

開曼東明控股股份有限公司

內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序

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，制定本作業程序，以資遵循。

第二條 法令之遵守：

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。

第三條 範圍：

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量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規章。

依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規章，定義之重大消息或重大訊息…等之公開處理程序。

第四條 適用對象：

(一) 依證券交易法第一五七條之一第一項規定，下列名款之人員為內線交易禁止規定之適用對象：

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(依公司法第二十七條第一項規定，政府或法人為股東時，得當選為董事。但須指定自然人代表行使職務)。
2. 持有本公司之股份超過百分之十之股東。
3. 基於職業或控制關係獲悉消息之人。
4. 喪失前三款身分後，未滿六個月者。

5. 從前四款所列之人獲悉消息之人。

(二) 另依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。

第五條 作業程序：

(一) 內線交易之定義：

內線交易規範對象違反證券交易法第一五七條之一第一項及第二項規定者，即構成內線交易，其法令規定如下：

1. 實際知悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，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。
2. 實際知悉本公司有重大影響其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。

(二) 內部重大資訊之消息範圍

依證券交易法第一五七條之一第五項及第六項規定，重大影響本公司股票價格及支付本息能力之消息範圍包括：

1. 涉及本公司之財務、業務，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下列消息之一；
 - (1) 依證券交易法施行細則第七條所定之事項。
 - (2) 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。
 - (3) 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。

(4) 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。

(5) 發生災難、集體抗議、罷工、環境污染或其他重大情事，致造成公司重大損害，或經有關機關命令停工、停業、歇業、廢止或撤銷相關許可者。

(6) 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；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。

(7) 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。

(8) 公司與主要客戶或供應商停止部分或全部業務往來者。

(9) 公司財務報告有下列情形之一：

a. 未依證券交易法第三十六條規定公告申報者。

b. 編製之財務報告發生錯誤或疏漏，有本法施行細則第六條規定應更正且重編者。

c. 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。

d. 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者。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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：

a. 辦理資產重估。

b. 金融商品期末評價。

c. 外幣換算調整。

d. 金融商品採避險會計處理。

e. 未認列為退休金成本之淨損失。

(13) 為償還公司債之資金籌措計畫無法達成者。

(14) 公司辦理買回本公司股份者。

(15) 進行或停止公開收購公開發行公司所發行之有價證券者。

(16) 公司取得或處分重大資產者。

(17) 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。

(18) 其他涉及公司之財務、業務，對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。

2. 涉及該證券之市場供求、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下列消息之一。

(1) 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。

(2) 公司或其控制公司股權有重大異動者。

(3) 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。4) 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。

(5) 其他涉及該證券之市場供求，對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。

3. 有重大影響公司支付本息能力之情事者。

(三) 內部重大資訊之公開方式

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：

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；
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。

(四) 內部重大資訊之定義

本作業程序所稱內部重大資訊之範圍如下：

- (1) 證券交易法第三十六條之一授權訂定相關子法規定應公告或申報之事項。
- (2) 證券交易法第一百五十七條之一所訂之重大消息範圍及其公開方式定義之事項。
- (3) 證券交易法施行細則第七條所訂對股東權益或證券價格有重大影響事項。
- (4) 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所定之重大訊息。

(五) 處理內部重大資訊專責單位

本公司由股務單位擔任處理內部重大資訊專責單位，負責重大訊息之評估、複核、陳核及發布作業，「重大訊息發布申請書」及「重大訊息評估檢核表」應以書面作成紀錄並陳核至總經理決行，

其職權如下：

- (1) 負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- (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) 負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。

(4) 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至少 5 年。

(5) 負責對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易之相關法令教育宣導。

(6) 其他與本作業程序有關之業務。

(六) 內部重大資訊保密作業程序

1. 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。

2. 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。

3. 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，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

4. 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：

(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。

5. 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。

6. 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：

(1). 資訊揭露之人員、日期與時間。

(2). 資訊揭露之方式。

(3). 揭露之資訊內容。

(4). 交付之書面資料內容。

(5). 其他相關資訊。

7. 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。

8. 異常情形之處理

(1) 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，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

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。

(2) 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：

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(3) 違法處理：

從事內線交易之人因違反證券交易法第一百五十七條之一第一項之規定，不問其是否因內線交易而獲利，縱使虧損，除有正當理由相信消息已公開外，仍應依證券交易法第一百五十七條之一第三項、第四項之規定，對於善意不知情而從事相反買賣之人負損害賠償責任，並依證券交易法第一百七十一條之規定負刑事責任。

9. 內部控制作業及內部教育宣導

(1) 內控機制

內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以本作業程序之執行。

(2) 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。

10. 得交易期間（閉鎖期）

為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司之董事於年度財務報告公告前三十日，及每季財務報告公告前十五日之封閉期間，禁止交易其持有本公司已發行之有價證券。

第七條 公布實施與修正

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

本程序訂定日期為 2020 年 11 月 6 日經董事會決議通過訂定。

本程序第二次修訂日期為 2022 年 11 月 8 日經董事會決議通過訂定。