

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第1頁，共8頁

經民國 105 年 10 月 26 日第 13 屆第 10 次董事會核准訂定
經民國 108 年 12 月 4 日第 14 屆第 10 次董事會核准第一次修訂
經民國 109 年 12 月 9 日第 14 屆第 15 次董事會核准第二次修訂
經民國 114 年 7 月 24 日第 16 屆第 4 次董事會核准第三次修訂

第一條 (目的)

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依本公司誠信經營守則及相關法令，並參考「兆豐金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」之內容與其訂立精神，訂定本作業程序及行為指南(以下簡稱本指南)，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

第一條之一 (權責單位)

本指南之權責單位為管理部。

第二條 (適用對象)

本指南所稱本公司人員，係指本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者(以下簡稱實質控制者)。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條 (不誠信行為)

本指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第四條 (利益樣態)

本指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第2頁，共8頁

第五條 (專責單位及職掌)

本公司指定誠信經營專案小組為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂，並由各成員就其職掌範圍辦理本指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年至少一次向董事會報告。

本公司誠信經營專案小組主要職掌下列事項：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、審視檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。
- 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

第五條之一 (誠信經營專案小組之組織及運作)

本公司誠信經營專案小組由總經理擔任召集人及會議主席，成員包括投資研究處、行銷業務處、營運管理處、法務暨法令遵循部、風險控管部及管理部等單位主管。

召集人請假或因故不能召集會議，由其指定本委員會之其他成員代理之；小組成員不克出席會議時，得指派代理人參加，代理人以受一人委託為限。

誠信經營專案小組會議之列席人員包括董事會稽核室主管及召集人指定之其他人員。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第3頁，共8頁

誠信經營專案小組成員對於會議事項，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他委員會成員行使其表決權。

誠信經營專案小組會議結論應做成會議紀錄，並經總經理核定後，陳報董事長備查。

第六條 (禁止提供或收受不正當利益)

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求本指南第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合本公司誠信經營守則及本指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、屬正常社交禮俗，且屬偶發而無影響特定權利義務之虞者。
- 七、其他符合公司規定者。

第七條 (收受不正當利益之處理程序)

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予本指南第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司管理部。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司管理部；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司管理部處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第4頁，共8頁

- 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司管理部得視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報總經理核准後執行之。

第八條 (禁止疏通費及處理程序)

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司管理部召開誠信經營專案小組會議。

本公司誠信經營專案小組知悉前項事件後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第九條 (政治獻金)

本公司依法不得提供政治獻金。

第十條 (慈善捐贈或贊助)

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依本公司內部作業程序相關規定辦理。

第十一條 (利益迴避)

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事、監察人間亦應自律，不得不當相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第5頁，共8頁

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司管理部，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第十二條 (保密機制之組織與責任)

本公司管理部負責執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十三條 (禁止不公平競爭)

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得以不當方式，分享或分割市場。

第十四條 (消費者權益保護)

本公司對於所提供之產品與服務應符合金融消費者保護法及主管機關相關規定。

第十五條 (禁止內線交易及保密協定)

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第6頁，共8頁

第十六條 (遵循及宣示誠信經營政策)

本公司應要求董事、監察人與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求公司員工遵守誠信經營政策。

本公司應於規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。

第十七條 (建立商業關係前之誠信經營評估)

本公司與他人建立商業關係前，宜先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第十八條 (誠信經營政策之說明)

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第7頁，共8頁

第十九條 (避免與不誠信經營者交易)

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第二十條 (契約明訂誠信經營)

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中宜明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容。

第二十一條 (檢舉及處理程序)

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌予獎勵，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以免職。

本公司應於公司網站及內部網站建立內部獨立檢舉信箱、專線並公告之，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉案件之處理應依本公司檢舉制度之程序為之。

第二十二條 (他人對公司從事不誠信行為之處理)

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

主辦單位：管理部

第8頁，共8頁

第二十三條 (內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分)

本公司管理部應每年舉辦一次對董事、監察人、經理人、受僱人及受任人之誠信經營相關內部宣導，以傳達誠信之重要性。

本公司人員若發生有違反誠信經營之情事，除應依本公司相關規定予以懲處外，於當年度年終考核時，應依情節輕重予以適當反應。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十四條 (核定層級)

本指南經誠信經營專案小組同意，並提報董事會通過後施行，修正或廢止時亦同。