元大證券
Yuanta Securities

2023

永續報告書
Sustainability Report

目錄
contents

關於本報告書 3
董事長的話 4
2023 年重要獎項 5
永續發展里程碑 6

1 關於元大證券
1.1 經營概況 8
1.2 營運績效 12

2 追求永續的策略作為
2.1 永續承諾 17
2.2 永續策略與目標 18
2.3 永續治理 23
2.4 利害關係人議合與溝通 24
2.5 重大主題分析與管理方針 27

3 公司治理的奠基磐石
3.1 公司治理 33
3.2 誠信經營 41
3.3 風險管理 43
3.4 法令遵循 46
3.5 資訊安全管理 48

4 商品與服務的永續創新
4.1 永續金融 53
4.2 金融產品創新服務 64
4.3 客戶權益與服務品質 70

5 員工理想的幸福職場
5.1 員工吸引與留任 78
5.2 員工溝通 82
5.3 人才培育與發展 83
5.4 健康與安全的職場環境 86
5.5 人權與多元平等 91

6 社會公益的付出參與
6.1 公益願景 94
6.2 公益投入與成果 95

7 減碳淨零的氣候行動
7.1 氣候變遷管理 100
7.2 綠色營運 111
7.3 永續供應商管理 114

附錄
附錄一　永續金融績效 117
附錄二　GRI 準則內容索引 118
附錄三　聯合國永續發展目標 (SDGs) 對照表 121
附錄四　永續會計準則 (SASB) — 投資銀行與經紀商準則對照表 122
附錄五　證券商永續揭露指標 123
附錄六　會計師有限確信報告 124
附錄七　確信項目彙總表 125
附錄八　ISO 管理準則證書 126

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

關於本報告書

元大證券股份有限公司 (以下簡稱元大證券或本公司) 於 2024 年首次發行 2023 年永續報告書，正式揭露本公司在環境 (E)、社會 (S)、治理 (G) 等領域的正向發展與積極作為，並公開闡述我們的永續承諾和目標，以利各利害關係人了解本公司的永續實蹟與進展。

報告書期間

「2023 年永續報告書」(以下簡稱本報告書) 為本公司第一本報告書，內容涵蓋本公司 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日在 ESG 面向上的行動與績效，以及重大主題的管理方法和因應作為。本報告書可於元大證券官方網站之「永續發展專區」中下載，之後將每年定期編製並公開揭露。為完整呈現績效，部分內容亦涵蓋 2023 年以前之資訊。

報告書揭露邊界與範疇

本報告書的揭露邊界以元大證券位於台灣之所有營運據點為核心，涵蓋所有分公司，不包含子公司。報告書中所揭露的財務資訊則與元大證券的合併財務報告數據一致，所有使用金額均以新台幣為單位。在少部分章節如員工或公益範疇會酌納海外子公司資訊，然皆以國內與海外分列的方式，俾利使用者閱讀。

報告書主要編製原則

以下為本報告書編製所依循的原則和規範：

* GRI 永續報導準則 2021 年版本 (Global Reporting Initiative, GRI)
* 聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)
* SASB 永續會計準則—投資銀行與經紀商準則 (Investment Banking & Brokerage)
* 氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)
* 證券商編製與申報永續報告書作業辦法

相關 GRI 指標索引、SASB 準則索引及永續發展目標 (SDGs) 對照表詳見附錄。

類別	依循標準	確信或查證機構
永續	中華民國會計研究發展基金會所發布的確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」之特定關鍵績效資訊之有限確信 (limited assurance)	資誠聯合會計師事務所 (PwC Taiwan)
環境	ISO 14001 環境管理系統	英國標準協會臺灣分公司 (BSI)
	ISO 20400 永續採購指南	
	ISO 50001 能源管理系統	
	ISO 45001 職業衛生安全管理系統	
	ISO 14064-1 溫室氣體盤查	台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS)
	ISO 14046 水足跡盤查	
財務	證券商財務報告編製準則	資誠聯合會計師事務所 (PwC Taiwan)
	期貨商財務報告編製準則	
	經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告	

報告書品質管理流程

本報告書之章節架構與整體規劃由綜合企劃部統籌，報告書之資訊由各部門提供，報告書內文經各部門負責人員及主管確認完整性及正確性，並委由外部機構進行第三方查驗證及確信，由董事長審閱定稿後發行。

聯絡資訊

負責部門：元大證券股份有限公司 綜合企劃部
聯絡地址：台北市中山區南京東路二段 77 號 12 樓 (總公司)
服務電話：+886 2 2718-1234
服務信箱：webmaster@yuanta.com

官方網站　永續發展專區　永續報告書

目錄
關於本報告書
* 董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

董事長的話

近年來世界各地面臨氣候變遷、國際戰爭、金融波動等現象所帶來的社會與經濟動盪，使得「永續發展」成為全球共同面臨的挑戰與契機，主管機關於 2023 年啟動永續金融評鑑及推動台灣資本市場即將分階段接軌 IFRS 永續揭露準則，顯見金融服務機構在綠色金融推動上扮演重要角色，並逐漸躍升為驅動 ESG（環境 Environmental、社會 Social、治理 Governance）低碳轉型主角。

元大證券依循母公司元大金控「成為國際永續標竿企業一積極為後代推動更好的未來」之永續願景，訂定本公司六大永續發展政策及策略「強化公司治理、促進永續金融、推動公平待客、致力環境永續、落實員工照護、擴大社會參與」，將 ESG 理念融入企業永續發展政策與營運策略，並訂定「績效管理辦法」，要求高階經理人的工作目標與企業永續相關業務連結，使各級主管在致力獲利的同時，兼具永續目標的達成。

完善的公司治理為企業永續經營的基石，本公司早已先於法令規定及金融證券同業，自 2004 年起選任外部專業人士擔任獨立董事及成立審計委員會，並自 2008 年開始自發性參與中華公司治理協會「公司治理制度評量」，歷年來均獲認證肯定，未來將持續精進經營管理制度化及透明化，保障投資人與利害關係人權益，發揮董事會及功能性委員會的監督職責，建立長期競爭優勢。

我們深知客戶的信賴與支持為企業永續經營的根本，為使「公平待客原則」成為公司整體共同遵循之價值體系與最高行為準則，本公司自2019年成立公平待客原則推行委員會，秉持「以誠為本、以心待客」核心價值，本公司在提供客戶完善服務上不遺餘力，獲得金管會「公平待客原則評核績優證券商」之肯定。

為善盡機構投資人之責任，本公司自 2018 年簽署「機構投資人盡職治理守則遵循聲明」，同時響應聯合國責任投資原則（Principles for Responsible Investment, PRI），訂定本公司「投資管理政策」，並於自營投資買賣決策及承銷諮詢服務將 ESG 檢核機制納入風險評估，透過適當地與被投資公司互動與議合、出席股東會行使投票權等方式落實盡職治理，獲得證交所評為「機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單」之肯定。

元大證券積極發展具永續精神的商品與服務，並在主管機關推動永續發展藍圖裡扮演積極串接溝通的角色，自 2021 年開始發行多檔符合 ESG 精神之 ETN 商品，並發行連結綠能的權證商品。本公司不僅主辦多檔綠色、社會責任、可持續發展之永續發展專項資金債券，對於櫃買中心 2022 年新增的可持續發展連結債券（SLB），為第一檔 SLB 的主辦承銷商且是參與所有 SLB 案件的證券商。期能藉由市場機制引導資金投入永續發展金融相關產品，攜手債券發行人與投資人共同發揮金融影響力。

為響應聯合國 2050 年達成淨零碳排目標，元大證券「投資先生」APP 於 2022 年取得 ISO 14067 產品碳足跡及 PAS 2060 碳中和驗證，為證券業首支零碳 APP。2023 年進一步擴大業務範疇，協助環境部制定「證券、期貨暨投信投顧業線上服務」產品類別規則（PCR），引領證券期貨及投信投顧業訂定規則以作為業界使用標準，並以「元大證券線上投資理財服務」為標的取得 ISO 14067 產品碳足跡驗證及環境部碳標籤（Carbon Footprint Label），為證券業首家以線上服務為標的、取得國內環境部碳標籤的標竿業者。

企業營運減碳從打造綠色職場開始，本公司已導入各項 ISO 國際管理標準，透過科學化及系統化的管理流程落實節能計畫，並跟綠電售電業者合作以「商辦綠電模式」直接採購再生能源，2021 年開始正式轉供再生能源電力，西門及台中分公司成為全台首家 100% 使用綠電的證券業者。此外，本公司在 2023 年 12 月也向臺灣碳權交易所購買具有環境保護及社會扶持意涵之風力發電專案類型碳權，成為首批參與碳交所國際碳權交易平台之首購企業之一，為促進碳權交易健全市場盡一份心力。

世界經濟論壇（World Economic Forum, WEF）於 2024 年 1 月發布《2024 年全球風險報告》（Global Risk Report 2024），未來兩年我們面臨的最大風險前三項分別為：錯誤資訊與假訊息、極端天氣事件、社會的極端化；未來十年所面臨的最大風險前三項分別為：極端天氣事件、對地球系統的劇烈變動、生物多樣性流失及生態系統失衡。因應氣候變遷對全球經濟產生的多重影響，元大證券除了持續展現經營韌性，也時時提醒自身不斷精進，由上到下從董事會成員、管理階層到每位員工全心投入，由內到外攜手利害關係人創造長期價值，秉持著永續精神穩步前行，掌握永續風險並從中發掘永續機會。

元大證券董事長
陳修偉

陳修偉

目錄
關於本報告書
董事長的話
* 2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2023 年重要獎項

環境友善

衛生福利部國民健康署
健康職場認證

環境部
「元大證券線上投資理財服務」碳足跡標籤

永續金融

臺灣證券交易所
資本市場貢獻獎

國家品牌玉山獎
傑出企業獎
最佳產品獎

財訊雜誌
財富管理七項大獎

亞元雜誌 (Asiamoney)
臺灣最佳 ESG 研究團隊

金融亞洲雜誌 (FinanceAsia)
臺灣最佳證券經紀商

第 17 屆金彝獎
傑出綠色金融獎

社會共榮

金管會
公平待客原則評核
績優證券商

國家通訊傳播委員會
無障礙標章 AA 等級

工商時報 數位資訊安全獎
優質獎

第 17 屆金彝獎
傑出人才培育獎

公司治理

機構投資人盡職治理評比
資訊揭露較佳名單

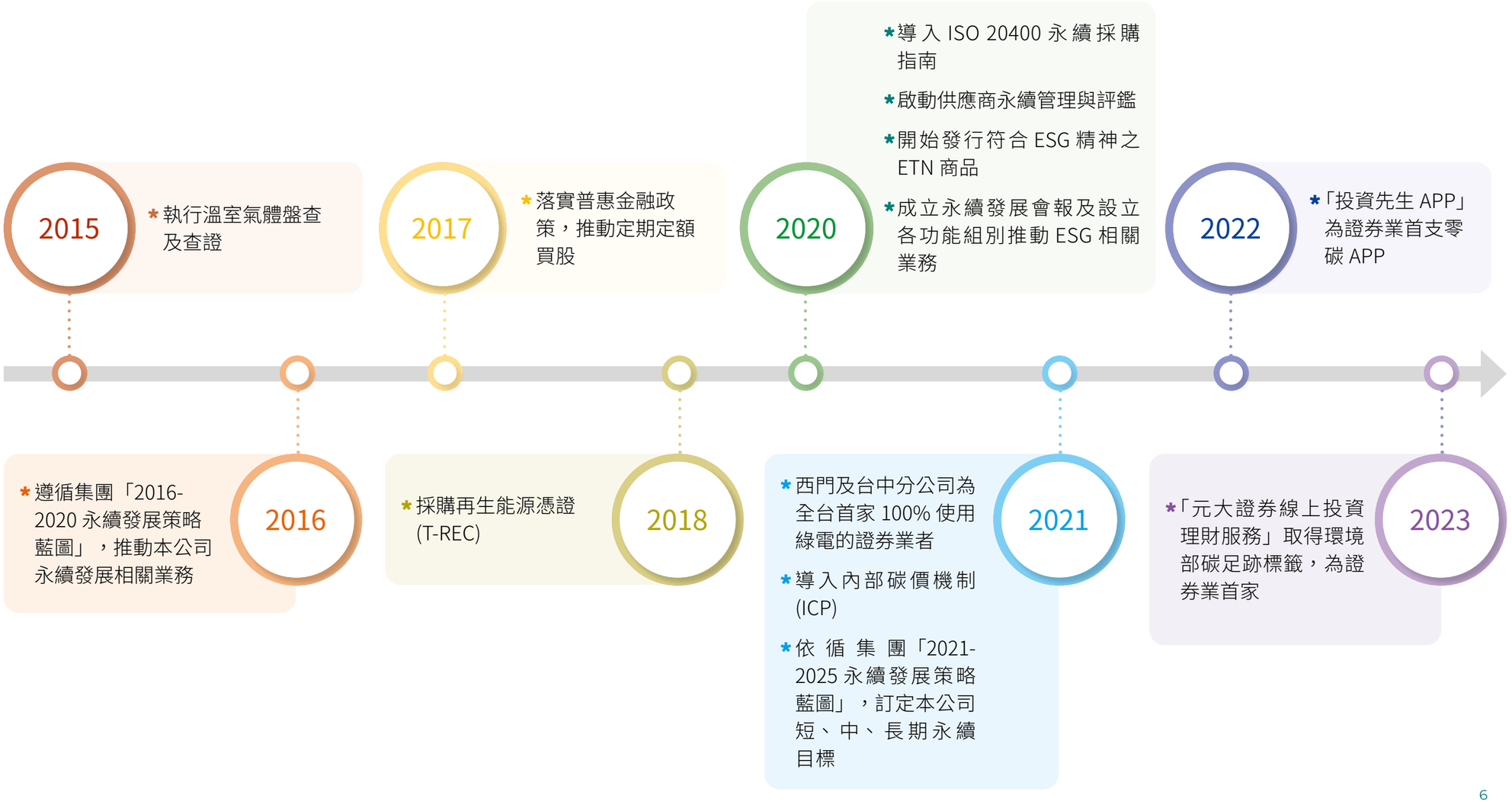
第 17 屆金彝獎
傑出風險管理獎

公司治理制度評量
特優認證

台灣智慧財產管理系統
A 級認證

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
* 永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

永續發展里程碑



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

* Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 1

關於元大證券

1.1 經營概況
1.2 營運績效

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

1.1 經營概況

元大證券成立於 1996 年 6 月，為元大金控 100% 持有之子公司，於台灣市場深耕經營多年，並積極擴張亞洲版圖，致力於提供客戶多元及全面的商品與服務。公司各項業務穩定發展，獲利及市占率長期穩居業界第一。

元大證券基本資料

- 公司名稱：元大證券股份有限公司
- 總部位置：台北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓
- 成立日期：1996 年 6 月 26 日
- 董事長：陳修偉
- 總經理：王義明
- 產業別：證券業
- 實收資本額：新台幣 65,924,526 仟元
- 資產總額：新台幣 959,838,735 仟元
- 員工人數：8,370 人

營運據點

本公司長期耕耘台灣市場，鞏固國內券商龍頭地位的同時，也積極發展海外事業版圖，目前於新加坡、上海、北京、深圳、香港、印尼、韓國、柬埔寨、泰國、越南等地皆設置營運據點。未來將持續觀察國內外市場發展需求，逐步向全球拓展市場，強化公司整體競爭力及影響力。

海外據點數：102	
韓國	57
中國 (上海、北京、深圳)	5
香港	4
泰國	24
印尼	2
新加坡	2
越南	7
柬埔寨	1

台灣據點數：153	
北部[註]	79
中部	36
南部	36
東部	2

註：北部據點中亦含金門分公司以及元大證券金融股份有限公司 (元大證金)、元大國際保險經紀人股份有限公司 (元大保經)2 家子公司，中部及南部據點中則各含元大證金 1 家分公司。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
* Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

元大證券沿革暨大事紀

1996
6 月奉准設立，實收資本額 10 億元。

2008
2 月赴新加坡發行 3 檔權證，為國內首家赴海外發行權證之證券商。

2010
5 月辦理台灣首檔海外企業來台第一上市指標案：安恩科技 (IML)。

2012
4 月合併寶來證券股份有限公司，更名為元大寶來證券股份有限公司。

2013
5 月獲得央行核准發行人民幣結構型商品，為國內首家發行人民幣保本型結構型商品之證券商。

2014
4 月設立國際證券業務分公司 (OSU)。

6 月併購韓國東洋證券，並更名為元大證券株式會社。

9 月收購印尼 PT AmCapital Indonesia，並設立元大香港財務有限公司及元大香港國際投資有限公司。

2015
7 月公司名稱由元大寶來證券股份有限公司，更名為元大證券股份有限公司。

2016
7 月收購泰國 KKTrade，更名為元大證券 (泰國) 有限公司。

2017
12 月收購越南第一證券聯營公司 99.95% 股權。

2018
2 月越南第一證券聯營公司更名為元大證券越南股份有限公司。

11 月完成收購元大證券越南股份有限公司剩餘少數外部股權，持股共計 100%。

2022
4 月元大財富管理 (新加坡) 有限公司獲新加坡主管機關核准設立登記。

7 月辦理盈餘轉增資新臺幣 61.04 億元，實收資本額增為 659.25 億元。

2023
5 月第一家理財分公司信安分公司開業。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

主要業務簡介

經紀

- 受託買賣上市、上櫃有價證券
- 有價證券買賣融資融券業務
- 有價證券借貸業務
- 期貨交易輔助人業務
- 受託買賣外國有價證券業務 (複委託)

自營

- 國內集中交易市場、證券櫃檯買賣中心自行買賣有價證券
- 自行買賣國外有價證券
- 國內及國外衍生性金融商品交易
- 以期貨交易人身分從事期貨交易；證券商兼營期貨自營業務

財富管理

- 資產配置或財務規劃等顧問諮詢
- 以「特定單獨管理運用金錢信託」及「委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券信託 (有價證券出借業務)」方式為客戶進行財務規劃、執行或辦理資產配置

債券

- 配合主管機關進行債券市場造市工作
- 各類債券初級發行承銷與次級交易服務
- 提供資金需求者各類債券發債相關規劃與輔導
- 提供資金調度服務 (債券附條件交易)
- 提供可轉債資產交換業務及各類債券次級交易服務

衍生性商品

- 發行國內之上市 (櫃) 認購 (售) 權證
- 發行指數投資證券
- 結構型商品
- 資產交換

股務代理

- 委託書蒐集業務
- 協助企業召開股東會相關事宜
- 公開收購業務後段作業

投資銀行

- 辦理國內外發行公司財務、業務之評估規劃及企業購併等相關財務顧問業務
- 股票初次上市、上櫃、公司籌資、有價證券之承銷、出售等業務

國際金融

- 境內或境外投資人全球投資領域之諮詢與商品交易服務
- 受託買賣海內外股票、ETF、特別股、REITs、債券、境外結構型商品、海外 IPO 等服務
- OSU 平台交易的境外金融商品 (含未核備基金) 以及帳戶款券保管與款項借貸等服務

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

元大證券事業群

單位：新台幣仟元

子公司	營業重點	財務數據及績效	2022 年	2023 年
元大證券亞洲金融有限公司	投資控股	資產總額	44,806,682	44,361,874
		稅後損益	1,430,432	1,934,297
		每股盈餘 (元)	3.66	4.95
元大國際保險經紀人股份有限公司	保險經紀人	資產總額	266,644	237,903
		稅後損益	210,416	167,008
		每股盈餘 (元)	420.83	334.02
元大證券金融股份有限公司	證券金融業	資產總額	43,426,782	57,602,595
		稅後損益	602,721	690,353
		每股盈餘 (元)	1.51	1.73
元大財富管理 (新加坡) 有限公司	財富管理	資產總額	1	1
		稅後損益	(2,609)	(474)
		每股盈餘 (元)	-	-

參與公協會組織與成果

元大證券積極參與各同業公會下之委員會及各項活動，致力促進金融產業升級及推行政府金融政策，並贊助各項金融產業政策研究與推動。為推動金融產業升級，本公司向中華民國證券商業同業公會提出多項創新建議，例如「縮短盤中零股交易搓合時間」、「放寬創新板與戰略新板專業投資人財力證明門檻」、「權證避險降稅」等，期盼以自身之力，引領證券業在產業生態上的進步。

參與公協會名稱	擔任職務
中華民國證券商業同業公會	會員
中華民國票券金融商業同業公會	會員
中華民國信託業商業同業公會	會員
中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會	會員
中華民國期貨業商業同業公會	會員

營運供應鏈

服務夥伴
- 政府 / 主管機關
- 產業公會
- 供應商
- 策略合作夥伴
- 律師 / 會計師事務所
- 顧問諮詢公司
- 公益團體 / 民間組職
- 媒體

服務支持
- 業務監督
- 政策推動
- 供應服務
- 產品服務
- 商業合作
- 公益合作等

元大證券

服務往來

金融商品及服務 (產品、投資、融資、諮詢、財富管理等)

服務對象
- 企業顧客
- 個人顧客
- 被投資公司
- 被投資戶
- 股東與投資人
- 新創公司

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

1.2 營運績效

2023 年經營成果

元大證券全年稅後淨利為 137.93 億元，於券商中獲利排名第一，占全體券商之 20.07%。本公司遵循穩健經營原則，業務和市占率皆穩定成長，2023 年之經營成果依業務別說明如下。

經紀業務	業界第一	◆ 市占率：12.75% ◆ 不限用途款項借貸業務之市占率：24.16% *致力以多樣化的服務滿足客戶需求。*
財富管理業務	業界第一	◆ 金錢信託資產管理規模：713.70 億元 ◆ 累計開戶數：515,894 戶
融資券業務	業界第一	◆ 融資平均市占率：18.06% ◆ 融券平均市占率：20.67%
外資法人業務	業界第一	◆ 借券市占率：27.22% *藉由借券與股票經紀串聯，滿足法人交易策略與需求。*
衍生性商品業務	業界第一	◆ 認購 (售) 權證發行檔數市占率：22.51% ◆ 認購 (售) 權證發行金額市占率：22.80% ◆ 權證交易量市占率：22.1% ◆ ETN 累計發行檔數市占率：42.42% (累計發行 14 檔 ETN) ◆ ETN 流通金額市占率：59.33% (金額為 8.9 億元) ◆ 資產交換債券端市占率：32.70% ◆ 資產交換選擇權端市占率：31.41%
造市業務	業界第一	◆ 股票期權 (含 ETF 期) 市占率：2.6% ◆ 商品類期權市占率：26.4% ◆ 匯率類期權市占率：18.5% ◆ 外指期權市占率：2.5% ◆ ETF 市占率：13.90% *將持續開發新型態的交易策略，提供市場合理報價與流動性。*
投資銀行業務	業界第一	◆ 興櫃造市市占率：39.78% ◆ 主協辦 IPO/SPO 承銷案件：68 件，金額 127.12 億元 ◆ 推動創新板公司「走著瞧」上市 ◆ 主辦首件創新板 SPO 案件「泓德能源」
股務代理業務	業界第一	◆ 代理企業家數：426 家
債券業務		◆ 市占率：13.05% (公司債及金融債承銷金額達 948.2 億元) *積極響應主管機關綠色金融政策，協助多家企業承銷發行綠色債券、永續發展債券及社會責任債券，合計募集金額 144.74 億元。*
股票自營業務		採取穩健投資策略，適時建構投資組合配置，並將 ESG 納入評估，透過系統化投資管理與多元交易策略，達到長期穩定獲利。
海外轉投資業務		佈局亞洲，於韓國、香港、新加坡、泰國、越南、印尼、北京、上海設有子公司或代表處，連結海外各地，串接商品與服務。同時將新加坡的財富管理子公司定位為區域私人理財平台，提供客戶更多樣選擇與國際化服務。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

財務績效

單位：新台幣仟元

	項目	2022 年	2023 年
直接經濟價值	經紀手續費收入	20,158,199	22,224,967
	借券收入	2,549,739	3,082,054
	財富管理業務淨收益	784,445	854,730
	營業證券出售淨 (損失) 利益	(2,167,740)	12,545,759
	利息收入	13,251,845	17,585,461
	其他收益	15,240,057	5,203,216
	直接經濟價值小計	49,816,545	61,496,187
分配的經濟價值	營運費用	19,591,827	26,239,718
	員工薪資和福利	15,003,120	18,153,260
	捐贈政府單位	0	49
	捐贈校務基金會	1,230	1,922
	社會公益	85,796	66,058
	支付股利	10,000,000	8,639,048
	所得稅費用	5,807,300	1,032,493
	政治獻金	0	0
	罰款	35,440	530
	分配的經濟價值小計	50,524,713	54,133,078
留存的經濟價值[註]		(708,168)	7,363,109

註：留存的經濟價值＝直接經濟價值 – 分配的經濟價值

單位：新台幣仟元

項目	2022 年	2023 年
資產總額	824,638,893	959,838,735
稅後淨利	12,436,698	14,465,639
每股盈餘 (元)	1.83	2.09
股東權益報酬率	8%	9%

稅務治理

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，元大證券依循元大金控「稅務治理政策」，並透過實踐以下原則，健全稅務管理制度與稅務治理文化。

政策原則	內容說明
法令遵循	應遵循各營運所在國之稅務法規及其立法精神，並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	進行租稅規劃及組織架構調整時應合法，且不應以避稅為主要及單一目的。
經濟實質	(一) 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 (The EU List of Non-cooperative Jurisdictions for Tax Purposes)，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)。 (二) 與關係人間之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，以符合移轉訂價之規範。
風險控管	(一) 各項稅務規劃需符合企業永續發展、企業社會責任及風險管理等原則，以維護股東權益並創造股東價值。 (二) 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之溝通關係，並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。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤稅務資訊

單位：新台幣仟元

項目		2022 年	2023 年
稅前淨利 (A)		15,099,132	17,034,650
所得稅費用 (B)		2,662,434	2,569,011
調節項 (C)	時間性差異	381,800	677,998
	免稅所得	468,080	877,470
有效稅率 (%) ((B)+(C))/(A)		23.26	24.21
所得稅現金支付數 (D)		5,807,300	1,032,493
現金稅率 (%) (D)/(A)		38.46	6.06

➤海內外稅務資訊

單位：新台幣仟元

國家 / 地區別	營業收入	稅前淨利	所得稅費用	支付之所得稅
台灣	37,037,006	13,543,671	1,678,766	538,565
韓國	19,340,881	2,354,957	662,812	315,394
其他	5,118,300	1,136,022	227,433	178,534

➤國稅局認列扣抵額分類

單位：新台幣仟元

項目		分類	2022 年	2023 年
不可認列扣抵額		捐贈	0	0
認列無金額限制	為協助國防建設、慰勞軍隊，對各級政府之捐贈、對中小企業發展基金之捐贈及經財政部專案核准之捐贈	捐贈	1,230	1,892
認列有金額限制	教育、文化、公益、慈善機構或團體及公益信託	捐贈	83,986	56,894
	政治獻金法之選舉捐贈	捐贈	0	0
	私立學校 (透過興學基金會)	捐贈	0	0
	對大陸地區之捐贈	捐贈	0	0

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

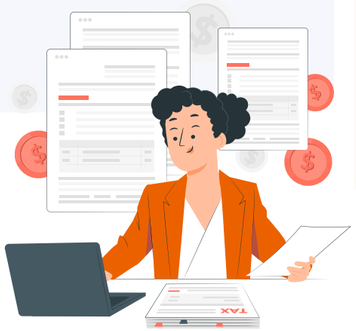
營運願景

經紀業務

- 虛實整合，升級通路優勢
- 推展 ETF 相關商品，建構 ETF 生態圈
- 持續優化交易平台與產品組合，強化有價證券之券源收取及出借，提升國內外法人市場競爭力
- 強化客戶結構，持續開拓年輕及小資客群，引流新戶及活化靜止戶

自營業務

- 積極連結 ESG 相關商品造市，維持相關商品之領導地位
- 持續進行系統化投資管理及多元交易配置策略



財富管理業務

- 擴大理財規模，業務員朝理財顧問模式發展
- 以退休規劃及財富傳承為主軸，提供客戶全方位財富規劃建議
- 積極拓展業務與開發商品，提供客戶多元理財商品選擇

投資銀行業務

- 響應主管機關發展創新板，協助優質公司與資本市場發展
- 結合金控法金資源，採質量並進方式推展業務及合作機會
- 結合海外子公司資源，積極爭取參與市場指標性或跨國案件
- 響應政府推動綠色金融政策，開發 ESG 相關承銷案件

衍生性商品業務

- 維持權證、ETN 及各類衍生性金融商品交易的市場領先地位
- 持續發展新種店頭結構型商品，精進相關衍生性金融商品開發能力
- 建置衍生性金融商品線上開戶系統及海內外指數權證、ETF 權證監控系統等

數位金融業務

- 透過集團資源整合、跨子公司聯盟，打造數位生態圈
- 持續優化「投資先生」APP，整合各類電子平台，並協助海外子公司發展數位服務及導入「投資先生」APP 海外版
- 持續精進智能客服應用，提升線上客服滿意度
- 強化資安與身分認證，共享與運用集團資料

債券業務

- 積極參與公司債與金融債承銷，推展企業發行綠色債券或永續債券，維持市場領先地位
- 發展短期票券業務，擴大整體票券規模

海外轉投資業務

- 提升海外子公司營運效率及業務綜效，強化跨境交流與合作
- 建構國際交易平台中心，提供客戶多元國際投資視野與跨境服務
- 發展區域私人理財平台及商品交易中心，提供具競爭力的理財商品
- 持續加強風險管理及法令遵循，並確保跨國網路系統連接安全性

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

* Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 2

追求永續的策略作為

2.1 永續承諾
2.2 永續策略與目標
2.3 永續治理
2.4 利害關係人議合與溝通
2.5 重大主題分析與管理方針

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2.1 永續承諾

元大證券依循元大金控訂定之「永續發展實務守則」、「永續發展政策及管理規則」、「2021-2025 集團永續發展策略藍圖」，以及「證券期貨業永續發展轉型執行策略」，訂定本公司的永續承諾、永續發展相關內部準則及策略。

永續承諾	承諾說明	對應專案	2023 年執行情形
淨零排放	響應國際永續趨勢及集團政策，支持《巴黎氣候協議》「2030 年全球減碳 50%，2050 年達成淨零碳排」目標，遵循集團政策 SBT、PCAF 碳治理及減碳目標設定。	綠電採購及使用	◆ 本公司從採購再生能源憑證 (T-REC) 的倡議階段，轉為直接採購再生能源，自 2020 年與綠電售電業者瓦特先生合作，以「商辦綠電模式」直接採購再生能源 (綠電)，2021 年正式轉供再生能源電力，西門及台中分公司成為全台首家 100% 使用綠電的證券業者。截至 2023 年已有 43 個營運據點使用再生能源 (綠電)。
永續金融	綠色金融已成為國際金融業趨勢，於金融商品及專案評估中納入環境、社會及治理風險的考量，致力於促成投資及產業追求永續發展之良性循環。	責任投資企業議合	◆ 響應聯合國責任投資原則 (UN PRI) 精神及遵循元大金控「永續金融準則」及「產業別環境與社會風險管理細則」，將本公司的自營投資買賣業務、承銷及諮詢服務，皆納入 ESG 責任投資檢核評估機制。 ◆ 自 2018 年簽署「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明，並於公司網站定期揭露盡職治理報告書、股東會投票紀錄、與企業互動及議合紀錄、訂定規章與聲明。
		永續債券	◆ 配合主管機關政策，主辦多檔綠色、社會責任、可持續發展之永續發展專項資金債券，自 2022 年起積極參與由國內企業發行之可持續發展連結債券 (SLB)，並擔任第一檔 SLB 主辦承銷商，亦是首家參與所有 SLB 案件的證券商。2023 年共計發行 23 檔永續債券，落實推動永續發展債券市場的承諾。
人才培育	致力傳遞金融知識，除對內培育員工多元職能外，更對外向學生、社會大眾及銀髮族傳達金融知識，使公司員工、社會大眾與客戶共同成長，掌握金融理財趨勢。	永續金融人才培育	◆ 自 2021 年開始推動綠色金融人才養成計畫，全面提升綠色永續之素養並關注永續準則、綠色轉型等重要趨勢，儲備企業永續發展之專業人才量能。 ◆ 針對綠色金融人才養成舉辦相關訓練課程，主題包含金融資訊安全、金融科技及數位轉型，總計 31,044 訓練人次、47,331 訓練時數。 ◆ 各部門得視業務發展及綠色金融人發展需求，按本公司外部教育訓練補助制度，提出赴外部專業訓練機構受訓申請，針對相關職能進行強化或研習。
		新世代金融素養	◆ 透過產學合作方式傳遞金融知識，如與大專院校合作開設學分課程、舉辦校園金融講座與投資競賽、接待企業參訪、指導投資理財社團與校園徵才等活動。 ◆ 為建立學生將課堂所學理論應用於實際投資交易之能力，舉辦台股模擬交易競賽，讓全國大專院校同學體驗金融市場交易行情變化的實戰感。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2.2 永續策略與目標

元大證券遵從元大金控訂定之「2021-2025 集團永續發展策略藍圖」，秉持「圓您最大的夢」的「夢想 (D.R.E.A.M)」服務精神，透過五大面向實踐永續發展。本公司基於金控此五大面向，訂定本公司六項永續發展政策。在六大永續發展政策下，分別制定 17 項永續發展策略 (即管理方針) ，並依各項策略訂定 59 項績效指標 (即具體作法，KPI) ，以具體作法實踐永續發展政策。本公司以六大永續發展政策為本，支持 2023 年所辨識出的 11 項重大主題，再由 11 項重大主題回扣相對應的 11 項永續發展策略和 31 項永續績效指標，以使重大主題具備各自呼應的管理方針和具體作法。

元大金控五大永續面向	元大證券六項永續發展政策	元大證券 2023 年重大主題	元大證券 11 項永續發展策略	元大證券 29 項永續績效指標	聯合國永續發展目標 (SDGs)
D 社會參與的全面投入	擴大社會參與	金融產品創新服務	1 項	3 項	健康與福祉、減少不平等
R 客戶首選的信任品牌	促進永續金融 推動公平待客	資訊安全管理 客戶權益與服務品質 永續金融	3 項	11 項	淨水及衛生、可負擔的乾淨能源、工業化、創新及基礎建設、減少不平等、責任消費及生產、氣候行動、和平、正義及健全制度
E 環境變遷的綠色先鋒	致力環境永續	氣候行動	2 項	4 項	可負擔的乾淨能源、責任消費及生產、氣候行動、多元夥伴關係
A 員工嚮往的卓越職場	落實員工照護	員工吸引與留任 人才培育與發展	2 項	6 項	健康與福祉、性別平等、體面工作和經濟增長、減少不平等
M 公司治理的領航動力	強化公司治理	法規遵循 風險管理 公司治理 誠信經營	3 項	5 項	性別平等、體面工作和經濟增長、氣候行動、和平、正義及健全制度

註：
1. 元大金控的「夢想 (D.R.E.A.M)」服務精神全稱分別為 Devotion, Reliability, Exchange, Achievement，和 Motivation。
2. 本公司共有 17 項永續發展策略，在表中未呈現的策略主題有：營運持續管理、供應商管理、友善及優良的工作環境、人權、社會公益、普惠金融六項，以及其對應之永續績效指標。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

本公司依據金控永續發展策略藍圖所規劃之永續作為，列出各項永續主題的具體作法，以及對應之中長期目標，並依承諾與目標投入各項專案，定期檢視達成情況並配合趨勢滾動式修正，逐步達成永續承諾。就時程而言，本公司亦遵循金控永續發展策略藍圖所設定之期程，「2021-2025 集團永續發展策略藍圖」以五年為一期，所設之短、中、長期定義如下，故本報告書中在指稱永續中期和長期時，亦採一致定義。

▶ 2021-2025 集團永續發展策略藍圖

以下為本公司 11 項永續重大主題所對應的各項永續具體作法，其 2023 年執行情形，以及中期和長期目標。

永續績效指標 (KPI)	2023 年目標及執行情形	達成情形	中期目標 -2024 年	長期目標 -2025 年
1. 資訊及安全管理				
ISO 27001 資訊安全管理系統驗證	於 2023 年 12 月 21 日通過 ISO 27001 :2013 複審驗證	●	通過 ISO 27001 :2013 重審 通過 ISO 27001 :2022 轉版認證持續維持驗證有效性	持續維持 ISO 27001 :2022 證書有效性
建立資安事件監控機制 (SOC)	已建立資安事件監控機制 (SOC)	●	已於 2023 年建置 7X24 委外資安運營中心 (SOC)，持續透過 7X24 委外資安運營中心傳承之經驗，維持監控機制及場域安全之有效性。	
導入 AI 分析機制	已導入 AI 分析機制，啟動自動攔截防護	●	持續優化，有效監控警訊及事件關聯分析	
強化電子平台安全機制及客戶資料保護	上下半年依計畫完成系統備援演練	●	持續依計畫完成異地備援演練	

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

永續績效指標 (KPI)	2023 年目標及執行情形	達成情形	中期目標 -2024 年	長期目標 -2025 年
2. 客戶權益與服務品質				
客戶滿意度	99.4%	●	97%	97.5%
透過 ISO 10002 客訴管理系統提供可靠的高品質客訴管理流程	通過續審驗證	●	每年持續進行驗證	
落實公平待客原則	平均每人受訓時數 8 小時	●	平均每人受訓時數 5 小時以上	
3. 法規遵循				
洗錢防制專責單位所屬人員通過國際反洗錢師認證	持續通過考試	●	持續通過考試	
4. 風險管理				
發展氣候變遷風險之管理方式	依管理規定監控限額規範	●	持續精進氣侯風險管理，並揭露氣侯風險管理資訊。	
5. 公司治理				
定期進行董事會效能評估	完成年度評估作業	●	持續進行年度評估作業	
規劃多元董事進修課程提升董事專業職能	舉辦四場專題講座，並提供 33 則外部課程資訊	●	持續規劃多元董事進修課程	
6. 員工吸引與留任				
長期獎酬計畫	各級主管將永續發展目標及 ESG 業務納入年度工作目標，並連結獎酬制度	●	研究適用對象範圍，訂定永續發展相關之工作目標與關鍵績效指標	
員工永續敬業度調查	海內外參與率 91% 海內外敬業度 83%	●	海內外參與率維持 85% 以上 海內外員工永續敬業度維持 85% 以上	
優秀人才留任率	高績效人才保留率 97.6%	●	高績效人才保留率 93%- 95%	

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

永續績效指標 (KPI)	2023 年目標及執行情形	達成情形	中期目標 -2024 年	長期目標 -2025 年
7. 金融產品創新服務				
開發便捷數位帳戶，拓展用戶數	線上開戶比例 30.2%	●	線上開戶比例達 33%	線上開戶比例達 35%
數位行動用戶活躍度	電子業績占經紀業務比例 81.5%	●	電子業績占經紀業務比 83%	電子業績占經紀業務比 84%
金融商品或服務進行碳足跡驗證	「元大證券線上投資理財服務」通過英國標準協會 ISO 14067 產品碳足跡驗證及環境部碳足跡標籤	●	擴大金融商品或服務進行碳足跡驗證	持續規劃金融商品或服務落實環境永續發展
8. 誠信經營				
強化公司治理事項推動	已落實本年度公司治理推行計畫	●	持續落實年度公司治理推行計畫	
9. 人才培育與發展				
員工教育訓練完訓率	國內員工教育訓練涵蓋率 100% 海內外員工教育訓練涵蓋率 98.79% 海內外員工學習發展滿意度 82%	●	國內員工教育訓練涵蓋率 100% 海內外員工教育訓練涵蓋率 93% 海內外員工學習發展滿意度 83% 以上	國內員工教育訓練涵蓋率 100% 海內外員工教育訓練涵蓋率 95% 海內外員工學習發展滿意度 85% 以上
綠色金融人才養成計畫	總人次成長率 11.8% 總時數成長率 15.3%	●	總人次較前一年成長 10% 總時數較前一年成長 10%	
績效評估類型涵蓋員工比例	國內績效評估涵蓋達成率 100% 海外員工績效評估涵蓋率 99%	●	國內員工績效評估涵蓋率 100% 海內外員工績效評估涵蓋率 93% 以上	國內員工績效評估涵蓋率 100% 海內外員工績效評估涵蓋率 95% 以上

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

永續績效指標 (KPI)	2023 年目標及執行情形	達成情形	中期目標 -2024 年	長期目標 -2025 年
10. 永續金融				
遵循自願性綠色投融資原則及倡議	相關部門皆遵循「責任投資原則」(PRI)	●	持續推動遵循「責任投資原則」(PRI)	
落實「永續金融準則」評估	已依相關規範落實且所有案件皆遵行評估	●	依相關規範持續落實，所有案件皆遵行評估	
將社會與環境風險納入評估	已依相關規範落實且所有案件皆遵行評估	●	依相關規範持續落實，所有案件皆遵行評估	
ESG 相關產品 / 服務營收成長數	永續投資總額 24.49 億元	●	永續投資部位預估 40 億元	永續投資部位預估 46 億元
發行 / 承銷 / 投資永續發展債券	永續發展專項資金債券共 21 檔、可持續發展連結債券 (SLB) 2 檔	●	承銷永續 / 綠色債券 發行 6 檔永續 / 綠色債券	承銷永續 / 綠色債券 發行 8 檔永續 / 綠色債券
客戶議合 ESG 比例	銷售平台增加 ESG 產品文字說明頁面 依主管機關規範調整架上 ESG 系列基金 於電子平台強化綠色環保及社會議題 官網「永續發展專區」揭露 ESG 執行情形	●	產品銷售平台上增加 ESG 產品文字之說明頁面 持續依照主管機關規範調整架上 ESG 系列基金 強化綠色環保及社會議題，於電子平台說明宣導 公司官網「永續發展專區」揭露 ESG 執行情形	
11. 氣候行動				
控管碳排放目標 (基準年 2020 年)	每單位營收排碳量較基準年減量 3%	●	碳排放 (範疇一及範疇二) 較基準年減量 8%	碳排放 (範疇一及範疇二) 較基準年減量 10%
廢棄物減量 (基準年 2020 年)	人均廢棄物較基準年減量 1%	●	人均廢棄物較基準年減量 1%	人均廢棄物較基準年減量 2%
用水減量 (基準年 2020 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 1%	每平方米用水量較基準年減量 2%

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2.3 永續治理

永續發展政策

為實踐永續發展，響應聯合國永續發展目標 (UN Sustainable Development Goals)，將環境、社會及公司治理 (ESG) 理念融入企業文化與營運策略，強化永續發展事務之推動及管理，本公司特訂定「永續發展會報管理辦法」，明訂公司的永續發展政策如下：

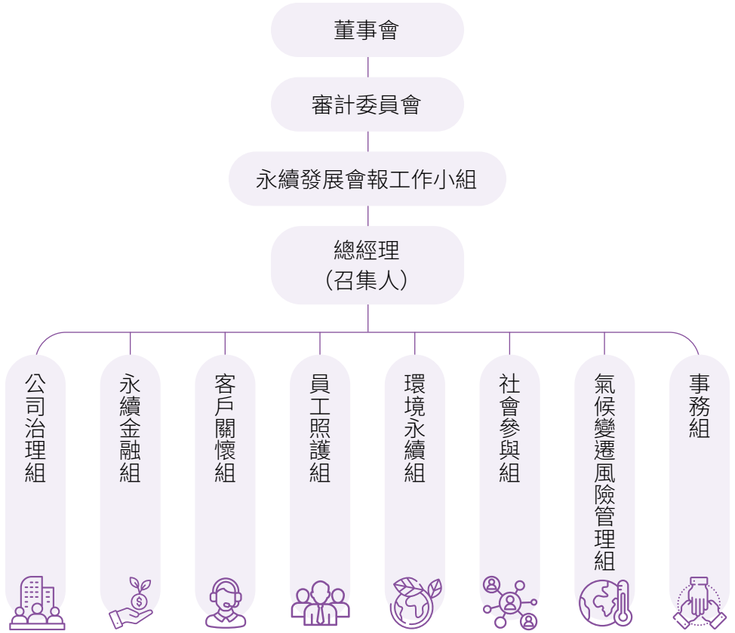
一、強化公司治理
二、促進永續金融
三、推動公平待客
四、致力環境永續
五、落實員工照護
六、擴大社會參與

