

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

公開發行公司代號：000980



108年度年報

中華民國 109 年 1 月 31 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	許文青副總經理(109.03.01生效)	黃士真資深協理
聯 絡	電 話	(02)2718-1234#5527	(02)2718-1234#5564
電 子 郵 件 信 箱		AlvinHsu@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 536~540 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	羅蕉森會計師、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
澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司	台北市松仁路100號37樓	(02)8175-7600	https://www.fitchratings.com/zh/region/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	11
一、組織系統	11
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	15
三、公司治理運作情形	58
四、會計師公費資訊	130
五、更換會計師資訊	131
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	131
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	132
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	140
九、綜合持股比例	140
肆、募資情形	141
一、資本與股份	141
二、公司債辦理情形	144
三、特別股辦理情形	145
四、海外存託憑證辦理情形	145
五、員工認股權憑證辦理情形	145
六、限制員工權利新股辦理情形	145
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	145
八、資金運用計畫執行情形	145
伍、營運概況	146
一、業務內容	146
二、市場及產銷概況	159
三、從業員工資料	167
四、環保支出資訊	167
五、勞資關係	167
六、重要契約	170

陸、財務概況	173
一、五年度簡明財務報表	173
二、五年度財務分析	177
三、財務報告之審計委員會報告書	180
四、最近年度財務報表	181
五、合併財務報表	345
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	508
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	509
一、財務狀況	509
二、財務績效	511
三、現金流量	513
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	515
五、轉投資政策	515
六、風險事項分析評估	515
七、危機處理應變機制	521
八、其他重要事項	521
捌、特別記載事項	522
一、關係企業相關資料	522
二、私募有價證券辦理情形	535
三、子公司持有或處分本公司股票情形	535
四、其他必要補充說明事項	535
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	535

壹、致股東報告書

一、國內外金融環境

回顧108年，在全球因美中及日韓貿易紛爭，英國脫歐及地緣政治風險影響下，全球經濟成長動能趨緩。OECD及IHS環球透視（IHS Global Insight）預估108年全球經濟成長率分別為2.9%(108.11.21)及2.6%(108.12.16)；反觀國內，受益於美中貿易戰之轉單效應、臺商回流投資升溫及半導體設備投資擴增等因素下，帶動內需成長，108年之經濟成長率為2.73%(109.1.21)。在股市方面，台股加權指數自2月11日突破萬點後，指數維持在萬點之上，至年底來到11,997.14點，全年上漲2,269.73點，漲幅23.33%。108年台股日均量1,563億元，較107年1,660億元減少97億元，減幅為5.86%；代表散戶指標的市場平均融資餘額108年1,785億元較107年2,279億元，減少494億元，減幅為21.69%。

二、前一年度營業計劃實施成果

過去一年全球經濟情勢在中美持續貿易戰下，即使受到國際股市連動的影響，全體券商在積極開展業務後仍有不錯的收獲，根據台灣證券交易所統計，108年全體券商獲利新台幣407億元，較107年295億元，年增38%，本公司全年獲利達89.64億元，為整個證券業的22%，在各項業務均衡發展，獲利來源多元，致使本公司獲利遙遙領先其他同業券商。

綜括108年度本公司各項業務表現如下：

- 經紀業務市占率12.09%，為市場次高券商之1.47倍；
- 融資券相關業務加計子公司，其中融資平均市占率19.32%，為市場次高券商之2.69倍；
融券平均市占率24.38%，為市場次高券商之3.07倍；投資銀行之興櫃業務，市占率為32.65%，為市場次高券商之1.53倍；
- 發行認購(售)權證之金額及檔數分別達972.90億元、7,827檔，市占率則分別為23.81%及22.22%，均為市場第一名；
- 債券各項業務表現突出，更超越同業甚多；其中，承銷公司債及金融債金額達1,002.5億元，市占率18.7%、資產交換債券端市占率為32.08%、資產交換選擇權端市占率高達43.15%、CLN市占率為42.92%，前述各項均為市場第一；
- 財富管理信託業務市占率高達29.35%，為市場次高券商之1.56倍；
- ETF市占率達10.9%，為市場次高券商之3.4倍；
- 借貸款項業務加計子公司市占率高達57.23%，為市場次高券商之6.39倍；
- 借券市占率達33.8%，為市場次高券商之1.37倍；
- 電子交易業務市占率16.04%，為市場次高券商1.7倍。

研究發展方面，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，擬於109年發行槓桿ETN、反向ETN、股權連結商品(Equity-Linked Securities；ELS)等新金融商品，以提供客戶更多多元商品及金融服務，同時增加公司效益。另，持續精進「投資先生」APP功能，建構新一代電子交易—eYuanta（投資先生AP版本），新增策略交易平台及店頭商品電子交易平台，提供投資人更多元的投資工具與更完善之投資體驗。

此外，持續精進提升財富管理相關理財商品之豐富性及完整性，打造全新的私人銀行2.0理財服務，讓客戶有更完整的金融商品可進行資產配置；並持續強化包括經紀、債券、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。

在風險控管方面，除了例行日常有效監控市場風險及其他相關營運等風險外，在資本適足比率方面亦是有效的控管，108年底的本公司資本適足率為330%，滿足整體業務發展的規劃及需要。此外，本公司亦配合集團整體規劃，共同推動企業社會責任的履行，扮演落實各項有關ESG的積極角色，本公司之母公司元大金控更於今年同時入選「道瓊永續世界指數」與「道瓊永續新興市場指數」成份股兩項殊榮，在「綜合性金融服務」產業類別中，是台灣唯一獲選的金融業，排名全球前10強，在推動E(環境)、S(社會)、G(公司治理)各項永續經營表現，已名列全球標竿企業。此外，本公司亦配合修正及調整相關治理事項及規章，落實主管機關強化公司治理事項推動之政策；此外，配合臺灣證券交易所修訂「證券商法令遵循之評估內容與程序標準規範」，新增「建立法令遵循風險管理架構」、「獨立法令遵循之權責」及「落實法令遵循效能報告及監督」等相關規定，本公司亦積極建置相關管理程序及架構，以有效執行法令遵循風險管理機制與落實法令遵循效能及監督。

三、信用評等及獎項殊榮

本公司多年來優異的營運表現與高度穩定性備受評等公司肯定，108年中華信用評等公司給予本公司「twAA」的長期評等，短期評等則為「twA-1+」，評等展望維持為「穩定」與107年相同。

108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：

●【國家品牌玉山獎】

「傑出企業獎」、「最佳人氣品牌獎」、「最佳產品-AI選股投資先生APP」、「最佳產品獎『全國首獎』：AI智能選股APP—投資先生」；

- **經濟部**

- 【數位內容產品獎】

- 「『投資先生』APP」；

- **臺灣證券交易所**

- 「流通證券獎-證券承銷商第一名」、「活絡經濟獎-IPO籌資金額第二名」、「活絡經濟獎-IPO市值第一名」；

- 【權證發行人及證券經紀商交易獎勵活動】

- 「權數流通獎第一名」、「權數卓越獎第一名」、「權數衝刺獎第三名」、「權民新秀獎第六名：中壢、草屯分公司」；

- **櫃買中心**

- 「權面齊發獎第一名」、「權體暢流獎第一名」、「最佳貢獻獎第三名」、「報價穩定獎第一名」、「上半年E門豪傑獎第三名」、「下半年E門豪傑獎第一名」、「下半年造市英雄獎第一名」；

- **證券暨期貨市場發展基金會**

- 「金彝獎-傑出金融創新獎」、「金彝獎-傑出綠色募資獎」；

- **TCSA台灣企業永續獎**

- 「人才發展獎」、「創新成長獎」；

- **工商時報**

- 「最佳動員獎」、「權王實戰獎(東蘆、開元、南海、路竹、內湖、羅東分公司)」；

- **卓越雜誌**

- 【卓越證券評鑑】

- 「最佳品牌形象獎」；

- **今周刊**

- 【第13屆財富管理銀行暨證券評鑑】

- 「最佳財富管理證券獎」、「最佳商品獎」、「最佳業務員團隊獎」、「最佳財富增值獎」、「最佳智能理財獎」、「最佳風控獎」；

- 【第12屆商務人士理想品牌獎】

- 「綜合券商類第一名」；

- **財訊**

- 【財富管理大獎】

- 「最佳財富管理」、「最佳財富增值」、「最佳服務」、「最佳客戶推薦」、「最

佳業務團隊」、「最佳創意平面行銷」、「最佳數位金融」；

【消費者金融品牌獎】

「最佳券商形象金質獎」、「最佳券商服務金質獎」；

【Fin Tech創新應用獎】

「最佳金融科技證券金質獎」；

• **數位時代**

【創新商務獎】

「投資先生APP-最佳產品創新組銅獎」；

• **亞元(Asiamoney)**

「台灣最佳證券經紀商(30周年)」、「年度最佳證券商」、

「台灣最佳證券經紀商」、「台灣最佳銷售服務券商」、「台灣最佳研究團隊」；

• **歐元(Euromoney)**

「台灣最佳投資銀行」；

• **財資(The Asset)**

「台灣最佳ETF參與券商」、「台灣最佳ETF造市券商」、

「台灣最佳ETF經紀商」、「台灣最佳股權衍生性金融商品券商」、

「台灣最佳公司債發行主辦機構第一名」、

「台灣最佳次級市場債券商—公司債第一名」、

「台灣最佳政府公債發行主辦機構第四名」、

「台灣最佳次級市場債券商—政府公債第四名」、

「台灣最佳債券銷售員第四名—許俊吉」、「台灣最佳法人服務金融機構」、

「台灣最佳股票投資顧問」、「台灣最佳台債投資顧問」、

「台灣最佳綠色債券」、「台灣最佳IPO」；

• **金融亞洲(Finance Asia)**

「台灣最佳證券經紀商」、「台灣最佳投資銀行」、「台灣最佳權益證券發行機構」；

• **亞洲銀行與金融(Asia Banking & Finance)**

「台灣最佳企業及投資銀行」；

上述獎項的榮耀，不僅歸屬於股東、客戶以及全體員工，更代表本公司對所有廣大客群精益求精的自我期許，除了對專業的堅持，更將客戶的財富極大化視為我們的使命，在各業務單位共同的努力下，未來的一年將會有更不凡的成就與表現。

四、法規環境、外部競爭環境及總體經營環境之影響

展望109年，在國際經濟方面，美中貿易談判已達成第一階段協議，且英國脫歐情勢也漸趨明朗，國際不確定因素已稍見和緩，對全球經濟將有助益，OECD及IHS預估109年全球經濟成長率分別為2.9%及2.5%。我國將持續受到貿易轉移與投資匯回效益，內需可望維持穩定成長，惟全球經濟前景仍因貿易紛擾尚未落幕與中國內需放緩日益明顯，擴張動能將有所趨緩，主計總處預測109年臺灣經濟成長率為2.72%(108.11.29)。而有關109年國內證券市場相關政策開放，預估主管機關將延續先前協助產業發展，陸續公告許多新的法令業務開放措施。包括108年底金管會甫公佈「財富管理新方案」草案，其中包含金融三業共有19項開放內容，且本草案部分項目估計最快於今年第1季前公告實施。此外，108年8月15日正式公告實施「境外資金匯回管理運用及課稅條例」以及「境外資金匯回金融投資管理運用辦法」及「境外資金匯回投資產業辦法」等子法，預計將於今年8月中旬前屆滿一年。有鑑於海外資金於前述法令公告後一年內匯回資金者，將享有優惠稅率8%(第二年起至屆滿兩年則可享10%)，估計在今年8月中旬之前，海外將有不少資金選擇回台投資，促進台灣相關產業升級，增加就業機會並帶動國內經濟發展，間接使政府稅收增加。再者，包括今年3月23日證交所逐筆交易制度即將實施，預計第4季推出盤中零股交易制度以及後續公會陸續將推動有關權證避險調降交易稅及釐清ETN發行稅賦，將使國內資本市場朝向更多元蓬勃發展，也有助於證券商可提供客戶更為完整的金融服務內容。

五、本年度經營方針及發展策略

各項主要業務於109年的經營方針與發展策略簡述如下：

- (1) 持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，創造經紀獲利雙引擎，帶動流量及存量雙重收入。導入數據AI分析，依客戶投資屬性區分客群結構以達分群經營，驅動業務推動決策，以積極落實理財業務與商品KYP，並滿足客戶需求。
- (2) 持續推廣定期定額買股，優惠活動吸引小資族群，引流新客戶，活化靜止戶；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度；推動「潛力分公司」，開發「金融特約商」，拓展客源；掌握境外資金匯回專法及金融政策開放措施之商機，推升財富管理業務動能。
- (3) 持續推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，並與融資業務有效互補。強化借券能力，開發券源供給資源，強化及有效運用自然人端取得之券源，以降低公司出借成本，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。

- (4) 因應逐筆撮合及盤中零股交易實施，完成下單、造市及避險等相關系統盤點調整、升級或開發新系統，以鞏固業務競爭優勢。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。
- (5) 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；增加外幣結構型商品類別（如：特別股槓桿型、看空型）與外部通路；累積即期外匯交易量，加入台北外匯市場，增加外部交易對象，降低資金成本；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。
- (6) 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，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，推動ETN業務發展；開發新版權證系統。
- (7) 積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；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)，兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。
- (8) 精進下單APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，建構新一代電子交易-eYuanta（投資先生AP版本）及策略交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，提升線上服務，強化同業競爭力，引流新客群，活化靜止戶。
- (9) 轉投資事業資本及組織架構調整；持續強化資金流動性、融資部位大額暴險、自營及商品發行等風險管理機制、風險預警及重大損益事件通報機制。
- (10) 持續關注中國大陸整體資本市場法令環境及相關同業變化動態，並追蹤兩岸證券主管機關對於相關法令之開放期程，以充份掌握進入中國大陸證券市場之契機。

元大證券於紐約時間2019年12月12日登上Nasdaq位於紐約時代廣場的總部Nasdaq Tower 電視牆，成為首度登上時代廣場Nasdaq Tower的台灣證券商，別具象徵意義。近年來，元大證券致力於拓展海外市場，舉凡業務服務、市場資訊以及投資平台，都已與國際接軌，「Weknow Asia」成為元大證券給投資人最鮮明的品牌印象。本公司亦秉持不斷創新的精神，為投資人創造更多選擇，並持續擴大亞洲市場之經營版圖，均衡國內外各項業務發展，以期許成為亞洲最佳的證券服務機構為目標。

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，成為臺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臺；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(Finance Asia)2009年臺灣最佳券商；9月推出臺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」，本公司為臺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，本公司辦理之臺灣首檔海外企業來臺第一上市指標案：IML(安恩科技)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 SdnBhd。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 Am Capital 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)予元大銀行。
- 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。海外轉投資方面：4月成立元大證券(英國)有限公司，印尼PT Am Capital Indonesia(後更名為「PT Yuanta Securities Indonesia」及PT AMCI Manajemen Investasi Indonesia(後名為「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」。

- 106年 2月本公司董事會通過修正「薪資報酬委員會組織規程」，薪酬委員會名稱變更為薪資報酬委員會。
- 國內整併分公司：11月(桃園)--總分公司合計為147家。
- 國內轉投資方面：8月寶來保險代理人股份有限公司解散清算。
- 海外轉投資方面：1月PT Yuanta Securities Indonesia更名為PT Yuanta Sekuritas Indonesia；10月上海信升投資諮詢有限公司完成清算；12月元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司收購越南第一證券聯營公司部分股權，完成後元大證券亞洲金融有限公司持股比例為50.76%，元大證券(香港)有限公司持股比例為49.19%，兩家公司持股比例共計99.95%，並於107年2月13日更名為「元大證券越南股份有限公司(Yuanta Securities Vietnam Joint Stock Company)」；元大證券亞洲金融有限公司完成處分持股50%之頂華證券投資管理有限公司及其持股100%子公司頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)。
- 107年 海外轉投資方面：7月26日董事會通過元大證券(英國)辦理解散清算，8月17日獲金管會許可終止營業與辦理清算事，並制定11月1日為清算基準日，於清算基準日後已無任何營業行為。11月29日元大證券亞洲金融有限公司完成收購元大證券越南股份有限公司剩餘少數外部股權0.01%，完成後元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司分別持有元大證券越南股份有限公司股權85.24%及14.76%，持股比例共計100%。
- 108年 3月集團組織重組，元大證金成為本公司之子公司；7月新增長庚分公司；12月辦理特別盈餘轉增資新臺幣3,763,879仟元，實收資本額增為新臺幣57,820,321仟元。
- 國內整併分公司：8月(樹板、新壠)--總分公司合計為146家。
- 海外轉投資方面：6月14日業經越南主管機關State Securities Commission (SSC)核可，元大證券越南股份有限公司正式更名為元大證券越南有限公司(Yuanta Securities Vietnam Limited Company)。於7月取得主管機關核准元大證券控股(BVI)有限公司終止營業與辦理實物清算。9月17日元大證券亞洲金融有限公司以持有之元大亞洲投資有限公司100%股權實物增資予寶來證券(香港)有限公司，增資完成後元大亞洲投資有限公司成為寶來證券(香港)有限公司100%子公司，寶來證券(香港)有限公司並於9月24日更名為元大亞洲投資(香港)有限公司。

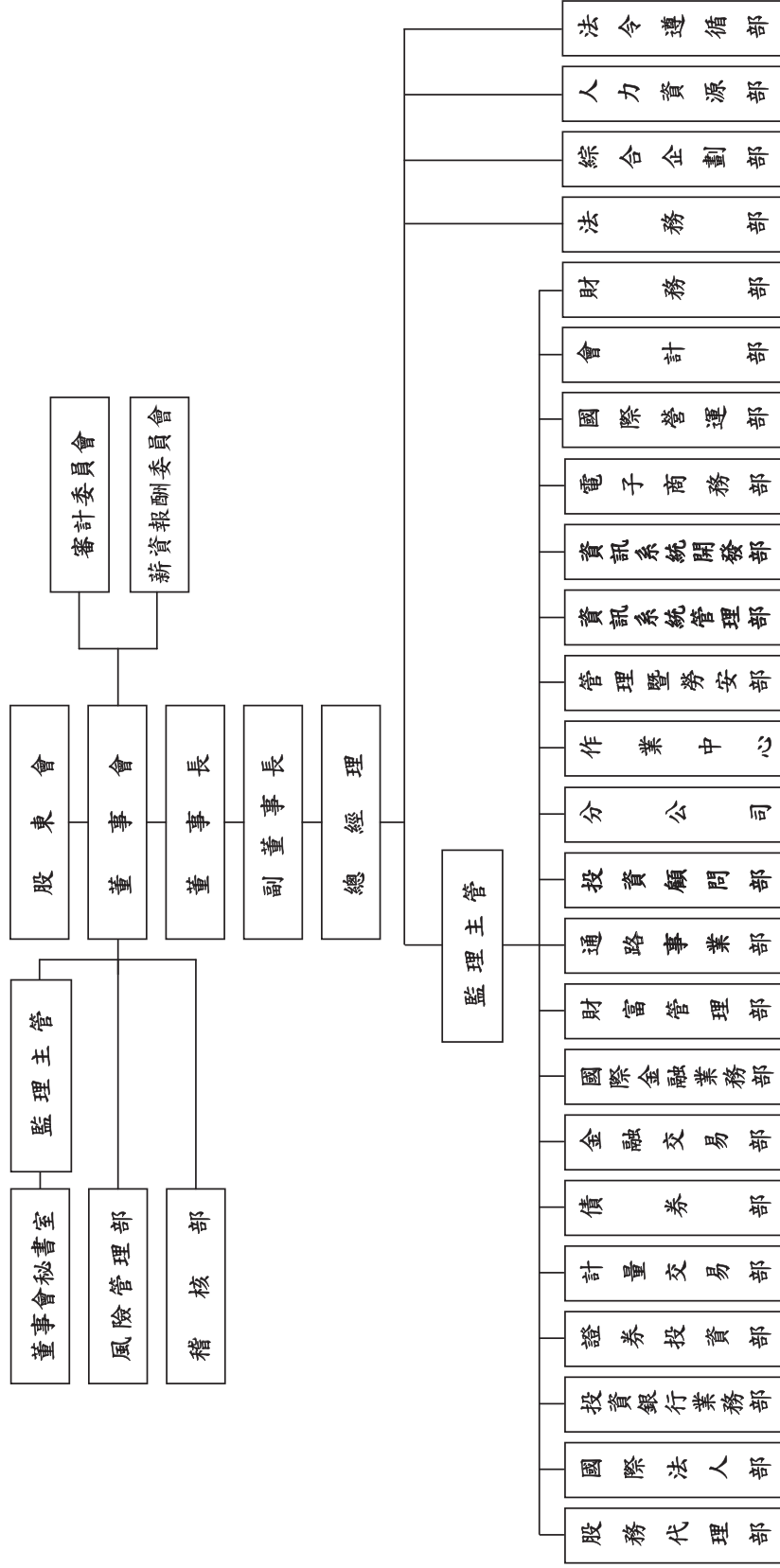
參、公司治理報告

一、組織系統

資料時間：109年1月31日

(一)組織結構

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。

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。

資訊系統管理部：

掌理資訊安全、硬體設備、機房、資料倉儲應用等相關事宜之規劃、擬定與管理。

資訊系統開發部：

掌理資訊應用服務之規劃、分析與執行等相關事宜。

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。

通路事業部：

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、外金融商品發展與規劃。包含通路服務與支援、交易規劃與執行、客戶資產配置管理、市場諮詢、財務投資、保險規劃及員工持股信託、員工福利信託之諮詢與規劃等服務。

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：

負責受託買賣國內外有價證券、國內外金融商品及國內期貨交易輔助相關業務；提供通路及客戶國內外有價證券及金融商品相關市場資訊，並包含通路端教育訓練、作業系統及交易流程規劃與支援。

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、信用交易及所有後臺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、後臺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：109年1月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	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、董事或監察人姓名關係	備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 陳修偉	男	108.06.01	三年	98.06.05	元大金融控股(股)公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股(股)公司持有5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	中興大學法律學士 元大金融控股股份有限公司董事長、法務長、執行副總經理 元大金國際資產管理股份有限公司董事長 元大證券(香港)股份有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事長 元大證券股份有限公司董事、執行副總經理 元創業投資股份有限公司董事長 勝元期貨股份有限公司監察人 勝元期貨資訊科技(上海)有限公司監事	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 元大亞洲投資有限公司董事 元大國際資產管理股份有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事	—	—
副董事長	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 賀鳴珩	男	108.06.01	三年	103.06.26	—	—	—	—	—	—	—	—	美國華盛頓大學企業管理碩士 政治大學銀行學系 元大期貨股份有限公司董事長、董事 元大商業銀行股份有限公司董事 寶來證券股份有限公司董事 臺灣期貨交易所股份有限公司董事長、監察人 中華民國商業同業公會第一、二、四屆理事長 中華民國證券商業同業公會副理事長 國票金融控股股份有限公司董事 廣福毛巾股份有限公司董事 聯合線上股份有限公司監察人 元大證券股份有限公司董事長 元大金融控股股份有限公司董事	元大證券亞洲金融有限公司副董事長、董事 財團法人元大文教基金會董事 中心公益董事 中華民國證券商業同業公會理事長 廣豐實業股份有限公司董事 廣豐實業集團中保管結算股份有限公司董事	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	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		備註(註2)
							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： 申鼎錢	男	108.06.01	三年	96.09.23	股數	100%	股數	100%	—	—	—	—	臺北私立高級商業職業學校 元大金融控股股份有限公司董事長、副董事長、總經理 元大證券股份有限公司副董事長 元大證券亞洲金融有限公司董事長 元大證券(香港)有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事、執行副總經理	元大金融控股股份有限公司董事長 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： 黃維誠	男	108.06.01	三年	108.03.29	元大金融控股(股)公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股(股)公司持有5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	美國加州大學企業管理碩士 元大證券株式會社總經理 元大證券股份有限公司資深副總經理 元大證券(香港)有限公司執行副總經理 元大商業銀行股份有限公司執行副總經理	元大證券股份有限公司總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事長 元大證券株式會社董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative 元大證券(泰國)有限公司董事	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 黃古彬	男	108.06.01	三年	101.04.01	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學財政碩士 元大證券投資信託股份有限公司董事長 元大證券股份有限公司副董事長、寶來證券股份有限公司董事長、副董事長、總經理 日盛期貨股份有限公司總經理 日盛證券股份有限公司總經理 財團法人元大文教基金會董事	漢宇投資諮詢有限公司(上海)董事	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	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		備註(註2)	
							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： 馬永玲	男	108.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股(股)公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股(股)公司持有5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	中華工業專科學校電機工程科 元大京華證券股份有限公司董事 廣利電子股份有限公司董事長 漢鑫興業股份有限公司業務經理 Gulf Technology (B.V.I) Co., Ltd. 董事 英屬維京群島商海灣電子股份有限公司董事 限公司台灣分公司董事 上海啟泰綠色科技(上海)有限公司董事長 平湖九龍山樂滿地水上運動服務有限公司董事長	誠創科技股份有限公司董事長 上海海灣電子科技(上海)有限公司董事長 海灣電子(山東)有限公司董事長 大華國際資產管理股份有限公司董事長 董事 海華國際資產管理股份有限公司董事長 海灣國際資產管理股份有限公司董事長 福向實業股份有限公司董事長 英屬海灣控股(上海)有限公司董事長 誠創開曼控股(上海)有限公司董事長 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 上海台霖國藝工程有限公司董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 李岳蒼	男	108.06.01	三年	96.09.23	—	—	—	—	—	—	—	—	日本東洋大學應用社會學系 大發證券股份有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事 鴻豐建設股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司董事	永通投資股份有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事	—	—	—	
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 黃祐治	男	108.06.01	三年	101.04.01	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學公共行政學系 財團法人元大實華綜合經濟研究院董事 寶來證券股份有限公司常駐監察人 寶來證券股份有限公司創辦人之一 台匯企業股份有限公司董事長	—	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	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		備註(註2)
							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： 沈慶光	男	108.06.01	三年	96.09.23									淡江大學企業管理碩士 中華工程股份有限公司副總經理 長、總經理 春池建設股份有限公司總經理 元大京華證券股份有限公司董事	中工機械股份有限公司董事長 慶庭開發建設股份有限公司董事長 魔力織生科技股份有限公司董事 中勤人力資源管理顧問股份有限公司監察人 中華工程股份有限公司董事總辦公室主任			
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 林龍凡	男	108.06.01	三年	101.04.01									真理大學 寶來證券股份有限公司董事 大順證券股份有限公司董事	國志實業股份有限公司董事 金井化學工業股份有限公司總經理			
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 馬瑞辰	男	108.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股(股)公司持有5,405,644,238股	元大金融控股(股)公司持有5,782,032,146股	100%						北京大學政府管理學院行政管理碩士 台灣農林股份有限公司董事 達盛資產管理股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司董事、監察人 台灣農林股份有限公司獨立董事長	元建建設股份有限公司董事 元龍建設開發股份有限公司董事 大天投資股份有限公司董事 財團法人中華文化基金會董事 萬泰實業有限公司董事 樂活社會企業股份有限公司董事長 元資產管理股份有限公司董事長 鑫元國際投資股份有限公司董事長			
董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 蘇詠筑	女	108.11.01	三年	108.11.01									美國波士頓大學金融法學碩士 中原大學財經法律研究所法學碩士 美國紐約州律師 理律法律事務所資深律師	理律法律事務所初級合夥人 Empire Vision Limited 董事 Sunshine City Global (PTC) Limited 董事			
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 洪慶山	男	108.06.01	三年	106.06.01									政治大學法律、會計碩士 實誠聯合會計師事務所副所長 中華民國會計師公會全國聯合會慶昇財務顧問有限公司董事長 副理事長、評鑑委員會主任委員 星宇航空股份有限公司監察人 仁創投資股份有限公司監察人 台灣保健聯盟協會理事 法藍克管理顧問股份有限公司董事 元大期貨股份有限公司獨立董事	元大商業銀行股份有限公司獨立董事 慶昇財務顧問有限公司董事長 星宇航空股份有限公司監察人 宏匯股份有限公司董事 法藍克管理顧問股份有限公司董事			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	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		備註(註2)
							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
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 吳裕群	男	108.06.01	三年	108.06.01									台灣光華股份有限公司獨立董事 春日機械工業股份有限公司獨立董事 波若威科技股份有限公司監察人				
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 郭士木	男	108.06.01	三年	107.05.24	元大金融控股(股)公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股(股)公司持有5,782,032,146股	100%					政治大學法律研究所法學碩士 輔仁大學法律學院專任教授兼任院長 學術副院長、財經法律學系主任及財經法律研究所所長 東吳大學及銘傳大學兼任教授 第一金證券股份有限公司獨立董事 行政院金融監督管理委員會法律事務處處長 財政部證券暨期貨管理委員會法律事務室主任 元大期貨股份有限公司獨立董事 聯基生醫股份有限公司董事				
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 賴坤鴻	男	108.06.01	三年	104.04.15									臺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會副總經理 行政院金融監督管理委員會副秘書 財政部證券暨期貨管理委員會副組長 華瑞生技醫藥股份有限公司監察人 東生華製藥股份有限公司監察人 聯基光電股份有限公司獨立董事 元大期貨股份有限公司獨立董事				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	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		備註(註2)
							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
獨立董事	中華民國	元大金融控股(股)公司 代表人： 簡行一	男	108.06.01	三年	98.06.05	元大金融控股(股)公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股(股)公司持有5,782,032,146股	100%					美國印第安納大學高學系博士 元大金融控股股份有限公司獨立董事 元大寶來證券股份有限公司獨立董事 財團法人中華民國櫃檯買賣中心監察人 財團法人國際合作發展基金會董事 統一企業股份有限公司獨立董事 寶來證券股份有限公司獨立董事 國立政治大學校長、商學院院長、副院長、財務管理學系系主任 亞洲財務學會副理事長 金融重建基金管理委員會委員 行政院研究發展考核委員會委員 財團法人證券投資人及期貨交易保護中心監察人 財團法人中華民國櫃檯買賣中心董事、監事 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會董事 美國Santa Clara University財金系助理教授	元大金融控股股份有限公司獨立董事 中強光電股份有限公司獨立董事 政治大學財務管理學系教授			

註1：1本公司法人股東元大金融控股(股)公司自108年5月21日指派本公司第十屆董事及獨立董事，任期自108年6月1日至111年5月31日止。

2本公司於108年6月1日召開第十屆第一次董事會選任陳修偉先生為董事長、賀鳴折先生為副董事長。

3本公司法人股東元大金融控股(股)公司指派蘇諒筑女士接替馬維建先生擔任本公司第十屆董事，任期自108年11月1日起至111年5月31日止；本公司獨立董事黃乃寬先生自108年12月30日起請辭獨立董事職務。

註2：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊。

(二)法人股東之主要股東

資料時間：108年7月4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 3.54%
	元宏投資股份有限公司 3.35%
	元翔投資股份有限公司 2.96%
	寶佳資產管理股份有限公司 2.82%
	裕陽投資股份有限公司 2.68%
	中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶 2.13%
	臺灣銀行股份有限公司 2.08%
	聯達投資股份有限公司 2.03%
	元大商業銀行受託信託財產專戶 2.00%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 1.85%

註：前十大股東資料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（108年7月4日）之資料編製。

(三)主要股東為法人者其主要股東

資料時間：109年1月31日

法人名稱	法人之主要股東	
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%
寶佳資產管理股份有限公司	合陽管理顧問股份有限公司	94.95%
	和築投資有限公司	5.05%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	100%
中國信託商業銀行受託保管蜂投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%
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司	45.79%
	連橫投資股份有限公司	37.14%
	久大投資股份有限公司	14.02%
	醒財投資股份有限公司	2.58%
	杜麗莊	0.47%
元大商業銀行受託信託財產專戶	不適用	
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	不適用	

(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：109年1月31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、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、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	11	12	
董事長 陳修偉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
副董事長 賀鳴珩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 申鼎錢			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 黃維誠			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 黃古彬		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 蘇詠筑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 洪慶山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 吳裕群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 郭土木	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 周行一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為本公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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

109年1月31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	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃維誠	男	108.05.16	-	-	-	-	-	-	美國加州大學企業管理碩士 元大證券株式會社總經理	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 元大證券株式會社董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	
執行副總經理	中華民國	費紹興	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研究班結業 元大寶來證券股份有限公司資深副總經理	-	-	-	-	
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	元大金融控股股份有限公司營運作業部副總經理 元大人壽保險股份有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-	
執行副總經理	中華民國	李雅彬	男	106.08.28	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業 元大國際資產股份有限公司董事長	元大金融控股股份有限公司秘書處資深副總經理	-	-	-	
執行副總經理	中華民國	曾馨慧	女	108.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司法金事業處副總經理 磐璋實業股份有限公司董事	-	-	-	
執行副總經理	中華民國	郭烽祥	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	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 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	
執行副總經理	中華民國	郭美伶	女	108.01.02	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 群益金鼎證券股份有限公司執行副總裁	元大金融控股股份有限公司數位金融事業處資深副總經理 元大期貨股份有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-	

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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深副總經理	中華民國	余光麒	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	
資深副總經理	中華民國	曾鴻展	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國東密西根大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
資深副總經理	中華民國	鄭純成	男	108.09.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	
副總經理	中華民國	馮慧雯	女	107.04.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 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法金事業處 副總經理	-	-	-	
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	江淑華	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學財政碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
投資銀行業務部 業務副總經理	中華民國	林佩宸	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	
投資銀行業務部 業務副總經理	中華民國	翁嘉瑜	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	中興大學會計學系 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	
投資銀行業務部 業務副總經理	中華民國	黃瑞華	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	臺灣大學管理碩士 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	
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	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	周卓峰	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 資深協理	中華民國	周中林	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 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	許玲惠	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 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			備註 (註3)
					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 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	張華玲	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟碩士 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	吳盛潭	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 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	陳智賢	男	107.04.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 永豐金證券股份有限公司協理		-	-	-	
投資銀行業務部 協理	中華民國	陳柏偉	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學系 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	連湘涵	女	107.06.01	-	-	-	-	-	-	美國喬治華盛頓大學會計碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
投資銀行業務部 協理	中華民國	黃科程	男	108.09.02	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業管理碩士 漢鼎股份有限公司副總經理	聯宏資產通股份有限公司監察人	-	-	-	
金融交易部 資深協理	中華民國	許翠珊	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
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	106.10.12	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
金融交易部 協理	中華民國	羅祥賓	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
金融交易部 協理	中華民國	楊宗烜	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
債券部 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 資深協理	中華民國	葉明賢	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
債券部 資深協理	中華民國	王志恒	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
債券部 資深協理	中華民國	林俊宏	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
債券部 資深協理	中華民國	袁鳳屏	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
計量交易部 專業副總經理	中華民國	蘇高毅	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
計量交易部 資深協理	中華民國	黃登基	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	
計量交易部 協理	中華民國	詹苑文	女	106.06.01	-	-	-	-	-	-	真理大學財務金融學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
計量交易部 協理	中華民國	陳聖育	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
證券投資部 資深副總經理	中華民國	楊兩順	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-	
證券投資部 業務副總經理	中華民國	楊鎮源	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	東海大學化學工程學系 元大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 元大期貨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	張崇諭	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 資深協理	中華民國	林世強	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國羅格斯大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
國際法人部 資深協理	中華民國	林群傑	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學國際事務碩士 元大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	傅元駿	男	107.08.08	-	-	-	-	-	-	英國里茲大學國際金融碩士 國泰證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
國際金融業務部 資深副總經理	中華民國	葉賢麟	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
國際金融業務部副總經理	中華民國	韋維真	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理碩士 中國信託商業銀行董事	-	-	-	-	
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	蒙琇惠	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學東灣分校心理諮商碩士 富邦證券股份有限公司業務資深副總經理	-	-	-	-	
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	黃美香	女	107.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院企業管理學系 澳盛銀行副總經理	-	-	-	-	
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	程薇云	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	中興大學工商管理碩士 富邦證券股份有限公司業務副總經理	-	-	-	-	
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	廖益誠	男	107.04.23	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
國際金融業務部資深協理	中華民國	劉柏宏	男	106.08.01	-	-	-	-	-	-	北京大學工商管理碩士 佳得股份有限公司副總經理	-	-	-	-	
國際金融業務部資深協理	中華民國	劉慧儀	女	106.11.01	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	
國際金融業務部資深協理	中華民國	黃瑞珠	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
國際金融業務部協理	中華民國	巫錦玫	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	英國斯翠斯克萊德大學財務投資碩士 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	
國際金融業務部協理	中華民國	林佳儀	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	英國史福大學銀行管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	
國際金融業務部協理	中華民國	楊國斌	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	
國際金融業務部協理	中華民國	許家華	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	
國際金融業務部協理	中華民國	詹易修	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東海大學政治學系 摩根證券投資信託股份有限公司協理	-	-	-	-	
國際金融業務部協理	中華民國	唐玉珍	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	密西根大學財務工程碩士 元大證券股份有限公司專業協理	-	-	-	-	
財富管理部資深協理	中華民國	高秉謙	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	大同大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
財富管理部協理	中華民國	曾建明	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學統計學系 元大證券股份有限公司專業協理	-	-	-	-	

