

第一金融控股股份有限公司
協議程序執行報告

西元 2024 年 6 月 7 日

第一金融控股股份有限公司 公鑒

第一金融控股股份有限公司（下稱「貴公司」）之「第一金控員工行為準則」（下稱「本準則」），以及貴公司或子公司（下稱「貴集團」）為遵循本準則所訂定之相關內部規章或實施記錄，業經本會計師依協議程序執行完竣。該等程序之採用係由貴公司作最後決定，因此對其是否足夠，本會計師不表示意見。本次工作係依照其他相關服務準則4400 號「財務資訊協議程序之執行」進行，其目的係為協助貴公司檢視貴集團對本準則之遵循情形，茲將執行之程序及所發現之事實分別報告如下：

程序一：行賄及收賄

- a. 檢查內部規範，是否要求禁止行賄及收賄？
- b. 檢查內部規範，針對屬正常社交禮俗之收受餽贈行為，是否訂定管理規定？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，要求禁止行賄及收賄。
- b. 貴集團已明定相關內部規範，針對屬正常社交禮俗之收受餽贈行為，訂定管理規定。

程序二：平等就業環境

- a. 檢查內部規範，是否訂定平等就業或性騷擾處理規定？
- b. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導平等就業或性騷擾防治事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，訂定平等就業或性騷擾處理規定。
- b. 貴集團已於 2023 年於內部宣導平等就業或性騷擾防治事宜。

程序三：保密責任

- a. 檢查內部規範，是否訂定員工保密規範？
- b. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導員工保密事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，訂定員工保密規範。
- b. 貴集團已於 2023 年於內部宣導員工保密事宜。



Building a better
working world

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 2 2757 8888
傳真 Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

程序四：內線交易

- a. 檢查內部規範，是否禁止員工從事內線交易？
- b. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導內線交易防範事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，禁止員工從事內線交易。
- b. 貴集團已於 2023 年於內部宣導內線交易防範事宜。

程序五：重大資訊之揭露

- a. 檢查內部規範，是否規定公司內部重大資訊揭露及發言順序？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，規定公司內部重大資訊揭露及發言順序。

程序六：利益衝突防止及禁止兼職

- a. 檢查內部規範，是否禁止員工利用職權圖利自己或他人？
- b. 檢查內部規範，是否規定員工非經公司核准不得兼職？
- c. 檢查內部規範，是否規定員工不得以職務名義私自為他人作債務保證？
- d. 檢查內部規範，是否規定員工不得私自擅用公司名義？
- e. 檢查內部規範，是否規定公司需定期了解員工之生活或財務狀況，或辨識員工是否具異常行為？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，禁止員工利用職權圖利自己或他人。
- b. 貴集團已明定相關內部規範，規定員工非經公司核准不得兼職。
- c. 貴集團已明定相關內部規範，規定員工不得以職務名義私自為他人作債務保證。
- d. 貴集團已明定相關內部規範，規定員工不得私自擅用公司名義。
- e. 貴集團已明定相關內部規範，規定公司需定期了解員工之生活或財務狀況，或辨識員工是否具異常行為。



Building a better
working world

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 2 2757 8888
傳真 Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

程序七：反壟斷/反競爭行為

- a. 檢查內部規範，是否禁止員工從事反壟斷/反競爭行為？
- b. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導反壟斷/反競爭行為事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，禁止員工從事反壟斷/反競爭行為。
- b. 貴集團已於 2023 年於內部宣導反壟斷/反競爭行為事宜。

程序八：保護智慧財產權

- a. 檢查內部規範，是否訂有保護智慧財產權之規定？
- b. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導保護智慧財產權事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，訂定保護智慧財產權之規定。
- b. 貴集團已於 2023 年於內部宣導保護智慧財產權事宜。

程序九：防制洗錢及打擊資恐

- a. 檢查內部規範，是否訂定防制洗錢及打擊資恐計畫及政策？
- b. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導防制洗錢及打擊資恐事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定防制洗錢及打擊資恐計畫及政策。
- b. 貴集團已於 2023 年於內部宣導防制洗錢及打擊資恐事宜。