永續管理架構

為落實永續發展事務之推動，本公司永續發展會報工作小組下設置各功能性分組並明訂其執掌事項，各功能性分組再區分權責單位及執行單位。權責單位由總經理指定擔任，負責統籌各組工作內容，並於永續發展會報中就每季工作計畫及成果進行提報；其餘成員為執行單位，應列席說明。權責單位及執行單位應依據召集人指示及會報決議，推動後續相關事宜。

永續治理組織

永續發展會報之召集人為總經理，綜合企劃部則負責將每季永續發展會報會議資料提報至審計委員會及董事會。



永續發展會報之權責單位或執行單位，應定期審視氣候相關風險與機會之管理情形，並定期就下列事項進行分析與評估及提出因應方案：

一、與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險。
二、核心營運系統及設備之營運持續與韌性能力。
三、其他永續發展業務相關事項。

永續發展會報於每季終了後固定召開，定期檢視並追蹤本公司的永續目標達成度，並配合元大金控及本公司推動之需要，不定期召開相關會議進行討論。本公司每季亦於「證券期貨業 ESG 執行資訊控管系統」中進行申報。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2.4 利害關係人議合與溝通

利害關係人溝通

元大證券參考國內外永續趨勢，以及元大金控辨識之利害關係人，選定股東與投資人 / 債權人、政府機關、客戶 / 債務人、現職員工、潛在員工、媒體、社區、供應商為本公司利害關係人，並以其為主要溝通對象。

利害關係人溝通管道與成果

本公司非常重視內外部利害關係人的期待與需求，除了公司固定須向主管機關申報的內容外，更積極就本公司推動永續的行動與作為與利害關係人進行溝通。透過發布年報、永續報告書、新聞稿，亦在官網設置利害關係人專區及溝通專線，提供多元化溝通管道，幫助利害關係人了解本公司，同時也協助本公司了解利害關係人的期待。2023 年本公司舉辦 / 共同舉辦及參與我國永續發展政策相關之活動場次共 3,502 場，相關活動請見第 6 章社會公益的付出參與。

利害關係人	利害關係人之重要性	關注的永續主題	溝通管道	溝通頻率	2023 年溝通實績
股東與投資人 / 債權人	秉持母公司元大金控「創新價值、提升股東權益」之核心理念，保持與股東及投資人良好且密切之溝通管道，也積極配合母公司對外揭露相關訊息，使股東及投資人明確了解公司長期發展策略及財務、業務概況以及公司治理與永續發展之目標。	公司治理 誠信經營 法令遵循 風險管理 永續金融 資訊安全管理 氣候行動 營運績效	公告財務報告	每季	定期更新公司官網資訊。
			董事會	每月 不定期	共計召開 16 次董事會（含代行股東會職權）。
			信用評等	每年	1. 取得中華信用評等國內長短期信用評等 twAA ／ twA-1+，評等展望「穩定」（公布日期：2024 年 1 月 25 日）。 2. 取得惠譽信用評等國際長短期信用評等 BBB+ / F2；國內長短期信用評等 AA-(twn) / F1+(twn)，評等展望「穩定」（公布日期：2023 年 11 月 8 日）。
			中英文年報	每年	發布中、英文年報，並定期更新公司官網資訊。
			永續報告書	每年	納入元大金控 2023 年永續報告書邊界。
			ESG 相關評比	不定期	通過中華公司治理協會 CG6013(2021) 公司治理制度評量特優之認證。（證書效期：2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日）
			公司治理與永續發展相關資訊	不定期	官網建置「公司治理」、「永續發展」、「公平待客原則」、「機構投資人盡職治理」等專區。
			中英文網站及利害關係人聯絡專區	常態性	利害關係人專區提供客戶申訴管道、員工建言及申訴管道。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

利害關係人	利害關係人之重要性	關注的永續主題	溝通管道	溝通頻率	2023 年溝通實績
政府機關	透過與主管機關定期和不定期的回覆調查問卷，符合相關要求以及強化自身管理能力；發布重大訊息公告及回覆相關詢問。	資訊安全管理 法令遵循 風險管理 公司治理 誠信經營 客戶權益與服務品質 普惠金融 永續金融 氣候行動 健康與安全的職場環境	本集團加入永續金融先行者聯盟	每季	本集團與金融同業先進籌組「永續金融先行者聯盟」，並與金融相關公會共同推動「金融業淨零推動工作平台」。
			證券商公會所召集之 承銷業務委員會議	每季至少一次	提案修正創新板上市首次上市承銷不侷限於詢價圈購方式，證券商公會於 2023 年 7 月 5 日正式修正相關法規，增訂得採全數競價拍賣、部分競價拍賣部分公開申購二種方式辦理，並增加競拍案件創新板合格投資人身分檢核作業規範。
			業務推廣活動	每年至少一次	與臺灣證券交易所和櫃買中心共同辦理業務推廣活動，協助上市及上櫃注意事項。
			重大訊息公告	不定期	依臺灣證券交易所規定發布重大訊息公告及回覆相關詢問。
			以公文、郵件、會議及公開 資訊方式回覆主管機關	不定期	申報臺灣證券交易所資訊和發布重大訊息、永續金融先行者聯盟計畫、淨零推動工作平台建議案等。
			證券商公會永續發展業務	不定期	擔任證券商公會永續發展委員會委員及永續發展工作小組成員。
客戶	提供完整商品及更多元且便捷的服務滿足客戶需求，結合多面向議題與手法吸引客戶關注，提升黏著度。讓客戶在使用金融商品與服務前，能了解風險，以及所須負擔的相關費用，降低日後發生爭議的機率。	客戶權益與服務品質 金融產品創新服務 資訊安全及管理 永續金融	投資分析報告	每月	客戶投資市場占比分析。
			關懷高齡客戶	每季	每季針對交易損益超過一定範圍之高齡客戶，將致電或以 Email 方式進行客戶關懷 。
			滿意度調查	每年	1. 2023 年股務代理上市櫃公司、委託上市櫃公司服務之客戶滿意度達 98.29%。 2. 2023 年客服中心來電的客戶滿意度 99.4%。
			電子交易平台、官方社群、 分公司反詐騙宣導	每月、每週不定時	透過電子交易平台、官方社群、分公司營業處所等多面向管道，向投資人宣導詐騙案例等相關情事，降低客戶受騙風險。
			電話、電子郵件、線上客服、智能客服	客戶需要協助時	作為客戶訴求反映的窗口，透過標準作業流程執行並依照相關指標，在最短時間內協助客戶。
			公文 （主管機關、評議中心轉知客戶訴求）	每年	依「ISO 10002：客訴品質管理系統」的作業流程執行，並依照主管機關、評議中心來文進行處理與行文回覆。
			問卷調查	常態性	服務品質問卷調查。
			元大權證 /ETN 網站	常態性	Youtube 直播權證 /ETN 教學影片共 56 支，累積約 26 萬次觀看次數。
			實體說明會	常態型	於全台分公司舉辦說明會，建立投資人正確理財觀念及宣導投資風險。
			電子交易平台	持續	投資先生 APP 整併創富通 APP 及開戶通 APP，打造一站式服務，滿足客戶便利性的需求 。
			線上開戶	持續	持續優化線上開戶流程，以減少投資人臨櫃開戶的不便，落實淨零碳排永續。
			FIDO 身分驗證	持續	加速客戶線上開戶及查詢元大集團跨子公司資產總覽之便捷服務。
			智能客服	持續	於全電子平台新增智能客服，輔助真人客服，加快客戶分流，降低線上等候時間，提升客戶體驗，實現友善金融。
			國內外投資說明會	不定期	安排逾 400 場客戶與被投資公司的會議，提供客戶公開透明的投資訊息。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

利害關係人	利害關係人之重要性	關注的永續主題	溝通管道	溝通頻率	2023 年溝通實績
現職員工	透過與員工溝通，傾聽員工的意見及需求，並且與員工溝通公司相關政策，以求上下同心，共創佳績。	公司治理 誠信經營 員工吸引與留任 人才培育與發展 健康與安全的職場環境 人權與多元平等	績效評估與回饋	每半年	各級主管將永續發展目標及 ESG 業務納入年度工作目標，並連結獎酬制度，落實永續經營發展。
			職業安全衛生訓練	每年	制定與執行母性健康保護計畫、過負荷預防計畫、人因危害預防計畫、不法侵害預防計畫等職業安全衛生預防專案，積極照護員工。
			員工永續敬業度調查	每兩年	辦理員工永續敬業度調查，84% 參與員工對永續敬業度持正面評價。
			內部教育訓練與元大 e 學苑線上課程	常態性	參訓員工人次與受訓時數，分別較前年度成長 25% 和 7.3%，人均訓練費用較前一年度成長 30%。
潛在員工	吸引優秀人才，協助學生了解金融業現況，以利職涯抉擇。	人才培育與發展 健康與安全的職場環境 人權與多元平等	校園社團贊助與交易競賽	每年	深耕校園經營，與多所大學合作開設學分課程、企業實習，並辦理校園財經社團贊助與交易競賽，協助青年學子瞭解金融產業，培育金融專業人才。年度合計完成 70 場金融宣導活動，共 4,397 人次參與。
			產學合作實習	常態性	
			校園講座與學分課程	常態性	
			求才網站、公司網站招募專區	常態性	
媒體	營造良好媒體關係，建立順暢溝通管道，使媒體能向社會大眾公允報導本公司之營運動態。	公司治理 誠信經營 法令遵循 金融產品創新服務	提供最新市場概況及金融商品訊息	不定期	提供市場概況及金融商品訊息，協助大眾掌握市場動態。
			投資講座、論壇	不定期	舉辦投資講座、論壇及法說會等活動。
			媒體文宣、廣告	不定期	新商品發行及業務推廣活動之廣告文宣。
			突發事件說明	不定期	就重大事項發布新聞稿或聲明稿，與媒體溝通及回覆媒體提問。
社區	企業與社會是共存共榮的關係，本公司以「愛心公益平台」的角色，幫助他人實現夢想、向幸福目標前進。同時也使大眾更認識本公司，持續傳遞正面能量。	金融產品創新服務 社會公益投入與發展 人權與多元平等	植樹計畫	每年	2023 年於印尼種植 4,087 棵樹，並於 8 所校園植樹 3,418 棵。
			社會公益、學術教育	每年	提供 10 所大專院校學生相關金融課程培訓，投入新台幣 164 萬元，受惠學生達 1,000 人。
			家庭日活動	每年	員工及眷屬共同參與，並藉此活動募集發票贈予伊甸基金會及訂購喜憨兒基金會餐盒。
			社區關懷	每年	由分公司自行辦理公益活動或金融相關培訓課程，共計 10 場。
			NPO/NGO 團體	不定期	將公益捐獻情形揭露於本公司官網。
供應商	倡導本公司對環境、人權等供應鏈之要求，推動 ESG 共好理念。	公司治理 資訊安全管理 氣候行動 人權與多元平等 供應商管理	供應商大會	約每 4 個月	共舉行 3 場，針對人權及環境等永續相關議題進行溝通與教育訓練。
			供應商年度評鑑	每年	辦理供應商評鑑，並要求簽約供應商簽署合約內所列之《元大金控供應商永續採購指南》，全集團通過 ISO 20400 永續採購驗證。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2.5 重大主題分析與管理方針

重大主題評估流程

2023 年為元大證券第一年編製永續報告書，本年度從內部利害關係人的視角出發，藉由各部門主管對公司業務發展、營運目標和永續策略的高度掌握，評估各項永續主題。

➤鑑別重大主題程序

第一步：鑑別

2023 年以 GRI 永續報導準則 2021 年版為基礎，參考母公司元大金控及國內外標竿同業之永續主題，並考量永續會計準則委員會 (SASB) 之投資銀行與經紀商準則 (Investment Banking & Brokerage) 和氣候相關財務揭露建議 (TCFD) 等國際準則、聯合國永續發展目標 (UN SDGs) 等國際趨勢與產業特性，篩選出本公司 18 項關鍵永續議題。

第二步：評估

由公司各部門主管評估公司在各項永續議題中對外部經濟、環境與人 (ESG) 之間衝擊的發生機率與影響程度，依據 GRI 永續報導準則 2021 年版，衝擊評估分為正面衝擊及負面衝擊。正面衝擊評估面向為發生機率及影響規模與範圍；負面衝擊評估面向為發生機率及嚴重程度。

第三步：排序

透過正負面衝擊之發生機率與規模，計算出各永續議題衝擊程度總分後，依據衝擊程度排序，並交叉比對母公司元大金控利害關係人之關注議題，將正負面衝擊排名前 11 之永續主題列為重大主題。

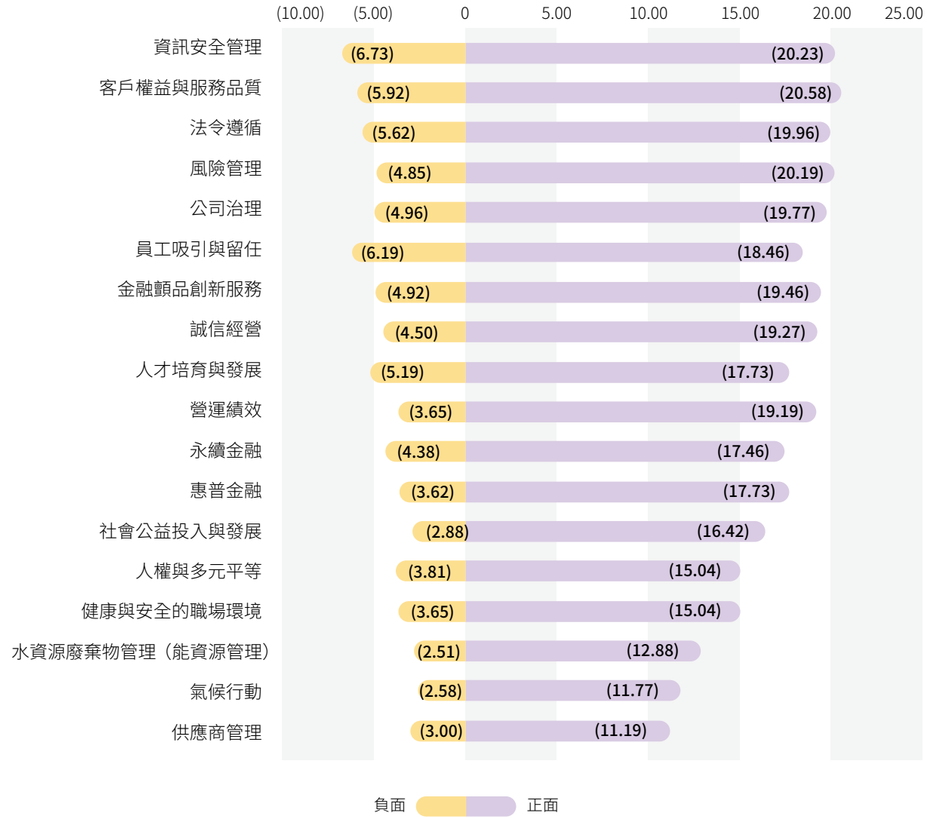
經永續專案小組的評估和討論後，考量氣候行動在國際上為重大關注焦點，亦為國內主管機關極為重視之議題，故將「氣候行動」列入重大主題之一。而排序第 10 的「營運績效」因非元大金控利害關係人之關注議題，故將其改列為一般主題。

第四步：確認

2023 年鑑別且調整後的 11 項重大主題，由永續專案督導及負責人、永續小組成員共同確認主題對本公司之重大性，並於永續發展會報的會議中報告，會議資料經提報董事會通過後採用。

本公司並就 2023 年的 11 項重大主題進行相關風險及衝擊評估，制定管理方針與採用相應政策作為因應措施，以強化經營及財務韌性。

永續議題內部衝擊程度排序



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

重大主題管理

重大主題	對元大證券的重要性	衝擊說明	永續發展策略（管理方針）	政策	評量機制	對應章節	對應之 SDGs
資訊安全管理	「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」為資訊安全目標。以符合法令及風險管理之原則，建立完善之資訊安全管理制度，保護所擁有及使用之資訊與個人資料。	持續精進資訊安全管理制度，提升更完備之資通安全防護措施及提供可靠之資訊服務品質，並遵循主管機關要求，強化個人資料保護之責任認知，以確保提供安全可靠的金融服務。	提供完善之資訊安全保護，創造可靠與信賴之金融交易環境，運用智慧前瞻科技淬鍊有效情報，確保完善之資訊安全系統及佈局，強化資安防禦力。	資訊安全管理政策	◆ 資訊安全小組每月召開小組會議，並每年召開管理審查會議，就資訊安全管理成效、稽核評估結果及利害關係人的回饋進行評估改善。 ◆ 每年委託第三方機構執行資安有效性評估，並向董事會提報資安整體執行情形。同時，根據主管機關之規範作成內部控制制度聲明書，並揭露於主管機管指定之申報網站。	3.5 資訊安全與及管理	工業化、創新及基礎建設
客戶權益與服務品質	從客戶需求出發，善用多樣核心業務特質，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，持續為客戶帶來貼心有溫度的服務。	關心客戶權益，並提供完善客戶溝通機制，即時了解顧客需求，有助保障客戶權益不受損害。	以客戶為中心，提供優質之服務，打造元大成為客戶安心信賴的金融品牌。	個人資料保護法 資通安全管理法 共同行銷管理辦法	◆ 由專責單位並由總經理擔任召集人，定期召開會議，負責公平待客原則及商品審議等相關事務之規劃、檢討及精進計畫之推動，並向董事會提報執行情形，由上而下強化落實。	4.3 客戶權益與服務品質	工業化、創新及基礎建設 責任消費及生產
法令遵循	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，應強化同仁遵法意識、維持有效適當之內部控制運作，以促進公司健全經營。	遵循相關法令規定，有助於穩定市場秩序、保護自然環境及利害關係人權益等正面影響。	落實相關法規，降低營運風險及遭受重大裁罰損失，並利於推展國際業務，擴大營運規模。	法令遵循相關規章 防制洗錢及打擊資恐政策與程序	◆ 透過隸屬於董事會之稽核部依主管機關規定之查核項目及頻率辦理查核，並依受查部門風險等級篩選辦理專案查核。每半年對每家國內分支機構及每年對每家海外子公司均至少查核一次。 ◆ 每年至少辦理一次法令遵循風險評估(CRA)、每半年辦理一次法令遵循自行評估作業，並於每年辦理全面性機構洗錢及資恐風險評估 (IRA)。	3.4 法令遵循	責任消費及生產

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

* Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

重大主題	對元大證券的重要性	衝擊說明	永續發展策略（管理方針）	政策	評量機制	對應章節	對應之 SDGs
風險管理	全球金融環境漸趨複雜化，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。	建立完善的風險管理措施，有助提升營運韌性不受危機事件影響、保障資產安全，達到維護金融市場穩定等正面影響。	訂定獨立且完善的風險辨識及管理機制，以管理各項營運風險，提升風險管理品質，確保企業永續健全經營。	風險管理政策 危機處理政策及程序規則	◆ 透過隸屬於董事會之稽核部查核各項規章與內部控制制度之遵循及執行情形。 ◆ 每年進行風險管理機制評估，並將評估結果提報審計委員會及董事會報告。	3.3 風險管理	體面工作和經濟增長
公司治理	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。	落實「公司治理實務守則」等法令規範和營運實務制定，有助建立良好的公司治理制度與公司運作的穩健。	積極響應公司治理 3.0 永續發展藍圖，完善公司治理架構，強化董事會職能及效能，提升資訊透明度，確保股東權益，提升企業永續發展。	公司治理實務守則	◆ 每兩年委託外部機構及專家深入檢視相關治理制度建置之完整性、制度運作之有效性、紀律落實情形與揭露之相關性及整體性，做為持續精進及強化相關公司治理制度建置之參考。 ◆ 每年執行董事會暨功能性委員會績效評估（自評）。 ◆ 每三年委由外部專業獨立機構或外部專家學者進行董事會績效評估。	3.1 公司治理	和平、正義及健全制度
員工吸引與留任	唯有堅強的人才軟實力，方能加深業務發展，擴大國際佈局，因此積極投入各項資源，招聘多元金融人才，攜手實現亞太區域指標性券商目標。	重視員工吸引與留任議題，吸引國內外優秀人才、鞏固人才核心競爭優勢、增加整體就業市場機會。	透過永續 KPI 與長期獎酬之連結計畫，鼓勵更多人員致力於 ESG 企業永續發展；創造員工優質的工作及職涯發展環境，以匯聚優質員工、創造競爭優勢。	布建人才來源多元管道，提供完善薪酬福利制度，廣招海內外國際金融人才。	◆ 建立與永續績效連結之長期獎酬計畫，積極留任高績效人才，定期辦理員工敬業度調查。	5.1 員工吸引與留任 5.2 員工溝通 5.4 健康與安全的職場環境	健康與福祉 優質教育 體面工作和經濟增長

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

重大主題	對元大證券的重要性	衝擊說明	永續發展策略（管理方針）	政策	評量機制	對應章節	對應之 SDGs
金融產品創新與服務	金融科技發展顛覆了傳統金融服務模式，元大證券致力數位金融創新，應用各種數位技術，才能提供客戶更完善、便捷和智能化的金融產品和服務，打造數位金融生態圈，為客戶帶來更優質的金融服務體驗，落實普惠金融，提升數位競爭力。	持續推動金融產品創新與服務，打造綠色生態系統，透過數位化、無紙化服務，落實節能減碳，有效降低碳排放。	深耕數位金融領域，將 ESG 因子導入科技發展，提供客戶與時俱進的投資理財新體驗。 強化網路與行動應用發展，迎接無紙化的數位變革，提供便捷順暢之金融服務。	數位平台開發流程 設計準則規範文件與製作 設計規範檔案	◆ 每週會報，不定期跨組或跨部門討論平台優化內容，檢視各項合作專案之進度，分析各平台數據與相關應用。 ◆ 每月定期檢視各項功能增長率。	4.2 金融產品創新與服務	8 體面工作和經濟增長 9 工業化、創新及基礎建設
誠信經營	「誠信」向為本公司經營理念，為貫徹企業永續經營理念，落實推動公司治理、強化董事會對誠信經營之管理並實踐企業社會責任，將誠信與道德價值融入公司經營策略。	落實誠信經營，有助市場秩序穩定、保障利害關係人權益。	基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，依循公司相關政策及規範，要求本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，建立誠信經營之企業文化及健全發展。	元大金控誠信經營守則 元大金控誠信經營作業程序及行為指南 不誠信行為風險管理要點 檢舉制度實施辦法 道德行為準則	◆ 遵循元大金控誠信經營相關規章及本公司規章。 ◆ 檢視內部控制等供各單位遵循內控及作業程序之相關規範。 ◆ 稽核單位每年依受查部門風險等級篩選，辦理專案查核。	3.2 誠信經營	16 和平、正義及健全制度
人才培育與發展	本公司持續不斷精進人力資源發展體系，以接應公司經營目標人才需求，並以『人才永續、永續人才』為培育政策理念，包含用對人、育能人、留住人，確保人才無虞匱乏，促成「人才永續」；「永續人才」則為培養全體主管同仁成為實踐永續的推手，提高對於永續議題的覺察與行動實踐。	培育員工具多元職能，並提供良好且平等的職涯發展機會，助於提升員工敬業度與核心競爭力，並促成實踐各項永續作為。	以公司策略為方針，分析各層級職類人才培訓發展需求，結合集團內外部訓練發展資源。 提供員工多元職能教育訓練體系及課程活動，藉由績效評估機制，強化員工競爭優勢，提升人才留任率及企業競爭力。	建立公司人才發展體系，彙集為公司「年度人才培訓與發展計畫」，滿足各項業務之人才發展需要	◆ 管理員工教育訓練覆蓋率。 ◆ 培養綠色金融人才。 ◆ 檢視員工績效評估情形。	5.3 人才培育與發展 5.5 人權與多元平等	4 優質教育 8 體面工作和經濟增長 12 責任消費及生產

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

重大主題	對元大證券的重要性	衝擊說明	永續發展策略（管理方針）	政策	評量機制	對應章節	對應之 SDGs
永續金融	重視永續金融發展，與國際趨勢接軌，在授信、投資及金融商品及服務開發中，皆逐步納入 ESG 考量要素。提供多元金融服務，扶植具永續理念之企業發展，以身為資金的提供者之影響力，將資金引導至永續發展產業，擴大永續之影響力。	鼓勵往來企業訂定永續目標、推動綠能、支持永續相關產業，以及 ESG 表現好之企業，可促使社會實踐永續等正面影響。	積極遵循金管會「綠色金融行動方案」，提供多元金融服務與客戶一同關注永續議題。 整合 ESG 精神至投資策略中，將環境與社會風險評估納入投資及融資之篩選流程，引導及鼓勵客戶重視綠色環保及社會議題。	投資管理政策 自營投資買賣決策作業要點 包銷委員會運作辦法 機構投資人盡職治理政策	◆ 每季追蹤本公司永續金融執行成效，並透過每季永續發展會報會議，檢視永續投融資、ESG 產品與服務、ESG 承銷及諮詢等工作推行進度與績效。	4.1 永續金融	8 體面工作和經濟增長 9 工業化、創新及基礎建設
氣候行動	致力於建立企業綠色文化，藉由管理內部能源消耗與溫室氣體排放、持續改善能源使用效率、積極採購綠色電力及再生能源，以降低營運過程的環境衝擊。	關心氣候行動議題，設定減碳目標、落實溫室氣體數值盤查、能源管理、氣候金融及供應鏈減碳管理等行動，可減緩暖化、並運用金融力量促進產業低碳轉型。	將氣候變遷的風險納入營運決策，辨識並管理風險，妥善管理極端天氣事件及邁向低碳經濟轉型的相關風險。	環境與能源及氣候變遷管理政策	◆ 導入環境相關 ISO 標準系統，並取得第三方查 / 驗證。 ◆ 每年檢視減碳、節能、再生能源使用、節水、減廢目標達成情形。	7.1 氣候變遷管理 7.2 綠色營運 7.3 永續供應商管理	13 氣候行動

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

* Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 3

公司治理的奠基磐石

3.1 公司治理
3.2 誠信經營
3.3 風險管理
3.4 法令遵循
3.5 資訊安全管理

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

3.1 公司治理

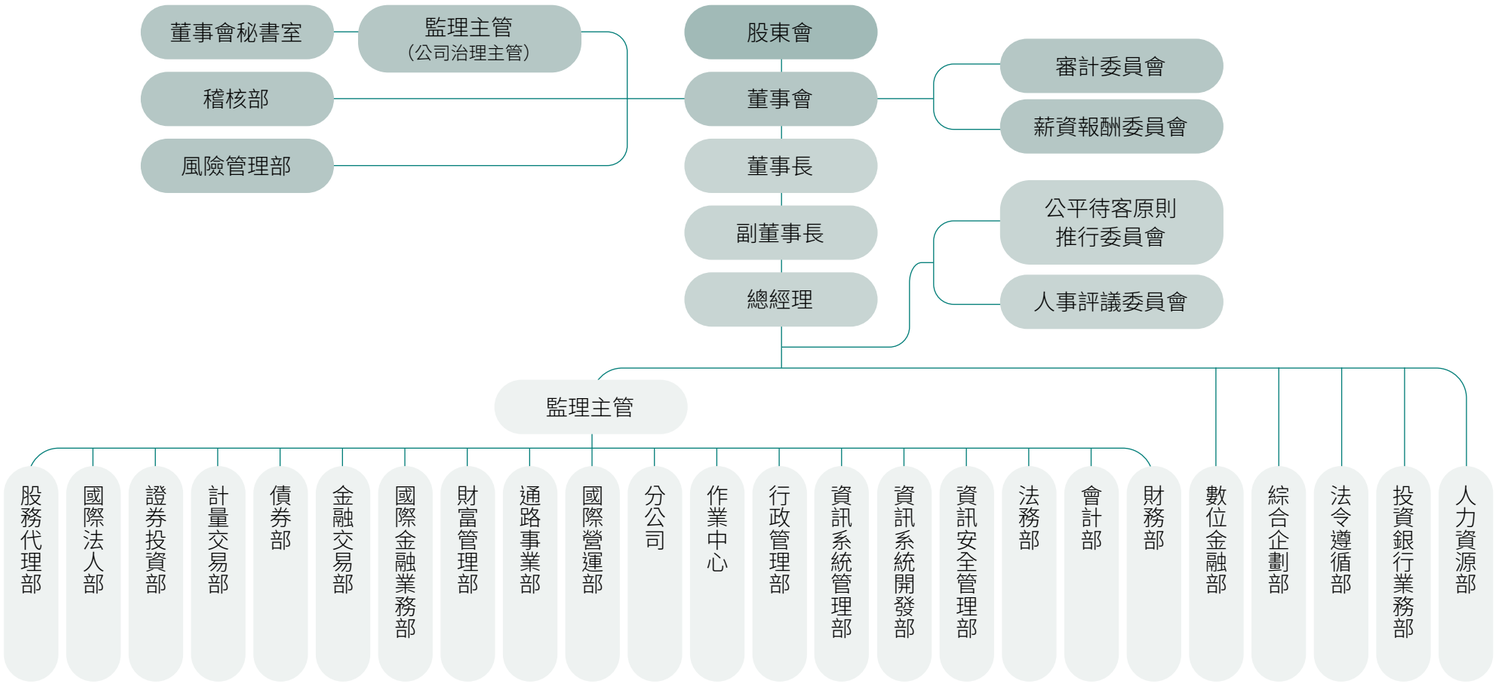
元大證券制定「公司治理實務守則」，建置有效的公司治理架構。透過強化董事會之性能、誠信經營融入企業文化、注重風險控管、國內外法令遵循及加強資安系統等全面規劃，以建立優良之經營環境及完善之公司治理制度。本公司榮獲證券暨期貨市場發展基金會 2023 年「金彝獎—傑出風險管理獎」，且為中華公司治理協會「公司治理制度評量認證」特優認證之企業，顯示本公司之公司治理成效深受肯定。

董事會架構與運作

➤董事會架構

元大證券董事之選任依據本公司「公司治理實務守則」，由母公司元大金控依法直接指派。董事會由董事組成，不另設常務董事。依本公司「公司章程」之規定，董事會每屆任期三年，連派得連任，董事平均任期為 4 年。董事會目前為第十一屆，任期自 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，由 11 位董事及 7 位獨立董事組成，獨立董事人數占董事會人數比例達 39%。

元大證券組織暨營運管理系統圖



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤董事會出席情形

本公司「董事會議事規範」明訂董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，亦規範至少每月召開一次董事會，以及各董事出席董事會之年度出席率 (不含代理出席) 宜達 80% 以上，並列入董事績效評估項目。2023 年共召開 16 次董事會，個別董事出席率達 99%。

➤董事會轄下功能性委員會

本公司董事會、董事長及總經理之權責劃分事項，依據本公司「權責劃分辦法」、「權責劃分表」及「分層負責明細表」之規定辦理。董事會下之功能性委員會為審計委員會和薪資報酬委員會，前者的主要職權明定於本公司「審計委員會組織規程」第六條中，後者則主掌訂定並定期檢視本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、標準與結構，以及定期評估其薪資報酬。

委員會名稱	委員會成員	每年最低召開次數	2023 年召開次數	委員平均出席率
審計委員會	由全體獨立董事組成。	12	17	100%
薪資報酬委員會	由獨立董事擔任委員，人數不得少於三人。	2	5	100%

➤總經理轄下委員會

總經理轄下之委員會包含公平待客原則推行委員會和人事評議委員會，前者負責公平待客原則相關事務之推動，後者則是為強化公司辦理員工獎懲案件之公平性與客觀性所設立。

委員會名稱	委員會成員	2023 年召開次數	委員平均出席率
公平待客原則推行委員會	各相關部門、法務部、綜合企劃部之監理主管與公司治理主管，及法令遵循部、風險管理部、稽核部、法務部等部門主管。	8 (4 次例會和 4 次臨時會)	94%
人事評議委員會	法務部主管、法令遵循部主管及人力資源部主管為當然委員；其餘委員由總經理指派部門主管以上之主管擔任，並由總經理指派一人為主任委員。	0	-

專業、多元、獨立之董事會

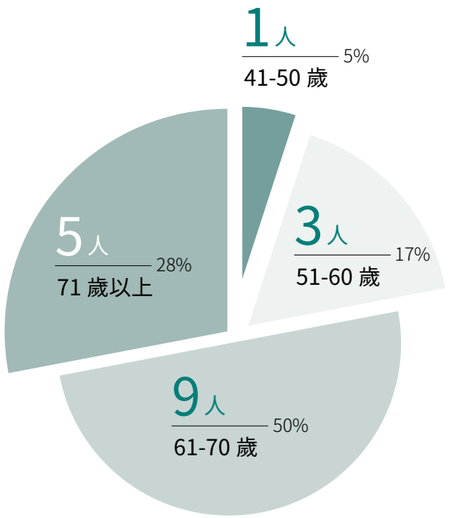
本公司董事會成員共 18 席，包含女性董事一席，均擁有金融、證券、財務會計、資訊科技、資訊安全、風險管理及併購等全方面之專業背景，並具備金控、銀行、證券、保險、資訊科技、營建業等產業之豐富業界經驗及智識，有助於提升董事會決策品質並強化內部監督管理。

➤董事會年齡分布

本公司董事年齡分布廣，橫跨多個世代，有助議事時的多元經驗交流，董事之平均年齡為 65 歲。

本公司「董事職責範疇規則」中明訂董事的主要職責，獨立董事除依循前述規則，亦須遵循「獨立董事之職責範疇規則」。獨立董事於執行業務範圍內應保持獨立性，本公司不得妨礙、拒絕或規避獨立董事執行業務。

為落實對獨立性的要求，本公司於「公司治理實務守則」中規範，應依章程規定設置二人以上之獨立董事，獨立董事之席次不宜少於董事席次之三分之一，獨立董事應具備專業知識，且任期不得連任逾三屆，並不宜同時擔任超過五家公司之董事 (含獨立董事) 或監察人，獨立性彙總詳如下表。同時，獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分，以利客觀行使職權。



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

姓名	職稱	性別	年齡			產業經驗		專業知識與技能								兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			41-50 歲	51-60 歲	61 歲以上	金融業	其他產業	金融 / 證券及衍生性金融商品	法律	財務 / 會計	行銷管理	工程 / 資訊科技	經營管理	風險管理	海外市場 / 併購	
陳修偉	董事長	男			●	●		●	●				●	●	●	0
黃維誠	副董事長	男		●		●		●			●		●	●	●	0
王義明	董事	男			●	●		●		●	●		●	●	●	0
申鼎錢	董事	男			●	●		●					●	●	●	0
馬維建	董事	男		●		●	●	●			●		●	●	●	0
林添富	董事	男			●	●		●					●	●	●	1
李岳蒼	董事	男			●	●	●	●					●	●	●	0
邱憲道	董事	男			●	●		●			●		●	●		0
馬瑞辰	董事	男	●			●	●	●			●		●	●		0
賀鳴玨	董事	男			●	●		●			●		●	●	●	0
陳品呈	董事	男		●		●	●	●			●		●	●	●	1
洪慶山	獨立董事	男			●	●	●	●	●	●			●	●	●	3
吳裕群	獨立董事	男			●	●	●	●						●		2
周行一	獨立董事	男			●	●	●	●		●	●			●	●	1
陳安斌	獨立董事	男			●	●	●	●		●		●		●		1
吳崇權	獨立董事	男			●	●		●	●	●			●	●		0
孫雅麗	獨立董事	女			●	●	●					●	●	●		0
郭炳伸	獨立董事	男			●	●					●			●	●	0

更多董事會成員的相關內容，
請參閱元大證券 2023 年年報。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

董事利益迴避機制

根據本公司「董事會議事規範」之規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。獨立董事就審計委員會的會議事項迴避機制，則依「審計委員會組織規程」之規定。若有因前述規定，致使審計委員會無法決議的情況發生，應向董事會報告，由董事會為決議。

強化公司治理之作為

➤公司治理主管

為協助董事會運作、落實公司治理，本公司設有公司治理主管，其為兼職性質，由董事會秘書室之監理主管綜理公司治理主管業務。主要職掌包含依法辦理董事會、審計委員會及股東會 (董事會代行) 之會議相關事宜，以及提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令及持續進修等，以強化本公司公司治理，發揮董事會職能。

2023 年公司治理主管之業務執行情形

1. 配合主管機關推動公司治理 3.0，協助董事會審議有關公司治理、公平待客、誠信經營、智慧財產權、永續發展及 ESG 事務之管理等事項提陳董事會之報告案或討論案，提升公司治理水準。
2. 協助董事會研修調整公司治理相關重要規範，包括修正本公司權責劃分表、公司治理實務守則、獨立董事之職責範疇規則、董事職責範疇規則、道德行為準則、機構投資人盡職治理政策、機構投資人投票政策、問責制度執行準則等。
3. 辦理年度審計委員會、董事會及股東會 (由董事會代行) 會議相關事宜。
4. 督導董事會秘書室辦理董事會及審計委員會之議事作業，強化議事程序遵法及利益迴避事宜。
5. 提供董事執行業務所需之資料，提醒董事應遵守之相關法規；並於會後針對董事建議或意見，追蹤後續處理情形及進度。
6. 協助辦理新任董事遵循誠信經營承諾書之簽署。
7. 辦理董事會暨功能性委員會績效評估相關作業。
8. 規劃年度董事會行事規劃表、董事進修地圖，辦理董事進修相關事宜。
9. 協助董事會審議訂定年度公司治理推行計畫。
10. 協助本公司榮獲年度公平待客原則評核績優之證券商排名前 20%。
11. 協助審計委員會啟動年度客戶關懷問卷專案。
12. 向董事會報告本公司第十一屆獨立董事任職期間內資格符合法令規章之檢視結果。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤董事會溝通內容

本公司 2023 年共召開 16 場董事會，本年度重要之報告和討論事項如下。

會計部

每月
- 本公司及主要轉投資與主要券商營運績效情形報告

每季
- 審核季、半年度、年度財報

每年
- 承認年度決算表冊、盈餘分派或虧損撥補
- 公司年度財務計畫

稽核部

每月
- 內部稽核執行情形報告

每年
- 上年度內控自評結果及內控聲明書
- 次年度內部稽核計畫

風險管理部

每月
- 風險管理執行情形報告

每年
- 風險管理機制檢核情形報告、金融交易壓力測試執行情形報告、風險管理之評核結果報告等年度報告
- 次年度風險限額

法令遵循部

每年
- 洗錢資恐及資武擴風險評估報告、法令遵循風險評估等年度報告
- 防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書

人力資源部

每年
- 年度員工酬勞分派
- 勞資會議執行情形

不定期
- 董事長、副董事長、經理人薪資核敘
- 經理人之任免
- 公平待客獎勵案報告

資訊安全管理部

每年
- 資訊安全管理作業執行情形
- 核心營運系統及設備之評估與管理

綜合企劃部

每季
- 永續發展會報陳報執行情形成效報告

每年
- 公司年度經營計畫及發展策略
- 年報、公平待客原則執行情形報告、不誠信行為風險管理成效報告、不誠信行為潛在風險評估報告等年度報告

通路事業部

每季
- 客訴事件處理情形

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

董事進修情形

根據本公司「董事進修辦法」及「證券商董監進修推行要點」規定，為提升董事專業智識及因應企業永續發展趨勢，應安排董事參與相關課程。2023 年課程主題內容包含氣候變遷、公平待客、綠色金融等，總時數共計 181 小時，高於「證券商董事、監察人進修推行要點及進修地圖」建議時數規範。

E 環境

- 淨零碳排與企業治理
- 人工智慧新時代：台灣的機會與挑戰及 ESG 投資原則與策略
- 溫室氣體 - 盤查聲明之確信
- 氣候變遷下之會計處理
- 企業如何落實節能減碳，提升公司獲利

S 社會

- 金融消費者保護法與公平待客
- 從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削
- 金融消費者保護法之介紹與因應
- 新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響

G 治理

- ESG 最新趨勢：以證券 (金融) 業永續經營為例
- 證券業永續發展轉型執行策略宣導座談會
- 以風險管理推動企業永續發展 - 上市上櫃公司風險管理實務守則
- ESG 實務解析
- 永續趨勢新知與董事會治理

董事會績效評估

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年執行董事會暨功能性委員會績效評估，由各董事完成自我及同儕評估問卷，並將董事績效評估結果提供薪資報酬委員會，作為訂定董事薪資報酬之參考依據。

2023 年董事會暨功能性委員會績效評估自評結果

目前評估機制共三種，包含「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」，以及「委任外部專業獨立機構評估」，各項評估機制之說明與評估衡量構面如下表。

評估機制	董事會績效評估	董事會成員績效評估	外部董事會效能評估
機制說明	問卷分六大面向 共 47 題	問卷分六大面向 共 27 題	問卷分八大面向 共 20 題
評估衡量構面	◆ 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 ◆ 對永續發展之參與	◆ 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	◆ 董事會之組成 ◆ 董事會之指導 ◆ 董事會之授權 ◆ 董事會之監督 ◆ 董事會之溝通 ◆ 內部控制及風險管理 ◆ 董事會之自律 ◆ 其他 (董事會會議、支援系統等)

依本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定，至少每三年需進行一次委由外部專業獨立機構或外部專家學者進行之董事會績效評估。本公司 2021 年委託「社團法人中華公司治理協會」就 2020 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期間進行董事會績效評估，評估面向涵蓋八大構面，以問卷填覆及實地訪評方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來，並具備獨立性。評估報告於 2021 年 11 月 29 日出具，本公司依據評估結果付諸實際改善行動，持續精進董事會職能。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

薪酬政策

本公司 2023 年最高治理單位及高階管理階層薪酬政策細節請參考當年度年報第 63 至 80 頁，公司治理報告之最近年度給付董事、總經理、副總經理及顧問等之酬金及分派員工酬勞情形。

➤董事 (含獨立董事) 薪酬政策

董事酬金包含報酬、退職退休金及業務執行費用等項目，業務執行費用包括車馬費及會議出席費等。獨立董事之月固定報酬，授權董事會參酌同業通常水準議訂之；董事長及副董事長薪資以不超過總經理之 0.5-2 倍支給；董事長及副董事長之離退給與則授權董事會，依其對公司營運參與、貢獻價值及同業水準決議訂之。

➤高階管理人員薪酬政策

高階管理人員依據職責範圍、專業能力及學經歷敘薪，高階管理人員每年度根據公司策略目標及永續發展目標，訂定個人工作目標，包含營運發展策略、年度重點工作、營運及人才管理、集團資源整合與支援、內控及遵法情形、永續發展事項等。依本公司「績效管理辦法」，每年辦理期中及期末績效考核，檢視高階管理人員各項工作目標之實際執行成果，各項目標經加權合計，評核高階管理人員之績效評等。

