

兆豐證券股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：115年1月28日

本公司民國114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114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、第一百七十一條及第一百七十四條暨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115年1月28日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

兆豐證券股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

稽核主管：



簽章

資訊安全長：



簽章

## 兆豐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 114 年 02 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檢查局於114年5月5日至5月22日對本公司進行一般業務檢查，發現本公司於反向型ETF之槓桿倍數調高為二倍時，仍有接受非專業投資人委託買進情事、未於法定期限內補辦委外事項之重大性評估、風險評估及盡職調查、委外事項之風險評估報告未經權責主管核決等，對本公司予以糾正及罰鍰新臺幣30萬元。</p> <p>(一) 於反向型ETF之槓桿倍數調高為二倍時，仍有接受非專業投資人委託買進情事，核違反金管會113年10月1日金管證券字第1130353825號令規定。</p> <p>(二) 辦理作業委外事項，未於法定期限內補辦相關之重大性評估、風險評估及盡職調查作業，核違反證券商作業委託他人處理應注意事項第4點第3項及第18點規定。</p> <p>(三) 委外事項之風險評估報告未經權責主管核決，核違反本公司所訂「委託他人處理作業規則」規定。</p>	<p>就違規事項已採行以下措施：</p> <p>(一) 關於反向型ETF之槓桿倍數調高為二倍時，仍有接受非專業投資人委託買進情事，本公司114年6月9日已於複委託交易系統控管，限制僅具有專業投資人身分可委託買進，另防止放空槓桿效果由一倍調整為二倍並變更商品名稱，導致複委託交易系統未及時控管，本公司114年8月25日已於彭博(Bloomberg)系統建立每日提醒機制，若商品名稱變動，立即發出通知信件予相關人員進行檢核並控管。</p> <p>(二) 關於辦理作業委外事項，未於法定期限內補辦相關之重大性評估、風險評估及盡職調查作業情事，本公司已完成113年度委外事項(共計22項)之重大性評估、風險評估及盡職調查作業，陳報114年6月26日第13屆第5次董事會。</p> <p>(三) 關於委外事項之風險評估報告未經權責主管核決情事，本公司114年6月3日已將委外事項屬高風險且具重大性之風險評估報告陳報董事長核定。</p>	已依改善措施完成改善

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