



ORIENTAL SECURITIES CO., LTD.



113 年報

刊印日期：114年3月31日

本年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

亞東證券 總公司

新北市板橋區新站路16號13-14樓

TEL / 7753-1899 FAX / 7753-1845

網址：<https://www.osc.com.tw>



亞東證券股份有限公司

113 年 年報

壹、本公司發言人

姓 名：王珮恩

職 稱：總經理

電 話：(02) 7753-1799

e-mail：celine-wang@osc.com.tw

代理發言人

姓 名：譚紘富

職 稱：資深經理

電 話：(02) 7753-1650

e-mail：wood-tan@osc.com.tw

貳、總公司、分公司之地址及電話

總 公 司：新北市板橋區新站路 1 6 號 1 3、1 4 樓 電話：(02) 7753-1899

台北分公司：台北市重慶南路一段 8 6 號 2 樓 電話：(02) 2361-8600

板橋分公司：新北市板橋區南雅南路二段 1 7 0 號 1 樓 電話：(02) 8966-5558

新竹分公司：新竹市東區中央路 2 4 1 號 2 樓 電話：(03) 564-1818

台中分公司：台中市自由路二段 1 3 1 號 2、3 樓 電話：(04) 2221-8600

台南分公司：台南市林森路一段 3 9 5 號 4 樓 電話：(06) 235-8999

高雄分公司：高雄市前鎮區三多三路 2 1 7 號 9 樓 電話：(07) 536-9888

參、股票過戶機構名稱

名 稱：本公司股務代理部

地 址：新北市板橋區新站路 1 6 號 1 3 樓

電 話：(02) 7753-1699

網 址：<https://www.osc.com.tw>

肆、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：莊碧玉、張正修

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 1 0 0 號 2 0 樓

電 話：(02) 2725-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱：無 查詢該海外有價證券資訊之方式：無

陸、公司網址

<https://www.osc.com.tw>



目錄

壹・致股東報告書

頁次 1

貳・公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ...	2
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	8
三、公司治理運作情形	11
四、簽證會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一 年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	27
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質 押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	30
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	30

參・募資情形

一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、限制員工權利新股辦理情形	34
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
八、資金運用計畫執行情形	34

肆・營運概況

一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	37
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	42
六、資通安全管理	42
七、重要契約	44

伍・財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	45
二、財務績效	45
三、現金流量	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	46
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫	46
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	47
七、危機處理應變機制	52
八、其他重要事項	53

陸・特別記載事項

一、關係企業相關資料	57
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	60
三、其他必要補充說明事項	60
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	60

壹・致股東報告書

面臨中東與烏克蘭戰爭、德國經濟衰退及政治危機、法國預算問題和中國經濟放緩等挑戰，2024 年全球股市依舊取得近 16% 的漲幅，其中美國股市連續第二年大幅上漲，人工智能熱潮和強勁的經濟增長吸引了更多的全球資本進入美國資產，推動美元兌換其他貨幣在 2024 年上漲了 6.6%。回顧 2024 年台股表現，在 AI 熱潮及半導體題材帶領下，從年初的 17,930 點開高走高於 3 月站穩 2 萬點，後續掀起的高股息 ETF 申購熱潮、人工智能應用及機器人話題，更推升台股指數一路狂飆。下半年一度因為市場憂慮美國經濟出現衰退徵兆，走勢呈現大幅震盪，在機器人關鍵零組件概念股適時接棒下，延續台股高檔動能，2024 年底收盤指數為 23,035.1 點，全年大漲 5104.29 點，創史上最大年度漲點紀錄，漲幅 28.47%；上市櫃股票市值 77.36 兆元，年增加 14.73 兆元；市場日均量（上市櫃）5,229 億元，年成長 46%。

本公司 2024 年全年稅後淨利 211 佰萬元，每股稅後盈餘 0.50 元。各業務部門過去一年之經營績效：自營部受第四季股市震盪影響獲利回吐，獲利 176 佰萬元；債券部因債市熊市及利差損失，虧損 101 佰萬；股務代理部業務維持穩定，獲利 23 佰萬元；承銷部因人力及案源不足，虧損 9 佰萬元；經紀業務受惠台股量價俱揚，獲利 91 佰萬元。財務與信用評等方面，仍受到惠譽信用評等公司肯定，公司國內長期評等維持為 A-(tw)，國內短期評等維持為 F1(twn)，評等展望維持「負向」。

邁向 2025 年，世界將面對不確定的一年。川普政府在實施的貿易和政府改革政策的混亂，升高了美國經濟可能的衰退風險。此外，中國進一步的刺激措施將備受密切關注，而聯準會的降息週期可能因不明朗的通膨前景而受到抑制。本公司在投資操作方面，將依據市場變化靈活動態調整，以因應波動風險。另將配合法令的開放與鬆綁，仔細評估各項業務發展條件與利基，找出適合之營運策略，力求業務與獲利穩定成長；並與學校建教合作，培育金融證券人才，強化整體競爭力。

亞東證券正在改變，經紀業務引進新團隊，全力推展數位轉型及異業合作，提高客戶滿意度體驗，創造差異化服務價值。股務代理業務透過網路科技的運用，持續推廣視訊股東會，提供股東多元參與管道。泛自營業務掌握總經、產業環境變化，隨勢靈活調整，為公司創造穩定獲利。此外，公司致力打造完善的教育訓練體系與人才發展藍圖，透過招訓業務戰力及接班人培養，強健證券產業人才的競爭力，確保人才永續。

未來，亞東證券無懼時代的新挑戰，將持續秉持遠東集團『誠、勤、樸、慎、創新』的企業文化，與時俱進，隨時調整步伐，以正面、永續的態度當責創造更多價值；並落實公司治理、提升營運績效，以謀取全體股東更大之利益。希望各位股東能繼續給予支持與鼓勵。

董 事 長 杜金森



貳・公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

114 年 03 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未 成年子女 現在持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管或董事		備註
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	
董事長	中華民國	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：杜金森	男 71~80 歲	112/06/29	115/06/28	108/01/30	3,662,546 *42,444	0.51 *0.01	2,141,300 *24,814	0.51 *0.01	—	—	—	—	成功大學會計系 太平洋光電 行政總經理	太平洋光電 行政總經理 遠鼎投資總發 總經理	無	無	無
董事	中華民國	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：王珮恩	女 51~60 歲	112/06/29	115/06/28	104/07/27	3,662,546 *0	0.51 *0	2,141,300 *0	0.51 *0	—	—	—	—	政治大學金融系 亞東證券副總經理	本公司總經理及 債券部主管	無	無	無
董事	中華民國	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：陳立齊	男 61~70 歲	112/06/29	115/06/28	106/06/29	3,662,546 *0	0.51 *0	2,141,300 *0	0.51 *0	—	—	—	—	台灣大學法律系 遠東新世紀法務長	遠東新世紀法務長 全虹企業監察人 全家福董事	無	無	無
董事	中華民國	百鼎投資股份有限公司 代表人：吳利君	女 51~60 歲	112/06/29	115/06/28	112/06/29	98,281,462 *119,048	13.61 *0.02	57,460,060 *69,601	13.61 *0.02	—	—	—	—	政治大學經濟系 亞東證券協理	本公司資深協理	無	無	無
董事	中華民國	百鼎投資股份有限公司 代表人：蔡明秀	男 61~70 歲	112/06/29	115/06/28	113/04/10	98,281,462 *22,787	13.61 *0.01	57,460,060 *22,787	13.61 *0.01	—	—	—	—	政治大學經濟系 亞東證券協理	本公司資深協理	無	無	無
獨立 董事	中華民國	吳望平	男 71~80 歲	112/06/29	115/06/28	112/06/29	0	0	0	0	—	—	—	—	中興大學經濟系 遠東商銀總稽核	—	無	無	無
獨立 董事	中華民國	鍾振揚	男 71~80 歲	112/06/29	115/06/28	112/06/29	0	0	0	0	—	—	—	—	元智大學企業管理系 SOGO 會計本部 副總經理	—	無	無	無
獨立 董事	中華民國	施永發	男 61~70 歲	112/06/29	115/06/28	112/06/29	0	0	0	0	—	—	—	—	政治大學公共行政所 豫章工商董事長	宏遠興業 獨立董事	無	無	無

註 1：*係該代表人個人持股及持股比率。

註 2：選任持有股份與現在持有股數差異為本公司於 112 年 9 月辦理現金減資，減資比率為 41.5352%。

2.法人股東之主要股東

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大聚化學纖維股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司(41.86%) 裕鼎實業股份有限公司(30.26%) 裕利投資股份有限公司(19.38%) 裕民貿易股份有限公司(8.50%) 楊惠國(0.00%)
百鼎投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司(66.66%) 百揚投資股份有限公司(33.34%)

3.主要股東為法人者其主要股東

114 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
遠鼎投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(100%)
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司(26.95%) 裕通投資股份有限公司(25.36%) 安和製衣股份有限公司(15.66%) 鼎元國際投資股份有限公司(13.20%) 東富投資股份有限公司(4.61%) 大聚化學纖維股份有限公司(3.89%) 亞利預鑄工業股份有限公司(3.89%) 遠鼎股份有限公司(2.59%) 百鼎投資股份有限公司(2.31%) 鼎慎投資股份有限公司(1.53%)
裕利投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(68.18%) 裕通投資股份有限公司(31.82%)
裕民貿易股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司(45.50%) 大聚化學纖維股份有限公司(38.20%) 百鼎投資股份有限公司(15.50%) 鼎鼎企業管理顧問股份有限公司(0.30%) 遠鼎股份有限公司(0.30%) 遠鼎租賃股份有限公司(0.20%)
遠東百貨股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(17.06%) 遠鼎投資股份有限公司(6.88%) 亞洲水泥股份有限公司(5.65%) 遠通投資股份有限公司(5.62%) 財團法人元智大學(4.75%) 遠東百貨公司職工退休基金管理委員會(2.11%) 兆豐國際商業銀行財務部(2.06%) 裕元投資股份有限公司(2.06%) 穩靜企業股份有限公司(2.04%) 財團法人徐元智先生紀念基金會(1.71%)
百揚投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司(100%)

4.董事資料

114年3月31日

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名(註1)	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
董事長-杜金森	1.成功大學會計系畢業 2.太平洋崇光百貨行政總經理、遠鼎投資總經理、遠東資源開發總經理		-	無
董事-王珮恩	1.政治大學金融所畢業 2.兼任本公司總經理、債券部主管		-	無
董事-陳立齊	1.台灣大學法律系畢業 2.遠東新世紀法務長、全虹企業監察人、全家福董事		-	無
董事-吳利君	1.政治大學經濟系畢業 2.兼任本公司稽核室資深協理		-	無
董事-蔡明秀	1.政治大學經濟所畢業 2.兼任本公司自營部及期貨自營部資深協理		-	無
獨立董事-吳堃平	1.中興大學經濟系畢業 2.曾任遠東商銀總稽核 3.為審計委員會召集人		(註2)	無
獨立董事-鍾振揚	1.元智大學企業管理系畢業 2.曾任SOGO會計本部副總經理 3.為審計委員會委員		(註2)	無
獨立董事-施永發	1.政治大學公共行政所畢業 2.宏遠興業獨立董事 3.曾任豫章工商董事長 4.為審計委員會委員		(註2)	1家

註1：全體董事均具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且皆未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事符合獨立性情形如下，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬

- (1)未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)未持有本公司股份數及未利用他人名義持有本公司股份數。
- (3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (4)未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化

a.專業多元化：本公司目前董事會成員共有 8 位（含 3 位獨立董事），且成員資歷甚豐，專業領域涵蓋會計及財務分析、營運判斷及決策、經營管理、法律、金融產業知識…等。

b.組成多元化：本公司目前 8 位董事中含有 2 位女性董事，比率為 25%；年齡分布為 60 歲以下 2 位（25%），61~70 歲 3 位（37.5%），71 歲以上 3 位（37.5%）。

B.董事會獨立性

a.設立獨立董事席次：本公司 8 位董事會成員中含 3 位獨立董事，比率為 37.5%，並行使審計委員會之職權，協助董事會提高公司治理績效。

b.董事職權獨立性：本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆為個別獨立行使職權，且全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定情事。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月31日/單位:股, %

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼債券部主管	中華民國	王珮恩	女	108/01/31	0	0	—	—	—	—	政治大學金融所 亞東證券副總經理	無	無	無	無	無
自營部資深協理	中華民國	蔡明秀	男	113/01/15	22,787	0.01	—	—	—	—	政治大學經濟所 亞東證券協理	無	無	無	無	無
經紀部資深協理兼台分公司經理人	中華民國	初殷豪	男	113/05/20	0	0	—	—	—	—	醒吾商專觀光事業科 台新期貨總經理	無	無	無	無	無
稽核室資深協理	中華民國	吳利君	女	113/05/20	69,601	0.02	—	—	—	—	政治大學經濟系 亞東證券協理	無	無	無	無	無
資訊部協理	中華民國	彭耀堯	男	113/11/29	0	0	—	—	—	—	輔仁大學資訊管理所 第一金證券資深協理	無	無	無	無	無
股務代理部資深經理	中華民國	譚紘富	男	105/10/01	6,916	0	—	—	—	—	銘傳大學企業管理系 亞東證券經理	無	無	無	無	無
企劃室資深經理	中華民國	鍾楚州	男	112/11/13	0	0	—	—	—	—	銘傳大學財務金融所 台中銀證券資深經理	無	無	無	無	無
會計處資深經理	中華民國	蘇妙韻	女	99/04/01	0	0	—	—	—	—	University of Illinois-MBA 亞東證券經理	無	無	無	無	無
財務處資深經理	中華民國	呂澄潤	女	99/05/01	14,575	0	—	—	—	—	淡江大學合作經濟系 亞東證券經理	無	無	無	無	無
風險管理室經理	中華民國	葉毓琦	女	111/07/26	0	0	—	—	—	—	美國伊利諾理工學院財務金融所 亞東證券副經理	無	無	無	無	無
人力資源部經理	中華民國	鍾倬宜	女	112/03/01	0	0	—	—	—	—	中正大學勞工關係所 遠東新世紀副經理	無	無	無	無	無

