元大期貨
Yuanta Futures

2025

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

2025 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 22

03 創新商品與多元服務 41

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 79

附錄 84

關於報告書

About Report

報告期間

本報告書中的數據及內容以 2025 年 1 月 1 日至 2025 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 2025 年 1 月 1 日之前，或 2025 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，此揭露範疇佔 2025 年元大期貨股份有限公司合併營收 98.08%。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，第二章之稅務治理資訊則包含台灣地區與元大期貨（香港）有限公司及元大期貨（新加坡）有限公司，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。
發行時間： 2026 年 8 月發行。

報告審查

內部：由本公司綜合企劃部及各權責單位之負責人及主管確認。
外部：經英國標準協會台灣分公司查證後，本報告書確認符合 GRI 準則 2021 及 AA1000AS v3 Type1 中度保證。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.yuantafutures.com.tw
信箱：futures@yuanta.com
電話：02-2717-6000
傳真：02-2546-1625

董事長的話

2025 年，全球金融市場仍處於高度不確定與快速變動之中，主要經濟體貨幣政策分化、地緣政治風險升溫，以及國際貿易與產業政策持續變化，皆對市場信心與資金流向帶來深遠影響，也使避險、交易與風險管理需求維持高檔。面對瞬息萬變的金融環境，臺灣期貨市場展現穩健韌性，全年交易量達 3.82 億口，已連續六年突破 3 億口。市場動能持續活絡，商品結構與交易型態亦朝向更多元、彈性及國際接軌方向發展。

在整體市場環境持續變化下，元大期貨秉持穩健經營、專業服務與風險控管並重之核心理念，持續精進經營體質與強化核心競爭力。2025 年，本公司稅後淨利達新臺幣 26.55 億元，創下歷年新高，稅後每股盈餘為 8.45 元，股東權益報酬率達 15.02% ；期貨經紀、選擇權經紀及外盤經紀業務表現亦持續領先同業，充分展現本公司穩健經營基礎與長期發展韌性。

治理面永續績效

元大期貨深知，金融服務的核心不僅在於交易效率與創新能力，更在於穩健治理、誠信經營與值得信賴的服務品質。2025 年，面對金融監理政策持續聚焦防制詐騙、資訊安全與永續治理等重要議題。本公司積極配合主管機關政策方向，持續強化異常交易辨識、交易監控、風險預警、防詐宣導及法令遵循機制，並精進內部控制與風險管理制度，以具體行動守護客戶權益與市場秩序。

同時，本公司持續深化董事會治理職能，並於 2025 年成立永續發展委員會，進一步強化董事會層級對永續議題之監督與決策功能，逐步將永續理念更系統性地融入公司治理架構與經營管理之中。治理績效方面，元大期貨榮獲臺灣證券交易所第 11 屆公司治理評鑑上櫃公司前 5% 殊榮，自 2015 年起已連續 11 年入選，並獲得期交所「期貨商反詐治理評鑑」績優獎及特別獎第一名，展現本公司在誠信治理、風險控管與公平待客上的長期投入與具體成果。

本公司亦持續以客戶需求為核心，推進數位服務優化與作業流程升級，持續精進新一代電子交易平台「iTRADER －交易達人」及「元大槓桿全球贏家」之服務體驗，並推動RPA流程自動化、數位倉儲、無人辦公室及 Fast-ID 快速開戶等機制，從交易服務到內部營運流程，全面提升作業效率與服務品質。2025 年，相關成果亦獲外部專業肯定，除以「無人數位辦公室」榮獲第 22 屆國家品牌玉山獎最佳產品獎外，並獲得工商時報數位金融獎「數位公平待客獎」金質獎、「數位資訊安全獎－反詐組」金質獎、「數位資訊安全獎－安全組」優質獎及「綠色淨零金融獎」金質獎，另榮獲第 18 屆金彝獎「傑出綠色金融獎－期貨業組」，展現元大期貨已將數位創新、服務升級與永續發展逐步落實於經營管理之中，持續朝向安全、穩健、創新且具永續競爭力的期貨領導品牌邁進。

環境面永續績效

元大期貨依循元大金控集團永續發展策略，將環境永續納入企業長期發展的重要方向，持續朝低碳營運、永續金融、低碳供應鏈、永續倡議四大面向穩健推進。面對全球淨零轉型趨勢及氣候風險管理要求，本公司持續深化環境管理制度，並配合集團推動內部碳定價、溫室氣體盤查、節能減碳及永續採購等機制，逐步將環境成本內部化，提升整體營運對氣候議題之回應能力。

除持續精進低碳營運外，元大期貨亦持續將永續理念融入日常經營與管理，透過制度建置、風險辨識與內部管理，強化對環境議題的回應能力。本公司亦建置 ISO 14001 環境管理系統，並持續導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查、ISO 20400 永續採購指南及 ISO 14046 水足跡盤查等機制，結合低耗能設備更新、智慧節能系統導入與綠色採購作為，穩步落實環境管理。

未來，本公司將持續配合集團永續藍圖，逐步深化節能減碳、永續治理與綠色金融相關作為，將環境責任轉化為企業競爭力的一部分，為金融產業低碳轉型與永續發展貢獻更多正向力量。

社會面永續績效

元大期貨始終相信，企業永續的價值來自於與客戶、員工及社會共同成長。對外，我們持續以公平待客為核心，致力提供安全、便利、透明且有溫度的金融服務，並透過數位服務優化、流程精進與多元接觸管道建置，持續提升客戶體驗與服務品質。在面對不同族群的金融需求，本公司亦持續推動友善金融與普惠服務，實踐金融服務應有的包容性與可近性。

對內，元大期貨重視人才培育、員工照顧與組織發展，透過完善的教育訓練制度、接班梯隊培養、多元福利規劃及友善職場措施，打造兼具專業成長與工作支持的發展環境。我們相信，人才是企業最重要的永續資本，唯有持續投入人才與文化建設，方能支撐企業長期穩健的成長。

在社會參與層面，本公司也持續結合集團資源投入公益、教育、關懷與社會倡議活動，透過實際參與回應社會需求，將企業影響力轉化為更長遠的正向價值。2025 年，元大期貨持續以具體行動回應社會需求，除定期捐助元大文教基金會、金融服務業教育公益基金外，今年也援助衛福部「丹娜絲風災募款專案」，協助災民災後緊急援助。另外亦與多所大專院校簽署產學合作契約，提供學生實習機會，並贊助「青春無詐－校園反詐宣導」公益合作案、「槓桿保證金模擬交易競賽」，深化金融教育扎根，培養防詐意識，2025 年競賽共吸引 64 所大專院校、1,414 名學生參與。此外，本公司更舉辦首屆「永續家庭日」，結合環境教育、公益支持與員工關懷，並持續響應「臺灣好空氣育福田公益行動」，將公益、教育與環境保育落實於企業日常，持續擴大社會正向影響力。

展望 2026 「跨域整合，智能領航」

展望 2026 年，元大期貨以「跨域整合，智能領航」為經營策略主軸，以穩健獲利之營運方針及重視企業永續發展之目標，將風險控管及遵法核心理念落實於日常營運中。在市場AI發展趨勢，建置更多樣化、創新性的金融服務，並與國際接軌，為交易人打造安全穩定之交易環境。同時擴大與同業服務差異，優化各項指標，拓展海外業務版圖及核心業務，致力成為國際大型期貨商。

本公司未來將持續秉持誠信、穩健、專業與永續的經營信念，與股東、客戶、員工及合作夥伴攜手前行，在變動的市場中把握機會、穩健成長，朝向成為國際大型期貨商及期貨業永續發展標竿的目標持續邁進。

元大期貨
董事長



2025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。

2025年獲得市場各界的肯定佳績、重要成果如下：

- 國家品牌玉山獎「傑出企業獎」、「最佳產品獎：無人數位辦公室」。
- 第 18 屆金彝獎「傑出綠色金融獎 - 期貨業組」。
- 榮獲 2025 「TCSA 台灣企業永續獎」-企業永續報告第 2 類銀獎、性別平等領袖獎及透明誠信領袖獎。
- 台灣期交所第十一屆「期貨鑽石獎-期貨經紀商交易量鑽石獎第二名」、「期貨自營商交易量成長鑽石獎」、「期貨商反詐治理評鑑」績優獎及特別獎第一名。
- 工商時報數位金融獎「數位公平待客獎」、「綠色淨零金融獎」、「數位資訊安全獎 - 反詐組」、「數位資訊安全獎 - 安全組」。
- 2024 年度永續報告書取得英國標準協會台灣分公司（BSI）保證，並經會計師出具確信報告，持續編製英文版報告書，為期貨業第一家發布英文版永續報告書之期貨商。
- 本公司積極導入各項 ISO 標準，並通過英國標準協會台灣分公司查驗證：ISO 14001 環境管理系統、ISO 14064-1 組織溫室氣體盤查、ISO 45001 職業安全衛生管理系統、ISO 20400 永續採購指南、ISO 14046 水足跡標準、ISO 27001 資訊安全管理系統、ISO 10002 客訴品質管理系統、BS 10012 PIMS 個人資訊管理系統。

五大面向永續績效

金融

- 稅後淨利：26.55 億元，位居專營期貨商第一名，並創下歷年新高
- 稅後 EPS 為 8.45 元
- 股東權益報酬率：15.02 %
- 期貨經紀市占率為 22.80 %，選擇權經紀市占率為 13.09%，國外期貨市占率為 24.06%

顧客

- 數位活躍顧客：年度新開戶使用電子對帳單之戶數為 13,351 人，年度新開戶總數為 13,498 人；年度新開戶使用電子對帳單之戶數比例高達 98.91%

員工

- 2025 年度員工薪資福利支出總費用為新台幣 1,197,040 仟元，每位員工的平均福利支出費用達新台幣 3,015 仟元

環境

- 元大期貨配合集團認購綠能憑證，2025 年認購綠電及再生能源憑證共累計達 57.27 萬度，藉以持續改進能源使用效率
- 截至 2025 年，元大期貨已完成 ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 20400、ISO 14046 查驗證

社會

- 辦理多樣化公益活動，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，截至 2025 年已累計 111 人次參與。
- 捐贈衛福部 2025 丹娜絲風災募款專案 250 萬元整，協助災民援助、緊急醫療、收容安置及恢復重建等項目，為災區重建盡一份心力。
- 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。
- 本公司自 2020 年起響應天下雜誌發起的「淡水河公約」（現為流域公約），2025 年更邀請高雄及台南分公司主管、同仁及眷屬參與，總計撿拾海廢垃圾達 73 公斤、回收 55.5 公斤、玻璃 5.5 公斤。
- 元大期貨 2025 首次舉辦永續家庭日，透過寓教於樂方式，結合「環境教育」、「公益支持」與「員工關懷」，與同仁及眷屬推廣 ESG 理念，落實公益參與，活動近百人響應。



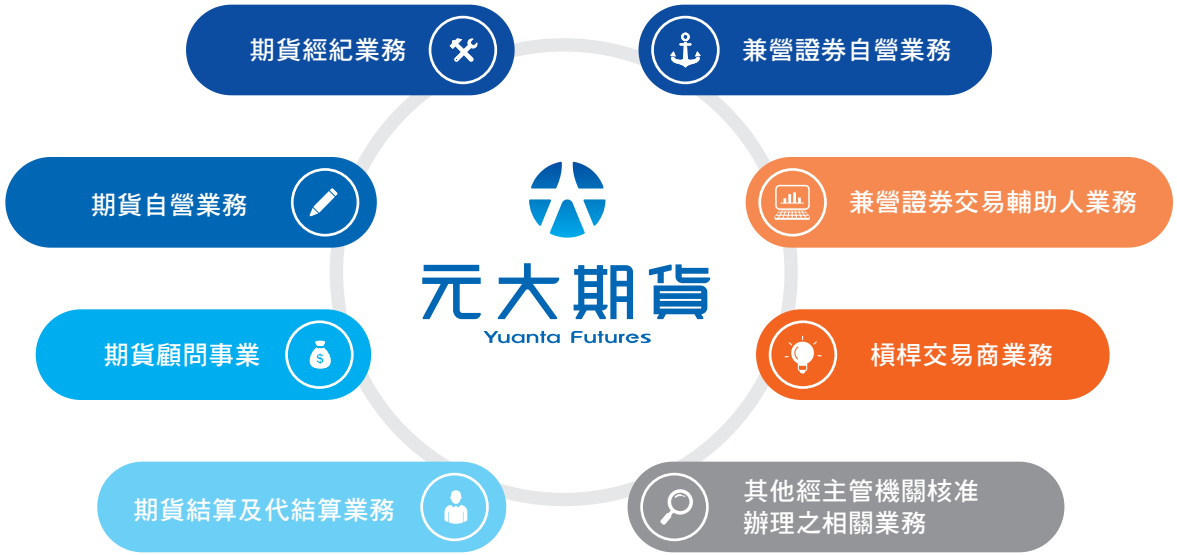
01

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 2025 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，2025 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 3,199,762,880 元
成立時間	1997 年	員工人數	397 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 2025 年台灣地區之員工人數。

2025 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	
		2024年	2025年
直接經濟價值	經紀手續費收入	3,714,787	3,353,981
	營業證券出售淨利益	227,236	322,451
	受託結算交割服務費收入	38,826	53,704
	證券佣金收入	22,612	18,912
	其他(含其他利益及損失)	3,457,641	4,200,698
	直接經濟價值小計	7,461,102	7,949,746
分配經濟價值	營運費用	3,603,891	3,487,674
	員工薪資和福利	1,134,342	1,197,040
	社會公益捐贈	1,945	8,875
	政治獻金	0	0
	支付現金股利[註1]	1,535,886	1,279,905
	支付所得稅費用	591,751	633,242
	罰款	280	0
	分配經濟價值小計	6,868,095	6,606,736
	留存價值[註2]	593,007	1,343,010

註：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：留存價值=直接經濟價值-分配經濟價值

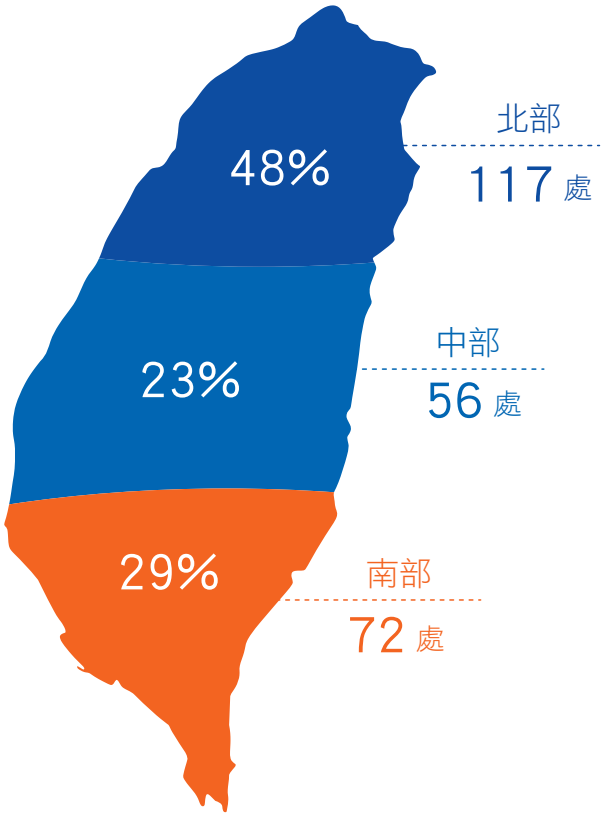
1-2 品牌願景與經營理念

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 245 個營業據點，包含 5 個 FCM 據點[註1]、147 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）、新加坡及大陸市場，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 17 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 2025 年度年報說明



◆ **元大期貨國內服務據點**

台灣總據點數 **245** 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。本公司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「永續發展實務守則」及「永續發展政策及管理規則」，並成立本公司永續發展委員會。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，透過**「誠信經營」**、**「顧客服務」**、**「綠色金融」**、**「社會回饋」**、**「健康職場」**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