依本公司獎金辦法，每年度得視公司達成之經營績效及盈餘情形，提列團體績效獎金，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連合理性，參酌同業通常水準議定之。

為確保及配合未來風險調整後之獲利，本公司訂有「高階管理人員獎金發放辦法」，總經理及其他高階管理人員獎金之發放，係以公司經營績效及考量未來風險因素為主要依據，其變動獎金 15% 作為風險考量遞延發放之基礎，以存入儲蓄型持股信託方式遞延 3.5 年，且變動獎金最長的績效衡量期間為 5 年，將個人獎酬、公司獲利及股東利益連結。

➤薪酬索回政策

本公司訂有薪酬索回政策，針對總經理及其他高階管理人員獎金之發放，如有其他重大風險事件而造成公司損失等情事發生時，經董事會核准得調整發放比例，或索回發放之獎勵。

➤薪酬衡量指標

總經理之年度工作目標區分為財務目標、業務目標、永續發展目標及內部管理目標等四大類，設定年度目標及衡量標準，並定期檢視目標達成情形，每年進行期中及期末考核，依目標達成情形衡量總經理績效，依績效等第連動其變動獎金。

類別		比重	說明
營運發展目標	財務目標	70%	◆ **有效率運用資本 (獲利 / 預算控制)**：檢視利潤中心年度獲利之達成情形及成本中心年度預算控制之執行情形，如獲利目標達成率、業務目標達成率及預算控制達成率等。 ◆ **營收成長 / 國際化**：檢視利潤中心海內外營收成長達成狀況，協助海外子公司業務推動與營收成長情形，以及符合永續發展策略之業務推動；成本中心協助公司營收成長及國際化業務推動及協助公司推動永續發展策略之執行情形。
	業務目標		◆ **業務創新**：檢視各部室之業務創新能力，如擴展業務廣度、強化產品種類、發展 ESG 金融商品及開拓客戶族群等。 ◆ **營運效益**：檢視各部室之營運管理能力，如資訊系統建置與效能提升、多元管理制度建置與改善及最佳流程設計與改造等。 ◆ **相互支援**：檢視各部室跨境、跨公司及跨部室團隊合作之達成情形，如溝通協調、業務配合、專案合作、推動集團 ESG 等執行，以及元大文教基金會參與情形。 ◆ **部門年度重大專案**：檢視各部室依政策指示應辦理之年度重大專案推動情形及達成率。
	永續發展目標		◆ **2021-2025 集團永續發展策略藍圖**：依據六大面向訂定具體指標及目標，包含 17 個項目、59 個 KPI。 ◆ **年度 ESG 重點專案**：綠電及綠色採購占比、內部碳價管理減碳績效、ESG 相關評比、ESG 風險管理機制、公司治理 3.0、永續金融案件量等。 ◆ **中長期 (3-5 年) 發展目標**：業務及營收結構轉型、金融商品與服務發展策略、海外發展策略及綜效、員工永續敬業度等。
內部管理目標		30%	◆ **人才管理**：檢視部門主管對人才之選、育、用、留等管理能力，如：部門年度訓練計畫與執行、任務指派與工作教導、核心人才發展與留任、接班梯隊培養 (落實代理人制度)、提升人員能力、團隊士氣激勵等。 ◆ **法令遵循及公平待客**：考評各部室落實法令遵循及公平待客之執行情形。 ◆ **內部控制及風險管理**：考評各部室落實內稽內控及風險控管之執行情形。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

* Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

ESG 績效與獎酬制度

本公司「績效管理辦法」明定監理主管的工作目標須與 ESG 連結，透過績效管理機制，以落實 ESG 推動之成效。

職稱	營運面向	績效指標	占比
監理主管	資訊安全管理	◆ 協助各單位資訊系統開發與設備維護。 ◆ 強化資安監控機制及應處量能。 ◆ 取得資安相關驗證評比及導入國際營運持續管理標準。 ◆ 提高全體資安意識，及持續培養資訊系統與資訊安全人才。	30~35%
	客戶權益與服務品質	◆ 遵循主管機關及公司訂定之公平待客相關政策與規範。 ◆ 督導落實公平待客文化及相關精進計畫之推行。 ◆ 精進作業與服務流程，提升服務品質與營運效益。	10%
	金融產品創新服務	◆ 依主管機關法令政策，規劃發展新種業務與服務。 ◆ ESG 相關業務與金融商品之發行 (如永續指數期貨、永續債券、綠色投資、ETF 等)。 ◆ 數位服務專區建置與試點，提升數位金融服務量能。 ◆ 協助海外子公司業務創新發展與推動 ESG 相關事務。	10~20%
	法令遵循與風險管理	◆ 強化風險管理組織與機制，辨識與預警各業務風險。 ◆ 督導單位作業流程，確保各項作業符合法令規範與內稽內控原則。 ◆ 督導單位確實完成法遵自評及內控自評檢查作業。 ◆ 年度內無主管機關或公司內部裁罰或缺失。 ◆ 確實遵循公司風險管理規範。	20%
	人才培育與發展	◆ 督導部門落實接班梯隊發展計畫及培養各層級主管職務代理人。	10%
	氣候行動	◆ 強化氣候變遷情境分析模組，精進風險之財務影響評估。 ◆ 督導落實內部碳價管理制度執行目標。 ◆ 持續推行無紙化政策 (如電子對帳單、櫃台作業 E 化、數位倉儲等)。	10~15%

註：依督導管轄部門業務性質，監理主管績效指標與占比各異。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

3.2 誠信經營

誠信經營管理機制

➤誠信經營政策

本公司為強化誠信經營之企業文化及公司永續發展，除遵循元大金控「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」外，亦訂定「不誠信行為風險管理要點」，禁止所有不誠信行為及利益之態樣，並建立不誠信行為潛在風險評估機制，與本公司內部控制相關規範緊密連結。稽核單位亦將誠信經營相關規範納入每年定期辦理之一般業務查核項目，以確保本公司誠信經營理念之實踐。

為使本公司董事及高階管理階層熟悉集團及本公司之誠信經營理念，亦促請其簽署「誠信聲明書」，內容包含不為不誠信之行為、不提供或收受不正當利益、不提供非法政治獻金或有不當慈善捐贈或贊助、遵守利益迴避原則、履行保密義務且不得侵害智慧財產權、遵守保密協定且不從事內線交易、履行說明義務及不收受不正當利益、避免與不誠信經營者交易等。截至 2023 年底，本公司董事及高階管理階層之「誠信聲明書」簽署率達 100%。

➤誠信經營組織

本公司誠信經營運作由稽核部、法令遵循部、人力資源部、會計部、行政管理部及綜合企劃部負責推動或執行相關之運作，並由綜合企劃部負責彙整執行情形，每年向本公司董事會及元大金控陳報誠信經營執行情形，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形。

➤誠信經營風險評估

本公司每年定期辦理不誠信行為風險評估，以落實公司誠信經營理念及降低貪腐風險。2023 年本公司已針對總公司各部門、所有分公司及全體員工進行不誠信行為潛在風險評估作業，本公司整體不誠信行為風險評估結果為低風險。

不誠信經營風險評估之項目

- 行賄及收賄
- 不當慈善捐贈或贊助
- 提供非法政治獻金
- 侵害智慧財產權
- 從事不公平競爭之交易
- 從事內線交易
- 未盡保密義務
- 偽造文件
- 利益衝突無迴避
- 內部詐欺
- 不當營業行為

➤誠信經營推行結果

本公司每年定期為全體員工 (含新進人員) 辦理誠信經營宣導訓練課程，內容包含金融消費者保護、利害關係人交易、併購資訊揭露、金融從業人員之誠信、道德與法律責任、法遵資源及檢舉制度等。2023 年計有 5,548 人參加課程，訓練時數共 5,548 小時，完訓率達 100%。

2023 年本公司為董監事共辦理 3 場相關講座進行宣導，主題包含「洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導」、「國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣」、「防制洗錢與打擊資恐回訓」、「企業舞弊之法律責任與案例分析」、「新興洗錢模式及法規趨勢」，訓練時數合計 66 小時。

本公司 2023 年未發生任何貪腐事件，未有涉及任何與詐欺、操縱市場、內線交易、貪腐、反公平交易法等相關案件，以及亦無員工或商業夥伴因違反誠信經營而受處分或終止商業關係。

檢舉制度

➤檢舉制度政策

本公司依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及本公司「公司治理實務守則」訂定「檢舉制度實施辦法」，鼓勵任何人發現本公司有犯罪、舞弊或違反法令之虞時，均得提出檢舉。

➤檢舉制度權責單位

本公司檢舉制度受理單位為法令遵循部、調查單位為稽核部。調查單位若接獲案件，將就檢舉內容及相關事證進行調查，於調查結束後，將調查結果與處理建議作成書面報告，並通知受理單位調查結果。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤檢舉受理要件

當法令遵循部收到案件時，首先會就案件的受理要件進行審核，確認符合以下類型之案件且無不受理之情事後轉交調查單位。若為因社交活動、家庭或親屬關係所生私人爭議，或與本公司或本公司之子公司業務無關，或本公司已訂有申訴或處理程序之疑義等情形，則不適用本檢舉制度。

受理類型	定義
犯罪行為	在中華民國領域內，依中華民國法律有刑罰規定之行為。
舞弊行為	本公司所適用之元大金融控股股份有限公司「誠信經營作業程序及行為指南」所定之不誠信行為。
違反法令情事	違反金融相關法律、金融監督管理委員會訂頒、發布之法規、命令 (包括行政程序法所稱之行政規則) 情事。

➤檢舉管道

檢舉人可透過檢舉專線電話、電子信箱等便利管道進行檢舉，本公司亦於公司官網公告所有檢舉管道，接受以書面、電話、電子郵件或其他檢舉方式提出檢舉。

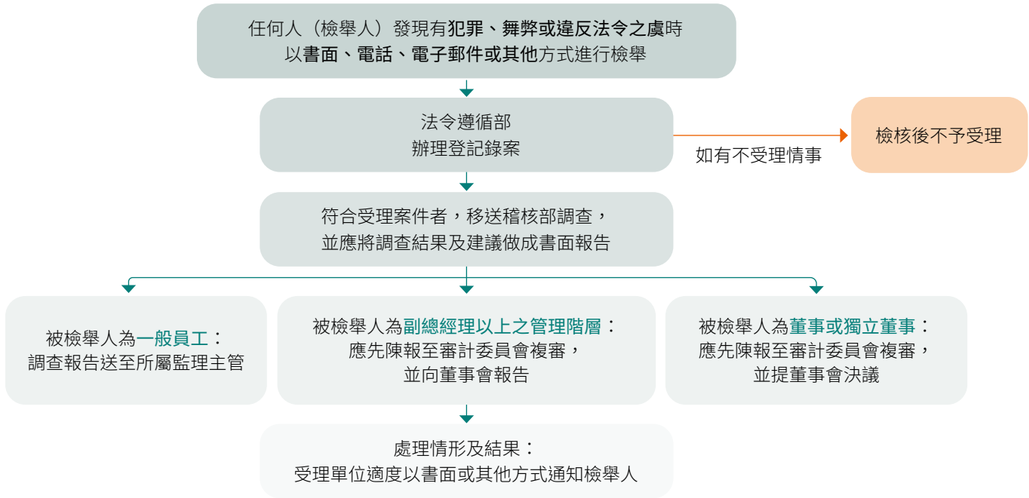
元大證券股份有限公司檢舉制度受理單位
檢舉專線：+886-2-2718-1882
104089 台北市中山區南京東路二段 77 號 9 樓

檢舉管道網址及電子信箱

➤調查程序

所有經檢舉管道所檢舉之事件，本公司均妥善記錄並謹慎追蹤處理，若案件調查屬實，將依「檢舉制度實施辦法」規定之下列程序處理。

Step 1：立即要求被檢舉人停止相關行為，並預為必要之防範或緊急應變措施。
Step 2：由被檢舉人所屬部門主管或被檢舉事項之權責單位提出書面檢討改善措施，交由調查單位追蹤至改善完成為止。
Step 3：涉及重大違規或有致本公司受重大損害之虞，由相關部門另向審計委員會報告後續處理及檢討改善措施。
Step 4：必要時，透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司名譽及權益。



✱2023 年受理案件數與處理情況

受理案件數	調查中	結案數
2	0	2

調查後，兩案均無涉及犯罪行為、舞弊行為，或違反法令之情事。

檢舉來源	案件類型	處理方式
檢舉專線	違反本公司內部工作規則	已對被檢舉人員進行適當懲處
檢舉信箱	違反本公司人事管理規範	已對被檢舉人員口頭申誡並加強教育訓練

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤檢舉人保護及利益迴避

本公司依據「檢舉制度實施辦法」規定，處理檢舉案件相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。如檢舉人遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，本公司將協助其報請警察機關處理。

若處理檢舉案件之人員有下列各款情形之一者，應即以書面說明其自身利害關係，並自行簽請迴避。

一、與檢舉人或被檢舉人為配偶或共同生活之家屬。
二、與檢舉人或被檢舉人為二親等以內親屬。
三、有其他利益衝突之虞者。

➤檢舉制度宣導與激勵措施

本公司每年定期對全體員工辦理「檢舉制度實施辦法」所定之教育訓練，2023 年訓練課程包含「防制洗錢及打擊資恐」和「法令遵循規範與違規案例 (含內線交易及檢舉制度) 宣導」，共計 5,035 人次參與課程，平均每人受訓時數為 2 小時，完訓率 100%。

另根據本公司「檢舉制度實施辦法」規定，若檢舉人為本公司人員，其所提出之檢舉如經查證屬實者，得依其檢舉對公司治理貢獻程度，酌予獎勵。

3.3 風險管理

面對金融市場環境瞬息萬變，完善之風險管理日益重要。元大證券為有效掌握營運相關之風險，並維持公司穩定營運，制定了「風險管理政策」及「經營風險管理辦法」，建立完整的風險評估流程與應變計畫，確保風險管理機制運作順暢，透過風險管理三道防線監控風險，降低風險發生之機率及可能產生之負面衝擊，並建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之執行，控管公司營運之風險。

風險管理制度與政策

➤風險管理架構

本公司重視風險管理，推動由上而下的風險管理文化。董事會為風險管理最高決策單位，主要負責核定風險管理政策與重要風險管理制度、核定年度風險限額及監控指標門檻、督導風險管理制度的執行等，以落實整體業務的風險管理。審計委員會則協助董事會執行其風險管理職責，而風險管理部則隸屬董事會，為獨立的風險管理執行單位，主要職責為研擬風險管理制度、建立風險管理系統、建立衡量風險的有效方法、監控與分析風險，以及陳報與預警重要風險等。

➤風險管理機制

為辨識與衡量公司整體風險，本公司設有風險管理三道防線模式，各道防線均訂定明確的組織、職責與功能，以確保風險管理機制有效運作。業務單位均了解各項業務之執行對公司整體風險之影響程度與範圍，事前規劃符合公司風險胃納量之營運計畫，按時檢視並確實遵循各類風險管理規範。藉由業務單位的自主管理，加上完善的風險管理機制，有效避免或降低風險發生頻率與衝擊，落實公司風險管理目標與風險胃納。

風險管理三道防線

第 1 道防線
業務部門及作業、行政管理等支援部門
在執行相關工作時，負責落實執行風險管理程序，確保符合風險管理規範。

第 2 道防線
風險管理部門及法令遵循部門
負責風險管理制度及法令遵循制度的規劃、風險監控及報告。

第 3 道防線
稽核部門
負責查核各項規章與內部控制制度之遵循與執行情形。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

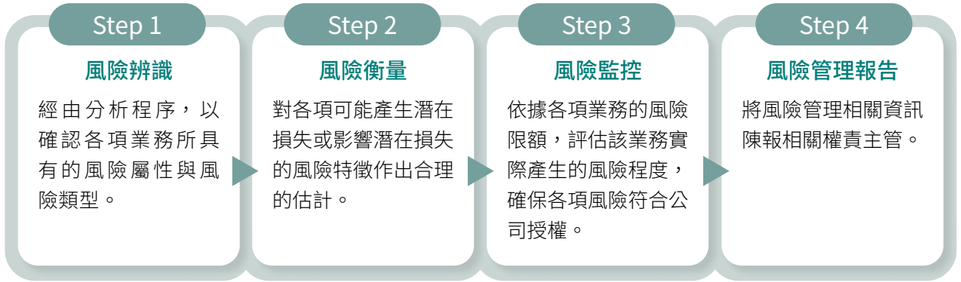
附錄

➤風險管理政策

「風險管理政策」為本公司風險管理之依循辦法，以建立各類風險之管理標準，確保本公司風險管理之完整性、有效性與合理性。此政策規範各類風險屬性及其對公司營運穩定性與資本安全性的影響程度，分別訂定適當的風險管理制度，同時也明定各部門的風險管理職責。

本公司亦制定「經營風險管理辦法」，範圍涵蓋金融風險、營運風險、法律及法遵風險、氣候變遷風險等，各類風險管理單位每年應就所監管之風險範圍評估其存在或潛在風險，並由風險管理部彙整，提報審計委員會及董事會報告。

➤風險管理程序



風險胃納及限額

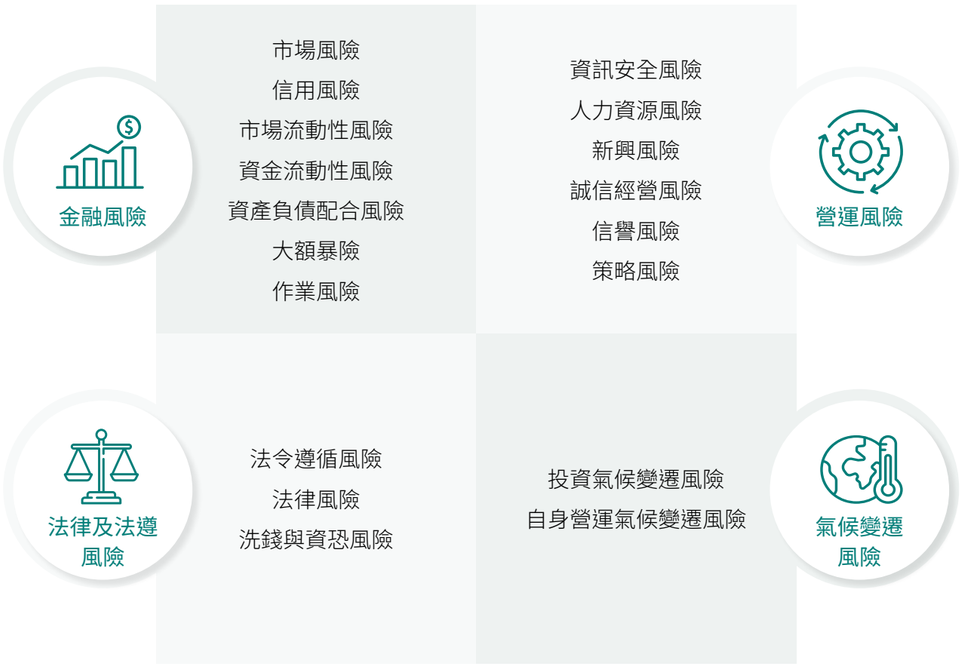
風險胃納為綜合衡量各種風險抵減措施後，公司所願意承擔的風險水準。本公司每年依據公司營運目標與風險容忍度，訂定全公司之各項風險限額，定期檢視並確實遵循各類風險管理規範，確保各項業務所暴露的風險均符合公司風險管理目標與風險胃納。

風險類型	風險胃納及限額說明
資本適足比率限額	監控本公司的資本在承擔各項業務可能產生的最大潛在損失後，仍可持續支持各類業務穩定營運的能力。
各類風險監控指標暨門檻值	涵蓋本公司主要經營風險，對各項已辨識之風險進行監控並妥善管理，以減少損失及降低負面衝擊。

風險監控指標及門檻值自董事會核定之生效日起適用，為期一年。若年度中因故須調整，應由監管該類風險之風險管理單位提出，會簽風險管理部後，提請審計委員會同意後，方可提報董事會核定。若風險監控指標超逾門檻值時，監管該類風險之風險管理單位亦應檢視原因並提出因應方案，經會簽風險管理部後，陳報董事長核定。

風險管理辨識及因應方案

依據本公司之「風險管理政策」，風險管理制度涵蓋範圍如下表。本公司依該政策建立符合業務組合、業務規模及資本規模的風險管理制度，且於設計商品時將各項風險因子納入考量，確保能有效管理所承擔之各類風險，並符合本公司之風險管理制度。



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

以下依金融業最常面臨的風險類別，分項陳述其風險管理衡量機制，以及風險管理報告之頻率。

風險類別	管理衡量機制	報告頻率
市場風險	市場風險係指依據金融商品市場與策略之特性，指定衡量其市場風險的方法。 依據本公司「市場風險管理辦法」，採用如計算部位成本、計算市場風險因子敏感度、風險值等衡量方法，同時採用回溯測試的方式，確保市場風險衡量之合理性。	每日
信用風險	本公司以預期信用損失、發行人信用風險、保證人信用風險、交易對手信用風險、保管機構信用風險等工具衡量信用風險。 依據本公司「金融交易信用風險管理辦法」，建立內部信用評等制度，落實信用風險分級，並建立信用預警制度，落實通報流程，提升信用事件因應之時效性。	每週
流動性風險	流動性風險係指市場交易量持續性的不足或因市場失序而使交易量顯著降低，導致在進行資產出售或部位平倉時，可能產生損失的風險。 依據本公司「市場流動性管理辦法」，考慮持有部位之集中程度市場成交量概況等指標，進行市場流動性風險量化管理。	每月
作業風險	依據本公司「作業風險管理辦法」，作業風險係指由於內部作業、人員及系統的不當或失誤，或因外部事件所造成直接或間接損失的風險。 作業風險事件資料已經由彙整與分類，作為作業風險衡量之基礎。作業風險損失事件發生時，應依據內部作業風險事件通報機制，依規定之通報程序進行陳報，並針對其成因、過程、結果與改善情形進行分析。	每月
法律風險	依據本公司「風險管理政策」，法律風險係指契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等，致使契約無效而可能發生潛在損失的風險。 本公司簽署法律文件或契約時均須會辦法務部，以利執行法律風險控管，避免發生契約無效情事。	每季
法遵風險	依據本公司「法令遵循風險管理政策」，法令遵循風險係指本公司執行各項業務時，因未遵循相關法令規定而可能受主管機關裁罰的風險。 法令遵循部建置法令遵循風險管理架構，建立風險辨識、評估、控制、衡量、監控及獨立陳報法令遵循風險之程序、計畫及機制，以全面控制、監督及支援國內外各部門、分支機構及子公司之個別營業單位、跨部門及跨境之相關法令遵循事項。	每半年
氣候變遷風險	氣候變遷風險係指因應氣候變遷或為減緩氣候變化引起的可能潛在風險。 本公司依據「投資氣候變遷風險管理辦法」，綜合考量氣候變遷風險衡量方法之合理性、暴險重大性及風險類型間相關性，衡量與管理氣候變遷風險。	每月

▶ 金彝獎—傑出風險管理獎

元大證券以風險為導向的部位管理模式，強化對公司及客戶部位的風險管理；更持續發展多面向的量化風險分析、優化風險管理系統、強化風險預警及重大風險事件通報機制，建立一致性的共同風險管理標準，並落實於國內外轉投資事業，有效整合風險管理業務。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

危機處理

為使本公司在面臨企業經營危機時，對相關危害得以有效且快速的因應，減少對公司帶來之傷害與損失，迅速回復組織之正常運作，本公司依據公司治理實務守則第 26 條制定「危機處理政策及程序規則」，做為因應危機之最高準則。本公司亦制定「緊急事件應變處理要點」，以建構公司全面之危機及緊急事件應變處理體系，使各部門相關作業有遵循之依據，確保部門事務得以正常之運作。

本公司之危機處理小組由總經理、各相關監理主管及部門主管組成，當危機發生時，隨即由總經理或其指派之監理主管做為召集人，於最短時間內召開第一次會議，就危機處置之各項方案進行分析評估。必要時應於處置過程中向經營階層、董事及母公司提出報告；如該危機事件已屬法規要求發布之重大訊息時，則應於規定之時限內於公開資訊觀測站上將訊息予以發布，回應外界對相關資訊之要求，保護公司、股東、客戶及全體員工等利害關係人之權益不被損害。

風險管理教育訓練

本公司每年安排董監事接受風險管理及內部控制相關教育訓練，以提升董監事對風險管理專業智識及應變能力。本年度共計 22 人次參與，訓練時數共計 66 小時。

為扎根風險意識，建立風險管理文化，本公司每年亦安排員工接受「風險管理」、「內部控制制度」、「營運持續管理機制」相關教育訓練，以強化全體員工及經理人之風險意識及風險管理能力，將風險管理觀念落實於日常決策中。本年度共計 5,506 人次參加課程，訓練時數共計 6,528 小時，完訓率為 100%。

3.4 法令遵循

元大證券十分重視國內外法令之遵循及防制洗錢打擊資恐及資武擴等不法情事，避免其危害公司營運。本公司除制定相關規範供同仁遵守，透過教育訓練加強同仁法遵意識，亦鼓勵同仁積極取得國內外證照，提升法遵相關專業智識，強化本公司法令遵循文化。

法令遵循管理機制

➤法令遵循制度

根據本公司「法令遵循制度與管理政策」之規定，本公司依據三道防線之內部控制制度架構建立法令遵循制度，三道防線各司其職並協調合作，以有效控管法令遵循風險、強化本公司法令遵循制度及管理機制，促進公司健全經營。

＊法令遵循制度三道防線

第 1 道防線	由**業務單位**構成，負責辨認、評估、控制及承擔業務行為所產生之風險及執行自我評估。
第 2 道防線	由**法令遵循及風險管理部門等**構成，負責確保業務單位之風險業經適當之辨認及管理，亦涵蓋法務、人力資源、財務會計、營運管理、資訊安全等功能單位。
第 3 道防線	由**內部稽核部門**構成，負責查核與評估第一道及第二道防線所設計並執行之風險管理制度之有效性，並適時提供改進建議。

➤法令遵循治理架構

本公司設置「法令遵循部」，負責本公司法令遵循制度之規劃、管理、執行及訓練、辦理與督導公司之防制洗錢及打擊資恐作業，以確保各項作業及管理規章均符合法令規定。

本公司法令遵循主管由董事會指派高階主管一人擔任，負責建立本公司法令遵循制度與管理機制，並綜理法令遵循事務，且至少每半年向董事會及審計委員會報告法令遵循執行情形，報告中針對全公司境內外營運情形，提出法令遵循風險管理之弱點事項及督導改善計畫及時程，以利董事會督導法令遵循制度及管理機制之有效性。法令遵循主管若發現有重大違反法令事件或遭主管機關調降評等時，應即時通報董事，並就法令遵循事項提報董事會。

總公司各部門亦有部門法令遵循主管，由部門主管或其指派人選擔任。各部門就部門功能及業務範圍，承擔各自日常事務所產生之遵法風險，並負責辨識及管理該風險。分公司則承擔各自日常事務所產生之遵法風險，並執行有效之內部控制程序以涵蓋所有相關之業務活動，確保符合法令規定。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

* Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤法令遵循風險管理與監督

根據本公司「法令遵循風險管理政策」之規定，本公司各單位就其功能及業務範圍，辨識相關適用法規及其法令遵循風險，設計並執行有效的內部控制程序，確保業務流程符合最新法令，並遵守公司所核准之法令遵循制度。法令變動時，各單位也會同時檢視業務流程、風險及控制點。法令遵循部則辨識全公司主要之法令遵循風險、評估各單位法令遵循風險暴險程度，並協助建置與落實相關抵減法令遵循風險之控制措施，以控管法令遵循風險。

本公司各單位每半年辦理法令遵循自評作業，由各單位測試對應遵循法規之控制程序是否確實執行。

➤法令遵循之內部稽核

本公司稽核部於每年擬訂次年度之稽核計畫，除依主管機關規定之查核項目及頻率辦理查核外，亦依受查部門風險等級篩選辦理專案查核，其中專案查核將重要法令遵循列為查核重點項目之一，查核所見缺失均持續列管追蹤至改善完畢。2023 年本公司內部稽核未發現重大缺失事項。

稽核部將董事會運作、利害關係人交易等與公司治理相關之重要課題列為查核重點，並就公司內控制度及法令遵循之自行查核作業，覆核查核報告、制度缺失及改善情形，作為董事會及相關部門主管評估內控制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。

➤法令遵循狀況

本公司2023年並無重大缺失或重大裁罰情事，亦無涉及反競爭、反托拉斯和壟斷行為。

註：重大罰鍰之標準係依金管會《金融監督管理委員會處理違反金融法令重大裁罰措施之對外公布說明辦法》所定之重大裁罰及處分，或依《臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序》所定之重大訊息發布標準。

防制洗錢打擊資恐及資武擴

➤管理政策

為防範洗錢資恐及資武擴等相關犯罪、確保提供所有客戶安全和可靠的交易環境及建立本公司整體性之防制洗錢打擊資恐及資武擴管理機制，本公司爰依據「洗錢防制法」、「資恐防制法」、「金融機構防制洗錢辦法」，及證券業相關辦法及指引，訂定本公司之「評估洗錢資恐及資武擴風險暨訂定相關防制計畫政策」，內容涵括如何辨識、評估各項業務之洗錢資恐及資武擴風險，及制訂防制洗錢及打擊資恐計畫。

本公司亦訂定「防制洗錢打擊資恐及資武擴風險評估程序」，確保適時且有效地瞭解本公司所面對之整體洗錢資恐及資武擴風險，風險評估方法包含辨識固有風險、評估風險抵減措施、及衡量剩餘風險，並依業務之性質、規模、多元性、複雜度，規範本公司風險胃納關鍵指標項目。

➤內部稽核

本公司稽核部 2023 年執行法定例行查核「防制洗錢作業 (含國際證券業務)」，未發現異常情事。每年亦定期辦理防制洗錢打擊資恐及資武擴計畫之內部稽核作業，以檢視總分公司執行防制洗錢打擊資恐及資武擴是否依規定辦理，監督管理機制之落實及確保計畫執行之有效性及合規性。經查核，2023 年無重大缺失。

法令遵循教育訓練

本公司積極安排多元法令遵循及內部稽核教育訓練，持續強化同仁之法遵智識，培育法遵及反洗錢人才，主題涵蓋「證券商從業人員法規」、「防制洗錢及打擊資恐」、「金融控股公司法及其他金融業共通適用法令」等。本年度共計 22,451 人次參加課程，完訓率 100%。訓練時數共計 16,447 小時，平均每人 3.2 小時。亦安排董事會成員參與防制洗錢與打擊資恐、資武擴相關課程進修，以精進相關專業知識，2023 年董事進修時數共計 60 小時。

此外，本公司鼓勵員工取得國內外專業證照，以提升法令遵循專業智識及防制洗錢能力，截至 2023 年底，全公司已有共計 19 人通過 CAMS 公認反洗錢師認證資格。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

3.5 資訊安全管理

現今的證券業高度仰賴網路交易系統，且近年資安及資訊外洩等事件頻傳，資訊安全管理已成為金融業重要課題之一。元大證券為強化資訊安全管理機制及精進整體資訊安全之韌性，訂定「資訊安全政策」及「資訊安全管理要點」供同仁遵循。2021 年時更設置專任的資訊安全長，負責統籌資安政策推動協調與資源調度。本公司更導入 ISO 27001 資訊安全管理系統及資訊安全事件管理平台，降低任何資訊安全事件可能帶來之衝擊，實踐對客戶隱私與個人資料之保護。

資訊安全政策及制度

➤資訊安全政策

本公司之「資訊安全政策」由董事會核定，為建立資訊安全管理制度及訂定相關資訊安全管理規範、程序等之依據，確保公司重要資訊之機密性、完整性及可用性。資訊安全政策以維護客戶權益為基礎，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，善盡企業社會責任。

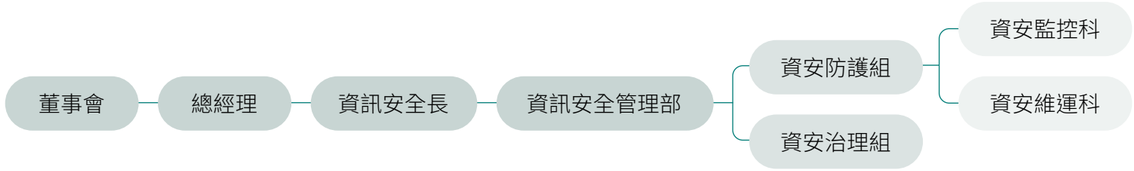
➤資訊安全管理架構

為提升公司整體資安之韌性，本公司已於 2021 年設置資訊安全長 (下稱「資安長」)，統籌本公司資安相關事項之推行與調度。為因應金融資安行動方案，更於 2022 年 1 月成立資訊安全權責單位，負責規劃、監督及執行資訊安全管理作業，每年將資訊安全整體執行情形提報董事會，強化資安監理。

本公司對資訊安全相當重視，故於 2022 年 8 月遴派具資安背景之獨立董事，以提升組織對各項資安議題之執行成效。為精進董事資安專業能力，更積極安排董事參與資安管理專題進修課程，本年度課程主題為「新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響」，董事進修時數共計 54 小時。

➤資訊安全組織架構

本公司設置跨部門之「資訊安全推行小組」，負責統籌資訊安全政策、計畫、資源調度等事項之協調及研議，由總經理指派資安長為召集人、資訊安全管理部門主管及法令遵循部主管為副召集人，定期召開資訊安全推行小組會議及管理審查會議，就資訊安全管理執行情形及資訊安全相關事項進行研議，提升組織整體資安防禦能量。



*** 資訊安全管理部分工執掌項目**

單位		工作執掌
資安防護組	資安監控科	◆ 分析處理及監控資訊安全威脅事件
	資安維運科	◆ 維運資訊安全監測系統 ◆ 規劃並執行資訊安全相關專案
資安治理組		◆ 內部控制制定與管理 ◆ 建置資訊安全制度與管理 ◆ 配合主管機關查核作業

➤導入國際資訊安全管理標準

為持續精進資訊安全治理制度，本公司資訊作業除符合國內外資訊安全法令法規，更於 2005 年起導入 ISO 27001 資訊安全管理系統 (ISMS)，並通過英國標準協會 (BSI) 之驗證，其後賡續年度審查及每三年之重新審查，確保證書有效。

另為強化本公司之營運韌性及符合金融資安行動方案，本公司於 2023 年導入 ISO 22301 營運持續管理系統，並於同年 12 月通過驗證。確保當公司遭逢中斷事故時，有效執行應變措施及增進本公司營運持續管理量能，持續擴大管理制度推動範圍，提升資訊服務可用率、降低業務或資訊服務中斷之風險，達成安全便利與營運不中斷之金融服務。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

資訊安全管理及因應方案

➤資訊安全情資與聯防

本公司指派資訊安全管理部資安防護組作為專責單位，負責金融資安資訊分享與分析中心 (Financial Information Sharing and Analysis Center, F-ISAC) 及資訊安全事件管理平台 (Security Information and Event Management, SIEM)，其職責為分析處理及監控資安威脅事件，確保場域環境安全。前者能依蒐集到的資訊及外部資安情資資訊之評估結果，協助更新資安系統配置與設定，以即時掌握新興資安情資並擬定因應措施。後者能偵測內部異常使用行為及外部攻擊等資訊安全事件，以快速回應攻擊與應變，確保資訊安全與善盡客戶資料保護之職責。本公司利用與元大金控相關資安防禦系統，整合威脅情資以達聯防綜效。

資訊安全情資組織	金融資安資訊分享與分析中心	資訊安全事件管理平台
作業流程	執行情資總覽蒐集，以及情資分享作業 (FSOC 金融資安聯防監控系統)。若發現釣魚網站及偽冒 APP 時，即時通報。	依據各設備拋轉日誌，偵測內外異常行為並進行關聯性分析。另針對場域滾動式調整規則，快速偵測與回應攻擊防禦及應變能力，確保防護有效性。

➤交易系統及內部運作防禦行動

	交易網站及 APP	偵測與防護措施	第三方安全評估
目的	強化網站、APP 及使用者資訊安全	及時察覺異常、攻擊行為並快速做出有效處理措施	透過第三方驗證本公司資訊系統穩定性及安全性
措施	◆ 防火牆限縮外部連線行為 ◆ APP 資安檢測 ◆ APP 混淆保護 ◆ 滲透測試 ◆ RSA 服務 (釣魚網站及偽冒 APP)	◆ 相關資安偵測防護工具利用，如：檔案異動監控 (Deep Security)、資訊安全事件管理平台 (SIEM) ◆ 入侵檢測系統 (IDS) 偵測配合防火牆阻擋 ◆ 防毒及 EDR、MDR 自動阻擋機制	◆ 委外紅軍演練 ◆ 外部評等系統 ◆ 滲透測試 ◆ 弱點掃描
2023 年強化行動	增加 L3 APP 檢測 (F 項) 項目	部署端點偵測與回應 (EDR)，攔截已知與未知威脅，確保場域安全。 建置安全運營中心 (SOC)，即時有效地偵測及監控異常事件與後續之災損控管，進而走向主動防禦。	集團紅藍軍演練

➤持續營運管理機制

藉由 ISO 22301 營運持續管理系統，除建立營運持續管理系統之政策、規範、程序及紀錄等文件外，更進行營運衝擊分析及全面風險評估，識別可能影響業務運作之風險事件，並擬定災害復原計畫。藉由定期進行測試和演練，持續優化及改善營運持續管理系統之有效性，以強化本公司之營運韌性及符合金融資安行動方案，確保當公司遭逢中斷之風險事件時能有效應對，以降低業務或資訊服務中斷之衝擊，達成安全便利與營運不中斷之金融服務。

機制	資訊系統復原備援演練	DDoS 防護程序演練	數位鑑識服務機制 (MOU)
目的	避免不可預期因素造成資訊系統中斷而影響營運。	定期進行實際演練，使人員透過演練真實模擬當發生 DDoS 攻擊時的情境，如何透過標準程序進行應變，避免因經驗不足或操作失誤而造成更大的商業損失。	為提升緊急資安事件之處置能力，委由外部專業團隊依據國際資安標準優化資安事件調查及數位鑑識蒐證流程，提升本公司資安危機處理能力。
內容	依據應用系統之特性及對業務影響程度研擬備援及回復計畫，並每年依演練計畫實行，確保重要系統備援及回復計畫之可用性與完整性。	設定 DDoS 攻擊情境，依照應變計畫由對應單位分工進行流量切換演練作業。	不定時委託外部專業團隊在事發當下協助本公司緊急應變、查找入侵管道、評估影響範圍及回復受影響系統。
演練頻率	重要系統：每年一次 核心系統：每半年一次	每年一次	事件發生時啟動
2023 執行結果	所有人員依據備援及回復計畫完成相關作業。 重要系統及核心系統依備援及回復計畫完成演練。	順利完成演練作業，驗證流量清洗服務有效抵禦外部 DDoS 攻擊。	執行結果符合要求。 註：若未發生事件，當年度服務則轉換為資安教育訓練。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤異地備援演練

為確保當本公司遭逢天災或不可抗力之風險事件時，能有效啟動備援作業及迅速復原關鍵業務，於 2023 年辦理演練情境為「本公司信義主中心連外網路全面中斷」之系統異地備援切換演練及異地辦公演練，演練結果皆符合復原時間目標，確認備援相關機制之可行性及備援資源可用性，以降低營運中斷帶來之衝擊，確保對外服務不中斷，有效保障客戶之權益。

➤投入資安管理之資源

本公司於 2023 年共實際投入 60,558,193 元做為資安經費，占全部資訊預算費用之 8.68%。

項目	費用
資安經費實際支出	60,558,193
資訊相關部門費用預算	697,428,607
占比	8.68%

➤供應商資安管理

本公司深知，除了自身建立強大的資安防護系統，並建立全體同仁的資安意識外，委外廠商的資安管理亦為重要的一道防線。在針對重要資訊系統業務委外遴選前，本公司依市場評價、技術能力、規格滿足度、保密配合度、資訊安全要求五大評核條件作為遴選指標。透過本機制降低委外廠商未經授權使用本公司之各類資訊資產，確保內部資訊在需委外處理時資訊資產仍能保有安全控制，保障客戶權益。

資安治理成熟度評估

本公司為了解本身資訊安全治理成熟度，於 2023 年辦理資訊安全治理成熟度評估作業，評估結果顯示公司於各領域成熟度普遍優於同業。為持續強化及完善資訊安全管控措施及管理策略，規劃精進行動方案，同時將定期對固有風險及網路安全成熟度進行評估，以提升對網路安全風險的識別和應處能力，並透過以下三項實際行動，持續強化本公司資訊安全管理及防護能力。

1. 建置全天候資安運營中心 (SOC)，培養團隊事件分析能力，導入自動化風險事件管理系統，調整組織體質形成健檢中心，偵測及監控異常事件與後續之災損控管，提升整體資安防禦能力，降低公司營運風險。
2. 情資共享與同業聯防，即時情資雙向交流，防護量能持續強化。
3. 成立資安事件通報應變任務編組，判定風險等級及通報程序，即時控制損害降低營運影響，採取適當措施釐清根因，服務回復及強化防護機制。

資訊安全事件處理

➤資安事件處理機制

本公司訂定資訊安全事件通報與處理程序，依事件等級進行對應層級之通報與處理。資訊單位需於目標處理時間內排除及解決該事件，並於事件處理完畢後進行分析，以預防事件重複發生。

本公司亦制定個人資料管理作業，若發生資訊外洩事件，且事件涉及客戶之個人資料者，將於查明事故後以適當方式通知當事人該事故之事實、因應措施及諮詢服務專線等內容，以避免客戶恐慌及影響權益。

➤資安事件及處理結果

本公司 2023 年未發生任何資訊安全及資料外洩 (包含個人資料外洩) 事件，亦無因資料外洩事件而受影響的顧客，故無相關罰款。本公司將持續強化客戶資訊保護，確保其機密性及安全性。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

提升全體資訊安全意識水平

➤資訊安全教育訓練

鑒於金融數位化服務趨勢，本公司將資訊安全及客戶個人隱私資料保護列入公司治理的重要任務。為持續強化全體人員之資安意識，本公司每年為全體同仁舉辦三小時以上的資訊安全與個資保護宣導教育；此外，針對資安專責人主管同仁，安排外部進修資安治理與防護等課程，持續精進資安維護專業與技能。2023 年度累計 15,900 小時、10,600 人次完成相關教育訓練。

類型	一般資安教育訓練	專業資安教育訓練
對象	全體主管及同仁	資安專責主管及同仁
頻率	每年至少 3 小時	每年 15 小時以上
授課人員	資安內部講師	外部資安專業人員
課程主題	資訊安全教育訓練	資安專業訓練
課程內容	◆ 近期重大資訊安全事件分享、深度偽造認知及防範、資安法規、基本資安意識、個資保護、社交工程之攻擊與防護等 ◆ 不定期進行資安時事宣導	◆ 資安治理、安全開發、資安維護、資安情資處理與分析、資安攻防演練等
評量	有	有
成果	本年度共舉辦 32 場次 訓練總人次：10,600 人次 (完訓率 100%)	本年度共舉辦 10 場次 訓練總人次：89 人次 (完訓率 100%)

