

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.yuanta.com.tw>

公開發行公司代碼：000980



105 年度年報

中華民國 106 年 2 月 28 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名 職 稱	劉明郎執行副總經理	黃士真資深協理
聯 絡 電 話	(02)2718-1234#5179	(02)2718-1234#5564
電 子 郵 件 信 箱	LeoLiu@yuanta.com	JaneHuan@yuanta.com

二、總公司、分公司之地址、電話及網址

公 司 名 稱	地 址	
	網 址	電 話
元大證券股份有限公司	台北市中山區南京東路三段 225 號 13、14 樓	
	http://www.yuanta.com.tw	(02)2718-1234
元大證券各分公司	詳第 463~466 頁	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱	元大證券股份有限公司股務代理部	電話	(02)2586-5859
網址	http://www.yuanta.com.tw	地址	台北市承德路三段 210 號地下一樓

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名	郭柏如會計師、林瑟凱會計師	電話	(02)2729-6666
事務所名稱	資誠聯合會計師事務所	地址	台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址	http://www.pwc.tw		

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、信用評等機構

信用評等機構	地址	電話	網址
中華信用評等股份有限公司	台北市信義路五段 7 號 49 樓 (台北 101 大樓)	(02)8722-5800	http://www.taiwanratings.com/portal/
澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司	台北市敦化北路 205 號 13 樓 1306 室	(02)8175-7600	https://www.fitchratings.com/site/taiwan

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、公司治理運作情形	55
四、會計師公費資訊	109
五、更換會計師資訊	109
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者	109
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權移轉及股權質押變動情形	110
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	116
九、綜合持股比例	116
肆、募資情形	117
一、資本與股份	117
二、公司債辦理情形	120
三、特別股辦理情形	121
四、海外存託憑證辦理情形	121
五、員工認股權憑證辦理情形	121
六、限制員工權利新股辦理情形	121
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	121
八、資金運用計畫執行情形	121
伍、營運概況	122
一、業務內容	122
二、市場及產銷概況	134
三、從業員工資料	142
四、環保支出資訊	142
五、勞資關係	142
六、重要契約	144

陸、財務概況	145
一、五年度簡明財務報表	145
二、五年度財務分析	151
三、財務報告之審計委員會報告書	157
四、最近年度財務報表	157
五、合併財務報表	283
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	435
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	436
一、財務狀況	436
二、財務績效	438
三、現金流量	440
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	442
五、轉投資政策	442
六、風險事項分析評估	442
七、其他重要事項	448
捌、特別記載事項	449
一、關係企業相關資料	449
二、私募有價證券辦理情形	462
三、子公司持有或處分本公司股票情形	462
四、其他必要補充說明事項	462
玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	462

壹、致股東報告書

一、國內外金融環境

105 年對所有證券業而言是個極為嚴峻凜冽的一年，國內外大環境均呈現不利於發展的情勢，尤有甚者的是這險惡的條件已大大的影響到賴以生存的條件。期間雖有主管機關積極為股市量能的提升，提出了多項用心良苦的對策，如「股市揚升方案 2.0」、「金融三力四挺」等等。然而，成交量的大幅萎縮，成為全年度甚或跨年以來，籠罩整個資本市場揮之不去的陰霾。國際上則由油價大跌及美股下跌揭開序幕，全球在負利率及量化寬鬆政策中震盪，美國聯準會遲至年底才調升利率與人民幣大幅貶值，加上年中英國脫歐確定，以及年底美國新總統的選任，新舊政策交迭不定的國際經濟情勢，對於跨足於全球市場的券商而言，猶如雪上加霜的疲於因應，再再都對券商是極為沉重的考驗。

環顧全球重要市場的表現，全年成長較多的為道瓊及倫敦股市，全年成長分別為 13.42% 及 14.43%，而大盤下跌較多的市場主要是大陸的上海股市及深圳股市，跌幅達 -12.31%及-14.72%。至於國內股市的行情則是乏善可陳，從年初總統大選後，下半年大盤在高檔來回震盪，105 年底加權股價指數為 9,253，較前一年底 8,338 增加了 10.98%。然而在對券商影響最大的成交量上，數值之低彰顯出券商因應的苦處。全年集中加上櫃買市場之平均日成交量為 993 億元，相較於去年的 1,168 億元，減少 175 億元，幅度達 14.98%。其中集中市場最低量甚至僅有 302 億元，對絕大多數仰賴經紀業務的券商來說，面臨損益兩平的保衛戰，戰勝與否成為能否繼續經營的重要關鍵。全年平均融資餘額自 104 年的 2,383 億元 降到 105 年的 1,877 億元，降幅達 20.81%，對於原先不無小補的信用交易獲利，也大幅的縮水，經紀業務之艱難可見一斑。

二、前一年度營業計劃實施成果

檢視過去一年的經營績效，受制於證券市場量能大幅萎縮的影響，同業表現均不如以往，105 年全體券商獲利也大幅縮水為新臺幣 193.69 億元，較 104 年度 260.16 億元減少 66.47 億元(減少 25.55%)。顯現同業在艱鉅環境中多是勉力而為，而本公司仍秉持年初的目標規劃，以積極的態度爭取各項業務的獲利，多項業務均有極佳的表現，105 年本公司稅後損益達 74.41 億，占整體券商獲利 38.59%，更為第二名的 3.03 倍，並且大幅超越其他同業的獲利。

綜括 105 年度本公司各項業務表現如下：

- 經紀業務市占率達 11.54%，超越市場次高之同業達 3.22%；

- 融資平均市占率 15.99%；融券平均市占率 22.76%，均為第二名券商之 1.9 倍以上；投資銀行之承銷業務與興櫃業務，市佔率分別為 24.14%及 27.28%，均超越市場第二名券商之 5%以上；
- 發行認購(售)權證之金額及檔數分別達 460.06 億元、3,899 檔，市占率則分別為 17.97% 及 15.85%，均為市場第一名；
- 債券各項業務不僅為第一，更超越同業甚多；其中，承銷公司債及金融債金額達 582 億元，市占率 20.63%，超越市場次高券商 6.74%、資產交換債券端市占率為 36.68%，超越市場次高券商 12.08%、資產交換選擇權端市占率高達 48.10%，超越市場次高券商 30.63%、CLN 市占率為 44.42%，超越市場次高券商 28.38%；
- 財富管理信託業務市占率高達 36.84%，超越第二名 16.71%；
- 股票期貨市占率達 10.95%，為國內次高券商之 1.8 倍；
- ETF 市占率達 17.19%，為國內次高券商之 3.4 倍；
- 借貸款項市占率高達 66.61%，超越第二名券商 52.84%；
- 借券市占率達 39.2%，超越第二名券商 14.6%；
- 電子交易業務市占率 16.67%，為國內次高券商之 1.6 倍。

在研究發展方面，隨著金融科技快速進展，交易型態及交易方式也日新月異，金融同業無不汲汲於這塊大餅。本公司掌握網路交易發展的脈動，帶領客戶搭上本公司所開啟的金融科技列車，跨過去年重要的里程碑。包括將新一代的 APP 結合元大各項業務功能，發展新的專屬行動投資管家「元大萬事通 APP」，整合元大證券多項投資專業服務，除可自行組合最愛的主畫面功能外，更有貼心的推播通知機制。並且首創全球交易/資產活化/情報服務 All in One，整合包含證期權下單「行動點金靈」、財富管理「創富通」及承銷抽籤競拍查詢的「承銷通」三大交易功能 APP。此外，配合主管機關開放不限用途款項借貸的業務，推出全台第一家可股票借錢 APP，首創業界最快 2 小時撥款的借貸通功能，加上行動申辦雙向借券服務——「元大萬事通 APP-借券通」新功能。目不暇給的新金融科技交易平台陸續推出，滿足大多數年輕人對券商服務的期待，這不僅是元大獨步同業的創舉，更是證券同業的驕傲。

本公司在追求獲利的同時，仍有效控管風險及相關資本需求，除讓資本發揮最大效用，獲取更大的報酬外，也讓公司免於承擔過多的風險。105 年底本公司資本適足率為 360%，符合公司整體營運的相關規劃。此外，有鑑於主管機關去年對金融業大刀闊斧的要求加強法令遵循，本公司在法令遵循及內部控制上，自始即已依照主管機關頒布

各項準則執行，務必使相關缺失降到最低。本公司也持續推動公司治理的相關事務，104年偕同元大金控及元大銀行參加中華公司治理協會的公司治理評鑑，也獲得「優等認證」的成績表現。

三、信用評等及獎項殊榮

本公司一本多年來優於同業的信用評等表現，於105年獲得中華信用評等公司對本公司「twAA」的長期評等，短期評等則為「twA-1+」，除與去年相當外，在展望部分，由去年的「負向」調整為今年的「穩定」，顯現預期本公司在新的一年能有效獲利，將會較去年有更優異的成績。

105年本公司優異的表現除信用評等之外，其他獲各專業機構的獎項有：

- **臺灣證券交易所**

「權證績優發行人獎」、「權證受託買賣成交金額獎」；

- **臺灣期貨交易所**

「期貨自營商交易量鑽石獎」、「期貨交易輔助人交易量鑽石獎」；

- **證券櫃檯買賣中心**

「推薦證券商最佳交易獎」、「證券經紀商卓越貢獻獎」、「上櫃ETF類『E門豪傑獎』」；

- **中華公司治理協會**

公司治理制度評量「優等認證」；

- **今周刊**

第十屆財富管理銀行暨證券評鑑之「最佳財富管理證券獎」、「最佳數位創新獎」、「最佳專業獎大獎」、「商務人士理想品牌大賞」；

- **財訊**

2016 財富管理大獎之「證券最佳財富管理」、「證券最佳理專團隊」、「證券最佳潛力」；財訊雜誌與資誠聯合會計師事務所合辦2016財訊金融獎之「最佳券商形象獎」、「最佳券商服務獎」、「最佳FinTech創新應用證券獎」、「最佳數位券商獎」；

- **天下雜誌**

「2016年最佳聲望標竿企業證券產業龍頭」；

- **卓越雜誌**

「永續經營獎」；

- **亞元雜誌 (Asiamoney)**

「台灣最佳債券商」、「最佳證券經紀商」、「最佳銷售服務券商」、「最佳執行券商」、「最佳交易券商」、「最近12個月進步最大券商」、「最佳舉辦法說會及公司參訪券商」、「最

具獨立性研究機構」

• **歐元雜誌 (Euromoney)**

「台灣最佳投資銀行」

• **財資雜誌 (The Asset)**

「最佳 ETF 參與經紀商」、「最佳 ETF 造市券商」、「最佳 ETF 發行券商」、「最佳股權衍生性金融商品券商」、「台灣公司債最佳債券商」、「台灣政府公債最佳債券商」、「台灣最佳公司債發行主辦機構」

• **金融亞洲雜誌 (FinanceAsia)**

「台灣最佳證券經紀商」、「台灣最佳投資銀行」、「台灣最佳債券商」、「金融亞洲雜誌白金獎 - 1996-2016 台灣最佳投資銀行」。

上述洋洋灑灑的獎項，不僅歸屬於股東、客戶、全體員工的榮耀，更代表本公司對所有廣大客群好還要更好的承諾，除了對專業的追求，更將客戶的財富目標需求放在心上，相信在全體的努力下，新的一年將會有更不凡的表現。

四、法規環境、外部競爭環境及總體經營環境之影響

正值新的一個年度的開始，主管機關對於如何提升台股量能，無不殫思竭慮研擬對策，年初之時，對證券市場推出了新制，包括「債券 ETF、公司債、金融債停徵證交稅至 2026 年底」、「台股 ETF 可採現金申贖的機制」、「券商開辦定期定額買台股或 ETF 業務」等，加上政府回應廣大股民及證券市場需求，提出了調降當沖證券交易稅自千分之 3 降到千分之 1.5 的法案，在立法院審議通過後，將可開始實施。為了與國際市場接軌，臺灣股市預料年底前將可實施逐筆交易，對於投資人的參與度將有正面的影響。主管機關也審酌證券商負責人座談會的相關建議後，適當回應業者需求，這對於過去一年慘澹經營的證券業來說，具有一定的助益。此外，因為電子交易成為新世代的主流趨勢，金融科技對於傳統人力的取代已勢不可擋，一些同業在無法損益兩平的狀況下，陸續裁撤據點，更對新一年的期待紛紛持保留的態度。部分資源較充分且具規模的券商，延續著亞洲盃的大戰略及南向政策的推動，陸續對東南亞進行布局，同業競爭延伸到海外戰場。另外對 Fintech 的投入，積極導入金融科技於各項業務上的應用，掌握並主導大環境的脈動，調整分公司據點的優化功能及專業人才的運用，都將是在此惡劣的條件下，證券同業求生存的不二法門。本公司雖面臨大環境嚴酷的考驗，但仍深信掌握機先才是致勝的關鍵，逢此危機的同時，也正是本公司脫胎換骨的轉機。在配合主管機關的政策規劃，加上以擴大競爭優勢為目標下，擬定了新一年度因應大環境變局的經營方針與策略規劃。

五、本年度經營方針及發展策略

各項主要業務於 106 年的發展策略與營業計畫簡述如下：

- (1) 因應市場結構轉變，除經紀通路已全數轉型理財型通路，也將持續針對未達經濟規模或地緣相近之分公司，進行最適規模評估，提升營運綜效；同時配合主管機關放寬證券商營業據點之優化措施，將適時規劃調整分公司之經營模式。善用 Fintech(金融科技)行銷，引流外部客戶。
- (2) 發展分級分層之理財客群需求，推廣基金定期定額計畫；豐富化財富管理產品平台商品內容。推展家戶理財服務，提供客戶多元理財商品投資諮詢，落實財富傳承與資產管理。
- (3) 持續推動款項借貸結合理財商品之業務行銷模式，發展不同客群結構，並與融資業務有效互補。強化借券造市能力，充分運用自然人端取得之券源，有效降低公司出借成本，並增加相關手續費收入。
- (4) 提升證券自營操作績效；開展 Index Arbitrage 套利交易；開發多元策略交易。擴大造市業務範圍，擴大對證交所、期交所掛牌之各類商品參與；提升資產管理規模，透過高股息標的展延證，提升 AUM 規模。提高國內權證業務毛利市佔率等。
- (5) 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；拓展各幣別之債券信用利差交易；持續提高外債業務之收入比重及市場地位。預計本年將進入外幣拆款市場，以降低短期外幣資金成本，提升利差收益。
- (6) 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售；持續拓展展延型牛熊證市場，以提升本公司資產管理規模，持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位；規劃推動 ETN 業務發展等。
- (7) 積極掌握中國大陸證券市場成長機會及動能，透過大陸 QFII 額度，進行大陸市場相關證券投資交易。
- (8) 持續強化投行跨境平台相關合作，整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案(Total Solution)，增進客戶黏著度。積極開發集團現有海外據點之客戶，並兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。
- (9) 配合主管機關法令開放，落實金融 3.0，提升全方位行動金融 App 服務及 Fintech(金融科技)創新應用。加強資訊安全之控管，提供更穩定安全之下單環境。持續提昇「元大萬事通」之數位行動化服務，整合全商品交易系統及投資資訊。透過大數據分析不同投資人平台使用習慣，加速優化平台環境進行分流等。

隨著 106 年的到來，本公司深信新的一年對證券同業來說應是谷底翻身的一年，沒有看壞的理由。相信本公司在優異經營團隊的領導及業務發展經驗延伸之下，處處皆可發掘出萌芽的商機，以機不可失做為相關業務推動的最高策略指導原則，為公司創造出新的獲利版圖。未來全體同仁也將以「創新」、「整合」、「突破」做為勉勵自己的行動準則，以求新求變的行動，整併統合所有資源與優勢，突破每一次自我設定的最高標竿，相信在不久的將來，本公司成為萬眾矚目的亞洲最佳金融服務機構必定是指日可待的。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 6 月 26 日

二、公司沿革：

- 85 年 6 月公司奉准設立，實收資本額新臺幣 1,000,000 仟元。8 月公司正式營業，主要業務為債券自營。
- 86 年 8 月配合業務種類之增加，更名為「復華綜合證券股份有限公司」。9 月配合合併士農證券股份有限公司，辦理合併增資新臺幣 332,000 仟元，並補辦公開發行，實收資本額新臺幣 1,332,000 仟元。10 月開辦有價證券經紀、自營、承銷、股務代理等綜合證券商業務。
- 87 年 1 月新竹分公司開業。2 月辦理現金增資新臺幣 2,668,000 仟元，實收資本額新臺幣 4,000,000 仟元。成功、發財、福營、鶯歌、桃園、大益、永康、高福、林園、莒光分公司開業。5 月彰化、大鑫、東泰、三民、敦北分公司開業。6 月南投、路竹、竹北分公司開業。8 月三多分公司開業。9 月苗栗、士林分公司開業。10 月西螺分公司開業，總、分公司陸續分批開辦期貨交易輔助人業務。11 月國裕、竹山、大林分公司開業。
- 88 年 1 月大里、崇德、太平分公司開業。8 月三多分公司更名為前鎮分公司。10 月大勝分公司更名為台中分公司。11 月開辦電子式交易型態受託買賣有價證券業務。
- 89 年 3 月復華控股（維京群島）有限公司設立，金門分公司開業。4 月配合合併永欣證券股份有限公司，辦理合併增資新臺幣 924,015 仟元，實收資本額新臺幣 4,924,015 仟元，永欣、松山、艋舺、天母、東門分公司開業。7 月水里、豐原分公司開業。8 月辦理盈餘及資本公積轉增資新臺幣 358,985 仟元，實收資本額新臺幣 5,283,000 仟元。復華證券（香港）有限公司設立。
- 90 年 1 月開辦兼營證券相關期貨自營業務、沙鹿分公司開業。6 月新興分公司開業。9 月辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資新臺幣 327,000 仟元，現金增資新臺幣 600,000 仟元，實收資本額新臺幣 6,210,000 仟元。11 月開辦受託買賣外國有價證券（複委託）業務，屏東、屏南、潮州、旗山分公司開業，富山分公司終止營業。12 月股東臨時會通過與復華證券金融股份有限公司共同設立「復華金融控股股份有限公司」，佳里、善化、歸仁分公司開業，水里分公司終止營業。
- 91 年 1 月復華（維京群島）投資管理有限公司設立。2 月正式納入「復華金融控股股份有限公司」成為子公司。3 月大統分公司開業。9 月辦理庫藏股減資新臺幣 257,014 仟元，實收資本額新臺幣 5,952,986 仟元。10 月辦理現金增資新臺幣 1,000,000 仟元，實收資本額新臺幣 6,952,986 仟元。12 月沙田、西屯、大甲等六家分公司開業。
- 92 年 4 月台北分公司開業。6 月沙鹿分公司終止營業。7 月頭份分公司開業。
- 93 年 1 月大肚分公司更名為台南分公司。2 月古亭分公司開業。3 月辦理現金增資新臺幣 1,000,000 仟元，實收資本額新臺幣 7,952,986 仟元，復興、大龍分公司開業。4 月世貿分公司開業。5 月民族、自由、虎尾、新店分公司開業。6 月板橋分公司開業。8 月復華期貨經理股份有限公司設立。9 月辦理盈餘轉增資新臺幣 460,000 仟元，實收資本額新臺幣 8,412,986 仟元。10 月永欣分公司終止營業。12 月增加兼營期貨自營商指撥營運資金 600,000 仟元。
- 94 年 4 月辦理盈餘轉增資新臺幣 489,952 仟元，實收資本額新臺幣 8,902,938 仟元。8 月裁撤復華證券（香港）有限公司。9 月三民分公司終止營業。10 月古亭分公司終止營業。11 月台南、復興分公司終止營業。
- 95 年 1 月成功、頭份、大甲、板橋分公司終止營業，辦理現金增資新臺幣 1,500,000 仟元，實收資本額新臺幣 10,402,938 仟元。3 月前鎮分公司終止營業。7 月裁撤復華（維京群島）投資管理有限公司。10 月復華期貨經理股份有限公司終止營業及辦理解散。
- 96 年 6 月變更公司名稱為「元大證券股份有限公司」。9 月與元大京華證券合併，本公司為存續公司，股本達 696.79 億元，同月辦理減資新臺幣 160 億元，減資後股本為 536.79 億元，且變更董事長為杜麗莊女士。為達成集團綜效，11 月處分元大證券投資顧問股份有限公司以及元大期貨股份有限公司所有股權使其成為元大金控百分之百子公司。分公司家數於合併後達到 149 家，且於年底精簡為 145 家。

- 97年 2月赴新加坡發行3檔權證，成為台灣第一家赴海外市場發行權證券商。3月份股務代理部遷址至承德路。7月辦理減資新臺幣100億元，減資後股本為436.79億元。9月取得辦理財富管理業務核准函。本年度終止營業之分公司：世貿、北台中、南重慶(1月)、新店(8月)、台中中區(9月)等5家，分公司總家數為140家。
海外子公司復華控股(維京群島)有限公司於4月份更名為元大證券控股(BVI)有限公司，並於6月成為元大證券亞洲金融有限公司100%持股之子公司。
- 98年 4月，推出複委託業務交易系統平台；成立策略交易部；孫公司元大證券(香港)有限公司增資美金50,000仟元，實收資本額成為港幣708,132仟元。5月，本公司主辦承銷全球第一大NB機殼廠巨騰國際TDR掛牌。7月，獲得亞洲金融雜誌(FinanceAsia)2009年台灣最佳券商；9月推出台灣第一檔中國概念的權證：【元大恒中國權證】。10月，獲亞元雜誌(Asiamoney)：「1990-2008最佳券商」，本公司為台灣券商中唯一的獲獎券商。
- 99年 2月，南崁分公司開業，分公司總家數為141家。5月，本公司辦理之台灣首檔海外企業來台第一上市指標案：IML(安思科技)成功掛牌。6月辦理盈餘轉增資327,374仟股，增資後股本為469.53億元。10月，成立薪酬委員會、融資券等信用交易業務由代辦改為自辦、電子商務部更名為通路行銷部。
- 100年 元大證券亞洲金融有限公司於1月6日出售所持有之「Kim Eng Holdings Limited」股份予Aseam Credit Sdn Bhd。10月11日，董事會通過合併寶來證券股份有限公司。12月獲金管會合併及更名為「元大寶來證券股份有限公司」核准，合併基準日訂為民國101年4月1日。
- 101年 4月合併寶來證券股份有限公司，公司名稱變更為「元大寶來證券股份有限公司」，分公司增加48家，總、分公司達189家；合併增資202.19億元，資本額達新臺幣671.73億元。9月辦理減資新臺幣120億元，減資後資本額為551.73億元。10月新板分公司終止營業。11月受讓鼎富證券股份有限公司，分公司增加2家，總、分公司達190家。
國內轉投資方面：子公司元大證券投資信託股份有限公司，於5月與寶來證券投資信託股份有限公司合併，該子公司名稱變更為元大寶來證券投資信託股份有限公司。9月本公司所持有之元大寶來投信股份全數轉讓予元大金控。
國外轉投資方面：元大證券(香港)有限公司於5月更名為元大寶來證券(香港)有限公司，並於7月收購寶來證券(香港)有限公司部份營業資產。11月裁撤廣州代表處。
- 102年 為整合資源及提高效益，本年度整併以下分公司：中華(1月)、內科(5月)、北寧、世貿(6月)、森竹科、中壢中山、屏東(8月)、三民、新竹北門(10月)、花蓮、興東(11月)、敦安、忠孝延吉及文山(12月)，總、分公司成為176家。
海外轉投資方面：6月元大證投資諮詢(北京)有限公司登記完成。
- 103年 1月，電子商務部設立；3月，作業中心設立；4月，國際證券業務分公司(OSU)設立。
國內整併分公司：1月(和平、豐原)、2月(台南西門、明誠)、4月(城中)、6月(東高雄)、7月(中山、長安、大嘉義)、8月(金天母)、10月(劍潭、自由、松南、頭份中華)—截至103年年底總分公司合計為162家。
海外轉投資方面：2月簽署合資諒解備忘錄將於大陸地區設立合資證券公司，6月韓國東洋證券(後更名為元大證券株式會社)正式成為元大證券亞洲金融公司之子公司，9月收購印尼PT AmCapital Indonesia並設立元大香港財務公司及元大香港國際投資公司，11月處分東洋儲蓄銀行(菲律賓)元大銀行。
- 104年 7月，公司名稱變更為「元大證券股份有限公司」，英文名稱維持「Yuanta Securities Co., Ltd.」不變。
國內整併分公司：5月(延平)—總分公司合計為161家。
海海外轉投資方面：4月成立元大證券(英國)有限公司，印尼PT AmCapital Indonesia，原變更公司名為「PT Yuanta Securities Indonesia」，現已更名為「PT Yuanta Sekuritas Indonesia」及PT AMCI Manajemen Investasi(後更名為「PT Yuanta Asset Management」)正式成為元大證券(香港)有限公司之子公司。7月元大寶來證券(香港)有限公司更名為元大證券(香港)有限公司，10月元大證券株式會社處分YT資產貸付株式會社。
- 105年 國內整併分公司：3月(長榮)、6月(西湖)、8月(北天母、府中)、9月(公館、敦信)、10月(復興、新竹東門、重慶、高雄前金、大雅)、11月(高雄七賢、高福)—總分公司合計為148家。
海外轉投資方面：7月透過元大亞洲金融公司收購泰國證券商KKTrade，後更名為「元大證券(泰國)有限公司」。

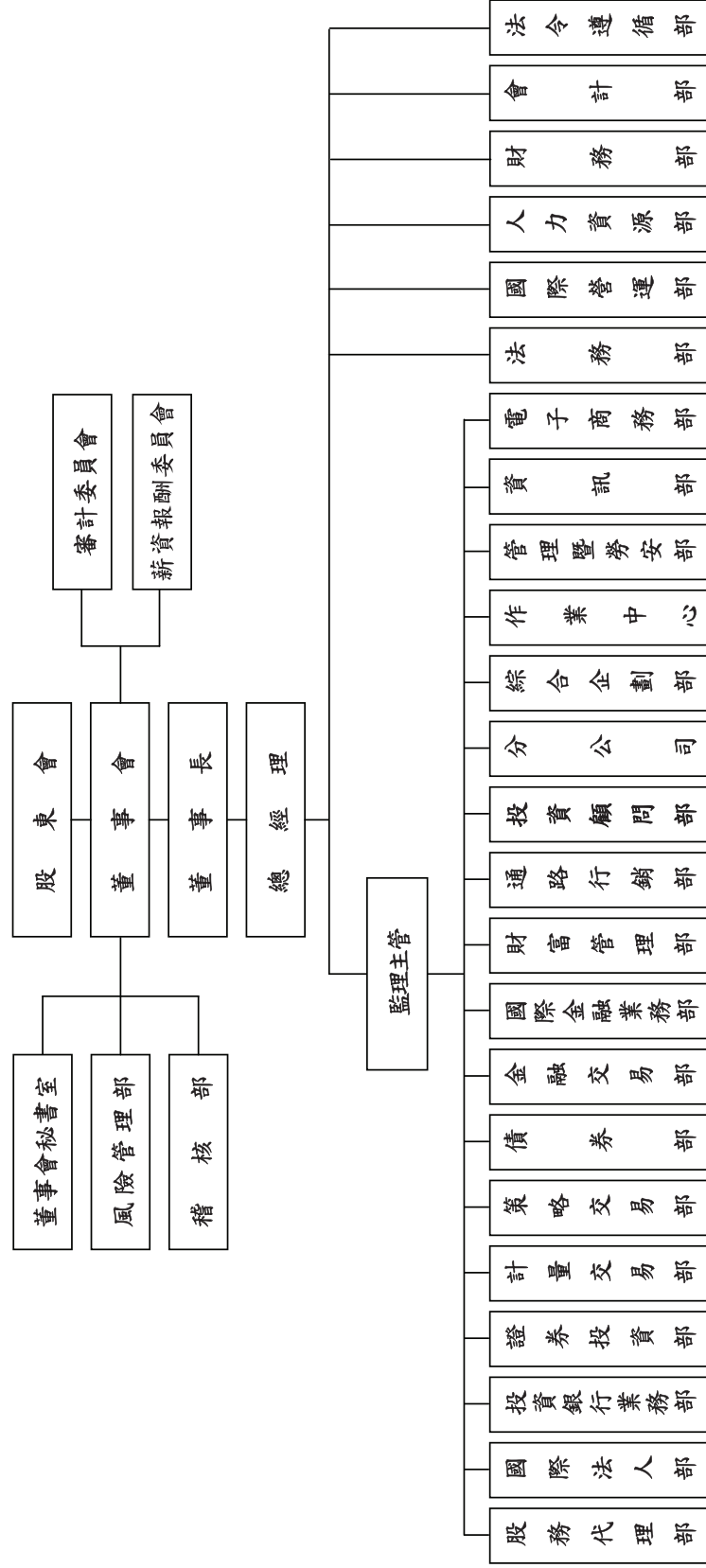
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

資料時間：106年2月28日

元大證券股份有限公司組織暨營運管理系統圖



(二) 經營團隊及各主要部門所營業務：

董事長：

對外代表本公司，並為股東會及董事會主席。

總經理：

承董事會之決議及董事長之命令，綜理本公司所有經營管理業務。

監理主管：

協助總經理監理總公司各部室及分公司之營運管理。

董事會秘書室：

負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。

稽核部：

負責稽核檢查各單位(含子公司)對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務。

風險管理部：

負責管理、控制公司整體部位之市場風險、信用風險、模型風險、流動性風險及系統性風險，對各業務單位進行盤中監控及盤後分析等業務。

綜合企劃部：

負責辦理公司短、中、長期發展方針之規劃、經營績效之分析，共同行銷之幕僚整合作業，市場動態之調查，公共關係之維繫，公司治理事務之推動及指定專案事項之研究等業務。

法務部：

公司對外各類契約之研擬與管理；法律爭議、訴訟或非訟案件之諮詢與處理及各項法務專案之推動與處理等業務。

法令遵循部：

公司法令遵循制度之規劃、管理及執行，以確保公司各項作業及管理規章均符合法令規定。

經紀部：

受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融商品交易等業務。

投資銀行業務部：

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作業、股票初次上市、上櫃、公司籌資、有價證券之承銷、出售等業務。

證券投資部：

從事主管機關核准自行買賣國內外上市、上櫃、興櫃公司股票、債券、受益憑證等有價證券與期貨及選擇權交易等業務。

策略交易部：

根據降低或分散投資組合風險之原則，從事主管機關核准之全球現貨與衍生性商品交易等業務。

計量交易部：

從事主管機關核准之自營相關業務，執行各類商品之自行買賣、造市、價差、套利及避險等交易。

財務部：

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

會計部：

負責本公司會計制度建立及執行，稅務規劃及定期申報，綜合全公司之會計與帳務事項，財務報表之編製公告及申報，彙編全公司之預算，利潤中心制度之規劃及計算，稅務案件行政救濟等業務。

管理暨勞安部：

辦理公司資產、機電、通訊、設備、事務用品等之購置、修繕、管理，以及勞工安全衛生、總務、行政與各項主管機關證照申請換發事宜之辦理，及職工福利委員會相關業務之處理。

資訊部：

負責各項作業流程電腦化評估、規劃與推行，資訊系統軟體開發及硬體維護等業務。

人力資源部：

負責有關招募任用、教育訓練、員工發展、績效管理、薪酬福利、勞資關係等之規劃與推動，人事規章辦法之研擬修訂，及執行差假、保險、證照等各項人事行政作業。

債券部：

負責債券、票券、受益證券及資產基礎證券之買賣斷、附買回、附賣回交易；規劃債券、受益證券、資產基礎證券及結構型商品等固定收益性商品之發行，從事利率、債券、信用與資產交換等衍生性商品交易等業務。

通路行銷部：

負責通路之經營行銷策略規劃及執行、績效評估、各項行銷管理系統與資料庫控管運用、行銷教育訓練及相關行政作業；各業務單位之運用通路服務、溝通協調與業務推動；客戶服務與客訴處理等業務。

金融交易部：

負責認購(售)權證、衍生性金融商品、可轉換公司債之自營及策略性交易、指數股票型基金交易、期貨自營交易(限與權證、指數股票型基金及指數類期貨相關業務為主)等業務。

股務代理部：

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

國際營運部：

負責國際業務短、中、長期發展方針之規劃、經營管理機制建立、經營績效之分析；協助海外子公司財務管理、法令遵循、風險管理機制建立及控管；海外業務平台之規劃、推行與督導，進行與外國機構策略性溝通等業務。

財富管理部：

整合零售通路及法人客戶，並統籌境內、外金融商品之發展與規劃。包含通路訓練與支援、交易規劃與執行，以及客戶資產配置建議與管理、市場諮詢服務、財務投資及保險規劃等相關事宜。

國際法人部：

負責國際法人之受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務、及法令核准之金融商品交易等業務，並提供國際法人相關之市場資訊、其他金融商品交易資訊及服務；另負責有價證券借貸業務。

國際金融業務部：

負責受託買賣外國有價證券及法令核准之金融商品等相關業務，及國內外法人之受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務、法令核准之金融商品交易等業務，並提供客戶相關之市場資訊及服務。

電子商務部：

負責相關商品之電子商務策略規劃及管理；電子交易平台之發展；網路新商業模式發展之行銷企劃；電子平台之監控等業務。

作業中心：

負責總公司及分公司帳務結算、信用交易及所有後檯相關業務等作業之整合規劃、資訊系統規劃評估、作業規定制訂、作業流程標準化、後檯作業執行及管理與督導等業務。

投資顧問部：

從事證券投資顧問相關活動。

分公司：

- (一) 國內業務分公司：受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融商品交易等業務。
- (二) 國際證券業務分公司：負責外幣有價證券及金融商品之經紀、自營、財富管理、境外有價證券承銷、帳戶保管代理、證券相關外匯業務及其他經主管機關核准之國際金融證券業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料

資料時間：106年2月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註)	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、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例	股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：賀鳴衍	男	105.06.01	三年	103.06.26									美國華盛頓大學企業管理碩士 國立政治大學銀行學系 元大期貨(股)公司董事長、董事 元大商業銀行(股)公司董事 寶來證券(股)公司董事 台灣期貨交易所(股)公司董事、監察人 中華民國期貨商業同業公會第二、四屆理事長 國票金融控(股)公司董事	元大金融控(股)公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大文教基金會董事 財團法人元大文教基金會禮堂中心 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公益董事 中華民國商業同業公會副理事長 聯合線上(股)公司監察人 廣豐實業(股)公司董事		
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：司徒達賢	男	105.06.01	三年	105.06.01									美國西北大學企業管理博士 元大金融控(股)公司獨立董事 元大金華證券(股)公司獨立董事 元大京華證券(股)公司獨立董事 台灣證券交易所(股)公司董事 中華民國管理科學會策略管理委員會主任委員 國立政治大學公企中心副主任 國立政治大學教育學系系主任 國立政治大學企業管理學系系主任 國立政治大學企業管理研究所所長 國立政治大學副校長	國立政治大學講座教授 元大商業銀行(股)公司獨立董事 大眾商業銀行(股)公司獨立董事		
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：于卓民	男	105.06.01	三年	96.06.29									美國密西根大學企業管理碩士 美國伊利諾大學香檳校區區企業管理學系助理教授 經濟部研究發展委員會研發委員 國立政治大學商學院代院長 國立政治大學企業管理學系系主任 中小企業國家營石設計審委員 傑出經理人選拔評審委員 中國石油化學工業開發(股)公司董事 華陽中小企業開發(股)公司董事 鴻海精密工業(股)公司顧問 瀚宇彩晶(股)公司董事、監察人 安訊克科技(股)公司獨立董事 元大金華證券(股)公司獨立董事	國立政治大學企業管理學系教授 元大商業銀行(股)公司獨立董事 研華(股)公司獨立董事 財團法人高等教育基金會董事 財團法人政大企業教育基金會董事		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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、董事或監察人	
							股數	持股比率	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	關係
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：吳壽山	男	105.06.01	三年	105.06.01										美國佛羅里達大學財務學博士 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事長 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會董事長 長庚大學教授兼管理學院院長 國立交通大學管理科學系主任及研究所所長、教授 華南商業銀行(股)公司常駐監察人 華南金融控股(股)公司監察人	國立台灣師範大學講座教授 國立台灣大學會計系兼任教授 台灣經濟研究院顧問 元大金融控股(股)公司獨立董事		
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：賴坤瑞	男	105.06.01	三年	104.04.15										國立台北大學企業管理碩士 財團法人汽車交通事故特別補償基金副總經理 行政院金融監督管理委員會簡任秘書 財政部證券暨期貨管理委員會副組長 華瑞生技醫藥(股)公司監察人 東生華製藥(股)公司監察人	聯嘉光電(股)公司獨立董事 元大期貨(股)公司獨立董事		
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：申鼎錢	男	105.06.01	三年	96.09.23										台北市立高級商業職業學校 元大金融控股(股)公司董事長、副董事長 元大寶來證券(股)公司董事長、執行副總經理 元大證券亞洲金融有限公司副董事長 元大寶來證券(香港)有限公司董事長 元大京華證券(股)公司董事、執行副總經理	元大金融控股(股)公司董事兼總經理 財團法人元大文教基金會董事		
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：陳麒洋	男	105.06.01	三年	103.09.16										國立政治大學經營管理碩士 元大金融控股(股)公司財務長、執行副總經理 元大商業銀行(股)公司董事、總經理 元大證券(股)公司執行副總經理 加拿大皇家銀行中國區暨上海分行總經理	元大證券(股)公司總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 臺灣集中保管結算所(股)公司董事		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例					職稱	姓名	關係
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：馬永玲	男	105.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股(股)公司持有5,517,283,540股	100%	元大金融控股(股)公司持有5,517,283,540股	100%	—	—	私立中華工業專科學校電機工程科 元大京華證券(股)公司董事 廣利電子(股)公司董事長 漢鑫興業(股)公司業務經理 Gulf Technology (B.V.I.) Co., Ltd. 董事 英屬維京群島商海灣電子(股)公司台灣分公司董事	誠創科技(股)公司董事長 上海海灣電子科技(股)有限公司董事長 海灣電子(山東)有限公司董事 平湖九龍山樂滿地水上運動服務有限公司董事長 大華國際資產管理(股)公司董事長 海華國際資產管理(股)公司董事長 海灣國際資產管理(股)公司董事長 福向實業(股)公司董事長 英屬海灣控股(股)公司董事長 誠創開曼控股(股)公司董事長 上海啟泰綠色科技(股)有限公司董事長 誠創力控(股)公司董事長 誠創科技(蘇州)有限公司董事長 蘇州誠創貿易有限公司董事長 上海台霖園藝工程有限公司董事長 海灣電子有限公司董事長 海灣能源(控)股(股)有限公司董事 穎創投資有限公司董事 誠新資訊科技(股)公司董事長 永勤國際投資有限公司董事長	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：李岳蒼	男	105.06.01	三年	96.09.23	—	—	—	—	—	—	日本東洋大學應用社會學系 大發證券(股)公司董事長 元大京華證券(股)公司董事 元大金融控股(股)公司董事 源豐建設(股)公司董事	永通投資(股)公司董事長 元大金融控股(股)公司董事 元大期貨(股)公司董事	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：黃祐治	男	105.06.01	三年	101.04.01	—	—	—	—	—	—	國立政治大學公共行政學系 財團法人元大寶華綜合經濟研究院董事 寶來證券(股)公司常駐監察人 寶來證券(股)公司創辦人之一 台匯企業(股)公司董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：沈慶光	男	105.06.01	三年	96.09.23	—	—	—	—	—	—	私立淡江大學企業管理碩士 京華城(股)公司總經理 中華工程(股)公司副董事長、總經理 泰地建設(股)公司總經理 元大京華證券(股)公司董事	中工機械(股)公司董事長 慶庭開發建設(股)公司董事長 魔力礦生技(股)公司董事 中勤人力資源管理顧問(股)公司監察人 中華工程(股)公司董總辦公室主任	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：林龍凡	男	105.06.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	國立真理大學 寶來證券(股)公司董事 大順證券(股)公司董事	國志實業(股)公司董事 金井化學工業(股)公司總經理	—	—
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司代表人：馬瑞辰	男	105.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股(股)公司持有5,517,283,540股 100%	元大金融控股(股)公司持有5,517,283,540股 100%	元大金融控股(股)公司持有5,517,283,540股 100%	—	—	—	—	北京大學政府管理學院行政管理學博士 台灣農林(股)公司董事 遠盛資產管理(股)公司董事 元大京華證券(股)公司董事、監察人	大元建設(股)公司董事 元龍建設開發(股)公司董事 大天投資(股)公司董事 財團法人中華文化基金會董事 萬泰實業有限公司董事 台灣農林(股)公司獨立董事 樂活社會企業(股)公司董事長	—	—	

註1：本公司法人股東元大金融控股(股)公司自105年6月1日起派本公司第九屆董事及獨立董事，任期自105年6月1日至108年5月31日止。

註2：本公司於105年6月1日召開第九屆第一次董事會選任賀鳴珩先生為董事長。

(二) 法人股東之主要股東

資料時間：105年7月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司 3.34%
	元宏投資股份有限公司 2.91%
	元翔投資股份有限公司 2.46%
	裕陽投資股份有限公司 2.40%
	兆豐國際商業銀行受託保管香港金融數據證券有限公司投資專戶 2.38%
	臺灣銀行股份有限公司 2.01%
	聯達投資股份有限公司 1.96%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 1.77%
	元大商業銀行受託信託財產專戶 1.65%
	志富國際股份有限公司 1.58%

註：前十大股東係以元大金融控股股份有限公司最近一次股票停止過戶日(105.7.19)資料編製。

(三) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

資料時間：106年2月28日

法人股東之主要股東為法人者	法人股東之主要股東為法人者 其主要股東
尊爵投資股份有限公司	騰達投資股份有限公司 19.69%
	聯達投資股份有限公司 19.84%
	久大投資股份有限公司 18.36%
	連橫投資股份有限公司 18.92%
	醒財投資股份有限公司 10.23%
	馬維建 8.27%
	杜麗莊 4.69%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司 45.88%
	連橫投資股份有限公司 33.74%
	騰達投資股份有限公司 15.38%
	杜麗莊 5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司 44.38%
	連橫投資股份有限公司 19.00%
	騰達投資股份有限公司 18.69%
	久大投資股份有限公司 9.96%
	杜麗莊 5.01%
	醒財投資股份有限公司 2.96%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司 100%
兆豐國際商業銀行受託保管香港金融數據證券有限公司投資專戶	不適用
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司 100%

法人股東之主要股東為法人者	法人股東之主要股東為法人者 其主要股東	
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司 連橫投資股份有限公司 久大投資股份有限公司 醒財投資股份有限公司 杜麗莊	45.79% 37.14% 14.02% 2.58% 0.47%
花旗(台灣)商業銀行受託保管 新加坡政府投資專戶	不適用	
元大商業銀行受託信託財產專戶	不適用	
志富國際股份有限公司	醒財投資股份有限公司 連橫投資股份有限公司 聯達投資股份有限公司 元翔投資股份有限公司 久大投資股份有限公司 現代投資股份有限公司 騰達投資股份有限公司	26.11% 19.22% 19.00% 18.97% 7.91% 2.88% 1.37%

(四) 董事及監察人(獨立董事)所具專業知識及獨立性情形

資料時間：106年2月28日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事家 數
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務所 須相 關科 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事 長 賀鳴珩			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 司徒達賢	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 于卓民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 吳壽山	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
董 事 申鼎錢			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 陳麒漳			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 馬永玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 李岳蒼			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 黃祐治			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 沈慶光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 林龍凡			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 馬瑞辰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司之關係企業之董事、監察人(但如為本公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年2月28日

職稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率					
總經理	中華民國	陳麒漳	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大商業銀行股份有限公司總經理	元大證券股份有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 臺灣集中保管結算所股份有限公司董事	-	-	-
執行副總經理	中華民國	裴紹興	男	102.03.28	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 政治大學企業管理學系企業家經營管理 理研班結業 元大寶來證券股份有限公司資深副總經理	元大期貨股份有限公司董事	-	-	-
執行副總經理	中華民國	林象山	男	103.11.08	-	-	-	-	-	-	美國亞利桑那州立大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司資深副總經理	麗石企業股份有限公司監察人	-	-	-
執行副總經理	中華民國	郭明正	男	104.07.01	-	-	-	-	-	-	美國德州大學阿靈頓分校企業管理碩士 頂華證券投資管理有限公司總經理	PT Yuanta Sekuritas Indonesia Commissioner 中經合全球創業投資股份有限公司董事 元大亞洲投資有限公司董事 元大金融控股股份有限公司法金事業處 資深副總經理 元大創業投資股份有限公司董事 元大壹創業投資股份有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 生華創業投資股份有限公司董事 生源創業投資股份有限公司董事 合鼎創業投資股份有限公司董事 利鼎創業投資股份有限公司董事 坤基壹創業投資股份有限公司董事	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
												東生藥股份有限公司獨立董事 冠華創業投資股份有限公司董事 啟鼎創業投資股份有限公司董事 頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)董事 頂華證券投資管理有限公司董事 華成創業投資股份有限公司董事 華威世紀創業投資股份有限公司董事 華陸創業投資股份有限公司董事 榮滿實業股份有限公司董事 德欣創業投資股份有限公司董事 德陽生物科技創業投資股份有限公司董事 聯訊參創業投資股份有限公司董事 聯鼎創業投資股份有限公司董事		
執行副總經理	中華民國	劉明郎	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大證券金融股份有限公司董事	-	-
執行副總經理	中華民國	王義明	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理 理研究班結業 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大投資管理(開曼)有限公司董事 元大香港控股(開曼)有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 寶來證券(香港)有限公司董事	-	-
協理	中華民國	袁曉彥	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	世新大學傳播碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-
投資銀行業務部 資深副總經理	中華民國	曾馨慧	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-
投資銀行業務部 副總經理	中華民國	林佩宸	女	103.05.08	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司資深協理		-	-
投資銀行業務部 副總經理	中華民國	江淑華	女	103.05.08	-	-	-	-	-	-	政治大學財政碩士 元大寶來證券股份有限公司資深協理		-	-
投資銀行業務部 副總經理	中華民國	翁嘉瑜	女	103.05.08	-	-	-	-	-	-	中興大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司資深協理		-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
投資銀行業務部副總經理	中華民國	張秉熙	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	國防管理學院資源管理碩士 元大證投資諮詢(北京)有限公司總經理	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	黃美瑩	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	任友明	男	102.05.02	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學碩士 藍濤亞洲有限公司助理副總裁	元大證投資諮詢(北京)有限公司執行董事	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	林雨田	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	周卓緯	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	成功大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	陳秀梅	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	黃于珍	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	蔡佩孜	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計學系 寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	蕭如芳	女	102.08.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學漁業經濟碩士 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	駱秀月	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	周中林	男	105.02.16	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 金鼎綜合證券協理	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	張華玲	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	陳崧皓	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-
金融交易部資深副總經理	中華民國	黃天仁	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊科學碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
金融交易部協理	中華民國	吳吟珮	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科元大證券股份有限公司經理	-	-	-
金融交易部協理	中華民國	吳雲龍	男	102.05.01	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學管理碩士元大寶來證券股份有限公司專業協理	-	-	-
金融交易部協理	中華民國	陳軒儀	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	美國丹佛大學財務金融碩士元大證券股份有限公司經理	-	-	-
債券部資深副總經理	中華民國	麥煦書	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	中興大學農產運銷學系元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
債券部副總經理	中華民國	曾鴻展	男	103.05.08	-	-	-	-	-	-	美國東密西根大學企業管理碩士元大寶來證券股份有限公司資深協理	-	-	-
債券部資深協理	中華民國	連俊智	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
債券部協理	中華民國	王志恒	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學企業管理碩士元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-
債券部協理	中華民國	袁鳳屏	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學財務金融碩士寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
債券部協理	中華民國	婁明賢	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	-
債券部協理	中華民國	林俊宏	男	103.10.16	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士元大寶來證券股份有限公司專業協理	-	-	-
策略交易部副總經理	中華民國	蘇高毅	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士元大寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-
策略交易部協理	中華民國	張功弦	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理碩士寶來曼氏期貨股份有限公司副總經理	-	-	-
計量交易部資深副總經理	中華民國	余光麒	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學碩士元大寶來證券股份有限公司資深副總經理	-	-	-
計量交易部資深協理	中華民國	黃登基	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士元大寶來證券股份有限公司資深協理	-	-	-
證券投資部資深副總經理	中華民國	林冠和	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理學系華潤元大基金管理股份有限公司總經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
證券投資部 協理	中華民國	楊鎮源	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	東海大學化學工程學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
國際法人部 資深副總經理	中華民國	李靜茹	女	104.10.01	-	-	-	-	-	-	加拿大維多利亞大學經濟學系 元大寶來證券股份有限公司資深副總經理	-	-	-
國際法人部 資深協理	中華民國	張崇瑜	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
國際法人部 協理	中華民國	王詠生	男	103.07.01	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司專業協理	-	-	-
國際法人部 協理	中華民國	林世強	男	104.09.04	-	-	-	-	-	-	美國羅格斯大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理	-	-	-
國際法人部 協理	中華民國	林群傑	男	106.01.14	-	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學國際事務碩士 元大證券股份有限公司專業協理	-	-	-
國際金融業務部 副總經理	中華民國	張士桓	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司綜合企劃部 專業協理	-	-
財富管理部 副總經理	中華民國	葉賢麟	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 豐順投資顧問股份有限公司副總經理	-	-	-
財富管理部 資深副總經理	中華民國	林慶進	男	105.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理 研究班結業 元大證券股份有限公司資深副總經理	-	-	-
財富管理部 副總經理	中華民國	章維真	男	105.07.01	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理碩士 中國信託商業銀行董事	-	-	-
財富管理部 資深協理	中華民國	劉慧儀	女	105.07.01	-	-	-	-	-	-	美國金門大學商品人文科學學系 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-
財富管理部 協理	中華民國	高秉謙	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	大同學院應用數學系 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	-
財富管理部 協理	中華民國	黃端珠	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	輔宜大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	-
財富管理部 協理	中華民國	曾建明	男	104.10.16	-	-	-	-	-	-	輔仁大學統計學系 元大證券股份有限公司專業協理	協理	曾峻昇	二親等血親

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
財富管理部協理	中華民國	許家華	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司專業協理	-	-	-
投資顧問部副理	中華民國	黃振源	男	105.04.11	-	-	-	-	-	-	東吳大學經濟學系 元大證券股份有限公司專業副理	-	-	-
通路行銷部協理	中華民國	黃俊傑	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
通路行銷部資深協理	中華民國	張清棟	男	103.12.01	-	-	-	-	-	-	美國奧克拉荷馬市大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司資深協理	-	-	-
風險管理部資深協理	中華民國	李世強	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學金融管理碩士 元大證券股份有限公司協理	元大金融控股股份有限公司風險管理部 資深經理	-	-
國際營運部資深經理	中華民國	戴泰元	男	104.07.01	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易碩士 元大寶來證券股份有限公司資深經理	元大投資管理(開曼)有限公司董事 元大香港控股(開曼)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券控股(B.V.I.)有限公司董事	-	-
國際營運部資深副總經理	中華民國	郭烽祥	男	105.07.01	-	-	-	-	-	-	美國佩波戴恩大學企業管理碩士 安泰銀行董事	元大證券亞洲金融有限公司董事	-	-
國際營運部副總經理	中華民國	馬志宏	男	100.04.01	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理科學碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
國際營運部副總經理	中華民國	陳熙瑩	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	實踐家專社會工作科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
國際營運部副總經理	中華民國	郭耀成	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
國際營運部副總經理	中華民國	余東泰	男	105.01.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學航空工程碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理 研究班結業 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
國際營運部協理	中華民國	施汶秉	男	102.05.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學產業經濟碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
服務代理部副總經理	中華民國	馬蕙雯	女	104.03.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大寶來證券股份有限公司資深協理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
服務代理部協理	中華民國	朱哲儒	男	104.02.16	-	-	-	-	-	-	崇右企專科銀行保險科 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	
綜合企劃部資深經理	中華民國	陳沛宇	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 東博資本集團經理	-	-	
綜合企劃部資深副總經理	中華民國	翁李綱	男	105.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	-	-	
稽核部副總經理	中華民國	劉燕滢	女	103.05.08	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司資深協理	-	-	
稽核部協理	中華民國	羅方銘	男	104.02.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子計算機應用學系 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	
法務部協理	中華民國	石淑慧	女	103.09.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	
法令遵循部副總經理	中華民國	趙松山	男	104.03.02	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學碩士 永豐證券投資信託股份有限公司副總經理	-	-	
法令遵循部協理	中華民國	曾錦泰	男	103.09.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	
人力資源部協理	中華民國	林靜芳	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	臺灣師範大學工業科技教育碩士 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	
資訊部副總經理	中華民國	劉智祺	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	
資訊部資深協理	中華民國	王宗照	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院電子工程碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	
資訊部資深協理	中華民國	張純菁	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	元大金融控股股份有限公司資訊部協理 元大證券投資顧問股份有限公司綜合管理部專業協理	-	
資訊部資深協理	中華民國	許雅苓	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中國工商專校電子資料處理科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	
資訊部資深協理	中華民國	張永顯	男	103.08.16	-	-	-	-	-	-	政治大學應用數學系 元大寶來證券股份有限公司專業協理	元大金融控股股份有限公司資訊部資深協理	-	

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資訊部 資深協理	中華民國	蔡淑燕	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子資料處理科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
資訊部 協理	中華民國	張瑜玫	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學應用數學系 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-
資訊部 協理	中華民國	黃文亮	男	102.05.01	-	-	-	-	-	-	中央大學數學學系 元大寶來證券股份有限公司專業經理	-	-	-
資訊部 協理	中華民國	巫柏毅	男	102.07.01	-	-	-	-	-	-	萬能工專電子計算機工程科 元大寶來證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司資訊部協理	-	-
管理暨勞安部 副總經理	中華民國	李伯卿	男	103.07.01	-	-	-	-	-	-	祐德高中電子工程科 元大寶來證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司行政管理部 資深協理	-	-
管理暨勞安部 協理	中華民國	李先駿	男	104.02.16	-	-	-	-	-	-	智光商專電子設備修護科 元大寶來證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司行政管理部 協理	-	-
財務部 資深協理	中華民國	許文青	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	元大金融控股股份有限公司財務管理部 協理	-	-
會計部 資深協理	中華民國	黃士真	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
會計部 副總經理	中華民國	廖月榮	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理	元大證券金融股份有限公司監察人	-	-
會計部 協理	中華民國	連雪卿	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設專科進修學校 會計統計科 元大寶來證券股份有限公司資深經理	-	-	-
電子商務部 協理	中華民國	楊麗華	女	103.04.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
電子商務部 資深協理	中華民國	楊聖慧	女	105.07.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-
電子商務部 協理	中華民國	周皓玉	女	103.10.01	-	-	-	-	-	-	實踐家專社會工作科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
作業中心 資深副總經理	中華民國	吳禎祥	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
作業中心副總經理	中華民國	王俊傑	男	106.02.01	-	-	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
作業中心副總經理	中華民國	張惠蓉	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-
作業中心協理	中華民國	陳敬仁	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	元大國際保險經紀人股份有限公司監察人	-	-
作業中心資深協理	中華民國	陳淑玲	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司資深協理	-	-	-
作業中心協理	中華民國	蔡玉蘭	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學圖書館學系 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	鄭純成	男	104.03.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	楊雨順	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大寶來證券(香港)有限公司總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-
業務督導副總經理	中華民國	林元山	男	101.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	林世雄	男	101.01.01	-	-	-	-	-	-	元大證券股份有限公司資深協理 政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	廖銘傑	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	侯翠花	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理	寶來保險代理人股份有限公司監察人	-	-
業務督導副總經理	中華民國	馮志浩	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	致理商專國際貿易科 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	華振文	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
業務督導 副總經理	中華民國	鄭玉蘭	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
業務督導 副總經理	中華民國	吳健華	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
業務督導 副總經理	中華民國	邱政全	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
經紀部分公司 經理人	中華民國	孫天佑	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
八德分公司 經理人	中華民國	賴泰義	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
三重分公司 經理人	中華民國	邱能中	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
上新莊分公司 經理人	中華民國	侯泉旭	男	104.09.01	-	-	-	-	-	-	亞東工專機械工程科 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
土城分公司 經理人	中華民國	胡建熙	男	103.09.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
土城永寧分公司 經理人	中華民國	陳政銘	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	醒吾商專會計科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
土城學府分公司 經理人	中華民國	林富德	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	東海大學社會科學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
士林分公司 經理人	中華民國	徐木信	男	102.04.01	-	-	-	-	-	-	光啟高中機工科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
大天母分公司 經理人	中華民國	范憶亭	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	東方中學普通科 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
大甲分公司 經理人	中華民國	陳宏全	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
大同分公司 經理人	中華民國	謝昆明	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	清華大學經濟學碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
大安分公司經理人	中華民國	陳寬擘	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
大里分公司經理人	中華民國	林信良	男	103.05.08	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學金融保險碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
大里德芳分公司經理人	中華民國	陳雙鳳	女	103.11.14	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學保險金融管理碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
大松山分公司經理人	中華民國	陳淑娟	女	103.06.01	-	-	-	-	-	-	德明商專財務金融科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
大益分公司經理人	中華民國	謝銘鈞	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
大統分公司經理人	中華民國	葉健民	男	103.05.08	-	-	-	-	-	-	大成高中機械科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
大雅分公司經理人	中華民國	曾祥民	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
大灣分公司經理人	中華民國	王定峰	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	阿根廷國立東北大學醫學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
小港分公司經理人	中華民國	洪寶麒	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	正修工商專校電機工程科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
中和分公司經理人	中華民國	李思漢	男	102.07.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
中壢分公司經理人	中華民國	黃暉評	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
仁愛分公司經理人	中華民國	陳永慧	女	104.09.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
內湖分公司經理人	中華民國	呂秉儒	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	屏東技術學院植物保護技術系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
六合分公司經理人	中華民國	羅楨忠	男	102.01.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
天母分公司經理人	中華民國	吳敬民	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
太平分公司經理人	中華民國	謝淑珍	女	103.11.14	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-	-
斗六分公司經理人	中華民國	馬珍真	女	104.04.01	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院資訊管理科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-	-
木柵分公司經理人	中華民國	王靜一	男	106.01.01	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-
水湳分公司經理人	中華民國	黃耀祖	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-
北三重分公司經理人	中華民國	沈穎祥	男	103.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-	-
北屯分公司經理人	中華民國	陳品蒹	女	102.07.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 仝有證券股份有限公司總經理	-	-	-	-
北成功分公司經理人	中華民國	陳智郁	男	104.09.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-
北投分公司經理人	中華民國	陳榮建	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學地政學系 元大寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-
北員林分公司經理人	中華民國	張僑楚	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	中興大學水土保持學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-	-
北桃園分公司經理人	中華民國	張秀珍	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-
北港分公司經理人	中華民國	陳威仁	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	崑山科技大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-
古亭分公司經理人	中華民國	鄒明堯	男	105.10.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-
台中中港分公司經理人	中華民國	施馨雯	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-
台中分公司經理人	中華民國	周靜安	女	102.05.16	-	-	-	-	-	-	僑光商專國際貿易科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-	-
台中文心分公司經理人	中華民國	洪伯謙	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	樹德工專電機工程科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
台北分公司經理人	中華民國	洪肇明	男	102.04.01	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
台南分公司經理人	中華民國	沈俊傑	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
四維分公司經理人	中華民國	方鵬智	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
左營分公司經理人	中華民國	周統鋒	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
民生分公司經理人	中華民國	張鴻源	男	102.03.16	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 元大寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-
民雄分公司經理人	中華民國	詹淑娟	女	104.08.01	-	-	-	-	-	-	虎尾科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
永和分公司經理人	中華民國	陳烈雄	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學資訊管理學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
永康分公司經理人	中華民國	陳靜雅	女	105.05.01	-	-	-	-	-	-	南榮工商專校國際貿易科 元大證券股份有限公司副經理	-	-	-
向上分公司經理人	中華民國	許麗娜	女	105.04.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司副經理	-	-	-
成功分公司經理人	中華民國	李詩國	男	104.03.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學法律學系 元帥證券股份有限公司副總經理	-	-	-
汐止分公司經理人	中華民國	魏明洲	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	高雄大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	協理	王勝一	一親等姻親
竹山分公司經理人	中華民國	林文慧	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	環球技術學院附設專科部資訊管理科 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
竹北分公司經理人	中華民國	鍾朝祥	男	103.09.01	-	-	-	-	-	-	萬能工業管理科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
竹東分公司經理人	中華民國	吳翠英	女	105.09.01	-	-	-	-	-	-	東海大學外國語文學系 元大證券股份有限公司副經理	-	-	-
竹南分公司經理人	中華民國	吳俊男	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	元培醫專醫務管理科 元大證券股份有限公司經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
竹科分公司 經理人	中華民國	陳雅柔	女	102.07.01	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
西屯分公司 經理人	中華民國	洪如旭	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	南開科技大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
西門分公司 經理人	中華民國	龔蜀芬	女	104.03.01	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
西螺分公司 經理人	中華民國	陳淑女	女	103.12.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
沙鹿分公司 經理人	中華民國	黃秀如	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
赤崁分公司 經理人	中華民國	林美華	女	102.05.16	-	-	-	-	-	-	成功大學工業管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
佳里分公司 經理人	中華民國	邱振昌	男	106.02.16	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
府城分公司 經理人	中華民國	王永成	男	105.02.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
忠孝分公司 經理人	中華民國	李木山	男	103.05.08	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
忠孝鼎富分公司 經理人	中華民國	顧潔萍	女	101.11.11	-	-	-	-	-	-	士林商職綜合商業科 鼎富證券股份有限公司財務部副總經理	-	-	-
承德分公司 經理人	中華民國	林秀汾	女	103.07.19	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
東門分公司 經理人	中華民國	李麗華	女	105.09.03	-	-	-	-	-	-	嘉義大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
東泰分公司 經理人	中華民國	蘇曉佩	女	103.11.14	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
東港分公司 經理人	中華民國	鄭邦寧	男	105.02.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學中國語文學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
東蘆分公司 經理人	中華民國	陳宗尚	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
松山分公司 經理人	中華民國	羅世欽	男	104.09.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
松江分公司 經理人	中華民國	蕭崇勇	男	103.06.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
板橋三民分公司 經理人	中華民國	芮先平	男	105.06.18	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
板橋分公司 經理人	中華民國	陳振榮	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
林森分公司 經理人	中華民國	陳家成	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	南亞工專化學工程科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
林園分公司 經理人	中華民國	劉真源	男	105.05.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融碩士 元大證券股份有限公司副理	-	-	-
花蓮分公司 經理人	中華民國	楊宗哲	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
虎尾分公司 經理人	中華民國	賴春鐸	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
金門分公司 經理人	中華民國	梅哲興	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院 應用商學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
信義分公司 經理人	中華民國	陳冠志	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
南屯分公司 經理人	中華民國	黃美玲	女	104.08.01	-	-	-	-	-	-	明道中學 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
南投分公司 經理人	中華民國	王桂香	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	空中大學商學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
南京分公司 經理人	中華民國	李思磊	男	104.03.01	-	-	-	-	-	-	美國北阿拉巴馬大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
南坎分公司 經理人	中華民國	張滙靜	女	104.07.16	-	-	-	-	-	-	實踐大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
南海分公司 經理人	中華民國	陳國樑	男	103.06.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
南勢角分公司 經理人	中華民國	劉秋蓉	女	104.10.16	-	-	-	-	-	-	德明技術學院附設專科進修學校企業 管理科 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
屏東分公司 經理人	中華民國	孫晉仁	男	105.05.01	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副經理	-	-	-
屏東民生分公司 經理人	中華民國	黃福特	男	102.08.31	-	-	-	-	-	-	輔仁大學織品服裝學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
屏東分公司 經理人	中華民國	王鼎森	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 上好證券股份有限公司副總經理	-	-	-
苑裡分公司 經理人	中華民國	詹坤宗	男	104.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
苗栗分公司 經理人	中華民國	蕭建興	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
員林分公司 經理人	中華民國	洪煥璋	男	101.04.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
桃園分公司 經理人	中華民國	官永茂	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	成功大學土木工程學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
草屯分公司 經理人	中華民國	許毓斌	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
高雄分公司經理人	中華民國	傅政宏	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	陸軍軍官學校機械工程學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
基隆分公司經理人	中華民國	洪火順	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	十信工商電子科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
基隆孝二分公司經理人	中華民國	陳志雄	男	105.06.18	-	-	-	-	-	-	聯合工商專機工程科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
榮德分公司經理人	中華民國	林文潭	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
淡水分公司經理人	中華民國	侯政良	男	105.06.18	-	-	-	-	-	-	淡水平工商專校工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
清水分公司經理人	中華民國	專業湘	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
莒光分公司經理人	中華民國	郭惠淑	女	104.07.16	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
鹿港分公司經理人	中華民國	蕭盛明	男	104.01.01	-	-	-	-	-	-	嶺南商專銀行保險科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
博愛分公司經理人	中華民國	許寶慧	女	103.02.22	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
善化分公司經理人	中華民國	張雪麗	女	105.04.01	-	-	-	-	-	-	臺中商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
復北分公司經理人	中華民國	潘懷忠	男	103.05.08	-	-	-	-	-	-	大葉大學人力資源暨公共關係碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
敦化分公司經理人	中華民國	陳珍發	男	103.03.01	-	-	-	-	-	-	十信工商綜合商業科 元大寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-
敦南分公司經理人	中華民國	林美惠	女	103.03.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
景美分公司經理人	中華民國	莊培垣	男	104.12.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
發財分公司經理人	中華民國	饒智榮	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	成功高中普通科 鼎富證券股份有限公司副總經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
華山分公司 經理人	中華民國	陳皓昀	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
開元分公司 經理人	中華民國	陳景富	男	105.04.01	-	-	-	-	-	-	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
新竹分公司 經理人	中華民國	倪晟賢	男	103.03.01	-	-	-	-	-	-	萬能工業工程與管理科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
新竹經國分公司 經理人	中華民國	黃仁平	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
新和平分公司 經理人	中華民國	劉榮彩	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
新店中正分公司 經理人	中華民國	李文寶	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
新盛分公司 經理人	中華民國	伍慧英	女	104.07.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
新莊分公司 經理人	中華民國	樊剛	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	政治大學統計碩士 元大寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-
新興分公司 經理人	中華民國	李玉琴	女	103.11.14	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
新營分公司 經理人	中華民國	謝詠傑	男	106.02.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副理	-	-	-
新壠分公司 經理人	中華民國	鄧新永	男	103.09.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
楊梅分公司 經理人	中華民國	張光岳	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院金融管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
路竹分公司 經理人	中華民國	吳晴裕	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學商學碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
嘉義分公司 經理人	中華民國	吳劭威	男	103.03.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-	-
彰化分公司 經理人	中華民國	曾峻昇	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	二親等五親 協理 曾建明 親

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
彰化民生分公司經理人	中華民國	夏偉傑	男	104.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
旗山分公司經理人	中華民國	趙之德	男	105.04.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理	-	-	-
福營分公司經理人	中華民國	于德健	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學商用數學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
艋舺分公司經理人	中華民國	蘇茂松	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院工業管理學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
鳳山分公司經理人	中華民國	黃聖	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	中原大學數學學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
鳳中分公司經理人	中華民國	張耀文	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
潮州分公司經理人	中華民國	賴俊傑	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融碩士 鼎興證券股份有限公司總經理	-	-	-
學甲分公司經理人	中華民國	陳進義	男	105.02.01	-	-	-	-	-	-	致遠管理學院資訊管理學系 元大證券股份有限公司副理	-	-	-
樹板分公司經理人	中華民國	王琮毓	男	103.11.14	-	-	-	-	-	-	中國文化大學東方語文學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-	-
樹林分公司經理人	中華民國	顏文山	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
頭份分公司經理人	中華民國	陳志賢	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	義守大學會計學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-
館前分公司經理人	中華民國	林明文	男	105.06.18	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-
龍潭分公司經理人	中華民國	陳智彥	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	淡水平商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
歸仁分公司經理人	中華民國	王清華	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	東方工商專校電機工程科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-
豐原分公司經理人	中華民國	李佩錦	女	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-

職稱 (註1)	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(註2)	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		職稱	姓名	關係	
豐源站前分公司經理人	中華民國	粘孝吉	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-		
鎮北分公司經理人	中華民國	黃秀靜	女	102.10.01	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-		
雙和分公司經理人	中華民國	朱騰睿	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣藝專廣播電視科 元大證券股份有限公司協理	-	-		
羅東分公司經理人	中華民國	黃偉成	男	102.05.16	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院 應用商學系 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-		
藝文分公司經理人	中華民國	張正誠	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	龍華科技大學附設進修學院財務金融學系 元大寶來證券股份有限公司協理	-	-		
蘆洲分公司經理人	中華民國	曾重彰	男	104.07.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理	-	-		
鶯歌分公司經理人	中華民國	楊文正	男	105.09.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學畜牧學系 元大證券股份有限公司協理	-	-		
鑫永和分公司經理人	中華民國	侯旭真	女	103.11.14	-	-	-	-	-	-	臺中商專銀行保險科 元大寶來證券股份有限公司經理	-	-		

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。
註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

資料時間：105 年度 單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例	有無領有取自子公司以外轉投資事業					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)					A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)	
		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
董事長	元大金金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩																
副董事長	元大金金融控股(股)公司 代表人：黃古彬(註4)																
獨立董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：司徒達賢																
獨立董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：于卓民																
獨立董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：吳壽山																
獨立董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻																
獨立董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：林增吉(註4)																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：申鼎義	29,235	29,235	3,600	3,600	0	0	3,170	3,170	0.48%	16,085	0	44	0	44	0	0.70%
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：陳麒漳																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：馬永玲																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：黃祐治																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：沈慶光																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：林龍凡																
董事	元大金金融控股(股)公司 代表人：馬端辰																

註1：董事各項給付金額之計算原則，係依各董事當年度實際就任日期計算。

註2：本表所得揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。

註3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。

註4：已解任。

酬金級距表

單位：新臺幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000 仟元	司徒達賢、吳壽山、賴坤鴻、林增吉、申鼎錢、陳麒漳、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、馬瑞辰	司徒達賢、吳壽山、賴坤鴻、林增吉、申鼎錢、陳麒漳、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、馬瑞辰	司徒達賢、吳壽山、賴坤鴻、林增吉、申鼎錢、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、馬瑞辰	司徒達賢、吳壽山、賴坤鴻、林增吉、申鼎錢、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、馬瑞辰
2,000 仟元(含)-5,000 仟元(不含)	于卓民	于卓民	于卓民	于卓民
5,000 仟元(含)-10,000 仟元(不含)	黃古彬	黃古彬	黃古彬	黃古彬
10,000 仟元(含)-15,000 仟元(不含)				
15,000 仟元(含)-30,000 仟元(不含)	賀鳴珩	賀鳴珩	賀鳴珩、陳麒漳	賀鳴珩、陳麒漳
30,000 仟元(含)-50,000 仟元(不含)				
50,000 仟元(含)-100,000 仟元(不含)				
100,000 仟元以上				
總計	36,005	36,005	52,134	52,435

2、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：105 年度
單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	陳麒漳														
執行副總經理	龔紹興														
執行副總經理	林象山														
執行副總經理	郭明正														
執行副總經理	劉明郎														
資深副總經理	王義明														
資深副總經理	曾馨慧														
資深副總經理	黃天仁														
資深副總經理	麥照書	132,517	158,934	744	744	297,038	303,433	1,935	0	1,935	0	5.81%	6.25%	2,341	
資深副總經理	余光麒														
資深副總經理	林冠和														
資深副總經理	李靜茹														
資深副總經理	林廖進														
資深副總經理	郭烽祥														
資深副總經理	翁李綱														
資深副總經理	吳楨祥														
資深副總經理	李阿嚴														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
資深副總經理	鄭純成														
資深副總經理	楊雨順														
副總經理	林佩宸														
副總經理	江淑華														
副總經理	翁嘉瑜														
副總經理	張秉熙														
副總經理	曾鴻展														
副總經理	蘇高毅														
副總經理	張士桓														
副總經理	葉賢麟														
副總經理	章維真														
副總經理	馮志宏														
副總經理	陳熙瑩														
副總經理	郭耀成														
副總經理	余東泰														
副總經理	馬慧雯														
副總經理	劉燕澄														
副總經理	王銘仁														
副總經理	趙松山														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
副總經理	劉智祺														
副總經理	李伯卿														
副總經理	廖月榮														
副總經理	王俊傑														
副總經理	張惠蓉														
副總經理	顧逸青														
副總經理	林元山														
副總經理	陳濤杰														
副總經理	林世雄														
副總經理	廖銘燦														
副總經理	保翠花														
副總經理	馮志浩														
副總經理	華振文														
副總經理	鄭玉蘭														
副總經理	吳健華														
副總經理	邱政全														
副總經理	孫天佑														
副總經理	侯泉旭														
副總經理	范憶亭														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
副總經理	林信良														
副總經理	葉健民														
副總經理	黃暉評														
副總經理	陳品素														
副總經理	陳智郁														
副總經理	陳榮建														
副總經理	張鴻源														
副總經理	陳烈雄														
副總經理	李詩國														
副總經理	李木山														
副總經理	陳宗尚														
副總經理	陳振榮														
副總經理	李思磊														
副總經理	潘懷志														
副總經理	陳珍發														
副總經理	杜俊賢														
副總經理	伍慧英														
副總經理	樊剛														
副總經理	林明文														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
執行副總經理	TAN PEI-SAN (註4)														
執行副總經理	董永寬 (註4)														
資深副總經理	邱文卿 (註4)														
資深副總經理	彭一正 (註4)														
資深副總經理	高子鈞 (註4)														
資深副總經理	洪文明 (註4)														
副總經理	雷希偉 (註4)														
副總經理	曾豐國 (註4)														
副總經理	鍾文發 (註4)														
副總經理	潘俊良 (註4)														

註1：總經理及副總經理各項給付金額之計算原則，係依當年度實際就任日期計算。

註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。

註3：係填列最近年度經董事會通過擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額）。

註4：已離職。

酬金級距表

單位：新臺幣仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000 仟元	張秉熙、馬志宏、陳熙瑩、郭耀成、張鴻源、TAN PEI-SAN、董永寬、洪文明、雷希偉、曾豐國、鐘文發、潘俊良	張鴻源、董永寬、洪文明、雷希偉、曾豐國、鐘文發、潘俊良
2,000 仟元(含)~5,000 仟元(不含)	林冠和、林慶進、翁嘉瑜、江淑華、蘇高毅、蘇高毅、章維真、張惠榮、顧逸青、陳濬杰、林世雄、馮志浩、鄧玉蘭、吳健華、范鷹亭、林信良、葉健民、黃暉評、陳品蓁、陳烈雄、李詩國、李木山、陳宗尚、陳振榮、陳珍發、杜俊賢、伍慧英、樊剛、林明文、彭一正	林冠和、林慶進、翁嘉瑜、江淑華、蘇高毅、蘇高毅、章維真、張惠榮、顧逸青、陳濬杰、林世雄、馮志浩、鄧玉蘭、吳健華、范鷹亭、林信良、葉健民、黃暉評、陳品蓁、陳烈雄、李詩國、李木山、陳宗尚、陳振榮、李思磊、潘懷忠、杜俊賢、伍慧英、樊剛、林明文、彭一正
5,000 仟元(含)~10,000 仟元(不含)	龔紹興、劉明郎、王義明、曾馨慧、李靜茹、郭烽祥、吳禎祥、李阿嚴、鄭純成、楊兩順、張士桓、葉賢麟、馬蕙雯、劉燕溼、趙松山、劉智祺、李伯卿、廖月榮、林元山、侯翠花、華振文、邱政全、邱文卿、高子鈞	龔紹興、劉明郎、王義明、曾馨慧、李靜茹、郭烽祥、吳禎祥、李阿嚴、鄭純成、楊兩順、張士桓、葉賢麟、郭耀成、馬蕙雯、劉燕溼、趙松山、劉智祺、李伯卿、廖月榮、林元山、侯翠花、華振文、邱政全、邱文卿、高子鈞
10,000 仟元(含)~15,000 仟元(不含)	林象山、郭明正、黃天仁	林象山、郭明正、黃天仁、馬志宏
15,000 仟元(含)~30,000 仟元(不含)	陳麒漳、麥照書、佘光麒、曾鴻展	陳麒漳、麥照書、佘光麒、曾鴻展、TAN PEI-SAN
30,000 仟元(含)~50,000 仟元(不含)		
50,000 仟元(含)~100,000 仟元(不含)		
100,000 仟元以上		
總計	432,234	467,387

3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

資料時間：106年02月28日

單位：新臺幣仟元

	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	陳麒漳	0	5,743	5,743	0.08%	
	執行副總經理	龔紹興					
	執行副總經理	林象山					
	執行副總經理	郭明正					
	執行副總經理	劉明郎					
	執行副總經理	王義明					
	協理	袁曉彥					
	投資銀行業務部	資深副總經理					曾馨慧
	投資銀行業務部	副總經理					林佩宸
	投資銀行業務部	副總經理					江淑華
	投資銀行業務部	副總經理					翁嘉瑜
	投資銀行業務部	副總經理					張秉熙
	投資銀行業務部	資深協理					黃美瑩
	投資銀行業務部	資深協理					任友明
	投資銀行業務部	資深協理					林雨田
	投資銀行業務部	資深協理					周卓緯
	投資銀行業務部	資深協理					陳秀梅
	投資銀行業務部	資深協理					黃于珍
	投資銀行業務部	協理					蔡佩孜
	投資銀行業務部	協理					蕭如芳
	投資銀行業務部	協理					駱秀月
	投資銀行業務部	協理					周中林
	投資銀行業務部	協理					張華玲
	投資銀行業務部	協理					陳崧誥
	金融交易部	資深副總經理					黃天仁
	金融交易部	協理					吳吟珮
	金融交易部	協理					吳雲龍
	金融交易部	協理					陳軒儀
	債券部	資深副總經理					麥煦書
	債券部	副總經理					曾鴻展
	債券部	資深協理					連俊智
	債券部	協理					王志恒
	債券部	協理					袁鳳屏
	債券部	協理					婁明賢
	債券部	協理					林俊宏
	策略交易部	副總經理					蘇高毅
	策略交易部	協理					張功弦
	計量交易部	資深副總經理					佘光麒
	計量交易部	資深協理					黃登基
	證券投資部	資深副總經理					林冠和
	證券投資部	協理					楊鎮源
	國際法人部	資深副總經理					李靜茹
國際法人部	資深協理	張崇瑜					
國際法人部	協理	王詠生					
國際法人部	協理	林世強					
國際法人部	協理	林群傑					

	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	國際金融業務部	副總經理	張士桓				
	財富管理部	副總經理	葉賢麟				
	財富管理部	資深副總經理	林廖進				
	財富管理部	副總經理	章維真				
	財富管理部	資深協理	劉慧儀				
	財富管理部	協理	高秉濂				
	財富管理部	協理	黃瑞珠				
	財富管理部	協理	曾建明				
	財富管理部	協理	許家華				
	投資顧問部	副理	黃振源				
	通路行銷部	協理	黃俊傑				
	通路行銷部	資深協理	張清棟				
	風險管理部	資深協理	李世強				
	國際營運部	資深經理	戴泰元				
	國際營運部	資深副總經理	郭烽祥				
	國際營運部	副總經理	馬志宏				
	國際營運部	副總經理	陳熙瑩				
	國際營運部	副總經理	郭耀成				
	國際營運部	副總經理	余東泰				
	國際營運部	協理	施汶秉				
	股務代理部	副總經理	馬薏雯				
	股務代理部	協理	朱哲儒				
	綜合企劃部	資深經理	陳沛宇				
	綜合企劃部	資深副總經理	翁李綱				
	稽核部	副總經理	劉燕滢				
	稽核部	協理	羅方銘				
	法務部	協理	石淑慧				
	法令遵循部	副總經理	趙松山				
	法令遵循部	協理	曾錦泰				
	人力資源部	協理	林靜芳				
	資訊部	副總經理	劉智祺				
	資訊部	資深協理	王宗熙				
	資訊部	資深協理	張純菁				
	資訊部	資深協理	許稚苓				
	資訊部	資深協理	張永顯				
	資訊部	資深協理	蔡淑燕				
	資訊部	協理	張瑜玫				
	資訊部	協理	黃文亮				
	資訊部	協理	巫柏毅				
	管理暨勞安部	副總經理	李伯卿				
	管理暨勞安部	協理	李先駿				
	財務部	資深協理	許文青				
會計部	資深協理	黃士真					
會計部	副總經理	廖月榮					
會計部	協理	連雪卿					
電子商務部	協理	楊麗華					
電子商務部	資深協理	楊聖慧					
電子商務部	協理	周皓玉					
作業中心	資深副總經理	吳禎祥					
作業中心	副總經理	王俊傑					