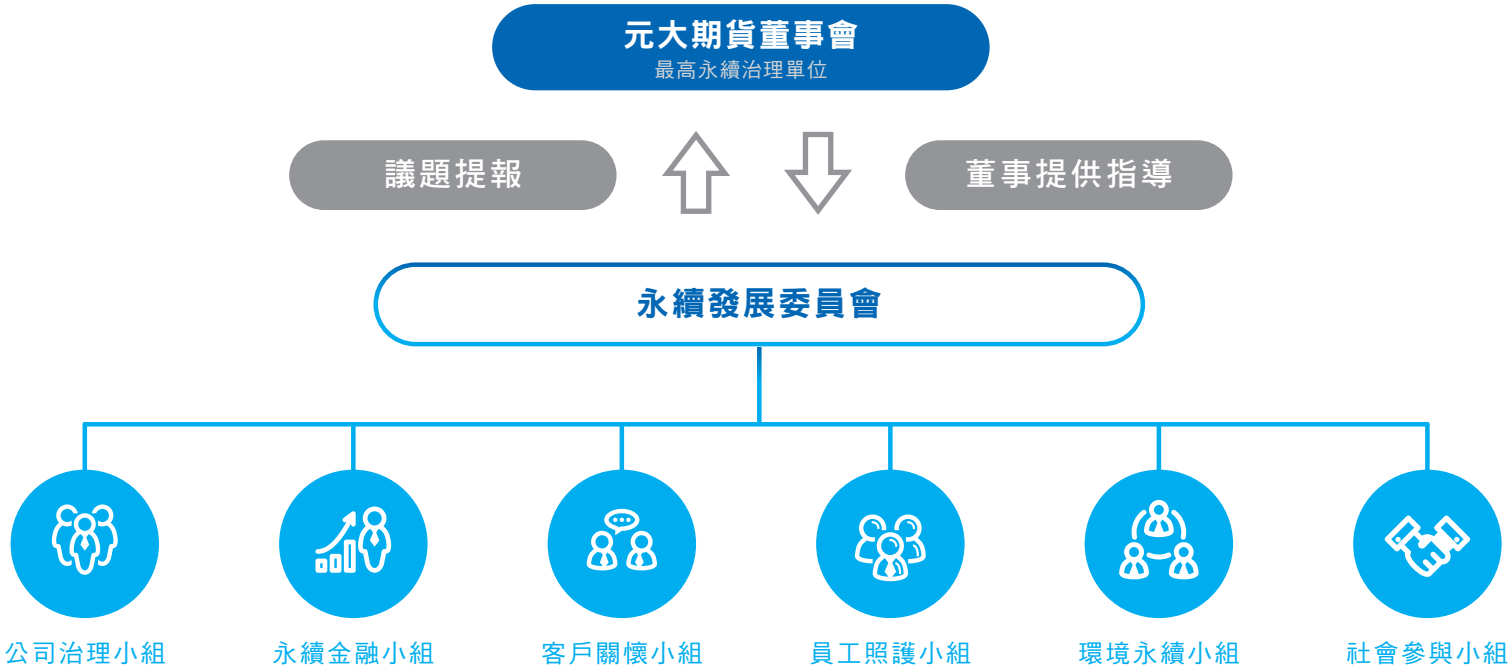
1-5 企業永續促進與執行機制

元大期貨 2025 年設立永續發展委員會，成員人數不得少於三人，由董事長提名，經董事會決議委任之。首屆委員會由三位董事及兩位高階經理人擔任委員，未來規劃邀請部分獨立董事列席，暨設置或指定專責（專職或兼職）單位或部門，以協助研議與執行永續發展事宜。委員會下設立「公司治理」、「永續金融」、「客戶關懷」、「員工照護」、「環境永續」及「社會參與」等六大功能性工作小組，每年定期召開會議，確保永續政策推動、工作協調與成效追蹤。本公司每年編製永續報告書，透明揭露績效，持續推動永續經營。

◆ 本公司永續發展委員會主要職權掌理事項如下：



◆ 永續發展委員會組織架構



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，交由永續發展委員會成員及相關部門長官評分，最終統計結果由委員會成員討論後，正式鑑別出七類利害關係人：政府機關、員工、客戶、股東與投資人、供應商與合作夥伴、媒體、社區與地方團體。

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，2025 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

關注議題

- 友善及優良的工作環境
- 稅務
- 社會公益

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

每年	• 內部控制機制
常態性	• 定期查核及監督 • 定期資訊公開揭露

2025 年執行成果

- 2021 年起導入 ISO 45001 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，2025 年本公司提報職災件數為 0 件。
- 推動「員工舒壓」、「友善家庭」，營造安心高效的工作環境，並申請勞動部「工作與生活平衡補助計畫」，獲得經費支持。
- 定期辦理「誠信經營暨法規遵循宣導」訓練課程，2025 年全體員工均參加並通過測驗。
- 捐贈「財團法人元大文教基金會」420 萬元整，並積極參與各項文化、教育及社會公益活動。
- 贊助「2025 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。
- 捐贈衛福部賑災專戶 250 萬元整，協助災民援助、緊急醫療、收容安置及恢復重建等項目，替災區重建盡一份心力。

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

關注議題

- 能源管理與氣候變遷
- 供應商管理
- 空氣排放

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

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

2025 年執行成果

- 辦理「掌握人心的 MBTI 職場溝通術」、「睡眠困擾之影響你我」等講座，協助員工建立心理支持與友善職場文化，促進員工福祉與組織穩定。
- 提供「元媽潮寶禮」關懷孕產婦，設置哺(集)乳室，並安排醫師一對一健康諮詢，2023 年度獲臺北市政府「優良哺(集)乳室-特優」認證。
- 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。
- 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，協助減少 180 公噸碳排放量。
- 自 2020 年起參與「淡水河公約」及「流域公約」，2025 年成功撿拾海廢垃圾達 73 公斤、回收 55.5 公斤、玻璃 5.5 公斤。
- 參與「國家地理雜誌野生動物路跑」，支持動物保育並促進員工健康，攜手社會共創綠色未來。
- 邀請供應商簽署「供應商永續採購條款成誠信承諾條款」，2025 年台灣地區廠商簽署率為 100%。

客戶

現有客戶、潛在客戶、一般大眾

關注議題

- 友善及優良的工作環境
- 普惠金融
- 金融產品創新與服務
- 員工吸引與留任
- 公司治理與誠信經營
- 水與廢棄物

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

常態性	• 客服專線 • 客戶申訴信箱 • 業務專員服務 • 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 • 進行客戶滿意度調查
每日 每周 每月	• 提供各類研究報告

2025 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。
- 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。
- 2025 年 4 月正式於公平待客委員會下新增「金融防制詐欺小組」，由法遵部副總擔任主管，推動金融防制詐欺相關事務之規劃與執行。
- 2025 年推動客戶資安教育，提升防詐警語曝光頻率，並於官網及對帳單揭露商品交易風險、識詐防詐警語及詐騙樣態等，建構共同防護意識。
- 自 2021 年起每年通過「ISO 10002:2018 客訴管理系統」驗證，成為全台首家獲認證的期貨商，確保高標準客戶滿意度。

股東與投資人

前十大股東及董事、一般股東、法人股東

關注議題

- 經濟績效
- 稅務
- 資訊及交易安全
- 法律遵循
- 風險管理及內部控制

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

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

2025 年執行成果

- 2021 年~ 2025 年五年 EPS 分別為 2.97 元、3.95 元、6.39 元、7.47 元、8.45 元。
- 連續 11 年（ 2015 年~ 2025 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「AA-(twn)」，及短期信用評等為「F1+(twn)」，展望「穩定」之佳績。
- 長年獲得台灣大型企業 Top 5000 期貨公司第 1 名，連續 12 年期貨商第一。
- 2025 年亦持續進行 ISO27001 驗證、辦理資訊安全健檢暨風險評鑑，並配合元大金控推動「零信任架構」提升整體資安防禦能力，保護公司及客戶資訊免受威脅。
- 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 等訓練課程，共辦理 5,193 小時、5,484 人次參加；個人資料保護及資訊安全相關訓練，共辦理 1,647 小時、1,321 人次參加。

供應商與合作夥伴

協力廠商、承攬廠商

關注議題

- 供應商管理
- 客戶隱私權
- 經濟績效
- 資訊及交易安全
- 友善及優良的工作環境

本公司的承諾

將當地廠商納入綠色供應鏈，與廠商共同推動永續環保政策，期待為環境永續盡一份心力。

溝通管道與頻率

不定期	• 議價會議
每年三次	• 供應商大會
每年	• 要求供應商填寫自評問卷並回傳本公司 • 本公司內部召開供應商評級會議
與供應商啟動合作時	• 要求廠商簽署誠信經營承諾書及合約納入 CSR 條款

2025 年執行成果

- 邀請供應商簽署「供應商永續採購及誠信承諾條款」，2025 年台灣地區廠商簽署率為 100%。
- 訂定「供應商管理要點」，有效管理公司及轉投資事業之供應商、提升採購品質並與之共同倡議企業社會責任，同時揭露於本公司網站。
- 依照元大金融控股股份有限公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，與供應商往來前已辦理盡職調查，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並以公平與透明之方式進行商業活動。2025 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。
- 已於供應商大會對往來供應商宣導資通訊安全或隱私權保護等議題。
- 將主要供應商依據評鑑結果分為 A、B、C 三級，A 級供應商將於供應商 ESG 交流會公開表揚，且於比價、議價或其他選商程序，若遇有其他遴選條件相當者，得優先由評鑑 A 級供應商承作；針對 C 級供應商加強輔導精進，次年度再度評鑑與追蹤，若有連續三年皆為 C 級之供應商，且經議合輔導未改善者，本公司得拒絕與其往來。此外，若發現供應商涉及違反永續發展政策且對環境與社會有顯著影響時，本集團將拒絕與該供應商往來。
- 2021 年起至今已連續五年取得台灣智慧財產管理系統（TIPS）A 級驗證，且於同年起每年持續導入 BS 10012 個人資訊管理制度（PIMS）國際標準驗證，透過建置全面的個資保護措施，充分保障客戶權益。

社區與地方團體

營運據點周圍居民、社區居民、公益團體

關注議題

- 客戶服務
- 稅務
- 風險管理及內部控制

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「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

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

2025 年執行成果

- 捐贈 2025 年度「青春無詐-校園反詐宣導」合作案 50 萬元整，邀請司法與警政專業人員授課，建立年輕世代之防詐意識。
- 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。
- 2025 年推動客戶資安教育，提升防詐警語曝光頻率，並於官網及對帳單揭露商品交易風險、識詐防詐警語及詐騙樣態等，建構共同防護意識。
- 2025 年 4 月正式於公平待客委員會下新增「金融防制詐欺小組」，由法遵部副總擔任主管，推動金融防制詐欺相關事務之規劃與執行。

媒體

關注議題

- 風險管理及內部控制
- 金融產品創新與服務
- 經濟績效
- 法律遵循

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

不定期

- 記者會辦理
- 媒體廣告文宣
- 重大訊息發佈

2025 年執行成果

- 2025 年重大訊息共發布 28 則。
- 與媒體維繫良好關係，建立順暢溝通管道。
- 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。
- 獲得國家品牌玉山獎「傑出企業獎」及「最佳產品獎－無人數位辦公室」。
- 獲得台灣期交所第十一屆「期貨鑽石獎-期貨經紀商交易量鑽石獎」第二。

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，經永續發展委員會檢視及外部顧問協助討論後，鑑別出 20 項關注議題。

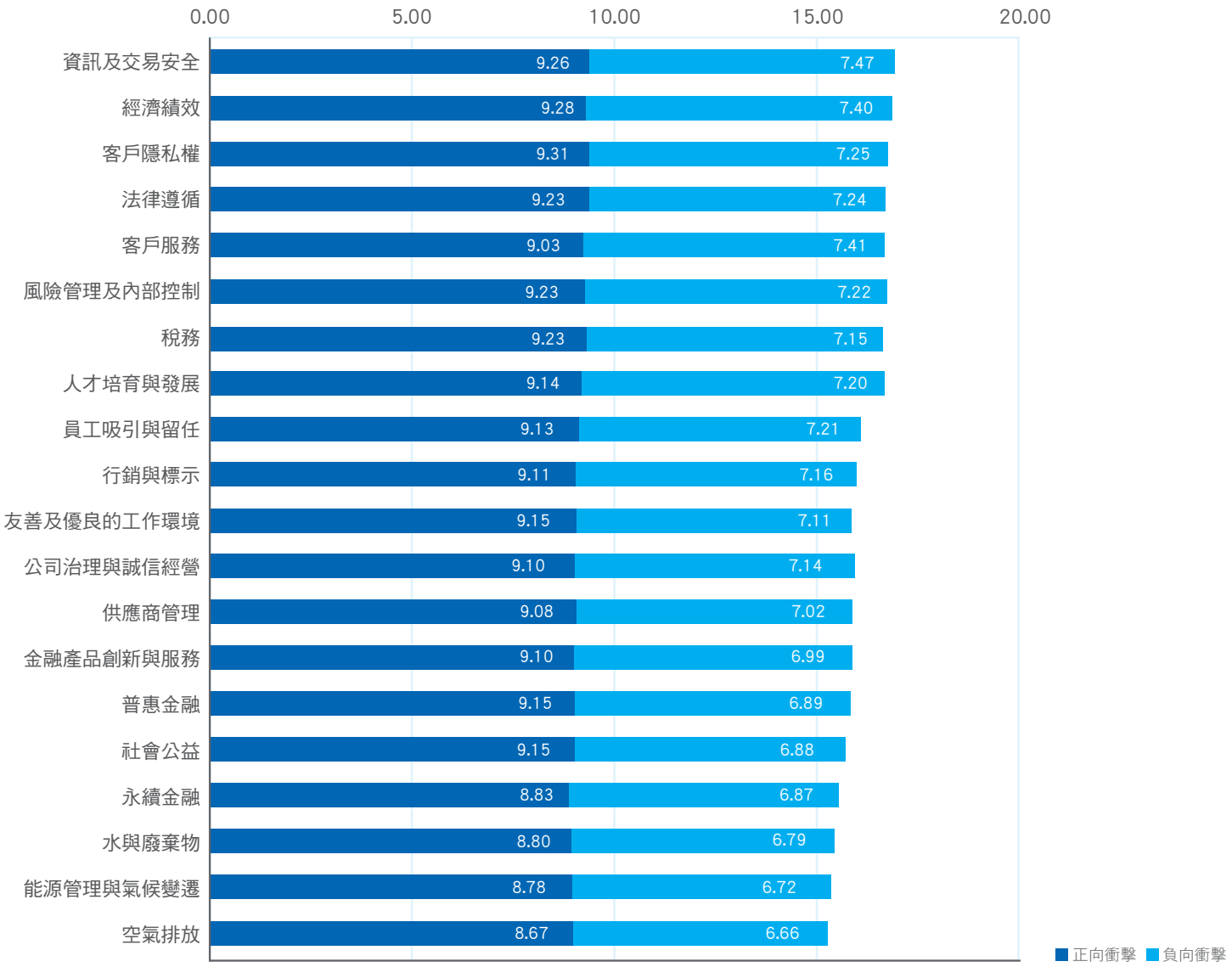
分析

發放問卷予永續發展委員會及相關部門長官，針對經濟、環境、社會(人群)、公司治理四面向，將鑑別出的共 20 項關鍵議題分為 20 個正向衝擊、20 個負向衝擊，進行衝擊度評估。

排序與確認

透過前項問卷結果，統計重大主題衝擊度積分表如下，並經永續發展委員會成員與外部顧問討論後，依據總分高低排定報導優先順序。本公司界定正負衝擊程度與發生可能性加總後分數大於 16.4 以上者提列為重大主題；按以上結果，以及為響應金管會推動之永續發展藍圖，故將「能源與氣候變遷」列為 2025 年度重大主題，以將氣候變遷風險納入營運決策。故 2025 年共篩選 7 項重大主題。