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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
投資顧問部 經理	中華民國	黃振源	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學經濟學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
通路事業部 副總經理	中華民國	黃俊傑	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	
通路事業部 專業資深副總	中華民國	翁李綱	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司專業副總經理		-	-	-	
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 專業協理	-	-	-	
風險管理部 協理	中華民國	莊熾丞	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
風險管理部 協理	中華民國	錢韋靜	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	加拿大約克大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司風險管理部 專業經理 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	
國際營運部 協理	中華民國	戴泰元	男	107.05.09	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易碩士 元大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 元大亞洲投資有限公司董事 元大香港控股(開曼)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 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經營管理研究 班結業 元大證券股份有限公司副總經理	PT Yuanfa Sekuritas Indonesia Commissioner	-	-	-	
國際營運部 資深協理	中華民國	施汶秉	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學產業經濟碩士 元大證券股份有限公司協理	元大證投資諮詢(北京)有限公司執行董事 元大證投資諮詢(北京)有限公司總經理	-	-	-	
國際營運部 資深協理	中華民國	張純菁	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司資訊部協理	-	-	-	
國際營運部 協理	中華民國	王金壽	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律學系 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
股務代理部 資深協理	中華民國	朱哲儒	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	崇右企業銀行保險科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
綜合企劃部 資深經理	中華民國	陳建文	男	108.12.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業碩士 元大證券股份有限公司專業資深經理		-	-	-	
稽核部 資深副總經理	中華民國	吳禎祥	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金控控股股份有限公司稽核部副總 稽核	-	-	-	
稽核部 副總經理	中華民國	劉燕澄	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 副總經理	中華民國	劉智祺	男	108.05.07	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
董事會秘書室 資深經理	中華民國	張向宜	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	東海大學法律學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
法務部 資深經理	中華民國	何立穎	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
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	蘇桓緯	男	108.04.15	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 永豐商業銀行股份有限公司經理		-	-	-	
人力資源部 資深協理	中華民國	林靜芳	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	臺灣師範大學工業科技教育碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
人力資源部 協理	中華民國	陳斐雯	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣師範大學工業科技教育碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
資訊系統管理部 資深協理	中華民國	羅方銘	男	108.05.07	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子計算機應用學系 元大證券股份有限公司協理	元大金控控股股份有限公司資訊部資深 協理	-	-	-	
資訊系統開發部 副總經理	中華民國	陳映玲	女	107.08.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學商學系 元大證券金融股份有限公司資深協理		-	-	-	
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	王宗熙	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		-	-	-	
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	許稚苓	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		-	-	-	
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	張永順	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	元大金控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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資訊系統開發部 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		-	-	-	
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	張瑜政	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
資訊系統開發部 協理	中華民國	黃文亮	男	102.05.01	-	-	-	-	-	-	中央大學數學系 元大寶來證券股份有限公司專業經理		-	-	-	
資訊系統開發部 協理	中華民國	簡敬哲	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學河海工程學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
資訊系統開發部 協理	中華民國	李明政	男	108.07.15	-	-	-	-	-	-	臺灣大學經濟碩士 宏遠證券股份有限公司協理		-	-	-	
管理豐勞安部 副總經理	中華民國	李伯御	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	-	-	-	
管理豐勞安部 協理	中華民國	李先駿	男	104.02.16	-	-	-	-	-	-	智光商職電子設備修護科 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 副總經理	中華民國	許文青	男	107.09.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大證券(香港)有限公司董事 元大證券控股(B.V.I.)有限公司董事	-	-	-	
財務部 協理	中華民國	朱郁苓	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國聖若望大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司財務管理部 經理	-	-	-	
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 協理	中華民國	莊惠茹	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
會計部 協理	中華民國	許鈴芳	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財稅學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
電子商務部 資深協理	中華民國	楊慧慧	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	元大金融控股股份有限公司數位金融事 業處專業資深協理	-	-	-	
作業中心 資深副總經理	中華民國	張士桓	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-	
作業中心 副總經理	中華民國	陳敬仁	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大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 副總經理	中華民國	楊麗華	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司營運作業部 專業協理	-	-	-	

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			備註 (註3)
					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 資深協理	中華民國	魏明洲	男	107.05.09	-	-	-	-	-	-	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	王靜一	二親等 姻親	
作業中心 資深協理	中華民國	蔡玉蘭	女	107.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣大學 圖書館學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
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協理		-	-	-	
作業中心 協理	中華民國	黃慧定	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學 企業管理系 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	林元山	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學 企業管理碩士 政治大學 企業管理學系 班結業 元大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	邱政全	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	淡水工專 專校銀行管理科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
業務督導 資深副總經理	中華民國	吳健華	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	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	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		-	-	-	
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		-	-	-	
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	陳烈雄	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	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	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	林信良	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學 金融保險碩士 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	洪肇明	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學 合作經濟學系 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	黃暉評	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	中央大學 管理碩士 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			備註 (註3)
					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 資深協理	中華民國	傅政宏	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	陸軍官學校機械工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
經紀部分公司 經理人	中華民國	樊剛	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	政治大學統計碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
入總分公司 經理人	中華民國	林秀汾	女	106.09.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
三重分公司 經理人	中華民國	尤文孝	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學船舶機械工程學系 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	邱能中	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
土城分公司 經理人	中華民國	林富德	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東海大學社會科學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
土城永寧分公司 經理人	中華民國	于德健	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學商用數學系 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	王琮毓	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
士林分公司 經理人	中華民國	胡建熙	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
大天母分公司 經理人	中華民國	陳淑娟	女	107.05.16	-	-	-	-	-	-	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
大甲分公司 經理人	中華民國	洪伯謙	男	108.11.16	-	-	-	-	-	-	樹德工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
大同分公司 經理人	中華民國	李金吉	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
大安分公司 經理人	中華民國	康忠民	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
大里分公司 經理人	中華民國	馮珍真	女	106.03.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
大里德芳分公司 經理人	中華民國	陳品蓁	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 仟有證券股份有限公司總經理		-	-	-	
大松山分公司 經理人	中華民國	林美惠	女	107.10.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理		經理	林安秀	二親等 五親	

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			備註 (註3)
					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 元大實業證券股份有限公司協理		-	-	-	
大統分公司 經理人	中華民國	倪晟賢	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	萬能工業工程與管理科 元大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	黃豐南	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
小港分公司 經理人	中華民國	黃聖	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中原大學數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
中和分公司 經理人	中華民國	張鴻源	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
中壢分公司 經理人	中華民國	鍾朝祥	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	萬能工業管理科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	
仁愛分公司 經理人	中華民國	鄒明廷	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
內湖分公司 經理人	中華民國	呂秉儒	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	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	李玉琴	女	106.05.16	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
天母分公司 經理人	中華民國	吳啟民	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
太平分公司 經理人	中華民國	詹坤宗	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
文心分公司 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		-	-	-	
文心興安分公司 經理人	中華民國	夏偉傑	男	108.11.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
斗六分公司 經理人	中華民國	洪煥璋	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學管理碩士 元大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		資深 協理	輔洲洲	二階等 如脫	

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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
北三重分公司經理人	中華民國	李木山	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
北屯分公司經理人	中華民國	陳雙鳳	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學保險金融管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
北成功分公司經理人	中華民國	曾重彰	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
北投分公司經理人	中華民國	羅世欽	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
北港分公司經理人	中華民國	詹淑娟	女	107.11.01	-	-	-	-	-	-	虎尾科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
古亭分公司經理人	中華民國	莊培恒	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
台中中港分公司經理人	中華民國	洪如旭	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	南開科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
台中分公司經理人	中華民國	謝淑珍	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
台北分公司經理人	中華民國	陳振榮	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
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	許寶慧	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
左營分公司經理人	中華民國	王美雪	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
民生分公司經理人	中華民國	林姿秀	女	108.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副理		協理	林美惠	二親等 血親	
民雄分公司經理人	中華民國	張翠鸚	女	107.06.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
永和分公司經理人	中華民國	李文寶	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
永康分公司經理人	中華民國	王宥峰	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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理		-	-	-	
成功分公司 經理人	中華民國	葉業湘	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
汐止分公司 經理人	中華民國	陳永慧	女	106.09.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
竹山分公司 經理人	中華民國	林文慧	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		-	-	-	
竹北分公司 經理人	中華民國	蕭建興	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
竹東分公司 經理人	中華民國	鍾文正	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	南亞技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
竹南分公司 經理人	中華民國	陳美雯	女	107.03.01	-	-	-	-	-	-	義守大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
竹科分公司 經理人	中華民國	陳彥彥	男	107.11.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
西屯分公司 經理人	中華民國	施馨雲	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
西門分公司 經理人	中華民國	謝昆明	男	106.05.16	-	-	-	-	-	-	清華大學經濟碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
西螺分公司 經理人	中華民國	李泓慶	男	106.09.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
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		-	-	-	
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	李思磊	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	美國北阿拉巴馬大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
忠孝鼎富分公司 經理人	中華民國	饒智榮	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
承德分公司 經理人	中華民國	陳淑女	女	106.09.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
東門分公司 經理人	中華民國	侯旭真	女	108.05.16	-	-	-	-	-	-	中商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
東泰分公司 經理人	中華民國	周銳鋒	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大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	陳志雄	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	聯合專機械工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
松山分公司 經理人	中華民國	顏文山	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
松江分公司 經理人	中華民國	林震銘	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	中央大學管理學碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
板橋三民分公司 經理人	中華民國	梅哲興	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-	
板橋分公司 經理人	中華民國	孫天佑	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 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	趙之德	男	106.09.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
林園分公司 經理人	中華民國	鍾岳峻	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 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	108.09.01	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
鹿尾分公司 經理人	中華民國	侯瑞甜	女	108.03.16	-	-	-	-	-	-	中技術學院附設空中進修學院應用商學系 中興證券股份有限公司經理		-	-	-	
金門分公司 經理人	中華民國	李昌民	男	108.07.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學保險學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
金華分公司 經理人	中華民國	陳靜雅	女	108.03.16	-	-	-	-	-	-	崑山科技大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
長庚分公司 經理人	中華民國	徐冠榮	男	108.07.29	-	-	-	-	-	-	高雄大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	

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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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		-	-	-	
前金分公司 經理人	中華民國	方鵬智	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
南屯分公司 經理人	中華民國	蕭盛明	男	108.11.16	-	-	-	-	-	-	嶺東商專銀行保險科 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	-	-	-	-	-	-	靜宜大學商業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
南京分公司 經理人	中華民國	劉榮彩	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
南坎分公司 經理人	中華民國	官有芳	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
南海分公司 經理人	中華民國	吳榮堃	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
南勢角分公司 經理人	中華民國	葉文清	男	107.09.01	-	-	-	-	-	-	臺北商業專科學校商業文書科 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
屏東分公司 經理人	中華民國	謝東杰	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
屏東民生分公司 經理人	中華民國	康琮怡	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	成功大學水利工程學系 元大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	林林志	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	臺中科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
苗栗分公司 經理人	中華民國	鍾政哲	男	108.10.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副理	泰一鋼鐵機械股份有限公司董事 泰合金屬科技股份有限公司董事長	-	-	-	
員林中山分公司 經理人	中華民國	張惠蓉	女	107.05.16	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
員林分公司 經理人	中華民國	黃秀靜	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
桃園分公司 經理人	中華民國	鄧新永	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
桃興分公司經理人	中華民國	張光岳	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院金融管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
草屯分公司經理人	中華民國	許毓敏	女	106.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
高雄分公司經理人	中華民國	林世雄	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
基隆分公司經理人	中華民國	洪文順	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	楊順智	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
崇德分公司經理人	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	賴春錫	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	中興大學財務金融碩士 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	陳宏全	男	108.11.16	-	-	-	-	-	-	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
博愛分公司經理人	中華民國	蘇晚佩	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
善化分公司經理人	中華民國	吳勁威	男	107.11.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
復北分公司經理人	中華民國	蕭崇勇	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	
敦化分公司經理人	中華民國	陳智郁	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
敦南分公司經理人	中華民國	陳宗尚	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
景美分公司經理人	中華民國	劉秋蓉	女	107.08.01	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-	

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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
發財分公司 經理人	中華民國	陳國樑	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
華山分公司 經理人	中華民國	黃莉青	女	108.08.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
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	陳雅柔	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
新竹經國分公司 經理人	中華民國	葉健民	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	高中機械科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
新和平分公司 經理人	中華民國	沈穎祥	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 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	潘懷忠	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	大葉大學人力資源暨公共關係碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
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	陳榮建	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	
新營分公司 經理人	中華民國	謝詠傑	男	107.02.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
楊梅分公司 經理人	中華民國	黃仁平	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大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	陳威仁	男	107.11.01	-	-	-	-	-	-	崑山科技大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
彰化分公司 經理人	中華民國	姚正男	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	屏東專科學校機械工程科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
彰化民生分公司 經理人	中華民國	李佩錦	女	108.11.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
旗山分公司 經理人	中華民國	羅積忠	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
福營分公司經理人	中華民國	賴恭義	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
艦艇分公司經理人	中華民國	李思漢	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
鳳山分公司經理人	中華民國	洪寶麒	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	正修工商專校電機工程科 元大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	劉真源	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
學甲分公司經理人	中華民國	陳進義	男	106.09.01	-	-	-	-	-	-	致遠管理學院資訊管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
樹林分公司經理人	中華民國	呂文杉	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	
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	陳皓昀	男	108.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	
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	黃美玲	女	108.11.16	-	-	-	-	-	-	明道中學 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
豐原站前分公司經理人	中華民國	粘孝吉	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	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	張僑楚	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學水土保持學系 元大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	108.09.01	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院應用高 學系 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			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	股數			職稱	姓名	關係	
蘆洲分公司 經理人	中華民國	徐木信	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-		
鶯歌分公司 經理人	中華民國	劉純杰	男	106.12.01	-	-	-	-	-	-	清雲科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-		
鑫永和分公司 經理人	中華民國	李麗華	女	108.05.16	-	-	-	-	-	-	嘉義大學企業管理碩士 元大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。

註3：總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：108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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		董事酬金(B)		董事酬金(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	本公司	財務報告內所有公司		現金及股票金額	現金及股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	49,139	49,139	0	0	0	0	2,954	2,954	0.58%	22,793	0	47	0	0.84%	59,469		
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩																	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎義																	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃維誠																	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬																	
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：李岳蒼																	
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：蘇詠筑																	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳麒潭(註4)																	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建(註4)																	

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)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	本公司 黃維誠、黃古彬、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑、陳麒漳、馬維建、周行一、吳壽山	黃維誠、黃古彬、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑、陳麒漳、馬維建、周行一、吳壽山	本公司 黃古彬、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑、馬維建、周行一、吳壽山
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	本公司 洪慶山、吳裕群、張傳栗	洪慶山、吳裕群、張傳栗	馬維建、洪慶山、吳裕群、吳壽山、張傳栗
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	郭土木、賴坤鴻、黃乃寬	郭土木、賴坤鴻、黃乃寬	黃古彬、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、郭土木、賴坤鴻、周行一、黃乃寬
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	申鼎錢	申鼎錢	陳麒漳
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	陳修偉、賀鳴珩	陳修偉、賀鳴珩	陳修偉、賀鳴珩、黃維誠
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			申鼎錢
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)			
100,000,000元以上			
總計	65,094	65,094	87,934
			149,761

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：108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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資母子公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	黃維誠														
執行副總經理	龔紀興														
執行副總經理	劉明郎														
執行副總經理	李雅彬														
執行副總經理	曾馨慧														
執行副總經理	郭烽祥														
執行副總經理	郭美伶														
資深副總經理	佘光麒														
資深副總經理	曾鴻展														
資深副總經理	鄭純成														
副總經理	馬蕙雯														
資深副總經理	楊昀順	129,239	129,239	0	0	420,150	420,558	1,972	0	1,972	0	6.15%	6.16%	3,179	
資深副總經理	李靜茹														
資深副總經理	吳祚祥														
資深副總經理	張士桓														
資深副總經理	葉賢麟														
資深副總經理	江淑華														
資深副總經理	林元山														
資深副總經理	邱政全														
資深副總經理	吳健華														
副總經理	李伯卿														
副總經理	趙松山														
副總經理	許文青														
副總經理	陳映玲														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
副總經理	黃俊傑														
副總經理	陳熙瑩														
副總經理	郭耀成														
副總經理	劉燕滢														
副總經理	劉智祺														
副總經理	章維真														
副總經理	余東泰														
副總經理	廖銘燦														
副總經理	侯翠花														
副總經理	華振文														
副總經理	馮志浩														
副總經理	陳烈雄														
副總經理	林信良														
副總經理	洪肇明														
副總經理	黃暉評														
副總經理	陳敬仁														
副總經理	楊麗華														
業務副總經理	林佩宸														
業務副總經理	翁嘉瑜														
業務副總經理	黃瑞華														
業務副總經理	楊鎮源														
業務副總經理	蒙琇惠														
業務副總經理	黃美香														
業務副總經理	程薇云														
業務副總經理	廖益誠														
專業資深副總	翁李綱														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
專業副總經理	蘇高毅														
副總經理	樊剛														
副總經理	陳品蓁														
副總經理	張鴻源														
副總經理	李木山														
副總經理	陳振榮														
副總經理	季思磊														
副總經理	孫天佑														
副總經理	張惠蓉														
副總經理	林世雄														
副總經理	陳智郁														
副總經理	陳宗尚														
副總經理	葉健民														
副總經理	潘懷志														
副總經理	伍慧英														
副總經理	陳崇建														
副總經理	林明文														
總經理	陳麒漳(註4)														
執行副總經理	林象山(註4)														
執行副總經理	郭明正(註4)														
執行副總經理	王義明(註4)														
資深副總經理	孫正華(註4)														
副總經理	鄭玉蘭(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職權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	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	鄭玉蘭	鄭玉蘭
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	劉燕瑩、楊麗華、黃瑞華、陳品蓉、李木山、陳振榮、李思磊、孫天佑、張惠蓉、林世雄、潘懷忠、郭明正	劉燕瑩、楊麗華、黃瑞華、陳品蓉、李木山、陳振榮、李思磊、孫天佑、張惠蓉、林世雄、潘懷忠、郭明正
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳映玲、陳熙瑩、余東泰、黃輝評、陳敬仁、翁嘉瑜、程薇云、蘇高毅、陳宗尚、葉健民、陳榮建、林象山	陳映玲、陳熙瑩、余東泰、黃輝評、陳敬仁、翁嘉瑜、程薇云、蘇高毅、陳宗尚、葉健民、陳榮建、林象山
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	李雅彬、郭美伶、郭健華、趙松山、張士桓、葉賢麟、江淑華、吳健華、吳維真、廖銘燦、侯翠花、陳烈雄、林信良、洪肇明、林佩宸、蒙琇惠、翁李綱、樊剛、王義明	李雅彬、郭美伶、郭健華、趙松山、張士桓、葉賢麟、江淑華、吳健華、吳維真、廖銘燦、侯翠花、陳烈雄、林信良、洪肇明、林佩宸、蒙琇惠、翁李綱、樊剛、王義明
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	劉明郎、曾馨慧、郭煒祥、馬蕙雯、李靜茹、林元山、李伯卿、孫正華	劉明郎、曾馨慧、郭煒祥、馬美伶、郭蕙雯、李靜茹、林元山、李伯卿、孫正華
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	黃維誠、葉紹興、楊鎮源	黃維誠、葉紹興、楊鎮源
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	余光麒、曾鴻展	余光麒、曾鴻展
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	551,361	554,948

	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	債券部	資深協理	王志恒				
	債券部	資深協理	林俊宏				
	債券部	資深協理	袁鳳屏				
	計量交易部	專業副總經理	蘇高毅				
	計量交易部	資深協理	黃登基				
	計量交易部	協理	詹苑文				
	計量交易部	協理	陳聖育				
	證券投資部	資深副總經理	楊雨順				
	證券投資部	業務副總經理	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	資深協理	林世強				
	國際法人部	資深協理	林群傑				
	國際法人部	協理	王詠生				
	國際法人部	協理	傅元駿				
	理	國際金融業務部	資深副總經理	葉賢麟			
		國際金融業務部	副總經理	章維真			
國際金融業務部		業務副總經理	蒙琇惠				
國際金融業務部		業務副總經理	黃美香				
國際金融業務部		業務副總經理	程薇云				
國際金融業務部		業務副總經理	廖益誠				
國際金融業務部		資深協理	劉柏宏				
國際金融業務部		資深協理	劉慧儀				
國際金融業務部		資深協理	黃瑞珠				
國際金融業務部		協理	巫錦玟				
國際金融業務部		協理	林佳儀				
國際金融業務部		協理	楊國斌				
國際金融業務部		協理	許家華				
國際金融業務部		協理	詹易修				
國際金融業務部		協理	唐玉珍				
財富管理部		資深協理	高秉濂				
財富管理部		協理	曾建明				
投資顧問部		經理	黃振源				
通路事業部		副總經理	黃俊傑				
通路事業部		專業資深副總	翁李綱				
人		風險管理部	資深協理	李世強			
	風險管理部	協理	莊歲丞				
	風險管理部	協理	錢韋靜				
	國際營運部	協理	戴泰元				
	國際營運部	副總經理	陳熙瑩				
	國際營運部	副總經理	郭耀成				

	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	國際營運部	副總經理	余東泰			
	國際營運部	資深協理	施汶秉			
	國際營運部	資深協理	張純菁			
	國際營運部	協理	王金壽			
	股務代理部	資深協理	朱哲儒			
	綜合企劃部	資深經理	陳建文			
	稽核部	資深副總經理	吳禎祥			
	稽核部	副總經理	劉燕滢			
	稽核部	副總經理	劉智祺			
	董事會秘書室	資深經理	張向宜			
	法務部	資深經理	何立穎			
	法令遵循部	副總經理	趙松山			
	法令遵循部	協理	蘇桓緯			
	人力資源部	資深協理	林靜芳			
	人力資源部	協理	陳秀斐			
	資訊系統管理部	資深協理	羅方銘			
	資訊系統開發部	副總經理	陳映玲			
	資訊系統開發部	資深協理	王宗熙			
	資訊系統開發部	資深協理	許稚苓			
	資訊系統開發部	資深協理	張永顯			
	資訊系統開發部	資深協理	蔡淑燕			
	資訊系統開發部	資深協理	張瑜玫			
	資訊系統開發部	協理	黃文亮			
	資訊系統開發部	協理	簡敏哲			
	資訊系統開發部	協理	李明政			
	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	副總經理	許文青			
	財務部	協理	朱郁苓			
	會計部	資深協理	黃士真			
	會計部	協理	莊惠茹			
	會計部	協理	許鈴芳			
	電子商務部	資深協理	楊聖慧			
作業中心	資深副總經理	張士桓				
作業中心	副總經理	陳敬仁				
作業中心	副總經理	楊麗華				
作業中心	資深協理	魏明洲				
作業中心	資深協理	蔡玉蘭				
作業中心	資深協理	陳淑玲				
作業中心	協理	黃慧定				
主管區	資深副總經理	林元山				

	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	主管區	資深副總經理	邱政全					
	主管區	資深副總經理	吳健華					
	主管區	副總經理	廖銘燦					
	主管區	副總經理	侯翠花					
	主管區	副總經理	華振文					
	主管區	副總經理	馮志浩					
	主管區	副總經理	陳烈雄					
	主管區	副總經理	林信良					
	主管區	副總經理	洪肇明					
	主管區	副總經理	黃暉評					
	主管區	資深協理	傅政宏					
	經紀部分公司	經理人	樊剛					
	八德分公司	經理人	林秀汾					
理	三重分公司	經理人	尤文孝					
	上新莊分公司	經理人	邱能中					
	土城分公司	經理人	林富德					
	土城永寧分公司	經理人	于德健					
	土城學府分公司	經理人	王琮毓					
	士林分公司	經理人	胡建熙					
	大天母分公司	經理人	陳淑娟					
	大甲分公司	經理人	洪伯謙					
	大同分公司	經理人	李金吉					
	大安分公司	經理人	康忠民					
	大里分公司	經理人	馬珍真					
	大里德芳分公司	經理人	陳品蓁					
	大松山分公司	經理人	林美惠					
	大益分公司	經理人	謝銘鈞					
	大統分公司	經理人	倪晟賢					
	大雅分公司	經理人	曾祥民					
	大灣分公司	經理人	黃豐南					
	小港分公司	經理人	黃聖					
	中和分公司	經理人	張鴻源					
	中壢分公司	經理人	鍾朝祥					
	仁愛分公司	經理人	鄒明炆					
	內湖分公司	經理人	呂秉儒					
	六合分公司	經理人	李玉琴					
	天母分公司	經理人	吳啟民					
	太平分公司	經理人	詹坤宗					
	文心分公司	經理人	黃耀祖					
	人	文心興安分公司	經理人	夏偉傑				
		斗六分公司	經理人	洪煥璋				

	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	木柵分公司	經理人	王靜一				
	北三重分公司	經理人	李木山				
	北屯分公司	經理人	陳双鳳				
	北成功分公司	經理人	曾重彰				
	北投分公司	經理人	羅世欽				
	北港分公司	經理人	詹淑絹				
	古亭分公司	經理人	莊培恒				
	台中中港分公司	經理人	洪如旭				
	台中分公司	經理人	謝淑珍				
	台北分公司	經理人	陳振榮				
	台南分公司	經理人	沈俊傑				
	四維分公司	經理人	許寶慧				
	左營分公司	經理人	王美雪				
	民生分公司	經理人	林姿秀				
	民雄分公司	經理人	張翠嫻				
	永和分公司	經理人	李文寶				
	永康分公司	經理人	王定峰				
	向上分公司	經理人	許麗娜				
	成功分公司	經理人	覃業湘				
	汐止分公司	經理人	陳永慧				
理	竹山分公司	經理人	林文慧				
	竹北分公司	經理人	蕭建興				
	竹東分公司	經理人	鍾文正				
	竹南分公司	經理人	陳美雯				
	竹科分公司	經理人	陳智彥				
	西屯分公司	經理人	施馨秀				
	西門分公司	經理人	謝昆明				
	西螺分公司	經理人	李泓慶				
	沙鹿分公司	經理人	黃秀如				
	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	李思磊				
	忠孝鼎富分公司	經理人	饒智榮				
	承德分公司	經理人	陳淑女				
	東門分公司	經理人	侯旭真				
	東泰分公司	經理人	周銑鋒				
	東港分公司	經理人	鄭邦寧				
	東蘆分公司	經理人	陳志雄				
	松江分公司	經理人	顏文山				
	松江分公司	經理人	林震銘				
板橋三民分公司	經理人	梅哲興					
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	板橋分公司	經理人	孫天佑			
	林森分公司	經理人	趙之德			
	林園分公司	經理人	鍾岳峻			
	花蓮分公司	經理人	楊宗哲			
	虎尾分公司	經理人	侯瑞甜			
	金門分公司	經理人	李昌民			
	金華分公司	經理人	陳靜雅			
	長庚分公司	經理人	徐冠榮			
	信義分公司	經理人	陳冠志			
	前金分公司	經理人	方鵬智			
	南屯分公司	經理人	蕭盛明			
	南投分公司	經理人	王桂香			
	南京分公司	經理人	劉榮彩			
	南崁分公司	經理人	官有芳			
	南海分公司	經理人	吳榮堃			
	南勢角分公司	經理人	葉文清			
	屏東分公司	經理人	謝東杰			
	屏東民生分公司	經理人	康琮怡			
	屏南分公司	經理人	王鼎森			
	苑裡分公司	經理人	林柏志			
理	苗栗分公司	經理人	鍾政哲			
	員林中山分公司	經理人	張惠蓉			
	員林分公司	經理人	黃秀靜			
	桃園分公司	經理人	鄧新永			
	桃興分公司	經理人	張光岳			
	草屯分公司	經理人	許毓娥			
	高雄分公司	經理人	林世雄			
	基隆分公司	經理人	洪火順			
	基隆孝二分公司	經理人	楊順智			
	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	賴春鐸			
	莒光分公司	經理人	郭惠淑			
	鹿港分公司	經理人	陳宏全			
	博愛分公司	經理人	蘇曉佩			
	善化分公司	經理人	吳劭威			
	復北分公司	經理人	蕭崇勇			
	敦化分公司	經理人	陳智郁			
	敦南分公司	經理人	陳宗尚			
	人	景美分公司	經理人	劉秋蓉		
發財分公司		經理人	陳國樑			

	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	華山分公司	經理人	黃莉青				
	開元分公司	經理人	陳景富				
	新竹分公司	經理人	陳雅柔				
	新竹經國分公司	經理人	葉健民				
	新和平分公司	經理人	沈穎祥				
	新店中正分公司	經理人	潘懷忠				
	新盛分公司	經理人	伍慧英				
	新莊分公司	經理人	陳榮建				
	新營分公司	經理人	謝詠傑				
	楊梅分公司	經理人	黃仁平				
	路竹分公司	經理人	吳晴裕				
	嘉義分公司	經理人	陳威仁				
	彰化分公司	經理人	姚正男				
	彰化民生分公司	經理人	李佩錦				
	旗山分公司	經理人	羅禎忠				
	福營分公司	經理人	賴泰義				
	理	艋舺分公司	經理人	李思漢			
鳳山分公司		經理人	洪寶麒				
鳳中分公司		經理人	張耀文				
潮州分公司		經理人	劉真源				
學甲分公司		經理人	陳進義				
樹林分公司		經理人	呂文杉				
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	陳皓昀				
歸仁分公司		經理人	王清華				
豐原分公司		經理人	黃美玲				
豐原站前分公司		經理人	粘孝吉				
鎮北分公司		經理人	張僑楚				
雙和分公司		經理人	朱騰睿				
羅東分公司		經理人	黃偉成				
人		蘆洲分公司	經理人	徐木信			
		鶯歌分公司	經理人	劉純杰			
	鑫永和分公司	經理人	李麗華				

(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
107年度	8,888,331	36,538	0.41%	0	0%	499,569	5.62%
108年度	8,963,832	65,094	0.73%	0	0%	551,361	6.15%

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避特別盈餘公積後，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

1.最近年度董事會開會 15 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)	備註
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	8	0	100%	108.06.01新任，並當選為董事長，任職期間召開8次。
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩	14	1	93%	108.06.01連任，並當選為副董事長。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	14	1	93%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃維誠	11	1	92%	108.03.29新任，108.06.01連任，任職期間召開12次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬	14	0	100%	108.01.30新任，108.06.01連任，任職期間召開14次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	14	1	93%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	14	1	93%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治	15	0	100%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	15	0	100%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡	15	0	100%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	14	1	93%	108.06.01連任。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蘇詠筑	3	0	100%	108.11.01新任，任職期間召開3次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山	15	0	100%	108.06.01連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群	7	1	88%	108.06.01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：郭土木	15	0	100%	108.06.01連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻	15	0	100%	108.06.01連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一	8	0	100%	108.06.01新任，任職期間召開8次。
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建	4	1	80%	108.06.01至108.11.01任職，任職期間召開5次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳壽山	7	0	100%	108.05.31任期屆滿解任，任職期間召開7次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：張傳粟	7	0	100%	108.05.31任期屆滿解任，任職期間召開7次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃乃寬	15	0	100%	108.06.01連任，108.12.30辭任，任職期間召開15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) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5所列事項，本項不適用。

(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) 108年1月24日第九屆第三十三次董事會

1、案 由：為債券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。

議事摘述：馬董事永玲同時擔任本案關聯公司誠創科技公司董事長，未參與本方案中該公司部分之討論及表決。

2、案 由：為金融交易部本於不同交易目的，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：馬董事永玲同時擔任本案關聯公司誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均未參與本方案中關聯部分之討論及表決。

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。

議事摘述：郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均未參與本方案中關聯部分之討論及表決。

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；郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；吳獨立董事壽山、申董事鼎箴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逸達生物科技獨立董事；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，均未參與本方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行之。

5、案 由：為本公司海外轉投資事業元大證券越南股份有限公司擬新設峴港分公司事。

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：陳董事麒漳同時擔任元大證券越南股份有限公司董事，未參與本方案之討論及表決。

6、案 由：為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司擬增持「元大證券株式會社」之股份事。

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：

一、賀董事長鳴珩同時擔任元大證券亞洲金融有限公司董事；陳董事麒漳同時擔任元大證券株式會社董事，均未參與本方案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代行之。

7、案 由：為核定本公司董事長績效獎金權數事。

決 議：除因利害關係迴避之董事離席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洪獨立董事慶山代行之。

8、案由：為核定本公司經理人績效獎金權數事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：陳董事兼總經理麒漳為本案關係人，未參與本案之討論及表決。

(二) 108年3月7日第九屆第三十四次董事會

1、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：郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事；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。

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；郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；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逸達生物科技獨立董事；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陳董事麒漳代行之。

(三) 108年3月25日第九屆第三十五次董事會

1、案由：為本公司一〇七年度員工酬勞分派事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過，並提股東常會報告。

議事摘述：陳董事兼總經理麒漳為本案關係人，未參與本案之討論及表決。

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、申董事長鼎錢、賀副董事長鳴珩、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；洪獨立董事慶山同時擔任元大商業銀行公司獨立董事，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郭獨立董事土木代行之。

3、案由：為債券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：

- 一、申董事長鼎錢、賀副董事長鳴珩、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；洪獨立董事慶山同時擔任元大商業銀行公司獨立董事；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郭獨立董事土木代行之。

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、申董事長鼎篋、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；賀副董事長鳴珩同時擔任元大金融控股公司及廣豐實業公司董事；郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達生物科技公司獨立董事；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，均未參與本關聯部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由張獨立董事傳栗代之。
- 5、案 由：為捐助利害關係人財團法人元大文教基金會及自律規範對象財團法人元大寶華綜合經濟研究院事。
- 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、申董事長鼎篋、賀副董事長鳴珩、黃董事古彬同時擔任財團法人元大文教基金會董事，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郭獨立董事土木代之。
- 6、案 由：為本公司海外轉投資事業元大證券越南股份有限公司擬新設頭頓分公司事。
- 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：陳董事麒漳同時擔任元大證券越南董事，未參與本案之討論及表決。
- 7、案 由：為重行審議取得利害關係人元大金融控股股份有限公司所持有元大證券金融股份有限公司之全部股權交易價格事。
- 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、申董事長鼎篋、賀副董事長鳴珩、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，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郭獨立董事土木代之。
- (四) 108年3月29日第九屆第三十六次董事會
- 案 由：為異動經理人事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未被代理討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：黃董事古彬所代理之黃董事維誠為本案之關係人，未被代理本案之討論及表決。
- (五) 108年4月24日第九屆第三十七次董事會
- 1、案 由：為本公司國內轉投資事業元大證券金融股份有限公司擬受讓環華證券金融股份有限公司之融資融券、轉融通及有價證券擔保放款之營業權益暨相關債權等事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：洪獨立董事慶山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬同時擔任元大證金公司併購特別委員會委員，均未參與本案之討論及表決。
- 2、案 由：為修正本公司「職稱職等暨薪資級距表」部分內容事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。
- 3、案 由：為董事長及副董事長薪資核敘事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事離席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。
- 議事摘述：申董事長鼎篋及其所代理之賀副董事長鳴珩、黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，均未參與亦未代理及未被代理本案之討論及表決。
- (六) 108年5月6日第九屆第三十八次董事會
- 1、案 由：為金融交易部本於不同交易目的，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標的之相關交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司獨立董事，均離席迴避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：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金部分：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。（二）元大金以外之台灣50等76檔，除因利害關係迴避之董事離席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、申董事長鼎篋、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；賀副董事長鳴珩同時擔任元大金融控股公司及廣豐實業公司董事；郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達生物科技獨立董事；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，均已出具董事自身利害關係說明書，並就與自身有利害關係部分離席迴避，未參與該部分之討論及表決。

二、本案「元大金融控股公司」討論及表決之主席職權由張獨立董事傳栗代行之。

4、案由：擬與利害關係人元大銀行等五家公司，共同辦理本公司自有不動產大同大樓「都市更新事業計畫」事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大商業銀行公司及元大期貨公司獨立董事；黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨公司獨立董事、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

5、案由：為解除本公司經理人競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨公司獨立董事、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

6、案由：為解除本公司黃董事兼總經理維誠先生競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

7、案由：為修正一〇八年度內部稽核作業查核計畫事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(七) 108年5月30日第九屆第三十九次董事會

1、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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：為債券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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：張獨立董事傳栗同時擔任為升獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創董事長，均離席迴避未參與本案中之討論及表決。

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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；張獨立董事傳栗同時擔任為升獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、元大期、廣豐部分：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。（二）元大金、元大期、廣豐以外之元大台灣50等74檔，除因利害關係迴避之董事離席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、申董事長鼎錢、吳獨立董事壽山同時擔任元大金董事、獨立董事；賀副董事長鳴珩同時擔任元大金及廣豐董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；張獨立董事傳栗同時擔任為升獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創董事長；李董事岳蒼同時擔任元大金及元大期董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案元大金、元大期、廣豐公司討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

5、案由：為解除本公司黃董事兼總經理維誠先生競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

6、案由：為本公司海外轉投資事業寶來證券（香港）有限公司與元大亞洲投資有限公司整併事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀副董事長鳴珩、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大亞金董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(八) 108年6月1日第十屆第一次董事會

案由：為任命本公司第十屆「薪資報酬委員會」委員事。

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

議事摘述：洪獨立董事慶山連同代理之李董事岳蒼部分、黃獨立董事乃寬、郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、周獨立董事行一、吳獨立董事裕群為本案之關係人，均離席迴避未參與亦未代理本案之討論及表決。

(九) 108年6月27日第十屆第二次董事會

1、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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：為債券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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立

董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事及波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

- 4、案由：為解除本公司洪獨立董事慶山先生、黃獨立董事乃寬先生、李董事岳蒼先生及黃董事維誠先生競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期獨立董事、董事；黃董事維誠同時擔任元大證券株式會社、元大證券(泰國)董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

- 5、案由：為董事長薪資核敘事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉為本案之關係人，離席迴避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獨立董事乃寬代行之。

(十) 108年7月23日第十屆第三次董事會

- 1、案由：為債券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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，離席迴避未參與本案之討論及表決。

- 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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

- 3、案由：為金融交易部本於不同交易目的，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標的之相關交易事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

- 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：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事及波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

- 5、案由：為與利害關係人元大證券(香港)有限公司(Yuanta Securities (HongKong) Co., Ltd.)簽訂服務合約事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、黃董事維誠同時擔任元大證券(香港)董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。

- 6、案由：為核定本公司經理人一〇七年度員工酬勞事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十一) 108年8月22日第十屆第四次董事會

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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：為本公司協理錢韋靜君擔任境外子公司職務事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：黃董事維誠同時擔任元大證券越南Authorized representative，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十二) 108年9月26日第十屆第五次董事會

1、案由：為債券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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

3、案由：為金融交易部本於不同交易目的，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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決；賴獨立董事坤鴻所代理之吳獨立董事裕群同時擔任波若威監察人，賴獨立董事坤鴻未代理吳獨立董事裕群參與本案之討論及表決。

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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，及其所代理之吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，賴獨立董事坤鴻離席迴避未參與及未代理吳獨立董事裕群參與本案之討論及表決。

6、案由：為參與由利害關係人元大證券（香港）有限公司主辦之「中國石油化學工業開發股份有限公司海外存託憑證」承銷案，擔任協辦承銷商事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、黃董事維誠同時擔任元大證券(香港)董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。

7、案由：為參與由利害關係人元大證券(香港)有限公司主辦之「貿聯控股公司海外存託憑證暨海外第三次無擔保轉換公司債」承銷案，擔任協辦承銷商事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、黃董事維誠同時擔任元大證券(香港)董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。

8、案由：為修正「元大證券股份有限公司經理人委任及管理辦法」部分內容事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

9、案由：為修正「元大證券股份有限公司獎金辦法」部分內容事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十三) 108年11月5日第十屆第六次董事會