	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	作業中心	副總經理	張惠蓉				
	作業中心	協理	陳敬仁				
	作業中心	資深協理	陳淑玲				
	作業中心	協理	蔡玉蘭				
	業務督導	資深副總經理	鄭純成				
	業務督導	資深副總經理	楊雨順				
	業務督導	副總經理	林元山				
	業務督導	副總經理	林世雄				
	業務督導	副總經理	廖銘燦				
	業務督導	副總經理	侯翠花				
	業務督導	副總經理	馮志浩				
	業務督導	副總經理	華振文				
	業務督導	副總經理	鄭玉蘭				
	業務督導	副總經理	吳健華				
	業務督導	副總經理	邱政全				
	經紀部分公司	經理人	孫天佑				
	八德分公司	經理人	賴泰義				
	三重分公司	經理人	邱能中				
	上新莊分公司	經理人	侯泉旭				
	土城分公司	經理人	胡建熙				
	土城永寧分公司	經理人	陳政銘				
	土城學府分公司	經理人	林富德				
	士林分公司	經理人	徐木信				
	大天母分公司	經理人	范憶亭				
	大甲分公司	經理人	陳宏全				
	大同分公司	經理人	謝昆明				
	大安分公司	經理人	陳寬擘				
	大里分公司	經理人	林信良				
	大里德芳分公司	經理人	陳雙鳳				
	大松山分公司	經理人	陳淑娟				
	大益分公司	經理人	謝銘鈞				
	大統分公司	經理人	葉健民				
	大雅分公司	經理人	曾祥民				
	大灣分公司	經理人	王定峰				
小港分公司	經理人	洪寶麒					
中和分公司	經理人	李思漢					
中壢分公司	經理人	黃暉評					
仁愛分公司	經理人	陳永慧					
內湖分公司	經理人	呂秉儒					
六合分公司	經理人	羅禎忠					
天母分公司	經理人	吳啟民					
太平分公司	經理人	謝淑珍					
斗六分公司	經理人	馬珍真					
木柵分公司	經理人	王靜一					
水滸分公司	經理人	黃耀祖					
北三重分公司	經理人	沈穎祥					
北屯分公司	經理人	陳品蓁					
北成功分公司	經理人	陳智郁					
北投分公司	經理人	陳榮建					
北員林分公司	經理人	張僑楚					

理

人

	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	北桃園分公司	經理人	張秀珍				
	北港分公司	經理人	陳威仁				
	古亭分公司	經理人	鄒明炆				
	台中中港分公司	經理人	施馨秀				
	台中分公司	經理人	周靜安				
	台中文心分公司	經理人	洪伯謙				
	台北分公司	經理人	洪肇明				
	台南分公司	經理人	沈俊傑				
	四維分公司	經理人	方鵬智				
	左營分公司	經理人	周銑鋒				
	民生分公司	經理人	張鴻源				
	民雄分公司	經理人	詹淑絹				
	永和分公司	經理人	陳烈雄				
	永康分公司	經理人	陳靜雅				
	向上分公司	經理人	許麗娜				
	成功分公司	經理人	李詩國				
	汐止分公司	經理人	魏明洲				
	竹山分公司	經理人	林文慧				
	竹北分公司	經理人	鍾朝祥				
	竹東分公司	經理人	吳翠英				
	竹南分公司	經理人	吳俊男				
	竹科分公司	經理人	陳雅柔				
	西屯分公司	經理人	洪如旭				
	西門分公司	經理人	龔蜀芬				
	西螺分公司	經理人	陳淑女				
	沙鹿分公司	經理人	黃秀如				
	赤崁分公司	經理人	林美華				
	佳里分公司	經理人	邱振昌				
	府城分公司	經理人	王永成				
	忠孝分公司	經理人	李木山				
	忠孝鼎富分公司	經理人	顧潔萍				
	承德分公司	經理人	林秀汾				
	東門分公司	經理人	李麗華				
	東泰分公司	經理人	蘇曉佩				
	東港分公司	經理人	鄭邦寧				
	東蘆分公司	經理人	陳宗尚				
	松山分公司	經理人	羅世欽				
	松江分公司	經理人	蕭崇勇				
	板橋三民分公司	經理人	芮先平				
	板橋分公司	經理人	陳振榮				
	林森分公司	經理人	陳家成				
	林園分公司	經理人	劉真源				
花蓮分公司	經理人	楊宗哲					
虎尾分公司	經理人	賴春鐸					
金門分公司	經理人	梅哲興					
信義分公司	經理人	陳冠志					
南屯分公司	經理人	黃美玲					
南投分公司	經理人	王桂香					
南京分公司	經理人	李思磊					
南崁分公司	經理人	張滙靜					

	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	南海分公司	經理人	陳國樑				
	南勢角分公司	經理人	劉秋蓉				
	屏東分公司	經理人	孫晉仁				
	屏東民生分公司	經理人	黃福特				
	屏南分公司	經理人	王鼎森				
	苑裡分公司	經理人	詹坤宗				
	苗栗分公司	經理人	蕭建興				
	員林分公司	經理人	洪煥璋				
	桃園分公司	經理人	官永茂				
	草屯分公司	經理人	許毓娥				
	高雄分公司	經理人	傅政宏				
	基隆分公司	經理人	洪火順				
	基隆孝二分公司	經理人	陳志雄				
	崇德分公司	經理人	林文潭				
	淡水分公司	經理人	侯政良				
	清水分公司	經理人	辜業湘				
	莒光分公司	經理人	郭惠淑				
	鹿港分公司	經理人	蕭盛明				
	博愛分公司	經理人	許寶慧				
	善化分公司	經理人	張雪麗				
	復北分公司	經理人	潘懷忠				
	敦化分公司	經理人	陳珍發				
	敦南分公司	經理人	林美惠				
	景美分公司	經理人	莊培恒				
	發財分公司	經理人	饒智榮				
	華山分公司	經理人	陳皓昀				
	開元分公司	經理人	陳景富				
	新竹分公司	經理人	倪晟賢				
	新竹經國分公司	經理人	黃仁平				
	新和平分公司	經理人	劉榮彩				
	新店中正分公司	經理人	李文寶				
	新盛分公司	經理人	伍慧英				
	新莊分公司	經理人	樊剛				
	新興分公司	經理人	李玉琴				
	新營分公司	經理人	謝詠傑				
	新壠分公司	經理人	鄧新永				
	楊梅分公司	經理人	張光岳				
	路竹分公司	經理人	吳晴裕				
	嘉義分公司	經理人	吳劭威				
	彰化分公司	經理人	曾峻昇				
	彰化民生分公司	經理人	夏偉傑				
	旗山分公司	經理人	趙之德				
福營分公司	經理人	于德健					
艋舺分公司	經理人	蘇茂松					
鳳山分公司	經理人	黃聖					
鳳中分公司	經理人	張耀文					
潮州分公司	經理人	賴俊傑					
學甲分公司	經理人	陳進義					
樹板分公司	經理人	王琮毓					
樹林分公司	經理人	顏文山					

	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	頭份分公司	經理人	陳志賢				
	館前分公司	經理人	林明文				
	龍潭分公司	經理人	陳智彥				
	歸仁分公司	經理人	王清華				
	豐原分公司	經理人	李佩錦				
	豐原站前分公司	經理人	粘孝吉				
	鎮北分公司	經理人	黃秀靜				
	雙和分公司	經理人	朱騰睿				
	羅東分公司	經理人	黃偉成				
	藝文分公司	經理人	張正誠				
	蘆洲分公司	經理人	曾重彰				
	鶯歌分公司	經理人	楊文正				
	鑫永和分公司	經理人	侯旭真				

(七)最近二年度董事、監察人、總經理、副總經理酬金說明

1、董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元

年度 項目	稅後純益	董事 酬勞金	董事酬勞金 占稅後純益 之比例	監察人 酬勞金	監察人酬勞 金占稅後純 益之比例	總經理及 副總經理 之酬金	總經理及副總 經理之酬金占稅後 純益之比例
104 年度	9,779,037	35,529	0.36%	0	0%	577,621	5.91%
105 年度	7,440,723	36,005	0.48%	0	0%	432,234	5.81%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

企業支付員工酬金，主要係員工工作之對價，提供員工生活上之財務來源，目的在於吸引優秀人才的加入，也留住有發展潛力的人才，讓人才組成團隊，為企業創造績效，經營成果再透過酬金之給付回饋給員工，同時增進股東權益、促進經濟發展與社會繁榮。

為讓員工之個人工作目標與公司經營目標及股東利益緊密結合，並吸引優秀人才為本公司效力，本公司整體獎酬策略與定位乃以績效為導向，設計具市場競爭水準之薪資政策，視公司營運成果及個人績效表現作合理分配，並提供員工長期獎酬計畫，藉此激勵員工卓越的表現，以創造個人、公司及股東之共同利益，達到三贏局面。

本公司高階主管之酬金標準亦根據此一理念規劃，並考量公司經營績效及未來風險，採底薪、獎金並重之方式，兼顧競爭力與激勵性，鼓勵經營團隊發揮戰力、創造績效。整體而言，酬金之給付係採多重組合方式，以底薪、津貼及各項獎金為主，搭配休假、保險等福利為輔，建構完整之薪酬架構，管控合理成本。

依照本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積並依其

他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥百分之零點零一至百分之五為員工酬勞。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 14 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】(註1)	備註
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩	13	1	93%	105.06.01 連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：司徒達賢	8	0	100%	105.06.01 新任，任職期間召開 8 次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	14	0	100%	105.06.01 連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳壽山	8	0	100%	105.06.01 新任，任職期間召開 8 次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻	13	1	93%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎箴	12	1	86%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳麒漳	14	0	100%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	11	3	79%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	8	0	100%	105.06.01 新任，任職期間召開 8 次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治	14	0	100%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	12	1	86%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡	13	1	93%	105.06.01 連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	14	0	100%	105.06.01 連任。
前副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬	6	0	100%	105.05.31 任期屆滿解任，任職期間召開 6 次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	6	0	100%	105.05.31 任期屆滿解任，任職期間召開 6 次。

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) 證交法第 14 條之 3 所列事項：(註 2)

1、105 年 1 月 28 日第八屆第三十七次董事會

(1) 案 由：為委任本公司本 (105) 年度查核簽證會計師事。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

(2) 案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

2、105 年 2 月 25 日第八屆第三十八次董事會

(1) 案 由：為出具本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」事。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

(2) 案 由：為修正本公司兼營證券投資顧問事業辦理證券投資顧問業務「內部控制制度」部分內容事。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

3、105 年 3 月 24 日第八屆第三十九次董事會

- (1) 案 由：為本公司一〇四年度個體及合併財務報告事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案 由：為從事「不限用途款項借貸」業務並配合增訂內部控制制度事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
- 4、105年4月27日第八屆第四十次董事會
 案 由：為子公司元大證券亞洲金融有限公司擬收購泰國 KKTrade Securities Company Limited 99.999996%股權，與收購完成後公司名稱變更暨增資泰銖 10 億元之授權事。
 議 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
 議事要領：
 一、賀董事長鳴珩、陳董事麒漳同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與本案之討論及表決。
 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代之。
- 5、105年5月10日第八屆第四十一次董事會
 (1) 案 由：為修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分內容事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (2) 案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (3) 案 由：為因應本公司間接轉投資之元大證券株式會社（下稱元大證券韓國）申辦融資額度之需要，出具保證函予相關金融機構事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (4) 案 由：為再行審議本公司間接持股之元大證券（香港）有限公司「金鐘不動產」出售事。
 議 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
 議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。
- 6、105年5月26日第八屆第四十二次董事會（依公司法等規定董事會代行股東會職權）
 案 由：本公司一〇四年度決算表冊。
 議 議：全體出席董事無異議照案承認。
- 7、105年6月30日第九屆第二次董事會
 (1) 案 由：為出售本公司「元大金控大樓」部分樓層及地下室停車位予利害關係人大眾商業銀行事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (2) 案 由：為撤銷本公司間接轉投資之元大證券株式會社（下稱元大證券韓國）申請本公司出具保證函予交通銀行事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (3) 案 由：為因應本公司間接轉投資之 PT Yuanta Securities Indonesia（下稱元大證券印尼）申辦融資額度之需要，出具保證函予相關金融機構事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (4) 案 由：為因應本公司間接轉投資之元大證券株式會社（下稱元大證券韓國）申辦融資額度之需要，擬由本公司為背書保證事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (5) 案 由：為再行審議本公司間接轉投資之「元大證券株式會社」擬出售其間置之「La TERRASSE Hannam」不動產事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (6) 案 由：為任免異動本公司會計部經理人及於主管機關登錄之主辦會計、代理發言人人事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
- 8、105年7月28日第九屆第三次董事會
 案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
- 9、105年8月25日第九屆第四次董事會
 (1) 案 由：為本公司一〇五年上半年度個體及合併財務報告事。
 議 議：全體出席董事無異議照案通過。
 (2) 案 由：為辦理資金貸與子公司元大證券亞洲金融有限公司美金一億元事。
 議 議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理及未被代理討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
 議事要領：
 一、陳董事麒漳及其所代理之賀董事長鳴珩同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與

亦未代理及未被代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

10、105年9月29日第九屆第五次董事會

- (1) 案由：為變更本公司查核簽證會計師事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為因應本公司間接轉投資之 PT Yuanta Securities Indonesia (下稱元大證券印尼) 申辦融資額度之需要，出具保證函予相關金融機構事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為補行審議本公司海外轉投資事業元大亞洲投資有限公司投資利害關係人 M-Venture Investment, Inc. 私募無擔保可轉換公司債事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (4) 案由：為再行審議本公司海外轉投資事業元大亞洲投資有限公司投資境外私募基金「Global Growth Investment L.P.」暨擔任該基金之普通管理人事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (5) 案由：為補行審議本公司海外轉投資事業元大證券株式會社及元大投資株式會社投資境外私募基金「KVIC-Yuanta 2015 Oversea Advance Fund」暨元大投資株式會社擔任該基金之普通合夥人事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

- 一、吳獨立董事壽山表示略為：本案補行審議為本公司與主管機關溝通後，主管機關之建議要求，其主要原因重點為風控及本公司擔任該基金 GP (General Partner, 即基金管理人)，惟兩國間或兩國以上之監理機制尚處磨合，本公司應多溝通、作好風控，並配合研議或建立可執行主關機關對類似跨國轉投資之管理機制。
- 二、賀董事長鳴珩說明略為：本公司擔任 GP 為出資者韓國政府相關之要求，惟國際營運部請留意日後擔任 GP 之對象若與韓國將來之範圍不相同時，國際營運部需特別說明，若擔任 GP 之對象均為韓國政府出資者，則需說明投資者及與 GP 之關係。

11、105年11月8日第九屆第六次董事會

- (1) 案由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資境外私募基金「KIF-Yuanta ICT Investment Fund」暨擔任該基金之普通合夥人事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。

12、105年12月27日第九屆第八次董事會

- (1) 案由：為資誠聯合會計師事務所追加本(105)年度簽證服務公費事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資境外創投基金「Yuanta Secondary No.II Fund」暨擔任該基金之普通合夥人事。
決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (4) 案由：為向利害關係人元大證券金融股份有限公司取得臺灣集中保管結算所股份事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：陳董事麒漳同時擔任台灣集中保管結算所公司董事，未參與本案之討論及表決。

(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。

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：

(一) 105年1月28日第八屆第三十七次董事會

- 1、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；林獨立董事增吉、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與本關聯部分之討論及表決。

2、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價

證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

- 3、案由：為策略交易部本於不同交易目的，買賣（含借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

- 4、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

(二) 105年2月25日第八屆第三十八次董事會

- 1、案由：為與利害關係人元大證券（香港）有限公司再行簽立「手續費收入分享協議」事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。

- 2、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

- 一、賀董事長鳴珩同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；林獨立董事增吉、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

- 3、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

- 4、案由：為策略交易部本於不同交易目的，買賣（含借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

- 5、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

- 6、案由：為期有效掌握時效性，以因應「元大證券株式會社」新增發行可轉換公司債可能稀釋持股比例之影響，擬授權子公司「元大證券亞洲金融有限公司」適時增加對該公司之持股，以維持控制性股權事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

- 一、賀董事長鳴珩、陳董事麒漳同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

- 7、案由：為經由子公司元大證券（香港）有限公司對元大投資管理（開曼）有限公司轉增資美金壹仟萬元事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：黃副董事長古彬同時擔任元大投資管理（開曼）公司董事；陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，均未參與本案之討論及表決。

(三) 105年3月24日第八屆第三十九次董事會

1、案由：為捐助財團法人元大文教基金會新臺幣 1,700 萬元事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與及未被代理討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、黃副董事長古彬所代理之申董事鼎錢同時擔任元大文教基金會董事，均未參與及未被代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

2、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與及未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；林獨立董事增吉、黃副董事長古彬所代理之申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與及未被代理本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

3、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與及未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、黃副董事長古彬所代理之申董事鼎錢、林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與及未被代理本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

4、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與及未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、黃副董事長古彬所代理之申董事鼎錢、林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與及未被代理本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

5、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

6、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

(四) 105年4月27日第八屆第四十次董事會

案由：為子公司元大證券亞洲金融有限公司擬收購泰國 KKTrade Securities Company Limited 99.999996%股權，與收購完成後公司名稱變更暨增資泰銖 10 億元之授權事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、陳董事麒漳同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

(五) 105年5月10日第八屆第四十一次董事會

1、案由：為與利害關係人元大證券（香港）有限公司擔任矽力杰股份有限公司「105年第一次海外可轉換公司債」案之主協辦證券商並包銷其有價證券事。

- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。
- 2、案由：為所屬元大金控公司代表本公司暨集團相關成員公司辦理「市場風險管理資訊系統」續約及費用分攤事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：
- 一、賀董事長鳴珩同時擔任元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；林獨立董事增吉、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。
- 3、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：
- 一、賀董事長鳴珩同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；林獨立董事增吉、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與本關聯部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。
- 4、案由：為經營認購（售）權證等業務之避險需要，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結之標的事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司東生華製藥公司監察人，未參與本關聯公司部分之討論及表決。
- 5、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯公司部分之討論及表決。
- 6、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯公司部分之討論及表決。
- 7、案由：為再行審議本公司間接持股之元大證券（香港）有限公司「金鐘不動產」出售事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。
- (六) 105年5月26日第八屆第四十二次董事會
- 1、案由：為與利害關係人元大金控公司間之租賃異動事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：
- 一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。
- 2、案由：為與利害關係人元大證券（香港）有限公司從事外國債券交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。
- 3、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：
- 一、賀董事長鳴珩同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；林獨立董事增吉、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監

察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代之。

4、案由：為經營認購(售)權證等業務之避險需要，買賣(含申贖及借券)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結之標的事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司東生華製藥公司監察人，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

5、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

6、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

(七) 105年6月1日第九屆第一次董事會

案由：為任命本公司第九屆「薪酬委員會」委員事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：全體獨立董事為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。

(八) 105年6月30日第九屆第二次董事會

1、案由：為董事長與總經理薪資倍數調整事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、陳董事麒漳為本案之關係人，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

2、案由：為利害關係人元大金控公司變更部分租賃標的事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼、吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

3、案由：為向利害關係人元大商業銀行申請外匯衍生性金融商品交易額度續約，並授權經理部門於該額度內分次依法交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。

4、案由：為與利害關係人元大證券(香港)有限公司增加受託買賣外國債券標的事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券(香港)公司董事，未參與本案之討論及表決。

5、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

6、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

- 一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金金融控股公司董事、獨立董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案例討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。
- 7、案 由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：
- 一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金金融控股公司董事、獨立董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案例討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。
- 8、案 由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 9、案 由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 10、案 由：為修正本公司「章程」部分內容事。
 決議：除因利害關係迴避之全體獨立董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
 議事要領：全體獨立董事為本案例之關係人，均未參與本案例之討論及表決。
- 11、案 由：為向有關之金融機構申辦融資額度事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- (九) 105年7月28日第九屆第三次董事會
- 1、案 由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：
- 一、賀董事長鳴珩、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大金金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山、申董事鼎錢同時擔任元大金金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人、馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案例討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。
- 2、案 由：為經營認購（售）權證等業務之避險需要，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的的事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司東生華製藥公司監察人，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 3、案 由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 4、案 由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 5、案 由：為修正本公司「董事長、副董事長離退金辦法」部分內容事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

- 一、賀董事長鳴珩為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

(十) 105年8月25日第九屆第四次董事會

1、案由：為辦理資金貸與子公司元大證券亞洲金融有限公司美金一億元事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理及未被代理討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

- 一、陳董事麒漳及其所代理之賀董事長鳴珩同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與亦未代理及未被代理本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

2、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與及未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

- 一、陳董事麒漳所代理之賀董事長鳴珩、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及元大期貨公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事；黃董事祐治所代理之馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，均未參與及未被代理本關聯部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

3、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯公司部分之討論及表決。

4、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯公司部分之討論及表決。

(十一) 105年9月29日第九屆第五次董事會

1、案由：為與利害關係人元大證券（香港）有限公司增加受託買賣外國債券標的事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。

2、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理及未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

- 一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山所代理之賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；李董事岳蒼同時擔任元大金融控股公司及元大期貨公司董事，均未參與亦未代理及未被代理本關聯部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

3、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

- 一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事連同代理之賴獨立董事坤鴻部分，均未參與亦未代

理本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由陳董事麒漳代之。

4、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事連同代理之賴獨立董事坤鴻部分，均未參與亦未代理本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由陳董事麒漳代之。

5、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

6、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含申贖及借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

7、案由：為子公司元大證券亞洲金融有限公司增資美金1億元暨其對元大證券(泰國)有限公司轉增資泰銖30億元事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、陳董事麒漳同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

(十二) 105年11月08日第九屆第六次董事會

1、案由：為經營認購(售)權證等業務之避險需要，買賣(含申贖及借券)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

2、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

3、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含申贖及借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

4、案由：為與相關利害關係人續簽「房屋租賃契約書」三年事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼、吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司董事、獨立董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

5、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董

事、獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；李董事岳蒼同時擔任元大金融控股公司及元大期貨公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之之。

(十三) 105年11月24日第九屆第七次董事會

1、案 由：為參與協辦並由利害關係人元大證券（香港）有限公司共同主辦「南亞科技股份有限公司105年第一次海外可轉換公司債」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：陳董事麒漳同時擔任元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。

2、案 由：為經營認購（售）權證等業務之避險需要，買賣（含借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結之標的事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論及表決。

3、案 由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論及表決。

4、案 由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均未參與本中關聯部分之討論及表決。

5、案 由：為委由利害關係人元大商業銀行擔任本公司辦理指定單獨管理運用暨以信託方式經營全權委託投資業務委託人所交付信託財產之保管機構及簽訂相關「保管契約」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。

6、案 由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；李董事岳蒼同時擔任元大金融控股公司及元大期貨公司董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均未參與本中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之之。

(十四) 105年12月27日第九屆第八次董事會

1、案 由：為向利害關係人元大證券金融股份有限公司取得臺灣集中保管結算所股份事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：陳董事麒漳同時擔任台灣集中保管結算所公司董事，未參與本案之討論及表決。

2、案 由：為子公司元大證券亞洲金融有限公司擬處分100%持股之寶來證券(香港)有限公司事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

一、賀董事長鳴珩、陳董事麒漳同時擔任元大證券亞洲金融公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之之。

3、案 由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論及表決。

4、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

5、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

6、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：

一、賀董事長鳴珩、申董事鼎錢、李董事岳蒼、吳獨立董事壽山同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

7、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事摘述：

一、賀董事長鳴珩同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司及廣豐實業公司董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山、申董事鼎錢同時擔任元大金融控股公司獨立董事、董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；李董事岳蒼同時擔任元大金融控股公司及元大期貨公司董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由司徒獨立董事達賢代之。

三、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。本公司為強化董事會職能，業已訂定公司治理實務守則、董事會議事規則、董事職責範疇規則、獨立董事之職責範疇規則、董事就任初始自行檢查事項概要表、董事進修辦法、董事會暨功能性委員會績效評估辦法、審計委員會組織規程、審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法、審計委員會與風險管理部門之溝通流程辦法、審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法、利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法、本公司與利害關係人交易規則、本公司與金融控股公司法第 45 條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法等公司治理相關法規，均業遵照執行並配合實務運作需要適時檢討修正。

註 1：實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註 2：涉及董事自身利害關係之事項，詳如應載事項第二項「董事對利害關係議案迴避之執行情形」。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1. 最近年度審計委員會開會 22 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】(註1)	備註
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：司徒達賢	12	0	100%	105.06.01 新任，任職期間召開 12 次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	22	0	100%	105.06.01 連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳壽山	12	0	100%	105.06.01 新任，任職期間召開 12 次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻	22	0	100%	105.06.01 連任。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	10	0	100%	105.05.31 任期屆滿解任，任職期間召開 10 次。

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 5 所列事項：(註 2)

1、105 年 1 月 19 日第八屆第五十四次審計委員會

(1) 案 由：為委任本公司本(105)年度查核簽證會計師事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(2) 案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

2、105 年 2 月 24 日第八屆第五十六次審計委員會

(1) 案 由：為出具本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(2) 案 由：為修正本公司兼營證券投資顧問事業辦理證券投資顧問業務「內部控制制度」部分內容事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

3、105 年 3 月 15 日第八屆第五十七次審計委員會

(1) 案 由：為本公司一〇四年度個體及合併財務報告事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(2) 案 由：為從事「不限用途款項借貸」業務並配合增訂內部控制制度事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

4、105 年 3 月 24 日第八屆第五十八次審計委員會

案 由：為再次查核審議本公司一〇四年度個體及合併財務報告事。

決 議：通過，並報請股東常會承認。

5、105 年 4 月 19 日第八屆第五十九次審計委員會

案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

6、105 年 4 月 27 日第八屆第六十次審計委員會

案 由：為子公司元大證券亞洲金融有限公司擬收購泰國 KKTrade Securities Company Limited 99.999996%股權，與收購完成後公司名稱變更暨增資泰銖 10 億元之授權事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

7、105 年 5 月 10 日第八屆第六十一次審計委員會

(1) 案 由：為修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分內容事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(2) 案 由：為因應本公司間接轉投資之元大證券株式會社(下稱元大證券韓國)申辦融資額度之需要，出具保證函予相關金融機構事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(3) 案 由：為再行審議本公司間接持股之元大證券(香港)有限公司「金鐘不動產」出售事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

8、105年6月21日第九屆第二次審計委員會

- (1) 案由：為出售本公司「元大金控大樓」部分樓層及地下室停車位予利害關係人大眾商業銀行事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (2) 案由：為撤銷本公司間接轉投資之元大證券株式會社（下稱元大證券韓國）申請本公司出具保證函予交通銀行事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (3) 案由：為因應本公司間接轉投資之 PT Yuanta Securities Indonesia（下稱元大證券印尼）申辦融資額度之需要，出具保證函予相關金融機構事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (4) 案由：為任免異動本公司會計部經理人及於主管機關登錄之主辦會計、代理發言人事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (5) 案由：為因應本公司間接轉投資之元大證券株式會社（下稱元大證券韓國）申辦融資額度之需要，擬由本公司為背書保證事。
決議：通過，並報請董事會議決。

9、105年6月30日第九屆第三次審計委員會

- 案由：為再行審議本公司間接轉投資之「元大證券株式會社」擬出售其閒置之「La TERRASSE Hannam」不動產事。
決議：通過，並報請董事會議決。

10、105年7月19日第九屆第四次審計委員會

- 案由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。
決議：通過，並報請董事會議決。

11、105年8月16日第九屆第五次審計委員會

- (1) 案由：為本公司一〇五年上半年度個體及合併財務報告事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (2) 案由：為辦理資金貸與子公司元大證券亞洲金融有限公司美金一億元事。
決議：通過，並報請董事會議決。

12、105年8月25日第九屆第六次審計委員會

- 案由：為再次查核審議本公司一〇五年上半年度個體及合併財務報告事。
決議：通過。

13、105年9月20日第九屆第七次審計委員會

- (1) 案由：為變更本公司查核簽證會計師事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (2) 案由：為因應本公司間接轉投資之 PT Yuanta Securities Indonesia（下稱元大證券印尼）申辦融資額度之需要，出具保證函予相關金融機構事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (3) 案由：為補行審議本公司海外轉投資事業元大亞洲投資有限公司投資利害關係人 M-Venture Investment, Inc. 私募無擔保可轉換公司債事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (4) 案由：為再行審議本公司海外轉投資事業元大亞洲投資有限公司投資境外私募基金「Global Growth Investment L.P.」暨擔任該基金之普通管理人事。
決議：通過，並報請董事會議決。
- (5) 案由：為補行審議本公司海外轉投資事業元大證券株式會社及元大投資株式會社投資境外私募基金「KVIC-Yuanta 2015 Oversea Advance Fund」暨元大投資株式會社擔任該基金之普通合夥人事。
決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

- 一、司徒獨立董事達賢表示略為：有關前述幾個議案，國際營運部戴資深經理於會前已向獨立董事作非常詳細說明，審計委員會的意見，希望將來公司於管理流程及決策上能做好完整審查及稽核記錄，有關詳細作法，請吳獨立董事說明並列入記錄。
- 二、吳獨立董事壽山彙整審計委員會成員之意見表示略為：前述補行及再行審議事項，為配合日後主管機關建立管理機制及為強化審查海外子公司風控、內控，建請研議或建立海外子公司有關投資私募可轉換公司債及境外私募基金之稽核軌跡，此建立尚涉及海外子公司其他投資人，對本公司內部及外部稽核、風控之執行有其必要性，故建立此軌跡後，本公司審計作業將更為完善。

三、國際營運部戴資深經理泰元說明略為：將與相關海外子公司研議相關控管機制，結果並向獨立董事報告。

14、105年10月18日第九屆第八次審計委員會

案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢表示略為：本次修正多為新規定，舉例「提供稅務規劃服務應注意事項」中，自身能力係指本公司能力？該項服務之業務人員資格條件需經董事會評估？

二、稽核部劉副總燕澄答覆略為：自身能力係指本公司能力，業務人員資格條件依規定需經董事會審議通過，本次僅先行訂定內控規範，若擬實際從事將另行提報董事會審核。

15、105年11月8日第九屆第九次審計委員會

案 由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資境外私募基金「KIF-Yuanta ICT Investment Fund」暨擔任該基金之普通合夥人事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

16、105年12月20日第九屆第十二次審計委員會

(1) 案 由：為資誠聯合會計師事務所追加本(105)年度簽證服務公費事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(2) 案 由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(3) 案 由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資境外創投基金「Yuanta Secondary No.II Fund」暨擔任該基金之普通合夥人事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(4) 案 由：為向利害關係人元大證券金融股份有限公司取得臺灣集中保管結算所股份事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

(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：

1、105年4月19日第八屆第五十九次審計委員會

案 由：為所屬元大金控公司代表本公司暨集團相關成員公司辦理「市場風險管理資訊系統」續約及費用分攤事。

決 議：本案因三位獨立董事均為利害關係人，致無法決議，從而報請董事會核議之。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。

2、105年6月21日第九屆第二次審計委員會

案 由：為修正本公司「章程」部分內容事。

決 議：本案因全體獨立董事均為利害關係人，致無法決議，從而報請董事會核議之。

議事要領：全體獨立董事為本案之關係人，均未參與本案之討論及表決。

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：

(一) 105年1月19日第八屆第五十四次審計委員會

1、案 由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決 議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

2、案 由：為策略交易部本於不同交易目的，買賣(含借券)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決 議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

- 二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- 3、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
- 議事要領：
- 一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- 4、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
- 決議：三位獨立董事因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
- 議事要領：
- 一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案「研華公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- (二) 105年2月24日第八屆第五十六次審計委員會
- 1、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
- 決議：三位獨立董事因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
- 議事要領：
- 一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案「研華公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- 2、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
- 議事要領：
- 一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- 3、案由：為策略交易部本於不同交易目的，買賣(含借券)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
- 議事要領：
- 一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- 4、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
- 議事要領：
- 一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。
- (三) 105年3月15日第八屆第五十七次審計委員會
- 1、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：三位獨立董事因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案「研華公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

2、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除于獨立董事卓民、林獨立董事增吉因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代行之。

3、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除于獨立董事卓民、林獨立董事增吉因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代行之。

4、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

5、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

(四) 105年4月19日第八屆第五十九次審計委員會

1、案由：為所屬元大金控公司代表本公司暨集團相關成員公司辦理「市場風險管理資訊系統」續約及費用分攤事。

決議：本案因三位獨立董事均為利害關係人，致無法決議，從而報請董事會核議之。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

2、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：三位獨立董事因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案「研華公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

3、案由：為經營認購（售）權證等業務之避險需要，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範

對象發行之有價證券及其為連結之標的事。

決議：除賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司東生華製藥公司監察人，未參與本中該公司部分之討論及表決。

4、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

5、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(五) 105年5月17日第八屆第六十二次審計委員會

1、案由：為與利害關係人元大金控公司間之租賃異動事。

決議：除林獨立董事增吉因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案之討論及表決。

2、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：三位獨立董事因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本中關聯部分之討論及表決。

二、本案「研華公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

3、案由：為經營認購（售）權證等業務之避險需要，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結之標的事。

決議：除賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司東生華製藥公司監察人，未參與本中該公司部分之討論及表決。

4、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

5、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本中該公司部分之討論

論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(六) 105年6月21日第九屆第二次審計委員會

1、案由：為利害關係人元大金控公司變更部分租賃標的事。

決議：除吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案之討論及表決。

2、案由：為向利害關係人元大商業銀行申請外匯衍生性金融商品交易額度續約，並授權經理部門於該額度內分次依法交易事。

決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事壽山代之。

3、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本關聯部分之討論及表決。

4、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

5、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

6、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

7、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

8、案由：為修正本公司「章程」部分內容事。

決議：本案因全體獨立董事均為利害關係人，致無法決議，從而報請董事會核議之。

議事要領：全體獨立董事為本案之關係人，均未參與本案之討論及表決。

(七) 105年7月19日第九屆第四次審計委員會

- 1、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
 決議：于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事及東生華製藥公司監察人，均未參與本家中關聯部分之討論及表決。
- 2、案由：為經營認購(售)權證等業務之避險需要，買賣(含申贖及借券)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結之標的事。
 決議：除賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司東生華製藥公司監察人，未參與本家中該公司部分之討論及表決。
- 3、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本家中該公司部分之討論及表決。
- 4、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本家中該公司部分之討論及表決。

(八) 105年8月16日第九屆第五次審計委員會

- 1、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
 決議：于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本家中關聯部分之討論及表決。
- 2、案由：為證券投資部買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本家中該公司部分之討論及表決。
- 3、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣(含借貸)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本家中該公司部分之討論及表決。

(九) 105年9月20日第九屆第七次審計委員會

- 1、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
 決議：除于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本家中關聯部分之討論及表決。
- 2、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

3、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

4、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

5、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

(十) 105年10月18日第九屆第八次審計委員會

1、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

2、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

3、案由：為與相關利害關係人續簽「房屋租賃契約書」三年事。

決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

4、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

(十一) 105年11月15日第九屆第十次審計委員會

- 1、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 2、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 3、案由：為委由利害關係人元大商業銀行擔任本公司辦理指定單獨管理運用暨以信託方式經營全權委託投資業務委託人所交付信託財產之保管機構及簽訂相關「保管契約」事。
 決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：
 一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，均未參與本案之討論及表決。
 二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事壽山代之。
- 4、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
 決議：除于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本中關聯部分之討論及表決。

(十二) 105年12月20日第九屆第十二次審計委員會

- 1、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 2、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
 決議：除于獨立董事卓民因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 3、案由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。
 決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：
 一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。
 二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。
- 4、案由：為買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。
 決議：除司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。
 議事摘述：
 一、司徒獨立董事達賢、于獨立董事卓民同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。
 二、本案討論及表決之主席職權由賴獨立董事坤鴻代之。

5、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。

決議：除于獨立董事卓民、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事；吳獨立董事壽山同時擔任元大金金融控股公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任元大期貨公司獨立董事，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。

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）本公司於九十六年六月二十九日成立「審計委員會」，該委員會由全體獨立董事擔任委員，每月定期召開一次會議，並邀請會計師及稽核等相關主管列席之。

（二）該委員會於九十六年八月十三日分別訂定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法」及「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」；於每年在管理階層未出席之情況下，該委員會委員至少與內部稽核人員、簽證會計師開會一次。

（三）本（一〇五）年度該委員會每月均審議內部稽核執行情形，並依規定審議內部控制制度及年度內部稽核計畫執行情形、內控缺失及改善情形、內控自評結果、內控聲明書、內部稽核計畫等事項，結果為通過，並報請董事會議決。

（四）本（一〇五）年三月及八月，獨立董事與簽證會計師召開年度財報查核前、半年度財報查核後會議，並提審計委員會審議，結果為通過，並報請董事會議決。同年四月及十月，召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會、董事會報告。

註1：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：涉及董事自身利害關係之事項，詳如應載事項第二項「獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形」。

2. 審計委員會成員資格：

資料時間：106年2月28日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公 發公 司立 董家 數
	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 相 關科 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家考 試及 格 領有 證 書之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨立董事 司徒達賢	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 于卓民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 吳壽山	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司之關係企業之董事、監察人(但如為本公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 審計委員會職責：依本公司「審計委員會組織規程」第6條，職權事項如下：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處埋程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計、風險管理、法令遵循、內部稽核及執行副總經理以上主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 訂定保護投資人之政策並考核其執行情形。
- (12) 審核公司遵守法律規範之情形。
- (13) 審議風險管理政策及架構。
- (14) 訂定風險衡量標準。
- (15) 管理公司整體風險限額及各單位之風險限額。
- (16) 審核依證券商財務報告編製準則第十條規定，需經主管機關核准之會計政策變動及會計估計變動。
- (17) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(三) 公司治理運作情形

1. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

資料時間：106年2月28日

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	V		此項並無差異之情形
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？ (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？ (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？	V V V V		此項並無差異之情形
(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？	V		此項並無差異之情形

摘要說明

1. 本公司之公司治理實務守則係依據「上市上櫃公司治理實務守則」及「證券商公司治理實務守則」所訂定，運作情況亦遵守上開規範辦理。
2. 本公司之公司治理實務守則依規定揭露於公司網站www.yuanta.com.tw
- (一) 本公司之發行股份為元大金金融控股(股)公司(以下簡稱元大金控)100%持有，本項目不適用。
- (二) 同上。
- (三) 摘述如下：
A. 本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。
B. 本公司已訂定「與利害關係人交易規則」、「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。
- (四) 本公司內部控制制度「CM-15100內部未公開資訊控制制度」中明訂各業務資訊區隔方式，及不得傳遞未公開資訊進行有價證券買賣之限制。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就多元化方針及擬訂多方位化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會成員由元大金控指派，元大金控參酌學歷、經歷及專業考量後指派各董事擔任，董事會成員組成多元。</p> <p>(二) 本公司設置之委員會有審計委員會及薪資報酬委員會。</p> <p>(三) 本公司於民國96年8月訂定審計委員會之自行評估作業辦法，100年8月時訂定董事暨董事會自行評估作業辦法，並每年確實執行董事會績效評估。105年11月配合金控整體規畫訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，落實對董事會、董事及各功能性委員會的績效評估。</p> <p>(四) A. 本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定，審酌會計師之獨立性，連同會計師出具未違反獨立性之聲明函，提報審計委員會及董事會評估之。 B. 本公司另已訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」，做為審計委員會與簽證會計師互動與溝通及評估之遵行依據。</p>	<p>此項並無差異之情事</p>
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司組織規程第8條明訂各部(室)及分公司之職掌，其中綜合企劃部負責辦理公司治理事務之推動，董事會秘書室負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。</p> <p>(二) 本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司及金融控股公司，本公司之股東會職權由董事會行使，依法不適用股東會之規定。</p>	<p>此項並無差異之情事</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
錄等)?			
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		此項並無差異之情事 1. 本公司與利害關係人之溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由綜合企劃部、財務部、通路行銷部之客服人員及其它相關單位，直接與相關之利害關係人溝通聯繫，若遇法律糾紛問題時，再由法務部協助處理之。 2. 本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		此項並無差異之情事 本公司為元大金控100%所持有之子公司，故以董事會代行股東會辦理，本項目不適用。
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? (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 V		此項並無差異之情事 (一) 本公司網站www.yuanta.com.tw設置「關於元大」之分頁，揭露財務、業務資料、公司治理及其他相關重大資訊等資料。 (二) A. 本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內由本公司所從屬之金控公司依法完成各項資訊之申報揭露工作。 B. 元大金控公司網站http://www.yuanta.com/english/設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 C. 本公司設有發言人：劉明郎執行副總及代理發言人：黃士真資深協理，於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。 D. 法人說明會過程放置公司網站：不適用。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要	V		此項並無差異之情事 1. 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人權益」專節，於日常營運中據以實施。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應高關係、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）？		<p>2. 本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱，以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。</p> <p>3. 董事進修之情形：請參見年報附表。</p> <p>4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>(1) 本公司設有風險管理部，直接隸屬於董事會，其業務執行由審計委員會督導之。</p> <p>(2) 本公司針對對風險別與業務別，分別制定符合營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。</p> <p>(3) 本公司於每年對存潛在風險進行評估，並對年度風險限額及風險管理品質化資訊揭露情形進行審議，另每月均對風險管理執行情形審議相關報告，做為風險控管及執行改進之參考依據。</p> <p>(4) 本公司另訂定「審計委員會與風險管理部門之溝通流程辦法」，做為日常審計委員會與風險管理部門互動與溝通及評核之遵行依據。</p> <p>5. 客戶政策之執行情形：為保護投資人權益，並預防不法情事損害客戶權益及企業形象，本公司建置下述管道加以控管：</p> <p>(1) 設置客服中心，專責處理客戶問題，如遇客戶申訴則通報相關權責或有關主管單位，於限期內處理之，並不定期檢討成效，俾使客戶權益獲得保障。</p> <p>(2) 總公司及各分公司均分別設置稽核人員，依據相關查核要點隨時查驗營業員交易狀況，並採取電話錄音等相關措施記錄營業員與客戶通訊內容，以防止營業員舞弊情事及交易糾紛之發生。</p> <p>(3) 本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於外部網站設置信箱，做為客戶或投資人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。</p> <p>6. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已由金控母公司統一購買之。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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)</p> <p>本公司非上市上櫃公司，未參與該評鑑，故不適用。</p>			

2. 董事進修情形

資料時間：105年1月1日至105年12月31日

職稱	姓名	本屆董事 選(就)任日期	進修日期起	進修日期迄	主辦單位	課程名稱	進修 時數	年度時 數合計
董事長	賀鳴珩	105.06.01	105.06.16	105.06.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3	6
			105.08.12	105.08.12	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3	
獨立董事	司徒達賢	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題	3	9
			105.03.08	105.03.08	台灣董事學會	翻轉競爭力-巴黎峰會 Cop 21 後的國際格局與應對策略	3	
			105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	
獨立董事	于卓民	105.06.01	105.04.20	105.04.20	社團法人中華公司治理協會	專業董事的公司治理觀與有效能董事會的建構	3	12
			105.07.03	105.07.03	財團法人台灣金融研訓院	信託業督導人員(含在職)研習班(第482期)	3	
			105.08.22	105.08.22	社團法人中華公司治理協會	審計委員會之建置及運作;內稽及風險管理組織之建置及運作	3	
			105.11.18	105.11.18	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好風險管理,強化公司治理	3	
獨立董事	吳壽山	105.06.01	105.03.22	105.03.22	台灣董事學會	2016 經濟展望與變革決策	3	6
			105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	

職稱	姓名	本屆董事 選(就)任日期	進修日期起	進修日期迄	主辦單位	課程名稱	進修 時數	年度時 數合計
獨立董事	賴坤鴻	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意 之法律問題	3	9
			105.03.04	105.03.04	社團法人中華公司治理協會	董事監察人財報責任之重大爭議案 例	3	
			105.08.11	105.08.11	財團法人台灣金融研訓院	信託業督導人員(含在職)研習班(第 483期)	3	
董事	申鼎錢	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意 之法律問題	3	6
			105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	
董事	陳麒漳	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意 之法律問題	3	6
			105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	
董事	馬永玲	105.06.01	105.11.10	105.11.10	社團法人中華公司治理協會	公司治理最佳導航 - 原則/實務/趨 勢的全面觀	3	6
			105.11.15	105.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研 討會~【財報不實案董監事法律責任 之探討】	3	
董事	李岳蒼	105.06.01	105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	6
			105.09.09	105.09.09	中華民國證券商業同業公會	董事會運作與決議效力	3	
董事	黃祐治	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意 之法律問題	3	6
			105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	

職稱	姓名	本屆董事 選(就)任日期	進修日期起	進修日期迄	主辦單位	課程名稱	進修 時數	年度時 數合計
董事	沈慶光	105.06.01	105.09.29	105.09.29	社團法人中華公司治理協會	董事及獨立董事的權力與法律責任	3	6
			105.12.23	105.12.23	社團法人中華公司治理協會	如何強化公司治理與專業董事會的建立	3	
董事	林龍凡	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題	3	6
			105.06.17	105.06.17	中華民國證券商業同業公會	集團治理與金控治理	3	
董事	馬瑞辰	105.06.01	105.03.04	105.03.04	中華民國證券商業同業公會	公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題	3	6
			105.09.09	105.09.09	中華民國證券商業同業公會	董事會運作與決議效力	3	

(四) 薪資報酬委員會設置:

本公司董事會於 99.09.30 通過設置「薪酬委員會」(於 106.02.23 董事會通過修正名稱為「薪資報酬委員會」)及其「組織規程」,該委員會業由本公司四位獨立董事組成。

本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權,並將所提建議提交董事會討論:

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

資料時間:106年2月28日

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	于卓民	商務、法 務、會計 或公司業 務所需之 業務相 關之公 私大專 院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	
獨立董事	司徒達賢				<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	
獨立董事	吳壽山				<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	
獨立董事	賴坤鴻				<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：105 年 6 月 1 日至 108 年 5 月 31 日，最近年度薪資報酬委員會開會 8 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	于卓民	8	0	100%	105.06.01 改選連任。
委員	司徒達賢	4	0	100%	105.06.01 改選新任，任職期間召開 4 次。
委員	吳壽山	4	0	100%	105.06.01 改選新任，任職期間召開 4 次。
委員	賴坤鴻	8	0	100%	105.06.01 改選連任。
前委員	林增吉	4	0	100%	105.05.31 任期屆滿解任，任職期間召開 4 次。

其他應記載事項：無

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>1.落實推動公司治理</p> <p>(1) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V	<p>本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」，規範元大金控在內之集團所有公司共同遵守，以下為元大金控之運作情形說明：</p> <p>(1) A. 元大金控依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」範例及衡酌實際運作現況，訂定「企業社會責任實務守則」，並經99年10月26日董事會通過在案，以此作為元大金控落實企業社會責任之運作原則；另於同年12月28日經董事會通過「企業社會責任政策及管理規則」，確立元大金控企業社會責任政策及推動單位之組織架構與職掌事項。</p> <p>B. 元大金控企業社會責任實務守則第10、19及23條修正案，另依據臺灣證券交易所100年8月22日臺證上一字第1000028107號公告辦理，並經100年10月25日第五屆第二十次董事會通過修正在案。</p> <p>C. 考量元大金控企業社會責任工作推動中心自99年底成立以來，已運行逾六年，為確切落實並追蹤各項工作之實施成效，元大金控105年10月26日董事會通過修正「企業社會責任政策及管理規則」，將該中心會議調整為每季召開乙次，藉以提高該中心會議之議事效率及運作彈性。</p> <p>(2) 元大金控每年定期辦理企業倫理課程，對全體員工進行觀念及相關法令的宣導，並透過實施測驗，強化員工對企業倫理及法治觀念的正確認知。</p> <p>(3) A. 元大金控「企業社會責任政策及管理規則」第4條，載明企業社會責任工作推動中心之組織架構及職掌事項，並於99年12月30日完成召集人及副召集人之指派，並於105年10月26日配合公司組織調整，修正中心之組織架構及職掌事項條文，相關規則修正組織異動皆通過董事會核准。</p>	此項並無差異之情事
<p>(2) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V		
<p>(3) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	V		

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(4) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	<p>B.元大金控企業社會責任工作推動中心，於每年年初訂定年度目標，且定期追蹤各功能性小組職掌事項之執行進度；各次之會議記錄亦經董事長核定。</p> <p>(4) 元大金控及本公司為鼓勵及督促員工敬業勤勉，已訂定明確之獎懲規範。員工如有違規行為者，除要求立即改善，並視其情節輕重提報懲處，獎勵及懲處結果並與績效考核制度及獎勵制度連結，務期員工從事各類營運活動時，均能遵循相關法規及內控機制，以落實企業社會責任之精神。</p>	
2.發展永續環境 (1) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>(1) 元大金控有關提升各項資源之利用率，並使用再生物料之情形，說明如下：</p> <p>A. 耗能用品回收及再利用，包括宣導推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收並報告執行情形。</p> <p>B. 妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理並報告執行成果。</p> <p>C. 採用低耗能、綠能之辦公用品及器材，自 100 年起每年均獲台北市政府環保局表揚為綠色採購績優單位。</p> <p>(2) 元大金控依循 ISO 14001 環境管理系統標準制定屬於金融業之環境管理制度，已取得國際認證組織 bsi 認證，並循序漸進分兩階段於旗下九家子公司導入 ISO 14064-1 組織溫室氣體盤查系統，及銀行、證券、投信等子公司導入 ISO 50001 能源管理系統，皆取得國際認證組織 bsi 認證。環境管理持續作為分述如下：</p> <p>A. 依公司營運方針、重大環境考量面鑑定結果或管理審查之決議事項擬定或修訂環境政策。</p> <p>B. 已訂定辦公場所室內空調溫度內部管理規範，並符合台北市工商業節能減碳輔導管理自治例。</p>	此項並無差異之情事
(2) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>C. 每年檢討水電等耗能項目之節約成果，以落實節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等環境管理作為。</p> <p>D. 擬訂環境目標及行動方案，訂定各部門目標擬定方式，並建立方案以達成環境目標。</p> <p>E. 辦公場所內全面禁煙，吸煙者至戶外指定場所，並符合相關法令規範，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。</p> <p>F. 大樓管理委員會為環境管理專責單，整體環境維護之情形，詳細說明如下：</p> <p>a. 全球暖化造成極端氣候產生的頻率增加，對於金融市場運作的基礎設施造成威脅，元大金控除密切注意氣候變遷對營運活動之影響外，對於此類氣候變遷風險已採取多項實體安全防範措施，包含自有資產投保商業火險及附加險、資訊設備之電子險，於各營業據點增設防水閘門，定期維護消防、監視與備援設備等，以控制突發之氣候風險，用以降低公司營運及設備損失。</p> <p>b. 元大金控及本公司為金融服務業非如製造業有大量之溫室氣體排放量，其溫室氣體排放量之來源主要以用電、用水及運輸工具用油為主，公司均持續盤查上述能源之溫室氣體排放量，並自104年起之溫室氣體排放量將透過外部政府機構予以認證。</p> <p>c. 元大金控及本公司對於溫室氣體管理之策略為推廣環保及落實節能減碳措施：</p> <p>a) 推動資源回收及實施綠色採購。</p> <p>b) 長期宣導上下兩層樓多爬樓梯代替坐電梯，既運動又省電，電梯設定單雙樓層分乘，以節省停靠及開關門之耗能。</p> <p>c) 規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於26度C。</p> <p>d) 日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。</p> <p>e) 宣導長時間不用的OA設備拔掉插頭，離開辦公室，隨手關燈。</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(3) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	<p>f) 事務機器個人電腦設定自動進入待機省電模式。</p> <p>g) 全面降低水龍頭出水量，宣導同仁使用後確認水龍頭頭關緊。</p> <p>h) 推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能。</p> <p>i) 規劃逐步以 LED 燈取代傳統照明燈具，節省用電。</p> <p>j) 內、外部公文往返已改以電子公文線上簽核替代，以減少紙張及碳粉的使用。</p> <p>(3) 元大金控及本公司除配合政府節能減碳政策，推動上述多項相關措施外，亦遵照經濟部之「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫規定」，擬定節能目標為104年至108年，每年節電率達百分之一以上，五年之平均節電率亦達百分之一以上。</p> <p>金控大樓104年與105年預估平均年節電率約 2.67%，實際用電度及電費節率約6%。</p> <p>本集團非常重視破風險故自105年起已為「破揭露專案(Carbon Disclosure Project, 簡稱CDP)」參與成員。</p>	
3. 維護社會公益 (1) 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？ (2) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V V	<p>(1) 元大金控及本公司依照勞動法令等規範訂定工作規則及相關人事管理規章，對求職人或所僱用之員工，不因種族、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻等因素而有所歧視，以建立就業平等環境，及保障員工合法權益。</p> <p>(2) A 元大金控及本公司藉由定期召開勞資會議，建立勞資雙方溝通平，提升員工對公司政策的參與度及認同感，形成良性互動模式，以促進勞雇同心，達成共創雙贏的目標。</p> <p>B. 元大金控及本公司已建立員工申訴制度，員工得透過正當的管道反應其意見和建議，並依員工申訴公告書所列之申訴範圍及程序，向內外部申訴機構及受理之權責人員提出；另元大金控已設置性騷擾申訴專線電話及電子信箱，妥適處理員工提出之有關工作場所性騷擾申訴案件，俾建立安全友善之工作環境。</p>	此項並無差異之情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(3) 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	(3) 元大金控及本公司依法令規定定期進行職業安全、消防教育訓練及演練。此外，依據行政院勞工委員會『勞工安全衛生教育訓練規則』第16條「雇主對新僱勞工，應使其接受適於該工作必要之安全衛生教育訓練」之規定，元大金控每年定期辦理新進員工職業安全衛生教育訓練，由元大金控職業安全衛生主管擔任講師，除講授職業安全衛生法規、安全衛生概念及安全衛生工作守則等法令規範，以保障員工工作安全衛生權益外，更針對金融業特性，講授日常業務相關之緊急事故通報及應變處理、辦公及營業處所逃生路線、消防設施使用，以及人員急救常識等安全衛生作業實務。另針對員工健康，邀請醫師、護理師或其他醫事專業人員舉辦健康講座，教導員工正確健康知識、促進員工身心健康。元大金控及本公司透過定期舉辦勞工安全衛生教育訓練、辦公場所環境清潔、定期消防安全檢查及健康講座等多重措施，保障全體員工之工作安全與健康。	
(4) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(4) A. 元大金控及本公司藉由定期召開勞資會議，建立勞資雙方溝通平台，提升員工對公司政策的參與度及認同感，形成良性互動模式，以達成勞雇同心，共創雙贏的目標。 B. 元大金控及本公司與員工相關的各項規章制度及福利等資訊皆公告於內部網站，讓員工知悉自身的權益。此外，另設有專責單位將元大金控及本公司每日重要的新聞置於網頁平台上，便於員工隨時查閱，以了解最新產業動態及公司重大消息。 C. 元大金控及本公司另透過電子郵件信箱不定期公告公司重大的營運變動情形，讓員工可即時獲得相關資訊。 D. 元大金控及本公司內部網站設有要聞公告專區且官方網站亦設有重大訊息專區，提供員工線上查閱即時資訊。	
(5) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(5) A. 本集團考量集團發展策略、年度營運重點工作、訓練體系及人才發展需要等因素，制定年度訓練計畫，105年度訓練項目包含：各階層幹部之管理職能訓練、各職系員工之專業職能訓練、數位金	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明(註2)
			融科技應用、數位金融轉型訓練、國際營運人才培育、與全體員工相關之法令宣導、法定項目訓練、通識職能訓練及健康生活講座等，105年度更導入「天下創新學院」，結合其優質內容及數位課程，由主管持續帶領員工共同研習，與時俱進。各單位主管亦可視員工個別需要，安排參加外部專業訓練機構開辦之課程，以強化其職能發展性與市場競爭力。
			B.同時，為使員工訓練內容符合集團企業文化及實務管理需要，表彰資深員工的專業價值與貢獻，本集團借重內部豐沛優秀的員工經驗，長期推動內部講師制度，落實公司內部知識管理與經驗傳承，協力強化同仁金融通識職能。
			C.105年度本集團員工訓練總計舉辦3,275門課、總受訓人次達359,474人、受訓總時數達280,567小時，員工訓練總經費為新臺幣3,446萬元。
(6) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等權制定相關保護消費者權益政策及申訴程序對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(6) A. 元大金控為善盡對客戶個人資料保密職責，已訂定「元大金控股股份有限公司暨子公司客戶資料保密措施」及客戶隱私權保護聲明，相關內容已公開於元大金控網站。 B. 本公司消費者申訴管道及申訴程序說明如下： a. 電話：02-2718-5886 b. 電子信箱：webmaster@yuanta.com c. 本公司接獲消費者申訴案件，則立即通知相關單位進行處理，以確實掌握案件處理情形及進度。
(7) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(7) 元大金控及本公司相關金融商品發行行銷宣傳，皆符合相關法規。
(8) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如	V		(8) A. 元大金控及本公司致力於向綠色商品供應商採購，為保護地球盡一分心力。供應商努力開發各式綠色產品，元大金控依採購之需

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		<p>求，優先採購其商品。元大金控及本公司自100年起，綠色採購成果連續6年均獲行政院環保署及台北市政府表揚為績優單位。元大金控及本公司落實「綠色採購」採正面表揚環保標章的綠色產品，包括「取得行政院環保署環保標章認可」、「符合再生材質、低汙染、可回收、省資源」、「其他可增加社會利益或減少社會成本，而效能相同或相似」等三類對環境衝擊較少之環保產品。</p> <p>B.要求供應商與元大金控及本公司共同遵守誠信經營原則。對於將與之簽訂採購契約之實體商品供應商，自102年6月起，依照元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」之規範，除讓供應商瞭解我們的誠信經營原則及企業社會責任策略及作為外，亦要求供應商應具備誠信經營承諾書及無貪污賄賂的前科紀錄等始得簽約，以共同遵守誠信經營原則履行社會責任。</p> <p>(9)元大金控及本公司對於主要供應商，均要求其必需簽署「人權及環境永續條款承諾書」，明確承諾其將確實遵守勞動法規尊重基本勞動人權，不得有危害勞工基本權利之情事，遵守環境相關法規，並致力於環境永續之目標，有效落實環境永續發展之企業文化，致力愛護地球、珍惜資源及環保節能，落實關注社會與環境議題；期能充分發揮元大金控之影響力，促使供應商為善盡企業社會責任共同付出心力。</p>	
4.加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	<p>元大金控企業社會責任報告書已揭露於元大金控網站及公開資訊觀測站。</p>	此項並無差異之情事
5.公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無差異之情事			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
6.其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 請至元大金控網站「企業社會責任」專區 (http://www.yuanta.com/tw/IR02/)查詢。			
7.公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 元大金控104年度企業社會責任報告書於105年5月通過第三者驗證機構－英國標準協會(BSI)查證，該協會根據AA1000 AS:2008保證標準及GRI G4指南查驗企業社會責任報告書之包容性、重大性及回應性。 元大金控企業社會責任報告書依循GRI G4「核心」選項且符合AA1000 中度保證等級，並取得BSI獨立保證意見聲明書。 元大金控企業社會責任報告書提供中文及英文版本供閱覽，關於元大金控企業社會責任報告書請至下列網址下載： http://www.yuanta.com/tw/IR02/IR0112/			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
1. 訂定誠信經營政策及方案			此項並無差異之情事
(1) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		<p>本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守。</p> <p>(1) 本公司藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制制度與規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。並已落實以下事項：</p> <p>A. 確實落實元大金控所訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及本公司工作規則、道德行為準則規範。</p> <p>B. 配合於公司內部網站公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁週知。</p>
(2) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	V		<p>(2) A. 本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞蔽或謀取非分利益或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。</p> <p>B. 本公司道德行為準則亦明定有人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來等行為，及於執行職務時，不得為個人、公司或第三人利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。</p> <p>C. 本公司於內部規章明定：經受有期徒刑以上刑之宣告者，不予僱用為員工。本公司並特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜。</p>
(3) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條	V		<p>(3) A. 本公司訂有「對外捐贈作業準則」，對每筆捐款、贊助款項，皆報經授權階層核決，符合相關法令及內部作業程序，並杜絕「上</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行為防範措施？</p>		<p>市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款情事之發生。</p> <p>B. 另本公司並依循元大金控所訂定之「行為指南」執行，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，均採行為防範及收賄、提供非政治獻金等措施。</p>	
<p>2.落實誠信經營</p> <p>(1) 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訂誠信行為條款？</p>	V	<p>(1) 公司進行採購時，均依據本公司「請購、採購、核銷作業要點」辦理。於交易及採購時透過利害關係人資料庫，查詢廠商是否為利害關係人及是否為財報上之實質關係人，再藉由「採購合約簽訂流程檢核表」確認已檢附司法院網站之證明文件(該廠商最近一年度於司法院是否有賄賂或非政治獻金等公開之不誠信行為紀錄)。</p> <p>本公司另要求合作廠商簽署「誠信承諾聲明書」，於合約中載明該廠商應符合本公司之相關誠信條文內容，及為推動與往來供應商共同善盡企業社會責任，要求廠商於採購合約內增列企業社會責任條款或簽署「人權及環境永續條款承諾書」，以實際作法共同履行遵守環境保護、職業安全衛生與勞動人權等相關法規。</p>	此項並無差異之情事
<p>(2) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	V	<p>(2) 本公司誠信經營運作情形由稽核部、法令遵循部、人力資源部、會計部、管理暨勞安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，陳報董事會及所屬之元大金控。</p>	
<p>(3) 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？</p>	V	<p>(3) 本公司「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有詳細規範，凡董事會所列議案與董事本身或其代表之法人有利害關係，或有關交易或關係可能引起利益衝突時，均應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。</p>	
<p>(4) 公司是否為落實誠信經營</p>	V	<p>(4) A. 本公司遵循元大金控「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(5) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>行為指南」，與相關內部控制規範緊密連結，以利各部門遵循。另外稽核部已將誠信經營相關規範納入每年定期辦理之一般業務查核。</p> <p>B. 本公司會計制度均遵照證券商財務報告編製準則、國際財務報導準則及其他有關法令制定，定期將經營成果提報審計委員會及董事會，並接受內外部稽核及會計師查核，俾確保本公司會計制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(5) 本公司每年定期辦理「反賄賂貪污暨企業倫理教育訓練課程」，全體員工均須參加課程並通過測驗，持續教育員工對相關法令及誠信行為具備正確的認知及判斷能力，確保誠信經營政策之落實。</p>	
<p>3. 公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(1) 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？</p> <p>(2) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(3) 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？</p>	V	<p>(1) 本公司「道德行為準則」明訂公司人員具有陳報檢舉義務。另外本公司員工可透過公司內部網站：創意溝通交流道、人力資源部員工建言及申訴信箱、審計委員會建言及申訴信箱等溝通管道，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。</p> <p>(2) 審計委員會建言及申訴信箱及人力資源部員工建言及申訴信箱於收到檢舉人或提供建言人員提供資料時，由獨立董事或專責人員處理，其處理過程及當事人資料均予以保密，檢舉人亦不會遭受不當處置。</p> <p>(3) 本公司特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。</p>	此項並無差異之情形
<p>4. 加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信</p>	V	<p>本公司所依循之「元大金融控股股份有限公司誠信經營守則」及「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」，於本公司網站「關於元大」專區之「公司治理」分頁中「公司治理運作情形」揭</p>	此項並無差異之情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
經營守則內容及推動成效？		露。	
5. 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守，運作情形無差異之情形發生。			
6. 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)：無。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式：

1. 本公司業依據「證券商公司治理實務守則」，並考量本公司之經營環境與實務需求等，業已訂定本公司「公司治理實務守則」及各項配套之規章辦法。
2. 本公司網站 <http://www.yuanta.com.tw> 設置「關於元大」之分頁，可於該網頁查詢本公司之「公司治理實務守則」及相關規章等資訊。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 落實公司治理並提升本公司董事會及功能性委員會功能，建立績效目標以加強運作效率，爰依臺灣證券交易所「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例及本公司「公司治理實務守則」第 18 條之 1 之規定，經 105 年 11 月 24 日本公司董事會決議通過訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及其附表「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員暨自我或同儕考核自評問卷」、「審計委員會績效考核自評問卷」與「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」。
2. 本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」摘要
 - (1) 應遵守之規範
 - A. 本公司董事會暨功能性委員會之績效評估，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。
 - B. 本公司功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會。
 - (2) 評估週期及期間
 - A. 本公司董事會暨功能性委員會應每年至少執行一次董事會暨功能性委員會績效評估，董事會暨功能性委員會評估期間應於每年年度結束時，依據評估程序及評估指標進行當年度績效評估。
 - B. 董事會暨功能性委員會績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之例行董事會暨功能性委員會前完成。
 - (3) 評估範圍及方式

本公司董事會評估之範圍，包括董事會暨功能性委員會及個別董事成員之績效評估。評估之方式包括董事會暨功能性委員會自評及董事自評、同儕評估，或其他適當方式進行績效評估。
 - (4) 評估之執行單位
 - A. 本公司董事會績效評估之執行單位，應於執行本績效評估作業時，明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。
 - B. 本公司功能性委員會評估之執行單位，因各委員會之運作情形略有不同，可視部門組織結構，調整由不同執行單位評估，該執行單位應具備公平、客觀且由與受評單位之運作無直接利害關係之人或單位為之。

- C. 本公司董事會績效評估，應至少每三年一次委由外部專業獨立機構或外部專家學者進行。
- D. 前項外部評估單位、辦理時程、評估方式等事宜，授權董事長核定之，當年度已委外辦理績效評估者，得免辦理內部績效評估。

(5) 評估程序

本公司董事會暨功能性委員會績效評估程序說明如下：

- A. 確立當年度受評估之單位及範圍。
- B. 確立評估之方式。
- C. 挑選適當之評估執行單位。
- D. 每年年度結束時，由各評估執行單位收集董事會暨功能性委員會活動相關資訊，並依受評估之單位分發填寫董事會績效考核自評問卷、「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」、「審計委員會績效考核自評問卷」及「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位或董事會秘書室將資料統一回收後，針對評估指標之評分制定，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

(6) 評估指標及評分標準

- A. 本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會暨功能性委員會績效評估之衡量項目，並至少應涵括下列五大面向：
 - a. 對公司營運之參與程度。
 - b. 提升董事會決策品質。
 - c. 董事會組成與結構。
 - d. 董事的選任及持續進修。
 - e. 內部控制。
- B. 董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目應至少涵括下列六大面向：
 - a. 公司目標與任務之掌握。
 - b. 董事職責認知。
 - c. 對公司營運之參與程度。
 - d. 內部關係經營與溝通。
 - e. 董事之專業及持續進修。
 - f. 內部控制。
- C. 董事會暨功能性委員會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。
- D. 評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

(7) 年報資訊揭露

本公司宜於年報中揭露董事會績效評估辦法、董事會績效評估之執行情形及評估方式。

(8) 揭露方式

本公司所訂定之績效評估辦法於公司網站充分揭露，以備查詢。

3. 本公司風險管理部對經營管理階層與董事會之報告

- (1) 為確保風險管理機制之完整性、有效性與合理性，本公司業經董事會核定風險管理政策及各項風險管理辦法，作為本公司風險管理之指導原則。各類風險管理制度應依據風險管理政策、各類風險屬性及其對公司營運與資本的影響程度，分別訂定適當的風險管理制度。
- (2) 本公司風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬本公司風險管理政策及各類風險管理辦法，並執行經審計委員會審核及董事會通過的市場風險管理、信用風險管理、流動性風險管理與作業風險管理等各項風險管理機制。
- (3) 風險管理部依下列頻率陳報風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司之各類風險狀況。
 - A. 每日：市場風險資訊
 - B. 每週：信用風險資訊
 - C. 每月：市場流動性風險資訊、資金流動性風險資訊、作業風險資訊、資本適足率、集中度風險資訊
- (4) 風險管理部每月向審計委員會與董事會報告下列事項：
 - A. 風險管理執行報告
 - a 風險管理機制執行概況
 - b 市場風險概況
 - c 信用風險概況
 - d 市場流動性風險概況
 - e 資金流動性風險概況
 - f 作業風險概況
 - g 集中度風險概況
 - h 衍生性金融商品部位概況
 - i 資本適足率概況
 - j 主要轉投資事業風險管理概況
 - B. 其他重要風險事項

(九) 內部控制制度執行狀況揭露

1. 內部控制聲明書

元大證券股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106年2月23日

- 本公司民國105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、金融監督管理委員會(下稱金管會)檢查局於105年2月25日至3月18日對本公司辦理一般業務查核並出具檢查意見，認本公司透過自營部買進大眾銀行股票，並將持股轉換為所屬金控公司股票，涉以自行買賣免除適用重要法令與董事會監督，交易模式殊欠妥當；另本公司擔任矽力杰公司主辦承銷商出具之評估報告有未妥善辦理輔導評估及海外子公司轉投資私募創投基金有未事先向金管會申請核准等情事，遭金管會糾正處分；此外，海外子公司有未於財報附註充分揭露關係人交易、未向客戶揭露債券實際交易價格及收費等情事，遭當地主管機關裁罰。上述缺失，業已改善完竣，對整體內控目標之達成並未有影響。
 - 六、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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，除前項所述者外，其餘係屬有效。
 - 七、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、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。
 - 八、本聲明書業經本公司民國106年2月23日董事會通過，出席董事13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：賀正輝 簽章

總經理：陳建偉 簽章

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。
未發生。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形。

1. 本公司受託擔任矽力杰公司申報募集與發行第一次無擔保海外轉換公司債案之主辦承銷商，惟出具之評估報告對募集計畫、重大資產交易及陸資持股比例等重要評估事項，未妥善辦理輔導及評估。另，於申報後至申報生效前，對董事席次變動累計達 1/3 之重大情事，未予以妥適處理。核已違反「證券商管理規則」第 25 條第 5 款及第 6 款規定，爰依證交法第 65 條規定，核處公司糾正處分。(換算處分點數 2 點)(105.8.18 金管證發字第 1050027009 號函)

改善情形：A. 修訂標準作業程序，增加評估程序及內容。

B. 對執行組同仁進行教育訓練及案例分享，強化相關法規之專業知識。

2. 本公司以自營名義買進金控母公司擬併購金融機構對象股票並申請股份轉換，有投資決策欠缺合理性及規避轉投資限制、辦理可轉債資產交換業務有配合客戶進行交易及新竹分公司受託買賣人員與客戶有款項借貸媒介等情事。核已違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項、第 18 條之 1、第 19 條之 3 及第 19 條之 5 及「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 9 款規定，爰依「證券交易法」第 66 條第 1 款規定，核處公司警告處分，並依同法第 56 條停止該業務人員執行業務 1 年之處分。(106.01.04 金管證券字第 1050054147 號處分書、第 10500541471 號裁處書)

改善情形：A. 修訂內部作業及相關控管要點。

B. 已停止業務人員執行業務 1 年，並加強對從業人員相關法令之宣導。

3. 本公司辦理可轉換公司債 (CB) 詢價圈購配售業務，有為協助客戶購買 CB 選擇權而配合配售之情事。核已違反「證券商管理規則」第 28 條第 1 項規定，爰依「證券交易法」第 65 條規定，核處公司糾正處分。(106.01.19 金管證券字第 1060002398 號函)

改善情形：修訂內部配售作業細則，要求業務單位應盡責杜絕不當配售行為及落實 KYC 執行。

(十一) 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. 一〇五年一月二十八日第八屆第三十七次董事會之重要決議：
 - (1) 通過將資本公積之一部分發放現金事。(代行股東會職權)
 - (2) 通過子公司元大證券亞洲金融有限公司擬與 Union Trust Securities Co., Ltd 於緬甸設立合資證券公司之授權事。
2. 一〇五年二月二十五日第八屆第三十八次董事會之重要決議：

通過經由子公司元大證券(香港)有限公司對元大投資管理(開曼)有限公司轉增資美金壹仟萬元事。
3. 一〇五年三月二十四日第八屆第三十九次董事會之重要決議：
 - (1) 通過本公司一〇四年度員工酬勞分派事。
 - (2) 通過本公司一〇四年度盈餘分派事。
 - (3) 通過捐助財團法人元大文教基金會新臺幣 1,700 萬元事。

- (4) 通過本公司間接持股 99%之印尼 PT Yuanta Securities Indonesia 擬對其持股 99.996%之子公司 PT Yuanta Asset Management 增資印尼盾 152 億元事。
4. 一〇五年四月二十七日第八屆第四十次董事會之重要決議：
通過子公司元大證券亞洲金融有限公司擬收購泰國 KKTrade Securities Company Limited 99.999996%股權，與收購完成後公司名稱變更暨增資泰銖 10 億元之授權事。
5. 一〇五年五月十日第八屆第四十一次董事會之重要決議：
(1) 通過本公司辦理減資事。
(2) 通過捐助利害關係人財團法人元大寶華綜合經濟研究院新臺幣 776 萬元事。
(3) 通過所屬元大金控公司代表本公司暨集團相關成員公司辦理「市場風險管理資訊系統」續約及費用分攤事。
(4) 通過再行審議本公司間接持股之元大證券（香港）有限公司「金鐘不動產」出售事。
(5) 通過修正本公司「章程」部分內容事。（代行股東會職權）
(6) 通過修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分內容事。（代行股東會職權）
6. 一〇五年五月二十六日第八屆第四十二次董事會之重要決議：
(1) 承認本公司一〇四年度決算表冊。（代行股東會職權）
(2) 通過本公司一〇四年度盈餘分派事。（代行股東會職權）
(3) 通過本公司辦理減資事。（代行股東會職權）
7. 一〇五年六月一日第九屆第一次董事會之重要決議：
(1) 選任本公司董事長。
(2) 任命本公司第九屆「薪酬委員會」委員事。
8. 一〇五年六月三十日第九屆第二次董事會之重要決議：
(1) 通過再行審議本公司間接轉投資之「元大證券株式會社」擬出售其閒置之「La TERRASSE Hannam」不動產事。
(2) 通過修正本公司「章程」部分內容事。（代行股東會職權）
(3) 通過任免異動本公司會計部經理人及於主管機關登錄之主辦會計、代理發言人人事。
(4) 通過參與亞洲金融合作協會之籌備，擬簽署「發起設立亞洲金融合作協會意向書」事。
9. 一〇五年七月二十八日第九屆第三次董事會之重要決議：
通過本公司百分之百持股之寶來保險代理人股份有限公司，辦理公司解散並進行清算事。
10. 一〇五年八月二十五日第九屆第四次董事會之重要決議：
(1) 通過辦理資金貸與子公司元大證券亞洲金融有限公司美金一億元事。
(2) 通過解除本公司資深經理戴泰元競業禁止之限制事。
11. 一〇五年九月二十九日第九屆第五次董事會之重要決議：
(1) 通過子公司元大證券亞洲金融有限公司增資美金 1 億元暨其對元大證券（泰國）有限公司轉增資泰銖 30 億元事。
(2) 通過變更本公司於主管機關登錄之發言人人事。
12. 一〇五年十一月八日第九屆六次董事會之重要決議：

通過本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資境外私募基金「KIF-Yuanta ICT Investment Fund」暨擔任該基金之普通合夥人事。

13. 一〇五年十一月二十四日第九屆第七次董事會之重要決議：
通過終止子公司元大證券亞洲金融有限公司與 Union Trust Securities Co., Ltd 於緬甸設立合資證券公司事。
14. 一〇五年十二月二十七日第九屆第八次董事會之重要決議：
(1) 通過本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資境外創投基金「Yuanta Secondary No.II Fund」暨擔任該基金之普通合夥人事。
(2) 通過向利害關係人元大證券金融股份有限公司取得臺灣集中保管結算所股份事。
(3) 通過子公司元大證券亞洲金融有限公司擬處分 100% 持股之寶來證券(香港)有限公司事。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

資料時間：106 年 2 月 28 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	廖月榮	99.09.13	105.07.01	職務異動

註：所稱與公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	郭柏如	周建宏	105年1月1日~105年6月30日	配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	郭柏如	105年7月1日~105年12月31日	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			462	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		8,070		8,532
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：不適用。

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者：無。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱(註1)	姓名	105 年度		106 年度截至 2 月 28 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
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：司徒達賢				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳壽山				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻				
董事(兼總經理)	元大金融控股(股)公司 代表人：陳麒漳				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼				
總經理	陳麒漳	-	-	-	-
執行副總經理	龔紹興	-	-	-	-
執行副總經理	林象山	-	-	-	-
執行副總經理	郭明正	-	-	-	-
執行副總經理	劉明郎	-	-	-	-
執行副總經理	王義明	-	-	-	-
協理	袁曉彥	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深副總經理	曾馨慧	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	林佩宸	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	江淑華	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	翁嘉瑜	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	張秉熙	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	黃美螢	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	任友明	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	林雨田	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	周卓緯	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	陳秀梅	-	-	-	-

職稱(註1)	姓名	105年度		106年度截至2月28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
投資銀行業務部 資深協理	黃于珍	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	蔡佩孜	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	蕭如芳	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	駱秀月	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	周中林	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	張華玲	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	陳崧誥	-	-	-	-
金融交易部 資深副總經理	黃天仁	-	-	-	-
金融交易部 協理	吳吟珮	-	-	-	-
金融交易部 協理	吳雲龍	-	-	-	-
金融交易部 協理	陳軒儀	-	-	-	-
債券部 資深副總經理	麥照書	-	-	-	-
債券部 副總經理	曾鴻展	-	-	-	-
債券部 資深協理	連俊智	-	-	-	-
債券部 協理	王志恒	-	-	-	-
債券部 協理	袁鳳屏	-	-	-	-
債券部 協理	婁明賢	-	-	-	-
債券部 協理	林俊宏	-	-	-	-
策略交易部 副總經理	蘇高毅	-	-	-	-
策略交易部 協理	張功弦	-	-	-	-
計量交易部 資深副總經理	佘光麒	-	-	-	-
計量交易部 資深協理	黃登基	-	-	-	-
證券投資部 資深副總經理	林冠和	-	-	-	-
證券投資部 協理	楊鎮源	-	-	-	-
國際法人部 資深副總經理	李靜茹	-	-	-	-
國際法人部 資深協理	張崇瑜	-	-	-	-
國際法人部 協理	王詠生	-	-	-	-
國際法人部 協理	林世強	-	-	-	-
國際法人部 協理	林群傑	-	-	-	-
國際金融業務部 副總經理	張士桓	-	-	-	-
財富管理部 副總經理	葉賢麟	-	-	-	-
財富管理部 資深副總經理	林廖進	-	-	-	-
財富管理部 副總經理	章維真	-	-	-	-
財富管理部 資深協理	劉慧儀	-	-	-	-
財富管理部 協理	高秉濂	-	-	-	-
財富管理部 協理	黃瑞珠	-	-	-	-
財富管理部 協理	曾建明	-	-	-	-
財富管理部 協理	許家華	-	-	-	-
投資顧問部 副理	黃振源	-	-	-	-
通路行銷部 協理	黃俊傑	-	-	-	-
通路行銷部 資深協理	張清棟	-	-	-	-
風險管理部 資深協理	李世強	-	-	-	-
國際營運部 資深經理	戴泰元	-	-	-	-
國際營運部 資深副總經理	郭烽祥	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	馬志宏	-	-	-	-

職稱 (註 1)	姓名	105 年度		106 年度截至 2 月 28 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
國際營運部 副總經理	陳熙瑩	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	郭耀成	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	余東泰	-	-	-	-
國際營運部 協理	施汶秉	-	-	-	-
股務代理部 副總經理	馬蕙雯	-	-	-	-
股務代理部 協理	朱哲儒	-	-	-	-
綜合企劃部 資深經理	陳沛宇	-	-	-	-
綜合企劃部 資深副總經理	翁李綱	-	-	-	-
稽核部 副總經理	劉燕滢	-	-	-	-
稽核部 協理	羅方銘	-	-	-	-
法務部 協理	石淑慧	-	-	-	-
法令遵循部 副總經理	趙松山	-	-	-	-
法令遵循部 協理	曾錦泰	-	-	-	-
人力資源部 協理	林靜芳	-	-	-	-
資訊部 副總經理	劉智祺	-	-	-	-
資訊部 資深協理	王宗熙	-	-	-	-
資訊部 資深協理	張純菁	-	-	-	-
資訊部 資深協理	許稚苓	-	-	-	-
資訊部 資深協理	張永顯	-	-	-	-
資訊部 資深協理	蔡淑燕	-	-	-	-
資訊部 協理	張瑜玫	-	-	-	-
資訊部 協理	黃文亮	-	-	-	-
資訊部 協理	巫柏毅	-	-	-	-
管理暨勞安部 副總經理	李伯卿	-	-	-	-
管理暨勞安部 協理	李先駿	-	-	-	-
財務部 資深協理	許文青	-	-	-	-
會計部 資深協理	黃士真	-	-	-	-
會計部 副總經理	廖月榮	-	-	-	-
會計部 協理	連雪卿	-	-	-	-
電子商務部 協理	楊麗華	-	-	-	-
電子商務部 資深協理	楊聖慧	-	-	-	-
電子商務部 協理	周皓玉	-	-	-	-
作業中心 資深副總經理	吳禎祥	-	-	-	-
作業中心 副總經理	王俊傑	-	-	-	-
作業中心 副總經理	張惠蓉	-	-	-	-
作業中心 協理	陳敬仁	-	-	-	-
作業中心 資深協理	陳淑玲	-	-	-	-
作業中心 協理	蔡玉蘭	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	鄭純成	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	楊兩順	-	-	-	-
業務督導 副總經理	林元山	-	-	-	-
業務督導 副總經理	林世雄	-	-	-	-
業務督導 副總經理	廖銘燦	-	-	-	-
業務督導 副總經理	侯翠花	-	-	-	-
業務督導 副總經理	馮志浩	-	-	-	-

