

# 兆豐證券股份有限公司

## 公司治理實務守則

### 第一章 總則

第一條 為建立良好之公司治理制度，參照證券商公司治理實務守則相關規定訂定本公司之公司治理實務守則。

第二條 本公司之公司治理制度，除應遵守證券法令及公司章程之規定外，應涵蓋下列原則：

- 一、建置有效的公司治理架構。
- 二、保障股東權益。
- 三、強化董事會職能。
- 四、發揮監察人功能。
- 五、尊重投資人及利害關係人權益。
- 六、提昇資訊透明度。
- 七、其他與公司治理有關事項。

第三條 應依證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則及臺灣證券交易所股份有限公司等證券相關機構共同訂定之證券商內部控制制度標準規範之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，建立有效之內部控制制度，並應隨時檢討，以因應公司內外在環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將異議意見連同經董事會通過之內部控制制度送各監察人；內部控制制度提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，其獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

除應確實辦理內部控制制度之自行檢查作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，監察人並應關注及監督之。負責人（董事、監察人）就內部控制制度缺失檢討應定期與內部稽核人員座談，並做成紀錄。

管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。

稽核人員及法令遵循主管，對內部控制重大缺失或違法違規情事所提改進建議不為管理階層採納，將肇致證券商重大損失者，均應立即通報主管機關。

### 第二章 保障股東權益

## 第一節 鼓勵股東參與公司治理

第四條 本公司應重視股東知的權利，有關公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，應確實遵守資訊公開之相關規定。

第五條 本公司取得或處分資產、從事衍生性金融商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序，提報股東會通過，以維護股東權益。

本公司於執行投資時，宜考量被投資標的發行公司之公司治理情形，以為投資參考之規範。

## 第二節 公司與關係企業間之公司治理關係

第六條 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責應予明確化，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。

第七條 本公司之經理人除法令另有規定外，不應與關係企業之經理人互為兼任。

董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

第八條 本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計管理制度，並配合兆豐金融控股(股)公司信用風險管理辦法之規定，與關係企業就主要客戶、債務人、發行人及交易對手妥適辦理綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

第九條 本公司與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。

本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

第十條 對證券商具控制能力之股東，應遵守下列事項：

- 一、不得直接或間接使公司為不合營業常規或其他不利益之經營。

二、其代表人應遵循證券商所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，或於擔任董事、監察人時，並能踐行董事、監察人之忠實與注意義務。

三、對公司董事及監察人之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。

四、不得當干預公司決策或妨礙經營活動。

五、不得以不公平競爭之方式限制或妨礙公司之經營。

第十一條 本公司應隨時掌握股東及股東之最終控制者名單。

應定期揭露董事有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項。

### 第三章 強化董事會職能

#### 第一節 董事會結構

第十二條 本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五~七人以上之適當董事席次。獨立董事之設置，應審慎考慮合理之專業組合及其獨立行使職權之客觀條件。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、證券及衍生性金融商品專業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。
- 九、風險管理知識與能力。

董事會應認知證券商營運所面臨之風險（如市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險、聲譽風險及其他與證券商營運有關之風險等），確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

第十三條 本公司已發行股份為同一金融控股公司全部持有，本公司之董事由該金融控股公司指派。

本公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

## 第 二 節 獨立董事制度

第十四條 本公司得依章程規定設置二人以上之獨立董事，並不宜少於董事席次五分之一。

獨立董事應具備專業知識，其持股及兼職應予限制，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。

本公司已發行股份為同一金融控股公司全部持有，本公司之獨立董事由該金融控股公司指派。

獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

第十五條 本公司設有獨立董事者，除經主管機關核准者外，下列事項應提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 三、涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計、風險管理、法令遵循及內部稽核主管之任免。
- 九、經理人及業務人員之績效考核及酬金標準。
- 十、其他經主管機關規定之重大事項。

第三節 審計委員會及其他功能性委員會

第十六條 本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置風險管理或其他各類功能性委員會，並明定於章程。

本公司設置風險管理委員會，隸屬於董事會，綜理本公司風險管理政策規劃、監督及執行成效管考，為本公司風險管理之最高機關，其組織章程另訂之。

功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議；功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過。

#### 第四節 董事會議事規範及決策程序

第十七條 本公司董事會之主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，應依本公司「董事會議事規則」辦理。

#### 第五節 董事之忠實注意義務與責任

第十八條 董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。

董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。

獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。

### 第四章 發揮監察人功能

#### 第一節 監察人之職能

第十九條 本公司除經主管機關核准者外，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係之一。

本公司宜參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以加強公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人宜在國內有住所，以即時發揮監察功能。

本公司之監察人最低席次，應依公司法或證券交易所或櫃檯買賣中心規定辦理。

## 第二節 監察人之職權與義務

第二十條 監察人應具備專業知識暨熟悉有關法律規定，明瞭公司董事之權利義務與責任，及各部門之職掌分工與作業內容，並經常列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。

擔任監察人者應確實評估能有足夠之時間與精力投入監察人工作。

第二十一條 監察人應監督公司業務之執行及董事、經理人之盡職情況，並關注公司內部控制制度之執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險董事為自己或他人與公司為買賣、借貸或其他法律行為時，應由監察人為公司之代表。

第二十二條 監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。

監察人查核公司財務、業務時得代表公司委託律師或會計師審核之，惟公司應告知相關人員負有保密義務。

董事會或經理人應依監察人之請求提交報告，不得以任何理由妨礙、規避或拒絕監察人之檢查行為。

監察人履行職責時，證券商應依其需要提供必要之協助，其所需之合理費用應由公司負擔。

第二十三條 監察人應秉持高度之自律，對議案如涉有監察人本身利害關係致損及公司利益之虞時，即應自行迴避。

## 第五章 尊重利害關係人權益

第二十四條 本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序、社區環保及公益活動等問題，並重視公司之社會責任。

## 第六章 提升資訊透明度

### 第一節 強化資訊揭露

第二十五條 本公司建立發言人制度，為提高重大訊息公開之正確性及時效性，選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表公司對外發言者，擔任公司發言人及代理發言人。為落實發言人制度，本公司明訂對外媒體聯繫作業流程，並要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。

### 第二節 公司治理資訊揭露

第二十六條 證券商應依相關法令及證券交易所、櫃檯買賣中心或證券商公會章則規定，揭露下列年度內公司治理之相關資訊：

- 一、公司治理之架構及規則。
- 二、公司股權結構及股東權益。
- 三、董事會之結構及獨立性。
- 四、董事會及經理人之職責。
- 五、監察人之組成、職責及獨立性。
- 六、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序、及與經營績效及未來風險之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。
- 七、董事、監察人之進修情形。
- 八、風險管理資訊。
- 九、利害關係人之權利及關係。
- 十、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。
- 十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。
- 十二、關係人交易相關資訊。
- 十三、資本適足性之揭露。
- 十四、其他公司治理之相關資訊。



證券商宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。

#### 第七章 附則

第二十七條 本守則經董事會核定後實施，修正時亦同。

第二十八條 本守則制定於 99 年 12 月 29 日。