2025 年元大期貨永續主題排序



重大主題與衝擊邊界

面向	重大主題	對應衝擊	實際 / 潛在	重要性及衝擊說明	GRI 特定主題	對應章節	價值鏈衝擊對象						
							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
治理面	資訊及交易安全	資訊及交易安全維護	●	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。	自訂主題	CH3-3	●	●			●		○
		資訊系統故障	●										
治理面	經濟績效	經濟績效良好	●	良好的公司營運績效，不僅能協助公司成為亞洲金融市場的品牌標竿，亦是支持企業永續營運發展的重大要素。	GRI 201-1 GRI 201-3 GRI 201-4	CH1-1	●				●		
		經濟績效不佳	▲										
治理面	客戶隱私權	保障客戶隱私	●	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	●	●			●		○
		個資外洩	▲										
治理面	法律遵循	法律遵循及規章管理	●	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	●	●	●		●		○
		違反經濟或社會法律	▲										
社會面	客戶服務	客戶滿意度	●	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。	自訂主題	CH3-3	●	●			●		○
		客戶投訴或流失	▲										
治理面	風險管理及內部控制	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	●	●	●		●		
		潛在風險導致危機	●										
環境面	能源與氣候變遷	節能節電	●	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，進行減緩與調適行為。	GRI 305-1 GRI 305-2 GRI 305-3	CH5-1	●						○
		未善盡節能節電	▲										

涉入程度 ● 直接衝擊 ○ 因商業關係產生的衝擊

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。

本年度重大主題延續前一年度之鑑別結果，整體議題範圍與去年相同。惟考量本年度利害關係人關注程度及重大主題評分表之量化評分結果，各議題所占比重有所調整，故與 2024 年度重大主題之重要性排序略有差異。

重大主題管理方針

資訊及交易安全

承諾	政策	負責單位
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。	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」	資訊部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
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。	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。	客服信箱：futures@yuanta.com 及 免費客服專線 02-2326-1000 或 0800-333-338

經濟績效

承諾	政策	負責單位
積極發展多項創新業務，提供客戶優質且多元的交易環境，並訂定銷售目標，提升市場佔有率及公司獲利能力。	「上市上櫃公司治理實務守則」 「期貨商公司治理實務守則」	各業務單位 自營部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
強化自營操作績效，在可控制的風險內最大化獲利，並以價差、高頻、造市等操作項目，增加自營收入來源與操作穩定性。	公司合併及個體財務報告	客服信箱：futures@yuanta.com 及 免費客服專線 02-2326-1000 或 0800-333-338

客戶隱私權

承諾	政策	負責單位
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。	「資訊安全政策」	各業務單位 客服交易部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
為確保客戶資料隱私，定期維護資訊安全管理系統，並取得第三方認證。	客戶資料外洩次數	客服信箱：futures@yuanta.com 及 免費客服專線 02-2326-1000 或 0800-333-338

法律遵循

承諾	政策	負責單位
遵循各項經營相關法規，並設立完善檢舉制度與調查機制。	法令遵循手冊 防制洗錢及打擊資恐政策及程序	稽核部 法令遵循部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
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。明訂違反法規之懲戒與申訴制度，並於公司內部網站揭露違反人員資訊。	每半年進行法令遵循自行評估。	建言及申訴信箱：auditcomm.fut@yuanta.com 檢舉專線：(02)2546-0373

客戶服務

承諾	政策	負責單位
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。	「金融服務業公平待客原則」 元大期貨「客戶爭議處理辦法」 元大期貨「客戶申訴處理作業細則」	各業務單位 客服交易部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
透過「八心八踐」服務理念，積極主動處理客戶申訴案件，持續創造讓客戶有感的服務。	客戶滿意度調查、客戶平均接聽率	客服信箱：futures@yuanta.com 客戶服務專線：02-2326-1000 或 0800-333-338

風險管理及內部控制

承諾	政策	負責單位
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。	「期貨商風險管理實務守則」 元大期貨「風險管理政策」	稽核部 風險管理部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
透過三道防線進行風險辨識、風險衡量、風險控管及風險總評估。	敏感性分析及風險值（VAR）模型、元大金控集團信用評等制度、各類風險年度限額。	建言及申訴信箱：auditcomm.fut@yuanta.com 檢舉專線：(02)2546-0373

能源與氣候變遷

承諾	政策	負責單位
配合元大金控集團政策，以降低企業對環境之衝擊，全力響應節能減碳作為。並將氣候變遷風險納入營運決策，辨識並管理風險。	元大金控「能源與氣候變遷管理政策」	風險管理部 管理部 綜合企劃部
管理方式	**評估機制**	**溝通管道**
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。	由負責單位依各自對權責事項，向審計委員會、永續發展委員會及董事會報告，以控管執行進度與成效。	電話：(02)2546-0373



1-8 國內外相關組織參與

參與公協會或組織		參與方式
FIA	美國期貨公會(FIA)亞洲協會 Futures Industry Association	會員
臺灣期貨交易所 TAIWAN FUTURES EXCHANGE	臺灣期貨交易所	擔任董事 擔任結算委員會委員
CNFA	中華民國期貨商業同業公會	擔任常務理事、理事 擔任楨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、楨桿交易委員會、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)
財團法人 台北金融研究發展基金會	台北金融研究發展基金會 - 大陸金融研究聯誼會 - FinTech 生態系研究發展聯誼會	會員
國立政治大學商學院 金融科技研究中心 FinTech Research Center College of Commerce, National Chengchi University	政大金融科技研究中心	會員
FPAT 社團法人臺灣理財顧問認證協會	臺灣理財顧問認證協會	擔任考試認證委員會委員
CDP	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



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 11 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。

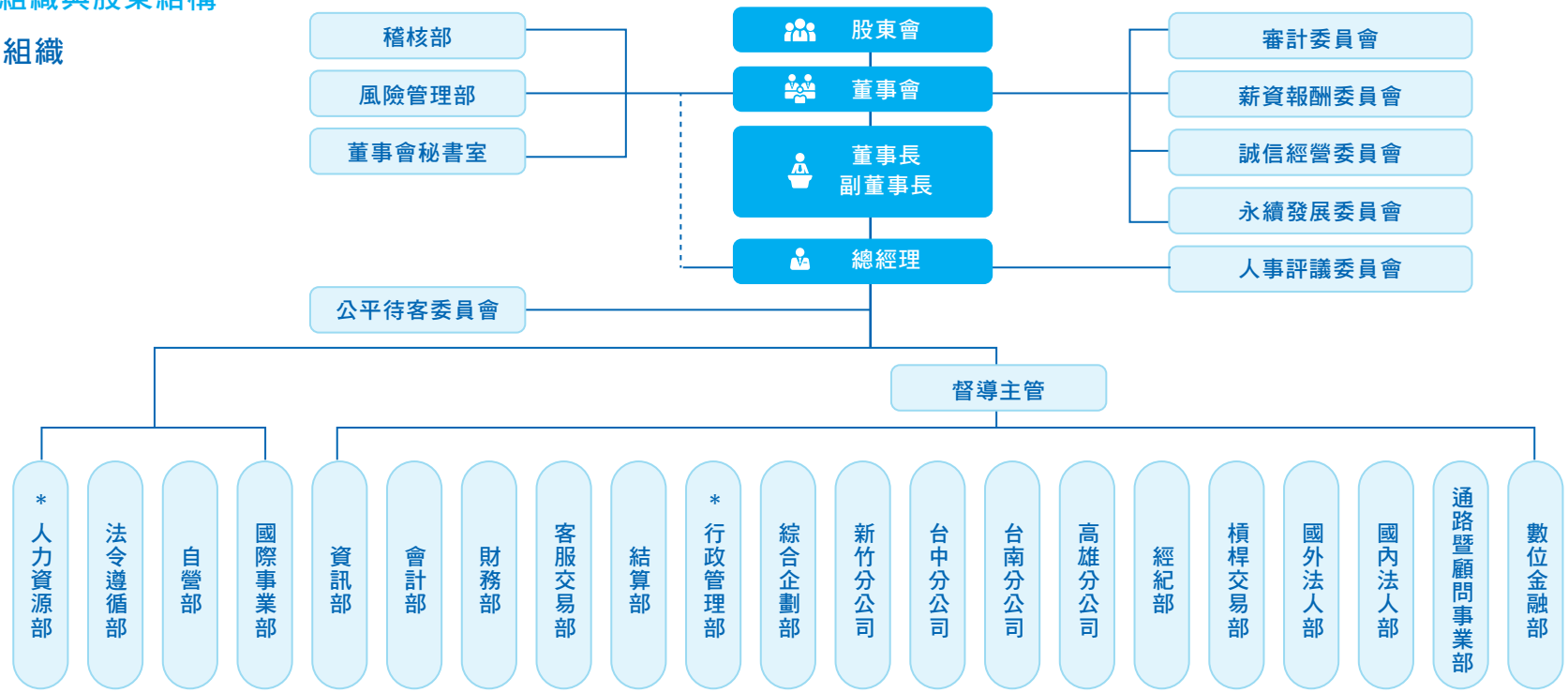
2-1 公司治理

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（最高治理單位主席）與總經理（最高管理階層）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、永續發展委員會、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，並由總經理率領法令遵循部等經營團隊，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**



*本公司自 2026 年 3 月起，將原管理部調整為「人力資源部」與「行政管理部」，透過將相關職能專責化，強化組織治理與營運支援效能。

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及專業知識與技能。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。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、會計等專業背景。

董事身分

執行董事	非執行董事	獨立董事
1位	5位	3位

董事性別

男性	女性
67%	33%

董事專業背景

專業能力						產業經驗			
經營管理	領導決策	會計	財務金融	企業管理	資訊科技	金融業	科技業	生技業	貿易業
100%	100%	22%	44%	11%	22%	89%	11%	11%	11%

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)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 2024 年 5 月 27 日召開股東常會選舉第十二屆董事與獨立董事，2027 年 5 月 26 日屆滿。

本公司董事會職權主要包括如下

1 訂定有效及適當之內部控制制度。	5 監督公司之營運結果。	9 建立與維持公司形象及善盡社會責任。
2 選擇及監督經理人。	6 監督及處理公司所面臨之風險。	10 選任會計師或律師等專家。
3 審閱公司之管理決策及營運計畫，並監督其執行情形。	7 確保公司遵循相關法規。	11 維護期貨交易人之權益。
4 審閱公司之財務目標，並監督其達成情形。	8 規劃公司未來發展方向。	12 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 ・台灣東洋藥品工業股份有限公司獨立董事、 ・元大證券股份有限公司董事、 ・財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事 ・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 ・元大證券金融股份有限公司副董事長 ・元大證券金融股份有限公司董事
副董事長	陳品呈	・元大證券股份有限公司董事 ・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、 ・安國國際科技股份有限公司獨立董事 ・美國雪城大學企業管理碩士	・本公司副董事長 ・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	高毅瑞	・元大投資信託股份有限公司執行副總經理 ・元大期貨股份有限公司執行副總經理 ・國立臺灣大學國際企業碩士	・本公司總經理 ・元大國際(新加坡)有限公司董事 ・元大期貨香港有限公司董事

職稱	姓名	主要經（學）歷	現任
董事	郭美伶	・元大金融控股股份有限公司經理人 ・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	・本公司董事 ・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	吳健華	・元大證券股份有限公司資深副總經理 ・元大證券股份有限公司業務督導 ・元大證券股份有限公司分公司經理人	・本公司董事 ・元大證券股份有限公司經理人
董事	蘇詠筑	・理律法律事務所初級合夥人 ・美國紐約州律師	・本公司董事 ・元大金融控股股份有限公司經理人 ・元大證券股份有限公司經理人 ・元大創業投資股份有限公司監察人 ・元大壹創業投資股份有限公司監察人 ・元大證券(香港)有限公司董事 ・元大亞洲投資(香港)有限公司董事 ・SUNSHINECITY GLOBAL (PTC) LIMITED 董事 ・EMPIRE VISION LIMITED 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 ・元大證券股份有限公司獨立董事 ・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	・本公司獨立董事 ・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 ・旅天下聯合國際旅行社股份有限公司

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 ・元大商業銀行股份有限公司獨立董事	・本公司獨立董事 ・元大證券股份有限公司獨立董事 ・財團法人元大文教基金會董事 ・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	・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	・本公司獨立董事
前董事	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 ・元大期貨香港有限公司董事

*本公司董事會許國村前董事於 2025 年 4 月 7 日解任，並由高毅瑞董事為新任。

◆ 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。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。本公司無具控制力之股東存在；持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊，及公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例，揭露於本公司 2025 年度年報第 122-123 頁。

◆ 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」。2025 年 9 位現任董事平均受訓時數為 14.5 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。

2025 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	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	人工智慧科技與產業發展趨勢	2
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享（含反貪腐、反武器擴散）	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享（含反貪腐、反武器擴散）	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
副董事長	陳品呈	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	人工智慧科技與產業發展趨勢	2
			內線交易防範與最新實務發展	2
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享(含反貪腐、反武器擴散)	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3
		財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-金融服務業公平待客原則	3
		社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3
董事	高毅瑞	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	人工智慧科技與產業發展趨勢	2
			內線交易防範與最新實務發展	2
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享(含反貪腐、反武器擴散)	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			金融消費者保護法與公平待客暨金融友善與身心障礙者權利公約(CRPD)	3
			金融消費者保護法與公平待客暨金融友善與身心障礙者權利公約(CRPD)	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	郭美伶	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	人工智慧科技與產業發展趨勢	2
			內線交易防範與最新實務發展	2
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享(含反貪腐、反武器擴散)	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			金融消費者保護法與公平待客暨金融友善與身心障礙者權利公約(CRPD)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3
董事	蘇詠筑	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	人工智慧科技與產業發展趨勢	2
			內線交易防範與最新實務發展	2
			永續金融賦能-共創淨零契機	3
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享(含反貪腐、反武器擴散)	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暨金融友善與身心障礙者權利公約(CRPD)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3
董事	吳健華	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享(含反貪腐、反武器擴散)	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3
		財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-金融服務業公平待客原則	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	吳裕群	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享 (含反貪腐、反武器擴散)	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			金融消費者保護法與公平待客暨金融友善與身心障礙者權利公約 (CRPD)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3
獨立董事	袁惠兒	財團法人保險事業發展中心	ESG 永續發展趨勢及落實責任投資_從公司治理看全球責任投資新趨勢	3
		財團法人金融法制暨犯罪防制中心	防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享 (含反貪腐、反武器擴散)	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暨金融友善與身心障礙者權利公約 (CRPD)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3
獨立董事	陳安斌	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	人工智慧科技與產業發展趨勢	2
			防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享 (含反貪腐、反武器擴散)	3
		中華民國證券商業同業公會	永續治理國際發展趨勢與綠色風險因應策略(含永續資訊)	3
			金融消費者保護法與公平待客暨金融友善與身心障礙者權利公約 (CRPD)	3
			數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3

◆ 功能性委員會執掌與運作狀況

薪資報酬委員會

主要職掌

由本公司三位獨立董事組成，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。

運作狀況

2025 年合計召開 7 次會議，平均出席率 100%。

審計委員會

主要職掌

由全體獨立董事擔任委員，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。

運作狀況

2025 年共計召開 17 次會議，平均出席率 100%。

永續發展委員會

主要職掌

由三位董事及兩位高階經理人擔任委員，並設立公司治理、永續金融、客戶關懷、員工照護、環境永續及社會參與等六大功能性工作小組。負責政策推動、工作協調與成效追蹤，並由綜合企劃部每年提報董事會永續相關執行情形。

運作狀況

2025 年首度成立，並共計召開 1 次會議，平均出席率 100%。2026 年起預計每年召開 2 次會議。

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，2025 年召開之 13 場董事會中，共有 228 項議案，其中 170 項與本年度報告書提列之重大主題相關，佔比達 74.6%。其中以經濟績效 80 件為最多，其次接續為風險管理及內部控制相關議案佔 52 件、及法律遵循 12 件等。

