

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024年4月15日	內部重大資訊處理作業程序	編號	CC-130
修訂	2024年7月29日		頁數	1/4

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、依據法令及參考作業程序

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，以確保資訊之及時性、正確性及完整性。本公司決議之重大決策或發生重要事件符合中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則規定，或經進一步評估重大性後，決策或事件對本公司財務、業務、股東權益或證券價格具重大影響者，應於法令規定時限內依前項規定儘速發布重大訊息。

第三條、適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、經理人及受僱人。其他因身分、職業或控制關係獲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、內部重大資訊涵蓋範圍如下

- 一、證券交易法第36條之1授權訂定之應公告及申報事項。
- 二、證券交易法第36條及證券交易法施行細則第7條所定之應公告及申報事項。
- 三、證券交易法第157之1第5項及第6項重大消息範圍及其公開方式管理辦法所定應公開之消息。
- 四、中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則所定之「重大訊息」。

第五條、專責單位

本公司由財務部負責處理內部重大資訊處理作業，並經董事會通過，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關處理重大訊息作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏重大訊息之報告，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。

第六條、保密防火牆作業-人員

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，並簽署保密協定。

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。

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。

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024年4月15日	內部重大資訊處理作業程序	編號	CC-130
修訂	2024年7月29日		頁數	2/4

第七條、 保密防火牆作業-物

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。
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。

第八條、 保密防火牆之運作

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，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。

第九條、 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。

第十條、 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：

- 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。

第十一條、 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。

第十二條、 內部重大資訊揭露之紀錄

本公司財務部為重大訊息專責單位，依法揭露內部重大資訊，其重大訊息之評估、複核、陳核及發布作業，得以書面或電子方式陳核至總經理核准後發布，其相關重大資訊之評估過程暨發布軌跡紀錄，均應至少保存五年。

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。

第十三條、 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。

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024年4月15日	內部重大資訊處理作業程序	編號	CC-130
修訂	2024年7月29日		頁數	3/4

第十四條、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，應儘速向財務部及稽核室報告。
財務部於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集稽核室等部門商討處理，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。

第十五條、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。

第十六條、內控機制

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。

第十七條、教育宣導

本公司每年至少一次對董事、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、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第十八條、本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

第十九條、本作業程序於2024年4月15日訂定。

第一次修訂 2024年7月29日

大東電業廠股份有限公司

制訂	2024 年 4 月 15 日	內部重大資訊處理作業程序	編號	CC-130
修訂	2024 年 7 月 29 日		頁數	4/4

附表一

大東電業廠股份有限公司 公開資訊觀測站資料上傳及重大訊息發布申請單

輸入公開資訊 觀測站日期			
公告申報主旨			
公告申報內容			
附件			
總經理	發言人	部門主管	經辦
會辦單位：財務部			

- ※本申請單簽核流程：部門主管→發言人→總經理→會辦財務部並歸檔。
- ※公開資訊觀測站請參考<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>。
- ※本公司定期或不定期應公告或向主管機關申報事項，詳「公開發行公司應公告或向本會申報事項一覽表」；需辦理書面申報之項目，請承辦單位自行辦理相關書面申報。
- ※定期應公告申報事項，請於「輸入公開資訊觀測站日期」之3日前填報本申請單。