(接次頁)

(承前頁)

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
法令遵循室 襄理	中 華 民 國	蔡文欽	男	106/03/31	0	0	—	—	—	—	臺北大學會計所 亞東證券專案科長	無	無	無	無	無
台北分公司 經理人	中 華 民 國	羅世鴻	男	113/12/16	0	0	—	—	—	—	淡江大學財務金融系 華南永昌證券資深經理	無	無	無	無	無
板橋分公司 經理人	中 華 民 國	賴和成	男	114/03/07	0	0	—	—	—	—	世新大學財務金融所 台新證券經理	無	無	無	無	無
新竹分公司 經理人	中 華 民 國	陳敏玲	女	114/03/25	0	0	—	—	—	—	崇右企專國際貿易科 亞東證券業務科長	無	無	無	無	無
台南分公司 經理人	中 華 民 國	羅慧岑	女	114/02/16	4,136	0	—	—	—	—	南台科技大學財務金融系 亞東證券科長	無	無	無	無	無
高雄分公司 經理人	中 華 民 國	林勝樺	男	112/10/25	0	0	—	—	—	—	高雄第一科技大學風險管 理與保險所 華南永昌證券業務經理	無	無	無	無	無

二、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：杜金森	1,301 仟元	1,301 仟元	0	0	1,071 仟元	1,071 仟元	0	0	2,372 仟元 1.12%	2,372 仟元 1.12%	0	0	0	0	2,372 仟元 1.12%	2,372 仟元 1.12%	無
董事	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：王珮恩	0	0	0	0	876 仟元	876 仟元	0	0	4,133 仟元 0.42%	876 仟元 0.42%	4,133 仟元	0	149 仟元	149 仟元	5,158 仟元 2.44%	5,158 仟元 2.44%	無
董事	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：陳立齊	0	0	0	0	486 仟元	486 仟元	0	0	0	486 仟元 0.23%	0	0	0	0	486 仟元 0.23%	486 仟元 0.23%	無
董事	百鼎投資股份有限公司 代表人：吳利君	0	0	0	0	623 仟元	623 仟元	0	0	2,512 仟元	623 仟元 0.30%	2,512 仟元	0	135 仟元	135 仟元	3,270 仟元 1.55%	3,270 仟元 1.55%	無
董事	百鼎投資股份有限公司 代表人：蔡明秀(註)	0	0	0	0	272 仟元	272 仟元	0	0	2,386 仟元	272 仟元 0.13%	2,386 仟元	0	149 仟元	149 仟元	2,807 仟元 1.33%	2,807 仟元 1.33%	無
董事	百鼎投資股份有限公司 代表人：葉順吉(註)	0	0	0	0	272 仟元	272 仟元	0	0	511 仟元	272 仟元 0.13%	511 仟元	0	58 仟元	58 仟元	841 仟元 0.40%	841 仟元 0.40%	無
獨立董事	吳堃平	480 仟元	480 仟元	0	0	0	0	0	0	0	480 仟元 0.23%	0	0	0	0	480 仟元 0.23%	480 仟元 0.23%	無
	鍾振揚	480 仟元	480 仟元	0	0	0	0	0	0	0	480 仟元 0.23%	0	0	0	0	480 仟元 0.23%	480 仟元 0.23%	無
	施永發	480 仟元	480 仟元	0	0	0	0	0	0	0	480 仟元 0.23%	0	0	0	0	480 仟元 0.23%	480 仟元 0.23%	無
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬勞依公司章程訂定，按月支領固定報酬，授權董事會參酌同業水準議定，不參與董事酬勞分配。																		
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																		

註：百鼎投資股份有限公司代表人葉順吉於113年04月10日解任，新任代表人蔡明秀於當日就任。

(二)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王珮恩	2,729 仟元	2,729 仟元	0	0	1,404 仟元	1,404 仟元	149 仟元	0	149 仟元	0	4,282 仟元 2.03%	無	
資深協理	蔡明秀(註1)	1,813 仟元	1,813 仟元	0	0	573 仟元	573 仟元	149 仟元	0	149 仟元	0	2,535 仟元 1.20%	無	
資深協理	初殿豪(註2)	1,174 仟元	1,174 仟元	0	0	92 仟元	92 仟元	0	0	0	0	1,266 仟元 0.60%	無	
資深協理	吳利君	1,706 仟元	1,706 仟元	0	0	806 仟元	806 仟元	135 仟元	0	135 仟元	0	2,647 仟元 1.25%	無	
協理	彭耀堯(註3)	160 仟元	160 仟元	0	0	0	0	0	0	0	0	160 仟元 0.08%	無	
協理	葉順吉(註4)	74 仟元	74 仟元	0	0	437 仟元	437 仟元	58 仟元	0	58 仟元	0	569 仟元 0.27%	無	
協理	邱錕煜(註5)	180 仟元	180 仟元	0	0	423 仟元	423 仟元	101 仟元	0	101 仟元	0	704 仟元 0.33%	無	

註1：蔡資深協理明秀於113年01月15日到職。

註2：初資深協理殿豪於113年05月20日到職。

註3：彭協理耀堯於113年11月29日到職。

註4：葉協理順吉於113年01月15日離職。

註5：邱協理錕煜於113年10月31日離職。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年3月31日

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	王珮恩	—	1,549 仟元	1,549 仟元	0.73%
	資深協理	蔡明秀(註1)				
	資深協理	初殿豪(註2)				
	資深協理	吳利君(註3)				
	協理	彭耀堯(註4)				
	協理	葉順吉(註5)				
	協理	邱錕煜(註6)				
	資深經理	譚紘富				
	資深經理	鍾礎州				
	資深經理	蘇妙韻				
	資深經理	呂澄潤				
	經理	葉毓琦				
	經理	鍾倖宜				
	襄理	蔡文欽				
	襄理	溫珮雯(註7)				
	分公司經理人	羅世鴻(註8)				
	分公司經理人	劉文生(註9)				
	分公司經理人	張雪慧(註10)				
	分公司經理人	張書敏(註11)				
	分公司經理人	張演龍(註12)				
	分公司經理人	張金鎮(註13)				
	分公司經理人	林勝樺				

註1：蔡資深協理明秀於113年01月15日接任自營部及期貨自營部主管。

註2：初資深協理殿豪於113年05月20日接任經紀部主管。

註3：吳資深協理利君於113年05月20日解任經紀部主管並接任稽核室主管。

註4：彭協理耀堯於113年11月29日接任資訊部主管。

註5：葉協理順吉於113年01月15日離職。

註6：邱協理錕煜於113年10月31日離職。

註7：溫襄理珮雯於113年05月20日解任稽核室主管。

註8：羅經理世鴻於113年12月16日接任台北分公司經理人職務。

註9：劉經理文生於113年10月05日離職。

註10：張經理雪慧於114年03月07日解任板橋分公司經理人職務。

註11：張經理書敏於114年03月24日離職。

註12：張資深經理演龍於114年02月16日解任台中分公司經理人職務。

註13：張經理金鎮於114年02月16日解任台南分公司經理人職務。

(四)本公司董事、總經理及副總經理酬金之相關資訊

- 1.本公司及合併報表內所有公司（含本公司）最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

年度	董事、總經理及副總經理酬金總額佔 盈餘分配年度稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司
113	8.77%	8.77%
112	9.97%	9.97%

- 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，及與公司經營績效及未來風險之關聯性：

董事及員工酬勞，均視每年度公司之經營績效並按本公司章程規定成數提撥。其餘酬金則由公司視總體及各事業部門之營運績效，參酌相關同業及市場薪資行情調查報告暨考量整體財務及經營環境風險後制訂。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

113 年 1 月 1 日起至年報刊印日止，第 17 屆董事會開會 11 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：杜金森	11	0	100%	-
董事	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：王珮恩	11	0	100%	-
董事	百鼎投資股份有限公司 代表人：吳利君	11	0	100%	-
董事	百鼎投資股份有限公司 代表人：葉順吉	2	2	0%	113.04.10 卸任
董事	百鼎投資股份有限公司 代表人：蔡明秀	9	0	100%	113.04.10 就任
董事	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：陳立齊	10	1	90.91%	-
獨立董事	吳堃平	9	2	81.82%	-
獨立董事	施永發	11	0	100%	-
獨立董事	鍾振揚	10	1	90.91%	-

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，詳細內容請參照審計委員會運作情形之證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事們對利害關係議案均依本公司董事會議事規則第 11 條之規定進行迴避：

(一)113 年 3 月 12 日第 17 屆董事會第 8 次會議，本公司為遠東新世紀無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案，陳立齊董事擔任遠東新世紀經理人職務，就本議案有利害關係，於討論及表決時予以迴避。

- (二) 113 年 4 月 23 日第 17 屆董事會第 9 次會議，本公司新竹分公司營業場所租賃案，杜董事長金森同時擔任該公司行政總經理，就本議案有利害關係，於討論及表決時予以迴避。
- (三) 113 年 5 月 15 日第 17 屆董事會第 10 次會議，溫襄理珮雯擔任稽核室主管職務，及吳董事利君擔任本公司經紀部主管職務，就本議案有利害關係，於討論及表決時予以迴避。
- (四) 113 年 7 月 23 日第 17 屆董事會第 11 次會議，本公司為遠鼎無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案，杜董事長金森同時擔任該發行公司董事兼總經理職務，就本議案有利害關係，於討論及表決時予以迴避。
- (五) 113 年 11 月 8 日第 17 屆董事會第 14 次會議，本公司資訊部主管異動案因王董事珮恩擔任本公司總經理兼資訊部主管暨資訊安全長職務，就本議案有利害關係，於討論及表決時予以迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/1/1~113/12/31	董事會	董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評「董事成員績效評估自評問卷」	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
		審計委員會	審計委員會內部自評「審計委員會績效評估自評問卷」	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

113 年 1 月 1 日至年報刊印日止已召開 10 次審計委員會，其詳細之運作情形請參照審計委員會運作情形。

(二)審計委員會運作情形資訊

審計委員會運作情形

113 年 1 月 1 日起至年報刊印日止，第 3 屆審計委員會開會 10 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳堃平	8	2	80%	-
委員	施永發	10	0	100%	
委員	鍾振揚	10	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議 案 內 容	審計委員會 決議結果以 及公司對審 計委員會意 見之處理
113/01/30 第三屆第五次	1. 稽核室業務報告。 2. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
113/03/12 第三屆第六次	1. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2. 本公司 112 年度員工及董事酬勞案。 3. 本公司 112 年度個體財務報告及合併財務報告案。 4. 本公司 112 年度盈餘分配案。 5. 本公司 112 年度營業報告書案。 6. 提報本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」。 7. 提報本公司 112 年度「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」。 8. 債券部為無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案。	
113/04/23 第三屆第七次	1. 稽核室業務報告。 2. 法令遵循室業務報告。 3. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 4. 新竹分公司營業場所租賃案。	

	5. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 6. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。	
113/05/15 第三屆第八次	稽核室主管異動案。	
113/07/23 第三屆第九次	1. 稽核室業務報告。 2. 提報修訂本公司內部控制制度案。 3. 修訂本公司「辦理衍生性金融商品業務經營策略暨作業準則」案。 4. 債券部為無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案。	
113/08/23 第三屆第十次	1. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3. 訂定本公司「財務報表簽證會計師提供非確信服務之預先核准政策」案。 4. 本公司 113 年上半年度個體財務報告及合併財務報告案。	
113/10/22 第三屆第十一次	1. 稽核室業務報告。 2. 法令遵循室業務報告。 3. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 4. 提報修訂本公司內部控制制度案。	
113/12/13 第三屆第十二次	1. 113 年度財務報告查核前與簽證會計師溝通事項。 2. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 3. 提報本公司 114 年度內部稽核查核計畫案。 4. 債券部為無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案。	
114/01/21 第三屆第十三次	1. 稽核室業務報告。 2. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。	
114/03/06 第三屆第十四次	1. 提報本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2. 本公司 113 年度員工及董事酬勞案。 3. 本公司 113 年度個體財務報告及合併財務報告案。 4. 本公司 113 年度盈餘分配案。 5. 本公司 113 年度營業報告書案。 6. 提報本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 提報本公司 113 年度「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」案。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)內部稽核主管均於會議中列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項報告，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。