程序十：環境、健康和安全

- a. 檢查內部規範，是否禁止員工攜帶危險物品至辦公場所？
- b. 檢查內部規範，是否禁止員工於辦公場所從事危及環境安全之行為？
- c. 檢查內部規範，是否禁止員工從事職場霸凌(包括肢體暴力或精神暴力)行為？
- d. 檢查內部宣導內容及紀錄，是否於 2023 年於內部宣導環境保護、節能減碳、遵循職業健康與安全事宜？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，禁止員工攜帶危險物品至辦公場所。
- b. 貴集團已明定相關內部規範，禁止員工於辦公場所從事危及環境安全之行為。
- c. 貴集團已明定相關內部規範，禁止員工從事職場霸凌(包括肢體暴力或精神暴力)行為。
- d. 貴集團已於 2023 年於內部宣導環境保護、節能減碳、遵循職業健康與安全事宜。

程序十一：監督舉報

- a. 檢查內部規範或企業網站，是否訂定檢舉管道並對員工公開？
- b. 檢查內部規範，是否訂定檢舉程序，包含處理檢舉案件權責單位或人員？
- c. 檢查內部規範，是否要求對檢舉人與檢舉內容給予保密與保護？
- d. 檢查內部規範是否禁止對檢舉人做出不當處置(如予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益或其他不利處分)？
- e. 檢查內部文件或紀錄，是否於 2023 年接獲或調查檢舉案件？

發現之事實：

- a. 貴集團已於相關內部規範或企業網站，訂定檢舉管道並對員工公開。
- b. 貴集團已明定相關內部規範，訂定受理檢舉案件之權責單位或人員。
- c. 貴集團已明定相關內部規範，要求對檢舉人與檢舉內容給予保密與保護。
- d. 貴集團已明定相關內部規範，禁止對檢舉人做出不當處置(如予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益或其他不利處分)。
- e. 貴集團於 2023 年接獲或調查檢舉案件。

程序十二：遵循制度

- a. 檢查內部規範，是否要求將員工遵循本準則之情形納入其績效考核，並據以核定其薪酬？
- b. 檢查內部規範，是否明定違反準則之懲戒措施？
- c. 檢查內部文件或紀錄，是否於 2023 年對違反本準則之員工實施懲戒措施並予以公告？

發現之事實：

- a. 貴集團已明定相關內部規範，要求將員工遵循本準則之情形納入其績效考核，並據以核定其薪酬。

- b. 貴集團已於相關內部規範明定違反準則之懲戒措施。
- c. 貴集團已於 2023 年對違反本準則之員工實施懲戒措施並予以公告。

程序十三：員工聲明

- a. 檢查聲明內容，是否要求員工聲明遵循行賄及收賄、平等就業環境、保密責任、禁止內線交易、重大資訊之揭露、利益衝突防止及禁止兼職、反壟斷/反競爭行為、保護智慧財產權、防制洗錢及打擊資恐、環境、健康和安全、監督舉報及遵循制度之員工行為準則？

發現之事實：

- a. 貴集團之聲明內容，已要求員工聲明遵循行賄及收賄、平等就業環境、保密責任、禁止內線交易、重大資訊之揭露、利益衝突防止及禁止兼職、反壟斷/反競爭行為、保護智慧財產權、防制洗錢及打擊資恐、環境、健康和安全、監督舉報及遵循制度之員工行為準則。

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 2 2757 8888
傳真 Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

由於本會計師並非依照審計準則查核，因此對上述「第一金控員工行為準則」之遵循情形整體是否允當表達不提供任何程度之確信。若本會計師執行額外程序或依照審計準則查核，則可能發現其他應行報告之事實。

本報告僅供 貴公司作為第一段所述目的之用，不可作為其他用途或分送其他人士。
本報告僅與前述特定項目有關，因此不得擴大解釋為與任何 貴公司之財務報表整體有關。

安 永 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 : 張 正 道



張正道

西 元 2 0 2 4 年 6 月 7 日