



2023

元大期貨永續報告書

Sustainability Report



元大期貨

Yuanta Futures

目錄 CONTENTS

董事長的話 ————— 03

2023 年重要成果與永續績效 05

01 企業概況和永續概念 07

02 公司治理與誠信經營 24

03 創新商品與多元服務 42

04 員工保障與培育發展 53

05 氣候變遷風險管理與綠色行動 68

06 社會參與和公益行動 78

附錄 ————— 83

關於報告書 ABOUT REPORT

報告期間

本報告書中的數據及內容以 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日為主。(為求特定專案及活動績效的完整呈現，部分內容會涵蓋 2023 年 1 月 1 日之前，或 2023 年 12 月 31 日之後)。

報告邊界與範疇

本報告書主要揭露為台灣地區之營運活動，揭露範疇佔 2023 年元大期貨股份有限公司合併營收 98.05%。倘若有特殊揭露需求，將於相關數據及段落註明其細項範疇與計算方式。其中環境績效與數據以台北總公司為主要揭露範圍，社會公益績效則包含元大文教基金會。第一章之經濟績效則包含台灣地區與元大期貨(香港)股份有限公司數據，第四章內有關員工統計資料與培訓相關數據，皆以台灣地區為揭露範圍。報告書中所有財務數據皆以新台幣為計算單位。倘有資訊重編或特殊揭露需求，將於相關數據及段落註明其細項範疇與計算方式。

報告撰寫原則

本報告書依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所出版之 GRI 永續性報導準則進行編製，報告資訊揭露方向亦符合「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」。同時參考永續會計準則委員會 SASB (Sustainability Accounting Standards Board) 準則及氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構進行揭露。

報告發行

元大期貨每年經公司董事會審核，定期對外發行永續報告書，其完整揭露於元大期貨官方網站。上一版本發行時間：2023 年 6 月發行

報告審查

經英國標準協會台灣分公司查證後，本報告書確認符合 GRI 通用準則 2021 及 AA1000 v3 Type1 中度保證，並於報告書末附有獨立保證意見說明書。委託資誠聯合會計師事務所(PwC Taiwan)，依財團法人中華民國確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，進行有限確信(Limited Assurance)，並於報告書末附有會計師有限確信報告及確信項目彙總表。

聯絡資訊

元大期貨 綜合企劃部

地址：台北市南京東路二段 77 號 5 樓

公司網址：<http://www.yuanta futures.com.tw>

信箱：futures@yuanta.com

電話：02-2717-6000

傳真：02-2546-1625

董事長的話 CHAIRMAN'S MESSAGE

2023 年新冠肺炎疫情的陰霾逐漸遠去，全球迎來數位經濟加速發展，引發生成式 AI 概念的熱潮，相關概念的投資標的熱度飆升。但受烏俄戰爭未平、以巴衝突又起，尚有科技貿易戰、通膨等因素影響，全球經濟持續動盪，導致避險情緒升溫，使期貨市場避險及交易需求增加。全球期貨與選擇權 2023 年交易量再創新高，全年交易量達 1,374 億口，較去年 839 億口成長 63.8%。

全球政經動盪下，國內市場衍生性金融商品需求大增，期貨及選擇權等商品扮演了避險交易、穩定金融市場的重要角色。自 2020 年起，台灣期貨交易口數連續四年突破 3 億口，且可觀察到小型與多元化期貨商品成為期貨產業兩大發展趨勢，顯示台灣期貨市場動能充沛且潛力商品發展熱絡。元大期貨持續以穩健經營的態度，積極強化各項經營管理作為，2023 年本公司稅後淨利為 18.53 億元，創下歷年新高且位居國內 14 家專營期貨商第一名，更創造稅後 EPS 為 6.39 元，稅後 ROE 為 13.53% 的營運佳績。

在創造良好經營績效時，元大期貨也持續跟進金融監理機構重視之議題。金融科技方面，本公司積極配合金管會發布之「金融科技路徑圖 2.0」和「金融業運用人工智慧 (AI) 之核心原則」，強化資安防護網絡、進行前後台作業系統之優化，並掌握數位金融發展契機、拓展數位平台通路；永續發展方面，主管機關於 2023 年發布「上市櫃公司永續發展行動方案」，加上政府啟動永續金融評鑑及推動台灣資本市場將分階段接軌 IFRS 永續揭露準則，淨零轉型支援及氣候風險策略將是金融業下一階段挑戰。本公司將持續深耕永續發展趨勢，全力推動環境、社會、公司治理等各項措施，兼顧公司業務發展及企業永續之展望。

永續發展與期貨業務的緊密結合

本公司聚焦「永續金融」理念，致力提升日常業務中的 ESG 含量，目前已承作包含 TAIEX 台灣永續期貨、EUREX 歐洲 ESG 期貨及 CME 小型標普 500 永續指數期貨等產品，其中本公司 TAIEX 台灣永續期貨 2023 年度成交量達 8,780 口，市占率為專營期貨商第一。而永續投資面向，本公司訂有「有價證券中長期投資作業要點」及相關規範，經由內部程序機制審慎評估投資標的 ESG 情形，篩選投資標的以支持具良好永續發展前景相關產業，響應全球金融市場將資金投注低碳經濟活動。

為提供客戶更安心的交易服務，本公司配合元大金控集團，於 2023 年 8 月導入「元大 FIDO 資料共享暨身分認證系統」，以響應金管會「數位身分認證及授權」主題業務，並搭配元大期貨 OCR 自動辨識、RPA 自動化流程機器人、iTRADER 交易達人等數位金融技術，提升客戶使用便利性與滿意度。鑒於金融科技蓬勃發展，本公司也積極提升資訊安全與智慧財產權專業，2022 年起每年通過「BS10012 (PIMS) 個人資訊管理系統」國際標準驗證、2021 年起連續三年取得台灣智慧財產管理規範 (TIPS) A 級驗證，落實個資保護與智慧財產管理，並強化公司經營韌性、提升風險抵禦能力。

環境面永續績效

元大期貨主動響應集團綠能政策，於 2023 年完成全台灣營運據點皆啟用綠電轉供之創舉，成為綠電佈局範圍最廣的期貨業者。本公司於 2015 年起陸續導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 20400 永續採購指南、ISO 14046 水足跡盤查等驗證，持續優化節能減碳之永續作為。

元大期貨連續數年自主舉辦淨灘活動，2020 年起亦持續響應天下雜誌簽署《淡水河公約 - 為淡水河做一件事》，於淡水河挖仔尾自然生態保留區舉行淨川活動，並擴大邀請供應商一齊參與。此外，本公司參與中華國際原生復育協會「停燒稻稈環保計畫」，認捐 20 公頃農地，協助農友落實稻稈還田的永續循環。元大期貨透過實際行動推廣環境永續理念，攜手客戶、供應商夥伴邁向綠色未來。

社會面永續績效

元大期貨以顧客體驗為服務核心，每季召開公平待客委員會，並於 2023 年第 2 季配合金管會修正「金融服務業公平待客原則」，調整本公司相關規範。同時為維護各族群之金融交易權益，亦在營業範疇中完善各項友善金融服務，推動友善服務櫃台、性別友善廁所、「無障礙通訊傳播近用環境行動方案」導入網頁無障礙檢測碼及多項長者關懷服務，以落實公平待客之服務原則。

本公司長年推動各項社會關懷與教育活動，今年持續響應元大文教基金會各項活動，除了捐贈基金會新台幣 400 萬元，也積極帶領員工投入集團「元大幸福日」、捐款瑞智基金會推動「瑞智家庭支持計畫」等活動。此外，本公司也與國內多所大專院校合作，舉辦外匯模擬交易競賽、校園活動、講座課程等等，向莘莘學子分享正確期權觀念以達到普惠金融願景，更透過深耕校園培養未來的金融業人才。

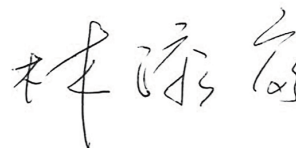
治理面永續績效

身為台灣期貨領導品牌，元大期貨秉持最高誠信經營原則，建立嚴謹的公司治理制度，落實內部控制、法令遵循和風險控管，穩健優良的治理績效亦屢次榮獲國內外公司治理獎項評選之肯定。本公司連續十年獲得證交所 - 公司治理評鑑「排名前百分之五」、連續十一年榮獲「台灣大型企業 TOP 5000 - 期貨公司第一名」、蟬聯四年取得國際財資雜誌《THE ASSET》ESG 白金獎，也榮獲第 17 屆金鼎獎「傑出風險管理獎」、「傑出金融創新獎」、「傑出綠色金融獎 - 期貨業組」、「傑出期貨人才獎」。

展望 2024「富築新機，前瞻永續」

展望 2024 年，元大期貨以「富築新機，前瞻永續」為經營核心理念，將持續擴展亞太區營運，結合資源拓展東南亞國家潛在客戶，擴大海外獲利引擎。同時，透過不斷地創新與進步，以長期穩健的永續經營能力面對市場波動，並深化公司人員風險控管 DNA，兼顧公司治理之核心價值，在保持業務競爭力之同時，積極提升綠色金融及永續經營之投入，期許成為亞太區永續金融的領先實踐者。

元大期貨
董事長



2023 年重要成果與永續績效

元大期貨身為台灣期貨領導品牌，秉持透明經營、嚴謹的公司治理及內部控制，兼顧研發能力和創新性，致力提供給交易人最佳的期貨交易平台服務，堅守品牌核心價值，期許成為亞洲金融市場的品牌標竿。

2023 年獲得市場各界的肯定佳績、重要成果如下

1月

- 榮獲 The Asset 「ESG Corporate Awards - 2022 ESG 白金獎 (Platinum)」。

4月

- 榮獲第 9 屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」之殊榮，蟬聯 9 年名列前 5%，為全台唯一獲此殊榮之期貨商。

7月

- 榮獲台灣大型企業 Top5000 - 期貨公司第 1 名。

8月

- 榮獲期交所第 9 屆期貨鑽石獎「期貨經紀商交易量鑽石獎第一名」，連續七屆獲獎。
- 榮獲第 17 屆金鼎獎「傑出金融創新獎」、「傑出風險管理獎」及特別獎「傑出綠色金融獎 - 期貨業組」、「期貨傑出人才獎」。
- 榮登天下雜誌「天下永續公民獎」小巨人組第 4 名，連續 6 屆獲獎，為唯一上榜期貨業者；首度獲得「天下人才永續獎」小巨人組第 5 名。
- 榮獲 The Asset 「Investment Awards - 2023 最佳期貨商」。
- 榮獲惠譽信用評等國內長期評等「AA- (tw)」，及國內短期信用評等「F1+ (tw)」，展望「穩定」。
- 榮獲工商時報數位金融獎「數位創新獎金質獎」、「數位資訊安全獎金質獎」。
- 首年編製英文版報告書，為第 1 家發布英文版永續報告書之期貨商。

9月

10月

- 響應天下雜誌簽署《淡水河公約》於淡水河挖仔尾自然生態保留區舉行淨灘活動。

11月

- 榮獲 2023 TCSA 台灣企業永續獎「人才發展領袖獎」、「性別平等領袖獎」、「永續報告書 - 金融及保險業組銀獎」。
- 榮獲勞動部職業安全衛生署評比前 10% 之《企業永續報告公開職業健康安全指標績優企業》。

12月

- 取得經濟部工業局 - 台灣智慧財產管理規範 (TIPS) A 級驗證。

五大面向永續績效

金融



- 稅後淨利：18.53 億元，位居專營期貨商第一名，並創下歷年新高
- 稅後 EPS 為 6.39 元
- 股東權益報酬率：13.53 %
- 期貨經紀市占率為 22.58 %，選擇權經紀市占率為 15.55%，國外期貨市占率為 26.77%

顧客



- 數位活躍顧客：年度新開戶使用電子對帳單之戶數為 11,385 人，年度新開戶總數為 11,688 人；年度新開戶使用電子對帳單之戶數比例高達 97.41%

員工



- 員工福利支出總費用 9.65 億台幣，每位員工的平均福利支出費用達 243 萬元

環境



- 元大期貨配合集團認購綠能憑證，歷年認購綠電及再生能源憑證共累計達 56.3 萬度，藉以持續改進能源使用效率
- 截至 2023 年，元大期貨已完成 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 20400、ISO 14046 管理系統查驗證

社會



- 辦理多樣化公益活動，邀請多家供應商加入愛心民生物資及現金捐贈東非、二手書籍捐贈學童活動，另外邀請員工至「1919 食物銀行」擔任志工，協助打包運送物資給弱勢家庭。
- 元大期貨於 2023 年捐贈「財團法人元大文教基金會」共新台幣 400 萬元，積極參與集團主辦之各項文化、教育及社會公益活動
- 配合集團成為全台首家通過「失智友善金融機構」認證標章的金融機構，與瑞智基金會共同舉辦失智長者關懷活動
- 2023 年持續響應《天下雜誌》「淡水河公約 - 為淡水河做一件事」，舉辦淨川活動，由主管及同仁攜家帶眷共襄盛舉，並邀約多家供應商共同參與
- 響應中華國際原生復育協會「臺灣好空氣育福田公益」行動 - 「停燒稻稈環保計畫」，認捐 20 公頃農地，可減少 180 公噸碳排放量。

A person in a dark blue suit is sitting at a dark, perforated desk, using a tablet. A glowing blue globe with a wireframe grid is superimposed over the tablet. The background is a blurred office setting.

Chapter

01

企業概況和永續概念

Company Profile & Sustainable Development

1-1 品牌簡介

元大期貨為台灣首家上櫃掛牌之專營期貨公司，結合經紀、自營、顧問、槓桿交易商等業務，提供客戶避險、投資、套利等服務。本公司於 2023 年營運期間，包含組織營運據點數、組織結構、組織所有權或供應鏈等面向，均無重大改變。此外，元大期貨皆遵循法令規定進行商品、服務販售，2023 年並無任何商品或服務在台灣被禁售之情形。惟因台灣與香港兩地市場法規規範不同，本公司於兩市場可承作的商品依循各地法規進行調整。本公司營業項目服務範圍如下：



公司名稱	元大期貨股份有限公司	資本額	新台幣 2,899,762,880 元
成立時間	1997 年	員工人數	396 人 ^註
上櫃日期	2007 年 11 月 28 日	產業別	金融業
總部	台北市中山區南京東路二段 77 號 2 樓（部分）、3 樓、4 樓、5 樓	股票代號 ASD	6023

註：此為元大期貨 2023 年台灣地區之員工人數。

■ 2023 年度經營績效

單位：新台幣仟元（除特別標註者）

項目	細項	金額（仟元）	
		2022 年	2023 年
直接經濟價值	經紀手續費收入	3,859,473	3,200,814
	營業證券出售淨利益	-88,117	-50,775
	受託結算交割服務費收入	37,221	35,363
	證券佣金收入	13,585	15,533
	其他（含其他利益及損失）	1,352,297	2,920,022
	直接經濟價值小計	5,174,459	6,120,957
分配經濟價值	營運費用	2,897,695	2,863,010
	員工薪資和福利	850,134	965,357
	社會公益捐贈	4,165	5,730
	政治獻金	0	0
	支付現金股利 ^{註 2}	724,941	1,449,881
	支付所得稅費用	164,360	396,449
	罰款	0	120
	分配經濟價值小計	4,641,295	5,680,547
	留存價值 ^{註 3}	533,164	440,410

註 1: 本表格揭露之財務資料，係整理自元大期貨近二年之合併財務報告。

註 2: 2023 年度盈餘分派案預定送交 113 年 5 月 27 日股東會討論。

註 3: 留存價值 = 直接經濟價值 - 分配經濟價值

1-2 品牌願景與經營理念

元大期貨以「客戶需求」為核心理念，專注為客戶掌握市場先機、追求股東長期最大價值；以「SMART」為企業使命，包含協助客戶掌握全球投資機會（SEIZE GLOBAL OPPORTUNITIES）、替客戶做好風險控管（MANAGE THE RISK）、提供高品質的產業研究（ANALYZE WITH EXPERIENCES）、利用智能交易強化客戶投資組合（REINFORCED BY PROGRAMMING）、量身打造客戶的期權需求（TAILOR YOUR SOLUTIONS）。

1-3 海內外服務網絡

元大期貨提供亞太地區最完整通路服務，於國內共有 246 個營業據點，包含 5 個 FCM 據點^{註1}、148 個元大 IB 據點^{註2}、93 個外部 IB 據點，綿密的服務網絡為同業第一^{註3}；同時長年深耕香港（於香港設有 1 個海外據點）及大陸市場，陸續取得 INE 海外原油及大連商品交易所的鐵礦石期貨二級代理，提供交易人多樣投資機會及服務實體經濟等客製化服務。元大期貨具有業界最多的 16 家國際交易所會員資格，整合全球期貨與選擇權商品，提供交易人 24 小時跨國零時差的專業服務。

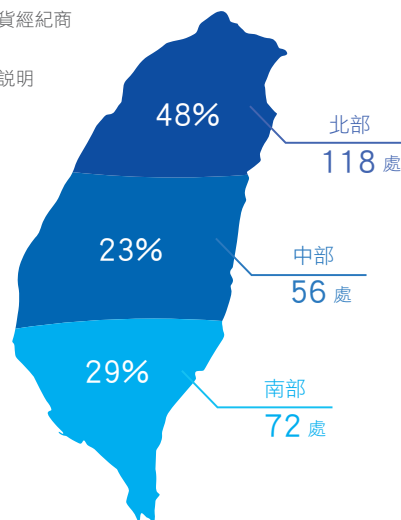
註 1: FCM, FUTURES COMMISSION MERCHANT, 期貨經紀商

註 2: IB, INTRODUCING BROKER, 期貨交易輔助人

註 3: 詳細服務據點分布，請參考本公司 2024 年度年報說明

■ 元大期貨國內服務據點

台灣總據點數 **246** 處
(花蓮、金門計入中部)



1-4 元大期貨永續經營政策

在追求期貨專業經營與創造經濟價值的同時，元大期貨亦致力實踐企業永續發展。秉承元大金控集團之永續推動策略及核心理念，訂定元大期貨「永續發展政策及管理規則」，同時遵循元大金控訂定之「永續發展實務守則」及「永續發展政策及管理規則」，同時以聯合國「永續發展目標（SDGS）」為依據，將永續經營理念融於營運宗旨、服務管理模式中，並透過「公司治理」、「客戶權益」、「員工照護」、「環境永續」、「社會公益」五大面向，積極推動企業永續之各項作為。

■ 永續經營七大方針



1-5 企業永續發展推動與執行機制

為實踐永續發展之願景，將環境、社會及公司治理（ESG）理念融入企業文化與營運策略，本公司訂有「永續發展推動計畫」，依此實踐永續目標，持續推動落實企業永續之理念，透過指派公司各部門主管成立永續發展推動小組，並由總經理擔任總召集人，負責管理公司之經濟、環境及社會面向工作推進，由各部門主管推動相關執掌事項，並由綜合企劃部負責統籌及推動，再定期由總經理或綜合企劃部長官向董事會報告，以利董事會監督本公司永續策略之運作。本公司推動永續發展政策四大步驟如下：

■ 本公司永續發展推動小組主要工作計畫及職掌如下



■ 永續發展推動小組組織架構



1-6 利害關係人關注議題與溝通管道

利害關係人關注議題乃依據元大期貨之產業特性、國際趨勢、競業發展情況篩選而出，並再依循 AA1000 SES 原則 設計問卷後，交由永續發展推動小組成員及相關部門長官評分，最終統計結果再由永續發展推動小組討論後，正式鑑別出七類利害關係人：政府機關、客戶、員工、股東與投資人、媒體、社區與地方團體、供應商與合作夥伴。

本公司與利害關係人進行議合之目的，係為定期評估公司治理、經濟、環境、社會議題對利害關係人之重大性與影響程度，並從利害關係人的角度出發，訂定與關鍵議題相關的永續管理方針，納入日常作業管理與年度計畫中，定期召開會議追蹤且視情況調整與修正，將評估成果納入公司營運重要考量，並持續與利害關係人進行溝通，以達到有效的議合。本公司每年定期將利害關係人相關事項提報至董事會報告，2023 年度提報工作亦已於當年度順利完成，於董事會上提報並完成決議之事項，交由各負責單位執行。



政府機關

金融監督管理委員會、經濟部、勞動部、證期局、證交所、櫃買中心、期貨公會、證基會、台北市政府等

關注的前三大議題

- 風險管理及內部控制
- 資訊及交易安全
- 客戶服務與隱私權

本公司的承諾

遵守相關法規，各項業務均在合法合規的範疇下推展，並全力配合政府機關查核。

溝通管道與頻率

- 內部控制機制 常態性
- 定期查核及監督 常態性
- 定期資訊公開揭露 常態性

2023 年執行成果

- 加強推動洗錢防制、法令遵循、風險管理及內稽內控、金融消費者保護、公平待客等訓練課程，共辦理 4,454 小時、4,646 人次參加；個人資料保護及資訊安全相關訓練，共辦理 1,976.5 小時、1,717 人次參加。
- 定期辦理「誠信經營暨法規遵循宣導」訓練課程，2023 年全體員工均參加並通過測驗。
- 設置專責之資安單位「資通安全組」及「資安長」，制定資通安全管理架構、落實資訊治理、資安防護。



客戶

現有客戶、潛在客戶、一般大眾

關注的前三大議題

- 風險管理及內部控制
- 客戶服務與隱私權
- 資訊及交易安全

本公司的承諾

以誠信經營，並致力提供客戶更前瞻、更優質的投資理財體驗，持續推動產品研發與創新服務。

溝通管道與頻率

- 客服專線
- 客戶申訴信箱
- 業務專員服務 常態性
- 開發網路服務、行動服務 (APP) 與智能工具
- 舉辦各類金融講座說明會
- 提供各類研究報告 每日、每周、每月
- 進行客戶滿意度調查 常態性

2023 年執行成果

- 拓展普惠金融，推出多元、低資金交易門檻的差價契約商品 (CFD)，包括外匯、黃金、原油、國外個股、國外股指及白銀商品等。
- 智能期權下單平台「iTRADER 交易達人」完成白牌功能支持，輔助客戶輕鬆完成交易。並升級系統軟體，精進交易平台效能與客戶體驗。
- 2021 年起每年取得 ISO 10002:2018 服務驗證，為全台首家通過此驗證的期貨商。
- 2023 年與元大金控集團協作推出 FIDO 資料共享暨身分認證系統，領先業界推出開戶自動帶入資料、元大集團資產總覽兩大服務，提高金融交易便利性與安全性。
- 2023 年推動友善服務櫃台、性別友善廁所，針對網頁導入無障礙檢測碼並為首家獲得「AA 級認證標章」之期貨商，以實際行動推行更人性化、便捷的金融服務。

員工

勞資會議之勞方、新進員工、現職員工、離職員工、退休員工、校園實習生

關注的前三大議題

- 風險管理及內部控制
- 經濟績效
- 客戶服務與隱私權
- 稅務
- 普惠金融服務與教育

本公司的承諾

視員工為家人，建立平等對待與不歧視的工作環境，並守護與促進員工權益，盼成為幸福企業典範。

溝通管道與頻率

- | | |
|----------|-----|
| ■ 福利委員會 | 常態性 |
| ■ 員工申訴信箱 | |
| ■ 勞資會議 | 每年 |
| ■ 教育訓練 | 不定期 |
| ■ 員工意見調查 | |

2023 年執行成果

- 本集團為「臺灣高薪 100 指數」成分股之一，顯示集團在員工合理薪酬、獲利回饋員工。
- 2021 年起導入 ISO45001 職業安全衛生管理系統，進行全方位職安管理，依法提報安全衛生工作守則，2023 年本公司提報職災件數為 0 件。
- 本公司除提供在職人員每二年定期健康檢查外，亦有心理輔導評估。並邀請醫師或醫事專業人員舉辦健康講座，導入員工協助方案（EAP），教導員工正確健康知識。
- 為新進員工規劃一系列培育課程，並參與本集團跨子公司的培訓，培育共同競爭力且在集團內部創造暢通的交流轉調機制。
- 共參與 18 場校園博覽會及 7 場說明會（共 25 場），並收回 878 筆履歷資料，並持續積極與學校進行產學合作，成功招收 40 位學子加入公司的實習生計畫。