1、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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：為擔任由元大商業銀行股份有限公司擬擔任保證機構之建基股份有限公司所發行「國內第一次有擔保轉換公司債」之主辦證券商事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

3、案由：為擔任由元大商業銀行股份有限公司擬擔任保證機構之台灣國際造船股份有限公司所發行「國內有擔保轉換公司債」之主辦證券商事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

4、案由：為與利害關係人元大國際保險經紀人公司及相關之保險公司，分別簽訂三方間之「增補契約書」事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：郭獨立董事土木同時擔任元大人壽獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

5、案由：為與利害關係人元大證券(香港)有限公司從事海外存託憑證交易暨新增受託買賣外國債券標的事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、黃董事維誠同時擔任元大(證券)香港董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。

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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎畿同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事

乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同

時擔任光單獨立董事、波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十四) 108年11月28日第十屆第七次董事會

- 1、案 由：為增補捐助利害關係人財團法人元大文教基金會新臺幣540萬元事。
決 議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、賀副董事長鳴珩、申董事鼎錢同時擔任元大文教基金會董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。
- 2、案 由：為債券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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，離席迴避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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光單獨立董事、波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十五) 108年12月26日第十屆第八次董事會

- 1、案 由：為評估本公司與利害關係人元大商業銀行股份有限公司所簽訂共同行銷契約書之續約事。
決 議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 2、案 由：為債券部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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 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：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 4、案 由：為金融交易部本於不同交易目的，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標的之相關交易事。
決 議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光單獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避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離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光單獨立董事、波若威監察人；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

7、案由：為一〇九年度內部稽核作業查核計畫事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

8、案由：為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司增資元大證券越南有限公司5,000億越南盾事。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、賀副董事長鳴珩、黃董事維誠同時擔任元大亞金董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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

本公司為強化董事會職能，業已訂定公司治理實務守則、董事會議事規範、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、檢舉制度實施辦法、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：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。

2. 董事會評鑑執行情形

本公司108年度董事會暨功能性委員會之績效考核自評結果，全體董事對於自己及對董事會暨功能性委員會運作之效率與效果多給予正面之評價，且多認同董事會暨功能性委員會已發揮應有之功能並符合相關法令之規範。相關摘要如下：

a. 董事會績效考核自評

評估週期	每年一次
評估期間	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會
評估方式	董事會內部自評
評估內容	<p>1. 考核項目：</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 對公司營運之參與程度(2) 提升董事會決策品質(3) 董事會組成與結構(4) 董事的選任及持續進修(5) 內部控制(6) 整體評估 <p>2. 綜合評語</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 董事會目前各項運作順暢有效。(2) 董事會之運作健全。(3) 董事會每月召開，遇偶發重大事件，亦召開臨時董事會，符合公司治理之要求。(4) 董事會重視公司治理，非常尊重獨立董事之功能與運作。(5) 資訊充分，依法規運作無礙。(6) 運作均超越最佳實務準則要求。(7) 公司治理，用心落實。

b. 董事成員績效考核自評

評估週期	每年一次
評估期間	對董事會成員108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會成員
評估方式	董事會成員自評
評估內容	<p>1. 考核項目：</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 公司目標與任務之掌握(2) 董事職責認知(3) 對公司營運之參與程度(4) 內部關係經營與溝通(5) 董事之專業及持續進修(6) 內部控制(7) 整體評估 <p>2. 綜合評語</p> <ul style="list-style-type: none">(1) 董事皆能恪遵職守，善盡監督公司業務之進行與財務之運作。(2) 董事會成員恪遵職守，充分發揮董事會職能。(3) 針對今年三月即將實施之逐筆交易制度之市場之影響重大，已請公司相關部門提出評估及制度之調整，以保護自然人投資者及避免風險之發生。(4) 和而不同。(5) 盡心力奉獻，期有所成。(6) 個人賡續對相關專業智識進行進修，俾利提昇自身能力。

c. 審計委員會績效考核自評

評估週期	每年一次
評估期間	對審計委員會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估
評估範圍	審計委員會
評估方式	審計委員會自評
評估內容	<p>1.考核項目:</p> <p>(1)對公司營運之參與程度</p> <p>(2)審計委員會職責認知</p> <p>(3)提升審計委員會決策品質</p> <p>(4)審計委員會組成及成員選任</p> <p>(5)內部控制</p> <p>(6)整體評估</p> <p>2.綜合評語</p> <p>(1)審計委員會各委員皆能發揮專業知能，做好監督公司財務與業務之運作。</p> <p>(2)審計委員會成員學有專精，並恪遵獨立董事之職能，充分落實審計委員會之職能。</p> <p>(3)資訊充分，溝通無礙，依法規運作。</p> <p>(4)嚴謹度超高。</p>

d. 薪資報酬委員會績效考核自評

評估週期	每年一次
評估期間	對薪資報酬委員會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估
評估範圍	薪資報酬委員會
評估方式	薪資報酬委員會自評
評估內容	<p>1.考核項目:</p> <p>(1)對公司營運之參與程度</p> <p>(2)審計委員會職責認知</p> <p>(3)提升審計委員會決策品質</p> <p>(4)審計委員會組成及成員選任</p> <p>(5)內部控制</p> <p>(6)整體評估</p> <p>2.綜合評語</p> <p>(1)薪資報酬委員會之運作健全，提供客觀且專業之意見供董事會參考。</p> <p>(2)薪資報酬委員會之成員充分恪遵公司之薪酬政策，以健全整體薪酬制度。</p> <p>(3)資訊充分，依法規運作，溝通無礙。</p> <p>(4)幕僚作業用心，委員積極參與。</p>

(二)審計委員會運作情形資訊

1.最近年度審計委員會開會 18 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：洪慶山	18	0	100%	108.06.01連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群	9	1	90%	108.06.01新任，任職期間 召開10次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭土木	18	0	100%	108.06.01連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻	18	0	100%	108.06.01連任。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一	10	0	100%	108.06.01新任，任職期間 召開10次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳壽山	8	0	100%	108.05.31任期屆滿解任， 任職期間召開8次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：張傳業	8	0	100%	108.05.31任期屆滿解任， 任職期間召開8次。
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃乃寬	18	0	100%	108.06.01連任，108.12.30 辭任，任職期間召開18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：

1、108年1月24日第九屆第三十三次董事會

(1)案由：為變更本公司查核簽證會計師暨委任本(108)年度查核簽證會計師事。

說明：本案業經本年一月十五日召開之第九屆第四十五次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

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。

說明：本案業經本年一月十五日召開之第九屆第四十五次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

2、108年3月7日第九屆第三十四次董事會

(1)案由：為申報發行「元大台灣特別股混合高股息20指數投資證券」，並配合增訂本公司「內部控制制度」部分內容事。

說明：本案業經本年二月二十六日召開之第九屆第四十六次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

(2)案由：為修正本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」部分內容事。

說明：本案業經本年二月二十六日召開之第九屆第四十六次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

3、108年3月25日第九屆第三十五次董事會

(1)案由：為本公司一〇七年度個體及合併財務報告事。

說明：本案業經本年三月二十一日召開之第九屆第四十七次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

- 決議：全體出席董事無異議照案通過，並報請股東常會承認。
- (2) 案由：為出具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」及「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」事。
- 說明：本案業經本年三月二十一日召開之第九屆第四十七次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為委任勤業眾信聯合會計師事務所提供美國國家稅務局合格中介機構申請等作業之相關顧問諮詢服務事。
- 說明：本案業經本年三月二十一日召開之第九屆第四十七次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (4) 案由：為重行審議取得利害關係人元大金融控股股份有限公司所持有元大證券金融股份有限公司之全部股權交易價格事。
- 說明：本案業經本年三月二十一日召開之第九屆第四十七次審計委員會審議完竣，結果為「除吳獨立董事壽山因利害關係人身份迴避，未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過，並報請董事會議決」。
- 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、申董事長鼎錢、賀副董事長鳴珩、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，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郭獨立董事土木代之。
- 4、108年3月29日第九屆第三十六次董事會
- 案由：為異動經理人事。
- 說明：本案業經本年三月二十一日召開之第九屆第四十七次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未被代理討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：黃董事古彬所代理之黃董事維誠為本案之關係人，未被代理本案之討論及表決。
- 5、108年4月24日第九屆第三十七次董事會
- (1) 案由：為本公司國內轉投資事業元大證券金融股份有限公司擬受讓環華證券金融股份有限公司之融資融券、轉融通及有價證券擔保放款之營業權益暨相關債權等事。
- 說明：本案業經元大金控於本日本會議前所召開之審計委員會及董事會，分別審議通過在案。復再提報本公司於本日本會議前，所召開之審計委員會審議，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：洪獨立董事慶山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬同時擔任元大證金公司併購特別委員會委員，均未參與本案之討論及表決。
- (2) 案由：為董事長及副董事長薪資核敘事。
- 說明：本案業經本年四月二十三日召開之第九屆第二十一次薪資報酬委員會及第九屆第四十八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席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。
- 議事摘述：
- 一、申董事長鼎錢及其所代理之賀副董事長鳴珩、黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，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洪獨立董事慶山代之。
- 6、108年5月6日第九屆第三十八次董事會
- (1) 案由：擬與利害關係人元大銀行等五家公司，共同辦理本公司自有不動產大同大樓「都市更新事業計畫」事。
- 說明：本案業經所屬金控公司於本(4)月23日及30日所召開之審計委員會及董事會，分別審議通過在案。復再提報本公司於本日本會議前，所召開之第九屆第五十

- 次審計委員會審議完竣，結果為「除洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬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」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大商業銀行公司及元大期貨公司獨立董事；黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨公司獨立董事、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- (2) 案由：為解除本公司黃董事兼總經理維誠先生競業禁止之限制事。
- 說明：本案業經本年四月二十三日召開之第九屆第四十八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 7、108年5月30日第九屆第三十九次董事會
- (1) 案由：為解除本公司黃董事兼總經理維誠先生競業禁止之限制事。
- 說明：本案業經本年五月二十一日召開之第九屆第五十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- (2) 案由：為本公司海外轉投資事業寶來證券(香港)有限公司與元大亞洲投資有限公司整併事。
- 說明：本案業經本年五月二十一日召開之第九屆第五十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：賀副董事長鳴珩、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大亞金董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 8、108年6月27日第十屆第二次董事會
- (1) 案由：為修正本公司「內部控制制度」部分內容事。
- 說明：本案業經本年六月十八日召開之第十屆第二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為解除本公司洪獨立董事慶山先生、黃獨立董事乃寬先生、李董事岳蒼先生及黃董事維誠先生競業禁止之限制事。
- 說明：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 決議：洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨獨立董事、董事；黃董事維誠同時擔任元大證券株式會社、元大證券(泰國)董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 9、108年7月23日第十屆第三次董事會
- (1) 案由：為訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」事。
- 說明：本案業經本年七月十六日召開之第十屆第四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為修正本公司期貨相關業務「內部控制制度」部分內容事。
- 說明：本案業經本年七月十六日召開之第十屆第四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為修正本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」事。
- 說明：本案業經本年七月十六日召開之第十屆第四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 10、108年8月22日第十屆第四次董事會
- 案由：為本公司一〇八年上半年度個體及合併財務報告事。

說明：本案業經本年八月二十日召開之第十屆第五次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

11、108年11月5日第十屆第六次董事會

(1) 案由：為本公司特別盈餘公積轉增資發行新股事。

說明：本案業經本日本會議前所召開之第十屆第八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

(2) 案由：為修正「元大證券股份有限公司取得或處分資產處理程序」部分內容事。

說明：本案業經本年十月十五日召開之第十屆第七次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

12、108年11月28日第十屆第七次董事會

(1) 案由：為委任資誠聯合會計師事務所提供海外投資架構稅務諮詢服務事。

說明：本案業經本年十一月十九日召開之第十屆第九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

(2) 案由：為申報發行以「櫃買富櫃200報酬指數」為連結標的之指數投資證券事。

說明：本案業經本年十一月十九日召開之第十屆第九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

13、108年12月26日第十屆第八次董事會

(1) 案由：為委任資誠智能風險管理諮詢有限公司辦理本公司資訊安全防護合理性評估等事。

說明：本案業經本年十二月十七日召開之第十屆第十次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

(2) 案由：為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司增資元大證券越南有限公司5,000億越南盾事。

說明：本案業經本年十二月十七日召開之第十屆第十次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：除因利害關係迴避之董事離席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、陳董事長修偉、賀副董事長鳴珩、黃董事維誠同時擔任元大亞金董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代之。

(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：無。

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) 108年1月15日第九屆第四十五次審計委員會

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：除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避，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、郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事，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張獨立董事傳栗代之。

- 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：除郭獨立董事土木、洪獨立董事慶山、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份離席迴避，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、郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；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逸達生物科技公司獨立董事，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張獨立董事傳栗代之。

(二) 108年2月26日第九屆第四十六次審計委員會

- 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：除郭獨立董事土木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、郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事，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洪獨立董事慶山代之。

- 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：除郭獨立董事土木、洪獨立董事慶山、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬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、郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；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逸達生物科技公司獨立董事，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張獨立董事傳栗代之。

(三) 108年3月21日第九屆第四十七次審計委員會

- 1、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：除洪獨立董事慶山、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：洪獨立董事慶山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金融控股公司獨立董事，均未參與本

案中關聯部分之討論及表決。

- 2、案由：為債券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：除洪獨立董事慶山、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：洪獨立董事慶山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金融控股公司獨立董事，均未參與本

案中關聯部分之討論及表決。

- 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：除郭獨立董事土木、洪獨立董事慶山、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬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、郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；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逸達生物科技公司獨立董事，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張獨立董事傳栗代之。

4、案 由：為重行審議取得利害關係人元大金融控股股份有限公司所持有元大證券金融股份有限公司之全部股權交易價格事。

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。

議事摘述：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。

(四) 108年4月23日第九屆第四十八次審計委員會

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：除郭獨立董事土木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、郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事，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洪獨立董事慶山代之。

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：除郭獨立董事土木、洪獨立董事慶山、吳獨立董事壽山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬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、郭獨立董事土木同時擔任本案關聯公司日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；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逸達生物科技公司獨立董事，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張獨立董事傳栗代之。

3、案 由：為解除本公司經理人競業禁止之限制事。

決 議：除洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬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：洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬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。

(五) 108年4月24日第九屆第四十九次審計委員會

案 由：為本公司國內轉投資事業元大證券金融股份有限公司擬受讓環華證券金融股份有限公司之融資融券、轉融通及有價證券擔保放款之營業權益暨相關債權等事。

決 議：除洪獨立董事慶山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份離席迴避，未參與討論及表決外，另將三個時間點（證金股東會、契約訂定日、讓與基準日）計算彙整分別實際讓與之金額留存於工作底稿中備存外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：洪獨立董事慶山、賴獨立董事坤鴻、黃獨立董事乃寬同時擔任元大證金公司併購特別委員會委員，均未參與本案之討論及表決。

(六) 108年5月6日第九屆第五十次審計委員會

案 由：擬與利害關係人元大銀行等五家公司，共同辦理本公司自有不動產大同大樓「都市更新事業計畫」事。

決議：除洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬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：洪獨立董事慶山同時擔任元大商業銀行公司及元大期貨公司獨立董事；黃獨立董事乃寬、李董事岳蒼同時擔任元大期貨公司獨立董事、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(七) 108年5月21日第九屆第五十一次審計委員會

1、案由：為債券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：除張獨立董事傳栗因利害關係人身份迴避，離席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：張獨立董事傳栗同時擔任為升電裝工業公司獨立董事，離席迴避未參與本案中之討論及表決。

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：除郭獨立董事土木、張獨立董事傳栗因利害關係人身份迴避，離席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、郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；張獨立董事傳栗同時擔任為升電裝工業公司獨立董事，均離席迴避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洪獨立董事慶山代行之。

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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、元大期部分：除洪獨立董事慶山、吳獨立董事壽山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、元大期以外之元大台灣50等75檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、張獨立董事傳栗因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、郭獨立董事土木同時擔任日友環保科技公司獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨公司獨立董事；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逸達生物科技公司獨立董事；張獨立董事傳栗同時擔任為升電裝工業公司獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案「元大金、元大期以外之元大台灣50等75檔」討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。

(八) 108年6月18日第十屆第二次審計委員會

1、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：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山因利害關係人身份迴避，離席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、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代行之。

2、案由：為債券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：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山因利害關係人身份迴避，離席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、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代之。
- 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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、元大期部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、元大期以外之元大台灣50等80檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、吳獨立董事裕群因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。
- 議事摘述：
- 一、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光單、波若威獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、本案「元大金、元大期以外之元大台灣50等80檔」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。
- 4、案由：為解除本公司洪獨立董事慶山先生、黃獨立董事乃寬先生、李董事岳蒼先生及黃董事維誠先生競業禁止之限制事。
- 決議：除洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份迴避，離席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、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代之。
- (九) 108年7月16日第十屆第四次審計委員會
- 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：除周獨立董事行一、郭獨立董事土木因利害關係人身份迴避，離席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：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 2、案由：為金融交易部本於不同交易目的，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：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份迴避，離席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：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威監察人，均離席迴避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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、中光電、元大期以外之元大台灣50等83檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、吳獨立董事裕群因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。
- 議事摘述：
- 一、周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；

賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案「元大金、中光電、元大期以外之元大台灣50等83檔」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十) 108年8月20日第十屆第五次審計委員會

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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期貨部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、中光電、元大期貨以外之元大台灣50等82檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、吳獨立董事裕群因利害關係人身份迴避，離席未參與討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案「元大金、中光電、元大期貨」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十一) 108年9月17日第十屆六次審計委員會

1、案 由：為債券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：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代之。

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：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代之。

3、案 由：為金融交易部本於不同交易目的，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：除周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決，以及賴獨立董事坤鴻未代理吳獨立董事裕群因利害關係人身份迴避參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決；賴獨立董事坤鴻所代理之吳獨立董事裕群同時擔任波若威監察人，賴獨立董事坤鴻未代理吳獨立董事裕群參與本案之討論及表決。

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：除周獨立董事行一、郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期貨部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、中光電、元大期貨以外之元大台灣50等81檔，除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決，及賴獨立董事坤鴻及其所代理之吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與及未代理本案之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，及其所代理之吳獨立董事裕群同時擔任光單獨立董事、波若威監察人，賴獨立董事坤鴻離席迴避不參與及不代理本案之討論及表決。

二、本案「元大金、中光電、元大期貨」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十二) 108年10月15日第十屆第七次審計委員會

1、案由：為與利害關係人元大國際保險經紀人公司及相關之保險公司，分別簽訂三方間之「增補契約書」事。

決議：除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：郭獨立董事土木同時擔任元大人壽獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：為擔任由元大商業銀行股份有限公司擬擔任保證機構之建基股份有限公司所發行「國內第一次有擔保轉換公司債」之主辦證券商事。

決議：除洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避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郭獨立董事土木代之。

3、案由：為擔任由元大商業銀行股份有限公司擬擔任保證機構之台灣國際造船股份有限公司所發行「國內有擔保轉換公司債」之主辦證券商事。

決議：除洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避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郭獨立董事土木代之。

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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期貨部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、中光電、元大期貨以外之元大台灣50等82檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案「元大金、中光電、元大期貨」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十三) 108年11月19日第十屆第九次審計委員會

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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期貨部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、中光電、元大期以外之元大台灣50等84檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案「元大金、中光電、元大期貨」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十四) 108年12月17日第十屆第十次審計委員會

1、案 由：為評估本公司與利害關係人元大商業銀行股份有限公司所簽訂共同行銷契約書之續約事。

決 議：除洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避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郭獨立董事土木代之。

2、案 由：為債券部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：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代之。

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：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避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郭獨立董事土木代之。

4、案 由：為金融交易部本於不同交易目的，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：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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：除周獨立董事行一、郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避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：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期貨部分：除周獨立董事行一、洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、中光電、元大期以外之元大台灣50等86檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；洪獨立董事慶山、黃獨立董事乃寬同時擔任元大期貨獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威監察人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案「元大金、中光電、元大期貨」討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代行之。

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(一〇八)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(一〇八)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。同年四月及十一月，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：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。

2.審計委員會成員資格：

時間：109年1月31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	11	12		
獨立董事 洪慶山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 吳裕群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 郭土木	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 周行一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為本公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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理程序。
- (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) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (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:109年1月31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？	✓		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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		此項並無差異之情形
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		此項並無差異之情形

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>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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月時訂定董事會績效評估。105年11月配合金控整體規劃訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年落實對董事會、董事及各功能性委員會進行內部績效評估，每三年執行外部董事會績效評估，相關評估結果均提董事會報告。本公司獨立董事薪資報酬依本公司「章程」第18條規定支給；董事車馬費及會議出席費則依本公司「章程」第22條規定及「董事車馬費及會議出席費支給辦法」支給。另本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，依法不適用股東會之規定，以及董事及獨立董事依法由金控指派之。</p>	
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</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。</p> <p>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>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>I. 本公司公司治理主管:李雅彬執行副總。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>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	
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？	✓	<p>2. 本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，依據公司法及金融控股公司法，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>1. 本公司於公司網頁建立「利害關係人專區」，明列各種溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由發言人、代理發言人、通路事業部之客服人員、人力資源部、供應商聯絡窗口及其它相關單位，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。綜合企劃部每季書面彙集陳報審計委員會。</p> <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」，因應法規異動於107.11.28經董事會決議通過廢止，並訂定「檢舉制度實施辦法」，受理對犯罪、舞弊及違反法令等案件類型，由法令遵循部為受理單位、稽核部為調查單位。</p>	此項並無差異之情事
六、公司是否委任專業股務機構辦理股東會事務？	✓	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。	此項並無差異之情事
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)？	✓ ✓	<p>(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。</p> <p>(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：</p>	此項並無差異之情事

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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		<p>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。</p> <p>D.法人說明會過程放置公司網站：不適用。</p> <p>(三)本公司108年各季度、年度財務報告以及各月份營運情形皆依法於規定期限內完成公告並申報，108年第一季、第二季、第三季財務及年度財務報告分別於108.5.14、108.8.28、108.11.11及109.3.23完成公告並申報。</p>	(三)本公司運作情形已符合現行法令規定。
	八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓	<p>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。</p> <p>2. 本公司建立「利害關係人專區」，設有客戶申訴管道、員工建言及申訴管道等，以做為各利害關係人向公司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依據。</p>	此項並無差異之情形

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>摘要說明</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」，因應法規異動於107.11.28經董事會決議通過廢止，並訂定「檢舉制度實施辦法」，受理對犯罪、舞弊及違反法令等案件類型，由法令遵循部為受理單位、稽核部為調查單位。</p> <p>(4) 本公司已於108年11月28日董事會通過「公平待客原則執行精進計畫」及「公平待客原則推行管理辦法」，並成立公平待客原則推行委員會，建構公平待客原則推行之管理機制，落實公平待客原則之執行。</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>	
<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：108年1月1日至108年12月31日

序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
1	董事長	陳修偉	108.06.01	108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	6
				108.09.03	108.09.03	中華民國證券商業同業公會	數位金融發展的矛盾盾	3	
2	副董事長	賀鳴珩	108.06.01	108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	6
				108.10.02	108.10.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理-臺灣資本市場發展暨台商回台投資之影響與展望	3	
3	董事	申鼎錢	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	6
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
4	董事	黃維誠	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	12
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
				108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	
				108.09.03	108.09.03	中華民國證券商業同業公會	數位金融發展的矛盾盾	3	
5	董事	黃古彬	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	6
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	

序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
6	董事	馬永玲	108.06.01	108.10.29	108.10.29	社團法人中華公司治理協會	企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起	3	6
				108.11.27	108.11.27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-董事的財務報告義務、全球性機構投資者在強化公司治理生態的積極角色扮演、商業判斷法則的引用(上午場)	3	
7	董事	李岳蒼	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	9
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
				108.10.03	108.10.03	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
8	董事	黃祐治	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	6
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
9	董事	沈慶光	108.06.01	108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	6
				108.08.28	108.08.28	社團法人中華公司治理協會	董事會薪酬委員會運作與董監獎酬議題探討	3	
10	董事	林龍凡	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	6
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
11	董事	馬瑞辰	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	6
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	

序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)/任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
12	董事	蘇詠筑	108.11.01	108.11.18	108.11.18	中華民國證券商業同業公會	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令法規暨風險趨勢與態	3	15
				108.11.26	108.11.27	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)暨公司治理主管實務研習班	12	
13	獨立董事	洪慶山	108.06.01	108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	15
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
				108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	
				108.09.03	108.09.03	中華民國證券商業同業公會	數位金融發展的矛盾盾	3	
				108.10.03	108.10.03	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
14	獨立董事	吳裕群	108.06.01	108.05.02	108.05.02	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	3	15
				108.05.02	108.05.02	社團法人中華公司治理協會	內線交易案例解析	3	
				108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	
				108.08.07	108.08.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3	
				108.11.06	108.11.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營守則暨人權保護政策案例分享	3	

序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)/任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
15	獨立董事	郭土木	108.06.01	108.04.26	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3	18
				108.05.24	108.05.24	中華民國證券商業同業公會	金融業永續發展策略兼論元大金控加入道瓊永續指數作法	3	
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
				108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	
				108.09.03	108.09.03	中華民國證券商業同業公會	數位金融發展的矛盾盾	3	
				108.10.03	108.10.03	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
16	獨立董事	賴坤鴻	108.06.01	108.05.07	108.05.07	臺灣證券交易所股份有限公司	ESG投資推廣論壇	3	12
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
				108.08.05	108.08.05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3	
				108.11.06	108.11.06	臺灣證券交易所股份有限公司	有效發揮董事職能宣導會	3	
				108.07.11	108.07.11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	
				108.07.29	108.07.29	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範	3	
17	獨立董事	周行一	108.06.01	108.07.29	108.07.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理宣導	3	12
				108.07.31	108.07.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司及未上市公司櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	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：109年1月31日

身分別 (註1)	條件 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2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關關係 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	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	吳裕群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	洪慶山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	郭土木	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	周行一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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5人。

(2) 本屆委員任期：108年6月1日至111年5月31日，最近年度薪資報酬委員會開會11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	吳裕群	5	1	83.3%	108.06.01 新任，任職期間召開6次。
委員	洪慶山	11	0	100%	108.06.01 連任。
委員	郭土木	10	1	90.9%	108.06.01 連任。
委員	賴坤鴻	11	0	100%	108.06.01 連任。
委員	周行一	6	0	100%	108.06.01 新任，任職期間召開6次。
前召集人	黃乃寬	11	0	100%	108.06.01 連任， 108.12.30 辭任，任職期間召開11次。
前委員	吳壽山	5	0	100%	108.05.31 任期屆滿解任，任職期間召開5次。
前委員	張傳粟	5	0	100%	108.05.31 任期屆滿解任，任職期間召開5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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<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，以下為元大金控及本公司之運作情形說明：</p> <p>A. 元大金控已將氣候變遷議題納入公司治理與經營戰略的重要一環，同時考量連結永續績效與獎勵機制，以展現公司推動永續發展之決心。我們正逐步完善公司對於氣候相關風險與機會的識別及管理方法，並制定和實施對應策略，以建立公司內部及客戶邁向低碳轉型的能力，為全球綠色經濟發展做出貢獻。元大積極支持氣候相關財務揭露專案(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，並按其建議之框架揭露本年度之工作進度與成果。</p> <p>B. 元大金控針對環境、社會及公司治理等議題，評估對公司的影響程度，以及這些議題帶來的風險、機會，進行重大性鑑別，並且針對鑑別出的重大議題，訂定管理方針(包含政策、承諾、目標、管理、與評估機制)，同時，本公司也透過重大性議題鑑別，來管理ESG議題的風險與機會。</p>	此項並無差異之情形
二、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>本公司為元大金控成員之一，有關履行企業社會責任相關作業均配合元大金控整體之規劃執行。元大金控現於董事會下設永續經營委員會，其中設企業社會責任推動中心，並於中心下分設事務小組、社會參與小組、環境永續小組、員工照護小組、客戶關懷小組、綠色營運小</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	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>是</p>	<p>否</p> <p>組、公司治理小組等。本公司為小組之當然成員，定期參與各小組會議與事務之推動，並定期參加企業社會責任推動中心例行會議。相關會議報告及決議事項均於本公司進行陳報，每年度履行社會責任情形亦提董事會報告年度配合金控整體規劃之推動成效。</p>	
	<p>✓</p>	<p>(一)本公司配合元大金控之規劃依循ISO14001環境管理系統標準制定屬於金融業之環境管理制度，已取得國際驗證組織bsi認證，並循序漸進分三階段擴大至旗下九家子公司導入ISO14064-1組織溫室氣體盤查系統，全臺共316個營業據點，盤查覆蓋率達100%。另銀行、證券、投信、證金等子公司導入ISO50001能源管理系統，皆取得國際驗證組織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.善盡「企業社會責任」，因應國際能源短缺與氣候變遷議題，並將永續經營納入公司管理與營運，特制定能源與氣候變遷管理政策。</p> <p>C.已訂定辦公場所室內空調溫度內部管理規範，並符合臺北市工商業節能減碳輔導管理自治條例。</p> <p>D.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>E.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>F.辦公場所內全面禁煙，吸煙者至戶外指定場所，</p>	<p>此項並無差異之情事</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	
		<p>並符合相關法令規範，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。</p> <p>G.大樓管理委員會為環境管理專責單位，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，本公司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質安全防範措施，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)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)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> <ol style="list-style-type: none"> 推動資源回收及實施綠色採購。 長期宣導上下兩層樓多爬樓梯代替乘坐電梯，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。 規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於26度C。 	

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	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是	否	<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> <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關緊，並預計於109年前自有大樓全面更換省水龍頭。</p> <p>h. 推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能。</p> <p>i. 各營業據點進行遷址、裝修時，逐步更換節能設備，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>(二)元大金控及本公司有關提升各項資源之利用效率，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，包括宣導與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年起每年均獲臺北市政府環保局表揚為綠色採購績優單位。</p> <p>D. 元大金控連續九年獲臺北市環保局表揚為卓越標竿單位，並連續八年獲行政院環保署表揚綠色採購績效卓著。</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	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>(三)本公司配合元大金控之規劃，積極支持氣候相關財務揭露專案小組(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)的工作，按其建議的框架揭露107年之工作進度與成果，公開於107年的CSR報告當中。元大金控透過評估及分析公司現況、國際趨勢、產業研析報告，已鑒別出12項與公司重大相關的氣候變遷相關的風險與機會，以及其可能帶來的財務衝擊，並透過「永續經營委員會」召集相關單位，針對各項氣候變遷風險與機會研擬因應策略及調適措施。</p> <p>子公司亦遵循元大金控政策，將氣候變遷的風險與機會納入營運決策，積極透過標準化流程導入與認證，以符合國際趨勢發展或評估標準，元大金控已鑑別出具氣候風險之產業，包括鋼鐵業、水泥業、塑膠業、汽車業，元大金控及子公司發展與從事金融產品及服務時，應審慎評估授信及投資往來對象或交易本身是否存在潛在的ESG風險，確保風險可控性。上項詳細資訊於企業社會責任報告書-「元大金2018永續管理績效」章節中揭露，網址： https://www.yuanta.com/Files/6aabfa21-bd8e-49e5-8502-e6267003c9e3/2018_企業社會責任報告書.pdf</p>	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四)本公司配合元大金控之規劃推動本項事務，本集團長期在氣候變遷、節能減碳、綠色環保等永續經營面向都有具體實踐，分別於105年認購綠電50萬度及106年持續認購綠電50萬度。並在107年及108年各申購500張再生能源憑證，相當於0.7座大安森林</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	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>公園每年的二氧化碳吸收量，共同為愛護地球和環境永續而努力。</p> <p>集團興建自有大樓均已取得綠建築規劃，人壽大樓已納入綠建築，未來興建之大樓採同樣標準規劃。本集團非常重視碳風險，故自105年起已成為「碳揭露專案(Carbon Disclosure Project, 簡稱CDP)」參與成員，107及108年連續兩年獲得CDP評比為「領導等級」A-成績的高度肯定，於金融同業中名列前茅。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，實際用電度及電費節率約6%。並於106年度全面更換LED燈具，106年度較105年度實際用電度數約節電59.66萬度及電費節率約11.21%。107年度較106年度實際用電度數約節電94.95萬度及電費節率約20.10%。</p> <p>元大金控及本公司於105年制定「環境政策」致力實踐環境保護、環境管理與節能，並因應國際能源短缺與氣候變遷等議題，於106年制定「能源與氣候變遷管理政策」，積極回應節能減碳趨勢，並擬訂節能目標及方案，將永續經營納入公司管理與營運。A.108年度廢棄物分類、回收再利用，並取得證明文件，集團統計如下：</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																												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">摘要說明(註2)</th> </tr> <tr> <th colspan="4">單位:千KG</th> </tr> <tr> <th>生活垃圾</th> <th>鋁</th> <th>鐵</th> <th>寶特瓶</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>107,187</td> <td>1,056</td> <td>411</td> <td>4,778</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <th>紙類</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>58,403</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>12,699</td> </tr> </tbody> </table> <p>B.108年度集團裝潢類廢棄物，至合法掩埋場分類處理迄共67.02公噸。</p> <p>C.108年度集團紙類水銷共21公噸。</p> <p>D.108年度集團用水共67,860度。</p>	摘要說明(註2)				單位:千KG				生活垃圾	鋁	鐵	寶特瓶	107,187	1,056	411	4,778				紙類				58,403				12,699
摘要說明(註2)																														
單位:千KG																														
生活垃圾	鋁	鐵	寶特瓶																											
107,187	1,056	411	4,778																											
			紙類																											
			58,403																											
			12,699																											
四、社會議題	<p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>✓</p>	<p>(一)A.本公司配合元大金控之整體規劃，為維護及保障基本人權，參考《聯合國世界人權宣言》(Universal Declaration of Human Rights)、《聯合國全球盟約》(United Nations Global Compact)與《國際勞工公約》(International Labour Convention)等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，訂定「人權政策」，規範內容包含保障職場人權、提供健康安全職場及人權政策宣導等，以體現尊重與保護人權之責任。</p> <p>B.另為落實「人權政策」，元大金控針對人權議題進行風險辨識及訂定其對應之管理措施，定期評估成效與依評估結果進行管理措施之調整，俾利控制與減緩風險，完善元大金控各議題之人權保障。</p>	此項並無差異之情事																											
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>✓</p>	<p>(二)本公司訂有合理之薪酬與福利制度，薪酬之給付採多重組合方式，包含底薪、津貼、獎金、員工酬勞、持股信託等，輔以休假、保險、文康活動等福利制度，建構完整之薪資獎勵結構。本公司兼顧經營績效與風險管理的薪酬制度，重視員工貢獻與價值，</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	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>鼓勵員工與公司一同致力於創新經營績效，並將經營成果回饋給員工。</p> <p>(三)A.為致力提供員工與客戶安全、健康的環境，我們持續推動職場環境安全防護，並依「職業安全衛生法」暨相關子法，訂定職業安全衛生工作守則、職業安全衛生管理計畫、自動檢查計畫、作業環境測定實施要點、職業安全衛生教育訓練辦法並公告實施。</p> <p>B.針對一般員工，依法每年辦理新進與在職員工職業安全衛生教育訓練及職業安全衛生四大預防計畫線上訓練課程、辦理災害防治演練。針對職業安全衛生業務主管、防火管理人員、保全人員、急救人員等特定業務之員工，每年辦理職業安全業務管理訓練、防火管理人員教育訓練、急救人員教育訓練、防災地震演習等訓練，以降低職業災害發生風險，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。</p> <p>C.元大金控及子公司均依法提供職業專科醫師臨場健康服務，聘僱職業安全衛生管理人員、專責護理師及特約職業專科醫師，提供員工醫療保健資訊及健康諮詢與健康促進服務，並每年依據工作型態、作業環境、年齡性別、健康風險等指標，篩選辨識發生率較高之員工職業健康風險並規劃職業病預防計畫。</p> <p>D.為照護員工及客戶健康，各單位均落實執行「於所有入口處設置明顯禁菸標示」之規定，並遵循職業安全衛生法規，每半年檢測辦公場所二氧化</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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	否	<p>碳濃度及光線照度，並取得「空氣品質自主標準」。</p> <p>(四)本公司依循元大金控之制度規畫，金控員工職涯能力培育發展制度包含以下要項：</p> <p>A.管理職與專業職的多元人才培育與發展制度：元大金控各級主管透過人才辨識，發掘並儲備金融產業及集團發展所需之管理人才與專業人才，透過課程訓練、任務指派、專案參與、會議參與、工作輪調等多元方式，進行人才培育。同時鼓勵員工接觸集團各類金融專業領域，主動學習多元化的職能，使公司及員工快速因應金融產業變化，擁有與時俱進的知識、技術及能力。</p> <p>元大金控鼓勵員工積極參與各項研習與訓練，強化職能或儲備未來之工作職能，由公司指派或經公司核可參訓者，其訓練費用由公司全額負擔；公司核獎勵金鼓勵員工參加國際金融專業認證及英語認證。</p> <p>B.共享數位學習平台內容、推動自主學習：元大金控數位學習平台「元大e學苑」透過自製課程傳遞內隱知識、傳承實務經驗；每週新增的數位學習課程，即時傳遞全球產業發展動態、企業個案與經驗、管理新知與應用、職場優勢能力，作為集團員工自主學習、發展多元職能的重要知識寶庫。</p> <p>本金控以學習策展的思維，搭配全球金融產業熱門議題及集團業務重點，發布「元大e學苑學習週報」養成員工持續學習動能與學習習慣、推動員工「隨</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	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	<p>時、隨地、隨選」的自主學習，持續強化員工專業能力並儲備未來的優勢職能。</p> <p>C.提供集團內部職務調動機會、鼓勵跨職能轉調發展：</p> <p>元大金控運用旗下子公司多元金融產業的優勢，依營運需要進行子公司間人員定期輪調，鼓勵員工申請內部職務轉動，有效促進集團人才流動及員工多元發展，同時帶動集團間複製成功經驗及擴散效益。</p> <p>D.落實公司內部知識管理與經驗傳承：</p> <p>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，協力強化同仁金融專業職能。</p> <p>E.108年度元大金集團員工訓練總計舉辦2,857門課、總受訓人次達259,449人次、總受訓時數達514,265小時，員工訓練總經費約為新臺幣3,784萬元。平均每位員工受訓47.1小時、參加訓練23.8次、平均每人訓練經費3,468元。</p> <p>(五)本公司有關保護客戶隱私及所提供之商品或服務，從設計、廣告、銷售、契約履行、服務諮詢、及客訴等有關客戶權益之處理，皆依循主管機關之規範及相關法規辦理。為善盡對客戶或投資人的個人資料保護職責，依據「個人資料保護法」及「金融監督管理委員會指定非公務機關個人資料檔案安全維護辦法」等主管機關之規範，訂有「個人資料管</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	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是	否	<p>「理辦法」、「個人資料管理作業細則」等內部規章，並隨時因應社會環境及法令變遷予以修正，外部網站亦揭露有關資通安全、保密措施之相關作法與規章以及隱私權保護聲明等，提供客戶清楚認知元大證券的努力及客戶如何維護自身之權益。在行銷及標示方面，元大證券在產品設計與銷售上建置內部控制制度，制定「公平待客原則政策」與「公平待客原則策略」等相關內部規章，在業務推展的過程中落實「公平待客原則」。元大證券不定期辦理金融課程、布局網路社群，以及於官網上提供商品、服務資料與簡易的問答集，提升客戶之金融商品知識。除此之外，銷售商品及提供服務時，均詳細的說明商品與服務，使客戶在充分掌握資訊的狀況下，完成合約簽訂與交易。客戶亦可透過親臨、電話、書信、電子郵件、傳真等多種方式，向業務單位或客服中心詢問商品或服務之相關資訊。此外，為了保障金融消費者權益，元大證券亦制定「客戶消費爭議處理辦法」，詳細規範消費爭議的權責歸屬與處理流程，並於外部網站利害關係人專區揭露客戶申訴管道，以確保公司能透過多元的溝通與申訴管道，回應客戶的訴求。</p> <p>(六)A.本公司配合元大金控整體之規劃制度，要求供應商與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</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	
		<p>應提具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>B.元大金控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求，優先採購其商品。本公司自100年起，綠色採購成果獲行政院環保署連續八年及臺北市政府連續九年表揚為績優單位。本公司落實「綠色採購」採正面表列具環保標章的綠色產品，包括「取得行政院環境保護署環保標章認可」、「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>C.元大金控及本公司與供應商簽定合約時，均要求其必須簽署「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；期能充分發揮本公司之影響力，促使供應商為善盡企業社會責任共同付出心力。</p> <p>為建置更完善的「永續採購流程」，元大金控108年度啟動ISO20400永續採購指南專案，將永續觀念落實於採購部門，影響上游供應商之作為，深化企業永續作為，預計於109年度完成導入。</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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>A.本公司非為上市上櫃公司，本項不適用。</p> <p>B.本公司之母公司元大金控每年度定期發行非財務資訊報告書，108年6月發布「元大金控2018年企業社會責任報告書」(以下簡稱本報告書)，同時備有中、英文版本公告於元大金控網站「企業社會責任專區」，內容涵蓋本集團於107年度(107年1月1日至107年12月31日)在經濟、社會及環境三大面向的績效表現，以及重大主題的管理方法與因應作為。本報告書依合併報表原則設定組織邊界，涵蓋元大金控暨旗下9家子公司，以臺灣的營運活動作為本次揭露範疇；本報告書主要編撰原則依循GRI準則「核心」選項、上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法，以及整合性報導架構；財務面參考國際財務報導準則及金融控股公司財務報告編製準則；環境面ISO14001、ISO14064、ISO50001獲得英國標準協會認證。本報告書由英國標準協會臺灣分公司根據AA1000AS:2008保證標準及GRI準則進行查證，經查證後，本報告書確認符合GRI準則之「核心」選項及AA1000TypeII中度保證。</p>	此項並無差異之情形
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；不適用			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<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」，規範元大金控在內之集團所有公司共同遵守。</p> <p>(一)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> <p>C.本公司已於108年12月31日前配合元大金控整體規劃，完成現任董事及高階管理階層「誠信聲明書」之簽署，未來新任董事及高階管理階層亦將比照辦理。</p> <p>(二)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，均採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。</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	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	<p>C.依元大金控「誠信經營守則」規定，有關建立不誠信行為風險評估機制、定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動及擬訂稽核計畫等作業，自109年4月1日實施。</p> <p>(三)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、隱瞞矇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、公司或第三人之利益，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，不予雇用為員工。本公司並特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜。</p> <p>相關規章均配合外部法規修正及內部運作控管需要，不定期檢視及修正。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		此項並無差異之情事

