

元大證券股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月2日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條及期貨交易法一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月2日董事會通過，出席董事19人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司

董事長：

總經理：

稽核主管：

資訊安全長：

修陳偉
簽章

簽章

簽章

簽章

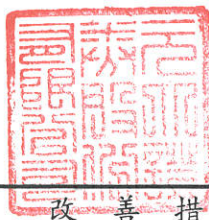
義正
簽章

碩吳
簽章



元大證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫
(基準日：111 年 12 月 31 日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
辦理現金增資承銷業務等作業，違反證券商管理規則第2條第2項規定，金管會處以糾正及罰鍰新臺幣 24 萬元。(民國 111 年 10 月 13 日金管證券字第 11103839611 號函、民國 111 年 10 月 13 日金管證券罰字第 1110383961 號裁處書)	1.包銷案件達特定標準須提報董事會或須經再次決議，並將餘額包銷及承諾認購部位納入風險衡量。 2.系統檢核及查證配售對象與員工是否同地址，以釐清員工是否使用人頭戶參加認購。檢核黑名單與配售對象資料並評估配售合理性。 3.藉由宣導、即時資料蒐集、提醒確認申報內容、教育訓練及納入自評清查等方式，強化申報作業。	已改善
子公司元大證券金融客戶洗錢風險等級評估作業，未確實依內部規範建檔及建立妥適覆核機制，金管會處以糾正。(民國 111 年 4 月 29 日金管證投字第 1110381874 號函)	1.帳務系統增加提示功能，於開戶新增建檔時，提醒同仁執行風險等級評估作業。 2.列印「洗錢及資恐風險評估表」，連同相關文件送交權責主管覆核，並留存覆核紀錄。	已改善
子公司元大證券株式會社(韓國)於民國 106 年間銷售發行人未依規申報之德國遺產 1 號等同一基金，違反資本市場法，韓國金融監督委員會(FSC)處以罰鍰韓圀 2,880 萬元(約新臺幣 68 萬元)。	1.建立同一基金上架前之檢核及確認機制。 2.控管同一基金之投資人上限為 49 人。 3.對難以認定同一基金者，由發行人或法務人員出具意見。	已改善
子公司元大證券株式會社(韓國)於民國 106 年間員工接受其銷售基金之顧問公司等海外研習招待，違反資本市場法，韓國金融監督委員會(FSC)處以罰鍰韓圀 3,000 萬元(約新臺幣 70 萬元)。	1.員工參加基金顧問等公司舉辦之活動，須事前經法令遵循部門審查。 2.宣導並進行不當財產利益之遵法教育訓練。	已改善



應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
子公司元大證券株式會社(韓國)於民國 106 年至 108 年間銷售發行人未依規申報之信用機會 2 號等同一基金，違反資本市場法，韓國金融監督委員會(FSC)處以罰鍰韓圜 34,640 萬元(約新臺幣 800 萬元)。	1. 建立同一基金上架前之檢核及確認機制。 2. 控管同一基金之投資人上限為 49 人。 3. 對難以認定同一基金者，由發行人或公司法務出具意見。	已改善
子公司元大證券株式會社(韓國)於民國 107 年至 108 年間銷售私募基金未符說明內容確認義務、民國 105 年至 108 年間未符集合投資證券投資廣告規定，違反資本市場法等規定，韓國金融監督委員會(FSC)處以罰鍰韓圜 115,680 萬元(約新臺幣 2,582 萬元)。	1. 對投資人說明內容確認 (1) 銷售核准前，增加由分公司經理檢核對客戶說明內容確認等程序及文件之完備性。 (2) 對投資中風險以上商品之客戶進行說明內容時，同步臨櫃錄音。 2. 集合投資證券投資廣告 (1) 調整客戶訊息發送系統，銷售人員僅能發送事前經法令遵循部門最高主管核准的預設內容。 (2) 每日監控銷售人員透過系統發送予客戶之訊息。 3. 對銷售人員進行遵法教育訓練。	已改善