股東與投資人

前十大股東及董事、一般股東、法人股東

關注的前三大議題

- 金融產品創新與服務
- 經濟績效
- 客戶服務與隱私權

本公司的承諾

落實公司治理，嚴謹監督與管理公司財務、內部控制、法令遵循和風險控管等業務，追求穩健獲利

溝通管道與頻率

- | | |
|-----------------------|-----|
| ■ 設置中英文網站及「利害關係人」專區 | 常態 |
| ■ 召開股東大會 | 每年 |
| ■ 發行年報與永續報告書 | |
| ■ 召開董事會 | 每月 |
| ■ 於公開資訊觀測站與公司網站揭露最新訊息 | 不定期 |
| ■ 參與櫃買中心法人說會 | |
| ■ 與機構投資人進行雙向溝通 | |

2023 年執行成果

- 2019 年 ~ 2023 年五年 EPS 分別為 4.89 元、4.23 元、2.97 元、3.95 元、6.39 元。
- 連續 10 年（2015 年~2024 年）獲公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」之殊榮。
- 獲惠譽國際信評授予長期信用評等「twAA-」，及短期信用評等為「F1+」，展望「穩定」。
- 長年獲得台灣大型企業 Top 5000 期貨公司第 1 名，連續 11 年期貨商第一。
- 獲得 The Asset 財資雜誌頒發「年度最佳期貨商獎」、「ESG Corporate Awards 白金獎」。

媒體

關注的前三大議題

- 法律遵循
- 風險管理及內部控制
- 公司治理與誠信經營

本公司的承諾

定期透過媒體傳播公司營運訊息與活動資訊，以利投資人更加了解期貨市場與本公司近況。

溝通管道與頻率

- 記者會辦理
- 媒體廣告文宣
- 重大訊息發佈

不定期

2023 年執行成果

- 與媒體維繫良好關係，建立順暢溝通管道。
- 2023 年重大訊息共發布 38 則。
- 結合優秀期貨顧問團隊以及優勢 IT 平台介面，加強策略性行銷活動，針對公司媒體曝光，以提高投資人對本公司品牌意識，擴大市場規模。



社區與地方團體

營運據點周圍居民、社區居民、公益團體

關注的前三大議題

- 普惠金融
- 能源與氣候變遷
- 社會公益

本公司的承諾

帶領員工參與公益愛心活動，關懷社區與弱勢族群。同時亦提供人才培育機會，積極推廣金融知識。

透過組建「環境暨能源管理」專案小組，負責建置公司內部的溫室氣體盤查管理系統，定期實施盤查作業；透過「3R 管理措施」，落實廢棄物管理；導入 ISO 14046 水足跡查驗證

溝通管道與頻率

- 舉辦投資理財教育講座
- 校園活動
- 公益團體合作
- 社區與弱勢關懷、訪視
- 公益愛心捐血
- 公益捐獻
- 舉辦與支持社會公益、學術、藝文及環保活動
- 參與公、協會組織

不定期

每年

不定期

每年

不定期

常態性

2023 年執行成果

- 捐贈「元大文教基金會」共 400 萬元，推動各項文化、教育及社會公益活動。
- 捐贈「元大寶華綜合經濟研究院」共 115 萬元，支持進行台灣與主要國家總體經濟、金融與商品之研究，並與社會各界分享研究成果。
- 贊助「2023 年度金融服務業教育公益基金」活動 37.5 萬元整，延續金融業善盡社會責任之公益盛事。
- 首家通過「失智友善金融機構」認證標章，與瑞智基金會共同舉辦失智長者關懷活動，召集同仁與供應商們參與，並設置「社區照顧關懷據點」，拓展實際行動力至社區；2023 年捐款推動「瑞智家庭支持計畫」。
- 本集團今年獲得國際碳揭露計畫專案組織（CDP）評比為「領導等級」A 成績。



註：本表格之利害關係人關注前三大永續議題，整理自利害關係人針對永續議題關注程度填答問卷平均分數排序結果。議題數量有超過三個者，係代表部分永續議題平均分數相同，故採同步提列。

1-7 元大期貨重大主題盤點

本公司重視利害關係人的聲音，透過與客戶、政府機關、員工、媒體、股東與投資人、社區與地方團體、供應商與合作夥伴之溝通，進行本公司之重大主題鑑別。其評估流程及鑑別出之重大主題如下：

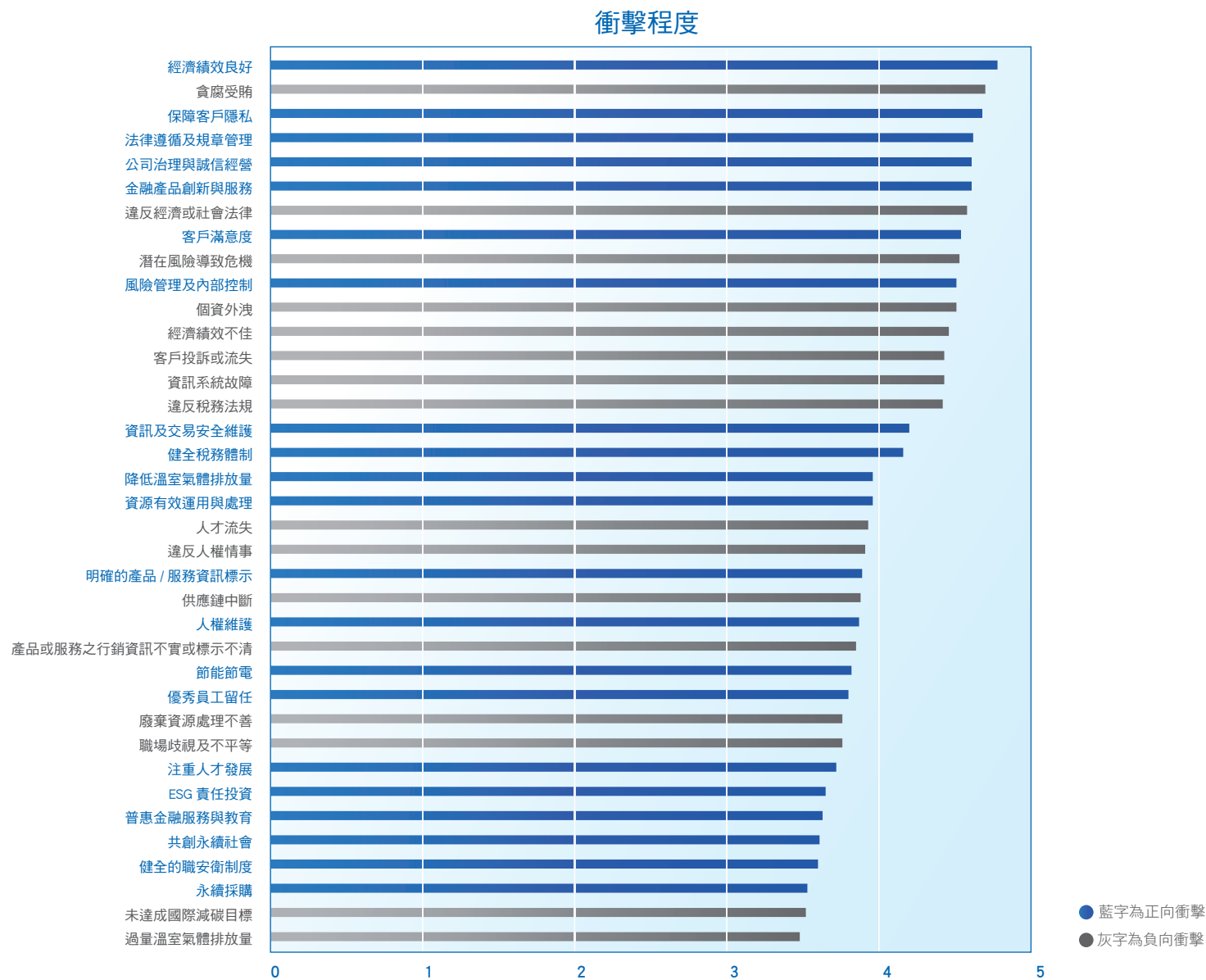
- 鑑別：**本報告書以 GRI 準則、氣候相關財務揭露 (TCFD)、SASB 準則等國際規範為基礎，同時考量本公司與元大金控集團的組織脈絡、同業情況、產業特性、媒體報導內容等，經永續發展推動小組檢視及外部顧問協助討論後，篩選出 20 項關鍵永續主題，並分為 21 個正向衝擊、16 個負向衝擊*。

* 衝擊另依發生可能性分為實際、潛在兩類；已發生者列為實際衝擊，尚未發生但具有發生可能性者列為潛在衝擊。
- 分析：**發放問卷予永續發展推動小組成員及相關部門長官，針對經濟、環境、社會（人群）、公司治理四面向，進行衝擊程度評估。
- 排序與確認：**透過前項問卷結果，統計重大主題衝擊度評分表如下，並經永續發展推動小組成員與外部顧問討論後，依據平均分數高低排定報導優先順序。衝擊程度大於 4 以上的衝擊，其所對應之永續主題提列為重大主題*，同時考量國內外近年重視氣候風險之因應，故亦將「能源與氣候變遷」提列為重大主題之一；按以上結果，2023 年共篩選 7 項重大主題。

* 本公司將重大主題的衝擊程度分為 1-5 分，4 分以上代表衝擊程度為高度或極高度，判定為本公司需特別關注的主題，並經本公司永續發展推動小組討論後確認提列為重大主題。

永續主題		正面衝擊		負面衝擊		
公司治理與誠信經營		公司治理與誠信經營		●	貪腐受賄	▲
法律遵循	法律遵循及規章管理	●	違反經濟或社會法律	●		
風險管理及內部控制		風險管理及內部控制		●	潛在風險導致危機	▲
經濟績效	經濟績效良好	●	經濟績效不佳			▲
客戶服務與隱私權	客戶滿意度	●	客戶投訴或流失			▲
	保障客戶隱私	●	個資外洩			▲
稅務	健全稅務體制	●	違反稅務法規			▲
金融產品創新與服務	金融產品創新與服務	●	-			-
水與廢棄物	資源有效運用與處理	●	廢棄資源處理不善			▲
空氣排放	降低溫室氣體排放量	●	過量溫室氣體排放量			▲
		●	未達成國際減碳目標			▲
能源管理與氣候變遷	節能節電	●	-			-
員工吸引與留任	優秀員工留任	●	人才流失			▲
人才培育與發展	注重人才發展	●	-			-
友善及優良的工作環境	健全的職安衛制度	●	職場歧視及不平等			▲
普惠金融	普惠金融服務與教育	●	-			-
永續金融	ESG 責任投資	●	-			-
資訊及交易安全	資訊及交易安全維護	●	資訊系統故障			▲
人權	人權維護	●	違反人權情事			▲
供應商管理	永續採購	●	供應鏈中斷			▲
行銷與標示	明確的產品 / 服務資訊標示	●	產品或服務之行銷資訊不實或標示不清			●
社會公益	共創永續社會	●	-			-

● 實際衝擊 ▲ 潛在衝擊



重大主題與衝擊邊界

重大主題	重要性及衝擊說明	GRI 主題	對應章節	衝擊面向		價值鏈衝擊對象							
				環境	社會	元大期貨	客戶	政府機關	媒體	股東與投資人	社區與地方團體	供應商與合作夥伴	
 風險管理及內部控制	全球金融環境漸趨複雜，金融業所涉風險層面更加多元化，且程度加劇。本公司透過風險管理三道防線，有效分散、移轉或降低風險，達成客戶、股東與員工三贏局面，為公司經營帶來正向回饋。	自訂主題	CH2-4	●	●	●	●	●		●			
 客戶服務與隱私權	從客戶需求出發，推出多元化創新產品並強化客戶溝通，培養客戶的信任感與黏著度，持續帶來貼心且有溫度的服務。同時隨著網路科技發展，健全資訊安全與個資保護機制亦是穩定業務經營的關鍵，可避免經濟與人權的負面衝擊。	GRI 418-1	CH3-3		●	●	●			●			○
 公司治理與誠信經營	良好的公司治理與誠信經營是公司營運的基礎，尤其金融業在維持金融環境的穩定、商業資金的流動扮演重要的角色，故致力於經營管理的穩健、決策監督以及專業誠信的經營，取得利害關係人信任之關鍵，對商業活動有正面影響。	GRI 205-1、205-2 205-3	CH2-2 CH2-3	●	●	●	●	●		●			○
 法律遵循	良好的法令遵循是企業取得利害關係人信任之重要基礎，為降低法令遵循風險，並確保公司經營遵循相關法令，須強化同仁遵法意識、維持有效適當之內部控制制度之運作，以促進公司健全經營、降低受裁罰風險。	自訂主題	CH2-3	●	●	●	●	●		●			○
 資訊及交易安全	金融交易環境在科技發展下越趨仰賴網路，多元化服務也對客戶、股東帶來資訊安全風險的衝擊。本公司以提供穩定且安全的資訊服務，並以「保護資訊資產安全」及「維持業務持續運作，以達企業永續經營」為資訊安全永續目標。	GRI 418-1	CH3-3		●	●	●			●			○
 稅務	稅務政策遵循及有效管理稅務風險，為企業穩健營運的基礎。本公司依循元大金控稅務治理政策，定期進行稅務相關規劃與申報，並配合政府機關稅務法規，確保稅務工作依規落實，避免對公司經濟績效產生負面衝擊。	GRI 207-1、207-2 207-3、207-4	CH2-6		●	●		●		●			
 能源與氣候變遷	為妥善管理極端天氣事件及低碳經濟轉型的相關風險，金融業須將氣候變遷的風險納入營運決策，並辨識與管理風險，同時正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。	GRI 305-1、305-2 305-3	CH5-1 CH5-5	●	●	●							○
 行銷與標示	為提供客戶安全且受保障的交易資訊，遵循各項商品、廣告行銷標示之規範，使交易人擁有正確且安全公正的資訊。	GRI 417-1、417-2 417-3	CH2-3 CH3-3		●	●	●	●		●			

● 直接衝擊 ○ 因商業關係產生的衝擊

*2023 年度無新增之重大主題，「行銷與標示」雖依衝擊度評分並未入選 2023 年度之重大主題，經永續發展小組討論後仍提列為重大主題；「能源與氣候變遷」則為考量國內外近年重視氣候風險之因應，因而提列。此外，經濟績效、金融產品創新與服務、員工吸引與留任為本公司長期穩定經營之主題，歷年成果皆呈現於公司年報及永續報告書中，雖 2022 年起已從重大主題排除，報告書中仍有保留相關內容予以回應。

重大主題管理方針與執行績效

風險管理及內部控制

承諾	遵循元大金控集團風險管理政策與期交所相關規範，共同架構風險控管及內控內稽機制。	負責單位	稽核部 風險管理部
	政策	溝通管道	電話：(02) 2546-0373 建言及申訴信箱：auditcomm.brk@yuanta.com
	管理方式	2023 年目標	持續精進氣候風險管理，發展氣候變遷情境分析模組，精進風險與機會之財務影響評估。
	評估機制	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年度 TCFD 氣候相關財務風險與機會於本報告書第 5 章揭露相關內容。
		2025 年目標	持續精進氣候風險管理，發展氣候變遷情境分析模組，精進風險與機會之財務影響評估。

客戶服務與隱私權

承諾	從客戶需求角度出發，強化客戶溝通，提昇對消費者權益的保障，培養客戶的信任感與黏著度，持續為客戶帶來貼心且有溫度的服務。	負責單位	各業務單位、客服交易部
	政策	溝通管道	客服信箱：futures@yuanta.com 客戶服務專線：02-2326-1000、0800-333-338
	管理方式	2023 年目標	客戶滿意度 95.5%。 取得 ISO 10002 客訴管理系統驗證。
	評估機制	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年度客戶滿意度 97.63%。 已達成。2023 年取得 ISO 10002:2018 客訴管理系統驗證。
		2025 年目標	客戶滿意度 96%。 每年持續取得 ISO 10002 客訴管理系統驗證。

公司治理與誠信經營

承諾	董事會以公司及全體股東利益為最優先考量，為公司營運提供策略性指導，亦監督管理階層之經營績效。同時本於廉潔透明及負責之經營理念，建立良好公司治理與風險控管機制，並致力建立誠信經營之企業文化與管理制度，以創造永續發展之經營環境。	負責單位	董事會秘書室 綜合企劃部
政策	「上市上櫃公司治理實務守則」 「期貨商公司治理實務守則」 「上市上櫃公司誠信經營守則」 元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」	溝通管道	發言人：袁良慧資深副總經理 聯絡電話：(02) 2717-6000 #7470 建言及申訴信箱：auditcomm.brk@yuanta.com 檢舉專線：(02) 5580-5230、(02) 2546-0373
管理方式	為有效預防公司營運風險，設立董事與獨立董事，定期監督審閱公司營運結果與規劃未來方向。透過誠信經營相關守則設計並舉辦定期教育訓練，培養員工認同誠信經營文化，健全公司誠信經營管理原則。	2023 年目標	持續入選上櫃公司排名前 5%。
評估機制	包含董事會效能評估、董事會績效評量制度、董事會董事進修情況、功能性委員會績效評估制度。每年至少召開一次誠信經營委員會。每年提報「年度公司治理運作情形暨履行誠信經營情形」至董事會，並於官網及年報揭露。	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年入選上櫃公司排名前 5%，連續十年獲此殊榮。
	建立不誠信行為風險評估機制、定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動及擬訂稽核計畫等作業。		
		2025 年目標	持續入選上櫃公司排名前 5%。

法律遵循

承諾	遵循各項經營相關法規，並設立完善檢舉制度與調查機制。	負責單位	稽核部 法令遵循部
政策	法令遵循手冊 檢舉制度實施辦法	溝通管道	檢舉電話：(02) 2546-0373 檢舉信箱：auditcomm.brk@yuanta.com
管理方式	為有效降低違法情事發生，編製法令遵循手冊供各經理人、受僱人參閱。本公司訂有檢舉制度實施辦法，並於官網公告檢舉信箱及專線，供任何人發現本公司從業人員有犯罪、舞弊或違反法令之虞時，均得提出檢舉。	2023 年目標	每半年辦理一次法令遵循自行評估，並將評估結果提董事會報告。
評估機制	每半年進行法令遵循自行評估。	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年於 3 月及 8 月完成向董事會提報法令遵循執行情形報告。
		2025 年目標	每半年辦理一次。

資訊及交易安全

承諾	訂定各項資訊安全政策，以保護股東權益為基礎，並以「保護資訊資產安全」及「維持業務持續運作，以達企業永續經營」為目標。	負責單位	資訊部
政策	資訊安全事件通報及緊急應變處理程序 ISO 27001 資訊安全管理制度（ISMS） 「資訊安全政策」 「資訊安全管理要點」 「資訊安全事件通報及緊急應變處理程序」	溝通管道	客服信箱：futures@yuanta.com 免費客服專線：0800-333-338
管理方式	導入資安相關系統及平台，確保內部資安架構完善；針對全體同仁進行資訊安全教育訓練；辦理資訊安全健檢暨風險管理，發現弱點與資安威脅，達到強健組織內部資安架構之目標。	2023 年目標	每年持續取得 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證。
評估機制	透過第三方公信單位定期進行弱點掃描、滲透測試及各項資訊安全檢測與評估。	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年已完成 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統驗證。
		2025 年目標	每年持續取得 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證。

稅務

承諾	本公司遵循營運所在地法規，致力於貫徹稅務遵循、有效管理稅務風險，以健全稅務管理制度與稅務治理文化。	負責單位	會計部
政策	元大金控「稅務治理政策」	溝通管道	電話：(02) 2546-0373 建言及申訴信箱：auditcomm.brk@yuanta.com
管理方式	透過會計部以及資誠聯合會計師事務所，確保稅務工作正常運行。稅務資訊最終經會計師事務所簽證之財務報表，於各公開管道揭露。	2023 年目標	每年依循稅務法規申報財務、稅務資料，並經外部會計師事務所簽證確認。
評估機制	會計部執行每年 1 次內部控制自行評估、每年 2 次法令遵循自行查核。	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年度財務報告已公開於本公司官網。
		2025 年目標	每年依循稅務法規申報財務、稅務資料，並經外部會計師事務所簽證確認。

能源與氣候變遷

承諾	身為社會仰賴的金融體系一員，我們有義務揭露所面臨氣候風險並採取積極策略，並發揮資金影響力，驅動價值鏈邁向淨零碳排的最終目標。	負責單位	風險管理部、管理部、綜合企劃部
政策	元大金控「能源與氣候變遷管理政策」	溝通管道	電話：(02) 2546-0373
管理方式	由風險管理部參與元大金控 TCFD 工作小組，以利集團全面管理氣候相關議題與衝擊，針對氣候相關風險與機會進行鑑別、評估分析與監控、擬定調適策略與指標目標設定。	2023 年目標	精進碳揭露專案（CDP）題組作為，持續獲得 A- 領導等級。
評估機制	由負責單位依各自對權責事項，向審計委員會及董事會報告，以控管執行進度與成效。	2023 年執行情形與成果	已達成。2023 年元大金控集團取得國際碳揭露計畫專案組織（CDP）評比為「領導等級」A 成績，亮眼績效顯示本集團的努力，充分贏得國際專業機構的高度肯定。
		2025 年目標	精進碳揭露專案（CDP）題組作為，持續獲得 A- 領導等級。

行銷與標示

承諾	為提供客戶安全且受保障的交易資訊，遵循各項商品、廣告行銷標示之規範，使交易人擁有正確且安全公正的資訊。	負責單位	各業務單位客服交易部 綜合企劃部
政策	金管會「金融服務業從事廣告業務招攬及營業促銷活動辦法」 期貨公會「會員暨期貨信託基金銷售機構從事廣告業務招攬及營業促銷活動管理辦法」 元大期貨「廣告招攬及營業促銷活動管理要點」 元大期貨「槓桿保證金契約交易商品審查管理要點」	溝通管道	客服信箱：futures@yuanta.com 免費客服專線：0800-333-338
管理方式	為避免誤導金融交易者之判斷力，本公司商品、服務及行銷活動等相關資訊，依循法規於公開資訊網站及刊物中明確標示，保護金融交易者之判斷力，維持公正期貨交易。	2023 年目標	持續宣導正確的網路宣傳觀念，且全體業務同仁均須簽署網路法規遵行切結書。
評估機制	配合主管機關、公會訂定之法規及元大期貨內部規範，於官網、行銷宣傳刊物等均提供相關資料或說明。本公司亦兼營槓桿交易者，相關新產品上架前須經總經理審查核准後始得從事或承作。	2023 年執行情形與成果	2023 年因槓桿交易商業務員向客戶提供看多看空建議，遭金管會核處新台幣 12 萬元罰鍰；本公司已懲處違失人員，並加強人員法規宣導及強化業務員網路業務活動審查。案件詳見本報告書第 2 章。
		2025 年目標	持續宣導正確的網路宣傳觀念，且全體業務同仁均須簽署網路法規遵行切結書。

* 元大期貨依循元大金控集團策略，推動公司治理、客戶權益、員工照護、環境永續及社會公益五大面向之永續作為。部分績效指標配合元大金控集團目標。

1-8 國內外相關組織參與

參與公協會或組織		參與方式
 Futures Industry Association	美國期貨公會（FIA）亞洲協會 Futures Industry Association	會員
	臺灣期貨交易所	擔任董事
	中華民國期貨商業同業公會	擔任常務理事、理事 擔任槓桿交易委員會召集人 擔任各業務委員會委員 （經紀業務委員會、自營業務委員會、顧問業務委員會、兩岸事務委員會、經理業務委員會、信託業務委員會、國際事務委員會、稽核委員會、紀律委員會、財務委員會、教育訓練委員會、槓桿交易委員會、防制洗錢暨法遵業務委員會、業務電子化委員會、永續發展委員會、採購委員會）
	碳揭露專案（CDP）	與集團共同參與，以測量、管理溫室氣體的排放，藉此減少氣候變遷的衝擊

A close-up photograph of two men in business suits shaking hands. The man on the left is wearing a dark suit and a light blue shirt. The man on the right is wearing a blue suit and a white shirt. They are both wearing wristwatches. The background is blurred, showing other people in suits.