(二)113 年 8 月，獨立董事於審計委員會就 113 年上半年度財務報告案及財稅法令與簽證會計師進行溝通；113 年 12 月，獨立董事於審計委員會就 113 年度財務報告查核範圍及規劃與簽證會計師進行溝通；114 年 3 月，獨立董事於審計委員會就財務報告案及財稅法令與簽證會計師進行溝通。上述財務報告案提送審計委員會審議通過，並報請董事會核議。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司訂定「公司治理實務守則」，並視需要不定期審視修訂，以強化落實公司治理。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	(一)本公司除了遵照相關法令之外，另設有發言人制度，並由股務代理部及其他相關部門協助處理股東事宜。	(一)無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√	(二)本公司股務委託股務代理部負責作業，隨時掌握主要股東持股變動情形。	(二)無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	(三)本公司與關係企業財務、業務均為獨立，與關係企業間之管理權責亦有明確劃分，彼此往來或交易皆依據法令規定辦理。另外並建立「對子公司之監理作業管理內部控制制度」作為對子公司控管之機制。	(三)無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√	(四)有關內部人交易事項，依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。	(四)無差異。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√	(一)本公司董事會成員組成之多元化政策，係依循本公司「公司治理實務守則」之規定，考量多元化、注重董事會組成之性別平等，選任具備專業知識與技能之董事人選。	(一)無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二)本公司除依法設置審計委員會外，尚未設置薪酬委員會。另目前設有風險管理委員會、個人資料保護管理委員會，並定期召開會議，以落實本公司風險及個資保護管理。	(二)將視實際需要或法令之規定辦理。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	(三)本公司為落實公司治理並提升董事會功能，訂有「董事會績效評估辦法」。每年進行評估，並至少每三年定期委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，預計115年第一季將委由外部專業機構執行評估。 113年董事會自評結果： 本公司董事會、董事成員及審計委員會績效考核結果均為良好以上(4.8~5分；滿分為5分)，足以顯示董事會及審計委員會整體運作完善，符合公司治理之要求，各委員會克盡職責，有效提升董事會職能，其結果並提114年3月6日董事會報告。 有關董事及經理人績效評估與酬金之連動： 1.本公司董事及員工分派之酬勞比例，係依本公司章程第24-1條規定，為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利，應提撥百分之2至百分之3.5為員工酬勞，及不高於百分之2為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。 2.董事會授權董事長和總經理負責薪酬相關政策，依法規規範、職責給薪及績效導向為考量出發。最高治理單位及高階管理階層的薪酬政策，包含固定薪資、浮動薪資(即獎金，以財務性指標(業務能力，例如：營業收入達成率)及非財務性指標(例如：內部管理能力)進行評估)、退休金、主管車資等項目。	(三)無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立	√	(四)本公司每年請會計師出具獨立性聲明書，	(四)無差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
性？		並於董事會評估簽證會計師之獨立性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司非上市上櫃公司。但本公司已指派內部主管負責公司治理相關事務，目前由股務代理部門主管統籌，並由各相關部門人員共同協助辦理完成。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司對外設有發言人制度，作為與利害關係人之溝通管道；對內設有總經理信箱，員工得以郵電反映意見。 113年於公司網站新增「利害關係人互動專區」，揭露本公司重大議題鑑別流程、聯繫窗口及檢舉管道，另外互動專區還設置小遊戲永續測驗、問卷填寫及下載專區(揭露年報、財報、永續電子報等)，希望得到利害關係人的反饋，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，建立良好溝通管道。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司股東會事務由股務代理部負責辦理。股代部為專業股務代理機構。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司設有網站，於「企業永續發展專區」中揭露永續發展及盡職治理相關資訊。「利害關係人互動專區」則設置下載專區，揭露年報、財報、永續電子報等資訊。另公司(包括財報、年報等)已依規定建立相關連結至公開資訊觀測站，俾公開查詢。	(一)無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	(二)本公司相關財務業務資料於公開資訊觀測站公布，由相關單位負責維護及申報揭露；並設有發言人及代理發言人，負責對外資訊之發布及說明。	(二)無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三)本公司皆依規定於期限內完成並申報年度財務報告。另於每月十日以前，申報上月份營運情形。	(三)依證券商管理規則辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	(一)本公司由權責單位負責處理客訴案件，並將處理結果專案呈報，相關作業皆依本公司「公平待客原則之政策與策略」、「金融消費爭議處理辦法」辦理。另有總經理信箱可作為正常管道無法運作或失效時不當行為呈報之管道。 (二)本公司會視董事及獨立董事之需要，由人資單位安排參與有關公司治理之進修課程，強化其專業知能，提升公司治理成效。 (三)本公司訂有「風險管理政策」及相關風險管理辦法，針對承作業務所涉及之各項風險，均應納入管理。另本公司設有風險管理委員會，並每季召開一次會議，以協助董事會監督整體風險管理制度之執行。	無差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要欄位說明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推 動 項 目	執 行 情 形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘 要 說 明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√	本公司設有永續發展委員會，隸屬於董事會，由董事長擔任召集人及會議主席。董事長與總經理為當然委員，各部、室、處之主管為成員。該委員會係協助董事會致力於持續推動永續發展目標，監督永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之落實，並每季向董事會報告執行概況。	無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (註2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√	本公司永續發展由永續發展委員會負責推動及執行，並訂定「永續發展政策」，經董事會通過。本公司訂有「環境與氣候變遷管理政策」，將環境永續納入公司營運決策。另訂有風險管理政策、辦法及相關作業層級規範，據以評估控管 ESG 議題對營運作業所造成之風險，以即時掌握與處理。	無差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	(一)本公司為金融服務業，主要的溫室氣體排放源為電力使用，為落實節能減碳，推動多項耗能設備汰換，並戮力提供全公司衛生、安全、健康的理想環境。 1.為使本公司執行溫室氣體盤查作業時，能確實了解作業流程，並避免實質性問題之發生，且能符合相關性、完整性、一致性、準確性與透明度等原則，特訂定「溫室氣體盤查管理作業程序」。 2.本公司於111.11.29成立永續發展委員會，下設「環境保護推動小組」，推動低碳發展策略、綠色營運活動及管理營運環境低碳績效等行動。推動小組負責彙整各部門因應策略及計畫執行成果，再彙報於永續發展委員會會議之中，委員會每季呈報董事會相關議題執行成效，113年共計召開四次永續發展委員會並於當季呈報董事會。	(一)無差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	(二)本公司致力提升辦公室E化，推動辦公室「無紙化」，並強力宣導及推行資源回收再利用，及採購節能標章相關產品。 113年度成果如下： 1.5月自行開發優化升級固定資產系統，依既有請採驗付系統之作業資料拋轉，減化移轉與報廢紙本文件，提升作業效率。 2.持續推廣雙面列印及非機密文件使用回收紙列印。 3.新竹分公司搬遷新址，汰換老舊各項設備，每年平均可減少27,454.74度電，及板橋分公司、總公司13樓汰換老舊冰箱，每年平均再減少468度電。 4.綠色採購金額新台幣806萬元。(採購範圍須以符合綠色環保、企業社會責任及防輻射等標準，譬如採購具有環保標章、節能標章、省水標章、綠建材標章、碳足跡標籤、FSC森林驗證等)。	(二)無差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√	(三)本公司響應金融管理委員會推動公司治理3.0及永續發展路徑圖，並為強化公司永續經營，導入氣候相關財務揭露建議(Task Force on Climate-related Financial Disclosures；TCFD)架構，以治理、策略、風險管理、指標與目標四大核心要素，構築組織對於氣候議題之管理，並從中評估氣候議題對於業務的衝擊和影響，進而鑑別出風險與機會，並提出因	(三)無差異。

推 動 項 目	執 行 情 形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘 要 說 明																
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		應措施、計畫與改善目標，從而促進整體公司之永續經營。 詳細內容請詳公司官網： https://www.osc.com.tw/home/index.aspx 首頁→風險管理→風險氣候管理 (四)除積極推動節能減碳政策，降低水電及油料使用量外，公司亦妥善處理廢棄物，交由專業廠商回收處理，避免造成污染及資源浪費。另於112年正式導入ISO 14064-1溫室氣體盤查，盤查範圍包含範疇一、範疇二，查證範圍涵蓋總、分公司，並完成112年溫室氣體盤查報告書，由本公司「溫室氣體盤查執行小組」依「溫室氣體盤查管理作業程序」執行內部查證。113年之溫室氣體盤查報告書將委由第三方進行查證確信作業。 近兩年統計數據如下： <table><tr><th>類別</th><th>112年</th><th>113年</th></tr><tr><td>溫室氣體範疇一(公噸CO2e)</td><td>14.5096</td><td>17.5184</td></tr><tr><td>溫室氣體範疇二(公噸CO2e)</td><td>259.6148</td><td>242.7959</td></tr><tr><td>取水量(百萬公升)</td><td>2,817.0</td><td>2,499.7</td></tr><tr><td>一般廢棄物-水銷紙張總重量(噸)</td><td>2.58</td><td>4.87</td></tr></table>	類別	112年	113年	溫室氣體範疇一(公噸CO2e)	14.5096	17.5184	溫室氣體範疇二(公噸CO2e)	259.6148	242.7959	取水量(百萬公升)	2,817.0	2,499.7	一般廢棄物-水銷紙張總重量(噸)	2.58	4.87	(四)無差異。
類別	112年	113年																	
溫室氣體範疇一(公噸CO2e)	14.5096	17.5184																	
溫室氣體範疇二(公噸CO2e)	259.6148	242.7959																	
取水量(百萬公升)	2,817.0	2,499.7																	
一般廢棄物-水銷紙張總重量(噸)	2.58	4.87																	
四、社會議題																			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工組織公約》等國際人權公約及公司所在地勞動相關法規，制訂本公司「人權政策」，以落實尊重與保護人權之責任。另本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見了解，皆採開放雙向溝通方式進行。	(一)無差異。															
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司提供員工休假福利、保險福利，且設有福委會提供員工婚喪喜慶、旅遊等補助。另本公司明訂合理之獎勵制度，每年連結營運狀況、同業水準等指標與員工個人績效，作為年度調薪及發放年終獎金之依據。	(二)無差異。															
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司定期及不定期參與大樓管理委員會有關消防演習之宣導作業，113年並無火災事件發生。另定期舉行在職員工健康檢查，確保員工身體健康狀況無虞。113年臨場護理師及醫生依據體檢結果進行員工健康訪談，全年共計訪談36人；定期衛教宣導全年共計宣導6次；所有員工健康檢查於12月完成。	(三)無差異。															
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司除了針對新進人員規劃有完整的新人訓練課程，並視業務情形及工作需要，指派同仁參加內、外部訓練課程，以強化員工職能。	(四)無差異。															
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)公司對產品與服務之客戶隱私、行銷方式皆遵循相關規範辦理，並已訂有「公平待客原則之政策與策略」、「金融消費爭議處理辦法」，以保護消費者權益及處理申訴機制。	(五)無差異。															
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司遵循遠東集團訂定《供應商社會責任承諾書》，委由遠東集團聯合採購中心辦理採購核定金額達新台幣84萬元以上之供應商，需簽立	(六)無差異。															

推 動 項 目	執 行 情 形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
			供應商承諾書，並回復與遵守情況作為遠東集團聯合採購中心所代理考量依據。另一方面，依亞東證券《請購採購驗收付款辦法》，規範年度採購核定金額達新台幣100萬元以上者，針對其品質、交期、配合度、社會／環境違規事件等事項進行供應商書面評鑑查核。113年共計有11家供應商應進行書面評鑑查核，並且已全數執行及通過。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司參考GRI與SASB準則編製永續報告書。112年永續報告書已於113年8月發布，並經第三方認證機構（勤業眾信聯合會計師事務所）確信。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：為落實公司治理，本公司已訂定「永續發展政策」，並訂定相關短中長期計畫，且定期於董事會提執行報告。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)113年「產學合作方案」： 1.113年總計新增陽明交大、政大、世新大學、正修科大、台北大學、台大、中山、東吳、元智、台北商業大學等10間學校學生參與實習。 2.辦理實體實習生教育訓練課程，共計7位學生參加，課程內容包含企業文化與核心價值、金融消費者保護、客戶友善服務、職場禮儀及產業職涯等課程主題。 (二)社會服務及社會公益： 1.捐血：與大遠百共同舉辦2次，共募集175袋熱血。(下半年新邀請微軟公司共同參與)。 2.與台灣玩具圖書館協會合作，本公司高階主管擔任玩具整理志工。 3.公益捐贈活動： (1)衣舊溫暖：伊甸基金會，共845件。 (2)玩具：台灣玩具圖書館協會。 (3)玩偶：新竹市天主教仁愛社會福利基金會。 (4)羽球、壘球用具：台北先鋒教會。 (三)防詐宣導： 1.透過遠東人月刊宣導防詐知識。(113年9月號) 2.公益活動宣導防詐知識： (1)捐血活動現場反詐海報宣導。 (2)高階主管至玩具圖書館協會擔任玩具整理志工，與協會工作人員分享新興詐騙手法、特徵及防詐觀念。 3.金融教育訓練： (1)初中階主管教育訓練，新增防詐宣導內容。 (2)高雄分公司舉辦里民活動，進行投資理財講座及防詐宣導，現場客戶與里民約35位。 (3)新竹分公司喬遷開幕活動，並進行投資理財講座及防詐宣導，現場客戶約28位。 (四)本公司招募及進用人員不因性別、種族等有所差別。每位員工均依法加入勞、健保，且依法提撥退休準備金以保障其權益。 (五)本公司於111.11.29成立永續發展委員會，並下設永續金融、客戶服務、公司治理、環境保護、員工照護、社會責任等6個功能推動小組，定期向董事會報告ESG計劃與執行成果。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註4：依據公開發行公司年報應行記載事項準則第十條三、(五)：符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊，本公司非上市櫃公司，故不適用。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一)誠、勤、樸、慎為遠東集團立業精神，並為本公司之企業文化。本公司訂有「誠信經營守則」作為員工行為準則之規範，董事會與管理階層亦以身作則強調操守之重要性。 (二)本公司「誠信經營守則」明訂禁止行賄及收賄、不當捐助...等，杜絕「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二款之各項行為，並訂有「檢舉制度實施辦法」及內部稽核人員不定期進行專案查核。 (三)本公司「誠信經營守則」明訂員工不得藉職權謀取不法利益、收受餽贈或退傭，禁止不誠信之行為，並訂有「職員獎懲辦法」及設置人事評議委員會，審議員工獎懲事宜。	此項並無差異之情事。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	V	(一)本公司進行採購時慎選往來廠商，並依「請購採購驗收付款辦法」辦理，交易契約亦經法務審核，避免不誠信之交易行為發生。 (二)本公司未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 (三)本公司於「誠信經營守則」及「董事會議事規則」訂有防止利益衝突政策，凡會議議案或交易可能引起之利害關係衝突時，應予以迴避。 (四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並接受內部稽核及會計師查核。	未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司同仁每年均須參加定期辦理之防制洗錢暨個資保護、檢舉制度、金融消費者保護法等宣導課程，持續教育員工對於相關法令及誠信行為的正確認知。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)本公司「檢舉制度實施辦法」訂有檢舉案件類型、檢舉管道、處理程序、相關文件之保存及教育訓練...等具體規範，並指派受理專責人員。	此項並無差異之情事。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)本公司「檢舉制度實施辦法」訂有檢舉案件處理程序，詳細規範調查原則與流程，及後續處理程序，處理過程及當事人資料均予以保密。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司「檢舉制度實施辦法」明訂檢舉人保護措施，設置人事評議委員會審議員工獎懲事宜，可避免同仁因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		除於本公司官網人才招聘訊息頁面揭示企業文化「誠、勤、樸、慎」外，並依規定於公開資訊觀測站發佈重訊、公告，使投資人明瞭公司重大資訊。	此項並無差異之情事。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司於民國111年訂定「誠信經營守則」並公告週知。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司於公司網站中設置「企業永續發展專區」，並於專區內之永續報告書揭露董事會運作、誠信經營、法規遵循、風險控管、客戶隱私、資訊安全、供應商管理等經營管理資訊。
- 2.本公司董事秉持高度自律，對董事會中與其自身或其代表之法人有利害關係之議案，討論及表決時皆採迴避方式進行。