職稱(註1)	姓名	105年度		106年度截至2月28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
業務督導 副總經理	華振文	-	-	-	-
業務督導 副總經理	鄭玉蘭	-	-	-	-
業務督導 副總經理	吳健華	-	-	-	-
業務督導 副總經理	邱政全	-	-	-	-
經紀部分公司 經理人	孫天佑	-	-	-	-
八德分公司 經理人	賴泰義	-	-	-	-
三重分公司 經理人	邱能中	-	-	-	-
上新莊分公司 經理人	侯泉旭	-	-	-	-
土城分公司 經理人	胡建熙	-	-	-	-
土城永寧分公司 經理人	陳政銘	-	-	-	-
土城學府分公司 經理人	林富德	-	-	-	-
士林分公司 經理人	徐木信	-	-	-	-
大天母分公司 經理人	范憶亭	-	-	-	-
大甲分公司 經理人	陳宏全	-	-	-	-
大同分公司 經理人	謝昆明	-	-	-	-
大安分公司 經理人	陳寬暉	-	-	-	-
大里分公司 經理人	林信良	-	-	-	-
大里德芳分公司 經理人	陳雙鳳	-	-	-	-
大松山分公司 經理人	陳淑娟	-	-	-	-
大益分公司 經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
大統分公司 經理人	葉健民	-	-	-	-
大雅分公司 經理人	曾祥民	-	-	-	-
大灣分公司 經理人	王定峰	-	-	-	-
小港分公司 經理人	洪寶麒	-	-	-	-
中和分公司 經理人	李思漢	-	-	-	-
中壢分公司 經理人	黃暉評	-	-	-	-
仁愛分公司 經理人	陳永慧	-	-	-	-
內湖分公司 經理人	呂秉儒	-	-	-	-
六合分公司 經理人	羅禎忠	-	-	-	-
天母分公司 經理人	吳啟民	-	-	-	-
太平分公司 經理人	謝淑珍	-	-	-	-
斗六分公司 經理人	馬珍真	-	-	-	-
木柵分公司 經理人	王靜一	-	-	-	-
水湳分公司 經理人	黃耀祖	-	-	-	-
北三重分公司 經理人	沈穎祥	-	-	-	-
北屯分公司 經理人	陳品蓁	-	-	-	-
北成功分公司 經理人	陳智郁	-	-	-	-
北投分公司 經理人	陳榮建	-	-	-	-
北員林分公司 經理人	張僑楚	-	-	-	-
北桃園分公司 經理人	張秀珍	-	-	-	-
北港分公司 經理人	陳威仁	-	-	-	-
古亭分公司 經理人	鄒明尅	-	-	-	-
台中中港分公司 經理人	施馨霽	-	-	-	-
台中分公司 經理人	周靜安	-	-	-	-
台中文心分公司 經理人	洪伯謙	-	-	-	-

職稱(註1)	姓名	105年度		106年度截至2月28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
台北分公司 經理人	洪肇明	-	-	-	-
台南分公司 經理人	沈俊傑	-	-	-	-
四維分公司 經理人	方鵬智	-	-	-	-
左營分公司 經理人	周銑鋒	-	-	-	-
民生分公司 經理人	張鴻源	-	-	-	-
民雄分公司 經理人	詹淑絹	-	-	-	-
永和分公司 經理人	陳烈雄	-	-	-	-
永康分公司 經理人	陳靜雅	-	-	-	-
向上分公司 經理人	許麗娜	-	-	-	-
成功分公司 經理人	李詩園	-	-	-	-
汐止分公司 經理人	魏明洲	-	-	-	-
竹山分公司 經理人	林文慧	-	-	-	-
竹北分公司 經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
竹東分公司 經理人	吳翠英	-	-	-	-
竹南分公司 經理人	吳俊男	-	-	-	-
竹科分公司 經理人	陳雅柔	-	-	-	-
西屯分公司 經理人	洪如旭	-	-	-	-
西門分公司 經理人	龔蜀芬	-	-	-	-
西螺分公司 經理人	陳淑女	-	-	-	-
沙鹿分公司 經理人	黃秀如	-	-	-	-
赤崁分公司 經理人	林美華	-	-	-	-
佳里分公司 經理人	邱振昌	-	-	-	-
府城分公司 經理人	王永成	-	-	-	-
忠孝分公司 經理人	李木山	-	-	-	-
忠孝鼎富分公司 經理人	顧潔萍	-	-	-	-
承德分公司 經理人	林秀汾	-	-	-	-
東門分公司 經理人	李麗華	-	-	-	-
東泰分公司 經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
東港分公司 經理人	鄭邦寧	-	-	-	-
東蘆分公司 經理人	陳宗尚	-	-	-	-
松山分公司 經理人	羅世欽	-	-	-	-
松江分公司 經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
板橋三民分公司 經理人	芮先平	-	-	-	-
板橋分公司 經理人	陳振榮	-	-	-	-
林森分公司 經理人	陳家成	-	-	-	-
林園分公司 經理人	劉真源	-	-	-	-
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	賴春鐸	-	-	-	-
金門分公司 經理人	梅哲興	-	-	-	-
信義分公司 經理人	陳冠志	-	-	-	-
南屯分公司 經理人	黃美玲	-	-	-	-
南投分公司 經理人	王桂香	-	-	-	-
南京分公司 經理人	李思磊	-	-	-	-
南崁分公司 經理人	張滙靜	-	-	-	-
南海分公司 經理人	陳國樑	-	-	-	-

職稱(註1)	姓名	105年度		106年度截至2月28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
南勢角分公司 經理人	劉秋蓉	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	孫晉仁	-	-	-	-
屏東民生分公司 經理人	黃福特	-	-	-	-
屏南分公司 經理人	王鼎森	-	-	-	-
苑裡分公司 經理人	詹坤宗	-	-	-	-
苗栗分公司 經理人	蕭建興	-	-	-	-
員林分公司 經理人	洪煥璋	-	-	-	-
桃園分公司 經理人	官永茂	-	-	-	-
草屯分公司 經理人	許毓娥	-	-	-	-
高雄分公司 經理人	傅政宏	-	-	-	-
基隆分公司 經理人	洪火順	-	-	-	-
基隆孝二分公司 經理人	陳志雄	-	-	-	-
崇德分公司 經理人	林文潭	-	-	-	-
淡水分公司 經理人	侯政良	-	-	-	-
清水分公司 經理人	覃業湘	-	-	-	-
莒光分公司 經理人	郭惠淑	-	-	-	-
鹿港分公司 經理人	蕭盛明	-	-	-	-
博愛分公司 經理人	許寶慧	-	-	-	-
善化分公司 經理人	張雪麗	-	-	-	-
復北分公司 經理人	潘懷忠	-	-	-	-
敦化分公司 經理人	陳珍發	-	-	-	-
敦南分公司 經理人	林美惠	-	-	-	-
景美分公司 經理人	莊培恒	-	-	-	-
發財分公司 經理人	饒智榮	-	-	-	-
華山分公司 經理人	陳皓昀	-	-	-	-
開元分公司 經理人	陳景富	-	-	-	-
新竹分公司 經理人	倪晟貿	-	-	-	-
新竹經國分公司 經理人	黃仁平	-	-	-	-
新和平分公司 經理人	劉榮彩	-	-	-	-
新店中正分公司 經理人	李文寶	-	-	-	-
新盛分公司 經理人	伍慧英	-	-	-	-
新莊分公司 經理人	樊剛	-	-	-	-
新興分公司 經理人	李玉琴	-	-	-	-
新營分公司 經理人	謝詠傑	-	-	-	-
新壠分公司 經理人	鄧新永	-	-	-	-
楊梅分公司 經理人	張光岳	-	-	-	-
路竹分公司 經理人	吳晴裕	-	-	-	-
嘉義分公司 經理人	吳劭威	-	-	-	-
彰化分公司 經理人	曾峻昇	-	-	-	-
彰化民生分公司 經理人	夏偉傑	-	-	-	-
旗山分公司 經理人	趙之德	-	-	-	-
福營分公司 經理人	于德健	-	-	-	-
艋舺分公司 經理人	蘇茂松	-	-	-	-
鳳山分公司 經理人	黃聖	-	-	-	-
鳳中分公司 經理人	張耀文	-	-	-	-

職稱(註1)	姓名	105年度		106年度截至2月28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
潮州分公司 經理人	賴俊傑	-	-	-	-
學甲分公司 經理人	陳進義	-	-	-	-
樹板分公司 經理人	王琮毓	-	-	-	-
樹林分公司 經理人	顏文山	-	-	-	-
頭份分公司 經理人	陳志賢	-	-	-	-
館前分公司 經理人	林明文	-	-	-	-
龍潭分公司 經理人	陳智彥	-	-	-	-
歸仁分公司 經理人	王清華	-	-	-	-
豐原分公司 經理人	李佩錦	-	-	-	-
豐原站前分公司 經理人	粘孝吉	-	-	-	-
鎮北分公司 經理人	黃秀靜	-	-	-	-
雙和分公司 經理人	朱騰睿	-	-	-	-
羅東分公司 經理人	黃偉成	-	-	-	-
藝文分公司 經理人	張正誠	-	-	-	-
蘆洲分公司 經理人	曾重彰	-	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	楊文正	-	-	-	-
鑫永和分公司 經理人	侯旭真	-	-	-	-
大股東	元大金融控股(股)公司	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

資料時間：106年2月28日

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(或姓名)	關係	
元大金融控股(股)公司	5,517,283,540	100%	-	-	-	-	-	-	-

九、綜合持股比例

單位：仟股；%

資料日期：106年2月28日

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比例(%)	股數 (仟股)	持股比例(%)	股數 (仟股)	持股比例(%)
元大國際保險經紀人(股)公司	500	100	-	-	500	100
寶來保險代理人股份有限公司	1,000	100	-	-	1,000	100
元大證券亞洲金融有限公司	190,909	100	-	-	190,909	100

註1：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本與股份

(一) 股本來源

1.最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

資料時間：106年2月28日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101年4月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	6,717,283,540	67,172,835,400	合併增資發行新股 2,021,970,222	無	註1
101年8月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,517,283,540	55,172,835,400	減資120億元	無	註2

註1：101.01.03 金管證券字第1000063844號核准函，及101.05.28 經投商字第10101094840號核准函。

註2：101.07.26 金管證券字第1010033329號核准函，及101.09.17 經投商字第10101189970號核准函。

2.股份種類

資料時間：106年2月28日

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	5,517,283,540	1,202,716,460	6,720,000,000	-

(二) 股東結構

資料時間：106年2月28日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	0	1	0	0	0	1
持有股數	0	5,517,283,540	0	0	0	5,517,283,540
持股比例	0	100%	0	0	0	100%

(三) 股權分散情形

每股面額10元

資料時間：106年2月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1,000,001以上	1	5,517,283,540	100%
合計	1	5,517,283,540	100%

(四) 主要股東名單

資料時間：106年2月28日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
元大金金融控股股份有限公司	5,517,283,540	100%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項 目		年 度		105年(註1)	104年	當 年 度 截 至 106年2月28日 (註2)
每股市價	最 高			不適用	不適用	不適用
	最 低			不適用	不適用	不適用
	平 均			不適用	不適用	不適用
每股淨值	分 配 前			16.30	18.36	不適用
	分 配 後			15.37	17.14	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			5,517,283	5,517,283	不適用
	每 股 盈 餘			1.35	1.77	不適用
每股股利	現 金 股 利			0.9298	1.2235	不適用
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		—	—	不適用
		資 本 公 積 配 股		—	—	不適用
	累 積 未 付 股 利			—	—	不適用
投資報酬分析	本 益 比			不適用	不適用	不適用
	本 利 比			不適用	不適用	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率			不適用	不適用	不適用

註1：本公司105年盈餘分派案於106年3月23日經董事會提議通過，尚未經董事會代行股東會決議。

註2：截至年報刊印日止尚未有經會計師查核(核閱)之資料。

(六) 股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，董事會擬訂盈餘分派案時，分派之數額以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則，惟若可供分配盈餘低於當年度稅後盈餘時，以可供分配盈餘為計算基準；分派之股利中，現金股利以不低於百分之十為原則。

2. 執行狀況：

本公司一〇五年度盈餘分配，擬配發股東現金股利新台幣5,129,713,680元，係董事會(代行股東會)決議確定之。

(七) 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：

本公司一〇五年度盈餘分配，未擬配發股東股票股利，故不適用於此項揭露。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。

為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥百分之零點零一至百分之五為員工酬勞。另本公司未於章程訂定董監酬勞之成數或範圍。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：

本公司員工酬勞及董監酬勞成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

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、監察人酬勞金額：

本公司一〇五年度擬配發員工酬勞共計新臺幣 36,684,558 元、董事及監察人酬勞金 0 元，均以現金發放，前述金額與一〇五年度認列費用並無差異。

(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、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一〇四年度盈餘經 105 年 5 月 26 日第八屆第四十二次董事會(代行股東會)決議通過，用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之數額，計配發員工現金酬勞新臺幣 38,500,639 元，董事及監察人酬勞金新臺幣 0 元。一〇四年度實際配發員工酬勞金額與財務報表認列員工酬勞金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 尚未償還及辦理中之公司債：

公 司 債 種 類	103 年度第 1 次無擔保普通公司債	
發 行 (辦 理) 日 期	103 年 11 月 18 日	
面 額	人民幣壹佰萬元正	
發 行 及 交 易 地 點	不適用	
發 行 價 格	本公司債依面額十足發行	
總 額	人民幣壹拾億元正。其中： 甲券：人民幣叁億陸仟萬元正。 乙券：人民幣陸億肆仟萬元正。	
利 率	甲券：固定年利率 3.5%。 乙券：固定年利率 3.6%。	
期 限	甲券：發行期限二年；民國 105 年 11 月 18 日到期。 乙券：發行期限三年；民國 106 年 11 月 18 日到期。	
保 證 機 構	不適用	
受 託 人	國泰世華商業銀行	
承 銷 機 構	不適用	
簽 證 律 師	一誠聯合法律事務所	
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所	
償 還 方 法	1. 計、付息方式：本公司債各券自發行日起，依票面利率，每年單利計付息一次。以每壹佰萬元債券為基準計付利息至元為止，元以下四捨五入。 本公司償還本付息日如為付款地銀行業停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計付遲延利息。 2. 還本方式：本公司債各券依發行年期皆為到期一次還本。	
未 償 還 本 金	乙券：人民幣陸億肆仟萬元正。	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	無	
限 制 條 款	無	
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

(二) 一年內到期之公司債：

一〇五年度及截至年報刊印日止本公司一年內到期之公司債為「103年度第1次無擔保普通公司債」乙券。

(三) 已發行轉換公司債：無

一〇五年度及截至年報刊印日止本公司無已發行轉換公司債。

(四) 已發行交換公司債：無

一〇五年度及截至年報刊印日止本公司無已發行交換公司債。

(五) 公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無

一〇五年度及截至年報刊印日止本公司無採總括申報方式募集與發行普通公司債。

(六) 已發行附認股權公司債：無

一〇五年度及截至年報刊印日止本公司無發行附認股權公司債。

(七) 最近三年度私募公司債：無

最近三年度及截至年報刊印日止本公司無私募公司債。

三、特別股辦理情形

一〇五年度本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形

一〇五年度本公司無辦理海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

一〇五年度本公司無辦理員工認股權憑證。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

一〇五年度本公司無辦理限制員工權利新股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

一〇五年度本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。
最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要營業內容
 - A. 在集中交易市場受託買賣有價證券
 - B. 在集中交易市場自行買賣有價證券
 - C. 在其營業處所受託買賣有價證券
 - D. 在其營業處所自行買賣有價證券
 - E. 有價證券買賣融資融券
 - F. 承銷有價證券
 - G. 有價證券服務事項之代理
 - H. 經營期貨交易輔助業務
 - I. 經營證券相關期貨自營業務
 - J. 受託買賣外國有價證券
 - K. 辦理短期票券業務
 - L. 辦理信託業務
 - M. 辦理證券投資顧問業務
 - N. 其他經主管機關核准之業務

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元；%

營業項目	104 年		105 年	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經 紀	9,787,892	57.27	8,316,518	55.15
自 營	6,135,815	35.90	5,910,921	39.20
承 銷	1,167,046	6.83	851,746	5.65
合 計	17,090,753	100.00	15,079,185	100.00

3. 公司目前之商品(服務)

本公司係屬一結合經紀、自營、投資銀行、債券、新金融商品、海外交易、股務代理及財富管理等各項證券金融業務之大型綜合證券商，提供受託買賣上市、上櫃公司之有價證券；有價證券融資、融券、借款、借券等信用交易服務、期貨交易輔助人業務、複委託買賣國外有價證券服務；以自有資金從事有價證券及衍生性商品操作業務；輔導與協助公開發行公司於海內外證券市場掛牌上市、上櫃或籌資案業務，承銷公司債等證券服務，協助辦理公司併購等專業諮詢服

務，公司財務規劃及顧問服務；債券、票券及資產基礎證券之買賣斷及附買回、附賣回交易；其他有價證券(如認購售權證)之公開發行業務，結構型商品設計及發行業務；以專業股務代理機構立場，代理與協助公開發行公司處理股務服務；辦理財富管理商品銷售及客戶資產規劃服務。

4. 計劃開發之新商品(服務)

本公司將配合主管機關相關業務開放，持續開發各項新型態之金融理財商品，如定期定額買台股及ETF等，成為本公司多元而穩定的獲利來源之一。此外，持續提升財富管理相關理財商品之豐富性及完整性，讓客戶有更完整的金融商品可進行資產配置；並強化包括經紀、借券、款項借貸、國際金融業務、投資銀行、自營、債券及衍生性商品交易等業務，及串接本公司海外相關交易平台，期成為提供客戶即時掌握全球金融投資機會之專業財富管理機構。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

105年由於美國復甦強度未如預期、日歐經濟復甦和緩、英國脫歐公投紛擾，全球經濟疲弱，國際主要經濟預測機構預估，105年全球經濟成長率介於2.4%至3.1%間，不僅低於104年，並創97年金融危機以來新低點；國內經濟雖受中國大陸經濟再平衡的衝擊，但10月出口轉呈成長，景氣對策信號連續5個月呈綠燈，顯示國內經濟已由谷底回升，依據主計處最新公布105年國內經濟成長率為1.35%，106年可望續增為1.87%。在股市方面，105年適逢總統大選，臺灣股市在外資法人全力做多下，展開一波多頭行情，台股加權指數由大選結束的最低7,627點，最高拉升到9,399點，加權指數從104年底8,338點上升至105年底9,254點，漲幅10.98%，表現優於日本(0.42%)、香港(0.37%)、韓國(3.32%)、新加坡(0.54%)等其它亞洲先進市場，但受到全球金融市場振盪，經濟仍面臨多項潛存風險，使國內投資人對股市投資採觀望保守因應，105年台股日均量993億，較104年1,168億；減少幅度為14.98%，代表散戶指標的市場平均融資餘額從104年2,383億元至105年僅餘1,877億元，減少幅度為20.81%，台股陷入有價無量的困境，根據台灣證券交易所統計，105年全體券商獲利新臺幣193.69億元，較104年260.16億元，年減25.55%，有21家券商產生虧損，本公司依然保持強勁獲利能力，全年獲利達74.41億，為整個證券業的38.59%，更為第二名的3.03倍。

展望106年，工業國家經濟將緩步復甦，新興及開發中經濟體成長動能提高，若美國川普總統上任後確實履行擴大財政政策的政見，將帶動美國內需活絡，其他國家亦將隨之受惠，全球經濟成長預估值可望回升至2.8%至3.3%，惟美國新政府經貿政策、英國脫歐後續發展等風險，都將影響全球經濟成長步伐。為促進國內經濟成長，並因應可能之全球性風險，政府積極推動「擴大投資方案」、「五加二」創新產業，以促進國內經濟轉型升級，並厚植整體成長潛能。針對106年證券市場發展，政府持續研議開放新種業務及利多政策，包含調降股票當沖交易稅至千分之1.5、證交所及櫃買中心與券商合辦海外引資的大型論壇招商說明會、推動定期定額買台股及ETF、台灣指數公司發表「藍籌30」等6檔新指數、證券商營業據點優化措施、開放證券業辦理新臺幣即期外匯交易、開放證券商以信託方式辦理財富管理業務得辦理員工福利信託及保險金信託等，上述開放措施將對促進市場流動性，證券商能提供更完整的投資理財服務，預期股市量能將逐步回升。

2. 產業上、中、下游之關連性

本公司係證券服務業，無實體原物料及商品之上、中、下游。

3. 各種業務發展趨勢及競爭情形

(1) 經紀業務

105 至 106 年，主管機關延續股市量能提振方案，推動當沖證券交易稅減半、ETF 活絡量能獎勵措施、定期定額買股等措施，本公司配合相關政策穩固發展經紀業務，積極建置資訊設備並完善交易系統，持續優化投資人商品投資流程。面對股票市場交易結構之轉變，本公司持續朝理財型通路發展邁進，結合經紀、財富管理、創新業務，深耕並拓展通路與客戶之長期關係，創造通路多元業務收入。

本公司擁有市場最多元之客戶群與最具規模之管理資產，以為推展各項通路業務之堅實基礎，業務發展健全。針對客戶多元之屬性，落實分級分群理財服務。除了證券經紀業務外，本公司滿足客戶之需求，量身提供不限用途款項借貸、財富管理、信託借券、海外複委託及期貨交易業務，活絡客戶資產，創造多元收入。

此外，本公司積極培育通路人力資本，進而擴展接觸並引流新客群。為優化營業員結構並開拓多元客群，本公司持續積極招募新世代業代，輔以行動載具及多元服務行銷，數位社群經營，引流年輕新客群，深化本公司之領導品牌形象。在資深業代方面，本公司培養後進營業員承接資深業代之中實客戶，客戶得以無縫傳承，延續並深耕各項業務。

105 年本公司除了在經紀與理財業務持續維持領先地位，在創新業務方面，搶得頭香開辦不限用途款項借貸業務，截至 105 年底，創造餘額逾 53 億，領先同業。本公司以經紀業務為基石，創造多元化之理財業務與收入，積極爭取並發展创新型業務。本公司 148 家總分公司(包含 49 家與元大銀行同點之旗艦店)，實現了證券商通路業務轉型最佳典範。未來本公司將持續探索新商機，建構新業務模式，發揮經紀及理財業務相輔相成之效果，創造本公司通路獲利雙引擎，成為臺灣最具通路優勢的領導綜合證券商。

(2) 證券投資業務

從 105 下半年起，全球黑天鵝利空事件不斷，包括英國脫歐、川普當選、人民幣/歐元驟貶、全球公債價格大幅滑落等，而全球股價指數卻來到相對的歷史高點，故 106 年金融市場依舊會大幅動盪，並充滿著不確定性，但機會與風險依舊並存。

證券投資部擁有扎實的股票投資團隊，堅持在嚴謹的風險控管下追求積極的絕對報酬，精確掌握投資趨勢與機會，並持續朝向全球多元布局投資。

證券投資部專注於股票基本面和技術面選股的主動式交易模式，積極發掘績優公司的潛在投資機會；我們的目標是追求卓越、領先同業，建構具備前瞻國際視野，與優異投資能力的投資團隊。

(3) 策略交易業務

策略交易部之發展方向主要側重於套利交易、價差交易與方向性交易，並以資訊科技輔助交易進行，交易範圍涵蓋海內外市場，目前交易策略之數量與屬性皆已能達到一定風險分散程度。105 年由於匯率變動劇烈，使得 ETF 套利交易持有的部位處於相對不利位置，而期現貨與價差交易則表現符合預期。方向性交易部分，過去部位配置以國內市場為主，但因台股交易量低迷、市場參與者集中於外資等不利因素，使得國內部位獲利有限。

展望新的一年，主管機關提出調整股市稅收、放寬券商承做外匯業務等政策，將可望能提升國內市場成交量，並有機會降低匯率對交易之影響。策略交易部於 2017 年將針對海內外市場部位之配置作調整，平衡國內外市場投資比重，擴及如日本、美國等指數類及商品類期貨，以降低對國內市場的依賴。套利、價差交易部分則將更精進部位與籌碼運用的掌控以改善績效，並積極開發其他標的之價差策略來增加獲利來源。

(4) 計量交易業務

計量交易部主要進行臺灣證券交易所與臺灣期貨交易所各項 ETF 與期貨、選擇權造市業務，致力提供市場合理報價與買賣流動性。

105 年臺灣股市成交量持續下滑，連帶影響期貨與選擇權市場成交量下降（105 年全年日均量較 104 年度減少 8.6%），市場波動度亦持續下探（最低曾小於 10%），為在獲利與市場地位間取得平衡，本年度微幅放寬對市占率之要求，在維持市占排名前提下以穩定獲利為目標，全年交易損益約為獲利 3 億元。

此外為配合期交所部分商品延長交易時間（黃金期貨與選擇權、印度期貨）與眾多上市商品（19 檔海外指數 ETF、3 檔商品 ETF、2 檔匯率期貨、印度 NIFTY 期貨）所可能產生的獲利機會，本部門積極參與擔任期交所各商品造市商與 ETF 的流動量提供者及參與券商，將本部門業務由以大中華地區股權相關市場為主軸的方向，逐步擴展至各海外及商品、匯利率市場，並持續進行各項交易系統之精進，及人員輪調與培育計畫，加深現有業務之競爭力，並增加未來業務擴展的能力。

展望 106 年，配合主管機關各項市場振興方案，與交易所各項新業務推出，計量交易部將在現有的規模基礎上，更積極的拓展各項海外商品造市業務，累積不同市場之交易經驗，以發展為全方位的國際級造市商為部門目標。

◎元大證券計量交易部 主要造市商品市占率與排名

商品	市占率	市占率排名
臺指選擇權	5.4%	第三名
電子選擇權	18.7%	第一名
金融選擇權	21.2%	第一名
非金電期貨	12.1%	第一名
臺幣黃金期貨	13.7%	第一名
股票期貨	4.6%	第三名
主要 ETFs*	10.0%	第一名

*主要 ETFs 含元大台灣50、元大高股息、元大台灣50正2、元大台灣50反1、國泰臺灣加權正2、國泰臺灣加權反1、富邦臺灣加權正2、富邦臺灣加權反1、元大 S&P 黃金、元大 S&P 黃金反1、元大 S&P 石油、元大 S&P 原油正2、元大 S&P 原油反1、元大寶滬深、富邦上証、元大上証50、FH 滬深、國泰中國 A50、富邦深100、群益深証中小、富邦上証正2、富邦上証反1、元大滬深300正2、元大滬深300反1、國泰中國 A50正2、國泰中國 A50反1，共26檔 ETFs

(5) 投資銀行業務

105 年度全球政經局勢受到美國總統大選、英國脫歐公投等眾多不確定因素影響，無論是歐美地區或大中華區，在資本市場的集資活動，都受到了些微的影響。105 年國內 IPO/SPO 市場總承銷案件共計 174 件，總承銷金額為 835 億元。其中本公司共參與 42 件主協辦案件，承銷總金額達 201 億元，市占率為 24.14%，於台灣資本市場中位居第一。

105 年 IPO 市場承銷案件數共 57 件，總承銷金額達 253.5 億元。本公司擔任主協辦券商，共承銷 22 件，總承銷金額為 30.8 億元，市場排名分別位居一、二名。期間本公司除了擔任台灣第一家醫美保養品牌 DR.WU 達爾膚的掛牌上櫃主辦券商外，也完成了捷敏-KY，隆中，冠科-KY，台興，麗清的掛牌上市櫃。105 年 12 月 19 日，LED 車燈模組大廠-麗清科技掛牌上市，受惠於全球汽車新安全法規及新能源政策推行，帶動新車應用 LED 車燈滲透率持續提升，掛牌首日股價大漲逾 80%，本案在元大集團的團隊合作及平台整合下，成功為客戶創造佳績並深獲客戶肯定及讚許。

105 年 SPO 市場承銷案件數共 117 件，總承銷金額達 582 億元，本公司參與主協辦案件共 20 件，總承銷金額為 171 億元，占市場總承銷金額的 29.35%，排名市場第一。其中較被市場關注的則是完成台灣大哥大 100 億元之國內無擔保可轉換公司債以及成功協助國泰金完成 499.98 億元之特別股發行。此次台灣大 100 億元可轉債籌資案件的完成，打破了多年來沉靜的台灣可轉債市場，創下近十年來最大可轉債籌資規模。繼此案後，本公司接續完成國泰金 499.98 億元特別股發行，創台灣次級籌資市場最大籌資規模。此兩次籌資案之完成，本公司向市場證明了國內券商擁有足夠的能力以執行大型案件籌資並再度展現元大強大通路能量。

透過元大集團跨國平台之整合，本公司與元大證券(香港)合作主辦之矽力杰 ECB，總共募集 1.25 億美元(約 40 億臺幣)。憑藉元大國內外法人配售通路之優勢，專業之 ECB 執行團隊，結合元大銀行、元大證券(香港)、本公司投行、債券及國際法人部之合作，成功對外完銷 1.25 億美金(1,250 張)，並提

供掛牌後之國際造勢功能。開創國內券商對外銷售 ECB 之先例，邁向國際投行之列。

迄 105 年 12 月 31 日，登錄興櫃公司共計 271 家，於 105 年新增登錄興櫃公司為 66 家。本公司擁有優異的興櫃平台，以整合證券通路、外資法人、創投等各方資源，加上強大的交易輔助系統，具備籌碼分析能力的交易人員，造就本公司成為台灣興櫃市場交易的領導者，105 年即以 27.28% 的市場交易市占率，延續 104 年排名第一的榮耀。

在財務顧問業務方面，深化本公司投資銀行全方位服務及提高附加價值，本公司 105 年財務顧問業務總交易金額約 US\$55 億，其中代表性案件包括：南茂併百慕達南茂(US\$ 2.4 億)、聯發科及立錡(US\$ 4.2 億)、ASH 收購 Auto Server 案(US\$ 0.16 億)、環球晶圓收購 Topsisil Semiconductor Materials 之 Silicon business(US\$0.53 億)、環球晶圓併 Sun Edison 案(US\$6.41 億)、台灣美光與華亞科股權轉換案(US\$31.39 億)、美商美光科技私募普通股案(US\$9.57 億)。另外也協助慶富造船、德鴻科技的私募引資以及矽力杰、環球晶圓的鉅額交易，計 21.8 億元臺幣。

本公司無論 IPO、SPO 或 FA 案件，皆秉持落實風險控管慎選案件之原則，持續深化整合集團內各項資源與競爭優勢。同時透過台灣、上海、北京、香港、韓國、印尼及泰國之整合平台，藉由不同區域的投資通路合作，增加彼此配售及引資的廣度。深耕海外市場，擴大發揮綜效，為客戶提供全方位資本及策略規劃。

(6) 債券業務

105 年金融市場充滿變數，黑天鵝充斥，油價在 3 月限產雛形出現後，走勢逆轉，並在年底達成限產協議後，脫離低檔；英國意料之外的脫離歐盟，導致英鎊重貶；川普當選美國總統，全球對通膨預期加速成長，債市多頭反轉，並在經濟數據逐漸好轉下，央行結束連四季度的降息。本公司債券部著眼業務長期發展，並機動調整臺、外幣債券部位，配合期貨避險，順利度過債市空頭，部門整體獲利成長較 104 年顯著。

在全球利率低檔盤桓，投資人追求收益率的氛圍下，105 年本公司債券部延續前一年的發展主軸，於外幣固定收益市場尋求成長契機。在交易面，債券部除了持續尋找信用評等佳之外幣債券為投資標的，並積極增加外幣債券附條件交易對手，以降低資金成本與分散資金來源，維持利差收益，並搭配外債期貨為避險工具，降低外債市場的價格波動。在發行業務方面，本公司債券部持續扮演國內新臺幣債券發行市場領先者的角色，並同時在國際債市場攻城掠地。因美國 FED 開啟升息步伐，多家外商金融機構，如高盛證券、花旗銀行與摩根士丹利等，皆趁利率尚處低檔期，積極發行外幣計價國際債，以吸收低成本資金。以上眾多案件，債券部皆有參與其中，擔任外商金融機構之國際債承銷商，105 年之案件參與率排名市場前三大。除了自營交易與承銷發行之外，為了多元化手續費收入，債券部亦積極設計利率相關之保本型結構型商品，與證券通路合作，創造財富管理商機。

展望 106 年，因川普就任後，經濟全球化趨勢料將受阻，以擴大內需及減稅吸引資金回流為訴求的政見將加速通膨預期，美國 Fed 升息循環不變；中國人行在人民幣貶值壓力下，沒有再降準降息的機會，歐洲則將迎來政治

風險眾多的一年；臺灣也因臺海兩岸政治氣氛轉變而充滿不安定變數；本公司債券部將持續進行全球角度的部位配置，並配合客戶需求新增更多元化的商品，除維持臺債市場領導地位外，持續擴大外幣債券與新種固定收益商品業務，期許獲利能續創佳績。

(7) 衍生性商品業務

就權證業務而言，主管機關持續健全監管機制、加強監管發行人報價系統異常處理、落實流動量提供者報價機制，除原有的流動量提供者規範外，自 105 年 6 月 2 日起，明訂最高申報買進價格與最低申報賣出價格間最大為 10 個升降單位，提升權證市場之流動性及報價穩定度，投資人對權證交易的信賴度及參與程度提高。自 105 年 7 月 1 日起，則針對列為 A 級及 B 級之發行人，提高獎勵誘因，鼓勵發行人維持良好造市品質，促使權證市場正向發展。自權證發行人評等制度施行後，本公司屢屢被評等為 A 級造市券商，獲得 105 年績優權證發行人的殊榮，顯見本公司權證造市品質值得投資人信賴，本公司將持續優化避險能力，提供更佳的造市品質與交易環境給權證投資人，提升權證市場吸引力。

主管機關自 105 年 2 月 1 日起，實施證券商辦理有價證券借貸擴大券源方案，新增可向客戶借券、以及證券商或證券金融事業間互相借入或出借作為券源，提升權證避險操作的靈活度，也有助於本公司更全面的提供權證商品。此外為拓展存量業務，本公司積極發展展延型牛熊證。展延型牛熊證定位為中長期的投資工具，對於長期持股而極少進出交易的投資人而言，可透過持有展延證，增進股票收益。本公司亦於 105 年 9 月推出黃金展延型牛熊證，相較於其他黃金投資工具，黃金展延型牛熊證具備槓桿效果、無財產交易所得稅及經理保管費、無追蹤誤差等優勢，提供面對全球經濟動盪不安的投資人，多一項資金停泊的選擇。

本公司 105 年累計發行權證檔數 3,899 檔，發行金額達 460 億元，皆位居市場第一，在具規模經濟下避險效率亦較同業優異。在行銷方面，本公司將持續舉辦各項講座，提供更完善的下單介面及網站資訊，協助投資人了解權證商品，提高市場對本公司品牌之認同，保持市占率領航之地位。

結構型商品業務，105 年在本公司持續推廣下，使非保本型結構型商品整年承作量仍維持業界最大市占。另在交易對手之部分，本公司開始與大量持有台股之法人進行結構型商品交易，期在拓展法人交易對手之後能有效率提升結構型商品之市占。

資產交換業務衍生自可轉換公司債，105 年本公司資產交換業務市占率保持為全市場最大，由於發行市場自 105 年下半年明顯萎縮，估計 106 年資產交換市場將較 105 年持平或稍有下滑，本公司將以品牌、資金成本、資本規模等優勢持續守穩市場地位，並在嚴格控管資產品質之政策下追求持續獲利。

(8) 財富管理業務

為深化客戶專業服務，提供完整商品，本公司自 100 年 3 月取得主管機關核准，於信託架構下經營財富管理業務，在券商財富管理市場中，扮演開創性的重要角色。本公司財富管理業務在數年的發展後已臻成熟，客戶需求愈加多元，要求服務的深度及廣度均很高，為因應愈趨特殊及專業之客戶要

求，持續推動 PGN、ELN 等特殊商品，滿足高資產客戶多變化的要求；未來規劃設計出連結匯率、利率、股權、債券型基金等標的之結構型商品，協助客戶資金停泊或進行特殊投資，並以新種商品大量客製化之模式，讓各種不同客層均能享受金融服務。

展望來年，本公司將持續為高資產客戶量身訂做客製化服務，以滿足其多變化的要求；並找尋報酬更穩定的商品，協助一般散戶定時定額長期累積資產，達成公司及客戶的雙贏。本公司自開辦證券財富管理信託業務之後，在基金銷售及管理上獨占鰲頭，故自 101 年至今，特定單獨管理運用金錢信託客戶總資產一直為市場第一，且與同業相距甚大，主因在於本公司之分公司據點數量眾多且客戶關係綿密，研究報告質量亦為同業間最高，且本公司之基金平台目前已精選 25 家國內投信及 18 家境外基金公司，合計超過 2,000 檔以上之基金，網站介面及下單系統亦為同業中最完整。對於客戶而言，選擇本公司進行財富管理業務可同時具備專業、商品齊全、便利等優勢。

截至 105 年 12 月底止財富管理的金錢信託總餘額統計(佰萬元)

信託 AUM	103 年	104 年	105 年
元大	27,563	27,530	36,805
兆豐	3,306	4,665	19,100
凱基	6,642	8,458	10,319
群益	10,393	7,346	8,275
永豐金	94	2,119	3,788
金錢合計	52,664	64,553	94,090

資料來源：信託公會

截至 105 年 12 月底止財富管理的金錢信託累計開戶數統計

開戶數	103 年	104 年	105 年
元大	80,117	96,382	105,043
永豐金	678	8,002	30,380
凱基	16,604	21,659	28,655
群益	13,404	20,768	27,257
元富	8,964	11,865	13,881
合計	132,921	190,089	245,813

資料來源：信託公會

本公司進入有價證券信託業務市場，雖然起步較晚，但建立台股最大資產池並非難事。惟考量客戶委託資產運用效率，本公司針對出借可能性特別高的股票建立資產池，而以追求出借效率為業務發展方針。截至 105 年 12 月為止，本公司有價證券信託客戶總資產市占已達 25%，出借率約為 50%，高於市場平均，且優於同業。

截至 105 年 12 月底止財富管理的有價證券信託總餘額統計(佰萬元)

信託 AUM	103 年	104 年	105 年
凱基	12,294	16,086	14,767
元大	10,712	11,638	10,046
富邦	5	8,497	6,522
兆豐	1,826	17,825	3,588
元富	1,630	1,310	1,272
有價合計	29,254	59,542	39,833

資料來源：信託公會

(9) 受託買賣外國有價證券業務

為求更廣闊的發展，致力於金融服務之創新，擴大業務經營範圍及客戶服務品質提升，又因國內金融商品已無法滿足消費者多元化投入新商品市場的需求，使得外國有價證券之投資服務成為市場重要需求。98 年以來，本公司受託買賣外國有價證券業務市占率穩坐市場前二名，並且持續迅速成長。且積極參與主管機關各項業務研討與開放決策。

103 年 11 月開放中華通市場（滬港通），並於 104 年初開放專業投資人參與外國有價證券 IPO；並已著手研議開放外幣融資業務...等重要政策，本公司皆領先同業，獨得先機，亦將保持業務龍頭之姿態，配合政府政策，於各項新業務中持續提供客戶超越業界水準之服務。

105 年度複委託業務市占率	
國泰證券	17.88%
元大證券	12.20%
永豐金證券	10.67%
富邦證券	9.65%
凱基證券	7.92%

資料來源：券商同業公會

(10) 借券業務

於 105 年底，國內共有 15 家證券商/證金公司經營借券業務，市場處於高度競爭狀態。整體證券商/證金公司之出借餘額，由 104 年底之 604 億，大幅成長 27%至 105 年底之 770 億。本公司以優異的經營能力，囊括近四成之出借餘額，遙遙領先同業。此外，因應法令開放，本公司亦於 105 年 2 月開辦自然人雙向借券業務，在現行之市場架構下，引入自然人端的庫存資源，不僅增加公司收益，也朝精進借券造市能力之目標邁進。

(11) 國際法人業務

105 年整體外資占市場比重達 26.06%，但因外資被動式基金程式交易量大增，加上面對競爭對手皆為國際知名大型券商的市場，使外資成交量

超過 9 成集中於外資券商。元大國際法人業務仍積極加強在本土券商差異化服務，維持國際法人前三大地位。

展望 106 年本公司國際法人業務仍將持續提供優質的台股路演、客戶參訪、鉅額交易及調研服務，並繼續耕耘新增的歐美通路及電子交易，結合元大承銷與保銀業務，透過亞洲化布局，用差異化的服務吸引更多外資參與台灣市場。

(12) 股務代理業務

持續擴展代理規模，以提升代理績效，透過提供與同業差異化及金控資源服務，強化客戶關係，整合代理客戶資源，發揮集團綜效。

(13) 國外業務

本公司現為臺灣證券市場龍頭，但從未自滿於國內證券市場之領導地位，仍高度重視國際化之業務發展，以求核心獲利來源之區域多元化和獲利模式之結構性提升，希望達到立足臺灣，放眼國際。本公司致力於拓展海外營運據點，除了成立「元大證券香港財務有限公司」、「元大香港國際投資有限公司」及「元大證券(英國)有限公司」外，並成功收購印尼證券商 PT AmCapital Indonesia 99% 股權，原變更公司名為「PT Yuanta Securities Indonesia」，現已更名為「PT Yuanta Sekuritas Indonesia」及 PT AMCI Manajemen Investasi 99.99% 股權(後更名為「PT Yuanta Asset Management」)。為簡化海外組織架構及有效運用集團資源，漢宇財務有限公司、寶來資本(亞洲)有限公司、永輝代理人有限公司業已完成清算作業。105 年透過元大亞洲金融公司收購泰國證券商 KKTrade，後更名為「元大證券(泰國)有限公司」(以下簡稱元大泰國)。目前元大泰國已站穩當地市場，元大印尼也於 105 年下半年達成單月損益兩平的目標。未來，將持續執行對各子公司的業務擴展或增資規劃，期待伴隨著東南亞資本市場的快速成長，達成集團策略與獲利的目標。

元大海外布局觸角之涵蓋範圍已從東北亞的韓國、結合元大中國、香港、臺灣的資金來源與商品利基、向下延伸到東南亞，藉由深化各子公司當地業務，善用各地市場之不同特性及資金優勢，串接特色商品、連結各海外子公司綜效以建構泛亞洲交易平台，期許能帶給客戶在投資上更多樣的選擇、更完整的商品線與更多元化的投資視野，最終將扎根於臺灣的本公司價值最大化，完整實現本公司之跨國性及全球布局。

(三) 技術及研發概況：

證券業係特許事業，本公司將持續配合政府對產業政策之規範，針對經紀、自營、投資銀行、債券、衍生性金融商品及財富管理等，積極進行新種業務開辦，以滿足投資人需求，強化金融專業能力。

本公司在電子、手機下單不斷創新。「元大萬事通」App 乃全方位多功能之行動投資理財入口。首創全球交易/資產活化/情報服務 All in One，整合包含證期權下單「行動點金靈」、財富管理、「創富通」、承銷抽籤競拍「承銷通」、借券通、借貸通...等多種交易功能 APP，更提供個人化 DIY 主畫面功能，可自訂常用功能

為首頁快捷選單，還可依不同主題風格替換主畫面。本公司積極提升全方位行動金融 App 服務，及 FinTech（金融科技）的創新應用，為投資人打造一站式購足的金融商品平台。「元大萬事通」整合全商品交易系統及投資資訊，帳務查詢、推播個人化訊息及即時通知，以及 e 櫃檯的集保 e 存摺電子文件簽署等多元化行動服務，真正落實 e 化服務及貫徹金融 4.0。並以簡潔、明瞭的直覺化設計，滿足投資人行動理財專屬介面需求。此外，為創造投資人優質的創新金融服務體驗，更結合指紋辨識登入功能，1 秒快速登入，並支援穿戴式裝置，跨平台同步接收重要訊息，開啟數位行動金融新境界。

「元大萬事通 APP-借貸通」為全台第一個功能最完整的股票借錢 App。股票借款不再曠日費時，線上就能申辦、輕鬆換現金！有別於過往銀行作業需 2 週至一個月時間，本公司首創最快於 2 小時快速撥款，隨借隨還有彈性，且不用銀行設質的繁鎖程序，對於銀行動輒上仟元的開辦費，本公司為股民省荷包，加碼提供免開辦費的優惠。只要投資人手中持有上市櫃股票，手機輕輕一滑，即能取得靈活週轉金，還兼具賺取股息股利的優勢，簡單線上申辦、聰明活用資金。

「元大萬事通 APP-借券通」提供雙向借券一條龍服務，整合線上出借、借入、還券、帳務查詢，並由投資人自行輸入出借張數及費率以進行撮合，另投資人亦能即時查詢委託、成交狀態及券流、金流等資訊，靈活運用股票資產並賺取股票出借財。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫

- (1) 通路全面發展財富管理業務，穩定創造客戶及業代在流量與存量之相關收入。落實客戶部位管理，提供客戶尊榮理財服務，深化客戶黏著度，落實更多元化營收發展。
- (2) 提供相關客戶環球金融服務，積極擴展境內外相關金融商品，協助客戶一站式購足服務。整合集團海內外子公司資源，提升境內外營運綜效，創造多元業務合作模式，鞏固市場領導地位。
- (3) 強化跨境區域間之相關合作及資源整合，完整提供客戶於各營運發展階段所需之全方位金融顧問服務，目標成為亞洲首屈一指之區域型國際投資銀行。
- (4) 建構國外 ETF 投資部位，累積國外標的造市經驗與能力，擴大海外部位投資之市場範圍。
- (5) 建構元大(香港)成為國際交易平台中心，連結台、港、韓、倫敦、泰國、印尼等區域市場；並建構元大香港成為集團財富管理業務商品 Hub，利用跨境金融交易之優勢及特性，提供客戶更多元投資視野及金融專業服務，逐步開創本公司亞洲區域佈局之嶄新版圖。
- (6) 將標準資訊安全防護基本要求導入海外子公司，確保跨國網路系統連接安全性。持續關注東南亞區域相關投資佈局機會，選擇適合進入的市場，複製成功經驗。

2. 短期業務發展計畫

- (1) 因應市場結構轉變，除經紀通路已全數轉型理財型通路，也將持續針對未達經濟規模或地緣相近之分公司，進行最適規模評估，提升營運綜效；同時配合主管機關放寬證券商營業據點之優化措施，將適時規劃調整分公司之經營

模式。善用 Fintech（金融科技）行銷，引流外部客戶。

- (2) 發展分級分層之理財客群需求，推廣基金定期定額計畫；豐富化財富管理產品平台商品內容。推展家戶理財服務，提供客戶多元理財商品投資諮詢，落實財富傳承與資產管理。
- (3) 持續推動款項借貸結合理財商品之業務行銷模式，發展不同客群結構，並與融資業務有效互補。發展客製化高頻價差交易及 API 平台；持續推廣海外複委託業務，增加不同客群之廣度，同時持續新增合乎法規之交易市場及海外商品等。
- (4) 改善證券自營操作績效；開展 Index Arbitrage 套利交易；開發多元策略交易。擴大造市業務範圍，擴大對證交所、期交所掛牌之各類商品參與；提升資產管理規模，透過高股息標的的展延證，提升 AUM 規模。
- (5) 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；拓展各幣別之債券信用利差交易；持續提高外債業務之收入比重及市場地位。
- (6) 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售；持續拓展展延型牛熊證市場，以提升本公司資產管理規模，持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位。
- (7) 積極掌握中國大陸證券市場成長機會及動能，透過大陸 QFII 額度，進行大陸市場相關證券投資交易。
- (8) 持續強化投行跨境平台相關合作，引薦集團及關係企業業務合作機會，整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案(Total Solution)，增進客戶黏著度。
- (9) 配合主管機關法令開放，落實金融 3.0，提升全方位行動金融 App 服務及 Fintech（金融科技）創新應用。加強資訊安全之控管，提供更穩定安全之下單環境。持續提升「元大萬事通」之數位行動化服務，整合全商品交易系統及投資資訊。透過大數據分析不同投資人平台使用習慣，加速優化平台環境進行分流等。

綜上，本公司 106 年度之各項經營計畫與發展策略，目標為均衡國內外各項業務發展、鞏固各項業務之市場領導地位，積極進行海外佈局與相關業務串連，持續擴大亞洲市場之經營版圖，期使本公司持續朝亞太區域首屈一指的證券機構之路，大幅成功邁進。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要服務對象及地區

本公司以國內外法人機構及國內廣大投資大眾為主要服務對象。截至 105 年底，本公司證券營業據點於全省共計 148 個據點，接受客戶委託買賣上市、上櫃之有價證券、國內期貨、選擇權、債券以及衍生性金融商品相關業務服務，開展財富管理暨信託業務、受託買賣外國有價證券、境外基金、外國債券、國際證券業務分公司(OSU)等業務。本公司亦將積極投入相關人力及物力等資源，積極開展款項借貸不限用途、分戶帳、自然人借券等新種業務。

在海外佈局方面，在香港市場設立元大證券(香港)，除了耕耘獲利貢獻較高的機構法人客戶之外，擴增自然人客戶之融資餘額也是業務發展重點。為引入全球更多元化的金融商品，及拓展財富管理平台，分別成立「元大香港財務有限公司」與「元大香港國際有限公司」，提供投資人更多樣的投資選擇。著力打造香港為本公司資源整合交易平台，爭取法人多國跨售業務，發展亞洲債券發行商的發行大平台。

韓國市場方面，元大證券(韓國)之加入，將可達成元大亞洲盃黃金三角之完整佈局；未來並可透過台、港、韓區域連結及 OSU 機制，建構更為完善財富管理平台；整合三地研究團隊，讓投資資訊充分交流運用，提升金融專業服務之質量；在跨國投行合作方面，做到 IPO 相互引薦，財務顧問跨國合作，以及承銷配售通路的整合。以擴張亞洲地區營業版圖為國際化策略之本，積極參與滬港通交易、投資人民幣商品及建置泛亞洲交易平台。

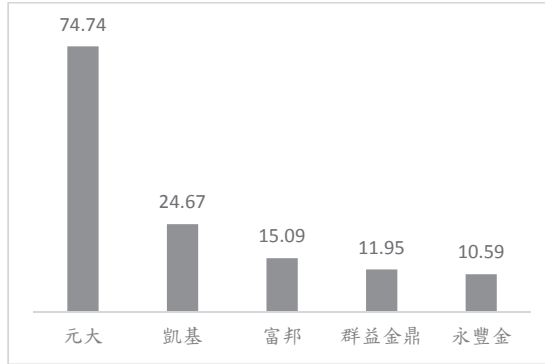
大陸市場方面，隨著兩岸經濟貿易合作日趨頻繁，本公司陸續設立了北京、上海、深圳代表處，並設立元大證投資諮詢(北京)有限公司，提供企業管理諮詢、投資管理諮詢、投資諮詢及商務信息諮詢之完整服務，嗣因著眼於華東市場的發展性，又於 103 年增設上海分公司，拓展華東地區投資諮詢業務之商機。未來亦將配合相關立法進度及相關法令進一步開放，持續追蹤兩岸證券主管機關針對合資參股，及兩岸往來投資之開放期程，以拓展與大中華市場相關之各項業務。

此外，在亞洲地區發展方面，本公司以子公司元大亞金及元大香港共同洽購越南第一證券聯營公司全數外部股權，該公司也將成為越南首家由臺灣證券商百分之百持股的越南證券商，更強化本公司在新興亞洲市場之佈局。另考量東協市場之策略地位日益重要，本公司已透過由元大香港成功收購印尼證券商 PT AmCapital Indonesia 99%股權，原變更公司名為「PT Yuanta Securities Indonesia」，現已更名為「PT Yuanta Sekuritas Indonesia」(以下簡稱元大印尼)及 PT AMCI Manajemen Investasi 99.99%股權(後更名為「PT Yuanta Asset Management」)，並透過元大亞洲收購泰國證券商 KKTrade，後更名為「元大證券(泰國)有限公司，下稱元大泰國」。目前元大印尼及元大泰國皆已站穩當地市場，未來將持續執行對各子公司的業務擴展或增資規劃，期待伴隨著東南亞資本市場的快速成長，達成集團策略與獲利的目標。

在其他地區發展方面，為強化海外證券業務更多元化發展並產生之綜效，先前已完成設立元大亞洲投資有限公司，以利拓展海外創投基金管理業務。另外有鑒於歐系投資者對亞洲有價證券投資需求日增，元大證券(英國)有限公司未來發展，積極開發英國及歐洲當地機構投資人之法人業務，增加跨集團海外平台間相互合作之綜效。

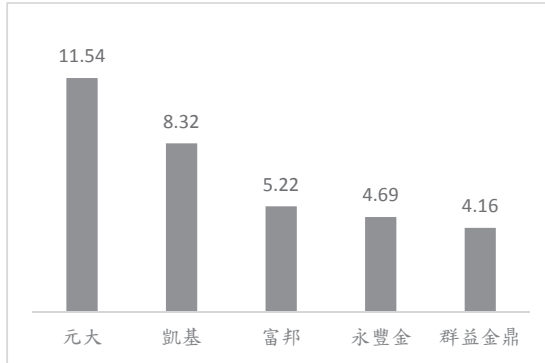
2. 市場占有率

105 年度綜合券商獲利前五名(單位: 億元)



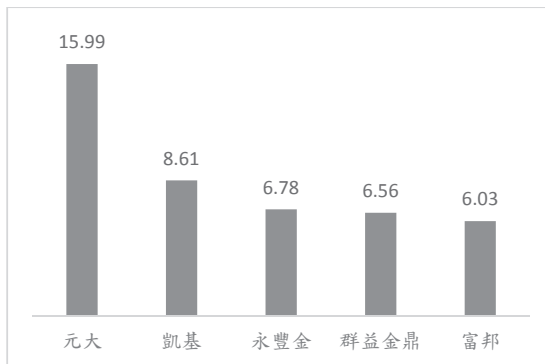
資料來源：臺灣證券交易所

105 年度綜合券商經紀市占率前五名(單位: %)



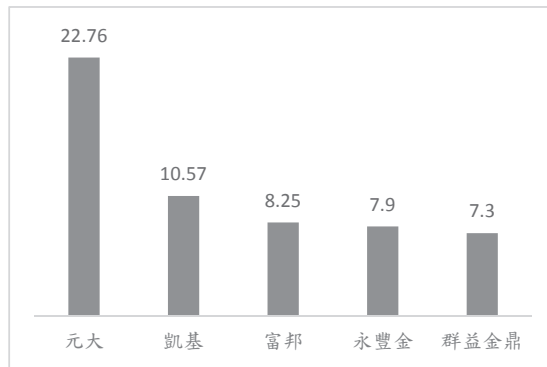
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

105 年度平均融資市占率前五名(單位: %)



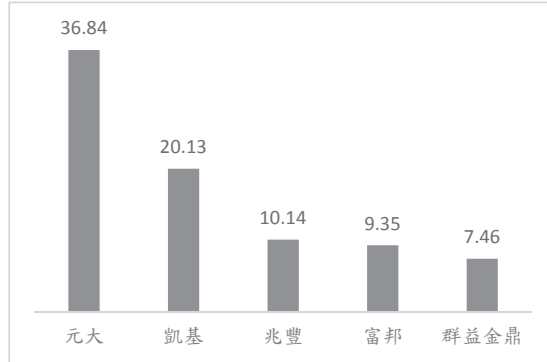
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

105 年度平均融券市占率前五名(單位: %)



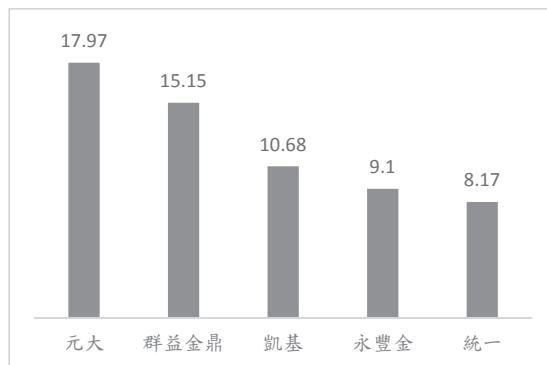
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

105 年度綜合券商公司财富管理之信託業務前五名(單位: %)



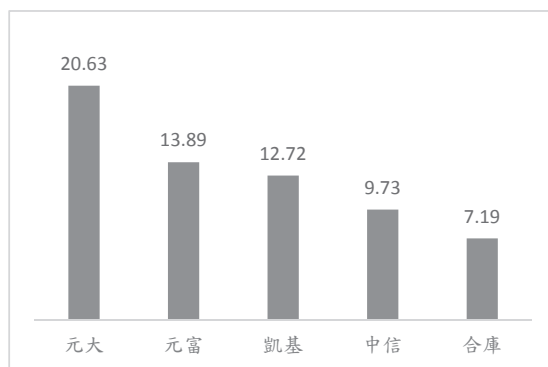
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

105 年度權證發行金額市占率前五名(單位: %)



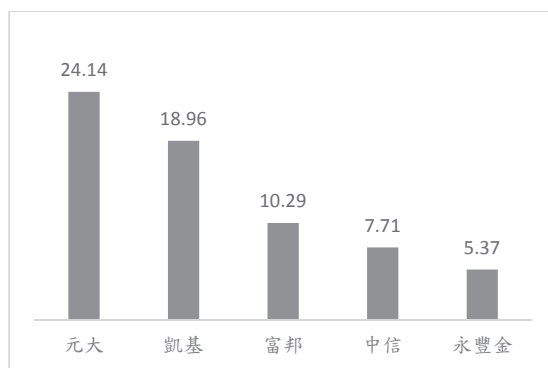
資料來源：CMoney

105 年度綜合券商公司債與金融債合計承銷金額前五名(單位:%)



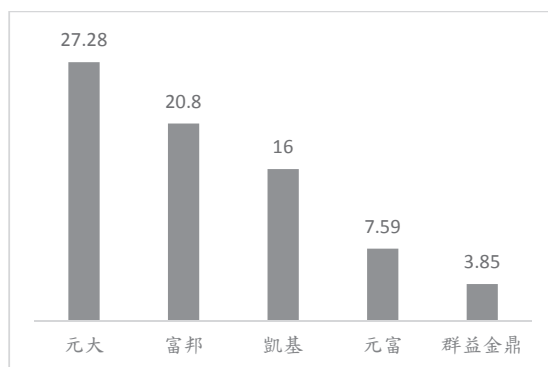
資料來源：Bloomberg

105 年度投資銀行業務承銷金額市占率前五名(單位:%)



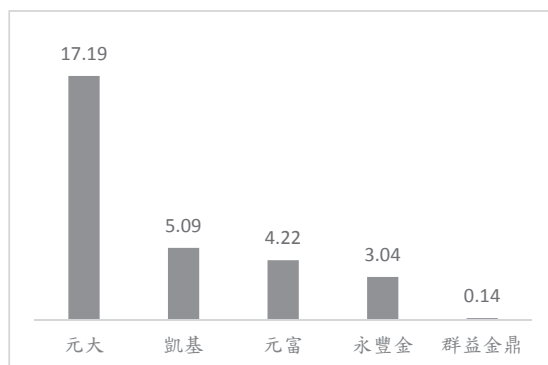
資料來源：中華民國證券商業同業公會

105 年度興櫃業務市占率前五名(單位:%)



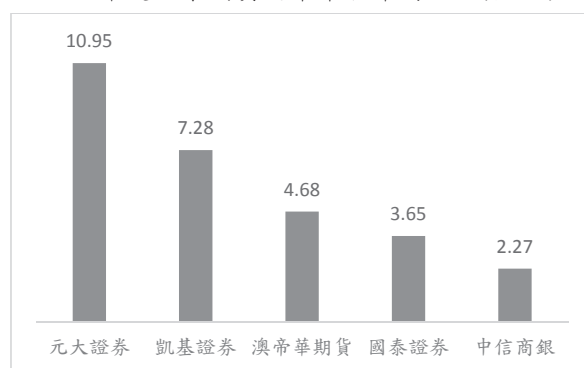
資料來源：櫃檯買賣中心

105 年度 ETF 造市市占率前五名(單位: %)



資料來源：台灣證券交易所

105 年度股票期貨造市市占率前五名(單位: %)



資料來源：台灣證券交易所

3. 市場未來之供需狀況與成長性

105 年受到美國經濟復甦未如預期、加上英國脫歐公投的紛擾，致使全球經濟持續疲弱。國際主要經濟預測機構預估，105 年全球經濟成長率介於 2.4%至 3.1%間，不僅低於 104 年，並創 2008 年金融危機以來新低點。綜觀當前全球經濟發展，仍面臨許多不確定因素，尤其自美國新任總統川普上任後，即宣佈退出「跨太平洋夥伴協定」(TPP)，加上其提倡「新貿易保護主義」，未來恐將掀起全球貿易戰。此外，美國量化寬鬆(QE)政策已近極限，加上英國脫歐及歐盟政經等不確定因素，都將持續影響未來國際金融情勢變化。

展望 106 年，主要工業國家經濟將緩步復甦，加上新興及開發中經濟體成長動能提高，尤其美國新任總統川普上任後，如能確實履行擴大財政政策的政見，勢將帶動美國內需活絡，其他國家亦將同時受惠，預估全球經濟成長估值可望回升。在國內方面，政府為促進國內經濟成長，因應可能之全球性風險，將持續推動「擴大投資方案」等，以促進國內經濟轉型升級，並厚植整體成長潛能。另外針對證券市場未來發展，由於主管機關持續開放各項新種業務及發佈利多政策，包括即將開放證券商可辦理新臺幣即期外匯交易業務；證交所、櫃買中心與證券商等共同舉辦多場海外引資的大型論壇招商說明會；推動定期定額買台股及 ETF；

調降股票當沖交易稅至千分之 1.5；證券商營業據點優化措施；開放證券商以信託方式辦理財富管理業務得辦理員工福利信託及保險金信託等。以上相關開放措施，預期將可進一步促進證券市場流動性，同時證券商將可提供更多完整的投資理財服務，預期 106 年的台股量能，將有機會回復到千億元以上的日均量水準。

4. 競爭利基及發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1) 競爭利基及發展遠景

本公司持續發展目標為均衡國內外各項業務發展、鞏固各項業務之市場領導地位，並積極進行海外佈局與相關業務串連，以持續擴大亞洲市場之經營版圖，期使本公司成為亞太區域之首屈一指的證券機構。

包括在通路方面，全面發展財富管理業務，以穩定創造客戶及本公司雙贏局面。此外，積極提供客戶相關環球金融服務，以持續擴展境內外相關金融商品，及協助客戶一站式購足服務等。此外，本公司將整合海內外子公司相關資源，提升境內外營運綜效，並創造多元業務合作模式，完整提供客戶多元投資視野及金融專業服務；同時也將標準資訊安全防護機制導入海外各子公司，確保跨國網路系統連接安全性。

另外，也將持續培植亞洲區域投行專業人才，強化跨境區域間之相關合作及資源整合，完整提供客戶於各營運發展階段所需之全方位金融顧問服務；並且將持續關注東南亞區域相關投資佈局機會，選擇適合進入市場，複製成功經驗。

(2) 有利因素

- A. 本公司具有廣大客戶群，將持續深化客群關係，在通路服務轉型趨勢下，本公司將以固守傳統業務，維持市場領先之地位，以發揮經紀及財富管理業務相輔相成之效果，並開拓多元化營收結構，創造獲利雙引擎。
- B. 持續以堅強資訊技術團隊為主要後盾，以有效提升交易規模與研發新交易技術，維持或擴大各項金融商品交易量及市場地位，以維持本公司在各項金融商品發行及交易市場的領導地位。
- C. 整合海內外子公司相關資源，充分運用跨境金融交易之優勢及特性，連結台、港、韓、倫敦、泰國、印尼等區域市場，完成提供客戶多元投資視野及金融專業服務。
- D. 積極掌握中國大陸證券市場成長機會及動能，透過目前已取得的中國大陸 QFII 額度，進行大陸市場相關證券投資交易；並計劃進入銀行間債券市場。
- E. 配合主管機關法令開放，落實金融 3.0，提升全方位行動金融 App 服務及 Fintech（金融科技）創新應用。
- F. 主管機關積極推動監理沙盒(Regulatory Sandbox)，鼓勵業者進行相關金融商品創新試驗，並加速新商品合規上架。本公司將積極響應金融監理沙盒(Regulatory Sandbox)政策，滿足投資人對創新金融商品之服務需求。

(3) 不利因素

- A. 證券商經紀、承銷及自營業務易受市場經濟景氣變動影響，加上股票市場的波動，以及升息趨勢等影響，均造成手續費收入及投資收益等獲利較不穩定。
- B. 經紀業務手續費同業低價競爭，不利於業務長期發展，將持續思考如何提供差異化的優質服務內容，勢將是本公司長期努力的目標及方向。

(4) 因應對策

- A. 因應市場結構轉變，經紀通路已全數完成轉型理財通路，未來將持續針對相關分公司營業據點，進行最適規模評估提升營運綜效；另為配合主管機關放寬證券商營業據點之優化措施，將適時調整分公司經營模式。
- B. 發展分級分層之理財客群需求，推展家戶理財服務，豐富化財富管理產品平台商品內容。推展「理財卓越工程」專案，拓增分公司經紀與理財客戶基礎，並進行財管相關交易系統升級等。
- C. 持續推動款項借貸結合理財商品之業務行銷模式，發展不同客群結構，並與融資業務有效互補。
- D. 強化借券造市能力，充分運用自然人端取得之券源，有效降低公司出借成本，並增加相關手續費收入。
- E. 強化證券自營操作績效，開發多元策略交易及擴大造市範圍。
- F. 積極參與相關國內外債券承銷案件，維持市場龍頭地位。
- G. 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售；包括展延型牛熊證市場，以提升本公司資產管理規模。持續舉辦各種行銷活動穩固權證龍頭地位。
- H. 持續強化投行跨境平台相關合作，引薦集團及關係企業業務合作機會，整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案(Total Solution)，增進客戶黏著度。
- I. 善用 Fintech (金融科技) 行銷，引流外部客戶。加強資訊安全之控管，提供更穩定安全之下單環境。提升「元大萬事通」之數位行動化服務，整合全商品交易系統及投資資訊。
- J. 確實進行相關風險管理，恪守法令遵循，除有效提升經營績效，亦可避免不必要爭議訴訟與善後成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體產品之產製過程。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體原物料供應之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（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：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務非適用此項指標之計算方式，故無法依據一般製造業方式提供該數值。

(五) 最近二年度生產量值：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務非適用此項指標之計算方式，故無法依據一般製造業方式提供該數值。

(六) 最近二年度銷售量值：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務非適用此項指標之計算方式，故無法依據一般製造業方式提供該數值。

三、從業員工資料

年度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 02 月 28 日 (註)
員 工 人 數		4,999	4,900	4,864
平 均 年 歲		43.28	43.82	43.96
平 均 服 務 年 資		13.55	14.31	14.46
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	2	2
	碩 士	575	603	597
	大 專	3,660	3,560	3,538
	高 中	746	715	709
	高 中 以 下	17	20	18

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無危及環境保護及與環保法令抵觸之疑慮，亦無污染環境所受處分之情事。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

本公司員工除依法享有勞保、健保、團保外，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、急難救助、子女教育獎學金、三節禮金、健康檢查等。此外，並設立「職工退休基金管理委員會」、「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，以維護員工福利。教育訓練體系方面，除規劃實體訓練課程，並積極推動企業學習網，鼓勵員工在職進修，並獲得國家獎勵及企業典範獎。本公司勞資關係和諧，各項業務運作順利，實施情況良好。

1. 福利措施及實施情形

本公司為保障員工生活，提升工作效率，實施以下各項福利措施：

- 休假
- 勞保、健保、團保
- 婚、喪、喜、慶、傷病、生育等補助
- 子女教育獎學金
- 三節禮金（春節、端午、中秋）
- 健康檢查
- 員工教育訓練補助
- 休閒娛樂設施
- 勞工退休準備金
- 特約托兒所
- 急難救助金
- 員工分紅

2. 進修、訓練及執行情形

茲將本公司 105 年度教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

年度	105 年度	106 年度(註)
教育訓練總支出	新臺幣 9,638,231 元	新臺幣 21,788,750 元
教育訓練總時數	10,592 小時	11,018 小時
教育訓練課程總數	720 門/堂	702 門/堂

註 1：教育訓練時數及課程總數，以依年度計劃執行之課程為準。

註 2：106 年訓練時數、課程數以及費用僅係預估，實際數目將以年底結算為準。

本公司一向對員工在職訓練及進修推廣不遺餘力，針對人員不同工作性質之需求，設計並規劃各項專業課程訓練。

(1) 面授課程

本公司為協助同仁自我成長，積極洽商並開辦各項專業內、外訓課程，課程內容區分為經營管理、專業職能及通識應用等三類課程，並依據總公司主管及各分公司經理人之需要，定期舉辦「登峰論壇」講座，邀請產、官、學、研、經等各界菁英分享其經驗及獨到見解，同時針對各階層主管及同仁辦理管理、專業與通識類課程，期使同仁充實自我之管道更加暢通，進而達成同時提升員工與公司競爭力之目標。

(2) 線上課程

本公司建置線上教學系統－「元大 e 學苑」，提供隨時更新之各類型多媒體互動專業課程，使數千名員工得以使用網路自我充實，免除至各據點進修之舟車勞頓，並利於彈性學習時程之安排及學習成效之統計。

(3) 新進人員培訓

本公司為使新進人員能夠於最短時間內適應工作內容，特規劃「新進員工導入訓練」，經由優良師資教育及密集專業訓練，提供初就職人員一系列完善之訓練內容，期使新進員工得以迅速於工作崗位發揮所長，同時依據業務特性需要，開辦各類人員職前訓練，將公司文化及專業技能快速傳遞與導入。

(4) 本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

- 元大證券股份有限公司員工教育訓練管理要點
- 元大證券股份有限公司國際金融證照獎勵暨補助要點
- 元大證券股份有限公司年度教育訓練計劃書

3. 退休制度及實施情形：

本公司為增進員工退休生活保障，加強勞雇關係，除依勞動基準法及勞工退休金條例相關規定，訂定員工退休辦法，且依法令規定定期提撥退休準備金外，並由「勞工退休準備金監督委員會」負責退休準備金之管理及運用事宜。有關員工退休金之請領資格及計算基準，均依法令規定辦理。

4. 勞資間協議情形：

本公司為增進和諧之勞資關係，除制定各項週全的規章辦法及具有市場競爭力、公平合理的薪酬制度外，並落實員工分紅制度，使勞資關係緊密融洽，並無勞資糾紛之情事。

- (二) 因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無
105 年度及截至年報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

六、重要契約

資料基準日：106年2月28日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為 105年1月1日至 105年12月31日	委請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為 106年1月1日至 106年12月31日	委請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券株式會社	簽約日期為 105年8月31日，契約無到期日(至元大證券株式會社對中國銀行所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金韓圓壹仟億元之限額內，就元大證券株式會社向中國銀行取得之聯貸授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
不動產買賣契約	大眾商業銀行股份有限公司	105年7月5日 (簽約日)	元大金控大樓(台北市敦化南路一段66號6、7、9樓、68號2樓、2樓之1、7、9樓及69個車位)	無
買賣契約	Phatra Capital Public Company Limited	雙方於 105 年 7 月 8 日完成交割程序	元大證券之子公司元大證券亞洲金融公司收購泰國 KKTrade Securities Company Limited 約 99.9% 股權。	KKTrade 如違反其保證義務致元大亞洲金融公司受有損害，元大亞洲金融公司得於交割日起一年內行使損害賠償之請求權。

陸、財務概況

一、五年度簡明財務報表

(一) 簡明資產負債表及損益表資料

簡明資產負債表-合併

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年2月28日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		173,700,338	179,537,345	381,345,601	495,589,344	529,939,487	不適用
不動產及設備		6,713,405	6,741,821	7,146,323	6,677,506	6,563,339	不適用
無形資產		4,966,126	14,173,671	15,644,917	14,771,620	14,156,809	不適用
其他資產		25,287,957	13,971,898	32,474,636	28,548,245	28,216,113	不適用
資產總額		210,667,826	214,424,735	436,611,477	545,586,715	578,875,748	不適用
流動負債	分配前	113,340,498	120,917,894	310,273,239	416,843,784	465,018,658	不適用
	分配後	115,577,250	123,595,738	311,889,599	423,594,279	註2	不適用
非流動負債		1,552,565	2,132,075	22,177,963	15,041,015	11,627,513	不適用
負債總額	分配前	114,893,063	123,049,969	332,451,202	431,884,799	476,646,171	不適用
	分配後	117,129,815	125,727,813	334,067,562	438,635,294	註2	不適用
股本		55,172,835	55,172,835	55,172,835	55,172,835	55,172,835	不適用
資本公積		25,799,676	19,801,191	11,814,265	12,113,301	2,113,301	不適用
保留盈餘	分配前	14,847,843	15,990,022	23,680,490	31,719,488	32,349,876	不適用
	分配後	12,611,091	13,312,178	22,064,130	24,968,993	註2	不適用
其他權益		(45,591)	410,718	1,204,210	2,288,393	289,569	不適用
非控制權益		0	0	12,288,475	12,407,899	12,303,996	不適用
股東權益總額	分配前	95,774,763	91,374,766	104,160,275	113,701,916	102,229,577	不適用
	分配後	93,538,011	88,696,922	102,543,915	106,951,421	註2	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：105年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註3：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料

簡明資產負債表-個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年2月28日 財務資料(註3)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		154,088,831	156,939,668	180,638,884	243,173,733	240,835,231	不適用
不動產及設備		6,677,920	6,662,488	5,260,613	4,881,238	4,866,477	不適用
無形資產		4,966,126	14,163,375	13,448,931	12,949,585	12,526,260	不適用
其他資產		41,877,315	31,822,086	37,570,246	36,873,308	35,757,235	不適用
資產總額		207,610,192	209,587,617	236,918,674	297,877,864	293,985,203	不適用
流動負債	分配前	110,282,789	116,100,723	137,449,646	190,363,162	200,910,871	不適用
	分配後	112,519,541	118,778,567	139,066,006	197,113,657	註2	不適用
非流動負債		1,552,640	2,112,128	7,597,228	6,220,685	3,148,751	不適用
負債總額	分配前	111,835,429	118,212,851	145,046,874	196,583,847	204,059,622	不適用
	分配後	114,072,181	120,890,695	146,663,234	203,334,342	註2	不適用
股本		55,172,835	55,172,835	55,172,835	55,172,835	55,172,835	不適用
資本公積		25,799,676	19,801,191	11,814,265	12,113,301	2,113,301	不適用
保留盈餘	分配前	14,847,843	15,990,022	23,680,490	31,719,488	32,349,876	不適用
	分配後	12,611,091	13,312,178	22,064,130	24,968,993	註2	不適用
其他權益		(45,591)	410,718	1,204,210	2,288,393	289,569	不適用
股東權益總額	分配前	95,774,763	91,374,766	91,871,800	101,294,017	89,925,581	不適用
	分配後	93,538,011	88,696,922	90,255,440	94,543,522	註2	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：105年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註3：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料

簡明綜合損益表-合併

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年2月28日 財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
收益		16,513,056	14,950,987	23,701,654	31,709,499	29,335,988	不適用
營業費用及支出		(13,396,453)	(12,199,723)	(20,745,112)	(26,527,088)	(24,910,891)	不適用
營業損益		3,116,603	2,751,264	2,956,542	5,182,411	4,425,097	不適用
營業外利益及損失		1,426,150	1,132,889	7,542,628	5,814,087	4,247,167	不適用
稅前淨利		4,542,753	3,884,153	10,499,170	10,996,498	8,672,264	不適用
本期淨利(損)		3,982,583	3,582,926	9,952,538	10,537,071	7,809,813	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)		36,817	266,467	939,483	304,044	(2,543,571)	不適用
本期綜合損益總額		4,019,400	3,849,393	10,892,021	10,841,115	5,266,242	不適用
淨利歸屬於母公司業主		3,159,920	3,582,926	10,396,448	9,779,037	7,440,723	不適用
淨利歸屬於共同控制下前手權益		697,337	0	0	0	0	不適用
淨利歸屬於非控制權益		125,326	0	(443,910)	758,034	369,090	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主		3,134,598	3,849,393	11,161,804	10,739,541	5,382,059	不適用
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益		672,310	0	0	0	0	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益		212,492	0	(269,783)	101,574	(115,817)	不適用
每股盈餘(元)		0.61	0.65	1.88	1.77	1.35	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料

簡明綜合損益表-個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年2月28日 財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
收益		14,307,037	13,998,101	16,063,098	17,090,753	15,079,185	不適用
營業費用及支出		(11,487,217)	(11,376,226)	(12,308,869)	(12,393,499)	(11,146,833)	不適用
營業損益		2,819,820	2,621,875	3,754,229	4,697,254	3,932,352	不適用
營業外利益及損失		1,507,790	1,298,004	7,095,613	5,846,451	4,236,532	不適用
稅前淨利		4,327,610	3,919,879	10,849,842	10,543,705	8,168,884	不適用
本期淨利(損)		3,857,257	3,582,926	10,396,448	9,779,037	7,440,723	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(50,349)	266,467	765,356	960,504	(2,058,664)	不適用
本期綜合損益總額		3,806,908	3,849,393	11,161,804	10,739,541	5,382,059	不適用
淨利歸屬於 母公司業主		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於 非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(元)		0.61	0.65	1.88	1.77	1.35	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		125,724,795	不適用	不適用	不適用	不適用
基金及投資		23,143,606	不適用	不適用	不適用	不適用
固定資產		6,737,419	不適用	不適用	不適用	不適用
無形資產		14,887,405	不適用	不適用	不適用	不適用
其他資產		7,200,666	不適用	不適用	不適用	不適用
受託買賣借項		333,851	不適用	不適用	不適用	不適用
資產總額		178,027,742	不適用	不適用	不適用	不適用
流動負債	分配前	82,472,017	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	84,708,769	不適用	不適用	不適用	不適用
長期負債		0	不適用	不適用	不適用	不適用
其他負債		1,774,033	不適用	不適用	不適用	不適用
負債總額	分配前	84,246,050	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	86,482,802	不適用	不適用	不適用	不適用
股本		55,172,835	不適用	不適用	不適用	不適用
資本公積		25,829,341	不適用	不適用	不適用	不適用
保留盈餘	分配前	14,360,485	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	12,123,733	不適用	不適用	不適用	不適用
金融商品未實現損益		(78,288)	不適用	不適用	不適用	不適用
累積換算調整數		(1,502,681)	不適用	不適用	不適用	不適用
共同控制下前手權益		0	不適用	不適用	不適用	不適用
股東權益總額	分配前	93,781,692	不適用	不適用	不適用	不適用
	分配後	91,544,940	不適用	不適用	不適用	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		19,830,735	不適用	不適用	不適用	不適用
營業費用及支出		(17,117,449)	不適用	不適用	不適用	不適用
營業利益		2,713,286	不適用	不適用	不適用	不適用
營業外收入		1,632,974	不適用	不適用	不適用	不適用
營業外支出		(208,692)	不適用	不適用	不適用	不適用
稅前損益		4,137,568	不適用	不適用	不適用	不適用
稅後損益		3,689,762	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(元)(註2)		0.59	不適用	不適用	不適用	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：為追溯調整後之每股盈餘。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
101 年	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、郭柏如(註 1)	修正式無保留意見
102 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、周建宏(註 2)	無保留意見
103 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、周建宏	無保留意見
104 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、周建宏	無保留意見
105 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱(註 3)	無保留意見

註 1. 為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司自 101 年度第一季(含)起，財務報表簽證會計師自林瑟凱會計師及黃金澤會計師變更為林瑟凱會計師及郭柏如會計師查核簽證。

註 2. 為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司自 102 年度第一季(含)起，財務報表簽證會計師自林瑟凱會計師及郭柏如會計師變更為郭柏如會計師及周建宏會計師查核簽證。

註 3. 為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司自 105 年度第三季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及周建宏會計師變更為郭柏如會計師及林瑟凱會計師查核簽證。

二、五年度財務分析

(一) 財務分析-合併

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年2月28日	
		101年	102年	103年	104年	105年		
財務結構	負債占資產比率(%)	55	57	76	79	82	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,427	1,356	1,711	1,837	1,595	不適用	
償債能力	流動比率(%)	153	148	123	119	114	不適用	
	速動比率(%)	153	148	123	119	114	不適用	
	利息保障倍數	13	13	6	4	3	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.14	2.22	3.41	4.59	4.43	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.07	0.07	0.07	0.06	0.05	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	2	2	4	3	2	不適用	
	權益報酬率(%)	4	4	10	10	7	不適用	
	占實收資本比率	營業利益(%)	6	5	5	9	8	不適用
		稅前純益(%)	8	7	19	20	16	不適用
	純益率(%)	24	24	42	33	27	不適用	
每股盈餘(元)	0.61	0.65	1.88	1.77	1.35	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)	13	2	4	—	2	不適用	
	現金流量允當比率(%)	248	272	324	226	125	不適用	
	現金再投資比率(%)	9	1	9	—	5	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	不適用	
	財務槓桿度	1.14	1.14	3.93	3.48	6.70	不適用	
其他	自有資本適足比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	營業利益比率(%)	19	18	12	16	15	不適用	
	負債總額占資本淨值比率(%)	120	135	319	380	466	不適用	
	不動產及設備占資產總額比率(%)	3	3	2	1	1	不適用	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1、利息保障倍數減少 25%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前淨利減少 21%，及財務成本增加所致。
- 2、資產報酬率減少 33%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前淨利減少 21%，致資產報酬率較前一年度減少。
- 3、權益報酬率減少 30%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前淨利減少 21%，致權益報酬率較前一年度減少。
- 4、稅前純益占實收資本比率減少 20%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前利益減少 21%，致稅前利益占實收資本比率較前一年度減少。
- 5、每股盈餘減少 24%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前利益減少 21%，致每股盈餘較前一年度減少。
- 6、現金流量允當比率減少 45%：主要係備供出售債券投資部位增加，使本期最近五年度營業活動淨現金流量較上期減少，以及本期最近五年度現金股利發放數增加所致。
- 7、財務槓桿度增加 93%：係因本年度經紀手續費收入及發行認購(售)權證淨利益較 104 年度減少，使營業利益減少 15%所致。
- 8、負債總額占資本淨值比率增加 23%：係因本年度附買回債券負債增加使負債總額增加 10%，且資本淨值因資本公積配放現金減少 10%所致。