Chapter

02

公司治理與誠信經營

Corporate Governance & Integrity Management

身為臺灣首家上櫃之期貨領導品牌，長期以最高標準執行公司治理。本於誠信、廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。本公司自 2015 年起連續 10 屆獲得台灣證交所「公司治理評鑑排名前百分之五之上櫃公司」，是全台唯一蟬聯十年獲此殊榮之期貨商，充分展現主管機關對於本公司落實公司治理之高度肯定。

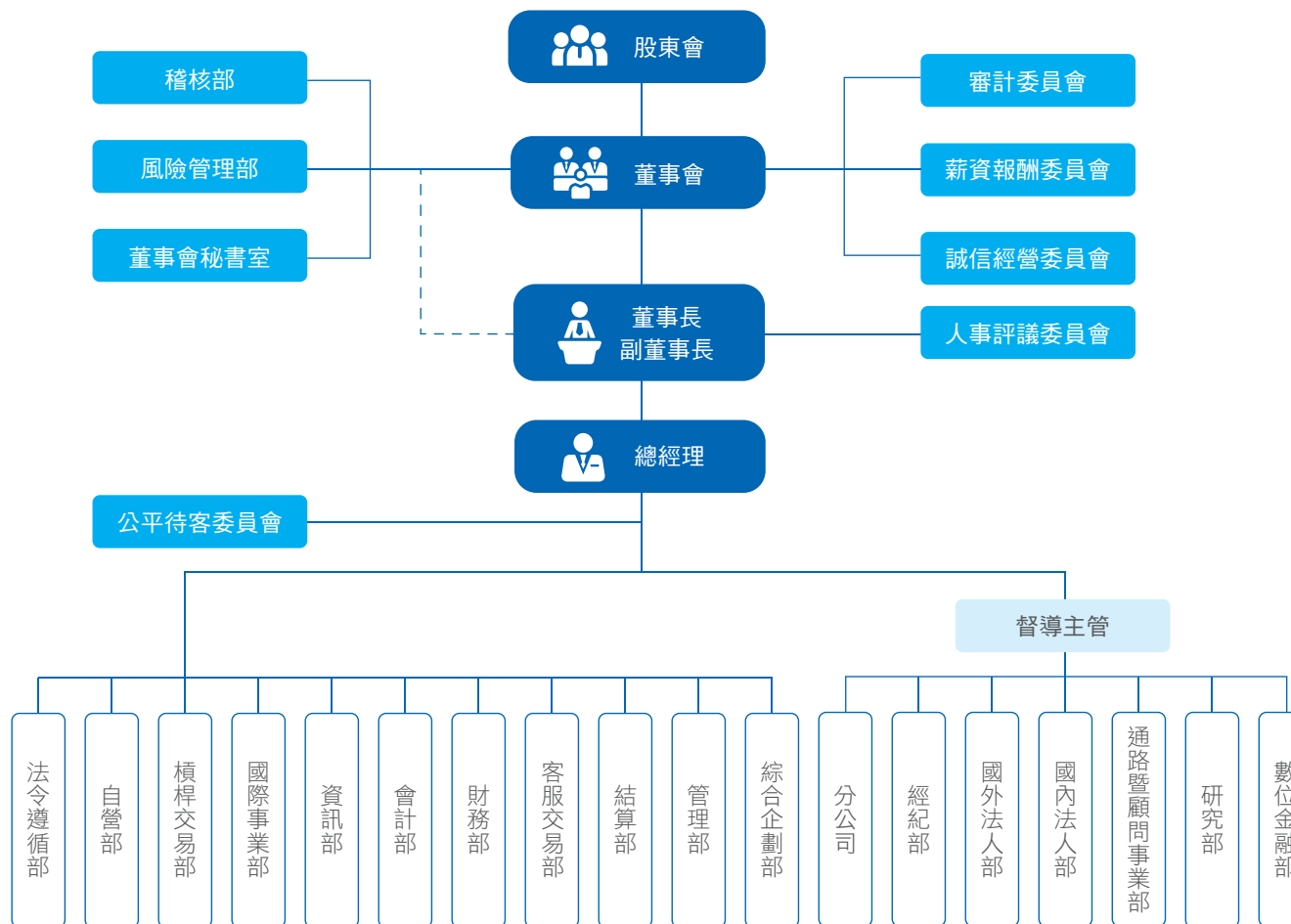
2-1 公司治理

本公司之治理以董事會為重要核心與最高治理機構，相關公司治理實務守則皆依據「上市上櫃公司治理實務守則」及「期貨商公司治理實務守則」，並於董事會通過後實施。

董事會將公司及全體股東利益為最優先考量，不僅為公司營運上提供策略性指導，亦監督公司管理階層之經營績效。本公司董事長與總經理非由同一人擔任，董事會轄下設置審計委員會、薪資報酬委員會、誠信經營委員會、稽核部、風險管理部、董事會秘書室等單位協助董事會善盡監督之責，分別負責重要議案及與經濟、環境和人群衝擊等重要議題之討論。並由總經理率領法令遵循部、國外法人部、國內法人部、自營部、綜合企劃部等經營團隊，有效執行各項公司治理與營運活動，為股東創造最大利益。

2-1-1 組織與股東結構

■ 公司組織

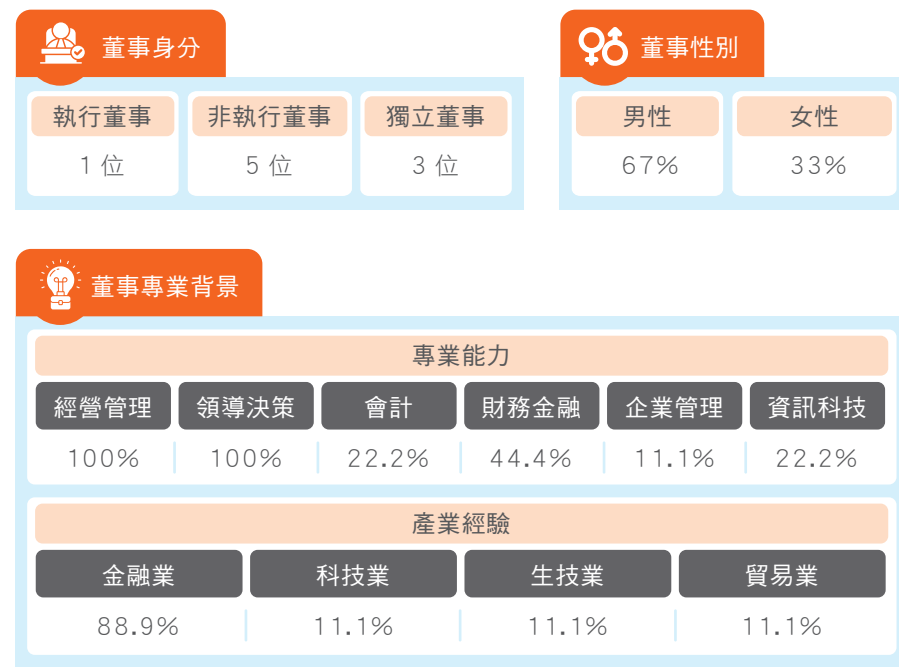


2-1-2 董事會與功能性委員會

■ 董事成員多元化

本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」及「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定辦理，董事會成員組成應考量多元化，不限於基本條件與價值（如性別、年齡、國籍及文化等）、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等專業背景）。

本公司目前設置董事會成員九席，包含董事長及副董事長在內的董事六席、獨立董事三席，相關人員組成請見下方表格呈現。專業背景方面，董事會之組成具備多面向專業能力與多項產業經驗；至於三名獨立董事則分別擁有財務金融、資訊科技、貿易及會計等專業背景。



註：因各董事具有不同面向專業能力，因此總和大於 100%

■ 董事會選舉制度與職權

本公司董事成員之選舉採提名制，由股東會考量本公司董事接班人選，須具備多元化之專業知識技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技與 ESG 永續發展）及產業經驗等各項豐富能力，並就有行為能力之人選任之；獨立董事則考量其專業能力與獨立性情形選任之，任期為三年，連選得連任。其全體董事合計持股比例，皆依證券管理機關之規定。所有董事都來自金融、產業或學界，分別具有經營管理、財務會計、危機處理、期貨及衍生性金融商品、國際金融等相關專業背景及豐富經驗。現行董事會於 2021 年 7 月 5 日召開股東常會選舉第十一屆董事與獨立董事，自 2021 年 7 月 5 日至 2024 年 7 月 4 日屆滿。

本公司董事會職權主要包括如下

- 訂定有效及適當之內部控制制度
- 選擇及監督經理人
- 審閱公司之管理決策及營運計畫，並監督其執行情形
- 審閱公司之財務目標，並監督其達成情形
- 監督公司之營運結果
- 監督及處理公司所面臨之風險
- 確保公司遵循相關法規
- 規劃公司未來發展方向
- 建立與維持公司形象及善盡社會責任
- 選任會計師或律師等專家
- 維護期貨交易人之權益
- 董事之酬金結構與制度與經理人及業務人員之績效考核及酬金標準

■ 董事會成員

職稱	姓名	主要經（學）歷	現任
法人股東	元大金控（股）公司	-	-
董事長	林添富	- 元大寶來證券股份有限公司總經理 - 元大證券金融股份有限公司副董事長 - 復華證券股份有限公司董事、總經理 - 元大京華證券股份有限公司董事、執行副總經理 - 鼎富證券股份有限公司董事長 - 元大金融控股股份有限公司董事 - 育達高級商業職業學校 - 政治大學公共行政企業管理教育中心會計進修班第 52 期普通會計組結業及第 57 期中級會計組結業	- 本公司董事長 - 元大證券股份有限公司董事 - 台灣東洋藥品工業股份有限公司獨立董事 - 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心監察人
副董事長	陳品呈	- 凱基期貨股份有限公司董事 - 凱基證券（泰國）有限公司總經理 - 大華期貨股份有限公司董事長 - 大華證券股份有限公司總經理 - 大華證券（香港）有限公司董事及總經理 - 大華控股（香港）有限公司董事長 - 美國雪城大學企業管理碩士	- 本公司副董事長 - 元大證券股份有限公司董事 - 安國國際科技股份有限公司獨立董事 - 元大國際（新加坡）有限公司董事 - 臺灣期貨交易所股份有限公司董事
董事	周筱玲 ¹	- 元大寶來期貨股份有限公司副董事長 - 元大期貨（香港）有限公司董事 - 寶來曼氏期貨股份有限公司董事、總經理 - 專聯科技股份有限公司董事 - 華僑銀行股份有限公司董事兼副總經理 - 寶來證券股份有限公司經紀事業處總經理 - 臺灣大學財務金融碩士	- 本公司副董事長 - 元大金融控股股份有限公司法金事業處執行長 - 元大商業銀行股份有限公司董事 - 元大創業投資顧問股份有限公司董事 - 元大壹創業投資顧問股份有限公司董事 - 勝元期資訊股份有限公司董事 - 勝元期信息科技（上海）有限公司董事 - 臺灣期貨交易所股份有限公司董事 - 財團法人元大文教基金會董事 - 羅麗芬控股股份有限公司獨立董事

職稱	姓名	主要經（學）歷	現任
董事	章維真	- 元大證券股份有限公司副總經理 - 美國杜蘭大學企業管理碩士	- 元大金融控股股份有限公司法人關係部副總經理 - 元大商業銀行股份有限公司副總經理
董事	許國村	- 元大期貨股份有限公司執行副總經理 - 寶來曼氏期貨股份有限公司副總經理 - 臺灣大學財務金融碩士	- 本公司總經理 - 元大國際（新加坡）有限公司董事
董事	郭美伶	- 凌群電腦股份有限公司經理 - 群益金鼎證券股份有限公司執行副總裁 - 元大證券股份有限公司執行副總經理 - 政治大學經營管理研究所碩士	- 元大金融控股股份有限公司經理人 - 元大商業銀行股份有限公司經理人 - 元大證券金融股份有限公司董事
董事	邱文卿 ²	- 元大證券股份有限公司副總經理 - 董事會主任秘書 - 元大金融控股股份有限公司法務長 - 國立政治大學法律學系	- 元大金融控股股份有限公司經理人 - 元大商業銀行股份有限公司經理人 - 元大商業銀行股份有限公司董事
獨立董事	吳裕群	- 臺灣大學高階公共管理碩士 - 財政部賦稅署稽核 - 金融監督管理委員會證期局局長、副局長、主任秘書 - 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心總經理 - 元富證券投資顧問股份有限公司董事長 - 臺灣光罩股份有限公司獨立董事 - 春日機械工業股份有限公司獨立董事 - 波若威科技股份有限公司監察人	- 元大證券股份有限公司獨立董事 - 波若威科技股份有限公司董事 - 京站實業股份有限公司獨立董事

職稱	姓名	主要經（學）歷	現任
獨立董事	袁惠兒	- 資誠聯合會計師事務所合夥會計師 - 普華國際財務顧問股份有限公司董事長 - 中華民國北市會計師公會理事 - 美國密蘇里大學會計碩士 - 美國南伊利諾大學企管碩士	- 元大人壽保險股份有限公司獨立董事 - 財團法人聖嚴教育基金會董事 - 財團法人法鼓山佛教基金會監察人
獨立董事	陳安斌 ³	- 交通大學資訊管理與財務金融學系榮譽退休教授 - 交通大學金創新研究中心主任 - 交通大學管理學院副院長 - 交通大學資訊管理與財務金融學系系主任 - 交通大學 EMBA 執行長 - 交通大學資訊管理研究所所長 - 台灣大學財務金學系兼任副教授 - 美國南加州大學工業系統工程博士	- 元大證券股份有限公司獨立董事 - 天美橡膠股份有限公司監察人

註 1：前副董事長周筱玲女士於 112 年 3 月 23 日辭任，並於 112 年 3 月 31 日董事會選任陳品呈先生為副董事長，任期自 112 年 4 月 1 日至 113 年 7 月 4 日。

註 2：元大金融控股股份有限公司於 112 年 4 月 1 日改派自然人代表邱文卿女士，任期自 112 年 4 月 1 日至 113 年 7 月 4 日。

註 3：112 年 5 月 24 日股東常會補選獨立董事一席，由陳安斌先生當選，任期自 112 年 5 月 24 日至 113 年 7 月 4 日。

■ 董事會利益迴避

為嚴守公司法董事利益迴避制度，本公司訂有「道德行為準則」，明定本公司董事及經理人基於其職位及權限，若有其本人、配偶、直系血親、二親等以內之親屬及其任職之機構參與公司之業務往來時，應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。本公司建立完善之管理機制，於內部管理及外部商業活動中確實執行，以提升公司誠信經營之成效。本公司於董事會與股東會召開期間，如遇董事及經理人發生利益衝突情事時，董事會主動要求具有利益衝突之人員離席，以落實利益迴避規範。

同時，本公司已設置「審計委員會組織規程」、「董事會議事規範」及「道德行為準則」等相關規範。有關公司人員（含董事）之利益迴避、洩露商業機密、內線交易之禁止及保密協定等事項，皆應依相關規定辦理。

■ 董事進修情形

本公司董事持續進修有關公司治理以及財務、業務、商務、會計、法律、防制洗錢與打擊資恐或公平待客等進修課程，並已揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」（<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>）。

2023 年現任董事共 9 位，目前現任每位董事平均受訓時數為 14.3 小時，高於「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」第 4 條建議之 6 小時，2023 年度 1 位新任董事亦完成符合法規建議之 12 小時進修時數。

112 年度董事進修情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林添富	中華民國證券商業同業公會	國外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣	3
			淨零碳排與企業治理	3
			人工智慧新時代：台灣的機會與挑戰、ESG 投資原則與策略	6
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3
		財團法人台灣金融研訓院	從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
副董事長	陳品呈	社團法人中華公司治理協會	股東會、經營權與股權策略	3
		財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	淨零碳排與企業治理	3
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3
		財團法人台灣金融研訓院	從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
董事	許國村	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 ESG 高峰會 - 碳盤查與碳管理	3
董事	郭美伶	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	章維真	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3
		財團法人台灣金融研訓院	風險導向洗錢防制趨勢與影響	3
董事	邱文卿	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3
	財團法人台灣金融研訓院	Chat GPT 在金融業的影響與因應策略	3	
獨立董事	吳裕群	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3
	社團法人中華公司治理協會	AI 之應用、法律與稽核 企業如何落實節能減碳提升公司獲利	3 3	
獨立董事	袁惠兒	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
			新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	陳安斌	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3
		中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客	3
			淨零碳排與企業治理	3
前董事	周筱玲	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3

■ 功能性委員會執掌與運作狀況

	 薪資報酬委員會	 審計委員會	 誠信經營委員會	 公平待客委員會
委員會				
主要職掌	成員為本公司兩位獨立董事，依照原則訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構、並定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。	替代監察人職能，落實監督公司財務業務、內部控制、法令遵循和潛在風險管控等業務。	協助董事會及管理階層督導誠信經營所建立之作業程序及防範機制之落實執行，並配合法令規範制訂防弊措施，以健全誠信經營之管理。	秉承董事會之決議及指示，督導各部室推動與落實公平待客原則，提升對消費者權益之保障。
運作狀況	2023 年合計召開 8 次會議 平均出席率 100%。	2023 年合計召開 16 次會議 平均出席率 100%。	2023 年合計召開 1 次會議 平均出席率 100%。	2023 年合計召開 4 次會議 平均出席率 100%。

董事會會議例行針對重大主題進行討論，計算董事會議案內容統整而出，2023 年召開之 14 場董事會中，全部議案均與本年度報告書提列之重大主題相關，其中以公司治理與誠信經營相關議案佔最多數，其次接續為風險管理及內部控制、法律遵循等。

■ 董事會暨功能性委員會績效評估制度

2023 年度董事會共開會 14 次，平均出席率為 100%。本公司制訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年依據第 6 條及第 8 條之評估程序與指標執行董事會及功能性委員會績效評估，同時納入公司治理、永續經營與發展等面向，每三年一次委由外部專業獨立機構或專家學者進行董事會績效評估，並將評估結果及改善計畫提報董事會暨功能性委員會。



董事會

績效評估項目

- 對公司營運之參與程度
- 提升董事會決策品質
- 董事會組成與結構
- 董事的選任及持續進修
- 內部控制



董事 (自我或同儕)

績效評估項目

- 公司目標與任務之掌握
- 董事職責認知
- 對公司營運之參與程度
- 內部關係經營與溝通
- 董事之專業及持續進修
- 內部控制



功能性委員會

績效評估項目

- 對公司營運之參與程度
- 功能性委員會職責認知
- 提升功能性委員會決策品質
- 功能性委員會組成及成員選任
- 內部控制

■ 董事、總經理及副總經理酬金政策

本公司著重經理人對公司整體貢獻與價值創造，並依其職掌設定年度工作目標。經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構，由薪資報酬委員會審議後，提報董事會核定經理人之薪酬水準，並結合公司治理及永續經營與發展，制定合理薪酬。

職位	酬金政策說明
董事、獨立董事	本公司獨立董事係每月支領固定酬金，另按實際出席董事會情形支領出席費。其餘董事酬金依公司章程規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，同時參照同業通常支給之水準議定，並按實際出席董事會情形支領出席費。
董事長、副董事長	董事長及副董事長之薪資，以總經理薪資之二分之一至二倍為原則支給，其實際倍數由薪資報酬委員會及董事會決議訂之。其他報酬與福利，由薪資報酬委員會及董事會考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，參酌同業通常水準議定之。關於離退給與，依本公司章程及董事長、副董事長離退金辦法，授權董事會依其對公司營運參與、貢獻價值及同業水準決議訂之。
總經理、經理人	本公司設總經理及經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理；其酬金依其職能及一般薪資水準，並參酌年度績效考核後給付之，亦經提報董事會同意。

本公司針對董事長、副董事長訂定有離退金辦法，若有離退職者，人力資源權責單位得參酌同業水準及依本辦法規定，提報薪資報酬委員會審議及董事會核定離退金，詳細辦法請參照本公司章程第二十七條。同時訂有相關退休福利，本公司經理人比照勞動基準法之退休金計算標準發放。

董事、高階管理階層酬金說明

單位：新台幣仟元

董事會薪酬	董事酬金				員工酬金			總計
	報酬 (註 2)	退職 退休金	董事酬勞 (註 3)	業務執行費用 (註 4)	薪資、獎金 (註 5)	退職 退休金	員工酬勞 (現金 + 股票) (註 6)	
董事長	75,000	0	0	240	0	0	0	75,240
副董事長	15,000	0	0	208	0	0	0	15,208
董事	6,539	0	0	866	19,984	0	16	27,405
獨立董事	4,651	0	0	554	0	0	0	5,205

單位：新台幣仟元

高階管理 階層薪酬	薪資 (註 7)	退職退 休金	獎金 (註 8)	員工酬勞 (現金 + 股票) (註 9)	總計
總經理 副總經理	16,872	0	54,727	122	71,721

本表董事各項給付金額之計算原則，係依其當年度實際就任日期起算。詳細說明請參閱 112 年度元大期貨年報第 39-48 頁。

註 1：表格所揭露之金額係指由元大期貨所支付之薪酬，不含財報內其他公司之薪酬。

註 2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註 5：係指最近年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指最近年度董事兼任員工取得員工酬勞者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

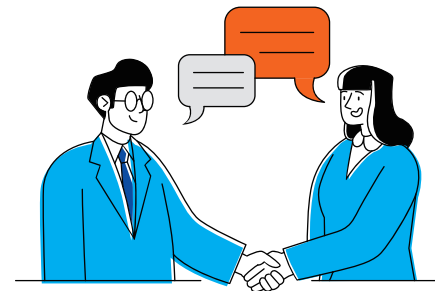
註 7：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 8：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 9：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

2-2 誠信經營

為建立誠信經營之企業文化，並健全誠信經營之管理，本公司特設「誠信經營委員會」，並依證交所「上市上櫃公司誠信經營守則」等相關規範訂定「誠信經營委員會設置辦法」，同時遵循元大金控集團之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」監督執行。



■ 誠信經營的落實與執行

1 誠信經營守則 & 誠信經營作業程序及行為指南

為防範不誠信行為，本公司明訂禁止行賄及收賄、非法政治獻金、不當慈善捐贈及提供不合理禮物、款待或其他不正當利益。另辦理採購案件時，皆依所屬集團元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。另明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。並依據本公司「不誠信行為潛在風險評估作業要點」，實施有關建立不誠信行為風險評估機制、定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動及擬訂稽核計畫等作業。

2 業務往來對象之誠信經營

為了解業務往來對象之誠信經營狀況，簽約廠商均須提供「誠信承諾聲明書」及商業往來資料，並由公司至司法院網站查詢是否有收賄、提供非法政治獻金等紀錄，要求廠商在環保、安全或衛生及勞動人權等議題遵循相關規範。

3 誠信經營教育訓練

每年定期辦理「誠信經營暨法規遵循宣導」訓練課程，全體員工均須參加，2023年測驗通過率為100%，以確保員工對相關法令及誠信行為具備正確認知及基礎判斷能力。本公司董事亦全數完成洗錢防治課程，以具備金融治理單位所需之反貪腐智識。

4 誠信經營監督與防範

本公司設置「誠信經營委員會」，分別由法令遵循部、風險管理部、綜合企劃部及管理部等部門之部門主管擔任之，每年至少召開一次會議，以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，藉此深化提升本公司誠信經營之健全管理。

■ 檢舉制度與調查機制

為建立誠信透明企業文化，同時了解公司對外造成之潛在負面衝擊等，本公司訂定「檢舉制度實施辦法」，並設立完善檢舉管道，包含透過官網揭露專線電話、電子郵件信箱、收件地址及公司網站「檢舉制度」專區，以促進健全經營並建立誠信透明企業文化。

凡發現或接獲本公司人員涉有不誠信之行為，將由調查單位踐行調查程序，並做成書面報告轉陳上級主管、審委會及董事會。倘查明屬實，將依相關規章予以立即制止、預為防範或其他緊急應變措施。如有相關懲處案確認後，將由相關單位提出書面檢討，並由調查單位追蹤至改善完成。本公司亦明定檢舉制度相關之保密條款，處理檢舉案件之人員須出具書面保密聲明，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

2-3 法律遵循與內控內稽制度

元大期貨遵循「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」，透過本公司稽核部之設立，確保相關運作符合主管機關規範。本公司稽核部為隸屬董事會之獨立單位，設置主管一人，並視規模、業務狀況及管理需要，配置適任及適當之專任內部稽核。本公司內部稽核依年度稽核計畫辦理內部控制制度及會計制度遵循情形之查核，並定期彙總稽核報告向審計委員會及董事會報告（2023 年度內部稽核查核結果，並未發現有違反誠信經營相關規範之情事）。此制度可協助董事會及經理人檢查及覆核內控制度之缺失，並衡量營運之效果及效率，以適時提供改進建議，作為確保內控制度持續有效實施及作為檢討修正之依據。