3.本公司董事、總經理及公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	課程名稱	舉辦單位	時間(起)	時間(迄)	時數
董事 (董事長)	杜金森	企業永續報告書的架構與價值	證券公會	113/04/03	113/04/03	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	113/06/19	113/06/19	3.0
董事 (總經理)	王珮恩	公司經營權之爭與案例解析	證券公會	113/03/06	113/03/06	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	113/06/19	113/06/19	3.0
		遠東集團 AI 與數位轉型的人才培育	遠東集團	113/08/06	113/08/06	3.0
		財務舞弊成因與防制之道	證券公會	113/12/11	113/12/11	3.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第 9 期	證券公會	113/08/01	113/08/02	6.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第 14 期	證券公會	113/09/11	113/09/12	6.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	114/03/19	114/03/19	3.0
董事	蔡明秀	國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	113/08/05	113/08/05	3.0
		國際反貪腐勢與財報不實之法律責任與案例解析	證券公會	113/08/14	113/08/14	3.0
		接軌 IFRS 永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	114/01/08	114/01/08	3.0
	吳利君	公司經營權之爭與案例解析	證券公會	113/03/06	113/03/06	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	113/06/19	113/06/19	3.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第 10 期	證券公會	113/08/05	113/08/06	6.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第 9 期	證券公會	113/08/01	113/08/02	6.0
		接軌 IFRS 永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	114/01/08	114/01/08	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	114/03/19	114/03/19	3.0
	陳立齊	公司治理-人工智慧新世代：聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	台北金融研究發展基金會	113/04/26	113/04/26	2.0
		公司治理論壇-碳有價化時代與企業 ESG 行動	臺灣金融研訓院	113/07/03	113/07/03	3.0
		公司治理與證券法規暨內線交易防範	中華公司治理協會	113/11/07	113/11/07	3.0
		國際 IFRS 永續揭露準則解析與企業因應對策	中華公司治理協會	113/11/07	113/11/07	3.0
		公司治理論壇-從數位轉型到 AI 賦能	臺灣金融研訓院	113/11/27	113/11/27	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	114/03/19	114/03/19	3.0
獨立董事	吳堃平	企業永續報告書的架構與價值	證券公會	113/04/03	113/04/03	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	113/06/19	113/06/19	3.0
		接軌 IFRS 永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	證券公會	114/01/08	114/01/08	3.0
	施永發	企業舞弊之法律責任與案例分析	證券公會	113/05/22	113/05/22	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	113/08/05	113/08/05	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	114/03/19	114/03/19	3.0
	鍾振揚	企業財務報表之編製、審查重點及解讀分析	證券公會	113/01/10	113/01/10	3.0
		企業永續報告書的架構與價值	證券公會	113/04/03	113/04/03	3.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	114/03/19	114/03/19	3.0
公司治理 主管	譚紘富	企業永續報告書的架構與價值	證券公會	113/04/03	113/04/03	3.0
		企業永續報告書的架構與價值	證券公會	113/09/11	113/09/11	3.0
		數位證據與數位鑑識之發展趨勢與國際標準	證券公會	113/10/16	113/10/16	3.0
		財務舞弊成因與防制之道	證券公會	113/12/11	113/12/11	3.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第 15 期	證券公會	113/10/01	113/10/08	6.0
		防制洗錢與打擊資恐在職訓練班第 18 期	證券公會	113/11/16	113/11/17	6.0
		國內外淨零轉型相關趨勢發展及企業因應策略	證券公會	114/03/19	114/03/19	3.0

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書請至公開資訊觀測站查詢下載，網址：

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告→市場別填入公開發行；公司代碼起迄填入 000218；年度填入 113

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會議案重要決議：

名稱	議案內容	決議結果
113 年 股東常會	承認事項： 1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2. 112 年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

2. 董事會議案重要決議：

屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
第十七屆 第 七 次	113/01/30	1. 通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2. 通過本公司 113 年營業預算案。 3. 通過制訂 113 年全公司、各部門市場風險相關限額及呈報 112 年經營衍生性金融商品績效案。 4. 通過債券部從事債券 ETF 交易部位限額授權案。 5. 通過修正本公司「消費爭議處理辦法」案。 6. 通過修訂本公司「興櫃股票議價買賣內部作業辦法」案。
第十七屆 第 八 次	113/03/12	1. 通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2. 通過本公司 112 年度員工及董事酬勞案。 3. 通過本公司 112 年度個體財務報告及合併財務報告案。 4. 通過本公司 112 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司 112 年度營業報告書案。 6. 通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 通過本公司 112 年度「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」案。 8. 通過本公司揭露 112 年度風險管理品質化資訊案。 9. 通過債券部為無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案。

屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
第十七屆 第 九 次	113/04/23	1.通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2.通過經紀部新竹分公司擬變更營業項目為「不接受客戶當面委託免設營業廳」案。 3.通過新竹分公司營業場所租賃案。 4.通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 5.通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 6.通過擬訂本公司召開 113 年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜案。
第十七屆 第 十 次	113/05/15	通過本公司經紀部主管及稽核室主管異動案。
第十七屆 第 十 一 次	113/07/23	1.通過本公司經紀業務處主管異動案。 2.通過本公司除息基準日、發放日及停止過戶期間相關事宜案。 3.通過修訂本公司內部控制制度案。 4.通過修訂本公司經紀手續費及折讓定價政策案。 5.通過修訂本公司「辦理衍生性金融商品業務經營策略暨作業準則」案。 6.通過修訂本公司「經紀業務授信審議會管理辦法」案。 7.通過修訂本公司「金融消費爭議處理辦法」案。 8.通過本公司「作業委託他人處理辦法」案。 9.通過債券部為無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案。
第十七屆 第 十 二 次	113/08/23	1.通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2.通過本公司取得銀行及票券公司授信額度案。 3.通過本公司台南自有房舍出租案。 4.通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 5.通過本公司「財務報表簽證會計師提供非確信服務之預先核准政策」案。 6.通過本公司 113 年上半年度個體財務報告及合併財務報告案。 7.通過新竹分公司搬遷新址及開業日期案。 8.通過調整 113 年度期貨自營部暨自營部部門年度損失限額案。
第十七屆 第 十 三 次	113/10/22	1.通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2.通過本公司取得銀行及票券公司授信額度案。 3.通過修訂本公司內部控制制度案。 4.通過與遠東國際商業銀行及中國信託商業銀行辦理金融機構間資料共享案。 5.通過本公司承銷部主管解任案。

屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
第十七屆 第十四次	113/11/08	通過本公司資訊部主管異動案。
第十七屆 第十五次	113/12/13	1.通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2.通過本公司取得遠東國際商業銀行授信額度案。 3.通過本公司 114 年度內部稽核查核計畫案。 4.通過台北分公司之營業場所租賃案。 5.通過修訂本公司「公平待客原則之政策與策略」案。 6.通過修訂本公司「防制洗錢及打擊資恐注意事項附錄」案。 7.通過債券部為無擔保普通公司債發行及募集之承銷商案。 8.通過本公司台北分公司主管任用案。
第十七屆 第十六次	114/01/21	1.通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2.通過本公司經理人任免提報董事會規範案。 3.通過本公司 114 年營業預算案。 4.通過制訂 114 年全公司、各部門市場風險相關限額，並呈報 113 年經營衍生性金融商品績效案。 5.通過本公司台中分公司及台南分公司經理人異動案。
第十七屆 第十七次	114/03/06	1.通過本公司自營部持有關係人股票虧損曾達買進價格百分之二十未執行停損案。 2.通過本公司 113 年度員工及董事酬勞案。 3.通過本公司 113 年度個體財務報告及合併財務報告案。 4.通過本公司 113 年度盈餘分配案。 5.通過本公司 113 年度營業報告書案。 6.通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過本公司 113 年度「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」案。 8.通過本公司揭露 113 年度風險管理品質化資訊案。 9.通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 10.通過本公司板橋分公司經理人異動案。 11.通過本公司召開 114 年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 (資訊安全顧問輔導)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	莊 碧 玉	113 年度	2,000	1,460	3,460	—
	張 正 修					

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	113 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	大聚化學纖維股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：杜金森	-	-	-	-
	代表人：王珮恩	-	-	-	-
	代表人：陳立齊	-	-	-	-
董事及 大股東	百鼎投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：蔡明秀(註 1)	-	-	-	-
	代表人：葉順吉(註 2)	-	-	-	-
	代表人：吳利君	-	-	-	-
總經理	王珮恩	-	-	-	-
資深協理	蔡明秀(註 3)	-	-	-	-
協理	葉順吉(註 4)	-	-	-	-
資深協理	初殿豪(註 5)	-	-	-	-
資深協理	吳利君(註 6)	-	-	-	-
協理	彭耀堯(註 7)	-	-	-	-
協理	邱錕煜(註 8)	-	-	-	-
資深經理	譚紘富	-	-	-	-
資深經理	蘇妙韻	-	-	-	-
資深經理	呂澄潤	-	-	-	-
資深經理	鍾礎州	-	-	-	-
經理	葉毓琦	-	-	-	-
經理	鍾倖宜	-	-	-	-
襄理	蔡文欽	-	-	-	-
襄理	溫珮雯(註 9)	-	-	-	-
分公司經理人	羅世鴻(註 10)	-	-	-	-
分公司經理人	劉文生(註 11)	-	-	-	-
分公司經理人	賴和成(註 12)	-	-	-	-
分公司經理人	張雪慧(註 13)	-	-	-	-
分公司經理人	陳敏玲(註 14)	-	-	-	-
分公司經理人	張書敏(註 15)	-	-	-	-
分公司經理人	張演龍(註 16)	-	-	-	-
分公司經理人	羅慧岑(註 17)	-	-	-	-
分公司經理人	張金鎮(註 18)	-	-	-	-
分公司經理人	林勝樺	-	-	-	-
獨立董事	吳堃平	-	-	-	-
獨立董事	鍾振揚	-	-	-	-
獨立董事	施永發	-	-	-	-
大股東	遠東新世紀股份有限公司	-	-	-	-
大股東	亞洲水泥股份有限公司	-	-	-	-
大股東	遠東百貨股份有限公司	-	-	-	-
大股東	遠鼎投資股份有限公司	-	42,900,000	-	-

註1：蔡明秀先生於113.04.10 接任百鼎投資(股)公司法人代表人。
 註2：葉順吉先生於113.04.10 解任百鼎投資(股)公司法人代表人。
 註3：蔡資深協理明秀於113.01.15 接任自營部主管。
 註4：葉協理順吉於113.01.15 離職。
 註5：初資深協理殿豪於113.05.20 接任經紀部主管、114.02.16 兼任台中分公司經理人。
 註6：吳資深協理利君於113.05.20 解任經紀部主管並接任稽核室主管。
 註7：彭協理耀堯於113.11.29 接任資訊部主管。
 註8：邱協理錕煜於113.11.01 解任承銷部主管。
 註9：溫襄理珮雯於113.05.20 解任稽核室主管。
 註10：羅經理世鴻於113.12.16 接任台北分公司經理人。
 註11：劉經理文生於113.10.05 解任台北分公司經理人。
 註12：賴經理和成於114.03.07 接任板橋分公司經理人。
 註13：張經理雪慧於114.03.07 解任板橋分公司經理人。
 註14：陳科長敏玲於114.03.25 接任新竹分公司經理人。
 註15：張經理書敏於114.03.25 解任新竹分公司經理人。
 註16：張經理演龍於114.02.16 解任台中分公司經理人。
 註17：羅科長慧岑於114.02.16 接任台南分公司經理人。
 註18：張經理金鎮於114.02.16 解任台南分公司經理人。

(二)股權移轉資訊：因無股權移轉，故無本項資訊。

(三)股權質押資訊：

姓 名	質押 變動 原因	變動 日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回)金額
遠鼎投資 股份有限 公司	質權 設定	113年 3月4日	遠東國際商業銀 行股份有限公司	遠鼎投資董事長與遠東國際 商業銀行副董事長為同一人	42,900,000	25.96%	39.14%	300,300,000