◆ 董事會暨功能性委員會績效評估制度

2025 年度董事會共開會 13 次，平均出席率為 99%。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。2025 年本公司董事會暨功能性委員會之績效評估結果均為正面優異，且符合相關法令規範。

另外，本公司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。2025 年度本公司委託社團法人中華公司治理協會進行外部評估，評估結果指出本公司均落實公司治理制度及提升董事會效能，並建議本公司宜將永續相關事項，改隸由 2025 年度新設立的永續發展委員會進行審議與督導，使其職掌更為相符而明確。

董事會

績效評估項目

1. 對公司營運之參與程度
2. 提升董事會決策品質
3. 董事會組成與結構
4. 董事的選任及持續進修
5. 內部控制
6. 對永續發展（ESG）之參與

董事(自我或同儕)

績效評估項目

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

功能性委員會

績效評估項目

1. 對公司營運之參與程度
2. 功能性委員會職責認知
3. 提升功能性委員會決策品質
4. 功能性委員會組成及成員選任
5. 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，其餘董事酬金依公司章程第二十七條規定辦理，另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；百分比

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、獎金及特支費等（註5）	退職退休金	員工酬勞(現金+股票)（註6）	
董事長	76,500	0	0	230	0	0	0	76,730
副董事長	33,500	0	0	222	0	0	0	33,722
董事	0	0	0	830	25,414	0	16	26,260
獨立董事	9,290	0	0	632	0	0	0	9,922

單位：新台幣仟元；百分比

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	26,025	0	111,021	186	137,232
副總經理					

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 2025 年度元大期貨年報第 27~35 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）。

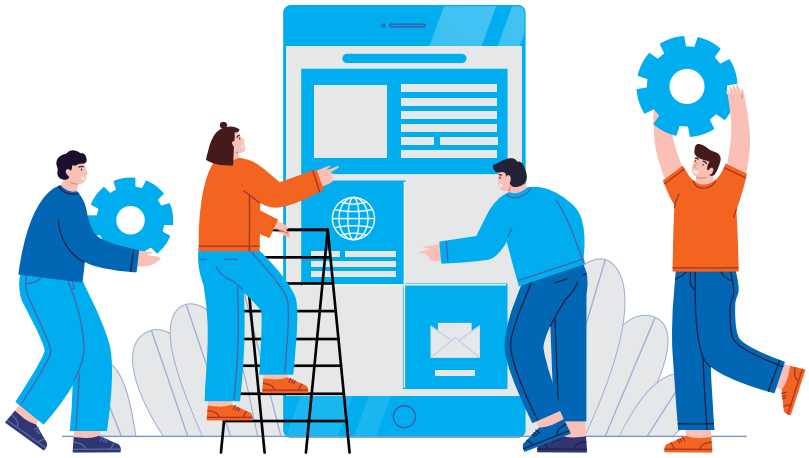
註5：係指最近年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

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」，並於 2021 年經董事會核准後公告，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，皆依元大金控集團「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。本公司亦訂定「不誠信行為潛在風險評估作業要點」並經董事長核准後公告，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，2025 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，包含建言及申訴信箱、檢舉專線、免費客服專線及客服信箱，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，2025 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。另，本公司 2025 年度亦無受主管機關糾正或裁罰之情事。

為落實不誠信行為風險評估機制，本公司訂有「元大期貨股份有限公司不誠信行為潛在風險評估作業要點」，依據該作業要點，每年至少辦理一次不誠信行為潛在風險評估作業，2025 年已完成辦理「2024 年度不誠信行為風險評估作業執行情形」，依各單位業務性質針對 12 項檢核項目分別評估影響程度、發生可能性、控制有效性、落實度及改善措施或方案，經彙整本公司各單位風險自評結果繪製之風險分布圖顯示，2024 年度本公司整體潛在風險尚屬「低度風險」，各單位對各項潛在風險事件亦有相對應之防範及控管機制。另外，本公司稽核部亦針對營運據點進行「貪腐風險評估」，2025 年台灣地區 245 處營運據點亦無貪腐情事發生。

本公司配合主管機關要求，將永續資訊管理納入內部控制制度及年度稽核重點。同時於 2025 年成立永續發展委員會，逐步將永續理念融入經營策略與營運管理中，兼顧業務發展與企業永續，朝期貨業永續發展標竿目標邁進。

◆ 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，報告陳核後並加以追蹤，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。2025 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。

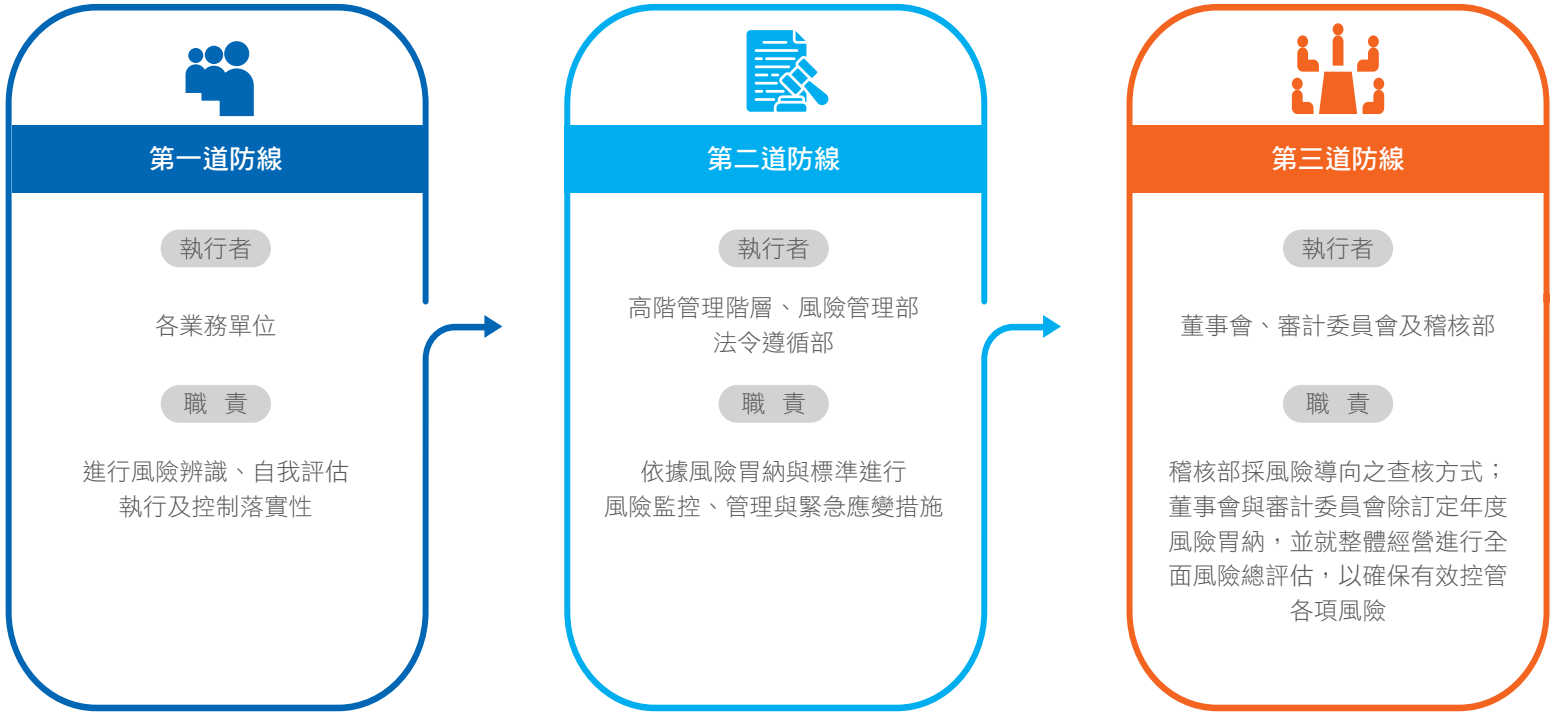
年度	缺失事由	改善情形
2025	申請取用主機共置設備高權帳號，未於使用後變更密碼，且密碼已逾三個月未變更；另辦理每半年帳號權限審查作業，未將全部可用帳號納入盤點清單	已變更主機共置設備帳號密碼及重新辦理帳號權限審查作業，並建立每三個月定期取出帳號變更密碼及每半年定期盤點帳號權限機制

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五章說明。

◆ 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。



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。

◆ 風險管理組織架構

項目	內容說明
免費客服專線：0800-333-338 客服信箱：futures@yuanta.com 檢舉信箱：auditcomm.fut@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 YF_BOD@yuanta.com 發言人 KarenYuan@yuanta.com	由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

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	1. 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)。 2. 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	1. 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。 2. 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 2025 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	6,627,603	1,126,088	7,753,691	3,254,794	633,242	599,349	407	889,466
元大期貨（香港）有限公司	236,877	36,929	273,806	54,361	0	1,375	29	15,525
元大國際（新加坡）有限公司	71,765	27,355	99,120	(81,430)	0	0	12	32,338

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：本表格所提列之台灣地區員工人數，因包含 2025 年時曾經在職員工，因此與本報告書第一章統計至 2025/12/31 之員工人數 397 人略有差異。



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。



TOP 1

稅後淨利	26.6 億元
資本額	32 億元
稅後EPS	8.45 元
淨值	194.4 億元
每股淨值	60.8 元

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

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。

期貨自營

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。

期貨顧問

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。

槓桿交易商

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。響應環保趨勢，持續推廣各項線上金融服務，包含線上開戶、電子下單 AP/APP 平台、線上 E 櫃台等致力於推動無紙化，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	年度新開戶戶數（線上）	年度新開戶戶數（實體+線上）	百分比（%）
2023	6,342	11,688	54.26%
2024	10,739	15,241	70.46%
2025	10,412	13,498	77.13%

近三年新戶申請使用電子對帳單統計

年度	年度新開戶使用電子對帳單之戶數	年度新開戶戶數	百分比（%）
2023	11,385	11,688	97.41%
2024	14,997	15,241	98.40%
2025	13,351	13,498	98.91%

元大期貨持續精進數位金融服務，透過模擬客戶不同場景需求，提供更完善的線上服務。除了打造新一代電子交易平台「ITRADER -交易達人」，提供投資人更多元化的交易工具選擇；亦同步針對內部作業流程持續優化「RPA 流程自動化」、「數位倉儲」及「無人辦公室」等系統，協助提升整體作業效率。此外，2025 年本公司更配合元大金控集團，推動跨子公司的「元大 FAST-ID」快速開戶功能，有效縮短開戶流程與加強使用者體驗，提升客戶整體滿意度。

◆ OCR 光學字元辨識

為提供簡潔快速的開戶體驗，降低失智與高齡者的操作難度，本公司於開戶作業引入光學字元辨識功能（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，減少開戶過程中用戶手動輸入的繁瑣步驟，有效降低人工輸入之錯誤率，提升客戶開戶作業效率。

◆ RPA 流程自動化

元大期貨於開戶作業導入機器人流程自動化（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。

◆ CRM 客戶服務

元大期貨深入了解客戶交易習慣，打造數據分析模組，提供從新手到專業投資人的全方位交易服務。同時掌握市場波動機會，適時提醒客戶部位風險，有效解決客戶現有痛點。另外也協助縮短客戶申請作業流程，共減少 60% 時間成本，提供最佳客戶服務體驗。

◆ 元大FIDO資料共享暨身分認證系統

為提高金融交易的便利性與安全性，響應金管會「數位身分認證及授權」業務，2023 年元大期貨領先業界導入「元大 FIDO 資料共享暨身分認證系統」，藉由生物辨識技術取代傳統的密碼輸入方式，有效保障客戶隱私。「開戶自動帶入資料」以身份驗證完成開戶作業與個人資料授權，省去開戶繁雜資料填寫過程，加速開戶作業效率；「元大集團資產總覽」則實現一站式個人資產管理，在元大金控集團指定平台登入後不須切換，客戶即可掌握所有資產狀態。整體在開戶過程中省略多個步驟，提升 85% 效率。



*指定平台包含元大行動銀行 APP、元大證券投資先生 APP、元大人壽 ICARE APP、元大基金先生 APP。

◆ AI 策略戰情室

元大期貨建構「AI 策略戰情室」數據儀表板，結合線上、線下網絡型服務，提供「即時業績追蹤」、「風險預警監控」、「客戶服務數據分析」、「市場波動監控」、「營運設備負載監控」及「營運耗能與碳排數據」等應用面向，讓客戶享有全方位的數位金融服務體驗。

◆ 數位交易平台

為打造完整的智能服務生態圈，元大期貨以自主開發實力，打造多元金融理財平台，讓投資人可運用各式下單策略與交易輔助工具，降低交易雜訊並即時掌握行情。

投資先生

- 提供完整台股、基金、海外債券、國內外期貨及選擇權等豐富市場行情。

槓桿全球贏家

- 直覺式圖表界面，內建保證金試算功能，與停損停利預掛單。

期貨精靈

- 首創技術線圖+下單匣畫面
- 包含閃電下單等多種下單方式

ITRADER交易達人

- 支援全市場期權商品
- 下單視窗自由組合
- 雲端智能、畫線、策略單

點金靈

- 全商品專屬交易平台，系統採自動模組更新，提供即時下單及資料查詢功能。

3-2 相關技術及研發概況

元大期貨顧問事業部致力於交易策略研究及顧問服務提供，協助投資人建立具系統性的交易機制，提升整體平台效能及服務，並提前管理及降低交易風險。

此外，本公司資訊部門配置多名研發人員，依其專業工作領域進行研究發展分工以提升績效與服務，成員多數為在金融領域研發多年經驗的IT相關系所畢業的碩士與學士。以下為 2025 年完成之技術及產品開發：

◆ 期交所 2025 年資訊專案

元大期貨為配合期交所資訊專案的內部系統修改與功能擴增，2025 年完成前台交易系統及後台帳務系統之開發，建置包含金融期貨及小型金融期貨納入夜盤交易，以及週五結算選擇權商品上線等新制度，提升投資交易效率及透明度。

◆ 期貨平板開戶系統

元大期貨積極提供客戶多元化開戶服務與管道，除了持續進行無紙化與流程自動化導入政策，2025 年更建置期貨平板開戶系統，取代現有臨櫃人工作業，節省整體服務時間及流程。



◆ 線上開戶服務拓展

元大期貨積極提供客戶多元化開戶服務與管道，2025 年除了增加線上證券戶開立功能，也完成英文官網優化工程，並導入 EDDA 線上核身機制的應用，提供客戶更快速及便利的線上開戶體驗。

◆ 核心系統雲端備份

鑑於近年網路威脅事件頻繁，元大期貨 2025 年完成核心系統離線備份導入雲端備份機制，使系統在遭受攻擊時，有隔離且安全的資料副本可立即使用，及時還原系統運作，以達到營運不中斷之目標。

3-3 客戶服務與權益維護

本公司從客戶需求的角度出發，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，同時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。



- 集團式運作，跨組織精進客戶服務品質
- 2025 客戶滿意度平均達 97.74%，超越原訂目標值 96%

- 「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

- 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

- 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

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。本公司設置公平待客委員會，委員會下設有客戶權益關懷小組、消費爭議處理小組、事務小組，每季召開會議以優化各項作為並強化消費者權益保障。

本公司在營業範疇中完善提供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。

官網服務	■ 建置**金融友善服務專區** ■ 全新改版**反詐騙專區** ■ 新增**防詐騙警語**、**資訊網站**及**案例宣導**等保護客戶重要防詐資訊
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
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** ■ 建置**無障礙網頁**，設有文字放大與高對比顯示功能，滿足視障與高齡使用者需求，降低網路應用困難，實現普惠金融及落實金融友善服務。

