 年 10 月 20 日經董事會通過後施行。

第一次修正於民國 114 年 10 月 28 日經董事會通過後施行。



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	8/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

【附表二】重大訊息評估檢核表

重大訊息評估檢核表

簽核決行	上櫃公司		權責單位	
	發言人	重大訊息 專責單位	部門主管	權責單位 經辦
日期及時間：	日期及時間：	日期及時間：	日期及時間：	日期及時間：
				電話：

一、評估內容	評估說明	是否符合發布重大訊息/ 召開重訊記者會/申請暫停交易					
		重大訊息		重訊記者會		暫停交易	
		是	否	是	否	是	否
(一) 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、相關法令或問答集應發布重大訊息者。(涉重大性判斷時，續填(二)輔以判斷重大性。)	雷擊火災屬特殊重大性,非例行	☐	☐	☐	☐	☐	☐
(二) 進一步評估是否達下列財務、業務、股東權益或證券價格之重大性：							
1. 交易或事件影響金額達公司最近期財務報表總資產有重大影響者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐
2. 交易或事件影響金額達公司最近一個會計年度營業收入有重大影響者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐
3. 交易或事件影響金額達公司最近一個會計年度稅前利益(損失) 有重大影響者。	不適用	☐	☐	☐			



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	9/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

4.交易或事件影響金額達公司最近期財務報歸屬於母公司表淨值有重大影響者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐
5.本公司訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、假扣押、假處分或強制執行事件影響金額達本條標準，或可能對公司財務、業務、業務經營、經營權穩定、股東權益或證券價格有重大影響者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐
6.減產、停工、廠房或資產出租、質押等情事，其影響金額達本條標準，或對公司營業收入、產能或產量與上個月或去年同期相較達有重大差異者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐
7.交易或事件影響絕對金額達重大者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐
8.本公司或其他公司相類似案件之處理方式及其影響情形，而有發布重大訊息之必要者。	讓外界了解情況	☐	☐	☐	☐	☐	☐
9.其他對股東權益或證券價格有重大影響之情事，或本公司認為有發布重大訊息之必要者。	不適用	☐	☐	☐	☐	☐	☐

結論：

發布重大訊息 ☒是(請續填二、檢核程序) ☐否
 召開重大訊息記者會 ☐是(請續填二、檢核程序) ☒否
 申請暫交易 ☐是(請續填二、檢核程序) ☒否

二、檢核程序

檢核項目	權責單位確認	複核
(一)確認須發布重大訊息及適用條款。(第4條第26款)。		
(二)是否需召開記者會 ☐ 是，第11條第__款(請填妥相關申請書) ☒ 否		



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	10/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

(三)是否已進行暫停交易之評估 ☐ 是，第 13-1 條第__款(請填妥相關申請書) ☒ 否，_____		
(四)確認須發布重大訊息之事實發生日。		
(五)根據重大訊息權責單位提供之適用條款格式-中英文版，完成製作上傳檔案。		
(六)書面申請書與上傳檔案內容相同，並送交重大訊息權責單位。(先行檢核)		
(七)重大訊息權責單位完成檢核(上傳檔案與書面內容相符)且上傳檔案測試無誤。		
(八)完成重大訊息申請書呈權責單位主管。		
(九)重大訊息申請書送交重大訊息權責單位轉呈發言人。		
(十)重大訊息申請書及摘要說明送交董事長簽核決行。		



德揚科技股份有限公司 HTC & SOLAR TECH SERVICE LIMITED	文件編號 DOC. No.	REG-AC-MTH-0025		
內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序	日期 Date	2025/10/28		
	版次 Rev.	01	頁次 Page	11/11

機密等級：☐機密 ☐密 ☒普通

【附表三】重大資訊揭露作業流程圖表

