

# 廣運機械工程股份有限公司

## 防範內線交易管理辦法

- 一、為避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易，造成本公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，訂定本作業辦法，以防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。本公司防範內線交易之管理作業，應適用本管理辦法之規定，但其他法律另有規定者，從其規定。
- 二、依證券交易法第一百五十七條之一第一項規定，該項各款所列之人獲悉本公司有重大影響股票價格之消息時，在該消息未公開或公開後十八小時內，不得自行或以他人名義買入或賣出本公司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，違反規定者，即構成內線交易。  
本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五日之封閉期間交易其股票。
- 三、內線交易禁止規定適用範圍：
  - (一)內部人：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。
  - (二)持有本公司之股份超過百分之十之股東。
  - (三)基於職業或控制關係獲悉消息之人。
  - (四)喪失前三款身分後，未滿六個月者。
  - (五)從前四款所列之人獲悉消息之人。前項第一款及第二款之人持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者。
- 四、本公司應建立與維護內部人之資料檔案，並依規定期限及方法向主管機關申報。本公司董事、經理人及持有股份超過百分之十的股東等內部人及其關係人(包括內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)異動時，應於事實發生後二日內辦理資訊申報(「內部人新(解)任及時申報系統」)。
- 五、依證券交易法第一百五十七條之一所稱涉及公司之財務、業務，對其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，指下列消息之一：
  1. 本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：
  - (一) 未依本法第三十六條規定公告申報者。
  - (二) 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。
  - (三) 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。
  - (四) 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：
  - (一) 辦理資產重估。
  - (二) 金融資產期末評價。
  - (三) 外幣換算調整。
  - (四) 金融商品採避險會計處理。
  - (五) 為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。

六、依證券交易法第一百五十七條之一所稱涉及該證券之市場供求，其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，指下列消息之一：

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。

七、消息之成立時點，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足資確定之日，以日期在前者為準。

八、內部人應注意證券交易法有關股權轉讓相關規定：

(一)內部人於公司執行買回股票期間賣出股票。

(二)公司買回股票期間，於交易時間開始前掛單報價。

(三)另依證券交易法第一百五十七條，內部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回因而獲得利益者，公司應請求將其利益歸於公司(短線交易歸入權)。

九、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與他人；亦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他人洩露。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、本作業辦法之消息公開方式，係指經本公司輸入證券管理機關指定之資訊申報網站。

本作業程序第六條消息之公開，係指透過下列方式之一公開：

(一)本公司輸入公開資訊觀測站。

(二)台灣證券交易所股份有限公司基本市況報導網站中公告。

(三)財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心基本市況報導網站中公告。

(四)兩家以上每日於全國發行報紙之非地方性版面、全國性電視新聞或賢開媒體所發行之電子報報導。

消息透過前項第四款之方式公開者，證券交易法第一百五十七條之一第一項十八小時之計算係以派報或電視新聞首次播出或輸入電子網站時點在後者起算。前項派報時間早報以上午六時起算，晚報以下午三時起算。辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令、臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本公司相關規定辦理。

十四、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之規定，應負損害賠償責任或連帶賠償責任，並依證券交易法第一百七十一條之規定負刑事責任。

十五、對新任董事、經理人及受僱人應適時提供教育宣導，並於其就任起五日內簽署確知內部人相關法令聲明書，並留存備查，其中董事及監察人之聲明書影本應於就任之日起十日內函送主管機關備查。

十六、本管理辦法經董事會通過後實施，修正時亦同

十七、本管理辦法訂定於民國 98 年 12 月 25 日。

第一次修訂於民國 106 年 3 月 24 日。

第二次修訂於民國 107 年 8 月 10 日。

第三次修訂於民國 112 年 3 月 10 日。