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
遠鼎投資股份有限公司 代表人:徐旭東	109,603,878	25.96%	0	0%	0	0%	董事長同一人		-
遠東百貨股份有限公司 代表人:徐旭東	83,008,471	19.66%	0	0%	0	0%			-
遠東新世紀股份有限公司 代表人:徐旭東	82,997,181	19.65%	0	0%	0	0%			-
亞洲水泥股份有限公司 代表人:徐旭東	79,929,133	18.93%	0	0%	0	0%			-
百鼎投資股份有限公司 代表人:徐雪芳	57,460,060	13.61%	0	0%	0	0%	遠東百貨股份有限公司採權益法之被投資公司		-
安和製衣股份有限公司 代表人:蔡敏雄	5,195,785	1.23%	0	0%	0	0%	遠東新世紀股份有限公司採權益法之被投資公司		-
大聚化學纖維股份有限公司 代表人:沙益民	2,141,300	0.51%	0	0%	0	0%	遠鼎投資股份有限公司採權益法之被投資公司		-
徐旭東	385,444	0.09%	0	0%	0	0%	為遠鼎投資股份有限公司、遠東百貨股份有限公司、遠東新世紀股份有限公司、亞洲水泥股份有限公司之代表人		-
王孝一	307,417	0.07%	0	0%	0	0%	無		-
范玉珍	105,793	0.03%	0	0%	0	0%	無		-

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亞東證券投資顧問股份有限公司	29,994,000	99.98%	2,000	0.00%	29,996,000	99.98%

註：係公司採用權益法之投資。

參・募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣仟元、股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 資 產 抵 充 股 款 者	其 他
91 年 11 月	10	700,000,000	7,000,000	593,070,000	5,930,700	盈餘轉 增資	無	91.11.8 經(091)商字 第 09101446480 號
93 年 11 月	10	700,000,000	7,000,000	653,637,000	6,536,370	盈餘轉 增資	無	93.11.2 經(093)商字 第 09301205180 號
94 年 10 月	10	720,000,000	7,200,000	713,714,330	7,137,143	盈餘轉 增資	無	94.10.1 經(094)商字 第 09401204320 號
107 年 11 月	10	800,000,000	8,000,000	713,714,330	7,137,143	(註 2)	無	107.11.21 經授商字 第 10701145700 號
109 年 09 月	10	800,000,000	8,000,000	722,278,902	7,222,789	盈餘轉 增資	無	109.09.1 經授商字 第 10901154580 號
112 年 10 月	10	800,000,000	8,000,000	422,278,902	4,222,789	減資退 還股款	無	112.10.03 經授商字 第 11230188300 號

註 1：揭示 90 年以後有增減資年度之股本來源情形。

註 2：95 年度至 108 年度無增資。

2.已發行之股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	422,278,902	377,721,098	800,000,000	公開發行

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

股權截至 114 年 3 月 31 日止

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	0	8	138	0	146
持 有 股 數	0	0	420,440,420	1,838,482	0	422,278,902
持 股 比 例	0%	0%	99.56%	0.44%	0%	100%

(三)股權分散情形

(每股面額十元)

114 年 3 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 ~ 999	21	14,998	0.00%
1,000 ~ 5,000	63	126,519	0.04%
5,001 ~ 10,000	23	158,203	0.04%
10,001 ~ 15,000	10	122,851	0.03%
15,001 ~ 20,000	2	33,011	0.01%
20,001 ~ 30,000	9	231,854	0.05%
30,001 ~ 40,000	3	99,685	0.02%
40,001 ~ 50,000	0	0	0.00%
50,001 ~ 100,000	4	252,707	0.06%
100,001 ~ 200,000	2	210,405	0.05%
200,001 ~ 400,000	2	692,861	0.16%
400,001 ~ 600,000	0	0	0.00%
600,001 ~ 800,000	0	0	0.00%
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 ~ 9,999,999,999	7	420,335,808	99.54%
合 計	146	422,278,902	100.00%

(四)主要股東名單(股權比例達 5%以上或股權比例占前十名之主要股東)

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
遠鼎投資股份有限公司	109,603,878	25.96%
遠東百貨股份有限公司	83,008,471	19.66%
遠東新世紀股份有限公司	82,997,181	19.65%
亞洲水泥股份有限公司	79,929,133	18.93%
百鼎投資股份有限公司	57,460,060	13.61%
安和製衣股份有限公司	5,195,785	1.23%
大聚化學纖維股份有限公司	2,141,300	0.51%
徐旭東	385,444	0.09%
王孝一	307,417	0.07%
范玉珍	105,793	0.03%

(五)股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，再以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提列法定盈餘公積百分之十，並依主管機關規定成數及當年度發生之股東權益減項金額提撥特別盈餘公積，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。

上述股東紅利中現金股利原則上不低於股東紅利之百分之十，但得視本公司營運及資金需要經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

每股擬配發現金股利 0.40 元。

(六)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司本年度並未配發無償配股，故不適用。

(七)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之三•五為員工酬勞，及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形：112 年度配發員工酬勞 6,500 仟元及董事酬勞 3,250 仟元，上述金額與董事會通過之擬議相同。

(八)公司買回本公司股份情形

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無買回公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆・營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司之業務範圍如下：

- 1.在集中市場自行買賣有價證券
- 2.在集中交易市場受託買賣有價證券
- 3.承銷有價證券
- 4.在營業處所自行買賣有價證券
- 5.在營業處所受託買賣有價證券
- 6.辦理有價證券股務事項之代理
- 7.辦理有價證券買賣融資融券業務
- 8.兼營證券相關期貨業務
- 9.其他經主管機關核准辦理之證券有關業務

(二)產業概況

我國證券市場截至 113 年 12 月底止，上市公司總家數為 1,031 家，總資本額約 78,209 億元，上櫃公司總家數為 838 家，總資本額約 7,955 億元，上市證券市場本益比為 21.29，上市證券市場成交量週轉率為 135.39%，上櫃證券市場本益比為 28.83，上櫃證券市場成交量週轉率為 360.49%。我國期貨市場，113 年期貨及選擇權成交契約總數約為 39,547 萬餘口。

最近 3 年證券事業服務家數表

年	證券商總家數		經紀商	自營商	承銷商	OSU	投資信託	投資顧問
	總公司	分公司						
111	105	849	69	74	59	19	38	86
112	102	828	67	74	57	18	38	87
113	102	829	67	74	57	18	38	88

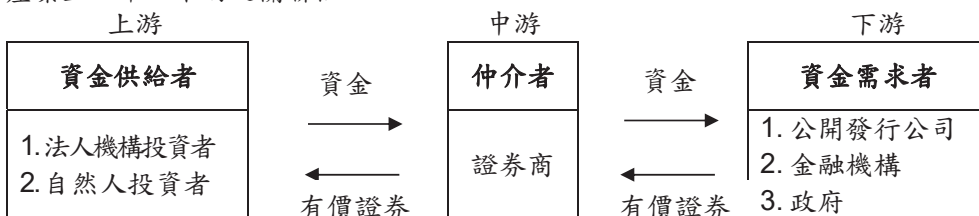
資料來源：證期局

113 年大盤指數由 17,930 點上漲至 23,035 點，全年漲幅達 28.5%，且台股上市櫃股票日均值 5,229 億元，成長 46%；另外，依據證券商同業公會之統計，全體證券商平均 EPS 為 3.273 元，較 112 年的 2.239 元成長。

證券業的營運表現易受股市波動性與成交量影響，且在大型化或利基化之發展趨勢下，競爭將更趨激烈。目前國內證券市場經營已呈現飽和狀態，且因金融科技日漸普及，實體據點效益遞減，截至 113 年底，證券商總公司家數共 102 家，分公司家數 829 家。故證券商之經營模式除朝向線上數位發展外，也須隨時視市場趨勢調整，以求永續經營。

隨著主管機關持續鬆綁金融法規及放寬券商可承作業務範圍，未來證券業應衡酌本身定位、調整經營策略，藉由強化自身條件與能力，策劃適當的營運規模與多元的市場通路，才能提升獲利的競爭力。

產業上、中、下游之關聯性



(三)技術及研發概況：證券行業屬於金融特許行業，新種商品需依主管機關之規定，取得核准後才能發行，技術及研發概況之揭露事項，並不適用。

(四)長短期業務發展計劃

部 門	具 體 執 行 方 案
自營部	1. 提升交易人員專業能力，精研產業趨勢與個股動態，加強選股精準度。
	2. 提升後勤人員工作流程優化，帳務作業與日行事務效率與正確性提高。
	3. 強化風險控管能力，遵循風控辦法規範。
期貨 自營部	1. 精進追蹤國際股市動向、技術面與籌碼面分析，以提升台股趨勢研判的準確度。
	2. 培育交易人員的專業能力與操作經驗。
	3. 開發多元交易策略，增加潛在獲利機會，及提高短線操作比率以降低隔夜風險。
	4. 強化風險控管能力，遵循風控辦法規範。
債券部	1. 隨市場變化動態調整債券與可轉債的資產配置比例，並善用交易策略。
	2. 擇機佈局資本結構完善之公司債以及 CBAS Credit 端，以增加固定收益。
	3. 深化 CBAS Credit 端執行，與發展 Option 端業務，以開拓產品線廣度。
	4. 持續美債期貨與美債 ETF 交易，強化金融商品多樣化以提升獲利來源。
	5. 落實風險管理，並恪守法令遵循及法規。
經紀部	1. 積極行銷，提高市場能見度，發展多元業務，活化客戶資產，構思新種業務營運模式，提供客戶一站式購足服務。
	2. 積極深化 FinTech 業務，推廣主管機關開放之各項業務。優化帳務系統與致力於交易功能穩定，並加強數位金融線上作業功能與服務多樣性。
	3. 透過集團綜效，結合集團關係企業行銷通路及增加各種金融商品銷售種類，有效提升經紀業務的推廣度及公司獲利能力。
	4. 落實風險控管，加強風險管理意識。
	5. 建立以「公平待客」為核心之企業文化，從上而下推動提供優質服務。以關懷宣導的方式，提醒客戶注意交易風險，以預防詐騙事件的發生。
股務代理部	1. 強化客戶關係管理，拓展業務。
	2. 持續教育訓練，培養股務專業人才。
	3. 落實個資保護，提升作業品質，更新流程，降低風險。
承銷部	1. 多元承銷業務拓展，佈建法人配售通路，提升承銷市場參與率。
	2. 培養承銷部核心客戶群，爭取資本市場相關承銷業務機會。
	3. 確實執行承銷部業務流程作業程序之相關規範；庫存或包銷部位進行定期追蹤管理與擬定持股策略。
	4. 落實執行風險控管及內控制度各項作業規定。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

自營部

(一)市場展望

回顧 113 年，多頭行情延續，Nasdaq 上漲 28.6%、台灣加權指數上漲 28.5%、費城半導體上漲 19.3%、美股道瓊上漲 12.9%，主要受惠全球降息預期、市場資金寬鬆、AI 需求強勁推升相關供應鏈、美國經濟優於預期及俄烏可望停戰等利多因素帶動。台股創下五大驚奇：(1)加權指數創歷史新高 24,416 點；(2)大盤年度成交金額 99.81 兆元，年增 48%；(3)台積電收 1,075 元，年上漲 81%。(4)ETF 規模創歷史新高，整體 ETF 規模從 112 年底的 3.9 兆元成長到 6.4 兆元。(5)內資取代外資，統計 113 年外資賣超 6,708 億元，投信買超 8,319 億元。

114 年，川普 4 月 2 日宣布高額對等關稅，造成全球股市重挫，其中對台灣課徵高達 32%關稅，超乎市場預期，使台股 4 月 7 日補跌並重挫 2,065 點，創史上最大跌幅，市場極度恐慌。後續觀察：(1)全球貿易戰是否持續升級，包括大陸宣布反制美國課徵 34%關稅、川普擬對大陸再加徵 50%關稅，及歐盟反制態度等。(2)川普對半導體產業尚未宣布加徵關稅政策，仍是未爆彈。(3)全球經濟衰退風險升溫，摩根大通預估全球和美國經濟衰退的機率來到 60%。(4)市場擔憂停滯性通膨，觀察聯準會降息幅度與縮表速度。(5)國安基金何時進場護盤，以及(6)台積電何時止跌回升等。短線指數跌深或有反彈行情，但上半年投資仍以保守為宜，暫不預設大盤低點，等待各國談判後川普是否縮手而定。

(二)營業目標

1. 多面向分析(基本面、技術面、籌碼面、政策面、評價面)，研判盤勢變化，順勢操作，提升操作獲利。
2. 增加備供投資部位，以賺取穩定股利收入為主，增加部門獲利。
3. 嚴控風險，落實個股停損機制。
4. 培訓與儲備交易人員，增加投資操作廣度，並提升操作績效。

期貨自營部

(一)市場展望

回顧 113 年，通膨降溫，經濟回穩，AI 需求帶動整體半導體市場需求爆發，市場上演資金行情，台積電扮演大盤主流年度飆漲 82%。台股除了半導體跟隨美股漲勢外，黃仁勳來台掀起 AI 投資浪潮，加上高殖利率 ETF 吸金下，台股年度上漲 5,105 點漲幅達 28.5%，收在 23,035 點。

展望 114 年，川普上任後持續著墨關稅議題恐引發通膨再次升溫，導致聯準會降息幅度恐修正至三碼左右，加上中國 DeepSeek 模型橫空出世恐引發 AI 高階晶片需求減緩疑慮，預期今年行情將呈現大幅震盪走勢，雖台積電展望仍樂觀，但在市場資金態度轉趨保守下，預期年度行情將受到高基期、經濟成長下滑、以及關稅議題等政治因素而影響，應留意系統性風險下出現巨大損失的可能。

(二)營業目標

- 1.採用多元交易策略，參考各計量指標，將其轉化為邏輯完整策略，提高報酬並減低部位風險。
- 2.持續提升交易人員對於國際重大消息之解讀能力，加上多面向(總體經濟、籌碼、技術面)分析，增加行情研判之準確性。
- 3.加強資金控管，基於獲利穩健發展前提下，分階段提高操作部位；因應台股震盪加劇，靈活控管部位以控制風險。
- 4.培訓與儲備交易人員。