➤資訊安全專業精進

本公司資訊安全管理部門人數為 16 人，在 2023 年共取得 12 項資安防護證照，累計持證張數為 38 張。

資安證照名稱	累計持證人數
國際資安管理系統主導稽核員 ISO/IEC 27001	12
個人資料隱私管理系統主導稽核員 ISO/IEC 27701	3
個人資料管理系統主導稽核員認證 BS 10012	2
雲端服務之資安控制措施 ISO/IEC 27017	1
雲端服務之個資保護 ISO/IEC 27018	1
國際資訊安全經理人 (CISM)	1
國際道德駭客認證 (CEH)	6
建置與管理 Cisco 解決方案 (CCNA)	1
威脅情資分析專家認證 (CTIA)	3
安全運營中心 (SOC) 分析師認證 (CSA)	6
網路防禦專家認證 (CND)	1
網路安全封包分析認證 (NSPA)	1

➤社交工程演練

本公司每年定期辦理電子郵件社交工程演練，以發送釣魚信件之方式對全體員工進行演練測試，以此提高同仁資安警覺性。2023 年共進行 12 次社交工程演練，總參與近七萬人次，演練後皆針對未通過演練之員工安排教育訓練及評量。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 4

商品與服務的永續創新

4.1 永續金融
4.2 金融產品創新服務
4.3 客戶權益與服務品質

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

4.1 永續金融

元大證券多年來秉持「掌握先機、創造財富、誠信服務、保障權益」的經營理念，致力提供投資人創新且高品質的金融服務，不僅深耕金融業務發展並創造利潤，也極為注重公司治理、客戶權益、員工照護、環境永續以及社會公益等方面的正向發展。因此，本公司遵循集團政策，以聯合國永續發展目標為藍圖，將環境、社會、治理理念融入企業文化與營運策略。我們正視氣候及社會變遷帶來的風險、機會與挑戰，長期規劃並系統性地投入永續作為於金融商品及服務，以對社會及環境產生正面影響。我們承諾持續進步、創新，成為引領社會和環境變革的力量，積極為後代創建更好的未來。

永續金融管理架構

本公司訂有「元大證券股份有限公司機構投資人盡職治理政策」、「元大證券股份有限公司機構投資人投票政策」、「元大證券股份有限公司投資管理政策」、「元大證券股份有限公司自營投資買賣決策作業要點」及「元大證券股份有限公司包銷委員會運作辦法」，皆本於責任投資原則（Principle for Responsible Investment，PRI）之精神，並遵循金控之「元大金融控股股份有限公司永續金融準則」及「元大金融控股股份有限公司產業別環境與社會風險管理細則」，將責任投資行動落實於承銷、諮詢服務及自營投資業務等各資產類別管理中，積極管理 ESG 風險，並將其納入服務和交易決策之考量，促進和被投資公司及輔導公司的永續發展，共同創造 ESG 價值。

本公司同時遵循「元大金融控股股份有限公司氣候金融作業要點」，從事低碳營運、永續金融、低碳供應鏈、永續倡議之相關活動制定減碳策略。在永續金融方面，投資永續相關標的、發行永續相關 ETN 等商品，引導資金流向永續企業；並協助承銷永續發展債券、提供永續相關產業諮詢服務。此外，本公司另訂有「元大證券股份有限公司投資氣候變遷風險管理辦法」和「元大證券股份有限公司經營風險管理辦法」，以建立投資和營運方面的氣候變遷風險管理標準，確保風險管理的適切性。

本公司投資買賣決策亦依業務特性參考外部原則，例如國內的「證券商管理規則」、「證券商公司治理實務守則」、「證券商內部控制制度標準規範」、「機構投資人盡職治理守則」、「永續經濟活動認定參考指引」，以及國外的「Principles for Responsible Investment」、「IFC Performance Standards」、「IFC Exclusion List」、「Harmonized EDFI Exclusion List」等與 ESG 相關標準或指引，發展專屬之管理機制。

➤永續金融方針與關注議題

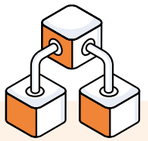
進行投資買賣與承銷諮詢決策時，我們關注 ESG 相關議題，針對可能產生重大影響之 ESG 議題進行評估，將其納入投資與業務風險管理考量，並隨時注意永續發展的趨勢，兼顧融合環境、社會與公司治理面向的衡量與評估，掌握風險與機會，形塑自身的永續經營能力。除決策前評估外，亦建立持續檢討之機制，與各利害關係人建立公開透明的溝通管道，透過財務業務管理透明化的做法來增進公司的經營品質，落實公司治理的理念，並為股東創造更高的價值。

環境

氣候變遷、生物多樣性、用水及廢水管理、包裝材料及廢棄物管理、有毒物質排放等。

社會

人權、勞工權利、員工性別多元化、企業產品責任等。



治理

董事會績效、性別多元化與獨立性、股東及利害關係人權益、公司治理資訊透明度、供應鏈管理等。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

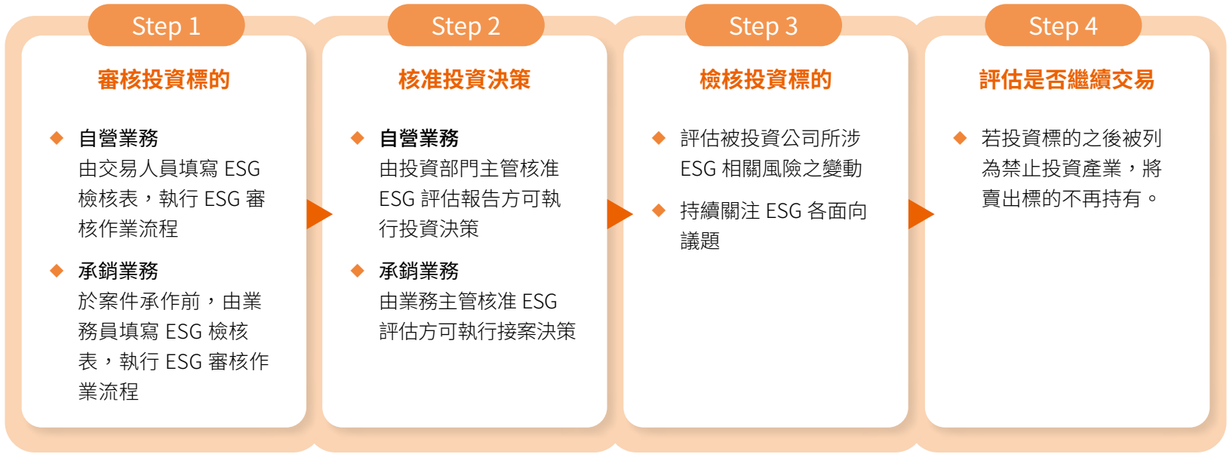
➤永續金融評估機制

依循永續金融相關政策，於業務規劃及投資交易活動中，本公司秉持業務對象與投資標的之篩選以積極支持具良好前景之永續發展相關產業為原則，對具有爭議情事之企業加強盡職調查並審慎評估，進而促使環境與社會永續發展，降低對 ESG 及永續發展產生重大不利影響之風險。依循元大金控「產業別環境及社會風險管理細則」，審慎評估承銷諮詢、與投資業務的對象，針對環境與社會面高風險產業之對象，仔細瞭解其於環境與社會面風險的管理措施，若該企業無法針對其潛在風險提出改善作為或計畫，則避免往來或不再增加既有投資部位。

責任投資

➤責任投資流程

本公司根據各業務的型態特性，整合 ESG 篩選標準到主要業務的相關規範中，並建立內部機制，以實踐責任投資的永續理念。在執行自營業務(中長期投資部位)、承銷及諮詢業務時，以下方的責任投資流程執行篩選程序，減少可能造成的潛在 ESG 風險，以資金和金融服務支持永續企業發展。



➤ESG 風險監測與評估

✱ 自營業務

本公司自營買賣業務應評估被投資公司所涉 ESG 相關風險之變動，進行投資檢討並留存相關紀錄備查，並對涉及較高 ESG 風險之被投資公司，加強控管機制。自營買賣業務 ESG 檢核作業流程由內部人員評估被投資企業之 Bloomberg ESG 指標分數、參酌國內外 ESG 相關成分股、上市櫃公司網頁、交易所網站、集保網站及彭博資訊等相關指標與資訊。

為積極管理環境、社會及治理風險，自營單位持續關注被投資公司之交易動態，檢視其營運活動、財務變化及企業永續發展情形。自營單位針對可能產生重大影響之 ESG 議題進行評定，並關注 ESG 各面向議題；風險管理部也定期監控投資氣候變遷風險監控指標之使用狀況，確保其符合授權規定。

於自營投資買賣決策前，除應排除禁止承作企業外，業務單位交易人員需填寫「責任投資檢核表」評估企業的 ESG 符合情況，若對象屬元大金控產業別環境與社會風險管理細則之規範產業，即屬「元大金融控股股份有限公司大額暴險管理細則」中所定的鋼鐵製造、塑膠製造與半導體製造業，則應另依「產業別環境、社會與治理風險機會管理檢核表」進行評估。完成上述審核程序，經部門主管核准 ESG 評估報告或透過會議決議後，方可執行投資與承銷諮詢決策。

✱ 承銷業務

本公司承銷業務由前端案件承辦人負責發行公司國內上市、上櫃及海外公司第一上市案業務開發及客戶關係維繫，上市上櫃公司國內、海外籌資理財等服務。為推行責任投資之精神，依「元大證券自營投資買賣決策作業要點」，包銷決策應本於 PRI 及其精神，就相關案件依「責任投資檢核表」評估其 ESG（環境、社會與公司治理）之符合情況。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

案件如屬元大金控產業別環境與社會風險管理細則規範之產業，則應增加「產業別環境、社會與治理風險機會管理檢核表」之評估後，始予以認購或包銷。案件之篩選應排除元大金控永續金融準則及本公司投資管理政策所提之禁止承作企業，並依循該準則規範，對相關產業予以支持或加強評估，如決議對加強評估產業進行認購或包銷時，則應說明相關理由。

上述投資業務及承銷業務所指之禁止承作企業，例如：經主管機關依洗錢防制、資恐防制等相關法令所指定制裁之對象；從事非法武器製造買賣、非法賭博等違法活動之企業。此外，本公司進行投資、承銷業務，若涉及燃煤火力發電業、煤炭相關產業或非常規油氣產業時，亦加強評估其 ESG 風險。若有具爭議情事之企業，應對該企業加強盡職調查與審慎評估，以降低對 ESG 及永續發展產生重大不利影響之風險。

*** ESG 因子納入自營及承銷業務篩選程序**

ESG 因子評估

禁止承作檢核項目

- 承作經主管機關依洗錢防制法、資恐防制法所指定制裁之對象
- 承作從事非法武器製造買賣及貿易
- 承作從事非法賭博 (含地下及網路)

具爭議情事之企業

- 近二年發生環保違規情節重大或導致停工 / 停業者
- 近二年發生違反人權導致停工 / 停業者
- 近二年發生勞工權益糾紛情節重大或導致停工 / 停業者
- 近二年發生公司治理問題情節重大或導致停工 / 停業者
- 近二年發生洗錢或資助資恐活動情節重大或導致停工 / 停業者
- 企業進行色情、野生動物捕殺或棲地破壞、受國際禁限的化學品 / 藥品 / 農藥 / 除草劑或放射性物質之作為

ESG 指標檢核

- 發行人為政府單位
- 近一年已進行永續金融或產業別環境、社會與治理風險機會管理所有題項評估者
- 交易前庫存投資部位
  債券部備供投資部位＜ 10 億元證券
  投資部中長期投資部位＜ 6 億元
- 包銷或認購部位
  興櫃認購部位＜ 1 億元
  現增包銷金額＜ 2 億元
  可轉債 (含海外) ＜ 6 億元
- Bloomberg ESG 分數指標：RobecoSAM 或 Sustainalytics 或彭博 ESG 揭露≧ 50 或
  Bloomberg ESG 分數指標：歷史及同業評比，結果為「較差」者≦ 2 個
- 為國內外相關 ESG ETF 成分股或永續指數成分股

產業別 ESG 檢核表
(鋼鐵、塑膠或半導體業)

- ESG 溝通議合與政策承諾
  - 於公開管道揭露 ESG 相關資訊
  - 近一年曾獲得外部永續相關獎項
  - 設有 ESG 風險專責單位
  - 辨識利害關係人關注之 ESG 議題
  - 響應國內外 ESG 倡議
- ESG 風險與機會管理
  - 建立氣候變遷風險評估、能源效率提升
  - 設立污染防治行動方案
  - 建立職業健康安全管理的因應措施
  - 社會關懷及勞動權益行動方案
  - 公司治理資訊揭露

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤機構投資人盡職治理

元大證券 2018 年即簽署「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明，並於 2020 年 9 月 21 日完成最新遵循聲明內容更新發布。並於公司網站設置「機構投資人盡職治理專區」，以供利害關係人查閱相關政策聲明與報告書等資料。本公司積極落實責任投資，持續關注被投資公司之相關重要議題，致力發揮機構投資人之專業與影響力，善盡資產擁有者之責任，並增進公司及股東長期利益，以全面落實責任投資之精神。臺灣證券交易所於 2023 年 12 月 29 日公布「112 年度機構投資人盡職治理資訊揭露較佳名單」，本公司已入選獲得肯定。

➤責任投資檢核

本公司在進行自營投資、承銷及諮詢服務的投資之前，針對投資標的公司及輔導公司皆會以「責任投資檢核表」進行評估，衡量其 ESG 之符合情況，做為投資前的第一關檢核。2023 年共計檢核 179 家企業。

＊2023 年責任投資檢核概況 (責任投資檢核表)

業務類型	檢核家數
證券投資	19
債券投資	43
投行承銷及諮詢服務	117
總計	179

在企業通過責任投資檢核之後，各業務單位才會再進一步評估是否可進行自營投資，或對該企業提供承銷及諮詢服務。截至 2023 年底，自營投資業務符合永續金融準則庫存部位依產業分列如下。

＊永續金融準則累計核准案件—自營投資　單位：新台幣仟元

產業別		件數	金額
一般產業	政府機關	22	15,350,417
	金融保險	4	1,550,060
	公營事業	4	2,400,000
	半導體業	2	1,200,000
	塑膠工業	1	400,000
	食品工業	1	600,000
總計		34	21,500,477

註：自營投資含證券投資及債券投資，金額以 2023 年 12 月 31 日總投資規模計算。因 2023 年 12 月底證券投資已出清所有標的，故表中所示僅為債券資料。

投資對象若屬規範環境與社會面高風險產業，即鋼鐵製造業、半導體製造業與塑膠原料製造業，則增加 ESG 風險機會管理檢核，以「產業別環境、社會與治理風險機會管理檢核表」進行評估，並禁止承作經主管機關所指定制裁之對象及從事違法活動之企業，2023 年共評估 9 家企業。

＊2023 年責任投資檢核概況 (加計 ESG 風險機會管理檢核)

業務類型	檢核家數
證券投資	7
債券投資	2
投行承銷及諮詢服務	0
總計	9

＊產業別環境與社會風險管理細則累計核准案件—自營投資　單位：新台幣仟元

產業別		件數	金額
環境與社會面高風險產業	鋼鐵業	0	0
	半導體業	2	1,200,000
	塑膠業	1	400,000
總計		3	1,600,000

註：
1. 產業別環境與社會風險管理細則核准之案件皆經永續金融準則審核評估。
2. 適用「元大金融控股股份有限公司大額暴險管理細則」規範之三類環境與社會面高風險產業對象。
3. 自營投資含證券投資及債券投資，金額以 2023 年 12 月 31 日總投資規模計算。因 2023 年 12 月底證券投資已出清所有標的，故表中所示僅為債券資料，其中 2 件半導體業為同一家公司。

＊永續金融準則累計核准案件—固定收益之承銷　單位：新台幣仟元

產業別	件數	承銷收入[註]
半導體業	6	12,690
金融保險	7	2,299
其他類	6	5,150
公營事業	4	3,952
總計	23	24,091

註： 承銷收入指手續費收入。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

永續金融準則累計核准案件—股權連結之承銷

2023 年度共召開 117 件 IPO 及 SPO 接案評估會議，其中 68 件已於當年度完成承銷，產業別及承銷金額列表如下表。

單位：新台幣仟元

產業別	件數	承銷金額[註]
電子相關	20	4,005,361
生技醫療相關	5	527,847
其他相關	12	1,284,966
電腦周邊設備相關	2	99,400
金融保險相關	2	450,000
半導體相關	6	1,182,868
光電業相關	2	264,937
通信網路相關	4	446,901
電機機械相關	6	1,149,240
汽車工業相關	4	280,350
航運業相關	1	1,500
塑膠工業相關	1	2,805,600
資訊服務相關	3	212,825
總計	68	12,711,795

註： 承銷金額指已承銷金額。

責任投資議合行動

本公司遵守「機構投資人盡職治理」之承諾，投資國內上市櫃公司時亦依循元大金融控股股份有限公司及本公司之相關政策，評估被投資公司之作為是否與 ESG 議題、永續金融準則等主張相符。於評估被投資公司之相關作為是否符合前述之原則時，得採取議合方式進行，例如以書面、問卷、電子郵件、電話、口頭或參與法說會、教育訓練、股東會議案等方式，必要時召開 ESG 議合會議對於所關注之重大議題，適當地與被投資公司經營階層進行互動與對話，瞭解其所面臨之風險與永續發展策略並表達本公司之意見及相關理念、行動方案與期許，以強化被投資公司之公司治理，致力與被投資公司共同發揚永續發展之精神與行動。

與被投資公司進行議合後，由議合單位追蹤被投資公司是否有針對議合項目進行回應或改善，以及本公司與該被投資公司是否落實已達之議合共識或決議事項，必要時得就差異部分再進行討論及修正或建議其訂定改善計畫，追蹤落實情形。各議合事項完成狀況應做為對該公司是否持續投資或調整之參考依據。若議合未獲被投資公司回應或改善，得對該公司重新進行審查及評估，如有重大不利影響，得限制或調整對該公司之投資部位，且不排除聯合其他金融機構、產業公協會或政府組織共同表達訴求。

依據本公司「機構投資人盡職治理守則」，權責部門將持續關注被投資公司，並適當地與被投資公司進行對話及互動，針對 ESG 相關議題進行議合，另外也針對有助於盡職治理及永續發展之相關議題與各組織共同進行倡議。本公司 2023 年與 288 家被投資公司及潛在投資標的進行互動及議合，相關互動統計如下表。

單位：次數

與被投資公司互動及議合情形		
議合方式 \ 年度	2022 年	2023 年
參與股東會	184 家次	264 家次
實地拜訪 (含輔導會面)	549 次	608 次
email 討論	3,331 次	3,707 次
電話 (或視訊)	3,637 次	3,674 次
參與法說會 (或業績發表等)	178 次	281 次

類別 \ 年度	2022 年	2023 年
環境議題	37	31
社會議題	8	39
治理議題	233	463
總計	278	533

註：
環境議題：氣候變遷、節能減碳、永續採購、生物多樣性、用水及廢水管理、包裝材料及廢棄物管理、有毒物質排放等。
社會議題：人權、勞工權利、員工性別多元化、企業產品責任、社會公益、客戶服務等。
治理議題：董事會績效、董事會性別多元化、董事會獨立性、股東及利害關係人權益、公司治理資訊透明度、供應鏈管理、經營策略等。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

* 2023 年度互動及議合案例

議合對象公司	➤台積電	➤廣達
議合目的	晶圓製造為高用電產業，在製造過程中亦會使用大量的水清洗晶圓因而造成廢水，元大證券透過與台積電的互動及溝通的過程中，敦請其管理層提出中長期的改善計畫。	ODM 廠為勞力密集產業，廣達 2022 年底員工人數約 62,000 人，員工狀況與公司營運發展關聯度高，與廣達互動及溝通，關注廣達公司治理及供應鏈管理等議題。
交流議合內容	透過與管理層的溝通與議合，討論台積電綠電使用規劃、溫室氣體的中長期減量目標、廢水處理及節省水資源等關鍵議題。	透過法說會、股東會、電話、實地訪查等方式，擬了解廣達落實 ESG 之具體措施，並與公司交流提供其未來勞工權利、供應鏈管理等永續發展政策與揭露原則方向。
對議合對象之影響	1. 台積電不會在台灣自建綠電廠，但會以較高價格購電以扶植台灣的專業廠商，並集合供應商一同購電，以降低生產鏈的碳排放，而海外新廠均規劃使用綠電，持續提高綠電使用比例，目標 2050 年前達到碳中和的目標。 2. 台積電在各廠房增設雨水回收系統，2022 年南科的再生水廠開始運作，每日可供水 1 萬噸，預計 2026 年每日供水將增加至 3.6 萬噸，海外新廠也將設置再生水廠，提高廢水的再利用率。	廣達經管理層全盤考量，因上海、重慶、桃園、泰國、墨西哥均設有廠房，為達到勞工多元、分散供應鏈管理風險等目的，在各廠區推動健康促進活動、健康檢查、內部培訓制度等，以提高員工福利達到留才目的。
對公司投資決策之影響	符合 ESG 規範、持續改善相關環境議題，有利生產流程管理及成本控制，達到公司永續經營及穩定成長的目標，可納入潛在投資組合標的。	符合 ESG 規範、持續改善生產基地及供應鏈管理，有利公司營運表現，並避免地緣政治風險，達到公司永續經營及穩定成長的目標，可納入潛在投資組合標的。
後續追蹤	持續透過參與法說會、股東會、實地拜訪、電話或視訊會議、查詢公開資訊觀測站確認相關資訊之上傳與公告等形式關注台積電在節能減碳、永續經營的成效。	持續透過參與法說會、股東會、實地拜訪、電話或視訊會議、查詢公開資訊觀測站確認相關資訊之上傳與公告等形式關注廣達 ESG 相關議題近況，並持續依循本公司盡職治理相關規範進行檢核及執行。

本公司官網已設置「機構投資人盡職治理專區」，並揭露 2023 年機構投資人盡職治理報告書、與被投資公司互動及議合紀錄、股東會投票紀錄、相關規章及簽署等資料。機構投資人盡職治理報告書已說明出席或委託出席被投資公司股東會之情形，包含股東會發言紀錄等資料。

元大證券機構投資人盡職治理專區

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

在 IPO/SPO 案件中，本公司亦帶入永續精神，期與輔導公司在上市上櫃前即能就 ESG 進行對話，並使輔導公司在公司治理及營運上更具永續意識，能針對永續經營做出相應的發展計畫。

議合對象	互動及議合原因	互動及議合內容	影響及後續追蹤
睿生光電	本公司自 2020 年起擔任主辦輔導券商，協助公開發行、登錄興櫃。 申請上市：2022 年 7 月 正式上市：2023 年 3 月	1. 睿生光電已取得 ISO14001、ISO14064-1、ISO45001 及 TOSHMS 等環境管理認證，奠定環保永續基礎。 2. 睿生光電與成功大學及國際扶輪社合作雲嘉南澎湖早期肺癌篩檢之 X 光普篩巡迴活動，促進偏鄉地區健康品質。 3. 協助選任獨立董事、設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於公司官網揭露利害關係人溝通、公司治理、推動永續發展及誠信經營執行情形，強化公司治理及資訊揭露。	**輔導期間**：透過電話、email、視訊會議及實地訪查等方式，定期與公司召開會議，協助掛牌上市、完善公司治理及永續經營。 **後續追蹤**：查詢公開資訊觀測站及瀏覽公司官網。
鏵友益	本公司自 2022 年起擔任主辦輔導券商，輔導補辦公開發行、申請登錄興櫃。 申請上櫃：2022 年 10 月 正式上櫃：2023 年 6 月	1. 鏵友益公司致力於智能自動化設備及 AOI 機械視覺檢測設備之研發、製造及銷售，公司產品產製過程中並無汙染環境情事。 2. 協助公司建立及強化公司治理，檢視獨立董事適任性、設置審計及薪資報酬等功能性委員會、ESG 企業永續發展、企業風險管理、企業誠信經營、公司治理運作辦法等。	**輔導期間**：定期與公司召開會議。 **後續追蹤**：查詢公開資訊觀測站及瀏覽公司官網。
走著瞧	本公司自 2022 年起擔任主辦輔導券商。 申請創新板上市：2022 年 12 月 成為創新板上市公司：2023 年 7 月	1. 走著瞧公司主要從事網路雲端防詐技術應用服務及相關解決方案之開發，同時整合創新金融科技及 AI 之分析應用，本公司透過電話、email、視訊會議及實地訪查等方式，了解公司對防詐業務不遺餘力，降低民眾被詐騙風險。 2. 協助走著瞧公司選任獨立董事、設置薪酬委員會及審計委員會，於官網揭露利害關係人溝通、公司治理、推動永續發展及誠信經營執行情形，強化公司內部管理及資訊揭露。	**輔導期間**：透過電話、email、視訊會議及實地訪查等方式，定期與公司召開會議，協助於創新板掛牌上市、完善公司治理及永續經營。 **後續追蹤**：查詢公開資訊觀測站及瀏覽公司官網、檢視公司財務業務資料、觀察董事會運作。
華凌光電	本公司自 2022 年起擔任主辦輔導券商，協助公開發行、登錄興櫃。 申請上市：2023 年 7 月 正式上市：2023 年 12 月	1. 本公司透過實地訪談、電話溝通、email、居召開輔導會議及實地參與華凌光電之董事會、股東會等方式，了解公司生產之產品符合 RoHS 及 EU REACH:SVHC 高關注物質限用標章，並通過 SGS ISO9001、ISO 14001 等工廠生產認證。 2. 協助華凌光電選任獨立董事、設置薪酬委員會及審計委員會、協助設置公司治理主管以及董事會成員至少包含一名女性董事，並於官網揭露利害關係人溝通、公司治理、推動永續發展及誠信經營執行情形，強化公司治理及資訊揭露。	**輔導期間**：透過電話、email、視訊會議及實地訪查等方式，定期與華凌光電公司召開會議。
天虹	本公司自 2022 年起擔任主辦輔導券商，協助公開發行、登錄興櫃。 申請上市：2023 年 7 月 正式上市：2023 年 12 月	1. 天虹公司致力於半導體設備機台及半導體相關零備件之技術研發、製造、維修及銷售等業務，公司產品產製過程中並無汙染環境情事。 2. 協助公司建立及強化公司治理，檢視獨立董事適任性、設置審計及薪資報酬等功能性委員會、ESG 企業永續發展、企業風險管理、企業誠信經營、公司治理運作辦法等。	**輔導期間**：透過電話、email、視訊會議及實地訪查等方式，定期與公司召開會議，協助掛牌上市、完善公司治理及永續經營。 **後續追蹤**：查詢公開資訊觀測站及瀏覽公司官網。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

永續發展債券之投資與承銷

➤永續發展債券承銷績效

元大證券作為債券承銷市占率第一名的龍頭券商，依循國際資本市場協會 (ICMA) 之綠色債券原則 (GBP)、社會債券原則 (SBP)、及可持續發展債券指引 (SBG) 標準評估，並遵循櫃買中心永續發展債券作業要點規範，積極配合主管機關推動永續發展債券市場，致力主辦多檔永續發展債券。對於櫃買中心新增的可持續發展連結債券，本公司更是身任主辦承銷商，首度於 2022 年輔導遠東新世紀及奇美實業發行 2 檔可持續發展連結債券。藉由市場機制引導資金投入永續發展金融相關產品，攜手債券發行人與投資人，發揮金融影響力，致力降低營運對環境的衝擊，落實推動永續發展債券市場的承諾。元大證券積極投入國內企業及銀行業之綠色債券承銷，更獲頒第 17 屆金彝獎 2023 年「傑出綠色金融獎」，持續努力落實社會企業責任與環境永續。

本公司 2023 年共計協助承銷 23 檔永續發展債券，包含台積電、台電、聯電及遠東新世紀等 11 檔綠色債券承銷案件，合作金庫、兆豐國際商銀、第一商銀、台銀與韓國道路公社等 6 檔可持續發展債券承銷案件，遠傳電信、玉山商銀與新韓銀行等 4 檔社會責任債券承銷案件，以及鴻海及奇美實業 2 檔可持續發展連結債券 (SBL) 承銷案件，合計新台幣 144.73 億元。前述企業發行債券所得資金，皆用於再生能源及能源科技發展、能源使用效率提昇及能源節約、溫室氣體減量、廢棄物回收處理或再利用等與發展綠能相關之產業應用，社會效益方面支持可負擔的住宅提升社會經濟發展和權利保障，本公司未來也將持續以實際行動協助綠能科技發展、關懷社會及增進人民福祉。

單位：新台幣仟元

業務別	債券類型	資金用途	金額 (餘額)
承銷	綠色債券	再生能源及能源科技發展、廢棄物回收處理或再利用、其他氣候變遷調適或經證券櫃檯買賣中心認可者	8,840,000
	社會責任債券	基本服務需求、創造就業及可以減輕或避免因社會經濟危機所導致失業的計畫、社會經濟發展和權利保障	1,475,610
	可持續發展債券	再生能源及能源科技發展、溫室氣體減量、廢棄物回收處理或再利用	3,357,930
	可持續發展連結債券 (SBL)	溫室氣體範疇 1 與範疇 2 減量、生產用水來自於水資源循環體系之比例	800,000
總計			14,473,540

單位：新台幣仟元

年度	2022 年			2023 年		
類型	承銷金額	總債券承銷價值	占總債券承銷價值比重	承銷金額	總債券承銷價值	占總債券承銷價值比重
綠色債券 / 社會債券 / 可持續發展債券承銷	17,800,000	106,850,000	16.66%	13,673,540	98,730,000	13.85%
可持續發展連結債券承銷	2,600,000		2.43%	800,000		0.81%
合計	20,400,000		19.09%	14,473,540		14.66%

➤永續發展債券投資績效

在投資永續發展債券方面，本公司持續支持綠色資金與減碳計畫，投資綠色債券。截至 2023 年底止，綠色債券投資共餘 9.27 億。

業務別	債券類型	資金用途
投資	綠色債券	再生能源及能源科技發展、廢棄物回收處理或再利用、其他氣候變遷調適或經證券櫃檯買賣中心認可者

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

ESG 主題諮詢服務績效

本公司積極提升對環境友善產業、社會公益產業及其他永續相關產業提供 IPO、SPO、 增資及發行可轉債等業務諮詢相關業務。

單位：新台幣仟元

類型	2022 年			2023 年		
	永續諮詢 IPO/SPO 價值	總諮詢服務價值[註]	占總諮詢服務價值比重	永續諮詢 IPO/SPO 價值	總諮詢服務價值[註]	占總諮詢服務價值比重
環境友善與社會權益相關產業	7,157,471		49%	12,056,079		95%
其他永續相關議題企業	7,503,554	14,661,025	51%	655,716	12,711,795	5%
合計	14,661,025		100%	12,711,795		100%

註：總諮詢服務價值定義為承銷金額。

永續發展政策實踐

➤永續經濟活動認定參考指引

本公司投資銀行業務依循本公司「自營投資買賣決策作業要點」、「包銷委員會運作辦法」，於接案會議紀錄、包銷會議紀錄將客戶是否符合責任投資進行檢核，並參考主管機關「永續經濟活動認定參考指引」將相關產業納入投資決策或投資標的之考量。投資銀行業務主辦輔導 IPO、SPO 之公司，例如：元晶、朋程、泓德能源 -KY、國際中橡、中台資源、群翌能源、鎵創 -KY 等公司即屬於「永續經濟活動認定參考指引」所列之「前瞻經濟活動」產業公司。此外，本公司 2023 年債券部位為新台幣 284.4 億，屬於「永續經濟活動認定參考指引」所列之「一般經濟活動」，債券投資金額約新台幣 45.5 億元，占整體新台幣債券投資 16%。

➤臺灣 2050 淨零排放路徑及策略

本公司遵循主管機關政策，2023 年投資「十二項關鍵戰略」產業之債券投資部位約新台幣 276 億元，占整體新台幣債券投資 41%。本公司對於主辦 IPO 客戶於輔導期間均定期訪談客戶，協助客戶依循主管機關就發行公司之公司治理及永續發展實務守則要求訂定各項規章及政策，並據以執行。此外，本公司對於主辦輔導 IPO，均協助客戶依相關規定制定各項規章及政策，並追蹤改善客戶公司治理評鑑指標執行情形，協助達成淨零轉型目標。相關輔導案例：例如：中台資源、群翌能源及斯其大等公司即屬於「十二項關鍵戰略」產業之公司。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

多元實踐永續金融

➤永續 ETN

近年來，永續發展是各家企業的頭號議題，氣候變遷影響更顯出綠色營運的重要性。從 ESG 標的在 ETF 市場的活絡表現，足以說明 ESG 指標亦逐漸成為投資人關注的重要資訊。國際企業間不僅傾向關注合作夥伴的 ESG 績效，企業也逐漸納入永續經營方針為發展策略；綜觀以上趨勢和相關研究調查，元大證券透過連結 ESG 相關指數來達成發行 ESG 投資產品的目標。截至 2023 年底，共推出 7 檔符合 ESG 精神之 ETN 商品，在外流通張數為 8.2 萬張，流通金額約新台幣 5.7 億元，為投資者提供參與 ESG 投資的新選擇，在追求投資回報的同時，也能夠積極影響氣候變遷等永續議題。

趨勢	商品	特色
永續績優企業	元大 ESG 高股息 N （追蹤特選 ESG 高股息報酬指數）	篩選 ESG 高評分前 20% 之上市公司，成分股組成兼具市場主流特性，產業包括半導體、金融、電子通訊、營建等標的，分散投資永續發展良好，且股息高之上市公司。
	元大上櫃 ESG 成長 N （追蹤臺灣指數公司特選上櫃 ESG 成長報酬指數）	落實 ESG 指數篩選策略精準投資，衡量永續發展性外，亦透過「成長指標」篩選營收、盈餘、市值、利潤成長表現優良者。
	元大上櫃 ESG 高息 N （追蹤特選 ESG 高股息報酬指數）	為全市場首檔配息 ETN，專注投資上櫃 ESG 評分高及兼具高股息的企業，且採每年配息。
	元大 ESG 配息 N （追蹤特選 ESG 高股息報酬指數）	連結的「特選 ESG 高股息報酬指數」納入永續分數高、獲利佳且殖利率表現良好的成分股，指數選股策略。
	元大上櫃 ESG 龍頭 N （追蹤特選上櫃 ESG 龍頭報酬指數）	追蹤由櫃買中心與臺灣指數公司合作編製「特選上櫃 ESG 龍頭報酬指數」，採用臺北大學企業永續發展研究中心的「台灣永續評鑑」模型，輔以獲利、ESG 指標、波動度及發行市值等指標篩選 10 至 20 檔成分股，運用 ESG 調整後自由流通市值加權方法編製，表彰重視永續發展、具獲利能力及市場代表性之上櫃股票含息投資績效。
替代能源	元大綠能 N （追蹤特選臺灣上市上櫃綠色能源報酬指數）	連結特選台灣綠能報酬指數，指數成分股為台灣專注於太陽能發電及風力發電產業鏈之股票。
	元大特選電動車 N （追蹤特選臺灣電動車代表報酬指數）	投資 10 至 20 檔台灣電動車產業鏈上游至下游企業，囊括完整產業鏈，指數成分包含專精電動車動力系統、充電站、電池等零件的優質台灣公司。
	元大電動車 N （於 2023 年 12 月到期並終止上市）	提供客戶投資管道追蹤台灣優良電動車相關企業，鼓勵客戶關注台灣電動車產業發展，引領客戶接軌國際重視發展電動車產業之趨勢。

➤綠能權證

近年來市場上受到氣候變遷影響，綠能已成為產業發展重點，加上環保意識的崛起，綠電已成為各國政府的主要發展目標，本公司回應市場需求，發行連結綠能的權證商品，2021 年至 2023 年連結綠能的檔數市占率依序為 21.9%、23.4%、及 22.1%，連續 3 年居市場之冠。

✱連結綠能之權證商品存續檔數

太陽能 159 檔

風力發電 349 檔

水資源 21 檔

空污防制 84 檔

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

元大證券
「ETN 專區」

元大證券財富管理
「ESG 基金專區」

元大證券
「投資先生專區」

➤ESG 基金

為落實綠色金融，元大證券自 2021 年於官網財富管理網站設置「ESG 基金專區」，客戶可於此專區查詢到集保結算所基金資訊觀測站「ESG 基金專區」之境內及境外 ESG 相關基金，以掌握基金訊息、作為投資決策參考，並促進永續金融發展。本公司所銷售基金相關商品之 sales kit、DM 皆以基金發行公司公版為主，且基金公司所提供之相關文件皆已經該公司法遵法務審核完畢，如該基金本屬 ESG，其銷售文件即會適當描寫。

➤促進客戶參與 帶動 ESG 發展

後疫情時代，全球聚焦永續發展、加速對抗氣候變遷、通膨等經濟環境變數，投資人必須重新檢視資產投資組合，對 ESG 商品的需求也逐漸上升。在數位金融的潮流中，元大證券提供客戶與日俱進的線上投資理財服務，不斷精進改善本公司官網，設立永續 ETN 商品專區和於財富管理官網設定「ESG 基金專區」。透過網站向投資人推廣綠色金融商品並介紹國際永續趨勢，提高 ESG 商品的曝光度和辨識度。透過簡單便利的使用者介面，向客戶解釋 ESG 高評分標的企業之選擇與 ESG 指數篩選策略，客戶也能從「投資先生 APP」中，獲得便捷的投資管道，協手投資人從 ESG 商品發揮綠色金融影響力，打造永續發展的數位金融生態圈。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

4.2 金融產品創新服務

為提升金融服務的可及性和便利性，改善弱勢族群的金融服務需求，元大證券透過定期檢視國際趨勢和社會議題，以證券業務為基礎，巧妙設計符合需求的金融商品和友善服務。我們持續致力於提供符合社會大眾需求且可負擔的金融商品和服務，以響應國際社會，達到普惠金融的最終目標。

本公司亦積極透過金融科技進行數位轉型，建立虛實整合的服務管道，為大眾提供創新的數位金融體驗，打破金融服務在時間和地域上的限制。為因應不同族群需求，未來也將持續開發創新的商品並推廣合適的服務，減少貧富差距、促進社會公平與經濟發展包容性成長，提升社會大眾的福祉，充分實踐普惠金融。

普惠金融投資工具

➤零股交易

盤中零股交易及盤後零股交易機制大幅降低了投資門檻，讓資金有限的小資族群得以用小額資金參與資本市場，本公司透過投資先生 APP、點金靈、越是贏以及官方網頁提供電子平台下單，為小資族群提供便捷通道，輕鬆無負擔地參與台股投資。

年度	2022 年		2023 年	
類別	盤中	盤後	盤中	盤後
當年度總投資戶數	511,202	181,312	563,344	208,921
交易筆數	13,887,542	829,766	18,784,466	978,983
當年度總投資金額 (億元)	1,773.68	111.42	2431.77	126.93

➤定期定額買基金

為響應政府普惠金融政策，本公司財富管理信託業務自 2020 年 8 月調整經營政策，將開戶財力證明金額調降至 3 萬元，每月最低投入金額設定為 3,000 元，方便小資族透過定期定額投資基金實現財富積累。本公司將透過持續推動定期定額業務，同時不斷優化數位投資體驗，提升金融商品的觸及率和使用性，以實踐普惠金融的核心理念。

年度	2022 年	2023 年	成長幅度[註]
約定扣款戶數	149,247	121,326	-18.71%
約定扣款筆數	3,334,550	2,561,884	-23.17%
3,000 元以下約定扣款筆數	2,340,026	1,798,406	-23.15%
3,000 元以下筆數占全體比例	70%	70%	0%
當年度總投資金額 (億元)	133.68	104.26	-22.01%

註：市場利率走升，客戶將部份資產轉為投資固定收益型商品，以賺取穩定收益。

➤定期定額買股票

本公司透過定期定額提供低門檻的股票投資方式，鼓勵投資者以小額、長期的方式參與資本市場，儘早累積財富。2023 年定期定額買股的總投資金額達 179.59 億元，其中單筆投資金額 3,000 元以下的約定扣款筆數占比達 64%。總投資戶數更較 2022 年成長 51%，來到 16.56 萬戶。

此外，本公司每半年召開定期定額商品審議會議，討論新增標的並重新評估現有標的，至 2023 年定期定額買股共有 3 檔投資組合、23 檔 ETF、57 檔個股提供投資人作為投資標的，且不定期推出手續費優惠活動，以滿足投資人需求。

年度	2022 年	2023 年	成長幅度
約定扣款總戶數	109,930	165,636	51%
約定扣款總筆數	279,299	471,120	69%
約定扣款 (3,000 元以下) 筆數	171,677	301,963	76%
3,000 元以下筆數占全體比例	61%	64%	5%
當年度總投資金額 (億元)	109.88	179.59	63%

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤定期定額業務推廣

為落實普惠金融，本公司官網設置「定期定額推廣專區」提供相關服務，鼓勵投資人透過定期定額或小額儲蓄，建立理財習慣。元大證券「投資先生APP」電子交易平台提供台股、美股、財富管理定期投資，並推出定期定額日日扣，投資人可自由選擇每月其中一天作為扣款日，最低投資金額只要新台幣 1,000 元，搭配嚴格把關的精選標的，讓投資人輕鬆挑選適合長期持有的標的，制定理想且有效的存股計畫。在定期定額買基金部分，本公司提供客戶生日當月定期定額扣款台股基金零手續費之優惠，以推廣定期定額業務。2023 年已舉辦各類行銷活動，並推出全新定期定額投資組合功能，提供客戶便利定期定額投資服務。

元大證券官網「定期定額推廣專區」

➤權證商品

權證商品是一項能以較少資金參與股票投資的金融商品服務，除了有效降低進入資本市場的門檻，也具備交易稅費相對低廉的優點，適合各類型投資族群用於理財的工具選項之一。本公司為國內權證發行龍頭券商，多年來持續聆聽市場需求，即時提供符合市況、投資大眾需求之權證商品，讓投資大眾得以實現「以權代股」的交易策略。

▶ 元大證券官網「權證網」上有豐富的教學影片

為讓投資大眾更加熟悉產品，提升專業金融知識普及化，本公司在「元大證券權證網」提供豐富的權證知識與資訊。為了進一步幫助投資大眾輕鬆學習權證，更開闢教學專區，並提供相關教學影片，運用網路無遠弗屆的優勢，提供投資大眾更完整的自主學習環境，不受時間及地域的限制，提升學習的效率。

元大證券官網「權證網」

金額單位：新台幣仟元

年度	2022 年	2023 年
發行檔數	12,958	14,639
總發行金額	124,474,578	110,198,624
總成交金額	188,451,865	160,434,728

為讓投資人輕鬆地將相關概念融入投資決策之中，本公司官網「權證網」於 2023 年導入「權證標章」資訊，概念標章篩選條件：參考符合「ESG」、「綠色」、「永續」等概念之相關指數成分股，若具備「ESG」、「綠色」、「永續」相關概念，連結相關個股之「元大權證」便會顯示相關概念標章。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

數位創新服務

隨著後疫情時代的來臨，數位金融發展進程加速，催生了數位經濟的熱潮。本公司積極展開數位轉型計畫，並加強數位基礎建設，以應對這股趨勢。此外，我們更致力將數位創新應用於客戶體驗中，並結合多元的投資商品和服務，多樣化投資管道和型態，打造以客戶為中心的零時差服務。

本公司交易線上化之功能已成熟轉型，配合主管機關之推動政策，積極鼓勵投資人利用電子方式下單，大幅簡化交易流程，突破空間與時間的限制，亦可達到節能減碳的雙贏效益。2023 年採用電子下單之平均成交比例成長至 82%，本公司將持續優化系統，依客戶之實際需求與反饋，精進電子交易功能，以降低客戶端申辦作業時間與費用成本。為促進永續金融發展，本公司針對持續優化線上開戶作業已訂定永續發展目標，每季於本公司永續發展會報會議報告執行進度，並提報董事會。