(二) 財務分析-個體

分析項目(註2)		年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年2月28日 (註2)
		101年	102年	103年	104年	105年			
財務結構	負債占資產比率(%)	54	56	61	66	69	不適用		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,434	1,371	1,843	2,141	1,848	不適用		
償債能力	流動比率(%)	140	135	131	128	120	不適用		
	速動比率(%)	140	135	131	128	120	不適用		
	利息保障倍數	13	13	27	15	10	不適用		
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.14	2.10	2.69	3.37	3.09	不適用		
	總資產週轉率(次)	0.07	0.07	0.07	0.06	0.05	不適用		
獲利能力	資產報酬率(%)	2	2	5	4	3	不適用		
	權益報酬率(%)	4	4	11	10	8	不適用		
	占實收資本比率	營業利益(%)	5	5	7	9	7	不適用	
		稅前純益(%)	8	7	20	19	15	不適用	
	純益率(%)	27	26	65	57	49	不適用		
	每股盈餘(元)	0.61	0.65	1.88	1.77	1.35	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)	11	2	1	3	8	不適用		
	現金流量允當比率(%)	216	221	226	244	168	不適用		
	現金再投資比率(%)	5	1	—	4	13	不適用		
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	不適用		
	財務槓桿度	1.15	1.15	1.12	1.19	1.31	不適用		
其他	自有資本適足比率(%)	514	499	449	417	360	不適用		
	營業利益比率(%)	20	19	23	27	26	不適用		
	負債總額占資本淨值比率(%)	117	129	158	194	227	不適用		
	不動產及設備占資產總額比率(%)	4	4	3	2	2	不適用		

各項財務比率變動原因說明：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1、利息保障倍數減少 33%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前淨利減少 23%，及財務成本增加所致。
- 2、資產報酬率減少 25%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前淨利減少 23%，致資產報酬率較前一年度減少。
- 3、權益報酬率減少 20%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前淨利減少 23%，致權益報酬率較前一年度減少。
- 4、營業利益占實收資本比率減少 22%：係因本年度證券市場交易較不熱絡，經紀手續費收入及發行認購(售)權證淨利益減少，使營業利益減少 16%，致營業利益占實收資本比率較前一年度減少。
- 5、稅前利益占實收資本比率減少 21%：係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前利益減少 23%，致稅前利益占實收資本比率較前一年度減少。
- 6、每股盈餘減少 24%，係因本年度經紀手續費收入、發行認購(售)權證淨利益及處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少，使稅前利益減少 23%，致每股盈餘較前一年度減少。
- 7、現金流量比率增加 167%：主要係本年度營業證券-自營部位較 104 年度減少，使營業活動淨現金流量增加 244%，致現金流量比率較前一年度增加。
- 8、現金流量允當比率減少 31%：主要係備供出售債券投資部位增加，使本期最近五年度營業活動淨現金流量較上期減少，以及本期最近五年度現金股利發放數增加所致。
- 9、現金再投資比率增加 225%：主要係本年度營業證券-自營部位較 104 年度減少，使營業活動淨現金流量增加 244%，致現金再投資比率較前一年度增加。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料

註 3：各項分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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 - 存貨 - 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(包括應收帳款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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括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 / 存貨週轉率。
- (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 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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 + 存貨增加額 + 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、廠房及設備毛額 + 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)。

7.其他：

(1)自有資本適足比率=合格自有資本淨額(第一類資本+第二類資本-扣減資產)/經營風險約當金額(市場風險約當金額+交易對象風險約當金額+基礎風險約當金額)。

(2)營業利益比率=營業利益/銷貨淨額。

(3)負債總額占資本淨值比率=負債總額/股東權益。

(4)不動產及設備占資產總額比率=不動產及設備總額/資產總額。

(三) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構	負債占資產比率(%)	47	不適用	不適用	不適用	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,392	不適用	不適用	不適用	不適用	
償債能力	流動比率(%)	152	不適用	不適用	不適用	不適用	
	速動比率(%)	152	不適用	不適用	不適用	不適用	
	利息保障倍數	12	不適用	不適用	不適用	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	固定資產週轉率(次)	3	不適用	不適用	不適用	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.11	不適用	不適用	不適用	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	2	不適用	不適用	不適用	不適用	
	股東權益報酬率(%)	4	不適用	不適用	不適用	不適用	
	占實收資本比率	營業利益(%)	5	不適用	不適用	不適用	不適用
		稅前純益(%)	7	不適用	不適用	不適用	不適用
	純益率(%)	19	不適用	不適用	不適用	不適用	
	每股盈餘(元)	0.59	不適用	不適用	不適用	不適用	
現金流量	現金流量比率(%)	14	不適用	不適用	不適用	不適用	
	現金流量允當比率(%)	209	不適用	不適用	不適用	不適用	
	現金再投資比率(%)	4	不適用	不適用	不適用	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	—	不適用	不適用	不適用	不適用	
	財務槓桿度	1.03	不適用	不適用	不適用	不適用	
其他	自有資本適足比率(%)	514	不適用	不適用	不適用	不適用	
	營業利益比率(%)	14	不適用	不適用	不適用	不適用	
	負債總額占資本淨值比率(%)	90	不適用	不適用	不適用	不適用	
	固定資產占資產總額比率(%)	4	不適用	不適用	不適用	不適用	

註1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

三、財務報告之審計委員會報告書

元大證券股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會編造之一〇五年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派之議案，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所郭柏如會計師及林瑟凱會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告在案。

上開董事會所編造之表冊，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依法備具報告書。

此上

元大證券股份有限公司一〇六年度股東常會

元大證券股份有限公司審計委員會

召集人 司徒達賢



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司
(原名元大寶來證券股份有限公司)
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 105 年度及 104 年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 13、14 樓
電 話：(02)2718-1234

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003150 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

元大證券股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與元大證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關於未上市櫃股票(帳列備供出售金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；未上市櫃股票公允價值之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(四)，民國 105 年 12 月 31 日備供出售金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 3,039,315 仟元。

元大證券股份有限公司持有帳列備供出售金融資產之未上市櫃股票，因該金融工具未有活絡市場報價，管理階層採用評價方法估算公允價值，其評價方法主要為市場法，該評價方法之主要假設為決定類似可比較公司並取得其相關參數作為計算參考依據。由於評價方法中使用之模型及參數涉及管理階層專業判斷及估計，此會計判斷及估計具高度不確定性，故本會計師將未上市櫃股票公允價值之評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師取得並瞭解元大證券股份有限公司對未上市櫃權益證券評價程序，抽測管理階層對未上市櫃權益證券公允價值評估報告之核准程序。

另本會計師及本會計師採用之評價專家抽查元大證券股份有限公司未上市櫃股票評價資料並與管理階層討論，評估管理階層使用的評價方法係為常用之價值評估方法；評估管理階層選擇的可比較公司之合理性；並抽檢評價方法使用的參數及抽核管理階層使用之財務資訊至相關佐證文件。

商譽減損之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)及四(十四)；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十二)，民國 105 年 12 月 31 日商譽金額為新臺幣 11,574,551 仟元。

元大證券股份有限公司對商譽定期執行減損評估時，係按營運部門辨認現金產生單位，同時委託專家協助以未來現金流量衡量現金產生單位之可回收金額，由於商譽金額重大且計算可回收金額使用之參數及模型涉及管理階層專業判斷，例如未來年度現金流量、估計成長率及折現率，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將元大證券股份有限公司商譽減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之主要查核程序包含取得管理階層編製之資產減損檢查表及抽測減損測試報告之核准程序；瞭解並評估管理階層對未來現金流量之估計流程；複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；評估減損測試模型中所採用之各項估計成長率及折現率等重大假設之合理性，並抽檢減損測試模型參數與計算公式。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元大證券股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算元大證券股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元大證券股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯

誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元大證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元大證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元大證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於元大證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如

郭柏如



會計師

林瑟凱

林瑟凱



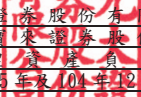
前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

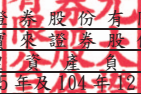
中華民國 106 年 3 月 23 日


 元大證券股份有限公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$	24,759,377	9	\$	18,609,655	6
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)、七、八及十		94,892,092	32		116,592,480	39
113400	備供出售金融資產—流動	六(四)及八		59,953,358	20		42,892,156	15
113500	持有至到期日之金融資產—流動	六(五)		-	-		450,068	-
114030	應收證券融資款	六(七)		29,542,539	10		32,302,879	11
114040	轉融通保證金			12,368	-		18,828	-
114050	應收轉融通擔保價款	七		10,331	-		16,205	-
114060	應收證券借貸款項			5,416,981	2		36,622	-
114090	借券擔保價款			301,161	-		325,330	-
114100	借券保證金—存出	七		3,675,263	1		3,214,836	1
114110	應收票據			2,073	-		1,991	-
114130	應收帳款	六(六)		19,712,944	7		22,246,464	8
114140	應收帳款—關係人	六(六)及七		126,424	-		101,589	-
114150	預付款項			63,430	-		69,049	-
114170	其他應收款			90,935	-		99,955	-
114180	其他應收款—關係人	七		38,000	-		376,788	-
114600	本期所得稅資產	六(三十)		848,057	-		848,057	-
119000	其他流動資產	七及八		1,389,898	1		4,970,781	2
	流動資產合計			240,835,231	82		243,173,733	82
非流動資產								
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		50,750	-		-	-
123400	備供出售金融資產—非流動	六(四)及八		3,312,861	1		3,711,095	1
123500	持有至到期日金融資產—非流動	六(五)及八		797,081	-		745,822	-
124100	採用權益法之投資	六(八)		26,959,263	9		27,025,306	9
125000	不動產及設備	六(九)(十一)及八		4,866,477	2		4,881,238	2
126000	投資性不動產	六(十)(十一)、七及八		2,690,617	1		3,828,224	1
127000	無形資產	六(十二)		12,526,260	4		12,949,585	4
128000	遞延所得稅資產	六(三十)		245,511	-		170,261	-
129000	其他非流動資產	七及八		1,701,152	1		1,392,600	1
	非流動資產合計			53,149,972	18		54,704,131	18
	資產總計			\$ 293,985,203	100		\$ 297,877,864	100

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十三)	\$	1,650,521	-	\$	1,553,680	-
211200	應付商業本票	六(十四)		6,299,335	2		1,649,844	1
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十六)及七		48,709,657	17		52,420,831	18
214010	附買回債券負債	六(十五)及七		89,128,266	30		79,010,375	26
214040	融券保證金			6,283,712	2		6,037,474	2
214050	應付融券擔保價款			7,216,898	2		6,613,416	2
214070	借券保證金—存入	六(十八)及七		16,698,236	6		13,088,335	4
214130	應付帳款	六(十九)		17,431,638	6		20,122,677	7
214140	應付帳款—關係人	六(十九)及七		3,827	-		14,127	-
214150	預收款項			17,023	-		15,252	-
214160	代收款項			342,349	-		3,937,268	1
214170	其他應付款	六(二十)		1,761,864	1		2,101,093	1
214180	其他應付款—關係人	六(二十)及七		4,614	-		1,504	-
214600	本期所得稅負債	六(三十)及七		2,373,891	1		1,984,146	1
215210	一年或一營業週期內到期應付公司債	六(二十一)		2,958,080	1		1,811,160	1
214090	客戶權益			30,385	-		-	-
219000	其他流動負債			575	-		1,980	-
流動負債合計				200,910,871	68		190,363,162	64
非流動負債								
221100	應付公司債	六(二十二)		-	-		3,219,840	1
228000	遞延所得稅負債	六(三十)		1,712,574	1		1,572,595	1
229000	其他非流動負債	六(二十三)及七		1,436,177	-		1,428,250	-
非流動負債合計				3,148,751	1		6,220,685	2
負債總計				204,059,622	69		196,583,847	66
股本								
301010	普通股股本	六(二十四)		55,172,835	19		55,172,835	18
302000	資本公積	六(二十五)		2,113,301	-		12,113,301	4
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(二十六)		6,252,393	2		5,288,037	2
304020	特別盈餘公積	六(二十七)		18,716,600	6		16,787,887	6
304040	未分配盈餘	六(二十八)		7,380,883	3		9,643,564	3
305000	其他權益			289,569	1		2,288,393	1
權益總計				89,925,581	31		101,294,017	34
負債及權益總計				\$ 293,985,203	100		\$ 297,877,864	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩

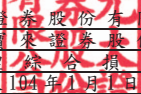


經理人：陳麒漳



會計主管：黃士真

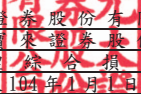



 元大證券股份有限公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司)
 個體綜合損益表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十九)及七	\$ 5,392,618	36	\$ 6,576,837	38	
402000	借貸款項手續費收入		660	-	140	-	
403000	借券收入		589,485	4	326,527	2	
404000	承銷業務收入	六(二十九)	580,153	4	495,931	3	
406000	財富管理業務淨收益		168,579	1	202,869	1	
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(二十九)及七	3,094,266	20	3,286,753	19	
421100	服務代理收入		250,928	2	206,012	1	
421200	利息收入	六(二十九)	3,593,887	24	3,719,259	22	
421300	股利收入		847,742	6	433,277	3	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(二十九)	446,155	3	1,058,603	(6)	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)		(143,530)	(1)	207,234	1	
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		(19,899)	-	231,403	1	
421800	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益		2	-	14,019	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二十九)	633,008	4	1,974,448	12	
424100	期貨佣金收入	七	249,677	2	284,079	2	
424400	衍生工具淨利益—期貨	六(二十九)	19,941	-	766,943	4	
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	六(二十九)	(706,506)	(5)	(599,003)	(3)	
428000	其他營業收益	六(二十九)	82,019	-	22,628	-	
400000	收益合計		<u>15,079,185</u>	<u>100</u>	<u>17,090,753</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(302,308)	(2)	(364,617)	(2)	
502000	自營經手費支出	七	(182,967)	(1)	(216,477)	(1)	
503000	轉融通手續費支出		(2,099)	-	(1,435)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(8,886)	-	(9,477)	-	
521200	財務成本		(927,251)	(6)	(761,957)	(5)	
521640	借券交易損失		(124,842)	(1)	(160,976)	(1)	
524200	證券佣金支出		(3,139)	-	(3,398)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(47,156)	-	(52,288)	-	
528000	其他營業支出		(112,805)	(1)	(148,858)	(1)	
531000	員工福利費用	六(二十九)	(5,101,465)	(34)	(6,014,395)	(35)	
532000	折舊及攤銷費用	六(二十九)	(724,335)	(5)	(875,085)	(5)	
533000	其他營業費用	六(二十九)	(3,609,580)	(24)	(3,784,536)	(22)	
500000	支出及費用合計		<u>(11,146,833)</u>	<u>(74)</u>	<u>(12,393,499)</u>	<u>(72)</u>	
營業利益							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(八)	1,112,872	7	1,356,672	8	
602000	其他利益及損失	六(二十九)及七	3,123,660	21	4,489,779	26	
902001	稅前淨利		<u>8,168,884</u>	<u>54</u>	<u>10,543,705</u>	<u>62</u>	
701200	所得稅費用	六(三十)	(728,161)	(5)	(764,668)	(5)	
902005	本期淨利		<u>7,440,723</u>	<u>49</u>	<u>9,779,037</u>	<u>57</u>	

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司)
 個體綜合損益表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
805510	確定福利計畫之再衡量數 六(二十三)	(\$ 53,910)	-	(\$ 98,281)	(1)
805560	採用權益法認列之子公司之 其他綜合損益份額	(15,095)	-	(42,106)	-
805599	與不重分類至損益之項目相 關之所得稅	9,165	-	16,708	-
後續可能重分類至損益之項 目					
805610	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(1,060,748)	(7)	86,868	1
805620	備供出售金融資產未實現淨 六(四) 利益(損失)	(1,028,719)	(7)	1,205,706	7
805660	採用權益法認列之子公司之 其他綜合損益份額	90,643	1	(208,391)	(1)
其他綜合損益淨額		(2,058,664)	(13)	960,504	6
本期綜合損益總額		\$ 5,382,059	36	\$ 10,739,541	63
基本及稀釋每股盈餘		六(三十一)			
本期淨利		\$ 1.35		\$ 1.77	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩



經理人：陳麒漳



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
元大證券資產負債表

(原名單) 民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	法定盈餘積	留盈餘	盈餘	未分配盈餘	其他權			益		
							國外營運機構換算之	其他	備供		出售	實
							差	額	融	損	益	
									現	未	總	
									損	售	額	
									益	未	益	
									益	售	益	
									益	未	益	
									益	未	益	
104年1至12月												
104年1月1日餘額	\$ 55,172,835	\$ 11,814,265	\$ 4,251,442	\$ 9,074,890	\$ 10,354,158	\$ 427,841	\$ 1,632,051	\$ 91,871,800				
103年盈餘指撥及分配(註)	-	-	1,036,595	-	(1,036,595)	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,712,997	(7,712,997)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,616,360)	-	-	(1,616,360)				
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-				
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	299,036	-	-	-	-	-	299,036				
104年度淨利	-	-	-	-	9,779,037	-	-	9,779,037				
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	(123,679)	-	-	(123,679)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,655,358	-	-	9,655,358				
104年12月31日餘額	\$ 55,172,835	\$ 12,113,301	\$ 5,288,037	\$ 16,787,887	\$ 9,643,564	\$ 340,973	\$ 2,629,366	\$ 101,294,017				
105年1至12月												
105年1月1日餘額	\$ 55,172,835	\$ 12,113,301	\$ 5,288,037	\$ 16,787,887	\$ 9,643,564	\$ 340,973	\$ 2,629,366	\$ 101,294,017				
104年盈餘指撥及分配(註)	-	-	964,356	-	(964,356)	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,928,713	(1,928,713)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(6,750,495)	-	-	(6,750,495)				
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-				
資本公積配發現金	-	(10,000,000)	-	-	-	-	-	(10,000,000)				
105年度淨利	-	-	-	-	7,440,723	-	-	7,440,723				
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	(59,840)	-	-	(59,840)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,380,883	-	-	7,380,883				
105年12月31日餘額	\$ 55,172,835	\$ 2,113,301	\$ 6,252,393	\$ 18,716,600	\$ 7,380,883	\$ 1,401,721	\$ 1,691,290	\$ 89,925,581				

註：民國104年及103年度董監酬勞均為\$0暨員工酬勞分別為\$38,501及\$37,985已於個體綜合損益表中扣除。
後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩

經理人：陳鳳萍

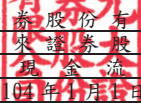
會計主管：黃士真


 元大證券股份有限公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 8,168,884	\$ 10,543,705
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(446,155)	1,058,603
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	19,899 (	231,403)
折舊費用(含投資性不動產)	331,630	427,054
攤銷費用	423,325	499,346
呆帳損失提列數	2,786	18,479
利息費用	927,251	761,957
利息收入(含財務收入)	(3,777,506 ) (	3,917,486)
股利收入	(981,466 ) (	537,755)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,112,872 ) (	1,356,672)
處分不動產及設備及投資性不動產(利益)損失	(1,905,307 ) (	2,955,113)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(219)	15,871
資產減損(迴轉利益)損失	(15,279)	1,151
投資性不動產轉列捐贈費用	-	11,853
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	22,150,180 (	37,880,568)
應收證券融資款	2,760,297	12,193,186
轉融通保證金	6,460 (	3,698)
應收轉融通擔保價款	5,874 (	1,651)
應收證券借貸款項	(5,380,359 ) (	6,959)
借券擔保價款	24,169	25,997
借券保證金－存出	(460,427 ) (	2,801,899)
應收票據	(82)	910
應收帳款	2,516,129 (	1,341,734)
預付款項	5,619 (	28,370)
其他應收款	384,757 (	348,128)
備供出售金融資產	(17,691,686 ) (	29,538,255)
其他流動資產	3,580,883 (	3,850,063)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(50,750)	49,134
其他非流動資產	(404,688 ) (	100,981)

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105 年 度	104 年 度
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(\$ 3,734,490)	\$ 9,272,777
附買回債券負債	10,117,891	45,038,432
融券保證金	246,238	(141,217)
應付融券擔保價款	603,482	(575,094)
借券保證金－存入	3,609,901	3,301,651
應付帳款	(2,694,244)	428,785
預收款項	1,771	(6,240)
代收款項	(3,594,919)	3,016,906
其他應付款	(339,696)	554,603
客戶權益	30,385	-
其他流動負債	(1,405)	29
其他非流動負債	(45,983)	(23,140)
營運產生之現金流入	13,280,278	1,574,003
收取之利息	3,743,732	3,806,175
收取之股利	967,931	537,847
收取之股利(採用權益法認列)	242,000	148,686
支付之利息	(930,769)	(760,315)
支付之所得稅	(264,522)	(353,976)
營業活動之淨現金流入	<u>17,038,650</u>	<u>4,952,420</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(95,745)	(68,523)
處分不動產及設備及投資性不動產	2,932,180	4,578,811
持有至到期日金融資產增加	(49,993)	-
持有至到期日金融資產到期	450,000	700,000
投資活動之淨現金流入	<u>3,236,442</u>	<u>5,210,288</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	96,841	(755,049)
應付商業本票增加(減少)	4,649,491	(9,076,848)
應付公司債到期	(1,810,800)	-
資本公積配發現金	(10,000,000)	-
發放現金股利	(6,750,495)	(1,616,360)
籌資活動之淨現金流出	(13,814,963)	(11,448,257)
匯率影響數	(310,407)	10,375
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,149,722	(1,275,174)
期初現金及約當現金餘額	18,609,655	19,884,829
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 24,759,377</u>	<u>\$ 18,609,655</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩



經理人：陳麒漳



會計主管：黃士真





元大證券股份有限公司
(原名元大寶來證券股份有限公司)

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生工具之募集與發行。
- (二)截至民國 105 年 12 月 31 日，本公司已設有 148 家分公司(包含總公司)作為營業據點，並於民國 103 年上半年度設立國際證券業務分公司。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 4,932 人及 5,029 人。
- (三)本公司原名元大寶來證券股份有限公司，經經濟部核准，業於民國 104 年 7 月 3 日更名為元大證券股份有限公司。
- (四)本公司之母公司及最終母公司皆為元大金融控股股份公司，以下簡稱元大金控。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括

衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 資產負債區分流動非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會代行股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(五) 外幣交易之換算基礎

1. 本公司之會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，

按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之定期存款或投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(七) 金融資產及金融負債

依據國際會計準則第 39 號之規定，所有金融資產及負債包含衍生工具，皆認列於資產負債表，且依所屬之分類衡量。

1. 金融資產

本公司取得及出售各類金融資產均於交易日認列，並將金融資產分為以下類別：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融工具係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括附賣回債券投資、應收證券融貸款、借券擔保價款、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收票據、應收帳款、其他應收款等，係以公允價值加計交易成本為入帳基礎，後續並依有效利率法衡量。此類金融資產所產生之利息收入認列於「利息收入」項下。若有金融資產已減損之客觀證據，則於個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損損失，並視為金融資產帳面金額之減項，認列於評價調整項下。

(3) 持有至到期日金融資產

具有固定或可決定收取金額及固定到期日之非衍生金融資產，於本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。於原始認列時，將金融商品以公允價值衡量，並加計交易成本。後續係以攤銷後成本衡量，若有減損之客觀證據，則於個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並於個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損迴轉利益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(4) 備供出售金融資產

備供出售金融資產包含權益證券及債務證券。分類為備供出售之權益證券係指非持有供交易，亦非指定公允價值變動列入損益者。分類為備供出售之債務證券係意圖持有一段非確定期間而將在流動性考量或回應市場變動之情況下出售。

備供出售金融資產於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本。後續以公允價值衡量，且其價值變動於該投資除列前列為個體綜合損益表之「其他綜合損益」項下，除列時將備供出售金融資產—流動之累積損益認列為個體綜合損益表之「營業證券出售淨損益」項下，將備供出售金融資產—非流動之累積損益認列為個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下。若有減損之客觀證據，則於個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益工具之減損減少金額，認列為個體綜合損益表之「其他綜合損益」項下；屬債務工具之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並於個體綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損迴轉利益。

(5) 以成本衡量之金融資產—非流動

以成本衡量之金融資產係指無活絡市場報價之權益工具投資，採交易日會計。於原始認列時，按金融資產之公允價值衡量，並加計交易成本。於資產負債表日於符合下列情況之一時，其公允價值能可靠衡量：

- A. 該工具之公允價值合理估計數之變異區間並非重大，或
- B. 區間內各估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值。

若公允價值合理估計數之變異區間重大，且無法合理評估不同估計數之機率時，以成本衡量。

2. 金融負債

根據國際會計準則第 39 號之規定處理所持有之金融負債，包括透過損益按公允價值衡量之金融負債(含指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債)及按攤銷後成本衡量之金融負債。當金融負債消滅時(意即合約義務已免除、取消或逾期時)即除列該金融負債。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

包含持有供交易之金融負債及於原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

如金融負債之取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，或於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有證據顯示其近期實際上為短期獲利之模式者，被分類為持有供交易者。衍生工具亦被分類為持有供交易。

持有供交易之金融負債其公允價值之變動，帳列於個體綜合損益表項下。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

3. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (1) 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- (2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

4. 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

5. 金融工具互抵

金融資產及金融負債僅於符合(1)目前具備法定強制權以抵銷已認列金額，(2)意圖以淨額基礎交割，或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表以淨額表達。

6. 衍生工具

衍生工具於合約日以公允價值初始認列，且續後以公允價值持續衡量。所有衍生工具當其公允價值為正數時列為資產，而當公允價值為負數時列為負債。

當嵌入式衍生工具之經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約並非屬透過損益按公允價值衡量之金融工具，則該嵌入式衍生工具應與主契約分別認列，並以公允價值衡量且公允價值變動入損益，除非本公司選擇將整體混合合約於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量。

本公司所持有之衍生工具並不符合避險會計之條件。故此類衍生工具公允價值之變動直接認列於損益，帳列「衍生工具淨損益」項下。

(八) 附條件債券交易

附條件債券交易係以實際收付金額為入帳基礎，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。

(九) 期貨交易

從事期貨交易時繳存之保證金帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—期貨交易保證金—自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金—自有資金；以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—買入選擇權—期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動—賣出選擇權負債—期貨」項下，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生工具淨利益(損失)—期貨」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損失。

(十) 採用權益法之投資(子公司及關聯企業)

1. 本公司對子公司及關聯企業採權益法評價。子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義

務、推定義務或已代其支付款項。

4. 與關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
5. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
6. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
7. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
8. 依「證券商財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產及設備

1. 不動產及設備以成本減累計折舊及減損為入帳基礎，後續衡量採成本模式。其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，採直線法計提。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。資產之殘值及耐用年數於每個報導期間結束日覆核並作適當的調整。資產之耐用年數除建築物為10~60年外，餘3~6年。
2. 不動產及設備之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。

4. 凡租約屬融資租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他融資租賃則按租賃期間提列。

(十二) 投資性不動產

本公司之投資性不動產，包含未供營業使用之出租或閒置不動產，主要為獲得租金收益或資本增值目的而持有。投資性不動產應按其取得成本認列，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化。後續衡量亦採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。建築物折舊之提列係按估計經濟耐用年限 10~60 年，採直線法計提，當期提列之折舊費用列為其他利益及損失。

(十三) 無形資產

1. 營業權以取得成本為帳列基礎，屬耐用年限有限之無形資產，按預計耐用年數 10 年以直線法攤銷。
2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。客戶關係及商標權依估計耐用年限分別按 7 年及 3 年平均攤銷。
3. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本公司就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公允價值減處份成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，則定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付公司債

本公司發行之應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(十七) 短期員工福利

本公司預期於員工提供勞務期間之年度報導期間結束日後十二個月內，對未來全部需支付短期非折現之福利金額認列為當期費用。

(十八) 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債及政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(十九) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

(二十) 員工及董監酬勞

員工及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 收入認列

收入於經濟利益可能會流入本公司及收入能可靠地計算時認列，基準如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 顧問及財務諮詢收入、承銷手續費收入及支出，乃根據相關協議之條款按權責基礎予以認列。
4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
6. 出售按公允價值衡量金融資產之股權投資損益於交易日認列。
7. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
8. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。
9. 股利於確定股東有權收取該款項時確認為收入。
10. 利息收入以應計方式按金融工具之估計年期用有效利率法將未來估計之現金收入折現計算。

(二十二) 租賃

1. 實質上出租人未將資產所有權的重大風險及報酬移轉予承租人的租賃，稱之為營業租賃。營業租賃之租金應依直線法於租賃期間內認列為費用計入綜合損益表中，從出租人處所取得之獎勵應於租賃期間內依直線法認列為租金支出的減項。
2. 本公司承擔租賃設備之大部分風險及報酬者，該租賃分類為融資租賃。融資租賃以租賃開始日所決定之租賃財產公平價值及最低租金給付額之現值二者孰低者，予以資本化。
3. 每期支付之租金分攤予應付租賃款負債及融資利息，以達成一融資利息與負債餘額之固定比例。應付租賃款總額扣除融資利息部份之

餘額，帳列長期應付租賃款。融資成本的利息部份係按租賃期間認列於綜合損益表中，使每個期間負債餘額及利息支出維持一定的比率。融資租賃取得之設備以資產之耐用年限或租賃期間兩者孰短之期間計提折舊。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。
2. 本期所得稅費用係根據本公司營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，個體財務報告中資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。
4. 對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於董事會（代行股東會職權）決議分配之日列為本期所得稅費用。
7. 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營

利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第12號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產(負債)或本期所得稅負債(本期所得稅資產)。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本公司管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。茲將具有導致下個財務年度重大調整風險之估計及判斷說明如下：

(一)商譽之減損

本公司每年定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。請參閱附註六(十二)說明。

(二)未上市櫃股票之公允價值

非活絡市場或無報價之未上市櫃股票公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似可比較公司之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，未上市櫃股票之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。

(以下空白)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 4,692	\$ 5,091
銀行存款		
支票存款	52,327	53,466
活期存款	12,365,795	5,468,430
定期存單	<u>10,317,142</u>	<u>8,895,249</u>
小計	22,739,956	14,422,236
約當現金-期貨超額保證金	1,260,036	3,102,652
約當現金-三個月內到期之商業本票	<u>759,385</u>	<u>1,084,767</u>
總計	<u>\$ 24,759,377</u>	<u>\$ 18,609,655</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
持有供交易之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
受益憑證	\$ 170,000	\$ 533,237
經紀商投資有價證券	184,247	242,000
評價調整	(5,909)	(9,544)
合計	<u>348,338</u>	<u>765,693</u>
<u>營業證券-自營</u>		
政府公債	4,690,490	10,738,068
公司債	20,751,830	36,620,832
上市/櫃公司股票	3,619,772	1,974,346
可轉換公司債	1,923,549	1,477,565
興櫃股票	900,864	1,209,621
國外有價證券	7,852,574	8,630,747
受益憑證	4,206,858	9,182,367
受益證券(註)	100,053	296,513
其他	<u>15,328</u>	<u>15,328</u>
小計	44,061,318	70,145,387
評價調整	(195,282)	198,674
合計	<u>43,866,036</u>	<u>70,344,061</u>

	105年12月31日	104年12月31日
<u>營業證券-承銷</u>		
上市/櫃公司股票	724,835	-
可轉換公司債	1,272,157	608,207
海外可轉換公司債	274,372	66,132
其他	2,792	2,792
小計	2,274,156	677,131
評價調整	32,426	(204)
合計	2,306,582	676,927
<u>營業證券-避險</u>		
上市/櫃公司股票	7,954,796	3,785,108
可轉換公司債	37,771,281	39,069,612
受益憑證	446,093	385,839
認購(售)權證	17,566	54,628
其他	7,477	-
小計	46,197,213	43,295,187
評價調整	173,027	(634,805)
合計	46,370,240	42,660,382
買入選擇權-期貨	\$ 90,702	\$ 126,332
期貨交易保證金-自有資金	841,496	1,226,474
期貨交易保證金-有價證券	-	50,094
衍生工具-櫃檯	1,068,698	742,517
合計	2,000,896	2,145,417
	\$ 94,892,092	\$ 116,592,480

2. 非流動項目：

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產：		
政府公債	\$ 50,463	\$ -
評價調整	287	-
合計	\$ 50,750	\$ -

註：本公司考量增加資金收益，投資由獨立第三方所發行並管理之結構型個體-台北市政府地上權受益證券，本公司帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，前述資產證券化商品投資預計於民國106年到期。本公司於民國105年及104年12月31日所投資結構型個體的資產帳面價值與最大信用風險為\$100,053及\$296,513，另本公司於民國105年及104年度因投資持有該結構型個體所獲取之利息收入分別為\$4,847及\$9,113。

3. 本公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1) 非衍生工具淨(損)益：

	105年度	104年度
開放式基金	(\$ 13,871)	\$ 93,594
期貨交易保證金-有價證券	2	14,019
經紀商投資有價證券(註1及註2)	84,201	(19,867)
營業證券-自營(註3)	1,648,478	4,238,265
營業證券-承銷(註3)	136,803	63,945
營業證券-避險(註3)	1,727,615	(1,269,684)
借券及附賣回債券融券	(291,688)	285,721
持有供交易之金融資產-流動	319	28
持有供交易之金融資產-非流動	318	519
	<u>\$ 3,292,177</u>	<u>\$ 3,406,540</u>

註1:列於「其他利益及損失」項下。

註2:內含股利收入。

註3:內含股利收入及利息收入。

(2)衍生工具淨(損)益，請詳附註六(二十九)說明。

(三) 以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
有價證券		
台灣電腦服務股份有限公司	\$ 166	\$ 166
累計減損	(166)	(166)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 備供出售金融資產

1. 流動項目：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>債券</u>		
政府公債	\$ 3,203,637	\$ 1,858,976
公司債	42,748,858	31,441,384
金融債	13,069,334	5,545,259
評價調整	(381,875)	864,925
合計	<u>58,639,954</u>	<u>39,710,544</u>
<u>營業證券-自營</u>		
股票	1,291,514	2,340,868
評價調整	21,890	840,744
合計	<u>1,313,404</u>	<u>3,181,612</u>
總計	<u>\$ 59,953,358</u>	<u>\$ 42,892,156</u>

2. 非流動項目：

	105年12月31日	104年12月31日
普通股股票		
台灣證券交易所股份有限公司	\$ 1,348,203	\$ 1,348,203
台灣期貨交易所股份有限公司	146,981	146,981
環華證券金融股份有限公司	81,048	81,048
台灣集中保管結算所股份有限公司	101,438	101,438
德寶營造股份有限公司	610	610
	<u>1,678,280</u>	<u>1,678,280</u>
其他		
88央債甲3	270,552	280,354
小計	1,948,832	1,958,634
評價調整	1,364,639	1,753,071
累計減損	(610)	(610)
合計	<u>\$ 3,312,861</u>	<u>\$ 3,711,095</u>

(1) 本公司備供出售金融資產民國 105 年及 104 年度認列於其他綜合損益之損益金額分別為 \$404,116 及 \$1,437,168，而當期自權益重分類至損益金額分別為 (\$1,432,835) 及 (\$231,462)。

(2) 本公司於民國 105 年及 104 年度就持有之債務工具認列之財務收入分別為 \$1,131,505 及 \$744,871。

(3) 本公司於 105 年 12 月經董事會決議通過，擬向兄弟公司元大證券金融股份有限公司購買台灣集中保管結算所股份有限公司普通股股票 15,008,924 股，交易總價金為 \$909,240，本案將俟元大證券金融股份有限公司取得主管機關核准後辦理。

(五) 持有至到期日金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
政府公債	\$ -	\$ 50,073
金融債	-	399,995
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,068</u>
非流動項目：		
金融債	\$ -	-
政府公債	797,081	745,822
合計	<u>\$ 797,081</u>	<u>\$ 745,822</u>

本公司於民國 105 年及 104 年度認列持有至到期日金融資產利息收入分別

為\$13,094及\$17,314。

(六) 應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款－關係人	\$ 126,424	\$ 101,589
應收帳款－非關係人		
應收代買證券價款	\$ 554,650	\$ 734,799
應收交割帳款	11,276,373	13,061,515
交割代價	1,689,098	658,330
應收融資利息	680,472	654,358
應收賣出證券款	4,294,643	5,580,832
應收債券利息	706,988	733,155
應收即期外匯款	161,395	667,668
其他	353,203	158,267
	<u>19,716,822</u>	<u>22,248,924</u>
減：備抵壞帳	(3,878)	(2,460)
	<u>\$ 19,712,944</u>	<u>\$ 22,246,464</u>

(七) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，民國105年及104年12月31日之年利率均為6.25%。

(八) 採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>		<u>104年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股 比率</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股 比率</u>
元大證券亞洲金融 有限公司	\$ 26,640,613	100.00%	\$ 26,768,273	100.00%
元大國際保險經紀 人股份有限公司	315,479	100.00%	252,581	100.00%
寶來保險代理人股 份有限公司	<u>3,171</u>	100.00%	<u>4,452</u>	100.00%
合計	<u>\$ 26,959,263</u>		<u>\$ 27,025,306</u>	

1. 本公司民國105年及104年度依權益法認列投資損益淨額分別計\$1,112,872及\$1,356,672，均業已依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國105年度合併財務報告附註四(三)。

(九) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
105年1月1日					
成本	\$ 2,940,350	\$ 2,048,750	\$ 1,063,566	\$ 250,369	\$ 6,303,035
累計折舊	-	(602,342)	(573,561)	(159,722)	(1,335,625)
累計減損	(70,840)	(15,332)	-	-	(86,172)
帳面價值	<u>\$ 2,869,510</u>	<u>\$ 1,431,076</u>	<u>\$ 490,005</u>	<u>\$ 90,647</u>	<u>\$ 4,881,238</u>
105年度					
1月1日	\$ 2,869,510	\$ 1,431,076	\$ 490,005	\$ 90,647	\$ 4,881,238
本期增添	-	-	83,041	12,704	95,745
本期處分	(38,321)	(133,903)	(12,256)	(732)	(185,212)
折舊費用	-	(49,148)	(194,643)	(57,219)	(301,010)
本期移轉	215,723	64,882	-	-	280,605
重分類(註)	-	-	85,165	9,946	95,111
12月31日	<u>\$ 3,046,912</u>	<u>\$ 1,312,907</u>	<u>\$ 451,312</u>	<u>\$ 55,346</u>	<u>\$ 4,866,477</u>
105年12月31日					
成本	\$ 3,117,752	\$ 1,990,225	\$ 951,209	\$ 151,275	\$ 6,210,461
累計折舊	-	(661,986)	(499,897)	(95,929)	(1,257,812)
累計減損	(70,840)	(15,332)	-	-	(86,172)
帳面價值	<u>\$ 3,046,912</u>	<u>\$ 1,312,907</u>	<u>\$ 451,312</u>	<u>\$ 55,346</u>	<u>\$ 4,866,477</u>

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
104年1月1日					
成本	\$ 2,967,774	\$ 2,165,690	\$ 1,368,438	\$ 284,301	\$ 6,786,203
累計折舊	-	(565,809)	(773,021)	(156,966)	(1,495,796)
累計減損	(16,929)	(12,865)	-	-	(29,794)
帳面價值	<u>\$ 2,950,845</u>	<u>\$ 1,587,016</u>	<u>\$ 595,417</u>	<u>\$ 127,335</u>	<u>\$ 5,260,613</u>
104年度					
1月1日	\$ 2,950,845	\$ 1,587,016	\$ 595,417	\$ 127,335	\$ 5,260,613
本期增添	-	-	50,530	17,993	68,523
本期處分	(57,075)	(146,795)	(68,445)	(253)	(272,568)
折舊費用	-	(52,423)	(238,629)	(84,687)	(375,739)
本期移轉	(24,260)	43,278	-	-	19,018
重分類(註)	-	-	151,132	30,259	181,391
12月31日	<u>\$ 2,869,510</u>	<u>\$ 1,431,076</u>	<u>\$ 490,005</u>	<u>\$ 90,647</u>	<u>\$ 4,881,238</u>
104年12月31日					
成本	\$ 2,940,350	\$ 2,048,750	\$ 1,063,566	\$ 250,369	\$ 6,303,035
累計折舊	-	(602,342)	(573,561)	(159,722)	(1,335,625)
累計減損	(70,840)	(15,332)	-	-	(86,172)
帳面價值	<u>\$ 2,869,510</u>	<u>\$ 1,431,076</u>	<u>\$ 490,005</u>	<u>\$ 90,647</u>	<u>\$ 4,881,238</u>

註：係預付設備款轉入。

(十) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
105年1月1日			
成本	\$ 2,632,980	\$ 1,879,779	\$ 4,512,759
累計折舊	-	(524,483)	(524,483)
累計減損	(114,044)	(46,008)	(160,052)
	<u>\$ 2,518,936</u>	<u>\$ 1,309,288</u>	<u>\$ 3,828,224</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 2,518,936	\$ 1,309,288	\$ 3,828,224
減損迴轉利益	9,177	6,102	15,279
本期處份	(414,566)	(427,095)	(841,661)
本期移轉(註)	(215,723)	(64,882)	(280,605)
折舊費用	-	(30,620)	(30,620)
12月31日	<u>\$ 1,897,824</u>	<u>\$ 792,793</u>	<u>\$ 2,690,617</u>
105年12月31日			
成本	\$ 2,002,691	\$ 1,270,090	\$ 3,272,781
累計折舊	-	(437,391)	(437,391)
累計減損	(104,867)	(39,906)	(144,773)
	<u>\$ 1,897,824</u>	<u>\$ 792,793</u>	<u>\$ 2,690,617</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	合計
104年1月1日			
成本	\$ 3,357,345	\$ 2,794,132	\$ 6,151,477
累計折舊	-	(635,070)	(635,070)
累計減損	(155,930)	(97,786)	(253,716)
	<u>\$ 3,201,415</u>	<u>\$ 2,061,276</u>	<u>\$ 5,262,691</u>
<u>104年度</u>			
1月1日	\$ 3,201,415	\$ 2,061,276	\$ 5,262,691
本期處分	(674,575)	(676,555)	(1,351,130)
本期轉列費用	(7,321)	(4,532)	(11,853)
減損損失	(24,843)	23,692	(1,151)
本期移轉(註)	24,260	(43,278)	(19,018)
折舊費用	-	(51,315)	(51,315)
12月31日	<u>\$ 2,518,936</u>	<u>\$ 1,309,288</u>	<u>\$ 3,828,224</u>
104年12月31日			
成本	\$ 2,632,980	\$ 1,879,779	\$ 4,512,759
累計折舊	-	(524,483)	(524,483)
累計減損	(114,044)	(46,008)	(160,052)
	<u>\$ 2,518,936</u>	<u>\$ 1,309,288</u>	<u>\$ 3,828,224</u>

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$5,836,891及\$8,207,130，由外部鑑價專家採用比較法及收益法之直接資本化法進行評價，其公允價值皆屬第二等級。
2. 民國 105 年及 104 年度認列租金收入分別為\$180,875及\$324,841。民國 105 年及 104 年度之直接營運費用分別為\$30,265及\$49,381，其中未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$354及\$1,934。

(十一) 非金融資產減損

本公司民國 105 年及 104 年度所認列之減損(迴轉利益)損失分別為(\$15,279)及\$1,151。各項非金融資產累計減損金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不動產	\$ 86,171	\$ 86,172
投資性不動產	<u>144,773</u>	<u>160,052</u>
合計	<u>\$ 230,944</u>	<u>\$ 246,224</u>

(十二) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
商譽	\$ 11,574,551	\$ 11,574,551

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併購買法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公允價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國 101 年 4 月 1 日吸收合併寶來證券，其商譽由本公司繼續予以適當處理。

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
經紀部門	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078
投資銀行業務部門	<u>694,473</u>	<u>694,473</u>
	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據估計未來五年度稅前現金流量計算，超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率計算。

本公司之商譽每年定期進行減損測試，經評估後現金產生單位可回收

金額所依據之關鍵假設，將不致使其帳面金額超過可回收金額，故並未有應認列之商譽減損損失。民國105年度經紀部門及投資銀行部門用於計算使用價值之關鍵假設成長率皆為2%，折現率分別為10.3%及10.4%，民國104年度經紀部門及投資銀行部門用於計算使用價值之關鍵假設成長率皆為2%，折現率分別為11.7%及11.8%。

2. 客戶關係、營業權及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	105年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
105年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：105年1月1日累計攤提	(1,569,999)	(810,391)	(358,004)	(78,991)	(2,817,385)
105年1月1日淨帳面價值	1,360,665	-	12,602	1,767	1,375,034
本期攤銷	(418,665)	-	(2,893)	(1,767)	(423,325)
105年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 942,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951,709</u>
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：累計攤提	(1,988,664)	(810,391)	(360,897)	(80,758)	(3,240,710)
105年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 942,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951,709</u>

	104年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
104年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：104年1月1日累計攤提	(1,151,333)	(742,858)	(353,505)	(70,343)	(2,318,039)
104年1月1日淨帳面價值	1,779,331	67,533	17,101	10,415	1,874,380
本期攤銷	(418,666)	(67,533)	(4,499)	(8,648)	(499,346)
104年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 1,360,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,602</u>	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,375,034</u>
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：累計攤提	(1,569,999)	(810,391)	(358,004)	(78,991)	(2,817,385)
104年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 1,360,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,602</u>	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,375,034</u>

(十三) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 742,417	\$ 1,200,000
擔保銀行借款	908,104	353,680
	<u>\$ 1,650,521</u>	<u>\$ 1,553,680</u>
借款利率區間	0.6%~1.7%	0.835%~0.95%

(十四) 應付商業本票

	105年12月31日	104年12月31日
發行面值	\$ 6,300,000	\$ 1,650,000
減：應付商業本票折價	(665)	(156)
合計	<u>\$ 6,299,335</u>	<u>\$ 1,649,844</u>
利率區間	0.638%~0.738%	0.46%~0.628%

上述商業本票均由票券金融公司或銀行簽證承銷發行。

(十五) 附買回債券負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
政府公債	\$ 4,345,603	\$ 11,441,628
公司債	52,758,260	39,812,090
受益證券	90,002	290,000
國外債券	31,734,300	26,067,315
金融債券	<u>200,101</u>	<u>1,399,342</u>
合計	<u>\$ 89,128,266</u>	<u>\$ 79,010,375</u>
年利率	<u>-0.15%~9.2%</u>	<u>0.32%~6.00%</u>

上列民國 105 及 104 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$89,742,951及\$79,347,55。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

持有供交易之金融負債：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 29,983,092	\$ 28,956,523
價值變動(利益)損失	(4,471,291)	(9,100,201)
市價(A)	<u>25,511,801</u>	<u>19,856,322</u>
再買回認購(售)權證	24,419,209	24,489,277
價值變動(損失)利益	(2,980,516)	(5,846,410)
市價(B)	<u>21,438,693</u>	<u>18,642,867</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>4,073,108</u>	<u>1,213,455</u>
衍生工具負債－櫃檯	<u>3,421,893</u>	<u>3,066,263</u>
賣出選擇權負債－期貨	<u>54,470</u>	<u>138,206</u>
應付借券－避險	408,184	746,835
應付借券－避險評價調整	(2,807)	24,036
應付借券－非避險	4,656,174	2,463,420
應付借券－非避險評價調整	(33,899)	(84,058)
小計	<u>5,027,652</u>	<u>3,150,233</u>
原始認列時指定為透過損益 按公允價值衡量之金融負債 －流動	<u>36,132,534</u>	<u>44,852,674</u>
合計	<u>\$ 48,709,657</u>	<u>\$ 52,420,831</u>

衍生工具負債請詳附註六(十七)說明。

(十七) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本公司因從事各種衍生工具－櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 295,237	\$ 254,984	\$ 348,736	\$ 321,042
換匯及換匯換利合約價值	714,311	634,484	326,995	319,920
資產交換IRS合約價值	40,891	277,617	66,786	425,781
資產交換選擇權	18,259	2,254,808	-	1,999,520
結構型商品(註)	-	20,428,272	-	23,702,309
資產交換可轉債不符 除列規定之負債(註)	-	15,704,262	-	21,150,365
	<u>\$ 1,068,698</u>	<u>\$ 39,554,427</u>	<u>\$ 742,517</u>	<u>\$ 47,918,937</u>

(註)：負債端係帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

(2) 本公司因從事期貨交易於財務報告上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	<u>\$ 841,496</u>	<u>\$ 1,226,474</u>
期貨交易保證金－有價證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,094</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(二十九)說明。

2. 本公司從事－利率交換之交易性質及名目本金說明

本公司目前所承作之利率交換係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1~5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國105年及104年12月31日，相關資訊如下：

	105年12月31日	105年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	40,950,000仟元	42,150,000仟元
固定利率區間%	0.62%~1.44%	0.62%~1.39%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	63,940仟元	733,790仟元
固定利率區間%	1.46%	0.96%~1.14%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

	104年12月31日	104年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	47,025,000仟元	47,500,000仟元
固定利率區間%	0.80%~1.81%	0.805%~1.81%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息
美元計價：	無	無

(十八) 借券保證金－存入

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為 \$16,698,236 及 \$13,088,335。

(十九) 應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 3,827	\$ 14,127
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 1,368,999	\$ 1,215,209
應付交割帳款	11,488,219	11,005,249
交割代價	721,138	2,097,953
應付即期外匯款	160,936	667,679
應付買入證券款	3,503,125	4,899,287
借券還券應退還款	40,646	94,839
其他	148,575	142,461
	\$ 17,431,638	\$ 20,122,677

(二十) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他應付款-關係人	\$ 4,614	\$ 1,504
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 1,275,373	\$ 1,470,967
應付營業費用	169,997	171,129
其他應付費用	<u>316,494</u>	<u>458,997</u>
	<u>\$ 1,761,864</u>	<u>\$ 2,101,093</u>

(二十一) 一年或一營業週期內到期應付公司債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保公司債	\$ 2,958,080	\$ 1,811,160

民國 105 年 12 月 31 日無擔保公司債如下：

	<u>103年第一次無擔保普通公司債</u>
發行面額	乙券：CNY 640,000 仟元
票面利率	乙券：固定利率，3.6%
發行日	民國103年11月18日
到期日	乙券：民國106年11月18日
發息地區	台灣

(二十二) 應付公司債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保公司債	\$ -	\$ 3,219,840

(二十三) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月

底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 2,556,427	\$ 2,530,331
計劃資產公允價值	(1,153,206)	(1,164,438)
認列於資產負債表之淨負債(註)	<u>\$ 1,403,221</u>	<u>\$ 1,365,893</u>

註：帳列資產負債表「其他非流動負債」項下

(3) 淨確定福利負債之變動如下

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計劃資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年1月1日餘額	\$ 2,530,331	(\$ 1,164,438)	\$ 1,365,893
當期服務成本	27,299	-	27,299
利息費用(收入)	<u>43,016</u>	(19,795)	<u>23,221</u>
	<u>2,600,646</u>	(1,184,233)	<u>1,416,413</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	10,032	10,032
財務假設變動 影響數	51,831	-	51,831
經驗調整	(7,953)	-	(7,953)
	<u>43,878</u>	<u>10,032</u>	<u>53,910</u>
提撥退休金	-	(27,976)	(27,976)
支付退休金	(88,097)	<u>48,971</u>	(39,126)
12月31日餘額	<u>\$ 2,556,427</u>	<u>(\$ 1,153,206)</u>	<u>\$ 1,403,221</u>

(以下空白)

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計劃資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年1月1日餘額	\$ 2,429,171	(\$ 1,160,092)	\$ 1,269,079
當期服務成本	29,453	-	29,453
利息費用(收入)	<u>48,584</u>	<u>(23,202)</u>	<u>25,382</u>
	<u>2,507,208</u>	<u>(1,183,294)</u>	<u>1,323,914</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	(5,017)	(5,017)
財務假設變動 影響數	81,156	-	81,156
經驗調整	<u>22,142</u>	<u>-</u>	<u>22,142</u>
	<u>103,298</u>	<u>(5,017)</u>	<u>98,281</u>
提撥退休金	-	(28,434)	(28,434)
支付退休金	<u>(80,175)</u>	<u>52,307</u>	<u>(27,868)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,530,331</u>	<u>(\$ 1,164,438)</u>	<u>\$ 1,365,893</u>

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	1.50%	1.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
死亡率	母體採台灣壽險業第 五回經驗生命表	母體採台灣壽險業第 五回經驗生命表

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 64,556)	\$ 66,934	\$ 60,102	(\$ 58,358)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 64,266)	\$ 74,677	\$ 66,828	(\$ 59,080)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$

27,287。

(6)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。

2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國105年及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$158,567及\$160,347。

(二十四)股本

	105年12月31日	104年12月31日
普通股股本	\$ 55,172,835	\$ 55,172,835
股數(仟股)	5,517,283	5,517,283

截至民國105年及104年12月31日止，本公司額定股本均為\$67,200,000，每股面額新台幣10元，已發行普通股股數及流通在外股數均為5,517,283仟股(含私募股份均為206,933仟股)。

(二十五) 資本公積

	採用權益法認列 關聯企業及合資股				合計
	股票溢價	權淨值之變動數	合併溢額	已失效認股權	
105年1月1日餘額	\$ 10,563,522	\$ 315,856	\$ 1,230,544	\$ 3,379	\$ 12,113,301
資本公積發放現金	(10,000,000)	-	-	-	(10,000,000)
105年12月31日餘額	\$ 563,522	\$ 315,856	\$ 1,230,544	\$ 3,379	\$ 2,113,301
104年1月1日餘額	\$ 10,563,522	\$ 16,820	\$ 1,230,544	\$ 3,379	\$ 11,814,265
採用權益法認列關 聯企業及合資 股權淨值之變 動數	-	299,036	-	-	299,036
104年12月31日餘額	\$ 10,563,522	\$ 315,856	\$ 1,230,544	\$ 3,379	\$ 12,113,301

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國101年7月20日金管證券字第1010029627號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。本公司於民國105年1月28日經董事會代行股東會決議通過以資本公積發放現金\$10,000,000，每股配發現金約1.8125元。

(二十六) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分為限，且發給現金尚應符合民國101年7月20日金管證券字第1010029627號函規定。

(二十七) 特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。另依民國101年6月29日金管證券字第1010028514號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應

就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

- 依民國 104 年 2 月 26 日金管證券字第 1030053166 號規定，證券商因本身或子公司併購而認列廉價購買利益所產生之保留盈餘增加數，應提列相同數額之特別盈餘公積，且於一年內不得迴轉。一年屆滿後，該特別盈餘公積除得用以彌補虧損外，如經評估併購標的資產價值與併購時相近，尚無產生未預期之重大減損，且經會計師複核確認，得將該特別盈餘公積撥充資本。
- 依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 年至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積。自 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉。

(二十八) 未分配盈餘

- 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積，並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
- 本公司成為元大金控公司之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
- (1) 本公司民國 105 年 5 月 26 日及 104 年 5 月 28 日經董事會代行股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 964,356	\$ -	\$ 1,036,595	\$ -
特別盈餘公積	1,928,713	-	7,712,997	-
現金股利	<u>6,750,495</u>	1.2235	<u>1,616,360</u>	0.2930
合計	<u>\$ 9,643,564</u>		<u>\$ 10,365,952</u>	

- (2) 本公司民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過民國 105 年盈餘分配案，尚待董事會代行股東會決議後分派，分配案如下：

	105年度	
	金 額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 738,088	\$ -
特別盈餘公積	1,513,081	-
現金股利	<u>5,129,714</u>	0.9298
合 計	<u>\$ 7,380,883</u>	

4. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊請詳附註六(二十九)9。

(二十九) 個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	105年度	104年度
在集中交易市場受託買賣	\$ 3,885,005	\$ 4,796,361
在營業處所受託買賣	1,414,781	1,639,085
融券手續費收入	86,175	136,237
借券手續費收入	6,657	5,154
	<u>\$ 5,392,618</u>	<u>\$ 6,576,837</u>

2. 承銷業務收入

	105年度	104年度
包銷證券報酬	\$ 72,124	\$ 85,087
代銷證券手續費收入	17,327	121,787
承銷作業處理費收入	179,330	121,627
債券承銷手續費收入	182,225	-
承銷輔導費收入	34,672	38,570
其他	94,475	128,860
	<u>\$ 580,153</u>	<u>\$ 495,931</u>

3. 營業證券出售淨利益

	105年度	104年度
出售證券收入—自營	\$ 881,033,737	\$ 915,811,371
出售證券成本—自營	(878,367,539)	(911,790,340)
	<u>2,666,198</u>	<u>4,021,031</u>
出售證券收入—承銷	1,819,937	1,158,344
出售證券成本—承銷	(1,715,858)	(1,093,349)
	<u>104,079</u>	<u>64,995</u>
出售證券收入—避險	83,320,945	90,364,658
出售證券成本—避險	(82,996,956)	(91,163,931)
	<u>323,989</u>	<u>(799,273)</u>
	<u>\$ 3,094,266</u>	<u>\$ 3,286,753</u>

4. 利息收入

	105年度	104年度
融資利息收入	\$ 1,822,058	\$ 2,349,982
債券利息收入	1,727,759	1,355,077
其他	44,070	14,200
	<u>\$ 3,593,887</u>	<u>\$ 3,719,259</u>

5. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業證券—自營	(\$ 394,475)	(\$ 284,628)
營業證券—承銷	32,724	(1,755)
營業證券—避險	<u>807,906</u>	<u>(772,220)</u>
	<u>\$ 446,155</u>	<u>(\$ 1,058,603)</u>

6. 發行認購(售)權證淨利益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
發行認購(售)權證負債價值變動利益	\$ 32,028,280	\$ 31,560,008
發行認購(售)權證到期前履約利益	23,069	13,355
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(31,248,844)	(29,437,604)
發行認購(售)權證費用	<u>(169,497)</u>	<u>(161,311)</u>
	<u>\$ 633,008</u>	<u>\$ 1,974,448</u>

7. 衍生工具淨利益(損失)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
衍生工具淨利益(損失)-期貨		
期貨契約	(\$ 720,649)	(\$ 1,495,427)
選擇權交易	<u>740,590</u>	<u>2,262,370</u>
	<u>19,941</u>	<u>766,943</u>
衍生工具淨利益(損失)-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	172,055	161,178
資產交換選擇權	(984,542)	26,166
結構型商品	(158,381)	(241,490)
其他	<u>264,362</u>	<u>(544,857)</u>
	<u>(706,506)</u>	<u>(599,003)</u>
	<u>(\$ 686,565)</u>	<u>\$ 167,940</u>

8. 其他營業收益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
錯帳淨損失	(\$ 18,918)	(\$ 35,408)
通路服務費	26,883	33,851
其他	<u>74,054</u>	<u>24,185</u>
	<u>\$ 82,019</u>	<u>\$ 22,628</u>

9. 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 4,301,177	\$ 5,234,149
勞健保費用	337,444	352,396
退休金費用	209,086	215,182
離職福利	44,003	10,966
其他用人費用	209,755	201,702
	<u>\$ 5,101,465</u>	<u>\$ 6,014,395</u>

- (1)依本公司章程規定，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 0.01%至 5%為員工酬勞。
- (2)本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$36,685及\$38,501，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國 105 年係依當年度之獲利情況，分別以約 0.45%及 0%估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之民國 104 年度員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

10. 折舊及攤銷費用

	105年度	104年度
折舊費用	\$ 301,010	\$ 375,739
攤銷費用	423,325	499,346
	<u>\$ 724,335</u>	<u>\$ 875,085</u>

11. 其他營業費用

	105年度	104年度
租金支出	\$ 224,413	\$ 236,324
修繕費	125,742	119,895
水電費	92,845	104,811
交際費	117,178	112,617
郵電費	274,545	289,746
稅捐	1,226,606	1,431,357
資訊費	292,889	290,817
勞務費	322,146	348,262
借券費	354,192	188,097
什支	162,165	164,136
集保服務費	134,735	157,490
其他費用	282,124	340,984
	<u>\$ 3,609,580</u>	<u>\$ 3,784,536</u>

12. 其他利益及損失

	105年度	104年度
財務收入	\$ 183,619	\$ 198,227
銀行回饋金收入	214,073	237,585
租金收入	180,875	324,841
股利收入	133,724	104,478
協銷收入	289,034	252,711
處分投資淨利益	36,976	92,075
外幣兌換淨利益(損失)	(103,833)	316,992
營業外金融工具評價淨利益(損失)	219	(15,871)
減損迴轉利益(損失)	15,279	(1,151)
處分不動產及設備 及投資性不動產利益	1,905,307	2,955,113
其他	268,387	24,779
	<u>\$ 3,123,660</u>	<u>\$ 4,489,779</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 645,560	\$ 532,267
以前年度所得稅低(高)估	8,707	(187,336)
當期所得稅總額	<u>654,267</u>	<u>344,931</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	73,894	419,737
遞延所得稅總額	<u>73,894</u>	<u>419,737</u>
所得稅費用	<u>\$ 728,161</u>	<u>\$ 764,668</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益：

	105年度	104年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 9,165</u>	<u>\$ 16,708</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105年度	104年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,388,710	\$ 1,792,430
免稅所得影響數	(596,847)	(1,146,766)
按法令規定不得認列項目影響數	20,050	43,328
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(137,573)	(189,644)
以前年度所得稅(高)低估數	8,707	(187,336)
土地增值稅	45,114	58,095
最低稅負制所得稅影響數	-	394,561
	<u>\$ 728,161</u>	<u>\$ 764,668</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
認購(售)權證未到期損失	\$ 12,311	\$ 24,329	\$ -	\$ 36,640
員工福利費用及確定福利 計畫再衡量數	145,975	-	9,165	155,140
金融工具未實現損失	-	13,776	-	13,776
其他	11,975	27,980	-	39,955
	<u>\$ 170,261</u>	<u>\$ 66,085</u>	<u>\$ 9,165</u>	<u>\$ 245,511</u>
遞延所得稅負債：				
商譽攤銷	\$ 1,242,210	\$ 393,535	\$ -	\$ 1,635,745
金融工具未實現利益	111,134	(111,134)	-	-
其他	219,251	(142,422)	-	76,829
	<u>\$ 1,572,595</u>	<u>\$ 139,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,712,574</u>

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
認購(售)權證未到期損失	\$ -	\$ 12,311	\$ -	\$ 12,311
員工福利費用及確定福利 計畫再衡量數	129,267	-	16,708	145,975
其他	12,549	(574)	-	11,975
	<u>\$ 141,816</u>	<u>\$ 11,737</u>	<u>\$ 16,708</u>	<u>\$ 170,261</u>
遞延所得稅負債：				
商譽攤銷	\$ 1,080,166	\$ 162,044	\$ -	\$ 1,242,210
認購(售)權證未到期利益	442	(442)	-	-
金融工具未實現利益	26,633	84,501	-	111,134
其他	33,878	185,373	-	219,251
	<u>\$ 1,141,119</u>	<u>\$ 431,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,572,595</u>

5. 本公司並未就子公司元大證券亞洲金融有限公司之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，金額分別計 \$3,164,744 及 \$3,046,758。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為 \$18,616,144 及 \$17,922,104。
6. 本公司帳列未分配盈餘均為 87 年度及以後年度之未分配盈餘。
7. 截至民國 105 及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$192,055 及 \$1,648,253，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.69%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 2.60%。
8. 本公司(民國 96 至 100 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$275,585，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。
9. 合併消滅之寶來證券公司(民國 100 年度至 101 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$145,868，寶來證券公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。惟基於穩健原則，業就估計補徵之稅額調整入帳。

(三十一) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 105 年及 104 年度之基本每股盈餘計算如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期淨利-稅後	\$ 7,440,723	\$ 9,779,037
加權平均流通在外股數(仟股)	5,517,283	5,517,283
本期淨利之每股盈餘-稅後(新台幣元)	1.35	1.77

(三十二) 按攤銷後成本衡量之金融資產及負債淨(損)益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 1,937,873	\$ 2,447,574
呆帳費用	(2,786)	(18,479)
財務成本	(893,378)	(735,870)
	<u>\$ 1,041,709</u>	<u>\$ 1,693,225</u>

本公司個體財務報告以攤銷後成本衡量之金融資產及負債項目，包括持有至到期日金融資產(流動及非流動)、附賣回債券投資、應收證券融資款、借券保證金—存出、借券擔保價款、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產—營業保證金、其他非流動資產—交割結算基金、其他非流動資產—存出保證金、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券存入保證金、應付帳款及其他應付款、其他流動負債—代收款項。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金融控股股份有限公司，該公司持有本公司 100% 普通股。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司代關係人從事期貨交易輔助業務而產生之期貨佣金收入、結算交割服務費支出、期貨交易保證金—自有資金、期末應收佣金(帳列應收帳款項下)及自營經手費支出如下：

105年12月31日			
期貨交易保證金			
	自有資金	超額保證金	有價證券
子公司			
元大證券(香港)有限公司	\$ 3,891	\$ 31,820	\$ -
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	<u>837,605</u>	<u>1,228,216</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 841,496</u>	<u>\$ 1,260,036</u>	<u>\$ -</u>

104年12月31日			
期貨交易保證金			
	自有資金	超額保證金	有價證券
子公司			
元大證券(香港)有限公司	\$ -	\$ 21,313	\$ -
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	<u>1,226,474</u>	<u>3,062,113</u>	<u>50,094</u>
	<u>\$ 1,226,474</u>	<u>\$ 3,083,426</u>	<u>\$ 50,094</u>

	105年12月31日		104年12月31日	
	期末 應收佣金	應付交割 結算服務費	期末 應收佣金	應付交割 結算服務費
兄弟公司				
元大期貨(股)公司	<u>\$ 17,173</u>	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 25,938</u>	<u>\$ 5,176</u>

	105年度		
	佣金 收入	結算交割 服務費支出	自營經 手費支出
子公司			
元大證券(香港)有限公司	\$ -	\$ -	\$ 45
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	<u>249,677</u>	<u>47,138</u>	<u>87,195</u>
	<u>\$ 249,677</u>	<u>\$ 47,138</u>	<u>\$ 87,240</u>

	104年度		
	佣金 收入	結算交割 服務費支出	自營經 手費支出
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	<u>\$ 284,079</u>	<u>\$ 52,282</u>	<u>\$ 102,888</u>

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

	105年12月31日	
	銀行存款	其他應收款 — 應收利息(註)
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 12,007,853	\$ 1,088
大眾銀行(股)公司	352,090	14
	<u>\$ 12,359,943</u>	<u>\$ 1,102</u>
	104年12月31日	
	銀行存款	其他應收款 — 應收利息(註)
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	<u>\$ 7,660,984</u>	<u>\$ 1,994</u>
	105年度	104年度
	其他利益及損失 — 利息收入(註)	其他利益及損失 — 利息收入(註)
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 31,931	\$ 71,762
大眾銀行(股)公司	1,005	-
	<u>\$ 32,936</u>	<u>\$ 71,762</u>

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本公司提存定存單於元大銀行(股)公司(帳列「其他流動資產」科目)供作借款額度及結構型商品之履約保證金明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	<u>\$ 546,000</u>	<u>\$ 778,000</u>

3. 應收/付交割帳款及應收/付連結稅制款

(1) 應收交割帳款

	應收交割帳款	
	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
元大證券(香港)有限公司	\$ 19,954	\$ 10,653
其他	103	168
	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 10,821</u>

(2) 應付交割帳款

	應付交割帳款	
	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
元大證券(香港)有限公司	<u>\$ 5,009</u>	<u>\$ 13,963</u>

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	105年12月31日	104年12月31日
應收連結稅制款		
母公司		
元大金融控股(股)公司	<u>\$ 829,971</u>	<u>\$ 829,971</u>
應付連結稅制款		
母公司		
元大金融控股(股)公司	<u>\$ 1,604,197</u>	<u>\$ 1,238,650</u>

4. 資金貸與

	104年12月31日	
	資金貸與餘額	應收利息
子公司		
元大證券亞洲金融有限公司	<u>\$ 330,660</u>	<u>\$ 289</u>

截至民國105年12月31日，本公司資金貸與關係人金額為\$0。

	利息收入	
	105年度	104年度
子公司		
元大證券亞洲金融有限公司	<u>\$ 4,044</u>	<u>\$ 289</u>

5. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 935,000	\$ 665,000

6. 借券存出保證金、應收借券存出保證金及借券費用

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金、期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人)及借券費用明細如下：

	<u>105年12月31日</u>		<u>104年12月31日</u>	
	借券保證金 —存出	應收借券 存出保證金	借券保證金 —存出	應收借券 存出保證金
兄弟公司				
元大證券金融(股)公司	\$ -	\$ -	\$16,362	\$ -
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	<u>100,258</u>	<u>96,707</u>	<u>-</u>	<u>61,438</u>
	<u>\$ 100,258</u>	<u>\$96,707</u>	<u>\$16,362</u>	<u>\$61,438</u>
	<u>借券費用</u>			
	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
兄弟公司				
元大證券金融(股)公司	\$	228	\$	328
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金		<u>4,319</u>		<u>1,013</u>
	<u>\$</u>	<u>4,547</u>	<u>\$</u>	<u>1,341</u>

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，應付借券費用為 \$39 及 \$0。

7. 存出保證金(租賃押金)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 1,799	\$ 1,958
元大投資信託(股)公司	-	3,135
其他	822	822
	<u>\$ 2,621</u>	<u>\$ 5,915</u>

8. 應收轉融通擔保價款、轉融通保證金及轉融通手續費支出

	<u>應收轉融通擔保價款</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	<u>\$ 9,508</u>	<u>\$ 7,254</u>
	<u>轉融通保證金</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	<u>\$ 11,410</u>	<u>\$ 8,070</u>
	<u>轉融通手續費支出</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 899</u>

9. 應收服務費及通路服務費收入

	<u>應收服務費收入</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	<u>\$ 1,271</u>	<u>\$ 5,225</u>

		通路服務費收入	
		105年度	104年度
兄弟公司			
元大證券投資信託(股)公司	\$	33,010	\$ 44,376
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		516	609
	\$	<u>33,526</u>	<u>\$ 44,985</u>
10. <u>應收協銷收入及協銷收入</u>			
		應收協銷收入	
		105年12月31日	104年12月31日
子公司			
元大國際保險經紀人(股)公司	\$	17,000	\$ 34,000
兄弟公司			
元大期貨(股)公司		137	334
	\$	<u>17,137</u>	<u>\$ 34,334</u>
		協銷收入	
		105年度	104年度
子公司			
元大國際保險經紀人(股)公司	\$	276,157	\$ 232,978
兄弟公司			
元大期貨(股)公司		4,804	7,824
其他		337	553
	\$	<u>281,298</u>	<u>\$ 241,355</u>
11. <u>應收股務代理收入及股務代理收入</u>			
		應收股務代理收入	
		105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司			
其他	\$	20	\$ -
其他關係人			
其他		12	-
	\$	<u>32</u>	<u>\$ -</u>

	股務代理收入	
	105年度	104年度
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 20,395	\$ 21,639
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	2,167	2,309
元大期貨(股)公司	1,479	1,251
其他	954	331
其他關係人		
其他	696	754
	<u>\$ 25,691</u>	<u>\$ 26,284</u>

12. 應收借券收入、借券存入保證金及借券收入

	應收借券收入	
	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
元大證券(香港)有限公司	<u>\$ 9,495</u>	<u>\$ 6,036</u>
	借券存入保證金	
	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
元大證券(香港)有限公司	<u>\$ 903,501</u>	<u>\$ 749,595</u>
	借券收入	
	105年度	104年度
子公司		
元大證券(香港)有限公司	\$ 21,815	\$ 18,977
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	2,058	1,827
	<u>\$ 23,873</u>	<u>\$ 20,804</u>

13. 應收信託收入及信託收入

	<u>應收信託收入</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	\$ 760	\$ 700

	<u>信託收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	\$ 14,992	\$ 11,260

14. 存入保證金(房屋押金)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 4,897	\$ 7,874
子公司		
其他	59	20
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	820	14,500
元大銀行(股)公司	3,897	7,943
元大期貨(股)公司	5,204	5,139
元大證券投資信託(股)公司	93	5,983
元大證券金融(股)公司	1,750	2,627
元大證券投資顧問(股)公司	1,525	1,525
其他	1,360	2,275
其他關係人		
其他	547	547
	<u>\$ 20,152</u>	<u>\$ 48,433</u>

15. 財產交易

本公司與關係人從事附買回債券交易(帳列「附買回債券負債」)之情形如下：

(1)附買回債券交易：

	105年度		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 352,507	\$ -	2.50%~2.50%(註)
主要管理階層			
其他	826,593	701,537	0.35%~0.42%
其他關係人			
現代投資(股)公司	40,007	-	0.35%~0.40%
其他	766,533	739,449	0.35%~0.40%
		<u>\$ 1,440,986</u>	
	104年度		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 787,677	\$ 352,507	3.10%~5.10%(註)
主要管理階層			
其他	10,416	5,951	0.47%~0.60%
其他關係人			
旭通投資(股)公司	18,005	15,529	0.47%~0.60%
現代投資(股)公司	100,000	10,004	0.47%~0.60%
其他	348,975	332,033	0.42%~0.60%
		<u>\$ 716,024</u>	

註：係外幣附條件交易

	利息支出金額	
	105年度	104年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 1,368	\$ 10,878
主要管理階層		
其他	1,598	51
其他關係人		
其他	1,538	1,910
	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 12,839</u>

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上述元大投信經理之基金係承作名目本金為人民幣\$0 及\$70,067 之交易。

(2) 債券買、賣斷交易：

	105年度		104年度	
	債券買斷	債券賣斷	債券買斷	債券賣斷
母公司				
元大金融控股(股)公司	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	\$ -
兄弟公司				
元大銀行(股)公司	553,629	113,350	99,412	4,107,017
大眾銀行(股)公司	49,651	49,617	-	-
大眾證券(股)公司	-	205,241	-	-
主要管理階層				
其他	-	4,948	-	-
	<u>\$ 703,280</u>	<u>\$ 373,156</u>	<u>\$ 199,412</u>	<u>\$ 4,107,017</u>

上述從事買賣斷交易之債券均已帳列營業證券—自營—國內項下，且係由中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統撮合及營業處所議價而成交。

(3) 股票交易

	交易內容	104年度	
		出售交易總價	處分損益
兄弟公司			
元大人壽保險(股)公司	興櫃股票	\$ 56,160	(\$ 436)
元大壹創業投資(股)公司	興櫃股票	174,876	(1,268)
		<u>\$ 231,036</u>	<u>(\$ 1,704)</u>

(4) 不動產交易

	交易內容	105年度	
		出售交易總價	處分損益
兄弟公司			
大眾銀行(股)公司	土地	\$ 2,488,800	\$ 2,036,081
大眾銀行(股)公司	建物	439,200	(121,798)
		<u>\$ 2,928,000</u>	<u>\$ 1,914,283</u>
104年度			
	交易內容	出售交易總價	處分損益
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	土地	\$ 3,690,692	\$ 3,042,446
元大銀行(股)公司	建物	707,308	(106,767)
		<u>\$ 4,398,000</u>	<u>\$ 2,935,679</u>

16. 保本型金融商品交易

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
主要管理階層		
其他	\$ 43,947	\$ 53,863
其他關係人		
其他	<u>6,280</u>	<u>4,426</u>
	<u>\$ 50,227</u>	<u>\$ 58,289</u>

17. 衍生工具交易

換匯合約：

	<u>104年度</u>	
	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ -	(\$ 5,418)

民國 105 年度無此項交易。

18. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司		
元大證券(香港)有限公司	\$ 2,679	\$ 3,194
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	3,936	3,421
元大銀行(股)公司	7,325	5,107
其他	2,046	1,423
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	28,354	44,838
主要管理階層		
其他	10,398	11,120
其他關係人		
其他	<u>6,799</u>	<u>9,643</u>
	<u>\$ 61,537</u>	<u>\$ 78,746</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

19. 其他營業收入

(1) 股利收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 39,511	\$ -
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>5,621</u>	<u>25,621</u>
	<u>\$ 45,132</u>	<u>\$ 25,621</u>

(2) 代銷承銷收入

	<u>代銷承銷收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 13,400	\$ 100
兄弟公司		
其他	490	726
其他關係人		
其他	<u>-</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 13,890</u>	<u>\$ 2,126</u>

20. 其他營業費用

(1) 勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司		
其他	\$ 2,678	\$ 23
兄弟公司		
元大證券投資顧問(股)公司	<u>194,807</u>	<u>215,822</u>
	<u>\$ 197,485</u>	<u>\$ 215,845</u>

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2)ETF 贖回手續費

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	\$ 27,299	\$ 11,565
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>38,243</u>	<u>37,450</u>
	<u>\$ 65,542</u>	<u>\$ 49,015</u>

(3)租金支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 7,668	\$ 7,887
元大證券金融(股)公司	3,298	3,299
元大證券投資信託(股)公司	<u>5,240</u>	<u>12,581</u>
	<u>\$ 16,206</u>	<u>\$ 23,767</u>

(4)國外交易手續費

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司		
元大證券(香港)有限公司	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 7,927</u>

(以下空白)

21. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 30,708	\$ 34,801
子公司		
其他	277	168
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	32,314	64,734
元大銀行(股)公司	26,375	103,560
元大證券金融(股)公司	10,536	10,740
元大期貨(股)公司	21,073	20,233
元大證券投資信託(股)公司	14,159	43,156
元大證券投資顧問(股)公司	6,120	6,123
元大創業投資(股)公司	3,735	3,827
元大國際資產管理(股)公司	2,357	2,456
其他	823	764
其他關係人		
財團法人元大寶華綜合經濟研究	2,196	2,196
其他	456	575
	<u>\$ 151,129</u>	<u>\$ 293,333</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 回饋金收入

關係人因使用本公司部分營業場所而給付之補助款(帳列其他利益及損失，期末應收補助款帳列其他應收帳款項下)如下：

	<u>應收補助款</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	<u>\$ 6,211</u>	<u>\$ 5,653</u>
	<u>回饋金收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	<u>\$ 81,342</u>	<u>\$ 80,744</u>

22. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ <u>2,092,952</u>	\$ <u>3,945,553</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ <u>65,852</u>	\$ <u>806,454</u>
	(\$ <u>84,829</u>)	\$ <u>308,058</u>

23. 持有關係人發行之有價證券-股票

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ <u>1,313,404</u>	\$ <u>-</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
	<u>未實現損益</u>	<u>未實現損益</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 21,890	\$ -
兄弟公司		
大眾銀行股份有限公司	(<u>840,744</u>)	-
	(\$ <u>818,854</u>)	\$ <u>-</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
	<u>已實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	(\$ 135)	(\$ 92)
兄弟公司		
大眾銀行股份有限公司	885,731	-
其他關係人		
其他	-	31
	\$ <u>885,596</u>	(\$ <u>61</u>)

24. 信用交易

	105年12月31日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	\$ 195,357	\$ 216,214	\$ -
主要管理階層			
其他	27,100	35,630	44,397
其他關係人			
其他	3,695	5,200	29,707
	<u>\$ 226,152</u>	<u>\$ 257,044</u>	<u>\$ 74,104</u>

	104年12月31日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	\$ 25,901	\$ 27,875	\$ -
主要管理階層			
其他	6,157	15,179	45,373
其他關係人			
其他	2,412	2,667	38,598
	<u>\$ 34,470</u>	<u>\$ 45,721</u>	<u>\$ 83,971</u>

	105年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 121	\$ -
主要管理階層		
其他	16	848
其他關係人		
其他	6	400
	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 1,248</u>

	104年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 21	\$ -
主要管理階層		
其他	11	536
其他關係人		
其他	1	1,107
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,643</u>

	105年度	
	融券利息支出	融資利息收入
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 168	\$ -
主要管理階層		
其他	53	2,976
其他關係人		
其他	12	1,777
	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 4,753</u>

	104年度	
	融券利息支出	融資利息收入
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 21	\$ -
主要管理階層		
其他	48	3,212
其他關係人		
其他	8	2,635
	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 5,847</u>

25. 捐贈

本公司於民國 105 年及 104 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費-捐贈支出項下分別為：

	105年度	104年度
其他關係人		
財團法人元大文教基金會	\$ 17,000	\$ 16,650
財團法人元大寶華綜合經濟研究院	7,760	7,920
	<u>\$ 24,760</u>	<u>\$ 24,570</u>