為預防任何形式的賄賂、貪腐行為，本公司定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，檢核項目包含「行賄及收賄」、「不當慈善捐贈及贊助」、「提供非法政治獻金」等共 12 項檢核項目，依其業務性質分別評估影響程度、發生可能性、控制有效性 / 落實度及改善措施或方案。2023 年元大期貨總公司及 6 間分公司 皆已完成辦理「2022 年度不誠信行為風險評估作業執行情形」，由各單位針對檢核項目評估，並將風險自評結果彙整為風險分布圖，2022 年度本公司整體潛在風險為「低度風險」；另外，本公司稽核部亦針對營運據點進行「貪腐風險評估」，2023 年台灣地區 246 處營運據點亦無貪腐情事發生。

■ 內部稽核組織運作

1	年度稽核計畫之擬定與執行 依內部稽核實施細則及風險評估結果，擬定年度稽核計畫並報經董事會通過，並依主管機關相關規範申報及執行，稽核報告及相關資料至少保存五年。
2	向董事會及審計委員會報告 稽核主管應列席董事會及審計委員會，報告稽核業務執行情形。稽核報告及追蹤報告陳核後，應交付獨立董事查閱；稽核發現重大違規或重大損失之虞時，應立即做成報告陳核並通知各獨立董事，並通報主管機關。
3	內部控制制度自行檢查督導 內部稽核單位應督促各單位及子公司每年辦理至少一次自行評估，並經覆核後並同稽核單位發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，作為董事會及總經理評估內部控制有效性及出具聲明書之主要依據，並至少保存五年。
4	缺失事項改善追蹤 據實揭露內控制度缺失及異常事項於稽核報告中，報告陳核後並以追蹤，確定相關單位已採取適當改善措施。主管機關糾正或裁罰事項，內部皆會視為重大事件，並予以即刻細節情事確認並積極執行修正。2023 年度違反內控制度之情事共 1 件，最近年度案件說明及改善措施請見下表及本公司 2023 年度年報第 121 頁。

年度	缺失事由	處罰內容	改善情形
2023	本公司槓桿交易商業業務員涉及就黃金及外匯價格未來走勢，向客戶提供看多看看空建議	金管會核處 新台幣 12 萬元罰鍰	已懲處違失人員，並加強人員法規宣導及強化業務員網路業務活動審查
2022	本公司未於規定期限內申報因期貨業務關係發生訴訟案件	金管會核處糾正	加強人員法規宣導，並重新檢視訴訟申報程序及建立控管機制

註：依據證期局規範罰鍰金額超過 48 萬視為重大違法事件；本公司近二年無重大違反法規情事。

2023 年公司舉辦數堂內控內稽相關之教育訓練課程，持續提升全體同仁法規遵循知識之培養：

參訓人員	主辦單位	課程名稱	時數	人次
全體同仁	元大 e 學苑線上教育訓練	核心價值 / 法遵自評 / 洗錢防制 / 資訊安全 / 個人資料保護法 / 檢舉人制度 / 利害關係人 / 安心職場 / 金融消費者保護法 / 誠信經營暨法規 / TIPS / ESG / 智慧財產 / 公平待客等教育訓練	0.5~2	9,072 人
全體同仁	元大期貨股份有限公司	防制洗錢、打擊資恐及反武擴教育訓練	0.5	838 人
高階主管	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3	7 人
洗錢防制 督導主管 / 專責人員	中華民國期貨業商業同業公會	洗錢防制 / 打擊資恐法令解析及案例說明會	3	14 人
洗錢防制 督導主管 / 專責人員	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防制洗錢及打擊資恐人員在職班	12	24 人
洗錢防制 督導主管 / 專責人員	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢及打擊資恐人員在職班	3	1 人
洗錢防制 督導主管 / 專責人員	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防制洗錢及打擊資恐人員取得資格	12	6 人

2-4 風險管理

本公司之風險管理係依據元大金控集團風險管理政策、期交所「期貨商風險管理實務守則」相關規範辦理。本公司訂有「風險管理政策」，規範執行風險管理之目的、範圍、權責及所採行之制度，為本公司執行風險管理之準據。氣候風險管理另於本報告書第 5 章說明。

■ 風險管理組織架構

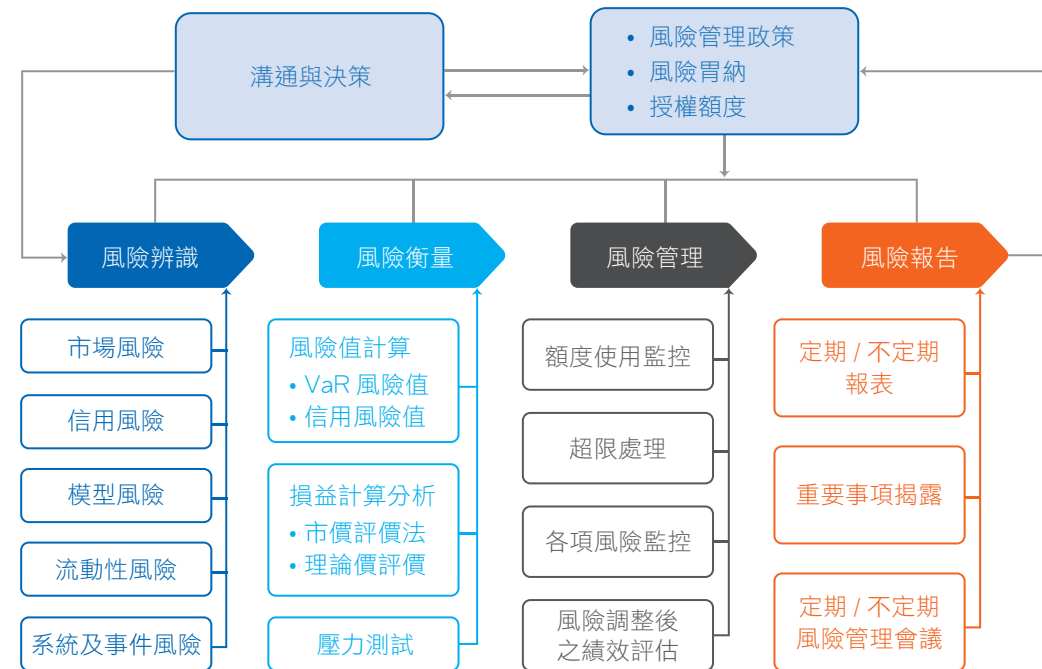
本公司風險管理組織包括董事會、審計委員會、稽核部、風險管理部、法令遵循部與各業務單位，共同架構風險管理之三道防線。



■ 風險管理流程

本公司之風險管理流程主要分為四大步驟：風險辨識、風險衡量、風險管理及風險報告，以確保公司內的所有風險都能被有效的管理。

風險辨識係透過業務或產品分析，辨識營運過程中各式風險，歸納風險因子、訂定適當風險指標與準則，並透過敏感性分析及風險值（VaR）模型進行風險衡量。各類風險年度限額須經審計委員會審核、董事會核定，再由獨立於業務單位之風險管理部執行管控。此外，風險管理執行情形均定期向審計委員會、董事會報告，藉由各類風險管理報表協助高階主管制訂決策，並達成即時的風險管理。



2-5 投資人關係維護

為使投資人與所有利害關係人可隨時清楚了解元大期貨營運狀況，同時使各利害關係人尋求組織實施責任商業行為的政策和實務建議、並對組織的商業行為提出疑慮。本公司官網設置專區公告股東、財務、股務等相關資訊，並設有聯絡窗口與建言及申訴信箱，以促進公司與利害關係人之溝通。

■ 投資人關係維護項目表如下：

項目	內容說明
設置免費客服專線：0800-333-338 及客服信箱：futures@yuanta.com	各利害關係人可透過此管道，提出建議及疑義
公司網站設有「股東專欄」專區	內有股東會、股價、歷年除權除息、信用評等、公司重大訊息與法人說明會資訊
公司網站設有「投資人專區」	內有疑問解答集，盤點投資人常見疑問、揭露利害關係人溝通情形，並提供股務代理機構聯絡方式
公開資訊觀測站資訊揭露	提供投資人權益查詢，如配股、分紅等
公司網站設置投資人（股東）聯絡窗口： 投資人聯絡人／發言人 KarenYuan@yuanta.com	由發言人及代理發言人擔任本公司與利害關係人之溝通管道，讓股東與投資人可透過管道提供意見，以利公司與利害關係人之充分溝通
舉辦投資理財講座與論壇	協助投資人增進金融理財知識，建構正確投資觀念

2-6 稅務治理

■ 稅務治理政策

為貫徹稅務遵循、有效管理稅務風險，強化並落實企業永續發展目標、提升股東價值，本公司依循元大金控「稅務治理政策」，以健全稅務管理制度與稅務治理文化。相關稅務規劃與定期申報，以及財務報表之編製與申報，由會計部執行。

元大期貨依下列原則，落實稅務治理：

政策原則	內容說明
法令遵循	遵循各營運所在國之稅務法規及其立法精神，依法完成申報及繳納稅款，善盡納稅義務人之社會責任。
稅務架構	合法進行租稅規劃及組織架構調整，不應以避稅為主要與單一目的。
經濟實質	- 進行租稅規劃時，不刻意將利潤或組織架構移轉至經濟合作暨發展組織（OECD）及歐盟所列稅務不合作國家黑名單，或我國所得稅法所定義之境外低稅負國家或地區（如：租稅天堂）。 - 與關係人間交易須遵守常規交易原則，其訂價應反映經濟實質，並遵循經濟合作暨發展組織（OECD）及各營運所在國法規備妥移轉訂價相關文據，以符合轉移訂價規範。
風險控管	- 各項稅務規劃須符合企業永續發展及風險管理等原則，以維護股東權益並創造股東價值。 - 為降低本公司及子公司境內外稅務風險，如本公司及子公司間各公司因稅務意見及規劃不同而引起之差異，會計部應積極參與各子公司重要或特殊稅務議題討論；必要時，得委任或諮詢外部專業顧問，以有效控管稅務風險及評估因應措施。
積極溝通	與稅務機關適時保持良好溝通關係，提供產業實務觀點及經驗，協助改善租稅環境與國家稅務制度。
資訊透明	遵循財務報導準則等相關法令規定，定期於財務報告等公開資料，揭露稅務資訊，以確保稅務資訊透明、公開。
人才培育	持續透過教育訓練及參與各項稅務講座，以培育、強化稅務專業職能。

■ 稅務查核與風險管理

元大期貨透過會計部以及資誠聯合會計師事務所，確保稅務工作正常運行。而為管控稅務風險，本公司由會計部每年固定執行 1 次內部控制自行評估，以及每年固定 2 次法令遵循自行查核，確保各項稅務申報繳納皆依規執行。稅務資訊最終經會計師事務所簽證之財務報表，於官方網站、公司年報等公開管道揭露。本公司亦設立檢舉信箱及檢舉專線，使利害關係人得以舉報稅務不合法或不道德的事項。

■ 稅務議題之利害關係人溝通與管理

元大期貨有關稅務遵循之直接影響者即為政府機關，本公司稅務申報、繳納作業皆依法令規定辦理。如遇有稅務適用法令不明之處，會主動與政府機關聯繫討論適當作法。如有稅務稽查之作業，在接獲通知後，皆會立即準備相關資料提供查核。

■ 元大期貨 2023 年各稅務管轄區淨收益、稅前淨利、所得稅繳納等資訊

（單位：新臺幣仟元，人）

租稅管轄區	非關係人收入	關係人收入	收入合計	稅前淨利	已繳所得稅	當期所得稅	員工人數	有形資產
元大期貨股份有限公司	5,561,742	595,623	6,157,365	2,286,740	396,449	434,021	417	781,848
勝元期資訊股份有限公司	7	2,519	2,526	2,182	0	0	0	0
元大期貨（香港）有限公司	207,659	21,810	229,469	68,552	0	0	26	9,760

說明：「已繳所得稅」與「當期所得稅」差異，主係按稅法規定免課稅之所得、及以前年度所得稅低估所致。

註：本表格所提列之員工人數因包含 2023 年時曾經在職員工，因此與統計至 2023/12/31 之員工人數 396 人略有差異。



Chapter

03

創新商品與多元服務

Innovative Goods & Multiple Services

元大期貨長年深耕期貨產業，為全台規模最大之期貨商，身為台灣期貨業領導品牌，於各項財務、業務指標皆有傑出表現並大幅領先同業。除了持續強化各項經營管理，為提供客戶更多元的投資視野及專業服務，本公司亦持續精進研發和創新能力，致力提供交易人最佳期貨交易體驗。



3-1 金融創新產品與服務

元大期貨為一專營期貨公司，主要透過經紀、自營、顧問、槓桿交易商等業務，提供客戶避險、投資、套利等服務。因此，本公司並無顯著的上下游供應鏈關係，較常見的商業合作夥伴或供應商類型，以資訊、營繕裝修、事務設備、顧問（勞務）、文具印刷、媒體廣告、禮贈品與其他。

▼ 元大期貨主要營業內容：

期貨經紀	期貨自營	期貨顧問	槓桿交易商
受託買賣台灣期貨交易所期貨、選擇權合約。受託買賣美盤、新盤、日本盤、香港盤、歐洲盤等期貨、選擇權合約。	以公司自有資金從事主管機關公告之國內外期貨交易及國內外有價證券買賣，自營資訊系統研究開發等業務。	經主管機關公告或核准項目之交易或投資有關事項提供研究分析意見或推介建議。出版期貨書籍。舉辦各種期貨講習活動。	可發行遠期契約、選擇權契約、交換契約、差價契約等多種槓桿保證金契約交易業務，目前已推出外幣保證金、結構型商品等商品。

■ 數位金融發展

元大期貨近年積極打造數位金融環境，設有數位金融部負責相關業務之規劃整合。響應環保，持續推廣各項線上金融服務，交易人可透過元大官網提供的線上服務，一站完成開戶、資料變更、簽署、申請電子對帳單等，實踐元大期貨對環境永續的承諾。

近三年線上開戶統計（含網路、手機 APP 等數位通路）

年度	2021	2022	2023
年度新開戶戶數 （線上）	4,450	5,299	6,342
年度新開戶戶數 （實體 + 線上）	15,478	13,385	11,688
百分比（%）	28.75%	39.59%	54.26%

近三年新戶申請使用電子對帳單統計

年度	2021	2022	2023
年度新開戶使用 電子對帳單之戶數	14,820	12,919	11,385
年度新開戶戶數	15,478	13,385	11,688
百分比（%）	95.75%	96.52%	97.41%

註：由於 2021 年適逢國內疫情首次三級警戒，多數民眾大幅減少至實體據點開戶之行為，致使採用線上開戶與申請電子對帳單者較顯著提升。

元大期貨以「客戶為核心」不斷精進數位金融服務，透過模擬客戶多元場景需求，提供「國內外期貨 / 選擇權交易戶」及「槓桿交易戶」多元線上開戶服務，並透過「影像辨識技術」OCR（OPTICAL CHARACTER RECOGNITION）與「機器人流程自動化」RPA（ROBOTIC PROCESS AUTOMATION）等工具導入，大幅降低過去人工審查之作業時程，亦降低客戶等待時間，推升整體作業效能。為提高金融交易的便利性與安全性，112 年元大期貨積極與集團協作導入 FIDO 身分認證機制（配合金管會數位身份認證及授權試辦），以身份驗證完成開戶作業與個人資料授權，省去過去開戶繁雜資料填寫過程，更加速開戶作業效率。讓客戶在元大期貨享有最優質的「期權交易智能生態圈」。

數位金融應用 - OCR 自動辨識

於開戶作業全面導入影像辨識技術（OPTICAL CHARACTER RECOGNITION，以下簡稱 OCR），透過電腦掃描系統辨識影像文字，並自動輸入格式資料中，對比過去作業流程，省去客戶自己手動輸入麻煩與降低人工登打之錯誤率，提升客戶開戶流程作業效率。



數位金融應用 - RPA 自動化流程機器人

元大期貨於開戶作業導入自動化流程機器人（ROBOTIC PROCESS AUTOMATION，以下簡稱 RPA），可協助開戶作業人員快速核對開戶作業與人工登打之錯誤率，加速線上開戶案件徵審速度，間接提升整體服務滿意度與作業效率。



流程自動化
100%

高效開戶
5 分鐘

當日結案
進件即審

9 項人工流程作業轉為
全自動化處理不易出錯，結案效率更佳

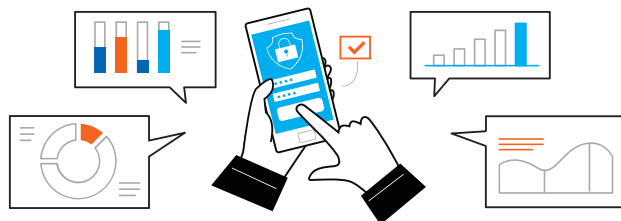
單件徵審時間
約 15 分鐘 降至 5 分鐘

制式流程交給機器人
並 24 小時待命

元大 FIDO 資料共享暨身分認證系統

響應金管會「數位身分認證及授權」主題業務，元大金控集團於 2023 年 8 月推出「元大 FIDO 資料共享暨身分認證系統」，採用金融行動身分識別聯盟制定之金融 FIDO 技術標準，領先業界推出開戶自動帶入資料、元大集團資產總覽兩大服務。用戶可以在特定元大體系 APP* 查看其在「銀行、證券、人壽、期貨、投信」的資產總覽明細，更降低因為資料輸入錯誤的風險及不便。同時，也解決傳統基於密碼的身分證系統所面臨的限制和風險，依賴公鑰密碼學和生物辨識技術提高安全性並改善用戶體驗。

* 元大行動銀行 APP、元大證券投資先生 APP、元大人壽 iCare APP、元大基金先生 APP。



iTRADER 交易達人

元大期貨秉持「以客戶體驗為中心」核心理念，領先建造「iTRADER 交易達人」，創新結合雲端智能服務，提供 24 小時智能策略交易服務，為業界首創自行研發的期權電腦下單軟體，擁有一屏多工、客製模板組合的功能，並搭配獨家開發的畫線下單技術、長效雲端掛單等功能。此外，強化程式交易應用，提升回測精確度，提供交易人最適交易策略，以及能輕鬆上手的操作介面。

有鑑於上述金融科技蓬勃發展，元大期貨也意識到「智慧財產權保護」及「金融專利」為首重課題，2021 年起至今已連續三年取得台灣智慧財產管理規範 (TIPS) A 級驗證之期貨商。



iTRADER 交易達人功能整合架構

3-2 研究升級 多元報告提供途徑

本公司研究部持續精進研究報告，也著重於金融創新、數位內容發展與數位平台的推廣，並用心回應海外客戶需求，定期提供香港期貨週報、恒生期貨盤後報以及海外商品期貨週報。針對法人客戶，持續深耕產業法人陪訪，提供分析師觀點、客製化研報及策略建模等需求回饋，致力提升元大期貨專業研究價值。

透過優化研究報告之易讀性及多元性，以社群貼文、影音、音訊等方式，提供給交易人更即時的研究資訊。針對法人客戶服務，客製化產業法人專案簡報，提供策略避險及前瞻分析等，拓展產業法人實體經濟服務。

■ 研究報告

元大智能網的「關鍵研報專區」每月發布逾 200 份研究報告，由元大期貨研究團隊深度剖析八大類動態，根據類別定期發布焦點訊息，內容囊括近期熱門議題、重要事件前瞻、季度投資展望、個別商品趨勢及基本面分析、經濟數據解析，幫助交易人掌握投資先機。



完整全方位行情分析

期貨研報

根據國內及國外商品，以「基本面」、「技術面」及「籌碼面」此三方面去加以分析研究，並以定期及不定期提供研究報告。

專題
報告

國內外
季報

國內外
週報

每日
行情

國內商品

- 個股除息影響
- 股票期貨日報
- 證期權日報

國外商品

- 國外商品盤後日報
- 國際商品與金融交易人報告
- 期貨曲線報告
- 原物料 / 農作物生長報告
- 亞洲期貨日報

3-3 客戶服務與權益維護

本公司從客戶需求的角度出發，除了自 2021 年起每年持續導入 BS 10012:2017 個人資訊管理制度（PIMS）國際標準驗證，以充分保障客戶權益之外，亦致力於客戶關係經營，持續為客戶帶來貼心且有溫度的服務。

■ 公平待客原則

元大期貨秉持「有溫度的服務」精神，以顧客體驗為核心實施公平待客原則。為實際落實，本公司於 2019 年完成公平待客委員會組織與運作細則並成立委員會，每季召開公平待客委員會，以優化公平待客之各項作為並強化消費者權益保障。2023 年第 2 季金融監督管理委員會修正「金融服務業公平待客原則」，本公司配合修正「公平待客原則政策」、「公平待客原則策略」。



客戶滿意

- 集團式運作，跨組織精進客戶服務品質
- 2023 客戶滿意度平均達超過 97.63%，超越原訂目標值 95.5%



客戶風控

- 重視客戶 - 投前及投後風險管理
- 力求作業流程合規順暢
- 保全盤中風險，關心客戶體驗



客戶權益

- 「積極處理、主動關懷」客戶申訴案件
- 將公平待客原則內化為元大 DNA



客戶關懷

- 完善不同族群的友善金融服務
- 結合核心職能，堅實交易服務

在營業範疇中完善對待各種族群的友善金融服務，2023 年正式推動友善服務櫃台、性別友善廁所等措施。同時，配合金管會推動「無障礙通訊傳播近用環境行動方案」，本公司針對網頁導入無障礙檢測碼，並為首家獲得「AA 級認證標章」之期貨商，提供友善身障人士的金融網頁體驗，進一步推動更加人性化、便捷的金融服務。針對高齡或行動不便的客戶，也提供下列服務以落實公平待客原則：



無障礙設施

- 5 家分公司皆設有無障礙設施並由專人接待
- 特別製作弱勢及特殊客戶開戶注意事項手冊
加強內部同仁之教育訓練



官網服務

- 建置金融友善服務專區
- 增設反詐騙專區
- 依瀏覽器可調整縮放比例放大文字



長者關懷服務

- 開戶櫃台提供放大鏡及老花眼鏡
- 取得政府頒發「失智友善金融機構」認證標章
- 依法規辦理高齡客戶開戶及交易控管措施，並定期辦理 70 歲以上盡職調查徵信作業

■ 客戶風險控管

本公司重視客戶交易之風險管理並積極落實客戶關懷，力求作業流程合規順暢，以妥善運用本公司累積之風險管理技術與專業，強化盤中風險及關心客戶體驗。我們透過以下的服務內容，並整合 24 小時人工客服，提供全球在線服務。

交易結算

- 週三大換匯智能程式比對
- 客戶額度控管
- KYC 防洗錢系統
- 權益數即時預警
- 優化部分代沖銷

風險控管

- 前** 客戶交易樣態分析、檢視
-
- 中** 盤前壓力測試業代即時掌握
提前客戶預警
-
- 後** 全業代優化版砍倉程式
即時 Margin call

資訊整合

- 後台帳戶系統強化 3 倍承載量
- DMA 直連快速
- 極速行情系統
- 智能投資平台開發
- 資安 360° 防護網

■ 客戶滿意服務

元大期貨致力於客戶權益之維護，以積極的態度面對客戶問題和掌握客訴原因，透過各部門橫向聯絡與溝通，追蹤評鑑以了解客戶對客訴處理結果是否滿意。同時透過教育訓練課程與主管日常指導，加強面對客戶的溝通能力及處理技巧，2021 年起元大期貨每年取得「ISO 10002:2018 客訴管理系統」服務驗證，為全台首家通過此驗證的期貨商。透過第三方機構驗證，強化客訴原因分析，全方位提升客戶滿意度，展現高標準的服務品質。

表：客戶滿意度

滿意度調查	2021 年度目標 (%)	2021 年 (%)	2022 年度目標 (%)	2022 年 (%)	2023 年度目標 (%)	2023 年 (%)
元大期貨滿意度	95.00	97.16	95.00	98.12	95.50	97.63