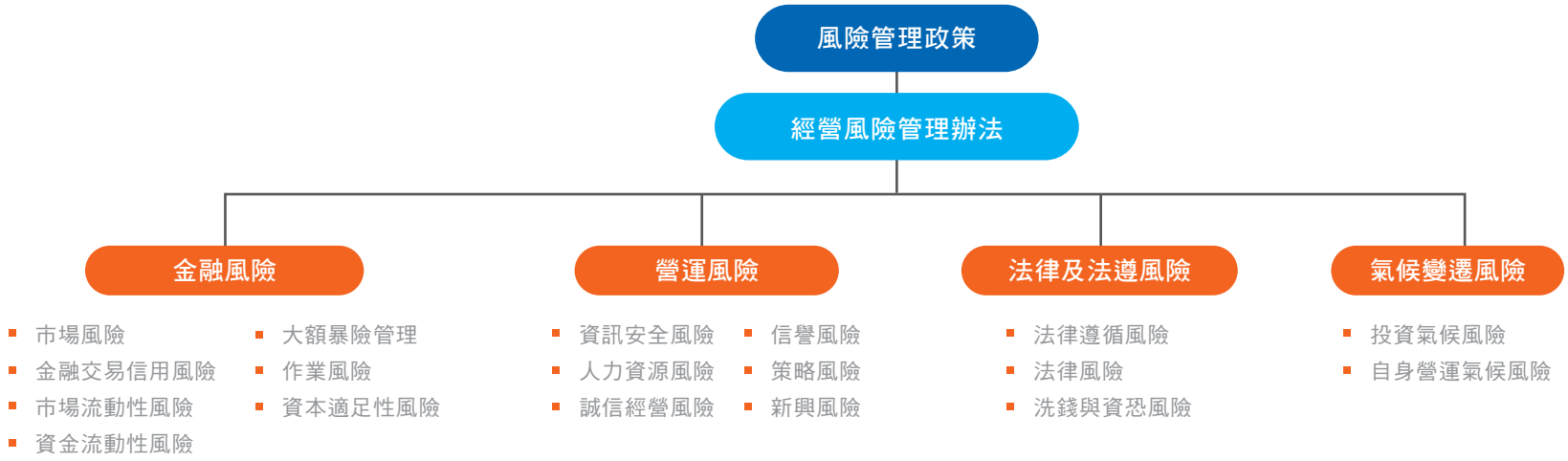
客戶風險控管

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。我們透過嚴謹踏實的風險管理，除了在事前建立期權交易風險正確認知，進場後則提供技術工具控管風險，最後協助建構理想報酬交易模式。



同時為確保本公司風險管理的完整性、有效性與合理性，特訂定「元大期貨風險管理政策」，作為本公司風險管理的最高指導原則。

本公司風險管理制度涵蓋全公司主要經營風險，包括金融風險、營運風險、法律及法遵風險及氣候變遷風險。子公司應依本公司風險管理政策及當地主管機關規定，建立符合其業務組合、業務規模及資本規模的風險管理制度，以有效管理其所承擔的各類風險。



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	2023 年度目標（%）	2023 年（%）	2024 年度目標（%）	2024 年（%）	2025 年度目標（%）	2025 年（%）
元大期貨 滿意度	95.50	97.63	96.00	98.28	96.00	97.74

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，2025 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。2025 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。

網路科技的興起改變了傳統的交易及服務型態，鑒於資安威脅日益升高，科技發展所帶來的網路威脅與風險變化及因應外部多變的攻擊手法，資訊防護的挑戰亦隨之升高，本公司透過定期審視、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。在資安強化上，規劃如下：

1. 雲端 EDR/MDR 專案

為強化集團端點資安防護與威脅偵測能力，因應新型態網路攻擊，規劃雲端 EDR，並搭配 MDR 進行協同監控與技術支援，以提升整體防禦能力。

2. 零信任架構導入

深化資安治理與強化資安防護量能，依據金管會「金融業導入零信任架構參考指引」完成零信任架構導入規劃，並依強化建議制定逐步推進實施計畫。以高風險場域為優先導入標的，漸進式建立更嚴密的身份驗證、設備鑑別、網路存取、應用程式授權控制及資料保護機制，以期逐步推動與強化資訊安全治理機制，及提升整體資安防禦水準。

3. 入侵與攻擊模擬 (BAS)

為強化對駭客攻擊之資安監控與防護機制，依據金管會「金融資安行動方案 2.0」執行措施，規劃藉由入侵與攻擊模擬 (Breach and Attack Simulation) 以駭客攻擊手法實測資安監控與防護機制之有效性。

除建置自主資訊安全防護措施外，本公司亦參與臺灣金融資安情資分享中心（F-ISAC），利用該組織提供相關情資進行內部資訊安全宣導，並將公告之入侵指標（INDICATORS OF COMPROMISE, IOCS）匯入相關資安防禦設備內整合威脅情資以達聯防綜效。近年因應主管機關放寬雲端服務使用，資安同仁持續精進參與國際資安認證課程；截至 2025 年 12 月止，本公司資安/資訊長官同仁共累計 15 名已取得 22 張主管機關認可之國際資安證照。



防詐騙教育

近年來金融詐騙案件層出不窮，不法手段日益多樣化，為了有效保護客戶免受侵害，打造更加安全便捷的金融環境，元大期貨於 2024 年全面升級官網防詐騙專區，新增防詐騙警語、防詐騙資訊網站、詐騙案例宣導，提供來自期交所、證交所、警政署等機構的最新防詐知識，幫助客戶更全面了解詐騙手法、增強防範意識。並透過案例宣導，讓客戶遇到可疑情況時，能有效地應對和處理詐騙事件。



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。2025 年度本公司無違反行銷傳播相關法規之情事。

本公司亦兼營槓桿交易商，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. 槓桿交易商擬訂產品說明書、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。



DAX 指數交易期貨

元大期貨 2025 年推出「歐遊期遇記」專案，攜手歐洲期貨交易所（EUREX）推廣小型 DAX、微型 DAX、標準藍籌 50 與微型藍籌 50 等商品，活動期間新戶及靜止戶參與即可獲得好禮回饋，累積交易還可抽旅遊金及高額獎勵。



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 2025 年與輔仁大學舉辦「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，提升年輕學子金融實務操作能力。

3-5 永續金融

元大金控為永續先行者聯盟之一員，元大期貨配合集團政策，遵循永續金融準則，納入 ESG 因子納入日常營運及決策之考量，控管投資組合社會及環境風險，扶植具永續理念之企業發展。

- 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。
- 2025 年本公司中長期投資金額共 6.34 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。2025 年本公司顧問費收入為 806.9 萬元，同時亦進行期貨造市交易，2025 年成交量為 55,335 口，年獎勵金達 2,538 仟元。
- 本公司於 2021 年 3 月獨家上架歐洲 600ESG 期貨，並持續推廣台灣期交所發行之「台灣永續期貨」，其中 2025 年度台灣永續期貨成交量為 1,061 口，市占率連續六年為專營期貨商第一，致力推廣 ESG 永續投資概念。

永續投資金額與占比

投資產業	投資金額（億元）	投資占比
鋼鐵	2.25	36%
電腦及其周邊設備製造	3.63	57%
電子零組件	0.46	7%
符合永續金融準則投資金額	**6.34**	**100%**
總投資金額	**6.34**	**100%**



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

◆ 人權保障及政策

元大期貨為維護及保障基本人權，認同並支持《聯合國世界人權宣言（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。

◆ 人權風險評估

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。本公司擬定之人權議題包括職場包容性、職業安全衛生、歧視與性騷擾、工時、勞資爭議等，定期評估管理措施之執行成效，並依評估結果進行調整，俾利控制與減緩風險，完善本公司各議題之人權保障。

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。
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。
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。
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。

◆ 人權盡職調查

本公司全面遵循並落實元大金控訂定之「人權政策」，每年配合集團進行人權盡職調查。透過檢視國內外人權議題與我國勞動法規，全面辨識潛在人權風險、鑑別風險源及受影響對象，據此訂定並優化風險減緩措施與後續追蹤監管機制，全力杜絕與降低任何侵害人權之風險。

人權盡職調查流程

調查對象與範疇：員工、供應商 / 合作夥伴、客戶及當地社區。

風險辨識 ►	風險評估 ►	減緩與補救 ►	改善與追蹤 ►	定期檢討
・檢視國內外人權公約與勞動法規，彙整潛在人權衝擊議題清單，並透過量化分析辨識出重大關注議題。 ・鑑別受人權潛在風險衝擊之影響對象。	・評估各項重大關注議題之人權風險比例。	・針對具人權風險之議題，制定與執行風險減緩措施。 ・針對實際發生衝擊之議題，規劃與落實補救措施。 ・確認與評估各項措施之執行成果。	・定期揭露人權盡職調查結果。 ・持續追蹤各項潛在人權議題之風險改善情形。	・檢討風險評估工具及流程，以完善人權盡職調查機制。 ・檢討相關程序及管理作業，持續優化人權風險之管理。

◆ 人權管理與性別平權

管理機制與申訴管道

本公司訂有適用於全體正職員工、派遣勞工、實習生及求職者之「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒處理要點」與「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，明確規範不法侵害事件之通報、調查、處理流程及補救措施。

若同仁遭受不法侵害，得透過專線電話、電子信箱及人力資源單位等多元管道提出申訴。本公司接獲申訴後，將秉持即時、公正及保密原則，依事件性質啟動相關調查及處理程序；涉及性騷擾案件者，將依規定成立「性騷擾申訴處理委員會」進行調查處理；同時，本公司將視受害者之身心狀況，主動轉介或提供心理輔導與法律協助。

為確保性別平等與客觀公正，依公司規定，「性騷擾申訴處理委員會」之女性委員比例不得低於二分之一。除人力資源部門主管為當然委員外，其餘委員皆由總經理就申訴個案，指派或選聘公司在職員工擔任。本公司 2025 年度未發生經查證成立之職場不法侵害案件。

教育訓練與宣導

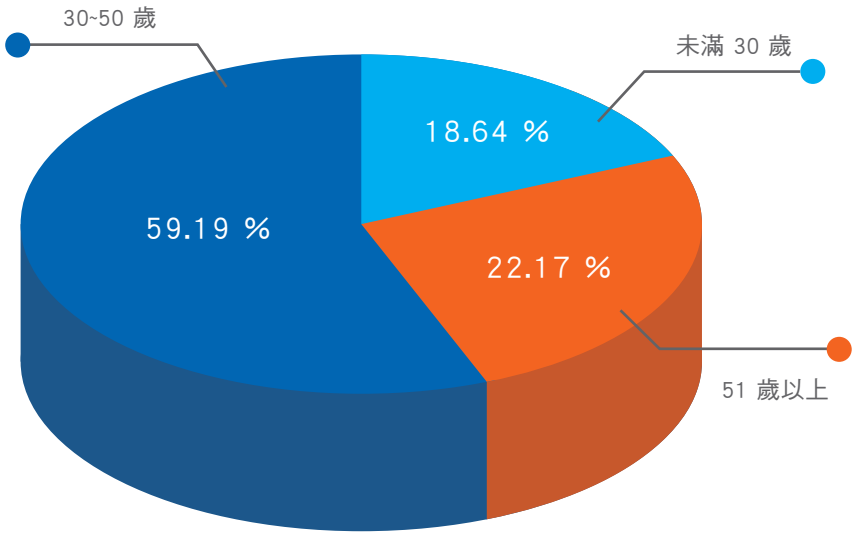
為深化人權理念並落實於日常營運及管理實務中，本公司每年針對全體正職員工辦理「安心職場」教育訓練，課程內容涵蓋職場不法侵害防治、職場霸凌防範、性別平等、性騷擾防治及相關法規遵循等議題，協助同仁建立正確觀念與風險意識，2025 年全體正職員工完訓率達 100%。

除教育訓練外，本公司持續透過集會宣導、電子郵件、內部公告等多元管道，向員工傳達職場不法侵害防治措施、申訴機制及相關權益資訊，確保全體同仁充分了解自身權利與救濟管道，共同營造安全、尊重、平等且友善的工作環境。

◆ 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 2025 年 12 月 31 日止，公司員工總人數為 397 名正職，本公司力求均衡的員工結構，男性員工佔 49.6%、女性佔 50.4%，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 41 歲

表：依性別、職務區分的員工總數

	管理職	非管理職
男性	38 人	159 人
女性	32 人	168 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（正職不含工讀生）

	正職	臨時
男性	197 人	0 人
女性	200 人	0 人

表：依區域及勞雇合約分類的員工總數（正職不含工讀生）

	正職	臨時
台灣	397 人	0 人
香港	0 人	0 人

表：依性別及勞雇類型分類的員工總數（含全職工讀生及兼職工讀生）

	全職	兼職
男性	197 人	0 人
女性	*203 人	0 人

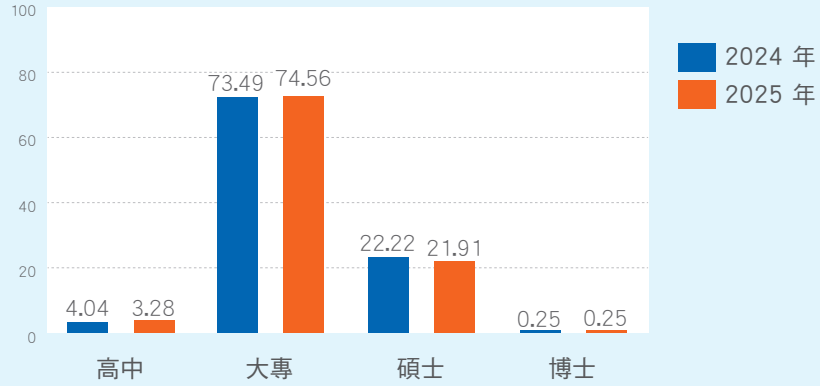
註：含全職工讀生 3 人

表：2025 年正職員工平均年齡、年資與學歷分布比率

平均年齡與年資

年度	員工人數	平均年歲	平均服務年資
2024 年	396 人	40.99	10.85
2025 年	397 人	41.56	11.46

學歷分布 (%)



表：2024、2025 年正職員工中新進員工統計

類別	男性員工			男合計	女性員工			女合計	新進總數	員工總數	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				
2024 年人數	18	11	0	29	10	9	1	20	49	396	11.62 %
2025 年人數	9	6	1	16	16	8	1	25	41	397	9.32 %

*新進員工比例不含集團轉任人員(2024 年 3 人 / 2025 年 4 人)

表：2024、2025 年正職員工中離職員工統計

類別	男性員工			男合計	女性員工			女合計	離職總數	員工總數	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				
2024 年人數	9	14	1	24	10	13	2	25	49	396	9.60 %
2025 年人數	9	14	3	26	9	3	2	14	40	397	8.56 %

*離職員工比例不含集團轉出人員 (2024 年 11 人 / 2025 年 6 人)

*2025 年離職率由 2024 年的 9.6% 下降至 8.56%，減少 1.04 個百分點，屬組織人力正常流動所致的微幅變化，顯示公司整體人員結構穩定，同仁留任狀況良好。