為響應主管機關金融政策，元大證券率先推動實現各項政策，以建立業界典範。本公司於 2023 年推動開放證券業務，與第三方業者合作第一階段「開放證券公開資料查詢」服務，透過財金公司「開放 API 平台」，分享「定期定額投資標的、複委託投資標的」之開放資訊予合作的金融科技服務業者，達到資料共享運用，透過建構完善創新的金融科技生態圈，持續提供客戶更多元、更便捷的新形態金融服務，體現「普惠金融」的價值核心。

亮點一：FIDO 身份驗證

將 FIDO（fast identity online）身份驗證機制應用於線上開戶及集團資產總覽中，透過資料共享創新模式，優化用戶體驗，加速線上開戶效率，實現一站式總覽集團內各子公司個人資產。

推廣成效：
FIDO 身分驗證機制上線後，不到半年內自 FIDO 帶入銀行資料加速新增 523 開戶數，資產總覽授權查詢集團資產人數達 850 人。

資料共享優化用戶體驗
提升數位金融服務效率

亮點二：定期定額功能

將台股、美股、基金定期定額整合於同一平台 (投資先生 APP)，多角化參與海內外市場，滿足客戶一站式購足需求。同時也將投資門檻降低，股票定期定額最低每月只要新台幣 1,000 元即可申購。

推廣成效：
2023 年使用人次達 33 萬，總點擊次數 192 萬。

小資族福音
靈活理財，及早投資

亮點三：選股指標及行情概念功能

投資人可透過投資先生 APP、電腦 AP 及 WEB 瀏覽上市公司治理、上櫃公司治理及台灣 ESG 成分股的介紹，作為投資時的參考依據。

推廣成效：
2023 年總使用次數達 20,411 次。

ESG 投資好幫手
公司治理資訊一目了然

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2023 年第 20 屆國家品牌玉山獎 最佳產品類

小資投資生態圈

產品功能與特色：

1. 全方位定期定額
2. 直覺使用者體驗的簡易操作介面
3. 熱門海外債券小額化
4. 完整海外債資訊，配息快速試算

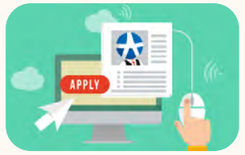
「投資先生 APP」整合台股、美股、基金三類商品的定期定額，下單介面簡約，商品資訊清楚。初次使用的小資族客戶也可輕鬆迅速操作，透過小額資金累積財富。更可於線上直接交易小額海外債券，讓海外債券交易更便捷與平易近人，所提供的配息試算功能讓投資人可更好掌握預計投入的金額與可獲得的配息。

▶ 密碼問題

▶ 憑證問題

▶ 基本資料

▶ 交易資訊



▶ 線上開戶

智能客服「元先生」

產品功能與特色：

1. 數位化提供客戶更快速、到位的客服體驗
2. 完整大腦訓練，提升智能客服服務範圍
3. 雙腦分析語意，智能因應不同情境
4. 關鍵字引導系統，回覆圖文並茂

因應數位金融發展、線上交易比重攀升，本公司導入 AI 技術，推出 24 小時的「智能客服機器人」，提供上千組答案題型，運用大量牌卡式對話，在線隨時回答各種投資相關的疑難雜症，包括最多人詢問的密碼問題、憑證申請流程，都能靈活應答，快速幫助客戶解決問題，提高處理效率，有利於降低營運成本。

「元先生」為運用人工智慧與機器學習技術打造的交談式機器人，在「投資先生 APP」和元大證券官網都有它的身影。它可以自動識別客戶的問題及需求，快速提供解答或引導，大幅降低客戶的等待時間。

研發團隊將從各單位蒐集來的相關資訊與常見問題倒入訓練模型，上線後依客戶使用後的滿意度評分，持續校正資料庫。「元先生」的諮詢腦處理有固定答案的問題，服務腦則處理需向外部查詢的問題，雙腦的結合讓「元先生」能獨當一面。

▶「穀市新手村」為證券業首創遊戲學習平台，幫助股市新手了解基礎股市知識，所有客戶皆可上線使用。

▶「天羅地網」為自動化程式交易系統，透過策略平台的四項功能，使用者可以自定策略，即時追蹤監控指定個股，並依設定進行自動化交易，及時面對市場變化。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

金融友善行動

元大證券致力於推動友善且可持續發展的金融環境，以公平待客和金融友善服務為業務設計的核心理念，以客戶為中心，站在客戶的角度以同理心規劃產品與服務，將金融服務打造為無障礙和具公平性，以實現金融平權。針對不同族群的需求，規劃出適合的服務與友善行動，相關服務內容及成果詳下：

高齡者

1. 友善數位服務
   - 文件簽署時提供語音播報，客戶可更容易了解交易相關規劃與風險。
   - 投資先生 APP 增加橫式版面，方便客戶用大螢幕下單。
   - 證券下單新增大字體功能選項。
2. 友善股務代理
   - 設置放大版常用表單，以及寫字板提供雙向或單項溝通。
   - 官網設置股務代理專區，提供 65 歲以上客戶「樂齡預約服務」。

3. 退休信託
   - 本公司參與信託公會主辦的「退休信託帳戶可攜方案」將建置完成，未來可提供客戶將原退休信託帳戶攜至新公司的發薪銀行，避免因轉換雇主而中斷投資，也避免多個退休帳戶管理不易的問題。
4. 專人客服
   - 客服電話增加「長者優先進線」功能，高齡客戶在進線時以輸入之身分證號判別身分，之後即可有專人直接服務。

外籍人士和新住民

- 官網提供雙語服務，提供非中文使用者更友善之服務介面，促進台灣金融服務環境國際化。
- 本公司位於六都之 113 家總 (分) 公司中，計有 84 家配置 1 至 2 名以上具英語服務能力之員工能提供雙語化金融服務。
- 2024 年將推出「投資先生 APP 英文版」，為外籍人士解決投資理財需求，落實普惠金融服務。

身心障礙者

- 文件簽署時提供語音播報，使身心障礙客戶容易取得相關內容。
- 客戶加開期貨戶時新增填寫「是否領有身心障礙手冊」項目，以利後續服務。
- 股務代理服務據點設置輪椅寫字桌，協助行動不便者。
- 官網之「金融友善服務專區」取得無障礙標章，提供視障者服務。

青年

- 配合民法成年年齡下修，滿 18 歲即可線上開立證券戶。
- 以多格漫畫的型式，解說交易規則、制度，以及基本的股市知識。
- 模擬交易平台提供新手們零成本且能磨練投資技巧的管道。
- 投資先生 APP 提供台股、美股、基金定期定額買股服務，讓小資族也能靈活運用資金。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

推廣金融投資知識

本公司致力為社會大眾提供便捷且多元之金融商品及服務，持續朝價值創新、提升資訊透明度並落實普惠金融為原則，以滿足市場不同需求。同時，為協助年輕世代培養及積累金融素養，長期與大專院校合作辦理金融專題講座、贊助學生社團舉辦財經活動，促進產學深入交流並推廣金融知識教育。本公司 2023 年共辦理 3 場校園金融專業講座與研討會，合計 425 名學生共同參與。

對象		行動內容
德明科技大學	學生	贊助「2023 第十七屆全國保險金融教育研討會」舉辦，以 ESG 永續金融為主軸辦理趨勢講座、專題競賽及實習心得報告，促進產學實務交流與創意構想，活動參與人數 300 人。
政治大學	學生	贊助「資產配置主題研究成果發表會」舉辦，由分公司主管介紹資產配置與風險管理的重點觀念，幫助在學生了解資本市場的運作方式及投資工具之特性，活動參與人數 85 人。
政治大學	學生	贊助「Coffee Chat 金融職涯交流講座」舉辦，由本公司資深主管擔任金融從業嚮導，分享金融業發展趨勢及實務經驗，幫助在學生認識金融相關工作及所需之專業知識與技能，活動參與人數 40 人。

金融服務邁向淨零碳排

本公司將 ESG 永續經營理念融入營運策略，於 2022 年成為首家以「投資先生 APP」行動應用程式通過英國標準協會 ISO 14067 產品碳足跡驗證及 PAS 2060 碳中和驗證宣告達成碳中和，成為證券業首支零碳 APP。

為落實綠色金融政策，本公司 2023 年擴大業務範疇，協助環境部制定「證券、期貨暨投信投顧業線上服務」產品類別規則（Product Category Rules，簡稱 PCR），引領證券期貨及投信投顧業訂定規則以作為業界使用標準，並以「元大證券線上投資理財服務」為標的，針對申請、交易、查詢各類線上服務進行碳足跡盤查，透過 ISO 14067 國際碳足跡計算標準檢視當年投資人使用本公司各類線上服務，從原物料取得、服務到廢棄處理階段，每件線上服務碳足跡約 285 毫克。

「元大證券線上投資理財服務」於 2023 年通過英國標準協會 ISO 14067 產品碳足跡驗證，並取得環境部碳足跡標籤（Carbon Footprint Label），成為證券業首家通過國際碳足跡驗證及取得國內碳標籤的標竿業者。元大證券努力降低營運過程中對環境產生的衝擊，強化金融服務機構在全球低碳轉型所扮演的重要角色，帶動客戶邁向低碳綠色生活。

為響應我國 2050 年達成淨零排放之目標，強化金融服務業在全球淨零轉型所扮演的重要角色，元大證券於 2023 年 12 月向臺灣碳權交易所購買具有環境保護及社會扶持意涵之風力發電專案類型碳權，成為首批參與碳交所國際碳權交易平台之企業之一，為促進碳權交易健全市場盡一份心力。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

4.3 客戶權益與服務品質

元大證券致力貫徹客戶權益保護及公平待客原則之理念，歷經超過半個世紀的發展，深植客戶權益保護的價值於企業文化中。秉持「以誠為本、以心待客」理念，努力將客戶權益保護打造成公司同仁共同遵循的價值體系與行為準則。

在積極為客戶創造財富的同時，深知客戶的信賴與支持為企業永續經營的根本，因此透過各種管道，包括現場解說、電子郵件、公開訊息的平台，營業處所的公告，以及官方網站的各業務相關訊息揭露，滿足客戶知的權利，深耕公平待客之精神於服務團隊及客戶心中。

元大證券落實金管會訂定之「金融服務業公平待客原則」，於 2023 年公平待客原則評核中獲得大型綜合券商前 25% 的績優肯定。

公平待客十大原則

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

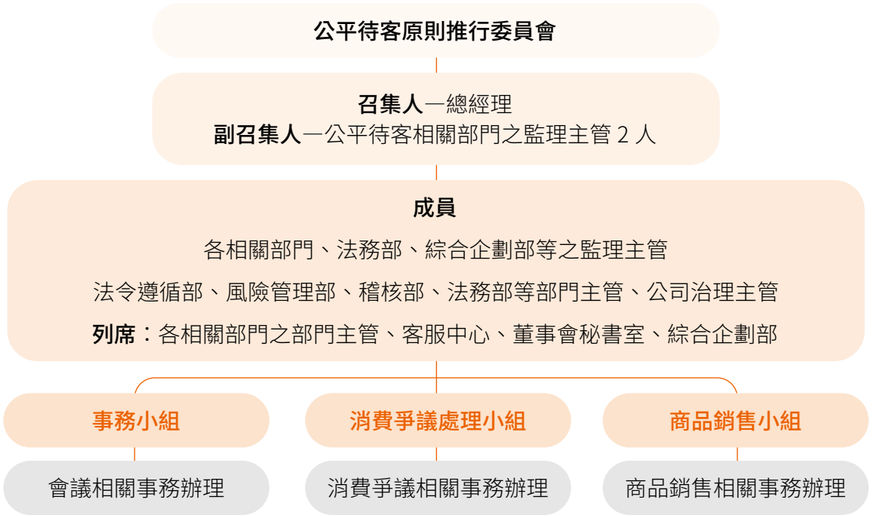
附錄

➤管理機制

本公司依據金管會頒訂的「金融服務業公平待客原則」之十項原則及五項執行層級，訂定本公司「公平待客原則政策」，同仁皆遵循本政策，以一視同仁之原則，公平誠心友善對待客戶。對於特殊之客群，如高齡者、需予以協助者、新交易戶等，亦針對其客群特性與樣態給予特定協助，為客戶謀求最大利益，維護客戶權益，以增進客戶對本公司的信心與信任。

➤組織架構

為持續增進公平待客原則之推行，本公司成立「公平待客原則推行委員會」此一專責推動組織，委員會下設商品銷售小組、消費爭議處理小組、事務小組及其他視需要設立之工作小組以推動各項業務，並由總經理擔任召集人定期召開會議，負責公平待客相關事務之規劃、檢討及計畫推動，並提報會議資料予董事會，遵照董事會指示辦理精進事宜，以有效增進公平待客缺失改進及優化管理之功能。委員會依本公司「公平待客原則推行管理辦法」之規定運作，以每季開會一次為原則，必要時得召開臨時會。



➤推動與執行

本公司依據本公司之「公平待客原則政策」、相關金融消費者保護法規及自律規範，並訂定「公平待客原則策略」，落實公平待客十大原則相關業務，確保各單位及其提供之商品或服務，從設計、廣告、銷售、契約履行、服務諮詢及客訴處理等過程，均能公平對待客戶。本公司「公平待客原則策略」第 9 節即為「金融友善服務原則」之專章，載明金融友善相關服務。

本公司另訂定「公平待客原則推行管理辦法」，詳列各類公平待客推動事項，例如：商品銷售、消費爭議處理、廣告及行銷、金融友善服務落實成效檢討等執行情形，需定期提報公平待客推行委員會外，委員會之會議記錄、相關重要決議及重要規劃事項，亦提審計委員會及董事會報告或討論。此外，本公司將公平待客原則納入內部控制及稽核制度，以內部控制三道防線之機制管理公平待客原則的執行；所制定之「公平待客原則政策」及「公平待客原則策略」亦納入同仁的教育訓練課程中。

➤相關教育訓練

本公司在 2023 年共辦理 123 場公平待客原則與個人資料保護相關的教育訓練，除了如「誠信經營暨法規遵循宣導」、「金融消費爭議處理暨公平待客企業文化」等法令宣導類課程，更有針對不同業務性質的同仁開設的「客戶服務系列—電話溝通技巧」、「後線人員作業實務訓練—開戶」等實務類課程。

課程主題	場次	訓練人次	訓練時數[註]	完訓率
公平待客	95	33,552	41,444	100%
個人資料保護	28	5,516	8,034	100%

註：訓練時數為上課人次乘以訓練時數之總數；完訓率為已受訓人數除以應受訓人數之比率。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤公平待客年度亮點與成果

亮點一

訂定提供高齡客戶金融服務相關規章，並於官網建立「反詐騙專區」、「高齡友善服務專區」，積極宣導及推動各項反詐騙作為。

▶ 元大證券反詐有功，同仁接受台南市長的頒獎。

元大證券的努力

為擴大防詐識詐宣傳效果，2023 年更主動出擊，除利用例行性客戶說明會進行前中後實施反詐騙宣導，並配合社區樂齡教室向高齡投資人提醒切勿輕信詐騙集團的不法手段，內容包含各種詐騙型態、如何辨識與遇到詐騙時如何因應與處理等面向。

2023 成果

共有 7 件因阻詐獲當地政府機關來函給予獎勵之案件，阻詐金額共計達新台幣 1,820 萬元。

本公司為獎勵有功人員，另建立獎勵方式，並對該等成功阻詐人員予以敘獎。

亮點二

與年輕及高齡客群訂立提供金融商品或服務之契約前，必定充分瞭解、建立並適時更新客戶相關資料，以確保該商品或服務對年輕及高齡客群之適合度。

元大證券的努力

針對高齡及投資新手初次即以特定類型 (如高風險) 商品為主要交易標的，或各客群中持有該類商品達一定比例之客戶，更予以建檔持續關懷。

客服電話再升級新增「長者優先進線」，透過專人服務提供高齡客戶專屬快捷的服務。遇高齡客戶臨櫃，即刻啟動專屬服務，並安排經辦同仁及業務專人解說重點，同時致電家人確認，在服務上能細膩地防止客戶被詐騙的情況。

2023 成果

高齡客戶進線專人服務，共計 17,546 人次。

亮點三

本公司自 2019 年成立公平待客原則推行委員會，制定公平待客原則政策及策略，並於官網建置「公平待客專區」，相關推動成果每季提報董事會。

元大證券的努力

為保障金融消費者權益及確保服務客戶品質，在行銷及標示方面，於產品設計與銷售已建置內部控制制度。

為持續提供客戶優質的金融服務，自 2015 年開始導入各項國際標準，並取得 BS 10012 個人資訊管理制度 (PIMS)、ISO 10002 客戶申訴管理系統、ISO 22301 營運持續管理制度 (BCMS) 等相關驗證。

2023 成果

榮獲金管會 2023 年度公平待客原則評核排名前 25% 大型綜合證券商肯定。

亮點四

本公司積極開發以客戶體驗為中心的數位服務，讓金融服務更貼近客戶的使用習慣及生活，透過不斷升級的數位服務協助弱勢族群改善資訊落差問題，以落實普惠金融。

元大證券的努力

官網已建立「金融友善服務專區」並取得無障礙標章，另新增「智能客服」提供線上自動化客戶互動服務以快速解決客戶問題。

官網 ETN 專區新增「小資理財 Ready Go」教學影片，教導新手入門方式並提醒應注意事項及相關風險。

2023 成果

截至 2023 年，總共推出 ETN 教學 15 支影片。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

客戶關係維護

➤客戶滿意度

客戶滿意度為元大證券持續改善金融產品與服務的重要依據，本公司極重視客戶反饋，積極管理客戶申訴問題，責成相關部門提出改善措施，並加以追蹤評鑑。客戶的回應則通過使用率和黏著度表現，例如，數位通路客戶對智能客服的使用率較前一年上升了 80%，顯著成長。

滿意度調查主題 (%)	2022 年	2023 年	2023 年目標
元大證券總體客戶滿意度	99.43	99.40	97
投行業務客戶回覆案件滿意度	100	100	80
股東會滿意度	96.93	98.29	96

各部門也從負責業務切入，不斷提出能更好地服務客戶的措施。例如通路事業部即以分眾分群區分客戶屬性，並強化自身本質學能與專業知識，故在服務客戶時可更貼近客戶需求並給予適切的服務，加速服務效率。透過數據分析，針對不同客戶（如年輕族群或剛開戶者）加以說明使用之金融商品與服務之風險，及所須負擔的相關費用，降低日後發生爭議的機率，進而提升客戶體驗及滿意度。

➤客戶申訴機制

本公司在官網「公平待客專區」中，提供客戶服務專線、網頁電子信箱等各種公開管道，客戶可用電話、親臨櫃檯、書信、傳真、電子信箱，或向主管機關及其他管道進行消費爭議事件之申訴，隨時提供客戶諮詢服務與反映需求。並訂定客訴案件處理流程等辦法，使問題得以有效追蹤與改善，提供客戶最佳服務與權益保障。

本公司 2023 年度客訴案件共 91 件，來自評議中心或主管機關約 60 件，內部管道統計約 31 件。在接獲客戶申訴事件時，受理單位即填寫申訴處理紀錄表並通報客服中心，由客服中心發送立案通知信予處理單位及其業務督導及專責部門窗口，處理單位收到通知信後立即進行處理，並於結案後設有完善的追蹤機制。

除制定嚴謹之客訴處理程序，以妥善處理並回覆各申訴案件外，同時加強同仁的教育訓練與提升專業能力，透過每月分公司連線會議、發送公平待客關心文，定期宣導客訴案例。

為了建立以客戶為中心、一致、系統化及快速回應的申訴處理流程，元大證券 2023 已取得 ISO 10002 客訴管理系統的續審驗證，以建立國際化標準的客訴申訴處理制度，維護顧客忠誠度與認可度。

2023 年度客訴情況					
件數統計		納入計算之標準	排除計算數量	排除原因	改善方案
外部管道	內部管道				
60	31	1. 向外部單位提出異議、意見或來函 2. 涉及一定金錢賠償 3. 同位客戶反覆反映 4. 受理單位主管認為情節特殊的狀況	403	排除前開納入原因且經初步溝通後客戶已接受說明或處理方式。	透過每月分公司連線會議，發送公平待客新知，定期宣導客訴案例。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤客戶關懷措施

在客戶關懷方面，除關懷客戶投資部位，更啟動長者關懷措施與臨櫃作業關懷機制，並於公司官網設置「高齡友善服務專區」。元大證券相信，同仁們持續的涓滴付出，一定能讓客戶充分感受，增加客戶對本公司的信賴。

關懷客戶投資部位

- **商品價格高波動時**

對價格較有波動之商品，主動通知客戶並關懷客戶。2023 年辨識出的波動商品共計有 511 檔基金、16 檔境內結構型商品、539 檔境外結構型商品、1,017 檔海外債券及 2 檔股權型商品，通知客戶總計 586 人次。

- **風險議題發生時**

對風險議題如以巴衝突、中國碧桂園債務危機及瑞信危機等事件，通知客戶以提供市場訊息對客戶進行關懷。

長者關懷措施

- **優先進線**

客服電話新增「長者優先進線」：金管會強調高齡客戶服務，因此客服電話再升級，高齡客戶進線互動語音回應選項，直接由專人服務，提供高齡客戶專屬快捷的貼心服務。

- **損失率提醒**

本公司針對高齡客戶月損失金額占受託額度 25% 以上，以及高齡客戶且首次交易者，作業程序首先以系統發送 EDM，提醒高齡客戶留意投資交易風險與慎防詐騙；接續由分公司進行關懷作業，由主管針對每季關懷對象名單，以抽查方式進行電話關懷，評估異常時將採取適當控管措施。

自 2023 年起，針對債券商品，每季產出高齡客戶之交易庫存報表，範圍為年齡 65 歲以上、庫存權利金在 100 萬以上，損失率在 50% 以上的投資人，次月寄出關懷信件或致電，提醒客戶注意市場與交易風險，每季進行關懷件數統計。2023 年共計進行 31 件關懷詢問。

- **妥善的開戶評估**

與高齡客戶開戶的訪談及評估時，對高齡投資者適度之關懷、了解交易情況衡量投資能力、風險承擔能力與資金狀況，詳細解說客戶投資須知及權益保障，並關懷服務，婉轉適當讓客戶家屬知道客戶有「開戶、交易」事實。

- **不定期關懷**

不定期寄出關懷信給高齡配售客戶主動關懷。

臨櫃作業關懷客戶機制

本服務機制在 2023 年度成功攔阻詐騙案 62 件，攔阻金額達新台幣 3,605 萬元，共 6 人獲警政機關讚揚與肯定。本公司依員工獎懲處理要點，獎勵守護客戶財產安全的優秀員工。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

✱ Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

客戶權益與個資保護

➤定期審視 KYC 與 KYP

本公司以客戶為中心，從客戶需求出發，致力解決客戶投資理財痛點並落實普惠金融，積極投入大數據的分析運用，於各平台大量收集客戶操作、行為、偏好、頻率等的相關數據，結合客戶資產、交易、及損益等資訊，精準分析客戶的投資偏好屬性、風險承受能力、以及行為模式等，搭配自動化行銷機制，提供客戶量身訂做的客製化及加值化應用服務。

不同產品的客戶 (含專業投資人) 每年至少需更新 KYC (Know Your Customer) 一次，以確保商品適合度，客戶僅得依當下 KYC 所分類之風險屬性申購其相對應之商品。舉例來說，高齡客戶 (含專業投資人) 若經綜合評估後認定為高齡且僅適合保守投資 (高齡保守)，則其得新承作之商品，僅能依「客戶風險承受等級及可承作商品風險等級對照表」所載為限 (目前為 RR1 與 RR2)，且新承作時之商品天期不得逾 10 年。此外，每季檢視高齡客戶交易狀況，若庫存超過一定金額，將以 email 方式提醒客戶留意庫存損益及市場風險，以達到訊息告知，提升客戶風險意識。

本公司為強化受託買賣外國有價證券業務之服務，依據下列商品特性將加強風險警示，以確實達到 KYP (Know Your Product)：

(1) 依據本公司受託買賣外國有價證券高風險股票選定作業，客戶買進高風險股票時進行風險警示及交易控管。

(2) 高齡客戶申購本公司評定商品風險等級為 RR5 之境外結構型商品時，需請客戶加簽「客戶審慎評估投資聲明」，以強化風險警示。

(3) 高齡客戶買進海外債券時，除債券之信用評等，須符合主管機關最新規定外，當高齡客戶委託買進債券天期高於 10 年以上者，需向其加強「客戶審慎評估投資聲明」之風險告知，並留存錄音紀錄。

(4) 本公司於 2023 年 3 月實施強化複委託 (含 OSU) 海外債商品風險告知交易控管機制，控管對象以自然人買進，檢視標準依發行人、幣別、外部信評、債券類型等進行控管原則說明，增錄「審慎聲明警示」。

➤防詐騙活動宣導與預防

本公司 2022 年 1 月 12 日已訂定「反詐騙諮詢服務作業程序」規章以茲遵循，明定接獲客戶或投資人詐騙通報時之相關查證與說明流程。通報電話內容皆有錄音，權責單位以抽查方式確認是否落實作業程序，如發現有需檢討之處，會以口頭建議或是教育訓練方式進行改善。

有鑑於詐騙事件日益猖獗，在民眾對股票投資有極大興趣的情況下，身為證券業龍頭的我們更需為反詐騙宣導投入更多努力。除了固定在靜態的官網、交易平台以顯眼的標示提醒投資人，更不定期以動態說明會教投資人辨識推陳出新的詐騙手法及因應之道。

活動名稱	活動內容
電子交易平台 反詐騙宣導	投資人啟用或登入電子交易平台時，有彈跳視窗提醒投資人審慎評估不定時的宣導詐騙相關情事。
國際金融網 反詐騙宣導	在公告區置頂公告提醒投資人下列事項： 1. 注意外國有價證券交易詐騙情事。 2. 本公司不會以電話、簡訊、或是社群邀請「飆股」、「明牌體驗」等事宜，同步提供投資人查證的網址。
優化與精進證券官網 反詐騙專區	1. 新增股票申購之詐騙型態，提醒投資人勿受騙。 2. 為使專區中內容更為易讀，減少該專區中文字量，並輔以圖形及增加反詐騙相關影音連結。 3. 配合各主管機關 * 共同宣導，新增文字、公告與影音連結。 * 指金管會、臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心與各公會等。
每月詐騙情事統計	每月皆針對客服中心接獲客戶、投資人或分公司通報詐騙情事進行統計，進行數量與數據分析，2023 年共接獲 266 人次以本公司或從業人員為名義之詐騙通報。
經濟日報反金融 詐騙宣導	因應不法集團假借證券商名義，透過通訊軟體或手機 App 向不知情的投資人進行詐騙，故應證券商公會邀請，於經濟日報就反金融詐騙進行宣導。
投資人防詐 識詐宣傳	各地分公司利用例行性客戶說明會進行反詐騙宣導，並配合社區樂齡教室教導高齡投資人目前的各種詐騙型態、如何辨識，以及與遇到詐騙時如何因應與處理。 2023 年通知 147 家分公司於客戶說明會期間辦理宣導措施，加上 6 家分公司或部門另外自行舉辦，共計 153 場。
推廣反詐宣導影片	協助推廣元大金控與刑事警察局共同製作之反詐宣導影片—「假冒名人投資群組攏係騙！」，在各通路據點及數位平台 * 宣傳及播放。 * 包含智能客服登入後畫面、反詐騙專區、各電子平台之彈出訊息視窗、元大官方 line@ 等。
與警政署聯手反詐騙	本公司與內政部警政署刑事警察局攜手阻詐，在捐血活動時合作宣導金融反詐騙，期許有效降低金融犯罪案件，透過社區公益活動，提供多元反詐騙宣導管道，增加民眾對詐騙的認識，提高詐騙警覺，強化民眾對於金融詐騙的辨識力及敏銳度。

▶ 元大證券攜手警察同仁宣導金融反詐騙

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤客戶個人資料管理

元大證券遵循「個人資料保護法」，並透過制定元大證券「個人資料管理辦法」、「個人資料管理作業細則」等內部因應辦法與規範，有效管理客戶資料之使用，並落實善良管理人注意與忠實義務，以確保客戶或投資人的隱私權。本公司遵守個資相關辦法之規定處理並告知客戶個資使用之應知事項，確保所持有之個人資料，其各項蒐集、處理、利用、傳輸、保存與銷毀等作業係合法且妥善進行。

本公司設有「個人資料保護推行小組」，並有相應之運作細則。每年進行個資安全事故應變演練，確保個資事件因應及處理能力，另每年亦進行 1 次個人資料保護管理審查，確保個人資料保護政策落實執行。個資小組為常設性跨單位之任務編組，負責推動、協調及督導本公司各項個人資料保護相關事宜；召集人及副召集人由總經理指定，並由本公司法令遵循部、綜合企劃部、風險管理部、資訊系統管理部、資訊系統開發部、資訊安全管理部、法務部、業務督導、數位金融部及作業中心分別指派個人資料保護專員代表該單位擔任小組成員，召集人得不定期召集個資小組成員召開會議討論個資保護相關事宜。

本公司已於 2023 年完成「BS10012：2017 個人資訊管理制度」(Personal Information Management System，PIMS) 國際標準的續審驗證，且 2023 年無違反客戶隱私案件。

➤保護事故處理

如遇有個人資料遭竊取、竄改、毀損、滅失、洩漏或其他侵害等個人資料之安全事故，應依本公司作業風險事件通報相關程序通知風險管理部，並應遵守以下事項：

✓通知當事人	✓函報主管機關	✓資料保存
於查明後依法令將事故事實、所為因應措施及諮詢服務專線等內容以適當方式通知當事人	若事故為重大個資安全事故，應於 72 小時內函報證交所轉陳主管機關	相關處理紀錄應保存 16 年

綜合企劃部負責個人資料安全事故發生後之協調處理事宜。風險管理部對於疑似個人資料安全事故應即通報個人資料保護推行小組召集人，並由召集人召開小組會議，就應變及矯正預防措施等相關事項進行研議。

➤個人資料保護訓練課程

本公司恪守個人資料保護法令遵循規範及母公司元大金控暨子公司客戶資料保密措施，定期舉辦前揭主題課程，針對個人資料的運用行為、個資防護措施及實務案例加強宣導，以持續強化同仁對資訊安全之認知與意識，提升資料治理之品質。2023 年共舉辦 4 場次教育訓練，合計 5,036 人次完成課程，累計總訓練時數 7,554 小時。新進人員之入職訓練亦涵蓋相關主題課程。

提升客戶金融知識

客戶權益與福祉為元大證券之首要關注項目，透過舉辦座談會、說明會與論壇等活動傳遞金融知識與趨勢發展，為客戶創造財富的同時，也維護與客戶之關係。2023 年本公司共舉辦 2,832 場相關活動，共計逾五萬人次參加。

對象	內容	舉辦場次	活動亮點及績效表現[註]
投資人	台灣證券交易所聯合投資講座	4	323 人次
	證券櫃檯買賣中心聯合投資講座	4	329 人次
一般客戶	投資先生 APP: 股市小學堂	1	19 篇教學漫畫 點閱數 27,352 次
	客說會 / 投資論壇	2,822	49,489 人次
青年客戶	元大飆股校園台股模擬競賽	1	3,746 人次

註：績效表現包含參與人次、觀看次數、點閱數、累計使用人次等。

除了針對投資人的活動，本公司亦為一般客戶製作投資相關的教學內容，例如於「投資先生 APP」中設立『股市小學堂』專區，以多格漫畫的型式，使用淺顯有趣的方式解說交易規則及制度，軟化投資艱澀的印象，讓股市新手能一邊看漫畫，一邊學習基本的股市知識，並長期與各大專院校舉辦校園競賽及多元化產學合作計畫，透過舉辦線上與實體的活動，與青年客戶保持良好互動，持續傳遞最新金融脈動。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

* Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 5

員工理想的幸福職場

5.1 員工吸引與留任
5.2 員工溝通
5.3 人才培育與發展
5.4 健康與安全的職場環境
5.5 人權與多元平等

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

5.1 員工吸引與留任

各行各業最重要的資本是「人」，金融業更是如此。元大證券自創業以來，一直視員工為公司最珍貴的資產，因為員工是公司得以成長茁壯的最大功臣。元大證券以成為「亞太區最佳證券服務機構」為願景，吸引志同道合的夥伴、招募具潛力的人才，並以長期穩健的永續經營、持續創新的精神、多元發展的訓練與輪調制度、打造友善健康的職場環境、與員工共享經營績效的薪酬制度，提供有利人才永續發展的職涯舞台，並確保員工健康與福祉。

人力資源現況概述

本公司僱用員工皆遵循主管機關勞動相關法令規範，包含「勞動基準法」、「就業服務法」、「性別工作平等法」、「身心障礙者保護法」等，並依本公司「應徵人員面談、遴選及任用作業管理要點」辦理後續任用作業程序。截至 2023 年底，本公司國內外員工人數共 8,395 名，其中包含 8,370 名全職員工及 25 名兼職員工，兼職員工係為應各部門業務需求所聘僱之工讀生。

➤員工組成

＊全體員工之地區分布

本公司在國內外皆有據點，目前國內員工為全體員工總數之六成，海外員工則占近四成。

員工類別	工作地點				員工人數
	國內		海外		
	人數	占比	人數	占比	
全職員工	5,150	61.53%	3,220	38.47%	8,370
兼職員工	25	100%	-	-	25
總計	5,175	61.64%	3,220	38.36%	8,395

員工類別定義說明：
全職員工 (full-time employee)：每週、每月或每年之工作時數係根據國家有關工作時數的法律和實務定義之員工。
兼職員工 (part-time employee)：每週、每月或每年之工作時數少於全職員工之員工。

＊國內員工之性別分布

就台灣員工性別比來看，男性員工占三分之一，女性員工占三分之二。

員工類別	性別				員工人數
	男性		女性		
	人數	占比	人數	占比	
全職員工	1,721	33.42%	3,429	66.58%	5,150
兼職員工	21	84.00%	4	16.00%	25
總計	1,742	33.66%	3,433	66.34%	5,175

＊國內員工之地區分布

截至 2023 年年底，國內員工全職人數按地區分布如下。

地區	全職員工
北部	3,475
中部	874
南部	771
東部	30
合計	5,150

＊海外員工之各地人數分布

	全職員工
元大證券 (韓國)	1,738
元大證券 (泰國)	733
元大證券 (越南)	368
元大證券 (香港)	175
元大證券 (印尼)	134
元大投資 (韓國)	26
上海代表處	16
元大證券 (柬埔寨)	12
元大亞洲金融	8
亞洲投資 (香港)	5
北京代表處	3
投資諮詢 (北京)	1
元大金融 (香港)	1
合計	3,220

註：海外員工資訊僅限於員工組成小節，本報告書及本章其他章節所提之員工均以台灣地區員工為基礎。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

* 非員工之工作者

截至 2023 年底，除全職及兼職員工外，本公司在國內另有聘僱非員工之工作者，包含實習生及非典型僱用之派遣人員。

類別	男性	女性	合計
實習生	3	2	5
約聘人員	-	1	1
總計	3	3	6

➤員工多元性

本公司持續透過多元管道提供原住民及身心障礙人士工作機會，保障不同族群之就業權益，給予每位員工展現的舞台。截至 2023 年底，本公司共聘僱 3 位原住民同仁、10 位身心障礙同仁、9 位外國籍員工，未來將持續提高僱用比例，致力創造多元友善且平等包容的職場。

* 員工多元性統計

員工類別比例 (%)	男性	女性	本國籍 (不含原住民)	原住民	外國籍
高階管理人員	66.34%	33.66%	100%	-	-
初階及中階管理人員	38.40%	61.60%	100%	-	-
專業人員	31.16%	68.84%	99.77%	0.06%	0.17%
其他全體員工	66.08%	33.92%	99.65%	-	0.35%

員工類別定義說明：

1. 高階管理人員係指距離 CEO 最多兩個報告級別之管理職位，負責指導和制定政策，並制定策略為企業或組織提供產品或服務開發之總體方向。
2. 中階管理人員係指負責特定部門 (例如會計，市場，生產) 或業務部門之經理，或在單位組織中擔任管理項目之經理。中階管理人員負責實施最高管理者的政策和計畫。
3. 初階管理人員係指一線經理、初級經理和公司管理體系中最低級別之管理職，負責指導和執行組織的日常運營目標，將高階人員和經理的指示傳達予下屬人員。
4. 專業人員係指具有專業證照的員工，有關證照種類請參母公司元大金控 112 年度年報第 232-234 頁「一般從業人員資料」表格。
5. 其他全體員工係指非屬上述條件 1~4 之員工。

* 女性員工組成統計

本公司重視女性職涯發展，管理階層中，女性占超過五成。在初階及中階管理階層中，占比多於六成，與女性員工於總員工的比例相當。

項目	人數	占比
女性員工	3,429	66.58%
女性非管理階層占全部非管理階層員工的比例	3,036	68.70%
女性管理階層占全部管理階層比例	393	53.76%
女性初階及中階管理階層占全部初階及中階管理階層比例	324	61.60%
女性高階管理階層占全部高階管理階層比例	69	33.66%

* 2023 年身障人員僱用狀況

在身障人員僱用上依循「身心障礙者權益保障法」，2023 年進用人數更多於該法規定，超額進用。

法定進用	實際進用	超額進用
13	14	1

註：依身心障礙者權益保障法第 38 條第六項規定進用重度以上身心障礙者，每進用 1 人以 2 人核計。

* 正職員工之學歷分布

學歷種類	人數	占比
博士	2	0.04%
碩士	794	15.42%
學士	2,554	49.59%
專科	1,233	23.94%
高中 (含) 以下	567	11.01%
合計	5,150	100%

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

新進離職情況

本年度新進和離職員工比例相當，而各地區之新進離職情況占各地區員工總數之比例亦無明顯差異。

➤2023 年國內正職員工—新進員工統計

男性			女性			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			
151	76	8	128	69	12	444	5,150	8.62%
合計：235			合計：209					

➤2023 年國內正職員工—離職員工統計

男性			女性			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			
96	71	49	109	54	74	453	5,150	8.80%
合計：216			合計：237					

➤2023 年國內正職員工新進離職員工統計—依地區別

地區	北部	中部	南部	東部	合計
新進	303	69	68	4	444
離職	310	65	76	3	453

招募策略及活動

為因應金融業環境瞬息萬變及數位轉型發展趨勢，本公司積極強化與各大專院校產學合作，培養年輕世代金融及數位人才，透過課堂講授、企業實習、校園競賽活動等，提升職場競爭力及金融素養，開拓多元人才招募管道，廣納海內外優秀潛力人才，並提供完整人才發展與訓練制度，給予同仁不斷自我精進的職涯舞台，與公司一同實踐永續發展目標。

多元招募管道

- 人力銀行
- 公司官方網站與徵才廣告
- 校園徵才與企業徵才說明會
- 產學合作與企業實習
- 培訓機構就業媒合
- 研發替代役
- 內部員工推薦

➤招募活動

本公司全年皆有不同的招募活動，以吸引並養成不同需要的人才。

活動名稱	活動內容
元大金控集團 2023MA 儲備幹部計畫人才招募	集團跨公司合作，共同招募甄選 MA 儲備幹部人才。
總公司—國際金融種子實習計畫	與全台大專院校產學合作，提供學生實習機會。實習學生畢業後除有優先聘用機會，分公司實習生表現經評鑑優秀者，更可於實習期滿前，提前正式任用，無縫接軌「領航計畫」。
分公司—理財菁英實習計畫	2023 年 合作學校近 40 所，延攬學生共 143 位
新進理財業務菁英培訓領航計畫	招募培訓新進理財業務菁英，確保每位新任業務人員齊備所需職能，為客戶提供專業投資理財服務、穩固人才根基。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤金融人才養成

本公司積極培育年輕世代金融人才，2023 年透過以下各類活動與大專院校合作，累積有 6,320 學生人次參加。

活動名稱	實施內容	參與學校數量	參與學生人數
金融講堂	與學校進行學分課程合作，系統性介紹金融業各層面的實務作為，幫助學生整合理論與實務的關聯，縮短教室到金融機構的距離。	6 所	2,006 人次
實習計畫	提供學生至本公司的在學實習機會，實地了解證券產業的發展、營運模式、實務工作內容及從業人員工作守則等，協助優秀學生及早與金融職場接軌。	38 所	143 人次
元大飆股競賽	為培養校園族群投資觀念，本公司以「投資先生 APP」打造擬真競賽平台，讓股市新鮮人透過模擬競賽，累積交易經驗，帶動年輕客群進入股市，並建立正確投資觀念與理財習慣。	106 所	3,746 人次
財經社團贊助	響應主管機關金融知識普及計畫，贊助國內大專院校系所與社團，舉辦金融知識宣導或資本市場等相關研討競賽活動，鼓勵大專院校同學培養金融知識素養、建立正確理財投資觀念。	3 所	425 人次

薪資、獎酬與福利制度

➤台灣地區 2023 年男女薪酬比 (男 / 女)

員工類別	固定薪	年薪酬
經營層級	101%	90%
管理層級	112%	117%
非管理層級	112%	105%

➤非擔任主管職務之全時員工人數、薪資平均數與中位數

	2022 年	2023 年	與前一年度差異
加權平均人數 (人)	4,704	4,816	2.38%
薪資平均數 (仟元)	1,296	1,425	9.95%
薪資中位數 (仟元)	1,113	1,199	7.73%

註：經營層級為副總經理級以上或部門主管以上；管理層級為經營層級以外之管理人員。

➤多元員工福利

本公司員工除依法享有勞保、健保及團保外，亦設置「職工福利委員會」，綜理員工福利事項；並設立「職工退休基金管理委員會」及「勞工退休準備金監督委員會」，訂定員工退休辦法，每月依法提撥勞工退休準備金，維護員工福利。

福利項目

- 英語認證獎勵
- 生育津貼
- 健康檢查
- 婚喪補助
- 國際金融證照獎勵
- 生日禮金
- 子女教育獎學金
- 三節禮金
- E-learning 線上學習
- 急難救助
- 員工持股信託

本公司提供同仁優於法令的職場友善措施，2023 年更獲得新北市企業辦理友善家庭暨工作平等措施獎，打造溫暖友善職場環境的努力備受肯定。

▶ 新北市政府勞工局局長頒發企業辦理友善家庭暨工作平等措施計畫獎勵給元大證券

育嬰留停相關統計

項目	男性	女性	合計
享有育嬰假員工數	156	139	295
於當年度實際使用育嬰留停員工數	3	19	22
於當年度應復職員工數	3	11	14
於當年度實際復職員工數	3	10	13
復職率[註 1]	100%	90.91%	92.86%
於前年度實際復職員工數	4	14	18
於前年度復職後 12 個月仍在職的員工數	2	11	13
留任率[註 2]	50%	78.57%	72.22%

註：

1. 復職率 =(當年度實際復職員工數 / 當年度應復職員工數)x100%
2. 留任率 =(前年度復職後 12 個月仍在職的員工數／前年度實際復職員工數)x100%

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

94%
我清楚了解公司整體
中長期目標與經營方向

90%
我能用坦然地態度
與主管們溝通

5.2 員工溝通

為傾聽員工心聲、增進和諧之勞資關係，本公司除定期舉辦勞資會議，充分進行勞資雙方對談外，亦提供多元溝通管道收集員工意見，並委託管理顧問公司執行年度「員工敬業度調查」。這些多元的員工溝通管道都是為了解員工心聲，以使公司能根據員工回饋，付諸實際行動改善，並確保員工權益得到妥善照顧，從而營造高效友善的職場環境。