■ 個資保護政策

元大期貨於 2022 年首度通過「BS 10012 (PIMS)：2017 個人資訊管理系統」國際標準驗證，為落實個資保護，本公司訂有六項與「個人資料保護」相關之作業規章，包含「個人資料保護政策」、「個人資料管理辦法」、「個人資料管理作業細則」、「個人資料保護小組推行與運作細則」、「當事人個人資料權利行使程序」及「建立個人資料清冊暨衝擊分析作業程序」，並設立跨單位之「個人資料保護小組」作為專責單位，每年進行個資風險評估作業及個人資料清冊盤點，致力維護客戶權益，以期善盡對客戶之個人資料保密職責，提供穩定、安全、便利的金融服務。

■ 資訊安全管理機制

元大期貨訂有「資訊安全政策」，以作為建立資安管理制度及訂定相關資安管理規範、程序等之依據。另本公司為達成「保護資訊資產安全」及「維持業務持續運作，以達企業永續經營」之目標，2023 年亦已完成 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統 (ISMS) 驗證，並通過英國標準協會 (BSI) 之驗證，全面強化本公司資訊安全及個資保護相關機制，以保障客戶交易之權益。2023 年元大期貨無資訊外洩事件，與個資相關的資訊外洩事件占有所有資訊外洩事件比例為 0%，亦無因資訊外洩事件而受影響的顧客，或與侵犯客戶隱私相關之投訴。

由於網路科技的興起改變了傳統的交易及服務型態，資訊防護的挑戰亦隨之升高。透過定期審視、更新資訊安全管理規範以符合法規及最新資安要求標準，配合資安威脅攻擊、備援演練及教育訓練等，強化員工職能與危機意識，健全資訊安全管理機制。同時為確保企業營運持續、強化資訊系統及資安韌性，本公司於 2018 年起進行核心帳務系統置換專案，投入金額約 1.2 億元，並於同年提報董事會核議通過，後續每年定期評估核心營運系統及設備支出，以保障本公司系統穩定、保障客戶權益，2023 年度為維持核心營運系統及設備維運，已投入金額約 9 千萬元。另在資安強化上，規劃如下：



1. 建置資訊安全管理平台 (SIEM)：

建置 SIEM 主動式分析管理系統，可統合蒐集資訊設備日誌，透過設定告警指標、搭配系統數據關聯分析能力，能大幅縮短人工作業與降低事件誤判，達到快速偵測與回應新型態攻擊威脅。



2. 導入端點安全防護系統：

為能為能即時偵測惡意程式及自動阻擋攻擊行為，將建置端點防禦系統 (EDR)，透過安裝於各終端電腦的監控軟體，分析使用行為以防範因上網引入惡意程式所造成的風險，或駭客的潛伏性攻擊，提升端點之資安防護能力。



3. 建置主機安全防護系統：

為強化非 Windows 作業系統之防毒防護機制與系統及應用系統未能及時修補漏洞情形下，提供補償性措施，透過虛擬補丁防護技術，提升主機防禦利用漏洞攻擊之能力。



4. 導入風險型弱點管理系統：

為快速掌握弱點，確保執行弱掃發現之新增弱點能自動通知處理人員，導入弱點修補管理系統，管理弱點與資訊資產管理人員自動對應派送，掌握弱點修補時效，利用自動化流程與篩選重要修補弱點，減少系統弱點遭駭客利用之機會而造成資安威脅。



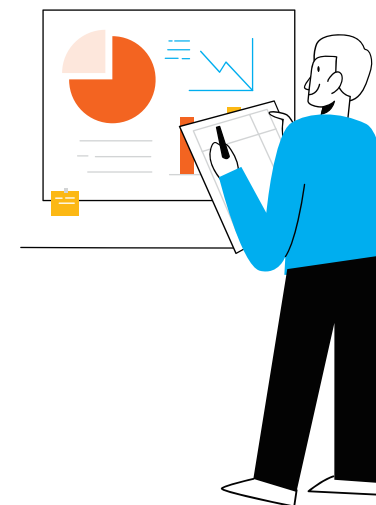
5. 辦理資訊安全健檢暨風險評鑑：

依證券期貨商資訊安全防護標準及同業公會公告之自律規範，執行各項資訊安全健檢作業，包括資安健診及合規檢視，發現弱點與資安威脅，達到強健組織內部資安架構之目的。

■ 行銷與標示

為保障客戶權益，本公司行銷與標示措施，係依據金管會「金融服務業從事廣告業務招攬及營業促銷活動辦法」、期貨公會「會員暨期貨信託基金銷售機構從事廣告業務招攬及營業促銷活動管理辦法」及本公司「廣告招攬及營業促銷活動管理要點」辦理。本公司商品、行銷活動及服務應避免誤導金融消費者之判斷力，應於公開資訊網站及刊物中明確標示相關資訊，並遵守道德行為原則、誠實信用原則、保護金融消費者之精神，維持公正之期貨交易。本公司於官網、行銷宣傳刊物等皆提供相關資料或說明，並依據本公司「廣告招攬及營業促銷活動管理要點」規範 22 項告知與揭露原則及 3 項說明字義合理之規範。2023 年度本公司無違反行銷傳播相關法規之情事，有關違反產品與服務之資訊與標示之情事，詳見本報告書第二章 36 頁。

本公司亦兼營槓桿交易者，依據本公司「槓桿保證金契約交易商品審查管理要點」，凡新商品於發行、初次交易、承作前（以下統稱上架前），應辦理相關新商品審查事宜。新商品上架前之審查程序包含：① 槓桿交易者擬訂產品說明書、客戶須知，業務單位填具「槓桿保證金契約商品審查檢核表」，載明商品性質、經營策略業務方針、客戶權益保障等事項。② 由執行副總以上主管擔任召集人，召集業務專責單位、風險管理部、法遵部等單位組成商品審查小組並召開審查會議，針對商品性質、客戶權益保障事項、經營策略與業務方針、風險管理及法規遵循等事項進行逐一審查。③ 彙整審查意見後，陳報總經理核准後始得從事或承作。



3-4 普惠金融

本公司響應金管會與元大集團普惠金融政策，確保弱勢和低所得民眾及微型、中小企業皆可取得新金融服務，消除偏鄉地區或經濟弱勢族群普遍存在服務不足等問題。普惠金融核心概念包括可及性（Access）、使用性（Usage）及品質（Quality）三個層面，元大期貨致力結合核心職能，將普惠金融之概念融合至相關的商品與服務的開發，以落實普惠金融願景。



CFD 差價契約商品

元大期貨 2021 年獲主管機關核准開放差價契約（CFD）商品標的，除既有的外匯、黃金及原油，新增國外股價指數、國外個股與白銀等差價契約商品標的，更推出全台最小規格的國外指數商品，最低可以新台幣 300 多元參與國際市場交易，讓小資族也能參與大宗商品期權市場，達到增加金融市場參與人口的長期發展目標。



金融教育活動

隨著金融服務與商品越趨多樣化，為減少資訊不對稱，增強公平公正與透明度，近年來本公司透過多種管道舉辦各類金融知識課程，其中 2023 年與輔仁大學舉辦「全國大專院校槓桿保證金模擬交易競賽」，藉由產學合作深入校園推廣金融知識，培育與鼓勵新手學子以創意連結槓桿 CFD 市場。

3-5 永續金融

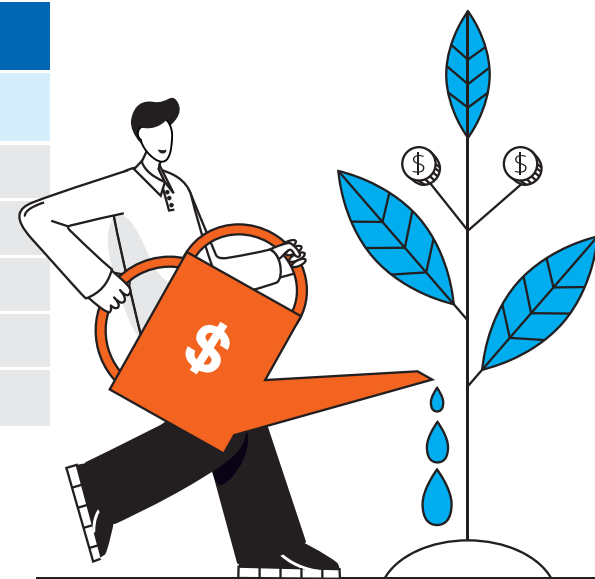
元大金控為永續先行者聯盟之一員，與業界共同推行綠色採購、資訊揭露、投融資與議合、對外推廣、國際接軌等五大工作任務，協助實現台灣 2050 年淨零排放目標。本公司永續發展績效領先同業，在公司治理、資訊透明度、綠電營運及永續獲獎紀錄等項目，均為期貨業者中最佳。

在落實永續投資方面，近年全球金融市場亦重視永續投資，元大期貨運用自身專業與影響力，推動社會的永續發展。

■ 本公司遵循集團「永續金融準則」，訂有「有價證券中長期投資作業要點」、「自營部環境、社會、公司治理（ESG）投資政策評估作業要點」，將 ESG 因子納入日常營運及決策之考量，於買賣決策前辦理評估 ESG 風險，建立積極支持的產業，同時本公司亦遵循集團「產業別環境及社會風險管理細則」，規範避免承作企業清單。2023 年本公司中長期投資金額共 9.04 億元，其中符合永續投資金融準則之金額佔總投資金額 100%。此外，本公司因相關法規規定，並無承銷以及證券化交易收入，僅有針對經主管機關公告或核准項目之交易或投資有關事項，提供研究分析意見或推介建議。2023 年本公司顧問費收入為 951 萬元。

■ 於 2021 年 3 月獨家上架歐洲 600ESG 期貨，並持續推展台灣期交所推出「台灣永續期貨」，其中 2023 年度台灣永續期貨成交量為 8,780 口，市占率為專營期貨商第一，致力推廣 ESG 永續投資概念。

永續投資金額與佔比		
投資產業	投資金額（億元）	投資占比
電腦及其周邊設備製造	0.47	5.2%
通訊網路	1.41	15.6%
航運	3.03	33.5%
半導體	4.13	45.7%
符合永續金融準則投資金額	9.04	100%





Chapter

04

員工保障與培育發展

Employee Care & Development

4-1 員工基本人權保障與就職結構

■ 人權保障

元大期貨為維護及保障基本人權，認同並支持《世界人權宣言（UNIVERSAL DECLARATION OF HUMAN RIGHTS）》、《聯合國全球盟約（UNITED NATIONS GLOBAL COMPACT）》與《國際勞工公約（INTERNATIONAL LABOUR CONVENTION）》等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，體現尊重與保護人權之責任暨遵守公司所在地勞動相關法規，特訂定元大期貨人權政策如下。

表：元大期貨人權政策

保障職場人權

禁止強迫勞動、僱用童工及性騷擾等違反人權之行為，且不因任何因素而對員工為差別待遇或任何形式之歧視，以確實保障員工職場人權，並提供有尊嚴、平等之職場環境。

提供健康安全職場

遵守職業安全衛生有關法令，透過辦理安全衛生工作、教育訓練、員工健康檢查或舉辦各項健康促進活動等方式，照護員工身心健康，改善及提升工作環境之安全衛生條件，降低職業災害發生風險。

落實同工同酬

受僱者薪資之給付，不因性別或性傾向而有差別待遇；其工作或價值相同者，給付同等薪資。但基於年資、獎懲、績效或其他非因性別或性傾向因素之正當理由者，不在此限。

支持結社自由

尊重員工籌組及加入各類社團、組織之權利，並提供正當多元化活動，提升員工工作與生活之平衡。

促進勞資和諧

關心及管理與員工勞動權益有關之議題，透過定期召開勞資會議、提供員工申訴或建言管道等方式，落實勞資雙方溝通，保障及提升員工權益。

個人資料保護

遵守個人資料保護有關法令，確保個人資料之蒐集、處理與利用均符合法令規定，並維護及保障個人資料權益。

人權政策宣導

除支持及實踐人權保護外，並訂定「人權及環境永續條款」，鼓勵包含供應商在內之合作對象，共同致力於對人權議題之關注及重視相關風險之管理。

註：人權政策完整內容請參考元大期貨官網：https://www.yuantafutures.com.tw/csr_07

為落實「人權政策」，本公司針對人權議題進行風險辨識及訂定其對應之管理措施，定期評估成效與依評估結果進行管理措施之調整，俾利控制與減緩風險，完善本公司各議題之人權保障。2023 年人權風險評估評級為低，元大期貨將持續依循元大金控集團人權政策。

表：元大期貨人權風險評估管理表

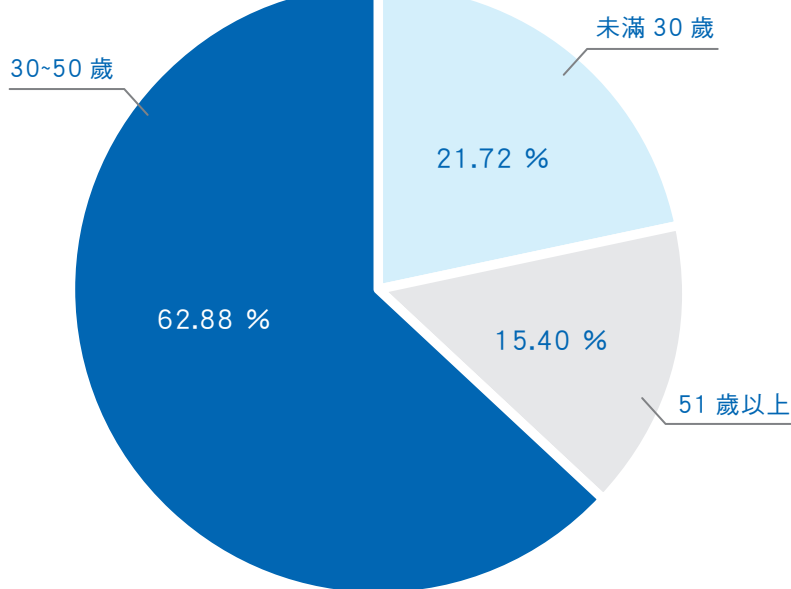
 議題	 評估對象	 風險產生源	 管理措施	 2023 年 人權風險比例（%）
職場包容性	身障員工	招募面試時	- 確實控管身心障礙員工進用人數與比例 - 設置身心障礙員工友善空間	1.01%
職業安全衛生	所有員工	- 工作場所 - 執行職務期間	- 為保障員工之健康與安全，並防止職業災害發生，定期監測職場環境，確保工作場所安全 - 定期實施在職員工職業安全衛生教育訓練，提高員工危害意識 - 定期向員工宣導生活、飲食、動與健康促進之相關內容並辦理講座 - 舉辦員工體適能測驗與健康促進之活動 - 定期邀請特約醫院醫師提供健康諮詢之服務	
歧視與性騷擾	所有員工	- 招募面試時（面試主管與求職者） - 主管與員工或員工與員工間互動時	- 確實遵循不得歧視等法令規定 - 於工作規則及相關規章中明訂禁止歧視與性騷擾，提供平等之職場環境 - 定期舉辦性騷擾防治宣導課程，提升主管與員工性別平權觀念 - 提供相關申訴管道，使員工得即時表達意見 - 成立性騷擾申訴處理委員會，公正處理相關案件	
工時	所有員工	- 人力不足或短期內業務量增加 - 配合特定活動需求	- 確實遵循勞動法令規範，並明訂於工作規則及相關規章 - 持續宣導公司正常工作時間及延長工時之規定 - 已建立出勤及加班管理機制，協助員工及主管控管工作時間及延長工時時數	
勞資爭議	所有員工	勞資雙方認知差異及溝通不良	- 確實遵循勞動法令規範，並明定於工作規則及相關規章 - 定期辦理勞資會議，妥善與員工溝通，確保勞資對話暢通 - 定期舉勞動法令課程，使員工清楚自身勞動權事項，並協助主管瞭解勞動法令規範，建立適切之管理觀念	

註：人權風險比例（%）= 鑑別出具風險之員工人數／當年度員工總人數

■ 員工結構

元大期貨以台灣為主要營運據點，聘僱員工以台灣籍為主，且高階主管 100% 為台灣籍。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司員工總人數為 396 名正職，本公司力求均衡的員工結構，男性員工佔 50.76%、女性佔 49.24%，其中中高階女性主管比例超過四成。本公司依法提報工作規則並置於公司內部網站、定期召開勞資會議，亦進用殘障人士及原住民，積極公開招募身障者職缺，以尊重國際公認基本勞動人權原則。

表：依年齡區分的員工比例



註：員工平均年齡約 40 歲

表：依性別及勞雇合約分類的員工總數（不含工讀生）

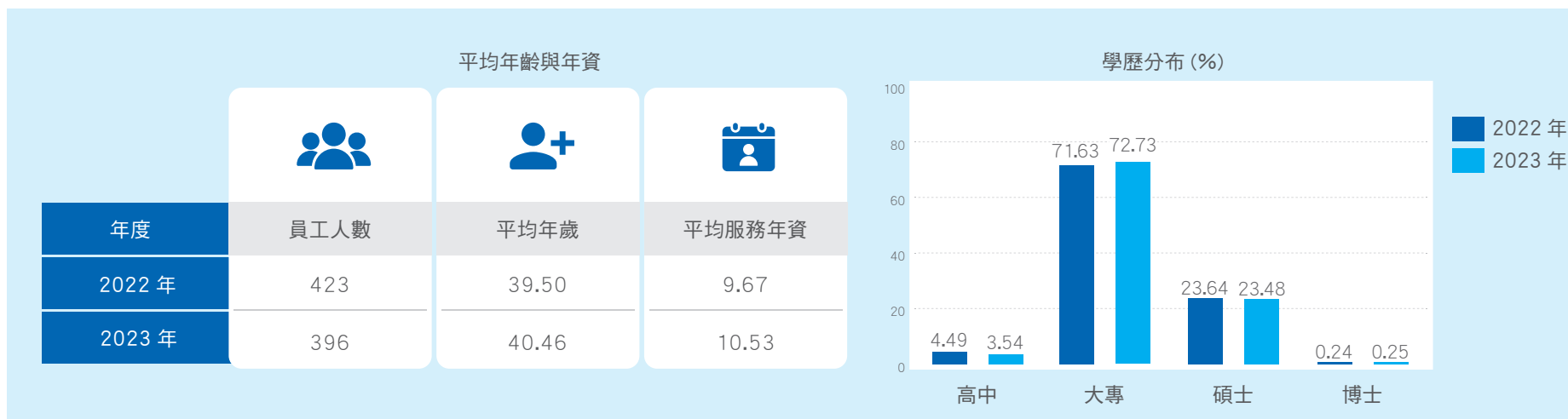
		
	管理職	非管理職
男性	33 人	168 人
女性	28 人	167 人

註：管理職指具有部門管理實責，並有部門內部事項核決權限者

表：依性別及勞雇合約分類的員工總數（不含工讀生）

		
	正職	臨時
男性	201 人	1 人
女性	195 人	2 人

表：2023 年正職員工平均年齡、年資與學歷分布比率



表：2023 年正職員工統計

新進員工統計											
類別	男性員工			男合計	女性員工			女合計	新進總數	員工總數	2023 年新進員工比例 %
	未滿 30 歲	30 - 50 歲	51 歲以上		未滿 30 歲	30 - 50 歲	51 歲以上				
人數	19	6	2	27	8	8	1	17	44	396	11.11 %

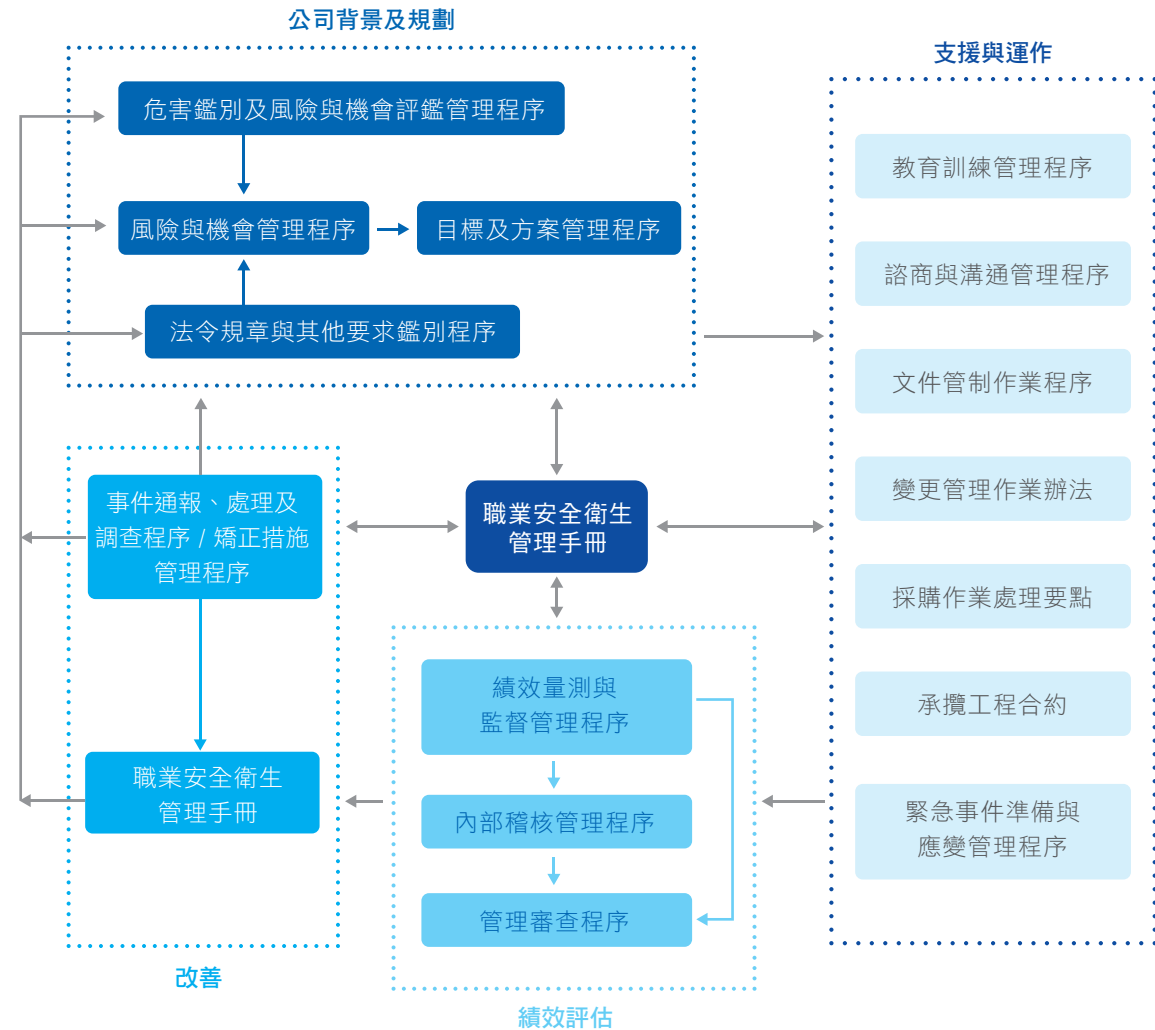
離職員工統計											
類別	男性員工			男合計	女性員工			女合計	離職總數	員工總數	2023 年離職員工比例 %
	未滿 30 歲	30 - 50 歲	51 歲以上		未滿 30 歲	30 - 50 歲	51 歲以上				
人數	17	20	3	40	14	8	1	23	63	396	15.91 %

4-2 安心、安全的工作環境與保障

4-2-1 職業安全衛生管理

為使本公司職安衛管理活動系統化，2021 年起本公司導入 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統，訂有「職業安全衛生管理手冊」及「職業安全衛生政策」，並設有甲種職業安全衛生業務主管。除符合法令規定外，更確保符合本公司職安衛政策、定期施行監督量測、持續改善職安衛績效與達成職安衛目標。本公司每年度進行內、外部稽核與追蹤矯正，並召開「年度職安管理審查委員會會議」；每季召開勞資會議，討論相關職安衛管理議題，會議出席人員包含資方：總經理、執行副總、部門主管、甲種職業安全衛生業務主管及勞工代表同仁，並將審議、協調及建議安全衛生相關事項紀錄留存並公告。