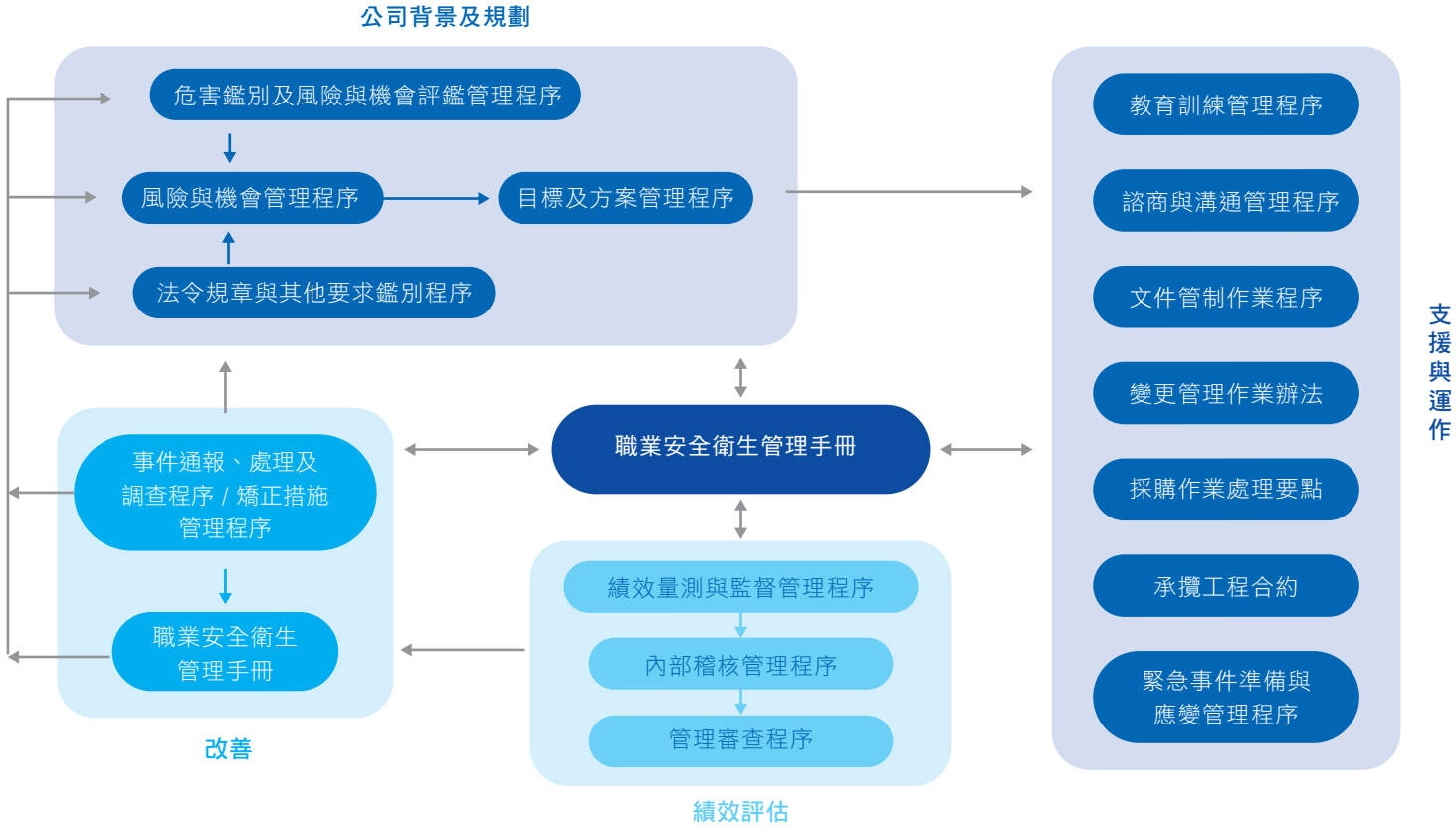
4-2 安心、安全的工作環境與保障

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。

圖：職安衛管理系統運作流程圖



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。2025 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，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	1. 本公司大樓日間、夜間均設有嚴密門禁、監視系統。 2. 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	1. 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。 2. 依據消防法規定，每月進行防火避難設施及消防設備檢查，每年委外進行消防器具等各項設備檢查及申報作業。 3. 依據本公司安全衛生工作守則，每季進行飲水機實施濾心更換及水質檢查、每半年進行工作場所作業環境監測、每年度進行空調設備維護、汽車依公里數定期保養。
災害防範措施與應變	1. 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。 2. 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、乙種職業安全衛生業務主管兩人、丙種職業安全衛生業務主管兩人、護理師一人及急救人員數名。
生理衛生	1. 健康檢查：依據職業安全衛生法，本公司提供在職人員優於法規每年定期健康檢查，另提供醫師進行健康諮詢及心理輔導評估。 2. 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	1. 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。 2. 意見表達：設立員工協助專區 (EAPS)，提供員工心理諮詢、醫療防治、安心職場、照護諮詢及法律諮詢園地等多元化身心平衡的協助。 3. 性騷擾防治：訂立申訴規定及懲處條款。
保險及醫療慰問	1. 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。 2. 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。 3. 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 3 個月以上未滿 1 年者，於 10 日前預告之。
(二) 工作 1 年以上 3 年未滿者，於 20 日前預告之。
(三) 工作 3 年以上者，於 30 日前預告之。
(四) 對於工作未滿 3 個月之勞工，視雙方事前協商約定之。

◆ 勞資溝通

本公司重視與員工的溝通，每 3 個月定期召開勞資會議，與勞工代表就促進勞資和諧議題進行討論，以強化勞資合作關係，勞資協議之內容適用於 100% 員工。另外，為保障同仁就業權利，本公司遵守《勞動基準法》第 16 條之規定，依法行使終止勞動契約的最短預告期間，協助將衝擊降至最低。

4-3 四大人才促進與培育方針：選、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「選、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 選：多元徵才

考量本公司組織營運與雇主品牌建立，2025 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「國際經紀人暨聯合招募企劃」、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」、「期貨業未來發展與就業機會校園講座」。本公司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，並持續積極與學校進行產學合作，成功招收 20 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。

4-3-2 育：專業育才

◆ 人才培育目標

本公司依據 2025 年度發展策略與營運目標「跨域整合，智能領航」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。為激發員工潛能並培育優秀人才，本公司訂有「員工教育訓練管理要點」以培訓員工建立有效之職涯能力。

◆ 教育訓練

為加強本公司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」，2025 年度教育訓練經費共計 1,540,205 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。

元大期貨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 5,193 小時、5,484 人次參加；個人資料保護及資訊安全相關訓練，共辦理 1,647 小時、1,321 人次參加；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 2,379 小時、2,050 人次參加。

表：員工教育訓練管理要點

新進人員職前教育
- 部室內工作教導

部門內訓練
- 職能專業訓練
- 工作教導
- 工作研討會
- 部門會議
- 讀書會

委外訓練
- 派外訓練
- 外聘講師內部訓練

培育訓練
- 主管培育進階訓練
- 內部講師培育
- 證照考試訓練

國外訓練
- 國外考察
- 國外進修
- 國外出差實習

專案訓練
- 主管人員特訓

主管機關規定之訓練
- 期貨從業人員職前訓練
- 期貨從業人員在職訓練(每 2 年 1 次)



每名員工每年接受訓練的平均時數（依性別）

性別	2024 年		2025 年	
	人數	平均時數	人數	平均時數
男性	206	48.91	197	41.94
女性	190	45.85	200	41.95

每名員工每年接受訓練的平均時數（依員工類別）

類別	2024 年		2025 年	
	人數	平均時數	人數	平均時數
管理職	67	53.21	70	49.52
非管理職	329	46.26	327	40.33

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 2025 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/防制洗錢/資訊安全/個人資料保護法/檢舉人制度/利害關系人/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	0.5~3	8,289
儲備主管	元大金融控股股份有限公司	元大 MBA 部級/組級主管培訓	90~120	3
部門主管/儲備主管	元大期貨股份有限公司	主管培訓課程	4	28
高階主管	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	8
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	785
高階主管	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	防制洗錢及打擊資恐發展趨勢與內線交易防制實務分享	3	9
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	11
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	12	27
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	4
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)	6~15	213
已登錄之從業人員	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)	12	75
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)	5~18	39
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	125
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	55
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	36
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	4~6	66

註：此二項培訓人次數據，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為 2024 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日，故人數有所不同。

表：本公司員工取得證照情形如下

證照名稱	2024 年度	2025 年度
中國期貨從業人員	20	19
香港期貨從業員	4	3
期貨業務員	310	316
期貨交易分析人員	23	20
證券業務員	185	184
證券高級業務員	115	115
證券投資分析人員	7	6
證券投信投顧業務員	58	63
CFP 認證理財規劃顧問	0	2
CAMS 國際反洗錢師	1	1
CISA 國際電腦稽核師認證	1	1
CISSP 資訊安全系統專家	0	0
信託業業務人員	78	79

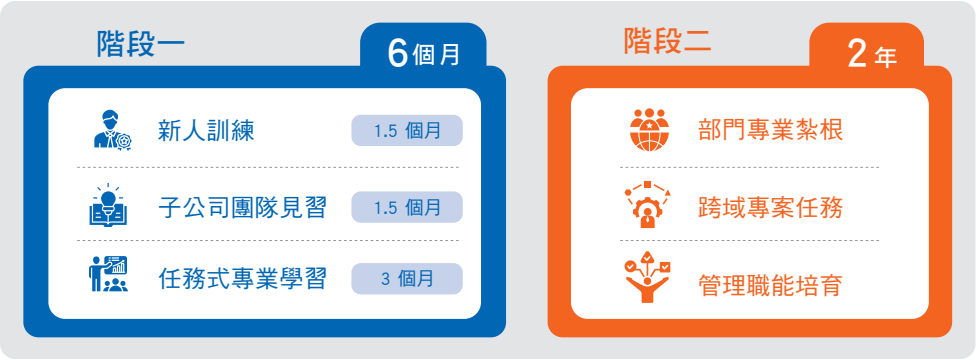
證照名稱	2024 年度	2025 年度
銀行內部控制與內部稽核人員	23	24
衍生性金融商品銷售人員	35	42
結構型商品銷售人員	84	80
投資型保險業務員	19	20
理財規劃人員	26	27
財富管理業務人員	22	23
票券商業務人員	2	2
人身保險業務員	54	57
財產(產物)保險業務員	29	30
企業永續管理師	1	1
永續發展基礎能力測驗	2	75
護理師	1	1
國內律師	1	1

註： 2025 年永續發展基礎能力測驗考取人數顯著提升，主因係公司依循元大金控制度，積極推動同仁參與永續相關課程與能力檢測，以強化組織整體永續專業基礎。

◆ 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，公司將有主管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。



◆ 元大期貨 30 培訓模式

元大期貨秉持金控孕育人才的初衷，為滿足金融產業及集團業務發展之需求，培育金融人才，今年更以立足台灣放眼亞太擴大培育「跨境國際期貨人才」，獨創 30 培訓模式（ONLINE TRAINING、OFFLINE TRAINING、ON-THE-JOB TRAINING），建構同仁 DNA（DEVELOP NEW ABILITY）。

ONLINE TRAINING

- **專業學院**
  金融法定課程、金融通識課程、金融專業課程、年度專題講座
- **管理學院**
  管理職能課程、領導力、溝通力等文章
- **生活學院**
  健康常識、政治經濟等文章

OFFLINE TRAINING

- **管理學院**
  登峰論壇、高階主管訓練、中階主管訓練、基層主管訓練
- **專業學院**
  金融法定課程、金融通識課程、金融專業訓練、年度專題講座
- **證照學院**
  各項證照訓練、外部派訓課程
- **生活學院**
  生活講座、健康講座、藝術講座

ON-THE-JOB TRAINING

- **探行師徒制**
  同仁於工作中由學長姐帶領於工作中學習，深耕工作專業能力
- **工作輪調**
  同仁於部門中進行工作輪調，或集團調任，將工作擴大化
- **國際化交流**
  集團內部跨國間藉由出差，培訓進行交流，拓展國際視野

◆ 接班梯隊溝通領導培育

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。故針對新升任之業務主管，提供職務勝任三大方向，加強其認同感、心態面及技能面，讓其可以快速掌握工作職務、規避風險並達成目標，協助主管更有信心領導並驅動同仁以達至績效。

◆ 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，也已將「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。

4-3-3 用：適性用才

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

元大期貨依據「績效管理辦法」之規定，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 2025 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。此外，元大期貨亦配合金管會規定，揭露近二年非擔任主管職務之全時員工薪資平均數、中位數，共同提升勞動市場薪資透明度。

表：非擔任主管職務之全職員工薪資揭露

項目	2024 年	2025 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)	366	358	年度平均人數減少 8 人
全時員工薪資平均數(新台幣仟元)	1,591	1,607	年度薪資平均數增加 1.01 %
全時員工薪資中位數(新台幣仟元)	1,379	1,434	年度薪資中位數增加 3.99 %

◆ 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。2025 年度員工福利費用總花費為 1,197,040 仟元，每位員工平均福利支出費用為 3,015 仟元。

表：公司各項員工福利與權益維護措施

職工福利委員會

- 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

公司提供

- 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
- 年度健康檢查
- 公司年終摸彩餐會

政府法令

- 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「瘦一夏！增肌減脂」活動	鼓勵員工減重、減脂、增肌，為同仁建立正確的飲食及運動觀念，養成良好飲食與運動習慣，進而預防慢性病的發生，落實健康幸福職場。
推行工作與生活平衡計畫	以「員工舒壓」、「友善家庭」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；並向勞動部提出「工作與生活平衡補助計畫」申請，積極推動工作和生活平衡計畫，並獲得勞動部相關經費補助。
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「元媽潮寶禮」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；妊娠期及產後員工皆有醫師至公司進行一對一健康諮詢，並設置哺(集)乳室，提供員工安心、友善的育兒環境，於 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，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：2025 年員工育嬰假復職及留任比例

項目	女	男	合計
享有育嬰假的員工總數	14	9	23
2025 實際使用育嬰假員工總數	6	0	6
育嬰假後於 2025 應復職的員工總數 (A)	2	0	2
育嬰假後於 2025 實際復職的員工總數 (B)	2	0	2
復職率 (%) (B/A*100%)	100%	NA	100%
育嬰假後於 2024 實際復職的員工總數 (C)	1	0	1
於 2024 年復職後 12 個月仍在職的員工總數 (D)	1	0	1
留任率 (%) (D/C*100%)	100%	NA	100%

◆ 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 2005 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。

◆ 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。



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，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，2025 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，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。
	永續發展委員會	本公司 2025 年成立永續發展委員會，成員由董事長提名，經董事會決議委任之。負責制定、推動及強化公司各項永續發展政策，並協助督導公司永續發展守則之相關業務，及經董事會決議之永續發展工作。委員會下設立六大功能性小組：公司治理、永續金融、客戶關懷、員工照護、環境永續及社會參與，協助委員會推行各項永續計畫，並定期呈報執行成果。
	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

本公司依循元大金控標準，並參考國內外知名機構出具之產業風險評估、經濟情勢分析等報告，將各產業之環境及社會風險因素納入各產業風險等級考量範圍，包括新興環境或社會因素對行業趨勢的影響、氣候轉型風險成本、產業進入壁壘等，並持續精進氣候風險量化模型，將氣候風險影響之市場風險因子以外的其他風險因子納入評估範圍。透過總體投資部位情境分析（TOP DOWN），加上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。

表：元大期貨氣候相關財務衝擊分析方法

評估項目 ＼ 分析情境	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℃/<2℃）下受碳費影響之預期損失金額。	參考國家災害防救科技中心於氣候變遷災害風險調適平台發布之全台鄉鎮區域 RCP 4.5 及 RCP 8.5 情境下淹水潛勢地圖，進行實體風險之淹水潛勢情境分析。
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業及生技製藥，隨年度拉長而有較顯著之衝擊程度變化。其中 1.5℃ 情境之衝擊程度變化又較 <2℃情境更為顯著。 • 因鋼鐵業受影響較大，以 1.5℃ 情境搭配 2030 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）為 4.8%，尚屬可接受範圍。	• 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。

本公司之氣候變遷財務量化分析，係依循元大金控集團之 TCFD 報告為之。根據本集團 TCFD 報告，氣候變遷財務量化分析係以「總體投資部位」為主要關注項目。唯，本集團之總體投資部位，皆主要集中於元大銀行、元大人壽、元大證券三家子公司，故對元大期貨並無直接影響。

1. 氣候相關機會

機會	影響期間	財務影響	因應措施
營運據點 提升能源使用效率作為	長期	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。	配合集團導入政策，導入 ISO50001 能源管理系統、購買再生能源憑證、直接採購再生能源（綠電轉供）、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	中期	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。	元大金控集團訂有「永續採購宣言」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「供應商永續採購指南」、「供應商管理要點」，同時於供應商合約中持續以「誠信承諾聲明書」及「供應商永續採購條款」規範供應商；採購規章中亦訂有「綠色採購條款」，本公司配合集團政策全面於將上述合約納入採購流程中。
開發及推廣低碳 產品服務	長期	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，滿足客戶投資需求，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	長期	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。	透過官網、APP 等多重管道，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。
永續金融市場	長期	透過授信及投資制定相關行動方案及規範，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。
天然災害危機處理 與預警作為	長期	制定並確保調適措施有效性，對於各項業務均能提供穩定的服務，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。