26. 其他

本公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$4,600,000及\$4,600,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,724,052及\$2,786,571，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,203,746	\$ 1,841,962
退職後福利	35,611	34,957
離職福利	7,399	5,913
	<u>\$ 1,246,756</u>	<u>\$ 1,882,832</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日	擔 保 用 途
其他流動資產			
定期存款	\$ 158,000	\$ 178,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
營業保證金	766,192	908,474	結構型商品、利率交換專戶及附條件交易
用途受限制之活期存款	91,404	3,675,399	代收承銷股款
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產—流動			
營業證券—自營部(面額)	61,518,460	57,184,056	附買回債券交易
營業證券—自營部	-	49,681	營業活動之保證金
備供出售金融資產—流動(面額)	29,378,519	22,911,358	附買回債券交易
透過損益按公允價值衡量之	50,750	-	票券交易保證金
金融資產—非流動			
備供出售金融資產—非流動	273,546	285,269	資產出售保證及櫃買履約保證金
持有至到期日金融資產	-	450,068	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
—流動			
持有至到期日金融資產	797,081	745,822	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
—非流動			
不動產及設備與投資性不動產	5,622,518	4,913,816	供交割額度及短期借款額度之擔保
其他非流動資產			
營業保證金	935,000	665,000	營業活動之保證金
存出保證金	100,914	109,058	履約保證金及房屋押金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司於截至民國 105 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$11,708，其中已支付\$8,449，尚未支付價款計\$3,259。

(二) 營業租賃協議

本公司因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 120,005	\$ 205,002
超過1年但不超過5年	<u>139,633</u>	<u>109,492</u>
總計	<u>\$ 259,638</u>	<u>\$ 314,494</u>

本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，租賃期間約 5 至 10 年，且於租賃期間結束時根據市場行情重新簽訂，其未來年度應付租金如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 179,512	\$ 210,354
超過1年但不超過5年	320,050	314,790
超過5年	<u>12,060</u>	<u>18,967</u>
總計	<u>\$ 511,622</u>	<u>\$ 544,111</u>

(三) 代辦交割

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(四) 其他訴訟案件

1. 合併消滅公司寶來證券因代理銷售基金業務及買賣股票原由與客戶發生糾紛，客戶要求合併消滅公司寶來證券負僱用人之連帶賠償責任而進行求償，求償金額合計約為\$36,963，臺灣臺北地方法院業於民國 102 年 9 月 12 日判決本公司應與受僱人連帶賠償約為\$18,481，並駁回客戶其餘之訴，本公司乃依法聲明上訴，臺灣高等法院於 104 年 3 月 3 日判決本公司勝訴，嗣客戶復聲明上訴，最高法院於 106 年 2 月 22 日判決駁回其上訴，本公司勝訴確定。

2. 合併消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求本公司負僱用人之連帶賠償責任，民國 102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為\$25,718，然於 104 年 6 月 30 日擴張為\$40,310，再於 104 年 8 月 12 日縮減為\$39,769，

臺灣臺北地方法院業於民國 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴(即本公司勝訴)，惟客戶已聲明上訴，本案現由高等法院審理中。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)風險管理制度

1. 風險管理目標

本公司經由持續性地提升風險管理機制的完整性，建立合理有效之風險管理方法、模型與系統，嚴密地監控整體風險的變動狀態，將公司營運上可能發生之潛在損失，控制在資本與業務可以合理承受之範圍內；並在此前提下，合理有效地配置公司資本，以強化風險調整後之資本報酬率(Risk Adjusted Return on Capital)。

2. 風險管理制度

本公司以「風險管理政策」為風險管理制度的最高指導原則。「風險管理政策」中明確訂定風險管理之目標、範圍、權責組織、制度架構、監控與報告流程等重要風險管理事項。

本公司營運所面臨之主要風險包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險等。藉由建立完整之風險管理機制，有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險，嚴密地監控整體風險狀態，確保公司整體之風險符合風險管理政策之規範。

3. 風險管理組織

- (1) 董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定本公司風險胃納及風險容忍度、風險管理政策及相關辦法與年度風險限額，督導風險管理制度之建立與執行。
- (2) 審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，主要負責協助董事會督導風險管理制度之建立與執行。
- (3) 高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。
- (4) 風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，獨立於各業務單位及交易活動之外，負責研擬本公司風險管理政策及各類風險管理辦法，並

執行經審計委員會審核及董事會通過的市場風險管理、信用風險管理、流動性風險管理與作業風險管理等各項風險管理機制。

- (5) 法令遵循部：統籌辦理法令遵循制度之規劃、管理及執行，檢核各種業務之適法性，以確保公司各項作業及管理規章均符合法令規定。
- (6) 法務部：專責本公司對外各類契約之研擬與管理；法律爭議、訴訟或非訟案件之諮詢與處理，及各項法務專案之推動與處理等業務。
- (7) 業務單位：業務單位應依據風險管理政策及各類風險管理辦法之規定，分析、監督與控制業務單位內之相關風險，確保各項業務均遵循風險管理機制之規範執行。

4. 風險管理流程

本公司之風險管理流程，包含風險辨識、風險評估與衡量、風險監控與管理。風險管理部定期陳報各類風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司各類風險的動態變化。

(1) 市場風險管理

市場風險管理包含市場風險限額(Risk Limits)設定、分層授權架構、完整的風險管理執程序與有效的風險監控等。限額設定係為有效地將市場風險控制在資本可以承受的範圍內，並經由分層授權架構來規範各項限額的管理與核決權限。風險管理部依據相關的風險管理辦法，進行各類市場風險的衡量與監控，同時使用風險值(VaR)模型進行市場風險之整合量化管理，確實掌握交易風險之異動狀況。

(2) 信用風險管理

本公司依據內部信用評等制度，設定發行人及交易對手之信用限額，整合計算相關業務之信用風險暴額，確保整體信用風險符合公司核准之限額。除了建立信用風險管理政策及程序外，並持續運用信用風險模型，量化各類信用風險，以合理有效地評估及控制信用風險，確保整體信用風險符合公司資本可以合理承受之範圍。

(3) 資金流動性風險管理

本公司資金流動性風險管理，涵蓋資金來源、資金運用及缺口管理。藉由整合資金供給與資金需求等兩項波動風險，評估各天期資金缺口波動風險，以合理有效地安排資金來源與運用，減低非預期的資金調度壓力。

5. 避險與抵減風險策略

本公司依據風險管理政策，訂定各項風險限額，評估適合的避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將風險限制在風險管理政策核准之範圍內。實際避險之操作執行，則視市場動態、業務策略、商品特性、風險屬性與風險管理規範，分別運用適當有效的金融商品，將整體的風險結構與風險水準，迅速地調整至公司資本可承受的風險程度內。

(二)信用風險分析

本公司所面臨之信用風險主要係包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

1. 發行人信用風險係指持有金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人(或保證人)或銀行，發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付(或代償)義務，而蒙受財務損失之風險。
2. 交易對手信用風險係指與本公司承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而蒙受財務損失之風險。
3. 標的資產信用風險係指因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。

(以下空白)

4. 信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險地區分布(註)與產業分布如下：

金融資產	元大證券股份有限公司 信用風險暴險金額—地區別(個體)						合計
	台	灣	香	港	亞 洲 (其 他)	美 洲	
現金及約當現金	24,171,663	585,820	-	-	1,373	-	24,759,377
透過損益按公允價值衡量之金融資產	67,476,584	217,827	-	-	3,625,985	521	76,442,964
債券證券	65,911,153	217,827	-	-	3,619,453	2,344,004	74,532,770
衍生金融商品交易	1,565,431	-	-	-	6,532	2,078,964	1,910,194
債券交易所存出保證金	3,976,424	-	-	-	-	265,040	3,976,424
應收款項	52,937,170	147,845	-	-	1,509,217	199,888	54,982,880
其他應收款	23,249,403	147,845	-	-	147,718	199,888	25,272,652
應收證券融貸款	143,110	-	-	-	17	-	147,571
應收證券融貸款	29,542,657	-	-	-	-	-	29,542,657
轉融通保證金	12,368	-	-	-	-	-	12,368
其他流動資產	1,388,258	-	-	-	11	-	1,389,898
備供出售金融資產	24,078,932	2,038,632	-	-	19,200,918	7,891,786	58,913,500
持有至到期日金融資產	24,078,932	2,038,632	-	-	19,200,918	7,891,786	58,913,500
債務證券	-	-	-	-	-	3,087,290	3,087,290
持有至到期日金融資產	-	-	-	-	-	-	-
債務證券	797,081	-	-	-	-	-	797,081
其他非流動資產	1,564,810	-	-	-	3,212	-	1,588,022
合計	176,403,290	2,990,124	-	-	22,979,234	11,665,881	222,822,514
各地區佔整體比例	79.17%	1.34%	-	-	10.31%	5.24%	100.00%
						2.53%	1.41%
						5.631,703	3,152,282

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：104年12月31日
金融資產

	台	港	亞	美	歐	大	洲	計
	灣	香	洲	洲	洲	洋	洲	單位：新台幣
	元	港	元	元	元	元	元	元
現金及約當現金	18,420,640	187,849	922	-	244	-	-	18,609,655
透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,449,854	335,583	6,212,219	8,012,812	1,245,231	1,308,252	-	99,563,951
債務證券	80,678,196	335,583	6,195,729	7,939,224	1,087,883	1,308,252	-	97,544,867
衍生工具交易	1,771,658	-	16,490	73,588	157,348	-	-	2,019,084
債券交易存出保證金	3,540,166	-	-	-	-	-	-	3,540,166
應收款項	53,989,638	323,156	187,737	539,968	124,748	39,332	-	55,204,579
應收帳款	21,190,652	323,156	187,702	539,740	124,748	39,332	-	22,405,330
其他應收款	496,010	-	35	228	-	-	-	496,273
應收證券融資款	32,302,976	-	-	-	-	-	-	32,302,976
轉融通保證金	18,828	-	-	-	-	-	-	18,828
其他流動資產	4,970,781	-	-	-	-	-	-	4,970,781
備供出售金融資產	15,452,322	4,158,029	13,461,382	4,015,527	1,960,587	947,966	-	39,995,813
債務證券	15,452,322	4,158,029	13,461,382	4,015,527	1,960,587	947,966	-	39,995,813
持有至到期日金融資產	1,195,890	-	-	-	-	-	-	1,195,890
債務證券	1,195,890	-	-	-	-	-	-	1,195,890
其他非流動資產	1,250,052	-	3,498	-	-	-	-	1,253,550
合計	181,288,171	5,004,617	19,865,758	12,568,307	3,330,810	2,295,550	-	224,353,213
各地區佔整體比例	80.80%	2.23%	8.85%	5.60%	1.48%	1.02%	-	100.00%

註：信用風險暴險金額_地區別報表中，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：105年12月31日	金融資產				單位：新台幣 仟元	
	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	公營企業	合計
現金及約當現金	-	24,759,377	-	-	-	24,759,377
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,841,465	42,856,627	28,744,872	-	-	76,442,964
債務證券	4,841,465	40,946,433	28,744,872	-	-	74,532,770
衍生工具交易	-	1,910,194	-	-	-	1,910,194
債券交易存出保證金	-	3,976,424	-	-	-	3,976,424
應收款項	111,166	8,882,378	850,837	45,118,499	-	54,962,880
其他應收款	109,441	8,453,612	768,777	15,940,822	-	25,272,652
應收證券融資金	1,725	124,835	1,634	19,377	-	147,571
轉融通保證金	-	303,931	80,426	29,158,300	-	29,542,657
其他流動資產	-	12,368	-	-	-	12,368
備供出售金融資產	-	1,389,898	-	-	-	1,389,898
持有至到期日金融資產	3,129,845	24,770,300	31,013,355	-	-	58,913,500
債務證券	3,129,845	24,770,300	31,013,355	-	-	58,913,500
其他非流動資產	797,081	-	-	-	-	797,081
合計	8,879,557	108,135,841	60,663,547	45,143,569	-	222,822,514
各產業佔整體比例	3.99%	48.53%	27.23%	20.26%	0.00%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：104年12月31日

單位：新台幣 仟元

	金融資產				合計
	政府機關	金融機構	民營企業	自然入		公營企業
現金及約當現金	-	18,609,655	-	-	18,609,655
透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,465,998	50,332,613	37,150,272	-	99,563,951
債務證券	11,465,998	48,313,529	37,150,272	-	97,544,867
衍生工具交易	-	2,019,084	-	-	2,019,084
借券交易存出保證金	-	3,540,166	-	-	3,540,166
應收款項	77,466	11,520,990	658,991	42,939,930	55,204,579
其他應收款	75,231	10,663,878	511,293	11,147,726	22,405,330
應收證券融資金	2,235	472,642	1,068	20,328	496,273
轉融通保證金	-	384,470	146,630	31,771,876	32,302,976
其他流動資產	-	18,828	-	-	18,828
備供出售金融資產	1,752,230	18,173,764	20,069,819	-	39,995,813
債務證券	1,752,230	18,173,764	20,069,819	-	39,995,813
持有至到期日金融資產	795,895	399,995	-	-	1,195,890
債務證券	795,895	399,995	-	-	1,195,890
其他非流動資產	5,000	1,166,263	56,398	25,889	1,253,550
合計	14,096,589	108,733,055	57,935,480	42,965,819	224,353,213
各產業佔整體比例	6.28%	48.47%	25.82%	19.15%	100.00%
			0.28%		

在本報告基準日，本公司信用風險暴險來源，地區別集中度以本國為主；產業別集中度(自然人除外)以金融機構為主，對金融機構的暴險主要來自銀行存款、持有銀行發行或擔保之債務工具及以金融機構為交易對手的衍生工具交易等。

各項金融資產之信用風險說明

(1)現金及約當現金

主要存放在本國金融機構。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計科目，未包含股權性質部位。

A. 債務證券

債務工具主要為債券、可轉(交)換公司債及債券型(含貨幣型)基金等部位；其發行人(或保證人)以本國法人機構為主。其中，債券為政府機構發行、為政府機構或金融機構所擔保之部位比重合計約為23%，而可轉(交)換公司債多數藉由資產交換交易、發行信用連結商品(Credit Linked Note)及約有23%之可轉換公司債為銀行擔保等方式移轉信用風險，故對債務證券之信用風險均予以有效地控制。

B. 衍生工具交易

從事店頭市場(Over-the-Counter, OTC)之衍生工具交易前，皆與各交易對手簽訂ISDA合約，藉由淨額結算(Close-out Netting)與信用擔保附約(Credit Support Annex, CSA)等機制，有效地降低交易對手信用風險；從事集中市場之期貨與選擇權交易，主要透過上手期貨商從事下單，或具有結算會員資格期貨商從事交割結算工作。交易對手分布在全球各地信用品質優良之金融機構。

(3)附賣回債券投資

附賣回債券交易的交易對手主要為本國之金融機構；因本公司同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(4)借券交易存出保證金

主要包含借券擔保價款與借券保證金-存出等會計科目。本公司對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之銀行帳戶，惟因本公司同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(5)應收款項

應收款項係包含應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收期貨交易保證金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款及上述相關備抵呆帳會計科目。主要信用風險來自經紀業務受託買賣與信用交易所衍生之相關應收款項，而經紀業務受託買賣與信用交易客戶多數為本國自然人。依證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法規定，整戶擔保維持率為

130%，其信用風險甚低。

(6)其他流動資產

主要係以用途受限制、待交割款項及代收承銷股款之現金為主，此類流動資產主要存放在本國金融機構。

(7)備供出售金融資產

主要係包含備供出售金融資產(含非流動)等會計科目，未包含具股權性質的金融資產；主要有設定質押受限制資產之本國中央政府債券，以及長期投資性質之國內外債券部位。其中，為政府機構發行、為政府機構或金融機構所擔保之部位比重合計約為 15%，將信用風險予以有效地控制。

(8)持有至到期日金融資產

主要為本國中央政府債券與金融債券，屬設定質押之受限制資產。

(9)其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金；其中，每筆存出保證金之存出對象甚多且每筆存出金額均不高，故信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 信用風險品質分級

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可及低於標準，各等級定義如下：

- (1)優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- (2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)已減損：未依約定履行其義務，依潛在損失估計其減損標準。

公司信用風險品質分級與外部信用評等之對照關係，如下表所示；惟兩者間並無直接、緊密的對應關係，對照表僅用以表達信用品質之概略近似程度。

信用風險品質分級對照表

公司內部信用風險分級	中華信評機構信用評等
優良	twAAA ~ twBBB-
尚可	twBB+ ~ twBB
低於標準	twBB- ~ twC
已減損	D

日期：105年12月31日

元大證券股份有限公司
金融資產減損分類表(個體)

單位：新台幣 仟元

金融資產	未逾期亦未減損部位金額		已逾期未減損部位金額		總計	已提列損失金額	淨額
	備長	尚可	低於標準	部位金額			
現金及約當現金	24,759,377	-	-	-	24,759,377	-	24,759,377
透過損益按公允價值衡量之金融資產	75,052,826	1,306,868	83,270	-	76,442,964	-	76,442,964
債務證券	73,142,632	1,306,868	83,270	-	74,532,770	-	74,532,770
衍生工具交易	1,910,194	-	-	-	1,910,194	-	1,910,194
債券交易存出保證金	3,976,424	-	-	-	3,976,424	-	3,976,424
應收款項	53,736,293	1,175,972	31,979	-	54,962,880	22,653	54,940,227
應收帳款	25,192,057	49,556	31,039	-	25,272,652	3,899	25,268,753
其他應收款	128,933	2	-	-	147,571	18,636	128,935
應收證券融資款	28,415,303	1,126,414	940	-	29,542,657	118	29,542,539
轉融通保證金	12,368	-	-	-	12,368	-	12,368
其他流動資產	1,369,898	20,000	-	-	1,389,898	-	1,389,898
備供出售金融資產	58,913,500	-	-	-	58,913,500	-	58,913,500
債務證券	58,913,500	-	-	-	58,913,500	-	58,913,500
持有至到期日金融資產	797,081	-	-	-	797,081	-	797,081
債務證券	797,081	-	-	-	797,081	-	797,081
其他非流動資產	1,564,783	3,239	-	-	1,568,022	-	1,568,022
合計	220,182,550	2,506,079	115,249	-	222,822,514	22,653	222,799,861
佔整體比例	98.83%	1.12%	0.05%	0.00%	100.01%	0.01%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融資產信用品質分類表(個體)

日期：104年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	未逾期亦未減損部位金額		已逾期未減損部位金額	已減損部位金額	總計	已提列損失金額	淨額
	應良	尚可					
現金及約當現金	18,609,574	81	-	-	18,609,655	-	18,609,655
透過損益按公允價值衡量之金融資產	96,335,354	2,810,795	-	-	99,563,951	-	99,563,951
債務證券	94,316,270	2,810,795	-	-	97,544,867	-	97,544,867
衍生工具交易	2,019,084	-	-	-	2,019,084	-	2,019,084
債券交易存出保證金	3,540,166	-	-	-	3,540,166	-	3,540,166
應收款項	53,655,420	1,509,429	-	19,530	55,204,579	22,087	55,182,492
應收帳款	22,313,107	72,023	-	-	22,405,330	2,460	22,402,870
其他應收款	476,731	12	-	19,530	496,273	19,530	476,743
應收證券融資款	30,865,582	1,437,394	-	-	32,302,976	97	32,302,879
轉融通保證金	18,828	-	-	-	18,828	-	18,828
其他流動資產	4,940,781	30,000	-	-	4,970,781	-	4,970,781
備供出售金融資產	39,995,813	-	-	-	39,995,813	-	39,995,813
債務證券	39,995,813	-	-	-	39,995,813	-	39,995,813
持有至到期日金融資產	1,195,890	-	-	-	1,195,890	-	1,195,890
債務證券	1,195,890	-	-	-	1,195,890	-	1,195,890
其他非流動資產	1,253,550	-	-	-	1,253,550	-	1,253,550
合計	219,545,376	4,350,305	-	19,530	224,353,213	22,087	224,331,126
佔整體比例	97.87%	1.94%	0.00%	0.01%	100.01%	0.01%	100.00%

在本報告基準日，「未逾期亦未減損部位金額」分類中，金融資產之信用風險品質分級為低於標準者，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產項下的債務工具、應收帳款及應收證券融資款：

- (1) 債務工具：係因本公司持有可轉(交)換公司債部位中，有極小比重之發行人信用品質分級為低於標準；惟本公司藉由資產交換交易或發行信用連結商品(Credit Linked Note)移轉該類信用風險，經風險移轉後，低於標準分級之信用暴險金額已顯著地降低。
 - (2) 應收帳款：本公司從事經紀受託買賣交易中，屬低於標準分級之應收帳款的潛在損失，視該類客戶成交標的證券的市場波動性與市場流動性而定。本公司已建立客戶信用品質管理機制，並持續監控標的證券市場波動性與市場流動性變化，能有效地將交易對手信用風險控制在合理的範圍。
 - (3) 應收證券融資款：係本公司有價證券融資融券信用交易業務客戶整戶維持率顯著地降低，而有超額擔保金額快速降低之可能情形。本公司已建立客戶信用品質管理機制，並持續監控融資融券標的證券的市場波動性與市場流動性變化，能有效地將交易對手信用風險控制在合理的範圍。
6. 信用風險壓力測試

本公司定期衡量在極端異常壓力情境所可能蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係評估關鍵總體經濟指標發生異常變動下，對信用違約率與違約損失率之影響程度，以評估可能發生之非預期潛在信用損失。當壓力損失超過風險容忍度時，將立即進行信用風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

(以下空白)

(三) 資金流動性風險分析

1. 現金流量分析：

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

元大證券股份有限公司
金融負債現流量到期分析表(個體)

日期：105年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	1,650,521	-	-	-	1,650,521
應付商業本票	1,969,335	4,330,000	-	-	-	6,299,335
透過損益按公允價值衡量之金融負債	12,044,522	18,142,810	10,588,507	8,032,575	277,744	49,086,158
衍生工具交易	7,016,870	18,142,810	10,588,507	8,032,575	277,744	44,058,506
應付債券	5,027,652	-	-	-	-	5,027,652
附買回債券負債	-	62,114,942	27,013,324	-	-	89,128,266
融券存入保證金	6,283,712	-	-	-	-	6,283,712
應付融券擔保債款	7,216,898	-	-	-	-	7,216,898
借券存入保證金	16,698,236	-	-	-	-	16,698,236
客戶權益	30,385	-	-	-	-	30,385
應付款項	17,509,228	918,551	739,154	840	21,333	19,189,106
應付帳款	17,415,871	6,757	-	-	-	17,422,628
其他應付款	93,357	911,794	739,154	840	21,333	1,766,478
代收款項	184,226	157,413	710	-	-	342,349
應付公司債及其他	-	-	3,064,571	25,606	-	3,090,177
合計	61,936,542	87,314,237	41,406,266	8,059,021	299,077	199,015,143
佔整體比重	31.12%	43.87%	20.81%	4.05%	0.15%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：104年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融負債	即期	付款期間				合計
		3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	1,553,680	-	-	-	1,553,680
應付商業本票	-	1,649,844	-	-	-	1,649,844
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,671,088	22,899,921	8,699,090	14,906,309	-	53,176,408
衍生工具交易	3,520,854	22,899,921	8,699,090	14,906,309	-	50,026,174
應付債券	3,150,234	-	-	-	-	3,150,234
附買回債券負債	-	55,546,362	23,372,193	91,820	-	79,010,375
融券存入保證金	6,037,474	-	-	-	-	6,037,474
應付融券擔保借款	6,613,416	-	-	-	-	6,613,416
借券存入保證金	13,088,335	-	-	-	-	13,088,335
應付款項	20,191,620	1,922,404	38,501	65,262	-	22,217,787
應付帳款	20,102,848	12,341	-	-	-	20,115,189
其他應付款	88,772	1,910,063	38,501	65,262	-	2,102,598
代收款項	3,854,099	83,169	-	-	-	3,937,268
其他	-	-	1,990,465	3,389,201	-	5,379,666
合計	56,456,032	83,655,380	34,100,249	18,452,592	-	192,664,253
佔整體比重	29.30%	43.42%	17.70%	9.58%	0.00%	100.00%

A. 應付帳款係包含應付票據、應付帳款(含關係人)等會計科目。

B. 其他應付款係包含其他應付款(含關係人)等會計科目。

C. 銀行借款、應付商業本票及附買回債券負債為本公司主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具，包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品、其他應付款、應付公司債以及部分的附買回債券負債等。

元大證券股份有限公司
現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國105年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	14,167,035	4,980,202	5,612,140	-	-	24,759,377
透過損益按公允價值衡量之金融資產	61,800,996	850,751	10,144,874	22,224,787	1,665,879	96,687,287
營業證券	60,136,228	826,956	9,983,792	22,094,226	1,665,879	94,707,081
衍生工具交易	1,664,768	23,795	161,082	130,561	-	1,980,206
債券交易存出保證金	3,976,424	-	-	-	-	3,976,424
應收款項	23,783,932	13,595,196	16,854,110	-	-	54,233,238
應收帳款	23,757,810	495,446	308,509	-	-	24,561,765
其他應收款	26,122	81,441	21,371	-	-	128,934
應收證券融資款	-	13,018,309	16,524,230	-	-	29,542,539
轉融通保證金	12,368	-	-	-	-	12,368
其他流動資產	465,707	-	924,191	-	-	1,389,898
備供出售金融資產	1,313,403	405,865	4,615,009	49,239,541	9,503,241	65,077,059
持有至到期日金融資產	-	3,750	4,500	817,000	-	825,250
其他非流動資產	-	-	-	100,914	1,467,108	1,568,022
合計	105,519,865	19,835,764	38,154,824	72,382,242	12,636,228	248,528,923
現金流入	61,936,542	87,314,237	41,406,266	8,059,021	299,077	199,015,143
現金超(缺)額	43,583,323	(67,478,473)	(3,251,442)	64,323,221	12,337,151	49,513,780

元大證券股份有限公司
現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國104年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	收款期間				合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內		5年以後
現金及約當現金	8,629,639	4,086,496	5,893,520	-	18,609,655
透過損益按公允價值衡量之金融資產	59,596,619	8,147,540	14,807,937	32,611,653	119,258,316
營業證券	58,193,109	8,109,446	14,467,839	31,934,429	116,799,390
衍生工具交易	1,403,510	38,094	340,098	677,224	2,458,926
借券交易所存出保證金	3,540,166	-	-	-	3,540,166
應收款項	21,242,085	14,235,215	18,972,037	-	54,449,337
應收帳款	20,866,596	492,476	310,643	-	21,669,715
其他應收款	375,489	76,664	24,590	-	476,743
應收證券融資款	-	13,666,075	18,636,804	-	32,302,879
轉融通保證金	18,829	-	-	-	18,829
其他流動資產	3,884,306	-	1,086,475	-	4,970,781
備供出售金融資產	2,340,868	238,156	1,684,915	29,676,789	48,261,454
持有至到期日金融資產	-	55,075	408,800	774,000	1,237,875
其他非流動資產	-	-	-	109,059	1,144,491
合計	99,252,512	26,762,482	42,853,684	63,171,501	251,599,963
現金流入	56,456,032	83,655,380	34,100,249	18,452,592	192,664,253
現金超(缺)額	42,796,480	(56,892,898)	8,753,435	44,718,909	58,935,710

在本報告基準日，本公司除三個月內及三至十二個月內期間之現金流量呈現淨現金流出狀態外，其他期間現金流量均呈現淨現金流入狀態。而十二個月內期間之累計資金缺口亦雖呈現淨現金流出，惟金額相對於本公司淨值或流動性資產規模皆屬穩健，顯示本公司能持續維持合理的資金流動性品質。

2. 資金流動性風險壓力測試

本公司定期以壓力測試(stress testing)模擬分析極端異常不利情境下的資金流動性變動情形。壓力情境包括重大之市場波動、各種信用事件及非預期之金融市場資金緊縮等，以衡量整體資金供給、需求與各期間資金缺口變動情形。

若在壓力情境下產生顯著之資金缺口時，將執行下列程序以控制潛在的資金流動性風險：

- (1)擬訂金融性資產處理計畫，增加資金調度的彈性。
- (2)合理配置各交易部門自營部位，以維持高度資金流動性。
- (3)確保融資管道之可靠性與分散性，以提升資金融通之彈性。

(四)市場風險分析

市場風險係指因股價、匯率、利率、信用價差及商品價格出現變動，可能導致收益或投資組合價值減少之風險。

本公司持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

1. 敏感度分析

敏感度分析係用於衡量特定市場因子發生變動時，各項產品、投資組合所受之衝擊與影響程度。依據風險類別的差異，本公司分別使用下列的敏感度以衡量與監控該類風險的暴險程度：

- (1)基點價值(price value of basis point, PVBP)：衡量特定殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。
- (2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。
- (3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。
- (4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

2. 風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損

失。

風險值模型皆持續地進行回溯測試，確保模型能夠持續地、合理地、有效地衡量投資組合可能產生之最大潛在損失。

105年1月1日-105年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			新台幣仟元
105/1/1	5,408	56,105	151,953	8,290	221,756	(30,088)	191,668
105/12/31	863	53,772	176,582	45,353	276,570	(46,881)	229,689
期間平均	4,871	57,052	194,835	14,787	271,545	(36,279)	235,266
期間最低	28	31,951	136,205	2,360	-	-	172,403
期間最高	10,609	79,357	288,992	48,468	-	-	327,520

104年1月1日-104年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			新台幣仟元
104/1/1	1,806	84,509	216,010	1,886	304,211	(40,115)	264,096
104/12/31	4,387	54,390	176,516	8,230	243,523	(27,759)	215,764
期間平均	2,403	47,749	251,148	4,542	305,842	(47,220)	258,622
期間最低	19	24,270	143,887	278	-	-	174,414
期間最高	8,849	105,002	434,438	11,503	-	-	455,409

3. 市場風險壓力測試

在風險值模型之外，本公司定期衡量極端異壓力情境所可能蒙受之市場風險壓力損失。壓力情境之設定，係綜合考量標準情境、歷史情境與假設情境之合理性與可能性，以完整評估公司部位可能發生之市場風險壓力損失。

當市場風險壓力損失超過風險容忍度時，將進行市場風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

(五) 金融工具之公允價值

金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金一存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金一存入、應付票據及帳款、其他應收款、其他流動負債及其他非流動負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(以下空白)

105年12月31日				
金融資產/金融負債	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
非流動資產				
持有至到期日金融資產—非流動	\$ 797,081	\$ -	\$ 805,287	\$ -
流動負債				
一年或一營業週期內到期應付公司債	2,958,080	-	2,958,737	-
104年12月31日				
金融資產/金融負債	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
流動資產				
持有至到期日金融資產—流動	\$ 450,068	\$ -	\$ 451,956	\$ -
非流動資產				
持有至到期日金融資產—非流動	745,822	-	764,077	-
流動負債				
一年或一營業週期內到期應付公司債	1,811,160	-	1,811,048	-
非流動負債				
應付公司債	3,219,840	-	3,219,627	-

本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
2. 備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
3. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本公司

採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。

(六)公允價值估計

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(五)及以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

以公允價值衡量之金融工具項目	105年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之金融資產				
股票投資	\$ 18,252,108	\$ 17,987,532	\$ -	\$ 264,576
債券投資	74,267,423	47,072,794	27,194,629	-
其他	422,415	422,415	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	4,352,719	1,313,404	-	3,039,315
債券投資	58,913,500	28,104,973	30,808,527	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,027,652	5,027,652	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000,896	932,198	1,068,698	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	43,682,005	848,180	25,647,544	17,186,281

以公允價值衡量之金融工具項目	104年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
重複性公允價值				
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之金融資產				
股票投資	\$ 16,402,836	\$ 16,056,840	\$ -	\$ 345,996
債券投資	97,330,887	48,747,126	48,583,761	-
其他	713,340	713,340	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	6,607,438	3,181,612	-	3,425,826
債券投資	39,995,813	22,296,153	17,699,660	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,150,234	3,150,234	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,145,417	1,402,900	742,517	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	49,270,597	1,351,661	26,958,326	20,960,610

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- 第一等級與第二等級間之移轉
本公司於民國 105 年及 104 年度皆未有第一等級及第二等級之間重大移轉。
- 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表：
民國 105 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	\$ 345,996	\$ 315,648	\$ -	\$ 4,135,371	\$ 491,306	(\$ 3,898,706)	(\$ 1,125,039)	\$ 264,576
備供出售金融資產	3,425,826	-	(386,511)	-	-	-	-	3,039,315
合計	\$ 3,771,822	\$ 315,648	(\$ 386,511)	\$ 4,135,371	\$ 491,306	(\$ 3,898,706)	(\$ 1,125,039)	\$ 3,303,891

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益列入當期損益之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
			買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債							
衍生工具及結構型商品	\$ 20,960,610	(\$ 46,282)	\$172,846,783	\$ -	(\$ 176,574,830)	\$ -	\$ 17,186,281
合計	\$ 20,960,610	(\$ 46,282)	\$172,846,783	\$ -	(\$ 176,574,830)	\$ -	\$ 17,186,281

民國 104 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	\$ 322,107	\$ 1,471	\$ -	\$ 1,041,806	\$387,542	(\$ 977,768)	(\$ 429,162)	\$ 345,996
備供出售金融資產	3,376,629	-	549,197	-	-	(500,000)	-	3,425,826
合計	\$ 3,698,736	\$ 1,471	\$ 549,197	\$ 1,041,806	\$387,542	(\$ 1,477,768)	(\$ 429,162)	\$ 3,771,822

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益列入當期損益之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
			買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債							
衍生工具及結構型商品	\$ 19,761,996	(\$ 27,092)	\$147,892,641	\$ -	(\$146,666,935)	\$ -	\$ 20,960,610
合計	\$ 19,761,996	(\$ 27,092)	\$147,892,641	\$ -	(\$146,666,935)	\$ -	\$ 20,960,610

上述金融資產評價損益列入當期損益之金額中，歸屬於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為(\$2,750)及(\$104,444)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為(\$66,235)及\$1,748,156。上述金融負債評價損益列入當期損益之金額，歸屬於截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止帳上仍持有之負債之損益金額分別為(\$16,449)及(\$35,617)。

8. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 105 年及 104 年度自第一等級轉入第三等級係原成交量達活絡標準之興櫃股票，因後續交易不活絡，故自第一等級轉入第三等級；自第三等級轉入第一等級係原未達活絡標準之興櫃股票，因後續交易活絡或者轉上市(櫃)，故自第三等級轉入第一等級。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

<u>105年12月31日</u>	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀 察輸入值</u>	<u>區間</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
股票投資	\$ 264,576	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	10.71~36.26 0.97~7.94 0%~40%
備供出售金融資產				
股票投資	3,039,315	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	21.24~44.96 0.91~1.29 0%~40%
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
結構型商品	17,186,281	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.59%~61.97%

<u>104年12月31日</u>	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀 察輸入值</u>	<u>區間</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
股票投資	\$ 345,996	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	13.74~30.34 0.87~5.68 0%~40%
備供出售金融資產				
股票投資	3,425,826	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	13.74~30.34 0.87~5.68 0%~40%
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
結構型商品	20,960,610	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	2.58%~68.71%

10. 本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。
11. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模

型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動 1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位：新台幣 仟元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	105 年 12 月 31 日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 119	(\$ 119)	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	-	-	9,954	(9,954)
負 債				
結構型商品	\$ 13,568	(\$ 13,568)	\$ -	\$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位：新台幣 仟元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	104 年 12 月 31 日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,100	(\$ 2,100)	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	-	-	11,244	(11,244)
負 債				
結構型商品	\$ 133	(\$ 133)	\$ -	\$ -

(七)金融資產之移轉

1. 未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 本公司有透過交易將金融資產移轉予他人而全部或部分除列相關金融資產之情形。當本公司移轉收取該金融資產現金流量之合約權利，或保留上述權利但承擔將該現金流量支付予一個或多個收受者之合約義務，且移轉幾乎所有之所有權風險及報酬時，即應除列該資產。如本公司仍保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，則應持續認列該金融資產。如未移轉或保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，但仍保留控制，應持續認列屬金融資產持續參與部份之金融資產。
- (2) 不符合除列條件之金融資產，主要為(1)資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債及(2)附條件交易之附買回債券負債。其中資產交換交易，係本公司以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利

息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因該選擇權於交易時非屬深價內或深價外，故須進一步判斷本公司是否保留對該可轉換公司債之控制。因該可轉換公司債並不易於市場中取得，故本公司仍保留對於資產的控制並須採持續參與之會計處理。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

105年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 16,690,746	\$ 15,704,262
附買回債券負債	91,692,191	89,128,266

104年12月31日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 22,059,831	\$ 21,150,365
附買回債券負債	80,714,403	79,010,375

(八) 金融資產之互抵

本公司亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無則以總額交割，但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

1. 金融資產

105年12月31日

性質	已認列之 金融資產 總額	已互抵之 已認列之 金融負債總額	於資產負債表 列報之 金融資產淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 1,050,439	\$ -	\$ 1,050,439	\$ 856,995	\$ -	\$ 193,444

104年12月31日

性質	已認列之 金融資產 總額	已互抵之 已認列之 金融負債總額	於資產負債表 列報之 金融資產淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 742,517	\$ -	\$ 742,517	\$ 561,732	\$ -	\$ 180,785

2. 金融負債

105年12月31日

性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 1,167,085	\$ -	\$ 1,167,085	\$ 856,995	\$ 9,357	\$ 300,733
附買回債券	89,128,266	-	89,128,266	88,831,691	296,575	-

104年12月31日

性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 1,066,743	\$ -	\$ 1,066,743	\$ 561,732	\$ 9,346	\$ 495,665
附買回債券	79,010,375	-	79,010,375	78,258,407	216,847	535,121

(九) 資本管理

為有效吸收各類風險所可能產生之潛在損失，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本，並依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境，積極有效地進行資本管理，在資本適足的前提下，達成資本配置之合理化與最適化目標。

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位：新台幣 億元

資本適足計算項目	105/12	104/12
自有資本		
第一類資本總額	882.34	986.65
扣減資產自第一類資本總額扣除額	287.93	295.10
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出第二類資本之數額	155.47	152.83
第一類資本淨額	438.95	538.72
第二類資本總額	7.20	12.77
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	7.20	12.77
第二類資本淨額	-	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	438.95	538.72
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	26.23	20.43
作業風險約當金額	25.81	24.59
市場風險約當金額	69.73	84.21
經營風險約當金額總計	121.77	129.23
自有資本適足比率	360%	417%

- a. 資本適足比率 = 合格自有資本淨額 / 經營風險約當金額
- b. 合格自有資本淨額 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本 - 扣減資產
- c. 經營風險約當金額 = 市場風險約當金額 + 信用風險約當金額 + 作業風險約當金額

1. 合格自有資本淨額：(以重要性項目揭露)

(1) 第一類資本：

第一類資本項目	105/12	104/12
普通股股本	551.73	551.73
資本公積	21.13	121.13
保留盈餘	249.09	219.40
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14.02)	(3.41)
本年累計至當月底損益	74.41	97.79
合計	882.34	986.65

(2) 扣減資產：

扣減資產項目	105/12	104/12
無形資產	125.26	129.50
預付款項	0.63	0.69
海外之轉投資事業	266.41	267.68
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證	11.21	10.31
國內非屬公平價值變動列入損益之未上市、未上櫃及非興櫃之股票	3.98	3.36
投資金融相關事業	24.14	32.52
營業保證金、交割結算基金、存出保證金	15.68	12.54
遞延所得稅資產-非流動	2.46	1.70
關係人應收款	0.82	2.39
合計	450.60	460.70

2. 經營風險約當金額：(以重要性項目揭露)

(1) 市場風險約當金額：

單位：新台幣 億元		
市場風險約當金額計算項目	105/12	104/12
利率風險	40.80	43.22
權益證券風險	25.51	32.92
外匯風險	2.70	7.86
商品風險	0.73	0.20
合計	69.73	84.21

(2) 信用風險約當金額：

單位：新台幣 億元		
信用風險約當金額計算項目	105/12	104/12
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借貸款項及信用	9.15	8.21
附買回型交易及店頭市場衍生工具	8.69	5.12
一般表內交易	6.05	6.97
一般表外交易	2.35	0.14
合計	26.23	20.43

3. 資本適足性壓力測試

本公司依據不同金融環境與總體經濟條件，設定不同的壓力情境以檢定在各種壓力情境下，本公司仍能持續地維持必要且充分的資本。當壓力測試結果顯示本公司可能無法維持必要且充分的資本時，將執行下列程序：

- (1) 評估情境事件發生之機率與其對資本適足衝擊之程度；
- (2) 辨識影響資本適足之最大情境因素與造成衝擊最嚴重之部位；
- (3) 評估情境事件發生時之因應策略；
- (4) 陳報高階主管，調整風險性資產之配置；
- (5) 執行充實資本之方案。

經由定期執行資本適足性壓力測試，可確保本公司因應潛在風險之能力，提前建立完善之業務管理、資產配置與強化資本措施。

(十) 匯率波動影響說明

1. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	105年12月31日			105年12月31日		
	幣別	外幣金額	期 末	幣別	外幣金額	期 末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 424,025	32.279	人民幣	\$ 114,025	4.622
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	美金	170,321	32.279	人民幣	404,228	4.622
應收帳款	美金	55,036	32.279	人民幣	4,507	4.622
預付款項及其他應收款	美金	1,719	32.279	人民幣	3,388	4.622
其他流動資產	美金	18,207	32.279	人民幣	230	4.622
非流動資產	美金	-	32.279	人民幣	737	4.622
金融負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	美金	242,675	32.279	人民幣	222,671	4.622
附買回債券負債	美金	738,453	32.279	人民幣	151,802	4.622
借券存入保證金	美金	370,866	32.279	人民幣	-	4.622
影響權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	825,943	32.279	人民幣	-	4.622

	104年12月31日			104年12月31日		
	幣別	外幣金額	期 末	幣別	外幣金額	期 末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 360,356	33.066	人民幣	\$ 148,443	5.031
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	美金	336,740	33.066	人民幣	1,545,300	5.031
應收帳款	美金	133,361	33.066	人民幣	118,460	5.031
預付款項及其他應收款	美金	10,906	33.066	人民幣	715	5.031
其他流動資產	美金	10,258	33.066	人民幣	4,279	5.031
非流動資產	美金	-	33.066	人民幣	714	5.031
金融負債						
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	美金	34,088	33.066	人民幣	189,396	5.031
附買回債券負債	美金	650,672	33.066	人民幣	872,110	5.031
借券存入保證金	美金	302,861	33.066	人民幣	-	5.031
非流動負債	美金	-	33.066	人民幣	640,000	5.031
影響權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	810,145	33.066	人民幣	-	5.031

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總全額分別為(\$103,833)及\$316,992。

(十一) 信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0990059790 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託；經金管證券字第 1020006740 號函核准得從事特定單獨管理運用有價證券之信託及委

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)；經金管證投字第 1040030181 號函核准得以信託方式辦理全權委託業務。

本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1) 信託資產負債表：

信託帳資產負債表
民國105年及104年12月31日

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,741,633	\$ 1,702,106
債券	15,776	-
股票	9,784,581	10,174,111
基金	23,700,446	24,418,694
結構型商品	11,592,427	1,750,151
附買回債券	64,923	-
應收款項	276,933	166,875
預付款項	264	295
信託資產總額	<u>\$ 47,176,983</u>	<u>\$ 38,212,232</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 247,528	\$ 26,928
應付稅捐	911	980
信託資本—金錢信託	35,289,894	25,955,623
信託資本—有價證券信託	10,045,963	11,637,494
本期損益	1,485,926	17,451
累積盈虧	590,355	1,501,297
遞延結轉數	(483,594)	(927,541)
信託負債總額	<u>\$ 47,176,983</u>	<u>\$ 38,212,232</u>

(2) 信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國105年度及104年度</u>		
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 359,827	\$ 396,127
已實現資本利益	355,130	1,628,692
兌換利益	-	274,726
未實現資本利益	1,202,001	-
租金收入	170,187	114,873
股利收入	300,221	272,659
信託費用		
管理費	(47,607)	(32,387)
手續費(服務費)	(58,463)	(100,885)
已實現資本損失	(506,617)	(542,302)
兌換損失	(276,169)	-
保險費	(3,403)	(3,600)
未實現資本損失	-	(1,981,105)
其他費用	(5,322)	(5,050)
稅前淨利	1,489,785	21,748
所得稅費用	(3,859)	(4,297)
稅後淨利	<u>\$ 1,485,926</u>	<u>\$ 17,451</u>

(3) 信託財產目錄：

信託帳財產目錄
民國105年及104年12月31日

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款	\$ 1,741,633	\$ 1,702,106
債券	15,776	-
股票	9,784,581	10,174,111
基金	23,700,446	24,418,694
結構型商品	11,592,427	1,750,151
附買回債券	64,923	-
其他	277,197	167,170
	<u>\$ 47,176,983</u>	<u>\$ 38,212,232</u>

(十二) 依據證櫃輔字第 1030026386 號函規定，附註揭露之資訊如下：

民國 105 年 12 月 31 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細為銀行存款美金\$926 仟元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保品		對個別對象貸與限額(註)	資金貸與總限額
												擔保品名稱	擔保品價值		
0	元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	\$ 3,227,900	\$ 3,227,900	\$ -	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	\$ 8,992,558	\$ 35,970,233

註：元大證券股份有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，分別以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值之百分之四十及百分之十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係												
0	元大證券股份有限公司	元大證券株式會社	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	\$ 17,985,116	\$ 3,511,242	\$ 2,682,385	\$ 2,682,385	\$ 2,682,385	-	2.98%	\$ 35,970,233	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanita Securities Indonesia	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	\$ 17,985,116	\$ 256,295	\$ 256,295	\$ 256,295	-	-	0.29%	\$ 35,970,233	是	否	否	

註：依公司為他人背書保證程序，元大證券股份有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，分別以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十及百分之二十為限。

3. 取得不動產金額新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券股份有限公司	台北市敦化南路一段66號6、7、9樓、68號2樓、2樓之1、7、9樓及69個單位	105年8月	97年7月	\$ 1,013,717	\$ 2,928,000	均已收訖	\$1,914,283	大眾商業銀行股份有限公司	是	活化不動產經濟價值，使資金之調度及活用更富靈活性。	註	-

註：依據 105.05.16 國泰不動產估價師事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：吳明威，估價金額 \$2,873,000 及第一太平載維斯不動產估價師事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：張宏楷，估價金額 \$2,621,423。

5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	應收應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	同一集團公司	\$ 829,971	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -

(以下空白)

(二) 隸投資事業相關資訊

投資公司編名	被投資公司名稱	所在地區	成立日期	營業執照日期	主要營業項目	實收資本	佔本公司總股本之百分比	非票面金額	被投資公司本期實質收入	被投資公司本期溢利	本公司本期溢利	本公司本期溢利之投資填補金額		本公司溢利
												新台幣	美金		新台幣	美金
元大證券 亞洲金融 股份有限公司	元大證券亞洲金融 有限公司	百慕達群島	85.06.11	85.05.21 (85)台財證(二) 第3006號	投資控股	\$ 8,511,808 新台幣	100.00%	\$ 26,640,814 新台幣	\$ 192,043 新台幣	\$ -	\$ -	\$ 800,255 新台幣	\$ -	子公司 (註一)
	元大國際證券經紀 人股份有限公司	中華民國	90.07.05	100.12.12 金管證委字 第100052340號	保險經紀人業務	5,550	500	315,479	1,117,277	304,898	242,000	304,898	242,000	子公司 (註一)
	寶來證券代理大股 份有限公司	中華民國	95.06.05	100.12.12 金管證委字 第100052340號	財產保險代理	10,000	1,000	3,171	271	(1,281)	-	(1,281)	-	子公司 (註一及註三)
元大證券 亞洲金融 有限公司	元大證券控股 (B.V.I.)有限公司	英屬佛京群島	91.11.06	89.04.12 (89)台財證(二) 第21821號	投資控股	343	10	6,129	-	822	-	822	-	子公司 (註一)
	瑞泰證券投資管理 有限公司	英屬佛京群島	98.04.04	86.10.24 (86)台財證(二) 第04831號	投資業務	15,320	1,000	39,169	-	(4,067)	-	(4,067)	-	瑞泰證券投資 之轉投資公司
	元大證券(香港)有 限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二) 第10079號	證券買賣 期貨合約之買賣 提供保證金服務 提供期貨管理意見 提供資產管理	9,151,651	2,286,133	8,106,571	1,584,875	52,383	-	52,383	-	子公司 (註一)
	寶來證券(香港)有 限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證委 (二)第13481號	證券交易 期貨合約交易 條件式外匯交易 提供資產管理	38,872	9,910	47,594	319	2,354	-	2,354	-	子公司 (註一)
	元大證券株式會社	韓國	91.06.04	103.04.24 金管證委字 第1030012748號	證券交易 直接投資業務 短期期貨約提供意見 水銷售管理 財產管理 財產顧問 期貨合約交易	8,495,956	108,162	14,310,500	11,253,771	872,380	-	872,380	-	子公司 (註一)
	元大亞洲投資有限 公司	英屬佛京群島	103.04.10	103.03.31 金管證委字 第1030005761號	直接投資業務 創業投資基金業務 創業投資基金募集及管 理業務	926,950	30,000	950,602	(1,840)	(10,192)	-	(10,192)	-	子公司 (註一)
	元大香港控股(開 曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二) 第70605號	投資控股	326,089	10,074	450,373	-	5,317	-	5,317	-	子公司 (註一)
	元大證券(英國)有 限公司	英國	104.04.27	104.01.26 金管證委字 第1040001444號	機構法人經紀業務	94,006	2,000	56,894	84,256	(5,729)	-	(5,729)	-	子公司 (註一)
	元大證券(泰國)有 限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證委字 第1050029001號	證券經紀、自營、承辦 業務、投資顧問、共同 基金管理、私募基金管 理、證券信託、創設基 金管理、證券顧問、自 營、投資顧問、衍生性 商品基金管理等	1,554,159	149,909	1,551,317	167,000	11,820	-	11,820	-	子公司 (註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	成立日期	合管核准日期	主要業務	實收資本	投資日期	投資金額	佔被投資公司實收資本之百分比	本	持	被投資公司本期擴充	本期認列之投資損益	本期現金股利	註
						美金		美金	新台幣	美金	新台幣	美金	新台幣	美金	
元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	新加坡	93.06.04	103.04.24	投資諮詢業務	10,857	10,857	1,598,254	100.00%	500	1,598,254	80	169,325	80	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24	投資管理	801,918	801,918	524,656	100.00%	18,954	524,656	2,152	5,155	2,152	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	TongYang Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24	資產管理	388,898	388,898	598,446	27.00%	1,080	598,446	360,351	283,103	360,351	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	柬埔寨	98.02.24	103.04.24	承辦輔導財務顧問	377,160	377,160	407,546	100.00%	12,500	407,546	23,424	1,960	23,424	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	Heng Xin Asia Holdings Limited	香港	100.06.03	103.04.24	投資管理	46,013	46,013	49,721	90.13%	1,525	49,721	-	25	-	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	元大證券國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12	金融商品發行	204,189	204,189	208,111	100.00%	50,000	208,111	26,043	11,047	26,043	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	元大證券財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12	信用貸款業務	204,189	204,189	208,111	100.00%	50,000	208,111	44,164	26,381	44,164	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	元大證券管理(開曼)有限公司	開曼群島	83.01.14	90.06.11	投資管理	350,103	-	348,161	100.00%	12,500	348,161	20,299	7,713	20,299	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	PT Yuanta Securities Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12	證券業務	1,009,676	680,117	1,023,479	98.00%	474	1,023,479	218,823	11,740	218,823	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12	投資管理	-	-	7,146	0.00%	-	7,146	7,146	11,964	7,146	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12	投資管理	60,718	60,718	96,040	99.99%	40	96,040	7,146	11,964	7,146	元大證券(香港)有限公司
元大證券(香港)有限公司	元大證券管理(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18	投資管理	75,421	-	-	-	-	-	-	-	-	元大證券(香港)有限公司

註一：係依被投資公司同期間會計師查核之財務報表認列。

註二：元大證券(香港)有限公司於104年12月經董事會決議通過向元大香港控股(開曼)有限公司購入其所持有之元大投資管理(開曼)有限公司全部股份，並於105年1月完成交割。

註三：寶來保險代理人股份有限公司以105年8月31日為清算基準日。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出之公司	貸出對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金性質	與營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金與限額(註二)
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	是	\$ 1,613,950	\$ -	\$ -	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	\$ 26,660,603	\$ 26,660,603
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港國際投資有限公司	應收關係人款項	是	968,370	968,370	574,566	2.25%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港財務有限公司	應收關係人款項	是	1,613,950	1,613,950	1,071,663	2.05%-2.37%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantia Securities Indonesia	應收關係人款項	是	1,613,950	1,291,160	322,790	3%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	是	968,370	968,370	77,470	2.37%-2.50%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	387,348	387,348	-	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603
2	元大香港控股(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	419,627	419,627	419,627	2%	短期資金融通	-	營業週轉	-	450,373	450,373

註一：元大證券亞洲金融有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註二：元大香港控股(開曼)有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	對關係人	單一企業保證限額	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	實動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	是	\$ 26,660,603	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ -	6.05%	\$ 26,660,603	是	否	否

(註)依公司為他人背書保證程序，元大證券亞洲金融有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券(香港)有限公司	香港金鐘夏慤道18號海富中心1座1003室及1004A室	105年5月(簽約日)105年8月(完成過戶)	101年7月	\$ 421,732	\$ 732,570	均已收訖	\$ 310,838	Good Sun Development Ltd	-	活化及充分運用資產效益	參考不動產估價公司忠誠測量行有限公司之評估報告, 估價師: Lo, Hon-cheung	

5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(以下空白)

7. 依據主管機關金管證券字第10400414001號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

項	目	股數 / 面額	帳單	面		價		期	終	日	市	價
				價	金	金	金					
採用權益法之投資												
頂華證券投資管理有限公司		1,000,000	\$	1.21	\$	1,214,210	\$	1.21	\$	1,214,210		
元大證券(香港)有限公司		2,268,132,525		0.11		251,140,706		0.11		251,140,706		
元大證控股(BVI)有限公司		10,000		18.99		189,891		18.99		189,891		
寶來證券(香港)有限公司		9,910,000		0.15		1,474,459		0.15		1,474,459		
元大證投資諮詢(北京)有限公司		-		-		-		-		-		
元大亞洲投資有限公司		30,000,000		0.98		29,449,550		0.98		29,449,550		
元大證券(韓國)(Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)		108,162,450		4.10		443,347,069		4.10		443,347,069		
元大香港控股(開曼)有限公司		10,073,580		1.39		13,952,516		1.39		13,952,516		
元大證券(英國)有限公司		2,000,000		0.88		1,762,570		0.88		1,762,570		
元大證券(泰國)有限公司		149,999,998		0.32		47,440,032		0.32		47,440,032		
以成本衡量之金融資產－非流動－股票												
越南第一證券		13,403,600		0.90		12,129,485		0.90		12,129,485		
以成本衡量之金融資產－非流動－其他												
ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND		676,014		1.00		676,014		-		-		
累計減損						(676,014)						
備供出售金融資產－非流動債券												
Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds		100,000,000		0.82		81,681,276		0.82		82,158,189		
評價損益						476,913						
合計						885,579,350				885,579,350		

B.從事衍生工具情形及資金來源：

衍生工具種類		資金來源	名目本金	帳面價值	交易目的	備註
買入債券選擇權		自有資金	\$ 23,665,401	\$ 13,881,967	自有資金投資	

單位：美元

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產		金額	%	負債及權益		金額	%
流動資產				流動負債			
現金及銀行存款		\$ 2,550,213	-	短期借款		\$ 126,200,000	14
其他應收款-關係人		63,681,280	7	其他應付款		437,843	-
流動資產合計		66,231,493	7	其他應付款-關係人		13,112,322	1
				負債總計		139,750,165	15
非流動資產				權益			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		13,881,967	1	股本		190,909,130	20
以成本衡量金融資產-非流動		12,129,485	1	資本公積		92,272,475	10
備供出售金融資產-非流動		82,158,189	9	累積盈餘		606,125,506	63
採權益法之長期股權投資		791,291,676	82	其他權益		(63,364,466)	(8)
非流動資產合計		899,461,317	93	權益總計		825,942,645	85
資產總計		\$ 965,692,810	100	負債及權益總計		\$ 965,692,810	100

單位：美元

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
衍生工具淨損失-權證	(\$ 1,169,292)	(20)
利息收入	7,111,175	120
合計	5,941,883	100
費用		
財務成本	(1,124,439)	(19)
員工福利費用	(1,038,222)	(17)
其他營業費用	(1,818,577)	(31)
合計	(3,981,238)	(67)
營業利益	1,960,645	33
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	22,618,735	380
其他利益及損失	460,060	8
稅前淨利	25,039,440	421
本期淨利	25,039,440	421
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司關係企業-合資之其他綜合損益份額	(467,054)	(8)
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨額	(11,579,491)	(195)
備供出售金融資產未實現淨損失	(360,795)	(6)
採用權益法認列之子公司關係企業-合資之其他綜合損益份額	3,165,328	53
其他綜合損益淨額	(9,242,012)	(156)
本期綜合損益總額	\$ 15,797,428	265

(2) 頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有有價證券明細：

項	目	帳	價	期	日		備	註
					單	價			金	額
以成本衡量之金融資產－非流動		量	面	值	單	終	額	
Titan Multi-Asset Fund Spc A7		\$	2.14	\$	\$	2.14	\$	200,100
Titan Multi-Asset Fund Spc A12			2.50			2.50		300,100
Titan Multi-Asset Fund Spc A10			0.70			0.70		210,000
採用權益法之投資								
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.			0.45			0.45		223,586
合計								933,786

單位：美元

- B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
 D. 資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司
 資產負債表

民國105年12月31日

資產	金額	%	負債及權益		單位：美元
			金額	%	
流動資產					
現金及銀行存款	\$ 597,826	25			\$ 8,088
應收款項	900,000	37			3,626
預付費用	7,998	-			-
流動資產合計	1,505,824	62			11,714
非流動資產					
以成本衡量之金融資產－非流動	710,200	29			2,000,000
採權益法之長期股權投資	223,586	9			427,896
非流動資產合計	933,786	38			2,427,896
資產總計	\$ 2,439,610	100			\$ 2,439,610
負債					
流動負債					
應付費用					8,088
其他流動負債					3,626
負債總計					11,714
權益					
股本					2,000,000
累積盈餘					427,896
權益總計					2,427,896
負債及權益總計					\$ 2,439,610

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	%
營業費用	(\$ 40,966)	-
營業利益	(40,966)	-
其他利益及損失	(84,869)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 125,835)	-

單位：美元

(3)元大證券控股(B.V.L.)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
 D. 資產負債表：

元大證券控股(B.V.L.)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 190,468	100	其他應付款	\$ 615	-
其他應收款－關係人	38	-	負債總計	615	-
流動資產合計	190,506	100	權益		
			股本	10,000	5
			累積盈餘	179,891	95
資產總計	\$ 190,506	100	權益總計	189,891	100
			負債及權益總計	\$ 190,506	100

單位：美元

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額		單位：美元 %
費用			
員工福利費用	(\$	19)	-
其他營業費用	(	2,745)	-
合計	(	2,764)	-
營業利益	(	2,764)	-
其他利益及損失		31,306	-
稅前淨利		28,542	-
本期淨利		28,542	-
本期綜合損益總額	\$	28,542	-

(4) 頂華財務管理顧問有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供顧問諮詢收入總計美金2,485元，另該公司無爭訴事件。

(以下空白)

D. 資產負債表

頂華財務管理顧問有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

單位：美元

資產	資產		負債及權益	
	金額	%	金額	%
流動資產			流動負債	
現金及銀行存款	\$ 60,731	25	應付費用	\$ 20,558
應收帳款	150,000	61	其他流動負債	1,189
預付款項	7,229	3	流動負債合計	21,747
其他流動資產	18,047	7	負債總計	21,747
流動資產合計	236,007	96		
不動產及設備	224	—	權益	
其他資產	9,102	4	股本	329,994
			累積虧損	(106,408)
資產總計	\$ 245,333	100	權益總計	223,586
			負債及權益總計	\$ 245,333
				100

E. 損益表：

頂華財務管理顧問有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	
	金額	%
營業收入	\$ 2,485	100
營業費用	(88,439)	(3,559)
營業利益	(85,954)	(3,459)
其他利益及損失	4,169	168
本期淨損及綜合損益	(\$ 81,785)	(3,291)

(5) 元大香港控股(開曼)有限公司：
A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項	目	數	帳		單	價	期	終		市	備	註
			單	價				單	金			
	以成本衡量之金融資產—非流動											
	FortuneEngine.com (BVI) Corporation	214,000	\$	-	\$	1	\$	-	\$	1		
	備供出售金融資產—非流動											
	StemCyte, Inc	219,780		0.25		54,945		0.28		61,538		
	評價損益											
	採用權益法之投資											
	漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-		-		730,903		-		730,903		
	合計					792,442				792,442		

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大香港控股(開曼)有限公司
資產負債表
民國105年12月31日

資產	金額		%	負債及權益		金額	%
	金額	%		金額	%		
流動資產							
現金及約當現金	\$	85,501	1			\$	4,925
其他應收款—關係人		13,112,320	94				32,822
流動資產合計		13,197,821	95				37,747
非流動資產							
以成本衡量之金融資產—非流動		1	-				10,073,580
備供出售金融資產—非流動		61,538	-				2,337,857
採用權益法之投資		730,903	5				1,533,116
非流動資產合計		792,442	5				7,963
資產總計	\$	13,990,263	100			\$	13,990,263
負債							
股本							72
資本公積							17
未分配盈餘							11
其他權益							-
權益總計							100
負債及權益總計							100

單位：美元

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
費用		
員工福利費用	(\$ 1,257)	-
折舊及攤銷費用	(480)	-
其他營業費用	(11,758)	-
合計	(13,495)	-
營業利益	(13,495)	-
其他利益及損失	177,990	-
稅前淨利	164,495	-
本期淨利	164,495	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨額	(465)	-
備供出售金融資產未實現淨利益	(8,585)	-
其他綜合損益淨額	(9,050)	-
本期綜合損益總額	\$ 155,445	-

(以下空白)

(6) 漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
 D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產		負債及權益	
	金額	%	金額
流動資產			
現金及約當現金	\$ 5,131,980	94	預提費用
其他應收款	285,404	5	流動負債合計
預付帳款	28,572	1	
流動資產合計	5,445,956	100	權益
			股本
資產總計	\$ 5,445,956	100	累積盈餘
			權益總計
			負債及權益總計
			\$ 4,137,615
			1,278,341
			5,415,956
			\$ 5,445,956

單位：人民幣元
%

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：人民幣元 %
收入		
利息收入	\$ 99,360	100
費用	(31,723)	(32)
營業費用	\$ 67,637	68
本期淨利及綜合損益		

(7)元大證投資諮詢(北京)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣844,174元；另該公司無爭訴事件。
 D. 資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產	金額	%	負債及權益		單位：人民幣 %
			金額	%	
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 9,258,521	95	代收款項	\$ 14,341	-
應收帳款	272,000	3	其他應付款	520,232	5
預付款項	47,000	-	負債總計	534,573	5
其他應收款	3,230	-			
流動資產合計	9,580,751	98			
非流動資產			權益		
不動產及設備	25,767	-	股本	18,428,400	189
其他非流動資產	151,343	2	累積盈餘	(9,205,112)	(94)
非流動資產合計	177,110	2	權益總計	9,223,288	95
資產總計	\$ 9,757,861	100	負債及權益總計	\$ 9,757,861	100

(以下空白)

E. 損益表：

元大證券資產諮詢(北京)有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	
	單位：人民幣元	%
收入		
營業收入	\$ 844,174	100
費用		
員工福利費用	(2,355,834)	(279)
折舊及攤銷費用	(181,656)	(22)
其他營業費用	(1,823,265)	(216)
合計	(4,360,755)	(517)
營業利益	(3,516,581)	(417)
其他利益及損失	187,507	22
稅前淨損	(3,329,074)	(394)
本期淨損及綜合損益	(\$ 3,329,074)	(394)

(8) 元大證券(香港)於105年2月5日接獲香港證監會公開譴責及罰款港幣四百萬元，其發生於101年7月1日至101年12月31日間，與客戶進行債券背對背交易時，債券交易有未向客戶揭露債券實際交易價格及提供交易相關全部收費等事，核有違反持牌人或註冊人操守準則及證券及期貨規則CAP 571Q第5(3)及第5(4)條。

(9) 元大證券(韓國)於105年5月11日接獲韓國金融監督局(FSC)警告，針對元大韓國於103年12月13日收到Kang, Jung-gu等21人向法院提起元大韓國新股發行無效之訴後，未能在法定期限內完成函報，核有違反資本市場法第161條。

(10) 105年7月14日韓國FSC網頁公告前東洋證券(即更名後之元大證券(韓國))於2008年4月1日至2011年3月31日間及2012年4月1日至2013年6月30日間之合併報表，未依會計處理準則於附註揭露關係人交易，核有違反及股份公司外部審計法、資本市場法及企業會計基準等相關規定，受韓國FSC核處罰鍰韓國貳拾億元，並指定財務報告簽證會計師兩年。

(11) 民國105年8月31日韓國證交所對元大證券(韓國)未依規通報部份客戶異常委託交易，核有違反市場監視規定第4條第1項第5款、第9款及同條第3項，處以罰鍰金額韓國5仟萬元。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或 代表人辦事處名稱	國籍及地區	設立日期	證期會核准 日期文號	主要營業項 目	本期營業 收入	本期稅前 損益(註一)	指撥		營運		與總公司 重要往來 交易	註
							增加資本 上期期末	減少資本 本期期末	增加營運 金	減少營運 金		
北京辦事處 (註二)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台 財證二字第 09200110296 號	從事高情調 查、產業技 術調查研究 及資料收集	\$ -	(\$ 9,120)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	
上海辦事處 (註三)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財政二字第 0920120501號	從事高情調查	-	(61,085)	-	-	-	-	-	
北京辦事處 (註三)	大陸地區 北京	94年11月08日	金管證二字第 0930133148號	從事高情調查	-	(97)	-	-	-	-	-	100年12月21日 金管證券字第 1000061091號函 核准裁撤。並已 於105年1月25日 充成裁撤作業

註一：係辦事處所產生之營運費用。

註二：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註三：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	回 收						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 19,124	其他方式 對大陸投資	-	-	-	-	\$ 329	100.00%	-	\$ 23,593	\$ -
元大證投資諮詢(北京)有限公司	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	85,176	透過第三地區公 司再投資大陸(元 大證券亞洲金融 有限公司)	-	-	-	-	(16,174)	100.00%	(16,174) 經臺灣母公 司會計師查 核之財務報 表	42,630	-
上海信升投資諮詢有限公司	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	48,175	透過第三地區公 司再投資大陸 (Heng Xin Asia Holdings Limited)	-	-	-	-	(3,410)	48.85%	(1,666) 其他(註五)	52,938	-

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	96,837	53,955,349
上海信升投資諮詢有限公司	-	註五	註五

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核發證之財務報表

2. 經臺灣母公司發證會計師查核發證之財務報表

3. 其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金1600萬元，因而間接取得。惟於寶來證券股份有限公司與本公司合併基準日前，已委託上海海之信企業顧問公司進行漢宇投資諮詢(上海)有限公司之清算作業。

註五：上海信升投資諮詢有限公司，係由本公司之子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券株式會社股權，因而間接取得。並已經金融監督管理委員會於民國105年3月8日金管證券字第1050006336號函准予該公司辦理終止營業及辦理清算。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

五、合併財務報表

元大證券股份有限公司及子公司
(原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 105 年度及 104 年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 13、14 樓

電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司(原名元大實來證券股份有限公司)

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至民國 105 年 12 月 31 日止）依「證券商財務報告編製準則」第 33 條及「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十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：元大證券股份有限公司

負責人：賀鳴珩



中華民國 106 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003407 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

元大證券股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達元大證券股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與元大證券股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關於未上市櫃股票(帳列備供出售金融資產)之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；未上市櫃股票公允價值之重大會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(四)，民國 105 年 12 月 31 日備供出售金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 8,844,758 仟元。

元大證券股份有限公司及其子公司持有帳列備供出售金融資產之未上市櫃股票，因該金融工具未有活絡市場報價，管理階層採用評價方法估算公允價值，其使用之評價方法主要為市場法及現金流量折現法，市場法之主要假設為決定類似可比較公司並取得其相關參數作為計算參考依據，現金流量折現法之主要假設為未上市櫃公司未來的財務預測並取得其相關參數作為計算參考依據。由於評價方法中使用之模型及參數涉及管理階層專業判斷及估計，此會計判斷及估計具高度不確定性，故本會計師將未上市櫃股票公允價值之評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師取得並瞭解元大證券股份有限公司對未上市櫃權益證券評價程序，抽測管理階層針對未上市櫃權益證券公允價值評估之核准程序。

另本會計師及本會計師採用之評價專家抽查元大證券股份有限公司及其子公司未上市櫃股票評價資料並與管理階層討論，評估管理階層使用的評價方法係為常用之價值評估方法；評估市場法中管理階層選擇的可比較公司之合理性；並抽檢評價方法使用的參數及抽核管理階層使用之財務資訊至相關佐證文件。

商譽減損之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十六)及四(十七)；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十七)，民國 105 年 12 月 31 日商譽金額為新臺幣 11,664,947 仟元。

元大證券股份有限公司對商譽定期執行減損評估時，係按營運部門辨認現金產生單位，同時委託專家協助以未來現金流量衡量現金產生單位之可回收金額，由於商譽金額重大且計算可回收金額使用之參數及模型涉及管理階層專業判斷，例如未來年度現金流量、估計成長率及折現率，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將元大證券股份有限公司商譽減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之主要查核程序包含取得管理階層編製之資產減損檢查表及抽測減損測試報告之核准程序；瞭解並評估管理階層對未來現金流量之估計流程；複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；評估減損測試模型中所採用之各項估計成長率及折現率等重大假設之合理性，並抽檢減損測試模型參數與計算公式。

其他事項-個體財務報表

元大證券股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元大證券股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算元大證券股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元大證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元大證券股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元大證券股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元大證券股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於元大證券股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如 郭柏如



會計師

林瑟凱 林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

元大證券股份有限公司及子公司
(原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$	50,791,891	9	\$	45,444,521	8
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)、七、八及十		267,721,658	46	268,466,913	49	
113400	備供出售金融資產—流動	六(四)及八		65,939,412	12	43,119,789	8	
113500	持有至到期日金融資產—流動	六(五)		-	-	450,068	-	
114010	附賣回債券投資	六(六)及十二		25,655,578	5	25,104,369	5	
114030	應收證券融資款	六(十一)		54,254,962	9	57,640,559	11	
114040	轉融通保證金	七		12,368	-	18,828	-	
114050	應收轉融通擔保借款	七		10,331	-	16,205	-	
114060	應收證券借貸款項			5,416,981	1	36,622	-	
114070	客戶保證金專戶	六(十)		1,550,924	-	1,496,805	-	
114080	應收期貨交易保證金			43	-	19,256	-	
114090	借券擔保借款			301,161	-	325,330	-	
114100	借券保證金—存出	七		4,411,758	1	4,505,824	1	
114110	應收票據			2,281	-	900	-	
114130	應收帳款	六(七)		28,409,981	5	30,975,402	6	
114140	應收帳款—關係人	六(七)及七		100,439	-	794,346	-	
114150	預付款項			234,883	-	254,999	-	
114170	其他應收款	六(八)		1,658,870	-	1,573,101	-	
114180	其他應收款—關係人	六(八)及七		7,885	-	11,166	-	
114200	其他金融資產—流動	六(九)及八		8,467,376	2	2,473,673	1	
114600	本期所得稅資產	六(四十)及七		1,220,548	-	1,197,944	-	
119000	其他流動資產	六(十二)及八		13,770,157	2	11,662,724	2	
	流動資產合計			<u>529,939,487</u>	<u>92</u>	<u>495,589,344</u>	<u>91</u>	
非流動資產								
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八		50,750	-	-	-	
123100	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八		1,074,905	-	1,254,081	-	
123400	備供出售金融資產—非流動	六(四)及八		11,324,034	2	10,073,346	2	
123500	持有至到期日金融資產—非流動	六(五)及八		855,686	-	808,085	-	
124100	採用權益法之投資	六(十三)		1,762,864	-	1,613,580	-	
125000	不動產及設備	六(十四)(十六)及八		6,563,339	1	6,677,506	1	
126000	投資性不動產	六(十五)(十六)及八		6,198,061	1	7,763,360	1	
127000	無形資產	六(十六)(十七)		14,156,809	2	14,771,620	3	
128000	遞延所得稅資產	六(四十)		3,717,953	1	3,758,079	1	
129000	其他非流動資產	六(十八)、七及八		3,231,860	1	3,277,714	1	
	非流動資產合計			<u>48,936,261</u>	<u>8</u>	<u>49,997,371</u>	<u>9</u>	
	資產總計			<u>\$ 578,875,748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 545,586,715</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司
(原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十九)及七	\$	40,108,964	7	\$	28,311,704	5
211200	應付商業本票	六(二十)		6,835,222	1		1,649,844	-
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二十二)(二十三)、七及十二		86,355,216	15		85,317,451	16
214010	附買回債券負債	六(二十一)、七及十二		182,880,058	32		144,414,257	27
214040	融券保證金	七		6,368,176	1		6,109,320	1
214050	應付融券擔保借款	七		7,216,898	1		6,613,416	1
214070	借券保證金—存入	六(二十四)		16,827,619	3		12,418,580	2
214080	期貨交易者權益	六(十)及七		4,034,593	1		4,034,337	1
214130	應付帳款	六(二十五)		24,293,727	4		27,914,526	5
214140	應付帳款—關係人	六(二十五)及七		138,498	-		288,966	-
214150	預收款項			53,081	-		41,660	-
214160	代收款項			475,433	-		4,241,816	1
214170	其他應付款	六(二十六)		3,270,865	1		3,918,573	1
214180	其他應付款—關係人	六(二十六)及七		3,951	-		154	-
214200	其他金融負債—流動	六(二十七)及七		76,425,893	13		77,779,932	14
214600	本期所得稅負債	六(四十)及七		2,566,850	-		2,121,943	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債	六(二十八)		6,101,697	1		10,253,313	2
214090	客戶權益			30,386	-		-	-
219000	其他流動負債	六(二十九)		1,031,531	-		1,413,992	-
	流動負債合計			<u>465,018,658</u>	<u>80</u>		<u>416,843,784</u>	<u>76</u>
非流動負債								
221100	應付公司債	六(三十)		2,465,798	-		8,991,322	2
221200	長期借款	六(三十一)		2,682,385	-		-	-
228000	遞延所得稅負債	六(四十)		3,185,076	1		3,038,981	1
225100	負債準備—非流動			41,377	-		43,511	-
229000	其他非流動負債	六(三十二)及七		3,252,877	1		2,967,201	-
	非流動負債合計			<u>11,627,513</u>	<u>2</u>		<u>15,041,015</u>	<u>3</u>
	負債總計			<u>476,646,171</u>	<u>82</u>		<u>431,884,799</u>	<u>79</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
301000	普通股股本	六(三十四)		55,172,835	10		55,172,835	10
資本公積								
302000	資本公積	六(三十五)		2,113,301	-		12,113,301	2
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(三十六)		6,252,393	1		5,288,037	1
304020	特別盈餘公積	六(三十七)		18,716,600	3		16,787,887	3
304040	未分配盈餘	六(三十八)		7,380,883	1		9,643,564	2
305000	其他權益			289,569	1		2,288,393	1
306000	非控制權益			12,303,996	2		12,407,899	2
	權益總計			<u>102,229,577</u>	<u>18</u>		<u>113,701,916</u>	<u>21</u>
	負債及權益總計			<u>\$ 578,875,748</u>	<u>100</u>		<u>\$ 545,586,715</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩



經理人：陳麒漳



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司及子公司
(原名元大實業證券股份有限公司及子公司)
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(三十九)及七	\$ 10,390,089	36	\$ 12,853,003	41	
402000	借貸款項手續費收入		660	-	140	-	
403000	借券收入	七	626,842	2	351,422	1	
404000	承銷業務收入	六(三十九)	877,340	3	710,569	2	
406000	財富管理業務淨收益	七	398,865	1	538,751	2	
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(三十九)及七	3,330,022	11	3,872,585	12	
421100	股務代理收入	七	250,928	1	206,012	1	
421200	利息收入	六(三十九)	8,896,774	30	8,854,539	28	
421300	股利收入		1,007,895	4	662,537	2	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(三十九)	269,637	1	(1,151,111)	(4)	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		(77,658)	-	39,857	-	
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		(98,940)	-	386,359	1	
421800	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益		2	-	14,019	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(三十九)及十二	633,008	2	1,974,448	6	
424100	期貨佣金收入	七	249,677	1	284,079	1	
424400	衍生工具淨利益(損失)—期貨	六(三十九)及十二	1,520,829	5	(286,111)	(1)	
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	六(三十九)及十二	(2,577,769)	(9)	(582,051)	(2)	
424900	顧問費收入		4,101	-	6,895	-	
428000	其他營業收益	六(三十九)及七	3,633,686	12	2,973,557	10	
400000	收益合計		<u>29,335,988</u>	<u>100</u>	<u>31,709,499</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(695,150)	(2)	(374,358)	(1)	
502000	自營經手費支出		(189,183)	(1)	(225,920)	(1)	
503000	轉融通手續費支出		(2,099)	-	(1,435)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(15,789)	-	(9,477)	-	
521200	財務成本		(3,764,170)	(13)	(3,694,505)	(12)	
521640	借券交易損失		(124,841)	-	(160,976)	(1)	
524200	證券佣金支出		(3,139)	-	(3,398)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(74,421)	-	(78,874)	-	
528000	其他營業支出		(239,573)	(1)	(152,869)	-	
531000	員工福利費用	六(三十九)	(10,508,302)	(36)	(11,887,152)	(38)	
532000	折舊及攤銷費用	六(三十九)	(1,309,264)	(5)	(1,564,307)	(5)	
533000	其他營業費用	六(三十九)及七	(7,984,960)	(27)	(8,373,817)	(26)	
500000	支出及費用合計		<u>(24,910,891)</u>	<u>(85)</u>	<u>(26,527,088)</u>	<u>(84)</u>	
營業利益							
601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十三)	268,417	1	130,743	1	
602000	其他利益及損失	六(三十九)及七	3,978,750	14	5,683,344	18	
902001	稅前淨利		<u>8,672,264</u>	<u>30</u>	<u>10,996,498</u>	<u>35</u>	
701200	所得稅費用	六(四十)	(862,451)	(3)	(459,427)	(2)	
902005	本期淨利		<u>7,809,813</u>	<u>27</u>	<u>10,537,071</u>	<u>33</u>	

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司
(原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度		
		金 額	%	金 額	%	
其他綜合損益						
不重分類至損益之項目						
805510	確定福利計畫之再衡量數	六(三十三)	(\$ 126,226)	(1)	(\$ 177,117)	(1)
805599	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六(四十)	53,988	-	17,467	-
後續可能重分類至損益之項目						
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,687,420)	(6)	(368,857)	(1)
805620	備供出售金融資產未實現淨損益	六(四)	(658,238)	(2)	791,751	3
805650	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	六(十三)	(14,258)	-	20,700	-
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(四十)	(111,417)	-	20,100	-
本期其他綜合損益淨額			(2,543,571)	(9)	304,044	1
本期綜合損益總額			\$ 5,266,242	18	\$ 10,841,115	34
淨利歸屬於						
母公司業主			\$ 7,440,723	26	\$ 9,779,037	31
非控制權益			\$ 369,090	1	\$ 758,034	2
綜合損益總額歸屬於						
母公司業主			\$ 5,382,059	18	\$ 10,739,541	34
非控制權益			(\$ 115,817)	-	\$ 101,574	-
基本及稀釋每股盈餘						
本期淨利		六(四十)	\$ 1.35		\$ 1.77	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩



經理人：陳麒漳



會計主管：黃士真





單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司之權益			其他權益			非控制權益			權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	現期損益	總計	
104年1至12月										
104年1月1日餘額	\$ 11,814,265	\$ 4,251,442	\$ 9,074,890	\$ 10,354,158	\$ 427,841	\$ 1,632,051	\$ 12,288,475	\$ 91,871,800	\$ 104,160,275	
103年盈餘指撥及分配	-	1,036,595	-	(1,036,595)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	7,712,997	(7,712,997)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(1,616,360)	-	-	-	(1,616,360)	-	
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,616,360)	
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數	299,036	-	-	-	-	-	-	299,036	299,036	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	17,850	17,850	17,850	
104年度淨利	-	-	-	9,779,037	-	-	758,034	10,537,071	10,537,071	
104年度其他綜合損益	-	-	-	(123,679)	86,868	997,315	(656,460)	304,044	304,044	
本期綜合損益總額	-	-	-	9,655,358	86,868	997,315	101,574	10,841,115	10,841,115	
104年12月31日餘額	\$ 12,113,301	\$ 5,288,037	\$ 16,787,887	\$ 9,643,564	\$ 340,973	\$ 2,629,366	\$ 12,407,899	\$ 101,294,017	\$ 113,701,916	
105年1至12月										
105年1月1日餘額	\$ 55,172,835	\$ 12,113,301	\$ 16,787,887	\$ 9,643,564	\$ 340,973	\$ 2,629,366	\$ 12,407,899	\$ 101,294,017	\$ 113,701,916	
104年度盈餘指撥及分配	-	964,356	-	(964,356)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	1,928,713	(1,928,713)	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	(6,750,495)	-	-	-	(6,750,495)	(6,750,495)	
資本公積配發現金	(10,000,000)	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	11,914	11,914	11,914	
105年度淨利	-	-	-	7,440,723	-	-	369,090	7,809,813	7,809,813	
105年度其他綜合損益	-	-	-	(59,840)	(1,060,748)	(938,076)	(484,907)	(2,543,571)	(2,543,571)	
本期綜合損益總額	-	-	-	7,380,883	(1,060,748)	(938,076)	(115,817)	5,266,242	5,266,242	
105年12月31日餘額	\$ 55,172,835	\$ 6,252,393	\$ 18,716,600	\$ 7,380,883	\$ 1,401,721	\$ 1,691,290	\$ 12,303,996	\$ 89,925,581	\$ 102,229,577	