本公司職安衛管理系統運作簡要流程如下，其中除了「危害鑑別及風險與機會評鑑管理程序」僅由勞方參與外，其餘各項程序皆有勞資雙方對談與溝通。



4-2-2 安全的工作環境與完善的員工照護

本公司依據職業安全衛生政策及利害相關者關切的議題，訂定相關職業安全衛生法令規章，進行全方位職安衛管理，依法提報安全衛生工作守則，揭露於公司內部網站，並提供同仁上、下班期間職災補償及相關保險給付。2023 年本公司提報職災件數為 0 件。

除實體工作環境外，本公司亦關懷員工身心均衡健康，同時提供完善保險及醫療慰問等，更於 2023 年獲頒勞動部永續報告公開職業健康與安全指標績優企業，提供優於法規之員工福利，致力於創造安全幸福的企業環境。

表：工作環境與員工人身安全相關規定

項目	內容
 門禁安全	- 本公司大樓日間、夜間均設有嚴密門禁、監視系統。 - 本公司大樓日間、夜間、假日出入皆有保全人員管控，維護辦公室安全。
 各項設備之維護及檢查	- 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託外部專業公司進行建築物公共安全檢查。 - 依據消防法規定，每年委外進行消防器具等各項設備檢查及申報作業。 - 依據環境部規範，每個月進行一次飲水機設備維護，每三個月針對飲水機進行濾心更換及水質檢測。
 災害防範措施與應變	- 本公司已訂有「天然災害發生員工出勤管理及工資給付要點」、「重大偶發事件通報作業要點」、「安全衛生工作守則」等事前做好災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司各級人員事前及事後因應重大事件如天災、重大傷害等重大突發狀況之應負責任及任務內容。 - 為維護員工工作場所安全與衛生，推廣安全衛生業務，本公司編制有甲種職業安全衛生業務主管一人、護理師一人及急救人員數名。
 生理衛生	- 健康檢查：本公司提供在職人員（不分年齡）每二年定期健康檢查，另案特殊者（含 65 歲以上）則每年進行一次健康檢查。 - 工作環境衛生：營業場所規定全面禁菸、舉辦健康講座、定期辦公室環境清潔、消毒。
 心理衛生	- 教育訓練：辦理壓力（情緒）管理、溝通技巧、創意思考等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座及 E 化教育訓練。 - 意見表達：設立員工專屬園地網站，提供員工心聲討論專區、提案區、作業表格及各項手冊下載區、法律小品、學習園地及教育訓練公告區，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動學習管道。 - 性騷擾防治：訂立申訴規定及懲處條款。
 保險及醫療慰問	- 依法投保勞保（含職災保險）、健保，另洽保險公司提供員工及其眷屬以優惠費率保意外險、意外醫療險、癌症險等機制。 - 由本公司為全體員工投保因公意外保險保額新台幣 1,500 萬元，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠助濟員工或其繼承人等。 - 對於員工疾病傷亡及提供員工之配偶、子女傷亡優惠濟助。

※工作環境與員工人身安全相關規定之完整內容請參考元大期貨官網。

■ 公司重大營運變化提前預告期

因應公司業務發展及保障員工權益，關於營運變化的最短預告期，依勞動基準法明定於工作規則及人事規章，符合法令規範之調動五原則，給予合理時間讓員工進行業務移交及新任工作準備。如發生勞動基準法第 11 條、13 條、16 條之情事，預告期間依下列進行集體協商具體說明。

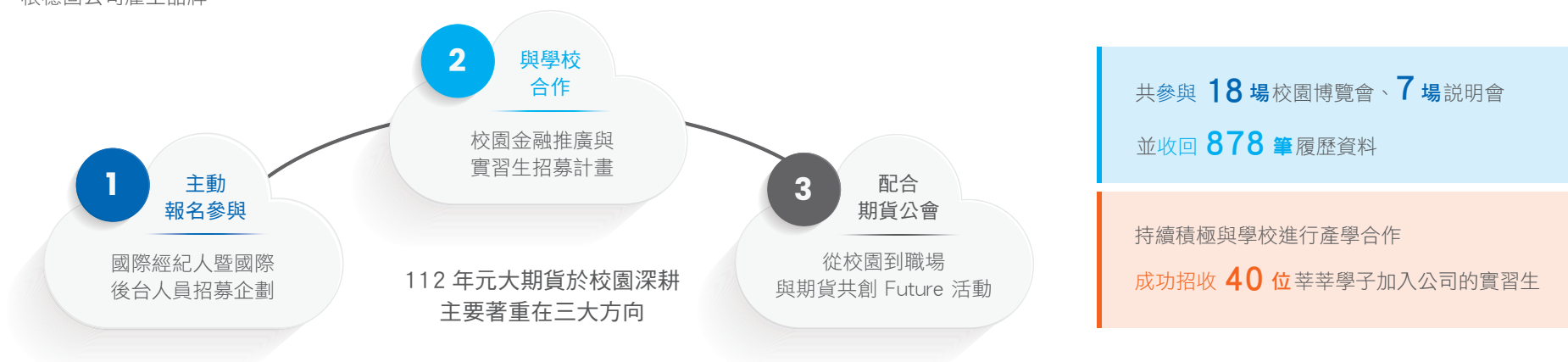
- (一) 繼續工作三個月以上未滿一年者，於十日前預告之。
- (二) 繼續工作一年以上三年未滿者，於二十日前預告之。
- (三) 繼續工作三年以上者，於三十日前預告之。

4-3 四大人才促進與培育方針：徵、育、用、留

元大期貨致力於孕育金融人才，秉持以人為本態度，規劃「徵、育、用、留」四大人才促進與培育方針，協助員工不斷強化專業知識、能力、效率與品質。

4-3-1 徵：多元徵才

考量本公司組織營運與雇主品牌建立，112 年元大期貨於校園深耕主要著重在三大方向，分別為公司主動報名參與的「國際經紀人暨國際後台人員招募企劃」、與學校合作的「校園金融推廣與實習生招募計畫」以及配合期貨公會的「從校園到職場 - 與期貨共創 Future 活動」。以國際經紀人為核心招募人才，主動走入學校進行招募及雇主品牌推廣，共參與 18 場校園博覽會及 7 場說明會，並收回 878 筆履歷資料，並持續積極與學校進行產學合作，成功招收 40 位莘莘學子加入公司的實習生計畫，從在校同學進行扎根穩固公司雇主品牌。



此外，2023 年元大期貨新竹分公司規劃「就業早鳥計畫」，進一步介紹本公司文化、可展業商品、業務員工作內容、自媒體經營等，讓同學提早體驗公司文化及相關工作內容，並為暑期實習預先布局，培養更多有志金融業的學生加入元大期貨。

4-3-2 育：專業育才

■ 人才培育目標

本公司依據 2023 年度發展策略與營運目標「誠信治理，創富永續」之核心主軸，結合集團「穩固核心、驅動成長」全面發展策略及企業永續發展思維，推動國際營運人才培育、金融數位人才及接班梯隊養成等三大專案，滿足個別發展需求、強化主管與人員之管理職能及專業能力，激發員工潛能並培育優秀人才。

■ 教育訓練

為加強本員工專業知識與工作技能，以提升工作能力、效率及工作品質，符合公司人力發展之需要，本公司制訂「員工教育訓練管理要點」，2023 年度教育訓練經費共計 1,776,009 元。另本公司為提升稽核專業度，稽核人員除參加內稽實務研習課程外，亦派員參加相關研討會；財務人員也參加主管機關或相關單位舉辦之訓練課程。

持續加強推動洗錢防制、法令遵循、風險管理及內稽內控、金融消費者保護、公平待客、智慧財產權及 ESG 等相關訓練，共辦理 4,454 小時、4,646 人次參加、占訓練總時數 25.46%；個人資料保護及資訊安全相關訓練，共辦理 1,976.5 小時、1,717 人次參加、占訓練總時數 11.30%；另依據本公司營運發展策略，培育新進同仁、金融專業人才、企業社會責任、誠信經營等組織文化價值，共辦理 4,012.57 小時、6,605 人次參加、占訓練總時數 22.94%。

表：員工教育訓練管理要點



每名員工每年接受訓練的平均時數（依性別）

性別	2022 年		2023 年	
	人數	平均時數	人數	平均時數
男性	215	40	201	40.61
女性	208	40	195	42.00

每名員工每年接受訓練的平均時數（依員工類別）

類別	2022 年		2023 年	
	人數	平均時數	人數	平均時數
管理職	59	46	61	48.67
非管理職	364	39	335	39.95

註：管理職指具有部門管理實責，並有部門內部事項核決權限者

表：本公司員工 2023 年度受訓情形如下

參訓人員	主辦單位	課程名稱	時數 (hrs)	人次
全體同仁	元大 e 學苑線上教育訓練	核心價值 / 法遵自評 / 洗錢防制 / 資訊安全 / 個人資料保護法 / 檢舉人制度 / 利害關係人 / 安心職場 / 金融消費者保護法 / 誠信經營暨法規 / TIPS / ESG / 智慧財產 / 公平待客等教育訓練	0.5 - 2	9,072
儲備主管	元大金融控股股份有限公司	元大 MBA 組級主管培訓	90	2
部門主管 / 儲備主管	元大期貨股份有限公司	主管培訓課程	2.5 - 3	27
高階主管	元大金融控股股份有限公司	金融消費者保護法與公平待客	3	7
全體同仁	元大期貨股份有限公司	防制洗錢、打擊資恐及反武擴教育訓練	0.5	838
高階主管	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導	3	7
洗錢防制督導主管 / 專責人員	中華民國期貨業商業同業公會	洗錢防制 / 打擊資恐法令解析及案例說明會	3	14
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防制洗錢及打擊資恐人員在職班	12	24
	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢及打擊資恐人員在職班	3	1
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防制洗錢及打擊資恐人員取得資格	12	6
已登錄之從業人員	中華民國期貨業商業同業公會	期貨業務人員在職訓練 (含期貨 / 顧問 / 自營 / 槓桿等業務)	3 - 15	229
	中華民國證券商業同業公會	證券業務人員在職訓練 (含一般、中階、高階)	15	32
各部門同仁	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	法定職前訓練 (含證券及期貨 / 顧問 / 槓桿等業務)	5 - 12	54
經紀部 / 槓桿交易部	中華民國證券商業同業公會	衍生性商品相關業務人員 61 小時在職訓練	61	7

參訓人員	主辦單位	課程名稱	時數 (hrs)	人次
自營部 / 經紀部 / 槓桿交易部 / 通路暨顧問事業部 / 風險管理部 / 稽核部 / 結算部 / 法令遵循部人員	中華民國證券商業同業公會	衍生性商品相關業務人員在職訓練	6	129
資訊部	元大金融控股股份有限公司	資訊安全職能訓練	2 - 3	31
新進同仁	元大金融控股股份有限公司	新進員工職業安全衛生教育訓練	3	29
新進同仁	元大期貨股份有限公司	新進員工教育訓練 / 新人 e 化課程	4 - 10	79

註：新進同仁二項培訓人次數據，為元大金控集團統一批次進行新訓之人次，其涵蓋之新進人員到職時間範圍亦包含 2022 年第四季，故與 2023 年新進人員數 44 人之數據會有不同。

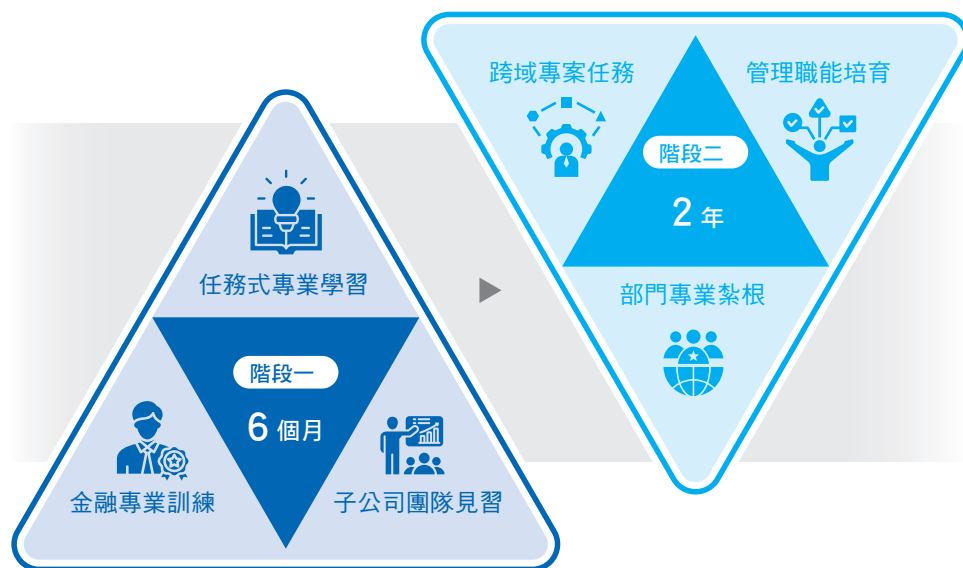
表：本公司員工取得證照情形如下

證照名稱	2022 年度	2023 年度	證照名稱	2022 年度	2023 年度
中國期貨從業人員	23	22	衍生性金融商品銷售人員	27	27
香港期貨從業員	4	5	結構型商品銷售人員	98	94
期貨業務員	332	328	投資型保險業務員	19	20
期貨交易分析人員	26	27	理財規劃人員	28	26
證券業務員	184	191	財富管理業務人員	79	24
證券高級業務員	123	125	票券商業業務人員	3	3
證券投資分析人員	7	7	人身保險業務員	54	53
證券投信投顧業務員	60	62	財產（產物）保險業務員	27	26
CFP 認證理財規劃顧問	3	2	企業永續管理師	0	0
CAMS 國際反洗錢師	2	2	護士	1	1
CISA 國際電腦稽核師認證	0	0	國內律師	1	1
信託業業務人員	75	73	國內會計師	1	1
銀行內部控制與內部稽核人員	24	24			

■ 元大金融儲備幹部計畫 (MANAGEMENT ASSOCIATE PROGRAM，以下簡稱 MA)

元大期貨遵循集團企業制度、教育訓練體制與職涯發展規劃，每年持續辦理 MA 計畫，建全接班梯隊與優質伙伴。MA 計畫重點內容包含如下：

1. 每年與集團共同舉辦大型徵才活動，如校園就業博覽會、徵才說明會等。
2. 提供錄取 MA 共 2.5 年的集體培訓，包含專業訓練課程及輪調實習，帶領 MA 快速掌握業務核心及累積實務經驗。
3. 培訓期間，公司將安排 Coach 專業指導及人資學長姊輔導，協助 MA 學習金融實務，加速養成專業經理人思維，並邀請企業高階主管擔任 Mentor，提高職涯能見度及拓展視野。



■ 接班梯隊養成之執行情形

本公司依關鍵人才之專業資歷、工作績效、發展潛力、企業核心價值契合度及個人發展意願等向度，規劃部門副主管定期參與本公司重要會議、擔任該主要經理人之職務代理人等多元發展模式，以深入瞭解公司整體發展策略、跨公司溝通協調機制、決策思維及政策執行作業等管理實務，淬鍊管理階層應有的思維高度與執行細膩度，並將「接班梯隊培養」納入主管績效考核之重要指標，每年定期衡量各類職務代理人的發展成果及接任成熟度。

■ 主管跨時代溝通領導培育

為提升新世代職能生產力，本公司規劃重塑管理心態並學習新的管理技能，安排心態認知、跨世代管理的基礎建設、日常溝通與團隊運用等系列課程，協助主管建立領導信心並驅動同仁。「跨時代理解認知」、「跨時代績效管理」、「跨時代領導溝通」三堂外師課程，參與之中高階主管共 77 人次，課後滿意度平均為 9.43，課堂上運用理論與實務的結合，深入淺出協助主管解決工作上面臨的問題。



4-3-3 用：充分用才

元大期貨除了善用元大金控集團資源，提供同仁於集團子公司之間轉調及公司內部部門輪調機會，以發揮每位員工專才，留住優秀的員工。本公司更著重員工在職訓練，以「做中學」為培育理念，提供多元學習資源和管道，鼓勵員工自主學習，提升個人績效及潛能，並搭配有系統的職務輪調，培養未來人才。

■ 評鑑與績效考核追蹤與獎勵機制

元大期貨的績效管理制度，依據元大期貨「績效管理辦法」之規定，以 PDCA 品質管理循環為架構，透過期初設定目標、期中績效檢核回饋，與期末追蹤檢討改善等作業，以評核人員年度內工作績效，提升整體經營效益；考核結果並作為績效獎金、晉升調薪、人才培育等人力資源決策之參考。

元大期貨每半年進行一次全體員工績效考核，本公司 2023 年員工定期接受績效考核的百分比為 100%，凡本公司人員均為績效考核適用對象，惟不包含下列人員：①工讀生、試用期人員及定期契約人員；②考核作業期間離職、退休者。惟轉任金控、金控或本公司直屬公司及其轉投資並具有控制性持股之事業者，應於離職生效日前完成任職期間之績效評核作業；③任職未滿一個月之新進人員、留職停薪復職者及自金控、金控或本公司直屬公司及其轉投資並具有控制性持股之事業轉任者；④經專案陳報董事長核准者。

4-3-4 留：用心留才

■ 合理的薪酬

本公司提供公平合理且具競爭力的薪酬制度，透過員工績效管理辦法，提供績優員工年度晉升調薪管道，並依公司年度營運成果提列績效獎金，視員工績效評等及工作表現發給。

表：非擔任主管職務之全職員工薪資揭露

項目	2022 年	2023 年	與前一年度相比 (呈現以絕對數字或百分比)
全時員工人數(人)	368	367	年度平均人數 減少 1 人
全時員工薪資平均數 (新台幣仟元)	1,244	1,418	年度薪資平均數 增加 174 仟元
全時員工薪資中位數 (新台幣仟元)	1,054	1,233	年度薪資中位數 增加 179 仟元

註：非擔任主管職務之全職員工，指本公司經理人及副主管以外之員工

■ 優渥的福利

本公司提供多元完善的福利制度，同時亦為重視健康友善職場之幸福企業，提供各項便利措施，給予員工完整的關懷和照顧。2023 年度員工福利費用總花費逾 9.65 億元，每位員工平均福利支出費用超過 243 萬元。(註：此數據係根據元大金控集團合併財報資料計算)

表：公司各項員工福利與權益維護措施

職工福利委員會	公司提供	政府法令
- 生日、生育、婚喪喜慶等禮金 - 春節、端午節及中秋節等禮金 - 子女教育補助 - 急難救助 - 團體康樂活動及旅遊	- 團體意外險 - 年終獎金 - 員工酬勞(依公司章程而定) - 依勞基法規定，每月退休準備金提撥 - 員工持股信託補助 - 年度健康檢查	- 勞健保依法令規定投保 - 員工遇職業傷病時，依勞基法補償 - 其餘皆依勞基法令及勞健保條例辦理

表：健康職場推行措施

項目	內容
辦理健康體位競賽	鼓勵員工以「飲食管理」、「運動管理」及「健康生活習慣」等方式，落實健康幸福職場。
推行工作與生活平衡計畫	以「員工舒壓」及「中高齡員工退休準備與調適協助」為主軸，使同仁能安心工作並提升企業競爭力與生產力，達到身心均衡；並向勞動部提出「工作與生活平衡補助計畫」申請。
推動中、高齡工作者保護	為配合政府鼓勵中高齡及高齡工作者就業，以提升人力資源運用，訂定「中高齡及高齡者適性工作計畫」，並推行員工協助方案，強化職業安全與健康管理措施，防止職業災害發生，照護中高齡及高齡同仁。
關注母性健康	提供「心媽咪愛寶包」小禮物給孕產婦，照顧女性同仁產後哺集乳及孕育嬰兒之需求；辦理「俏媽咪酷奶爸向前走」健康講座，讓新手爸媽同仁能攜手建構維繫良好家庭關係。2023 年度獲得臺北市政府衛生局優良哺（集）乳室特優認證。

■ 育嬰留任

本公司提供員工優於法規的婚育制度、補助與照護計畫，包含女性生理假、產檢假、男性陪產假、家庭照顧假、員工育嬰留職停薪申請等項目，並協助員工於育嬰留職停薪期限屆滿時復職，且與幼兒所簽有服務合約以提供同仁較優惠之托育服務，幫助同仁兼顧工作與家庭，透過多元彈性之福利制度，進而留任優秀人才。

表：2023 年員工育嬰假復職及留任比例

項目	享有育嬰假的員工總數	育嬰假後於 2023 應復職的員工總數 (A)	育嬰假後於 2023 實際復職的員工總數 (B)	復職率 (%) (B/A*100)	育嬰假後於 2022 實際復職的員工總數 (C)	於 2022 年復職後 12 個月仍在職的員工總數 (D)	留任率 (%) (D/C*100)
女	11	5	4	80%	2	2	100%
男	16	0	0	0	0	0	0
合計	27	5	4	80%	2	2	100%

註：有關員工之育嬰假福利，本公司皆依員工個人需求與意願辦理

■ 退休制度

本公司鼓勵同仁長期儲蓄，提前規劃退休生活，除了依勞動基準法規定按已付薪資 2% 提撥退休準備金存入臺灣銀行，亦遵循勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之工作年資。

元大期貨配合集團政策，建置長期系統性的服務計畫，除提供個別員工諮詢服務之外，更針對組織不同的管理議題，提供對應的服務計畫，內容包含心理諮詢、法律諮詢、醫療防治、照護諮詢等；若員工於面臨退休議題產生情緒焦慮，皆可透過此服務系統獲得協助。此外，也透過課程講座與遊戲活動，讓員工從心態與認知開始，接觸與接受退休前的準備措施。

講座名稱	講座日期	內容
退休職涯規畫講座	2023/8/15	針對未來退休生涯規劃議題，邀請心理師舉辦課程講座，從經濟生活安全、醫療保健、心理和社會等方向，探討面臨退休前如何進行各種生活面向的準備。
退休健康講座	2023/9/15	邀請經歷豐富的醫師宣導日常保健知識及觀念，期望讓臨界退休的員工能為「下一站的人生」做好充足的健康準備。

■ 員工持股信託

元大金控於 2003 年 8 月起成立「員工持股會」，集團內員工每月定額提存金額，公司提撥相同金額獎勵員工持有公司股票及成為公司股東。員工入股不僅提高員工退休或離職後實質經濟保障，累積未來退休資產，更提升員工向心力及自我價值，打造多元福利機制，吸引與留置優秀人才，共享公司經營成果。



Chapter

05

氣候變遷風險管理 與綠色行動

Climate Change Risks Management & Green Action

隨著全球經濟發展、社會與環境持續高速運轉，許多環境問題隨之產生。聯合國推出的 17 項永續發展目標中，更有 6 項與環境直接相關，促使國際社會與企業逐漸重視環境保護議題。為在營運過程中落實環境保護與綠色行動，元大期貨制定各項方針與準則，管理環境系統、氣候風險、水資源與廢棄物、綠色供應鏈等面向內容，持續推動降低環境衝擊之措施，積極實踐對環境永續的承諾。此外，2023 年本公司並無因違反環境法律及法規而遭受任何重大罰款或非金錢的處罰。

5-1 氣候變遷風險揭露

近年來氣候變遷加劇所帶來的風險與不可預測性逐漸增高，元大期貨已將環境與氣候變遷議題納入風險管理政策，並遵循元大金控集團氣候風險管理機制，並由風險管理部參與元大金控 TCFD 小組，針對氣候風險對本公司財務影響做進一步檢視與評估，以持續強化本公司對氣候風險之管理、降低氣候變遷對本公司的潛在營運衝擊。

■ 治理

負責單位	董事會	本公司董事會為氣候相關議題的最高治理單位，負責監督與管理氣候相關風險與機會，並推動本公司整體氣候策略與政策，將氣候議題納入公司治理與經營戰略，並連結將永續績效與獎酬機制納入各單位年度績效評估項目，使得氣候風險管理融入組織文化中。
	審計委員會	本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員。主要職責為協助董事會督導氣候相關風險管理制度之落實執行、議定年度風險限額及監控指標門檻，並確保風險管理與公司政策、營運與發展相配合，溝通重要風險管理事項，以協助公司目標達成。
	永續發展推動小組	永續發展推動小組由總經理擔任總召集人，綜合企劃部負責永續發展的統籌推動並監督各單位落實成效，每年提報董事會永續執行情形。
	風險管理部 管理部 綜合企劃部	負責內部營運與能源氣候目標執行，並各自對權責事項向審計委員會及董事會報告，以控管執行進度與成效。本公司風險管理部參與元大金控於 2021 年增設之 TCFD 工作小組，該小組係由元大集團風險管理部門所組成，以利集團全面管理氣候相關議題與衝擊，針對氣候相關風險與機會進行鑑別、評估分析與監控、擬定調適策略與指標目標設定。
	氣候變遷相關財務揭露專案小組	本公司配合元大金控集團氣候風險管理機制，成立氣候變遷相關財務揭露專案小組，就國際金融穩定委員會發布之「氣候相關財務揭露建議書」要求企業提供利害關係人相關且可靠的財務基礎衡量資訊進行研議，透過鑑別氣候變遷的風險和機會研擬因應策略及調適措施。

