

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條、第一百七十四條及期貨交易法一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月21日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華南永昌綜合證券股份有限公司

董事長：黃進明

總經理：林長慶

總稽核：鍾小蕙

資訊安全長：黃聖鈞



華南永昌綜合證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫
(基準日:112 年 12 月 31 日)

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
<p>金融監督管理委員會於 111 年 9 月 15 日至 10 月 4 日對本公司進行一般業務檢查所見下開作業缺失，依金管會 112 年 10 月 26 日金管證券罰字第 1120336432 號函及金管證券字第 11203364321 號函處本公司糾正及分別核處罰鍰新臺幣 72 萬元及 50 萬元：</p> <p>(一) 辦理內部人員開立帳戶作業，未將內部人員及其配偶或未成年子女帳戶與其他委託人區分，內部人員未成年子女屆齡成年後，未變更為一般委託人帳戶回歸本人使用。</p> <p>(二) 辦理客戶受託買賣額度及財力徵提審核作業，委託人為限制行為人其單日買賣額度超逾新臺幣 2 千萬元、對客戶跨分公司單日買賣額度總歸戶達 5 百萬元以上者，未徵提總歸戶買賣額度 30%之資力證明。</p> <p>(三) 辦理經紀業務，未落實查證是否為委託人親自委託下單及以同一 IP 下單原因與合理性。</p> <p>(四) 辦理受託買賣外國有價證券業務，有未於確認成交日將委託買賣相關資料以電話等方式通知</p>	<p>(一) 1. 缺失所列內部人員配偶或未成年子女已開立普通交易戶者，本公司皆已變更為專屬帳號(98*)。另針對 3 年以上無庫存且未註銷之 98 戶，本公司已按程序完成註銷。</p> <p>2. 客戶開立新帳戶時，新設系統自動比對人事資料庫（含配偶及未成年子女），以控管內部人員開立 98 戶，並反向比對非為內部人員不得開立 98 帳戶。</p> <p>(二) 缺失個案已補正完成，限制行為能力人單日買賣額度 2000 萬元部分亦已改由系統設控；於辦理受託買賣額度審核作業時，已於流程要求分公司同仁列印客戶總歸戶報表作為徵信及額度審核表之附件。</p> <p>(三) 已於 111 年 12 月 30 日行文分公司要求落實執行相同 IP 檢核作業，並持續於經理人月會要求分公司確實查證。</p> <p>(四) 1. 已於 112 年 1 月 6 日經理人月會中宣導要求營業同仁接受客戶人工委託應確實做好成交回報，並提醒客戶交割金額與日期。</p> <p>2. 已修正對帳單將複受託機構補登錄於委託人對帳單，為避免遺漏，日後結算部門須與複委託業管部門進行勾稽，共同確認後方可列印對帳單。</p> <p>(五) 已新增檢核程式於 112 年 4 月 24 日上線執行，提供每日比對客戶申請 OTP 時與員工是否有相同地址、電話或電子信箱之狀況，若有上述情形即要求當事人出具說明。</p> <p>(六) 已修訂「興櫃股票議價買賣業務作業</p>	<p>本公司就左列缺失均已追蹤完成改善。</p>

應加強事項	改善措施	預定完成 改善時間
<p>或作成買賣報告書交付委託人，以及未詳實登載複受託金融機構於非屬專業機構投資人之對帳單。</p> <p>(五) 辦理受託買賣有價證券業務，有對客戶買賣交易之對帳單寄至公司內部人員電郵信箱，未檢核其合理性。</p> <p>(六) 辦理興櫃一般板股票流動量提供者報價作業，未對所推薦興櫃股票每一營業日第一筆報價訂定調整比率之限額及其處理程序。</p> <p>(七) 辦理防制洗錢及打擊資恐客戶帳戶定期審查作業，未依其自訂客戶姓名檢核比對與篩選邏輯辦理；不當以姓名檢核日期作為已辦理定期審查日期；以及未徵提外國機構投資人客戶身分證明相關資料。</p> <p>(八) 辦理疑似洗錢交易檢核作業，對符合疑似洗錢交易態樣之交易，有審核說明與事實不符。</p>	<p>要點」，增訂報價決定依據:報價調整比率上限及報價調整比率超過上限之核決層級及處理程序等相關規定，並經 112.2.15 董事會決議通過實施。</p> <p>(七) 1. 缺失個案皆已全數完成補正，並已於 112 年 5 月增設系統比對之防呆機制。</p> <p>2. 客戶定期審查日期之計算，已於 112 年 2 月於系統客戶風險評級作業，增列書審日之欄位，並以該日為下次定期審查到期之起算日。</p> <p>3. 缺失個案已透過營業同仁商請客戶提供外國機構投資人客戶相關身分證明資料以進行定期審查，如無合理理由且未提供有效存續證明，則設控為限制交易。</p> <p>(八) 已於 111 年 10 月 24 日財行主管聯會、112 年 2 月 10 日經理人月會，分別對分公司財行主管與經理人加強教育宣導，要求隨時掌握客戶交易狀況。並透過權責單位每季抽查分公司辦理情形，以及將分公司審查情形納入 112 年法遵訪查之項目。</p>	
<p>臺灣證券交易所於 111 年 12 月 29 日對鶯歌公司進行查核發現該分公司經理人楊○正與客戶有借貸款項及以手機受理客戶委託買賣且未同步錄音及公司發現上開違規行為，未於知悉或事實發生之日起 5 個營</p>	<p>(一) 已加強宣導及教育訓練要求業務人員嚴加遵守公司內部控制制度及相關法規。</p> <p>(二) 已向各單位重申發現異常事項時應遵守證交所營業細則及相關申報規範辦理通報。</p>	<p>本公司就左列缺失均已追蹤完成改善。</p>