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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	則、國際財務報導準則及其他有關法令規定制定，並接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。 (五)本公司每年定期辦理企業社會責任、法令遵循、反賄絡貪汙、防制洗錢及打擊資恐等主題宣導課程，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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)A.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，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。 B.本公司訂有「檢舉制度實施辦法」，內容包括適用範圍、受理之檢舉案件類型、檢舉管道及方式、檢舉人之義務、檢舉案件處理時程與通知檢舉人處理情形、檢舉案件立案原則與不受理之作業程序、調查原則與配合調查流程、後續處理機制之標準作業程序、檢舉人保護措施、利益衝突迴避、相關文件之紀錄及保存及宣導及教育訓練等具體檢舉制度規範。 C.本公司已於公司內部及外部網站公告包括書面收件地址、專線電話及電子信箱等檢舉管道，內、外部人士可透過上述任何方式提出檢舉案件，檢舉管道便利、多元。	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	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	<p>D.本公司已指定法令遵循部為檢舉制度受理單位；稽核部為檢舉制度調查單位，由專責單位及人員負責檢舉案件處理。</p> <p>(二)A.本公司「檢舉制度實施辦法」已訂有受理檢舉案件之調查原則與配合調查流程，調查單位依此標準作業程序進行調查。調查完成後應採取之後續措施亦依上述辦法辦理。</p> <p>B.本公司「檢舉制度實施辦法」訂有處理檢舉案件之人員應簽署書面聲明，聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並不得洩漏足以識別案關人員資訊之保密機制。</p> <p>(三)A.本公司對檢舉人保護措施包括：</p> <p>a.不得因所檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。</p> <p>b.如檢舉人遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，應協助其報請警察機關處理。</p> <p>B.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>	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		此項並無差異之情事
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營程序及行為指南，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事發生。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無			

(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.為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依據評估程序及評估指標進行當年度績效評估。
 - B.本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。
 - C.董事會暨功能性委員會績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。
 - (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自評、功能性委員會自評、董事成員自評、同儕評估，委任外部專業獨立機構、專家或其他適當方式進行績效評估。
 - (4)評估之執行單位
本公司董事會績效評估之執行單位，應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。
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。
 - (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.由各績效評估之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附表「董事會績效考核自評問卷」、附表「董事成員績效考核自評問卷」、附表「審計委員會績效考核自評問卷」及附表四「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，針對第8條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

(6)外部專業機構、專家

本公司安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定：

A.外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。

B.外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。

C.外部專家學者團隊，應聘任至少3位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。

(7)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。

(8)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。

本公司若由外部機構、專家執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估機構、專家姓名與專家專業說明，並說明該外部機構、專家是否與公司有業務往來、是否具備獨立性。

(9)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.本公司董事會暨功能性委員會績效評估問卷自評項目：

董事會績效考核自評項目

A.對公司營運之參與程度

1. 各董事平均實際出席董事會情形（不含委託出席）良好
（出席率未達70%者為1、70%以上未達80%者為2、80%以上未達85%者為3、85%以上未達90%者為4、90%以上者為5）
 2. 董事於董事會前有事先閱讀及瞭解會議資料
 3. 董事會與經營團隊有良好的互動情形
 4. 董事會有確實督導公司遵循法令及實務守則情形
 5. 公司之所有的董事都在董事會上做出有效的貢獻
 6. 董事會持續推動訂定公司治理相關辦法、支持公司參與公司評量、充分保障股東權益等，以提升公司治理
 7. 董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解
 8. 董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論
 9. 董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流
（如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況）
 10. 董事會有定期且徹底的檢視經營團隊的管理績效，並及時給予獎懲
 11. 董事會能充分且及時的取得企業營運的績效報告，並快速掌握各項不利趨
- B. 提升董事會決策品質**
12. 董事會有建置公司的核心價值觀(紀律、使命、榮譽、願景等理念)，且能明確地設定公司所有策略性目標
 13. 公司有適當討論且訂定策略計畫及年度預算流程
 14. 董事會召開頻率適當(每年至少召開二次者為1、四次者為2、六次者為3、八次者為4、十次者為5)
 15. 公司提供予董事會的資訊完整、及時，且具一定品質，使董事會能夠順利履行其職責
 16. 董事會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切
 17. 董事會安排的議程中，各項議案皆分配適當的討論時間，以利董事有充分時間討論
 18. 公司提交到董事會決議的討論議案適當
 19. 董事會議案中依法應提董事會討論之事項均有全體獨立董事出席(含委託代理)參與決議
 20. 董事會提供良好的溝通管道，能適當的與獨立董事溝通
 21. 各項董事會會議決議，有適當的執行後續追蹤
 22. 相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事均自行迴避或主席已確實要求該董事予以迴避，並作成會議紀錄
 23. 董事會、董事成員、各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估
- C. 董事會組成與結構**
24. 董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定
 25. 公司之獨立董事具備應有之專業知識，且於任職期間內確實維持其獨立性
 26. 董事會建置適當且足夠的功能性委員會
 27. 現有的各項功能性委員會，有能力履行董事會委任之職責
 28. 公司依據公司發展需求制定並落實董事會成員多元化之政策

- 29.公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作
- 30.董事會成員組成適當並已具備決策過程所需專業

D.董事的選任及持續進修

- 31.公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序及接班人計畫
- 32.董事會成員選任程序，係依據公司董事成員多元化政策衡量標準來進行
- 33.董事會成員選任程序，係將個別董事績效評估結果納入考量
- 34.董事會成員選任程序，依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇；獨立董事任期已連續三屆者，應考量是否損及其獨立性
- 35.董事會對於新任董事有適當的就任說明，使新任董事了解其職責及熟悉公司運作及環境
- 36.董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數
- 37.公司有一個正式董事培訓時數的紀錄與持續性的專業發展計畫，讓董事可以強化其知識與技能

E.內部控制

- 38.董事會確實將對管理階層的風險評估與控制融入企業的決策過程
- 39.董事會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性
- 40.董事會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業
- 41.公司之稽核主管/總稽核列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告（含追蹤報告）依規定交付或通知審計委員會及獨立董事
- 42.內部稽核人員之任免、考核、薪酬應提報董事會或由稽核主管簽報董事長認定
- 43.會計師有提供非審計服務時，各項安排適當以確保會計師的客觀性與獨立性
- 44.董事會的董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督

F.整體評估

- 45.董事會之整體運作狀況
綜合評語
(其他補充說明:對董事會運作之改善建議等)

董事成員績效考核自評項目

A.公司目標與任務之掌握

1. 董事確實了解公司的核心價值觀(如紀律、使命、榮譽、願景等理念)
2. 董事對於董事會設定之公司所有策略性目標有明確的了解
3. 董事明確了解公司所處產業之特性及風險

B.董事職責認知

4. 董事能忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權
5. 董事已充分了解董事的法定義務
6. 新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境
7. 董事對於執行董事職務時所獲取的公司內部相關資訊，確實遵守保密義務
8. 董事遇「金融控股公司法」第四十四條及四十五條利害關係人資料檔有變動

時，皆及時提供相關資料建檔

9. 董事對於董事會所列議案有自身利害關係，致有害於公司利益之虞時，均自行迴避(不加入討論及表決，並不代理其他董事行使其表決權)

C.對公司營運之參與程度

10. 董事自身實際出席董事會情形(不含委託出席)
(出席率未達70%者為1、70%以上未達80%者為2、80%以上未達85%者為3、85%以上未達90%者為4、90%以上者為5)
11. 董事於董事會前已閱讀及瞭解會議資料，以利董事會議時能夠充分履行其職責
12. 董事投入於董事會相關事務之時間足夠
13. 董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等
14. 董事收受會議紀錄時，詳細閱讀紀錄內容，並確認其已適當地記錄討論內容及個人或集體的保留意見或關切
15. 董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷
16. 董事已確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論
17. 董事兼任其他公司董監事職務之家數，皆符合法令規定

D.內部關係經營與溝通

18. 董事與經營團隊的互動情形良好
19. 董事與其他董事成員有良好的溝通
20. 董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流

E.董事之專業及持續進修

21. 董事具備董事會決策執行所需的專業
22. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數
23. 董事有持續強化其專業知識與技能

F.內部控制

24. 相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事已確實予以迴避
25. 董事已有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性
26. 董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形能予以了解及監督

G.整體評估

27. 對於董事成員整體表現

綜合評語

(其他補充說明:對董事(自我或同儕)之期許或建議)

審計委員會績效考核自評項目

A.對公司營運之參與程度

1. 各委員平均實際出席審計委員會情形(不含委託出席)良好
(出席率未達70%者為1、70%以上未達80%者為2、80%以上未達85%者為3、85%以上未達90%者為4、90%以上者為5)
2. 委員於會議前有事先閱讀及瞭解會議資料
3. 審計委員會與經營團隊之互動情形良好

4. 各委員都在審計委員會上做出有效的貢獻
5. 審計委員會有定期召開會議且至少每季召開一次
6. 審計委員會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解
7. 審計委員會能充分且及時的取得企業營運的績效報告
8. 審計委員會能議決財務、會計及內部稽核主管之任免
9. 審計委員會能監督管理公司重大之營運事項

B. 審計委員會職責認知

10. 審計委員會的各項職權範圍明確且恰當
11. 審計委員會能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險
12. 審計委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考
13. 審計委員會與簽證會計師已進行充分溝通及交流
(如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論)
14. 審計委員會有定期評估聘任會計師之獨立性及適任性

C. 提升審計委員會決策品質

15. 除緊急情事外，審計委員會之召集皆有載明召集事由並於七日前通知各委員
16. 公司提供予審計委員會的資訊完整、及時，且具一定品質，使審計委員會能夠順利履行其職責。必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席
17. 審計委員會討論的時間充分
18. 公司提交到審計委員會決議的討論議案適當
19. 相關議案若遇有需成員利益迴避者，該委員已確實予以迴避，並作成會議紀錄
(審計委員會之成員就涉及自身有利害關係之議案時，應確實說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，討論及表決時應予迴避，且不得代理其他成員行使其表決權)
20. 審計委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切
21. 各項審計委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤
22. 審計委員會有定期且有效率的執行績效評估

D. 審計委員會組成及成員選任

23. 審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長
24. 審計委員會的成員組成適當並已具備決策過程所需專業
25. 委員皆符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之相關規定
26. 審計委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性
27. 審計委員會成員之選任案係依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇，並將審計委員會績效評估結果納入考量

E. 內部控制

28. 審計委員會定期接受公司專責風險控管單位之風險控管報告？(包括若發現重大風險事件，危及財務或業務狀況者，所立即採取之適當措施)
29. 內部控制制度之訂定或修正及其有效性之考核，皆有經審計委員會同意，並提審計委員會決議

- 30.審計委員會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性
- 31.公司之稽核主管皆有列席審計委員會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告（含追蹤報告）依規定交付或通知審計委員會
- 32.審計委員會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業
- 33.審計委員會對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督
- 34.審計委員會重視各項法令及實務守則之遵循

F.整體評估

- 35.審計委員會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對審計委員會運作之改善建議等)

薪資報酬委員會績效考核自評項目

A.對公司營運之參與程度

1. 各委員平均實際出席薪資報酬委員會情形（不含委託出席）良好（出席率未達70%者為1、70%以上未達80%者為2、80%以上未達85%者為3、85%以上未達90%者為4、90%以上者為5）
2. 委員於會議前有事先閱讀及瞭解會議資料
3. 薪資報酬委員會與經營團隊之互動情形良好
4. 各委員都在薪資報酬委員會上做出有效的貢獻
5. 薪資報酬委員會有定期召開會議且每年至少召開兩次以上

B.薪資報酬委員會職責認知

6. 薪資報酬委員會的各項職權範圍明確且恰當
7. 薪資報酬委員會能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險
8. 薪資報酬委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考
9. 薪資報酬委員會有訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構(董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離)
- 10.薪資報酬委員會有定期檢討公司董事績效評估標準且提交董事會通過，並依據績效評估結果訂定董事薪資報酬
- 11.薪資報酬委員會訂定及管理績效評估與薪資報酬時，能參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性
- 12.薪資報酬委員會成員能了解組織業務之核心目標，並熟知公司內部之獎勵計畫，以評估獎勵決策

C.提升薪資報酬委員會決策品質

- 13.除緊急情事外，薪資報酬委員會之召集皆有載明召集事由並於七日前通知各委員
- 14.公司提供予薪資報酬委員會的資訊完整、及時，且具一定品質，使薪資報酬委員會能夠順利履行其職責。必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席
- 15.薪資報酬委員會討論的時間充分
- 16.公司提交到薪資報酬委員會決議的討論議案適當

17. 相關議案若遇有需成員利益迴避者，該委員已確實予以迴避，並作成會議紀錄

(薪資報酬委員會之成員就涉及自身有利害關係之議案時，應確實說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，討論及表決時應予迴避，且不得代理其他成員行使其表決權)

18. 薪資報酬委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切

19. 各項薪資報酬委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤

20. 薪資報酬委員會有定期且有效率的執行績效評估

D. 薪資報酬委員會組成及成員選任

21. 薪資報酬委員會人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人為獨立董事

22. 薪資報酬委員會的成員組成適當並已具備決策過程所需專業

23. 薪資報酬委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性

24. 薪資報酬委員會成員之選任案係依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇，並將薪資報酬委員會績效評估結果納入考量

E. 內部控制

25. 薪資報酬委員會重視各項法令及實務守則之遵循

26. 薪資報酬委員會成員對於執行職務時所獲取的公司內部相關資訊，能遵守保密義務

F. 整體評估

27. 薪資報酬委員會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對薪資報酬委員會運作之改善建議等)

4. 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、各類風險的屬性及其對公司營運穩定性與資本安全性的影響程度，分別訂定適當的風險管理制度。

(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制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，陳報與預警重要風險。

(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：市場風險資訊、信用風險資訊、市場流動性風險資訊、資金流動性風險資訊、作業風險資訊、資本適足性、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. 市場風險管理概況

- c. 信用風險管理概況
- d. 市場流動性風險管理概況
- e. 資金流動性風險管理概況
- f. 作業風險管理概況
- g. 衍生性金融商品部位概況
- h. 集中度風險管理概況
- i. 證券商資本適足性概況
- j. 主要轉投資事業風險管理概況

B.其他重要風險事項

5.董事會績效評估之執行情形:

本公司依據「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定辦理，委請外部專業獨立機構中華公司治理協會於107年12月27日完成董事會效能(含績效)評估。本次評估分別就董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律及其他如董事會會議、支援系統等構面進行評估，其結果均給予正面之評價。

董事會效能評核總評

- A.本公司早於法令規定並率金融證券同業之先，選任專業人士擔任獨立董事，成立審計及薪資報酬等功能性委員會，明確宣示落實公司治理運作之決心。
- B.本公司董事會成員 15 席中獨立董事 6 席，占全體董事席次達四成，強化了董事會的獨立性。獨立董事除參與功能性委員會運作外，並按個人專長督導信託、資訊等業務發展，充分發揮領導與督導功能。
- C.本公司獨立董事配置專屬辦公室及秘書人員，指定秘書室為議事單位，並於辦公室備置公司治理相關規章專卷，方便獨立董事隨時查閱，提供董事會及功能性委員會行使職權所需豐沛的資源與支援。
- D.本公司係元大金控子公司，依法並無接受外部專業獨立機構進行董事會績效評估之要求，惟仍申請委託獨立機構協助董事會績效評估服務，高度展現持續提升董事會運作效能的企圖。

6. 履行盡職治理報告

108 年度參與投資公司投票情形如下表：

股東會議案		贊成	%	反對	%	棄權	%	合計
1	營業報告書及財務報告之承認	882	100.0%	0	0%	0	0%	882
2	盈餘分配案或虧損撥補	885	100.0%	0	0%	0	0%	885
3	章程或作業程序修訂	890	99.9%	0	0%	1	0.1%	891
4	董事選舉	366	100.0%	0	0%	0	0%	366
5	董事解任	1	100.0%	0	0%	0	0%	1
6	解除董事競業禁止	432	100.0%	0	0%	0	0%	432
7	發行限制員工權利新股	32	100.0%	0	0%	0	0%	32
8	低於市價發行員工認股權憑證	0	0%	0	0%	0	0%	0
9	庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工	2	100.0%	0	0%	0	0%	2
10	公司解散、合併、收購、股份轉換或分割	12	100.0%	0	0%	0	0%	12
11	增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股)	145	100.0%	0	0%	0	0%	145
12	私募有價證券	53	100.0%	0	0%	0	0%	53
13	減資(現金減資(彌補虧損或現金退還))	20	100.0%	0	0%	0	0%	20
14	行使歸入權	0	0%	0	0%	0	0%	0
15	其他	27	100.0%	0	0%	0	0%	27
16	臨時動議	3	100.0%	0	0%	0	0%	3
合計		3,750	100.0%	0	0.0%	1	0.0%	3,751

註：108 年度參與被投資公司投票共 894 家公司，3751 個議案。

(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：109年2月27日

本公司民國108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、於108年間，因本公司受理客戶期貨開戶未告知交易手續費、未交付開戶文件及書面資料；子公司元大證券(香港)就客戶投資國內股票所出具匯入資金非來自大陸地區之聲明內容等未建立檢核機制，本公司未確實督導；子公司元大證金防制洗錢及打擊資恐作業，分支機構人員配置有低於法規標準，皆遭金管會處以糾正。本公司兼營期貨自營業務違反期貨管理法令，子公司元大證券株式會社辦理受託買賣外國股票違反善良管理人注意義務，皆遭主管機關處以罰鍰新台幣48萬元。辦理元大證券(越南)收購案未於契約檢附實際成交單據(含價格)及調整收購內容未提報董事會。上述情事，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108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係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 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109年2月27日董事會通過，出席董事17人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司

董事長：陳志偉 簽章

總經理：黃維斌 簽章

元大證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫
(基準日：108年12月31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
<p>受理客戶期貨開戶時，未告知交易手續費金額，完成後未交付開戶文件及書面資料，違反證券商經營期貨交易輔助業務管理規則等規定，金管會處以糾正(民國108年3月21日金管證期字第1080302936號)。</p>	<p>1. 處分違失人員。 2. 加強期貨管理法令及內控規定之宣導及教育訓練。</p>	<p>已改善。</p>
<p>子公司元大證券(香港)就客戶新開戶或財務體質與交易金額顯不相當及其投資國內股票所出具匯入資金非來自大陸地區之聲明內容等未建立檢核機制，本公司未確實督導，違反證券商管理規則第2條第2項，金管會處以糾正(民國108年10月5日金管證券字第1080314991號)。</p>	<p>1. 督導修訂「投資台灣有價證券作業要點」並建立開放台股交易機制。 2. 督導建立台股監控系統及檢核機制。</p>	<p>已改善。</p>
<p>子公司元大證金防制洗錢及打擊資恐作業，分支機構人員配置有低於法規標準，違反證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則等規定，金管會處以糾正(民國108年7月26日金管證投字第1080319517號)。</p>	<p>1. 調整防制洗錢及打擊資恐客戶風險評估作業。 2. 分公司人力補足為5位。</p>	<p>已改善。</p>
<p>兼營期貨自營業務不活絡契約交易申請書簽報執行層級未符合內部控制制度，另內部控制制度之設計及執行之有效性不足，未符合證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則規定，且期貨自營部門有配合證券部門持有之債券現貨部位從事利率避險交易，營業及會計未獨立，違反期貨商</p>	<p>1. 於「期貨自營交易控管作業程序」訂定相關管控措施。 2. 債券相關期貨交易，移轉至期貨交易人帳戶執行。</p>	<p>已改善。</p>

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
管理規則第 2 條第 1 項等規定，金管會處以罰鍰新台幣 48 萬元(民國 108 年 3 月 7 日金管證期罰字第 1080306203 號)。		
子公司元大證券株式會社辦理受託買賣外國股票違反善良管理人注意義務，韓國金融監督委員會(FSC)處以罰鍰韓圀 1 千 8 百萬元(約新台幣 48 萬元)。	1. 建置主機對主機自動化傳輸系統(CCF)。 2. 強化權利訊息確認程序。 3. 強化個股管理程序。	已改善。
辦理元大證券(越南)收購案未於契約要求須檢附實際成交單據(含價格)，調整收購架構內容未提報董事會。	修訂「元大證券股份有限公司辦理併購應注意事項暨標準作業程序」。	已改善。
期貨業務關係發生訴訟，未依規於知悉之日起 5 個營業日內進行訴訟申報，違反證券商經營期貨交易輔助業務管理規則第 9 條之 2 第 2 項規定，金管會處以注意改善(民國 108 年 10 月 30 日金管證期字第 1080334734 號)。	1. 對同仁進行宣導。 2. 日後確實掌握案件之時效。	已改善。

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. 本公司辦理兼營期貨自營業務，有不活絡契約交易申請書簽報執行層級未符內部控制制度，另內部控制制度之設計及執行之有效性不足，未符合證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則規定，且期貨自營部門有配合證券部門持有之債券現貨部位從事利率避險交易，營業及會計未獨立。核已違反「期貨商管理規則」第 2 條第 1 項、第 2 項及期貨商設置標準第 26 條規定，爰依期交法第 119 條第 1 項第 2 款規定，核處公司新臺幣 48 萬元罰鍰。(108.3.7 金管證期罰字第 1080306203 號裁處書)

改善情形：A. 於「期貨自營交易控管作業程序」訂定相關管控措施。B. 債券相關期貨交易，移轉至期貨交易人帳戶執行。

2. 本公司大里分公司受理客戶期貨開戶時，有未告知交易手續費及未將開戶文件及書面資料即時交付客戶之情事，核已違反「證券商經營期貨交易輔助業務管理規則」第 29 條第 2 項規定，爰依「期貨交易法」第 100 條規定，核處公司糾正處分。(108.3.21 金管證期字第 1080302936 號函)

改善情形：A. 處分違失人員。B. 加強期貨管理法令及內控規定之宣導及教育訓練。

3. 本公司海外轉投資事業(元大證券香港有限公司)有對新開戶或財務體質與交易金額顯不相當之客戶未建立重新審查評估機制，及就客戶投資國內股票所出具匯入資金非來自大陸地區之聲明內容未建立檢核機制等作業缺失，有公司對子公司監督管理未落實之情事。核已違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項規定，爰依「證券交易法」第 65 條規定，核處公司糾正處分。(108.10.5 金管證券字第 1080314991 號函)

改善情形：A. 督導修訂「投資台灣有價證券作業要點」並建立開放台股交易機制。
B. 督導建立台股監控系統及檢核機制。

(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. 一〇八年一月二十四日第九屆第三十三次董事會之重要決議：
為修正本公司「章程」部分內容事。(代行股東會職權)

2. 一〇八年三月七日第九屆第三十四次董事會之重要決議：
為修正本公司「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」部分內容事。(代行股東會職權)

3. 一〇八年三月二十五日第九屆第三十五次董事會之重要決議：

(1) 為選任本公司董事長、副董事長。

(2) 為本公司一〇七年度盈餘分派事。

(3) 為捐助利害關係人財團法人元大文教基金會及自律規範對象財團法人元大寶華綜合經濟研究院事。

- (4)為重行審議取得利害關係人元大金融控股股份有限公司所持有元大證券金融股份有限公司之全部股權交易價格事。
- 4.一〇八年三月二十九日第九屆第三十六次董事會之重要決議：
為異動經理人事。(總經理異動)
- 5.一〇八年四月二十四日第九屆第三十七次董事會之重要決議：
為本公司國內轉投資事業元大證券金融股份有限公司擬受讓環華證券金融股份有限公司之融資融券、轉融通及有價證券擔保放款之營業權益暨相關債權等事。
- 6.一〇八年五月六日第九屆第三十八次董事會之重要決議：
(1)為修正本公司「章程」部分內容事。(代行股東會職權)
(2)擬與利害關係人元大銀行等五家公司，共同辦理本公司自有不動產大同大樓「都市更新事業計畫」事。
(3)為設置本公司之公司治理主管事。
(4)為解除本公司經理人競業禁止之限制事。
(5)為解除本公司黃董事兼總經理維誠先生競業禁止之限制事。(代行股東會職權)
- 7.一〇八年五月三十日第九屆第三十九次董事會之重要決議：
(1)為解除本公司黃董事兼總經理維誠先生競業禁止之限制事。(代行股東會職權)
(2)為本公司海外轉投資事業寶來證券(香港)有限公司與元大亞洲投資有限公司整併事。
(3)為本公司海外轉投資事業PT Yuanta Sekuritas Indonesia擬對其子公司PT Yuanta Asset Management增資印尼盾60億元事。
- 8.一〇八年六月一日第十屆第一次董事會之重要決議：
為選任本公司董事長及副董事長。
- 9.一〇八年六月二十七日第十屆第二次董事會之重要決議：
(1)本公司一〇七年度決算表冊。(代行股東會職權)
(2)本公司一〇七年度盈餘分派事。(代行股東會職權)
(3)為解除本公司洪獨立董事慶山先生、黃獨立董事乃寬先生、李董事岳蒼先生及黃董事維誠先生競業禁止之限制事。(代行股東會職權)
(4)為本公司海外轉投資事業元大證券控股(BVI)有限公司擬辦理清算事。
- 10.一〇八年七月二十三日第十屆第三次董事會之重要決議：
(1)為修正本公司「章程」部分內容事。(代行股東會職權)
(2)為修正本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」事。
- 11.一〇八年八月二十二日第十屆第四次董事會之重要決議：
(1)為本公司一〇八年上半年度盈餘不予分派事。
(2)為變更本公司於主管機關登錄之發言人及代理發言人事。
- 12.一〇八年十一月五日第十屆第六次董事會之重要決議：
(1)為本公司特別盈餘公積轉增資發行新股事。(代行股東會職權)
(2)為本公司海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司辦理現金減資事。

(3)為修正「元大證券股份有限公司取得或處分資產處理程序」部分內容事。(代行股東會職權)

13.一〇八年十一月二十八日第十屆第七次董事會之重要決議：

(1)為增補捐助利害關係人財團法人元大文教基金會新臺幣540萬元事。

(2)為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。(代行股東會職權)

14.一〇八年十二月二十六日第十屆第八次董事會之重要決議：

為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司增資元大證券越南有限公司5,000億越南盾事。

(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，公司董事長、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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年1月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	賀鳴珩	103/06/27	108/03/25	職務異動
董事長	申鼎錢	108/03/25	108/06/01	辭任
總經理	陳麒漳	104/06/26	108/03/29	集團轉任

註：所稱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	羅蕉森	林瑟凱	108年全年度	註

註：為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自108年第一季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及林瑟凱會計師變更為羅蕉森會計師及林瑟凱會計師查核簽證。

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				
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		✓		
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：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	羅蕉森	8,200	-	-	-	3,735	3,735	108年全年度	營所稅行政救濟及稅務諮詢服務等
	林瑟凱								

(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以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	108年1月24日董事會通過日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所輪調之規定		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	郭柏如會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與公司有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	羅蕉森會計師
委任之日	108年1月24日經董事會決議
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	376,387,908	-	-	-
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩				
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：黃維誠				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬				
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：李岳蒼				
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：蘇詠筑				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭土木				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一				
總經理	黃維誠	-	-	-	-
執行副總經理	龔紹興	-	-	-	-
執行副總經理	劉明郎	-	-	-	-
執行副總經理	李雅彬	-	-	-	-
執行副總經理	曾馨慧	-	-	-	-
執行副總經理	郭烽祥	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
執行副總經理	郭美伶	-	-	-	-
資深副總經理	佘光麒	-	-	-	-
資深副總經理	曾鴻展	-	-	-	-
資深副總經理	鄭純成	-	-	-	-
副總經理	馬蕙雯	-	-	-	-
協理	袁曉彥	-	-	-	-
投資銀行業務部資深副總經理	江淑華	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	林佩宸	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	翁嘉瑜	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	黃瑞華	-	-	-	-
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	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	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	周中林	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	許玲惠	-	-	-	-
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	張華玲	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	吳盛潭	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	陳智賢	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	陳柏偉	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	連湘涵	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	黃科程	-	-	-	-
金融交易部資深協理	許翠珊	-	-	-	-
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	羅祥賓	-	-	-	-
金融交易部協理	楊宗烜	-	-	-	-
債券部資深協理	連俊智	-	-	-	-
債券部資深協理	婁明賢	-	-	-	-
債券部資深協理	王志恒	-	-	-	-
債券部資深協理	林俊宏	-	-	-	-
債券部資深協理	袁鳳屏	-	-	-	-
計量交易部專業副總經理	蘇高毅	-	-	-	-
計量交易部資深協理	黃登基	-	-	-	-
計量交易部協理	詹苑文	-	-	-	-
計量交易部協理	陳聖育	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
證券投資部資深副總經理	楊雨順	-	-	-	-
證券投資部資深副總經理	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	-	-	-	-
國際法人部資深協理	林世強	-	-	-	-
國際法人部資深協理	林群傑	-	-	-	-
國際法人部協理	王詠生	-	-	-	-
國際法人部協理	傅元駿	-	-	-	-
國際金融業務部資深副總經理	葉賢麟	-	-	-	-
國際金融業務部副總經理	章維真	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	蒙琇惠	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	黃美香	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	程薇云	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	廖益誠	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	劉柏宏	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	劉慧儀	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	黃瑞珠	-	-	-	-
國際金融業務部協理	巫錦玟	-	-	-	-
國際金融業務部協理	林佳儀	-	-	-	-
國際金融業務部協理	楊國斌	-	-	-	-
國際金融業務部協理	許家華	-	-	-	-
國際金融業務部協理	詹易修	-	-	-	-
國際金融業務部協理	唐玉珍	-	-	-	-
財富管理部資深協理	高秉濂	-	-	-	-
財富管理部協理	曾建明	-	-	-	-
投資顧問部經理	黃振源	-	-	-	-
通路事業部副總經理	黃俊傑	-	-	-	-
通路事業部專業資深副總	翁李綱	-	-	-	-
風險管理部資深協理	李世強	-	-	-	-
風險管理部協理	莊崴丞	-	-	-	-
風險管理部協理	錢韋靜	-	-	-	-
國際營運部協理	戴泰元	-	-	-	-
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	-	-	-	-
國際營運部資深協理	施汶秉	-	-	-	-
國際營運部資深協理	張純菁	-	-	-	-
國際營運部協理	王金壽	-	-	-	-
股務代理部資深協理	朱哲儒	-	-	-	-
綜合企劃部資深經理	陳建文	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
稽核部資深副總經理	吳禎祥	-	-	-	-
稽核部副總經理	劉燕滢	-	-	-	-
稽核部副總經理	劉智祺	-	-	-	-
董事會秘書室資深經理	張向宜	-	-	-	-
法務部資深經理	何立穎	-	-	-	-
法令遵循部副總經理	趙松山	-	-	-	-
法令遵循部協理	蘇桓緯	-	-	-	-
人力資源部資深協理	林靜芳	-	-	-	-
人力資源部協理	陳秀斐	-	-	-	-
資訊系統管理部資深協理	羅方銘	-	-	-	-
資訊系統開發部副總經理	陳映玲	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	王宗熙	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	許稚苓	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	張永顯	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	蔡淑燕	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	張瑜玫	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	黃文亮	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	簡敏哲	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	李明政	-	-	-	-
管理暨勞安部副總經理	李伯卿	-	-	-	-
管理暨勞安部協理	李先駿	-	-	-	-
財務部副總經理	許文青	-	-	-	-
財務部協理	朱郁苓	-	-	-	-
會計部資深協理	黃士真	-	-	-	-
會計部協理	莊惠茹	-	-	-	-
會計部協理	許鈴芳	-	-	-	-
電子商務部資深協理	楊聖慧	-	-	-	-
作業中心資深副總經理	張士桓	-	-	-	-
作業中心副總經理	陳敬仁	-	-	-	-
作業中心副總經理	楊麗華	-	-	-	-
作業中心資深協理	魏明洲	-	-	-	-
作業中心資深協理	蔡玉蘭	-	-	-	-
作業中心資深協理	陳淑玲	-	-	-	-
作業中心協理	黃慧定	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	林元山	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	邱政全	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	吳健華	-	-	-	-
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	華振文	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
業務督導副總經理	馮志浩	-	-	-	-
業務督導副總經理	陳烈雄	-	-	-	-
業務督導副總經理	林信良	-	-	-	-
業務督導副總經理	洪肇明	-	-	-	-
業務督導副總經理	黃暉評	-	-	-	-
業務督導資深協理	傅政宏	-	-	-	-
經紀部分公司經理人	樊剛	-	-	-	-
八德分公司經理人	林秀汾	-	-	-	-
三重分公司經理人	尤文孝	-	-	-	-
上新莊分公司經理人	邱能中	-	-	-	-
土城分公司經理人	林富德	-	-	-	-
土城永寧分公司經理人	于德健	-	-	-	-
土城學府分公司經理人	王琮毓	-	-	-	-
士林分公司經理人	胡建熙	-	-	-	-
大天母分公司經理人	陳淑娟	-	-	-	-
大甲分公司經理人	洪伯謙	-	-	-	-
大同分公司經理人	李金吉	-	-	-	-
大安分公司經理人	康忠民	-	-	-	-
大里分公司經理人	馬珍真	-	-	-	-
大里德芳分公司經理人	陳品蓁	-	-	-	-
大松山分公司經理人	林美惠	-	-	-	-
大益分公司經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
大統分公司經理人	倪晟賢	-	-	-	-
大雅分公司經理人	曾祥民	-	-	-	-
大灣分公司經理人	黃豐南	-	-	-	-
小港分公司經理人	黃聖	-	-	-	-
中和分公司經理人	張鴻源	-	-	-	-
中壢分公司經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
仁愛分公司經理人	鄒明彪	-	-	-	-
內湖分公司經理人	呂秉儒	-	-	-	-
六合分公司經理人	李玉琴	-	-	-	-
天母分公司經理人	吳啟民	-	-	-	-
太平分公司經理人	詹坤宗	-	-	-	-
文心分公司經理人	黃耀祖	-	-	-	-
文心興安分公司經理人	夏偉傑	-	-	-	-
斗六分公司經理人	洪煥璋	-	-	-	-
木柵分公司經理人	王靜一	-	-	-	-
北三重分公司經理人	李木山	-	-	-	-
北屯分公司經理人	陳双鳳	-	-	-	-
北成功分公司經理人	曾重彰	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
北投分公司經理人	羅世欽	-	-	-	-
北港分公司經理人	詹淑絹	-	-	-	-
古亭分公司經理人	莊培恒	-	-	-	-
台中中港分公司經理人	洪如旭	-	-	-	-
台中分公司經理人	謝淑珍	-	-	-	-
台北分公司經理人	陳振榮	-	-	-	-
台南分公司經理人	沈俊傑	-	-	-	-
四維分公司經理人	許寶慧	-	-	-	-
左營分公司經理人	王美雪	-	-	-	-
民生分公司經理人	林姿秀	-	-	-	-
民雄分公司經理人	張翠婷	-	-	-	-
永和分公司經理人	李文寶	-	-	-	-
永康分公司經理人	王定峰	-	-	-	-
向上分公司經理人	許麗娜	-	-	-	-
成功分公司經理人	覃業湘	-	-	-	-
汐止分公司經理人	陳永慧	-	-	-	-
竹山分公司經理人	林文慧	-	-	-	-
竹北分公司經理人	蕭建興	-	-	-	-
竹東分公司經理人	鍾文正	-	-	-	-
竹南分公司經理人	陳美雯	-	-	-	-
竹科分公司經理人	陳智彥	-	-	-	-
西屯分公司經理人	施馨霽	-	-	-	-
西門分公司經理人	謝昆明	-	-	-	-
西螺分公司經理人	李泓慶	-	-	-	-
沙鹿分公司經理人	黃秀如	-	-	-	-
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	李思磊	-	-	-	-
忠孝鼎富分公司經理人	饒智榮	-	-	-	-
承德分公司經理人	陳淑女	-	-	-	-
東門分公司經理人	侯旭真	-	-	-	-
東泰分公司經理人	周銑鋒	-	-	-	-
東港分公司經理人	鄭邦寧	-	-	-	-
東蘆分公司經理人	陳志雄	-	-	-	-
松山分公司經理人	顏文山	-	-	-	-
松江分公司經理人	林震銘	-	-	-	-
板橋三民分公司經理人	梅哲興	-	-	-	-
板橋分公司經理人	孫天佑	-	-	-	-
林森分公司經理人	趙之德	-	-	-	-
林園分公司經理人	鍾岳峻	-	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
花蓮分公司經理人	楊宗哲	-	-	-	-
虎尾分公司經理人	侯瑞甜	-	-	-	-
金門分公司經理人	李昌民	-	-	-	-
金華分公司經理人	陳靜雅	-	-	-	-
長庚分公司經理人	徐冠榮	-	-	-	-
信義分公司經理人	陳冠志	-	-	-	-
前金分公司經理人	方鵬智	-	-	-	-
南屯分公司經理人	蕭盛明	-	-	-	-
南投分公司經理人	王桂香	-	-	-	-
南京分公司經理人	劉榮彩	-	-	-	-
南崁分公司經理人	官有芳	-	-	-	-
南海分公司經理人	吳榮堃	-	-	-	-
南勢角分公司經理人	葉文清	-	-	-	-
屏東分公司經理人	謝東杰	-	-	-	-
屏東民生分公司經理人	康琮怡	-	-	-	-
屏南分公司經理人	王鼎森	-	-	-	-
苑裡分公司經理人	林柏志	-	-	-	-
苗栗分公司經理人	鍾政哲	-	-	-	-
員林中山分公司經理人	張惠蓉	-	-	-	-
員林分公司經理人	黃秀靜	-	-	-	-
桃園分公司經理人	鄧新永	-	-	-	-
桃興分公司經理人	張光岳	-	-	-	-
草屯分公司經理人	許毓娥	-	-	-	-
高雄分公司經理人	林世雄	-	-	-	-
基隆分公司經理人	洪火順	-	-	-	-
基隆孝二分公司經理人	楊順智	-	-	-	-
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	賴春鐸	-	-	-	-
莒光分公司經理人	郭惠淑	-	-	-	-
鹿港分公司經理人	陳宏全	-	-	-	-
博愛分公司經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
善化分公司經理人	吳劭威	-	-	-	-
復北分公司經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
敦化分公司經理人	陳智郁	-	-	-	-
敦南分公司經理人	陳宗尚	-	-	-	-
景美分公司經理人	劉秋蓉	-	-	-	-
發財分公司經理人	陳國樑	-	-	-	-
華山分公司經理人	黃莉青	-	-	-	-
開元分公司經理人	陳景富	-	-	-	-