員工敬業度調查

本公司配合母公司元大金控，自 2017 年起進行員工永續敬業度調查 (Employee Sustainable Engagement Survey)，委請外商管理顧問公司以第三方平台獨立執行，邀請海內外正職員工參與調查。2023 年共有 7,287 名員工共同參與，回覆調查比例達 91%，較前次調查提升 8%，創歷史調查新高。

本調查將員工工作體驗、組織運作、永續敬業度及留任意願等構面納入調查結構，參與回覆調查之男性員工占 33%、女性占 67%。調查結果顯示，不同性別於各調查構面無明顯差異，性別間對於各調查構面持正面評價的比例差異在 1 至 3 個百分點之間，均屬合理範圍。

調查員工溝通的感受度，94% 同仁清楚了解公司整體中長期目標與經營方向，相較過去，有更多同仁表示相信個人在公司有成長與發展的機會；並且超過 90% 員工表示能夠用坦然地態度與主管們溝通，其結果明顯高於全球高績效企業常模及台灣金融常模水準，顯示公司積極溝通了解不同員工的心聲與想法。

本公司透過多元員工溝通管道了解員工想法，同時持續針對員工永續敬業度調查結果聚焦管理議題，採取各項優化行動，以提升員工永續敬業度，維繫公司營運成長動能，並為全體員工提供更好的職場工作體驗。

區域	參與總人數	回覆人數	回覆調查比率	高敬業度員工
台灣	5,001	4,547	91%	84%
海外	3,021	2,740	91%	80%

註：
1. 2023 年員工回覆敬業度調查人數統計基準日為 2023 年 6 月 1 日。
2. 回覆調查比率係為員工回覆人數除以區域員工總人數。

勞資委員會互動

本公司設有勞資委員會，且依本公司「工作規則」第十三章第 86 條之規定，為協調勞資關係，促進勞資合作、提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞資會議，提供勞資雙方的定期溝通場合。

勞資會議代表由勞資雙方共同組成，勞方代表共 5 位，由全體同仁從自願參選之同仁中選出；資方代表共 5 位，由雇主或雇主就事業單位熟悉業務、勞工情形者指派之，每四年選任一次。會議將員工福利、員工健康及職場安全納入討論議題，讓公司瞭解同仁需求並及時改善，提升員工權益並創造優良的職場環境。2023 年本公司共辦理 4 次勞資會議，會議內容分報告事項及討論事項。報告事項固定有三大類：

報告事項類別	內容
勞工動態	海內外公司員工人數統計
職工福利委員會	福利金發放、員工子女獎助學金申請、家庭日活動規劃等
其他事項	通常為各部門宣導及提醒同仁事項，例如：遵循勞動相關法令、疫情期間防疫政策、鼓勵同仁積極參與本公司開辦之職場健康講座等

營運變化最短預告期

本公司為保障同仁權益，如公司營運遇有歇業、轉讓、虧損、業務緊縮、業務性質變更，或員工對於所擔任之工作確不能勝任時，將依據勞動基準法第 16 條之規定，提前預告僱用契約終止日。

年資	預告期
繼續工作三個月以上未滿一年者	10 天前
繼續工作一年以上未滿三年者	20 天前
繼續工作三年以上者	30 天前

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

5.3 人才培育與發展

元大證券各級主管均投入發掘並儲備金融產業及集團發展所需之管理與專業人才，以因應金融業大環境的快速變遷。本公司藉由多元人才訓練計畫與發展制度進行人才培育，為同仁建立有效之職涯發展規劃。同時亦提供自主學習資源，使同仁接觸各類金融專業領域，培養不同職務所需之全方位能力，提升自身專業知識及視野。

人才培育體系

➤人才發展制度

因應金融業環境變化之快速及數位轉型潮流之多變，培養金融產業及數位的多元人才是產業當前的首要目標。本公司擁有全面的在職培訓機制與進修資源，涵蓋完整的金融專業智識課程、豐富的進修補助、完備的內部晉升及轉調機制、多面向的績效評估管理制度等，提供同仁完善的人才發展機制。本公司獲得眾多人才培育獎項，成果深受外界肯定。

人才發展機制

為確保人才永續發展，本公司持續監控人才板凳深度，透過各級潛力人才遴選辨識，實施課程訓練、專案指派、會議參與、工作輪調等多元方式培育，協助員工適性發展。透過此機制之長遠運作，得建構公司內部識才、育才的伯樂型組織文化，培育並拔擢具興業精神之領導人才，強化本公司人力資本。

多元職能訓練

致力為員工打造持續學習成長環境，每年度依據公司策略目標及各單位年度工作計畫之發展需要，開展年度人才培訓與發展計畫。透過分析各層級、各職類人員培訓發展需求，並結合集團內外部訓練發展資源，建立公司人才訓練發展體系。

歸納年度人才培育重點目標及各項訓練課程活動，並依職能及屬性，區分為管理學院、金融專業學院與通識學院等三大學院落實執行。此外，培養全體主管同仁成為實踐永續的推手，辦理資安管理、法令遵循、公平待客及ESG相關之教育訓練，確保單位執行各項業務作業時，恪遵相關法令規定及內控程序，擔負實踐 ESG 有關目標之積極角色，共同以行動投入、參與、執行，支持金融永續。

績效管理制度

本公司績效管理制度以 PDCA 管理循環為架構，透過期初之工作目標設定、期中績效檢核回饋與期末績效面談考核等階段，使各級主管同仁間藉由溝通與討論，經常性對焦工作期望及表現，助於個人能力發展與績效提升。同時，本公司側重績效目標管理之積極意義，認為目標設定對於全體主管同仁之行為決策，具有相當導引作用，因此將公平待客、法令遵循、內部控制、風險管理及ESG相關推動事項，列為績效目標必要考核項目。

員工個人學習發展亦為其績效目標之一，以激勵員工自我實現個人職涯與能力發展自身義務；各級主管則肩負副手培育及人才發展的責任，將人才管理項目納入各主管績效考核重要指標之一，透過績效管理制度，明確各主管接班梯隊培育責任、促進各單位落實各項人才培育制度活動。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤2023 年人才發展相關獲獎紀錄

金彝獎：傑出人才培育獎

元大證券重視人才的培育，提供同仁全面的職涯發展機制，以雄厚本公司及元大集團之人才資本。本公司未來將致力發展多元的課程活動、進修制度等，建立創新的學習工作環境，使同仁得以發揮職能，在職場持續發光發熱。

➤考取證照獎勵制度

本公司為鼓勵同仁積極提升自我專業能力，依據不同證照性質，給予同仁考取證照之激勵措施，期許同仁能夠持續精進，亦落實本公司培育永續人才之目標。

證照種類	獎勵說明
英語認證獎勵	同仁於在職期間及獎勵要點施行期間，參加全民英檢 (GEPT) 或多益英語測驗 (TOEIC)，並取得通過證書者，得依英語認證級別申請認證獎勵金。
國際金融證照獎勵	於在職期間考取以下國際證照者，得申請獎勵補助： ◆ CFA（Chartered Financial Analyst）特許財務分析師 ◆ CFP（Certified Financial Planner）理財規劃顧問 ◆ FRM（Financial Risk Management）財務風險管理分析師 ◆ CAMS（Certified Anti-Money Laundering Specialist）公認反洗錢師 ◆ 其他經專案簽陳核准項目

教育訓練成果

本公司致力於給員工最好的學習資源及環境，提供多元及專業的訓練課程，讓同仁得以全方位發展，拓展自身專業能力，以跟上目前數位轉型潮流且適應變化快速的金融產業環境。為將永續因子納入業務規劃與企業營運當中，已辦理各項教育訓練提升全體主管同仁之永續金融知識使其能具備足夠能力，在實務流程中帶領客戶與供應商發展永續之效益。

對象	訓練課程	2023 年訓練績效
董事	主題涵蓋洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導、金融消費者保護法與公平待客、淨零碳排與企業治理、新興資安科技對於金融數位創新之幫助與影響等議題。	完訓人數：18 人 時數：271 小時
高階經理人	主題涵蓋國際發展趨勢、公司治理、公平待客與金融消費者之保護與培力、氣候變遷及永續發展對金融業的機會與挑戰、淨零轉型之相關技術及產業發展、金融科技與智慧財產等全球政經趨勢及 ESG 重要發展議題。	完訓人數：4,847 人次 時數：13,582 小時
綠色金融業務相關專業人員	主題涵蓋氣候風險管理、綠色金融投資與實務應用、TIPS 智慧財產研發管理等 SDG 永續發展目標，以深化各領域金融專業人員之永續金融知識及技能。另辦理 ESG 企業永續課程，內容包含責任投資、低碳商品服務、淨零轉型、內部碳定價、能源管理等技術與產業發展等議題。	完訓人數：11,668 人次 時數：15,143 小時
全體員工	提供新人訓練、專業精進與管理職能訓練，同時傳遞 ESG 理念與趨勢，本年度主題涵蓋 ESG 專題、誠信經營與法令遵循、資訊安全與個資保護等通識課程。	完訓人數：102,525 人次 時數：213,935 小時

➤近兩年教育訓練統計

項目	2022 年	2023 年	增減幅度
課程總數	993	1,108	10.4%
訓練時數	233,153	251,623	7.3%
訓練人次	91,962	123,138	25.3%
訓練費 (仟元)	16,609	23,927	30.6%
員工人數	5,134	5,150	0.3%
平均每人受訓時數	45.4	48.9	7.1%
平均每人受訓次數	18	24	25.1%
平均每人訓練經費 (元)	3,235	4,646	30.4%

註：
1. 幣別為新台幣。
2. 訓練時數及人次為全年度累計資料；員工人數為 2023 年底在職人數。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

金融專業訓練

本公司積極儲備具有潛力之幹部，除配合元大金控辦理相關計畫外，亦針對分公司管理職級人才進行訓練，以雄厚本公司及元大金控整體人力資本、永續金融人才培育，並協助員工轉型及發展多元職能。

➤潛力員工訓練計畫

培育計畫	實施對象	內容	訓練績效
元大 MBA 計畫	總公司潛力 儲備人才	為培育本公司部級及組級之內部儲備幹部，配合金控辦理「元大 MBA 培訓計畫」。培訓內容涵蓋政經趨勢、金融專業、財務管理、團隊領導等面向，課程講授及案例教學並重，以國際案例激發創新思維、集團個案傳承領導智慧、公司文化，並經由專題報告驗證學習應用成果，深化跨團隊合作思維。	截至 2023 年底，已累計結訓人數：27 人、晉升人數：11 人。 升任率：40%
元大 MA 計畫	社會新鮮人	為孕育資本市場高階人才，積極尋求具有市場及財經敏感度、擅長邏輯思考與問題分析解決，且擁有高度學習能力的金融菁英人才，藉由為期兩年半之元大 MA 計畫，培養具跨領域整合專業之集團儲備幹部 (Management Associate, MA)。本計畫邀請元大集團各子公司總經理及部門主管擔任導師教練，進行集中訓練與輪調見習，並透過跨部門歷練與專案執行，厚植專業根基、累積實務經驗。	截至 2023 年底，本公司 MA 人才庫：45 人、升任管理職務者：11 人。 2023 年當年度派駐海外者：10 人
分公司儲備 主管培育計畫	分公司潛力 儲備人才	為確保人才永續目標，針對分公司潛力人才進行儲備主管培育計畫，辨識潛力人才及針對目標接班職務進行養成培訓，培訓內容包含管理案例研訓、專業職能培訓、實地領導見習、成果發表等多階段淬鍊學習。	截至 2023 年底，已累計結訓 282 位儲備主管人選，其中 132 位已升任目標接班職務，升任率 46%。

內部晉升與轉調機制

本公司透過晉升及輪調培育人才，對於績效表現優秀的員工，依其興趣、專長及未來職涯規劃，藉由提供多元發展的舞台，讓同仁得以豐富自身閱歷且精實本身專業能力。截至 2023 年底，在職之總公司部級以上主管中，有 96% 為透過內部晉升或轉調擔任現職，顯示元大證券在培養人才上的成果，以及提供人才多樣內部發展途徑上的努力。

項目	說明	2023 年成果
內部晉升	本公司各級主管透過人才辨識，發掘並儲備管理與專業人才，針對績效表現優秀之員工予以晉升，並透過課程訓練、專案任務指派、會議參與等多元方式進行人才培育。	內部晉升：921 人，占員工人數 17.9%
內部轉調	本公司鼓勵員工申請內部轉調，善用金融服務事業完整的元大集團優勢，提升員工工作興趣與熱忱，激發工作潛能，熟悉不同地區或領域之業務內容，成為專業的多元人才。	職務轉調：404 人，占員工人數 7.8% 集團轉調：56 人

績效評估與發展

本公司定期實施績效評核，評核結果將作為績效獎金、晉升調薪及人才發展等人力資源決策之參考，以「目標管理」、「多面向績效考核」、「團隊績效考核」及「敏捷對話」等方法進行績效評核，亦透過平日走動管理與對話指導，了解員工對於工作的想法及其發展規劃，並協助設定未來職涯目標。2023 年無論依性別或職級分類，接受定期績效考核及職涯發展檢視的員工比例皆為 100%。

評核方法	目標管理	多面向績效考核	團隊績效考核	敏捷對話
頻率	全體員工 (除業務人員)：每半年 業務人員：每月 / 每季		每月	不定期
執行內容	透過員工與部門主管討論設定個人「期初目標」，並藉由「期中追蹤改善」及「期末檢討考核」的績效管理循環，評核員工年度工作績效、設定未來職涯發展目標。	落實多面向的績效考核制度，經由評估員工表現與部門目標之達成情形，以及提供員工來自主管、同仁、客戶等不同角度的回饋，全方位檢視員工績效。	各部門依集團發展策略設有部門績效指標，該績效亦連結部門相關人員之個人績效，以落實公司、部門及員工之績效關聯性，透過月會定期檢視各單位績效並交流執行經驗、相互學習，以提升整體績效	積極落實走動管理，提倡人員與主管之間的雙向溝通，形塑敏捷回饋與即時指導的組織文化。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

5.4 健康與安全的職場環境

元大證券為提供同仁健康安全的工作環境，依據相關法令規定，設置「職業安全衛生委員會」，每季召開職業安全衛生委員會議，針對職場安全與員工健康促進計畫進行討論；本公司亦定期進行危害鑑別和預防職場風險，並導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，藉由導入管理系統，預防及排除工作可能之危害，保護員工減少事故和職業疾病發生的可能性，且透過內部稽核確保系統有效運行，給予同仁安心可靠的工作環境。

安全職場

➤職業安全衛生管理系統

本公司積極提供同仁優質且安全的工作環境，除訂定「安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理計畫」等職業安全衛生政策，且皆經董事長或總經理等高階管理階層簽署外，亦推動各項措施，以確保降低任何侵害同仁之職場環境危害風險。

本公司自 2019 年起即積極佈局，針對所有營運據點 (含員工及承攬商) 陸續自主導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，並每年持續通過第三方驗證。職業安全衛生管理系統涵蓋本公司全體員工及非員工之工作者 (即實習生和約聘人員)。本公司依據 ISO 45001 訂定職業安全衛生手冊，建立相關政策、目標、管理制度等，加強員工對職場安全衛生意識，遵守法規及預防危害，給予同仁低風險、健康、安全無虞的職業場所。同時定期辦理內部稽核，以確保職業安全衛生政策目標及維持 ISO 45001 之有效性。

此外，各單位皆設有取得職業安全衛生證照之職安專責人員，不僅定期參與複訓課程，協助職業安全衛生管理系統之落實，更強化各單位對國內職安相關法規之遵循，提升及落實本公司重視職業安全的文化。

➤職業安全衛生委員會

本公司屬「職業安全衛生管理辦法」中第三類事業，依法令規定設有「職業安全衛生委員會」，邀請勞資雙方每季召開職業安全衛生委員會議，了解同仁對於職場安全衛生之實際需求，進行優化職場安全與員工健康促進計畫。

2023 年共召開 4 次職業安全衛生委員會議，會議中討論特約醫師健康諮詢服務、員工健康促進活動、職業安全衛生教育訓練、總分公司飲用水水質檢測等議題，為同仁健康全方位把關，提升工作環境的品質。

委員人數	9
勞工代表人數	4
資方代表人數	5
委員任期 (年)	2
每年召開次數 (次)	4

健康職場

本公司為協助同仁維持身心健康、減緩同仁工作壓力，除不定期辦理各式活動、講座、宣導等，亦提供同仁免費諮詢服務，藉由多樣的方式，傳遞同仁重視、愛護自身健康狀況之重要性、提升同仁對職業安全衛生的認知，並協助同仁解決問題、舒緩問題所帶來的壓力。

為能有效給予同仁安全與健康的職場環境，藉由分析各單位工作型態、作業環境、健康檢查結果及職場五大健康保護計畫 (母性保護、人因性危害預防、異常工作負荷促發疾病預防、不法侵害預防與中高齡) 等重要指標後，依據發生率與衝擊程度，鑑別出七項員工健康議題，分別為通勤交通事故、傳染性疾病、心理健康、肌肉骨骼痠痛、代謝症候群等風險危害議題，並持續關注職場中高齡工作者、母性保護等對象，透過訂定各項預防計畫及減緩措施，對相關風險進行管理及追蹤，以確保降低同仁職場災害及健康危害之發生頻率。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

✱ Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤職場健康促進措施

歸納本公司 2023 年辦理之職場健康促進措施，共計有下列 11 類。

健康講座

健康講座：14 場，包含樂齡、菸害防制、運動、營養及紓壓等

參與人次：401 人

平均滿意度 95.7

科技體適能

與體育署合辦科技體適能檢測活動

參與人數：35 人

平均滿意度 95.4

線上路跑及自行車活動

活動期間為 5 至 9 月

完成人數：159 人

平均滿意度 97.1

減重活動

活動期間為 6 至 8 月

參與人數：157 人

活動成果：共 416.55 公斤，每人平均減重 2.91 公斤

平均滿意度 98.8

職場好孕袋

致贈妊娠、產後女性同仁及男性同仁配偶一份好孕袋，幫助每位爸媽做好迎接寶寶的準備。

使用人數：47 人

定期推播健康及醫療新知

以「健康電子月刊」形式發行，本年度提供 24 篇健康保健資訊、12 篇職安新知、2 篇佳節健康專欄、2 篇傳染病預防宣導健康電子報，以及 36 則健康謠言澄清說明。

設置 AED 急救設備

舉辦「CPR+AED 簡易版急救技能訓練課程」

參與人數：94 人，參訓率 100%。

體育署運動企業認證

8 月份通過 112 年教育部體育署運動企業認證。

台北市優良哺集乳室認證

10 月份通過台北市衛生局 112 年優良哺集乳室認證

特優等級

國健署健康啟動標章

12 月份共有 37 家 30 人以上分公司獲得衛福部國健署 112 年健康啟動標章。

員工家庭日

北中南區共四場次，員工參與率為 56.2%。以健走活動方式進行，減碳量約 5.97 公噸。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤員工心理健康

元大集團為協助員工維持工作生活平衡，打造職場健康文化，建構混合式員工協助方案平台 (Employee Assistance Programs, EAPs)，整合外部社會資源及公司社團活動，提供「心理諮詢」、「法律諮詢」、「醫療防治」、「照護 / 其他諮詢」、「自我量測」與「安心職場」等六大主題相關資源，促進員工身心健康、提升工作效率。

2021 年起與外部非營利專業心理諮商機構合作，提供免付費諮詢服務，藉由諮詢專線、心理師一對一晤談等方式，協助員工解決家庭、人際關係及法律等相關問題。2023 年共有 61 人次諮詢，根據機構對於使用諮詢服務的員工調查顯示，同仁均給予正面評價。

本公司內部亦透過護理師協助員工運用內外部資源改善與解決自身問題，2023 年服務共計 1,370 人次。

針對職場可能危害與個人健康風險，本公司設定職場健康之質化與量化標的，持續透過公共衛生分級管理與預防策略，結合醫護團隊臨場諮詢服務、作業環境監測量化職場安全數據、與時事結合規劃身心健康促進行動計畫 (如染疫康復者照護計畫) 等方式進行管理，以妥善維護元大職場安全網。

➤風險減緩與預防保護措施

危害預防	影響等級	預防方案 / 改善措施	實施成效	獲獎紀錄	目標	目標達成狀況
通勤交通事故 / 外出拜訪客戶	高度	◆ 定期辦理新進暨在職職業安全衛生教育訓練課程。 ◆ 每日提供六班公務專車接駁。	◆ 職業安全衛生教育訓練課程 5,146 人次。 ◆ 交通安全知能宣導 5,146 人次。 ◆ 本年度交通案件事故數 1 件。	-	職業安全衛生教育訓練課程汽機車行車安全觀念宣導之參訓率 100%。	✓
傳染性疾病	中度	◆ 導入「ISO 45005 加強疫情期間員工安全衛生工作指引」驗證。 ◆ 推動「染疫康復工作者職場照護計畫」，開設「新冠染疫後健康諮詢門診」。 ◆ 設有防疫長暨防災防疫緊急應變小組。 ◆ 傳染病 (登革熱、肺炎黴漿菌) 防治宣導。	◆ 舉辦 10 場次「新冠整合諮詢門診」，活動滿意度達 96 分。 ◆ 發布 26 篇傳染性疾病預防電子報暨健康諮詢服務公告，觸及達 5,146 人次。	-	因傳染病致中斷營運之營業據點數＜ 1 間。	本年度無因疫情中斷營運之營運據點。
					每月辦理 4 場專家諮詢門診。	✓
心理健康	中度	◆ 委由華人心理治療基金會設置外部「員工協助方案」單位，內部則聘有員工協助專業人員協助問題發現、個案轉介與活動推廣。 ◆ 訂定《工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒處理要點》。 ◆ 依法制定「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，且設有常態性員工申訴信箱、員工內部溝通管道。 ◆ 定期辦理新進暨在職職業安全衛生教育訓練課程，以確保同仁身心健康。	◆ 本年度使用員工協助方案為 61 人次。 ◆ 本年度共辦理 11 場工作與生活平衡與健康宣導系列課程，參與人數達 401 人次。	新北市勞工局 112 年友善家庭暨工作平等獎項。	有關「工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒」之申訴案件≦ 1 件。	本年度無「工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒」之申訴案件。
					每季辦理 1 場以上工作與生活平衡議題相關講座 / 課程 / 活動。	本年度辦理超過 10 場「工作與生活平衡與健康宣導」系列課程。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

危害預防	影響等級	預防方案 / 改善措施	實施成效	獲獎紀錄	目標	目標達成狀況
肌肉骨骼痠痛	中度	◆ 依法制訂並施行「人因性危害預防計畫」並辦理年度健康促進活動。 ◆ 定期辦理新進暨在職職業安全衛生教育訓練課程，教授並宣導辦公室人因性危害預防、並設計職場痠痛預防相關宣導。	◆ 辦理人因性危害預防計畫線上課程，參與人數 5,146 人次。 ◆ 訪視 45 間營業據點，協助改善辦公姿勢與環境所導致之肌肉骨骼痠痛情形，共計服務 6 名同仁。	教育部體育署「運動企業認證」。	員工健康檢查之肌肉骨骼量表調查痠痛指數達 3 分以上且達持續長達 3 個月以上之同仁≦ 1%。	本年度該數值為 0.017%
					職業安全衛生教育訓練課程 (含人因危害預防宣導) 之參訓率達 100%。	✓
代謝症候群	中度	◆ 依法制訂並施行「異常工作負荷促發疾病預防計畫」。 ◆ 規劃辦理年度健康促進活動。 ◆ 定期公告代謝症候群相關日常保健資訊。 ◆ 本公司聘有 4 位專責護理師，設有護理師專線提供上班時間一對一健康諮詢、緊急醫療服務。	◆ 辦理異常工作促發疾病預防計畫線上課程，參與人數 5,146 人次。 ◆ 辦理 14 場職場健康促進活動。	37 家 30 人以上分公司通過衛福部國健署 112 年健康啟動標章。	職業安全衛生教育訓練課程 (含異常工作負荷促發疾病預防宣導) 之參訓率達 100%。	✓
					每月公告代謝症候群相關日常健康資訊，觸及人次達 5 千人。	✓
中高齡工作者保護	中度	◆ 制訂並推動「中高齡及高齡者工作適能管理計畫」。 ◆ 執行 2 年 1 次健康檢查，並加入四癌篩檢，提升到檢率。	◆ 配合員工健康檢查場次於 100 人以上自有大樓增加辦理四癌篩檢服務。	-	執行每月 4 場中高齡工作者適能評估與健康改善建議。	面談共 74 人 提供客製化健康處方籤
母性保護	低度	◆ 依法制訂並施行「母性健康保護計畫」，規劃提供母性健康保護同仁軟硬體照護資源。 ◆ 定期辦理新進暨在職職業安全衛生教育訓練，宣導有關職場性別平等意識及權益。 ◆ 規劃設置哺集乳室，及護理師提供母乳哺育諮詢。	◆ 提供好孕照護相關用品及「新手爸媽好孕寶典」共 49 份。 ◆ 母性健康保護計畫與職場性別平等意識及權益宣導人次達 5,146 人次。 ◆ 於總公司設置 2 間哺集乳室。	臺北市衛生局「優良哺 (集) 乳室認證」，取得特優等級。	母性保護個案諮詢率 85% 以上。	本年度諮詢率 100%
					母性健康保護計畫與職場性別平等意識及權益宣導之參訓率 100%。	本年度參訓率 100%
					持續通過優良哺集乳室認證。	✓
					母性保護個案健康諮詢完成率 100%。	✓

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

供應商安全衛生承諾

本公司與供應商簽約時，皆要求供應商簽署「供應商安全衛生承諾書」，檢視供應商是否遵守相關勞動法令規範、針對員工進行安全衛生教育在職訓練、為員工加入勞工保險、工作環境設置安全措施與急救器具等事項，以確保供應鏈皆符合本國法令規範，維護員工基本權益。

承諾書中所含之項目如下所示，此處以工程採購類為例。

項目	承諾遵循內容
遵守法規	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。
安全教育訓練	對其勞工及再承攬人施以預防職業災害必要之安全衛生教育訓練及在職訓練。
勞工健康維護	依「勞工健康保護規則」提供勞工健康、體格檢查；指派人員工作時應考量勞工之健康狀況配置適當工作。
勞工健康保險	為勞工加入勞工保險。
施工前：作業風險鑑別	施工前針對現場作業環境進行危害鑑別；進行作業安全分析，確認人員作業前皆已接受相關教育訓練。
施工前：安全宣導	與監工或類此職務者合作，於每日工具箱會議說明當天應注意事項，包含但不限於作業內容、環境安全衛生規定及其他作業相關風險等。
防護措施	提供人員適當防護具並令其確實配戴；設置安全措施與急救器具。
工作現場查核	每日巡視查核現場工安落實度，遇有疑慮時，應中斷該作業並告知所屬負責單位。
工作後表單彙整	每日工作結束後彙整相關表單予本公司業務承辦人備查。

職業安全衛生訓練計畫與課程統計

本公司規劃多元職業安全相關教育訓練，如「防火管理人員訓練」、「急救人員訓練」等，確保同仁皆具備專業知識及應變能力，在遭遇緊急災害事件時，可把握時間進行逃生或實施相關應對措施，保護自身安全；亦安排「新進同仁職業安全衛生」、「職業安全衛生業務主管訓練」教育訓練課程等，向同仁宣導職場安全衛生觀念、加強相關安全衛生知識，提供同仁完善之職場環境。

課程主題	2023 年參與成果	
新進同仁職業安全衛生	人次	402
	場次	11
	總時數	1,206
年度職業安全衛生	人次	4
	場次	3
	總時數	48
職業安全衛生業務主管訓練	人次	152
	場次	24
	總時數	1,173
防火管理人員訓練	人次	11
	場次	8
	總時數	132
急救人員訓練	人次	103
	場次	11
	總時數	272

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

職業傷害相關統計

2023 年有一件一般職業傷害事件，乃因公差途中所造成。

項目[註1]	數據統計	
	2022 年	2023 年
總歷經工時	2,569,576	2,644,588
一般職業傷害人次[註2]	0	1
嚴重職業傷害人次[註3]	0	0
死亡人數	0	0
可紀錄之職業傷害次數合計 (人次)	0	1
損工日數	0	1
職業傷害所造成的死亡比例[註4]	0	0
嚴重的職業傷害比例[註5]	0	0
失能傷害頻率[註6] (可記錄之職業傷害比例)	0.00	0.38
失能傷害嚴重率[註7] (損工日數比例)	0	0
總合傷害指數[註8]	0.00	0.00

註：

1. 本表統計之職業傷害係以因工作所造成的危害為主，不含上下班交通事故。
2. 損工日數 180 天以內者；本年度為公差途中發生之職業傷害。
3. 損工日數超過 180 天者且不含死亡人數。
4. 職業傷害所造成的死亡比例 = 死亡人數 X 1,000,000/ 總歷經工時。
5. 嚴重的職業傷害比例 = 嚴重職業傷害人次 X 1,000,000/ 總歷經工時。
6. 失能傷害頻率 = 可紀錄之職業傷害次數合計 (人次)X 1,000,000/ 總歷經工時，採計至小數點以後取兩位，第三位以後無條件捨棄。
7. 失能傷害嚴重率 = 損工日數 X 1,000,000 / 總歷經工時，採計至整數位，小數點以後無條件捨棄。
8. 總合傷害指數 = √失能傷害頻率 X 失能傷害嚴重率 /1,000，採計至小數點以後取兩位，第三位以後無條件捨棄。

5.5 人權與多元平等

元大證券恪遵我國相關勞動法規規定，並支持聯合國《世界人權宣言》、聯合國《全球盟約》及國際勞工組織的《國際勞工公約》等國際人權公約所規範之基本勞動人權，並且遵循元大金控訂定之「人權政策」，藉由人權盡職調查，針對員工可能面臨之風險議題進行評估與監控，以具體作為打造多元及平等的人權友善職場。

人權政策

本公司遵循元大金控訂定之「人權政策」，內容包含保障職場人權、落實同工同酬、提供健康安全職場、支持結社自由、促進勞資和諧、個人資料保護及人權政策宣導等內容，並遵守相關勞動法令，保障員工合法之權利，禁止任何違反及侵犯人權之行為，以實際行動體現尊重與保護人權之責任。以下為「人權政策」中所涵蓋之具體內容。

保障職場人權	本公司禁止強迫勞動、人口販運、僱用童工及性騷擾等違反人權之行為，且不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或工會會員身分等，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	本公司對受僱者薪資之給付，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	本公司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，照護員工之身心健康，改善及提升工作環境之安全衛生條件，降低職業災害發生之風險，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。
支持結社自由	本公司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	本公司關心及管理與員工勞動權益有關之議題，並得透過集體協商、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	本公司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。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

本公司亦鼓勵包含供應商在內之合作對象，共同致力於人權相關議題及風險之重視及管理。在簽訂合約時，均要求在合約中加入「供應商永續採購條款」，其中第一項即與人權相關，期許以自身影響力促進社會整體之永續發展。

人權盡職調查

為落實元大金控之「人權政策」，本公司每年配合金控進行人權盡職調查，藉由檢視國內外人權議題及我國相關勞動法規，辨識人權相關潛在風險，鑑別受影響對象及風險產生源，據以訂定或改善風險減緩措施及後續追蹤作業之監管，降低及杜絕任何侵害人權之風險。

➤人權盡職調查流程

相關群體：員工、供應商 / 合作夥伴、客戶及當地社區

風險辨識	◆ 檢視國內外人權相關公約與法規，彙整人權衝擊潛在風險議題清單，並透過量化分析辨識出重大關注議題。 ◆ 鑑別受人權衝擊潛在風險影響之對象。
風險評估	◆ 評估各項重大關注議題之人權風險比例。
風險緩衝與補償	◆ 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，規劃與落實補償措施。 ◆ 確認執行成果。
改善追蹤	◆ 揭露人權盡職調查結果。 ◆ 追蹤各項潛在議題風險改善情形。
定期檢討	◆ 檢討風險評估工具及流程，以改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

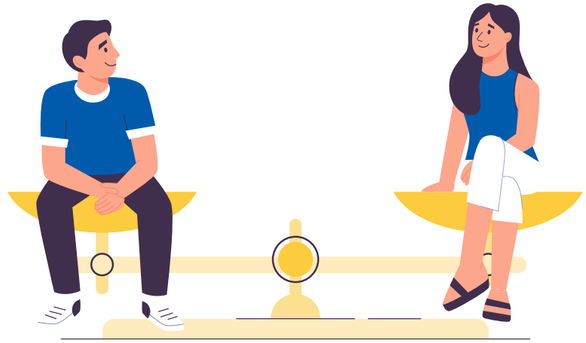
本公司為致力維護同仁人權、打造性別平等及提供員工免受性騷擾的服務環境，訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒管理要點」，以防治工作場所性騷擾之發生，保護員工不受性騷擾之威脅，建立友善的工作環境，提升主管與員工性別平權之觀念，並規範性騷擾相關補救措施。

該要點的適用對象為全體員工，包括派遣勞工、技術生、實習生及求職者。若有性騷擾之申訴，必要時將報請總經理成立性騷擾申訴處理委員會處理，成員為五至七人，除人力資源部門主管為當然委員外，其餘委員由董事長或總經理就申訴個案指定或選聘公司在職員工擔任，其中女性委員不得少於二分之一。

本公司於網站公開揭示申訴管道，包括專線電話、專用傳真與電子信箱，並利用集會、電子郵件或公告等各種傳遞訊息之機會與方式，加強對員工有關性騷擾防治措施及申訴管道之宣導，且於年度員工教育訓練或講習課程中，合理規劃兩性平權及性騷擾防治相關課程。

本公司 2023 年無任何不法侵害事件之舉報情事發生，未來本公司亦將持續防止相關事件發生，使同仁免於遭受不法侵害事件。

元大證券受理
性騷擾申訴管道



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

* Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 6

社會公益的付出參與

6.1 公益願景
6.2 公益投入與成果

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

6.1 公益願景

總受惠人次
13,475 人

總志工時數
23,819 小時

總投入金額
60,465,837 元

總志工人次
6,184 人

元大證券為精進於社會公益活動之效能與社會影響力，特別依循元大集團之公益策略及「元大金融控股股份有限公司暨子公司社會公益活動管理要點」，並參酌聯合國永續發展目標（UN Sustainable Development Goals），訂定「元大證券股份有限公司社會公益活動管理要點」。

公益策略及目標

在公益策略上，鎖定「公益關懷」、「助學育才」、「社區共好」三大策略。

三大策略 / 策略內容	公益關懷	助學育才	社區共好
關注重點	關注社會變遷，鼓勵各部門將營運結合公益回饋理念，攜手利害關係人，擴大社會影響力。	持續深度助學，擴大受益人次，保障弱勢學生公平及高品質受教權益，並提供就業機會，協助青年自立。	將營運據點做為社區交流中繼站，深入社區互動，建構扶助安全網，運用志工力量，關注社會及環境議題，並優先與策略夥伴[註]合作。
長期目標	1. 運用金融營運服務結合，協助因經濟困難導致物資或機會不平等的公益團體及弱勢族群。 2. 支持服務單位活動，邀請利害關係人一同關懷偏鄉、弱勢家庭孩童，身心障礙與弱勢族群，發揮企業影響力並建構良好關係。 3. 關懷因重大災害事件受影響的弱勢族群，以實際行動給予支持，透過企業影響力協助其度過經濟難關。	1. 協助弱勢就業機會以培養人才，社會關懷。 2. 投入資源到最需要的弱勢學區與社區教育。 3. 提供高等教育研究獎助金協助，鼓勵及支持相關產業發展與專業人才培育。	1. 分公司各營業據點發揮金融機構深入鄰里服務客戶的精神，加深利害關係人的互動連結並協助解決關注議題。 2. 支持幼童及老年關懷暨醫療服務，建構以社區為發展的照護網絡，帶動社會互助與健康文化風氣。 3. 培力在地社會組織或團體，增進社區福祉，促進文化創意產業，成為社區交流中繼站。 4. 以企業影響力號召公益活動，發揮企業志工的公益力量，關注環境議題。

註：策略夥伴係指致力於改善社區人權風險之公民組織、慈善公益團體、社會創新組織、社會企業及政府機關；可能面臨社區人權風險的族群包含但不限於孩童、原住民、女性、身障者或弱勢族群等。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

2023 年執行情形

在利用金融營運模式推動社會參與活動方面，除自 2022 年就與法國巴黎銀行推動的植樹專案，2023 年亦持續與元大人壽合作微型保險保費捐贈計畫，以及舉辦「第七屆元大飆股校園投資模擬競賽」，培養學生理財投資觀念，並進行防止詐騙宣導。本公司深知集眾人之力才能將公益推得更遠更廣，除號召員工，更鼓勵供應商一同加入公益活動，例如 3、7、11 月的捐血活動，共有 7 家供應商參與。2023 年亦與國內十所大學系所及社團合作金融相關的課程、講堂及活動。各分公司在提供金融弱勢族群理財教育及協助在地社福組織方面更不遺餘力，以各項活動與不同族群和社區交流，以各種形式回饋社會。

重點績效

- 員工自願參加志願活動較前一年成長 2%
- 累計 38 家供應商投入元大證券社會參與活動
- 支持老年關懷暨醫療服務之社會活動
- 培力在地社會組織或團體 19 家，增進社會福祉
- 持續深度助學，協助有心向學的學生完成學業，共計超過 563 名學生受惠
- 長期關注偏鄉孩童及弱勢族群，參與公益愛心、陪伴弱勢孩童活動共 5 場
- 舉辦 9 場金融理財教育與金融防詐騙課程
- 與元大人壽合作微型保險保費捐贈計畫

6.2 公益投入與成果

公益費用投入

策略內容 ＼ 三大策略	公益關懷	助學育才	社區共好
投入金額	57,762,837	1,641,000	1,062,000
志工人次	67	55	6,062
志工時數	2,517	101	21,201
受惠人次	10,836	1,023	1,616

本公司在三大策略上均兼顧公益活動的長期性，在合適的活動上亦會邀請客戶或供應商等利害關係人共同參與。在「公益關懷」的投入金額最高，主要為捐贈元大文教基金會執行慈善工作，以及捐助元大寶華綜合經濟研究院進行研究。在「助學育才」方面，2023 年與多所大學科系和社團互動，開展 14 項合作案，除課程教授外，更提供實習等機會嘉惠莘莘學子。「社區共好」則由全台各地分公司主動響應，分公司的同仁們就其在地的觀察，提供當地機關團體最需要的適切幫助，內容橫跨農業、長照服務、預防受虐與性侵、長者退休理財規劃、獨居支持等議題。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

* Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

公益亮點活動

公益關懷

廣植樹 力減碳

元大證券自 2022 年開始與法國巴黎銀行推動植樹計畫，鼓勵客戶透過理財行動參與植樹造林，回應氣候變遷及促進生物多樣性發展。客戶每投資一萬美元於特定投資產品，本計畫合作之社會企業即在印尼蘇門答臘島亞齊省的紅樹林中種植一棵樹。讓客戶在參與長期價值投資的同時，亦創造綠色影響力。

▶ 攜手同業推動植樹計畫

勤關燈 愛地球

▶ Earth Hour 地球一小時

元大證券連續三年響應由世界自然基金會（World Wide Fund for Nature, WWF）發起的「Earth Hour 地球一小時」世界性活動，於每年三月最後一個周六的晚上 8:30 至 9:30，與全世界共同關燈一小時，以實際行動減碳愛地球。更發揮自身永續影響力，除邀請 18 家供應商參與，2023 年進一步串聯所有海外子公司（韓國、香港、印尼、泰國、越南）共同響應。

家庭日 做公益

元大證券在北、中、南三區舉辦「元大愛地球 減碳由我來」之減碳健走員工家庭日，四場活動共 5,996 名員工及眷屬參與。除凝聚同仁向心力，增進家庭親子間情感外，並一起響應環境永續、落實綠色行動，為地球盡一份心力。同時發揮社會公益精神，向喜憨兒基金會訂購活動餐盒，並將活動中募得之發票贈予公益團體伊甸基金會。

▶ 員工家庭日

綠美化 市容佳

元大證券協同供應商與臺北市政府工務局公園路燈工程管理處、新建工程處，分別開展為期五年和三年的行道樹認養和人行道長期認養計畫，除了維護市容，更使環境美化，讓全體用路行人都能享受志工們付出的成果。

▶ 行道樹與人行道認養

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

* Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

社區共好

綠校園 捐樹苗

延續 2022 年的生態復育植樹活動，元大證券 2023 年亦舉辦健走暨植樹活動，今年共捐贈 3,418 株台灣原生樹苗予新北市 8 所學校，師生受惠人次共 14,795 人。本活動累計已捐贈 8,568 株樹苗，不僅美化環境、綠化校園，更宣導環境保育的意識。

▶ **捐贈校園樹苗活動**

清海廢 護海洋

為守護生物多樣性，元大證券 2023 年捐贈新台幣 50 萬元予社團法人臺灣湛藍海洋聯盟，贊助其以自有的海漂垃圾清潔船「湛鬥機」在新北市鼻頭漁港舉辦 8 場淨港工程，共清理 8,381 件垃圾，總重約 228 公斤，以實際行動愛護台灣海洋生態。

▶ **清除海洋廢棄物行動**

樂聲揚 慰人心

自 2022 年起，元大證券每年贊助東森電視台「維也納新年音樂會」轉播，2023 年電視冠名贊助 150 萬元，在新年第一天將維也納愛樂樂團的古典樂悠揚樂聲帶給台灣民眾，讓所有人透過電視就能享受世界級的音樂饗宴。維也納音樂會在全球超過 90 個國家轉播，收看人數超過 10 億人次。

▶ **維也納新年音樂會**

助學育才

廣助學 培人才

元大證券與陽明交通大學進行產學合作，舉辦元大金融科技講堂，主軸為 Fintech 數位金融科技發展與實務應用，修課人數逾 120 人。以發展業界專業實務專家的講堂為出發。課堂由計量交易部、金融交易部、債券部等部門共同授課，內容含金量極高，是結合理論與實務的專業講座。學生可透過本課程進一步探究財金學理在實務上的應用，並提早了解業界的需求。

▶ **產學合作持續付出**

公益捐贈計畫

*** 財團法人元大文教基金會**

本公司自 2007 年開始捐贈元大文教基金會，歷年來所投入公益活動包含「Dream Big 元大公益圓夢計畫」、「元大幸福日」、「元大理財日」、「元大 LOVE 書 FUN」等。2023 年捐贈 4,320 萬元。

*** 財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會**

響應政府推動微型保險政策，本公司已連續 3 年捐贈該基金會，為經濟弱勢族群投保元大人壽團體微型傷害保險。2023 年捐贈 366,470 元。

*** 社團法人台灣金融服務業聯合總會**

本公司自 2015 年開始捐贈「金融服務業教育公益基金」，主要做為發放清寒學生獎助學金使用，另對學生、婦女、銀髮族、新住民、原住民辦理金融知識宣導相關課程等，地域遍及城市與偏鄉。2023 年捐贈 875,000 元。

*** 普萊德科技公司**

本公司鼓勵客戶響應聯合國永續發展目標 (SDGs)，與客戶普萊德公司共同參與「台灣好空氣育福田」計畫，推廣以稻稈分解菌取代稻草焚燒，協助農友落實稻稈還田之永續循環，解決空污問題，減少碳排。在花蓮縣、彰化縣總計認捐 4,100 公頃稻田，減少碳排放約 36,900 公噸。2023 年捐贈 12,500 元。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