■ 策略

元大期貨針對自身業務特性每年進行氣候風險與機會辨識，考量面向包含 TCFD 所建議之氣候風險與機會分類、衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。元大期貨透過總體投資部位情境分析（Top Down）與個別公司尺度情境分析（Bottom Up），以多元角度分析不同時間點、不同情境下與氣候相關的財務衝擊，並針對本公司 112 年度鑑別出的 7 項風險、7 項機會，依據影響時間長短及衝擊大小分別擬定因應措施及策略。

表：元大期貨氣候相關財務衝擊分析方法

分析情境 評估項目	總體投資部位情境分析（Top Down）	個別公司尺度情境分析 (Bottom Up)	
		轉型風險情境分析 ¹	實體風險情境分析 ²
評估對象	本公司非交易目的之投資部位	本公司持有國內外高氣候風險產業股權投資部位之發行公司	本公司全台營運據點所在區域
評估方法	氣候風險值評估法	股價估值模型	災害風險模型
評估氣候情境	IPCC 第六次氣候變遷評估報告（The Sixth Assessment Report, AR6）四項氣候情境（SSP1-RCP2.6、SSP2-RCP4.5、SSP3-RCP7.0、SSP5-RCP8.5）。	將股權投資部位中六大產業之資產部位導入股價估值模型，計算在兩情境（1.5°C/<2°C）下受碳費影響之預期損失金額。	-
評估結果	- 本公司之投資部位主要集中於台灣，投資於高溫室氣體排放產業占整體投資部位之比重不高。 - 本公司股權投資中，雖有屬於高溫室氣體排放的產業之標的，惟其受氣候衝擊影響並未顯著高於其他產業。	- 本公司股權投資部位中，屬於前述六大產業暴險僅有鋼鐵及塑膠工業，隨年度拉長而有較顯著之衝擊程度變化。其中 1.5°C 情境之衝擊程度變化又較 <2°C 情境更為顯著。 - 因鋼鐵業之資產部位規模相對小，且以 1.5°C 情境搭配 2050 年時間尺度之產業衝擊比率（該產業該年度預期損失金額除以該產業資產規模之比例）均不逾 0.2%，氣候衝擊程度影響相對小。	全台營運據點僅有一營運據點位於本世紀末高淹水風險區域，主要位於中南部地區。

註 1：股權投資部位受碳費影響之量化評估。

註 2：全台營運據點淹水影響之量化評估。

1. 氣候相關機會

機會	財務影響	因應措施
營運據點 提升能源使用效率作為	透過採用綠建築、使用再生能源、改用節能設備、導入能源管理系統等提升能源使用效率作為，降低營運成本。	導入 ISO 50001 能源管理系統、購買再生能源憑證、直接採購再生能源、辦公大樓取得綠建築證書、積極改用節能燈具及省水設備。
綠色採購與供應商管理	透過綠色採購與供應商管理，支持低碳、永續商品的企業，降低營運成本。	訂有各項供應商條約，同時於合約中持續以「誠信承諾聲明書」及「供應商永續採購條款」規範供應商；採購規章亦訂有「綠色採購條款」。
開發及推廣低碳產品服務	推廣低碳產品服務，以符合投資人需求，提升營業收入。	針對現有金融產品導入永續概念，與投資人推廣永續金融商品，擴大永續商品規模並將資金導入永續及綠能企業。
與客戶議合永續、 綠色消費之觀念	善用金融產品及服務平台，以多元化方式與客戶議合永續、綠色消費之觀念，提升營業收入。	透過多重管道鼓勵客戶響應節能減碳或進行綠色投資。針對投資之法人，亦積極透過口頭、會議等方式議合其採取積極之 ESG 作為。
永續投資	制定投資相關政策，積極引導資金流入永續企業，提升營業收入。	依循元大金控集團制定之「永續金融準則」及「產業別環境與社會風險管理細則」進行投資，投資單位亦制定相關規範與指標，將 ESG 概念導入投資流程中。
與政府機關合作	透過參與主管機關及同業公會相關組織，即時掌握永續趨勢，開拓相關業務新市場及商機。	參與主管機關永續政策訂定並提供建議，以掌握各業別永續業務之發展趨勢。配合元大金控入選「永續金融先行者聯盟」成員，響應國家政策增加特定產業投融資金額，引導產業淨零轉型。
天然災害危機與預警作為	制定並確保調適措施有效性，對各項業務均能提供穩定服務，增進客戶信賴度，減少營業損失。	備有不斷電設備、備援伺服器及異地備援等機制，定期進行災害應急措施演練，確保突發狀況設備及機制得以正常運行。

2. 氣候相關風險

風險	財務影響	因應措施
減碳政策與法規因應成本 - 投資	投資對象因法規趨嚴或轉型技術欠缺，可能增加額外的減碳成本，造成客戶利潤減少及股價下跌或信用風險增加，導致本公司資產減少。	持續關注國際碳稅及碳相關法規之趨勢，對於高碳排之投資對象加強議合行動。
減碳政策與法規因應成本 - 自身營運	為達成減碳目標並符合國內政策規範，透過使用再生能源作為減碳措施，可能需花費額外成本，導致本公司營運成本上升。	持續關注及參與再生能源市場，並以積極作為提升營運據點能源使用效率，降低非再生能源使用量。
產業綠能環保轉型成本	投資對象因轉型可能需花費額外的成本，或者轉型不及時而造成營收降低，本公司資產減少。	持續關注低碳轉型之市場需求，協助投資對象低碳轉型。
投資高污染產業 造成公司聲譽衝擊	所投資的高污染企業發生負面新聞，進而影響本公司的聲譽，導致投資人撤資而影響本公司股價。	加強對於投資高污染企業的審核、控管與議合，並透過自主倡議或加入國際行動，積極成為永續金融機構，建立正面社會形象。
極端氣候造成 投資對象營運中斷	投資對象因極端氣候導致財產損失或營運中斷，進而使本公司資產減少。	加強投資對象之盡職調查，了解業務往來對象對於極端氣候的抵禦能力。
淹水造成營運據點 及擔保品損失	極端氣候造成淹水之情形，導致本公司營運據點營業中斷或自有不動產價格下降，進而影響本公司之損益。	營運據點與自有不動產投資將氣候變遷造成淹水之因子納入考量。
海平面上升 造成營運據點及擔保品損失	海平面上升導致子公司營運據點營業中斷或自有不動產價格下降，可能進而影響本公司之損益。	營運據點與自有不動產投資將氣候變遷造成海平面上升之因子納入考量。

■ 氣候風險管理

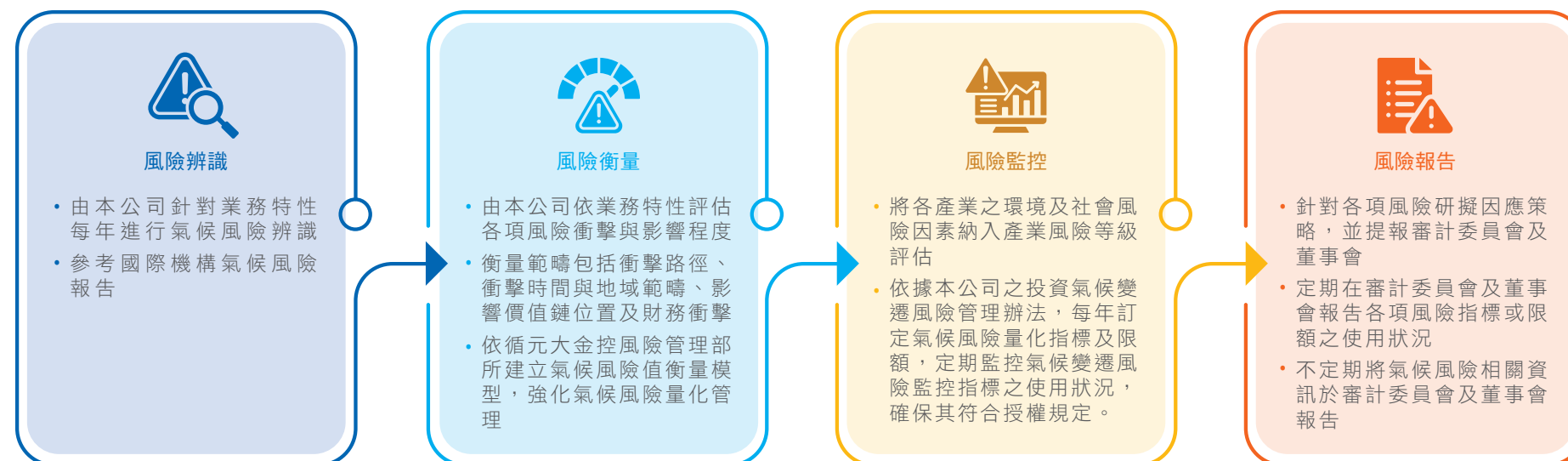
由於氣候風險在相當大的程度上會直接造成投資風險、極端天氣事件及邁向低碳轉型的相關風險，亦可能破壞本公司的商業活動及造成財產損失，並影響公司資產價值，故元大期貨將氣候變遷視為戰略性商業風險，並將其鑑別、評估和管理納入公司整體風險框架中。本公司氣候風險管理方法如下。

1. 將氣候風險納入風險管理框架

本公司配合元大金控集團政策，建立完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，並以將氣候風險概念融入各項風險管理中，詳細資訊已於元大金控官網公開 (<https://www.yuanta.com/tw/ir/Governance/Risk-Management>)。



2. 氣候風險管理流程



3. 調適與氣候相關的風險暴露

為妥善處理氣候風險對公司交易活動之衝擊，本公司配合元大金控風險管理部門與外部顧問討論、評估後，建立元大金控產業別氣候風險評估工具並產出氣候風險產業鑑別結果，元大期貨將針對鑑別結果研擬相關管理策略，以沖抵或控管交易活動對公司的風險。

■ 指標與目標

元大期貨配合集團政策，以符合 ISO 14001 環境管理系統之標準，制定屬於金融業之環境管理制度，針對溫室氣體排放、廢棄物減量、水資源耗用減量及再生能源使用，元大期貨配合集團所訂定之短中長期績效目標，透過永續管理制度落實企業環保營運。本公司環境保護之短中長期重點目標規劃，請參考下表。

環境目標	短期目標	2023 年達成狀況	中期目標	長期目標
類別一、二減碳目標 (基準年為 2017 年)	2023 年每單位營收排碳量較基準年減量 4%	2023 年較基準年減量 21.26%，已達成目標	2026 年每單位營收排碳量較基準年減量 6%	2027 年每單位營收排碳量較基準年減量 8%
廢棄物減量目標 (基準年為 2019 年)	2023 年人均量較基準年減量 1%	2023 年較基準年減量 12.35%，已達成目標	2026 年人均量較基準年減量 2%	2027 年人均量較基準年減量 3%
用水減量 (基準年為 2019 年)	2023 年每平方米用水量較基準年減量 1%	2023 年較基準年減量 2.85%，已達成目標	2026 年每平方米用水量較基準年減量 2.5%	2027 年每平方米用水量較基準年減量 4%
響應再生能源使用	2023 年 1 個營運據點 100% 使用綠電；綠電使用比例逐年增加 2%	2023 年元大期貨共 5 個據點 100% 使用綠電，綠電使用比例相較於 2022 年增加 13.63%，已達成目標	2026 年至少 4 個營運據點使用綠電；綠電使用目標累計達 150 萬度	綠電使用目標累計達 270 萬度，佔總能源使用比例達 2%

註：以上目標均為元大集團績效目標。

5-2 溫室氣體盤查與能源管理

■ 溫室氣體盤查

本公司為金融服務業，溫室氣體排放量之來源主要以用電、用水及運輸工具用油為主，本公司與集團共同響應國際碳揭露計畫專案組織（CDP）碳揭露專案，持續盤查上述能源之溫室氣體排放量，並自 2017 年起導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，每年經過外部查證機構認證。未來將持續統計每年溫室氣體盤放量，並透過檢視資料歷年控管溫室氣體排放。

本公司 2022、2023 年各類別溫室氣體排放量統計

元大期貨溫室氣體排放		
	2022 (噸 CO ₂ e)	2023 (噸 CO ₂ e)
直接排放		
類別 1：直接溫室氣體排放和移除	73.37	31.0136
間接排放		
類別 2：輸入能源的間接溫室氣體排放	594.9	499.1717
類別 3：運輸產生的間接溫室氣體排放	1.05	17.2631
類別 4：組織使用的產品之間接溫室氣體排放	110.44	105.0368
總排放量	779.76	652.4852

1. 本公司 2022、2023 年皆無生質溫室氣體排放量。
2. 本報告書組織邊界為元大期貨股份有限公司總公司暨國內分公司共計 6 個單位。本公司溫室氣體組織邊界設定方法，採用營運控制法，於組織邊界範圍內所涵蓋之排放源皆 100 % 為本公司所擁有與控制。
3. 溫室氣體排放計算的氣體種類，包含二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮。
4. 直接溫室氣體排放與移除 (CAT1)：包含移動燃燒源（如汽油公務車）、固定燃燒源（柴油緊急發電機）、逸散排放源（如 CO₂ 滅火器、化糞池、使用 HCFC 冷媒設備）等三類別。
5. 間接溫室氣體排放包含以下類別：
 - (1) 輸入能源造成之間接溫室氣體排放 (CAT2)：如輸入電力（外購電力）。
 - (2) 運輸造成之間接溫室氣體排放 (CAT3)：員工商務旅行（跨國航班、國內搭乘高鐵）。
 - (3) 本公司使用產品造成之間接溫室氣體排放 (CAT4)：外購電力、廢棄物處理。
6. 本公司基準年為 2021 年，基準年總碳排放量為 852.37 公噸。
7. 全球暖化潛勢值採用 IPCC 2021 年第六次評估報告之各種溫室氣體全球暖化潛勢值 (GWP)。
8. 本公司溫室氣體排放量計算方法，主要採用排放係數法。排放係數主要參考環境部或相關主管機關所公佈之最新排放係數資料為主，如環境部溫室氣體排放係數管理表（6.0.4 版）與經濟部能源署公告之電力排碳係數等。2023 年使用之電力排碳係數為 0.495KGCO₂E / KWH；2022 年使用之電力排碳係數為 0.509 KGCO₂E / KWH。

■ 碳定價機制

元大集團內部碳價機制之邊界以類別一、二產生之溫室氣體排放為主，運用影子價格 (Shadow Price) 之模式協助各子公司進行節能減碳專案之效益評估，並與 ISO 50001 能源管理系統連結發揮綜效，將每個節能改善行動計畫的投入與產出加入碳價參數進行計算，有價化減碳效益。藉此從單純經濟思維（設備、人力等投入成本），進一步納入環境面衝擊考量，更全面地計算行動計畫之投資報酬率或成本效益，並將內部碳價與各單位減碳目標結合，檢視各單位年度減碳績效。當碳價因素整合於日常營運中，將促使更多節能減碳專案的推行，並使相關採購決策更加永續。

■ 再生能源憑證認購

元大期貨依循元大金控集團訂定之「環境政策」及「能源與氣候變遷管理政策」，作為公司內部能源管理之原則依循。此外，元大期貨配合集團認購綠能憑證，2023 年認購之綠電及再生能源憑證為 27.7 萬度，自 2018 年起至 2023 年為止，認購綠電及再生能源憑證共累計達 56.3 萬度。且為推廣環境績效，2023 年 12 月完成全台營運據點皆啟用綠電轉供之創舉，成為綠電佈局範圍最廣的期貨業者，共同為愛護地球和環境永續而努力。

■ 節能規定

2023 年元大期貨總公司與各分公司總用電量計有 1,207,325 度。本公司透過定期主管會議、員工教育等形式，持續宣導各項節能規定，加強員工的節能減碳及環保意識。以下為本公司之節能政策規定：

空調設備	電腦設備及燈具	事務機器及影印用紙	其他
- 辦公室空調溫度設定均溫不可低於 26℃。 - 使用會議室後與下班時確實關閉冷氣。設有分離式冷氣者僅夜間加班時酌量開啟，避免全面啟動。	- 個人用電設備下班時關機，若有交易需求無法關機則關閉「螢幕」電源。 - 使用會議室結束後或下班時，關閉辦公區域之燈具；夜間及假日加班期間茶水間及廁所隨手關燈。	- 傳真機、多功能事務機等設定自動進入待機省電模式，並於下班前關機減少耗電。 - 紙張重覆使用、非必要文件改以雙面印刷。	- 日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。 - 為節約用水，全面採用節能感應水龍頭。 - 推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能。 - 推廣電子公文線上簽核，減少紙張及碳粉消耗。 - 紙類回收由大樓廢棄物承包商處理後，送至永豐餘造紙廠再利用。 - 電梯設定單雙樓層分乘，以節省停靠及開關門之耗能。

5-3 廢棄物與水資源

■ 廢棄物管理

元大期貨致力推動廢棄物回收及減量，透過「3R 管理措施」，落實減量（Reduce）、再利用（Reuse）、回收（Recycle）之廢棄物管理原則。本公司亦慎選各類廢棄物處理廠商，確保合法的廢棄物處置流程。本公司之廢棄物主要來自一般生活垃圾，相關廢棄物管理措施如下：

1. 持續推動垃圾減量與回收分類制度，將廢棄物依一般垃圾、可回收及廚餘等進行管理。
2. 一般垃圾選由合格的廢棄物清運公司運至焚化廠處理，可回收廢棄物及廚餘則通知回收商進行清運。
3. 本公司 2023 年一般廢棄物總重量為 13.85 噸、可回收廢棄物總重量共 5.51 噸，廚餘總重為 1.45 噸。

■ 水資源管理

本公司 2023 年用水度數共 4,145,000 度，水源 100% 皆為淡水，主要營運地區台灣的水源皆來自台灣自來水公司。本公司水資源係提供各辦公大樓及服務據點之員工及顧客使用，使用過之污水亦均合法排放至污水下水道。為節約水資源，除了定期針對同仁進行教育訓練及溝通，鼓勵節約用水外，亦同步更換辦公室、營業場所或廠房的耗水設備，避免水資源浪費，並導入 ISO 14046 水足跡查證，透過全面盤查，達到水資源效能的管理。

5-4 綠色供應鏈

■ 供應鏈夥伴承諾書簽定與管理

元大期貨透過綠色採購與供應商管理，支持提供低碳、永續商品的企業。本公司也與供應商共同推動永續環保政策，邀請供應商簽署「人權及環境永續條款承諾書」，並每年定期執行檢視，整體合規率達 100%。並於採購管理要點中增訂綠色採購條款，以實際結合往來供應商共同履行綠色採購，期望藉由綠色採購，進而帶動綠色生產，促進環境保護。自 2020 年起，本公司更要求所有供應商於採購合約內增列「供應商永續採購條款」，同時為落實永續採購並強化供應鏈管理，本公司已完成導入 ISO 20400 永續採購指南。

■ 綠色採購

元大期貨為落實綠色採購，在採購產品或耗費資源時，以具備政府認可之環境保護標章、節能與節水標章等環保產品為採購之優先項目，辦公修繕工程亦以符合綠色建材為主。此外本公司永續報告書自 2020 年版起，即採用經 FSC 認證之環保紙材製作，印刷使用對環境友善之大豆油墨。

在人員訓練上亦持續向全體同仁宣導「綠色採購」之相關概念，並且進行採購人員之教育訓練及相關資訊的交流，以貫徹對產品或服務有利之綠色採購決策。同時亦透過採購及業務配合，持續向供應商宣導使用各項環境標誌為供應物料，推廣環境永續及綠色消費的觀念，鼓勵合作廠商一同遵循，以建構更廣大的綠色消費市場。本公司 2023 年採購具有國內外節能標章之總金額為 107,69 萬元。

5-5 環境保育及守護

■ 淡水河公約 - 淨灘活動

淡水河為台灣第三大河卻長期受到汙染，元大期貨自 2020 年起響應並簽署由《天下雜誌》發起之「淡水河公約 - 為淡水河做一件事」活動，鼓勵員工身體力行做環保，並邀約多家供應商共同參與，為地球盡一份心力。2023 年於臺北八里北堤沙灘、高雄旗津各舉辦一場淨灘活動，總參與人數共 111 人，撿拾大、小型海廢垃圾共約 2,378.5 公斤，以實際淨灘行動倡議及履行宣告承諾，期望為臺灣的生態環境盡一份力量，呼應 2023 世界地球日 - 投資我們的星球，留給後代一個有美麗倩影的河川。



A photograph showing several hands of different skin tones reaching towards the center, where they are holding a bright red heart. The hands are positioned in a circular arrangement, with some wearing black sleeves. The background is a plain, light-colored surface.