職稱（註1）	姓名	108年度		109年度截至1月31日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
新竹分公司經理人	陳雅柔	-	-	-	-
新竹經國分公司經理人	葉健民	-	-	-	-
新和平分公司經理人	沈穎祥	-	-	-	-
新店中正分公司經理人	潘懷忠	-	-	-	-
新盛分公司經理人	伍慧英	-	-	-	-
新莊分公司經理人	陳榮建	-	-	-	-
新營分公司經理人	謝詠傑	-	-	-	-
楊梅分公司經理人	黃仁平	-	-	-	-
路竹分公司經理人	吳晴裕	-	-	-	-
嘉義分公司經理人	陳威仁	-	-	-	-
彰化分公司經理人	姚正男	-	-	-	-
彰化民生分公司經理人	李佩錦	-	-	-	-
旗山分公司經理人	羅禎忠	-	-	-	-
福營分公司經理人	賴泰義	-	-	-	-
艋舺分公司經理人	李思漢	-	-	-	-
鳳山分公司經理人	洪寶麒	-	-	-	-
鳳中分公司經理人	張耀文	-	-	-	-
潮州分公司經理人	劉真源	-	-	-	-
學甲分公司經理人	陳進義	-	-	-	-
樹林分公司經理人	呂文杉	-	-	-	-
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	陳皓昀	-	-	-	-
歸仁分公司經理人	王清華	-	-	-	-
豐原分公司經理人	黃美玲	-	-	-	-
豐原站前分公司經理人	粘孝吉	-	-	-	-
鎮北分公司經理人	張僑楚	-	-	-	-
雙和分公司經理人	朱騰睿	-	-	-	-
羅東分公司經理人	黃偉成	-	-	-	-
蘆洲分公司經理人	徐木信	-	-	-	-
鶯歌分公司經理人	劉純杰	-	-	-	-
鑫永和分公司經理人	李麗華	-	-	-	-
大股東	元大金金融控股(股)公司	376,387,908	-	-	-

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：109年1月31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。(註3)		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	5,782,032,146	100%	—	—	—	—	—	—	—

九、綜合持股比例

單位：股；%

資料日期：109年1月31日

轉投資事業(註)	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份有限公司	500	100	—	—	500	100
元大證券亞洲金融有限公司	290,909	100	—	—	290,909	100
元大證券金融股份有限公司	400,000	100	—	—	400,000	100

註：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：109年1月31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
106年8月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,405,644,238	54,056,442,380	減資 1,116,393,020	以元大金控股 票抵充股款	註1
108年12月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,782,032,146	57,820,321,460	特別盈餘公積 3,763,879,080	—	註2

註1：106.06.13金管銀控字第10600056440號核准函，及106.08.31經授商字第10601125090號核准函。

註2：109.01.13經授商字第10801193750號核准函。

2.股份種類

資料時間：109年1月31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	5,782,032,146	937,967854	6,720,000,000	

(二)股東結構

資料時間：109年1月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	1	0	0	0	1
持有股數	0	5,782,032,146	0	0	0	5,782,032,146
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：109年1月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1,000,001以上	1	5,782,032,146	100%
合計	1	5,782,032,146	100%

(四)主要股東名單

資料時間：109年1月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
元大金融控股股份有限公司		5,782,032,146	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	107年(註2)	108年	當年度截至 109年1月31日 (註4)
每 股 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 (註1)	分 配 前		19.41	17.39	17.48
	分 配 後		18.27	(註3)	不適用
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		5,782,032	5,782,032	5,782,032
	每 股 盈 餘	追溯調整前	1.64	1.56	0.10
		追溯調整後	1.62	(註3)	不適用
每 股 股 利	現 金 股 利	追溯調整前	1.1397	(註3)	不適用
		追溯調整後	1.0655		
	無 償 配 股	盈餘配股	—	(註3)	不適用
		資本公積配股	—	(註3)	不適用
	累 積 未 付 股 利		—	(註3)	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：以各年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

註3：截至年報刊印日止，本公司108年盈餘分派案尚未經董事會代行股東會決議。

註4：係以108年1月31日之財務自結數計算。

(六)股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司之股利分派，係配合所分派期間之盈餘狀況，以股利穩定原則，董事會擬訂盈餘分派案時，分派之數額以不低於所分派期間稅後盈餘之百分之五十為原則，惟若可供分配盈餘低於所分派期間稅後盈餘時，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：

- (1)本公司一〇八年上半年盈餘經108年8月22日第十屆第四次董事會決議不予分派。
- (2)本公司一〇八年度盈餘分配，擬配發股東現金股利新臺幣5,259,591,839元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。
- (3)一〇八年下半年盈餘分配表與一〇八年度盈餘分配表相同。

(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：

本公司一〇八年度盈餘分配，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：

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，認列為費用及負債。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：

本公司一〇八年度擬配發員工酬勞共計新臺幣39,525,043元、董事及監察人酬勞金0元，均以現金發放，前述金額與一〇八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：

本公司一〇七年度盈餘經108年6月27日第十屆第二次董事會(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36,773,704元，董事及監察人酬勞金新臺幣0元。一〇七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	108年度第一次無擔保次順位普通公司債	
發 行 (辦 理) 日 期	108年6月6日	
面 額	新臺幣壹佰萬元正	
發 行 及 交 易 地 點	不適用	
發 行 價 格	本公司債於發行日依票面金額十足發行	
總 額	新臺幣捌拾伍億元正。其中： 甲券：新臺幣貳拾貳億元正。 乙券：新臺幣陸拾參億元正。	
利 率	甲券：固定年利率1.25%。 乙券：固定年利率1.40%。	
期 限	甲券：發行期限七年；民國115年6月6日到期。 乙券：發行期限十年；民國118年6月6日到期。	
保 證 機 構	不適用	
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	兆豐證券股份有限公司	
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：本公司債各券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。本公司債付息金額以每壹佰萬元為基準付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款銀行停止營業日時，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，亦不另計延遲利息。 2、還本方式：本公司債各券皆為自發行日起到期一次還本。	
未 償 還 本 金	新臺幣捌拾伍億元正。	
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：無

一〇八年度及截至年報刊印日止本公司無一年內到期之公司債。

(三)已發行轉換公司債：無

一〇八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

一〇八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

一〇八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

一〇八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

一〇八年度本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形

一〇八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。

一〇八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。

一〇八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。

一〇八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. 有價證券股務事項之代理
- 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	107年		108年	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經 紀	12,606,325	61.95	12,009,074	58.89
自 營	6,815,359	33.50	6,984,282	34.25
承 銷	925,631	4.55	1,398,699	6.86
合 計	20,347,315	100.00	20,392,055	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、複委託買賣外國有價證券服務；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國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，擬於109年發行槓桿ETN、反向ETN、股權連結商品(Equity-Linked Securities；ELS)等新金融商品，以提供客戶更多多元商品及金融服務，同時增加公司效益。另，持續精進「投資先生」APP功能，建構新一代電子交易—eYuanta(投資先生AP版本)，新增策略交易平台及店頭商品電子交易平台，提供投資人更多元的投資工具與更完善之投資體驗。

此外，持續精進提升財富管理相關理財商品之豐富性及完整性，打造全新的私人銀行2.0理財服務，讓客戶有更完整的金融商品可進行資產配置；並持續強化包括經紀、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

回顧108年，在全球因美中及日韓貿易紛爭，英國脫歐及地緣政治風險影響下，全球經濟成長動能趨緩。OECD及IHS環球透視（IHS Global Insight）預估108年全球經濟成長率分別為2.9%(108.11.21)及2.6%(108.12.16)；反觀國內，受益於美中貿易戰之轉單效應、臺商回流投資升溫及半導體設備投資擴增等因素下，帶動內需成長，108年之經濟成長率為2.73%(109.1.21)。在股市方面，台股加權指數自2月11日突破萬點後，指數維持在萬點之上，至年底來到11,997.14點，全年上漲2,269.73點，漲幅23.33%。108年台股日均量1,563億元，較107年1,660億元減少97億元，減幅為5.86%；代表散戶指標的市場平均融資餘額108年1,785億元較107年2,279億元，減少494億元，減幅為21.69%，根據台灣證券交易所統計，108年全體券商獲利新台幣407億元，較107年295億元，年增38%，本公司全年獲利達89.64億元，為整個證券業的22%。

展望109年，在國際經濟方面，美中貿易談判已達成第一階段協議，且英國脫歐情勢也漸趨明朗，國際不確定因素已稍見和緩，對全球經濟將有助益，OECD及IHS預估109年全球經濟成長率分別為2.9%及2.5%。我國將持續受到貿易轉移與投資匯回效益，內需可望維持穩定成長，惟全球經濟前景仍因貿易紛擾尚未落幕與中國內需放緩日益明顯，擴張動能將有所趨緩，主計總處預測109年臺灣經濟成長率為2.72%(108.11.29)。而有關109年國內證券市場相關政策開放，預估主管機關將延續先前協助產業發展，陸續公告許多新的法令業務開放措施。包括108年底金管會甫公佈「財富管理新方案」草案，其中包含金融三業共有19項開放內容，且本草案部分項目估計最快於今年第1季前公告實施。此外，108年8月15日正式公告實施「境外資金匯回管理運用及課稅條例」以及「境外資金匯回金融投資管理運用辦法」及「境外資金匯回投資產業辦法」等子法，預計將於今年8月中旬前屆滿一年。有鑑於海外資金於前述法令公告後一年內匯回資金者，將享有優惠稅率8%(第二年起至屆滿兩年則可享10%)，估計在今年8月中旬之前，海外將有不少資金選擇回台投資，促進台灣相關產業升級，增加就業機會並帶動國內經濟發展，間接使政府稅

收增加。再者，包括今年3月23日證交所逐筆交易制度即將實施，預計第4季推出盤中零股交易制度以及後續公會陸續將推動有關權證避險調降交易稅及釐清ETN發行稅賦，將使國內資本市場朝向更多元蓬勃發展，也有助於證券商可提供客戶更為完整的金融服務內容。

展望未來，元大證券將秉持穩健發展為原則，以經紀通路全數為理財型通路之優勢，持續保持鞏固傳統經紀業務、支持創新及跨界發展之精神，全面拓展國內外經紀、財富管理、國內外期貨等業務，發展私人銀行等級的財富管理服務，目標從國內證券龍頭躍昇為亞洲區域型的證券機構。

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

108年美中貿易戰的衝突以及市場國際變數的有增無減，資本市場以及各國股市出現了大幅修正，上半年台灣股市也因此震盪劇烈，然而下半年國際情勢的不確定因素暫緩，全球股市行情也逐漸回溫，加權指數延續萬點行情，108年全年度台股日均量1,563億元，較107年度下滑6%，本公司持續穩固經紀核心業務，積極掌握台股交易之客戶，提供客戶充足商品內容與即時市場資訊，活絡市場交易，關注大戶與中實戶交易概況，提供適切的商品及服務，持續開發與引流新客戶，為台股注入新活水，並且配合當沖降稅政策延長實施，本公司規劃相關的交易平台，開發策略交易，同時落實風險控管機制，關注客戶損益概況。

本公司擁有的客戶結構不僅多元化也具有相當規模的管理資產，係推展各項通路業務之堅實基礎，健全各項商品與業務發展。檢視客戶結構並依照客戶投資屬性區分客群，達到分群經營，由分析數據驅動業務決策，年度股息配發期間，藉由持股健診服務，針對客戶庫存，進行殖利率分析，給予客戶全方位的資訊，為客戶量身提供證券不限用途款項借貸、財富管理信託與保險、信託與自然人雙向借券、海外複委託及期貨與選擇權交易等業務，準確的提供適切的商品及完善的服務予客戶，在拓展經紀業務之外，本公司亦滿足客戶之理財需求，以活絡客戶資產，創造多元收入。另，針對專業投資人客戶，本公司提供客製化理財配置服務以滿足多樣理財需求，開發高貢獻客戶，提升商品存量與流量交易，發掘多元營收與業務的成長亮點。

此外，電子交易比重逐年上升，本公司持續優化各項電子平台，提升客戶黏著度，除了持續優化APP下單介面、豐富智能選股，以及提供充分的市場資訊給客戶之外，更於108年10月新增期貨下單功能，讓客戶能享有一站式服務。本公司也因應主管機關政策，逐筆交易將於109年3月上線，先行提供逐筆交易擬真平台服務，便於投資人對於逐筆交易的提前熟悉，與交易所同步提供擬真平台，強化公司內部員工的教育訓練，定期舉辦客說會與投資講座，搭配社群媒體的宣導以及營業員的推廣，讓投資人有友善的體驗及便利的服務，以接軌未來逐筆交易上線，提升電子平台使用黏著度。

本公司擴大招募新世代理財型業代人員，培養各項業務之專業能力，優化公司上至下整體業代結構，走向公司整體形象年輕化、專業化，並開拓多元客群，搭配各項創新專案的推動與社群媒體的經營，同時走入校園，引流年輕投資族群。虛實整合，積極提供加值服務與差異化功能，深耕年輕族群並強化本公司品牌形象。

本公司持續經營傳統經紀業務，同時發展成長、創新業務，實現經紀與理財業務的雙引擎並重，創造多元化收入，未來將整合集團海內外資源與各項商品業務活動，依照不同需求之客戶提供多元之理財規劃，採取分群經營，持續擴大金融服務之廣度與深度，發揮經紀及理財業務相輔相成之效果，成為臺灣最具通路優勢的領導證券。

(2) 證券投資業務

108年無疑為全球股市驚濤駭浪的一年，台股亦不能置身事外，尤其美中貿易戰的反反覆覆，華為事件的升級，加以地緣政治的緊張皆使全球股市歷經大幅波動。所幸臺灣成為美中貿易戰最主要受惠的國家之一，在外資持續流入的帶動下，台股指數創下29年來新高。

展望109年由於台股指數處於高檔，預期在美中貿易戰進入第二階段及中東地緣政治的不確定性，加以中國經濟放緩似成定局，故預期今年台股指數波動將會不小，因此須謹慎以對。預期5G相關以及中國轉單效應仍將持續，因而帶動上下游產業鏈榮景可期，為台股發展主軸。

證券投資部與研究資源密切合作，以期能建立新的、更優異的投資組合。除擁有扎實的股票投資團隊，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並建構具備前瞻國際視野與優異投資能力的投資團隊。

(3) 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、選擇權之造市業務，致力提供市場合理報價與買賣流動性。

108年臺灣股市跟隨美國股市整體而言呈現向上格局，僅5至8月受中美貿易戰影響出現回檔震盪行情，第四季後即屢創新高，加權指數全年漲幅23%。由於投資氣氛持續樂觀、避險需求不高，整體期權市場日均成交量僅約107萬口，較上一年度衰退13.6%，而臺指選擇權隱含波動率依舊維持在低檔，全年平均僅12.5%。在市場成交量和波動率對造市商皆不算有利的情況下，計量交易部仍舊把握住市場機會積極交易，全年維持應有的交易獲利。

109年3月23日市場即將推出兩項新制度，分別是現股逐筆撮合與期貨行情資訊即時揭露。預期新制度上路後，可提升市場交易效率與資訊透明度。為此，計量交易部在108年持續提升設備系統、修改交易系統、研究新的交易策略，期望109年新制度上路後可更進一步拓展各項交易規模，搶攻市占、提升獲利。

(4) 投資銀行業務

本公司投資銀行業務係以客戶需求為導向，從客戶立場協助提供長期發展策略思考及財務顧問諮詢，主要核心業務為IPO、SPO、FA等業務，案件承作係

採質量並重方式進行，提供客戶全方位金融服務，積極尋找各類財務顧問業務機會，如：上市(櫃)、合併、分割、收購及釋股等，以協助客戶得到更多資本市場之奧援。

108年IPO/SPO(含ECB/GDR)市場共計承銷案件187件，總承銷金額為新臺幣927億元。其中本公司共參與主辦案件共47件，承銷金額達新臺幣248億元，市占率為26.75%，位居國內承銷市場排名第一的領先地位。108年本公司投資銀行業務部協助多檔IPO及SPO案件，除擔任緯穎(6669)、騰輝-KY(6672)、勤崴(6516)、台生材(6649)、大銀微系統(4576)、晶碩(6491)及冠星-KY(4439)的上市櫃主辦券商外，並主辦承銷興能高(6558)的CB發行，元晶(6443)、和鑫(3049)、朋程(8255)、國泰金(2882)的現金增資，樺漢(6414)、科妍(1786)、炎洲(4306)、英瑞-KY(1592)的CB發行及現金增資，貿聯-KY(3665)的ECB/GDR國內外配售，並完成王道銀(2897)、中信金(2891)、台泥(1101)的特別股發行。

本公司係IPO市場領導品牌，創新概念領先，屢屢締造指標性案件。IPO前的興櫃市場，本公司以優異的興櫃平台，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，造就元大證券成為台灣興櫃市場交易的領導者，108年仍以32.65%的市場交易市占率，延續市場排名第一的榮耀。

緯穎公司(6669)係於108年3月份掛牌，其股本17.46億元新臺幣，IPO籌募總金額達新臺幣54.6億元，此上市承銷案以競價拍賣方式進行，本公司傾集團整體資源，在經紀業務、法人業務、投行業務、財富管理業務及元大投顧等各功能單位的團隊合作下吸引投資人對於緯穎的高度認同。競價拍賣最高得標價格高達新臺幣450元，得標加權平均價格為349.32元，約為競拍底價215.65元的1.62倍。此外，於公開申購方面，此案總計吸引超過25萬人、逾643億元新臺幣資金參與申購，中籤率僅1.54%，市場熱度可見。而緯穎掛牌上市首日，股價最高觸及387元，相比申購價格248元，獲利高達56%。根據資策會MIC預估，全球雲端服務市場規模將由104年的373億美元成長至109年的932億美元，年複合成長率高達20.1%，顯示雲端服務市場仍有大幅度的成長空間。緯穎在主力客戶包括臉書、微軟等資料中心產業需求好轉、新客戶亞馬遜的加入及在台灣擴充產能的有利環境下，股價不斷攀高，以12/31收盤價635元計算，市值已達1,108億元新臺幣，係108年IPO案件中市值最大的公司。

樺漢(6414)為鴻海集團佈局工業互聯網之重要成員，亦為全球第一大工業用電腦ODM廠，106年策略性投資S&T及Kontron跨入自有品牌，107年成功收購帆宣系統科技展現跨入智慧工廠的決心，將事業版圖從Hardwaremanufacturer到H/W&S/Wintegrator，終極目標成為Solutionprovider。樺漢在啟動多角佈局後，結合旗下子公司將可提供客戶更完整的智慧工廠解決方案。107年下半年全球市場與經濟前景受到眾多不確定性因素的干擾，包括中美貿易戰、聯準會不穩定的升息步調等，造成股市震盪劇烈、投資人投資意願趨於保守，然本公司發揮完善配售通路，協助樺漢完成CB及現增發行規模合計達新臺幣73.32億元，整體法人機構認購比重達60%，策略兼顧籌碼安定性與流動性，成功協助企業取得資本市場資金挹注，屬市場指標性案件。在60.12億元可轉債CB訂價後樺漢股價

自248元大漲至300元，帶動CB三掛牌首日開盤價即達110.20元，創造發行公司、投資人、券商三贏結果，並重新帶動國內可轉債市場之發行熱度，展現本公司承作大型案件能力及實力。

貿聯-KY(3665)為全球連接器製造商，且為全球電動車龍頭Tesla(特斯拉)的BMS(電池管理線束)產品獨家供應商，業務涵蓋IT領域、汽車、醫療設備、工業用及光通訊，客戶均為國際型大廠，如Polaris、Thermo King、HP、DELL、Lenovo等。本公司108年底繼107年2月偕同本公司香港，完成其第二次海外無擔保可轉債(ECB)共計1億美元之募集，亦完成貿聯-KY(3665)第三次ECB金額1億美元及0.8億美金海外存託憑證(GDR)之募集，其中ECB以245.77元轉換價格完成訂價，轉換溢價率113%；而首次發行的GDR每股美金6.7元(台幣204.23元)，相較訂價日108/12/6收盤價台幣\$217.5元，折價率6%。本公司協助貿聯-KY取得約新臺幣55億元資金用以因應各項事業群快速成長，進一步鞏固其全球高端線材及連接器解決方案的領導廠商地位。而本公司擔任貿聯-KY ECB及GDR獨家承銷商，本次配售法人認購踴躍，GDR及ECB均有數倍的超額認購，最終配售全數為國際級專業機構投資人，展現本公司投資銀行平台整合綜效、國際通路及配售能量，具與國際大型投資銀行並駕齊驅的能力。

在財務顧問業務方面，本公司憑藉著十餘年跨國併購財務顧問之專業經驗，107年協助超眾科技及其股東成功引進全球最大微型精密馬達廠商-日本電產株式會社(6594JP)策略投資45億元、取得超眾科技48%股權，雙方公司在產品布局及核心研發能力深具互補性。108年雙方共組新的經營團隊、完成董事改選，本併購案再次展現本公司跨國投資銀行業務之實力。另外，在108年協助敬得科技大股東中華汽車(2204)所屬裕隆集團移轉其持股予信錦(1582)，敬得科技為中華汽車、華菱汽車、群元投資等共同持有72.81%股權的公司，為鎂鋁合金壓鑄廠，專注於汽機車零件、強固型電腦、企業級SSD零組件及電機閥體等應用領域，客戶涵蓋美、日、台與中國等品牌廠，於蘇州太倉及台灣桃園擁有廠房資產，而信錦深耕顯示器軸承與底座的研發製造係產業之翹楚，因本公司的協助，裕隆集團得以完成資產處份而信錦藉此投資可提升集團自製垂直整合效率，並透過產品應用與客戶互補，延伸集團業務版圖，達成水平分工效果，以提升集團營運規模維持產業的領導地位。

私募業務方面，本公司提供鉅額交易及釋股引資兩種服務來為企業客戶進行股權結構的改善。108年間計承作了易華電(6552)、敬得(1561)的鉅額交易案件，及亞洲藏壽司(2754)的釋股引資案。亞洲藏壽司原為100%日資企業，透過本公司引薦國內的餐飲同業與創投評估並注資，除了增加IPO前在市場上的曝光度，對於往後集團籌資及本身財務能力均有加分作用。

由於本公司在投行業務上的創新多元，108年間榮獲多項國際專業財經機構及國內主管機關的認可及授獎。除獲得來自金融亞洲雜誌(Finance Asia)評選為「台灣最佳投資銀行」(Best Investment Bank in Taiwan)、「台灣最佳配售機構」(ECM)，歐元雜誌(EUROMONEY)亦評選為「台灣最佳投資銀行」，首次參選亞洲銀行及財金雜誌評選即獲得「最佳企業及投資銀行」獎(Corporate & Investment Banking Awards)，並同時榮獲櫃買中心「推薦輔導上櫃活絡經濟獎-市值第一

名」、「興櫃報價穩定獎第一名」及證交所「流通證券獎-上市證券承銷商第一名」等榮耀。

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、越南、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。本公司投行業務未來目標除了將維持承銷龍頭券商，並將從核心業務連接法金跨售/跨境業務以期將投行商品深度化及廣度化。期許不僅能深耕台灣資本市場並能借道將觸角伸及海外，作一個全球性投行商品平台的先行者。

(5)債券業務

108年中美貿易戰線擴大，從農產品逐步擴展至專利戰、科技產品及半成品等，不確定性上升，使得金融市場更加難以預測，也讓美債在108年初走多頭行情，但美國五月起對中國各項關稅措施出爐，讓中美氣氛越趨緊張，全球經濟展望也陷入黯淡，中國股市108Q1以來的漲勢在Q2大跌後轉為震盪；108年Q4起，由於美國數據轉差，Fed以”中期調整”的名義降息了一次，但樂觀看待未來經濟展望。懸而未決的美中第一階段貿易協議終於在12月中出現曙光，全球債市走多的行情因而嘎然而止轉為低檔盤上。其他債券市場方面，澳洲因家庭負債比居高不下，在澳洲央行刻意營造的低利環境下，十年澳債向下跌破1.0%；歐元區雖然在107年底結束QE，但108年一直受到英國脫歐議題影響，加上中美貿易衝突加劇，全球展望不佳，德國十年公債一度來到-0.7%的歷史低位。總結108年操作，由於Fed調整了政策方向，本公司債券部迅速因應調整臺、外幣債券部位，分散投資各種幣別債券，維持穩定的獲利能力。在發行業務方面，本公司債券部仍扮演國內新臺幣債券發行市場龍頭之角色，市占率方面較第二名高逾8%，參與案件數高達95件，皆為市場第一，此外，持續於新臺幣債券發行市場創新，於108年成功主辦國內第一檔30年期無擔保公司債(高鐵108-1)，金額為新臺幣80億元，無不充分顯示本公司對臺灣初級市場發行公司債與投資人之深度及廣度，同時配合主管機關對外國人發行新臺幣計價綠色債券法令之開放，參與第一檔發行案件(沃旭108-1期公司債)；另積極拓展外幣債券業務，主動爭取國際板債券承銷機會，並經營外幣債券次級市場撮合之業務，深耕國內外投資人，準確掌握市場投資需求，於108年度外幣債之案件參與率達38%，顯示在臺、外幣發行市場中，本公司債券部皆為市場之領導者。

展望109年，因美中貿易戰的緩和，Fed今年料將維持利率不變，債券市場在經濟基本面好轉狀況下，不易重演108年的多頭行情，惟11月的美國總統大選仍為一大影響因素，另外美國與中東地區的緊張情勢上升，中南美洲、西班牙等地區存有政治不穩定風險、澳洲地區野火對經濟造成的傷害等，金融市場還是存在著避險需求。預估109年將是操作難度較高的一年，本公司債券部將隨時留意市場變化，快速因應，並積極尋找獲利機會。

(6) 衍生性商品業務

本公司為臺灣權證市場龍頭券商，憑藉豐富權證市場經驗，致力於提供更多樣化之權證商品、更良好之權證造市品質，讓每一位權民都能找到一檔屬於自己的元大權證，實現「元大權證·大挺你的夢」，品牌形象深植投資人心中，屢屢獲得國內外各獎項的肯定。108年除連續第四年榮獲國際知名專業財經雜誌《財資雜誌The Asset》所頒發「Triple A Best Equity Derivatives Adviser」之殊榮，並獲得臺灣證券交易所頒發之「權數流通獎」、「權值卓越獎」兩項獎項第一名與「權數衝刺獎」第三名，及櫃檯買賣中心所頒發之「權面齊發獎」、「權體暢流獎」兩項獎項第一名。

本公司108年累計發行權證檔數7,827檔，發行金額達973億元，皆居市場首位，除具備規模經濟之外，並藉由持續之品牌價值經營、良好且穩定之造市品質、標準化作業控管流程、尖端交易系統以及金融創新，鞏固本公司競爭優勢。在投資人教育方面，本公司除了持續舉辦各項講座，今年度更涉足社群經營，打造Line@模擬交易平台，讓權證新手可以透過平台累積權證投資經驗，權證老手也能透過平台淬煉權證投資心法，協助不同階段之投資人都能更熟悉權證投資，提高投資人對本公司品牌之認同，以保持元大證券市場領先地位。

結構型商品業務，108年在本公司持續推廣下，股權連結型及信用連結型結構型商品流通在外餘額維持業界最大市占。近年來結構型商品已漸漸為國內投資人了解，透過財富管理平台，投資人可依其風險承受程度，從多樣化的金融商品中，作出適當的資產配置。展望109年將陸續研發符合市況之新種結構型商品，為結構型商品市場帶來發展契機。

資產交換業務衍生自可轉換公司債，108年本公司資產交換業務流通在外餘額市占率位居全市場第一並且領先第二名幅度甚鉅。108年市場如預期因波動加劇且因大盤走勢偏多，國內整體可轉債新發行量雖較107年小幅衰退，惟資產交換市場餘額卻逆勢成長10%。展望109年資產交換市場在交易量提升且預期波動加劇之前提下，業務經營仍將充滿挑戰與機會。本公司除持續以品牌、資金成本、資本規模等優勢持續守穩市場地位外，並將提供客戶交易方便性高之交易工具等領先業界之策略以拓展市場，在控管資產品質之政策下追求規模及獲利之持續成長。

本公司於108年4月參與首波指數投資證券(ETN)發行，於108年發行2檔ETN，流通在外市值市占約40%。109年本公司將繼續積極經營指數投資證券業務，除了持續發行新的商品外，也積極舉辦行銷宣傳活動以及投資人教育講座，同時在次級市場上，也會提供投資人優質的造市服務。

(7) 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，財富管理部產

品平臺持續納入各類理財產品，同時為更貼近客戶的需求，服務高資產客戶，讓各種不同客層均能享受金融服務，進而與相關部門進行合作計劃，設計開發自製型商品，其AUM自105年底的9.02億元，至108年底已累積至89億元。105年12月金管會開放證券商辦理員工福利信託，本公司於106年向主管機關提出員工福利信託之牌照申請，取得核可並申報開辦後，開啟券商朝向資產管理的新頁，同時善盡企業之社會責任。

本公司自開辦證券財富管理信託業務之後，在管理資產與客戶開發上獨占鰲頭，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，且本公司之基金平臺目前已精選26家國內投信及21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108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	106年	107年	108年
元大	42,608	37,211	39,131
凱基	12,773	12,491	18,177
兆豐	12,730	10,340	10,481
群益	11,626	12,803	14,200
永豐金	10,181	13,654	18,159
金錢合計	105,692	104,304	123,293

資料來源：信託公會

截至108年12月底止財富管理的金錢信託累計開戶數統計

開戶數	106年	107年	108年
元大	116,105	124,926	136,027
永豐金	45,994	57,261	67,289
凱基	35,655	39,812	48,509
群益	35,650	41,322	45,611
元富	17,226	18,664	21,648
合計	298,734	339,146	387,659

資料來源：信託公會

本公司財富管理信託出借業務，自102年5月開辦以來，針對出借可能性特別高的股票建立資產池，以追求出借效率為業務發展方針。然因應法令開放，本公司繼105年2月開辦自然人雙向借券業務，即調整為以自然人雙向借券業務為主，信託出借業務為輔，信託出借業務之資產池，以客戶長期閒置且出借率高之股票為券池，與自然人雙向借券，共同為客戶及本公司創造最大收益。

截至108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	106年	107年	108年
凱基	14,281	11,361	10,143
元大	7,529	7,751	5,004
富邦	6,113	5,642	5,266
兆豐	3,813	3,104	2,166
華南	1,453	1,324	1,051
有價合計	36,311	33,227	27,053

資料來源：信託公會

(8) 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，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，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。

106年起，引進已有高資產淨值客戶基礎之直效行銷業務人員，設置北中南辦公室，致力發展高端客戶私人理財業務，為高端客戶量身規劃所需服務，期於證券私人理財市場中開創新局。

108年度複委託業務市占率	
國泰證券	21.70%
永豐金證券	17.40%
凱基證券	12.92%
元大證券	9.45%
富邦證券	8.37%

資料來源：券商同業公會

(9) 借券業務

於108年底，國內共有16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107年底之1,290億元，大幅成長39%至108年底之1,802億元。元大證券以優異的經營能力，囊括三成以上之出借市占率，遙遙領先同業。此外，因應法令開放，本公司繼於105年2月開辦自然人雙向借券業務，後又於106年上線券商互借業務，有效導引本公司之客戶庫存、以及券商同業之間置資源，供作辦理借券業務使用，不僅增加客戶收入與交易

流動性、亦增加集團收益與業務操作彈性，持續朝精進借券造市能力之目標邁進；於上述之資源開發端，本公司亦以四成以上之市占，位居業界首位。

(10)國際法人業務

108年整體外資占整體市場比重為24%，被動式基金與程式電子交易比重仍持續增加，客戶的需求也更多元化。本公司國際法人業務積極加強在本土券商差異化服務，除了積極整合公司資源與產品外，亦新增價差交易與高頻服務，提供更寬廣便利的平台給客戶，於108年繳出一張漂亮成績單。

展望109年，本公司國際法人業務仍將持續強化公司資源的優勢，串接所有產品線，透過團隊了解外資客戶的需求，提早布局政策開放與市場改變，提升專業與服務價值，深耕台灣，放眼亞洲。

(11)股務代理業務

持續擴展代理規模，以提昇代理績效，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。

(12)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。

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、向下延伸到東南亞泰國、印尼、越南等地，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，完整實現元大證券之跨國性及全球布局。

(三)技術及研發概況：

108年本公司研發多項設計專利，創新業界採用人工智慧選股技術及運用大數據，推出智慧選股下單APP「投資先生」。同時致力於員工福利信託（包括員工持股信託和員工福利儲蓄信託）、外匯證券商及ETN等新種業務之推展。

109年本公司將持續精進「投資先生」APP功能，整合各業務行動交易平台，新增策略交易平台提供客戶多元化投資工具。並配合主管機關對證券產業之相關政策規範及開放內容，積極進行相關新種業務之申請及開辦，滿足投資人需求。同時持續向主管機關提供政策建言，積極爭取更多證券新種業務與新商品之開放及業務承做機會。

此外，本公司響應政府所推動之金融監理沙盒（Regulatory Sandbox）政策，積極推動相關新種金融商品提案及試驗，以滿足客戶對於創新金融商品之需求服務，創造政府、客戶及公司三贏局面。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (A)持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，創造經紀獲利雙引擎，帶動流量及存量雙重收入。持續依客戶投資屬性區分客群結構以達分群經營；藉數據分析驅動業務推動決策，以積極落實理財業務與商品KYP，並滿足客戶需求。
- (B)持續推廣定期定額買股，優惠活動吸引小資族群，引流新客戶，活化靜止戶；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度；推動「潛力分公司」，開發「金融特約商」，拓展客源；掌握境外資金匯回專法及金融政策開放措施之商機，推升財富管理業務動能。
- (C)持續推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，並與融資業務有效互補。強化借券能力，開發券源供給資源，強化及有效運用自然人端取得之券源，以降低公司出借成本，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。
- (D)因應逐筆撮合及盤中零股交易實施，完成下單、造市及避險等相關系統盤點調整、升級或開發新系統，以鞏固業務競爭優勢。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。
- (E)積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；增加外幣結構型商品類別(如：特別股槓桿型、看空型)與外部通路；累積即期外匯交易量，加入台北外匯市場，增加外部交易對象，降低資金成本；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。
- (F)持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升元大證券資產管理規模；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，推動ETN業務發展；開發新版權證系統。
- (G)積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；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)，兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。
- (H)精進下單APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，建構新一代電子交易-eYuanta(投資先生AP版本)及策略交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，提升線上服務，強化同業競爭力，引流新客群，活化靜止戶。
- (I)轉投資事業資本及組織架構調整；持續強化資金流動性、融資部位大額暴險、自營及商品發行等風險管理機制、風險預警及重大損益事件通報機制。
- (J)持續關注中國大陸整體資本市場法令環境及相關同業變化動態，並追蹤兩岸證券主管機關對於相關法令之開放期程，以充份掌握進入中國大陸證券市場之契機。