註：影響期間：短期：1~3 年；中期：3~5 年；長期：5 年以上。

2. 氣候相關風險

風險	影響期間	財務影響	因應措施
減碳政策與法規因應成本—投資	中期	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。	透過制定氣候變遷風險監控指標，定期評估投資標的受氣候變遷風險之影響程度，並針對影響程度較大者，研擬因應措施。
減碳政策與法規因應成本—自身營運	中期	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	中期	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，導致本公司資產減少。	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	中期	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，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	長期	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	長期	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	長期	由於氣候變遷造成海平面上升，導致本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。

◆ 氣候風險管理流程

本公司持續透過投資組合的多元化，來降低氣候風險因子對於金融商品價值的衝擊。此外，根據情境分析結果，重新描繪自我風險承擔能力及資產風險定價，依照投資組合的損失估計值訂定氣候風險值監控指標，以預防極端氣候風險所造成的價值損失。為妥善管理極端天氣事件及低碳經濟轉型的相關風險，已將氣候變遷的風險納入營運決策，辨識並管理風險，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。本公司氣候風險管理方法如下：

風險辨識

- 由本公司針對業務特性每年進行氣候風險辨識。
- 參考國際機構氣候風險報告。

風險衡量

- 由本公司依業務特性評估各項風險衝擊與影響程度。
- 衡量範疇包括衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。
- 依循元大金控風險管理部所建立氣候風險值衡量模型，強化氣候風險量化管理。

風險監控

- 將各產業之環境及社會風險因素納入產業風險等級評估機制。
- 依據本公司之投資氣候變遷風險管理辦法，每年訂定氣候風險量化指標及限額，定期監控氣候變遷風險監控指標之使用狀況，確保其符合授權規定。

風險報告

- 針對各項風險研擬因應策略，並提報審計委員會及董事會。
- 定期在審計委員會及董事會報告各項風險指標或限額之使用狀況。
- 不定期將氣候風險相關資訊於審計委員會及董事會報告。



◆ 因應策略

本公司因應氣候變遷，所發展之商業模式及因應管理措施如下，以預防氣候變遷所造成之損失：

1. 透過分析結果，為確保應對氣候變遷風險之財務資源可用性及靈活性，本公司已設定氣候風險值監控指標暨門檻，由風險管理部每月監控氣候風險值使用狀況，並向審計委員會及董事長報告重要之氣候風險相關資訊。
2. 當投資標的之氣候變遷風險達氣候風險值監控門檻時，本公司風險管理部將評估氣候變遷風險暴險程度，載明原因及處理方案陳報董事長核定。
3. 持續透過投資組合多元化，降低市場風險因子對於金融商品市場價值的衝擊，並持續透過投資高評等、高流動性、低波動商品為目標最適化投資組合，以減少氣候衝擊對於金融商品價值額外的信用損失與流動性損失。

◆ 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	2021 年目標	2023 年目標	2025 年目標	2025 年達成狀況
範疇一、二減碳目標（基準年為 2017 年）	每單位營收排碳量較基準年減量 4%	每單位營收排碳量較基準年減量 6%	每單位營收排碳量較基準年減量 8%	2025 年較基準年減量 71.85%，已達成目標
廢棄物減量目標（基準年為 2019 年）	人均量較基準年減量 1%	人均量較基準年減量 2%	人均量較基準年減量 3%	2025 年較基準年減量 8.76%，已達成目標
用水減量（基準年為 2019 年）	每平方米用水量較基準年減量 1%	每平方米用水量較基準年減量 2.5%	每平方米用水量較基準年減量 4%	2025 年較基準年減量 13.11%，已達成目標
響應再生能源使用	1 個 FCM 據點 100% 使用綠電；綠電使用比例逐年增加 2%	至少 2 個 FCM據點使用綠電	全台 FCM 據點使用綠電	2025 年元大期貨共 5 個 FCM 據點 100% 使用綠電；綠電使用比例相較於 2024 年增加 4%，已達成目標

註：以上目標均為元大集團績效目標。

環境目標	短期目標	中期目標	長期目標
範疇一、二減碳目標 （基準年為 2020 年）	2026 年每單位營收排碳量 較基準年減量 9%	2028 年每單位營收排碳量 較基準年減量 11%	2030 年每單位營收排碳量 較基準年減量 42%
廢棄物減量目標 （基準年為 2020 年）	2026 年人均量較基準年 減量 11%	2028 年人均量較基準年 減量 12%	2030 年人均量較基準年減 量 13%
用水減量 （基準年為 2020 年）	2026 年每平方米用水量 較基準年減量 4.1%	2028 年每平方米用水量較 基準年減量 4.3%	2030 年每平方米用水量較 基準年減量 4.5%
響應再生能源使用 （基準年為 2020 年）	2026 年再生能源使用量 較基準年成長 11%	2028 年再生能源使用量較 基準年成長 13%	2030 年再生能源使用量較 基準年成長 40%

註：以上目標均為元大集團績效目標。元大集團碳排放組成以用電排放量為主，使用再生能源為主要減碳措施，考量再生能源市場預估 2027-2028 年才有較多釋出，因此規劃 2029-2030 年擴大再生能源採購與使用。

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 ISO 14064-3 認證， 2025 年取得國際碳揭露計畫專案組織評比為「領導等級A」成績。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。

本公司近三年各類別溫室氣體排放量統計

元大期貨溫室氣體排放			
年份	2023（噸 CO_2e）	2024（噸 CO_2e）	2025（噸 CO_2e）
直接排放（範疇一）			
類別1：直接溫室氣體排放和移除	31.0136	45.8034	36.8275
間接排放（範疇二）			
類別 2 ：輸入能源的間接溫室氣體排放	499.0529	446.3552	258.2366
其他間接排放（範疇三）			
類別 3 ：運輸產生的間接溫室氣體排放	17.2631	10.687	15.7514
類別 4：組織使用的產品之間接溫室氣體排放	105.0368	98.3496	70.6915
總排放量	652.3664	601.1961	381.507

本公司近三年溫室氣體盤查與確信情形

年度	2023年度	2024年度	2025年度
範疇一（噸CO_2e）	31.0136	45.8034	36.8275
範疇二（噸CO_2e）	*499.1717	*446.4145	258.2366
合計（噸CO_2e）	530.1853	492.2179	295.0641
排放密集度（噸CO_2e/百萬元）	0.1571	0.1249	0.0820
確信機構	SGS台灣檢驗科技	SGS台灣檢驗科技	SGS台灣檢驗科技
確信情形說明	本公司 2023 年度溫室氣體盤查及確信範圍：台灣地區營運據點(*含勝元期資訊股份有限公司)。無保留意見。	本公司 2024 年度溫室氣體盤查及確信範圍：台灣地區營運據點(*含勝元期資訊股份有限公司)。無保留意見。	本公司 2025 年度溫室氣體盤查及確信範圍：台灣地區營運據點。無保留意見。

註：本公司以 ISO 14064-1 為標準，進行本公司之溫室氣體盤查及確信工作。另，元大期貨範疇二溫室氣體排放量分別依市場基準法（MARKET-BASED）及地區基準法（LOCATION-BASED）進行計算，兩者計算結果相同。

1. 本公司 2023、2024、2025 年皆無生質溫室氣體排放量。
2. 本表格資料之組織邊界，為元大期貨股份有限公司總公司暨國內分公司共計 5 個單位。
3. 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。
4. 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。
5. 直接溫室氣體排放與移除（範疇一）：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 HFCs 冷媒設備）等三類別。
6. 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（範疇二）：如輸入電力（外購電力）。
   (2) 運輸造成之間接溫室氣體排放（範疇三）：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（範疇三）：外購電力、廢棄物處理。
7. 本公司基準年為 2021 年，基準年總碳排放量為 852.37 公噸。
8. 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）。
9. 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。2025 年使用之電力排碳係數為 0.474kgCo_2e/kWh；2024 年使用之電力排碳係數為 0.494kgCo_2e/kWh；2023 年使用之電力排碳係數為 0.495kgCo_2e/kWh。
10. 本報告書為使組織邊界一致，故將本表格中 2023、2024 年度有關子公司「勝元期股份有限公司」之排放量去除。

◆ 碳定價機制

元大集團內部碳價機制之邊界以範疇一、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，將每一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。本公司 2025 年度內部碳價為每噸新台幣 2,200 元，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，2025 年認購之綠電及再生能源憑證為 57.27 萬度，自 2018 年起至 2025 年為止，認購綠電及再生能源憑證共累計達 173 萬度。本公司亦於 2023 年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

2025 年元大期貨總公司與各分公司總用電量總計為灰電 544,803 度及綠電 572,714 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：

項目	節能規定
空調設備	1.規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於 26 度 C。 2.日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。
事務設備、燈具及影印用紙	1.宣導長時間不用的設備拔掉插頭，離開辦公室，隨手關燈。 2.多功能事務機設備設定自動進入待機省電模式。 3.名片、文具及快遞申請單，改以 OA 數位電子化方式申請，以減少紙張用量。
其他	1.推動資源回收及實施綠色採購 2.宣導上下兩層樓多爬樓梯代替坐電梯，既運動又省電，電梯設定單雙樓層分乘，以節省停靠及開關門之耗能。 3.為節約用水，全面採用節能感應水龍頭。 4.推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能並減少碳排量。 5.董事會會議資料以平板電腦數位化方式呈現，內、外部公文往返大多改以電子公文線上簽核傳送替代，以減少紙張及碳粉的使用。

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 2025 年一般廢棄物總重量為 13.7955 噸、可回收廢棄物總重量共 8.133 噸。

◆ 水資源管理

本公司 2025 年用水度數共 4,248 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及台北自來水事業處。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 2025 年採購具有國內外節能標章之總金額為 1,758 萬元。



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，2025 年捐贈元大文教基金會新台幣 420 萬元，並號召全台各地子公司員工響應各面向公益關懷活動。本公司 2025 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「2025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。此外，2025 年本公司更捐贈衛福部 2025 丹娜絲風災募款專案 250 萬元整，協助災民援助、緊急醫療、收容安置及恢復重建等項目，為災區重建盡一份心力。

◆金融育才．產學合作

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。

與輔仁大學合作舉辦「槓桿保證金模擬交易競賽」

元大期貨於 2025 年與輔仁大學合作舉辦第十九屆「槓桿保證金模擬交易競賽」，報名學生人數共 1,414 人，遍及全台 64 所大專院校學生，總獎金達 15 萬。本次競賽也配合「教育部推動大學程式設計教學計畫」，新增「程式交易組別」，讓參賽學生運用多元投資技巧，將課堂理論投入實際投資環境，提升金融實務操作能力。



投入多所大專院校產學合作

2025 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「國際經紀人暨聯合招募企劃」、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 16 場校園博覽會及 3 場說明會，成功招收 20 位莘莘學子加入公司的實習生計畫。

◆兒少關懷・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，2025 年擔任元大文教基金會志工累積服務總時數達 89.5 小時。2025 年邁入第十四年的「元大幸福日」，本年度以環境教育為題，邀請中部偏鄉小學共 128 位學童前往劍湖山，透過環境教育園區生態導覽及遊樂設施體驗活動，讓孩子了解水土保持及愛護自然資源的重要性。此外本屆幸福日活動也前進 24 個學校與機構，贈與小朋友量身訂做的 900 份「幸福大禮包」，希望學童在溫暖的元大幸福日體驗後能勇敢追夢。此外，本公司志工們今年也前進三所偏鄉國小擔任「元大理財日」志工，發揮金融專業設計理財桌遊卡牌，讓孩子在遊戲中培養正確金錢觀念，三場活動共計 113 位學童參與。



員工踴躍參與「元大愛心捐血日」

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高毅瑞率領同仁，並邀請民眾及供應商一同挽袖捐血，本年度活動已邁入第 15 年，截至目前為止捐出 30,582 袋熱血，累計達 764 萬C.C.。





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 2025 年已累計有 111 人次的志工參與，付出行動力深入社區據點進行關懷。



「元大 LOVE 書 FUN 愛傳遞」募書活動

元大文教基金會自 2015 年發起「元大 LOVE 書 FUN」二手書募集活動，除了在全台募集書籍及教育資源，也積極培育「故事講師」志工，透過創意說書時光啟發偏鄉孩子的想像力，讓孩子進一步認識自我。元大期貨今年也積極響應二手物捐贈活動，共有 44 位同仁參與，募得書籍 389 本、平版 1 部及手機 2 隻。除了落實循環經濟精神，讓資源再度流通，也進一步促進知識共享與教育平權，為社會創造正向影響。

◆社區服務・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，本公司自計畫起始至今已連續響應認捐四屆，落實 ESG 企業永續經營管理與社會公民責任。



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 2025 年 3 月 22 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」，也在社群網路串連同仁與供應商倡議加入隨手關燈、減碳愛地球的行列。



國家地理雜誌野生動物路跑

元大期貨倡導戶外活動以減少耗電量，實踐綠色生活，並響應 SDGS 生物多樣性目標。為提升對野生動物保護與生態教育的關注，本公司共 96 位同仁及眷屬參與「國家地理雜誌野生動物路跑」，透過親近自然提升團隊凝聚力與健康，使企業持續邁入永續經營之長期目標。

永續家庭日落實綠色願景

元大期貨為持續推動永續文化向內扎根，於 2025 年 12 月首次舉辦永續家庭日活動，透過寓教於樂方式與同仁及眷屬推廣 ESG 理念。活動結合「環境教育」、「公益支持」與「員工關懷」三大重點，透過水質檢測、樹苗培育 DIY，以及公益餐盒訂購等行動，攜手企業與家庭落實公益參與。





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 2025 年 1 月 1 日至 2025 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準則		揭露項目	對應章節	頁數
GRI 2 一般揭露 2021	2-1	組織詳細資訊	關於報告書 1-1 品牌簡介 1-3 海內外服務網絡	02 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 5-2 溫室氣體盤查與能源管理	02 76
	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 3-1 金融創新產品與服務	08 42
	2-7	員工	4-1 員工基本人權保障與就職結構	56-57
	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。 2025 年共有 3 位實習生*、7.5 名承包商工作人員。 註解1：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。 註解2：2025 年實習生人數較 2024 年減少 19 名，原因為各部門人力需求較低，故使招聘之實習生數較少。承包商人數與 2024 相比，則無顯著波動。	-
	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	11-12 23 24-32

GRI準則		揭露項目	對應章節	頁數
GRI 2 一般揭露 2021	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	24
	2-11	最高治理單位的主席	2-1 公司治理	23
	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	11-12
	2-13	衝擊管理的負責人	1-5 企業永續促進與執行機制	11-12
	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	28
	2-16	溝通關鍵重大事件	2-1-2 董事會與功能性委員會	32
	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	28-31
	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	32
	2-19	薪酬政策	2-1-2 董事會與功能性委員會	33-34
	2-20	薪酬決定流程	2-1-2 董事會與功能性委員會 4-3-4 留：用心留才	33 65
	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	03-04
	2-23	政策承諾	2-2 誠信經營 2-3 法律遵循與內控內稽制度 4-1 員工基本人權保障與就職結構	35 36 54-55
	2-24	納入政策承諾	2-2 誠信經營 2-3 法律遵循與內控內稽制度 4-1 員工基本人權保障與就職結構	35 36 54-55

GRI準則		揭露項目	對應章節	頁數
GRI 2 一般揭露 2021	2-25	補救負面衝擊的程序	2-3 法律遵循與內控內稽制度 3-3 客戶服務與權益維護 4-1 員工基本人權保障與就職結構	36 47 54-55
	2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	2-2 檢舉制度與調查機制 2-5 投資人關係維護	35 38
	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	21
	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	13-16
	2-30	團體協約	本公司無員工參與工會；每季依據「勞資會議實施辦法」固定召開勞資會議	60
GRI 3 重大主題 2021	3-1	決定重大主題的流程	1-7 元大期貨重大主題盤點	16-17
	3-2	重大主題列表	1-7 元大期貨重大主題盤點	18
	3-3	重大主題管理	1-7 元大期貨重大主題盤點	19-20