會計主管：黃士真

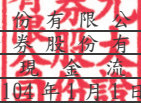


經理人：陳謙澤

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



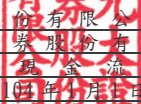
董事長：賀鳴珩


 元大證券股份有限公司及子公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 8,672,264	\$ 10,996,498
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之(利益)損失	(269,637)	1,151,111
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之(損失)利益	98,940	(386,359)
折舊費用(含投資性不動產)	587,289	713,328
攤銷費用	808,560	962,518
呆帳損失提列數	135,906	263,110
呆帳損失迴轉利益	(270,642)	-
財務成本	3,764,170	3,694,505
利息收入(含財務收入)	(9,117,419)	(9,086,416)
股利收入	(1,157,214)	(777,065)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(268,417)	(130,743)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(1,929,432)	(2,962,812)
以成本衡量之金融資產處分及清算利益	(1,971)	-
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之(利益)損失	(219)	15,871
採用權益法之投資清算損益	-	1,796
資產減損損失	93,522	146,606
資產減損迴轉利益	(15,279)	-
投資性不動產轉捐贈	-	11,853
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,018,528	(63,320,414)
附賣回債券投資	(551,209)	(7,461,162)
應收證券融貸款	3,385,597	(737,981)
轉融通保證金	6,460	(3,698)
應收轉融通擔保借款	5,874	(1,651)
應收證券借貸款項	(5,380,359)	(6,959)
客戶保證金專戶	(54,119)	(820,220)
應收期貨交易保證金	19,213	(7,245)
借券擔保借款	24,169	25,997
借券保證金—存出	94,066	(846,532)
應收票據	(1,381)	(882)
應收帳款	4,110,424	(4,009,956)
預付款項	29,153	414,761
其他應收款	(277,933)	(435,016)
備供出售金融資產	(25,104,660)	(28,489,499)
其他金融資產—流動	(5,962,731)	1,187,290
其他流動資產	(2,104,820)	(5,742,817)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(50,750)	49,134

(續次頁)


 元大證券股份有限公司及子公司
 (原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105 年 度	104 年 度
其他非流動資產	(\$ 19,518)	\$ 540,501
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	2,005,087	7,287,636
附買回債券負債	38,465,801	63,441,402
融券保證金	258,856	(288,561)
應付融券擔保價款	603,482	(575,094)
借券保證金-存入	4,409,039	3,283,000
期貨交易人權益	256	144,273
應付帳款	(5,404,857)	2,391,001
預收款項	11,421	(13,353)
代收款項	(3,766,383)	3,143,758
其他應付款	(703,636)	(452,799)
其他金融負債-流動	(1,354,039)	11,786,586
負債準備-非流動	(2,134)	(1,115)
客戶權益	30,386	-
其他流動負債	(387,352)	(940,047)
其他非流動負債	213,703	28,894
營運產生之現金流入(流出)	4,696,055	(15,816,967)
收取之利息	9,270,653	9,114,854
收取之股利	1,240,643	805,748
支付之利息	(3,898,396)	(3,449,418)
支付之所得稅	(248,133)	(521,859)
營業活動之淨現金流入(流出)	11,060,822	(9,867,642)
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備及投資性不動產	(299,535)	(360,571)
處分不動產及設備及投資性不動產	3,184,149	5,687,468
取得無形資產	(160,818)	(89,022)
處分無形資產	321	6,847
持有至到期日金融資產到期	506,120	700,000
持有至到期日金融資產增加	(105,605)	(58,453)
取得以成本衡量之金融資產	(148,116)	(182,528)
以成本衡量之金融資產處分、清算及減資退回價款	243,688	31,298
取得採權益法之投資	(311,961)	(536,038)
採權益法投資處分、清算及減資退回股款	275,272	705,894
因合併產生之現金流入	627,232	603,389
投資活動之淨現金流入	3,810,747	6,508,284
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	11,797,260	19,061,095
應付商業本票增加(減少)	5,185,378	(10,210,644)
應付公司債到期	(11,661,993)	(2,829,230)
發行應付公司債	-	2,074,921
長期借款增加	2,682,385	-
發放現金股利	(6,750,495)	(1,616,360)
資本公積配發現金	(10,000,000)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(8,747,465)	6,479,782
匯率影響數	(776,734)	462,142)
本期現金及約當現金增加數	5,347,370	2,658,282
期初現金及約當現金餘額	45,444,521	42,786,239
期末現金及約當現金餘額	\$ 50,791,891	\$ 45,444,521

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：賀鳴珩




經理人：陳麒漳



會計主管：黃士真




元大證券股份有限公司及子公司
(原名元大寶來證券股份有限公司及子公司)
合併財務報表附註
民國 105 年及 104 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

元大證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下統稱「本集團」)概況如下：

- (一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國 85 年，並開始營業。主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生工具之募集與發行。
- (二)截至民國 105 年 12 月 31 日，本公司已設有 148 家分公司(包含總公司)作為營業據點，並於民國 103 年上半年度設立國際證券業務分公司。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團員工人數分別為 7,308 人及 7,157 人。
- (三)本公司原名元大寶來證券股份有限公司，經經濟部核准，業於民國 104 年 7 月 3 日更名為元大證券股份有限公司。
- (四)本公司之母公司及最終母公司皆為元大金融控股股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時

點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。集團取得子公司採用收購法會計處理，購入成本以取得資產、已發行的權益工具及已發生或承擔的負債以公允價值衡量，並加入可直接歸屬之取得成本。在企業合併時取得的可辨認資產、負債及或有負債，以取得日的原始公允價值衡量，不另考量非控制權益股權。取得成本超過股權比例所認列可辨認淨資產公允價值部分認列為商譽。若取得成本小於股權比例所認列取得的子公司可辨認淨資產公允價值部分則直接認列於合併綜合損益表。集團間交易的餘額和交易的未實現損益應予以銷除。子公司的會計政策依集團所採用會計政策予以一致地調整。損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月 31日	104年12月 31日	
本公司	元大證券亞洲金融有限公司(以下簡稱元大亞金公司)	投資控股	100.00%	100.00%	
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	保險經紀人業務	100.00%	100.00%	
本公司	寶來保險代理人股份有限公司	保險代理人業務	註11	100.00%	
元大亞金	元大證券控股(B. V. I.)有限公司	投資控股	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券(香港)有限公司(以下簡稱元大香港公司)	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	100.00%	100.00%	註1
元大亞金	寶來證券(香港)有限公司	受託買賣及自行買賣	100.00%	100.00%	註13
元大亞金	元大證投資諮詢(北京)有限公司	投資諮詢	100.00%	100.00%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月 31日	104年12月 31日	
元大亞金	元大證券株式會社(以下簡稱元大證券(韓國))	證券交易、就證券及期貨合約提供意見、承銷業務、資產管理、財務顧問及期貨合約交易	54.20%	54.20%	
元大亞金	元大亞洲投資有限公司	創業投資基金業務、創業投資基金募集及管理業務、投資諮詢顧問業務	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大香港控股(開曼)有限公司(以下簡稱元大香港控股(開曼)公司)	投資控股	100.00%	100.00%	註2
元大亞金	元大證券(英國)有限公司	機構法人經紀業務	100.00%	100.00%	註3
元大亞金	元大證券(泰國)有限公司(以下簡稱元大證券(泰國))	受託買賣、自行買賣、承銷業務及投資諮詢	99.99%	-	註12
元大香港控股(開曼)公司	元大投資管理(開曼)有限公司	投資管理	-	100.00%	註4、註10
元大證券(韓國)	元大投資株式會社	投資業務	54.20%	54.20%	
元大證券(韓國)	元大金融(香港)有限公司(以下簡稱元大金融(香港))	投資控股	54.20%	54.20%	註5
元大金融(香港)	元大證券(柬埔寨)有限公司	承銷輔導、財務顧問	54.20%	54.20%	註6
元大金融(香港)	Heng Xin Asia Holdings Limited(以下簡稱Heng Xin Asia Holdings)	投資控股	48.85%	48.85%	
Heng Xin Asia Holdings	上海信升投資諮詢有限公司	投資管理諮詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務信息諮詢、經濟貿易諮詢、市場營銷策劃、技術推廣、技術服務	48.85%	48.85%	
元大香港公司	元大香港國際投資有限公司	金融商品發行	100.00%	100.00%	註7
元大香港公司	元大香港財務有限公司	信用貸款業務	100.00%	100.00%	註7
元大香港公司	PT Yuanta Securities Indonesia(以下簡稱元大證券(印尼))	證券交易、承銷業務	99.00%	99.00%	註8、註9

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月 31日	104年12月 31日	
元大香港公司	PT Yuanta Asset Management	投資管理	0.002%	0.004%	註8、註9
元大香港公司	元大投資管理(開曼)有限公司	投資管理	100.00%	-	註4、註10
PT Yuanta Securities Indonesia	PT Yuanta Asset Management	投資管理	99.998%	99.996%	註8、註9

3. 民國 105 年 12 月 31 日受元大證券(韓國)控制之結構型個體：

結構型個體名稱	業務性質
YK Newcity 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK Newcity 2nd Co., Ltd.	Asset-backing
YK World 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Able Hyangnam 4th Co., Ltd.	Asset-backing
YK Lion Co., Ltd.	Asset-backing
FinalDS5th Co., Ltd.	Asset-backing
YK Sky Co., Ltd.	Asset-backing
DW Songsan 3rd Co., Ltd.	Asset-backing
TH 5th Co., Ltd.	Asset-backing
ELF 3rd Co., Ltd.	Asset-backing
YK Camp Co., Ltd.	Asset-backing

雖本集團未持有結構型個體的股份，綜合考量下列各項後將其列入合併財務報表：對該個體的權力、曝露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等報酬享有權利且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬。

4. 未列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月 31日	104年12月 31日	
元大香港控股	漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	100.00%	100.00%	註11
本公司	寶來保險代理人股份有限公司	保險代理人業務	100.00%	註11	

註 1:元大寶來證券(香港)有限公司於民國 104 年 6 月 30 日更名為「元大證券(香港)有限公司」。

註 2:寶來控股(開曼)有限公司於民國 104 年 7 月 7 日更名為「元大香港控股(開曼)有限公司」。

註 3:係民國 104 年第二季新投資設立。

- 註 4:寶來投資管理(開曼)有限公司於民國 104 年 7 月 7 日更名為「元大投資管理(開曼)有限公司」。
- 註 5:東洋證券香港有限公司於民國 104 年 3 月 16 日更名，正式更名為「元大金融(香港)有限公司」。
- 註 6:韓國東洋證券(柬埔寨)有限公司於民國 104 年 5 月 27 日更名為「元大證券(柬埔寨)有限公司」。
- 註 7:係民國 104 年第一季新投資設立。
- 註 8:元大香港公司於民國 104 年 4 月 22 日完成 PT Yuanta Securities Indonesia(原名:PT AmCapital Indonesia) 99% 股權交割，取得對該公司及其子公司之控制。
- 註 9:印尼 PT AmCapital Indonesia 及 PT AMCI Manajemen Investasi Indonesia 於民國 104 年 7 月 9 日分別更名為「PT Yuanta Securities Indonesia」及「PT Yuanta Asset Management」，PT Yuanta Securities Indonesia 於民國 106 年 1 月 5 日更名為「PT Yuanta Sekuritas Indonesia」。
- 註 10:元大香港有限公司於民國 104 年 12 月經董事會決議通過向元大香港控股(開曼)有限公司購入其所持有之元大投資管理(開曼)有限公司全部股份，並於民國 105 年 1 月完成交割。
- 註 11:漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議清算解散；寶來保險代理人股份有限公司於民國 105 年 8 月決議清算解散，本公司已無實質控制力，故停止將其納入合併個體之中。
- 註 12:元大亞金公司於民國 105 年 7 月 8 日完成元大證券(泰國)(原名:KKTrade Securities Company Limited)股權交割，並取得對該公司之控制。
- 註 13:本公司業於民國 105 年 12 月 27 日董事會議決通過元大證券亞洲金融有限公司處分持股 100%之寶來證券(香港)有限公司事，擬出售寶來證券(香港)有限公司全數普通股，本案將俟主管機關核准後，進行後續相關程序。
5. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$12,303,996 及 \$12,407,899，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益			
		105年12月31日		104年12月31日	
子公司名稱	主要營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比
元大證券(韓國)	韓國	\$ 12,294,372	45.80%	\$ 12,401,362	45.80%

民國 105 年及 104 年度綜合損益總額歸屬於上述非控制權益金額分別為 (\$115,745) 及 \$101,922。

前述子公司彙總性財務資訊：

合併資產負債表

	元大證券(韓國)及子公司	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 257,771,020	\$ 231,341,035
非流動資產	19,352,319	18,542,623
流動負債	(240,415,046)	(212,553,503)
非流動負債	(7,001,829)	(7,398,626)
淨資產總額	\$ 29,706,464	\$ 29,931,529

合併綜合損益表

	元大證券(韓國)及子公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 11,401,779	\$ 12,544,018
稅前淨利	989,684	1,463,357
所得稅費用	(47,392)	287,953
本期淨利	942,292	1,751,310
其他綜合損益(稅後淨額)	(981,865)	(1,386,813)
本期綜合損益總額	(\$ 39,573)	\$ 364,497

合併現金流量表

	元大證券(韓國)及子公司	
	105年度	104年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 27,172,666)	(\$ 29,608,915)
投資活動之淨現金流入	(574,530)	2,711,217
籌資活動之淨現金流入	26,477,333	32,615,935
匯率變動對現金及約當現金之影響	(297,518)	(199,727)
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,567,381)	5,518,510
期初現金及約當現金餘額	24,727,573	19,209,063
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,160,192	\$ 24,727,573

(四) 資產負債區分流動非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於換算為新台幣時，所有資產、負債項目均按資產負債表日之收盤匯率換算，權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期平均匯率換算。換算產生之差額列為其他綜合損益，並累計於權益項下之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」，並適當地分配予非控制權益。

(六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會代行股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(七) 外幣交易之換算基礎

1. 本公司及國內外子公司之會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即

期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(八) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之定期存款或投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

本集團現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(九) 金融資產及金融負債

依據國際財會計準則第 39 號之規定，所有金融資產及負債包含衍生工具，皆認列於合併資產負債表，且依所屬之分類衡量。

1. 金融資產

本集團取得及出售各類金融資產均於交易日認列，並將金融資產分為以下類別：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融工具係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括附賣回債券投資、應收證券融資款、借券擔保價款、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等，係以公允價值加計交易成本為入帳基礎，後續並依有效利率法衡量。此類金融資產所產生之利息收入認列於「利息收入」項下。若有金融資產已減損之客觀證據，則於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損損失，並視為金融資產帳面金額之減項，認列於評價調整項下。

(3) 持有至到期日金融資產

具有固定或可決定收取金額及固定到期日之非衍生金融資產，於本集團有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融

資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本。後續係以攤銷後成本衡量，若有減損之客觀證據，則於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損迴轉利益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(4) 備供出售金融資產

備供出售金融資產包含權益證券及債務證券。分類為備供出售之權益證券係指非持有供交易，亦非指定公允價值變動列入損益者。分類為備供出售之債務證券係意圖持有一段非確定期間而將在流動性考量或回應市場變動之情況下出售。

備供出售金融資產於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本。後續以公允價值衡量，且其價值變動於該投資除列前列為合併綜合損益表之「其他綜合損益」項下，除列時，將備供出售金融資產—流動之累積損益認列為合併綜合損益表之「營業證券出售淨損益」項下，將備供出售金融資產—非流動之累積損益認列為合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。若有減損之客觀證據，則於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益工具之減損減少金額，認列為合併綜合損益表之「其他綜合損益」項下；屬債務工具之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下認列減損迴轉利益。

(5) 以成本衡量之金融資產-非流動

以成本衡量之金融資產係指無活絡市場報價之權益工具投資，採交易日會計。於原始認列時，按金融資產之公允價值衡量，並加計交易成本。於資產負債表日於符合下列情況之一時，其公允價值能可靠衡量：

- A. 該工具之公允價值合理估計數之變異區間並非重大，或
- B. 區間內各估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值。

若公允價值合理估計數之變異區間重大，且無法合理評估不同估計數之機率時，以成本衡量。

2. 金融負債

根據國際會計準則第 39 號之規定處理所持有之金融負債，包括透過損益按公允價值衡量之金融負債(含指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債)及按攤銷後成本衡量之金融負債。當金融負債消滅時(意即合約義務已免除、取消或逾期時)即除列該金融負債。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

包含持有供交易之金融負債及於原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

如金融負債之取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，或於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有證據顯示其近期實際上為短期獲利之模式者，被分類為持有供交易者。衍生工具亦被分類為持有供交易。

持有供交易之金融負債其公允價值之變動，帳列於合併綜合損益表項下。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

3. 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

(1) 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

(2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(3) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

4. 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

5. 金融工具互抵

金融資產及金融負債僅於符合(1)目前具備法定強制權以抵銷已認列金額，(2)意圖以淨額基礎交割，或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表以淨額表達。

6. 衍生工具

衍生工具於合約日以公允價值初始認列，且續後以公允價值持續衡量。所有衍生工具當其公允價值為正數時列為資產，而當公允價值為負數時列為負債。

當嵌入式衍生工具之經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約並非屬透過損益按公允價值衡量之金融工具，則該嵌入式衍生工具應與主契約分別認列，並以公允價值衡量且公允價值變動入損益，除非本集團選擇將整體混合合約於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量。

本集團所持有之衍生工具並不符合避險會計之條件。故此類衍生工具公允價值之變動直接認列於損益，帳列「衍生工具淨損益」項下。

(十) 附條件債券交易

附條件債券交易係以實際收付金額為入帳基礎，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。

(十一) 期貨交易

1. 從事期貨交易時繳存之保證金帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－期貨交易保證金－自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金－自有資金；以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－買入選擇權－期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－賣出選擇權負債－期貨」項下，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生工具淨利益(損失)－期貨」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損失。

2. 客戶保證金專戶

客戶保證金專戶係向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，均列為客戶保證金專戶。

3. 期貨交易人權益

期貨交易人權益係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，並帳列流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得互相抵銷；如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳，並向交易人追償之。

(十二) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指本集團對其具有重大影響力但不具控制力之個體，通常有表決權股份比例介於 20%~50%之間。投資於關聯企業之會計處理採權益法，且以原始取得成本入帳。

2. 取得關聯企業後依持股比例計算利益或損失份額認列於合併綜合損益表，關聯企業資本公積之變動認列於資本公積項下，並同時調整投資總額之帳面價值。當本集團對關聯企業之損失份額等於或超過對關聯企業之權益(包含對該關聯企業之未受保全之應收款)，除非有已經發生的義務或代關聯企業付款，否則本集團不需再進一步認列損失。

3. 與關聯企業間交易之未實現損益依持股比例銷除，除非該交易提供移

轉資產減損之證據。關聯企業之會計政策依本集團所採用會計政策予以一致地調整。

4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表換算所產生之差額列為其他綜合損益，並累計於權益項下之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」（並適當地分配予非控制權益）。

(十三) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十四) 不動產及設備

1. 不動產及設備以成本減累計折舊及減損為入帳基礎，後續衡量採成本模式。其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，採直線法計提。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。資產之殘值及耐用年數於每個財務年度結束日覆核並作適當的調整。資產之耐用年數除建築物為10~60年外，餘3~20年。
2. 不動產及設備之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
4. 凡租約屬融資租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他融資租賃則按租賃期間提列。

(十五) 投資性不動產

本集團之投資性不動產，包含未供營業使用之出租或閒置不動產，主要為獲得租金收益或資本增值目的而持有。投資性不動產應按其取得成本認列，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化。後續衡量亦採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。建築物折舊之提列係按估計經濟耐用年限10~60年，採直線法計提，當期提列之折舊費用列為其他利益及損失。

(十六) 無形資產

1. 營業權以取得成本為帳列基礎，其中屬有耐用年限有限之無形資產，按預計耐用年數 10 年以直線法攤銷。
2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~8 年。客戶關係及商標權依估計耐用年限分別按 5~8 年及 3.5 年平均攤銷。其他有耐用年限之無形資產依估計耐用年限 3~5 年攤銷。
3. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本集團就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，則定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 應付公司債

本集團發行之應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十) 短期員工福利

本集團預期於員工提供勞務期間之年度報導期間結束日後十二個月內，對未來全部需支付短期非折現之福利金額認列為當期費用。

(二十一) 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債及政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(二十二) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

(二十三) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十四) 收入認列

收入於經濟利益可能會流入本集團及收入能可靠地計算時認列，基準如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 顧問及財務諮詢收入、承銷手續費收入及支出，乃根據相關協議之

條款按權責基礎予以認列。

4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
6. 出售按公允價值衡量金融資產之股權投資損益於交易日認列。
7. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
8. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。
9. 股利於確定股東有權收取該款項時確認為收入。
10. 利息收入以應計方式按金融工具之估計年期用有效利率法將未來估計之利息收入折現計算。

(二十五)租賃

1. 實質上出租人未將資產所有權的重大風險及報酬移轉予承租人的租賃，稱之為營業租賃。營業租賃之租金應依直線法於租賃期間內認列為費用計入合併綜合損益表中，從出租人處所取得之獎勵應於租賃期間內依直線法認列為租金支出的減項。
2. 本集團承擔租賃設備之大部分風險及報酬者，該租賃分類為融資租賃。融資租賃以租賃開始日所決定之租賃財產公平價值及最低租金給付額之現值二者孰低者，予以資本化。
3. 每期支付之租金分攤予應付租賃款負債及融資利息，以達成一融資利息與負債餘額之固定比例。應付租賃款總額扣除融資利息部份之餘額，帳列長期應付租賃款。融資成本的利息部份係按租賃期間認列於合併綜合損益表中，使每個期間負債餘額及利息支出維持一定的比率。融資租賃取得之設備以資產之耐用年限或租賃期間兩者孰短之期間計提折舊。

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。
2. 本期所得稅費用係根據本集團營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，合併財務報告中資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合

併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。

4. 對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於董事會（代行股東會職權）決議分配之日列為本期所得稅費用。
7. 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產（負債）或本期所得稅負債（本期所得稅資產）。

（二十七）企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之

公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本集團管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。茲將重大會計估計及判斷說明如下：

(一) 商譽之減損

本集團每年定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。請參閱附註六(十七)說明。

(二) 未上市櫃股票之公允價值

帳列備供出售金融資產之非活絡市場或無報價之未上市櫃股票，其公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。

(三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來營業收益成長、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 6,102	\$ 5,441
銀行存款		
支票存款	345,535	132,523
活期存款	35,159,232	11,805,214
定期存款	<u>10,618,534</u>	<u>28,106,104</u>
小計	46,129,403	40,049,282
約當現金－期貨超額保證金	3,835,244	4,310,472
約當現金－可轉讓定存單	67,859	-
約當現金－三個月內到期之商業本票	<u>759,385</u>	<u>1,084,767</u>
	<u>\$ 50,791,891</u>	<u>\$ 45,444,521</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
持有供交易之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
受益憑證	\$ 293,159	\$ 643,463
經紀商投資有價證券	184,247	242,000
評價調整	<u>(4,833)</u>	<u>(9,568)</u>
合計	<u>472,573</u>	<u>875,895</u>
<u>營業證券-自營</u>		
政府公債	16,513,497	26,740,410
公司債	93,584,018	80,022,219
上市/櫃公司股票	4,449,517	3,122,269
可轉換公司債	2,011,179	1,579,756
海外可轉換公司債	185,309	264,987
興櫃股票	900,864	1,209,621
國外有價證券	10,559,187	10,996,302
受益憑證	5,674,471	9,664,042
受益證券(註1)	100,053	296,513
商業本票	53,674	575,949
其他	<u>271,745</u>	<u>95,279</u>
小計	134,303,514	134,567,347
評價調整	<u>(302,931)</u>	<u>141,896</u>
合計	<u>134,000,583</u>	<u>134,709,243</u>

	105年12月31日	104年12月31日
<u>營業證券-承銷</u>		
上市/櫃公司股票	\$ 724,835	\$ -
可轉換公司債	1,272,157	608,207
海外可轉換公司債	274,372	66,132
其他	2,792	2,792
小計	2,274,156	677,131
評價調整	32,426	(204)
合計	2,306,582	676,927
<u>營業證券-避險</u>		
上市/櫃公司股票	7,954,796	3,785,108
可轉換公司債	37,771,281	39,069,612
受益憑證	446,093	385,839
認購(售)權證	17,566	54,628
其他	7,477	-
小計	46,197,213	43,295,187
評價調整	173,027	(634,805)
合計	46,370,240	42,660,382
<u>衍生工具</u>		
買入選擇權-期貨	90,702	126,332
期貨交易保證金-自有資金	7,928,359	9,124,153
期貨交易保證金-有價證券	-	50,094
衍生工具-櫃檯	5,364,730	5,330,576
合計	13,383,791	14,631,155
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
結構型商品	1,609,829	1,756,543
存放KSFC之客戶存款準備金(註2)	69,578,060	73,156,768
總計	\$ 267,721,658	\$ 268,466,913

註 1: 本集團考量增加資金收益，投資由獨立第三方所發行並管理之結構型個體-台北市政府地上權受益證券，本集團帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，前述資產證券化商品投資預計於民國 106 年到期。本集團於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日所投資結構型個體的資產帳面價值與最大信用風險分別為 \$100,053 及 \$296,513，另本集團於民國 105 年及 104 年因投資持有該結構型個體所獲取之利息收入分別為 \$4,847 及 \$9,113。

註 2: KSFC 係韓國證券金融(股)有限公司(Korea Securities Finance Corporation)。

2. 非流動項目：

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產：		
政府公債	\$ 50,463	\$ -
評價調整	287	-
合計	<u>\$ 50,750</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團從事透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1) 非衍生工具淨(損)益：

	105年度	104年度
開放式基金	\$ 20,158	\$ 148,668
期貨交易保證金—有價證券	2	14,019
營業證券—自營(註3)	1,958,355	4,964,166
營業證券—承銷(註3)	136,803	63,945
營業證券—避險(註3)	1,727,615	(1,269,684)
經紀商投資有價證券(註1及註2)	84,201	(19,867)
持有供交易之金融資產—流動	319	28
持有供交易之金融資產—非流動	318	519
借券及附賣回債券融券	(304,856)	273,300
	<u>\$ 3,622,915</u>	<u>\$ 4,175,094</u>

註 1: 列於「其他利益及損失」項下。

註 2: 內含股利收入。

註 3: 內含股利收入及利息收入。

(2) 衍生工具淨(損)益，請詳附註六(三十九)說明。

(三) 以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
有價證券		
越南第一證券	\$ 391,527	\$ 401,074
Collective fund for default loss	355,028	270,272
ASIA Tech Taiwan Venture		
Fund, L. P.	21,821	23,777
ASIA Pacific Venture		
Investment Co., Ltd.	-	55,465
Asia Pacific Networks Value		
Investment Ltd.	-	165,330
其他	599,154	718,796
小計	1,367,530	1,634,714
累計減損	(292,625)	(380,633)
合計	<u>\$ 1,074,905</u>	<u>\$ 1,254,081</u>

本集團經評估後，對所持有之權益投資於民國 105 年及 104 年度分別認列 \$22,754 及 \$39,153 之減損損失。

(四) 備供出售金融資產

1. 流動項目：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>債券</u>		
公司債	\$ 46,196,261	\$ 31,441,384
政府公債	3,203,637	1,858,976
金融債	15,471,325	5,545,259
評價調整	(474,432)	864,925
合計	<u>64,396,791</u>	<u>39,710,544</u>
<u>營業證券—自營</u>		
股票	1,547,705	2,542,983
評價調整	(20,464)	815,910
合計	<u>1,527,241</u>	<u>3,358,893</u>
<u>其他</u>		
受益憑證	17,213	50,419
評價調整	(1,833)	(67)
合計	<u>15,380</u>	<u>50,352</u>
總計	<u>\$ 65,939,412</u>	<u>\$ 43,119,789</u>

2. 非流動項目：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
股票	\$ 4,643,309	\$ 4,968,005
可轉換特別股	136,249	139,613
受益憑證	65,175	65,987
政府公債	270,553	280,354
公司債	1,333,609	119,441
商業本票	<u>478,775</u>	<u>-</u>
小計	6,927,670	5,573,400
評價調整	4,857,581	4,924,257
累計減損	(461,217)	(424,311)
合計	<u>\$ 11,324,034</u>	<u>\$ 10,073,346</u>

(1) 本集團備供出售金融資產民國 105 年及 104 年度認列於其他綜合損益之損(益)金額分別為 \$1,390,236 及 \$2,018,754，而當期自權益重分類至損(益)金額分別為 (\$2,048,474) 及 (\$1,227,003)。

(2) 本集團於民國 105 年及 104 年度就持有之債務工具認列之財務收入分

別為\$1,436,980及\$1,021,436。

(3)本集團經評估後，對所持有之權益投資於民國105年及104年度分別認列\$47,825及\$105,955之減損損失。

(五) 持有至到期日金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：		
政府公債	\$ -	\$ 50,073
金融債券	-	399,995
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,068</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動項目：		
金融債	\$ 55,613	\$ 58,466
政府公債	800,073	749,619
合計	<u>\$ 855,686</u>	<u>\$ 808,085</u>

本集團民國105年及104年度認列持有至到期日金融資產利息收入分別為\$15,227及\$21,504。

(六) 附賣回債券投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
政府公債	\$ 11,084,252	\$ 10,903,192
公司債	262,874	-
金融債	14,308,452	14,201,177
	<u>\$ 25,655,578</u>	<u>\$ 25,104,369</u>

上列民國105年及104年12月31日附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$25,659,988及\$25,108,934，年利率分別為1.8%~2.5%及1.62%~1.85%。民國105年及104年12月31日因附賣回債券投資取得之擔保品為政府公債及公司債，其公允價值分別為\$26,943,205及\$26,326,026。

(七) 應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款－關係人	\$ 100,439	\$ 794,346
應收帳款－非關係人		
應收代買證券價款	\$ 786,316	\$ 940,914
應收交割帳款	14,395,551	16,041,881
交割代價	5,255,552	5,844,982
應收融資利息	715,548	698,558
應收賣出證券款	5,903,144	5,711,888
應收債券利息	757,372	745,152
應收即期外匯款	161,395	668,230
其他	977,624	804,939
	28,952,502	31,456,544
減：備抵呆帳	(542,521)	(481,142)
	<u>\$ 28,409,981</u>	<u>\$ 30,975,402</u>

(八) 其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他應收款－關係人	\$ 7,885	\$ 11,166
其他應收款－非關係人		
應收股利	\$ 19,085	\$ 19,997
應收利息	777,014	964,642
應收手續費	157,851	159,590
其他	744,411	473,016
	1,698,361	1,617,245
備抵呆帳－其他應收款	(39,491)	(44,144)
	<u>\$ 1,658,870</u>	<u>\$ 1,573,101</u>

(九) 其他金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
放款	\$ 10,083,830	\$ 4,994,320
無活絡市場債務工具投資	88,357	144,802
備抵呆帳	(1,704,811)	(2,665,449)
	<u>\$ 8,467,376</u>	<u>\$ 2,473,673</u>

民國 105 年及 104 年度放款、應收帳款及其他應收款所提列之備抵呆帳明細及變動情形如下：

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 3,190,735	\$ 4,904,705
企業合併取得	7,549	113,002
加:本期提列數	135,906	263,110
減:本期迴轉數	(936,024)	(1,936,850)
匯差及其他	(111,343)	(153,232)
期末餘額	<u>\$ 2,286,823</u>	<u>\$ 3,190,735</u>

(十) 客戶保證金專戶

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	\$ 1,202,695	\$ 1,133,434
結算機構結算餘額	141,997	182,781
其他期貨商結算餘額	206,232	180,590
合計	<u>\$ 1,550,924</u>	<u>\$ 1,496,805</u>

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日客戶保證金專戶與期貨交易人權益之差異說明如下：

	105年12月31日	104年12月31日
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,550,924	\$ 1,496,805
減：合併公司之手續費及利息收 入未轉出	29,058	(16,444)
其他	(40,683)	(21,313)
加：客戶誤入金	312	864
期貨交易人權益	<u>\$ 1,539,611</u>	<u>\$ 1,459,912</u>

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)帳列期貨交易人權益餘額分別為\$2,494,982 及\$2,574,425。

(十一) 應收證券融貸款

應收證券融貸款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之年利率均為 6.25%。元大證券(韓國)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之年利率為 6.65%~9.55%及 6.9%~9.8%。元大證券(泰國)民國 105 年 12 月 31 日之年利率為 5.50%~9.25%。

(十二) 其他流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
質押定期存款-流動	\$ 4,623,695	\$ 1,792,895
其他受限制資產-流動	1,102,200	1,167,136
待交割款項	7,753,819	5,009,166
代收承銷股款	91,404	3,675,399
其他	199,039	18,128
	<u>\$ 13,770,157</u>	<u>\$ 11,662,724</u>

(十三) 採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>		<u>104年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比率</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比率</u>
合資：				
頂華證券投資管理有限公司	\$ 39,169	50.00%	\$ 61,232	50.00%
關聯企業：				
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	23,593	100.00%	24,183	100.00%
寶來保險代理人股份有限公司	3,171	100.00%	-	-
TongYang Asset Management Corp.	598,446	27.00%	552,206	27.00%
Polaris Ocean Private Equity Fund	169,882	3.26%	177,968	3.26%
Yuanta SPAC I	1,251	0.40%	1,301	0.40%
Yuanta SPAC II	1,246	0.37%	1,296	0.37%
TongYang 13th Patent Fund	-	-	14,283	28.00%
TongYang 14th Early Stage Fund	18,686	14.17%	18,404	14.17%
KoFC-TongYang Pioneer Champ 2010-5th Venture Capital Fund	60,839	16.22%	67,453	16.22%
KoFC-KVIC Green Growth Venture Capital Fund	50,226	18.00%	56,845	18.00%
2011KIF-TONGYANG IT Venture Fund	79,574	17.20%	95,659	17.20%
KoFC-TongYang Pioneer Champ 2011-11th Venture Capital Fund	121,621	23.69%	174,524	23.69%
Hyundai-Tongyang Agrifood Private Equity Fund	41,141	9.84%	57,528	9.84%
TyCor 2013 Private Equity Fund	35,474	14.18%	35,261	14.18%
TongYang Agri-Food Investment Fund-2nd	113,819	40.74%	72,119	40.74%
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	53,077	10.71%	58,682	10.71%
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Fund	252,106	44.00%	144,636	44.00%
TongYang China Paid in Capital Private Investment Trust 1	99,543	27.57%	-	-
	<u>\$ 1,762,864</u>		<u>\$ 1,613,580</u>	

本集團合資及關聯企業(皆非屬個別重大)之經營結果之份額彙總如下:

	105年度	104年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 268,417	\$ 130,743
其他綜合損益(稅後淨額)	(14,988)	20,700
本期綜合損益總額	<u>\$ 253,429</u>	<u>\$ 151,443</u>

(十四) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	租賃資產	總計
105年1月1日						
成本	\$ 3,449,940	\$ 3,283,111	\$ 3,190,230	\$ 378,026	\$ 2,860	\$ 10,304,167
累計折舊	-	(919,427)	(2,350,287)	(268,948)	(1,827)	(3,540,489)
累計減損	(70,840)	(15,332)	-	-	-	(86,172)
帳面價值	<u>\$ 3,379,100</u>	<u>\$ 2,348,352</u>	<u>\$ 839,943</u>	<u>\$ 109,078</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 6,677,506</u>
105年度						
1月1日	\$ 3,379,100	\$ 2,348,352	\$ 839,943	\$ 109,078	\$ 1,033	\$ 6,677,506
本期增加-合併取得	-	-	22,681	-	969	23,650
匯兌差額	(24,987)	(47,474)	(11,022)	(223)	(41)	(83,747)
本期增添	-	7,115	243,494	13,362	-	263,971
本期處分	(38,320)	(137,790)	(15,067)	(1,876)	-	(193,053)
折舊費用	-	(91,646)	(344,980)	(62,711)	(1,367)	(500,704)
本期移轉	215,723	64,882	-	-	-	280,605
重分類(註)	-	-	85,165	9,946	-	95,111
12月31日	<u>\$ 3,531,516</u>	<u>\$ 2,143,439</u>	<u>\$ 820,214</u>	<u>\$ 67,576</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 6,563,339</u>
105年12月31日						
成本	\$ 3,602,356	\$ 3,162,791	\$ 3,157,189	\$ 273,923	\$ 9,645	\$ 10,205,904
累計折舊	-	(1,004,020)	(2,336,975)	(206,347)	(9,051)	(3,556,393)
累計減損	(70,840)	(15,332)	-	-	-	(86,172)
帳面價值	<u>\$ 3,531,516</u>	<u>\$ 2,143,439</u>	<u>\$ 820,214</u>	<u>\$ 67,576</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 6,563,339</u>

註：係預付不動產及設備款轉入。

(以下空白)

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	租賃資產	總計
104年1月1日						
成本	\$ 3,496,919	\$ 3,441,699	\$ 3,622,577	\$ 381,147	\$ 2,742	\$ 10,945,084
累計折舊	-	(886,277)	(2,655,097)	(226,755)	(838)	(3,768,967)
累計減損	(16,929)	(12,865)	-	-	-	(29,794)
帳面價值	<u>\$ 3,479,990</u>	<u>\$ 2,542,557</u>	<u>\$ 967,480</u>	<u>\$ 154,392</u>	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 7,146,323</u>
104年度						
1月1日	\$ 3,479,990	\$ 2,542,557	\$ 967,480	\$ 154,392	\$ 1,904	\$ 7,146,323
本期增加-合併取得	-	-	3,395	541	-	3,936
匯兌差額	(19,099)	(35,369)	(8,657)	746	49	(62,330)
本期增添	-	109,098	211,767	36,949	-	357,814
本期處分	(57,531)	(215,396)	(93,677)	(253)	-	(366,857)
折舊費用	-	(95,816)	(391,497)	(113,556)	(920)	(601,789)
本期移轉	(24,260)	43,278	-	-	-	19,018
重分類(註)	-	-	151,132	30,259	-	181,391
12月31日	<u>\$ 3,379,100</u>	<u>\$ 2,348,352</u>	<u>\$ 839,943</u>	<u>\$ 109,078</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 6,677,506</u>
104年12月31日						
成本	\$ 3,449,940	\$ 3,283,111	\$ 3,190,230	\$ 378,026	\$ 2,860	\$ 10,304,167
累計折舊	-	(919,427)	(2,350,287)	(268,948)	(1,827)	(3,540,489)
累計減損	(70,840)	(15,332)	-	-	-	(86,172)
帳面價值	<u>\$ 3,379,100</u>	<u>\$ 2,348,352</u>	<u>\$ 839,943</u>	<u>\$ 109,078</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 6,677,506</u>

註：係預付不動產及設備款轉入。

(十五) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
105年1月1日			
成本	\$ 4,636,165	\$ 4,419,520	\$ 9,055,685
累計折舊	-	(1,132,273)	(1,132,273)
累計減損	(114,044)	(46,008)	(160,052)
	<u>\$ 4,522,121</u>	<u>\$ 3,241,239</u>	<u>\$ 7,763,360</u>
105年度			
1月1日	\$ 4,522,121	\$ 3,241,239	\$ 7,763,360
匯兌差額	(111,164)	(76,124)	(187,288)
本期增添	-	35,564	35,564
本期處分	(567,224)	(494,440)	(1,061,664)
減損迴轉利益	9,177	6,102	15,279
折舊費用	-	(86,585)	(86,585)
本期移轉(註)	(215,723)	(64,882)	(280,605)
12月31日	<u>\$ 3,637,187</u>	<u>\$ 2,560,874</u>	<u>\$ 6,198,061</u>
105年12月31日			
成本	\$ 3,742,054	\$ 3,659,453	\$ 7,401,507
累計折舊	-	(1,058,673)	(1,058,673)
累計減損	(104,867)	(39,906)	(144,773)
	<u>\$ 3,637,187</u>	<u>\$ 2,560,874</u>	<u>\$ 6,198,061</u>

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>合計</u>
104年1月1日			
成本	\$ 6,038,612	\$ 5,874,061	\$ 11,912,673
累計折舊	-	(1,224,199)	(1,224,199)
累計減損	(155,930)	(97,785)	(253,715)
	<u>\$ 5,882,682</u>	<u>\$ 4,552,077</u>	<u>\$ 10,434,759</u>
<u>104年度</u>			
1月1日	\$ 5,882,682	\$ 4,552,077	\$ 10,434,759
匯兌差額	(102,196)	(70,599)	(172,795)
本期增添	-	2,757	2,757
本期處分	(1,250,461)	(1,107,339)	(2,357,800)
本期轉列費用	(7,321)	(4,532)	(11,853)
折舊費用	-	(111,539)	(111,539)
減損損失	(24,843)	23,692	(1,151)
本期移轉(註)	<u>24,260</u>	<u>(43,278)</u>	<u>(19,018)</u>
12月31日	<u>\$ 4,522,121</u>	<u>\$ 3,241,239</u>	<u>\$ 7,763,360</u>
104年12月31日			
成本	\$ 4,636,165	\$ 4,419,520	\$ 9,055,685
累計折舊	-	(1,132,273)	(1,132,273)
累計減損	(114,044)	(46,008)	(160,052)
	<u>\$ 4,522,121</u>	<u>\$ 3,241,239</u>	<u>\$ 7,763,360</u>

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本集團選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$9,952,680及\$12,862,670，由外部鑑價專家採用比較法及收益法之直接資本化法進行評價，其中民國 105 年 12 月 31 日之投資性不動產之公允價值屬第二等級及第三等級金額分別為\$5,836,891及\$4,115,789；民國 104 年 12 月 31 日分別為\$8,275,009及\$4,587,661。
2. 民國 105 年及 104 年度認列租金收入分別為\$271,643及\$429,148。民國 105 年及 104 年度之直接營運費用分別為\$86,231及\$109,604，其中未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$354及\$1,934。

(十六) 非金融資產減損

本公司民國 105 年及 104 年度所認列減損損失分別為\$7,664及\$1,320。各項非金融資產累計減損金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產	\$ 86,172	\$ 86,172
投資性不動產	144,773	160,052
無形資產	49,361	28,101
合計	<u>\$ 280,306</u>	<u>\$ 274,325</u>

(十七) 無形資產

1. 本集團商譽明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
商譽	\$ 11,687,488	\$ 11,619,837
累計減損	(22,541)	-
	<u>\$ 11,664,947</u>	<u>\$ 11,619,837</u>

母公司元大金控於民國100年10月3日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併收購法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公允價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國101年4月1日吸收合併寶來證券，其商譽由本公司繼續予以適當處理；另本集團於民國104年4月22日及105年7月8日分別完成元大證券(印尼)(原名：PT AmCapital Indonesia)及元大證券(泰國)(原名：KKTrade Securities Company Limited)股權收購並分別認列商譽\$42,613及\$70,244，有關資訊請詳附註六(四十二)。

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	105年12月31日	104年12月31日
經紀部門	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078
投資銀行業務部門	694,473	694,473
轉投資部門-元大證券(印尼)	21,640	45,286
轉投資部門-元大證券(泰國)	68,756	-
	<u>\$ 11,664,947</u>	<u>\$ 11,619,837</u>

商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據估計未來五年度稅前現金流量計算，超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率計算。

本集團之商譽每年定期進行減損測試，轉投資部門-元大證券(印尼)經評估後現金產生單位可回收金額低於其帳面金額，故民國105年度認列商譽減損損失為\$22,943；其餘現金產生單位經評估後可回收金額高於其帳面金額。

民國105年度經紀部門、投資銀行部門、轉投資部門-元大證券(印尼)及轉投資部門-元大證券(泰國)用於計算使用價值之關鍵假設成長率分別為2%、2%、3%及3%，折現率分別為10.3%、10.4%、17.9%及13.6%。

民國 104 年度經紀部門、投資銀行部門及轉投資部門-元大證券(印尼)用於計算使用價值之關鍵假設成長率分別為 2%、2%及 3%，折現率分別為 11.7%、11.8%及 22.3%。

3. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	105年度			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
105年1月1日成本	\$ 3,030,313	\$ 3,558,706	\$ 2,123,384	\$ 8,712,403
減：105年1月1日累計攤提	(1,600,397)	(2,683,230)	(1,248,892)	(5,532,519)
減：105年1月1日累計減損	-	-	(28,101)	(28,101)
105年1月1日淨帳面價值	1,429,916	875,476	846,391	3,151,783
本期增添-合併取得	-	2,756	42,738	45,494
本期增添	-	146,155	14,663	160,818
本期處分	-	-	(321)	(321)
匯率影響數	-	(22,800)	(34,552)	(57,352)
本期攤銷	(437,451)	(330,279)	(40,830)	(808,560)
105年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 992,465</u>	<u>\$ 671,308</u>	<u>\$ 828,089</u>	<u>\$ 2,491,862</u>
成本	\$ 3,030,313	\$ 3,586,686	\$ 2,143,427	8,760,426
減：105年12月31日累計攤提	(2,037,848)	(2,915,378)	(1,288,518)	(6,241,744)
減：105年12月31日累計減損	-	-	(26,820)	(26,820)
105年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 992,465</u>	<u>\$ 671,308</u>	<u>\$ 828,089</u>	<u>\$ 2,491,862</u>
	104年度			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
104年1月1日成本	\$ 3,030,313	\$ 3,640,527	\$ 2,081,667	\$ 8,752,507
減：104年1月1日累計攤提	(1,162,692)	(2,352,948)	(1,137,420)	(4,653,060)
減：104年1月1日累計減損	-	-	(29,081)	(29,081)
104年1月1日淨帳面價值	1,867,621	1,287,579	915,166	4,070,366
本期增添-合併取得	-	-	23,589	23,589
本期增添	-	42,064	46,958	89,022
本期處分	-	(2,298)	(4,549)	(6,847)
匯率影響數	-	(39,043)	(22,617)	(61,660)
減損損失	-	-	(169)	(169)
本期攤銷	(437,705)	(412,826)	(111,987)	(962,518)
104年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 1,429,916</u>	<u>\$ 875,476</u>	<u>\$ 846,391</u>	<u>\$ 3,151,783</u>
成本	\$ 3,030,313	\$ 3,558,706	\$ 2,123,384	\$ 8,712,403
減：104年12月31日累計攤提	(1,600,397)	(2,683,230)	(1,248,892)	(5,532,519)
減：104年12月31日累計減損	-	-	(28,101)	(28,101)
104年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 1,429,916</u>	<u>\$ 875,476</u>	<u>\$ 846,391</u>	<u>\$ 3,151,783</u>

(十八) 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
營業保證金	\$ 996,626	\$ 739,342
交割結算保證金－集中	278,107	264,721
交割結算保證金－櫃檯	254,001	214,770
存出保證金－房屋押金	1,136,118	1,410,018
存出保證金－其他	105,197	99,574
預付設備款	14,668	14,370
長期預付租金	-	410,239
質押定期存款－非流動	321,886	-
其他	125,257	124,680
	<u>\$ 3,231,860</u>	<u>\$ 3,277,714</u>

(十九) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行無擔保借款	\$ 7,027,624	\$ 5,178,884
銀行擔保借款	908,104	830,721
KSFC擔保借款	24,768,211	21,543,234
其他金融機構擔保借款	-	758,865
資產擔保短期債券	7,405,025	-
	<u>\$ 40,108,964</u>	<u>\$ 28,311,704</u>
借款利率區間	<u>0.60%~11.00%</u>	<u>0.835%~12.00%</u>

(二十) 應付商業本票

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
發行面值	\$ 6,836,477	\$ 1,650,000
減：應付商業本票折價	(1,255)	(156)
合計	<u>\$ 6,835,222</u>	<u>\$ 1,649,844</u>
利率區間	<u>0.638%~1.82%</u>	<u>0.46%~0.628%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行簽證承銷發行。

(二十一) 附買回債券負債

	105年12月31日	104年12月31日
政府公債	\$ 32,459,356	\$ 47,943,351
公司債	55,893,301	40,325,675
受益證券	90,002	290,000
國外債券	31,734,300	29,787,916
金融債券	62,703,099	26,067,315
合計	<u>\$ 182,880,058</u>	<u>\$ 144,414,257</u>
利率區間(註)	<u>-0.15%~9.20%</u>	<u>0.32%~6.00%</u>

註:含台幣及外幣。

上列民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之附買回債券負債皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$187,743,664及\$147,267,576。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	105年12月31日	104年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 29,983,092	\$ 28,956,523
價值變動(利益)損失	(4,471,291)	(9,100,201)
市價(A)	25,511,801	19,856,322
再買回認購(售)權證	24,419,209	24,489,277
價值變動(損失)利益	(2,980,516)	(5,846,410)
市價(B)	21,438,693	18,642,867
發行認購(售)權證負債 (A-B)	<u>4,073,108</u>	<u>1,213,455</u>
衍生工具負債－櫃檯	10,585,103	9,940,019
賣出選擇權負債－期貨	54,470	138,206
應付借券－避險	408,184	746,835
應付借券－避險評價調整	(2,806)	24,036
應付借券－非避險	9,870,342	7,106,970
應付借券－非避險評價調整	(114,209)	(249,562)
小計	<u>10,161,511</u>	<u>7,628,279</u>
原始認列時指定為透過損益 按公允價值衡量之金融負債 －流動	61,481,024	66,397,492
合計	<u>\$ 86,355,216</u>	<u>\$ 85,317,451</u>

衍生工具負債請詳附註六(二十三)說明。

(二十三) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本集團因從事各種衍生工具－櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	衍生工具資產	衍生工具負債	衍生工具資產	衍生工具負債
換利合約價值	\$ 401,781	\$ 324,242	\$ 352,602	\$ 393,480
換匯及換匯換利合約價值	714,311	697,705	326,998	366,387
資產交換IRS合約價值	40,891	277,617	66,786	425,781
資產交換選擇權	18,259	2,255,714	-	1,999,521
股權衍生工具	3,845,035	6,670,648	4,317,617	6,527,539
結構型商品(註)	1,609,829	45,776,762	1,756,543	45,247,127
信用衍生性商品	76,802	70,081	169,092	133,903
資產交換可轉債不符合 列規定之負債(註)	-	15,704,262	-	21,150,365
遠期外匯合約價值	241,978	285,235	62,435	91,843
其他	25,673	3,861	35,046	1,565
	<u>\$ 6,974,559</u>	<u>\$ 72,066,127</u>	<u>\$ 7,087,119</u>	<u>\$ 76,337,511</u>

註：資產及負債端係帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動」。

(2) 本集團因從事期貨交易於合併財務報告上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
期貨交易保證金		
－自有資金	<u>\$ 7,928,359</u>	<u>\$ 9,124,153</u>
期貨交易保證金		
－有價證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,094</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(三十九)說明。

2. 本集團從事－利率交換之交易性質及名日本金說明：

本集團目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1~5年，每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國105年及104年12月31日止，相關資訊如下：

	105年12月31日	105年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	40,950,000仟元	42,150,000仟元
固定利率區間%	0.62%~1.44%	0.62%~1.39%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

	105年12月31日	105年12月31日
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	63,940仟元	733,790仟元
固定利率區間%	1.46%	0.96%~1.14%
浮動利率指標	USD 3 month LIBOR	USD 3 month LIBOR
	每季計息	每季計息

	105年12月31日
美元計價：	
交易條件	付固定利率，收浮動利率
名目本金	2,788,908仟元
固定利率區間%	0.617%~1.16%
浮動利率指標	USD LIBOR
	每月計息

	105年12月31日
韓圀計價：	
交易條件	付固定利率，收浮動利率
名目本金	8,668,449仟元
固定利率區間%	0.82%~3.105%
浮動利率指標	KOR CD 91days
	每季計息

	104年12月31日	104年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	47,025,000仟元	47,500,000仟元
固定利率區間%	0.80%~1.81%	0.80%~1.81%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

	104年12月31日	104年12月31日
韓圓計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	281,061仟元	2,951,140仟元
固定利率區間%	4.13%	2.54%~3.11%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息

	104年12月31日
美元計價：	
交易條件	付固定利率，收浮動利率
名目本金	529,055仟元
固定利率區間%	0.70%~1.09%
浮動利率指標	USD LIBOR
	半年計息

(二十四) 借券保證金－存入

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為 \$16,827,619 及 \$12,418,580。

(二十五) 應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 138,498	\$ 288,966
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 2,962,777	\$ 1,733,872
應付交割帳款	12,997,418	12,189,843
交割代價	2,498,182	4,312,519
應付即期外匯款	160,936	667,909
應付買入證券款	5,437,761	8,692,299
其他	236,653	318,084
	\$ 24,293,727	\$ 27,914,526

(二十六) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
其他應付款-關係人	\$ 3,951	\$ 154
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 1,447,378	\$ 1,694,903
應付營業費用	1,188,490	1,509,556
其他應付費用	634,997	714,114
	<u>\$ 3,270,865</u>	<u>\$ 3,918,573</u>

(二十七) 其他金融負債-流動

	105年12月31日	104年12月31日
客戶存款	<u>\$ 76,425,893</u>	<u>\$ 77,779,932</u>

上述係包含證券經紀業務、衍生工具業務及銀行業務之客戶存款。

(二十八) 一年或一營業週期內到期長期負債

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保公司債	\$ 5,517,731	\$ 10,253,313
可轉換公司債	583,966	-
	<u>\$ 6,101,697</u>	<u>\$ 10,253,313</u>

民國 105 年 12 月 31 日明細如下：

	103年第一次無擔保普通公司債
發行面額	乙券：CNY 640,000 仟元
票面利率	乙券：固定利率，3.6%
發行日	民國103年11月18日
到期日	乙券：民國106年11月18日
發行地區	臺灣
	東洋證券第82號無擔保次順位可轉換公司債
發行面額	KRW 19,107,691 仟元
票面利率	固定利率，2.0%
發行日	民國100年9月29日
到期日	民國106年3月29日
發行地區	韓國
	東洋證券第83號無擔保次順位公司債
發行面額	KRW 95,440,000 仟元
票面利率	固定利率，6.8%
發行日	民國100年11月25日
到期日	民國106年5月25日
發行地區	韓國

(二十九) 其他流動負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
暫收款	\$ 50,076	\$ 261,245
訴訟準備	664,217	984,909
其他	<u>317,238</u>	<u>167,838</u>
	<u>\$ 1,031,531</u>	<u>\$ 1,413,992</u>

原東洋證券就前銷售東洋集團關係企業發行之金融商品與投資人所生之糾紛，投資人向韓國主管機關提出申訴之部分，韓國主管機關自民國 103 年 7 月 31 日公布第一次調解方案，後續另再通知公布第二至九次調解方案，總計經認定為不當銷售之銷售金額合計為韓圉 697,000 百萬元(約台幣 187 億元)，原東洋證券應賠償之金額共計韓圉 67,622 百萬元(約台幣 18 億元)。後韓國主管機關公布第十次調解方案，認定東洋證券應賠償韓圉 55.33 百萬元(約台幣 148 萬元)，該公司除就少數不同意主管機關調解方案之申訴客戶外，已自民國 103 年 9 月底起開始支付賠償金。另外，原東洋證券及其子公司截至民國 105 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之訴訟案計 45 件，請求總額為韓圉 574,100 百萬元(約台幣 154 億元)；其中 2 件為集體訴訟案件，求償金額分別為韓圉 492,565 百萬元(約台幣 132 億元)與韓圉 50,000 百萬元(約台幣 13 億元)，而該韓圉 492,565 百萬元之集體訴訟案件，於民國 105 年 9 月 30 日業經韓國首爾中央地方法院認不符合集體訴訟要件，判決駁回，原告已於民國 105 年 10 月 12 日提起上訴；另韓圉 50,000 百萬元之集體訴訟案件，目前仍在韓國首爾中央地方法院程序要件審查階段，該公司評估案件成立可能性低。

原東洋證券就前述銷售糾紛，於民國 102 年 12 月 31 日已認列負債準備金韓圉 93,400 百萬元(約台幣 25 億元)，原東洋證券除於實際支付賠償金時予以調整外，並於民國 105 年 9 月底，綜合考量相關訴訟及賠償情形等，迴轉負債準備計韓圉 9,188 百萬元(約台幣 2.5 億元)。截至民國 105 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之負債準備餘額為韓圉 24,411 百萬元(約台幣 6.5 億元)。

(三十) 應付公司債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保公司債	\$ -	\$ 5,900,810
可轉換公司債	<u>2,465,798</u>	<u>3,090,512</u>
合計	<u>\$ 2,465,798</u>	<u>\$ 8,991,322</u>

民國 105 年 12 月 31 日明細如下：

東洋證券第84號無擔保次順位可轉換公司債

發行面額	KRW 16,000,000 仟元
票面利率	固定利率，2.0%
發行日	民國102年5月31日
到期日	民國108年5月31日
發行地區	韓國

東洋證券第86號無擔保次順位可轉換公司債

發行面額	KRW 76,500,000 仟元
票面利率	固定利率，1.0%
發行日	民國104年12月17日
到期日	民國107年12月17日
發行地區	韓國

(三十一) 長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行借款	\$ 2,682,385	\$ -
借款利率	2.84%	-

(三十二) 其他非流動負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
存入保證金	\$ 169,030	\$ 222,037
淨確定福利負債-非流動	2,970,096	2,605,091
其他	113,751	140,073
	<u>\$ 3,252,877</u>	<u>\$ 2,967,201</u>

(三十三) 退休金

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司及國內子公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。元大證券(韓國)及其子公司係依韓國當地政府相關法令辦理確定給付制及確定提撥制退休金。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度

內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表應認列金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,318,719	\$ 4,036,617
計劃資產公允價值	(1,394,267)	(1,431,526)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,924,452</u>	<u>\$ 2,605,091</u>

註：帳列資產負債表「其他非流動負債」項下

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計劃資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年度			
1月1日餘額	\$ 4,036,617	(\$ 1,431,526)	\$ 2,605,091
當期服務成本	324,191	-	324,191
利息費用(收入)	<u>77,644</u>	<u>(25,868)</u>	<u>51,776</u>
	<u>4,438,452</u>	<u>(1,457,394)</u>	<u>2,981,058</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	12,583	12,583
人口統計假設 變動影響數	55,098	-	55,098
財務假設變 動影響數	60,018	-	60,018
經驗調整	<u>33,427</u>	<u>-</u>	<u>33,427</u>
	<u>148,543</u>	<u>12,583</u>	<u>161,126</u>
提撥退休基金	-	(35,816)	(35,816)
支付退休金	(273,670)	88,183	(185,487)
本期取得	<u>5,394</u>	<u>(1,823)</u>	<u>3,571</u>
12月31日餘額	<u>\$ 4,318,719</u>	<u>(\$ 1,394,267)</u>	<u>\$ 2,924,452</u>

	確定福利義務現值	計劃資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 3,871,937	(\$ 1,561,596)	\$ 2,310,341
當期服務成本	300,107	-	300,107
利息費用(收入)	79,537	(28,556)	50,981
	<u>4,251,581</u>	<u>(1,590,152)</u>	<u>2,661,429</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	(11,844)	(11,844)
人口統計假設 變動影響數	60,646	-	60,646
財務假設變 動影響數	43,228	-	43,228
經驗調整	51,423	-	51,423
	<u>155,297</u>	<u>(11,844)</u>	<u>143,453</u>
提撥退休基金	-	(28,434)	(28,434)
支付退休金	(370,261)	198,904	(171,357)
12月31日餘額	<u>\$ 4,036,617</u>	<u>(\$ 1,431,526)</u>	<u>\$ 2,605,091</u>

(4)本公司及元大證券(韓國)及其子公司有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.5%-2.52%	1.7%-2.39%
未來薪資增加率	2%-6%	2%-6%
死亡率	母體採台灣壽險業 第五回經驗生命表及 KIDI official rate	母體採台灣壽險業 第五回經驗生命表及 KIDI official rate

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 106,805)</u>	<u>\$ 110,945</u>	<u>\$ 104,450</u>	<u>(\$ 101,124)</u>
104年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 95,639)</u>	<u>\$ 107,263</u>	<u>\$ 99,620</u>	<u>(\$ 90,797)</u>

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

元大證券(韓國)之確定福利退休計畫基金資產運用情形如下：

	105年12月31日	104年12月31日
現金及約當現金	\$ 205,384	\$ 42,547
債務工具	17,887	164,366
受益憑證	1,615	2,110
其他	16,175	58,065
	<u>\$ 241,061</u>	<u>\$ 267,088</u>

- (6) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$27,287。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 105 年及 104 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$158,823 及 \$160,594。

3. 合併國外子公司退休辦法：

- (1) 元大證券亞洲金融有限公司員工退休辦法係依員工所屬國籍之退休金相關法令辦理，元大證券(香港)公司員工退休辦法係依香港政府相關法令採確定提撥制辦理。元大證投資諮詢(北京)有限公司員工退休辦法係依中國大陸政府相關法令辦理。元大

證券(英國)有限公司員工退休辦法係依英國政府相關法令辦理。PT Yuanta Securities Indonesia 及其子公司員工退休辦法係依印尼政府相關法令規定辦理。元大證券(泰國)員工退休辦法係依泰國政府相關法令辦理。

- (2)元大香港控股(開曼)公司、元大證 B.V.I. 公司及元大投管公司依當地法令並無強制規定勞工退休辦法。
- (3)民國 105 年及 104 年度元大亞金公司、元大證券(香港)公司、元大證投資諮詢(北京)有限公司、元大證券(英國)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金費用分別為\$19,201 及\$12,548；元大證券(韓國)及其子公司，依確定提撥制認列之退休金費用民國 105 年及 104 年度分別為\$30,259 及\$35,855。
- (4)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日 PT Yuanta Securities Indonesia 及其子公司依上述退休金辦法認列與退休金相關之負債分別為\$16,261 及\$7,616，民國 105 年度及 104 年 4 月至 12 月認列之退休金費用分別為\$10,329 及\$5,049。
- (5)民國 105 年 12 月 31 日元大證券(泰國)依上述退休金辦法認列與退休金相關之負債為\$28,078，民國 105 年 7 月至 12 月認列之退休金費用為\$1,265。

(三十四)股本

	105年12月31日	104年12月31日
普通股股本	\$ 55,172,835	\$ 55,172,835
股數(仟股)	5,517,283	5,517,283

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司額定股本均為\$67,200,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均為 5,517,283 仟股(含私募股份均為 206,933 仟股)。

(三十五)資本公積

	股票溢價	採用權益法 認列關聯 企業及合資 股權淨值 之變動數	合併溢額	已失效認股權	合 計
105年1月1日餘額	\$ 10,563,522	\$ 315,856	\$ 1,230,544	\$ 3,379	\$ 12,113,301
資本公積發放現金	(10,000,000)	-	-	-	(10,000,000)
105年12月31日餘額	<u>\$ 563,522</u>	<u>\$ 315,856</u>	<u>\$ 1,230,544</u>	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 2,113,301</u>
104年1月1日餘額	\$ 10,563,522	\$ 16,820	\$ 1,230,544	\$ 3,379	\$ 11,814,265
採用權益法認列之 關聯企業及合資股 權淨值之變動數	-	299,036	-	-	299,036
104年12月31日餘額	<u>\$ 10,563,522</u>	<u>\$ 315,856</u>	<u>\$ 1,230,544</u>	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 12,113,301</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得

之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司於民國 105 年 1 月 28 日經董事會代行股東會決議通過以資本公積發放現金\$10,000,000，每股配發現金約 1.8125 元。

(三十六) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(三十七) 特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提 20% 特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。另依民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
2. 依民國 104 年 2 月 26 日金管證券字第 1030053166 號規定，證券商因本身或子公司併購而認列廉價購買利益所產生之保留盈餘增加數，應提列相同數額之特別盈餘公積，且於一年內不得迴轉。一年屆滿後，該特別盈餘公積除得用以彌補虧損外，如經評估併購標的資產價值與併購時相近，尚無產生未預期之重大減損，且經會計師複核確認，得將該特別盈餘公積撥充資本。
3. 依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 年至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積。自 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上

述範圍內迴轉。

(三十八) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積，並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
2. 本公司成為元大金控公司之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
3. (1) 本公司民國 105 年 5 月 26 日及 104 年 5 月 28 日經董事會代行股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 964,356	\$ -	\$ 1,036,595	\$ -
特別盈餘公積	1,928,713	-	7,712,997	-
現金股利	<u>6,750,495</u>	1.2235	<u>1,616,360</u>	0.2930
合計	<u>\$ 9,643,564</u>		<u>\$ 10,365,952</u>	

- (2) 本公司民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過民國 105 年度盈餘分派案，尚待董事會代行股東會決議後分派。分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 738,088	\$ -
特別盈餘公積	1,513,081	-
現金股利	<u>5,129,714</u>	0.9298
合計	<u>\$ 7,380,883</u>	

4. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十九)。

(三十九) 綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	105年度	104年度
在集中交易市場受託買賣	\$ 8,881,441	\$ 11,072,140
在營業處所受託買賣	1,415,776	1,639,278
融券	86,175	136,237
借券手續費收入	6,657	5,107
其他	40	241
	<u>\$ 10,390,089</u>	<u>\$ 12,853,003</u>

2. 承銷業務收入

	105年度	104年度
包銷證券報酬	\$ 279,852	\$ 252,415
代銷證券手續費收入	17,327	121,787
承銷作業處理費收入	230,680	156,198
債券承銷手續費收入	220,333	12,739
承銷輔導費收入	34,673	38,570
其他	94,475	128,860
	<u>\$ 877,340</u>	<u>\$ 710,569</u>

3. 營業證券出售淨利益

	105年度	104年度
出售證券收入—自營	\$ 900,929,939	\$ 930,149,764
出售證券成本—自營	(898,027,985)	(925,542,902)
	<u>2,901,954</u>	<u>4,606,862</u>
出售證券收入—承銷	1,819,937	1,158,344
出售證券成本—承銷	(1,715,858)	(1,093,349)
	<u>104,079</u>	<u>64,995</u>
出售證券收入—避險	83,320,945	90,364,659
出售證券成本—避險	(82,996,956)	(91,163,931)
	<u>323,989</u>	<u>(799,272)</u>
	<u>\$ 3,330,022</u>	<u>\$ 3,872,585</u>

4. 利息收入

	105年度	104年度
融資利息收入	\$ 3,813,056	\$ 3,922,666
債券利息收入	3,942,744	3,345,930
放款利息收入	855,120	658,004
其他	285,854	927,939
	<u>\$ 8,896,774</u>	<u>\$ 8,854,539</u>

5. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	105年度	104年度
營業證券—自營	(\$ 570,992)	(\$ 377,136)
營業證券—承銷	32,723	(1,755)
營業證券—避險	807,906	(772,220)
	<u>\$ 269,637</u>	<u>(\$ 1,151,111)</u>

6. 發行認購(售)權證淨利益

	105年度	104年度
發行認購(售)權證負債		
價值變動利益	\$ 32,028,280	\$ 31,560,008
發行認購(售)權證到期前履約利益	23,069	13,355
發行認購(售)權證		
再買回價值變動損失	(31,248,844)	(29,437,604)
發行認購(售)權證費用	(169,497)	(161,311)
	<u>\$ 633,008</u>	<u>\$ 1,974,448</u>

7. 衍生工具淨利益(損失)

	105年度	104年度
衍生工具淨利益(損失)-期貨		
期貨契約	\$ 784,288	(\$ 2,560,543)
選擇權交易	736,541	2,274,432
	<u>1,520,829</u>	<u>(286,111)</u>
衍生工具淨利益(損失)-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	172,055	161,178
資產交換選擇權	(999,304)	26,166
結構型商品	(1,099,920)	121,915
股權衍生工具	(911,631)	(209,517)
換匯及換匯換利合約價值	218,214	(594,611)
其他	42,817	(87,182)
	<u>(2,577,769)</u>	<u>(582,051)</u>
	<u>(\$ 1,056,940)</u>	<u>(\$ 868,162)</u>

8. 其他營業收益

	105年度	104年度
基金管理費收入	\$ 10,448	\$ 16,168
通路服務費	26,883	33,851
錯帳淨損益	(18,709)	(35,818)
佣金收入	2,103,459	1,522,251
KSFC孳息收入	1,132,226	1,343,620
其他	379,379	93,485
	<u>\$ 3,633,686</u>	<u>\$ 2,973,557</u>

9. 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 8,675,500	\$ 10,187,916
勞健保費用	356,427	364,082
退休金費用	595,844	569,960
離職福利	45,608	11,147
其他用人費用	834,923	754,047
	<u>\$ 10,508,302</u>	<u>\$ 11,887,152</u>

(1)依本公司章程規定，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥0.01%至5%為員工酬勞。

(2)本公司民國105年及104年度員工酬勞估列金額分別為\$36,685及\$38,501，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國105年係依當期之獲利情況，分別以約0.45%及0%估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之民國104年度員工酬勞與民國104年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

10. 折舊及攤銷費用

	105年度	104年度
折舊費用	\$ 500,704	\$ 601,789
攤銷費用	808,560	962,518
	<u>\$ 1,309,264</u>	<u>\$ 1,564,307</u>

11. 其他營業費用

	105年度	104年度
稅捐	\$ 1,593,070	\$ 1,890,808
佣金支出	1,372,868	1,445,105
資訊費	1,038,009	1,078,107
租金支出	901,561	937,517
什支	506,091	502,038
郵電費	290,963	298,470
勞務費	461,849	402,413
借券費	378,140	198,700
交際費	205,999	180,889
集保服務費	139,739	162,290
修繕費	155,546	148,238
水電費	120,611	130,401
其他費用	820,514	998,841
	<u>\$ 7,984,960</u>	<u>\$ 8,373,817</u>

12. 其他利益及損失

	105年度	104年度
財務收入	\$ 220,645	\$ 231,877
銀行回饋金收入	214,073	237,585
租金收入	271,644	429,149
股利收入	149,319	114,528
處分投資淨利益	695,275	1,252,264
外幣兌換淨(損失)利益	(56,444)	552,654
營業外金融工具評價淨利益(損失)	219	(15,871)
減損損失	(93,522)	(146,606)
減損迴轉利益	15,279	-
協銷收入	12,877	19,733
處分不動產及設備 及投資性不動產利益	1,929,432	2,962,812
股息補償金	214,658	-
其他	405,295	45,219
	<u>\$ 3,978,750</u>	<u>\$ 5,683,344</u>

(四十) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)：

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 712,939	\$ 425,963
以前年度所得稅高低估	<u>14,607</u>	<u>(287,770)</u>
當期所得稅總額	<u>727,546</u>	<u>138,193</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>134,905</u>	<u>321,234</u>
遞延所得稅總額	<u>134,905</u>	<u>321,234</u>
所得稅費用	<u>\$ 862,451</u>	<u>\$ 459,427</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

	105年度	104年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 109,693	(\$ 16,863)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	995	(3,237)
採權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	729	-
確定福利義務之再衡量數	<u>(53,988)</u>	<u>(17,467)</u>
	<u>\$ 57,429</u>	<u>(\$ 37,567)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤之調節說明：

	105年度	104年度
稅前淨利按各國法令稅率計算所得稅	\$ 1,835,052	\$ 2,183,736
免稅所得影響數	(631,298)	(1,107,151)
按法令規定不得認列項目影響數	9,967	63,841
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	8,352	(751,512)
以前年度所得稅(高)低估數	14,607	(287,770)
以前年度未認列之虧損扣抵 於本年度使用	<u>(419,356)</u>	<u>(95,638)</u>
最低稅負制所得稅影響數	-	394,561
土地增值稅	45,114	58,095
其他	<u>13</u>	<u>1,265</u>
所得稅費用	<u>\$ 862,451</u>	<u>\$ 459,427</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。子公司元大保經公司營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年，子公司寶來保代公司於 105 年 8 月決議清算，已取得 105 年營利事業所得稅決算申報核定通知。
4. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	合併轉入	12月31日
遞延所得稅資產：					
員工福利費用及確定					
福利計畫再衡量數	\$ 77,216	\$ 29,588	\$ 55,846	\$ 4,508	\$ 167,158
虧損扣抵	3,626,867	(273,673)	-	-	3,353,194
訴訟準備	11,730	-	-	-	11,730
其他	42,266	145,257	(3,257)	1,605	185,871
	<u>\$ 3,758,079</u>	<u>(\$ 98,828)</u>	<u>\$ 52,589</u>	<u>\$ 6,113</u>	<u>\$ 3,717,953</u>
遞延所得稅負債：					
商譽攤銷	\$ 1,242,211	\$ 393,534	\$ -	\$ -	\$ 1,635,745
金融工具未實現利益	1,138,940	(224,128)	109,693	-	1,024,505
其他	657,830	(133,329)	325	-	524,826
	<u>\$ 3,038,981</u>	<u>\$ 36,077</u>	<u>\$ 110,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,185,076</u>

	104年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
員工福利費用及確定					
福利計畫再衡量數	\$ 356,578	(\$ 296,070)	\$ 16,708	\$ -	\$ 77,216
虧損扣抵	1,236,051	2,390,816	-	-	3,626,867
訴訟準備	333,889	(322,159)	-	-	11,730
其他	18,942	20,087	3,237	-	42,266
	<u>\$ 1,945,460</u>	<u>\$ 1,792,674</u>	<u>\$ 19,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,758,079</u>
遞延所得稅負債：					
商譽攤銷	\$ 1,080,167	\$ 162,044	\$ -	\$ -	\$ 1,242,211
金融工具未實現利益	142,338	1,013,465	(16,863)	-	1,138,940
其他	34,024	938,399	(759)	(313,834)	657,830
	<u>\$ 1,256,529</u>	<u>\$ 2,113,908</u>	<u>(\$ 17,622)</u>	<u>(\$313,834)</u>	<u>\$ 3,038,981</u>

5. 子公司元大香港公司截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$1,227,427 及\$1,309,257，其中未認列遞延所得稅資產之金額分別為\$722,916 及\$792,117，該等虧損扣抵依當地法令並無限制有效期限；孫公司元大證投資諮詢(北京)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$45,300 及\$29,195，未認列遞延所得稅資產之分別為\$45,300 及\$29,195，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 110 年止；孫公司元大證券(韓國)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$13,490,993 及\$14,571,373，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 114 年止。

6. 本公司並未就子公司元大證券亞洲金融有限公司之未匯回盈餘而

可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，金額分別計 \$3,164,744 及 \$3,046,758。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為 \$18,616,144 及 \$17,922,104。孫公司元大證券(韓國)亦未就權益法認列之國外損失及負債準備等認列遞延所得稅資產，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，金額分別為 \$6,663,868 及 \$7,863,925。

7. 本公司帳列未分配盈餘均為 87 年及以後年度之未分配盈餘。
8. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$192,055 及 \$1,648,253，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.69%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 2.60%。
9. 本公司(民國 96 至 100 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$275,585，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。
10. 合併消滅之寶來證券公司(民國 100 年度至 101 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅 \$145,868，寶來證券公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。惟基於穩健原則，業就估計補徵之稅額調整入帳。

(四十一) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 105 年及 104 年度之基本每股盈餘計算如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於母公司業主之本期淨利-稅後	\$ 7,440,723	\$ 9,779,037
加權平均流通在外股數(仟股)	5,517,283	5,517,283
本期淨利歸屬於母公司業主之 基本每股盈餘-稅後(新台幣元)	1.35	1.77

(四十二) 企業合併

1. 本集團於民國 104 年 4 月 22 日完成 PT Yuanta Securities Indonesia (原名：PT AmCapital Indonesia)99% 股權交割，並取得對該公司之控制，交易總價金約為印尼盾 902.75 億元。
2. 民國 104 年 4 月 22 日作為評價基準日進行價格收購分攤分析，其收購 PT Yuanta Securities Indonesia(原名：PT AmCapital Indonesia)所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之

公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>104年4月22日</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
流動資產	\$ 1,183,854
非流動資產	31,118
流動負債	(505,661)
非流動負債	(530,450)
可辨認淨資產總額	<u>178,861</u>
收購對價-現金	(219,259)
非控制權益公允價值	(2,215)
	(221,474)
商譽	<u>(\$ 42,613)</u>

- 本集團於民國 104 年 4 月 22 日合併 PT Yuanta Securities Indonesia(原名：PT AmCapital Indonesia)，假設 PT Yuanta Securities Indonesia(原名：PT AmCapital Indonesia)自民國 104 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入及稅前淨利將分別為 \$31,735,507 及 \$10,849,173。
- 本集團於民國 105 年 7 月 8 日完成元大證券(泰國)有限公司(原名：KKTrade Securities Company Limited)99.99%股權交割，並取得對該公司之控制，交易總價金約為泰銖 691 百萬元。
- 民國 105 年 7 月 8 日作為評價基準日進行價格收購分攤分析，其收購元大證券(泰國)有限公司(原名：KKTrade Securities Company Limited)所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>105年7月8日</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
流動資產	\$ 1,183,957
非流動資產	145,192
流動負債	(735,962)
非流動負債	(27,406)
可辨認淨資產總額	<u>565,781</u>
收購對價-現金	(636,025)
非控制權益公允價值	<u>-</u>
	(636,025)
商譽	<u>(\$ 70,244)</u>

- 本集團於民國 105 年 7 月 8 日合併元大證券(泰國)有限公司(原名：KKTrade Securities Company Limited)，假設元大證券(泰國)有

限公司(原名：KKTrade Securities Company Limited)自民國 105 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入及稅前淨利將分別為\$29,500,200 及\$8,675,244。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本集團之最終母公司為元大金融控股股份有限公司，該公司持有本公司 100% 普通股。本公司與列入本合併財務報告之子公司(係本公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本集團代關係人從事期貨交易輔助業務而產生之期貨佣金收入、期貨交易保證金—自有資金及期末應收佣金(帳列應收帳款項下)如下：

		105年12月31日		
		期貨交易保證金		
		—自有資金	—超額保證金	—有價證券
兄弟公司				
元大期貨(股)公司		\$ 838,829	\$ 1,445,036	\$ -
		104年12月31日		
		期貨交易保證金		
		—自有資金	—超額保證金	—有價證券
兄弟公司				
元大期貨(股)公司		\$ 1,243,668	\$ 3,232,237	\$ 50,094
		105年度		
		期末 應收佣金	應付交割 結算服務費	
兄弟公司				
元大期貨(股)公司		\$ 17,173	\$ 3,108	
		104年度		
		期末 應收佣金	應付交割 結算服務費	
兄弟公司				
元大期貨(股)公司		\$ 25,938	\$ 5,176	

		105年12月31日		
		期貨佣金 收入	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出
兄弟公司				
元大期貨(股)公司		\$ 249,677	\$ 47,138	\$ 92,249
		104年12月31日		
		期貨佣金 收入	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出
兄弟公司				
元大期貨(股)公司		\$ 284,079	\$ 52,281	\$ 105,508

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

		105年12月31日		104年12月31日	
		銀行存款	其他應收款 —應收利息(註)	銀行存款	其他應收款 —應收利息(註)
兄弟公司					
元大銀行(股)公司		\$12,642,616	\$ 1,175	\$8,386,843	\$ 2,344
大眾銀行(股)公司		1,031,309	340	-	-
		<u>\$13,673,925</u>	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$8,386,843</u>	<u>\$ 2,344</u>

		105年度		104年度	
		其他利益及損失 —利息收入(註)		其他利益及損失 —利息收入(註)	
兄弟公司					
元大銀行(股)公司		\$	34,534	\$	77,165
大眾銀行(股)公司			4,108		-
		<u>\$</u>	<u>38,642</u>	<u>\$</u>	<u>77,165</u>

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為 \$546,000 及 \$778,000 於元大銀行(股)公司(帳列「其他流動資產」科目)供作借款額度及結構型商品之履約保證金。

3. 應收／付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收連結稅制款		
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ <u>829,971</u>	\$ <u>829,971</u>
應付連結稅制款		
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ <u>1,604,197</u>	\$ <u>1,238,650</u>

4. 營業保證金

本集團提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ <u>935,000</u>	\$ <u>665,000</u>

5. 借券存出保證金、應收借券存出保證金及借券費用

本集團提存現金於關係人供作借券業務之保證金及期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人)，明細如下：

	<u>105年12月31日</u>		
	<u>借券保證金 存出</u>	<u>應收借券 存出保證金</u>	<u>應付借券費用</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ <u>100,258</u>	\$ <u>96,707</u>	\$ <u>39</u>
		<u>104年12月31日</u>	
	<u>借券保證金 存出</u>	<u>應收借券 存出保證金</u>	<u>應付借券費用</u>
兄弟公司			
元大證券金融(股)公司	\$ 39,508	\$ -	\$ -
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	-	61,438	-
	<u>\$ 39,508</u>	<u>\$ 61,438</u>	<u>\$ -</u>

	借券費用	
	105年度	104年度
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	\$ 329	\$ 889
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	4,319	1,013
	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 1,902</u>
6. <u>存出保證金(租賃押金)</u>		
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 1,799	\$ 1,958
元大證券投資信託(股)公司	-	3,204
其他	822	822
	<u>\$ 2,621</u>	<u>\$ 5,984</u>
7. <u>應收轉融通擔保價款、轉融通保證金及轉融通手續費支出</u>		
	應收轉融通擔保價款	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	<u>\$ 9,508</u>	<u>\$ 7,254</u>
	轉融通保證金	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	<u>\$ 11,410</u>	<u>\$ 8,070</u>
	轉融通手續費支出	
	105年度	104年度
兄弟公司		
元大證券金融(股)公司	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 899</u>