2.長期業務發展計畫

- (A)通路全面發展財富管理業務，充分發揮經紀及理財收入雙引擎，穩定創造客戶及業代在流量(交易面)與存量(AUM)之相關收入。落實客戶分群服務及部位管理，提供客戶尊榮理財服務，深化客戶黏著度。
- (B)積極擴展境內外相關金融商品，產品創新與多元化，提升全方位行動金融服務及金融科技創新應用，提供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。

- (C) 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，開發海外新市場、發展跨境平台，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，目標成為亞洲區一流投資銀行。
- (D) 長期維持期貨、選擇權與ETF造市交易市場領導地位，擴大海外部位投資之國家範圍，建構外幣次級交易平台，增加海外相關交易收入。發展外匯衍生性商品，累積即期外匯交易量，進入台北外匯市場。
- (E) 建構元大(香港)成為國際交易平台中心，連結台灣、香港、韓國、泰國、印尼、越南等區域市場，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；與海外子公司合作，發展集團外幣債券銷售平台，與海外子公司進行發行與銷售之合作；參與海外子公司固定收益市場，與海外子公司進行債券次級交易。
- (F) 全體海外子公司獲利占證券總體獲利比達到一定目標。有效運用業務平台，串連業務發展機會，拓展營運規模。強化海外子公司標準資訊安全防護，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，選擇適合進入市場，複製成功經驗。
- (G) 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，在保銀、融資等業務到位開放後，提供一站式服務，建立法人經紀業務在亞洲區地位。
- (H) 精緻化客戶經營，運用大數據分析及AI，針對不同的客戶屬性精準行銷，以達深耕客戶資產，做好財富傳承，延續本公司與客戶之關係。

綜上，元大證券109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，積極進行海外布局與相關業務串連，持續擴大亞洲市場之經營版圖，期許元大證券成為亞洲最佳證券服務機構。

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108年底，本公司證券營業據點於全省共計146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，積極開展新種業務。

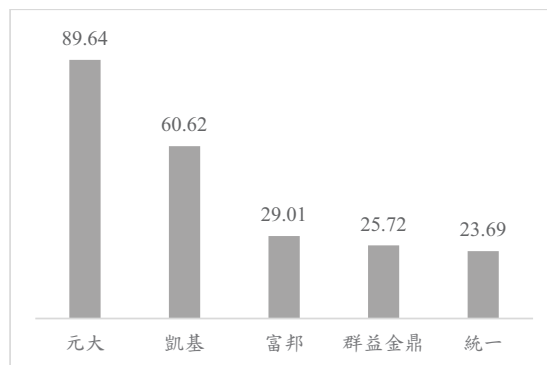
在海外佈局方面，本公司海外據點包括元大證券(韓國)、元大證券(香港)、元大香港財務與元大香港國際投資，可透過臺、港、韓區域連結及OSU機制，除了延伸證券業務至亞洲市場外，積極耕耘獲利貢獻較高的機構法人客戶與擴增自然人客戶，同時整合三地研究團隊，讓投資資訊充分交流運用，爭取法人多國跨售業務，以建構更為完善財富管理平臺及發展亞洲債券發行商平臺。

大陸市場方面，本公司目前設有北京、上海、深圳代表處、元大證投資諮詢(北京)有限公司及上海分公司，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。未來將持續關注中國大陸整體資本市場法令環境及相關同業變化動態，並追蹤兩岸證券主管機關對於相關法令之開放期程，以充份掌握進入中國大陸證券市場之契機。

此外，本公司陸續收購暨更名元大證券印尼、元大證券(泰國)及元大證券越南後，皆已站穩東南亞當地市場，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。

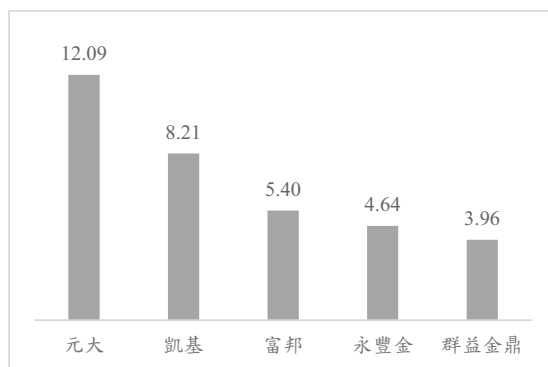
2.市場占有率

108年度綜合券商獲利前五名(單位:億元)



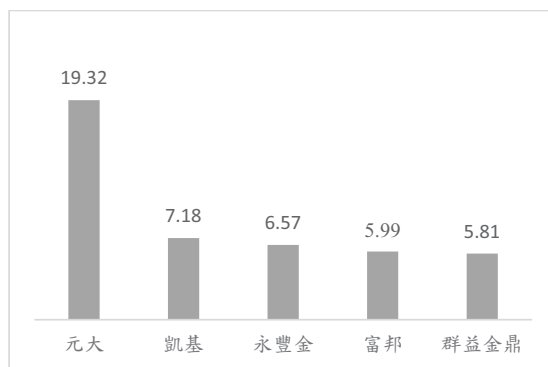
資料來源：臺灣證券交易所

108年度綜合券商經紀市占率前五名(單位:%)



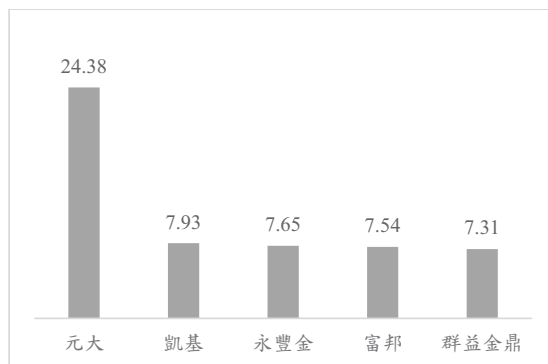
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

108年度平均融資市占率前五名(單位:%)



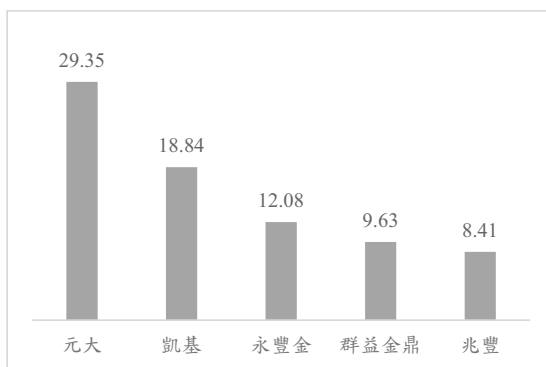
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

108年度平均融券市占率前五名(單位:%)



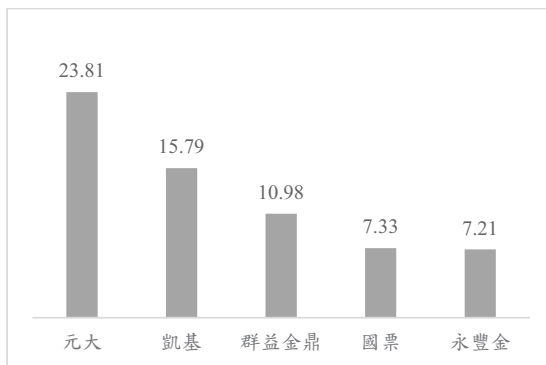
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

108年度綜合券商公司財富管理之信託業務前五名(單位:%)



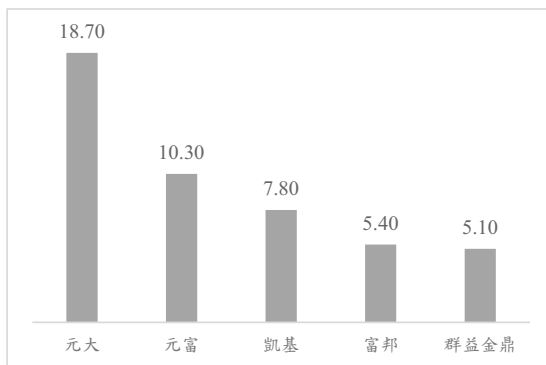
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

108年度權證發行金額市占率前五名(單位:%)



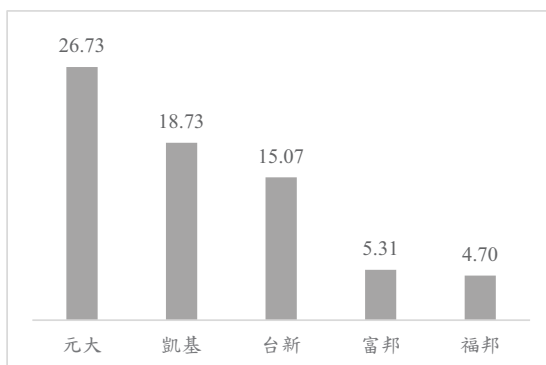
資料來源：CMoney

108年度綜合券商公司債與金融債合計承銷金額前五名(單位:%)



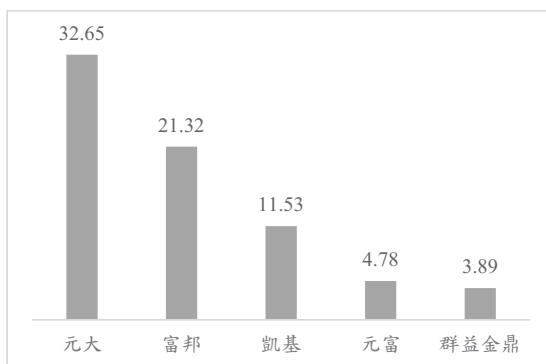
資料來源：Bloomberg

108年度投資銀行業務承銷金額(含ECB及GDR)市占率前五名(單位:%)



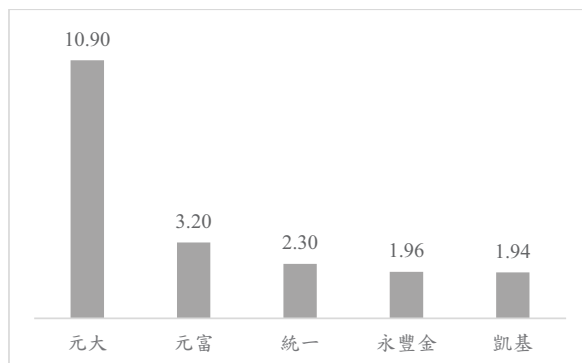
資料來源：中華民國證券商業同業公會暨元大證券整理

108年度興櫃業務市占率前五名(單位:%)



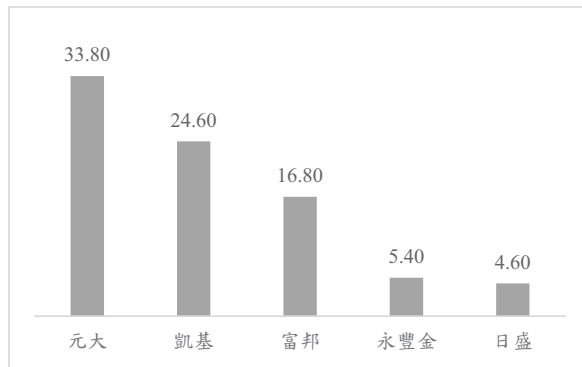
資料來源：櫃檯買賣中心

108年度ETF造市市占率前五名(單位:%)



資料來源：臺灣證券交易所

108年度借券業務市占率前五名(單位:%)



資料來源：臺灣證券交易所

3.市場未來之供需狀況與成長性

回顧108年，在全球因美中及日韓貿易紛爭，英國脫歐及地緣政治風險影響下，全球經濟成長動能趨緩。OECD及IHS環球透視（IHS Global Insight）預估108年全球經濟成長率分別為2.9%(108.11.21)及2.6%(108.12.16)；國內受益於美中貿易戰之轉單效應、臺商回流投資升溫及半導體設備投資擴增等因素下，帶動內需成長，108年之經濟成長率為2.73%(109.1.21)。

展望109年，在國際經濟方面，美中貿易談判已達成第一階段協議，且英國脫歐情勢也漸趨明朗，國際不確定因素已稍見和緩，對全球經濟將有助益。在國內方面，將持續受到貿易轉移與投資匯回效益，內需可望維持穩定成長，惟全球經濟前景仍因貿易紛擾尚未落幕與中國內需放緩日益明顯，擴張動能將有所趨緩。109年國內金融相關政策開放，主管機關將延續先前協助產業發展，陸續公告許多新的法令業務開放措施，包括「財富管理新方案」草案、「境外資金匯回管理運用及課稅條例」以及「境外資金匯回金融投資管理運用辦法」及「境外資金匯回投資產業辦法」等，海外將有不少資金選擇回台投資，促進台灣相關產業升級，增加就業機會並帶動國內經濟發展，間接使政府稅收增加。再者，包括今年3月23日證交所逐筆交易制度即將實施，預計第4季推出盤中零股交易制度以及後續公會陸續將推動有關權證避險調降交易稅及釐清ETN發行稅賦，將使國內資本市場朝向更多元蓬勃發展，也有助於證券商可提供客戶更為完整的金融服務內容。

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，期許本公司成為亞洲最佳證券服務機構。

全面發展財富管理業務，穩定創造客戶及本公司雙贏局面，並積極提供客戶全球化與全方位的金融服務，持續擴展境內外相關金融商品。此外，更將專注於FinTech(金融科技)創新應用，整合各業務行動交易平台，提供投資人一站式購足服務及更完善之投資體驗。另，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跨境專業人才，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，拓展新的業務成長動能；並且將持續關注亞洲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，穩固傳統業務，維持市場領先地位，發揮經紀及財富管理業務相輔相成之效果，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，有效提升交易規模與研發新交易技術，並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，連結臺、港、韓、泰國、印尼、越南等區域市場，完成提供客戶多元投資視野及金融專業服務。
- D. 充分應用金融科技發展(FinTech)，開創各類相關金融應用服務，依據不同客群投資經驗及屬性，建置各種交易平台；運用大數據分析(Big Data)，提供客戶客製化增值服務。打造數位服務生態圈。持續深入國內各大專院校進行推廣及合作，舉辦各類模擬交易競賽及投資講座等，協助培養學生族群對各項金融商品專業知識，並爭取成為本公司潛在交易客群。
- E. 積極響應金融監理沙盒(Regulatory Sandbox)政策及業務試辦，進行相關金融商品創新試驗，並加速新商品合規上架，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、自然環境變化及政治因素影響，加上股票市場的波動，以及美中貿易爭端等影響，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，持續思考如何提供差異化的優質服務內容，將會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，經紀通路全面發展財富管理業務，進行營業據點之優化，適時調整分公司經營模式。善用FinTech(金融科技)行銷，導入數據AI分析，依客戶投資屬性區分群結構以達分群經營，豐富財富管理商品平台商品內容，引流新客戶，活化靜止戶。
- B. 推動「潛力分公司」，開發「金融特約商」，拓展客源；掌握境外資金匯回專法及金融政策開放措施之商機，推升財富管理業務動能。

- C. 持續推動款項借貸多樣化之業務行銷模式，發展不同客群結構，並與融資業務有效互補。
- D. 強化借券能力，開發券源供給資源，強化有效運用自自然人端取得之券源，有效降低公司出借成本，增加相關手續費收入。
- E. 開發多元策略交易及擴大造市範圍，積極開發各類海外相關商品之交易，發揮跨市場交易綜效，強化證券自營操作績效。
- F. 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；增加外幣結構型商品類別與外部通路；累積即期外匯交易量，加入台北外匯市場，增加外部交易對象，降低資金成本；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。
- G. 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，吸引不同目標客群，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，推動ETN業務發展。
- H. 積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案(Total Solution)，兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。
- I. 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，在保銀、融資等業務到位開放後，提供一站式服務。
- J. 精進下單APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，建構新一代電子交易-eYuanta（投資先生AP版本）及策略交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，提升線上服務，強化同業競爭力。
- K. 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	107年度	108年度	當年度截至109年01月31日(註)
員 工 人 數	4,742	4,772	4,779
平 均 年 歲	45.06	45.51	45.57
平 均 服 務 年 資	15.59	16.10	16.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	0
	碩 士	628	645
	大 專	3,426	3,445
	高 中	678	671
	高 中 以 下	9	11

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，提昇工作效率，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
- 生日禮金

2.進修、訓練及執行情形

茲將本公司108年度教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

年度 揭露事項	108年度	109年度(註)
教育訓練總支出	新臺幣\$8,200,978元	新臺幣\$23,920,300元
教育訓練總時數	12,294小時	16,972小時
教育訓練課程總數	648 門/堂	713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2：109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，進而達成同時提昇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

108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：109年1月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
資訊軟硬體採購合約	敦陽科技股份有限公司 精誠資訊股份有限公司 晉泰科技股份有限公司 臺灣良途有限公司	108年09月10日~ 108年10月05日~ 108年10月14日~ 108年10月14日~	為本公司電子交易及帳務系統汰舊換新採購事(含應用主機,資料庫主機/軟體授權,網路設備及佈線等)。	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 108年1月1日至 108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 109年1月1日至 109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 PT Yuanta Sekuritas Indonesia	簽約日期為106年1月3日,保證責任已於108年9月12日解除。	元大證券股份有限公司於本金印尼盾陸佰億元之限額內,就PT Yuanta Sekuritas Indonesia向PT Bank UOB Indonesia取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。 保證責任於108年9月12日解除,並於同年11月5日提董事會報告。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 PT Yuanta Sekuritas Indonesia	簽約日期為107年6月5日,契約無到期日(至PT Yuanta Sekuritas Indonesia對PT Bank HSBC Indonesia於保證範圍內,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美金參佰伍拾萬元之限額內,就PT Yuanta Sekuritas Indonesia向PT Bank HSBC Indonesia取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為106年7月25日,契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對ANZ Bank(Thai) Public Company Limited於保證範圍內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美金壹仟萬元之限額內,就元大證券(泰國)有限公司向ANZ Bank(Thai) Public Company Limited取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為107年4月2日,契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對Mega International Commercial Bank PCL.於保證範圍內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泰銖伍億伍仟萬元之限額內,就元大證券(泰國)有限公司向Mega International Commercial Bank PCL.取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為107年4月13日，保證責任已於108年11月1日解除。	元大證券股份有限公司於本金泰銖貳拾億元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向Landand Houses Bank Public Company Limited取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。保證責任於108年11月1日解除，並於同年12月26日提董事會報告。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為107年8月14日，契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對CITI Bank, N.A. Bangkok Branch於保證範圍內，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美金伍佰萬元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向CITI Bank, N.A. Bangkok Branch取得之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	元大證券股份有限公司 毓寶股份有限公司	108年4月30日 (簽約日)	元大證券臺南開元大樓5樓及5個車位出售(臺南市開元路147號5樓)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	108年9月15日至 111年9月14日	元大金控大樓(臺北市敦化南路一段66號12樓部分)及大同大樓(臺北市南京東路三段225號12樓之3部分)租賃	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大國際資產管理股份有限公司	108年9月1日至 110年8月31日	元大大同大樓(臺北市南京東路三段225號10樓之1部分及地下一層停車位2個)租賃	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大人壽保險股份有限公司	108年9月1日至 110年8月31日	高雄市新興區中正三路55號7樓之1、2、3房屋及地下層機械停車位5個租賃	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	108年11月11日至 111年11月10日	元大金控大樓(臺北市敦化南路一段66號10、12、13樓部分及地下二層停車位4個、地下三層停車位1個)及大同大樓(臺北市南京東路三段225號10、12樓之3部分)租賃	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大創業投資股份有限公司	108年11月11日至 111年11月10日	元大金控大樓(臺北市敦化南路一段66號10樓部分及地下二層停車位1個、地下四層停車位1個)租賃	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大證券金融股份有限公司	108年11月11日至 111年11月10日	元大金控大樓(臺北市敦化南路一段66號10、12樓部分及地下二層停車位3個、地下三層停車位3個、地下四層停車位1個)租賃	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大國際租賃股份有限公司	108年11月12日至 109年11月11日	元大寶慶大樓(臺北市寶慶路69號7樓部分)租賃	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委任契約 (增補協議)	元大證券股份有限公司 元大證券金融股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司 元大期貨股份有限公司 元大證券投資信託股份有限公司 元大建設開發股份有限公司 彰化商業銀行股份有限公司 中國人壽保險股份有限公司 元鼎投資股份有限公司 中國建築經理股份有限公司	108年7月30日 (簽約日)	大同大樓都市更新案實施者委任契約增補協議(容積移轉事項)	無
取得元大證券金融股份有限公司全部股權	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	108年3月26日 完成交割	配合金控組織重組需要，取得元大證券金融股份有限公司全部股權，使其成為本公司之國內轉投資事業。	無

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2)					當年度截至 109年1月31日 財務資料(註5)
		104年	105年	106年	107年(註3)	108年	
流動資產		495,589,344	529,939,487	646,879,111	665,244,834	686,118,965	不適用
不動產及設備		6,677,506	6,563,339	6,567,567	6,596,959	6,296,613	不適用
無形資產		14,771,620	14,156,809	13,785,386	13,180,517	12,953,688	不適用
其他資產		28,548,245	28,216,113	29,098,990	29,267,431	33,228,252	不適用
資產總額		545,586,715	578,875,748	696,331,054	714,289,741	738,597,518	不適用
流動負債	分配前	416,843,784	465,018,658	584,329,816	585,977,807	604,385,260	不適用
	分配後	423,594,279	470,371,463	589,682,621	592,138,660	註4	不適用
非流動負債		15,041,015	11,627,513	7,199,381	9,032,496	19,467,741	不適用
負債總額	分配前	431,884,799	476,646,171	591,529,197	595,010,303	623,853,001	不適用
	分配後	438,635,294	481,998,976	596,882,002	601,171,156	註4	不適用
股本		55,172,835	55,172,835	54,056,442	54,056,442	57,820,321	不適用
資本公積		12,113,301	2,113,301	1,790,174	1,858,215	543,931	不適用
保留盈餘	分配前	31,719,488	32,349,876	34,868,939	38,352,498	36,254,140	不適用
	分配後	24,968,993	26,997,071	29,516,134	32,191,645	註4	不適用
其他權益		2,288,393	289,569	415,425	1,169,937	5,903,689	不適用
共同控制下前手權益		0	0	0	9,489,322	0	不適用
非控制權益		12,407,899	12,303,996	13,670,877	14,353,024	14,222,436	不適用
權益總額	分配前	113,701,916	102,229,577	104,801,857	119,279,438	114,744,517	不適用
	分配後	106,951,421	96,876,772	99,449,052	113,118,585	註4	不適用

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度均經會計師查核簽證。

註3：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

註4：108年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註5：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2)					當年度截至109年1月31日財務資料(註5)
		104年	105年	106年	107年(註3)	108年	
流動資產		243,173,733	240,835,231	291,275,027	276,140,162	292,848,201	不適用
不動產及設備		4,881,238	4,866,477	4,580,515	4,462,187	4,407,877	不適用
無形資產		12,949,585	12,526,260	12,105,953	11,685,645	11,579,338	不適用
其他資產		36,873,308	35,757,235	41,572,685	53,006,961	56,241,457	不適用
資產總額		297,877,864	293,985,203	349,534,180	345,294,955	365,076,873	不適用
流動負債	分配前	190,363,162	200,910,871	254,499,640	236,343,325	251,589,187	不適用
	分配後	197,113,657	206,040,585	259,852,445	242,504,178	註4	不適用
非流動負債		6,220,685	3,148,751	3,903,560	4,025,216	12,965,605	不適用
負債總額	分配前	196,583,847	204,059,622	258,403,200	240,368,541	264,554,792	不適用
	分配後	203,334,342	209,189,336	263,756,005	246,529,394	註4	不適用
股本		55,172,835	55,172,835	54,056,442	54,056,442	57,820,321	不適用
資本公積		12,113,301	2,113,301	1,790,174	1,858,215	543,931	不適用
保留盈餘	分配前	31,719,488	32,349,876	34,868,939	38,352,498	36,254,140	不適用
	分配後	24,968,993	27,220,162	29,516,134	32,191,645	註4	不適用
其他權益		2,288,393	289,569	415,425	1,169,937	5,903,689	不適用
共同控制下前手權益		0	0	0	9,489,322	0	不適用
權益總額	分配前	101,294,017	89,925,581	91,130,980	104,926,414	100,522,081	不適用
	分配後	94,543,522	84,795,867	85,778,175	98,765,561	註4	不適用

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度均經會計師查核簽證。

註3：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

註4：108年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註5：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109年1月31日財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年(註3)	108年	
收 益	31,709,499	29,279,544	35,740,551	41,963,298	40,796,071	不適用
營業費用及支出	(26,527,088)	(24,910,891)	(27,365,211)	(31,362,648)	(31,348,704)	不適用
營業損 益	5,182,411	4,368,653	8,375,340	10,600,650	9,447,367	不適用
營業外利益及損失	5,814,087	4,303,611	1,220,530	1,612,467	1,729,046	不適用
稅 前 淨 利	10,996,498	8,672,264	9,595,870	12,213,117	11,176,413	不適用
本期淨利(損)	10,537,071	7,809,813	8,843,985	10,589,841	10,013,261	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	304,044	(2,543,571)	254,180	1,085,231	643,699	不適用
本期綜合損益總額	10,841,115	5,266,242	9,098,165	11,675,072	10,656,960	不適用
淨利歸屬於 母公司業主	9,779,037	7,440,723	8,025,674	8,888,331	8,963,832	不適用
淨利歸屬於共同 控制下前手權益	0	0	0	503,077	54,687	不適用
淨利歸屬於非 控制權益	758,034	369,090	818,311	1,198,433	994,742	不適用
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	10,739,541	5,382,059	7,774,633	9,774,055	10,202,436	不適用
綜合損益總額 歸屬於共同控 制下前手權益	0	0	0	1,039,518	299,905	不適用
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	101,574	(115,817)	1,323,532	861,499	154,619	不適用
每股盈餘(元)	1.77	1.35	1.47	1.62	1.56	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。

註3：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

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 109年1月31日 財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年(註2)	108年	
收 益		17,090,753	14,975,352	18,866,538	20,347,315	20,392,055	不適用
營業費用及支出		(12,393,499)	(11,146,833)	(12,825,005)	(13,571,274)	(13,942,418)	不適用
營業 損 益		4,697,254	3,828,519	6,041,533	6,776,041	6,449,637	不適用
營業外利益及損失		5,846,451	4,340,365	2,646,349	3,793,287	3,541,622	不適用
稅 前 淨 利		10,543,705	8,168,884	8,687,882	10,569,328	9,991,259	不適用
本期淨利(損)		9,779,037	7,440,723	8,025,674	9,391,408	9,018,519	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		960,504	(2,058,664)	(251,041)	1,422,165	1,483,822	不適用
本期綜合損益總額		10,739,541	5,382,059	7,774,633	10,813,573	10,502,341	不適用
淨利歸屬於 母公司業主		不適用	不適用	不適用	8,888,331	8,963,832	不適用
淨利歸屬於共同 控制下前手權益		不適用	不適用	不適用	503,077	54,687	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	9,774,055	10,202,436	不適用
綜合損益總額 歸屬於共同控 制下前手權益		不適用	不適用	不適用	1,039,518	299,905	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)		1.77	1.35	1.47	1.62	1.56	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

註3：截至年報刊印日前尚未有經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二)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
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)	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱(註)	無保留意見加強事項段

註：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。自108年度第一季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及林瑟凱會計師變更為羅蕉森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4)		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年1月31日 (註2)
			104年	105年	106年	107年 (註3)	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	79	82	85	83	84	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,837	1,595	1,603	1,831	1,972	不適用	
償債能力	流動比率(%)	119	114	111	114	114	不適用	
	速動比率(%)	119	114	111	113	113	不適用	
	利息保障倍數	4	3	3	3	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)	4.59	4.43	5.44	6.37	6.33	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.06	0.05	0.06	0.06	0.06	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	3	2	2	2	2	不適用	
	權益報酬率(%)	10	7	9	9	9	不適用	
	占實收資本比率	營業利益(%)	9	8	15	20	16	不適用
		稅前純益(%)	20	16	18	23	19	不適用
	純益率(%)	33	27	25	25	24	不適用	
	每股盈餘(元)	1.77	1.35	1.47	1.62	1.56	不適用	
現金流量	現金流量比率(%)	—	2	—	3	2	不適用	
	現金流量允當比率(%)	261	166	116	161	117	不適用	
	現金再投資比率(%)	—	5	—	12	8	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	4.50	4.74	3.17	2.94	3.07	不適用	
	財務槓桿度	3.48	7.23	1.87	1.99	2.70	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(%)	16	15	23	25	23	不適用	
	負債總額占資本淨值比率(%)	380	466	564	499	544	不適用	
	不動產及設備占資產總額比率(%)	1	1	1	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.營業利益佔實收資本額比例減少及財務槓桿度較上年度增加,主要係本年度經紀手續費收入較107年度減少所致。

2.現金流量比率與現金再投資比率減少,主要係本年度應收證券融資款及應收帳款增加,致本期營業活動淨現金流入較前期減少所致。

3.現金流量允當比率減少,主要係本年度取得元大證金,致最近五年度資本支出增加所致。

(二)財務分析-個體

分析項目(註4)		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至109年1月31日(註2)
			104年	105年	106年	107年(註3)	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	66	69	74	70	72	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,141	1,848	1,990	2,351	2,473	不適用	
償債能力	流動比率(%)	128	120	114	117	116	不適用	
	速動比率(%)	128	120	114	117	116	不適用	
	利息保障倍數	15	10	9	8	6	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)	3.37	3.07	3.99	4.50	4.60	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.06	0.05	0.06	0.06	0.06	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	4	3	2	3	3	不適用	
	權益報酬率(%)	10	8	9	9	9	不適用	
	占實收資本比率	營業利益(%)	9	7	11	13	11	不適用
		稅前純益(%)	19	15	16	20	17	不適用
	純益率(%)	57	50	43	46	44	不適用	
每股盈餘(元)	1.77	1.35	1.47	1.62	1.56	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)	3	8	—	7	3	不適用	
	現金流量允當比率(%)	244	168	121	161	123	不適用	
	現金再投資比率(%)	4	13	—	12	1	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	2.89	3.02	2.48	2.31	2.36	不適用	
	財務槓桿度	1.19	1.32	1.23	1.28	1.44	不適用	
其他	自有資本適足比率(%)	417	360	301	344	330	不適用	
	營業利益比率(%)	27	26	32	33	32	不適用	
	負債總額占資本淨值比率(%)	194	227	284	229	263	不適用	
	不動產及設備占資產總額比率(%)	2	2	2	2	2	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,主要係本年度稅前淨利較107年度減少所致。
- 2.現金流量比率與現金再投資比率減少,主要係本年度應收證券融資款及應收帳款增加,致本期營業活動淨現金流入較前期減少所致。
- 3.現金流量允當比率減少,主要係本年度取得元大證金,致最近五年度資本支出增加所致。

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：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

註4：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一〇八年度營業報告書、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羅蕉森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一〇九年度股東常會

元大證券股份有限公司審計委員會

召集人 洪慶山



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 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

(109)財審報字第 19002062 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包括重大會計政策彙總)，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。

強調事項

如個體財務報表附註四(二)所述，元大證券股份有限公司以民國 108 年 3 月 26 日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故元大證券股份有限公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。本會計師並未因此而修正查核意見。

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 108 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(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)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(三)，民國 108 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 6,291,929 仟元。

元大證券股份有限公司持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之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；並抽核評價方法使用的參數至相關佐證文件。

商譽減損跡象之評估

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(十四)及(十五)；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(十三)，民國 108 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每年年底對商譽定期執行減損評估時，主要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；抽樣複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；抽樣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舞弊或錯誤。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、不實聲明或逾越內部控制，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 108 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

羅蕙森



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

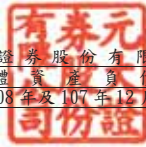
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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 109 年 3 月 19 日

元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

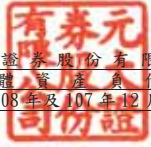


單位：新台幣仟元
(重編後)

資	產	附註	108年12月31日			107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	\$	27,549,008	7	\$	24,684,924	7
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(十八)、七及八		119,181,098	33		112,396,007	33
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)及八		65,993,493	18		62,751,452	18
114030	應收證券融資金	六(六)		30,938,674	8		25,717,789	7
114040	轉融通保證金	七		18,360	-		96,065	-
114050	應收轉融通擔保借款	七		15,329	-		80,655	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)		13,483,122	4		11,960,161	4
114090	借券擔保借款			126,207	-		1,089,677	-
114100	借券保證金-存出	七		124,856	-		8,973,928	3
114110	應收票據			1,155	-		2,352	-
114130	應收帳款	六(五)		32,342,764	9		25,512,710	7
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七		17,100	-		21,855	-
114150	預付款項			68,185	-		82,510	-
114170	其他應收款			127,292	-		153,034	-
114180	其他應收款-關係人	七		38,360	-		22,915	-
114600	本期所得稅資產	六(二十七)及七		799,698	-		700,517	-
119000	其他流動資產	七及八		2,023,500	1		1,893,611	1
	流動資產合計			<u>292,848,201</u>	<u>80</u>		<u>276,140,162</u>	<u>80</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		51,932	-		51,914	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八		6,560,055	2		5,762,178	2
124100	採用權益法之投資	六(七)		43,601,603	12		42,059,752	12
125000	不動產及設備	六(八)(十二)及八		4,407,877	1		4,462,187	1
125800	使用權資產	六(九)及七		487,129	-		-	-
126000	投資性不動產	六(十一)(十二)及八		2,803,590	1		2,895,966	1
127000	無形資產	六(十三)		11,579,338	3		11,685,645	3
128000	遞延所得稅資產	六(三十)		558,400	-		570,631	-
129000	其他非流動資產	七及八		2,178,748	1		1,666,520	1
	非流動資產合計			<u>72,228,672</u>	<u>20</u>		<u>69,154,793</u>	<u>20</u>
	資產總計		\$	<u>365,076,873</u>	<u>100</u>	\$	<u>345,294,955</u>	<u>100</u>

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元
(重編後)

負債及權益		附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
			金	額	金	額
流動負債						
211100	短期借款	六(十四)	\$ 9,427,731	2	\$ 6,023,427	2
211200	應付商業本票	六(十五)	17,000,735	5	18,400,234	5
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十七)(十八)及七	54,601,500	15	48,161,916	14
214010	附買回債券負債	六(十六)及七	94,060,995	26	93,626,442	27
214040	融券保證金	七	6,399,824	2	6,505,887	2
214050	應付融券擔保借款	七	7,537,648	2	7,348,821	2
214070	借券保證金-存入	六(十九)及七	26,438,894	7	29,638,665	9
214130	應付帳款	六(二十)	29,838,939	8	21,456,954	6
214140	應付帳款-關係人	六(二十)及七	10,047	-	3,688	-
214150	預收款項		191,421	-	37,015	-
214160	代收款項		567,037	-	358,141	-
214170	其他應付款	六(二十一)	2,872,537	1	2,492,491	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十一)及七	10,036	-	12,492	-
214600	本期所得稅負債	六(三十)及七	2,273,235	1	1,887,130	1
214090	專戶分戶帳客戶權益		187,524	-	388,219	-
216000	租賃負債-流動	七	168,402	-	-	-
219000	其他流動負債		2,682	-	1,803	-
流動負債合計			<u>251,589,187</u>	<u>69</u>	<u>236,343,325</u>	<u>69</u>
非流動負債						
221100	應付公司債	六(二十二)	8,500,000	2	-	-
225100	負債準備-非流動		57,457	-	-	-
226000	租賃負債-非流動	七	281,158	-	-	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十)	2,213,593	1	2,124,992	1
229000	其他非流動負債	六(二十三)及七	1,913,397	-	1,900,224	-
非流動負債合計			<u>12,965,605</u>	<u>3</u>	<u>4,025,216</u>	<u>1</u>
負債總計			<u>264,554,792</u>	<u>72</u>	<u>240,368,541</u>	<u>70</u>
股本						
301010	普通股股本	六(二十四)	57,820,321	16	54,056,442	16
302000	資本公積	六(二十五)	543,931	-	1,858,215	-
保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	六(二十六)	8,638,995	2	7,755,359	2
304020	特別盈餘公積	六(二十五)	-	-	-	-
		(二十七)	19,788,771	6	21,760,775	6
304040	未分配盈餘	六(二十八)	7,826,374	2	8,836,364	3
305000	其他權益		5,903,689	2	1,169,937	-
305600	共同控制下前手權益		-	-	9,489,322	3
權益總計			<u>100,522,081</u>	<u>28</u>	<u>104,926,414</u>	<u>30</u>
負債及權益總計			<u>\$ 365,076,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 345,294,955</u>	<u>100</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：陳修偉