GRI準則		揭露項目	對應章節	頁數
重大主題				
資訊及交易安全				
自訂主題	-	-	3-3 客戶服務與權益維護	48-49
經濟績效				
GRI 201 經濟績效 2016	201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值	1-1 品牌簡介	09
	201-3	定義福利計劃義務與其它退休計畫	4-3-4 留：用心留才	66-67
	201-4	取自政府之財務補助	2025 年無取自政府之財務補助	-

GRI準則		揭露項目	對應章節	頁數
經濟績效				
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	48
法律遵循				
自訂主題	-	-	2-3 法律遵循與內控內稽制度	36
客戶服務				
自訂主題	-	-	3-3 客戶服務與權益維護	46-50
風險管理及內部控制				
自訂主題	-	-	2-4 風險管理	37
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	75-76
	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	75-76
	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	75-76

GRI準則		揭露項目	對應章節	頁數
其他主題				
GRI 207 稅務 2019	207-1	稅務方針的說明	2-6 稅務治理	39-40
	207-2	稅務治理與管控架構之描述	2-6 稅務治理	39
	207-3	就稅務相關議題，與利害關係人議合與管理方針之描述	2-6 稅務治理	40
	207-4	根據組織經查核的合併財務報表或公開財務資訊所涵蓋之實體，符合稅務居住者之所有稅務管轄區	2-6 稅務治理	40

GRI準則		揭露項目	對應章節	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	57
	401-2	提供給全職員工(不包含臨時或兼職員工)的福利	4-2-2 安全的工作環境與完善的員工照護 4-3-4 留：用心留才	59 66-67
	401-3	育嬰假	4-3-4 留：用心留才	67
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	60
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	4-1 員工基本人權保障與就職結構	60-63
	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	60-64 66-67
	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
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	50
	417-2	未遵循產品與服務之資訊與標示相關法規的事件	3-3 客戶服務與權益維護	50
	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	50

附錄二、SASB索引表(行業別：投資銀行與經紀業務)

SASB準則	揭露指標	揭露項目	頁碼	備註
員工多元及共融	(A) 高階管理階層、(B) 非高階管理階層、(C) 專業人員及 (D) 所有其他員工之 (1) 性別及 (2) 多元群體之代表性之百分比	FN-IB-330a.1	56-57	
將環境、社會及治理因素納入投資銀行與經紀商活動	來自將環境、社會及治理 (ESG) 因素整合納入之(1) 承銷、(2) 諮詢及(3) 證券化交易之收入，按行業別	FN-IB-410a.1	52	
	將環境、社會及治理 (ESG) 因素整合納入之投資及放款之 (1) 數量及 (2) 總金額，按行業別	FN-IB-410a.2	52	
	將環境、社會及治理 (ESG) 因素納入投資銀行與經紀商活動之作法之描述	FN-IB-410a.3	52	
商業倫理	與舞弊、內線交易、反托拉斯、反競爭行為、市場操縱、失職行為或其他相關之金融行業法令規範有關之法律程序所造成之貨幣性損失總額	FN-IB-510a.1	-	2025 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。
	吹哨者政策及程序之描述	FN-IB-510a.2	35	詳見本公司 2025 年報 P166
專業誠信	具許可之員工及已辨認之決策者中，有投資相關調查、消費者發起申訴、私人民事訴訟或其他監理程序之紀錄之 (1) 人數及 (2) 百分比	FN-IB-510b.1	-	詳見本公司 2025 年報 P166
	與專業誠信（包括注意義務）相關之調解及仲裁案件數量，按當事人別	FN-IB-510b.2	-	詳見本公司 2025 年報 P166
	與專業誠信（包括注意義務）相關之法律程序所造成之貨幣性損失總額	FN-IB-510b.3	-	詳見本公司 2025 年報 P166
	確保專業誠信（包括注意義務）之作法之描述	FN-IB-510b.4	35-36	

SASB準則	揭露指標	揭露項目	頁碼	備註
系統風險管理	全球系統性重要銀行（G-SIB）分數，按類別劃分	FN-IB-550a.1	-	本公司非屬 G-SIB 銀行
	將強制性與自願性壓力測試之結果整合至資本適足規劃、長期公司策略及其他經營活動之作法之描述	FN-IB-550a.2	36 69-73	
員工激勵和風險承擔	重大風險承擔者(MRTS)總薪酬中屬變動薪酬之百分比	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(MRTS)之變動薪酬中適用懲罰或追回條款之百分比	FN-IB-550b.2	-	本集團高階管理人員未適用薪酬索回條款
	對第3等級資產及負債之交易者訂價之監督、控制及驗證之政策之討論	FN-IB-550b.3	-	詳見本公司 2025 年合併財報 P64-68
活動指標	(A) 承銷、(B) 諮詢及 (C) 證券化交易之 (1) 數量及 (2) 金額	FN-IB-000.A	52	
	自營投資及放款之 (1) 數量及 (2) 金額，按行業大類別	FN-IB-000.B	52	
	造市交易之 (1) 數量及 (2) 金額，按下列商品類型區分：(A) 固定收益、(B) 權益、(C) 貨幣、(D) 衍生工具及 (E) 大宗商品	FN-IB-000.C	52	

附錄三、上櫃公司氣候相關執行情形

氣候相關資訊執行情形

項目	說明	執行情形揭露章節	頁碼
1	敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	5-1 氣候變遷風險揭露	69
2	敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。	5-1 氣候變遷風險揭露	70-72
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	5-1 氣候變遷風險揭露	70-72
4	敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	5-1 氣候變遷風險揭露	73-74
5	若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5-1 氣候變遷風險揭露	70-72
6	若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	5-1 氣候變遷風險揭露	71-75
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	5-2 溫室氣體盤查與能源管理	77
8	若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證數量。	5-1 氣候變遷風險揭露 5-2 溫室氣體盤查與能源管理	74-75 76
9	溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	5-1 氣候變遷風險揭露 5-2 溫室氣體盤查與能源管理	74-75 76

項目	說明	執行情形揭露章節	頁碼
1-1-1	溫室氣體盤查資訊：敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO_2e)、密集度(公噸 CO_2e / 百萬元)及資料涵蓋範圍。	5-2 溫室氣體盤查與能源管理	76
1-1-2	溫室氣體確信資訊：敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。	5-2 溫室氣體盤查與能源管理	76
1-2	溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。	5-1 氣候變遷風險揭露	74-75

附錄四、永續揭露指標—金融業

編號	指標	年度揭露情形	頁碼	備註
一	資訊外洩事件數量、與個資相關的資訊外洩事件占比、因資訊外洩事件而受影響的顧客數。	2025 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。	48	金融業相關永續揭露指標，均經資誠聯合會計師事務所執行確信程序，並依據結果出具附錄五之有限確信報告。
二	對促進小型企業及社區發展的貸放件數及貸放餘額。	元大期貨因未有貸放業務，故不適用此指標		
三	對缺少銀行服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數。	元大期貨於 2025 年前進三所偏鄉國小擔任「元大理財日」志工，讓孩子在遊戲中培養正確金錢觀念，參與學生人數共 113 人。	81	
四	各經營業務為創造環境效益或社會效益所設計之產品與服務。	2025 年度捐贈衛福部丹娜絲風災募款專案新台幣 250 萬元整，協助為災區重建盡一份心力	80	
		2025 年採購 57 萬度綠電； 2018~2025 累計認購 173 萬度綠電。	77	
		2025 年度台灣永續期貨成交量為 1061 口，市占率連續六年為專營期貨商第一。	52	

附錄五、供應商管理及人權盡職調查

為精進供應商管理流程，本公司強化供應商風險評估與落實供應商評鑑兩大方向。對供應商遴選及評鑑作業，供應商應配合遵循各公司相關規章（包含：誠信經營、保密、個人資料保護、永續發展相關、資訊安全相關規定），其遵循情形亦將列為評鑑參考。其中，為鑑別供應商永續風險，本公司人權盡職調查範圍包括所有往來之 A、B、C 級供應商，本年度也針對關鍵供應商進行風險自評問卷，問卷內容完整涵蓋環境（E）、勞工實務及人權（S）與公司治理（G）三大面向，以確實掌握供應商永續績效。透過供應商回覆的自評問卷結果進行分析，鑑別出高、中、低風險供應商。針對高風險供應商，再進行抽樣書面與實地稽核，並於後續提供風險減緩與補救措施建議，追蹤其風險及違法情形改善作為與成果，100%完成其風險減緩與補救措施情形追蹤與確認。

◆ 供應商人權盡職調查流程

掌握關鍵、重要供應鏈符合「勞動基準法」之情形後，執行人權風險評估及人權盡職調查（公司辨識和評估營運活動達成利害關係人之人權負面影響的過程），最後出具人權盡職調查報告（同官網）。

人權議題描述	風險減緩	補救措施
強迫勞動	1. 本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循，並於合約中納入「供應商永續採購條款」，禁止任何形式的強迫勞動行為，保障員工身心與行動自由，積極防範侵害人權的行為。 2. 本集團亦於供應商議合過程中，對供應商進行人權及勞工實務之教育訓練，以確保供應商對於各式人權議題有充分的了解，並能提升管理作為。	114 年度無實際發生情形。
環境 安全衛生	本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循，並於合約中納入「供應商永續採購條款」。本集團要求供應商應遵循勞工安全衛生相關法規；應提供員工衛生、潔淨的環境，包含洗手間、員工宿舍、儲存設施與休息空間等，並給予適於飲用水、衛生的食品。	共有 10 家於調查期間有違反法規情形，本集團主動聯繫確保供應商違法法規之事項皆妥善完成改善與處理。
個人資料 與隱私權	本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循，並於合約中納入「供應商永續採購條款」。本集團要求供應商應遵循資訊保密、尊重智慧財產權，在蒐集消費者資訊時，應說明目的並秉持誠信經營之精神，最低限度的蒐集消費者資訊，並建立相關機制，確保消費者資訊能夠被妥善的保存。	共有 1 家於調查期間發生違反法規之情形，本集團要求其提供此事件之說明與管理措施進度。
歧視	1. 本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循，並於合約中納入「供應商永續採購條款」。本集團要求供應商須遵循當地法規，禁止於招聘和雇用過程中有任何歧視的行為，進而影響員工權益。 2. 亦於供應商議合過程中，對供應商進行人權及勞工實務之教育訓練，以確保供應商對於各式人權議題有充分的了解，並能提升管理作為。	114 年度無實際風險發生情形。

人權議題描述	風險減緩	補救措施
童工/ 未成年	1. 本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循，並於合約中納入「供應商永續採購條款」。 2. 本集團禁止供應商雇傭未滿 15 歲之工作者。聘僱未成年工時，也應遵循勞基法規範內容，確保未成年工在工作中的勞權與身心健康。 3. 亦於供應商議合過程中，對供應商進行人權及勞工實務之教育訓練，以確保供應商對於各式人權議題有充分的了解，並能提升管理作為。	114 年度無實際風險發生情形。
集體談判權	1. 本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循，並於合約中納入「供應商永續採購條款」。 2. 本集團要求供應商須遵循當地法規，積極防範侵害人權的行為。 3. 亦於供應商議合過程中，對供應商進行人權及勞工實務之教育訓練，以確保供應商對於各式人權議題有充分的了解，並能提升管理作為。	114 年度無實際風險發生情形。
自由結社	1. 本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循。 2. 供應商須尊重員工組織和參與工會、集體協商、談判、和平集會之權利，同時尊重員工迴避相關活動的權利。 3. 亦於供應商議合過程中，對供應商進行人權及勞工實務之教育訓練，以確保供應商對於各式人權議題有充分的了解，提升管理作為。	114 年度無實際風險發生情形。
人口販運	1. 本集團訂有「供應商永續採購指南及指引」要求供應商遵循。 2. 供應商應保障員工自由就業，禁止使用強逼、擔保、契約束縛、非自願或剝削、奴役或販賣的人口。 3. 亦於供應商議合過程中，對供應商進行人權及勞工實務之教育訓練，以確保供應商對於各式人權議題有充分的了解，提升管理作為。	114 年度無實際風險發生情形。

為強化供應商管理責任俾更切合職業安全衛生相關法規精神，集團訂定中英文版之「供應商安全衛生承諾書」，網址：
https://www.yuanta.com/Res/Doc/Policies/ES/Letter_of_Undertaking_for_Safety_and_Health_by_Supplier.pdf

(A) 針對派遣及勞務承攬廠商，本公司要求其遵循法令規範，敦促勞動法遵合規。現有措施包含本公司訂定中英文版之「供應商安全衛生承諾書」，依採購作業處理要點，勞務採購類型合約之供應商應檢附「供應商安全衛生承諾書」，須簽署承諾遵守「職業安全衛生法」及「勞動基準法」等相關職業安全衛生及勞工權益規範，並且承諾針對其勞工實施安全教育訓練、勞工健康維護、勞工健康保險等項目。供應商安全衛生承諾書的簽訂與落實程度，將作為本公司對採購決策的參考之一。

(B) 本公司要求簽訂合約應納入「供應商永續採購條款」，要求所有合約供應商應遵守性別平等法、勞動基準法等規範，或供應商所屬在地法律規範。當中列入議題涵蓋：自由就業、童工、歧視、暴力對待、工資與工時、自由結社、職業傷害與職業病等項目。

(C) 同上第 3 點所述，本公司每年針對關鍵供應商發放供應商永續自評問卷，含分析供應商過去一年法規遵循情形，如有違法項目（含勞動基準法、職業安全衛生法等），本公司透過書面稽核或實地訪查，要求供應商回覆違法原因及管理情形。此外亦透過實地訪查瞭解該供應商的合規情形及永續作為，並進行議合。

附錄六、會計師有限報告

pwc 資誠

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2025 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 2025 年度永續報告書附錄五之「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

pwc 資誠

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 2025 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。

www.pwc.tw

pwc 資誠

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 

2026年7月3日

www.pwc.tw

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	2025 年元大期貨無資訊外洩事件。	48	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 2025 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	2025 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%。	48	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 2025 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	2025 年元大期貨無因資訊外洩事件而受影響的顧客。	48	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 2025 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 2025 年前往三所偏鄉國小舉辦「元大理財日」，報名學生人數共 113 人。	81	元大期貨於 2025 年度前往三所偏鄉國小舉辦「元大理財日」之學術教育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	2025 年度台灣永續期貨成交量為 1,061 口。	52	元大期貨於 2025 年度提供客戶台灣永續期貨交易經紀服務之成交量。
4	2025 年捐贈衛福部賑災專戶新台幣 250 萬元。	13	元大期貨於 2025 年捐贈予衛福部賑災專戶金額。
5	元大期貨配合集團認購綠能憑證，2025 年認購之綠電及再生能源憑證為 57 萬度。	77	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。

附錄七、獨立保證意見聲明書

bsi.

By Royal Charter

獨立保證意見聲明書

2025 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 2025 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 2025 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僅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 2025 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 2025 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循 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 5 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

2025 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。元大期貨已經建立監督、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循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，未來的報告書可以加強以下的項目：

- 組織目前以「保密規定限制」作為 GRI 2-21 揭露項目:年度總薪酬比率的省略理由，鼓勵未來以該揭露項目之要求揭露，提升組織永續報導的透明度。

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。本查證團隊係由具專業背景，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:

Joe Hsieh, Managing Director Northeast Asia, APAC Assurance

AA1000
Licensed Report
000-4/V3-PL81M

...making excellence a habit.™

Statement No: SRA-TW-807431

2026-06-27

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

A Member of the BSI Group of Companies.

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

元大國際(新加坡)有限公司

+65-6228-8268　9 Temasek Boulevard #08-01C,Suntec Tower 2,Singapore

yuantafutures.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