8. 應收員工借款及其利息收入

	<u>應收員工借款</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人		
其他	\$ 205,811	\$ 209,817
	<u>員工借款利息收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人		
其他	\$ 9,082	\$ 12,171

9. 應收通路服務費及通路服務費收入

	<u>應收通路服務費收入</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	\$ 1,271	\$ 5,225
	<u>通路服務費收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	\$ 33,010	\$ 44,376
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	516	609
	<u>\$ 33,526</u>	<u>\$ 44,985</u>

10. 應收協銷收入及協銷收入

	<u>應收協銷收入</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 137	\$ 334
	<u>協銷收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 4,895	\$ 7,864
其他	337	553
	<u>\$ 5,232</u>	<u>\$ 8,417</u>

11. 應收佣金及佣金收入

	應收佣金	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	\$ 24,821	\$ 106,239
其他關係人		
2011KIF-TONGYANG IT Venture Fund	10,137	8,058
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	21,948	7,662
KoFC-TONGYANG Pioneer Champ 2011-11 Venture Capital Fund	8,884	12,666
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Fund	5,029	-
Polaris Ocean Private Equity Fund	2,765	3,268
其他	21,837	25,398
	<u>\$ 95,421</u>	<u>\$ 163,291</u>
	佣金收入	
	105年度	104年度
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	\$ 273,827	\$ 443,224
其他關係人		
2011KIF-TONGYANG IT Venture Fund	10,529	8,095
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	15,201	14,911
KoFC-TONGYANG Pioneer Champ 2011-11 Venture Capital Fund	9,227	12,726
KVIC-Yuanta2015 Overseas Fund	20,895	8,950
Polaris Ocean Private Equity Fund	11,423	14,290
其他	29,499	43,132
	<u>\$ 370,601</u>	<u>\$ 545,328</u>

12. 應收股務代理收入及股務代理收入

	應收股務代理收入	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
其他	\$ 20	\$ -
其他關係人		
其他	82	-
	<u>\$ 102</u>	<u>\$ -</u>

	股務代理收入	
	105年度	104年度
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 20,395	\$ 21,639
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	2,167	2,309
元大期貨(股)公司	1,479	1,251
其他	954	331
其他關係人		
其他	696	754
	<u>\$ 25,691</u>	<u>\$ 26,284</u>

13. 應收借券收入及借券收入

	借券收入	
	105年度	104年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 2,058	\$ 1,827

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，應收借券收入皆為 0。

14. 應收信託收入及信託收入

	應收信託收入	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 700</u>

	信託收入	
	105年度	104年度
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	<u>\$ 14,992</u>	<u>\$ 11,260</u>

15. 應收投資退還款

	應收投資退還款	
	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人		
2011KIF-TONGYANG IT Venture Fund	\$ 34,551	\$ 24,824
KoFC-TongYang Pioneer Champ 2010-5 Venture Capital Fund	84,181	60,795
KoFC-TONGYANG Pioneer Champ 2011-11 Venture Capital Fund	-	78,271
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	44,867	36,822
	<u>\$ 163,599</u>	<u>\$ 200,712</u>

16. 短期借款

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，短期借款餘額皆為 0。因短期借款產生之財務成本如下：

	財務成本	
	105年度	104年度
兄弟公司		
大眾銀行(股)公司	<u>\$ 5,532</u>	<u>\$ -</u>

17. 其他金融負債

本集團帳列其他金融負債之客戶存款如下：

	期末餘額	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
其他	\$ 2,122	\$ -
其他關係人		
其他	1	-
	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ -</u>

	利息支出	
	105年度	104年度
兄弟公司		
其他	\$ 1	\$ 5
其他關係人		
其他	1	320
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 325</u>

18. 存入保證金(房屋押金)

	105年12月31日	104年12月31日
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 4,897	\$ 7,874
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	820	14,500
元大銀行(股)公司	3,897	7,943
元大期貨(股)公司	5,204	5,139
元大證券投資信託(股)公司	93	5,983
元大證券金融(股)公司	1,750	2,627
元大證券投資顧問(股)公司	1,525	1,525
其他	1,360	2,275
其他關係人		
其他	547	547
	<u>\$ 20,093</u>	<u>\$ 48,413</u>

19. 期貨交易人權益

	期貨交易人權益	
	105年12月31日	104年12月31日
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 63,584	\$ 63,780

(以下空白)

20. 財產交易

本集團與關係人從事附買回債券交易(帳列「附買回債券負債」)之情形如下：

(1) 附買回債券交易：

	105年度		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 352,507	\$ -	2.5%~2.5%(註；CNY)
主要管理階層			
其他	826,593	701,537	0.35%~0.42%(NTD)
其他關係人			
現代投資(股)公司	40,007	-	0.35%~0.40%(NTD)
其他	766,533	739,449	0.35%~0.40%(NTD)
		<u>\$ 1,440,986</u>	
	104年度		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 787,677	\$ 352,507	3.10%~5.10%(註；CNY)
主要管理階層			
其他	10,416	5,951	0.47%~0.60%(NTD)
其他關係人			
旭通投資(股)公司	18,005	15,529	0.47%~0.60%(NTD)
現代投資(股)公司	100,000	10,004	0.47%~0.60%(NTD)
其他	348,975	332,133	0.42%~0.60%(NTD)
		<u>\$ 716,124</u>	

註：係外幣附條件交易。

	利息支出金額	
	105年度	104年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 1,368	\$ 10,878
主要管理階層		
其他	1,598	51
其他關係人		
其他	1,538	1,910
	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 12,839</u>

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上述元大投信經理之基金係承作名目本金為人民幣\$0 及\$70,067 之交易。

(2) 債券買、賣斷交易：

	105年度		104年度	
	債券買斷	債券賣斷	債券買斷	債券賣斷
母公司				
元大金融控股(股)公司	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	\$ -
兄弟公司				
元大銀行(股)公司	553,629	113,350	99,412	4,107,017
大眾銀行(股)公司	49,651	49,617	-	-
大眾證券(股)公司	-	205,241	-	-
主要管理階層				
其他	-	4,948	-	-
其他關係人				
Yuanta SPAC I	23,498	-	24,621	-
Yuanta SPAC II	20,815	-	21,810	-
	<u>\$ 747,593</u>	<u>\$ 373,156</u>	<u>\$ 245,843</u>	<u>\$ 4,107,017</u>

上述從事買賣斷交易之債券均已帳列營業證券—自營—國內項下，且係由中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統撮合及營業處所議價而成交。

(3) 股票交易：

	交易內容	104年度	
		交易總價	處分損失
兄弟公司			
元大人壽保險(股)公司	興櫃股票	\$ 56,160	(\$ 436)
元大壹創業投資(股)公司	興櫃股票	174,876	(1,268)
		<u>\$ 231,036</u>	<u>(\$ 1,704)</u>

民國 105 年度無與關係人股票交易。

(4) 不動產交易：

	交易內容	105年度	
		交易總價	處分損益
兄弟公司			
大眾銀行(股)公司	土地	\$ 2,488,800	\$ 2,036,081
大眾銀行(股)公司	建物	439,200	(121,798)
		<u>\$ 2,928,000</u>	<u>\$ 1,914,283</u>
		104年度	
	交易內容	交易總價	處分損益
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	土地	\$ 3,690,692	\$ 3,042,446
元大銀行(股)公司	建物	707,308	(106,767)
		<u>\$ 4,398,000</u>	<u>\$ 2,935,679</u>

21. 結構型商品交易

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
主要管理階層		
其他	\$ 43,947	\$ 53,863
其他關係人		
其他	<u>6,280</u>	<u>4,426</u>
	<u>\$ 50,227</u>	<u>\$ 58,289</u>

22. 衍生工具交易

換匯合約：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
兄弟公司				
元大銀行(股)公司	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,418)

23. 客戶保證金專戶

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	<u>\$ 40,417</u>	<u>\$ 117,077</u>

24. 經紀手續費收入

本集團與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	\$ 3,936	\$ 3,421
元大銀行(股)公司	7,325	5,107
元大期貨(股)公司	3,646	3,768
其他	1,607	1,423
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	28,354	44,838
主要管理階層		
其他	10,398	11,120
其他關係人		
其他	<u>6,798</u>	<u>9,643</u>
	<u>\$ 62,064</u>	<u>\$ 79,320</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

25. 股利收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 39,511	\$ -
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>5,621</u>	<u>25,621</u>
	<u>\$ 45,132</u>	<u>\$ 25,621</u>

26. 代銷承銷收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 13,400	\$ 100
兄弟公司		
其他	490	726
其他關係人		
其他	<u>-</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$ 13,890</u>	<u>\$ 2,126</u>

27. 其他營業費用

(1) 勞務費

關係人提供予本集團投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大證券投資顧問(股)公司	<u>\$ 194,936</u>	<u>\$ 215,822</u>

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2) ETF 贖回手續費

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	\$ 27,299	\$ 11,565
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>38,243</u>	<u>37,450</u>
	<u>\$ 65,542</u>	<u>\$ 49,015</u>

(3) 租金支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 7,668	\$ 7,887
元大證券金融(股)公司	3,298	3,299
元大證券投資信託(股)公司	<u>5,390</u>	<u>12,859</u>
	<u>\$ 16,356</u>	<u>\$ 24,045</u>

28. 營業外收入

(1) 租金收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母公司		
元大金融控股(股)公司	\$ 30,709	\$ 34,801
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	32,314	64,734
元大銀行(股)公司	26,375	103,560
元大證券金融(股)公司	10,536	10,740
元大期貨(股)公司	21,073	20,233
元大證券投資信託(股)公司	14,159	43,156
元大證券投資顧問(股)公司	6,120	6,123
元大創業投資(股)公司	3,735	3,827
元大國際資產管理(股)公司	2,357	2,456
其他	823	764
其他關係人		
財團法人元大寶華綜合經濟研究院	2,196	2,196
其他	<u>456</u>	<u>575</u>
	<u>\$ 150,853</u>	<u>\$ 293,165</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 回饋金收入

	<u>應收補助款</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	<u>\$ 6,211</u>	<u>\$ 5,653</u>
	<u>回饋金收入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	<u>\$ 81,342</u>	<u>\$ 80,744</u>

29. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 2,092,952	\$ 3,945,553

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 65,852	\$ 806,454	(\$ 84,829)	\$ 308,058

30. 持有關係人發行之有價證券-股票

	<u>期末餘額</u>			
	<u>105年12月31日</u>		<u>104年12月31日</u>	
母公司				
元大金融控股(股)公司	\$ 1,313,404		\$ -	
	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>未實現損益(註)</u>	<u>已實現損益</u>	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
母公司				
元大金融控股(股)公司	\$ 21,890	(\$ 135)	\$ -	(\$ 92)
兄弟公司				
大眾銀行(股)公司	(840,744)	885,731	-	-
其他關係人				
其他	-	-	-	31
	<u>(\$ 818,854)</u>	<u>\$ 885,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 61)</u>

註：帳列其他綜合損益。

31. 信用交易

	<u>105年12月31日</u>		
	<u>融券保證金 餘額</u>	<u>融券擔保 借款餘額</u>	<u>融資餘額</u>
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	\$ 195,357	\$ 216,214	\$ -
主要管理階層			
其他	27,100	35,630	44,397
其他關係人			
其他	3,695	5,200	29,707
	<u>\$ 226,152</u>	<u>\$ 257,044</u>	<u>\$ 74,104</u>

	104年12月31日		
	融券保證金 餘額	融券擔保 價款餘額	融資餘額
兄弟公司			
元大期貨(股)公司	\$ 25,901	\$ 27,875	\$ -
主要管理階層			
其他	6,157	15,179	45,373
其他關係人			
其他	2,412	2,667	38,598
	<u>\$ 34,470</u>	<u>\$ 45,721</u>	<u>\$ 83,971</u>

	105年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 121	\$ -
主要管理階層		
其他	16	848
其他關係人		
其他	6	400
	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 1,248</u>

	104年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 21	\$ -
主要管理階層		
其他	11	536
其他關係人		
其他	1	1,107
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,643</u>

	105年度	
	融券利息支出	融資利息收入
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 168	\$ -
主要管理階層		
其他	53	2,976
其他關係人		
其他	12	1,777
	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 4,753</u>

	104年度	
	融券利息支出	融資利息收入
兄弟公司		
元大期貨(股)公司	\$ 21	\$ -
主要管理階層		
其他	48	3,212
其他關係人		
其他	8	2,635
	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 5,847</u>

32. 捐贈

	105年度	104年度
	其他關係人	
財團法人元大文教基金會	\$ 17,000	\$ 16,650
財團法人元大寶華綜合經濟研究院	7,760	7,920
	<u>\$ 24,760</u>	<u>\$ 24,570</u>

33. 其他

本集團於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度 \$4,600,000 及 \$4,600,000，將土地及建築物帳面價值計 \$3,724,052 及 \$2,786,571，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,688,925	\$ 2,296,341
退職後福利	53,193	72,412
離職福利	8,905	5,913
	<u>\$ 1,751,023</u>	<u>\$ 2,374,666</u>

(以下空白)

八、質押之資產

本集團資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日	擔保用途
其他流動資產：			
定期存款	\$ 4,623,695	\$ 1,792,895	交割額度、短期借款、應付短期票券、借券及櫃買衍生性商品交易之擔保
營業保證金	1,101,181	1,166,068	營業活動之保證金-香港交易所、結構型商品、利率交換專戶與附條件交易
用途受限制之活期存款	91,404	3,675,399	代收承銷股款
用途受限制之支票存款	1,019	1,068	透支交易之擔保
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
營業證券—自營部(面額)	153,727,323	126,178,577	附買回債券交易、營業活動及期貨選擇權交易保證金、借券及櫃買交易之擔保
營業證券—自營部	-	49,681	營業活動之保證
存放KSFC之客戶存款準備金	69,578,060	73,156,768	經紀業務
以成本衡量金融資產	366,736	285,951	信用違約損失準備
備供出售金融資產—流動	34,708,399	22,911,358	附買回債券交易
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,750	-	票券保證金
備供出售金融資產—非流動	2,917,922	3,055,631	資產出售保證、櫃買履約保證金、借券業務之擔保及客戶違約專戶
持有至到期日金融資產—流動	-	450,068	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
持有至到期日金融資產—非流動	800,073	749,619	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
不動產及設備與投資性不動產	9,290,223	8,871,239	供交割額度及短期借款額度之擔保、抵押貸款及租賃之擔保
其他非流動資產			
營業保證金	996,626	739,342	營業活動之保證金
存出保證金	1,241,315	1,509,592	履約保證金及房屋押金
定期存款	321,886	-	交割額度、結構型商品之擔保
元大證券(韓國)之庫藏股	580,240	712,700	借券業務之擔保品

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團截至民國 105 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$56,035，其中已支付\$25,991，尚未支付價款計\$30,044。

(二)營業租賃協議

本集團因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 150,021	\$ 262,525
超過1年但不超過5年	163,502	115,363
總計	<u>\$ 313,523</u>	<u>\$ 377,888</u>

截至民國 105 年 12 月 31 日，本集團以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，租賃期間約 5 至 10 年，且於租賃期間結束時根據市場行情重新簽訂，其未來年度應付租金如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 709,413	\$ 748,544
超過1年但不超過5年	1,737,783	1,775,303
超過5年	215,986	494,786
總計	<u>\$ 2,663,182</u>	<u>\$ 3,018,633</u>

(三)代辦交割

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(四)其他訴訟案件

1. 合併消滅公司寶來證券因代理銷售基金業務及買賣股票原由與客戶發生糾紛，客戶要求合併消滅公司寶來證券負僱用人之連帶賠償責任而進行求償，求償金額合計約為\$36,963，臺灣臺北地方法院業於民國 102 年 9 月 12 日判決本公司應與受僱人連帶賠償約為 \$ 18,481，並駁回客戶其餘之訴，本公司乃依法聲明上訴，臺灣高等法院於 104 年 3 月 3 日判決本公司勝訴，嗣客戶復聲明上訴，最高法院於 106 年 2 月 22 日判決駁回其上訴，本公司勝訴確定。
2. 合併消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求本公司負僱用人之連帶賠償責任，民國 102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為\$25,718，

然於 104 年 6 月 30 日擴張為 \$40,310，再於 104 年 8 月 12 日縮減為 \$39,769，臺灣臺北地方法院業於民國 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴(即本公司勝訴)，惟客戶已聲明上訴，本案現由高等法院審理中。

3. 原東洋證券及其子公司截至民國 105 年 12 月 31 日總計被告 62 件訴訟案件，其中與原東洋證券不當銷售相關者計 45 件，請參閱附註六(二十九)說明，其餘 17 件為無關不當銷售之被告案件，請求總額為韓圀 63,481 百萬元(約台幣 17 億元);其中 1 件為 MG KFCC(韓國新村協會聯盟)及其他 128 名原告，以韓國美林證券及元大證券韓國於民國 95 年間(當時為前身東洋證券時期)銷售金橋資產管理公司發行之房地產信託基金即金橋第 17 號特別資產信託，未盡相關說明與注意義務，故起訴請求元大證券韓國應與金橋資產管理公司、韓國資產信託公司及韓國美林證券，連帶賠償韓圀 56,468 百萬元(約新台幣 16 億元)。本案原告等業已向韓國首爾中央地方法院聲請撤回訴訟，元大證券韓國並於民國 106 年 3 月 10 日遞交訴訟撤回同意書，嗣收到法院訴訟撤回通知書，本案即終結確定。截至民國 105 年 12 月 31 日止，就上述無關不當銷售被告案件提列之負債準備計韓圀 351 百萬元(約台幣 9.4 百萬元)。另外，以原告身分提出 8 件訴訟案件，請求總額為韓圀 12,807 百萬元(約台幣 3.4 億元)。

(五)截至民國 105 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)與 Laketown 5th Co., Ltd. 等簽訂債券購買合約，元大證券(韓國)承諾投資債券上限為韓圀 400 億元(約台幣 10.7 億元)，並已依合約購買資產擔保短期債券計韓圀 5,030 百萬元(約台幣 134.9 百萬元)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)風險管理制度

1. 風險管理目標

本集團經由持續性地提升風險管理機制的完整性，建立合理有效之風險管理方法、模型與系統，嚴密地監控整體風險的變動狀態，將公司營運上可能發生之潛在損失，控制在資本與業務可以合理承受之範圍內；並在此前提下，合理有效地配置公司資本，以強化風險調整後之資本報酬率(Risk Adjusted Return on Capital)。

2. 風險管理制度

本集團以「風險管理政策」為風險管理制度的最高指導原則。「風險管理政策」中明確訂定風險管理之目標、範圍、權責組織、制度架構、監控與報告流程等重要風險管理事項。

本集團營運所面臨之主要風險包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險等。藉由建立完整之風險管理機制，有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險，嚴密地監控整體風險狀態，確保公司整體之風險符合風險管理政策之規範。

3. 風險管理組織

- (1) 董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險胃納及風險容忍度、風險管理政策及相關辦法與年度風險限額，督導風險管理制度之建立與執行。
- (2) 審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，主要負責協助董事會督導風險管理制度之建立與執行。
- (3) 高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。
- (4) 風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，獨立於各業務單位及交易活動之外，負責研擬公司風險管理政策及各類風險管理辦法，並執行經審計委員會審核及董事會通過的市場風險管理、信用風險管理、流動性風險管理與作業風險管理等各項風險管理機制。
- (5) 法令遵循部：統籌辦理法令遵循制度之規劃、管理及執行，檢核各種業務之適法性，以確保公司各項作業及管理規章均符合法令規定。
- (6) 法務部：專責公司對外各類契約之研擬與管理；法律爭議、訴訟或非訟案件之諮詢與處理，及各項法務專案之推動與處理等業務。
- (7) 業務單位：業務單位應依據風險管理政策及各類風險管理辦法之規定，分析、監督與控制業務單位內之相關風險，確保各項業務均遵循風險管理機制之規範執行。

4. 風險管理流程

本集團之風險管理流程，包含風險辨識、風險評估與衡量、風險監控與管理。風險管理部定期陳報各類風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司各類風險的動態變化。

(1) 市場風險管理

市場風險管理包含市場風險限額(Risk Limits)設定、分層授權架構、完整的風險管理執行情序與有效的風險監控等。限額設定係為有效地將市場風險控制在資本可以承受的範圍內，並經由分層授權

架構來規範各項限額的管理與核決權限。風險管理部依據相關的風險管理辦法，進行各類市場風險的衡量與監控，同時使用風險值(VaR)模型進行市場風險之整合量化管理，確實掌握交易風險之異動狀況。

(2) 信用風險管理

本集團依據內部信用評等制度，設定發行人及交易對手之信用限額，整合計算相關業務之信用風險暴額，確保整體信用風險符合公司核准之限額。除了建立信用風險管理政策及程序外，並持續運用信用風險模型，量化各類信用風險，以合理有效地評估及控制信用風險，確保整體信用風險符合公司資本可以合理承受之範圍。

(3) 資金流動性風險管理

本集團資金流動性風險管理，涵蓋資金來源、資金運用及缺口管理。藉由整合資金供給與資金需求等兩項波動風險，評估各天期資金缺口波動風險，以合理有效地安排資金來源與運用，減低非預期的資金調度壓力。

5. 避險與抵減風險策略

本集團依據風險管理政策，訂定各項風險限額，評估適合的避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將風險限制在風險管理政策核准之範圍內。實際避險之操作執行，則視市場動態、業務策略、商品特性、風險屬性與風險管理規範，分別運用適當有效的金融商品，將整體的風險結構與風險水準，迅速地調整至公司資本可承受的風險程度內。

(二) 信用風險分析

本集團所面臨之信用風險主要係包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

1. 發行人信用風險係指持有金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人(或保證人)或銀行，發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付(或代償)義務，而蒙受財務損失之風險。
2. 交易對手信用風險係指與本集團(或本公司)承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而蒙受財務損失之風險。
3. 標的資產信用風險係指因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。

4. 信用風險集中度分析

本集團金融資產信用風險暴露金額地區分布(註)與產業分布如下：

金融資產	元大證券股份有限公司 信用風險暴露金額_地區別(合併)						合計
	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	
現金及約當現金	25,327,093	1,024,525	24,336,052	-	103,561	660	50,791,891
透過損益按公允價值衡量之金融資產	67,748,952	723,514	169,680,290	2,458,190	3,730,680	1,688,282	246,029,908
債務證券	66,184,886	217,827	89,004,980	2,375,637	2,078,964	1,686,636	161,548,930
衍生工具交易	1,564,066	505,687	80,675,310	82,553	1,651,716	1,646	84,480,978
附賣回債券投資	113,909	-	25,541,667	-	-	2	25,655,578
債券交易存出保證金	4,364,950	286,476	-	-	21,536	39,957	4,712,919
客戶保證金專戶	59,126	403,708	428,509	68,853	-	590,728	1,550,924
應收款項	53,506,731	2,496,832	30,554,371	1,531,541	2,209,977	170,674	90,470,719
應收帳款	23,239,178	1,114,029	8,137,612	1,529,094	347,510	122,741	34,490,757
其他應收款	115,305	859	1,606,172	2,444	102	-	1,724,882
應收證券融資款	30,152,248	1,381,944	20,810,587	3	1,862,365	47,933	54,255,080
轉融通保證金	12,368	-	-	-	-	-	12,368
其他流動資產	5,856,755	1,693,623	16,307,593	14,072	70,302	-	23,942,345
備供出售金融資產	24,328,748	2,296,747	24,476,380	8,737,124	3,465,466	3,253,004	66,557,469
債務證券	24,328,748	2,296,747	24,476,380	8,737,124	3,465,466	3,253,004	66,557,469
持有至到期日金融資產	800,073	-	55,613	-	-	-	855,686
債務證券	800,073	-	55,613	-	-	-	855,686
其他非流動資產	1,565,401	72,903	1,453,631	-	-	-	3,091,935
合計	183,684,106	8,998,328	292,834,106	12,809,780	9,601,522	5,743,307	513,671,742
各地區佔整體比例	35.76%	1.75%	57.01%	2.49%	1.87%	1.12%	100.00%

註：信用風險暴露集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(合併)

日期：民國104年12月31日

金融資產	台 灣	香 港	亞 洲(其他)	美 洲	歐 洲	大 洋 洲	非 洲	合 計
現金及約當現金	19,374,004	864,089	25,156,828	49,351	249	-	-	45,444,521
透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,774,690	639,163	153,440,359	8,018,823	1,576,983	2,368,649	-	248,818,667
債務證券	80,977,306	335,583	66,691,990	7,939,224	1,087,882	2,368,548	-	159,400,533
衍生工具交易	1,797,384	303,580	86,748,369	79,599	489,101	101	-	89,418,134
附賣回債券投資	-	-	25,104,369	-	-	-	-	25,104,369
債券交易存出保證金	3,987,305	641,064	123,667	-	73,049	6,069	-	4,831,154
客戶保證金專戶	147,900	1,165,322	132,339	51,244	-	-	-	1,496,805
應收款項	55,928,793	4,426,676	26,984,377	795,430	3,420,318	84,717	7	91,640,318
應收帳款	21,851,561	2,142,252	7,252,672	795,202	225,309	84,717	7	32,851,720
其他應收款	1,458,156	3,991	184,964	227	604	-	-	1,647,942
應收證券融資款	32,619,076	2,280,433	19,546,741	1	3,194,405	-	-	57,640,656
轉融通保證金	18,829	-	-	-	-	-	-	18,829
其他流動資產	6,769,648	2,805,409	7,226,789	-	-	-	-	16,801,846
備供出售金融資產	15,452,322	4,150,963	13,661,567	4,015,527	1,960,587	947,966	-	40,188,932
債務證券	15,452,322	4,150,963	13,661,567	4,015,527	1,960,587	947,966	-	40,188,932
持有至到期日金融資產	1,199,687	-	58,466	-	-	-	-	1,258,153
債務證券	1,199,687	-	58,466	-	-	-	-	1,258,153
其他非流動資產	1,256,424	92,557	1,379,444	-	-	-	-	2,728,425
合計	186,909,602	14,785,243	253,268,205	12,930,375	7,031,186	3,407,401	7	478,332,019
各地區佔整體比例	39.08%	3.09%	52.95%	2.70%	1.47%	0.71%	0.00%	100.00%

註：信用風險暴險集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(合併)

日期：民國105年12月31日

	金融機構				其他	合計
	政府機關	金融機構	民營企業	自然人		
現金及約當現金	-	50,791,748	143	-	-	50,791,891
透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,335,554	204,932,575	34,761,779	-	-	246,029,908
債務工具	6,335,554	120,451,597	34,761,779	-	-	161,548,930
衍生工具交易	-	84,480,978	-	-	-	84,480,978
附賣回債券投資	19,229,576	5,760,949	665,053	-	-	25,655,578
債券交易存出保證金	-	4,712,919	-	-	-	4,712,919
客戶保證金專戶	-	1,547,308	-	3,616	-	1,550,924
應收款項	162,880	11,638,279	10,811,512	67,858,048	-	90,470,719
應收帳款	109,928	10,742,813	4,643,976	18,994,040	-	34,490,757
其他應收款	52,952	591,535	837,726	242,669	-	1,724,882
應收證券融資款	-	303,931	5,329,810	48,621,339	-	54,255,080
轉融通保證金	-	12,368	-	-	-	12,368
其他流動資產	-	13,754,963	8,076,864	2,110,518	-	23,942,345
備供出售金融資產	3,130,534	29,696,320	33,730,615	-	-	66,557,469
債務工具	3,130,534	29,696,320	33,730,615	-	-	66,557,469
持有至到期日金融資產	800,073	55,613	-	-	-	855,686
債務工具	800,073	55,613	-	-	-	855,686
其他非流動資產	-	1,877,762	1,189,057	25,116	-	3,091,935
合計	29,658,617	324,780,804	89,235,023	69,997,298	-	513,671,742
各地區佔整體比例	5.77%	63.23%	17.37%	13.63%	0.00%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(合併)

日期：民國104年12月31日

	金融機構				其他	合計
	政府機關	金融機構	民營企業	自然人		
現金及約當現金	-	45,444,344	177	-	-	45,444,521
透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,641,921	173,033,760	44,527,918	-	615,068	248,818,667
債務工具	30,641,921	83,615,727	44,527,817	-	615,068	159,400,533
衍生工具交易	-	89,418,033	101	-	-	89,418,134
附賣回債券投資	10,903,192	14,201,177	-	-	-	25,104,369
債券交易存出保證金	-	4,831,154	-	-	-	4,831,154
客戶保證金專戶	-	1,496,805	-	-	-	1,496,805
應收款項	472,419	14,285,439	7,084,600	69,790,658	7,202	91,640,318
應收帳款	75,232	13,464,976	2,960,614	15,843,696	7,202	32,351,720
其他應收款	397,187	435,993	554,722	260,040	-	1,647,942
應收證券融資款	-	384,470	3,569,264	53,686,922	-	57,640,656
轉融通保證金	-	18,829	-	-	-	18,829
其他流動資產	-	11,662,724	4,921,983	217,139	-	16,801,846
備供出售金融資產	1,752,230	18,346,770	20,089,932	-	-	40,188,932
債務工具	1,752,230	18,346,770	20,089,932	-	-	40,188,932
持有至到期日金融資產	799,692	399,995	58,466	-	-	1,258,153
債務工具	799,692	399,995	58,466	-	-	1,258,153
其他非流動資產	5,200	1,244,482	1,452,346	26,397	-	2,728,425
合計	44,574,654	284,965,479	78,135,422	70,034,194	622,270	478,332,019
各地區佔整體比例	9.32%	59.57%	16.33%	14.64%	0.13%	100.00%

在本報告基準日，本集團信用風險暴險來源，地區別集中度以本國及亞洲(其他)為主；產業別集中度以金融機構為主，對金融機構的暴險主要來自銀行存款、持有銀行發行或擔保之債務工具及以金融機構為交易對手的衍生工具交易等。

各項金融資產之信用風險說明

(1)現金及約當現金：主要存放在本國及亞洲(其他)信用優良之金融機構。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計科目，未包含股權性質部位。

A. 債務證券

債務工具主要為債券、可轉(交)換公司債及債券型(含貨幣型)基金等部位，其發行人(或保證人)以本國及亞洲(其他)之金融機構為主；其中，債券為政府機構發行、為政府機構或金融機構所擔保之部位比重合計約為8%，而可轉(交)換公司債多數藉由資產交換交易、發行信用連結商品(Credit Linked Note)及約有23%之可轉換公司債為銀行擔保等方式移轉信用風險，故對債務證券之信用風險均予以有效地控制。

B. 衍生工具交易

從事店頭市場(Over-the-Counter, OTC)之衍生工具交易前，皆與各交易對手簽訂ISDA合約，藉由淨額結算(Close-out Netting)與信用擔保附約(Credit Support Annex, CSA)等機制，有效地降低交易對手信用風險；從事集中市場之期貨與選擇權交易，主要透過上手期貨商從事下單，或具有結算會員資格期貨商從事交割結算工作。交易對手分布在全球各地信用品質優良之金融機構。

(3)附賣回債券投資

附賣回債券交易的交易對手主要為亞洲(其他)之金融機構；因本集團同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(4)客戶保證金專戶

存放客戶保證金之專屬銀行帳戶，主要開立於信用優良之銀行。

(5)借券交易存出保證金

主要係包含借券擔保價款與借券保證金-存出等會計科目。

本集團對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之銀行帳

戶，惟因本集團同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(6) 應收款項

應收款項包含應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收期貨交易保證金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款及上述相關備抵呆帳等會計科目。主要信用風險來自經紀業務受託買賣與信用交易所衍生之相關應收款項，而經紀業務受託買賣與信用交易客戶多數為本國及亞洲(其他)之自然人。依證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法規定，整戶擔保維持率為130%，其信用風險極低。

(7) 其他流動資產(包含其他金融資產-流動)

主要係包含其他金融資產-流動及其他流動資產等會計科目。其中，其他金融資產-流動主要為元大證券(韓國)對亞洲(其他)地區之放款，放款對象分散在不同產業；其他流動資產主要係以用途受限制、待交割款項及代收承銷股款之現金為主，此類流動資產多數存放在本國、香港及亞洲(其他)之金融機構。對於放款業務會要求授信客戶提供擔保品或由第三方提供擔保，截至民國105年12月31日約有97.20%屬擔保放款。

(8) 備供出售金融資產

主要包含備供出售金融資產(含非流動)等會計科目，未包含具股權性質的金融資產；主要有設定質押受限制資產之本國中央政府債券，以及長期投資性質之國內外債券部位、可轉債部位。其中，政府機構發行、政府機構或金融機構所擔保之部位比重合計約13%，將信用風險予以有效控制。

(9) 持有至到期日金融資產

多數為本國中央政府債券與金融債券，屬設定質押之受限制資產。

(10) 其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金；其中，每筆存出保證金之金額均不高，故其信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 信用風險品質分級

本集團信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

(1) 優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不

- 確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- (2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)已減損：未依約定履行其義務，依潛在損失估計其減損標準。
- 公司信用風險品質分級與外部信用評等之對照關係，如下表所示；惟兩者間並無直接、緊密的對應關係，對照表僅表達信用品質之概略近似程度。

元大證券股份有限公司
信用風險品質分級對照表

公司信用風險 品質等級	中華信評機構 信用評等	標準普爾信用評等	惠譽國際信用評等
優良	twAAA~twBBB-	AAA~BBB-	AAA~BBB-
尚可	twBB+~twBB	BB+~BB	BB+~BB
低於標準	twBB-~twC	BB~C	BB~C
已減損	D	D	D

(以下空白)

元大證券股份有限公司
金融資產信用品質分類表(合併)

日期：民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

金融資產	未逾期亦未減損部位金額		已逾期未減損部位金額		總計	已提列損失金額	淨額
	優良	尚可	低於標準	部位金額			
現金及約當現金	50,699,129	57,886	34,876	-	50,791,891	-	50,791,891
透過損益按公允價值衡量之金融資產	243,436,739	2,508,759	84,410	-	246,029,908	-	246,029,908
債務證券	158,956,901	2,508,759	83,270	-	161,548,930	-	161,548,930
衍生工具交易	84,479,838	-	1,140	-	84,480,978	-	84,480,978
附賣回債券投資	25,655,578	-	-	-	25,655,578	-	25,655,578
債券交易存出保證金	4,681,498	10,015	21,406	-	4,712,919	-	4,712,919
客戶保證金專戶	1,545,054	5,870	-	-	1,550,924	-	1,550,924
應收款項	86,530,093	1,897,117	812,388	652,365	90,470,719	608,945	89,861,774
應收帳款	32,904,630	236,750	287,256	545,415	34,490,757	550,700	33,940,057
其他應收款	1,577,532	2	809	84,489	1,724,882	58,127	1,666,755
應收證券融資款	52,047,931	1,660,365	524,323	22,461	54,255,080	118	54,254,962
轉融通保證金	12,368	-	-	-	12,368	-	12,368
其他流動資產	21,466,181	20,000	-	56,646	23,942,345	1,704,811	22,237,534
備出集合融資資產	66,280,858	150,711	125,900	-	66,557,469	-	66,557,469
債務證券	66,280,858	150,711	125,900	-	66,557,469	-	66,557,469
持有至到期日金融資產	855,686	-	-	-	855,686	-	855,686
債務證券	855,686	-	-	-	855,686	-	855,686
其他非流動資產	3,082,740	9,195	-	-	3,091,935	-	3,091,935
合計	504,245,924	4,659,553	1,078,980	709,011	513,671,742	2,313,756	511,357,986
佔整體比例	98.61%	0.91%	0.21%	0.14%	100.45%	0.45%	100.00%

已逾期未減損金融資產之帳齡分析表(合併)

日期：民國105年12月31日

金融資產	單位：新台幣仟元			
	30-59日	60-89日	90-180日	180日以上
應收款項	649,417	99	329	2,520
應收帳款	542,569	88	239	2,519
其他應收款	84,477	11	-	-
應收證券融資款	22,371	-	90	-
其他流動資產	12	1	15	56,618
合計	649,429	99	345	59,137
佔整體比例	91.60%	0.01%	0.05%	8.34%
合計	652,365			
合計	545,415			
合計	84,489			
合計	22,461			
合計	56,646			
合計	709,011			
合計	100.00%			

民國105年12月31日合併公司元大證券(韓國)(原名：東洋證券)及其子公司已有個別評估減損客觀證據項目提列之損失金額為\$1,837,886。
民國105年12月31日合併公司PT Yuanta Securities Indonesia(原名：PT AmCapital Indonesia)及其子公司已有個別評估減損客觀證據項目提列之損失金額為\$161,900。

元大證券股份有限公司
金融資產信用品質分類表(合併)

日期：民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

金融資產	未逾期亦未減損部位金額		已逾期未減損 部位金額	已減損部位金額	總計	已提列損失金額	淨額
	優良	尚可					
現金及約當現金	45,444,421	100	-	-	45,444,521	-	45,444,521
透過損益按公允價值衡量之金融資產	244,393,811	3,977,352	447,504	-	248,818,667	-	248,818,667
債務證券	155,005,480	3,977,251	417,802	-	159,400,533	-	159,400,533
衍生工具交易	89,388,331	101	29,702	-	89,418,134	-	89,418,134
附賣回債券投資	25,104,369	-	-	-	25,104,369	-	25,104,369
債券交易所存出保證金	4,831,154	18	-	-	4,831,154	-	4,831,154
客戶保證金專戶	1,496,787	18	-	-	1,496,805	-	1,496,805
應收款項	88,277,248	2,430,255	503,476	62,501	91,640,318	572,762	91,067,556
應收帳款	31,691,358	310,744	47,769	-	32,351,720	508,990	31,842,730
其他應收款	1,574,441	12	-	8,500	1,647,942	63,675	1,584,267
應收證券融資款	55,011,449	2,119,499	455,707	54,001	57,640,656	97	57,640,559
轉融通保證金	18,829	-	-	-	18,829	-	18,829
其他流動資產	12,702,230	30,000	-	32	16,801,846	2,665,449	14,136,397
備供出售金融資產	40,073,344	-	115,588	-	40,188,932	-	40,188,932
債務證券	40,073,344	-	115,588	-	40,188,932	-	40,188,932
持有至到期日金融資產	1,258,153	-	-	-	1,258,153	-	1,258,153
債務證券	1,258,153	-	-	-	1,258,153	-	1,258,153
其他非流動資產	2,725,815	1,690	920	-	2,728,425	-	2,728,425
合計	466,326,161	6,439,415	1,067,488	62,533	478,332,019	3,238,211	475,093,808
佔整體比例	98.15%	1.36%	0.22%	0.01%	100.68%	0.68%	100.00%

已逾期未減損金融資產之帳齡分析表(合併)

日期：民國104年12月31日

金融資產	單位：新台幣仟元		
	30-59日	60-89日	180日以上
應收款項	53,979	-	22
其他應收款	-	8,500	62,501
應收證券融資款	53,979	-	8,500
其他流動資產	7	3	54,001
合計	53,986	3	32
佔整體比例	86.33%	0.00%	13.59%
合計	62,533	4,436,422	3,238,211
佔整體比例	0.22%	0.93%	0.68%

民國104年12月31日合併公司元大證券(韓國)(原名：東洋證券)及其子公司已有個別評估減損客觀證據項目提列之損失金額為\$2,608,859。
民國104年12月31日合併公司PT Yuanta Securities Indonesia(原名：PT AmCapital Indonesia)及其子公司已有個別評估減損客觀證據項目提列之損失金額為\$162,944。

在本報告基準日，「已逾期但未減損」之金融資產，主要有存放在新加坡商明富期貨公司之期貨保證金、因經紀業務股票交易衍生之逾期欠款，以及元大證券(韓國)及其子公司對於不良債權部位之處理，惟該項金額佔整體金融資產比例不高。

「未逾期亦未減損部位金額」分類中，金融資產信用風險品質分級為低於標準者，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款、應收證券融資款及備供出售金融資產項下債務工具：

- (1) 透過損益按公允價值衡量金融資產及備供出售金融資產：係因本集團持有可轉換公司債部位中，有極小比重之發行人信用品質分級為低於標準；惟本集團部分藉由資產交換交易或發行信用連結商品(Credit Linked Note)，移轉該類信用風險；經由風險移轉後，低於標準分級之信用暴險金額已顯著地降低。
- (2) 應收帳款：係本集團從事經紀受託買賣交易中，低於標準分級之應收帳款的潛在損失，視該類客戶成交標的證券的市場波動性與市場流動性而定。本集團已建立客戶信用品質管理機制，並持續監控標的證券市場波動性與市場流動性變化，能有效地將交易對手信用風險控制在合理的範圍。
- (3) 應收證券融資款：係本集團有價證券融資融券信用交易業務客戶整戶維持率顯著地降低，而有超額擔保金額快速降低之可能情形。本集團已建立客戶信用品質管理機制，並持續監控融資融券標的證券的市場波動性與市場流動性變化，能有效地將交易對手信用風險控制在合理的範圍。

6. 信用風險壓力測試

本集團定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係評估關鍵總體經濟指標發生異常變動下，對信用違約率與違約損失率之影響程度，以評估可能發生之非預期潛在信用損失。

當壓力損失超過風險容忍度時，將立即進行信用風險分析與風險預警，並執行必要之避險策略，以將風險控制在合理的範圍。

(三) 資金流動性風險分析

1. 現金流量分析：

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供給缺口之風險，或為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量分析表(合併)

日期：民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	6,002,067	34,106,897	-	-	-	40,108,964
應付商業本票	2,505,222	4,330,000	-	-	-	6,835,222
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,077,530	26,332,474	23,139,898	19,508,815	2,716,049	86,774,766
衍生工具交易	7,901,770	26,332,474	22,595,394	18,768,218	1,015,399	76,613,255
應付債券	7,175,760	-	544,504	740,597	1,700,650	10,161,511
附買回債券負債	38,834,023	72,456,884	47,171,221	22,045,195	2,372,735	182,880,058
融券存入保證金	6,283,712	84,464	-	-	-	6,368,176
應付融券擔保借款	7,216,898	-	-	-	-	7,216,898
借券存入保證金	15,910,271	917,348	-	-	-	16,827,619
客戶權益	686,713	299,777	728,468	1,900,429	449,591	4,064,978
應付款項	19,216,879	7,098,249	923,278	221,692	50,072	27,510,170
其他應付款	19,079,529	5,331,202	1,334	-	7,322	24,419,387
代收款項	137,350	1,767,047	921,944	221,692	42,750	3,090,783
代收款項	184,369	290,354	710	-	-	475,433
應付公司債及其他	7,327,670	7,283,759	21,512,882	42,565,794	9,274,796	87,964,901
合計	119,245,354	153,200,206	93,476,457	86,241,925	14,863,243	467,027,185
佔整體比重	25.53%	32.80%	20.02%	18.47%	3.18%	100.00%

日期：民國104年12月31日

單位：新台幣千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	4,539,217	22,745,228	1,027,259	-	-	28,311,704
應付商業本票	-	1,649,844	-	-	-	1,649,844
透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,843,192	34,342,358	14,973,551	27,843,013	307,259	86,309,373
衍生工具交易	4,320,619	34,059,738	14,526,489	25,774,248	-	78,681,094
應付債券	4,522,573	282,620	447,062	2,068,765	307,259	7,628,279
附買回債券負債	30,238,857	60,333,522	38,119,646	14,544,401	1,177,831	144,414,257
融券存入保證金	6,037,474	71,846	-	-	-	6,109,320
應付融券擔保債款	6,613,416	-	-	-	-	6,613,416
借券存入保證金	12,350,932	67,648	-	-	-	12,418,580
客戶權益	573,554	316,518	764,778	1,947,830	431,657	4,034,337
應付款項	20,105,018	11,091,978	488,935	66,970	86,451	31,839,352
應付帳款	20,088,997	8,092,879	-	-	-	28,181,876
其他應付款	16,021	2,999,099	488,935	66,970	86,451	3,657,476
代收款項	3,854,262	387,554	-	-	-	4,241,816
應付公司債及其他	4,446,534	11,799,722	23,938,607	48,324,539	9,500,698	98,010,100
合計	97,602,456	142,806,218	79,312,776	92,726,753	11,503,896	423,952,099
佔整體比重	23.02%	33.68%	18.71%	21.87%	2.71%	100.00%

A. 應付帳款係包含應付票據、應付帳款(含關係人)等會計科目。

B. 其他應付款係包含其他應付款(含關係人)等會計科目。

C. 銀行借款、應付商業本票及附買回債券負債為本集團主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具一(包含利率交換、資產交換與發行結構型商品)、應付公司債，以及部份的附買回負債等。

D. 客戶權益係包含期貨交買人權益及客戶權益。

元大證券股份有限公司
現金流量缺口表(合併)

單位：新台幣仟元

日期：民國105年12月31日

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	39,665,256	5,249,233	5,877,402	-	-	50,791,891
透過損益按公允價值衡量之金融資產	91,985,191	20,170,209	62,357,620	82,901,622	12,428,584	269,843,226
營業證券	82,948,969	13,151,704	44,799,697	40,883,986	3,447,791	185,232,117
衍生工具交易	9,036,222	7,018,505	17,557,923	42,017,666	8,980,793	84,611,109
附賣回債券投資	25,508,226	73,067	74,285	-	-	25,655,578
債券交易存出保證金	4,678,209	-	-	-	34,710	4,712,919
客戶保證金專戶	1,519,118	31,806	-	-	-	1,550,924
應收款項	28,035,918	42,835,958	17,652,480	270,290	255,789	89,050,435
應收帳款	27,066,169	5,462,391	309,115	186,817	208,577	33,233,069
其他應收款	298,883	313,701	819,135	83,473	47,212	1,562,404
應收證券融資款	670,866	37,059,866	16,524,230	-	-	54,254,962
轉融通保證金	12,368	-	-	-	-	12,368
其他流動資產	3,139,555	9,537,113	2,646,228	1,957,084	4,957,554	22,237,534
以成本衡量之金融資產	-	-	-	-	41,779	41,779
備供出售金融資產	1,453,170	406,485	5,781,453	57,382,631	13,926,448	78,950,187
持有至到期日金融資產	-	59,487	4,533	818,189	2,621	884,830
其他非流動資產	18,823	649	327,578	179,616	2,565,269	3,091,935
合計	196,015,834	78,364,007	94,721,579	143,509,432	34,212,754	546,823,606
現金流入	119,245,354	153,200,206	93,476,457	86,241,925	14,863,243	467,027,185
現金流出	76,770,480	-74,836,199	1,245,122	57,267,507	19,349,511	79,796,421
現金超(缺)額						

元大證券股份有限公司
現金流量缺口表(合併)

單位：新台幣千元

日期：民國104年12月31日

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	20,070,147	15,527,433	6,489,667	-	3,357,274	45,444,521
透過損益按公允價值衡量之金融資產	88,319,148	23,370,310	53,578,136	95,866,280	13,020,714	274,154,588
營業證券	78,828,864	15,289,667	34,812,823	49,802,848	5,528,558	184,262,760
衍生工具交易	9,490,284	8,080,643	18,765,313	46,063,432	7,492,156	89,891,828
附賣回債券投資	25,104,369	-	-	-	-	25,104,369
債券交易存出保證金	4,393,237	-	-	-	437,917	4,831,154
客戶保證金專戶	1,496,805	-	-	-	-	1,496,805
應收款項	24,123,978	45,595,630	19,767,517	206,112	392,632	90,085,869
應收帳款	24,083,082	6,272,222	322,640	132,749	298,882	31,109,575
其他應收款	40,896	319,653	808,073	73,363	93,750	1,335,735
應收證券融資款	-	39,003,755	18,636,804	-	-	57,640,559
轉融通保證金	18,829	-	-	-	-	18,829
其他流動資產	6,177,432	2,352,263	2,147,451	37,053	3,422,198	14,136,397
以成本衡量之金融資產	-	-	-	-	18,117	18,117
備供出售金融資產	2,525,794	267,269	1,724,477	31,071,559	19,284,574	54,873,673
持有至到期日金融資產	-	113,557	409,654	775,199	2,661	1,301,071
其他非流動資產	93,458	11,847	347	116,147	2,506,626	2,728,425
合計	172,323,197	87,238,309	84,117,249	128,072,350	42,442,713	514,193,818
現金流入	97,602,456	142,806,218	79,312,776	92,726,753	11,503,896	423,952,099
現金流出	74,720,741	-55,567,909	4,804,473	35,345,597	30,938,817	90,241,719
現金超(缺)額						

在本報告基準日，本集團除三個月內期間之現金流量呈現淨現金流出狀態外，其他期間現金流量均呈現淨現金流入狀態，且三個月內期間之累計資金缺口亦呈現淨現金流入，顯示本集團能持續維持合理的資金流動性品質。

2. 資金流動性風險壓力測試

本集團定期以壓力測試(stress testing)模擬分析極端異常不利情境下的資金流動性變動情形。壓力情境包括重大之市場波動、各種信用事件及非預期之金融市場資金緊縮等，以衡量整體資金供給、需求與各期間資金缺口變動情形。

若在壓力情境下產生顯著之資金缺口時，將執行下列程序以控制潛在的資金流動性風險：

- (1)擬訂金融性資產處理計畫，增加資金調度的彈性。
- (2)合理配置各交易部門自營部位，以維持高度資金流動性。
- (3)確保融資管道之可靠性與分散性，以提升資金融通之彈性。

(四)市場風險分析

市場風險係指因股價、匯率、利率、信用價差及商品價格出現變動，可能導致收益或投資組合價值減少之風險。

本集團持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

1. 敏感度分析

敏感度分析係用於衡量特定市場因子發生變動時，各項產品、投資組合所受之衝擊與影響程度。依據風險類別的差異，本集團分別使用下列的敏感度以衡量與監控該類風險的暴險程度：

- (1)基點價值(price value of basis point, PVBP)：衡量特定殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。
- (2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。
- (3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。
- (4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

2. 風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損失。

風險值模型皆持續地進行回溯測試，確保模型能夠持續地、合理地、有效地衡量投資組合可能產生之最大潛在損失。

104年1月1日-104年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			新台幣仟元
104/1/1	5,453	83,577	247,788	2,785	339,603	(61,264)	278,339
104/12/31	19,279	59,521	257,786	6,526	343,112	(72,128)	270,984
期間平均	11,463	52,858	300,688	4,185	369,194	(79,717)	289,477
期間最低	4,857	29,428	203,766	238	-	-	210,294
期間最高	31,812	102,852	434,084	9,835	-	-	438,433

105年1月1日-105年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			新台幣仟元
105/1/1	16,451	60,189	202,509	7,088	286,237	(60,824)	225,413
105/12/31	12,168	62,102	250,939	38,777	363,986	(105,106)	258,880
期間平均	24,213	61,266	276,263	12,777	374,519	(77,555)	296,964
期間最低	7,268	40,352	202,509	2,018	-	-	213,322
期間最高	53,467	83,988	357,191	41,440	-	-	383,801

3. 市場風險壓力測試

在風險值模型之外，本集團定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之市場風險壓力損失。壓力情境之設定，係綜合考量標準情境、歷史情境與假設情境之合理性與可能性，以完整評估公司部位可能發生之市場風險壓力損失。

當市場風險壓力損失超過風險容忍度時，將進行市場風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

(五) 金融工具之公允價值

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、客戶保證金專戶、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金—存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、其他金融負債、應付融券擔保價款、借券保證金—存入、期貨交易人權益、應付票據及帳款、其他應收款、其他流動負債及其他非流動負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

105年12月31日				
	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<u>金融資產/金融負債</u>				
非流動資產				
持有至到期日金融資產－非流動	\$ 855,686	\$ -	\$ 861,967	\$ -
流動負債				
一年或一營業週期內到期之長期負債	6,101,697	-	6,154,224	-
非流動負債				
應付公司債	2,465,798	-	2,533,047	-
104年12月31日				
	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<u>金融資產/金融負債</u>				
流動資產				
持有至到期日金融資產－流動	\$ 450,068	\$ -	\$ 451,956	\$ -
非流動資產				
持有至到期日金融資產－非流動	808,085	-	824,249	-
流動負債				
一年或一營業週期內到期之長期負債	10,253,313	-	10,370,496	-
非流動負債				
應付公司債	8,991,322	-	9,184,540	-

本集團估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生性工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本集團若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件

及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

3. 持有至到期日金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者，本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
4. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。

(六)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十五)說明。
2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：
第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。
第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

以公允價值衡量之金融工具項目		105年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級	
非衍生工具					
資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產					
股票投資	19,227,572	18,962,996	-	264,576	
債券投資	161,280,207	72,234,306	89,045,901	-	
其他	2,692,948	1,904,437	788,511	-	
備供出售金融資產					
股票投資	10,678,453	1,833,695	-	8,844,758	
債券投資	66,517,533	33,861,811	32,379,111	276,611	
其他	67,460	15,380	2,519	49,561	
負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,161,511	10,161,511	-	-	
衍生工具及結構型商品					
資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	84,571,681	8,116,008	71,095,957	5,359,716	
負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	76,193,705	949,807	27,029,148	48,214,750	

以公允價值衡量之金融工具項目		104年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級	
非衍生工具					
資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之金融資產					
股票投資	17,971,746	17,625,751	-	345,995	
債券投資	159,143,633	76,108,284	83,035,349	-	
其他	1,807,067	1,237,910	569,157	-	
備供出售金融資產					
股票投資	12,958,325	3,675,597	-	9,282,728	
債券投資	40,118,467	22,296,153	17,699,660	122,654	
其他	116,343	50,352	2,644	63,347	
負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	7,628,279	7,628,279	-	-	
衍生工具及結構型商品					
資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	89,544,467	9,948,367	73,966,798	5,629,302	
負債					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	77,689,172	5,295,918	28,014,613	44,378,641	

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料得，則該金融工具係屬於第三等級。

7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 105 年及 104 年 1 至 12 月皆未有第一等級及第二等級之間重大移轉。

8. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表：

民國 105 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	345,995	315,648	-	4,135,371	491,307	(3,898,706)	(1,125,039)	264,576
衍生工具及結構型商品	5,629,302	(1,855,814)	-	2,289,133	1,606,352	(2,309,257)	-	5,359,716
備供出售金融資產	9,468,729	(53)	315,974	218,795	107,880	(816,130)	(124,265)	9,170,930
合計	15,444,026	(1,540,219)	315,974	6,643,299	2,205,539	(7,024,093)	(1,249,304)	14,795,222

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益列入當期損益之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
			買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債							
衍生工具及結構型商品	44,378,641	(2,053,232)	221,646,156	5,244,323	(221,001,138)	-	48,214,750
合計	44,378,641	(2,053,232)	221,646,156	5,244,323	(221,001,138)	-	48,214,750

民國 104 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	540,300	8,800	-	1,119,775	387,542	(1,281,260)	(429,162)	345,995
衍生工具及結構型商品	4,438,345	2,041,438	-	4,357,784	-	(5,208,265)	-	5,629,302
備供出售金融資產	9,881,952	(55,202)	160,546	630,836	28,089	(664,472)	(513,020)	9,468,729
合計	14,860,597	1,995,036	160,546	6,108,395	415,631	(7,153,997)	(942,182)	15,444,026

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益列入當期損益之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
			買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債							
衍生工具及結構型商品	43,521,475	(2,743,327)	176,120,550	-	(172,520,057)	-	44,378,641
合計	43,521,475	(2,743,327)	176,120,550	-	(172,520,057)	-	44,378,641

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益分別為(\$1,524,408)及\$1,936,457；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為(\$332,835)及\$1,320,713。上述金融負債評價損益列入當期損益之金額，歸屬於截至民國 105 年

及 104 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之損益金額為(\$209,840)及(\$2,751,852)。

9. 本集團自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 105 年及 104 年 1 月至 12 月自第一等級轉入第三等級係原成交量達活絡標準之興櫃股票，因後續交易不活絡，故自第一等級轉入第三等級，及部分投資標的因未能在公開市場取得可觀察資訊故轉入第三等級；自第三等級轉入第一等級係原未達活絡標準之興櫃股票，因後續交易活絡或轉上市(櫃)，故自第三等級轉入第一等級，及部分投資標的因具重大影響力、未能在公開市場取得可靠衡量之資訊故分別自第三等級轉入採用權益法之投資及以成本衡量之金融資產。

10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

105年12月31日		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 264,576	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	10.71~36.26 0.97~7.94 0%~40%
衍生工具及結構型商品	5,359,716	1. Option Model 2. FDM 3. Monte Carlo Simulation 4. Hybrid Model	股利率 標的波動率 信用貼水(Credit Spread) 相關係數 違約機率(PD) 違約損失率(LGD)	0.79% ~ 3.9% 12.53% ~81.42% 5.01%~7.20% 0.18 ~ 0.95 0.03%~100% 45%~80%
備供出售金融資產				
股票投資	\$ 8,844,758	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. 剩餘收益模型 Equity Model by L. Andersen and D. Buffum	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減 預期成長率 折現利率 標的波動率 信用貼水 (Credit Spread) 違約損失率(LGD)	8.26~71.6 0.91~16.99 0%~40% 0%~1% 5.55% ~ 14.89% 16.14%~41.81% 3.02%~14.37% 80%
債券投資	276,611	Hybrid Model	標的波動率 信用貼水 (Credit Spread) 違約損失率(LGD)	13.85%~81.42% 5.01%~7.20% 80%
其他	49,561	N/A	N/A	N/A

105年12月31日		評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具及結構型商品	\$ 48,214,750	1. IR Model 2. HYBRID Model 3. Option Model 4. FDM 5. Monte Carlo Simulation	股利率 標的波動率 信用貼水(Credit Spread) 相關係數 違約機率(PD) 違約損失率(LGD)	0.79% ~ 3.9% 1.59%-61.97% 0.34%-0.39% 0.18 ~ 0.95 0.03%-100% 45%-75%
104年12月31日		評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 345,995	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	13.74~30.34 0.87~5.68 0%-40%
衍生工具及結構型商品	5,629,302	1. Option Model 2. FDM 3. Monte Carlo Simulation 4. Hybrid Model	股利率 標的波動率 信用貼水(Credit Spread) 相關係數 違約機率(PD) 違約損失率(LGD)	1.23% ~ 4.08% 12.81%-81.42% 4.09%-4.09% 0.22 ~ 0.93 0.03%-100% 45%-80%
備供出售金融資產				
股票投資	\$ 9,282,728	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. 剩餘收益模型 4. 剩餘收益模型	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減 預期成長率 折現利率	13.74~30.34 0.87~12.46 0%-35% 0%~1% 5.55%-49.5%
債券投資	122,654	Hybrid Model	標的波動率 信用貼水 (Credit Spread)	13.85%-81.42% 4.09%-4.09%
其他	63,347	N/A	N/A	N/A
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具及結構型商品	\$ 44,378,641	1. IR Model 2. HYBRID Model 3. Option Model 4. FDM 5. Monte Carlo Simulation	股利率 標的波動率 相關係數 違約機率(PD) 違約損失率(LGD)	1.23% ~ 4.08% 12.81%-68.71% 0.22 ~ 0.93 0.03%-100% 45%-80%

11. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

12. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本集團對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(合併)

項目	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國105年12月31日				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 119	(\$ 119)	\$ -	\$ -
衍生工具及結構型商品	116,983	(113,552)	-	-
備供出售金融資產	-	-	64,203	(64,113)
<u>負債</u>				
衍生工具及結構型商品	\$ 49,921	(\$ 49,921)	\$ -	\$ -
民國104年12月31日				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,100	(\$ 2,100)	\$ -	\$ -
衍生工具及結構型商品	165,066	(162,991)	-	-
備供出售金融資產	-	-	69,882	(69,882)
<u>負債</u>				
衍生工具及結構型商品	\$ 31,007	(\$ 31,116)	\$ -	\$ -

(七) 金融資產之移轉

1. 未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 本集團有透過交易將金融資產移轉予他人而全部或部分除列相關金融資產之情形。當本集團移轉收取該金融資產現金流量之合約權利，或保留上述權利但承擔將該現金流量支付予一個或多個收受者之合約義務，且移轉幾乎所有之所有權風險及報酬時，即應除列該資產。如本集團仍保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，則應持續認列該金融資產。如未移轉或保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，但仍保留控制，應持續認列屬金融資產持續參與部

份之金融資產。

- (2) 不符合除列條件之金融資產，主要為(1)資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債及(2)附條件交易之附買回債券負債。其中資產交換交易，係本集團以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因該選擇權於交易時非屬深價內或深價外，故須進一步判斷本集團是否保留對該可轉換公司債之控制。因該可轉換公司債並不易於市場中取得，故本集團仍保留對於資產的控制並須採持續參與之會計處理。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

105 年 12 月 31 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 16,690,746	\$ 15,704,262
附買回債券負債	189,588,743	182,880,058

104 年 12 月 31 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 22,059,831	\$ 21,150,365
附買回債券負債	148,634,419	144,414,257

(八) 金融資產及金融負債之互抵

本集團亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無則以總額交割，但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

(1) 金融資產

105 年 12 月 31 日						
未於資產負債表 互抵之相關金額						
性質	已認列之 金融資產 總額	已互抵之 已認列之 金融負債總額	於資產負債表 列報之 金融資產淨額	金融工具	收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 5,327,088	\$ -	\$ 5,327,088	\$ 5,013,817	\$ -	\$ 313,271
附賣回債券	25,655,578	-	25,655,578	25,655,578	-	-
104 年 12 月 31 日						
未於資產負債表 互抵之相關金額						
性質	已認列之 金融資產 總額	已互抵之 已認列之 金融負債總額	於資產負債表 列報之 金融資產淨額	金融工具	收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 5,329,772	\$ -	\$ 5,329,772	\$ 5,106,711	\$ -	\$ 223,061
附賣回債券	25,104,369	-	25,104,369	25,104,369	-	-

(2) 金融負債

105 年 12 月 31 日						
未於資產負債表 互抵之相關金額						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 8,325,528	\$ -	\$ 8,325,528	\$ 7,026,438	\$ 942,500	\$ 356,590
附買回債券	182,880,058	-	182,880,058	182,583,483	296,575	-
104 年 12 月 31 日						
未於資產負債表 互抵之相關金額						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 7,938,933	\$ -	\$ 7,938,933	\$ 6,605,361	\$ 768,718	\$ 564,854
附買回債券	144,414,257	-	144,414,257	143,662,289	216,847	535,121

(九) 資本管理

1. 元大證券之資本適足性

為有效吸收各類風險所可能產生之潛在損失，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本，並依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境，積極有效地進行資本管理，在資本適足的前提下，達成資本配置之合理化與最適化目標。

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

資本適足計算項目	單位:新台幣 億元	
	105/12/31 元大證券	104/12/31 元大證券
自有資本		
第一類資本總額	882.34	986.65
扣減資產自第一類資本總額扣除額	287.93	295.10
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出第二類資本之數額	155.47	152.83
第一類資本淨額	438.95	538.72
第二類資本總額	7.20	12.77
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	7.20	12.77
第二類資本淨額	-	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	438.95	538.72
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	26.23	20.43
作業風險約當金額	25.81	24.59
市場風險約當金額	69.73	84.21
經營風險約當金額總計	121.77	129.23
自有資本適足比率	360%	417%

a. 資本適足比率 = 合格自有資本淨額 / 經營風險約當金額

b. 合格自有資本淨額 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本 - 扣減資產

c. 經營風險約當金額 = 市場風險約當金額 + 信用風險約當金額 + 作業風險約當金額

(1) 合格自有資本淨額：(以重要性項目揭露)

A. 第一類資本：

第一類資本項目	單位:新台幣 億元	
	105/12/31 元大證券	104/12/31 元大證券
普通股股本	551.73	551.73
資本公積	21.13	121.13
保留盈餘	249.09	219.40
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14.02)	(3.41)
本年累計至當月底損益	74.41	97.79
合計	882.34	986.65

B. 扣減資產：

扣減資產項目	單位：新台幣 億元	
	105/12/31	104/12/31
	元大證券	元大證券
無形資產	125.26	129.50
預付款項	0.63	0.69
海外之轉投資事業	266.41	267.68
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者	11.21	10.31
國內非屬公平價值變動列入損益之未上市、未上櫃及非興櫃之股票	3.98	3.36
投資金融相關事業	24.14	32.52
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	15.68	12.54
遞延所得稅資產-非流動	2.46	1.70
關係人應收款	0.82	2.39
合計	450.60	460.70

(2) 經營風險約當金額：(以重要性項目揭露)

A. 市場風險約當金額：

市場風險約當金額計算項目	單位：新台幣 億元	
	105/12/31	104/12/31
	元大證券	元大證券
利率風險	40.80	43.22
權益證券風險	25.51	32.92
外匯風險	2.70	7.86
商品風險	0.73	0.20
合計	69.73	84.21

B. 信用風險約當金額：

信用風險約當金額計算項目	單位：新台幣 億元	
	105/12/31	104/12/31
	元大證券	元大證券
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借貸款項及信用交易	9.15	8.21
附買回型交易及店頭市場衍生工具	8.69	5.12
一般表內交易	6.05	6.97
一般表外交易	2.35	0.14
合計	26.23	20.43

2. 元大證券(香港)與寶來證券(香港)之財政資源規則

目前係依香港證監會(SFC)公佈之《證券及期貨(財政資源)規則》規定，計算公司之速動資產，該規則旨在處理香港證券公司進行各項應受當地法令規章管理的營業活動所可能產生的風險，確保公司具有足夠的速動資產，能如期支付在經營過程中所產生的有關負債。

元大證券(香港)與寶來證券(香港)之速動資金如下：

計算項目	單位：港幣 仟元			
	105/12/31		104/12/31	
	元大香港	寶來香港	元大香港	寶來香港
速動資產	3,613,922	9,865	2,761,686	9,571
扣減認可負債	2,840,138	494	2,000,284	704
速動資金	773,784	9,371	761,402	8,867
最低速動資金	15,000	3,000	15,000	3,000
可變動規定速動資金	127,849	1,023	89,708	956
規定的速動資金	127,849	3,000	89,708	3,000
速動資產盈餘	645,935	6,371	671,694	5,867

3. 元大證券(韓國)(原名:東洋證券)

淨營運資本比率(NCR)係根據韓國金融服務委員會(FSC)公佈之金融投資業務條例進行計算。該規則旨在為韓國證券公司在不違反當地的法律並合理控制營運過程中所面臨的風險，確保公司在金融環境迅速變化的情況下，能持續維持財務穩健性以期保護金融市場投資者。韓國證券公司之NCR規定為淨營運資本比率不得低於100%。

元大證券(韓國)之淨營運資本比率(NCR)相關資訊如下：

計算項目	(單位：韓圓 仟元)	
	105/12/31	104/12/31
淨營運資本		
淨資產	\$ 1,042,035,454	\$ 973,048,122
調整減項	345,277,128	459,022,898
調整加項	101,395,706	127,847,258
淨營運資本合計	798,154,032	641,872,482
總風險金額		
市場風險	\$ 127,594,131	\$ 94,606,705
信用風險	43,817,180	35,958,292
作業風險	21,184,818	17,664,000
總風險金額合計	192,596,129	148,228,997
剩餘資本(Surplus Capital)(註)	605,557,903	N/A
法定資本(Statutory Capital)(註)	192,000,000	N/A
必要資本(Necessary Capital)(註)	134,400,000	N/A
淨營運資本比率	451%	433%

- a. 民國104年12月31日之淨營運資本比率計算方式如下：
淨營運資本比率 = 淨營運資本合計/總風險金額合計
民國105年12月31日之淨營運資本比率計算方式如下：
淨營運資本比率 = (淨營運資本合計-總風險金額合計) / 必要資本
- b. 淨營運資本合計 = 淨資產 - 調整減項 + 調整加項
- c. 總風險金額合計 = 市場風險 + 信用風險 + 作業風險
- 註：係韓國金融服務委員會公佈之民國105年度起適用之項目。

4. 資本適足性壓力測試

本集團依據不同金融環境與總體經濟條件，設定不同的壓力情境，以檢定在各種壓力情境下，本集團仍能持續地維持必要且充分的資本。當壓力測試結果顯示本集團可能無法維持必要且充分的資本時，將執行下列程序：

- (1) 評估情境事件發生之機率與其對資本適足衝擊之程度；
- (2) 辨識影響資本適足之最大情境因素與造成衝擊最嚴重之部位；
- (3) 評估情境事件發生時之因應策略；
- (4) 陳報高階主管，調整風險性資產之配置；
- (5) 執行充實資本之方案。

經由定期執行資本適足性壓力測試，可確保本集團因應潛在風險之能力，提前建立完善之業務管理、資產配置與強化資本措施。

(十) 匯率波動影響說明

1. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(以下空白)

	105年12月31日				105年12月31日			
	幣別	外幣金額		期末 衡量匯率	幣別	外幣金額		期末 衡量匯率
		(仟元)				(仟元)		
影響本期損益								
金融資產								
現金及約當現金	美金	\$	509,761	32.279	韓圓	\$	722,132,444	0.03
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金		321,568	32.279	韓圓		6,038,744,240	0.03
應收帳款	美金		55,280	32.279	韓圓		189,310,718	0.03
預付款項及其他應收款	美金		79,699	32.279	韓圓		61,772,746	0.03
其他流動資產	美金		162,426	32.279	韓圓		32,611,839	0.03
非流動資產	美金		22,097	32.279	韓圓		673,378,608	0.03
金融負債								
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金		211,944	32.279	韓圓		1,333,344,461	0.03
附買回債券	美金		584,183	32.279	韓圓		3,309,405,717	0.03
借券存入保證金	美金		370,866	32.279	韓圓		3,148,801	0.03
其他流動負債	美金		24,574	32.279	韓圓		37,021,714	0.03
非流動負債	美金		100,000	32.279	韓圓		262,038,616	0.03
影響本期損益及權益								
金融資產								
採用權益法之投資	美金		1,214	32.279	韓圓		63,262,049	0.03
	104年12月31日				104年12月31日			
	幣別	外幣金額		期末 衡量匯率	幣別	外幣金額		期末 衡量匯率
		(仟元)				(仟元)		
影響本期損益								
金融資產								
現金及約當現金	美金	\$	506,526	33.07	韓圓	\$	711,635,033	0.03
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金		451,875	33.07	韓圓		4,978,842,214	0.03
應收帳款	美金		145,538	33.07	韓圓		190,083,087	0.03
預付款項及其他應收款	美金		50,558	33.07	韓圓		57,788,770	0.03
其他流動資產	美金		62,730	33.07	韓圓		9,230,579	0.03
非流動資產	美金		19,669	33.07	韓圓		612,309,603	0.03
金融負債								
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金		9,013	33.07	韓圓		1,116,696,876	0.03
附買回債券	美金		650,672	33.07	韓圓		2,327,037,418	0.03
借券存入保證金	美金		302,861	33.07	韓圓		2,556,256	0.03
其他流動負債	美金		78	33.07	韓圓		42,676,539	0.03
非流動負債	美金		100,000	33.07	韓圓		545,285,573	0.03
影響本期損益及權益								
金融資產								
採用權益法之投資	美金		1,877	33.07	韓圓		54,371,286	0.03

2. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$56,444及利益\$552,654。

(十一) 信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0990059790 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託；經金管證券字第 1020006740 號函核准得從事特定單獨管理運用有價證券之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)；經金管證投字第 1040030181 號函核准得以信託方式辦理全權委託業務。

本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1) 信託資產負債表：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,741,633	\$ 1,702,106
債券	15,776	-
股票	9,784,581	10,174,111
基金	23,700,446	24,418,694
結構型商品	11,592,427	1,750,151
附買回債券	64,923	-
應收款項	276,933	166,875
預付款項	264	295
信託資產總額	<u>\$ 47,176,983</u>	<u>\$ 38,212,232</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 247,528	\$ 26,928
應付稅捐	911	980
信託資本—金錢信託	35,289,894	25,955,623
信託資本—有價證券信託	10,045,963	11,637,494
本期損益	1,485,926	17,451
累積盈虧	590,355	1,501,297
遞延結轉數	(483,594)	(927,541)
信託負債總額	<u>\$ 47,176,983</u>	<u>\$ 38,212,232</u>

(2) 信託損益表：

信託帳損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 359,827	\$ 396,127
已實現資本利益	355,130	1,628,692
兌換利益	-	274,726
未實現資本利益	1,202,001	-
租金收入	170,187	114,873
股利收入	300,221	272,659
信託費用		
管理費	(47,607)	(32,387)
手續費(服務費)	(58,463)	(100,885)
已實現資本損失	(506,617)	(542,302)
兌換損失	(276,169)	-
保險費	(3,403)	(3,600)
未實現資本損失	-	(1,981,105)
其他費用	(5,322)	(5,050)
稅前淨利	1,489,785	21,748
所得稅費用	(3,859)	(4,297)
稅後淨利	<u>\$ 1,485,926</u>	<u>\$ 17,451</u>

(3) 信託財產目錄：

信託帳財產目錄
民國105年及104年12月31日

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款	\$ 1,741,633	\$ 1,702,106
債券	15,776	-
股票	9,784,581	10,174,111
基金	23,700,446	24,418,694
結構型商品	11,592,427	1,750,151
附買回債券	64,923	-
其他	277,197	167,170
	<u>\$ 47,176,983</u>	<u>\$ 38,212,232</u>

(十二) 依據證櫃輔字第 1030026386 號函規定，附註揭露之資訊如下：

民國 105 年 12 月 31 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細為銀行存款美金\$926 仟元。

(十三)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形：

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計 算 式	率 比	計 算 式	率 比		
17	$\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額一期貨交易人權益}}$	$\frac{3,398,987}{168,970}$	20.12	$\frac{3,380,443}{414,343}$	8.16	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{3,512,736}{168,970}$	20.79	$\frac{3,775,711}{414,343}$	9.11	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{3,398,987}{400,000}$	849.75%	$\frac{3,380,443}{400,000}$	845.11%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{2,833,963}{690,787}$	410.25%	$\frac{2,970,835}{439,354}$	676.18%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	表列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與限額(註)	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	\$ 3,227,900	\$ 3,227,900	\$ -	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	\$ 8,992,558	\$ 35,970,233	

註：元大證券股份有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，分別以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值之百分之四十及百分之十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		名稱	關係											
0	元大證券股份有限公司	元大證券株式會社	母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	\$ 17,985,116	\$ 3,511,242	\$ 2,682,385	\$ 2,682,385	-	2.98%	\$ 35,970,233	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Securities Indonesia	母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	\$ 17,985,116	\$ 256,295	\$ 256,295	-	-	0.29%	\$ 35,970,233	是	否	否	

註：依公司為他人背書保證程序，元大證券股份有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，分別以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十及百分之二十為限。

3. 取得不動產金額新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券股份有限公司	台北市敦化南路一段66號6、7、9樓、68號2樓、2樓之1、7、9樓及69個單位	105年8月	97年7月	\$ 1,013,717	\$ 2,928,000	均已收訖	\$1,914,283	大眾商業銀行股份有限公司	是	活化不動產經濟價值，使資金之調度及活用更富靈活性。	註	-

註：依據 105.05.16 國泰不動產估價師事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：吳明威，估價金額 \$2,873,000 及第一太平戴維斯不動產估價師事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：張宏楷，估價金額 \$2,621,423。

5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大金金融控股股份有限公司	同一集團公司	\$ 829,971	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -

(以下空白)

7. 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形(民國 105 年 1 至 12 月)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款-關係人	77,028		0.01%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款-關係人	30,218		0.01%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他應收款-關係人	13,535		0.00%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他應付款-關係人	663		0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	其他應收款-關係人	110		0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	應付帳款-關係人	120,450		0.02%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	應收帳款-關係人	60,658		0.01%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	經紀手續費收入	20,782	註四	0.07%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他營業支出	1,287	註四	0.00%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他營業費用	2,678	註四	0.01%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	自營經手費支出	45	註四	0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	經紀經手費支出	13,461	註四	0.05%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	經紀手續費收入	38,253	註四	0.13%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	債券保證金-存入	903,501		0.16%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	債券保證金-存出	903,501		0.16%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	債券收入	21,815	註四	0.07%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	其他營業費用	21,815	註四	0.07%
0	元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	1	現金及約當現金	35,711		0.01%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	2	期貨交易人權益	35,711		0.01%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港財務有限公司	3	其他應收款-關係人	1,076,910		0.19%
12	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	1,071,663		0.19%
12	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款-關係人	5,247		0.00%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港財務有限公司	3	其他利益及損失	5,260	註四	0.02%
12	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	5,260	註四	0.02%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	其他應收款-關係人	576,148		0.10%
13	元大香港國際投資有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	574,566		0.10%
13	元大香港國際投資有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款-關係人	1,581		0.00%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	其他利益及損失	8,772	註四	0.03%
13	元大香港國際投資有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	8,772	註四	0.03%
3	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantu Securities Indonesia	3	其他應收款-關係人	324,216		0.06%
14	PT Yuantu Securities Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	322,790		0.06%
14	PT Yuantu Securities Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款-關係人	1,426		0.00%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
3	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Securities Indonesia	3	其他利益及損失	10,194	註四	0.03%
14	PT Yuanta Securities Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	10,194	註四	0.03%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	3	其他應收款-關係人	77,499		0.01%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	77,470		0.01%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款-關係人	29		0.00%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	3	其他利益及損失	961	註四	0.00%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	961	註四	0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應收款-關係人	423,253		0.07%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港控股(開曼)有限公司	3	其他應付款-關係人	423,253		0.07%
4	元大香港控股(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他利益及損失	6,333	註四	0.02%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港控股(開曼)有限公司	3	財務成本	6,333	註四	0.02%
0	元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他利益及損失	276,157	註四	0.94%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	其他營業費用	276,157	註四	0.94%
0	元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他應收款-關係人	17,000		0.00%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	其他應付款-關係人	17,000		0.00%
11	元大證券(英國)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	7,991		0.00%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總資產 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券(英國)有限公司	3	其他應付款-關係人	7,991		0.00%
11	元大證券(英國)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	顧問費收入	84,256	註四	0.29%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券(英國)有限公司	3	其他營業費用	84,256	註四	0.29%
5	元大證券株式會社	元大證券股份有限公司	2	其他營業收益	5,693	註四	0.02%
0	元大證券股份有限公司	元大證券株式會社	1	其他營業費用	5,693	註四	0.02%
5	元大證券株式會社	元大投資株式會社	3	其他金融負債-流動	9,125		0.00%
9	元大投資株式會社	元大證券株式會社	3	營業證券-自營	9,125		0.00%
5	元大證券株式會社	元大投資株式會社	3	存入保證金	6,563		0.00%
9	元大投資株式會社	元大證券株式會社	3	存出保證金	6,563		0.00%
5	元大證券株式會社	元大投資株式會社	3	其他利益及損失	13,228	註四	0.05%
9	元大投資株式會社	元大證券株式會社	3	其他營業費用	13,228	註四	0.05%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券株式會社	3	經紀手續費收入	5,368	註四	0.02%
5	元大證券株式會社	元大證券(香港)有限公司	3	其他營業費用	5,368	註四	0.02%
5	元大證券株式會社	元大證券(香港)有限公司	3	經紀手續費收入	641	註四	0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大證券株式會社	3	經紀經手費支出	641	註四	0.00%
5	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	應付公司債	2,780,254		0.48%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
5	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	資本公積-認股權	553,770		0.10%
5	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款-關係人	1,189		0.00%
5	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	202,143	註四	0.69%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	448,096		0.08%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	其他應收款-關係人	789		0.00%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	備供出售金融資產-非流動	2,651,984		0.46%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	採用權益法之投資	165,899		0.03%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	備供出售金融資產未實現淨利益(損失)	6,871		0.00%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	37,792	註四	0.13%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	利息收入	202,143	註四	0.69%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	62,951		0.01%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	非控制權益	100,473		0.02%
0	元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	1	其他利益及損失	4,044	註四	0.01%
3	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券股份有限公司	2	財務成本	4,044	註四	0.01%
8	元大亞洲投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	現金及約當現金	2,103		0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大亞洲投資有限公司	3	其他金融負債-流動-其他	2,103		0.00%

