

LCYtech.

李長榮科技股份有限公司

內部人股權申報規範
及禁止短線交易宣導

2024/12

報告大綱

內部人

定義
及範圍

義務
及規範

股票轉
讓方式

股權移
轉缺失

短線交易

定義

禁止及
請求權

歸入權
計算

常見
態樣

財報發布前禁止董事交易股票

內部人_定義及範圍

董事
監察人

經理人

持股逾10%
股東

法人董監事
代表人

配偶、未成
年子女及利
用他人名義
持有者

金控子公司
之內部人

- 總經理及相當等級
- 副總經理及相當等級
- 協理及相當等級
- 財務部門主管(如財務長)
- 會計部門主管(如會計長)
- 其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 稽核主管
- 公司治理主管
- 資安長

利用他人名義持有股票:

- 直接或間接提供股票與他人或提供資金與他人購置股票
- 對該他人所持有之股票，具有管理、使用或處分之權益
- 該他人所持有股票之利益或損失全部或一部歸屬於本人。

內部人_義務及規範

持股轉讓之
事前申報

持股變動之
事後申報

董、監事
最低持股
成數之維持

庫藏股實
施期間賣
出之禁止

大量取得
股份及變
動之申報

短線交易
之禁止

內線交易
之禁止

內部人(含其配偶、未成年子女、利用他人名義持有者)自取得身分之日起六個月後始得轉讓持股

事前申報:

集中市場:主管機關核准日3日後1個月內

特定人:向主管機關申報日起3日內，
且受讓人一年內移轉仍須辦理事前申報

非特定人:主管機關核准或自申報主管機關生效日後辦理

依主管機關持有期間及每一交易日得轉讓數量比例：主管機關申報日之日起 3 日後 (但每一交易日轉讓股數未超過1萬股(10張)者免事前申報)

事後申報:

不論有無持股或變動，應於每月5日前
向公司申報

內部人異動:

(解就任、婚姻變動
子女成年)應立即通知公司，事實發生日
次日內辦理，新生兒2個月內辦理

設解質申報:

內部人持有股票經設定質權
出質人應立即通知公司，
公司於質權設定後 5 日內，
向主管機關申報並公告

大量取得股份申報:

單獨或與其他人共同取得任
一公開發行公司已發行股份
總額超過百分之十之股份者，
應於取得後十日內，向主管
機關申報

短線交易:

內部人於取得公司股票六個月
內再行賣出，或於賣出後六個
月內再行買進，因而獲利益，
公司應請求將其利益歸於公司

內線交易:

內部人、準內部人及消息受領
人實際知悉有重大影響股票價
格之消息時，在消息未公開前
或公開後十八小時內，不得自
行或以他人名義買入或賣出

內部人_股票轉讓方式

非集中市場轉讓予非特定人

證券交易法第22-2第1項第1款

經主管機關核准或
自申報主管機關生效日後辦理

- (1) 過額配售
- (2) 公開招募
- (3) 以所持股份供發行
GDR / ADR

集中市場轉讓

證券交易法第22-2第1項第2款

每一交易日得轉讓數量比例:(二擇一)

- (1) 已發行股份總數 3,000萬股以下，0.2%
已發行股份總數 3,000萬股以上，0.1%
- (2) 申報日前 10 個營業日，平均成交量 5%

- (1) 申報日起3日後始可轉讓，1個月內完成
- (2) 未能於1個月內完成，3日內申報理由
- (3) 提前轉讓完成，欲繼續轉讓需重新申請

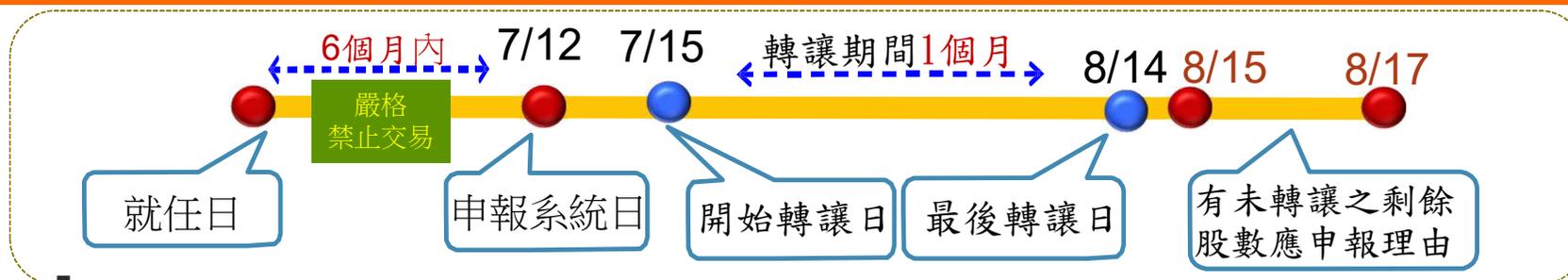
非集中市場轉讓予特定人

證券交易法第22-2第1項第3款

向主管機關申報日起3日內轉讓
轉讓對象:

- (1) 贈與
- (2) 信託
- (3) 特定人(符合主管機關規定)
受讓人一年內欲轉讓其股票，
仍須依規定辦理 事前申報

符合持有期間者，內部人本人及關係人每日合併賣出未逾1萬股(10張)無需辦理事前申報，惟仍應辦理事後申報



內部人_股權移轉缺失

● 依據：臺證監字第1100401219號【罰款：新台幣24萬~480萬罰鍰】

持
股
轉
讓
事
前
申
報
常
見
缺
失

- 1.內部人取得身份未滿6個月，即於集中交易市場賣出股票。
- 2.內部人本人、配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，未於股票轉讓前辦理事前申報。
- 3.內部人於集中交易市場轉讓股票，已辦理事前申報，惟每日轉讓股數超過每一交易日得轉讓之數量上限。
- 4.內部人於集中交易市場轉讓股票，其申報轉讓之方式與實際交易之方式不同(如申報以鉅額逐筆或盤後定價方式轉讓，而實際卻以鉅額配對方式轉讓)。
- 5.內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，全體合計每日於集中交易市場轉讓股票超過10,000股，未於轉讓前辦理事前申報。
- 6.內部人轉讓持股前已辦理事前申報，惟未注意申報於集中交易市場轉讓者，應於申報之日起3日後開始轉讓，申報轉讓給特定人者，應於申報之日起3日內轉讓完畢。
- 7.內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之股票遭金融機構斷頭或法院拍賣，惟未辦理事前申報。
- 8.內部人事前申請於集中市場轉讓者，若未於預計轉讓期間內完成轉讓，應於轉讓期間屆滿3日內向主管機關申報「未轉讓完成理由」，惟未辦理持股未轉讓理由之申報。
- 9.內部人婚姻變動、新生兒、子女成年等未立即通知公司辦理申報。

內部人_股權移轉缺失

- 依據：臺證監字第1100401219號【罰款：新台幣24萬~480萬罰鍰】

持股轉讓 事後申報 常見缺失

- 1.內部人未申報其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之持股變動情形。
- 2.內部人因誤植或疏漏未確實依實際持股情形辦理事後申報。
- 3.內部人已向公司正確申報其持股變動情形，惟公司股務(股務代理機構)因誤植或疏漏，致未正確申報內部人持股變動情形。
- 4.內部人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之股票遭金融機構斷頭或法院拍賣，惟未辦理事後申報。
- 5.內部人誤以為關係人未持有所屬公司股票，即不需辦理每月持股變動情形申報。(內部人及其關係人不論是否持有所屬公司股票，或當月持股並無異動，皆須於每月5日以前將上月份持有股數變動情形向公司申報。)

持股轉讓 設質申報 常見缺失

- 1.內部人持股設定質權後，未即通知公司。
- 2.內部人通知公司持股設質後，公司未依規定於質權設定後5日內申報並公告出質情形。

短線交易_定義

公司董事、監察人、經理人或持有公司股份超過百分之十之股東及其關係人對公司之上市股票，於取得後六個月內再行賣出，或於賣出後六個月內再行買進

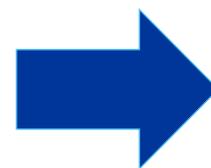
內部人本人

左列之關係人

股票/具有股權性質
之有價證券

董事(含法人代表人)
監察人(含法人代表人)
經理人
持股逾10%股東

配偶
未成年子女
利用他人名義持有者



取得後六個月內賣出
賣出後六個月內買進

短線交易_禁止及請求權

公司董事、監察人、經理人或持有公司股份超過百分之十之股東，對公司之上市股票，於取得後六個月內再行賣出，或於賣出後六個月內再行買進，因而獲得利益者，公司應請求將其利益歸於公司(歸入權)。

董事會或監察人不為公司行使歸入權時，股東得以三十日之限期，請求董事或監察人行使之逾期不行使時，請求之股東得為公司行使前項請求權。

董事或監察人不行使歸入權之請求以致公司受損害時，對公司負連帶賠償之責

短線交易_規範期間

計算內部人短線交易歸入利益之身分認定採「兩端說」

計算期間內未具身分前或喪失身分後取得或賣出之有價證券，不列入計算範圍。



資料來源:TWSE

短線交易_歸入權計算

3/1買進10萬股，一股10元 → 4/1賣出10萬股，一股10元

5/1買進10萬股，一股20元 → 6/1賣出10萬股，一股20元

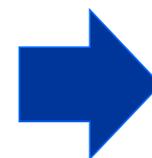
交易日前後六個月內，以最高賣價與最低買價相配，不計入虧損

四筆交易中:

最高賣價20元，最低買價10元 → $(20-10) \times 10$ 萬股 = 獲利100萬元

另二筆買賣

賣出價10元，買進價20元 → $(10-20) \times 10$ 萬股 = 虧損100萬元(不計)



公司依法
行使
歸入權
100萬元

非屬取得及賣出

非屬取得

- 限制員工權利新股
- 應募取得私募股票
- 具運用決定權信託股票返還
- 配偶及未成年子女來自內部人本人之受贈
- 繼承、現金增資、盈餘轉增資、受讓庫藏股
- 吸收合併發行之新股
- 行使可轉債、權證等之轉換權或認股權

非屬賣出

- 依公司法第131條或第272條規定，以股票抵繳股款
- 持股信託予受託人
- 過額配售
- 贈與他人

短線交易_常見態樣

- 1.取得公司股票六個月內賣出，或於賣出後六個月內買進。
- 2.買賣股票外，同時買賣具有股權性質之有價證券。
- 3.本人買進，而配偶或未成年子女賣出。
- 4.受贈之股票「過戶完成日」未滿六個月即賣出。
- 5.行使員工認股權取得股票，「股票交付日」之前後六個月內有賣出行為。
- 6.自員工持股信託專戶取得之股票，於六個月內賣出。
- 7.在興櫃或上櫃期間取得或賣出該公司股票，而六個月內公司上市時再行賣出或買進。

財報發布前禁止董事交易股票

上市上櫃公司治理實務守則第十條

為維護股東權益，落實股東平等對待，上市上櫃公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。前項規範宜包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

LCYtech.

李長榮科技股份有限公司
台北市松山區八德路四段 83 號 5 樓

股票代號：4989.TW

公司資訊：<https://lcyt.lcycic.com/>