債券部

(一)市場展望

回顧 113 年，全球金融市場歷經高利率環境持續施壓與經濟成長動能放緩的雙重挑戰。美國聯準會（Fed）在上半年維持高利率水準以壓抑通膨，但隨著經濟數據顯現降溫跡象，Fed 在 9 月採取預防性降息，並以降息 2 碼開啟降息循環，11 月再降息 1 碼，避免長時間高利率對經濟的壓抑或衝擊。儘管如此，服務業薪資與核心通膨壓力仍未完全消退，使得市場對於未來降息步調仍抱持觀望態度。美債殖利率於 9 月出現低點後逐步反彈，隨著準總統川普持續釋放大舉加徵關稅的消息，將影響通膨預期增溫，美債殖利率高檔震盪，10 年期美債利率年底收在 4.58%，全年上漲 62bps。

過去一年美國聯準會所追求的「經濟軟著陸」已大致實現。展望 114 年，預估在美國勞動市場依舊維持韌性並支撐消費需求，以及 AI 軍備競賽、川普企業減稅政策有望帶動美國企業持續擴大投資下，「經濟軟著陸」依然是 114 年美國經濟的主要劇本。至於中國，雖仍處於房市泡沫破滅以及美中對抗後的經濟調整期，惟在北京政府積極救市以及有望採行擴張財政下，至少不會再繼續拖累全球終端需求。過去經驗，同時處於經濟擴張與降息環境下通常有利股市表現，尤其是科技、通訊服務、非必需消費等高利率敏感性類股。儘管如此，川普的企業減稅、強制移民、調高關稅等各項政策都可能促使通膨捲土重來並影響聯準會降息政策，此部分則需在未來進行動態調整。

台灣方面，內需穩健回升、出口逐季改善，在 AI 及高效能運算需求驅動下，科技產業成為支撐經濟的主力。當全球多數央行正考慮降息，而台灣央行選擇在 3 月升息半碼，此舉主要是為了抑制因 4 月電價調漲可能引發的通膨預期，展現央行維持物價穩定的決心。此外，祭打炒房措施，央行分別於 6 月及 9 月調升存款準備率 1 碼，進一步收緊貨幣政策。殖利率自第二季起明顯攀升，10 年期台債殖利率年底收在 1.67%，全年反彈 44bps。然政府長期負債比由 105 年的 33% 下降至 113 年約 25.8%，凸顯台債仍具有籌碼優勢。

展望 114 年，面對美國與各國間關稅攻防，加上景氣陷入停滯擔憂，Trump 及財政部長 Bessent 經濟「陣痛期」言論，也讓市場揣測執政當局願意以短線經濟作為改革代價，衝擊風險偏好，使得市場情緒急轉直下，導致風險資產價格承壓，全球股市普遍走弱。10 年期美債殖利率自 1 月高點 4.8% 最低回落至 3.9% 附近，伴隨期貨市場已經在醞釀年底前 Fed 降息 5 碼左右可能，短線 10 年美債殖利率已缺乏進一步下行題材，預計將呈現震盪格局，於 3.9%~4.8% 區間波動。

台灣今年通膨預期仍緩步回降，雖然水電及交通費調漲議題存在，但因調整幅度與時程不明，暫時將今年 CPI 年增率預估為 1.89%，目前利率政策尚無寬鬆條件。然如果未來調漲電費，將使通膨超過 2%，顯示台灣仍面臨通膨壓力。此

外，Trump 新政下貿易不確定性提高、全球經濟成長趨緩與地緣政治風險等因素，也可能加劇後續對出口和物價的衝擊。持續關注美國與主要貿易國之間的談判，以及實際課徵關稅的範圍與強度，進一步評估其對通膨、經濟基本面及貨幣政策的實質影響。

(二)營業目標

在全球資本市場變動劇烈的環境下，債券部將持續以謹慎穩健的原則應對變局，追求風險與報酬的最佳平衡，為公司創造穩定且具成長潛力的收益來源。面對未來，將秉持以下幾項核心目標：

1. **強化人力資本：**持續招募具潛力人才，厚實人力資本，打造專業且具前瞻視野的投資團隊。
2. **靈活資產配置：**善用市場波動進行策略調整，靈活應對利率變動與政策轉折，積極布局具潛力的債券資產。
3. **多元化商品拓展：**持續推動美債期貨及美債 ETF 商品操作，運用其靈活性進行避險與獲利雙重管理。
4. **強化風險控管：**精進風險管理機制，透過情境模擬與壓力測試，有效掌握潛在風險，提升整體資產穩定性。

經紀部

經紀業務秉持一貫熱忱及專業態度，致力開發新客源及維繫既有客戶，強化數位經營，配合主管機關的開放措施，申辦相關業務，提供客戶完整服務，使經營更靈活彈性。經紀部營運以追求獲利為主軸，調整經營團隊及模式，營業據點搬遷以嶄新形象再出發，展現積極轉型企圖心，提供營業人員最佳施展業務平台，搭配精實之後勤人力，讓各據點能創造獲利。

面對劇烈波動的經營環境，亦隨時注意金融市場的變化採取應對措施，落實風險控管，以降低可能產生的交易風險，工作重點如下：

- (一) 提升市佔率及融資餘額；經由行銷及投資講座活動，提高媒體曝光度，增加客戶黏著度並提升市佔率。
- (二) 強化提升數位交易平台服務，解決小資族、忙碌族與長期投資者的痛點。
 1. 定期定額業務推動及便利友善的申辦平台：113 年定期定額度績效持續成長，114 年預計再強化線上開戶作業系統，提供期貨線上開戶讓開戶更便利，突破經紀部相對營業據點集中都會區的地域限制，同時持續推動銀證同開、資料共享及多元銀行合作。
 2. E 櫃檯服務：預收款項同步交易扣款機制，客戶下單無時差，並規劃推出不限用途款項借貸一站式服務等多功能。
 3. 電子交易下單：114 年預計推出閃電下單及智慧下單等功能，提供投資人更多元的交易需求。
- (三) 營業據點裝修搬遷及經營模式變更
證期交易高度數位化已為確定之趨勢，電子交易比重佔八至九成，各分公司變更為不接受當面委託下單之營運模式，精實營業空間；另因應各分公司所在商圈變化更迭，進行營業據點搬遷，提升市場競爭力及開發新客源。
- (四) 持續招募專業經營團隊，以厚實各分公司業務與管理人才；與各大學進行產學合作，主動出擊提供學子實習機會，擴大招募管道。
- (五) 加強教育訓練

為有效提升經紀業務同仁之專業能力，針對市場上各項金融商品業務，定期舉辦教育訓練以提升業務人員之整體素質。

(六) 嚴控風險管理

配合各項法令遵循落實風險管理，健全資安及防護機制，降低營運風險。

股務代理部

(一) 市場展望

主管機關日益重視公司治理，近期主要措施如下：

1. 修正證券交易法第 14 條第 6 項規定，上市或上櫃公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，公司應至遲於 114 年股東會依證券交易法第 14 條第 6 項規定完成公司章程之修正。
2. 修正公開發行公司年報應行記載事項準則：
 - (1) 資訊已得於其他公開資訊中查詢或非屬重大攸關者，予以刪除；另開放資訊索引，以簡化年報編製作業。
 - (2) 114 年起上市上櫃公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，應於年報具體揭露原因與規劃提升董事性別多元化採行之措施。
3. 電子簽章法修正案於 113 年 4 月 30 日立法院三讀通過，刪除「行政機關得公告排除適用」條文有關股務作業相關規範，集保公司配合建置股務事務 e 櫃台(eCounter)平台，增加股東得以電子方式向股務單位申請辦理股務事務之管道，預計分二階段實施，相關內容如下：
 - (1) 第一階段先開放股東向股務單位申辦基本資料變更，包括戶名、ID、戶籍地址、通訊地址、股利分派之銀行款項帳號及集保帳號等，訂於 114 年 5 月 19 日起實施。
 - (2) 第二階段開放私人間讓受、繼承、贈與、設質等較複雜之股務事務。

(二) 營業目標

依據法令隨時更新作業模式，積極爭取股務代理業務及股東會委託書業務。

承銷部

(一) 市場展望

回顧台股 113 年，儘管面臨中東與烏克蘭戰爭、德國經濟衰退及政治危機、法國預算問題和中國經濟放緩等挑戰，全球股市依舊取得近 16% 的漲幅，而台灣股市在 AI 熱潮及半導體題材帶領下，113 年底收盤指數為 23,035 點，全年大漲 5105 點，創史上最大年度漲點紀錄，漲幅 28.5%。此外，台股同時掀起上市櫃掛牌熱潮，上市櫃 IPO 掛牌家數共計 67 家，募資額達新台幣 576 億元，掛牌家數、募資額皆創新高。創新板新增 12 家掛牌，較 112 年 9 家成長，占上市櫃新掛牌家數 18%。展望 113 年，台灣 IPO 市場在證交所與櫃買中心積極推動下，以多層次資本市場架構與產業多元化發展，加上利多政策有助於打造友善籌資環境等因素，如創新板 2.0 及創櫃板 2.0 新制雙向助攻，114 年上市櫃新掛牌家數前景持續看好。

AI 與永續是 113 年討論最熱烈的兩大議題，也是驅動 IPO 市場的重要元素。台灣身處全球 AI 浪潮最前線，在全球供應鏈扮演關鍵角色，具備 AI 硬體設備優勢，並且持續耕耘相關技術應用領域，進行產業數位轉型等相關變革，自 112 年起更新增數位雲端產業分類，以提高數位雲端產業的市場能見度，113 年計有 4 家數位

雲端成功掛牌。永續方面，落實永續經營思維，已成為現今企業彎道超車的重要關鍵。在金管會多管齊下落實永續發展政策下，針對ESG永續資訊揭露規定之「上市櫃公司永續發展行動方案」，要求實收資本額20億元以下之上市櫃公司，自114年起皆要編製永續報告書，以持續強化非財務性之資訊揭露。此一趨勢將使永續落實程度高的企業，在資本市場更具競爭優勢，更易獲得投資人青睞。

(二)因應對策

113年市場承銷案件及募資金額各為321件及2,088億元，分別成長35%及78%。承銷部113年承銷案件7件，年衰退63%，金額2.6億元則成長45%。

承銷部擬定執行業務推動計畫：1.強化承銷參與：因應主管機關最新政策及市場趨勢，結合內部資源提高服務品質、定期拜訪增加客戶黏著度、透過不同管道增加案件參與機會。2.深耕亞東承銷：設定目標客戶、強化銷售通路、爭取多元案件及完備承銷商功能，俾利未來爭取主辦IPO案件。

(三)營業目標

營運策略維持現有以SPO為主之業務模式，提供多元服務，提高團隊專業能力，俾以建立亞證特色承銷。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之：不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

114年3月31日

年	度	112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 03 月 31 日
員	工 人 數	162	163	159
平	均 年 歲	44.6	45.6	45.2
平	服 務 年 資	13.7	14.2	14.0
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	22.22%	20.25%	21.38%
	大 專	72.22%	75.46%	74.22%
	高 中	5.56%	4.29%	4.40%
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊：無。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

- 1.員工福利措施：本公司除依法享有勞保、健保、團保外，另提供免費午餐及制服，並設置「職工福利委員會」綜理員工福利事項，包括生育津貼、婚喪補助、子女教育獎助金、三節禮金及員工旅遊補助等。
- 2.員工健康：定期安排員工健康檢查及臨場醫護人員提供專業諮詢，並制定勞工健康保護計畫（人因工程危害計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、職務遭受不法侵害預防及母性健康保護），保護同仁健康。
- 3.進修及訓練：為永續經營並保有持續競爭優勢，本公司定期規劃內部及外部之員工教育訓練，113年共計994人次參加訓練，總受訓時數3,966小時，並依法令規定定期參與證券及期貨之職前及在職訓練，透過多元培訓管道，滿足各類人才學習需求，強化員工之專業知識。
- 4.退休制度：本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，依辦法規定退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，本公司每月依規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。自94年7月1日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。
- 5.勞資關係：重視勞資和諧、保障員工權益，訂有亞東證券《人權政策》，提供同仁平等、包容且多元的工作環境，打造多元的勞資溝通管道。
- 6.其他重要協議：無。
- 7.勞工檢查結果：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：本公司並無因勞資糾紛而造成損失。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入之資源：

【資通安全政策】：

本公司資通安全政策制定的目的，在提供資通安全指導大綱及方向，明確定義資通安全管理之目標，並作為本公司各部門所管轄業務安全責任之指導原則。強化資通安全管理，確保資訊資料、系統、設備及網路通訊之安全，以有效降低因人為疏失、蓄意破壞、設備故障或天然災害等因素導致資通資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改、毀損或服務中斷之風險。並符合資訊安全管理制度(ISMS)要求，確保資通資產之機密性、完整性、可用性與法律遵循性。

【資通安全風險管理架構】：

成立資通安全管理審查委員會，掌管資通安全管理系統之建立、實施與控制等事項。由總經理擔任召集人，資訊部主管為執行秘書並由各部室主管擔任當然委員。每年至少召開一次資通安全管理審查委員會議，以進行資安事務之決策管

理與推動，落實企業經營責任，保障股東權益且兼顧其他利害關係人利益。

配置資訊安全專責單位包含資安長、資安主管 1 名及資安人員 2 名。負責規劃與執行資訊安全工作並每年將資訊安全整體執行情形提報董事會，以強化資安監理。

本公司自 110 年開始導入資訊安全管理系統(ISMS)，112 年取得 ISO27001:2013 認證，更於 113 年完成 ISO27001:2022 轉版驗證以接軌最新版國際安全標準，之後亦持續維持每年續審及每三年重新審查，以落實資安治理管理措施。