Chapter

06

社會參與和公益行動

Social Involvement & Public Welfare Action

元大期貨貫徹元大金控集團「取之社會，用之社會」之社會關懷理念，深耕「普惠金融・創新養成」、「弱勢扶助・兒少關懷」、「醫療守護・老年照護」等領域，致力召集員工一同推動各項公益與教育活動。

本公司長年響應「元大金控暨元大文教基金會」的動員與籌備，2023 年捐贈元大文教基金會新台幣 400 萬元，並號召全台各地子公司員工參與活動，讓正向影響力遍及全台灣。此外本公司 2023 年亦捐贈「社團法人臺灣金融服務業聯合總會」新台幣 37.5 萬元整贊助「112 年度金融服務業教育公益基金」活動，延續金融業善盡社會責任之公益盛事。

學術教育・普惠金融知識

響應主管機關普惠金融政策，元大期貨不僅持續開發便捷的金融服務與產品，更藉由產學合作推廣期權知識，透過歷年來與國內指標性大專院校簽訂產學合作計畫、舉辦講座課程、提供實習機會等，鼓勵青年學子參訪企業，藉此推廣正確的期權交易觀念，培養未來的金融業人才。本公司亦於 2023 年度捐贈「財團法人元大寶華綜合經濟研究院」新台幣 115 萬元整，以支持學術機構進行臺灣及主要國家總體經濟、金融與商品之研究，執行年度重要工作計畫，並與社會各界分享研究成果。

■ 與輔仁大學合作舉辦「外匯模擬交易競賽」

元大期貨於 2023 年與輔仁大學合作舉辦第十七屆「槓桿保證金模擬交易競賽」，報名學生人數共 2,046 人，遍及全台 67 所大專院校學生，另有「創意短片競賽」，提供總獎金達 15 萬。本次競賽也新增程式組交易組別，配合「教育部推動大學程式設計教學計畫」，讓已對程式有基礎概念的學生可以運用更多元的投資技巧，讓全台大專院校同學體驗金融市場交易行情實戰變化外，也以程式交易的方式去了解市場。參賽同學嘗試將課堂所學之理論應用於實際投資交易環境；創意短片競賽則鼓勵參賽同學用生動活潑的方式傳遞外匯交易的知識。



■ 投入多所大專院校產學合作

2023 年元大期貨主要著重在三大校園深耕方向，分別為公司主動報名參與的「國際經紀人暨國際後台人員招募企劃」、與學校合作的「校園金融推廣與實習生招募計畫」以及配合期貨公會的「從校園到職場 - 與期貨共創 FUTURE 活動」。本公司主動走入學校進行招募及雇主品牌推廣，共參與 18 場校園博覽會及 7 場說明會，成功招收 40 位莘莘學子加入公司的實習生計畫。另外也啟動「2023 眾星期聚」校園徵才計畫，首創專業經理人以師徒制直接傳授實務經驗，培育青年學子考取金融證照，畢業後順利銜接就業。

社會參與

■ 員工參與「元大文教基金會」多項活動

元大期貨同仁積極參與公益，2023 年擔任元大文教基金會志工累積服務總時數達 285 小時。2023 年邁入第十二年的「元大幸福日」，今年分別透過台大校園體驗手作存錢筒及理財教學、國立自然科學博物館展場導覽及 DIY 手作、屏東大學體驗 VAR（體感技術）設備及認識虛擬客服等活動，帶領更多學童認識更多元的金融、科技知識，以溫暖熱情陪伴偏鄉學童成長追夢。

■ 與瑞智基金會合作舉辦長者關懷活動

元大期貨長期關注弱勢族群，積極響應集團政策，致力提升弱勢友善服務，2021 年起與元大金控共同參與衛福部「2018-2025 失智症防治照護政策綱領暨行動方案 2.0」，並成為全台首家取得「失智友善標章」之金融機構。2023 年元大期貨除了捐款外，更陪同罹失智症之長者進行桌遊活動，以介紹自己及興趣等方式互動作為暖身開場，進行兩種不同樣態的桌遊，穿插促進腦動與運動的手指健腦操，活動中陪同的照顧者也能應用桌遊在家陪伴罹患失智症的親密家人。



■ 親送宅配物資到府締造溫暖冬日

元大期貨自 2022 年 12 月起攜手社團法人復生食物銀行全人關懷協會 / 舊莊 1919 服務中心，參與「1919 食物銀行」物資運送公益活動，兩個月一次親送雙月份量物資給需要幫助家庭，溫飽不間斷持續締造溫暖，截至 2023 年 11 月已持續六次配送，付出行動力深入社區據點進行關懷。



■ 員工踴躍參與「元大愛心捐血日」

根據台灣血液基金會統計，近 10 年間年輕族群捐血量逐漸下滑，幾乎所有血型庫存已低於 7 天的安全庫存量，尤其寒冬更降低民眾出門挽袖捐血的意願。元大期貨積極響應元大金控集團的「元大愛心捐血日」，由董事長林添富、副董事長陳品呈與總經理許國村率領同仁，並邀請民眾及供應商一同挽袖捐血，本年度活動已邁入第 13 年，也是第 8 度獲台灣血液基金會「捐血績優團體」肯定。



2023年元大愛心捐血日



■ 「元滿愛心到東非」活動

本公司號召員工募集二手衣、鞋、包及愛心款項捐贈至東非，盼善意能無國界傳遞。所捐款項將用於當地鑿井，以利居民擁有乾淨飲用水源；並補足當地教育資源；衣鞋將讓孩子們不再飽受沙蚤威脅。2023 年共捐出 786 件二手衣物、鞋與背包，累計共捐出 3,943 件，並獲供應商加入響應活動。



環境守護

■ 響應中華國際原生復育協會「臺灣好空氣育福田公益」行動

為協助農友落實稻稈還田的永續循環，本公司參與「停燒稻稈環保計畫」，認捐 20 公頃農地，可減少 180 公噸碳排放量，使稻稈收成後就地分解成為土壤有機肥，並降低焚燒稻草產生的空氣污染危機，讓臺灣成為全亞洲真正「零燒稻稈」的福地。

■ 響應「台北科技盃愛地球公益路跑」活動

為響應 4/22 世界地球日以行動愛護地球之理念，本公司同仁及家人共 71 位於 2023 年 4 月 16 日熱情參與「台北科技盃愛地球公益路跑」，倡導參與戶外活動以減少耗電量，落實企業永續發展目標的同時，亦達到親近大自然及強身健體魄之效。



■ 響應「EARTH HOUR 關燈一小時」活動

本公司響應「EARTH HOUR 關燈一小時」活動，於 2023 年 3 月 24 日晚上八點半關燈一小時，發揮「小小行為大大改變」的影響力，號召民眾「關燈一小時 走出戶外一小時」，加入隨手關燈、減碳愛地球的行列。



附錄一、GRI STANDARDS 索引表

使用聲明	元大期貨股份有限公司已依循 GRI 永續性報導準則 2021，於 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期間內，報導 GRI 內容索引表中引述的資訊。
使用的 GRI 1	GRI 1：基礎 2021

GRI 2：一般揭露 2021

GRI 準則	揭露項目	對應章節	對應頁數
2-1	組織詳細資訊	1-1 品牌簡介 1-3 海內外服務網絡	08 10
2-2	組織永續報導中包含的實體	關於報告書	02
2-3	報導期間、頻率及聯絡人	關於報告書	02
2-4	資訊重編	關於報告書	02
2-5	外部保證 / 確信	關於報告書	02
2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	1-1 品牌簡介	08
2-7	員工	4-1 員工基本人權保障與就職結構	54
2-8	非員工的工作者	本公司屬於非員工的工作者以實習生及承包商（清潔人員、保全人員）為主。 2023 年共有 39 位實習生及 7 名承包商工作人員 *。 *本公司所在之元泰大樓與元大證券、元大金控共用，承包商人員數量係依辦公室面積比例計算而得。	-
2-9	治理結構及組成	1-5 企業永續促進與執行機制 2-1 公司治理 2-1-2 董事會與功能性委員會	11 25 26
2-10	最高治理單位的提名與遴選	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-11	最高治理單位的主席	2-1 公司治理	25
2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	1-5 企業永續促進與執行機制	11
2-13	衝擊管理的負責人	1-5 企業永續促進與執行機制	11

GRI 準則	揭露項目	對應章節	對應頁數
2-14	最高治理單位於永續報導的角色	關於報告書	02
2-15	利益衝突	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-16	溝通關鍵重大事件	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-17	最高治理單位的群體智識	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-18	最高治理單位的績效評估	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-19	薪酬政策	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-20	薪酬決定流程	2-1-2 董事會與功能性委員會	26
2-21	年度總薪酬比率	薪酬資訊涉及機敏性故不予以揭露	-
2-22	永續發展策略的聲明	董事長的話	03
2-23	政策承諾	2-2 誠信經營	35
		2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
		4-1 員工基本人權保障與就職結構	54
2-24	納入政策承諾	2-2 誠信經營	35
		2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
		4-1 員工基本人權保障與就職結構	54
2-25	補救負面衝擊的程序	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	1-6 利害關係人關注議題與溝通管道	12
		2-5 投資人關係維護	39
		4-2 安心、安全的工作環境與保障	58
2-27	法規遵循	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
2-28	公協會的會員資格	1-8 國內外相關組織參與	23
2-29	利害關係人議合方針	1-6 利害關係人關注議題與溝通管道	12
2-30	團體協約	本公司未成立工會，尚無團體協約	-

GRI 3：重大主題 2021

GRI 準則	揭露項目	對應章節	對應頁數
3-1	決定重大主題的流程	1-7 元大期貨重大主題盤點	16
3-2	重大主題列表	1-7 元大期貨重大主題盤點	16
3-3	重大主題管理	1-7 元大期貨重大主題盤點	16
重大主題			
風險管理及內部控制			
自訂主題	-	2-4 風險管理	38
客戶服務與隱私權、資訊及交易安全			
GRI 418 客戶隱私 2016	418-1 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴	3-3 客戶服務與權益維護	47
公司治理與誠信經營			
GRI 205 反貪腐 2016	205-1 已進行貪腐風險評估的營運據點	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
	205-2 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	2-2 誠信經營	35
	205-3 已確認的貪腐事件及採取的行動	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
法律遵循			
自訂主題	-	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
稅務			
GRI 207 稅務 2019	207-1 稅務方針	2-6 稅務治理	40
	207-2 稅務治理、管控與風險管理	2-6 稅務治理	40
	207-3 稅務相關議題之利害關係人溝通與管理	2-6 稅務治理	40
	207-4 國別報告	2-6 稅務治理	40

GRI 準則	揭露項目	對應章節	對應頁數
能源與氣候變遷			
GRI 305 排放 2016	305-1 直接（範疇一）溫室氣體排放	5-2 溫室氣體盤查與能源管理	74
	305-2 能源間接（範疇二）溫室氣體排放	5-2 溫室氣體盤查與能源管理	74
	305-3 其它間接（範疇三）溫室氣體排放	5-2 溫室氣體盤查與能源管理	74
行銷與標示			
GRI 417 行銷與標示 2016	417-1 產品和服務資訊與標示的要求	3-3 客戶服務與權益維護	47
	417-2 未遵循產品與服務之資訊與標示相關法規的事件	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
	417-3 未遵循行銷傳播相關法規的事件	3-3 客戶服務與權益維護	47

GRI 準則	揭露項目	對應章節	對應頁數
其他主題			
GRI 401 勞雇關係 2016	401-1 新進員工和離職員工	4-1 員工基本人權保障與就職結構	54
	401-2 提供給全職員工（不包含臨時或兼職員工）的福利	4-2-1 職業安全衛生管理 4-3-4 留：用心留才	58 65
	401-3 育嬰假	4-3-4 留：用心留才	65
GRI 402 勞/資關係 2016	402-1 關於營運變化的最短預告期	4-2-1 職業安全衛生管理	58
GRI 404 訓練與教育 2016	404-1 每名員工每年接受訓練的平均時數	4-3-2 育：專業育才	61
	404-2 提升員工職能及過渡協助方案	4-3-2 育：專業育才 4-3-4 留：用心留才	61 65
	404-3 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	4-3-3 用：充分用才	65

附錄二、SASB 索引表

SASB 主題	揭露指標	揭露項目	對應頁數	備註
多元員工	(1) 高階管理人員、(2) 初階及中階管理人員、(3) 專業人員、(4) 其他全體員工之性別與種族代表	FN-IB-330a.1	56-57	
ESG 因子納入投資銀行和證券業務	依產業別揭露整合 ESG 因子的 (1) 承銷 (2) 諮詢和 (3) 證券化交易總收入	FN-IB-410a.1	52	
	依產業別揭露整合 ESG 因子的投資和貸款之 (1) 件數與 (2) 價值	FN-IB-410a.2	52	
	描述將 ESG 因子納入投資銀行和經紀業務的方式	FN-IB-410a.3	52	
商業道德	因涉及違反欺詐、內線交易、反托拉斯、反競爭行為、市場操縱、瀆職行為或其他相關金融行業法律，並經法律訴訟而產生之財務損失總金額	FN-IB-510a.1	-	2023 年元大期貨未有因涉及詐欺、內線交易、反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為、弊端、操作市場、瀆職等違反金融產業相關法規，經法律訴訟判決確定而產生之財務損失。
	吹哨者制度和程序	FN-IB-510a.2	35	
專業誠信	企業員工具具有與投資相關的調查記錄、顧客投訴案件、私人民事訴訟或其他監管程序等紀錄的員工數和比例	FN-IB-510b.1	-	詳見本公司 2023 年報 P118-120、P180-182
	與專業誠信有關（包含注意義務）的調解和仲裁案件的件數	FN-IB-510b.2	-	詳見本公司 2023 年報 P180-182
	與專業誠信有關（包含注意義務）的法律訴訟產生之財務損失總金額	FN-IB-510b.3	-	詳見本公司 2023 年報 P180-182
	說明確保專業誠信（包含注意義務）的方法	FN-IB-510b.4	35-37	
系統風險管理	全球系統性重要銀行 (G-SIB) 分數	FN-IB-550a.1	-	本公司非屬 G-SIB 銀行
	說明壓力測試結果及如何將其整合至資本適足性規劃、公司長期策略和其他商業活動	FN-IB-550a.2	38 69-73	

SASB 主題	揭露指標	揭露項目	對應頁數	備註
員工激勵和 風險承擔	重大風險承擔者變動薪酬總額比例	FN-IB-550b.1	-	將於未來做進一步的指標資訊揭露規劃
	重大風險承擔者適用薪酬索回條款之變動薪酬總額比例	FN-IB-550b.2	-	本集團高階管理人員未適用薪酬索回條款
	揭露有關第三等級資產與負債評價之監督、控制和驗證政策	FN-IB-550b.3	-	詳見本公司 2023 年合併財報 P62-67
活動指標	承銷、諮詢和證券化交易的件數及金額	FN-IB-000.A	52	
	依行業別揭露自營交易投資和貸款的件數及金額	FN-IB-000.B	52	
	以衍生品（期貨 / 選擇權 / 權證）進行造市交易的件數及總成交金額	FN-IB-000.C	-	將於未來做進一步的指標資訊揭露規劃

附錄三、會計師有限報告



會計師有限確信報告

元大期貨股份有限公司 公鑒：

本會計師受元大期貨股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）之委任，對 貴公司選定 2023 年度永續報告書所報導之關鍵績效指標（以下簡稱「所選定之關鍵績效指標」）執行確信程序。本會計師業已確信竣事，並依據結果出具有限確信報告。

標的資訊與適用基準

本確信案件之標的資訊係 貴公司上開所選定之關鍵績效指標，有關所選定之關鍵績效指標及其適用基準詳列於 貴公司 2023 年度永續報告書第 92 頁之「確信項目彙總表」。前述所選定之關鍵績效指標之報導範圍業於永續報告書第 02 頁之「報告書範疇與邊界」段落述明。

上開適用基準係為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」與相關問答集及有關法令之規定、全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之最新版 GRI 準則(GRI Standards)與行業補充指南，以及 貴公司依行業特性與其所選定之關鍵績效指標參採或自行設計之其他基準。

管理階層之責任

貴公司管理階層之責任係依照適用基準編製永續報告書所選定之關鍵績效指標，且設計、付諸實行及維持與所選定之關鍵績效指標編製有關之內部控制，以確保所選定之關鍵績效指標未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

先天限制

本案諸多確信項目涉及非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天性之限制。對於資料之相關性、重大性及正確性等之質性解釋，則更取決於個別之假設與判斷。

會計師之獨立性及品質管理

本會計師及本事務所已遵循會計師職業道德規範有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依確信準則 3000 號之規定，本有限確信案件工作包括評估 貴公司採用適用基準編製永續報告書所選定之關鍵績效指標之妥適性、評估所選定之關鍵績效指標導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估所選定之關鍵績效指標之整體表達。有關風險評估程序（包括對內部控制之瞭解）及因應所評估風險之程序，有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本會計師對第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本會計師於執行上述程序時：

- 已對參與編製所選定之關鍵績效指標之相關人員進行訪談，以瞭解編製前述資訊之流程，以及攸關之內部控制，以辨認重大不實表達之領域。
- 基於對上述事項之瞭解及所辨認之領域，已對所選定之關鍵績效指標選取樣本進行包括查詢、觀察、檢查等測試，以取得有限確信之證據。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本會計師不對 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面，是否依照適用基準編製，表示合理確信之意見。

此報告不對 2023 年度永續報告書整體及其相關內部控制設計或執行之有效性提供任何確信。

有限確信之結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面有未依照適用基準編製之情事。



其他事項

貴公司網站之維護係 貴公司管理階層之責任，對於確信報告於 貴公司網站公告後任何所選定之關鍵績效指標或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

資誠聯合會計師事務所

會計師

2024年6月24日

依「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條(以下簡稱「作業辦法」)加強揭露資訊與確信項目彙總表

編號	所選定之關鍵績效指標	頁碼	適用基準
1.1	2023 年元大期貨無資訊外洩事件。	50	依據「證券期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項」使用證券期貨市場資通安全通報系統，通報主管機關(證期局)事件記錄，並確認通報事件紀錄是否有包含資料洩漏事件，統計於 2023 年度元大期貨之資料洩露件數。資料外洩係以是否外洩至期貨以外為基準，且該資料外洩行為違反期貨對保密及資訊安全管理相關規範。
1.2	2023 年元大期貨與個資相關的資訊外洩事件占所有資訊外洩事件比例為 0%。	50	依據「證券期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項」使用證券期貨市場資通安全通報系統，通報主管機關(證期局)事件記錄，並確認通報事件紀錄是否有包含資料洩漏事件及依據「個人資料管理作業細則」所規範，統計於 2023 年度元大期貨之與個資相關資訊外洩事件占比。 註：「個人資料」依個人資料管理作業要點定義，係指自然人之姓名、出生年月日、國民身分證統一編號、護照號碼、特徵、指紋、婚姻、家庭、教育、職業、聯絡方式、財務情況、社會活動、特種個人資料及其他得以直接或間接方式識別該個人之資料。
1.3	2023 年元大期貨無因資訊外洩事件而受影響的顧客。	50	依據「證券期貨市場資通安全事件通報應變作業注意事項」使用證券期貨市場資通安全通報系統，通報主管機關(證期局)事件記錄，並確認通報事件紀錄是否有包含資料洩漏事件，統計於 2023 年度元大期貨之因公司資料洩漏被影響的客戶數。
2	元大期貨於 2023 年與輔仁大學合作舉辦第十六屆「外匯模擬交易競賽」，報名學生人數共 2,046 人。	79	元大期貨於 2023 年度與輔仁大學合作舉辦第十七屆「外匯模擬交易競賽」之學術教育競賽活動之學生報名人數。 註：依據證交所之「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法問答集」釋義，弱勢族群定義如下：參考 SASB 定義，缺少銀行服務之弱勢族群得包含但不限於學生、青少年、新住民、老年人、少數民族、低收入戶等，或金融保險業者得自行敘明。
3	2023 年度台灣永續期貨成交量為 8,780 口。	52	元大期貨於 2023 年度提供客戶台灣永續期貨交易經紀服務之成交量。
4	2023 年捐贈元大文教基金會新台幣 400 萬元。	79	元大期貨於 2023 年捐贈予元大文教基金會之捐贈金額。
5	元大期貨配合集團認購綠能憑證，2023 年認購之綠電及再生能源憑證為 27.7 萬度。	75	元大期貨認購綠能電力並取得經濟部標準檢驗局及國家再生能源驗證中心核發之再生能源憑證之發電度數。

附錄四、獨立保證意見聲明書



獨立保證意見聲明書

2023 元大期貨永續報告書

英國標準協會與元大期貨股份有限公司(簡稱元大期貨)為相互獨立的公司,英國標準協會除了針對 2023 元大期貨永續報告書進行評估和查證外,與元大期貨並無任何財務上的關係。

本獨立保證意見聲明書之目的,僅作為對 2023 元大期貨永續報告書所界定範圍內的相關事項進行保證之結論,而不作為其他之用途。除對查證事實提出獨立保證意見聲明書外,對於其他目的之使用,或閱讀此獨立保證意見聲明書的任何人,英國標準協會並不負有或承擔任何有關法律或其他之責任。

本獨立保證意見聲明書係英國標準協會審查元大期貨提供之相關資訊所作成之結論,因此審查範圍乃基於並侷限在這些提供的資訊內容之內,英國標準協會認為這些資訊內容都是完整且準確的。

對於這份獨立保證意見聲明書所載內容或相關事項之任何疑問,將由元大期貨一併回覆。

查證範圍

元大期貨與英國標準協會協議的查證範圍包括:

1. 本查證作業範疇與 2023 元大期貨永續報告書揭露之報告範疇一致。
2. 依照 AA1000 保證標準 V3 的第 1 應用類型評估元大期貨遵循 AA1000 當責性原則(2018)的本質和程度,不包括對於報告書揭露的資訊/數據之可信賴度的查證。

本聲明書以英文作成並已翻譯為中文以供參考。

意見聲明

我們總結 2023 元大期貨永續報告書內容,對於元大期貨之相關運作與永續績效則提供了一個公平的觀點。基於保證範圍限制事項,元大期貨所提供資訊與數據以及抽樣之測試,此報告書並無重大之不實陳述。我們相信有關元大期貨的環境、社會及治理等績效資訊是被正確無誤地呈現。報告書所揭露之永續績效資訊展現了元大期貨對識別利害關係人的努力。

我們的工作是由一組具有依據 AA1000 保證標準 V3 查證能力之團隊執行,以及策劃和執行這部分的工作,以獲得必要之訊息資料及說明。我們認為就元大期貨所提供之足夠證據,表明其符合 AA1000 保證標準 V3 的報告方法與自我聲明依據 GRI 永續性報導準則係屬公允的。

查證方法

為了收集與作成結論有關的證據,我們執行了以下工作:

- 對來自外部團體的議題相關於元大期貨政策進行訪談,以確認本報告書中聲明書的合適性;
- 與管理者討論有關利害關係人參與的方式,然而,我們並無直接接觸外部利害關係人;
- 訪談 4 位與永續性管理、報告書編製及資訊提供有關的員工;
- 審查有關組織的關鍵性發展;
- 審查內部稽核的發現;
- 審查報告書中所作宣告的支持性證據;
- 針對公司報告書及其相關 AA1000 當責性原則(2018)中有關包容性、重大性、回應性及衝擊性原則之流程管理進行審查。

結論

針對 AA1000 當責性原則(2018)之包容性、重大性、回應性及衝擊性與 GRI 永續性報導準則的詳細審查結果如下:

包容性

2023 年報告書反映出元大期貨已持續尋求利害關係人的參與,並建立重大永續主題,以發展及達成對永續具有責任且策略性的回應。報告書中已公正地報告與揭露環境、社會及治理的訊息,足以支持適當的計畫與目標設定。以我們的專業意見而言,這份報告書涵蓋了元大期貨之包容性議題。

重大性

元大期貨公布對組織及其利害關係人之評估、決策、行動和績效會產生實質性影響與衝擊之重大主題。永續性資訊揭露使利害關係人得以對公司之管理與績效進行判斷。以我們的專業意見而言,這份報告書適切地涵蓋了元大期貨之重大性議題。

回應性

元大期貨執行來自利害關係人的期待與看法之回應。元大期貨已發展相關道德政策,作為提供進一步回應利害關係人的機會,並能對利害關係人所關切之議題作出及時性回應。以我們的專業意見而言,這份報告書涵蓋了元大期貨之回應性議題。

衝擊性

元大期貨已鑑別並以平衡和有效之量測及揭露方式公正展現其衝擊。元大期貨已建立監督、量測、評估和管理衝擊之流程,從而在組織內實現更有效之決策和結果管理。以我們的專業意見而言,這份報告書涵蓋了元大期貨之衝擊性議題。

GRI 永續性報導準則

元大期貨提供有關依據 GRI 永續性報導準則 2021 之自我宣告,並對每個涵蓋其行業準則和具相關性的 GRI 主題準則之重大主題,其揭露項目依循全部報導要求的相關資料。基於審查的結果,我們確認報告書中參照 GRI 永續性報導準則之永續發展相關揭露項目已被報告、部分報告或省略。以我們的專業意見而言,此自我宣告涵蓋了元大期貨的永續性主題。然而,未來的報告書可以進一步加強以下項目:

- 鼓勵參考國際同業的實務做法,以滿足揭露 GRI 2-21 揭露項目:年度總薪酬比率的準則要求,從而提升組織永續報導的可信度與透明度。

保證等級

依據 AA1000 保證標準 V3 我們審查本聲明書為中度保證等級,如同本聲明書中所描述之範圍與方法。

責任

這份永續報告書所屬責任,如同責任信中所宣稱,為元大期貨負責人所有。我們的責任為基於所描述之範圍與方法,提供專業意見並提供利害關係人一個獨立的保證意見聲明書。

能力與獨立性

英國標準協會於 1901 年成立,為全球標準與驗證的領導者。本查證團隊係由其專業背景,且接受過如 AA1000AS、ISO 14001、ISO 45001、ISO 14064 及 ISO 9001 之一系列永續性、環境及社會等管理標準的訓練,具有稽核員資格之成員組成。本保證係依據 BSI 公平交易準則執行。

For and on behalf of BSI:

Peter Pu, Managing Director BSI Taiwan



Statement No: SRA-TW-807429

2024-06-20

Taiwan Headquarters: 2nd Floor, No. 37, Ji-Hu Rd., Ni-Hu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.

A Member of the BSI Group of Companies.

...making excellence a habit.™

We Create **Fortune**

總 / 分公司聯絡資訊

(02)2717-6000 104 台北市中山區南京東路二段 77 號 2 樓(部分)、3、4、5 樓

(03)666-2558 300 新竹市光復路一段 373 號 B1 之 1

(04)3703-3368 400 台中市中區自由路二段 8 號 4 樓之 1

(06)235-5999 700 台南市中西區民生路一段 165 號 4 樓

(07)215-7777 801 高雄市前金區中正四路 143 號 7 樓之 1

元大期貨（香港）股份有限公司

+852-2293-9688 香港金鐘夏慤道 18 號海富中心 1 座 23 樓

yuanta futures.com.tw

本報告書採用符合森林管理委員會（Forest Stewardship Council, FSC）認證的再生紙漿製作，並以大豆油墨印刷