Chapter 7

減碳淨零的氣候行動

7.1 氣候變遷管理
7.2 綠色營運
7.3 永續供應商管理

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

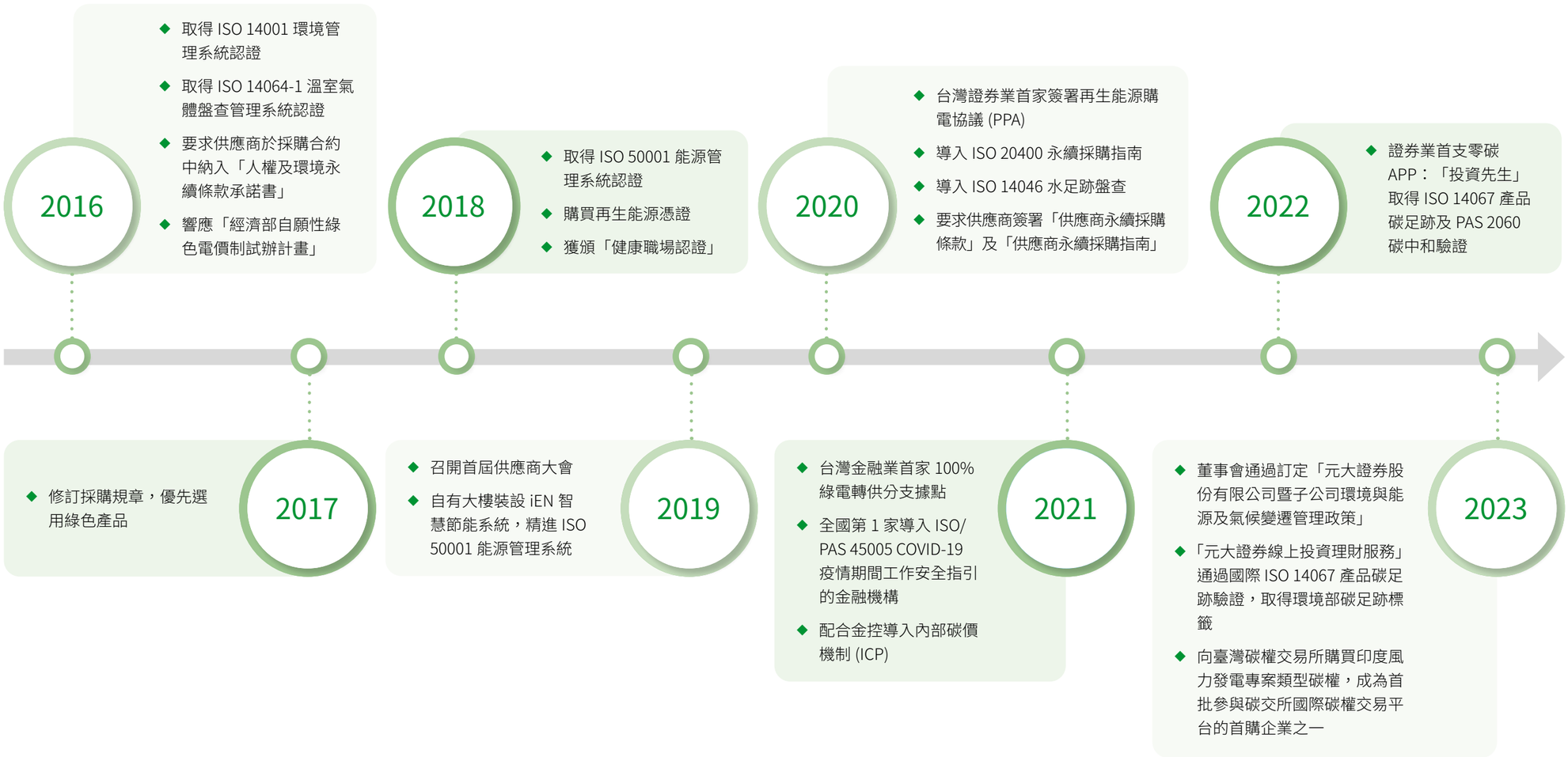
Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

綠色行動里程碑



目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

7.1 氣候變遷管理

氣候治理與權責分工

➤氣候變遷管理政策

為實踐永續發展，因應國際能源短缺與氣候變遷議題，元大證券自 2020 年開始，共同參與母公司元大金控之氣候相關財務揭露專案小組 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 的工作，並遵循金管會「證券期貨業永續發展轉型執行策略」，將環境永續納入公司管理與營運，推動氣候變遷相關業務，同時訂定「元大證券股份有限公司暨子公司環境與能源及氣候變遷管理政策」，致力推行環境與能源管理，實踐能源有效利用，減少溫室氣體排放，落實環境保護。此外，本公司另訂有「元大證券股份有限公司投資氣候變遷風險管理辦法」，建立本公司投資氣候變遷風險管理標準，確保投資氣候變遷風險管理之適當性。

➤董事會之投入與推動

氣候變遷對於企業營運日趨顯著，本公司董事會的組成考量公司永續經營專業知識背景的重要性，因此在獨立董事的推舉上除考慮金融機構管理與經營實務、財務管理、會計、法律、公司治理等專業能力，亦強化在氣候變遷相關議題的實務經驗及知識技能。

本公司訂有「風險管理政策」，董事會為風險管理最高決策單位。而為強化氣候相關風險管理，亦已建立相關管理制度與規範，並訂定氣候風險監控指標進行監管，由風險管理部向永續發展會報、審計委員會及董事會報告氣候相關風險管理執行情形。

➤高階管理階層之職責

總經理 (或指定之監理主管) 負責定期召開永續發展會報，以督導本公司氣候變遷相關發展，有效管理氣候變遷相關策略之規劃與因應，並確實追蹤年度指標與目標執行情形，有效管理與控制公司營運面臨之氣候變遷相關風險，進而推行 ESG 相關的商品與服務或節能減碳等行動，以減輕氣候變遷風險對公司的影響程度。

➤高階管理階層績效與 ESG 之連結

為實踐永續經營目標、強化組織運作效能，本公司於 2020 年修正「績效管理辦法」，將 ESG 有關目標納入績效考核指標項目，於高階經理人績效指標中增列 ESG 永續發展推動項目 (包含氣候管理)，使各級主管在致力獲利時也兼具永續目標的達成，詳見第三章第一節之「ESG 績效與獎酬制度」。

➤功能小組之職責

為持續推動與氣候變遷相關的業務，本公司永續發展會報於 2023 年 7 月正式成立「氣候變遷風險管理組」。該組織負責建立氣候相關管理制度與規範、進行氣候相關資訊揭露以及研議財務碳排放等相關事項。該組與環境永續組和永續金融組密切合作，共同制定應對氣候相關風險與機會的策略。在每季度工作會議中，報告各項工作進度及實施成效，並定期向董事會提報相關情況和重大議題。

氣候變遷風險管理組	◆ 建立氣候相關管理制度與規範 ◆ 氣候相關資訊揭露 ◆ 研議溫室氣體排放範疇三 (財務碳排放)		
環境永續組	◆ 制定環境政策及相關管理制度 ◆ 揭露溫室氣體排放範疇一、二	◆ 選購低耗能、綠能之辦公用品及器材 ◆ 妥善處理廢棄物 ◆ 耗能用品回收及再利用	◆ 供應商管理 ◆ 綠色採購
永續金融組	◆ 落實永續金融準則及投資管理政策相關事項 ◆ 推動綠色營運、發展綠色商品、綠色籌資	◆ 推動責任投資及機構投資人盡職治理事項 ◆ 氣候變遷因應與發展 ◆ 普惠金融	◆ 推展具環境效益及社會效益的商品及服務

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

氣候變遷相關風險管理

➤氣候風險管理政策

本公司建有完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，風險範圍涵蓋金融風險、營運風險、法律及法遵風險，以及氣候變遷風險，並考量到環境保護 (E)、社會責任 (S) 以及公司治理 (G) 等多個面向。公司已將氣候變遷風險納入風險管理政策範圍，並訂定氣候風險相關管理機制，明訂相關權責單位的負責範圍及各類風險管理程序、監控項目和監控指標門檻值之建立。將氣候變遷風險管理流程納入公司整體風險程序，從而強化公司的氣候風險管理能力。此外，本公司另訂有「投資氣候變遷風險管理辦法」和「經營風險管理辦法」，以建立投資和營運方面的氣候變遷風險管理標準，確保風險管理的適切性。並透過辨識、衡量、監控和報告，確保各業務面臨的氣候變遷風險符合風險管理目標和風險容忍度。

➤氣候風險管理流程

Step 1
風險與機會辨識

1. 配合元大金控規劃時程，本公司針對業務特性每年進行氣候風險與機會的辨識。
2. 偕同元大金控風險管理部、行政管理部及綜合企劃部進行公司整體風險辨識的整合。
3. 參考國際機構氣候風險管理報告。

Step 2
風險與機會衡量

1. 依業務特性評估各項風險與機會的衝擊與影響程度。
2. 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。

Step 3
風險與機會監控

1. 將各產業之環境及社會因素納入產業風險與機會等級評估機制。
2. 訂定投資及自身營運氣候風險監控指標及門檻值，並定期監管氣候風險監控指標，以控管氣候風險所造成之可能衝擊。
3. 訂定「投資管理政策」，並於自營業務、投資銀行包銷業務相關規章納入 ESG 責任投資檢核評估。

Step 4
風險與機會報告

1. 定期在審計委員會及董事會報告氣候相關風險監控指標之執行狀況。
2. 不定期將氣候風險相關資訊向獨立董事報告。
3. 定期向董事會提報 ESG 投資執行情形。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

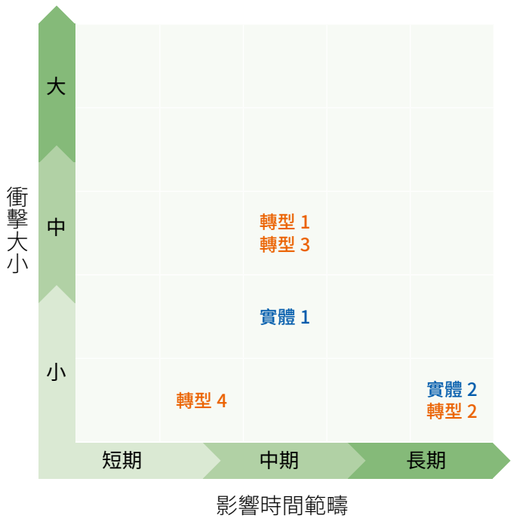
氣候變遷相關策略

➤潛在氣候相關風險與機會

因應氣候變遷對公司營運的影響以及公司營業活動對氣候之衝擊，本公司配合金控母公司元大金控的時程規劃，偕同元大金控風險管理部、行政管理部及綜合企劃部，針對公司營運與業務特性，每年進行氣候風險與機會的鑑別與評估，以強化公司韌性。

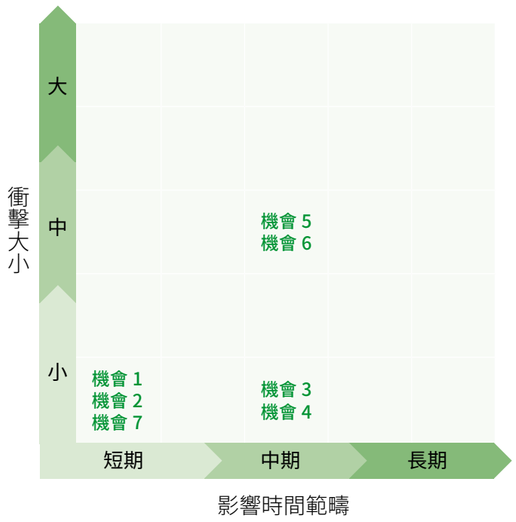
氣候相關財務揭露 (TCFD) 指引將氣候風險區分為低碳經濟相關之「轉型風險」與氣候變遷影響相關之「實體風險」，並列出轉型策略下，公司可發展的氣候相關「機會」。本公司依據指引分類及參考國際機構氣候風險報告，從不同的衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊，辨識出潛在的氣候相關風險與機會。在衡量的過程中，再將辨識出的潛在氣候風險與既有傳統風險連結，並考量其對元大證券之可能財務影響，以「衝擊＝大小」與「影響時間範疇」進行重大性排序，繪製出氣候風險矩陣圖。2023 年度本公司共鑑別出 6 項風險與 7 項機會，依據影響期間及衝擊大小分別規劃相因應的措施。

＊氣候風險矩陣



- **實體 1**：極端氣候造成投資對象營運中斷
- **實體 2**：淹水造成營運據點及擔保品損失
- **轉型 1**：減碳政策與法規因應成本 - 投資對象
- **轉型 2**：減碳政策與法規因應成本 - 自身營運
- **轉型 3**：產業綠能環保轉型成本
- **轉型 4**：投資高汙染產業造成公司聲譽衝擊

＊氣候機會矩陣



- **機會 1**：營運據點提升能源使用效率作為
- **機會 2**：綠色採購與供應商管理
- **機會 3**：開發及推廣低碳產品服務
- **機會 4**：與客戶議合永續、綠色消費之觀念
- **機會 5**：永續投資
- **機會 6**：永續發展債券市場
- **機會 7**：天然災害危機處理與預警作為

註：
1. 時間範疇：短期為 1 年以內可能會發生、中期為 1-5 年內可能會發生、長期為 5 年以上可能會發生。
2. 衝擊大小：小 (指可能導致獲利或減少損失在 1 億元以內)、中 (可能導致獲利或減少損失為 1~3 億元)、大 (可能導致獲利或減少損失在 3 億元以上)。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

氣候風險及機會的財務影響與因應措施

➤氣候風險財務影響分析

風險面		影響期間	與既有風險之連結	對元大證券之可能財務影響	因應措施
轉型風險	投資高污染產業造成公司聲譽衝擊	短、中期	信譽風險	所投資的高污染企業發生負面新聞，進而影響本公司聲譽。	加強對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。
	投資對象因減碳政策與法規的因應成本	中期	市場風險 信用風險 流動性風險	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，造成利潤減少及股價下跌，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。
	產業綠能環保轉型成本	中期	市場風險 信用風險 流動性風險	投資對象因轉型可能需花費額外成本，或因轉型不及時而造成營收降低，致使本公司資產減少。	持續關注低碳轉型之市場需求，協助投資對象低碳轉型。
	自身營運因減碳政策與法規的因應成本	長期	策略風險	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，降低外購電力使用量。
實體風險	淹水造成營運據點及擔保品損失	中期	作業風險	極端氣候造成淹水之情形，導致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，收入下降或資產減少。	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。
	極端氣候造成投資對象營運中斷	中期	市場風險 信用風險 作業風險 流動性風險	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流程，了解其對極端氣候的抵禦能力。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤氣候風險財務影響分析

機會面	影響期間	對元大證券之可能財務影響	因應措施
營運據點提升能源使用效率作為	短期	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。	導入 ISO50001 能源管理系統、直接採購再生能源 (綠電轉供)、積極改用節能燈具、省水設備及空調汰換改用一級節能標章、加強宣導員工落實節能行為。
綠色採購與供應商管理	短期	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。	依循元大金控「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」。
開發及推廣低碳產品服務	中期	透過開發及推廣低碳產品服務，以符合投資人需求，提升營業收入。	推出氣候變遷、永續概念主題之多樣化創新金融商品，如：永續指數投資證券商品 (ETN)、永續相關權證商品等，滿足客戶永續投資需求。並以多元化管道推廣既有永續產品，持續擴大永續資產管理規模，積極將資金引導至 ESG 產業，支持以永續經營為目標的企業。對公司相關金融產品與服務進行碳足跡盤查及碳中和作業，如：APP、線上服務等，提供客戶低碳金融產品與服務，滿足客戶需求，進而提升收入。
與客戶議合永續、綠色消費之觀念	中期	善用金融產品及服務平台，以多元化方式與客戶互動及議合永續、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，透過召開會議、發函、電話溝通、參與股東會投票等方式互動及議合，鼓勵其採取積極之 ESG 作為，降低投資企業對社會環境所造成的衝擊。
永續投資	中期	遵循集團層級的投資政策，引導資金流入永續企業，提升營業收入。	依循元大金控「永續金融準則」及「產業別環境與社會風險管理細則」進行投資決策。自營單位依其業務特性制定相關規範與指標，將 ESG 概念導入投資評估流程中。投資銀行業務對於所承接主辦之 IPO、SPO 案件，皆於承作前召開接案評估會議，評估其 ESG 符合情況。
永續發展債券市場	中期	發行、承銷及投資永續發展債券，提升營業收入。	持續參與櫃買中心推動之永續發展債券，包含綠色債券、可持續發展債券、社會責任債券及可持續發展連結債券 (SLB)，活絡永續發展債券市場，協助企業邁向永續轉型。
天然災害危機處理與預警作為	短期	制定並確保調適措施有效性，對於各項業務均提供穩定的服務，減少營業損失。	導入 ISO 22301 營運持續管理系統，建立標準流程，除備有不斷電設備、備援伺服器及系統異地備援等機制，另建立異地辦公及規劃演練，此外定期進行相關演練，如遇天然災害時可確保人員安全及降低營運中斷風險。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

氣候變遷財務衝擊情境分析

本公司依循元大金控集團時程，進行氣候變遷財務衝擊情境分析，採用總體投資部位情境分析 (Top Down) 及個別公司尺度情境分析 (Bottom Up)，就公司業務性質多方分析，考量各情境下、不同時間點與期間長短下，可能發生的氣候相關財務影響。透過不同氣候情境之路徑分析，強化本公司氣候韌性，並適當調整公司政策，以充足應對所面臨的氣候變遷風險。

➤總體投資部位情境分析 (Top down)

透過評估氣候變遷對於總體經濟環境衝擊，針對中長期投資部位進行情境分析，建構出氣候變遷影響金融風險之量化方法，做為氣候風險與機會管理之參考依據。

● 評估方法

為衡量氣候變遷造成的實體風險與轉型風險，總體投資部位情境分析以兩大國際氣候風險權威機構 IPCC (Intergovernmental Panel on Climate Change) 與 NGFS (Network for Greening the Financial System) 提供之氣候情境組合為分析基準，做為描繪長期溫度上升與政策是否因應氣候變遷而轉型之風險情境。同時透過總體經濟的鏈結因子，建立氣候鏈結經濟模型，最後整合經濟模型與各式風險因子模型，以既有成熟的風險管理模式進行氣候衝擊之影響分析。

● 採用之氣候情境

設定「有序轉型」、「無序轉型」與「全球暖化失控」三種情境，評估在不同氣候衝擊情境下，投資部位所受到的影響。三種情境皆分別以實體風險情境、轉型風險情境的組合進行描繪。其中實體風險情境自「IPCC 第六次氣候變遷評估報告 (The Sixth Assessment Report, AR6)」中之共享社會經濟路徑 (Shared Socioeconomic Pathway, SSP) 情境進行選取；轉型風險情境則取自「NGFS 情境資料庫 (NGFS Climate Scenarios Explorer)」。

(1) 有序轉型情境

有序轉型情境為低實體風險情境與低轉型風險的情境組合，故選取代表低溫　室氣體排放量的實體情境 SSP1-RCP2.6。此情境假設 2050 年升溫情境達 1.7°C；轉型風險情境則選取積極轉型的有序淨零 (Net Zero 2050) 情境。此情境假設政府減碳政策迅速且圓滑，碳價溫和上升，技術變化速度最快，減碳技術的使用程度於三個情境中最高。

(2) 無序轉型情境

無序轉型情境為低實體風險情境與高轉型風險的情境組合，故選取代表低溫室氣體排放量的實體情境 SSP1-RCP2.6。此情境假設 2050 年升溫情境達 1.7°C；轉型風險情境則選取延遲轉型的轉型遞延 (Delay Transition) 情境。此情境假設政府減碳政策延遲實施，碳價於初期無明顯調整但隨後迅速上升，技術變化速度於初期較緩慢，隨後迅速加快，減碳技術的使用程度於三個情境中次高。

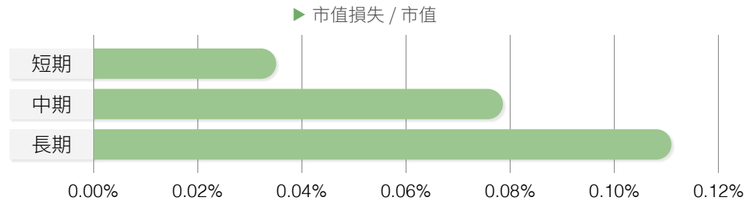
(3) 全球暖化失控情境

全球暖化失控情境為高實體風險情境與低轉型風險的情境組合，故選取代表高溫室氣體排放量的實體情境 SSP5-RCP8.5。此情境假設 2050 年升溫情境達 2.4°C；轉型風險情境則選取無明顯調整的維持政策現狀 (Current Policy) 情境。此情境假設政府政策維持現狀，碳價無明顯調整，技術變化速度最慢，減碳技術的使用程度於三個情境中最低。

● 情境分析結果

(1) 氣候變遷對金融交易價值影響

將氣候情境對於經濟之損害整合至市場風險因子，以評估對金融交易市場價值之影響。本公司中長期投資部位受氣候影響造成長期相對市值減幅，約為基準日市值的 0.11%，受氣候變遷影響並不顯著。



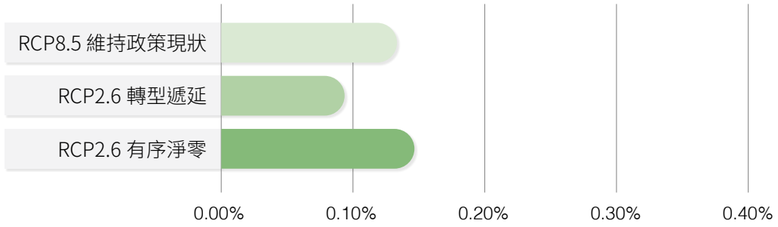
註：
1. 橫軸比例為市值減幅相對基準日市值之變動量。
2. 短期是衡量 1 年損失情形，中期是衡量 5 年損失情形，長期是衡量 10 年損失情形。
3. 長條代表在一損失期間內，不同氣候情境下影響之可能區間。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

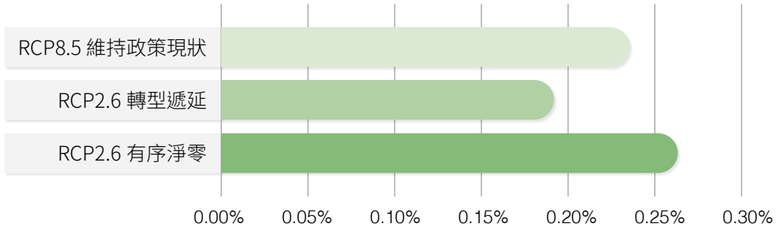
(2) 氣候變遷對金融交易預期信用損失影響

氣候變遷所造成之實體風險的財務損害或轉型風險的資本支出，都可能導致部分金融交易發行人的收益減少，增加其信用風險。透過將氣候情境對於經濟之損害整合至信用風險因子，以評估對金融交易預期信用損失之影響。本公司中長期投資部位造成長期相對預期信用損失增幅，約為基準日市值的0.26%，受氣候影響造成的預期信用損失並不顯著。

▶ 預期信用損失變動量 / 市值—中期



▶ 預期信用損失變動量 / 市值—長期

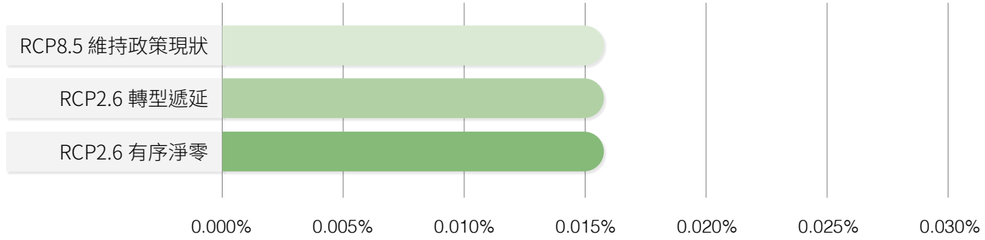


註：
1. 橫軸比例為預期信用損失增幅相對基準日市值之變動量。
2. 中期是衡量 5 年損失情形，長期是衡量 10 年損失情形。

(3) 氣候變遷對於金融交易市場流動性潛在損失之影響

氣候變遷對於整個金融體系可能產生更廣泛的影響，可能使市場的交易量持續性的不足或導致市場失序而使交易量顯著降低，導致在進行金融交易處分時產生額外的損失。透過將氣候情境對於經濟之損害整合至市場流動性風險因子，以評估氣候造成之市場流動性潛在損失。本公司中長期投資部位受氣候影響造成中、長期相對市場流動性潛在損失的增幅，約為基準日市值的 0.016%。因本公司中長期投資部位均為主順位之債券，且信用評等皆為投資等級，故氣候變遷對中長期投資之市場流動性潛在損失影響於中、長期並不顯著。

▶ 市場流動性潛在損失變動量 / 市值—中、長期



註：
1. 橫軸比例為市場流動性潛在損失增幅相對基準日市值的變動量。
2. 中期是衡量 5 年損失情形，長期是衡量 10 年損失情形。

● 針對情境分析結果之因應策略

本公司持續透過投資組合的多元化，降低氣候風險因子對於金融商品價值的衝擊。此外，亦根據情境分析結果，定期審視自我風險承擔能力及資產風險，依照投資組合的損失估計值訂定氣候風險監控指標，以預防極端氣候風險所造成的損失。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

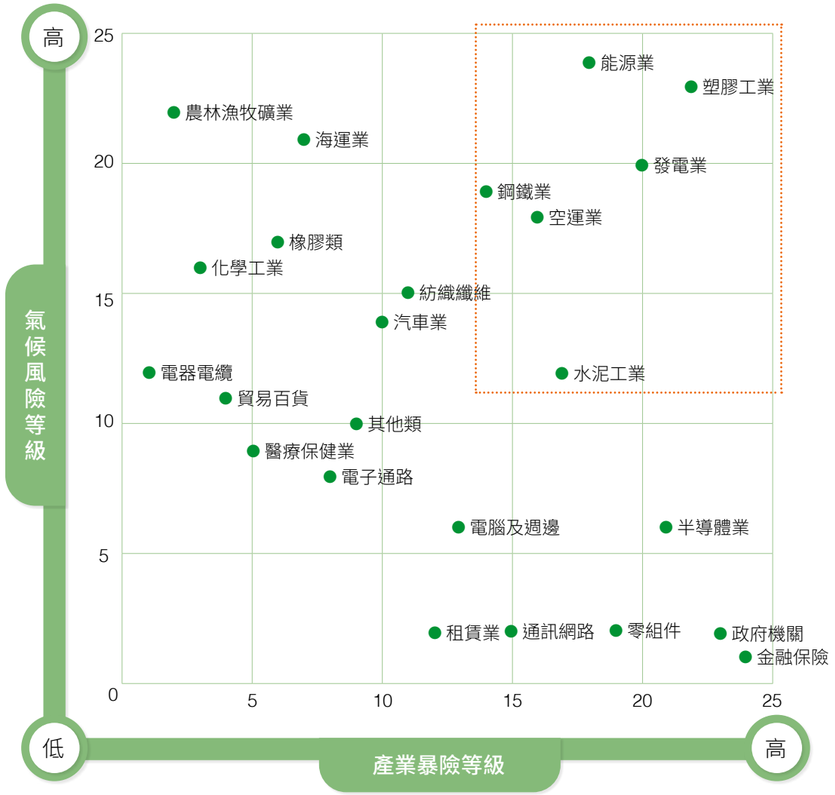
Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤高氣候風險產業分析

本公司對整體金融交易市場進行全面性評估，綜合本公司及國內外產業分析報告結果，了解特定產業氣候風險等級與本公司暴險規模，挑選氣候風險程度高且暴險金額大的產業進行分析。依分析結果顯示，塑膠工業、鋼鐵業、能源業、發電業、水泥工業及空運業為高氣候風險產業，故針對本公司持有上述高氣候風險產業之國內外股權投資部位，進一步進行 Bottom up 轉型風險之情境分析，以衡量氣候變遷可能帶來之財務衝擊。



➤轉型風險情境分析：碳費對高氣候風險產業股權投資部位影響 (Bottom up)

氣候變遷加劇，不僅全球碳關稅陸續實施，台灣也預計於 2025 年開始課徵碳費，對企業的營運可能逐漸出現衝擊，高氣候風險產業之投資對象受碳費影響更尤為明顯。為降低營運風險，公司需投入額外成本以符合法規，而額外成本恐將對公司淨值產生衝擊，導致股價下滑。因此，本公司特對持有之高氣候風險產業股權投資部位 (排除套利及避險部位) 進行合理分析，以有效預估可能發生之預期損失。

● 情境分析評估方法

Step 1　計算不同時間尺度及情境下之額外成本

假設情境
在法規變化下，企業不做任何因應措施而需付出的減碳成本

(企業 BAU 碳排放量[註 1] − 氣候情境下碳排放限值) × 氣候情境碳價預測[註 2]

超額排放

Step 2　額外成本變化影響淨值變化

對淨值之影響數 = 額外成本 or 營收減損 × (1- 稅率)

Step 3　推算淨值 / 股價損失率

淨值 / 股價損失率 = 對淨值之影響數 / 預測淨值

Step 4　推算投資部位預期損失金額

預期損失 = 淨值 / 股價損失率 × 持有部位

註：
1. 參酌 International Energy Agency(IEA) 資料，取得企業 BAU 情境預測選定產業別之碳排成長率。
2. 參酌 Central Banks and Supervisors Network for Greening the Financial System (NGFS) 資料，取得各年度、各情境下預測碳價。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

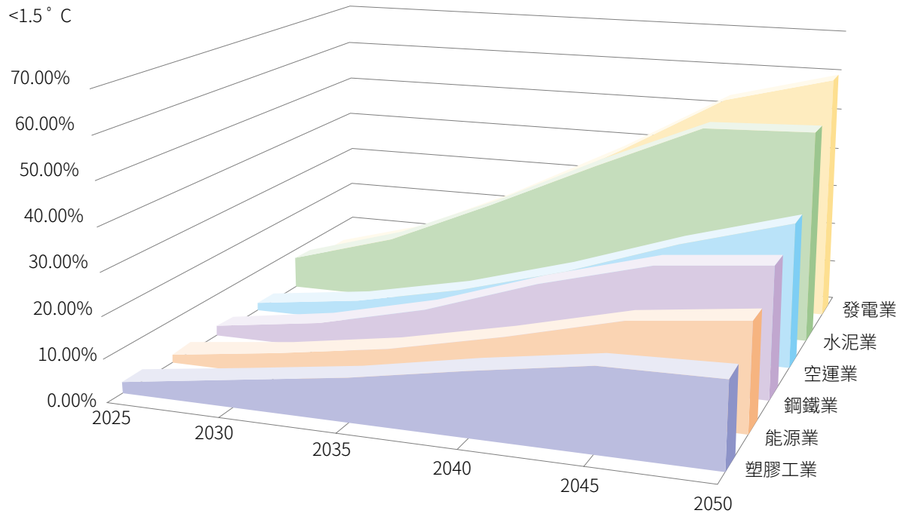
Chapter 6
社會公益的付出參與

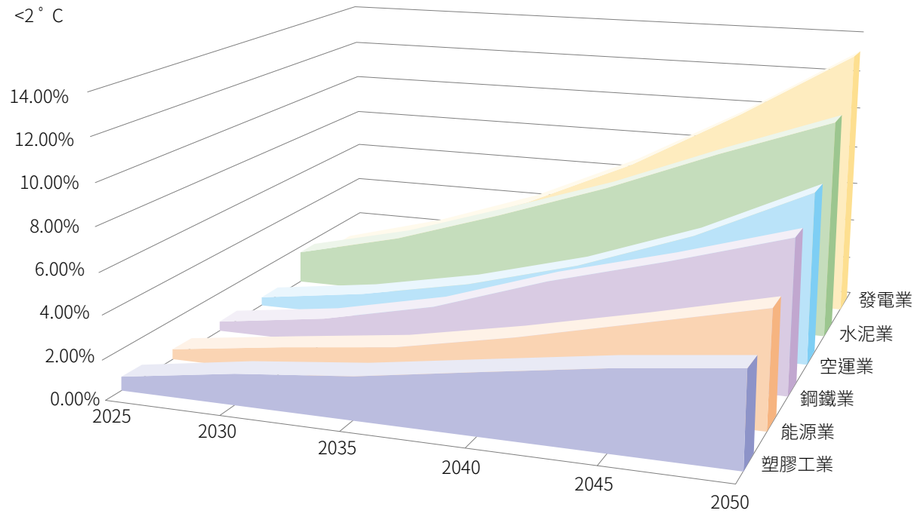
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

● 情境分析結果

根據上述高氣候風險產業分析結果，將六大高氣候風險產業的股權投資資產納入股價估值模型中，計算在兩種情境 (1.5˚C / <2˚C) 下受碳費影響之預期損失金額，並將衝擊比率 (即該產業該年度預期損失金額除以該產業資產規模的比例) 呈現如下圖。圖中顯示股權投資部位中，水泥工業、空運業及鋼鐵業的衝擊程度隨年度增加而顯著變化，尤其 1.5° C 情境之衝擊程度變化又較 <2˚C 情境更為顯著。水泥工業因碳排放強度相對高於其他產業，故無論在 1.5˚C 或 <2˚C 的情境下，其產業受到的衝擊程度都較大；然而預估其未來碳排放量成長率，將隨著生產效率提高及技術進步而降低；空運業及鋼鐵業因預估未來碳排放量成長率略高於其他產業，故其產業受到的衝擊程度較高。





註：產業衝擊程度為投資部位在氣候情境下預期損失金額相對於基準日 (2023 年 12 月底) 暴險金額的占比。

● 對情境分析結果之因應策略

依據評估結果，本公司氣候變遷因應管理措施如下：

(1) 確保投資氣候變遷風險管理之適當性，本公司已設定氣候變遷風險監控指標， 由風險管理部定期監控氣候變遷風險監控指標之使用狀況，並向審計委員會及董事會報告重要之氣候變遷風險管理資訊。

(2) 當氣候變遷風險達氣候變遷風險監控指標時，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准。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤實體風險情境分析：全台營運據點淹水影響之量化評估 (Bottom up)

極端氣候所造成的暴雨、淹水日益嚴峻，儼然已成為全球性關注議題，若發生相關事件，可能衝擊公司營運據點，對業務造成重大影響。因此，本公司配合元大集團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 2.6(<2° C) 及 RCP 8.5(4°C) 情境下之淹水潛勢地圖，進行實體風險之淹水潛勢情境分析，分析位於高淹水風險等級之營運據點，以評估未來氣候情境下，對公司資產價值之可能影響。

● 評估方法

災害風險模型

● 採用之氣候情境

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 2.6(<2° C) 及 RCP 8.5(4°C) 情境下之淹水潛勢地圖。

1. 擇定分析標的：營運據點地理位置。
2. 疊圖分析：了解座落於淹水風險高之營運據點位置。
3. 影響占比分析：受影響之營運據點數量 / 所有營運據點數量 X100%。

● 情境分析結果

1. 在 RCP 2.6 情境下，全台營運據點及自有資產皆無位於本世紀末高淹水風險區域。
2. 在 RCP 8.5 情境下，全台營運據點及自有資產約有 33.33% 位於本世紀末高淹水風險區域。

● 對情境分析結果之因應策略

本公司配合元大集團對於營運據點建立良好的實體風險調適措施，已針對重大災害事件因應訂定「重大偶發事件通報作業要點」、「資訊業務手冊—業務持續與災害應變管理」、「危機處理政策及程序規則」等政策規章，短期之內所發生的災害皆能應對處理。

為避免因短時強降雨、淹水事件導致營運中斷或資產價值減損，在營運據點拓展選址及遷址評估時，依據「元大金控營運據點選址評估表」，將氣候變遷風險、防洪措施、災害保險等因素納入考量，以確認未來營運據點是否能因應極端氣候的衝擊，預防及降低可能的營運損失。

指標與目標

➤低碳營運管理指標與目標

本公司積極配合集團整體減碳政策，運用系統化管理，建立低碳營運管理指標以及短、中、長期目標，並積極執行與追蹤，以持續減少營運過程對氣候變遷的影響。

溫室氣體單位：公噸 CO_2e

溫室氣體排放量	2021 年	2022 年	2023 年	2023 年目標	達成情形	2024 年目標
類別一	681.48	652.95	624.13			
類別二	8,795.76	7,747.2	7,105.5			
類別一 + 二	9,477.24	8,400.15	7,729.63	類別一 + 二排放量 9,673.43	✓ 達成	類別一 + 二排放量 9,467.61
碳密集度 (公噸 CO_2e/ 新台幣百萬元營收)	0.1260	0.1686	0.1256			
數據覆蓋率[註6]	100%	100%	100%			
類別三～六[註7]	1,732.96	1,451.47	1,560.99			

註：

1. 依據 ISO 14064-1 進行類別一至四盤查，採營運控制權法設定盤查邊界，並以 2020 年全據點盤查為基準年。
2. 依據排放係數法計算，排放量 = 活動數據 × 排放係數 × 全球暖化潛勢 (GWP)。
3. 類別一、二溫室氣體排放種類包含二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物。
4. 類別一排放主要為汽油及冷媒，其排放係數依據「行政院環境部溫室氣體排放係數管理表 6.0.4」計算。
5. 類別二排放為外購電力，採用「行政院環境部溫室氣體排放量盤查作業指引」之量化方式計算，其排放係數依據 2023 年經濟部能源局最新公告之歷年電力排碳係數計算。
6. 數據覆蓋率為當年度納入類別一、二統計之據點占整體據點之比例。
7. 類別三 ~ 六採計項目包含商務旅行、廢棄物處置及外購電力 (上游排放)。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

➤科學基礎減碳目標

本公司之母公司元大金控於 2019 年簽署「科學基礎減碳目標倡議（SBTi）」，分別於 2020 年完成類別一、二 SBT 目標設定，2022 年完成類別五投融資 SBT 目標設定，同年通過 SBT 目標審核。

SBT 類別	集團 SBT 目標設定	2023 年目標	目標達成情形	方法學
類別一及類別二	2030 年溫室氣體絕對排放量較 2020 年減量 42%	絕對排放量較 2020 年減量 12.6%	絕對排放量較 2020 年減量 22.05%	絕對收縮法
類別五 (投融資)	投融資中的「上市櫃公司股債投資註」項目與元大證券相關，2027 年自營部位上市櫃公司股債投資組合 39%（依投資金額計算）設定 SBT 目標	相關部位設定 SBT 目標比例達 20%	相關部位設定 SBT 目標比例達 31%	議合法

註：上市櫃股債投資組合包括普通股、特別股、公司債券、指數股票型基金 (ETF)、房地產投資信託 (REIT) 投資和共同基金。母公司元大金控「上市櫃公司股債投資」共包含元大證券、元大銀行、元大人壽、元大期貨。

➤協助客戶訂定減碳目標

本公司投資銀行業務輔導客戶 IPO 主要係依發行公司之營運狀況規劃其時程，並依照主管機關規定進行各項資訊揭露與評估，於輔導過程中提醒並建議輔導客戶應訂定減碳目標，並就輔導客戶之減碳計畫或政策，協助其進行資訊揭露。在上市櫃公司承銷部位部分，投資銀行業務部依循本公司「自營投資買賣決策作業要點」、「包銷委員會運作辦法」，於接案會議紀錄、包銷會議紀錄中，對客戶是否符合責任投資進行檢核，以納入投資決策或投資標的之考量。

➤內部碳價機制 (ICP)

本集團參考國外碳費價格及 2050 淨零碳排情境之預估碳成本，於 2023 年試行期限用企業溫室氣體排放成本以一噸碳定價新台幣 1,500 元做為內部碳價之價格。遵循「科學減碳、碳權有價」的概念，以 2020 年之 ISO 14064 溫室氣體盤查結果為基準年，規劃公司減碳目標。此減碳路徑以 SBT 方法學訂定，並於 2022 年通過 SBTi 目標審核。通過審查後，本公司則透過智慧能源監控、汰舊換高耗能設備及導入綠電轉供，將減碳的環境永續信念，深耕至每位同仁的日常作業中。2023 年 1 ～ 11 月試行期間減碳目標較 2022 年同期減量 517.3(公噸 / CO_2e)，實際減碳量為 816(公噸 / CO_2e)，超越原訂定 8% 減碳目標，等同碳價約 122.4 萬元。

➤自然相關財務揭露

本公司共同參與母公司元大金控之自然相關財務揭露專案，在母公司元大金控的「2023 年氣候暨自然相關財務揭露報告書」中涵蓋了自然相關財務揭露（TNFD）章節，以元大金控暨旗下子公司 (含元大證券) 於 2023 年度之商業營運活動為揭露邊界，涵蓋氣候與自然相關的治理、策略、風險管理及指標與目標四大核心項目。評估集團營運對自然環境的衝擊和依賴性，以及衍生的風險和財務影響，促進生態和經濟的共同發展；同時導入 IFRS S2 準則，進一步聚焦氣候議題，評估集團面對氣候變遷的韌性分析與量化財務影響，並說明集團氣候轉型策略與績效。相關內容請見元大金控「2023 年氣候暨自然相關財務揭露報告書」第 66 至 78 頁，其中子公司相關之風險層級、自然相關政策與關注面向、自然風險管理因應等，請詳見該報告書第 78 頁。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

7.2 綠色營運

元大證券秉持對環境保護的承諾，遵循環境相關法規和國際規範，旨在公司營運的活動中，適當保護自然環境之永續。不僅從日常業務中著手實施各項政策來降低能資源的消耗，以降低公司活動對環境的影響外，公司亦積極參與各種環境永續活動，透過自身的參與，帶動社會對環境永續發展的重視。

低碳營運

➤能源消耗量

能源種類	單位	2022 年	2023 年	2023 年目標	達成情形	2024 年目標
非再生能源						
非再生能源用電量 (外購)[註 1]	度	14,724,487	14,354,549	外購之非再生能源用電量降至 17,775,851 度	✓ 達成	外購之非再生能源用電量降至 17,397,641 度
其他能源[註 1]	千兆焦耳 (GJ)	1,945.31	2,037.09			
	(MWh)	540.36	565.86			
總能源用量	千兆焦耳 (GJ)	54,963	53,722.77			
	(MWh)	15,267.51	14,923			
能源密集度	GJ/ 新台幣百萬營收	1.1033	0.8736			
再生能源						
綠電轉供電量	度	332,267	844,135	綠電轉供電量達 1,000,000 度	84.41%	綠電轉供電量達 1,000,000 度
再生能源總用量	千兆焦耳 (GJ)	1,196.38	3,039.43			
數據覆蓋率[註 3]		100%	100%			
年減碳量	公噸 CO_2e	169.12	417.85			

註：
1. 主要能源使用為外購電力，其他能源項目包含汽油及柴油。
2. 能源熱值轉換參考國際度量衡局公布之轉換單位以及「經濟部能源局 2021 年能源統計手冊－能源產品單位熱值表」公告之數值計算，以電力 860 kcal/ 度、汽油 7,800 kcal/L、柴油 8,400 kcal/L 計算，並以 4.1868 kJ/kcal、0.277778 MWh/GJ 轉換單位。
3. 數據覆蓋率為當年度納入統計之據點占整體據點之比例。
4. 依經濟部能源局最新公告之各年度電力排碳係數計算。
5. 因台電轉供再生能源作業時程延長，故未達成年度目標。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

➤導入環境面管理系統

本公司已導入之國際管理系統如下，透過系統化的管理架構與流程落各項實節能計畫，有效改善能源績效，並減少能源費用、降低環境衝擊。

- ISO 14001 環境管理系統
- ISO 50001 能源管理系統
- ISO 14046 水足跡盤查
- ISO 14064-1 溫室氣體盤查
- ISO 45001 職業安全衛生