【資通安全政策具體管理方案及投入資源】：

項 目	說 明	執 行 作 業
人員管理	提升員工資通安全之意識與強化其對相關責任之認知。	1.不定期使用 E-Mail 發送資通安全公告。 2.同仁每年完成資通安全宣導課程。(一般人員 3 小時，資通安全人員 15 小時) 3.每年進行社交工程演練。
實體與環境管理	健全實體環境之安全及管理，避免因環境安全問題引發危機，以達到安全控管之目的。	1.辦公區域與機房安全管理。 2.門禁權限申請管理與進出紀錄定期審視。
通訊與作業管理	包含資通業務委外管理及系統網路安全管理，以確保通訊作業之安全及穩定。	1.第三方委外廠商管理。 2.網路資源使用管理。 3.系統備份管理。 4.病毒防護及弱點掃描偵測。
存取控制管理	以最小權限原則進行存取控制管理，降低未經授權存取系統之風險。	1.系統權限管理。 2.權限帳號清查。 3.離職人員帳號清查。
系統開發及維護管理	使系統在維護及發展過程中有明確遵行依據，並確保系統之可用性及安全性。	1.需求變更管理。 2.系統測試管理。 3.系統上線管理。
資通安全事件處理機制	為確保服務品質及維護客戶權益，加強資通安全事件發生時之應變能力。	1.建立資通安全事件通報程序及應變處理流程。 2.參與資通安全情資分享。
營運持續管理	為使系統在遭受不可抗力之天然災害或人為破壞時，能在最短時間內回復，以確保營運持續運作。	1.業務衝擊分析。 2.核心系統備援機制建立。 3.核心系統業務持續運作計畫。 4.核心系統業務持續運作演練。

(三)最近年度及截至年報刊印日止因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣證券交易所股份有限公司供給使用有價證券集中交易市場契約	台灣證券交易所股份有限公司	—	本公司辦理在集中交易市場受託買賣有價證券務，使用證券交易所設置的集中交易市場之各項權利義務。	—
台灣證券集中保管股份有限公司開戶契約書	台灣證券集中保管股份有限公司	—	本公司在證券集中保管公司開設保管劃撥帳戶，辦理有價證券集中保管事宜。	—
財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心經營櫃檯買賣有價證券契約	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	—	本公司辦理在店頭交易市場受託買賣有價證券業務使用櫃檯買賣中心設置的店頭交易市場之各項權利義務。	—
遠東國際商業銀行承租不動產契約	遠東國際商業銀行股份有限公司	111.04.01 ~ 116.03.31	本公司向遠東國際商業銀行承租台中市自由路二段一三一號二~三樓之辦公場地與地下停車車位做為台中分公司營業處所。	期滿另行洽訂契約
太平洋崇光百貨股份有限公司承租不動產契約	太平洋崇光百貨股份有限公司	112.01.01 ~ 114.12.31	本公司向太平洋崇光百貨股份有限公司承租高雄市前鎮區三多三路 217 號 9 樓做為高雄分公司營業處地。	期滿另行洽訂契約
太平洋崇光百貨股份有限公司承租不動產契約	太平洋崇光百貨股份有限公司	113.07.01 ~ 123.06.30	本公司向太平洋崇光百貨股份有限公司承租新竹市東區中央路 241 號 2 樓做為新竹分公司營業處地。	期滿另行洽訂契約
百揚大樓辦公大樓租賃契約	遠鼎股份有限公司	108.08.20 ~ 114.08.19	本公司向遠東百貨(股)公司及遠揚建設(股)公司承租新北市板橋區新站路 16 號 13、14 樓做為總公司辦公處所。	期滿另行洽訂契約
正芬實業股份有限公司承租不動產契約	正芬實業股份有限公司	114.01.01 ~ 116.12.31	本公司向正芬實業承租台北市重慶南路一段 86 號 2 樓辦公場地與地下停車車位做為台北分公司營業處所。	期滿另行洽訂契約

伍・財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年 度	112 年 度	差異	
			金額	%
流動資產	\$20,423,704	\$20,478,622	(\$ 54,918)	(0)
非流動資產	1,692,003	1,305,464	386,539	30
資產總額	22,115,707	21,784,086	331,621	2
流動負債	14,635,549	14,760,285	(124,736)	(1)
非流動負債	23,998	32,672	(8,674)	(27)
負債總額	14,659,547	14,792,957	(133,410)	(1)
股本	4,222,789	4,222,789	-	-
保留盈餘	2,665,329	2,577,800	87,529	3
其他權益	568,042	190,540	377,502	198
權益總額	7,456,160	6,991,129	465,031	7
增減比例變動分析說明：				
1. 非流動資產增加，主要係 113 年投資部位評價上漲。				
2. 非流動負債減少，主要係使用權資產折舊，使租賃負債-非流動減少。				
3. 其他權益增加，主要係投資部位評價上漲。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

	113 年	112 年	增 (減) 金額	變動比例 (%)	備 註
收 益	\$744,755	\$630,745	\$114,010	18	
營業費用及支出	<u>627,338</u>	<u>538,304</u>	<u>89,034</u>	17	
營業利益	117,417	92,441	24,976	27	1
採用權益法之子公司 損益份額	8,859	3,641	5,218	143	2
其他利益及損失	<u>99,940</u>	<u>110,576</u>	<u>(10,636)</u>	(10)	
稅前淨利	226,216	206,658	19,558	9	
所得稅(利益)費用	<u>15,178</u>	<u>(5,716)</u>	<u>20,894</u>	366	3
本年度淨利	<u>\$211,038</u>	<u>\$212,374</u>	<u>(\$1,336)</u>	(1)	
增減比例變動分析說明：					
1. 113 年度營業利益增加，主要係 113 年度營業證券出售淨利益增加。					
2. 113 年度採用權益法之子公司損益份額增加，主係 113 年度子公司之淨利增加。					
3. 113 年度所得稅費用增加，主係本年度應稅所得金額增加。					

三、現金流量

(一)最近二年度流動性變動分析

項 目 \ 年 度	113年	112年	增（減）比例 （ % ）
現金流量比率（%）	7.17	註	-
現金流量允當比率（%）	1,371.46	1,997.14	(31)
現金再投資比率（%）	12.82	註	-
增減比例變動分析說明： 本年度現金流量允當比率較去年同期下降，主係最近 5 年度發放現金股利較去年同期增加。 註：112 年營業活動之淨現金流量為負數時，則不予計算現金流量比率及現金再投資比率。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 A	預計全年來自營業 活動淨現金流量 B	預計全年 現金流出量 C	預計現金剩餘 (不足)數額量 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
\$1,228,654	(\$749,248)	\$237,902	\$241,504	\$-	\$-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額
交易系統建置及優化	自有資金	114 年 12 月	\$ 56,200
營業據點搬遷及裝修	自有資金	115 年 12 月	\$ 35,000

(二)預計可能產生效益：裝修營業據點提供客戶優質之服務環境，並汰換交易及帳務主機提升效能及資訊服務品質。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要業務包括從事國內有價證券市場之投資與交易，利率、匯率變動及通貨膨脹對於股票自行買賣部分影響有限，惟對債券部交易損益密切相關。本公司於債券投資上，主要從事公債買賣並搭配公司債及金融債賺取養券利差收益，並自 101 年起新增利率衍生性商品—可轉換公司債資產交換交易、102 年起擴及國際債券交易、110 年國際證券業務分公司從事外國債券業務、112 年債券部從事美債期貨交易，以及 113 年從事債券 ETF 交易。美國歷經聯準會連續大幅升息後，113 年通膨數據趨緩，殖利率維持在高檔震盪，期間 Fed 降息 4 碼，債券部庫存評價下跌損失風險降低，然面臨高利率時代，養券利差收益將顯不易，本公司將持續關注市場利率變化對部位之影響程度，並遵循公司風險管理相關規範，針對債券及利率商品，每日監控利率、匯率損益、利率敏感度、壓力測試值與風險值等控管機制，妥善管理所面臨之市場風險，以控制損失於本公司所能承受之範圍內。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

公司從事之高風險及高槓桿投資商品，一直以臺灣期貨交易所之期貨、選擇權操作為主，112 年起增加 CME 交易所之美債期貨交易。本公司基於穩健經營原則，於從事高槓桿、高風險之衍生性金融商品操作時，均依循本公司制定之風險管理辦法進行相關控管，將商品之操作風險降至最低。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

於國內外重要政策及法律之變動，本公司法令遵循室定期篩選及公告重大法律變動予各相關部門參考，使各部門適時分析評估政策及法律變動對各項業務產生之影響，以調整相關營運策略及作業程序。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

因應科技改變而產生的資通安全風險，本公司 113 年取得資訊安全管理國際標準認證(ISO27001:2022)，後續每年定期續審以維持認證之有效性。另為增加資安防護能量已加入「金融資安資訊分享與分析中心」參與金融整體資安聯防，可在第一時間取得金融產業分享之資安資訊，並就資安議題取得因應措施及防護建議。除此之外，本公司亦持續加強資通安全佈署並進行定期評估，藉以強化企業資通安全管理來滿足投資人安全交易之需要。

另隨著數位金融快速發展，本公司亦加強行動服務及線上 E 櫃檯，將數位科技導入商業模式進而加速企業轉型成長。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)業務集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險暴險範圍內，預防任何可能之損失，在風險與報酬達成平衡之前提下，增加股東財富，並達成資本配置之最佳化原則。

風險管理政策為本公司風險管理之最高指導方針；有關風險管理之所有規範，均應遵循本政策訂定之。

風險管理組織與架構

本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會、風險管理室及各相關單位。各級組織功能與職責依照內部控制三道防線架構劃分，第一道防線為各業務相關單位、第二道防線為法令遵循室及風險管理室、第三道防線為稽核室，其職責如下：

1. 董事會：

- (1)風險管理政策之核定。
- (2)核定各項業務授權額度及風險限額。
- (3)監督整體風險管理制度之執行。
- (4)掌握整體風險狀況及督導公司氣候風險管理相關規劃之執行，並負風險管理最終責任。

2. 風險管理委員會：

- (1) 擬定風險管理政策及架構，建立質化與量化之管理標準。
- (2) 每季向董事會提出報告並適時反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議。
- (3) 協助董事會規劃與監督相關風險管理事務。

3. 風險管理室：

- (1) 協助擬訂與執行風險管理政策及辦法。
- (2) 風險管理制度之規劃設計。
- (3) 協助擬訂各業務之風險限額及分派方式。
- (4) 風險衡量與相關工具之建置與維護。
- (5) 日常風險衡量、監控與評估作業執行。
- (6) 製作風險管理相關報告並呈報管理階層。
- (7) 檢核業務單位使用之金融商品評價模型。
- (8) 其他風險管理相關事項。

4. 相關單位：

(1) 業務單位

- i. 參與所屬單位風險管理細則之訂定，執行單位日常風險之管理。
- ii. 有效執行單位之內控程序，以符合法規與公司之風險管理政策。

(2) 法令遵循室

- i. 法令遵循制度之規劃、管理及執行，公司契約文件之審核及糾紛訴訟案件辦理、法律風險評估與建議、公司法制建立及相關法令規章解釋。
- ii. 新種業務合法性之審查：各業務單位申請新種業務前，提交營業計畫書予法令遵循室以確認業務之合法性。
- iii. 規劃防制洗錢及打擊資恐業務之風險辨識、評估及監控政策及程序，並督導各單位執行。

(3) 稽核室

稽核室定期檢視公司風險管理制度之落實執行情形，據實揭露於稽核報告，對於檢查所發現之缺失或異常事項，於該稽核報告呈核後加以追蹤，定期作成追蹤報告，以確定相關單位已採取適當之改善措施。

(4) 財務處、會計處、秘書處

- i. 財務處為本公司之資金調度單位，獨立於各業務單位並提供風險管理室所需之資訊。
- ii. 財務處遇資金趨緊或劇烈資金流動性不足時，擬訂因應措施主動通知風險管理室並呈報總經理核示。
- iii. 財務處負責之結算交割作業與會計處負責之帳務處理皆遵循相關法令及公司規定。
- iv. 秘書處協助衡量、執行與揭露總分公司辦公營業場所之氣候風險中節能減碳相關評量指標，以達成環境永續目標。

(5) 資訊部

- i. 遵循本公司資訊相關規定，管理並維護自行開發或外購系統之相關資訊技術文件。
- ii. 負責風險管理系統之正常運作，並維護資料之安全管理。

風險管理衡量方式

本公司為確保公司內的所有風險都能被有效的管理，制訂風險管理流程與作業內容如下：

1. 確認風險來源

整體而言券商所面臨的風險可區分為市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險及氣候風險等幾大類，這些風險隱含在經紀、自營、承銷及衍生性商品等業務中。在辨識及確認所有業務的風險來源後，進一步對各類風險進行量化及管理。

2. 風險衡量

當公司所面臨的各類風險已被適當地辨識及界定後，還需要有客觀量化的模型或方法，來衡量這些風險值，如此才能以定量的方式來檢視公司目前面臨的風險。本公司目前針對各類風險所制訂的衡量方式如下：

(1) 市場風險：

為降低承作部位市場風險，本公司已設置風險管理系統，建有風險量化模型以衡量庫存部位風險並每日監控，且依商品之特性，除部位/名目本金限制、損益資訊外，尚分析與管理相關風險因子。每日於風險管理日報表對承作部位計算風險值、進行壓力測試或敏感度分析，並定期執行回溯測試，以衡量風險值計量模型之準確性。每年設定各項業務操作損失與風險值上限，並訂定損失預警與停損機制。

(2) 信用風險：

本公司對於信用風險之衡量，主要針對有價證券發行機構之財務體質、企業經營及外在環境變化進行分析，並參考市場外部公正評等機構對於該證券發行機構的信用評等等級，於內部建立評等制度與交易相對人審核制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，凡符合本公司風險管理規範之標的證券始可承作；另對交易對手亦需進行交易前之徵信，給予適當交易額度，並於交易後定期追蹤確保客戶信用無虞；經紀業務之信用交易需由客戶提供擔保證券或保證價金，債券類商品交易及附條件交易則須由客戶提供信用評等達一定等級以上之擔保證券或由擔保機構背書，控管公司整體信用風險於核准之限額內，確保整體信用風險於公司可承受之範圍。

