

元大證券股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年2月26日

- 本公司民國114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114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115年2月26日董事會通過，出席董事16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：

陳修偉

簽章

總經理：

郭以正

簽章

稽核主管：

吳禎祥

簽章

資訊安全長：

陳松春

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：114年12月31日)

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
檢查局辦理資通安全專案檢查缺失，金管會處以糾正。(民國114年2月27日金管證券字第1130366725號函)	1. 辦理應用程式介面盤點作業，納入提供予外部連線使用之 API，並針對 DMZ 區域僅供內部使用的 API 建立授權驗證機制。 2. 已修訂資安弱點管理作業規範，應檢附完整掃描報告或元件清單以供資安單位覆核。另部分對外服務網站之中風險弱點，已覆掃確認完成修補。	已改善。
檢查局辦理一般業務檢查缺失，金管會處以糾正及核處新臺幣90萬元罰鍰。(民國114年3月10日金管證券字第11303610792號函、民國114年3月10日金管證券罰字第11303610791號裁處書)	1. 加強宣導，並重新盤點營業櫃檯電話，皆有錄音保存，以符合規定。 2. 調整程式將客戶透過網路委託下單之 IP 位址傳輸至經紀後台系統。 3. 以身分證字號總歸戶的方式判斷客戶在各分公司之單日買賣額度合計是否達1,000萬以上，達標準者依規進行更新徵信資料作業。 4. 除內部稽核於每週及每月例行抽聽業代電話錄音外，另自113年12月起新增每季抽核基金銷售錄音機制，以避免同樣缺失發生。 5. 防制洗錢及打擊資恐之客戶風險定期審查作業，已建立定期追蹤機制並辦理加強教育訓練。 6. 已修改系統改善經紀業務之公司內部人員與客戶短時間內同方向買進或賣出相同標的檢核作業。	已改善。



應 加 強 事 項	改 善 措 施	預定完成改善時間
業務人員以購買 ELN 股權連結商品名義向客戶取得款項，實際未購買所稱金融商品，且有代客保管存摺及資金往來，另辦理關懷作業亦有相關缺失，金管會處以警告及核處新臺幣120萬元罰鍰。(民國114年9月23日金管證券罰字第1140384528號裁處書)	1. 對業務人員加強宣導及進行遵法及誠信教育訓練。 2. 加強營業櫃檯查核及抽聽電話錄音。	已改善。
檢查局辦理受託買賣外國有價證券業務專案檢查缺失，金管會處以糾正及核處新臺幣30萬元罰鍰。(民國114年10月14日金管證券字第11403533521號函、民國114年10月14日金管證券罰字第1140353352號裁處書)	1. 新增 ETF 商品變更名稱監控機制，僅接受專業投資人買入放空效果超過一倍之 ETF。 2. 已註銷法人戶專業投資人帳戶，並對業務人員進行專業投資人資格審核作業教育訓練。	已改善。
檢查局辦理子公司元大證券金融一般業務檢查缺失，金管會處以糾正。(民國114年4月29日金管證投字第1140332737號函)	1. 調整簽核流程，以系統管控授信總額度，授信總額達一定金額以上將簽核至權責主管核定。 2. (1) 修定「關聯戶審查作業要點」。 (2) 符合關聯戶定義群組時，開戶審查總授信額度，依分層授權核定。 (3) 產製管控報表，加強同一關聯戶持續監控。 3. 已調整內部稽核人員之任用及考核，由稽核主管簽報董事長核定。 4. 修改伺服主機有關帳號密碼之相關參數設定。	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)以規避禁止謀取第三人利益之規定為目的，於委託投資資產間、信託資產間進行交叉交易等，韓國金融委員會處以罰鍰韓圉32億元(約新臺幣7,291萬元)。	1. 建立系統控管機制並對所屬人員辦理教育訓練。 2. 加強業代寄送電子郵件系統審核機制。	已改善。
子公司元大證券株式會社(韓國)未對原油期貨價格可能出現負值之情況採取措施，致客戶造成損失，韓國金融委員會處以罰鍰韓圉1,800萬元(約新臺幣40.6萬元)。	修改交易系統，可執行負值下單委託。	已改善。
子公司元大證券株式會社(韓國)變更電子金融交易條款有進行公告，惟未通知客戶，韓國金融委員會處以罰鍰韓圉2,880萬元(約新臺幣61萬元)。	1. 制定電子金融交易條款變更之作業流程。 2. 對權責部門辦理教育訓練。	已改善。
子公司元大證券(泰國)未建立有效的債券承銷系統對高淨值投資者進行分類，泰國證券交易委員會處以罰鍰796,500泰銖(約新臺幣77.4萬元)。	客戶上傳高淨值投資者資格資料後，由後臺人員審核。	已改善。