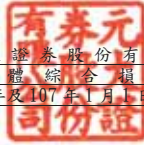


經理人：黃維誠



會計主管：黃士真





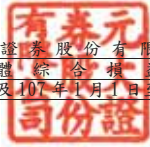
元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108年			107年		
		金額	額	%	金額	額	%
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十九)及七	\$ 7,663,752	37	\$ 8,563,521	42	
402000	借貸款項手續費收入		1,161	-	1,180	-	
403000	借券收入		1,207,278	6	937,380	5	
404000	承銷業務收入	六(二十九)	829,453	4	435,344	2	
406000	財富管理業務淨收益		244,538	1	174,721	1	
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六(二)(二十九)及七	4,475,429	22	305,638	(2)	
421100	股務代理收入	七	277,010	1	317,998	2	
421200	利息收入	六(二十九)	4,719,648	23	5,162,776	25	
421300	股利收入	七	1,020,120	5	827,045	4	
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)	3,854,892	19	4,888,783	(24)	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益		(863,860)	(4)	175,431	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(損失)利益		(2,086,472)	(10)	1,075,089	5	
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)		154,761	1	(5,731)	-	
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損失		(11,493)	-	-	-	
422000	發行指數投資證券淨損失		(5,317)	-	-	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二十九)	156,925	1	3,427,230	17	
424100	期貨佣金收入	七	180,725	1	254,622	1	
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(二十九)	1,432,501	7	1,406,986	7	
424500	衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(二十九)	(3,705,177)	(18)	2,714,454	13	
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(二十九)	(31,475)	-	(42,745)	-	
428000	其他營業收益	六(二十九)及七	877,656	4	116,435	1	
400000	收益合計		<u>20,392,055</u>	<u>100</u>	<u>20,347,315</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(492,890)	(2)	(523,767)	(3)	
502000	自營經手費支出	七	(204,103)	(1)	(203,960)	(1)	
503000	轉融通手續費支出	七	(2,911)	-	(2,625)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(11,654)	-	(8,240)	-	
521200	財務成本	七	(1,956,066)	(9)	(1,486,894)	(7)	
521640	借券交易損失		(57,838)	-	(6,642)	-	
524200	證券佣金支出		(3,419)	-	(4,743)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(29,125)	-	(40,619)	-	
528000	其他營業支出		(326,800)	(2)	(181,218)	(1)	
531000	員工福利費用	六(二十九)	(6,466,286)	(32)	(6,200,988)	(31)	
532000	折舊及攤銷費用	六(二十九)及七	(544,509)	(3)	(682,828)	(3)	
533000	其他營業費用	六(二十九)及七	(3,846,817)	(19)	(4,228,750)	(21)	
500000	支出及費用合計		<u>(13,942,418)</u>	<u>(68)</u>	<u>(13,571,274)</u>	<u>(67)</u>	
營業利益							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	2,224,174	11	2,560,116	13	
602000	其他利益及損失	六(二十九)及七	1,317,448	6	1,233,171	6	
902001	稅前淨利		<u>9,991,259</u>	<u>49</u>	<u>10,569,328</u>	<u>52</u>	
701200	所得稅費用	六(三十)	(972,740)	(5)	(1,177,920)	(6)	
902005	本期淨利		<u>\$ 9,018,519</u>	<u>44</u>	<u>\$ 9,391,408</u>	<u>46</u>	

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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)
(重編後)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金	額	%	金	額	%
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
805510		(\$	13,198)	-	(\$	2,590)	-
805530							
805540	六(三)	(	1,935)	-		5,569	-
805560			771,986	4		1,395,707	7
805599	六(三十)		331,110	2		368,028	2
			2,640	-		41,497	-
後續可能重分類至損益之項目							
805610		(	794,612)	(4)		182,541	1
805615	六(三)						
			957,014	5	(	448,711)	(2)
805660			230,817	1	(	119,876)	(1)
本期其他綜合損益淨額							
			1,483,822	8		1,422,165	7
本期綜合損益總額							
		\$	10,502,341	52	\$	10,813,573	53
淨利歸屬於：							
母公司業主		\$	8,963,832	44	\$	8,888,331	44
共同控制下前手權益			54,687	-		503,077	2
		\$	9,018,519	44	\$	9,391,408	46
綜合損益總額歸屬於：							
母公司業主		\$	10,202,436	50	\$	9,774,055	48
共同控制下前手權益			299,905	2		1,039,518	5
		\$	10,502,341	52	\$	10,813,573	53
基本及稀釋每股盈餘：							
母公司業主		\$		1.55	\$		1.54
共同控制下前手權益				0.01			0.08
基本及稀釋每股盈餘		\$		1.56	\$		1.62

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：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真





元券證券股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣千元

	留		係		其		權		益		總		
	普通	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之非流動資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	備供出售金融資產	現貨	其他	權益
107年1月1日至12月31日(重編後)													
107年1月1日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,790,174	\$ 6,990,481	\$ 20,229,681	\$ 7,648,777	\$ 7,648,777	\$ -	\$ -	\$ 2,122,265	\$ -	\$ 9,994,085	\$ 101,125,065	
亞洲通明其他綜合損益之影響數	-	-	-	-	(92,683)	(92,683)	1,973,726	(1,973,726)	(2,122,265)	58,043	(79,676)	(262,855)	
107年1月1日至12月31日	54,056,442	1,790,174	6,990,481	20,229,681	7,556,094	7,556,094	1,973,726	(1,973,726)	(2,122,265)	58,043	9,914,409	100,862,210	
107年1月1日至12月31日	-	-	-	-	8,888,331	8,888,331	-	-	-	-	503,077	9,391,408	
107年1月1日至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(37,610)	(37,610)	828,633	(828,633)	-	(87,840)	536,441	1,422,165	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,850,721	8,850,721	828,633	(828,633)	-	(87,840)	1,039,518	10,813,573	
107年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	764,878	-	(764,878)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	1,567,999	-	(1,567,999)	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	(36,905)	-	36,905	-	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	(36,905)	(36,905)	-	-	-	-	-	(1,464,605)	(6,817,410)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	68,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,041	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(78,326)	(78,326)	-	-	-	-	
107年12月31日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,858,215	\$ 7,755,359	\$ 21,760,775	\$ 8,336,364	\$ 8,336,364	\$ 2,724,033	(2,724,033)	\$ -	(29,797)	\$ 9,489,322	\$ 104,926,414	
108年12月1日至12月31日													
108年1月1日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,858,215	\$ 7,755,359	\$ 21,760,775	\$ 8,336,364	\$ 8,336,364	\$ 2,724,033	\$ -	\$ -	(29,797)	\$ 9,489,322	\$ 104,926,414	
亞洲通明及亞洲重慶之影響數	-	-	-	-	(72,575)	(72,575)	2,724,033	(2,724,033)	-	(29,797)	9,489,322	(72,575)	
108年1月1日至12月31日	54,056,442	1,858,215	7,755,359	21,760,775	8,263,789	8,263,789	2,724,033	(2,724,033)	-	(29,797)	9,489,322	104,853,839	
108年1月1日至12月其他綜合損益	-	-	-	-	8,963,832	8,963,832	-	-	-	54,687	54,687	9,018,519	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	49,676	49,676	2,089,824	(2,089,824)	-	(6,932)	245,218	1,483,822	
107年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	883,636	-	(883,636)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	1,811,455	-	(1,811,455)	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	(19,580)	-	19,580	-	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	(3,763,879)	(3,763,879)	-	-	-	-	-	(6,160,853)	(6,160,853)	
特別盈餘公積轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
組織重組影響數	-	3,763,879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(1,459,107)	-	-	(1,188,121)	-	3,618,386	(3,618,386)	-	-	(9,789,227)	(8,818,069)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144,823	
108年12月31日餘額	\$ 57,820,321	\$ 543,931	\$ 8,638,995	\$ 19,788,771	\$ 7,826,374	\$ 7,826,374	\$ 8,259,329	(8,259,329)	\$ -	(36,729)	\$ -	\$ 100,522,081	

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。



會計主管：黃律斌

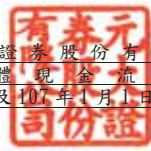


經理人：黃律斌



董事長：陳偉傑

元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	1 0 8 年 度	(重 編 後) 1 0 7 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 9,991,259	\$ 10,569,328
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	(3,854,892)	4,888,783
債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	2,086,472 (	1,075,089)
折舊費用(含投資性不動產)	464,335	287,522
攤銷費用	106,307	420,308
財務成本	1,956,066	1,486,894
預期信用減損損失	31,475	42,745
利息收入(含財務收入)	(5,122,498 ) (	5,502,320)
股利收入	(1,263,632 ) (	1,059,562)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,224,174 ) (	2,560,116)
處分不動產及設備及投資性不動產(利益)損失	(14,844)	647
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	40 (	1,815)
非金融資產減損損失及迴轉利益	(1,234 ) (	5,358)
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	(2,930,257 ) (	6,980,238)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,316,883)	1,436,146
應收證券融資款	(5,243,630)	11,955,988
轉融通保證金	77,705 (	64,442)
應收轉融通擔保價款	65,326 (	51,361)
應收證券借貸款項	(1,531,719 ) (	878,908)
借券擔保價款	963,470 (	680,765)
借券保證金-存出	8,849,072 (	3,113,640)
應收票據	1,197	993
應收帳款	(6,936,151)	10,576,970
預付款項	12,486 (	27,414)
其他應收款	31,837 (	60,749)
其他流動資產	(132,387)	1,119,807
其他非流動資產	(573,350 ) (	40,563)

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	1 0 8 年 度	(重 編 後) 1 0 7 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	\$ 4,351,178	(\$ 9,183,014)
附買回債券負債	434,553	6,313,573
融券保證金	(106,063)	(316,046)
應付融券擔保價款	188,827	(346,834)
借券保證金-存入	(3,199,771)	6,846,811
應付帳款	8,341,799	(11,079,951)
預收款項	154,406	(44,233)
代收款項	208,896	(559,544)
其他應付款	357,889	(131,060)
專戶分戶帳客戶權益	(200,695)	128,334
其他流動負債	879	(252)
負債準備-非流動	(6,397)	-
其他非流動負債	(25)	4,278
營運產生之現金流入	3,016,872	12,315,853
收取之利息	5,221,002	5,435,022
收取之股利	1,262,931	1,044,974
收取之股利(採用權益法認列)	562,708	297,658
支付之利息	(1,889,820)	(1,403,159)
支付之所得稅	(582,344)	(1,252,385)
營業活動之淨現金流入	7,591,349	16,437,963
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(88,348)	(100,445)
處分不動產及設備及投資性不動產	32,767	463
對子公司之收購	(8,818,069)	-
投資活動之淨現金流出	(8,873,650)	(99,982)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	3,404,304	(309,441)
應付商業本票減少	(1,399,499)	(8,270,250)
應付公司債增加	8,500,000	-
租賃負債本金償還	(157,139)	-
發放現金股利	(6,160,853)	(5,352,805)
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,186,813	(13,932,496)
匯率影響數	(40,428)	5,565
本期現金及約當現金增加數	2,864,084	2,411,050
期初現金及約當現金餘額	24,684,924	22,273,874
期末現金及約當現金餘額	\$ 27,549,008	\$ 24,684,924

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：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

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及其他經主管機關核准之業務。
- (二)截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司已設有 146 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 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 4,833 人及 4,773 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(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 109 年 3 月 19 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債 \$488,885 及 \$442,269；調減保留盈餘 \$72,575 並調減其他相關資產 \$74,414 及調增其他相關負債 \$44,777。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$28,835。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 0.93%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之營業租賃承諾	\$ 521,907
減：屬短期租賃之豁免	(28,835)
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(44)
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號應認列租賃負債之租賃合約總額	493,028
本公司初次適用日之增額借款利率	<u>0.93%</u>
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號認列之租賃負債	<u>\$ 442,269</u>

(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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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財務績效並無重大影響。

(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國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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。
3. 本公司於民國 108 年 3 月 25 日經董事會通過以 \$8,818,069 取得元大證券金融股份有限公司(以下簡稱元大證金)全部股權，並以民國 108 年 3 月 26 日為交割基準日。本公司與集團內子公司間之合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函規定，被合併公司屬共同控制下之股權係為組織重組，以集團對元大證金長期股權投資之帳面價值入帳，並就支付現金對價與長期股權投資帳面價值之差額調整適當權益科目。此外，依(101)基秘字第 301 號函之規定，於編製比較財務報表時，視為自始即已合併並追溯重編以前年度財務報表。惟共同控制下之股權於個體財務報表中列為共同控制下前手權益。

(三) 資產負債區分流動及非流動之標準

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) 預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (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) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (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到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(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

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

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

本公司所有金融資產及負債包含衍生工具，皆依據 IFRSs 規定，認列於個體資產負債表，且依所屬之分類衡量。

1. 金融資產

本公司對於符合慣例交易之各類金融資產，係採用交易日會計。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

- A. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- C. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
- (A) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- B. 本公司於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：
- (A) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (B) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(3) 按攤銷後成本衡量之各金融資產

- A. 係指同時符合下列條件者：
- (A) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- B. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，按其利益或損失認列於損益。另屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

2. 金融負債

本公司所持有之金融負債，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。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

A. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或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。本公司於金融負債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) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(B) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

B. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

C. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(2) 按攤銷後成本衡量之各金融負債

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. 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、按攤銷後成本衡量之各金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

4. 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。

5. 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

6. 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。

(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. 當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估計經濟耐用年限孰低者為基礎外，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限於每個報導期間結束日覆核並作適當的調整。資產之耐用年限除建築物為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。

(十二) 租賃

1. 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

2. 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

(1) 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

(2) 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

- A. 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- B. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- C. 殘值保證下本公司預期支付之金額；

D. 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

E. 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

(3) 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- A. 租賃負債之原始衡量金額；
- B. 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- C. 發生之任何原始直接成本；及

D. 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

3. 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 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。

(十四) 無形資產

1. 營業權以取得成本為帳列基礎，其中屬有限耐用年限之無形資產，按預計耐用年限 10 年以直線法攤銷。
2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年限採直線法攤銷，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。

(十五) 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。

(十六) 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，後續就借款（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。

(十七) 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；後續採有效利息法於債券流通期間內加以攤銷，作為「財務成本」之調整項目。

(十八) 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。

(十九) 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

(1) 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。

(2) 確定福利計畫產生之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。

(3) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(二十) 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。

(二十一) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。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。

(二十二) 收入認列

本公司於收入能可靠估計時認列，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，依相關協議之條款按權責基礎認列。
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。
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以有效利率法將未來估計之利息收入折現計算。

(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 49 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

本公司每年年底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(十三)說明。

(二)未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 4,627	\$ 4,660
銀行存款		
支票存款	41,074	40,594
活期存款	8,968,490	8,669,352
定期存單	<u>13,762,627</u>	<u>12,413,566</u>
小計	22,776,818	21,128,172
約當現金-期貨超額保證金	1,659,972	1,819,364
約當現金-超額結算備付金	2,575	11,554
約當現金-三個月內到期之商業本票	<u>3,109,643</u>	<u>1,725,834</u>
合計	<u>\$ 27,549,008</u>	<u>\$ 24,684,924</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
經紀商投資有價證券	\$ -	\$ 4,198
評價調整	-	40
小計	-	4,238
<u>營業證券-自營</u>		
政府公債	1,300,136	4,824,486
公司債	22,160,903	20,544,438
金融債	1,699,992	1,899,991
海外金融債	328,618	838,434
上市/櫃股票	7,085,514	1,618,455
未上市/櫃股票	184,423	1,177,897
可轉換公司債	3,665,182	3,563,543
海外可轉換公司債	-	163,533
興櫃股票	778,963	1,098,431
國外有價證券	1,392,275	2,169,302
受益憑證	6,399,301	5,110,212
其他	54,202	-
評價調整	260,480	(263,395)
小計	45,309,989	42,745,327
<u>營業證券-承銷</u>		
上市/櫃股票	-	158,195
未上市/櫃股票	2,792	419,792
可轉換公司債	1,202	59,755
海外可轉換公司債	90,318	215,131
評價調整	2,609	10,691
小計	96,921	863,564
<u>營業證券-避險</u>		
上市/櫃股票	8,071,359	6,811,771
可轉換公司債	37,728,098	36,742,088
受益憑證	25,898,714	27,717,443
認購(售)權證	65,365	151,769
海外可轉換公司債	93,931	183,061
其他	65,477	7,064
評價調整	(1,176,920)	(4,515,571)
小計	70,746,024	67,097,625

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>衍生工具</u>		
買入選擇權-期貨	\$ 92,903	\$ 110,418
期貨交易保證金-自有資金	1,672,715	1,262,925
期貨交易保證金-有價證券	1,005,485	-
衍生工具-櫃檯	<u>257,061</u>	<u>311,910</u>
小計	<u>3,028,164</u>	<u>1,685,253</u>
合計	<u>\$ 119,181,098</u>	<u>\$ 112,396,007</u>

2. 非流動項目：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：		
政府公債	\$ 51,568	\$ 51,937
評價調整	<u>364</u>	<u>(23)</u>
合計	<u>\$ 51,932</u>	<u>\$ 51,914</u>

3. 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) 強制透過損益按公允價值衡量：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
開放式基金(註1)	\$ 12,768	(\$ 5,100)
期貨交易保證金-有價證券	(11,493)	-
營業證券-自營(註3)	4,899,784	938,906
營業證券-承銷	125,140	(43,655)
營業證券-避險(註3)	5,660,552	(3,770,281)
經紀商投資有價證券(註1及註2)	907	(580)
借券及附賣回債券融券	(3,008,170)	1,243,878
發行指數投資證券	(5,317)	-
合計	<u>\$ 7,674,171</u>	<u>(\$ 1,636,832)</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) 民國 108 年及 107 年度認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨(損失)利益分別為(\$1,784,605)及\$1,790,647。另衍生工具淨損益，請詳附註六(二十九)8說明。

4. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>債務工具</u>		
公司債	\$ 41,705,406	\$ 40,776,958
政府公債	6,485,890	11,322,403
金融債	16,889,505	11,076,765
評價調整	(167,559)	(1,117,852)
小計	<u>64,913,242</u>	<u>62,058,274</u>
<u>權益工具</u>		
營業證券—自營		
上市/櫃公司股票	1,049,683	685,258
評價調整	30,568	7,920
小計	<u>1,080,251</u>	<u>693,178</u>
合計	<u>\$ 65,993,493</u>	<u>\$ 62,751,452</u>

2. 非流動項目：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>債務工具</u>		
政府公債	\$ 266,574	\$ 49,996
評價調整	1,552	(69)
小計	<u>268,126</u>	<u>49,927</u>
<u>權益工具</u>		
未上市櫃/興櫃股票	2,614,410	2,614,410
評價調整	3,677,519	3,097,841
小計	<u>6,291,929</u>	<u>5,712,251</u>
合計	<u>\$ 6,560,055</u>	<u>\$ 5,762,178</u>

3. 本公司持有之部分權益工具投資係屬策略性投資及穩定收取股利所持有，故分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為 \$7,372,180 及 \$6,405,429。

4. 本公司於民國 108 年及 107 年度因市場的干擾與不確定因素增加，為避免系統性風險，故降低持股，出售公允價值分別為 \$2,716,458 及 \$698,526 之上市櫃股票，累積處分利益分別為 \$169,659 及 \$79,133。

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 771,986	\$ 1,395,707
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 169,659	\$ 79,133
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 256,719	\$ 259,500
於本期內除列者	99,727	8,000
	<u>\$ 356,446</u>	<u>\$ 267,500</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,105,810	(\$ 438,904)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	(\$ 5,965)	\$ 15,538
因除列標的轉列者	154,761	(5,731)
	<u>\$ 148,796</u>	<u>\$ 9,807</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 1,341,164</u>	<u>\$ 1,300,168</u>

6. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	\$ 17,100	\$ 21,855
應收帳款－非關係人		
應收代買證券價款	\$ 541,657	\$ 625,304
應收交割帳款	24,443,165	12,841,362
交割代價	1,011,525	2,110,060
應收融資利息	577,773	651,233
應收賣出證券款	3,453,533	5,217,610
應收債券利息	639,792	687,791
應收即期外匯款	1,350,374	2,571,848
借入券還券之應收退還款	-	451,610
其他	326,244	366,106
小計	32,344,063	25,522,924
減：備抵損失	(1,299)	(10,214)
淨額	\$ 32,342,764	\$ 25,512,710

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 31,701,560	\$ 641,706	\$ 797	\$ 32,344,063
應收帳款-關係人	17,100	-	-	17,100

	107年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 24,834,107	\$ 688,817	\$ -	\$ 25,522,924
應收帳款-關係人	21,855	-	-	21,855

(六) 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。

(七) 採用權益法之投資

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
元大證券亞洲金融有限公司	\$ 33,307,407	100.00%	\$ 32,303,431	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	261,575	100.00%	266,999	100.00%
元大證金	10,032,621	100.00%	9,489,322	100.00%
合計	\$ 43,601,603		\$ 42,059,752	

1. 本公司民國 108 年及 107 年度依權益法認列投資損益淨額分別計 \$2,224,174 及 \$2,560,116，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 108 年度合併財務報告附註四(三)。

(八) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
108年1月1日					
成本	\$ 2,903,797	\$ 1,886,837	\$ 931,777	\$ 84,953	\$ 5,807,364
累計折舊	-	(722,589)	(510,605)	(44,196)	(1,277,390)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,846,781</u>	<u>\$ 1,153,477</u>	<u>\$ 421,172</u>	<u>\$ 40,757</u>	<u>\$ 4,462,187</u>
108年度					
1月1日	\$ 2,846,781	\$ 1,153,477	\$ 421,172	\$ 40,757	\$ 4,462,187
本期增添	-	-	73,235	15,113	88,348
本期處分	-	-	(1,677)	-	(1,677)
折舊費用	-	(45,937)	(179,664)	(27,733)	(253,334)
本期移轉	76,348	(25,117)	-	-	51,231
重分類(註)	-	-	50,018	11,104	61,122
12月31日	<u>\$ 2,923,129</u>	<u>\$ 1,082,423</u>	<u>\$ 363,084</u>	<u>\$ 39,241</u>	<u>\$ 4,407,877</u>
108年12月31日					
成本	\$ 2,980,145	\$ 1,849,219	\$ 839,310	\$ 88,583	\$ 5,757,257
累計折舊	-	(756,025)	(476,226)	(49,342)	(1,281,593)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,923,129</u>	<u>\$ 1,082,423</u>	<u>\$ 363,084</u>	<u>\$ 39,241</u>	<u>\$ 4,407,877</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
107年1月1日					
成本	\$ 2,962,357	\$ 1,942,704	\$ 930,066	\$ 119,013	\$ 5,954,140
累計折舊	-	(692,170)	(546,016)	(67,652)	(1,305,838)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,905,341</u>	<u>\$ 1,239,763</u>	<u>\$ 384,050</u>	<u>\$ 51,361</u>	<u>\$ 4,580,515</u>
107年度					
1月1日	\$ 2,905,341	\$ 1,239,763	\$ 384,050	\$ 51,361	\$ 4,580,515
本期增添	-	-	85,251	15,194	100,445
本期處分	-	-	(798)	(312)	(1,110)
折舊費用	-	(47,101)	(185,700)	(29,719)	(262,520)
本期移轉	(58,560)	(39,185)	-	-	(97,745)
重分類(註)	-	-	138,369	4,233	142,602
12月31日	<u>\$ 2,846,781</u>	<u>\$ 1,153,477</u>	<u>\$ 421,172</u>	<u>\$ 40,757</u>	<u>\$ 4,462,187</u>
107年12月31日					
成本	\$ 2,903,797	\$ 1,886,837	\$ 931,777	\$ 84,953	\$ 5,807,364
累計折舊	-	(722,589)	(510,605)	(44,196)	(1,277,390)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,846,781</u>	<u>\$ 1,153,477</u>	<u>\$ 421,172</u>	<u>\$ 40,757</u>	<u>\$ 4,462,187</u>

註：係預付設備款轉入。

相關質押擔保情形請詳附註八。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建築物等，租賃合約之期間通常介於 1 年到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
建築物	\$ 487,129	\$ 184,868

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$185,680。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 4,237
屬短期租賃合約之費用	48,996

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$210,372。

(十)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$133,973 之租金收入，並無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 122,384
110年	78,782
111年	48,913
112年	1,485
合計	<u>\$ 251,564</u>

(十一) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,197,263	\$ 1,358,869	\$ 3,556,132
累計折舊	-	(517,401)	(517,401)
累計減損	(104,187)	(38,578)	(142,765)
108年1月1日餘額	<u>\$ 2,093,076</u>	<u>\$ 802,890</u>	<u>\$ 2,895,966</u>
<u>108年度</u>			
1月1日	\$ 2,093,076	\$ 802,890	\$ 2,895,966
減損損失	(1,016)	(1,356)	(2,372)
減損損失迴轉	2,126	1,480	3,606
本期處分	(9,820)	(6,426)	(16,246)
本期移轉(註)	(76,348)	25,117	(51,231)
折舊費用	-	(26,133)	(26,133)
12月31日	<u>\$ 2,008,018</u>	<u>\$ 795,572</u>	<u>\$ 2,803,590</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 2,111,095	\$ 1,386,449	\$ 3,497,544
累計折舊	-	(552,423)	(552,423)
累計減損	(103,077)	(38,454)	(141,531)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,008,018</u>	<u>\$ 795,572</u>	<u>\$ 2,803,590</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 2,138,703	\$ 1,303,001	\$ 3,441,704
累計折舊	-	(475,716)	(475,716)
累計減損	(107,708)	(40,415)	(148,123)
107年1月1日餘額	<u>\$ 2,030,995</u>	<u>\$ 786,870</u>	<u>\$ 2,817,865</u>
<u>107年度</u>			
1月1日	\$ 2,030,995	\$ 786,870	\$ 2,817,865
減損損失迴轉	3,521	1,837	5,358
本期移轉(註)	58,560	39,185	97,745
折舊費用	-	(25,002)	(25,002)
12月31日	<u>\$ 2,093,076</u>	<u>\$ 802,890</u>	<u>\$ 2,895,966</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 2,197,263	\$ 1,358,869	\$ 3,556,132
累計折舊	-	(517,401)	(517,401)
累計減損	(104,187)	(38,578)	(142,765)
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,093,076</u>	<u>\$ 802,890</u>	<u>\$ 2,895,966</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 108 年及 107 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$6,218,102 及\$6,150,009，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，比較法以具替代性之同類型不動產之價格為基礎比較分析而得，收益法以租金收益並以合理的投資報酬率推估而得，其公允價值皆屬第二等級。
2. 民國 108 年及 107 年度認列租金收入分別為\$133,973 及\$133,016。民國 108 年及 107 年度產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$21,961 及\$22,077，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分為\$4,172 及\$2,925。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十二) 非金融資產減損

本公司民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別為\$2,372 及\$0；民國 108 年及 107 年度所認列減損損失迴轉利益分別為\$3,606 及\$5,358。各項非金融資產累計減損金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產	\$ 67,787	\$ 67,787
投資性不動產	141,531	142,765
合計	<u>\$ 209,318</u>	<u>\$ 210,552</u>

(十三) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商譽	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</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。

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
經紀部門	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078
投資銀行業務部門	694,473	694,473
合計	<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，並委託專家協助就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。

本公司之商譽每年年底定期進行減損測試，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 108 年度經紀部門及投資銀行業務部門用於計算使用價值之關鍵假設成長率皆為 2%，折現率皆為 8.4%。民國 107 年度經紀部門及投資銀行業務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 8.9%及 8.8%。

2. 客戶關係、營業權、因併購所產生之可辨認無形資產及電腦軟體等，本期變動如下：

	108年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
108年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：108年1月1日累計攤提	(2,825,998)	(810,391)	(364,178)	(80,758)	(4,081,325)
108年1月1日淨帳面價值	104,666	-	6,428	-	111,094
本期攤銷	(104,666)	-	(1,641)	-	(106,307)
108年12月31日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 4,787	\$ -	\$ 4,787
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 76,983	\$ 4,188,644
減：累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(365,819)	(76,983)	(4,183,857)
108年12月31日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 4,787	\$ -	\$ 4,787

	107年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
107年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：107年1月1日累計攤提	(2,407,331)	(810,391)	(362,537)	(80,758)	(3,661,017)
107年1月1日淨帳面價值	523,333	-	8,069	-	531,402
本期攤銷	(418,667)	-	(1,641)	-	(420,308)
107年12月31日淨帳面價值	\$ 104,666	\$ -	\$ 6,428	\$ -	\$ 111,094
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：累計攤提	(2,825,998)	(810,391)	(364,178)	(80,758)	(4,081,325)
107年12月31日淨帳面價值	\$ 104,666	\$ -	\$ 6,428	\$ -	\$ 111,094

(十四) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行無擔保借款(註)	\$ 8,407,207	\$ 6,011,375
銀行擔保借款	1,020,524	12,052
合計	\$ 9,427,731	\$ 6,023,427
借款利率區間(註)	0.86%~2.52%	2.90%~3.60%

註：內含外幣銀行借款。

(十五) 應付商業本票

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
發行面值	\$ 17,010,000	\$ 18,405,000
減：應付商業本票折價	(9,265)	(4,766)
合計	<u>\$ 17,000,735</u>	<u>\$ 18,400,234</u>
利率區間	<u>0.648%~0.728%</u>	<u>0.658%~0.838%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十六) 附買回債券負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
政府公債	\$ 5,381,811	\$ 13,162,472
公司債	57,234,900	49,218,413
國外債券	29,322,739	28,448,805
金融債券	<u>2,121,545</u>	<u>2,796,752</u>
合計	<u>\$ 94,060,995</u>	<u>\$ 93,626,442</u>
利率區間	<u>-0.30%~3.50%</u>	<u>0.25%~4.10%</u>

上列民國 108 年及 107 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\$94,270,553及\$94,415,615。

(以下空白)

(十七) 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：

	108年12月31日	107年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 37,960,592	\$ 45,492,693
價值變動損失	(886,187)	(13,734,000)
市價(A)	37,074,405	31,758,693
再買回認購(售)權證	33,588,406	38,731,377
價值變動利益(損失)	482,260	(9,816,592)
市價(B)	34,070,666	28,914,785
發行認購(售)權證負債 (A-B)	3,003,739	2,843,908
衍生工具負債－櫃檯	4,294,566	2,394,267
賣出選擇權負債－期貨	145,951	155,697
發行指數投資證券流通在外負債	81,082	-
發行指數投資證券流通在外負債 -評價調整	3,334	-
小計	84,416	-
應付借券－避險	104,693	1,183,847
應付借券－避險評價調整	3,036	(43,826)
應付借券－非避險	13,925,602	10,208,322
應付借券－非避險評價調整	1,028,588	(1,011,022)
小計	15,061,919	10,337,321
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	32,010,909	32,430,723
合計	\$ 54,601,500	\$ 48,161,916

1. 衍生工具負債請詳附註六(十八)說明。
2. 民國 108 年及 107 年度指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其累積公允價值變動數歸因於信用風險變動之金額分別為(\$1,935)及\$5,569。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3說明。

(十八) 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：

	108年12月31日		107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	\$ 211,249	\$ 227,837	\$ 196,407	\$ 203,561
換匯及換匯換利合約價值	15,435	184,847	52,643	79,778
資產交換IRS合約價值	27,609	347,189	62,066	326,604
資產交換選擇權	-	3,534,693	-	1,784,324
結構型商品	-	15,931,952	-	17,983,780
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	16,078,957	-	14,446,943
其他	2,768	-	794	-
	<u>\$ 257,061</u>	<u>\$ 36,305,475</u>	<u>\$ 311,910</u>	<u>\$ 34,824,990</u>

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	<u>\$ 1,672,715</u>	<u>\$ 1,262,925</u>
期貨交易保證金－有價證券	<u>\$ 1,005,485</u>	<u>\$ -</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日本金說明

本公司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。民國108年及107年12月31日，相關資訊如下：

	108年12月31日	108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
名日本金	45,800,000仟元	45,600,000仟元
固定利率區間%	0.59%~1.34%	0.67%~1.33%
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	付固定利率，收浮動利率	
名日本金	94,869仟元	
固定利率區間%	1.73%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

	107年12月31日	107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	39,000,000仟元	40,600,000仟元
固定利率區間%	0.71%~1.41%	0.69%~1.33%
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	153,800仟元	190,029仟元
固定利率區間%	1.60%	1.14%~1.73%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

(十九) 借券保證金－存入

民國 108 年及 107 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 \$26,438,894 及 \$29,638,665。

(二十) 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 10,047	\$ 3,688
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 885,666	\$ 670,483
應付交割帳款	24,887,670	14,235,546
交割代價	667,589	597,659
應付即期外匯款	1,353,293	2,567,993
應付買入證券款	1,655,253	2,492,371
借出券還券之應付退還款	153,271	634,546
其他	236,197	258,356
合計	\$ 29,838,939	\$ 21,456,954

(二十一) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款-關係人	\$ 10,036	\$ 12,492
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 2,201,581	\$ 1,842,286
應付營業費用	164,002	288,154
其他應付費用	506,954	362,051
合計	\$ 2,872,537	\$ 2,492,491

(二十二) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保公司債	\$ 8,500,000	\$ -
<u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u>		
發行面額	\$2,200,000	
票面利率	固定利率，1.25%	
發行日	民國108年6月6日	
到期日	民國115年6月6日	
發行地區	台灣	
<u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u>		
發行面額	\$6,300,000	
票面利率	固定利率，1.40%	
發行日	民國108年6月6日	
到期日	民國118年6月6日	
發行地區	台灣	

(二十三) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 3,008,561	\$ 2,987,446
計畫資產公允價值	(1,141,584)	(1,136,822)
淨確定福利負債(註)	\$ 1,866,977	\$ 1,850,624

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：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年1月1日餘額	\$ 2,987,446	(\$ 1,136,822)	\$ 1,850,624
當期服務成本	22,226	-	22,226
利息費用(收入)	29,875	(11,369)	18,506
	<u>3,039,547</u>	<u>(1,148,191)</u>	<u>1,891,356</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)	-	(34,753)	(34,753)
財務假設變動 影響數	78,166	-	78,166
經驗調整	(30,215)	-	(30,215)
	<u>47,951</u>	<u>(34,753)</u>	<u>13,198</u>
提撥退休金	-	(25,936)	(25,936)
支付退休金	(78,937)	67,296	(11,641)
12月31日餘額	<u>\$ 3,008,561</u>	<u>(\$ 1,141,584)</u>	<u>\$ 1,866,977</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年1月1日餘額	\$ 2,947,646	(\$ 1,103,853)	\$ 1,843,793
當期服務成本	25,959	-	25,959
利息費用(收入)	32,424	(12,142)	20,282
	<u>3,006,029</u>	<u>(1,115,995)</u>	<u>1,890,034</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)	-	(28,110)	(28,110)
財務假設變動 影響數	27,434	-	27,434
經驗調整	3,266	-	3,266
	<u>30,700</u>	<u>(28,110)</u>	<u>2,590</u>
提撥退休金	-	(26,299)	(26,299)
支付退休金	(49,283)	33,582	(15,701)
12月31日餘額	<u>\$ 2,987,446</u>	<u>(\$ 1,136,822)</u>	<u>\$ 1,850,624</u>

- (4) 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108年及107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。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	1.00%
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：

	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%
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 65,350)	\$ 67,532	\$ 59,090	(\$ 57,571)
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 67,900)	\$ 70,226	\$ 61,980	(\$ 60,334)

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。

- (6) 本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26,209。
- (7) 截至民國108年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為10年。

2. 確定提撥計畫

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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$172,070 及 \$179,532。

(二十四) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
普通股股本	\$ 57,820,321	\$ 54,056,442
股數(仟股)	5,782,032	5,405,644

截至民國 108 年及 107 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分別為 5,782,032 及 5,405,644 仟股(含私募股份分別為 216,863 及 202,746 仟股)。

本公司依證券商管理規則第 14 條，於民國 108 年 11 月 5 日經董事會代行股東臨時會決議通過特別盈餘公積轉增資發行新股 \$3,763,879，計 376,388 仟股，每股面額為新台幣 10 元。該案業經報奉金管會申報生效，以民國 108 年 12 月 16 日為除權基準日，業已辦妥公司資本額變更登記。

(二十五) 資本公積

	資本公積溢價					
	股票溢價	合併溢價	已失效認股權	採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數	其他	合 計
108年1月1日餘額	\$ 226,851	\$1,230,247	\$ 2,009	\$ 398,811	\$ 297	\$ 1,858,215
組織重組影響數	(226,851)	(1,230,247)	(2,009)	-	-	(1,459,107)
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	-	-	-	144,823	-	144,823
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,634	\$ 297	\$ 543,931
107年1月1日餘額	\$ 226,851	\$1,230,247	\$ 2,009	\$ 330,770	\$ 297	\$ 1,790,174
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	-	-	-	68,041	-	68,041
107年12月31日餘額	\$ 226,851	\$1,230,247	\$ 2,009	\$ 398,811	\$ 297	\$ 1,858,215

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。組織重組影響數請詳附註四(二)3 說明。

(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 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 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 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本者外，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. 原依民國 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 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，自民國 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；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：

- (1) 員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。
- (2) 為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(二十八) 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. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、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，以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會特別決議後分派之。
3. 本公司成為元大金控之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
4. (1) 本公司民國 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 28 日經董事會代行股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 108 年 8 月 22 日經董事會決議不分派民國 108 年上半年度盈餘。

	107年度		106年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 883,636	\$ -	\$ 764,878	\$ -
提列特別盈餘公積	1,767,273	-	1,529,755	-
提列特別盈餘公積 (註)	44,182	-	38,244	-
迴轉特別盈餘公積 (註)	(19,580)	-	(36,905)	-
現金股利	<u>6,160,853</u>	1.1397	<u>5,352,805</u>	0.9902
合計	<u>\$ 8,836,364</u>		<u>\$ 7,648,777</u>	

註：請詳附註六(二十七)3 說明。

(2)本公司民國 109 年 3 月 19 日經董事會通過民國 108 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：

	108年度	
	金 額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積(註1)	\$ 782,637	\$ -
提列特別盈餘公積(註2)	1,792,767	-
迴轉特別盈餘公積(註3)	(8,622)	-
現金股利	5,259,592	0.9096
合計	<u>\$ 7,826,374</u>	

註 1：依經商字第 10802432410 號函規定，以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎。

註 2：依證券商管理規則第 14 條規定，以「本期稅後淨利」作為特別盈餘公積之提列基礎。

註 3：請詳附註六(二十七)3 說明。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十九)10。

(二十九)個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	108年度	107年度
在集中交易市場受託買賣	\$ 5,707,058	\$ 6,395,845
在營業處所受託買賣	1,881,114	2,056,458
融券手續費收入	71,554	104,288
借券手續費收入	4,026	6,930
合計	<u>\$ 7,663,752</u>	<u>\$ 8,563,521</u>

2. 承銷業務收入

	108年度	107年度
包銷證券報酬	\$ 87,318	\$ 74,601
代銷證券手續費收入	9,874	16,867
承銷作業處理費收入	458,897	140,699
債券承銷手續費收入	142,236	124,749
承銷輔導費收入	32,453	27,318
其他	98,675	51,110
合計	<u>\$ 829,453</u>	<u>\$ 435,344</u>