2	元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	其他金融負債-流動-其他	11,050		0.00%
13	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	11,050		0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大香港財務有限公司	3	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	31,865	註四	0.11%
12	元大香港財務有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	31,865	註四	0.11%
2	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	3	其他金融負債-流動-其他	49,213		0.01%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	49,213		0.01%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	附買回債券負債	2,904,126		0.50%
2	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	3	附賣回債券投資	2,904,126		0.50%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應付帳款-關係人	1,318		0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	3	應收帳款-關係人	1,318		0.00%
2	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	3	利息收入	7,408	註四	0.03%
15	元大投資管理(開曼)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	7,408	註四	0.03%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開關係人交易之各項收入係按契約約定價格處理。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	轉投資公司名稱	所在地區	設立日期	發售日期	基金種類	主要業務	資產項目	期間	資本	轉投資公司本期損益	轉投資公司本期淨收入	轉投資公司本期淨資產	本期列之投資損益	本期現金股利	註
					日期及類別		金額及單位	金額及單位	金額及單位	金額及單位	金額及單位	金額及單位	金額及單位	金額及單位	
							新台幣 \$	新台幣 \$	新台幣 \$	新台幣 \$	新台幣 \$	新台幣 \$	新台幣 \$	新台幣 \$	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	85.06.11	85.05.21 (85)台材證(二) 第2008號	投資控股	投資控股	新台幣 \$ 8,511,808	新台幣 \$ 190,909	100.00%	100.00%	192,043	800,255	800,255	-	子公司 (註一)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	90.07.05	100.12.12 金管證字第 1000052340號	保險經紀人業務	財產保險代理	5,550 10,000	500 1,000	100.00%	100.00%	1,117,277	304,888	304,888	242,000	子公司 (註一)
元大證券亞洲金融	元大證券(英商)有限公司	中華民國	95.06.05	89.04.12 (89)台材證(二) 第21821號	投資控股	投資控股	343	343	100.00%	100.00%	271	(1,281)	(1,281)	-	子公司 (註一及註三)
元大證券(英商)有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台材證(二) 第10070號	證券交易 期貨合約交易 買賣提供意見 買賣合約提供意見 買賣期貨提供意見 買賣期貨提供意見 提供資產管理	投資業務	15,320	1,000	50.00%	50.00%	1,584,875	52,583		-	子公司 (註一)
元大證券(香港)有限公司	元大證券(英商)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台材證 (二)第13851號	證券交易 期貨合約交易 期貨外匯交易 提供資產管理	投資業務	38,872	9,910	100.00%	100.00%	319	2,554		-	子公司 (註一)
元大證券(英商)有限公司	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證字第 103001278號	證券交易 買賣提供意見 期貨合約提供意見 期貨合約提供意見 買賣業務 買賣管理 期貨合約交易	投資業務	8,495,956	108,162	54.20%	54.20%	11,258,771	872,589		-	子公司 (註一)
元大證券(英商)有限公司	元大證券(英商)有限公司	英國	103.04.10	103.04.31 金管證字第 1030006761號	基金投資業務 創業投資基金業務 創業投資基金募集管理 買賣諮詢顧問業務	投資業務	926,959	30,000	100.00%	100.00%	(1,840)	(10,192)		-	子公司 (註一)
元大證券(英商)有限公司	元大證券(英商)有限公司	英國	85.12.18 (85)台材證(二) 第10995號	104.01.26 金管證字第 1040001444號	投資控股	投資控股	326,069	10,074	100.00%	100.00%		5,317		-	子公司 (註一)
元大證券(英商)有限公司	元大證券(英商)有限公司	英國	104.04.27	105.06.14 金管證字第 1050020901號	機構法人經紀業務 業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創始基金管理	機構法人經紀業務	94,096	2,000	100.00%	100.00%	84,256	(5,729)		-	子公司 (註一)
元大證券(英商)有限公司	元大證券(英商)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證字第 1050020901號	證券經紀、自營、承辦業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創始基金管理 衍生性商品經紀、自營、投資顧問、衍生性商品基金管理	證券經紀、自營、承辦業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創始基金管理	1,554,159	149,999	99.99%	99.99%	167,000	11,620		-	子公司 (註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管核准日期及文號	主要事項	營業日期	出 資		期 間	持 有		被投資公司本期營業收入	被投資公司本期溢利	註	
							幣別	金額		股數(仔股)	比 率				幣別	金額
頂源證券(香港)有限公司	頂源財務管理顧問有限公司	新加坡	03.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資諮詢業務	10.857	10.857	500	100.00%	500	7,217	80	2,643	-	被投資公司之轉投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大投資信託有限公司	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	1,682,011	1,682,011	6,401	100.00%	6,401	1,598,254	93,817	169,325	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資控股	801,918	801,918	18,954	100.00%	18,954	524,656	2,152	(5,155)	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	TongYang Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第1030012748號	資產管理	388,898	388,898	1,080	27.00%	1,080	598,446	360,351	283,103	-	被投資公司之轉投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第1030012748號	承辦轉售財務顧問	377,160	377,160	12,500	100.00%	12,500	407,546	23,424	(1,969)	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	heng Yin Asia Holdings Limited	香港	100.06.03	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資控股	46,013	46,013	1,525	90.13%	1,525	49,721	-	(25)	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第1030044286號	金融商品發行	204,189	204,189	50,000	100.00%	50,000	208,111	26,043	11,047	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管證券字第1030044286號	信用貸款業務	204,189	204,189	50,000	100.00%	50,000	208,111	44,164	26,381	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	88.01.14	90.06.11 (90)台財證券(二)134851號	投資管理	350,108	350,108	12,500	100.00%	12,500	348,161	20,299	7,713	-	被投資公司(註一及註二)
元大證券(香港)有限公司	PT Yuanta Securities Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第1030044286號	證券交易承辦業務	1,009,676	680,117	474	96.00%	474	1,023,479	218,623	(11,746)	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第1030044286號	投資管理	-	-	-	0.00%	-	-	7,146	(11,964)	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第1030044286號	投資管理	97,450	60,718	40	99.99%	40	96,000	7,146	(11,964)	-	被投資公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證券(二)第7065號	投資管理	-	75,421	-	-	-	-	-	-	-	被投資公司(註一及註二)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：元大證券(香港)有限公司於104年12月經董事會決議通過向元大香港控股(開曼)有限公司購入其所持有之元大投資管理(開曼)有限公司全部股份，並於105年1月完成交割。

註三：寶來保險代理人股份有限公司以105年8月31日為清算基準日。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與貸往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註一)		資金貸與總限額(註二)
													值	值	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	是	\$ 1,613,950	\$ -	\$ -	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	\$ 26,660,603	\$ 26,660,603	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港國際投資有限公司	應收關係人款項	是	968,370	968,370	574,566	2.25%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大香港財務有限公司	應收關係人款項	是	1,613,950	1,613,950	1,071,663	2.05%-2.37%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603	
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantia Securities Indonesia	應收關係人款項	是	1,613,950	1,291,160	322,790	3%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	是	968,370	968,370	77,470	2.37%-2.50%	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	387,348	387,348	-	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	26,660,603	26,660,603	
2	元大香港控股(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	419,627	419,627	419,627	2%	短期資金融通	-	營業週轉	-	450,373	450,373	

註一：元大證券亞洲金融有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註二：元大香港控股(開曼)有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係	對單一企業保證限額	本期最高背書保證額	期末保證餘額	本期最高背書保證額	期末保證餘額	實收資本	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	直接持有普通股超過百分之五之子公司	\$ 26,660,603	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ 1,613,950	\$ -	6.05%	\$ 26,660,603	是	否	否

(註)係公司為他人背書保證程序，元大證券亞洲金融有限公司對外背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券(香港)有限公司	香港金鐘夏愨道18號海富中心1座1003室及1004A室	105年5月(簽約日)105年8月(完成過戶)	101年7月	\$ 421,732	\$ 732,570	均已收訖	\$ 310,838	Good Sun Development Ltd	-	活化及充分運用資產效益	參考不動產估價公司忠誠測量行有限公司之評估報告, 估價師: Lo, Hon-cheung	

5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五佰萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(以下空白)

7. 依據主管機關管證券字第10400414001號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

項	目	股數 / 面額	帳單	面		債	值	期	終	日	市	價
				額	單								金	金
	採用權益法之投資											
	頂華證券投資管理有限公司	1,000,000	\$	1.21	\$	1,214,210	\$		1.21		\$	1,214,210
	元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525		0.11		251,140,706			0.11			251,140,706
	元大證控股(BVI)有限公司	10,000		18.99		189,891			18.99			189,891
	寶來證券(香港)有限公司	9,910,000		0.15		1,474,459			0.15			1,474,459
	元大證投資諮詢(北京)有限公司	-		-		1,320,673			-			1,320,673
	元大亞洲投資有限公司	30,000,000		0.98		29,449,550			0.98			29,449,550
	元大證券(韓國)(Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	108,162,450		4.10		443,347,069			4.10			443,347,069
	元大香港控股(開曼)有限公司	10,073,580		1.39		13,952,516			1.39			13,952,516
	元大證券(英國)有限公司	2,000,000		0.88		1,762,570			0.88			1,762,570
	元大證券(泰國)有限公司	149,999,998		0.32		47,440,032			0.32			47,440,032
	以成本衡量之金融資產-非流動-股票											
	越南第一證券	13,403,600		0.90		12,129,485			0.90			12,129,485
	以成本衡量之金融資產-非流動-其他											
	ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND	676,014		1.00		676,014			-			-
	累計減損					(676,014)						
	備供出售金融資產-非流動債券											
	Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000		0.82		81,681,276			0.82			82,158,189
	評價損益					476,913						
	合計					885,579,350						885,579,350

B. 從事衍生工具情形及資金來源：

衍生工具種類		資金來源	名目本金	帳面價值	交易目的	備註
買入債券選擇權		自有資金	\$ 23,665,401	\$ 13,881,967	自有資金投資	

單位：美元

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產	金額	%	負債及權益		金額	%
			金額	%		
流動資產			流動負債			
現金及銀行存款	\$ 2,550,213	-	短期借款	\$ 126,200,000	14	
其他應收款-關係人	63,681,280	7	其他應付款	437,843	-	
流動資產合計	66,231,493	7	其他應付款-關係人	13,112,322	1	
			負債總計	139,750,165	15	
非流動資產			權益			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	13,881,967	1	股本	190,909,130	20	
以成本衡量金融資產-非流動	12,129,485	1	資本公積	92,272,475	10	
備供出售金融資產-非流動	82,158,189	9	累積盈餘	606,125,506	63	
採權益法之長期股權投資	791,291,676	82	其他權益	(63,364,466)	(8)	
非流動資產合計	899,461,317	93	權益總計	825,942,645	85	
資產總計	\$ 965,692,810	100	負債及權益總計	\$ 965,692,810	100	

單位：美元

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
經 合 報 益 表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
衍生工具淨損失-權證	(\$ 1,169,292)	(20)
利息收入	7,111,175	120
合計	5,941,883	100
費用		
財務成本	(1,124,439)	(19)
員工福利費用	(1,038,222)	(17)
其他營業費用	(1,818,577)	(31)
合計	(3,981,238)	(67)
營業利益	1,960,645	33
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	22,618,735	380
其他利益及損失	460,060	8
稅前淨利	25,039,440	421
本期淨利	25,039,440	421
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司關係企業-合資之其他綜合損益份額	(467,054)	(8)
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨額	(11,579,491)	(195)
備供出售金融資產未實現淨損失	(360,795)	(6)
採用權益法認列之子公司關係企業-合資之其他綜合損益份額	3,165,328	53
其他綜合損益淨額	(9,242,012)	(156)
本期綜合損益總額	\$ 15,797,428	265

(2) 頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項	目數	帳單量	價面		價值		日	市	備	註
			價金	單	額	單					金	額
以成本衡量之金融資產－非流動										
Titan Multi-Asset Fund Spc A7		93,458	\$	2.14	\$	200,100	\$	2.14	200,100	
Titan Multi-Asset Fund Spc A12		120,278		2.50		300,100		2.50	300,100	
Titan Multi-Asset Fund Spc A10		300,000		0.70		210,000		0.70	210,000	
採用權益法之投資										
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.		500,000		0.45		223,586		0.45	223,586	
合計						933,786			933,786	

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及事件：無。

D. 資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益		金額	%
			金額	%		
流動資產			流動負債			
現金及銀行存款	\$ 597,826	25	應付費用	\$ 8,088	-	
應收款項	900,000	37	其他流動負債	3,626	-	
預付費用	7,998	-				
流動資產合計	1,505,824	62	負債總計	11,714	-	
非流動資產			權益			
以成本衡量之金融資產－非流動	710,200	29	股本	2,000,000	82	
採權益法之長期股權投資	223,586	9	累積盈餘	427,896	18	
非流動資產合計	933,786	38	權益總計	2,427,896	100	
資產總計	\$ 2,439,610	100	負債及權益總計	\$ 2,439,610	100	

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

項目	單位：美元	
	金額	%
營業費用	(\$ 40,966)	-
營業利益	(40,966)	-
其他利益及損失	(84,869)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 125,835)	-

(3)元大證券控股(B.V.I.)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
- C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
- D. 資產負債表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產	單位：美元		負債及權益	單位：美元	
	金額	%		金額	%
流動資產					
現金及約當現金	\$ 190,468	100	流動負債		
其他應收款－關係人	38	-	其他應付款	615	-
流動資產合計	190,506	100	負債總計	615	-
			權益		
			股本	10,000	5
			累積盈餘	179,891	95
			權益總計	189,891	100
資產總計	\$ 190,506	100	負債及權益總計	\$ 190,506	100

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

項目	金額		單位：美元 %
費用			
員工福利費用	(\$ 19)	-	
其他營業費用	(2,745)	-	
合計	(2,764)	-	
營業利益	(2,764)	-	
其他利益及損失	31,306	-	
稅前淨利	28,542	-	
本期淨利	28,542	-	
本期綜合損益總額	\$ 28,542	-	

(4) 頂華財務管理顧問有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
- C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供顧問諮詢收入總計美金2,485元，另該公司無爭訴事件。

(以下空白)

D. 資產負債表

頂華財務管理顧問有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 60,731	25	應付費用	\$ 20,558	8
應收帳款	150,000	61	其他流動負債	1,189	-
預付款項	7,229	3	流動負債合計	21,747	8
其他流動資產	18,047	7	負債總計	21,747	8
流動資產合計	236,007	96			
不動產及設備	221	-			
其他資產	9,102	4	權益		
			股本	329,994	135
資產總計	\$ 245,333	100	累積虧損	(106,408)	(43)
			權益總計	223,586	92
			負債及權益總計	\$ 245,333	100

E. 損益表：

頂華財務管理顧問有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
營業收入	\$ 2,485	100
營業費用	(88,439)	(3,559)
營業利益	(85,954)	(3,459)
其他利益及損失	4,169	168
本期淨損及綜合損益	(\$ 81,785)	(3,291)

(5)元大香港控股(附屬)有限公司:

A. 期末持有有價證券明細:

項	目	數	帳	面		價	值	期	終	日	市	價	備	註
				單	金										單	金
以成本衡量之金融資產—非流動														
Fortunengine.com (BVI) Corporation		214,000	\$	-	\$	1	\$	-				1		
備供出售金融資產—非流動														
StemCytex, Inc		219,780		0.25		54,945		0.28				61,538		
評價損益												6,593		
採用權益法之投資														
漢宇投資諮詢(上海)有限公司		-		-		730,903		-				730,903		
合計						792,442						792,442		

單位:美元

B. 從事衍生工具情形及資金來源: 無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件: 無。

D. 資產負債表:

元大香港控股(附屬)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產		金額	%	負債及權益		金額	%
流動資產				流動負債			
現金及約當現金	\$	85,501	1	其他應付款	\$	4,925	-
其他應收款—關係人		13,112,320	94	暫收款		32,822	-
流動資產合計		13,197,821	95	負債總計		37,747	-
非流動資產				權益			
以成本衡量之金融資產—非流動		1	-	股本		10,073,580	72
備供出售金融資產—非流動		61,538	-	資本公積		2,337,857	17
採用權益法之投資		730,903	5	未分配盈餘		1,533,116	11
非流動資產合計		792,442	5	其他權益		7,963	-
資產總計	\$	13,990,263	100	負債及權益總計		13,952,516	100
					\$	13,990,263	100

單位:美元

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
費用		
員工福利費用	(\$ 1,257)	-
折舊及攤銷費用	(480)	-
其他營業費用	(11,758)	-
合計	(13,495)	-
營業利益	(13,495)	-
其他利益及損失	177,990	-
稅前淨利	164,495	-
本期淨利	164,495	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額淨額	(465)	-
備供出售金融資產未實現淨利益	(8,585)	-
其他綜合損益淨額	(9,050)	-
本期綜合損益總額	\$ 155,445	-

(以下空白)

(6) 漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
 D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產	金額	%	負債及權益	金額	單位：人民幣元 %
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,131,980	94	預提費用	\$ 30,000	1
其他應收款	285,404	5	流動負債合計	30,000	1
預付帳款	28,572	1			
流動資產合計	5,445,956	100	權益		
			股本	4,137,615	76
資產總計	\$ 5,445,956	100	累積盈餘	1,278,341	23
			權益總計	5,415,956	99
			負債及權益總計	5,445,956	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國105年1月1日至12月31日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收入		
利息收入	\$ 99,360	100
費用		
營業費用	(31,723)	(32)
本期淨利及綜合損益	\$ 67,637	68

(7)元大證投資諮詢(北京)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣844,174元；另該公司無爭訴事件。
 D. 資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國105年12月31日

資產	金額	%	負債及權益	金額	單位：人民幣 %
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 9,258,521	95	代收款項	\$ 14,341	-
應收帳款	272,000	3	其他應付款	520,232	5
預付款項	47,000	-	負債總計	534,573	5
其他應收款	3,230	-			
流動資產合計	9,580,751	98	權益		
非流動資產			股本	18,428,400	189
不動產及設備	25,767	-	累積盈餘	(9,205,112)	(94)
其他非流動資產	151,343	2	權益總計	9,223,288	95
非流動資產合計	177,110	2			
資產總計	\$ 9,757,861	100	負債及權益總計	\$ 9,757,861	100

(以下空白)

E. 損益表：

元大證券諮詢(北京)有限公司
綜合損益表
民國105年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：人民幣元 %
收入		
營業收入	\$ 844,174	100
費用		
員工福利費用	(2,355,834)	(279)
折舊及攤銷費用	(181,656)	(22)
其他營業費用	(1,823,265)	(216)
合計	(4,360,755)	(517)
營業利益	(3,516,581)	(417)
其他利益及損失	187,507	22
稅前淨損	(3,329,074)	(394)
本期淨損及綜合損益	(\$ 3,329,074)	(394)

(8)元大證券(香港)於105年2月5日接獲香港證監會公開譴責及罰款港幣四百萬元，其發生於101年7月1日至101年12月31日期間，與客戶進行債券背對背交易時，債券交易有未向客戶揭露債券實際交易價格及提供交易相關全部收費等事，核有違反持牌人或註冊人操守準則及證券及期貨規則CAP 571Q第5(3)及第5(4)條。

(9)元大證券(韓國)於105年5月11日接獲韓國金融監督局(FSC)警告，針對元大韓國於103年12月13日收到Kang, Jung-gu等21人向法院提起元大韓國新股發行無效之訴後，未能在法定期限內完成函報，核有違反資本市場法第161條。

(10)105年7月14日韓國FSC網頁公告前東洋證券(即更名後之元大證券(韓國))於2008年4月1日至2011年3月31日期間及2012年4月1日至2013年6月30日期間之合併報表，未依會計處理準則於附註揭露關係人交易，核有違反證券法及企業會計基準等相關規定，受韓國FSC核處罰鍰韓圓貳拾億元，並指定財務報告簽證會計師兩年。

(11)民國105年8月31日韓國證交所對元大證券(韓國)未依規通報部份客戶異常委託交易，核有違反市場監視規定第4條第1項第5款、第9款及同條第3項，處以罰鍰金額韓圓5仟萬元。

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或 代表人辦事處名稱	國籍及地區	設立日期	證期會核准 日期	文號	主要營業項目	本期營業 收入	本期營業 稅前 損益(註一)	指 標			資 金		與總公司 重要往來 交易	備 註
								增加 上期期末	營運 上期期末	減少 上期期末	營運 本期期末	資本 本期期末		
北京辦事處 (註二)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日	台 財證二字第 09200110296 號	從事高情調 查、產業技 術調查研究 及資料收集	\$ -	(\$ 9,120)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	
上海辦事處 (註三)	大陸地區 上海	93年08月10日		台財政二字第 0920120591號	從事高情調查	-	(61,085)	-	-	-	-	-	-	
北京辦事處 (註三)	大陸地區 北京	94年11月08日		金管證二字第 0930133148號	從事高情調查	-	(97)	-	-	-	-	-	-	100年12月21日 金管證券字第 1000061091號函 核准裁撤。並已 於105年1月25日 完成裁撤作業

註一：係辦事處所產生之營運費用。

註二：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註三：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	回 收						
大陸被投資公司 漢宇投資諮詢(上 海)有限公司	投資諮詢	\$ 19,124	其他方式 對大陸投資	-	-	-	\$ 329	100.00%	清算中	\$ 23,593	\$ -	
元大證投資諮詢 (北京)有限公司	投資管理諮詢 財務管理諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	85,176	透過第三地區公 司再投資大陸(元 大證券亞洲金融 有限公司)	-	-	(16,174)	(16,174)	100.00%	(16,174) 經臺灣母公 司會計師查 核之財務報 表	42,630	-	
上海信升投資諮 詢有限公司	投資管理諮詢 財務管理諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	48,175	透過第三地區公 司再投資大陸 (Heng Xin Asia Holdings Limited)	-	-	(3,410)	(3,410)	48.85%	(1,666) 其他(註五)	52,938	-	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	96,837	53,955,349
上海信升投資諮詢有限公司	-	註五	註五

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- 2.經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- 3.其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金1600萬元，因而間接取得。惟於寶來證券股份有限公司與本公司合併基準日前，已委託上海海之信企業顧問公司進行漢宇投資諮詢(上海)有限公司之清算作業。

註五：上海信升投資諮詢有限公司，係由本公司之子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券株式會社股權，因而間接取得。並已經金融監督管理委員會於民國105年3月8日金管證券字第1050006336號函准予該公司辦理終止營業及辦理清算。

十四、部門資訊

- (一)一般性資訊—每一應報導部門收入來源之產品及勞務類型
本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，依主要業務收入來源，營運部門劃分為經紀、自營、債券、金融交易、投資銀行業務及轉投資部門。各部門主要收入來源之產品及勞務類型如下：
經紀部門：受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融工具交易等業務。
自營部門：以自有資金從事買賣上市、上櫃公司股票、債券、受益憑證等，經主管機關核准之國內外有價證券與期貨及選擇權或其他衍生工具交易等業務。
債券部門：負責債券、票券、受益證券及資產基礎證券之買賣、附買回、附賣回交易；規劃債券、受益證券、資產基礎證券及結構型商品等固定收益性商品之發行，並從事利率衍生工具交易等業務。
金融交易部門：負責發行認購(售)權證、國內外新金融工具之研發及業務拓展等業務。
投資銀行業務部門：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作業、股票初次上市、上櫃、公司籌資、有價證券之承銷、出售等業務。
轉投資部門：包含合併子公司損益及採用權益法投資依持股比例認列之損益。
- (二)部門資訊之衡量
營運部門損益、資產與負債之衡量
本集團所有營運部門損益之衡量原則皆與附註四所述之重要會計政策一致，且由於本集團之主要營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效之內部報告，均以稅前損益為衡量基礎，並未以部門收入及部門資產、負債作為衡量依據，故僅揭露部門損益相關資訊。
為建立公平合理之績效衡量制度，本集團各部門間之內部收入及費用於出具對外報表時將互相抵銷。

對於可歸屬於各營運部門之收入及費用直接歸屬於該部門損益，無法直接歸屬於該部門之間接費用及後勤支援部門費用則依據費用性質，按合理計算標準分攤至各營運部門，無法合理分攤者，列於「其他部門」項下。

	105年度					
	經紀部門	自營部門	債券部門	交易部門	投資銀行 業務部門	其他 營運部門
部門損益	\$ 1,794,132	\$ 985,120	\$ 1,393,912	\$ 540,528	\$ 132,029	\$ 2,210,292
					轉投資部門	合計
					\$ 1,616,251	\$ 8,672,264

	104年度					
	經紀部門	自營部門	債券部門	交易部門	投資銀行 業務部門	其他 營運部門
部門損益	\$ 2,342,525	\$ 1,018,357	\$ 935,340	\$ 1,138,251	\$ 442,415	\$ 3,310,146
					轉投資部門	合計
					\$ 1,809,464	\$ 10,996,498

註1：營運損益之合計數與合併綜合損益表相符，故無須調整。

註2：本集團對應報導部門績效之衡量，係以明確之績效指標衡量，並未以資產及負債衡量，且定期由營運決策者進行檢視及評估，並做為制定資源分配決策之參考。
 (三)產品別及勞務別資訊
 合併公司之應報導部門係以不同產品及勞務為基礎，並已揭露一般性資訊，提供應報導部門收入來源之產品與勞務類型，關於產品及勞務之收入資訊無額外揭露之規定。

(四)地區別資訊
 合併公司之地區別收入資訊如下：

	105年度	104年度
台灣	\$ 16,196,462	\$ 17,274,883
韓國	11,401,779	12,544,018
其他	1,737,747	1,890,598
	\$ 29,335,988	\$ 31,709,499

(五)重要客戶資訊
 合併公司未有佔收入金額達10%以上之重要客戶，故不予揭露。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

一〇五年度及截止年報刊印日止，本公司及本公司之關係企業均無發生財務週轉困難之情事；此處所稱之關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 合併

單位：新臺幣仟元

項目	年度	105 年	104 年	差 異	
				金額	%
流動資產		529,939,487	495,589,344	34,350,143	7
不動產、廠房及設備		6,563,339	6,677,506	(114,167)	-2
無形資產		14,156,809	14,771,620	(614,811)	-6
其他資產		28,216,113	28,548,245	(332,132)	-1
資產總額		578,875,748	545,586,715	33,289,033	6
流動負債		465,018,658	416,843,784	48,174,874	12
非流動負債		11,627,513	15,041,015	(3,413,502)	-23
負債總額		476,646,171	431,884,799	44,761,372	10
股本		55,172,835	55,172,835	0	0
資本公積		2,113,301	12,113,301	(10,000,000)	-83
保留盈餘		32,349,876	31,719,488	630,388	2
股東權益總額		102,229,577	113,701,916	(11,472,339)	-10

註 1：本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1、非流動負債減少 23%：主要係因本年度一年內到期之應付公司債轉為流動負債所致，對本公司並無重大影響。

2、資本公積減少 83%：主要係以資本公積配發現金所致，對本公司並無重大影響。

註 2：本公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

1、流動負債增加 12%：主要係因本年度短期借款、附買回債券負債及借券存入保證金增加較多所致，對本公司並無重大影響。

2、一年內到期之長期負債減少 40%：主要為本公司發行之無擔保普通公司債及子公司元大韓國發行之無擔保次順位公司債到期償還所致，對本公司無重大影響。

(二) 個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	105 年	104 年	差異	
				金額	%
流動資產		240,835,231	243,173,733	(2,338,502)	-1
不動產、廠房及設備		4,866,477	4,881,238	(14,761)	—
無形資產		12,526,260	12,949,585	(423,325)	-3
其他資產		35,757,235	36,873,308	(1,116,073)	-3
資產總額		293,985,203	297,877,864	(3,892,661)	-1
流動負債		200,910,870	190,363,162	10,547,708	6
非流動負債		3,148,751	6,220,685	(3,071,934)	-49
負債總額		204,059,621	196,583,847	7,475,774	4
股本		55,172,835	55,172,835	0	—
資本公積		2,113,301	12,113,301	(10,000,000)	-83
保留盈餘		32,349,876	31,719,488	630,388	2
股東權益總額		89,925,582	101,294,017	(11,368,435)	-11

註 1：本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1、非流動負債減少 49%：主要係應付公司債於一年內到期轉入流動負債所致，對本公司並無重大影響。

2、資本公積減少 83%：主要係以資本公積配發現金所致，對本公司營運並無重大影響。

註 2：本公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

1、流動負債增加 6%：主要係因本年度應付商業本票、附買回債券負債及借券存入保證金增加較多所致，對本公司並無重大影響。

2、一年內到期之長期負債增加 63%：主要為本公司發行之無擔保普通公司債，預計到期以自有資金、營業收入、銀行借款、貨幣市場、募集公司債或資本市場工具支應，對本公司無重大影響。

二、財務績效

(一) 合併

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	105 年	104 年	增(減)金額	變動比例%
收益	29,335,988	31,709,499	(2,373,511)	-7
營業費用及支出	(24,910,891)	(26,527,088)	(1,616,197)	-6
營業利益	4,425,097	5,182,411	(757,314)	-15
營業外利益及損失	4,247,167	5,814,087	(1,566,920)	-27
稅前淨利	8,672,264	10,996,498	(2,324,234)	-21
所得稅	(862,451)	(459,427)	403,024	88
繼續營業部門稅後淨利	7,809,813	10,537,071	(2,727,258)	-26

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1、營業利益減少 15%：主要係本年度經紀手續費收入及發行認購(售)權證淨利益減少所致。
- 2、營業外利益及損失減少 27%：主要係本年度處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少所致。
- 3、所得稅費用增加 88%：主要係 104 年度部分海外子公司認列所得稅利益所致。

註 2：主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

無

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

1. 景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。
2. 政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承作新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

(二) 個體

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	105 年	104 年	增(減)金額	變動比例%
收益	15,079,185	17,090,753	(2,011,568)	-12
營業費用及支出	(11,146,833)	(12,393,499)	1,246,666	-10
營業利益	3,932,352	4,697,254	(764,902)	-16
營業外利益及損失	4,236,532	5,846,451	(1,609,919)	-28
稅前淨利	8,168,884	10,543,705	(2,374,821)	-23
所得稅	(728,161)	(764,668)	36,507	-5
繼續營業部門稅後淨利	7,440,723	9,779,037	(2,338,314)	-24

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 收益及營業利益分別減少 12%及 16%：主要係本年度經紀手續費收入及發行認購(售)權證淨利益減少所致。
2. 營業費用及支出減少 10%：主要係本年度員工福利費用較 104 年度減少所致。
3. 營業外利益及損失減少 28%：主要係本年度處分元大金控大樓獲利較 104 年度減少所致。

註 2：主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

無

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

1. 景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。
2. 政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承作新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

三、現金流量

(一) 合併

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施																															
				投資計劃	理財計劃																														
45,444,521	11,060,822	5,713,452	50,791,891	不適用	不適用																														
<p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動淨現金流出約 111 億元： 主要係營業純益淨現金流入約 75 億元、資產及負債科目變動淨現金流入約 36 億元。</p> <p>(2) 全年現金流出量約 57 億元： 來自投資活動之淨現金流入約 38 億元，來自籌資活動之淨現金流出約 95 億元。</p> <p>2.現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>(1).最近二年度流動性分析如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目 \ 年 度</th> <th>105 年</th> <th>104 年</th> <th>增減比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金流量比率(%)</td> <td>2</td> <td>-</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>現金流量允當比率(%)</td> <td>125</td> <td>226</td> <td>-101</td> </tr> <tr> <td>現金再投資比率(%)</td> <td>5</td> <td>-</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table> <p>增減比例變動分析： 1、現金流量允當比率：主要係本期備供出售債券投資部位增加，致最近五年度營業活動淨現金流量較上期減少，以及本期現金股利發放數增加所致。</p> <p>(2).未來一年現金流動性分析：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">期 初 現 金 餘 額</th> <th rowspan="2">預計全年來 自營業活動 淨現金流量</th> <th rowspan="2">預計全年 現金流入量</th> <th rowspan="2">預計現金 剩餘數額</th> <th colspan="2">現金不足額之補救措施</th> </tr> <tr> <th>投資計劃</th> <th>理財計劃</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>50,791,891</td> <td>(5,284,753)</td> <td>6,403,462</td> <td>51,910,600</td> <td>不適用</td> <td>不適用</td> </tr> </tbody> </table>						項 目 \ 年 度	105 年	104 年	增減比例	現金流量比率(%)	2	-	2	現金流量允當比率(%)	125	226	-101	現金再投資比率(%)	5	-	5	期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入量	預計現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施		投資計劃	理財計劃	50,791,891	(5,284,753)	6,403,462	51,910,600	不適用	不適用
項 目 \ 年 度	105 年	104 年	增減比例																																
現金流量比率(%)	2	-	2																																
現金流量允當比率(%)	125	226	-101																																
現金再投資比率(%)	5	-	5																																
期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入量	預計現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施																															
				投資計劃	理財計劃																														
50,791,891	(5,284,753)	6,403,462	51,910,600	不適用	不適用																														

(二) 個體

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
18,609,655	17,038,650	(10,888,928)	24,759,377	不適用	不適用

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動淨現金流入約 170 億元：

主要係營業純益淨現金流入 54 億元、資產及負債科目變動淨現金流入 116 億元。

(2) 全年現金流出約 109 億元：

來自投資活動之淨現金流入約 32 億元，來自籌資活動之淨現金流出約 141 億元。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1). 最近二年度流動性分析如下：

項 目 \ 年 度	105 年	104 年	增減比例
現金流量比率(%)	8	3	5
現金流量允當比率(%)	168	244	-76
現金再投資比率(%)	13	4	9

增減比例變動分析：

現金流量允當比率下降；主要係本期備供出售債券投資部位增加，致最近五年度營業活動淨現金流量較上期減少，以及本期現金股利發放數增加所致。

其餘增減比例未達 10%，不適用。

(2). 未來一年現金流動性分析：

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
24,759,377	(8,096,627)	3,884,357	20,547,107	不適用	不適用

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：無

(二) 預期可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：無。
2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：無

五、轉投資政策

單位：新臺幣仟元
資料基準日：105年12月31日

說明 項目	原始投資成本	帳面價值	政 策	獲利或虧損之主要 原 因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	8,511,808	26,640,613	國際化經營佈局	105年認列投資利益809,254，主要為轉投資事業獲利及銀行利息等財務收入	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	315,479	提供保險經紀人業務服務	105年認列投資利益304,898，業務維持成長	—	—
寶來保險代理人股份有限公司	10,000	3,171	提供財產保險代理人業務服務	105年認列投資虧損1,281，清算中	—	—

六、風險事項分析評估

(一) 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

1. 利率

本公司依市場狀況及公司業務需求進行利率相關部位的調整與避險操作，將利率波動對損益的影響控制在公司資本可以合理承受之範圍內；同時遵循公司內部業務規範，制定風險管理制度，配合風險值評估與利率敏感度分析機制，監控公司部位之風險變動趨勢，以有效地控制利率波動對損益的影響。

2. 匯率

本公司除致力於發展本國金融市場業務，亦持續發展國外業務。國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響公司的淨值或損益。惟本公司收入來源係以國內業務為主，因匯率變動而產生之損益占公司獲利或淨值之比重尚低；國外直接投資受匯率變動而產生之影響數，係經由累積換算調整數直接影響本公司淨值，但不會影響到當期損益。因此，國外投資與交易所產生的匯率風險，本公司分別依據其屬性及其對公司淨值與損益之影響比重，分別設定適當之風險管理策略與避險方法，確保能將匯率變動對本公司整體營運之影響程度，控制在事先設定之風險管理目標範圍內。

3. 通貨膨脹

本公司屬於金融事業，通貨膨脹係經由影響本公司所持有之金融資產或所承擔之金融負債價格與價值而間接影響到本公司之淨值與損益，對各類金融資產價

格受通貨膨脹變動的分析與管理，業已納入本公司業務發展、商品訂價與風險的管理制度中。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、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

1. 本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司進行衍生性商品交易業務，除必須取得主管機關之核可，嗣後，並須依「取得或處分資產處理程序」辦法。此外，為有效整合管理本公司因從事衍生性商品交易所可能產生之風險，本公司另設置獨立風險管理部門，對本公司因避險或交易目的而從事之衍生性商品交易，皆依據交易目的、交易型態、衍生性商品特性及業務性質等，分別訂定完整操作準則、風險額度與風險管理機制，確保各項衍生性商品業務之風險，符合公司之經營策略及風險胃納。

(1) 集中市場衍生性商品

本公司在集中交易市場所從事的衍生性商品交易包括在證券交易所交易的認購(售)權證與在期貨交易所交易的期貨、選擇權與期貨選擇權商品等。本公司除在操作策略上力求穩定，並持續強化風險之管理。認購(售)權證採取動態避險措施，規避發行權證所曝露之市場風險；期貨、選擇權與期貨選擇權等業務風險，亦在嚴謹的業務制度與風險管理機制下運行。

當市場出現異常劇烈震盪時，可能造成集中交易市場衍生性商品的虧損，但此類異常震盪之不利影響，已納入交易衍生性商品前的風險評估程序中，並分別設立必要之風險管理機制控管。

(2) 店頭市場衍生性商品

本公司在店頭市場所從事的衍生性商品交易包括可轉換公司債資產交換、利率衍生性商品、債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。公司業務以風險中立之利差收益或權利金收入為主。

此外，本公司亦透過利率衍生性商品及債券衍生性商品規避利率波動所產生之市場風險；透過匯率衍生性商品規避因匯率波動所產生之市場風險，透過股權衍生性商品規避股價或股價指數波動所產生之市場風險；透過信用衍生性商品規避因信用利差波動或違約事件所產生之信用風險。經由允當的店頭市場衍生性商品的避險操作，將本公司的整體風險調整與控制在適當之暴險範圍內，確保本公司營運與收益之穩定性。

(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

針對國內外重要政策及法律之變動，本公司相關權責單位，均進行各項影響評估，並且適時調整內部相關營運策略。茲將重要之相關法(函)令變動略述如下：

1. 公開發行公司於召開董事會決議併購事項前，應依企業併購法及公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法規定設置併購特別委員會。
2. 開放證券商辦理不限用途款項借貸業務。
3. 放寬投資人當日沖銷交易標的範圍，增加得為融資融券及得為有價證券借貸交易標的之有價證券，均得當日沖銷交易。
4. 為活絡股市交易，上市及上櫃有價證券之最低融券保證金成數由 120%調整為 90%。
5. 放寬證券商為海外子公司為背書保證，增訂因發行公司債之需要，得由國內母公司為保證或提供財產為其設定擔保。
6. 開放證券商從事非避險目的之衍生性金融商品交易，得全權委託期貨經理事業。
7. 開放證券商得設立集中接單中心，統一辦理客戶以電話委託買賣有價證券。
8. 修正證交所「證券商推介客戶買賣有價證券管理辦法」，放寬推介標的證券商受限制買賣時間及開放證券商得將研究報告提供予特定未簽訂推介契約之客戶。
9. 為合數位金融 3.0 推動宗旨，提升證券商服務效能，修正「證券商受理投資人使用應用程式介面(API)服務作業規範」。
10. 為使有價證券借貸業務之執行能更符合實務需求，增訂定價、競價交易之出借人行使權利之規範。
11. 開放證券商及其從業人員得運用社群媒體分別提供綁定帳號或免綁定帳號客戶證券相關服務。
12. 修訂「證券商辦理有價證券買賣融資融券業務操作辦法」，增加證券商應行通知委託人之事項，得以符合電子簽章功能之電子郵件替代書面通知。
13. 訂定證券商、證券投資信託事業及期貨商為因應金融科技發展提列特別盈餘公積以供員工轉型。
14. 修正「國際證券業務分公司管理辦法」，明定國際證券業務分公司辦理帳戶保管業務相關規定，以保障客戶資產權益。
15. 放寬證券商與專業機構投資人及高淨值投資法人於營業處所買賣外國債券範圍。
16. 增訂證券商辦理受託買賣外國有價證券業務，應於交易前向委託人揭露相關費用與其收取方式。
17. 開放證券商辦理有價證券借貸收受之外幣擔保品，得作為國際證券業務分公司辦理證券業務借貸款項之資金來源。
18. 訂定「證券商受理線上開戶委託人身分認證及額度分級管理標準」，落實證券商線上開戶之管理。
19. 修正「公開收購管理辦法」，增訂由獨立第三方出具公開收購人具有履約收購對價能力之證明、強化被收購公司董事會及審議委員會成員責任、支付收購對價時間變更限制及強化公開收購資訊揭露。
20. 強化證券商運用雲端運算服務、社群媒體及行動裝置之資訊安全，訂定「雲端運算、社群媒體、行動裝置資訊安全自律規範」。

21. 開放證券商得以經紀業務或財富管理業務辦理定期定額買賣有價證券。
22. 為提供投資人多元之投資選擇，並推動金融市場與國際接軌，深港通於 12 月 5 日正式開通。
23. 新加坡交易所自 2016/7/11 起，變更 A50 指數期貨(SCN)商品交易時間，原交易收盤時間由 16:00，延後至 16:35。

上述各項政策或法令之修訂與開放，對公司的相關財務及業務發展，尚無不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

金融科技 (FinTech, financial technology) 近年來已成為一波新的浪潮，為全球金融產業帶來破壞式的創新。舉凡最熱門的雲端服務、大數據應用、行動支付、區塊鏈到機器人理財等等，對於證券業的衝擊是巨大且深入的，不僅造成服務型態的改變，也對券商與客戶間關係的建立與維繫發展出新的模式。對券商來說，分公司及營業人員的轉型，以及如何搭配新金融環境進行調整，融入整個新的營業活動之中，實為刻不容緩的課題。本公司有鑒於此，在嗅到金融科技襲捲來臨的氛圍前，電子商務部即已投入大量人力與財力，在相關金融科技方面進行了 APP 應用軟體的研發、網路交易平台的優化，配合主管機關的要求，逐步建置優於同業的電子商務環境。此外，在分公司及營業人員的轉型上，經紀部門也進行了相關規劃，務必使人員的本職學能趕上新一代金融科技的潮流，讓相關的衝擊及影響降到最低，進而運用公司整體的優勢，利用新金融科技來創造獲利。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有發言人及代理發言人，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體良好互動關係。此外，本公司訂立『危機處理政策及程序規則』及『緊急事件應變處理要點』，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。尤其中華信評與惠譽信評公司，均在信用評等上給予肯定的等級，此充分反映本公司在信用上強健體質，更增加外界對於本公司優異債信能力與風險控管之肯定。

本公司向來以領先國際之標準，追求健全經營與資訊透明化。除既有之審計委員會外，99 年 10 月更成立薪酬委員會，以協助董事會公平管理薪酬結構與制度，為國內極少數落實董監事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由通路與金控資源之整合，提供客戶最實用、最全方位之服務價值，進而再創佳績。

(七) 擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

本公司營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之併購，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司多年來即不斷透過同業併購擴大營業規模並廣設據點，截至 105 年底，全台擁有 148 家總分公司，不論是據點數與市場占有率皆為證券經紀商之冠。

同時本公司為利於辦理相關併購事宜，內部除制定「辦理併購應注意事項暨標準作業程序」，以茲相關權責單位遵循外，同時也充分配合主管機關所頒佈之各項相關法令規章，務使本公司相關的併購程序合規。

再者，本公司的資本額相當殷實，加上公司資金充裕，如有合適且得以擴大業務規模之合併機會，自當積極爭取，歷年來合併後整體經營績效增長的經驗，適足以證明本公司併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司所營業務已涵蓋主管機關開放項目之絕大多數，每年亦配合整體營運目標及策略規劃開辦新種業務，除經紀業務為證券商之大宗外，目前營收來自於各業務的比重相較於同業已屬分散，且本公司亦積極推動海外業務發展，來自海外的獲利也逐年增加。綜觀來說，業務集中的風險已逐年下降，本公司亦定期檢視各業務發展前景及獲利貢獻，調整出最符合公司營運目標之業務配置，汰弱留強，讓各強項業務都能充分發揮，也讓具前景之業務能嶄露頭角，為公司逐年的獲利成長帶來積極的貢獻。

(十) 股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年報刊印為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊之股權集中，面臨經營權改變之風險極低。本公司所屬之元大金控公司致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之綜合企劃部，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之「權責劃分表」及「分層負責明細表」，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

(十二) 訴訟或非訟事件：

本公司及公司董事、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：

單位：新臺幣/韓圓元

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
消滅公司鼎康證券 86 年間有關營業員侵占及盜賣股票之民事訴訟	影響金額為 17,500,248 元	86 年 9 月	消滅公司鼎康證券、蔡○琴及原告張○惠	最高法院前於 102 年 5 月 22 日判決本公司應與前鼎康證券業務員蔡○琴連帶賠償原告新臺幣 17,500,248 元，並就原判決關於原告請求本公司應就 6,940,181 元本息，與蔡○琴負連帶給付之責之上訴暨該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院審理，就此部分更二審判決結果為駁回原告之訴，故本公司勝訴且已確定。本公司另就前臺灣高等法院更一審判決確定部分提起再審之訴，經最高法院移送後，臺灣高等法院已於 105 年 6 月 21 日判決駁回再審之訴，本案已告確定。	左列影響金額本公司均已提列，故判決結果對本公司並未造成重大損失，亦不致影響股東權益。
消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求本公司負僱用人連帶賠償責任之民事訴訟	39,769,051 元	102 年 6 月	本公司、林○志及原告孟○嶠	102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為 25,718,846 元，然於 104 年 6 月 30 日擴張為 40,310,002 元，再於 104 年 8 月 12 日縮減為 39,769,051 元，臺灣臺北地方法院業於 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴，惟原告已聲明上訴，本案現由臺灣高等法院審理中。	本案評估後，對本公司營運或股東權益尚無重大影響。
原東洋證券因銷售房地產信託基金發生糾紛，客戶要求元大證券株式會社與其他被告負連帶賠償責任之民事訴訟	韓圓 56,468,100,000 元	105 年 2 月	元大證券株式會社、金橋資產管理公司、韓國資產信託股份有限公司及原告 MG KFCC(韓國新村協會聯盟)及其他 128 人	原告主張元大證券株式會社與韓國美林證券於 95 年間(原東洋證券時期)銷售金橋資產管理公司發行之房地產信託基金，未盡揭露及說明風險等必要注意義務，違反保護投資者權益，故應與其他三名被告連帶賠償韓圓 56,468,100,000 元。該案目前繫屬於首爾中央地方法院。惟原告等業已聲請撤回訴訟，元大證券株式會社並於 106 年 3 月 10 日遞交訴訟撤回同意書，嗣收到法院訴訟撤回通知，本案即告終結確定。	本案評估後，對元大證券株式會社營運或股東權益尚無重大影響。

(十三) 其他重要風險事項及因應措施：

本公司 105 年交易部位 VaR 風險值(99%，一天，單位：新臺幣仟元)如下表：

風險別	105 年			
	年底值 105/12/31	VaR 平均值	VaR 最小值	VaR 最大值
權益證券風險	176,582	194,835	136,205	288,992
利率風險	53,772	57,052	31,951	79,357
匯率風險	863	4,871	28	10,609
商品風險	45,353	14,787	2,360	48,468
小計	276,570	271,545		
減：資產分散效益	(46,881)	(36,279)		
總和風險值	229,689	235,266	172,403	327,520

七、其他重要事項：無

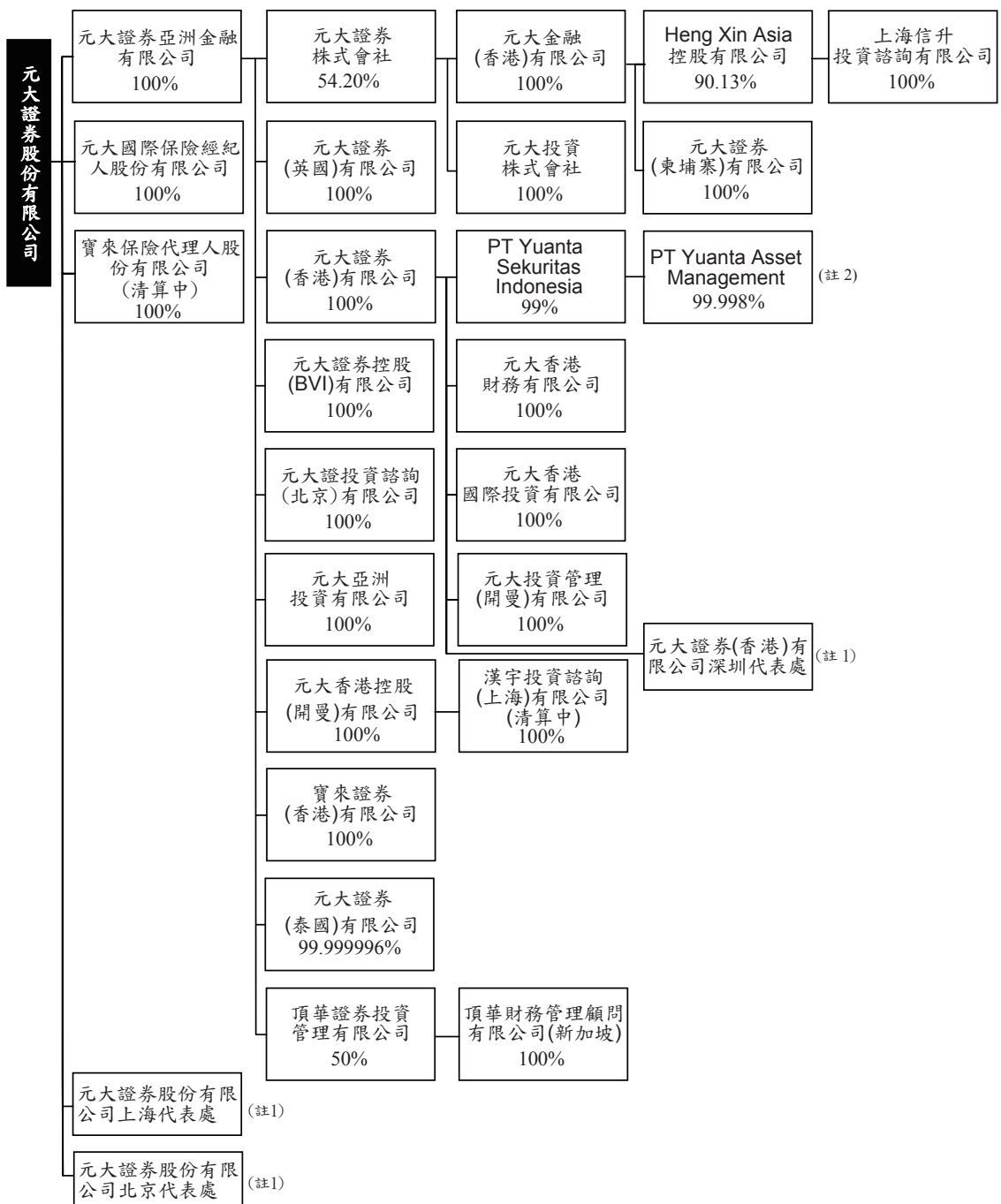
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業營業報告書

1. 關係企業組織圖

資料日期：106年2月28日



註1：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，無持股比例之適用。

註2：元大證券(香港)有限公司另持有PT Yuanta Asset Management 0.002%股權。

2. 各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元、美金仟元、港幣仟元、人民幣仟元、韓圓仟元、披索仟元、印尼盾仟元、泰銖仟元
資料基準日：106年2月28日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	台北市中山區南京東路3段225號2樓之1	NT\$5,000	保險經紀人
寶來保險代理人股份有限公司 (清算中)	95.06.05	台北市中正區寶慶路69號7樓	NT\$10,000	財產保險代理人
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Bermuda	US\$190,909	投資控股
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK\$2,268,133	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就期貨合約提供意見、就機構融資提供意見、提供資產管理。
元大證券控股(BVI)有限公司	91.11.06	Tropic Isle Building P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$10	投資控股
頂華證券投資管理有限公司	86.04.04	P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$2,000	投資諮詢
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	93.06.04	50 Raffles Place, #15-05/06 Singapore Land Tower, Singapore 048623	US\$330	投資諮詢業務、投資顧問、資產規劃顧問。
元大香港控股(開曼)有限公司	85.11.05	4F, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	US\$10,074	投資控股
元大投資管理(開曼)有限公司	83.01.14	4F, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	US\$12,500	投資管理
寶來證券(香港)有限公司	82.07.08	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK\$9,910	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、提供資產管理。
漢宇投資諮詢(上海)有限公司 (清算中)	90.09.10	上海市浦東新區浦東大道138號12 樓A, B座	CNY \$ 4,138	投資諮詢
元大證投資諮詢(北京)有限公司	102.06.17	中國北京市海澱區知春路113號銀 網中心大廈706室 100081	CNY \$18,428	投資管理諮詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務信息諮詢、經濟貿易諮詢、市場營銷策劃、技術推廣、技術服務。
元大亞洲投資有限公司	103.4.10	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$30,000	直接投資業務、創業投資基金業務、創業投資基金募集及管理業務、投資諮詢顧問業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大證券株式會社	51.06.04	Yuanta Securities Bldg. #76, Euljiro (Euljiro 2-ga), Jung-gu, Seoul, Korea	KRW\$1,062,448,235	證券交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 承銷業務 資產管理 財務顧問 期貨合約交易
元大投資株式會社	78.04.22	12F, #76 Euljiro (Euljiro 2-ga), Jung-gu, Seoul, Korea	KRW\$32,003,805	投資業務
元大金融(香港)有限公司	98.04.29	#2107, 21F, Hutchison House, 10 Harcourt Road, Central, Hong Kong	HKD\$189,540	投資控股
Heng Xin Asia 控股有限公司	100.06.03	#2107, 21F, Hutchison House, 10 Harcourt Road, Central, Hong Kong	USD\$1,692	投資控股
元大證券(柬埔寨)有限公司	99.02.24	138, 2F, Paragon Bldg., Norodom Blvd, Phnom Penh, Cambodia	USD\$12,500	承銷輔導 財務顧問
上海信升投資諮詢有限公司	100.10.12	9F, Huadu Plaza, #838 Zhangyang Road, Pudong New District, Shanghai, China	RMB\$10,423	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	78.11.22	10th Floor, Unit EFGH, SCBD Lot 9, Jl. Jendral Sudirman Kav 52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR\$478,816,000	證券交易 承銷業務
PT Yuanta Asset Management	100.02.02	Wisma GKBI 9th Floor, Suite 903, Jalan Jend. Sudirman No. 28, Jakarta 10210 Indonesia.	IDR\$40,200,000	投資管理
元大香港財務有限公司	103.12.31	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HKD\$50,000	信用貸款業務
元大香港國際投資有限公司	104.01.12	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HKD\$50,000	金融商品發行
元大證券(英國)有限公司	104.4.27	Suite 615, 107 Cheapside, London, EC2V 6DN	GBP\$2,000	機構法人經紀業務
元大證券(泰國)有限公司	77.10.27	500 Amarin Tower 7fl. ploenchit Rd., Lumpini, Pathumwan, Bangkok	THB\$1,500,000	證券經紀、自營、承銷業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創投基金管理 衍生性商品經紀、自營、投資顧問、衍生性商品基金管理
元大證券股份有限公司 上海代表處	93.08.10	中國上海市陸家嘴環路 1233 號匯亞大廈 7 樓 705A、706A 單元 200120	無	大陸商情資料收集
元大證券股份有限公司 北京代表處	92.11.26	中國北京市東城區建國門內大街 7 號光華長安大廈 2 座 17 樓 1722 室 100005	無	大陸商情資料收集
元大證券(香港)有限公司 深圳代表處	98.09.16	中國深圳市福田中心區福華三路 168 號深圳國際商會中心 1103 單元	無	大陸商情資料收集

註 1：本表僅列出直接與間接持股超過百分之五十之海內外轉投資事業。

註 2：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，無關係企業實收資本額之適用。

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日： 106年2月28日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	元大證券股份有限公司 代表人： 楊凱丞 鄭純成 楊雨順 陳敬仁 楊凱丞	500	100%
寶來保險代理人股份有限公司 (清算中)	監察人 總經理	元大證券股份有限公司 代表人： 侯翠花 吳金津	1,000	100%
元大證券亞洲金融有限公司	董事長 副董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事	黃天逸 陳貝山 賀鳴珩 陳麒漳 林則荼 黃維誠 郭明正 郭烽祥	190,909	100%
元大證券(香港)有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 總經理	陳妙如 陳麒漳 王義明 陳貝山 郭明正 溫宗憲 溫雅言 楊得灝 陳妙如	2,268,133	100%
元大香港財務有限公司	董事 董事	蔡致光 陳妙如	50,000	100%
元大香港國際投資有限公司	董事 董事 董事	陳妙如 吳嘉福 楊武光	50,000	100%
元大證券控股(B.V.I.)有限公司	董事 董事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 許文青 戴泰元	10	100%
頂華證券投資管理有限公司	董事 董事	郭明正 林清棠	1,000	50%
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	董事 董事 董事	郭明正 林清棠 Phua Kay Choon James	250	50% [註 1]
元大香港控股(開曼)有限公司	董事 董事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 王義明 戴泰元	10,074	100%
寶來證券(香港)有限公司	董事 董事 董事 總經理	王義明 溫雅言 溫紹迅 陳妙如	9,910	100%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大投資管理(開曼)有限公司	董事 董事 董事	元大證券(香港)有限公司 代表人： 陳妙如 王義明 戴泰元	12,500	100%
漢宇投資諮詢(上海)有限公司 (清算中)	-	-	-	100%
元大證券投資諮詢(北京)有限公司	執行董事 監事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 任友明 顧鳴人	-	100%
元大亞洲投資有限公司	董事 董事 董事 總經理	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 郭明正 游曉翠 陳修偉 游曉翠	30,000	100%
元大證券(英國)有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 CEO	Giles Walsh Sharon Sim 黃天逸 陳貝山 陳豐丰 Giles Walsh	2,000	100%
元大證券株式會社	董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 總經理 總經理	Myung Suk SUH (徐明錫) 黃維誠(元大證券亞洲金融有限 公司代表人) Sung Hyeok HONG (洪性赫) Seong Cheol GWEON (權成哲) Woo Kyu PARK (朴佑奎) Won Choon HWANG (黃源春) Jhin Young SHIN (申進泳) Myung Suk SUH (徐明錫) 黃維誠	108,163	54.20%
元大投資株式會社	董事 董事 董事 董事 監事 總經理	元大證券株式會社代表人： Ki Seok YANG Young Soo CHOI Guen Woo LEE Sang Woon Hwang Sang Eun LEE Ki Seok YANG	3,470	54.20% [註 2]
元大金融(香港)有限公司	董事	元大證券株式會社代表人： Sang Eun LEE	10,273	54.20% [註 3]
Heng Xin Asia 控股有限公司	董事	元大證券株式會社代表人： Sang Eun LEE	827	48.85% [註 4]
元大證券(柬埔寨)有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 總經理	元大證券株式會社代表人： Kyung Tae HAN Tae Sun JUN In Ho JUNG Guen Woo LEE Sim Dara Kyung Tae HAN	6,775	54.20% [註 5]
上海信升投資諮詢有限公司	-	-	-	48.85% [註 6]

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	Director	Surya Widjaja	474	99% [註7]
	Director	Sesilia Widarto		
	Director	Helda Gunawan		
	Commissioner	黃天逸		
	Commissioner	陳貝山		
	Commissione	郭明正		
	Commissioner	余東泰		
	CEO President Director	Surya Widjaja Surya Widjaja		
PT Yuanta Asset Management	Director	Herliyan Dewabrata	40.2	100% [註8]
	Director	Andi Nugroho		
	Commissioner	Ai Khim Tay		
	Commissioner	劉宗聖		
	CEO President Director	Herliyan Dewabrata Herliyan Dewabrata		
元大證券(泰國)有限公司	董事	Charnsak Thanataecha	149,999	99.999996% [註9]
	董事	黃天逸		
	董事	陳貝山		
	董事	Ai Khim Tay		
	董事	陳麒漳		
	董事	王招慶		
	董事	戴泰元		
	CEO	Charnsak Thanataecha		

註1：頂華證券投資管理有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之持股比例為100%；元大證券股份有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之間接持股比例為50%。

註2：元大證券株式會社對元大投資株式會社之持股比例為100%；元大證券股份有限公司對元大投資株式會社之間接持股比例為54.20%。

註3：元大證券株式會社對元大金融(香港)有限公司之持股比例為100%；元大證券股份有限公司對元大金融(香港)有限公司之間接持股比例為54.20%。

註4：元大金融香港有限公司對 Heng Xin Asia 控股有限公司之持股比例為90.13%；元大證券株式會社對 Heng Xin Asia 控股有限公司之間接持股比例為90.13%；元大證券股份有限公司對 Heng Xin Asia 控股有限公司之間接持股比例為48.85%。

註5：元大金融香港有限公司對元大證券(柬埔寨)有限公司之持股比例為100%；元大證券株式會社對元大證券(柬埔寨)有限公司之間接持股比例為100%；元大證券股份有限公司對元大證券(柬埔寨)有限公司之間接持股比例為54.20%。

註6：Heng Xin Asia 控股有限公司對上海信升投資諮詢有限公司之持股比例為100%；元大金融香港有限公司對上海信升投資諮詢有限公司之間接持股比例為90.13%；元大證券株式會社對上海信升投資諮詢有限公司之間接持股比例為90.13%；元大證券股份有限公司對上海信升投資諮詢有限公司之間接持股比例為48.85%。

註7：元大證券(香港)有限公司對 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 之持股比例為99%；元大證券股份有限公司對 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 間接持股比例為99%。

註8：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 對 PT Yuanta Asset Management 之持股比例為99.998%；元大證券(香港)有限公司對 PT Yuanta Asset Management 持股比例為0.002%；元大證券股份有限公司對 PT Yuanta Asset Management 間接持股比例為100%。

註9：元大證券亞洲金融有限公司對元大證券(泰國)有限公司之持股比例為99.999996%。

註10：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，尚無關係企業董事、監察人及總經理資料之適用。

4.關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元
資料基準日：105年12月31日

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	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
元大證券亞洲金融有限公司	6,162,356	31,171,598	4,510,995	26,660,603	192,043	63,368	809,255	4.24
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	431,201	115,722	315,479	1,117,277	367,044	304,898	609.80
寶來保險代理人股份有限公司	10,000	3,431	260	3,171	249	(1,292)	(1,281)	(1.28)
元大證券控股(B.V.I)有限公司	323	6,149	20	6,129	-	(89)	922	92.20
頂華證券投資管理有限公司	64,558	78,748	378	78,370	0	(1,324)	(4,067)	(2.03)
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	10,652	7,919	702	7,217	80	(2,778)	(2,643)	(5.29)
元大證券(香港)有限公司	9,440,457	28,966,516	20,850,296	8,116,220	1,584,875	62,922	52,583	0.02
寶來證券(香港)有限公司	41,248	48,200	606	47,594	319	2,267	2,554	0.26
元大證投資諮詢(北京)有限公司 [註1]	85,176	45,101	2,471	42,630	4,101	(17,085)	(16,174)	-
元大亞洲投資有限公司	968,370	959,451	8,849	950,602	(1,840)	(29,417)	(10,192)	(0.34)
元大香港控股(開曼)有限公司	325,165	451,592	1,219	450,373	-	(436)	5,317	0.53
元大證券(英國)有限公司	79,232	66,994	9,430	57,564	84,256	(6,647)	(5,729)	(2.86)
元大證券(泰國)有限公司	1,351,893	3,209,018	1,780,442	1,428,576	167,090	(960,487)	11,620	0.08
元大證券株式會社	28,498,951	277,977,022	250,275,568	27,701,454	11,253,771	(229,498)	872,589	4.23
元大投資株式會社	858,465	2,149,627	147,641	2,001,986	93,817	(32,744)	169,325	26.45
元大金融(香港)有限公司	788,906	515,948	113	515,835	2,152	632	(5,155)	(0.27)
元大證券(柬埔寨)有限公司	403,488	363,038	771	362,267	23,424	(2,082)	(1,969)	(0.16)
Heng Xin Asia Holdings Limited	54,616	53,094	53	53,041	-	(25)	(25)	(0.01)
上海信升投資諮詢有限公司 [註1]	48,175	9,030	31	8,999	41	(3,589)	(3,410)	-
元大香港國際投資有限公司	208,111	811,308	583,150	228,158	26,043	15,801	11,047	0.22
元大香港財務有限公司	208,111	1,946,281	1,712,786	233,495	44,164	33,050	26,381	0.53

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	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	1,143,945	2,657,636	1,751,108	906,528	218,623	(26,547)	(11,749)	(24.54)
PT Yuanta Asset Management	96,042	84,454	52,389	32,065	7,146	(7,359)	(11,964)	(297.61)
元大投資管理(開曼)有限公司	403,488	3,307,399	3,018,714	288,685	20,299	15,446	7,713	0.62
漢宇投資諮詢(上海)有限公司 (清算中)	19,124	25,171	138	25,033	-	(154)	329	-
永輝代理人有限公司 (清算中)[註2]	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：該等公司因公司型態為有限公司，故只有股權而無股數。

註2：永輝代理人有限公司投資成本為港幣2元，該公司於105年5月清算完成。

註3：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，尚無關係企業營運概況之適用。

註4：元大證券(香港)有限公司於104年12月經董事會決議通過向元大香港控股(開曼)有限公司購入其所持有之元大投資管理(開曼)有限公司全部股份，並於105年1月完成交割。

105年12月31日之匯率如下：

HKD\$/USD\$=	平均	0.128831	期末	0.128945
USD\$/TWD\$=	平均	32.32025	期末	32.279
CNY\$/USD\$=	平均	0.150317	期末	0.143189
KRW\$/USD\$=	平均	0.000862	期末	0.000831
IDR\$/USD\$=	平均	0.000075	期末	0.000074
GBP\$/USD\$=	平均	1.356688	期末	1.2273
THB\$/USD\$=	平均	0.028342	期末	0.027921

(二) 關係企業合併財務報表：詳陸、財務概況 五、合併財務報表。

(三) 關係報告書

1. 本公司聲明書

元大證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國 105 年度(自民國 105 年 1 月 1 日至民國 105 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司



董事長：賀 鳴 珩



中華民國 106 年 3 月 23 日

2.會計師複核意見



關係報告書會計師複核意見

資會綜字第 16008478 號

受文者：元大證券股份有限公司

貴公司編製之民國 105 年度之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」與 貴公司民國 105 年度之財務報表附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭柏如

郭柏如



會計師

林瑟凱

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

3.關係報告書

元大證券股份有限公司民國 105 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任	
		持有股數	持股比例	設質股數	董事、監察人或經理人情形	
					職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司100%股權	5,517,283,540	100%	—	董事(董事長)	賀鳴珩
					董事(總經理)	陳麒漳
					董事	申鼎籤
					董事	馬永玲
					董事	黃祐治
					董事	沈慶光
					董事	林龍凡
					董事	馬瑞辰
					董事	李岳蒼
					獨立董事	司徒達賢
					獨立董事	于卓民
					獨立董事	吳壽山
獨立董事	賴坤鴻					
現代投資(股)公司	依公司法第369條之2第2項，對元大金融控股(股)公司具有人事、財務及業務經營等之控制力。	—	—	—	—	—

註：以上資料係以 105 年 12 月 31 日為準。

二、交易往來情形：

(一) 進、銷貨交易情形：無。

(二) 財產交易情形：無。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：

交易類	標名	的座稱	物地地	租點	租期	質性	租質	租決	金定	依據	收取	與一般租金水準之比較情形	本期租總額	本期收付情形	其他約定事項
出租	元大金控大樓		台北市松山區敦化南路 1 段 66 號部分樓層及車位	I05.1.1~ I05.12.31	營業租賃	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果比較與評估行情而得。	匯款	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果與評估行情較與評估行情而得。	27,337 仟元	已收訖	無		
出租	大同大樓		台北市中山區南京東路 3 段 225 號部分樓層及車位	I05.1.1~ I05.12.31	營業租賃	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果比較與評估行情而得。	匯款	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果與評估行情較與評估行情而得。	3,371 仟元	已收訖	無		

註：元大金融控股(股)公司之存入保證金為 4,897 仟元。

(五) 其他重要交易往來情形：

1. 本公司納入元大金融控股(股)公司後，因採連結稅制合併申報，截至民國 105 年 12 月 31 日止，對元大金融控股(股)公司之應收及應付聯屬公司款餘額分別為 829,971 仟元及 1,604,197 仟元。
2. 本公司民國 105 年度因提供元大金融控股(股)公司股務代理服務認列之股務代理收入為 20,395 仟元。
3. 本公司民國 105 年度自元大金融控股(股)公司購入 100,000 仟元之債券。
4. 截至民國 105 年 12 月 31 日，本公司持有元大金融控股(股)公司股票共計 109,450,296 股。
5. 本公司民國 105 年度因持有元大金融控股(股)公司股票，認列股利收入 39,511 仟元、未實現利益為 21,890 仟元及已實現損失 135 仟元。
6. 本公司 105 年度因代銷元大金融控股(股)公司發行之公司債認列代銷承銷收入為 13,400 仟元。
7. 本公司於民國 105 年 5 月 26 日經董事會代行股東會決議通過 104 年度盈餘分配，其中分配現金股利 6,750,495 仟元予母公司元大金融控股(股)公司，上述款項業已於民國 105 年 5 月 31 日支付。
8. 本公司於民國 104 年 11 月 5 日經董事會通過以資本金積發放現金 10,000,000 仟元予母公司元大金融控股(股)公司，並於 105 年 1 月 28 日經董事會代行股東會決議通過，上述款項業已於民國 105 年 3 月 18 日支付。

三、 背書保證情形：無。

四、 其他對財務、業務重大影響事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

一〇五年度及截至年報刊印日止本公司無私募有價證券。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

一〇五年度及截至年報刊印日止，本公司之子公司無持有或處分本公司股票之情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

未發生。

分公司	聯絡地址	電話
基隆	20145 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688
基隆孝二	20042 基隆市仁愛區孝二路 86 之 5 號	(02)2420-2626
經紀部	14088 臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13 樓	(02)2718-1234
八德	10559 臺北市松山區八德路三段 32 號 3 樓	(02)2578-6666
士林	11163 臺北市士林區文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
大天母	11155 臺北市士林區中山北路六段 126 號 4、5 樓	(02)2831-2888
大同	10352 臺北市大同區南京西路 66 號 2 樓	(02)2559-8585
大安	10670 臺北市大安區和平東路二段 347 號 3 樓	(02)2754-1866
大松山	11061 臺北市信義區忠孝東路五段 410 號 3 樓、3 樓之 1、412 號 3 樓之 2	(02)8780-5277
仁愛	10666 臺北市大安區復興南路一段 237 號 2 樓	(02)2706-7777
內湖	11489 臺北市內湖區成功路四段 166 號地下 1 樓、168 號 3 樓	(02)2793-3636
天母	11147 臺北市士林區忠誠路二段 48 之 1 號 1、2 樓	(02)2834-8777
木柵	11648 臺北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
北成功	11490 臺北市內湖區民權東路六段 160 號 2 樓之 1	(02)2792-8288
北投	11268 臺北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
古亭	10075 臺北市大安區羅斯福路三段 37 號 2 樓	(02)2369-8877
台北	10047 臺北市中正區重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
民生	10589 臺北市松山區民生東路五段 171、171 之 3 號 1 樓	(02)8787-2118
西門	10042 臺北市中正區寶慶路 69 號 3 樓	(02)2389-3388
忠孝	10694 臺北市大安區忠孝東路四段 300 號 3 樓	(02)2776-6288
忠孝鼎富	10694 臺北市大安區忠孝東路四段 300 號 7 樓	(02)8773-9666
承德	10366 臺北市大同區承德路三段 210 號 2 樓	(02)2597-5888
東門	10061 臺北市中正區新生南路一段 148 號 4 樓	(02)2395-9988
松山	10597 臺北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
松江	10485 臺北市中山區松江路 139 號 3 樓及 3 樓之 1	(02)2501-0655
信義	11066 臺北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732
南京	10488 臺北市中山區南京東路三段 219 號 2 樓	(02)2718-8888
南海	10066 臺北市中正區南海路 1 號 4 樓	(02)2397-5399
復北	10476 臺北市中山區復興北路 420 號 3 樓	(02)2509-5998
敦化	10682 臺北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
敦南	10690 臺北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓、2 樓之 2	(02)2775-2121
景美	11670 臺北市文山區景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
華山	10049 臺北市中正區忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388
新和平	10644 臺北市大安區和平東路一段 214 號 2 樓、214 號 2 樓之 1、214 號 2 樓之 2、216 號 2 樓、216 號 2 樓之 1 及 216 號 2 樓之 2	(02)2368-7733
艋舺	10855 臺北市萬華區西園路一段 200 號地下 1 樓	(02)2336-3588
館前	10047 臺北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2311-3030
三重	24141 新北市三重區重新路三段 111 號 2 樓	(02)8985-7788
上新莊	24250 新北市新莊區思源路 173 號 2 樓	(02)8991-1188
土城	23669 新北市土城區中央路一段 255 號 2 樓	(02)2270-8369

分公司	聯絡地址	電話
土城永寧	23669 新北市土城區中央路二段 165、167 號 1 樓、2 樓	(02)2270-9191
土城學府	23658 新北市土城區學府路一段 25 號 1 樓及地下 1 樓	(02)2263-5000
中和	23575 新北市中和區中和路 102 號 5 樓	(02)2245-2299
北三重	24161 新北市三重區正義北路 195 號 2 樓	(02)2971-3311
永和	23449 新北市永和區福和路 139 號 3 樓	(02)2920-1234
汐止	22175 新北市汐止區新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
東蘆	24748 新北市蘆洲區中山一路 10 號 2 樓	(02)2288-6699
板橋	22063 新北市板橋區中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000
板橋三民	22067 新北市板橋區三民路二段 40 號 2 樓	(02)2958-8887
南勢角	23582 新北市中和區景新街 347 號 6 樓之 1	(02)8668-9955
淡水	25158 新北市淡水區中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
發財	24249 新北市新莊區中華路二段 5 號 4 樓	(02)2997-1166
新店中正	23148 新北市新店區中正路 225 之 1 號 2 樓、225 號 3 樓	(02)2915-5588
新盛	24242 新北市新莊區公園一路 141 號	(02)2996-9966
新莊	24242 新北市新莊區新泰路 246 號 2 樓	(02)2997-7123
福營	24260 新北市新莊區龍安路 284 號 1 樓	(02)2201-0011
樹林	23844 新北市樹林區中山路一段 99 號 3 樓	(02)2675-9585
樹板	23845 新北市樹林區博愛街 91 號、93 號 5 樓	(02)2685-3322
雙和	23575 新北市中和區中和路 232 號 2 樓、地下 1 樓	(02)2248-3388
蘆洲	24757 新北市蘆洲區光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
鶯歌	23941 新北市鶯歌區仁愛路 1 號 8 樓之 2、8 樓之 3	(02)2677-6611
永和	23444 新北市永和區永和路二段 2 號、8 號 2 樓	(02)8231-1333
中壢	32085 桃園市中壢區中央東路 7 號 3、4 樓	(03)422-7188
北桃園	33065 桃園市桃園區復興路 96 號 2 樓	(03)332-7700
成功	33043 桃園市桃園區成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
南崁	33848 桃園市蘆竹區中正路 311 號 3 樓	(03)352-7777
桃園	30043 桃園市桃園區成功路一段 32 號 9 樓之 1	(03)337-1166
新壠	32092 桃園市中壢區中央西路一段 120 號 15 樓之 2	(03)425-6766
楊梅	32642 桃園市楊梅區新成路 125 號 2 樓	(03)488-2688
龍潭	32557 桃園市龍潭區神龍路 39 號	(03)480-8699
藝文	33045 桃園市桃園區莊敬路一段 375 號 2 樓	(03)326-8777
大統	30042 新竹市東區林森路 196 號 2 樓之 3	(03)522-6166
竹科	30074 新竹市東區光復路一段 267 號 3、4 樓	(03)567-9988
竹北	30268 新竹縣竹北市光明六路 85 號 3 樓	(03)553-6000
竹東	31046 新竹縣竹東鎮大鄉里大林路 121 號	(03)595-2166
新竹	30043 新竹市東區民生路 276 號 2 樓	(03)545-6000
新竹經國	30051 新竹市東區經國路二段 100 號 3 樓	(03)535-9888
竹南	35051 苗栗縣竹南鎮博愛街 29 號 4 樓	(037)477-890
苗栗	36043 苗栗縣苗栗市中正路 462 號 4 樓之 1	(037)333-611
苑裡	35862 苗栗縣苑裡鎮客庄里新興路 31 之 8 號、31 之 9 號	(037)869-779
頭份	35154 苗栗縣頭份鎮中華路 932 號 3 樓	(037)683-168
大甲	43746 臺中市大甲區中山路一段 833 之 1 號	(04)2688-3399

分公司	聯絡地址	電話
大里	41266 臺中市大里區國光路二段 259 號 2 樓	(04)24066598
大里德芳	41251 臺中市大里區德芳路一段 63 號 2 樓	(04)2483-3000
大雅	42861 臺中市大雅區大雅里民興街 39 號 3 樓	(04)2560-8888
太平	41167 臺中市太平區中興東路 50 號 3 樓	(04)2276-8859
水湳	40354 臺中市西屯區文心路三段 337 號 3 樓	(04)2293-2233
北屯	40666 臺中市北屯區崇德路二段 46 之 2 號及 46 之 3 號	(04)2238-9555
台中	40045 臺中市區自由路二段 8 號 3 樓之 1	(04)2221-8777
台中中港	40309 臺中市西區臺灣大道二段 489 號 10 樓之 2	(04)2328-9000
台中文心	40654 臺中市北屯區文心路四段 934 之 1 號 2 樓	(04)2233-9983
向上	40351 臺中市西區美村路一段 272 號 2 樓	(04)23028588
西屯	40744 臺中市西屯區西屯路二段 256 巷 6 號 3 樓之 1	(04)27067171
沙鹿	43353 臺中市沙鹿區沙田路 131 號 5 樓	(04)2662-3311
南屯	40866 臺中市南屯區向上路一段 580 號 1、2 樓	(04)2326-9999
崇德	40653 臺中市北屯區崇德路二段 46 之 1 號	(04)2233-3398
清水	43654 臺中市清水區中山路 170 號 5 樓	(04)2623-8585
豐原	42054 臺中市豐原區圓環西路 23 號地下 1 樓	(04)2525-2511
豐原站前	42042 臺中市豐原區三豐路 1 段 43 號 3 樓	(04)2520-4888
北員林	51050 彰化縣員林市大同路二段 283 號 2 樓	(04)834-1188
員林	51046 彰化縣員林市中山南路 27 號 3 樓	(04)835-8131
鹿港	50571 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	(04)775-1211
彰化	50063 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	(04)725-7001
彰化民生	50044 彰化縣彰化市中正路一段 296 號	(04)726-1988
斗六	64051 雲林縣斗六市中山路 82 號 6 樓	(05)535-3456
北港	65142 雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓	(05)783-8222
西螺	64847 雲林縣西螺鎮延平路 190、192 號 1、2 樓	(05)587-0123
虎尾	63246 雲林縣虎尾鎮林森路一段 490 號 4 樓	(05)631-3000
鎮北	64047 雲林縣斗六市文化路 29 號 3 樓	(05)536-2088
嘉義	60043 嘉義市西區林森西路 173 號 3 樓	(05)223-7666
民雄	62242 嘉義縣民雄鄉西安村保生街 212 號	(05)226-8899
竹山	55746 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓、橫街 93 號 3 樓	(049)265-2633
南投	54057 南投縣南投市中山街 202 號 4 樓之 2、之 3、之 5	(049)223-2111
草屯	54241 南投縣草屯鎮中興路 88 號 2 樓	(049)235-4506
大益	70245 臺南市南區西門路一段 223 巷 20 號 3 樓	(06)261-1151
台南	70143 臺南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	(06)274-1866
林森	70165 臺南市東區林森路二段 90 號地下 1 樓	(06)274-5088
大灣	71087 臺南市永康區永大路二段 161 號	(06)271-7766
赤崁	70053 臺南市中西區民生路一段 165 號 4 樓	(06)220-7999
佳里	70059 臺南市佳里區和平街 83 號 7 樓	(06)723-2888
府城	70048 臺南市中西區民生路一段 165 號 3 樓、5 樓之 1	(06)220-6678
永康	71087 臺南市永康區小東路 511 號 3 樓	(06)312-9888
善化	74169 臺南市善化區大成路 281 號	(06)583-0888
開元	70442 臺南市北區開元路 147 號 3 樓之 1、3 樓之 2	(06)235-3366

分公司	聯絡地址	電話
新學	營 73045 臺南市新營區中山路 117 號 2 樓	(06)635-1600
甲	72641 臺南市學甲區華宗路 295 號	(06)783-8989
歸仁	71146 臺南市歸仁區中山路二段 29 號 3 樓	(06)330-5888
小港	81256 高雄市小港區漢民路 381 號 8 樓	(07)802-0068
六合	80048 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	(07)236-4788
四維	80247 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	(07)330-6666
左營	81347 高雄市左營區左營大路 158 號 3、4 樓	(07)587-8899
東泰	80766 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	(07)390-3333
林園	83245 高雄市林園區鳳林路一段 1 號 2 樓	(07)643-3001
高雄	80778 高雄市三民區建工路 715 號 2 樓、717 號 2 樓	(07)385-5678
莒光	81142 高雄市楠梓區新昌街 51 號地下室、1、2 樓	(07)365-1356
博愛	81367 高雄市左營區明誠二路 491 號地下層之 1	(07)557-1133
新興	80149 高雄市前金區中正四路 143 號 4 樓之 1、之 2、5 樓	(07)215-2888
路竹	82150 高雄市路竹區國昌路 66 號	(07)697-7456
旗山	84257 高雄市旗山區中山路 102 號 2 樓	(07)662-5578
鳳山	83085 高雄市鳳山區五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
鳳中	83068 高雄市鳳山區中山西路 105 之 1 號 1、2 樓	(07)719-9889
屏東	90074 屏東縣屏東市廣東路 690 號 2 樓之 1、3 樓	(08)738-5555
東港	92849 屏東縣東港鎮光復路一段 293 號 3 樓	(08)833-8558
屏東民生	90041 屏東縣屏東市民生路 287 號 5 樓	(08)732-3789
屏東南	90074 屏東縣屏東市濟南街 10 號	(08)736-1777
潮州	92050 屏東縣潮州鎮延平路 206 號	(08)789-1678
羅東	26550 宜蘭縣羅東鎮中正北路 32 號	(03)953-3232
花蓮	97055 花蓮縣花蓮市國聯一路 167 號 2 樓	(03)835-7588
金門	89350 金門縣金城鎮民權路 188 號	(08)2312-666
國際證券	14088 臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13 樓	(02)2718-1234
業務分公司		

 元大證券股份有限公司



董事長