應加強事項	改善措施	預定完成 改善時間
業日內申報金管會之情事，核已違反證券管理法令規定，依金管會 112.8.2 金管證券字第 1120337235 號裁處書核處新臺幣 24 萬元罰鍰。		
<p>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 112 年 11 月 10 日、11 月 14 日至 11 月 22 日對本公司進行例行查核，依證櫃輔字第 1120600729 號函查核所見缺失如下：</p> <p>(一) 未定期對行情主機進行作業系統安全性更新。</p> <p>(二) 部分直接提供客戶交易或支持交易業務持續運作之必要系統尚未納入核心系統清單範圍。</p> <p>(三) 客戶端 APP 程式於 112 年 5 月 22 日已列入核心系統清單，惟未評估可容忍中斷時間。</p> <p>(四) 部分委外廠商提供程式碼安全聲明文件，其聲明內容未臻完整。</p> <p>(五) 部分系統之最高權限帳號尚採用彌封紙本密碼函方式管制，且紙本密碼函密碼變更頻率為 1 年。</p> <p>(六) 防火牆存取控管規則檢視僅留存「交易防火牆」檢視重點之審查紀錄，未能留存 OA 及 COLO 防火牆存取控管規則審查內容，且檢視範圍未包含 DMA 防火牆，</p>	<p>(一) 行情主機 (如:SYSTEX-00DB01、FM32-0073)等作業系統安全性更新分別於 113 年 1 月 4 日與 112 年 12 月 19 日委由委外廠商精誠資訊更新完畢。</p> <p>(二) 已於 113 年 1 月 9 日將直接提供客戶交易(如:WEB 網頁下單系統、AP 網路下單系統等)或支持交易業務持續運作之必要系統(如:電子交易中台系統、複委託帳務系統等)新增至核心系清單範圍。</p> <p>(三) 113 年 1 月 11 日改善完成之營運衝擊分析表已納入評估新增客戶端 APP 程式之可容忍中斷時間、復原時間目標(RTO)、資料復原點目標(RPO)。</p> <p>(四) 已請委外廠商(嘉實、百商、安永、台網、碩網、三竹等六家)重新簽屬包含「涉及機敏性資料傳遞對象是否適當」聲明書並於 113 年 1 月 11 日改善完畢。</p> <p>(五) 缺失所提最高權限帳號已於 113 年 1 月 9 日由彌封紙本密碼函納入特權帳號管理，密碼每三個月會自動變更。</p> <p>(六) 1. 113 年 1 月 16 日已新增將 OA、COLO 與 DMA 等防火牆納入每半年定期檢視防火牆規則的重點項目與定期檢視半年以上流量為零之防火牆規則，並依規定留存紀錄。 2. 113 年 1 月 10 日已依所填寫之防火牆規則開通申請(變更)申請單將缺失所提防火牆規則編號之服務類型改</p>	本公司就左列缺失均已追蹤完成改善。

應加強事項	改善措施	預定完成 改善時間
另查部分防火牆規則允許 DMZ 網段得不限服務類型(Service 設定為 ALL)存取公司內部網段。	採最小權限原則，僅就業務需求範圍開放服務類型。	

註：請詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣 24 萬元以上之處分；另併請詳列受主管機關、證券交易所、證券櫃檯買賣中心、期貨交易所查核發現資訊安全缺失之改善情形。