➤綠電行動涵蓋率

本公司於 2020 年完成簽署「再生能源購電協議 (PPA)」，開啟台灣金融綠電元年，2021 年第三季開始正式轉供再生能源電力，有別於過去以採購再生能源憑證 (T-REC) 的倡議階段，以直接使用再生能源方式加入綠電行動，旗下 2 個營運據點採用 100%再生能源，成為全國首家證券分公司 100%使用綠電之金融業者。2022 年度啟動第二階段使用再生能源專案，除了西門及台中分公司，另規劃 41 個營運據點，每年合計使用 140 萬度之再生能源。2023 年 2 月起陸續開始營運據點之用電轉供，截至 2023 年 12 月 31 日，共有 43 個營運據點使用再生能源，使用綠電達 844,135 度。

▶ 元大證券的西門、台中分公司為全台首家 100%使用綠電的證券分公司

➤節能行動與成果

節能行動	減少用電度數 (kWh)	減少能源消耗 (MJ)	減碳績效 (公噸 CO_2e)	計畫投入成本 (新台幣仟元)
更換 LED 節能燈具[註 1]	99,655	358,822	49.33	1,882
老舊空調設備汰換[註 2]	79,280	285,459	39.24	4,540
合計	178,935	644,281	88.57	6,422

註：
1. 更換 LED 節能燈具：燈具 1847 盞，多數原為 T5 格柵燈 (61W)，少數冷陰極燈具 (44W)、崁燈，新 LED 燈具 (26W)。計算基礎為每日平均使用 7 小時，一年 250 天。
2. 老舊空調設備汰換之據點包括寶慶大樓、萬華分公司和府城分公司。
3. 以經濟部能源局最新公告之 2022 年電力排碳係數為 0.495 (公斤 CO_2e/ 度) 計算。

減碳專案

➤無紙化減碳行動

本公司將永續環保理念融入在企業經營方針中，為降低營運碳排放量，推動各項紙張減量措施，透過簡化作業程序以提升營運效率，同時推動線上會議及教育訓練。除了減少會議用紙、作業系統數位化，亦鼓勵員工搭乘大眾運輸以減少出席會議之交通碳排。本年度可量化之無紙化行動總計減紙量約 4,600 萬張紙，相當於減少近 30 萬公噸 CO2e 溫室氣體排放，以實際行動打造低碳的工作環境並落實綠色金融服務。

1. 作業無紙化：內部公文電子化、線上簽核系統、員工薪資單 E 化。
2. 會議無紙化：會議資料以電子檔提供、重大會議 (董事會及審計委員會) 改用平板電腦、日常事務及業務宣達盡可能採用電郵，減少用紙並提高行政效率。
3. 訓練無紙化：建置線上教學系統、數位學習平台 (E-Learning)，發展共用平台系統雲、資料庫及 E 化教材、實體課堂採投影片或 iPad 進行。
4. 業務服務無紙化：行銷、開戶、申辦作業、交易、付款、帳務等環節導入數位服務 (電子對帳單 / 線上開戶 / 線上申辦作業 / 網路下單等)。
5. 生活無紙化：減少紙杯、餐盒等使用。

無紙化減碳專案	節省紙張數 (張)	相當減碳量 (公斤 CO_2e)
報表倉儲	20,900,112	133,760.72
電子對帳單推廣活動	15,245,544	97,571.48
臨櫃開戶數位契約	8,627,458	55,215.73
反洗錢報表電子化	532,749	3,409.59
內部公文電子化	68,634	439.26
員工薪資單 e 化	173,000	1,107.20
元大 e 學苑	373,653	2,391.38
會議改用平板電腦	169,893	1,087.32
合計	46,091,043	291,573.09

註：
1. 紙張之碳排放計算採用行政院環境部產品碳足跡資訊網，一包 500 張的 A4 影印紙為 3.20 公斤 CO_2e。
2. 無紙化措施屬類別四溫室氣體排放減量範疇。
3. 系統報表數據外之計算基礎說明
   3.1.1 內部公文電子化：
   收文 9,278 件 (1 件推估約 3 張紙)、發文 13,600 件 (1 件推估約 3 張紙)。
   3.1.2 員工薪資單 e 化：
   節省紙張數約 173,000 張。計算基礎說明：員工人數估 5 千，薪資單每月平均耗費 2 張紙，每年共 120,000 張；其他薪資單 (含節金、獎金) 年平均每人 10.6 張 (年)，每年共 53,000 張。
   3.1.3 元大 e 學苑：
   節省紙張數約 373,653 張。計算基礎說明：每小時課堂平均 10 頁講義，如講義印製採二合一雙面列印，即每人單堂課需耗費 2.5 張紙；2023 年於平台辦理之線上課程時數合計 149,461 小時 * 2.5 張講義。
   3.1.4 會議改用平板電腦：
   此處的計算基礎為薪資報酬委員會、審委會、董事會。薪資報酬委員會的計算基礎：每次會議 9 位與會人員，每次估計 50 張紙，每年 6 次會議，節省紙張數約 2,700 張。審委會及董事會計算基礎：以年度召開次數及年度平均出列席人數，以及三月份會議之議程 (含附件) 和議事錄 (含節錄) 等書面張數。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

水資源管理

本公司已執行 ISO14046 水足跡盤查驗證，水資源皆取至自來水，僅供公司正常營運使用，並依法規要求排放汙水至下水道系統，並無造成環境影響之不法行為，盤查範圍含括公司各營運據點，盤查覆蓋率為 100%。依盤查結果追蹤各據點用水情形，調查用水設備和管路是否異常，以此了解公司營運活動對水資源的影響，並實施數據化管理和目標設定，以評估水資源使用情況。為加強水資源管理，已於自有大樓 (金控大樓) 設置雨水回收系統，將營運據點更換成省水龍頭，並不定期向同仁宣導可節約用水之相關措施。

➤取水量資訊

項目	2022 年	2023 年	2023 年目標	達成情形	2024 年目標
自來水取水量 (百萬公升)	75.20	75.19	91.89	達成	91.89
用水密集度 (公升 /m^2)	738.82	713.03	1042.82	達成	1042.82
數據覆蓋率	100%	100%	-	-	-

註：取水量為全據點盤查數據。

廢棄物管理

本公司廢棄物主要為一般生活垃圾，來自各項內外之業務營運，其過程中無有害廢棄物產生，也無需要另外特殊處置之類別，且長期委由外部承包業者處理，一般垃圾運至焚化廠燃燒，可回收廢棄物及廚餘則由資源回收商處理，有效管理廢棄物以維持公司環境整潔。公司內部亦執行減量政策及宣導員工確實垃圾分類，做好資源回收，並妥善篩選垃圾清運公司，落實承包商議合，確保其處置方式無可能造成環境破壞之不法行為，謹慎且合法處置公司廢棄物。

➤廢棄物資訊

廢棄物種類	處置方法		2022 年	2023 年	2023 年目標	達成情形	2024 年目標
一般廢棄物 (公噸)	焚化處理廢棄物	無能源回收	0	0	人均廢棄物 67.78 (公斤 / 人)	✓ 達成	人均廢棄物 67.78 (公斤 / 人)
		能源回收	176.01	166.9			
	可回收廢棄物		86.03	88.97			
	總量		262.04	255.87			
	人均廢棄物 (公斤 / 人)		50.96	49.10			
	數據覆蓋率		100%	100%			

註：
1. 2023 年度廢棄物盤查範疇為全部營業據點 (含子公司元大證金及元大保經)，覆蓋率 100%。
2. 2023 年度盤查範疇員工人數為 5,211 人。
3. 公司自 2019 年開始廢棄物數據係採實際秤重統計。

➤廢棄物減量行動

本公司積極響應集團政策，致力於減少垃圾產生，不斷宣導相關具體措施，如鼓勵同仁自備餐點和環保餐具，並於茶水間設置飲水機、蒸飯箱與微波爐等設備，落實相關垃圾減量措施。配合政府環保政策，不使用一次性和美耐皿餐具，不主動提供塑膠杯及塑膠瓶裝水，建立永續健康環保的職場環境。同時，積極進行垃圾分類回收，並對垃圾量進行秤重統計，以跟蹤各樓層的垃圾和廢物減量目標的達成情況。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

積極參與環境永續活動

➤簽署淡水河公約

本公司遵循「聯合國永續發展目標」（Sustainable Development Goals, SDGs）關注自然生態保護及生物多樣性議題，積極響應由天下雜誌「CSR@ 天下」與水系企業公民共同發起的「為淡水河做一件事」行動倡議活動。自 2020 年簽署《淡水河公約》以來，持續推動各項節能減碳計畫，包含妥善管理能資源、水資源及廢棄物、減少紙張用量、資料數位化與無紙化、增加綠色採購、提高綠電採購與再生能源比例。

為讓更多企業關注氣候變遷、淨零碳排議題，本公司更邀請企業客戶一同簽署此公約。2023 年 6 月邀請力新國際科技、今周刊、華欣紙業文具、華鼎電子工業、敦新科技、宜臻系統企業、芳泓工程、宗友資訊、珈特科技、建元顧問、晶元寶、中興保全科技、杰伯廣告工程等多家企業客戶響應，共同為台灣生態環境盡一份心力。

➤其他環境永續活動

本公司亦參與或自發舉辦其他促進環境永續相關的活動，如：地球日關燈一小時、海廢清理活動、校園植樹活動、家庭日「元大愛地球，減碳由我來」健走活動，請詳第六章第二節「公益投入與成果」。

7.3 永續供應商管理

元大證券遵循元大集團永續發展策略，積極支持與鼓勵本公司供應商共同致力落實企業社會責任、推動環境永續發展及實踐維護基本人權；並設定內部 KPI 永續指標，持續執追蹤執行。

永續供應鏈管理指標	2023 年執行情形	2024 年目標	2025 年目標
透過 ISO 20400 永續採購指南從倫理與永續的議題審核供應商	100% 依循 ISO 20400 永續採購指南進行供應商管理	持續以 ISO 20400 永續採購指南進行供應商流程管理優化	
要求供應商遵守「供應商永續採購條款」	100% 執行簽約供應商於合約中納入「供應商永續採購條款」及「誠信經營條款」	落實簽約廠商涵蓋率 100%	
定期稽查重大供應商	112 年自評問卷發放數量 42 份，回收率 100%	1. 自評問卷回收率 100% 2. 高風險供應商實地稽查率 30%	1. 自評問卷回收率 100% 2. 高風險供應商實地稽查率 50%
供應商永續管理與評鑑	完成 C 級供應商議合輔導作業 (共 2 家)，於本年度追蹤其改善結果	1. C 級供應商比例較前一年降低 2. C 級供應商為非優先採購名單，逐年減少合作	1. C 級供應商比例較前一年降低 2. 連續 3 年 C 級供應商，自採購名單中刪除

註：供應商之 A, B, C 三等級乃由供應商年度評鑑而來，A 級為優良，B 級為合格，C 級指需議合並進行輔導者。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

供應商管理作為

本公司於合約中訂定供應商永續採購條款及誠信經營條款，以落實供應商風險控管。同時辦理供應商自評、評鑑，進行供應商永續風險分析及結果追蹤、改善；透過每季供應商大會 (含教育訓練)，邀請供應商加入永續行動。在新供應商遴選時，亦將 ESG 面向列入考量。

新供應商 ESG 遴選面向

環境保護	社會	公司治理
與供應商議合落實氣候變遷管理具體作為。 要求供應之產品具環保、節能、省水及綠建材等標章。在製造或提供服務的過程中，減少對環境的危害，並遵守相關環境規範和污染預防措施。	**宣導供應商應遵循「供應商永續採購指南」相關事項。** 供應商涉及職業安全衛生具體規範，應檢附「供應商安全衛生承諾書」。營繕維護工程之承攬合約應包含「防止職業災害之職業安全衛生條款」。	**了解供應商之誠信經營狀況。** 查詢供應商於司法院網站無違反誠信行為紀錄。合約中納入誠信經營條款。

➤永續採購指南

本公司依循元大金控永續採購政策，於 2020 年開始導入 ISO 20400 永續採購指南並取得驗證，建立完善的永續採購流程。於合約中訂定供應商永續採購條款及誠信經營條款，依情況檢核交易對象之誠信經營狀況及職業安全衛生情形，要求合作供應商應承諾並履行永續發展相關法規，於環境、社會、治理等方面規範供應商之責任，以落實供應商風險控管。

➤供應商永續風險評估

對於往來供應商，本公司每年會提供自評問卷，要求供應商填寫，並同時配合公司自行查詢之供應商公開違法紀錄進行審查，使本公司有效掌握供應商於特定指標上之缺失，確保風險可控性。自評對象為年度交易達特定金額以上之供應商，評估面向分為人權、勞工實務、消費者、誠信經營、環境，以及健康與安全六大類別，藉由自評問卷分析供應商當前的風險程度，包含供應商永續認知、有無重大缺失或違法情形。自評問卷結果分為高、中、低永續風險三級，針對高永續風險供應商，本公司抽樣進行書面與實地稽核，追蹤其永續風險改善情形。2023 年共回收 42 份自評問卷，回收率 100%，其中高風險 2 份，中風險 5 份，低風險 35 份。

供應商年度評鑑結果亦分為三級：A 優良、B 合格、C 議合，對 A 級的評鑑對象會於供應商大會公開表揚，C 級對象則進行議合輔導，協助其改善評鑑項目。

➤永續供應鏈議合

針對中、高風險供應商提供永續行動觀察與精進建議，說明高風險議題之意涵、相關國際趨勢與法規規範與精進建議；本公司另針對高風險供應商之後續追蹤與確認作為如下：

1. 逐一向所有高風險供應商說明，提供自評問卷分析結果與意見回饋，詳細了解其高風險原因並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。
2. 針對實際違反法規之供應商，要求提供輔導改善措施書面報告，追蹤確認供應商已有實際進行改善作為。
3. 針對高風險供應商進行實地稽核，依其風險議題提出分析報告與改善建議，以降低本公司在採購上的暴險程度。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

* Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

綠色採購

本公司已於「採購及處分作業要點」和「供應商管理要點」中訂定綠色採購規範，以致力促進綠色生產鏈發展，降低環境衝擊，與供應商共同履行企業社會責任，並於辦理採購案件時優先選用環保、節能、省水及綠建材標章等綠色產品。透過綠色採購和永續供應商管理，積極發揮綠色影響力，以實際行動支持當地綠色企業，促進低碳永續商品與服務的市場蓬勃發展，亦同時降低採購風險。

此外，為了貫徹環境友善理念，並支持台灣本地經濟的發展，以及穩定社區共榮關係，本公司採購優先考慮選用台灣在地供應商，本年度在地供應商為 433 家，比例為 97.7%，在地供應商採購案件共 2,327 件，占比為 99.5%。

➤綠色採購績效

本公司積極響應綠色採購活動，持續參與台北市政府推動「民間企業及團體實施綠色採購計畫」，集團已連續 13 年 (2011–2023 年) 榮獲台北市政府表揚為「綠色採購績效卓越標竿單位」，並連續 12 年 (2012–2023 年) 獲行政院環境部表揚於綠色採購績效卓著，2023 年度綠色採購金額為新台幣 53,373 仟元，占總體採購金額比例 5.24%。

	2022 年	2023 年
綠色採購金額 (仟元)	111,362	53,373
總採購金額 (仟元)	1,011,330	1,018,074
綠色採購占總採購比例	11%	5%

本公司同時響應環境部持續推廣「使用取代擁有」理念，逐步建立以租賃代替購買之循環經濟概念商業模式，降低資源需求。此外，亦響應環境部推行之「環保集點」專案，邀請員工、眷屬等共同響應，是以推動綠色消費為理念經營的「點數平台」，期以點數鼓勵民眾響應環保，實現環保行動有價化。本公司已向環境部採購綠色環保點數 3,000 萬點，於辦理環境永續相關活動時獎勵參與之志工人員。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

附錄一 永續金融績效

2023 年 12 月 31 日自營總投資規模及對應件數

單位：新台幣仟元

業務別	產業別	件數	年底總投資規模金額
自營投資 (債券)	金融保險	18	4,245,483
	塑膠工業	11	8,405,878
	半導體業	12	4,300,000
	水泥工業	3	1,700,000
	政府機關	13	11,729,898
	通訊網路	3	1,652,785
	租賃業	1	200,000
	能源業	2	185,908
	紡織纖維	2	700,000
	投資業	3	1,100,000
	貿易百貨	1	211,030
	食品工業	1	600,000
	鋼鐵業 (不含不鏽鋼)	3	720,006
	電腦及週邊	2	400,000
	公營事業	10	6,600,000
	不動產投資業	4	1,550,680
	文化創意業	1	212,885
	汽車業	1	500,000
	海運業	1	150,000
	空運業	2	650,000
	電子零組件	2	1,900,000
	總計	96	47,714,553

註：本公司投資業務亦含股權投資，然該部位皆於 2023 年 12 月 31 日前出清，故此處僅列出年底尚有之部位。

2023 年承銷服務總承銷金額及對應件數

單位：新台幣仟元

類型		件數	金額
承銷	固定收益	139	113,445,410

2023 年 12 月 31 日貸款總餘額及對應件數

單位：新台幣仟元

業務別	件數	金額
融資	6,411,224	47,747,238
融券	958,095	6,001,334
不限用途款項借貸	64,778	37,003,670
總計	7,434,097	90,752,242

2023 年度造市交易總價值及對應件數

單位：新台幣仟元

造市交易標的	件數	金額
衍生品 (期貨 / 選擇權)	23	846,876,339
衍生品 (權證)	19,633	159,371,786
其他 (ETN)	15	3,544,625
其他 (ETF)	198	1,283,038,184

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

附錄二 GRI 準則內容索引

使用聲明	元大證券報告書依循 GRI 準則編製，本報告書資訊揭露期間為 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。
使用的 GRI	GRI 1：基礎 2021
適用的 GRI 行業準則	GRI 尚未發布所屬行業別行業準則

揭露項目	對應章節	頁碼	省略 / 說明
GRI 2：一般揭露 2021			
組織及報導實務			
2-1 組織詳細資訊	關於本報告書	3	
2-2 組織永續報導中包含的實體	關於本報告書	3	
2-3 報導期間、頻率及聯絡人	關於本報告書	3	
2-4 資訊重編	–	–	不適用，本公司首年編製永續報告書。
2-5 外部保證 / 確信	關於本報告書	3	
活動與工作者			
2-6 活動、價值鏈和其他商業關係	1.1 經營概況	11	
2-7 員工	5.1 員工吸引與留任	78	
2-8 非員工的工作者	5.1 員工吸引與留任	78	
治理			
2-9 治理結構及組成	3.1 公司治理	–	詳見元大證券 2023 年度年報第 11 頁。
2-10 最高治理單位的提名與遴選	3.1 公司治理	33	
2-11 最高治理單位的主席	3.1 公司治理	–	本年度元大證券之董事長無兼任其他高階管理階層之情事，詳細資訊請見本公司 2023 年度年報第 172 頁。
2-12 最高治理單位於監督衝擊管理的角色	2.3 永續治理	23	
2-13 衝擊管理的負責人	2.3 永續治理	23	
2-14 最高治理單位於永續報導的角色	關於本報告書	3	
2-15 利益衝突	3.1 公司治理、3.2 誠信經營	36、43	
2-16 溝通關鍵重大事件	2.4 利害關係人議合與溝通、3.1 公司治理	24、37	
2-17 最高治理單位的群體智識	3.1 公司治理	35	
2-18 最高治理單位的績效評估	3.1 公司治理	38	
2-19 薪酬政策	3.1 公司治理	39	
2-20 薪酬決定流程	3.1 公司治理	39	
2-21 年度總薪酬比率	–	–	薪酬資訊涉及機敏性故不予以揭露。
策略、政策與實務			
2-22 永續發展策略的聲明	董事長的話	4	
2-23 政策承諾	3.2 誠信經營、4.1 永續金融、4.3 客戶權益與服務品質、5.4 健康與安全的職場環境、5.5 人權與多元平等、7.2 綠色營運	41、53、71、90、91、112	
2-24 納入政策承諾	3.2 誠信經營、4.1 永續金融、4.3 客戶權益與服務品質、5.4 健康與安全的職場環境、5.5 人權與多元平等、7.2 綠色營運	41、53、71、90、91、112	
2-25 補救負面衝擊的程序	3.2 誠信經營、4.1 永續金融、4.3 客戶權益與服務品質、5.4 健康與安全的職場環境、5.5 人權與多元平等	42、54、73、88、92	
2-26 尋求建議和提出疑慮的機制	3.2 誠信經營	41	
2-27 法規遵循	3.4 法令遵循	–	本年度無相關違反法規事件。
2-28 公協會的會員資格	1.1 經營概況	11	
利害關係人議合			
2-29 利害關係人議合方針	2.4 利害關係人議合與溝通	24	
2-30 團體協約	5.2 員工溝通	–	元大證券 2023 年度雖未簽訂團體協約，但定期舉行勞資會議保障員工權益。

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑
Chapter 1
關於元大證券
Chapter 2
追求永續的策略作為
Chapter 3
公司治理的奠基磐石
Chapter 4
商品與服務的永續創新
Chapter 5
員工理想的幸福職場
Chapter 6
社會公益的付出參與
Chapter 7
減碳淨零的氣候行動
附錄

重大主題

揭露項目	對應章節	頁碼	省略 / 說明
GRI 3：重大主題 2021			
3-1 決定重大主題的流程	2.5 重大主題分析與管理方針	27	
3-2 重大主題列表	2.5 重大主題分析與管理方針	27	
公司治理			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	29	
誠信經營			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	30	
GRI 205：反貪腐 2016			
205-1 已進行貪腐風險評估的營運據點	3.2 誠信經營	41	
205-2 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	3.2 誠信經營	41	
205-3 已確認的貪腐事件及採取的行動	3.2 誠信經營	–	本年度無此情事。
法令遵循			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	28	
GRI 206：反競爭行為 2016			
206-1 反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為的法律行動	3.4 法令遵循	–	本年度無相關違反法規事件。
GRI 417：行銷與標示 2016			
417-3 未遵循行銷傳播相關法規的事件	3.4 法令遵循	–	本年度無相關違反法規事件。
資訊安全管理			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	29	
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	3.5 資訊安全管理	–	本年度無此情事。
風險管理			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	31	
永續金融			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	31	

揭露項目	對應章節	頁碼	省略 / 說明
客戶權益與服務品質			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	28	
金融產品創新服務			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	30	
氣候行動			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	31	
GRI 201：經濟績效 2016			
201-2 氣候變遷所產生的財務影響及其他風險與機會	7.1 氣候變遷管理	102	
GRI 305：排放 2016			
305-1 直接 (範疇一) 溫室氣體排放	7.1 氣候變遷管理	109	
305-2 能源間接 (範疇二) 溫室氣體排放	7.1 氣候變遷管理	109	
305-3 其它間接 (範疇三) 溫室氣體排放	7.1 氣候變遷管理	109	
305-4 溫室氣體排放密集度	7.1 氣候變遷管理	109	
305-5 溫室氣體排放減量	7.1 氣候變遷管理、7.2 綠色營運	110、111	
員工吸引與留任			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	29	
GRI 401：勞雇關係 2016			
401-1 新進員工和離職員工	5.1 員工吸引與留任	80	
401-2 提供給全職員工 (不包含臨時或兼職員工) 的福利	5.1 員工吸引與留任	81	
401-3 育嬰假	5.1 員工吸引與留任	81	
人才培育與發展			
GRI 3：重大主題 2021			
3-3 重大主題管理	2.5 重大主題分析與管理方針	30	
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	5.3 人才培育與發展	84	
404-2 提升員工職能及過渡協助方案	5.3 人才培育與發展	85	
404-3 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	5.3 人才培育與發展	85	

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

其他主題

揭露項目	對應章節	頁碼	省略 / 說明
GRI 201：經濟績效 2016			
201-1 組織所產生及分配的直接經濟價值	1.2 營運績效	12	
201-4 取自政府之財務補助		–	本年度無此情事。
GRI 207：稅務 2019			
207-1 稅務方針	1.2 營運績效	13	
GRI 302：能源 2016			
302-1 組織內部的能源消耗量	7.2 綠色營運	111	
302-2 組織外部的能源消耗量	7.2 綠色營運	111	
302-3 能源密集度	7.2 綠色營運	111	
302-4 減少能源消耗	7.2 綠色營運	112	
GRI 303：水與放流水 2018			
303-3 取水量	7.2 綠色營運	113	
GRI 306：廢棄物 2020			
306-3 廢棄物的產生	7.2 綠色營運	113	
GRI 308 供應商環境評估 2016			
308-1 採用環境標準篩選新供應商	7.3 永續供應商管理	114	
GRI 402：勞 / 資關係 2016			
402-1 關於營運變化的最短預告期	5.2 員工溝通	82	

揭露項目	對應章節	頁碼	省略 / 說明
GRI 403：職業安全衛生 2018			
403-1 職業安全衛生管理系統	5.4 健康與安全的職場環境	86	
403-2 危害辨識、風險評估、及事故調查	5.4 健康與安全的職場環境	86	
403-3 職業健康服務	5.4 健康與安全的職場環境	88	
403-4 有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通	5.4 健康與安全的職場環境	90	
403-5 有關職業安全衛生之工作者訓練	5.4 健康與安全的職場環境	90	
403-6 工作者健康促進	5.4 健康與安全的職場環境	87	
403-7 預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊	5.4 健康與安全的職場環境	88	
403-8 職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者	5.4 健康與安全的職場環境	86	
403-9 職業傷害	5.4 健康與安全的職場環境	91	
GRI 405：員工多元化與平等機會 2016			
405-1 治理單位與員工的多元化	3.1 公司治理、5.1 員工吸引與留任	34、79	
405-2 女性對男性基本薪資加薪酬的比率	5.1 員工吸引與留任	81	
GRI 406：不歧視 2016			
406-1 歧視事件以及組織採取的改善行動	5.5 人權與多元平等	92	
GRI 414：供應商社會評估 2016			
414-1 使用社會標準篩選之新供應商	7.3 永續供應商管理	115	

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

* 附錄

附錄三 聯合國永續發展目標 (SDGs) 對照表

SDGs 目標	永續主題	對應之 GRI 準則	對應章節	頁碼
1 消除貧窮	普惠金融	–	4.2 金融產品創新服務	64
3 健康與福祉	健康與安全的職場環境	403-1	5.4 健康與安全的職場環境	86
		403-2		
		403-3		
		403-4		
		403-5		
		403-6		
		403-7		
		403-9		
4 優質教育	社會公益投入與發展	–	6.2 公益投入與成果	95
5 性別平權	公司治理、員工吸引與留任	405-1	3.1 公司治理、5.1 員工吸引與留任	33、78
	員工吸引與留任	405-2	5.1 員工吸引與留任	78
8 良好工作與經濟成長	員工吸引與留任	401-1	5.1 員工吸引與留任	78
		401-2		
		401-3		
	健康與安全的職場環境	403-1	5.4 健康與安全的職場環境	86
		403-2		
		403-3		
		403-4		
		403-5		
		403-6		
		403-7		
		403-9		
	人才培育與發展	404-1	5.3 人才培育與發展	83
		404-2		
		404-3		
9 產業、創新和基礎建設	永續金融	–	4.1 永續金融	53
	金融產品創新服務	–	4.2 金融產品創新服務	64
10 減少不平等	資訊安全管理	418-1	3.5 資訊安全管理	48
12 責任消費與生產	供應商管理	308-1	7.3 永續供應商管理	114
		414-1		
13 氣候行動	水資源與廢棄物管理（能資源管理）	302-1	7.2 綠色營運	111
		302-2		
		302-3		
		302-4		
	氣候行動	305-1	7.1 氣候變遷管理	100
		305-2		
		305-3		
		305-4		
		305-5		
16 和平、正義及健全制度	法令遵循	206-1	3.4 法令遵循	46
		2-27		
	風險管理	–	3.3 風險管理	43
	資訊安全管理	–	3.5 資訊安全管理	48
17 全球夥伴	普惠金融	–	4.2 金融產品創新服務	64
	供應商管理	308-1	7.3 永續供應商管理	114
		414-1		
	社會公益投入與發展	–	6.2 公益投入與成果	95

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

附錄四 永續會計準則 (SASB) — 投資銀行與經紀商準則對照表

SASB 準則標題	編號	揭露項目標題	對應章節	頁碼	說明
多元員工	FN-IB-330a.1	（1）經營團隊，（2）非經營團隊，（3）中階主管，（4）全體員工的性別比例、種族族群代表的比例	5.1 員工吸引與留任	79	
ESG 因子納入投資銀行和證券業務	FN-IB-410a.1	依產業別揭露承銷、諮詢和證券化交易的收入	4.1 永續金融	57、61	
	FN-IB-410a.2	依產業別揭露結合環境、社會和治理要素的投資和貸款的總金額及件數	4.1 永續金融	60	
	FN-IB-410a.3	說明將 ESG 因子納入投資銀行和證券業務流程及策略	4.1 永續金融	55	
商業道德	FN-IB-510a.1	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、或其他違反法令之行為，經主管機關處以裁罰之罰鍰總金額	3.2 誠信經營、3.4 法令遵循	–	本年度本公司未有因涉及詐欺、內線交易、反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為、弊端、操作市場、瀆職或其他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。
	FN-IB-510a.2	吹哨者制度與流程	3.2 誠信經營	42	
專業誠信	FN-IB-510b.1	企業員工具有投資相關調查、客戶投訴案件、私人民事訴訟或其他監管程序等紀錄的件數和比率	–	–	本年度本公司法務部無獲悉相關案件紀錄，擬持續追蹤此指標相關資訊。
	FN-IB-510b.2	與專業誠信有關的調解和仲裁案件的件數（包含注意義務）	–	–	本年度本公司未發生與誠信相關調解或仲裁案件。
	FN-IB-510b.3	與專業誠信有關的法律訴訟導致的總金額損失（包含注意義務）	–	–	本年度本公司未有因涉及與專業誠信相關法規 (包含注意義務)，經法律訴訟判決確定而產生之財務損失。
	FN-IB-510b.4	說明確保專業誠信的方法（包含注意義務）	3.2 誠信經營	41	
系統風險管理	FN-IB-550a.1	全球系統性重要銀行 （G-SIB） 分數	–	–	證券業不適用。
	FN-IB-550a.2	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	3.3 風險管理	44	
員工激勵和風險承擔	FN-IB-550b.1	高階管理人員變動薪酬總額比例	–	–	本公司針對此指標相關資訊將於未來做進一步的揭露規劃。
	FN-IB-550b.2	高階管理人員適用薪酬索回條款之變動薪酬總額比例	3.1 公司治理	39	
	FN-IB-550b.3	討論有關監督、控制和驗證 Level 3 資產和負債的定價交易者有關的政策	–	–	相關資訊請詳本公司 2023 年度年報第 491 頁。
活動指標	FN-IB-000.A	承銷、諮詢和證券化交易的件數及金額	附錄一 永續金融績效	117	
	FN-IB-000.B	自營交易投資和貸款的件數及金額	附錄一 永續金融績效	117	
	FN-IB-000.C	以固定收益、股本、貨幣、衍生品和產品進行造市交易的件數及金額	附錄一 永續金融績效	117	

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

附錄五 證券商永續揭露指標

編號	指標	對應章節	頁碼
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客戶數	3.5 資訊安全管理	50
二	協助中小型企業於資本市場籌資之件數及金額	本公司 2023 年辦理 IPO 及 SPO 之承銷對象，皆非屬經濟部中小企業定義。	—
三	對缺少證券服務之弱勢族群提供金融教育之參與人數	5.1 員工吸引與留任	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	4.2 金融產品創新服務	69

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

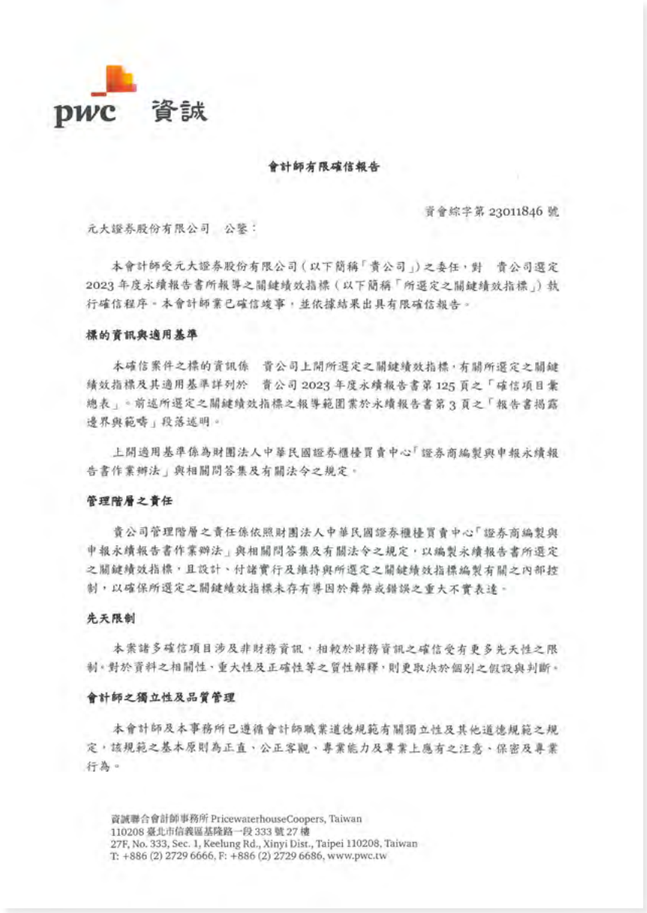
Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

附錄六 會計師有限確信報告



pwc 資誠

會計師有限確信報告

資會綜字第 23011846 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

本會計師受元大證券股份有限公司（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 125 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 3 頁之「報告書揭露邊界與範疇」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「證券商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。

管理階層之責任

貴公司管理階層之責任係依照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商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，以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。

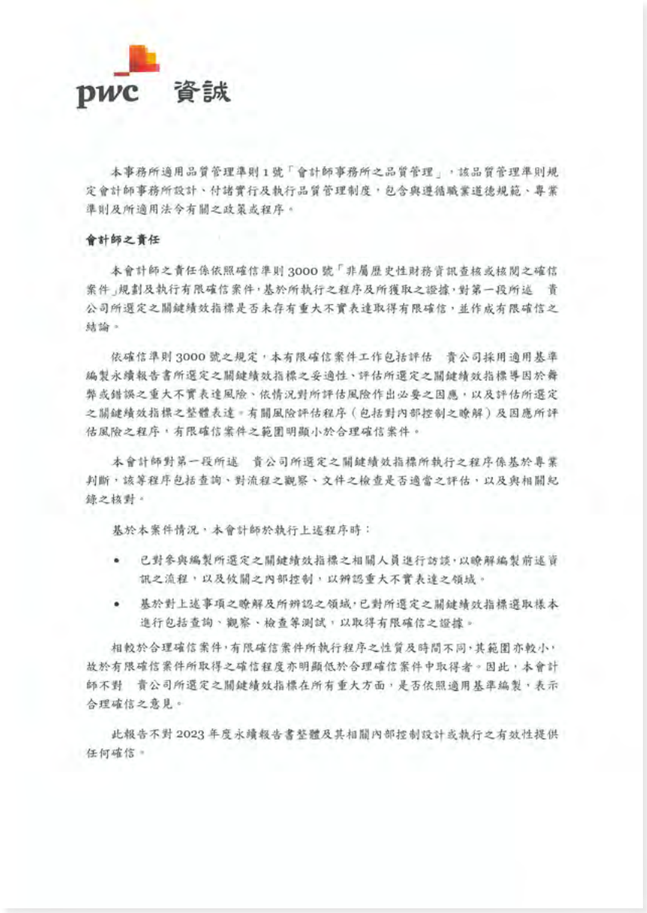
先天限制

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。

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

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。

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、文件之檢查是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對。

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，以及彼關之內部控制，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。

pwc 資誠

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財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商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

中華民國 113 年 8 月 14 日

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

附錄

附錄七 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	證券商編製與申報永續報告書作業辦法
1.1	2023 年元大證券無資訊外洩事件。	50	依據元大證券「資訊安全政策」及「資安業務手冊」所規範，統計於 2023 年度之資料洩露件數。資料外洩係以是否外洩至公司以外為基準，且該資料外洩行為違反公司對保密及資訊安全管理相關規範。 註：元大證券依據「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。	第二條 附表編號一
1.2	2023 年元大證券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	依據元大證券「資訊安全政策」、「資安業務手冊」及「個人資料保護管理政策」所規範，統計於 2023 年與個資相關資訊外洩事件占比。 註 1：「個人資料」依個人資料保護法定義，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。 註 2：元大證券依據「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。	第二條 附表編號一
1.3	2023 年元大證券無因資訊外洩事件而受影響的顧客。	50	依據元大證券「資訊安全政策」、「資安業務手冊」及「個人資料保護管理政策」所規範，統計於 2023 年度因公司資料洩漏被影響的客戶數。 註：元大證券依據「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。	第二條 附表編號一
2	2023 年元大證券協助承銷或籌資之對象，皆非屬經濟部定義之中小企業。	—	2023 年度公司協助中小型企業於資本市場籌資之件數與金額。 註：「中小型企業」依經濟部中小企業處每年出版之最新版《中小企業白皮書》之定義為之；實收資本額在新臺幣 1 億元以下，或經常僱用員工數未滿 200 人者。	第二條 附表編號二
3	為培養學生理財投資觀念，並進行防止詐騙宣導，元大證券 2023 年舉辦「第七屆元大飆股校園投資模擬競賽」1 場， 共計 3,746 位學生參與。	81	2023 年元大證券舉辦校園投資模擬競賽之參與學生人數。 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。	第二條 附表編號三
4	「元大證券線上投資理財服務」已於 2023 年 4 月通過英國標準協會 (BSI) ISO14067 產品碳足跡驗證及環境部碳標籤。	69	元大證券於 2023 年取得國際機構英國標準協會 (British Standards Institution, BSI) ISO 14067 產品碳足跡驗證，並依英國標準協會核發之查證聲明書申請取得本國環境部碳標籤。	第二條 附表編號四

目錄
關於本報告書
董事長的話
2023 年重要獎項
永續發展里程碑

Chapter 1
關於元大證券

Chapter 2
追求永續的策略作為

Chapter 3
公司治理的奠基磐石

Chapter 4
商品與服務的永續創新

Chapter 5
員工理想的幸福職場

Chapter 6
社會公益的付出參與

Chapter 7
減碳淨零的氣候行動

* 附錄

附錄八 ISO 管理準則證書

ISO 20400:2017 永續採購指南

bsi.

Conformity Statement

Sustainable procurement - ISO 20400:2017

This is to conform that Yuanta Financial Holding Co., Ltd. and its Subsidiaries No.66, Sec.1, Dunhua S.Rd. Songshan Dist., Taipei City 105408 Taiwan

Holds Statement Number SPM 802857

Yuanta Financial Holding Co., Ltd. and its Subsidiaries has followed ISO 20400:2017 guideline to implement sustainable procurement. Based on sustainable procurement management manual, sustainable procurement policy, sustainable procurement risk and opportunity assessment and supply chain management process, the sustainable procurement process of Yuanta Financial Holding Co., Ltd. and its Subsidiaries has been checked with the requirements of ISO 20400: 2017.

For and on behalf of BSI

Managing Director BSI Taiwan, Peter Pu

Latest issue: 2024-03-28 Expiry date: 2025-03-27

Page 1 of 6

...making excellence a habit.

ISO 14001:2015 環境管理系統

bsi.

Certificate of Registration

ENVIRONMENTAL MANAGEMENT SYSTEM - ISO 14001:2015

This is to certify that: Yuanta Financial Holding Co., Ltd. No. 66, Sec. 1, Dunhua S. Rd. Songshan Dist. Taipei City 105408 Taiwan

Holds Certificate No: EMS 649092

and operates an Environmental Management System which complies with the requirements of ISO 14001:2015 for the following scope:

The provision of financial services management of banking, securities, life insurance, futures, funds, securities finance, securities investment consulting, venture capital, and international asset management.

For and on behalf of BSI:

Michael Lam - Managing Director Assurance, APAC

Original Registration Date: 2016-03-22 Effective Date: 2022-03-22

Latest Revision Date: 2022-03-01 Expiry Date: 2025-03-21

Page: 1 of 6

...making excellence a habit.

ISO 14046:2014 水足跡盤查

SGS

Statement TW24/00090WFP

Water Footprint Verification Statement

The Inventory of Water Footprint of Organizational Level

which is calculated by

Yuanta Securities Co., Ltd.

Based on life cycle assessment verified as meeting the requirements of

ISO 14046:2014

Basis of Assessment

Cradle-to-Gate

Authorized by

Stephen Pao
Knowledge Deputy General Manager
Version 1
Issue Date: 25 March 2024

ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查

SGS

Opinion TW24/00080GG

Greenhouse Gas Verification Opinion

The inventory of Greenhouse Gas emissions in year 2023 of

Yuanta Securities Co., Ltd.

has been verified in accordance with ISO 14064-3:2019 as meeting the requirements of

ISO 14064-1:2018

Direct emissions
624.1341 tonnes of CO2e
Indirect emissions
8,666.4956 tonnes of CO2e
Direct emissions and indirect emissions
9,290.630 tonnes of CO2e

Authorized by

Stephen Pao
Knowledge Deputy General Manager
Date: 25 March 2024
Version 1

ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統

bsi.

Certificate of Registration

OCCUPATIONAL HEALTH & SAFETY MANAGEMENT SYSTEM - ISO 45001:2018

This is to certify that: Yuanta Financial Holding Co., Ltd. 14fl., 6-12F., 25, No. 79 & 77, Sec. 2, Nanjing E. Rd. Zhongshan Dist. Taipei City 104089 Taiwan

Holds Certificate No: OHS 725485

and operates an Occupational Health and Safety Management System which complies with the requirements of ISO 45001:2018 for the following scope:

The provision of financial service.

For and on behalf of BSI:

Michael Lam - Managing Director Assurance, APAC

Original Registration Date: 2020-04-23 Effective Date: 2023-04-13

Latest Revision Date: 2023-02-01 Expiry Date: 2026-04-22

Page: 1 of 2

...making excellence a habit.

ISO 50001:2018 能源管理系統

bsi.

Certificate of Registration

ENERGY MANAGEMENT SYSTEM - ISO 50001:2018

This is to certify that: Yuanta Financial Holding Co., Ltd. No. 66, 68, Sec. 1, Duanhua S. Rd. Songshan Dist. Taipei City 105408 Taiwan

Holds Certificate No: ENMS 691676

and operates an Energy Management System which complies with the requirements of ISO 50001:2018 for the following scope:

The provision of financial services, including Stock Trading Services, Banking Services, Life Insurance Services, Futures Brokerage Business, Fund Investments, Securities Financing Services, Venture Capital Business and Assets Management.
The main energy uses include:
- electricity for lighting, office activities and air conditioning

For and on behalf of BSI:

Michael Lam - Managing Director Assurance, APAC

Original Registration Date: 2018-05-28 Effective Date: 2024-05-28

Latest Revision Date: 2024-04-10 Expiry Date: 2027-05-27

Page: 1 of 6

...making excellence a habit.

元大證券
Yuanta Securities

2023 Sustainability Report
元大證券永續報告書

永續發展專區

發行單位 元大證券股份有限公司
地　　址 台北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓
服務信箱 webmaster@yuanta.com
服務電話 +886-2-2718-5886
出版日期 2024 年 8 月