(3) 流動性風險：

包括市場流動性風險及資金調度流動性風險。為降低因成交量不足時造成處分部位困難及虧損擴大，本公司針對不同業務及不同有價證券訂有相關規範，以有價證券於市場中交易的短、中、長期均量進行衡量，承作

流動性佳之有價證券，以確保投資之標的證券交易之順暢，並對持有單一公司所發行之有價證券設有持有額度上限，藉以有效控制與管理整體部位之市場流動性風險；資金調度流動性方面，除每日掌握公司資金概況，並以壓力測試(stress testing)進行情境模擬分析，以因應系統風險或事件風險等異常狀況發生時之資金調度需求。

(4)作業風險：

為控管包含內部作業、人員及系統之不當或失誤，以及外部事件所造成直接或間接作業損失之風險，本公司針對例行性業務，訂定標準作業流程，並依「內部控制制度」所規範之作業程序暨各單位所制訂之風險控管相關作業細則落實執行，查核業務部門是否依辦法或作業之規定執行業務，且對各業務之缺失提出改善建議並檢討分析作業風險損失事件，隨時審查各單位標準作業流程。

(5)法律風險：

為降低未能遵循相關法規，或契約本身不具法律效力、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成可能損失之風險，本公司設法令遵循室以定期維護法令資料庫，追蹤主管機關之法令增修及法令變動對本公司業務之影響，並強化法規諮詢、協調及溝通管道及辦政法令研習教育訓練等。

本公司法律風險控管部分主要針對合約審核、訴訟案件辦理。承作或投資案件前，事先模擬並評估承作過程中所可能遭遇的法律問題與狀況，以確保承作案件作業之順暢。

(6)氣候風險：

為降低因氣候變遷而與低碳轉型相關，可能對公司財務、策略、營運、產品和聲譽產生之轉型風險，以及因氣候變遷而造成極端氣候，對公司財務與營運產生之實體風險。本公司檢視鑑別氣候變遷可能對業務產生之風險、機會與相關影響，設定氣候風險管理之目標及指標，並建立相關管理機制，除力行節能減碳並推展綠色金融，促進環境永續發展。

風險值

風險值係指未來一定時間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值，本公司確實計算交易性部位每日風險值。

本公司採用信賴水準為 99%之 1 日風險值，其反映每日因市場風險所產生之損失有 99%之機率不會超過所報導之風險值。

單位：仟元

風 險 值 統 計 表				
年 度	平 均 值	最 大 值	最 小 值	年 底 值
113 年度	\$39,026	\$63,089	\$22,099	\$31,898
112 年度	\$32,031	\$42,175	\$23,601	\$26,044

自有資本適足比率

為確保本公司具備充足之資本以承受經營業務所產生之各類風險，依據「證券商管理規則」規定，每月計算並申報本公司資本適足比率。

本公司資本適足比率如下：

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
合格自有資本淨額(金額：仟元)	\$4,809,256	\$4,863,235
經營風險約當金額(金額：仟元)	\$1,241,337	\$1,263,276
自有資本適足比率	387%	385%

氣候風險管理機制

本公司依循 TCFD 氣候相關財務揭露工作小組之建議及指引，以 TCFD 四大核心架構評估氣候變遷對本公司之衝擊並擬定因應策略。除建立氣候風險變遷相關政策與管理制度外，透過鑑別氣候變遷風險與機會之結果以評估因應措施與策略，並訂定相關目標及指標。

為落實企業永續與管理氣候風險，本公司在評估投資標的、投資決策及投資管理等階段皆將投資標的執行 ESG 情形納入考量，亦對環境部公告之高碳排產業審慎評估並加強控管；相關投資皆遵循本公司「環境與氣候變遷管理政策」、「責任投資程序」等規範，以降低氣候風險之影響。

氣候變遷風險推動架構

本公司董事會為氣候變遷風險最高督導單位，掌握整體風險狀況及督導公司氣候變遷風險管理相關規劃之執行，核定整體策略目標，並負風險管理最終責任。

董事會轄下之功能性委員會「永續發展委員會」負責管理氣候相關風險，制定及推動整體策略目標。永續發展委員會由董事長擔任召集人，負責永續發展之落實執行及監督(包含氣候議題)，以每季召開一次會議為原則並定期向董事會報告。

永續發展委員會轄下「永續金融推動小組」依循 TCFD 建議書之指引架構，負責規劃建立氣候風險管理執行架構，「環境保護推動小組」負責管理營運環境低碳績效，推動綠色營運活動。

風險管理室協助風險管理委員會擬訂與執行風險管理政策及辦法、風險管理制度之規劃設計及擬定各業務之風險限額及分派方式，包含氣候變遷風險議題並定期彙集永續發展委員會成員意見評估辨識氣候變遷對業務產生之風險與機會影響性，鑑別出氣候相關風險與機會清單並研擬風險回應措施後向董事會報告。

七、危機處理應變機制：

本公司訂定「重大災害危機應變辦法」，係為全體同仁在面臨重大災害發生時有所依循，及增加對突然意外事件或重大緊急情事的防範與應變能力。

八、其他重要事項：依修正後「證券商財務報告編製準則」第十一條第三項，本公司於年報中揭露第二十八條至第三十一條規範之內容。

(一)最近五年度重大業務事項：

1.108 年 12 月總公司搬遷至遠東板橋百揚大樓。另，為強化經紀業務規模，提昇市場佔有率，本公司於近年積極發展經紀業務，重大業務推展及成效如下：

(1)109 年 10 月開辦盤中零股交易，及調降融資牌告利率至 4.5%，提供客戶更彈性、靈活之投資管道。

(2)110 年為提供客戶更加便捷的開戶流程，攜手遠銀 Bankee 推出線上開戶平台，並導入流程機器人達到自動化作業，大幅取代重複性高且規則性的人工作業，提升效率。

(3)111 年開辦定期定額業務，提供客戶長期投資股市，且避免市場波動及穩健理財的投資方式。

(4)112 年為提升股東權益報酬率及資金運用效益，辦理現金減資退還股東股款。

板橋分公司重新裝潢及高雄分公司喬遷新址，提供投資人更優質的金融理財服務，並進行數位化轉型 ISO27001 驗證，全面提升資安防護，公司官網全新改版後正式上線，提升金融友善服務。

(5)113 年新竹分公司喬遷新址，提供更優質的金融理財服務，並持續升級數位化金融服務、落實 ESG、反詐騙宣導、公平待客原則，同時也積極投入社會公益活動、推動節能減碳。

2.併購或合併其他公司：無。

3.分割：無。

4.轉投資關係企業：無。

5.重整：無。

6.購置或處分重大資產：無。

7.經營方式或業務內容之重大改變：無。

(二)非擔任主管職務之全時員工人數、非擔任主管職務之全時員工薪資平均數及中位數，及前三者與前一年度之差異：

年 度	113 年度	112 年度	差 異
人 數 / 金 額			
非擔任主管職務之全時員工人數	165	170	-2.94%
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	724	590	22.71%
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700	611	14.57%

(三)最近五年度財務分析：

1.重要財務比率(個體)

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					備註
		113 年度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	
財務結構 %	負債佔資產比率	66.29	67.91	61.56	61.46	58.53	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	2,716.94	2,621.39	3,651.69	3,900.30	3,668.80	
償債能力 %	流動比率	139.55	138.74	153.46	154.80	161.95	
	速動比率	139.53	138.73	153.45	154.79	161.94	
	利息保障倍數	2.13	2.29	(3.97)	11.05	3.89	
經營能力	應收帳款週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	
	存貨周轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付帳款週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備周轉率(次)	2.75	2.38	(0.18)	2.58	1.78	
	總資產周轉率(次)	0.034	0.027	(0.002)	0.03	0.02	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.96	0.91	(1.78)	1.25	0.46	
	權益報酬率(%)	2.92	2.55	(4.63)	2.82	0.96	
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	5.36	4.89	(5.98)	4.37	1.68	
	純益率(%)	28.34	33.67	(983.58)	41.24	21.83	
	每股盈餘(元)	0.50	0.33	(0.65)	0.41	0.13	註三
現金流量	現金流量比率(%)	7.17	註二	21.50	9.22	23.23	
	現金流量允當比率(%)	1,371.46	1,997.14	1668.96	1,842.42	2,533.27	註四
	現金再投資比率(%)	12.82	註二	32.97	14.40	32.01	
槓桿度	營運槓桿度	3.60	3.83	0.50	2.22	6.97	
	財務槓桿度	(1.42)	(1.38)	0.85	1.14	(103.30)	
最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20%者)說明如下：							
註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。							
註二：112 年度營業活動之淨現金流量為負數，不予計算現金流量比率及現金再投資比率。							
註三：本年度每股盈餘較去年同期增加，主係去年度 9 月減資，加權平均流通在外股數較今年度增加。							
註四：本年度現金流量允當比率較去年同期下降，主係最近 5 年度發放現金股利較去年同期增加。							

2.重要財務比率(合併)

年 度		最近五年度財務資料 (註一)					備註
		113 年度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	
財務結構 %	負債佔資產比率	66.30	67.92	61.57	61.47	58.55	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	2,716.53	2,620.80	3,650.29	3,897.36	3,666.32	
償債能力 %	流動比率	141.58	140.75	155.07	156.46	163.76	
	速動比率	141.56	140.72	155.06	156.44	163.75	
	利息保障倍數	2.14	2.30	(3.96)	11.02	3.88	
經營能力	應收帳款週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付帳款週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.87	2.43	(0.09)	2.68	1.86	
	總資產週轉率(次)	0.035	0.027	(0.001)	0.03	0.02	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.96	0.86	(1.88)	1.30	0.46	
	權益報酬率(%)	2.92	2.55	(4.63)	2.86	0.96	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.41	4.92	(5.97)	4.38	1.69	
	純益率(%)	27.20	32.36	(1,973.36)	39.81	20.86	
	每股盈餘(元)	0.50	0.33	(0.65)	0.41	0.13	註三
現金流量	現金流量比率(%)	7.24	註二	21.55	9.25	23.22	
	現金流量允當比率(%)	1,375.57	2,002.47	1,673.04	1,846.40	2,543.21	註四
	現金再投資比率(%)	12.98	註二	33.08	14.46	32.02	
槓桿度	營運槓桿度	3.66	4.08	0.51	2.21	7.25	
	財務槓桿度	(1.64)	(1.41)	0.85	1.14	(16.61)	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20%者)說明如下：

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：112 年度營業活動之淨現金流量為負數時，則不予計算現金流量比率及現金再投資比率。

註三：本年度每股盈餘較去年同期增加，主係去年度 9 月減資，加權平均流通在外股數較今年度增加。

註四：本年度現金流量允當比率較去年同期下降，主係最近 5 年度發放現金股利較去年同期增加。

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包含應收款項與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包含應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現天數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包含應付款項與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應付款項(包含應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 應付款項週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率=稅後損益／平均資產總額。
 - (2) 權益報酬率=稅後損益／平均權益淨額。
 - (3) 純益率=稅後損益／收益。
 - (4) 每股盈餘=(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
 - (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋現金股利)。
 - (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。
6. 槓桿度
- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
 - (2) 財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

完整財務報告內容請至公開資訊觀測站查詢下載，網址：

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

單一公司→電子文件下載→財務報告書→公司代碼填入 000218; 年度填入 113

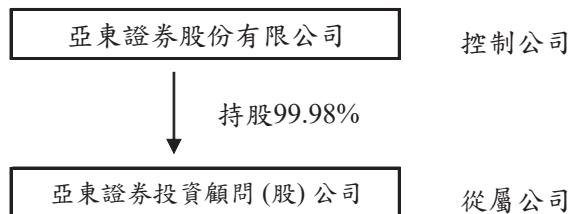
→查詢

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖：



2、關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
亞東證券投資顧問(股)公司	88.5.11	新北市板橋區 新站路 16-1 號 14 樓	300,000	係接受委任，對證券投資有關事項提供研究分析意見或建議、發行有關證券投資之出版品、舉辦有關證券投資之講習、接受客戶全權委託投資業務，以及其他經金融監督管理委員會證券期貨局核准之有關證券投資顧問業務。

3、推定為控制與從屬關係之相同股東資料：不適用。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其往來分工情形：

本公司主要營業項目為(1)在集中交易市場及營業處所自行或受託買賣有價證券；(2)承銷有價證券；(3)有價證券買賣融資融券業務；(4)期貨經紀及自營業務，並經財政部核准從事期貨避險交易。

亞東證券投資顧問股份有限公司所經營業務詳關係企業基本資料，其定期提供本公司上述有關之證券投資顧問之服務，並由本公司支付顧問費用及講習費等。

5、各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名(所代表法人)	持有股份	
			股數	持股比例
亞東證券投資顧問(股)公司	董事長	王健誠(裕元投資股份有限公司)	1,000	0.003%
	董事	吳玲綾(亞東證券股份有限公司)	29,994,000	99.98%
	董事	湯治亞(亞東證券股份有限公司)	29,994,000	99.98%
	監察人	張宗良(遠鼎投資股份有限公司)	1,000	0.003%

6、各關係企業營運概況：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

基準日：113/12/31

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本年度淨利 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
亞東證券 投資顧問 (股)公司	300,000	347,644	11,686	335,958	36,216	6,941	8,861	0.30

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：

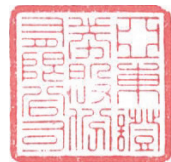
關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞東證券股份有限公司

董事長：杜 金 森



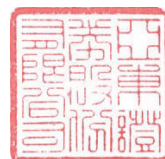
中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

亞東證券股份有限公司



董 事 長 杜 金 森





亞東證券



年報下載專區

為地球盡一份心力

本印刷品用紙符合FSC環保認證