3. 營業證券出售淨利益(損失)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
出售證券收入—自營	\$ 979,871,011	\$ 892,643,093
出售證券成本—自營	(976,249,046)	(891,991,000)
小計	<u>3,621,965</u>	<u>652,093</u>
出售證券收入—承銷	2,297,160	2,333,725
出售證券成本—承銷	(2,164,029)	(2,411,099)
小計	<u>133,131</u>	<u>(77,374)</u>
出售證券收入—避險	111,476,280	136,128,334
出售證券成本—避險	(110,755,947)	(137,008,691)
小計	<u>720,333</u>	<u>(880,357)</u>
合計	<u>\$ 4,475,429</u>	<u>(\$ 305,638)</u>

4. 利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
融資利息收入	\$ 1,650,820	\$ 2,055,882
債券利息收入	1,589,255	1,525,468
借貸款項利息收入	276,792	278,403
結構型商品利息收入	1,199,565	1,301,864
其他	3,216	1,159
合計	<u>\$ 4,719,648</u>	<u>\$ 5,162,776</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
應收款項(含催收款)	(\$ 25,510)	(\$ 58,283)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-債務工具	(5,965)	15,538
合計	<u>(\$ 31,475)</u>	<u>(\$ 42,745)</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業證券—自營	\$ 524,274	(\$ 215,417)
營業證券—承銷	(7,990)	33,719
營業證券—避險	3,338,608	(4,707,085)
合計	<u>\$ 3,854,892</u>	<u>(\$ 4,888,783)</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
發行認購(售)權證負債價值變動利益	\$ 26,073,560	\$ 53,032,079
發行認購(售)權證到期前履約利益	16,558	40,688
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(25,613,134)	(49,324,885)
發行認購(售)權證費用	(320,059)	(320,652)
合計	<u>\$ 156,925</u>	<u>\$ 3,427,230</u>

8. 衍生工具淨(損失)利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	(\$ 181,685)	(\$ 862,912)
選擇權交易	<u>1,614,186</u>	<u>2,269,898</u>
小計	<u>1,432,501</u>	<u>1,406,986</u>
衍生工具淨(損失)利益-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	153,384	135,594
資產交換選擇權	(2,029,159)	501,568
結構型商品	(1,784,605)	1,790,647
換匯及換匯換利合約價值	(36,060)	303,875
其他	(8,737)	(17,230)
小計	<u>(3,705,177)</u>	<u>2,714,454</u>
合計	<u>(\$ 2,272,676)</u>	<u>\$ 4,121,440</u>

9. 其他營業收益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
錯帳淨損失	(\$ 7,004)	(\$ 17,740)
通路服務費收入	217,380	267,097
外幣兌換淨利益(損失)	441,744	(237,713)
結構型債券手續費收入	-	207
其他	<u>225,536</u>	<u>104,584</u>
合計	<u>\$ 877,656</u>	<u>\$ 116,435</u>

10. 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 5,660,554	\$ 5,393,930
勞健保費用	380,242	371,182
退休金費用	212,802	225,773
離職福利	6,796	6,543
其他員工福利費用	205,892	203,560
合計	<u>\$ 6,466,286</u>	<u>\$ 6,200,988</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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$39,525 及 \$36,774，董監酬勞估列金額皆為 \$0。民國 108 年度係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 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 107 年度員工酬勞與民國 107 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。

11. 折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
折舊費用	\$ 438,202	\$ 262,520
攤銷費用	106,307	420,308
合計	<u>\$ 544,509</u>	<u>\$ 682,828</u>

12. 其他營業費用

	108年度	107年度
租金支出	\$ 48,996	\$ 204,851
修繕費	124,437	110,123
水電費	79,683	81,609
交際費	104,234	105,507
郵電費	328,579	324,183
稅捐	1,298,999	1,463,841
資訊費	356,418	339,258
勞務費	286,477	305,244
借券費	593,670	550,197
什支	155,069	155,386
集保服務費	190,347	211,212
捐贈	43,432	139,489
其他費用	236,476	237,850
合計	<u>\$ 3,846,817</u>	<u>\$ 4,228,750</u>

13. 其他利益及損失

	108年度	107年度
財務收入	\$ 402,850	\$ 339,544
銀行回饋金收入	236,849	225,100
租金收入	133,973	133,016
股利收入	243,512	232,517
協銷收入	237,273	239,879
處分投資淨利益(損失)	13,649 (	7,553)
非金融資產減損損失	(2,372)	-
非金融資產減損迴轉利益	3,606	5,358
營業外金融工具透過損益按公允 價值衡量之淨(損失)利益	(40)	1,815
處分不動產及設備及投資性不動 產利益(損失)	14,844 (	647)
投資性不動產折舊費用	(26,133)	(25,002)
其他	59,437	89,144
合計	<u>\$ 1,317,448</u>	<u>\$ 1,233,171</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 913,578	\$ 999,416
以前年度所得稅(高)低估	(44,310)	45,484
當期所得稅總額	<u>869,268</u>	<u>1,044,900</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	103,472 (	44,649)
稅率改變之影響	-	177,669
遞延所得稅總額	<u>103,472</u>	<u>133,020</u>
所得稅費用	<u>\$ 972,740</u>	<u>\$ 1,177,920</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益：

	108年度	107年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ 2,640	\$ 518
稅率改變之影響	-	40,979
	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 41,497</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,998,252	\$ 2,013,250
免稅所得及其他所得稅調整影響數	(903,701)	(718,288)
按法令規定不得認列項目影響數	(28,804)	19,928
稅率改變之影響	-	177,669
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	(296,835)	(360,123)
以前年度所得稅(高)低估數	(44,310)	45,484
最低稅負制之所得稅影響數	247,511	-
土地增值稅	627	-
	<u>\$ 972,740</u>	<u>\$ 1,177,920</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 104 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：

	108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：				
-暫時性差異：				
認購(售)權證未到期損失	\$ 170,220	\$ 22,488	\$ -	\$ 192,708
員工福利費用及確定福利 計畫再衡量數	273,712	-	2,640	276,352
金融工具未實現損失	48,933	(48,933)	-	-
其他	77,766	11,574	-	89,340
	<u>\$ 570,631</u>	<u>(\$ 14,871)</u>	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 558,400</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
商譽攤銷	\$ 2,085,491	\$ -	\$ -	\$ 2,085,491
其他	39,501	88,601	-	128,102
	<u>\$ 2,124,992</u>	<u>\$ 88,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,213,593</u>
	107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：				
-暫時性差異：				
認購(售)權證未到期損失	\$ 93,586	\$ 76,634	\$ -	\$ 170,220
員工福利費用及確定福利 計畫再衡量數	232,215	-	41,497	273,712
金融工具未實現損失	86,367	(37,434)	-	48,933
其他	135,198	(57,432)	-	77,766
	<u>\$ 547,366</u>	<u>(\$ 18,232)</u>	<u>\$ 41,497</u>	<u>\$ 570,631</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
商譽攤銷	\$ 1,875,906	\$ 209,585	\$ -	\$ 2,085,491
其他	134,298	(94,797)	-	39,501
	<u>\$ 2,010,204</u>	<u>\$ 114,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,124,992</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，金額分別計 \$4,593,784 及 \$4,321,956。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為 \$22,968,918 及 \$21,609,780。
6. 本公司民國 96 年度至 104 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 108 年 12 月 31 日，金額為 \$1,715,874。
7. 合併消滅之寶來證券公司民國 100 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 108 年 12 月 31 日，金額為 \$61,137。
8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動認列相關之所得稅影響。

(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 108 年及 107 年度之基本每股盈餘計算如下：

	108年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,963,832	5,782,032	\$ 1.55
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	54,687		0.01
			<u>\$ 1.56</u>
	107年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,888,331	5,782,032	\$ 1.54
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	503,077		0.08
			<u>\$ 1.62</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 108 年 12 月 16 日特別盈餘公積轉增資比例追溯調整，民國 107 年度調整前歸屬於母公司業主及共同控制下前手權益之稅後基本每股盈餘分別為 1.64 元及 0.10 元。

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付商業本票</u>	<u>應付公司債</u>
108年1月1日	\$ 6,023,427	\$ 18,400,234	\$ -
籌資現金流量之變動	<u>3,404,304</u>	<u>(1,399,499)</u>	<u>8,500,000</u>
108年12月31日	<u>\$ 9,427,731</u>	<u>\$ 17,000,735</u>	<u>\$ 8,500,000</u>
	<u>短期借款</u>	<u>應付商業本票</u>	<u>應付公司債</u>
107年1月1日	\$ 6,332,868	\$ 26,670,484	\$ -
籌資現金流量之變動	<u>(309,441)</u>	<u>(8,270,250)</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 6,023,427</u>	<u>\$ 18,400,234</u>	<u>\$ -</u>

(以下空白)

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控，該公司持有本公司 100% 普通股。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金)	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經)	本公司之子公司
元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	本公司之孫公司
元大證券株式會社 (以下簡稱元大證券(韓國))	本公司之孫公司
元大證券(泰國)有限公司 (以下簡稱元大證券(泰國))	本公司之孫公司
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	集團企業董事為其主要管理階層
財團法人元大寶華綜合經濟研究院 (以下簡稱元大寶華研究院)	實質關係人
三商美邦人壽保險股份有限公司 (以下簡稱三商美邦人壽)	同一集團企業之大股東(註一)
誠創科技股份有限公司 (以下簡稱誠創科技)	集團企業董事為其主要管理階層
其他	係同一集團企業、實質關係人暨其 大股東、主要管理階層及其親屬之 投資企業等

註一：三商美邦人壽股份有限公司於107年12月起非為關係人。

(三)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、期末應收佣金(帳列應收帳款項下)及自營經手費支出如下：

		108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		\$ 1,670,720	\$ 1,632,559	\$ 1,005,485	
		107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		\$ 1,220,232	\$ 1,774,111	\$ -	
		108年12月31日		107年12月31日	
		期末	應付交割	期末	應付交割
		應收佣金	結算服務費	應收佣金	結算服務費
兄弟公司					
元大期貨		\$ 14,505	\$ 2,364	\$ 18,768	\$ 3,547
		108年度			
		期貨佣金	結算交割	自營	
		收入	服務費支出	經手費支出	
兄弟公司					
元大期貨		\$ 180,725	\$ 29,125	\$ 116,878	
		107年度			
		期貨佣金	結算交割	自營	
		收入	服務費支出	經手費支出	
子公司					
其他		\$ -	\$ -	\$ 21	
兄弟公司					
元大期貨		254,622	40,618	101,286	
		\$ 254,622	\$ 40,618	\$ 101,307	

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

	108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	\$ 11,553,791	\$ 7,724
	107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	\$ 8,101,943	\$ 2,606
	108年度	107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	\$ 84,965	\$ 42,743

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為 \$598,000 及 \$629,000 於兄弟公司元大銀行(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. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收交割帳款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	\$ 45,123	\$ 31,682
其他	4	1,607
	\$ 45,127	\$ 33,289

(2) 應付交割帳款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	\$ 41,262	\$ 85,005

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ 781,612	\$ 682,431
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ 1,036,056	\$ 632,703

(4) 其他應付款-代收代付

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母公司		
元大金控	\$ 8,841	\$ 11,654
子公司		
其他	6	35
兄弟公司		
其他	63	18
	<u>\$ 8,910</u>	<u>\$ 11,707</u>

4. 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，其明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 1,265,000	\$ 925,000

5. 借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金、期末應付借券費用及借券費用明細如下：

	<u>借券保證金存出</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ -	\$ 69,904
	<u>應付借券費用</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ -	\$ 566

	借券費用	
	108年度	107年度
子公司		
元大證金	\$ 894	\$ 2,012
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	5,576	7,304
	<u>\$ 6,470</u>	<u>\$ 9,316</u>

6. 應收轉融通擔保價款、轉融通保證金及轉融通手續費支出

	應收轉融通擔保價款	
	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大證金	<u>\$ 15,329</u>	<u>\$ 6,264</u>
	轉融通保證金	
	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大證金	<u>\$ 18,360</u>	<u>\$ 6,537</u>
	轉融通手續費支出	
	108年度	107年度
子公司		
元大證金	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 1,241</u>

本公司於民國 108 年 12 月 31 日與子公司元大證金之應付帳款-轉融通金額為\$6,391，民國 107 年 12 月 31 日無相關金額。

7. 應收通路服務費及通路服務費收入

	應收通路服務費收入	
	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大投信	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 861</u>
	通路服務費收入	
	108年度	107年度
兄弟公司		
元大投信	\$ 27,283	\$ 17,920
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	7,206	423
	<u>\$ 34,489</u>	<u>\$ 18,343</u>

8. 應收協銷收入及協銷收入

	應收協銷收入	
	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大保經	\$ 18,000	\$ 9,500
兄弟公司		
其他	137	153
	<u>\$ 18,137</u>	<u>\$ 9,653</u>
	協銷收入	
	108年度	107年度
子公司		
元大保經	\$ 220,658	\$ 221,354
兄弟公司		
其他	1,700	1,824
	<u>\$ 222,358</u>	<u>\$ 223,178</u>

9. 應收股務代理收入及股務代理收入

	應收股務代理收入	
	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	\$ 125	\$ 125
其他	10	-
其他關係人		
其他	24	34
	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 159</u>
	股務代理收入	
	108年度	107年度
母公司		
元大金控	\$ 17,384	\$ 21,609
子公司		
其他	120	120
兄弟公司		
其他	3,584	3,489
主要管理階層		
其他	1,500	-
其他關係人		
其他	267	490
	<u>\$ 22,855</u>	<u>\$ 25,708</u>

10. 借券存入保證金及借券收入

	借券存入保證金	
	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	\$ 89,837	\$ 178,356
	借券收入	
	108年度	107年度
子公司		
元大證券(香港)	\$ 1,582	\$ 5,864
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	987	1,100
	\$ 2,569	\$ 6,964

11. 存入保證金(房屋押金)

	108年12月31日	107年12月31日
母公司		
元大金控	\$ 4,897	\$ 4,897
子公司		
其他	1,893	1,892
兄弟公司		
元大銀行	5,452	6,012
元大期貨	5,154	5,154
其他	2,859	3,039
其他關係人		
其他	547	547
	\$ 20,802	\$ 21,541

12. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回債券交易(帳列「附買回債券負債」)：

	108年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	\$ 450,043	\$ 430,000	0.35%~0.40%	
其他關係人				
其他	1,744,734	896,053	0.35%~0.45%	
		\$ 1,326,053		

	107年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 442,253	\$ -	4.10%(註)	CNY -
元大投信經理之基金	147,035	-	2.00%-2.05%(註)	USD -
主要管理階層				
其他	481,040	280,041	0.35%	
其他關係人				
其他	806,837	746,014	0.35%	
		<u>\$ 1,026,055</u>		

註：係外幣附條件交易

	利息支出金額	
	108年度	107年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ -	\$ 2,156
主要管理階層		
其他	1,231	1,215
其他關係人		
三商美邦人壽	-	2,063
其他	4,062	2,615
	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ 8,049</u>

(2) 債券買、賣斷交易：

	107年度	
	債券買斷	債券賣斷
母公司		
元大金控	\$ 1,900,000	\$ -
兄弟公司		
其他	-	199,968
其他關係人		
三商美邦人壽	3,331,420	7,021,211
	<u>\$ 5,231,420</u>	<u>\$ 7,221,179</u>

民國 108 年度與關係人無債券買、賣斷交易。

13. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向元大銀行及元大證金承租建築物，租賃合約之期間為3年至5年，租金係於每月初支付。

(2) 取得使用權資產：

	<u>108年度</u>	
子公司		
元大證金	\$	4,280
兄弟公司		
元大銀行		<u>12,348</u>
		<u>\$ 16,628</u>

另本公司因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增使用權資產\$20,471。

(3) 租賃負債：

	<u>108年12月31日</u>	
	<u>租賃負債</u>	
子公司		
元大證金	\$	6,491
兄弟公司		
元大銀行		<u>21,700</u>
		<u>\$ 28,191</u>
		<u>108年度</u>
		<u>財務成本</u>
子公司		
元大證金	\$	34
兄弟公司		
元大銀行		<u>226</u>
		<u>\$ 260</u>

14. 結構型商品交易

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
主要管理階層				
其他	\$	58,804	\$	83,294
其他關係人				
其他		<u>10,396</u>		<u>10,353</u>
		<u>\$ 69,200</u>		<u>\$ 93,647</u>

15. 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 768
子公司		
其他	5,369	7,156
兄弟公司		
元大銀行	24,335	10,719
元大人壽	13,869	10,028
其他	1,275	698
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	49,014	49,323
主要管理階層		
其他	14,075	14,236
其他關係人		
其他	11,630	19,535
	<u>\$ 119,567</u>	<u>\$ 112,463</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

16. 其他營業收入

股利收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 41,525	\$ 12,980

17. 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司		
其他	\$ 51	\$ 6,551
兄弟公司		
元大投顧	179,122	182,664
	<u>\$ 179,173</u>	<u>\$ 189,215</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 31,467	\$ 21,472
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>91,941</u>	<u>52,969</u>
	<u>\$ 123,408</u>	<u>\$ 74,441</u>

(3)租金支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司		
元大證金	\$ 1,203	\$ 3,297
兄弟公司		
元大銀行	<u>337</u>	<u>7,626</u>
	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 10,923</u>

(5)保險費

	<u>預付保險費</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大人壽	<u>\$ 13,935</u>	<u>\$ 11,161</u>
	<u>保險費支出</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大人壽	<u>\$ 21,094</u>	<u>\$ 7,993</u>

18. 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 29,432	\$ 29,432
子公司		
其他	11,370	11,368
兄弟公司		
元大銀行	28,974	32,453
元大期貨	20,671	20,647
其他	14,232	14,500
其他關係人		
其他	<u>2,765</u>	<u>2,858</u>
	<u>\$ 107,444</u>	<u>\$ 111,258</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：

	應收補助款	
	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	\$ 9,414	\$ 7,237
	回饋金收入	
	108年度	107年度
兄弟公司		
元大銀行	\$ 114,449	\$ 105,602

(3) 保證費收入

	應收保證費收入	
	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
元大證券(泰國)	\$ 2,119	\$ 2,243
其他	95	145
	\$ 2,214	\$ 2,388
	保證費收入	
	108年度	107年度
子公司		
元大證券(韓國)	\$ -	\$ 9,681
元大證券(泰國)	2,302	2,430
其他	145	196
	\$ 2,447	\$ 12,307

19. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

	108年12月31日		107年12月31日	
	未實現損益	已實現損益	未實現損益	已實現損益
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 3,659,259		\$ 2,688,585	
	108年度		107年度	
	未實現損益	已實現損益	未實現損益	已實現損益
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 50,409	\$ 1,839,640	(\$ 78,478)	\$ 244,138

20. 持有關係人發行之有價證券

	108年12月31日		107年12月31日	
其他關係人				
誠創科技		\$ -		\$ 151,345
	108年度		107年度	
	未實現損益	已實現損益	未實現損益	已實現損益
母公司				
元大金控	\$ -	(\$ 93)	\$ -	(\$ 16)
其他關係人				
誠創科技	1,510	(98)	(11,349)	(962)
三商美邦人壽	-	-	-	186
	<u>\$ 1,510</u>	<u>(\$ 191)</u>	<u>(\$ 11,349)</u>	<u>(\$ 792)</u>

21. 信用交易

	108年12月31日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額	
主要管理階層				
其他	\$ 3,811	\$ 21,668	\$ 37,216	
其他關係人				
其他	2,355	27,940	32,952	
	<u>\$ 6,166</u>	<u>\$ 49,608</u>	<u>\$ 70,168</u>	
	107年12月31日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額	
主要管理階層				
其他	\$ 8,217	\$ 36,859	\$ 29,208	
其他關係人				
其他	8,298	9,765	30,616	
	<u>\$ 16,515</u>	<u>\$ 46,624</u>	<u>\$ 59,824</u>	
	108年12月31日		107年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息	應付融券利息	應收融資利息
主要管理階層				
其他	\$ 13	\$ 426	\$ -	\$ 667
其他關係人				
其他	8	454	1	572
	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,239</u>

	108年度		107年度	
	融券利息支出	融資利息收入	融券利息支出	融資利息收入
兄弟公司				
元大期貨	\$ -	\$ -	\$ 3	\$ -
主要管理階層				
其他	23	991	1	2,073
其他關係人				
其他	21	614	2	1,152
	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,605</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 3,225</u>

22. 捐贈

本公司於民國 108 年及 107 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈支出項下分別為：

	108年度	107年度
其他關係人		
元大文教	\$ 27,900	\$ 28,300
元大寶華研究院	12,370	8,970
	<u>\$ 40,270</u>	<u>\$ 37,270</u>

23. 其他

本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$10,000,000及\$4,600,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,604,542及\$3,642,426，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,886,251	\$ 1,641,528
退職後福利	37,273	36,702
離職福利	2,100	1,811
	<u>\$ 1,925,624</u>	<u>\$ 1,680,041</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：

	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
定期存款	\$ 150,000	\$ 152,000	交割額度
營業保證金	598,153	737,437	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	335,485	124,955	代收承銷股款、服務代理業務之待付股利
用途受限制之支票存款	17,744	19,633	服務代理業務之待付股利
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)	35,675,451	65,252,600	附買回債券交易
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	59,237,503	31,172,053	附買回債券交易、營業活動之保證、櫃買履約保證金及資產出售保證
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	51,932	51,914	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	268,126	49,927	信託業務賠償準備金及資產出售保證
不動產及設備與投資性不動產	5,441,891	5,770,361	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	1,265,000	925,000	營業活動之保證金
存出保證金	132,446	131,217	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 108 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$233,342，其中已支付\$135,747，尚未支付價款計\$97,595。

(二) 營業租賃協議

民國 107 年度適用

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：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 122,120
超過1年但不超過5年	80,042
總計	\$ 202,162

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：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 183,637
超過1年但不超過5年	326,237
超過5年	12,033
總計	\$ 521,907

(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之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求合併存續公司元大證券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，然於民國 104 年 6 月 30 日擴張為\$40,310，再於民國 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(即合併存續公司元大證券勝訴)，經客戶上訴，臺灣高等法院於民國 108 年 5 月 8 日判決元大證券應連帶賠償\$25,787，元大證券已委請律師依法上訴，現由最高法院審理中。
2. 財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等 2 人聲請調解，調解請求金額經民國 107 年 1 月 17 日擴張後為\$952,511(其中\$950,861 為連帶給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人遂於民國 107 年 7 月 11 日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 2 月 27 日經董事會通過全數出售元大證券(印尼)及元大證券(香港)所持有之元大資產印尼股權，此案尚待主管機關核准後始得辦理。

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，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。

(2)審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，負責協助董事會執行其風險管理職責，主要職責包含審議風險管理政策、審議重要風險管理制度、審議年度風險限額，及協助督導風險管理制度的執行。

(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，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及適時的陳報與預警重要風險。

- (5) 法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。
- (6) 法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。
- (7) 業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

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

市場風險係指因市場價格、波動率或相關性的變動而造成部位損失的風險，市場價格包括指數、股價、利率、匯率、商品或信用貼水等。市場風險管理原則，包括設定有效預警風險之指標，依據公司風險容忍度設定各項風險限額與量化之風險值，以精確評量潛在損失，有效控管市場風險。市場風險值(Value at Risk, VaR)，係以99%信賴水準所估計之未來一日暴險部位可能發生之最大潛在損失估計值。

(2) 信用風險管理

信用風險係指因債(票)券發行人、貸款人、交易對手、保證人，或保管機構發生違約、破產或清算等情事，而未依約定條件履行其債務清償或保證責任而產生損失的風險。為有效整合信用暴險、掌握信用暴險變化，除依據所屬金控內部信用評等制度，落實信用風險分級外，並建立信用預警機制，落實通報流程，有效提升信用事件因應之時效性；其次，為利風險集中度之控管，已建置大額暴險管理資訊系統，涵蓋投資交易信用風險，依發行人、交易對象進行交叉彙整分析，監控整體信用暴額。

(3) 資金流動性風險管理

資金流動性風險係指無法適時地藉由資產出售或對外融資取得充足的資金，以致無法履行各項到期給付責任的風險。為合理地管理資金調度壓力，降低資金流動性風險，已訂定財務比率、期間別資金流動性風險限額、資金來源集中度，與潛在可用資金等風險指標，以評量資金調度的彈性與能力。藉由整合資金供給與資金需求兩項波動風險，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

本公司依據風險承受能力，訂定各項風險限額、避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將公司風險限制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理規範，分別運用適當之金融商品，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至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。
4. 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. 債務工具

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)以本國金融機構為主；其中，民國 108 年 12 月 31 日債券為政府機構發行、政府機構或金融機構擔保之部位佔比約為 16%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 36%，且可轉(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)等方式移轉信用風險，債務工具之信用風險已有效控制。

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

主要係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

應收款項包含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(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款。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。

(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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過其他綜合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，民國 108 年 12 月 31 日政府機構發行、政府機構或金融機構所擔保之部位佔比約 12%，信用風險已有效控制。

(8)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，故其信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 預期信用損失計量

預期信用損失原則為評估減損基礎，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得者，包括前瞻性資訊)，於資產負債表日評估金融資產自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損，區分為信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低(Stage 1)、信用風險顯著增加(Stage 2)和信用減損(Stage 3)三階段，分別以按12個月(Stage 1)及存續期間(Stage 2及Stage 3)估計預期信用損失。

各Stage之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

	Stage 1	Stage 2	Stage 3
定義	金融資產自原始認列後之信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低。	金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。	金融資產自原始認列後已產生信用減損。
預期信用損失之認列	以按12個月估計預期信用損失	以存續期間估計預期信用損失	以存續期間估計預期信用損失

在依據IFRS 9估計預期信用損失時，本公司採用的關鍵判斷及假設如下：

(1)自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

本公司於每一資產負債表日評估預期存續期間發生違約風險之變動，以判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加。

- a. 債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。
 - (a)信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；
 - (b)債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。
- b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)按約定之支付條款逾期超過規定天數或未逾期超過規定天數惟違反合約規定者。
- c. 保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2)信用減損金融資產之定義

- a. 本公司債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。
 - (a)財務報導日時，信用評等為違約等級債券。
 - (b)未依發行條件還本或付息。
 - (c)經聲請破產、重整或其他債務清理程序。
- b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)於財務報導日本金或利息延滯或應收而未收逾期天數達規定天數以上、轉列催收款項或已提列呆帳者。
- c. 保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3)預期信用損失之衡量

預期信用損失(ECL)模型主要基於違約機率(簡稱PD)、違約損失率(簡稱LGD)及違約曝險額(簡稱EAD)三項減損參數所組成。

- a. 違約機率：以外部信評機構所公告之違約機率表，作為參照標準，並納入前瞻性資訊計算。
- b. 違約損失率：依據債務工具之擔保及其受償順序，參照外部信評機構所揭露之平均回收率，轉換計算違約損失率或是依主管機關、或巴塞爾協議 III 標準等相關規定。
- c. 違約曝險額：總帳面金額(含應收利息)。總帳面金額係為調整任何備抵損失前之攤銷後成本。

(4)前瞻性資訊之考量

- a. 債務工具：預期信用損失之衡量係參考外部評等等級及國際信用評等機構定期公布之違約率及違約損失率資訊計算。因國際信用評等機構於評估信用評等時已考量前瞻性資訊，經本公司評估其所考量之前瞻性資訊尚屬適當，俾納入本公司相關預期信用損失之評估。
- b. 應收款項及保證金：以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

6. 本公司備抵損失之變動

- (1)本公司部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳面價值總額分別為\$31,721,372 及\$24,858,008，考量預期損失率後，依上述方式計算之備抵損失金額分別為\$1,299 及\$10,214。民國 108 年及 107 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
1月1日	(\$ 10,214)	(\$ 8,086)
減損損失迴轉(提列)	8,915	(2,128)
12月31日	(\$ 1,299)	(\$ 10,214)

- (2) 本公司除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」等)，民國108年及107年12月31日依IFRS 9評估預期信用損失之備抵損失金額分別為\$258,607及\$256,245。民國108年及107年度上述資產備抵損失變動表如下：

	108年度			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 52,188)	\$ -	(\$ 204,057)	(\$ 256,245)
減損損失提列	(31,926)	-	(2,499)	(34,425)
沖銷	-	-	32,063	32,063
12月31日	(\$ 84,114)	\$ -	(\$ 174,493)	(\$ 258,607)
總帳面金額	\$45,478,645	\$ -	\$ 174,492	\$45,653,137

	107年度			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 65,899)	\$ -	(\$ 135,229)	(\$ 201,128)
減損損失(提列)迴轉	13,711	-	(69,866)	(56,155)
沖銷	-	-	1,038	1,038
12月31日	(\$ 52,188)	\$ -	(\$ 204,057)	(\$ 256,245)
總帳面金額	\$38,903,147	\$ -	\$ 204,057	\$39,107,204

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

- (3) 本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	108年度			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 40,000)	\$ -	\$ -	(\$ 40,000)
減損損失提列	(19,284)	-	-	(19,284)
減損損失迴轉	1,285	-	-	1,285
除列	14,074	-	-	14,074
匯率影響數	(1,824)	-	-	(1,824)
12月31日	(\$ 45,749)	\$ -	\$ -	(\$ 45,749)

民國 108 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$55,824,670，故提列減損損失計 \$19,284。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$54,913,089，故迴轉減損損失計 \$14,074。

	107年度			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 55,111)	\$ -	\$ -	(\$ 55,111)
減損損失提列	(14,929)	-	-	(14,929)
減損損失迴轉	1,701	-	-	1,701
除列	22,788	-	-	22,788
匯率影響數	5,551	-	-	5,551
12月31日	<u>(\$ 40,000)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40,000)</u>

民國 107 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$43,334,235，故提列減損損失計 \$14,929。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$46,736,343，故迴轉減損損失計 \$22,788。

(4) 本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	108年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 65,181,368	\$ -	\$ -	\$ 65,181,368
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 65,181,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,181,368</u>

	107年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 62,077,493	\$ -	\$ -	\$ 62,077,493
尚可	30,708	-	-	30,708
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 62,108,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,108,201</u>

本公司信用風險品質分級，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)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

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
優良	twAAA~twBBB-
尚可	twBB+~twBB
低於標準	twBB~twC

(以下空白)

7. 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。

(1) 信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險金額地區分布(註)與產業分布如下：

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：民國108年12月31日

金融資產	單位：新台幣 仟元					合計		
	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲		大洋洲	非洲
現金及約當現金	25,046,654	94,699	4,413	2,401,809	1,431	2	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	70,318,192	88,810	12,696,427	4,779,516	4,862,153	240,755	-	92,985,853
債務工具	67,466,058	88,810	12,692,288	4,773,893	4,788,788	240,755	-	90,050,592
衍生工具交易	2,852,134	-	4,139	5,623	73,365	-	-	2,935,261
債券交易存出保證金	251,063	-	-	-	-	-	-	251,063
應收款項	73,907,385	62,503	219,003	865,716	2,153,066	16,030	-	77,223,703
應收帳款	42,573,235	62,216	216,151	865,250	2,153,066	16,030	-	45,885,948
其他應收款	337,291	287	2,852	466	-	-	-	340,896
應收證券融資款	30,996,859	-	-	-	-	-	-	30,996,859
轉融通保證金	18,360	-	-	-	-	-	-	18,360
其他流動資產	2,023,500	-	-	-	-	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,427,827	752,094	14,852,595	12,635,884	3,596,811	1,916,157	-	65,181,368
債務工具	31,427,827	752,094	14,852,595	12,635,884	3,596,811	1,916,157	-	65,181,368
其他非流動資產	1,907,980	83	4,675	-	-	-	-	1,912,738
合計	204,900,961	998,189	27,777,113	20,682,925	10,613,461	2,172,944	-	267,145,593
各地區佔整體比例	76.70%	0.38%	10.40%	7.74%	3.97%	0.81%	0.00%	100.00%

註：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不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(個體)

日期：民國107年12月31日

單位：新台幣 仟元

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	23,127,090	-	2,293	1,554,532	1,009	-	-	24,684,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	68,162,210	195,836	12,929,328	4,661,787	5,124,172	359,270	-	91,432,603
債務工具	66,660,658	195,836	12,929,334	4,661,326	5,053,744	359,270	-	89,857,768
衍生工具交易	1,501,552	-	2,394	461	70,428	-	-	1,574,835
債券交易存出保證金	10,063,605	-	-	-	-	-	-	10,063,605
應收款項	62,355,033	108,286	265,585	554,656	396,974	57,396	-	63,737,930
應收帳款	36,294,717	107,970	250,061	497,249	396,974	57,396	-	37,604,367
其他應收款	307,087	316	15,524	57,407	-	-	-	380,334
應收證券融資款	25,753,229	-	-	-	-	-	-	25,753,229
轉融通保證金	96,065	-	-	-	-	-	-	96,065
其他流動資產	1,893,611	-	-	-	-	-	-	1,893,611
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,048,127	2,082,413	15,542,018	9,929,275	2,588,837	917,531	-	62,108,201
債務工具	31,048,127	2,082,413	15,542,018	9,929,275	2,588,837	917,531	-	62,108,201
其他非流動資產	1,525,166	84	2,996	-	-	-	-	1,528,246
合計	198,270,907	2,386,619	28,742,220	16,700,250	8,110,992	1,334,197	-	255,545,185
各地區佔整體比例	77.59%	0.93%	11.25%	6.54%	3.17%	0.52%	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
信用風險暴露金額_產業別(個體)

日期：民國108年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	金融機構			合計
	政府機關	民營企業	自然人	
現金及約當現金	-	27,549,008	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,193,408	34,095,656	-	36,289,064
債務工具	2,193,408	31,160,395	-	33,353,803
衍生工具交易	-	2,935,261	-	2,935,261
債券交易存出保證金	-	251,063	-	251,063
應收款項	35,782	11,581,725	64,774,823	76,712,330
應收帳款	32,920	11,188,517	33,903,923	45,885,948
其他應收款	2,862	133,314	191,698	340,896
應收證券融資金	-	259,894	30,679,202	31,139,096
轉融通保證金	-	18,360	-	18,360
其他流動資產	-	2,023,500	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,939,962	26,264,850	31,976,556	65,181,368
債務工具	6,939,962	26,264,850	31,976,556	65,181,368
其他非流動資產	-	1,833,246	55,608	1,912,738
合計	9,169,152	103,617,408	64,798,707	267,145,593
各產業佔整體比例	3.43%	38.79%	33.52%	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：民國107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	自然人	
現金及約當現金	-	24,684,924	-	-	24,684,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,880,781	41,789,494	44,762,328	-	91,432,603
債務工具	4,880,781	40,214,659	44,762,328	-	89,857,768
衍生工具交易	-	1,574,835	-	-	1,574,835
債券交易存出保證金	-	10,063,605	-	-	10,063,605
應收款項	103,482	12,180,629	744,680	50,709,139	63,737,930
應收帳款	101,248	11,868,808	499,447	25,134,864	37,604,367
其他應收款	2,234	164,815	8,211	205,574	380,334
應收證券融資金	-	147,506	237,022	25,368,701	25,753,229
轉融通保證金	-	96,065	-	-	96,065
其他流動資產	-	1,893,611	-	-	1,893,611
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,394,019	21,343,327	29,370,855	-	62,108,201
債務工具	11,394,019	21,343,327	29,370,855	-	62,108,201
其他非流動資產	-	1,450,445	54,254	23,547	1,528,246
合計	16,378,282	113,502,100	74,932,117	50,732,686	255,545,185
各產業佔整體比例	6.41%	44.42%	29.32%	19.85%	100.00%

8. 信用風險壓力測試

本公司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。

(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
金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國108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	-	9,427,731	-	-	-	9,427,731
應付商業本票	740,735	16,260,000	-	-	-	17,000,735
透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,304,957	8,277,837	11,478,585	16,362,823	-	57,424,202
衍生工具交易	6,158,622	8,277,837	11,478,585	16,362,823	-	42,277,867
應付債券	15,146,335	-	-	-	-	15,146,335
附買回債券負債	-	70,037,573	24,023,422	-	-	94,060,995
融券存入保證金	6,399,824	-	-	-	-	6,399,824
應付融券擔保價款	7,537,648	-	-	-	-	7,537,648
借券存入保證金	26,438,894	-	-	-	-	26,438,894
專戶分戶帳客戶權益	187,524	-	-	-	-	187,524
應付款項	29,906,033	1,232,519	1,505,094	21,663	-	32,665,309
應付帳款	29,778,009	4,727	-	-	-	29,782,736
其他應付款	128,024	1,227,792	1,505,094	21,663	-	2,882,573
代收款項	164,812	402,225	-	-	-	567,037
租賃負債	-	46,653	121,749	279,252	9,370	457,024
應付公司債及其他	-	-	115,701	497,371	9,078,499	9,691,571
合計	92,680,427	105,684,538	37,244,551	17,161,109	9,087,869	261,858,494
佔整體比重	35.39%	40.36%	14.22%	6.56%	3.47%	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：民國107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	-	6,023,427	-	-	-	6,023,427
應付商業本票	495,234	17,905,000	-	-	-	18,400,234
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,201,027	9,989,074	3,551,276	23,732,409	-	52,473,786
衍生工具交易	4,863,706	9,989,074	3,551,276	23,732,409	-	42,136,465
應付債券	10,337,321	-	-	-	-	10,337,321
附買回債券負債	-	70,992,906	22,633,536	-	-	93,626,442
融券存入保證金	6,505,887	-	-	-	-	6,505,887
應付融券擔保價款	7,348,821	-	-	-	-	7,348,821
債券存入保證金	29,638,665	-	-	-	-	29,638,665
專戶分戶帳客戶權益	388,219	-	-	-	-	388,219
應付款項	21,544,873	1,136,958	1,256,170	27,623	-	23,965,624
應付帳款	21,452,967	7,674	-	-	-	21,460,641
其他應付款	91,906	1,129,284	1,256,170	27,623	-	2,504,983
代收款項	198,101	160,040	-	-	-	358,141
其他	-	-	-	39,850	-	39,850
合計	81,320,827	106,207,405	27,440,982	23,799,882	-	238,769,096
佔整體比重	34.06%	44.48%	11.49%	9.97%	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、資產交換與發行結構型商品等)、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債、存入保證金以及租賃負債等。

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108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	10,676,737	15,721,591	1,150,680	-	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,644,664	2,027,506	3,603,686	19,629,153	2,580,609	120,485,618
營業證券	89,792,649	1,989,271	3,329,790	19,014,746	2,580,609	116,707,065
衍生工具交易	2,852,015	38,235	273,896	614,407	-	3,778,553
債券交易存出保證金	251,063	-	-	-	-	251,063
應收款項	31,682,067	28,057,333	16,584,605	-	-	76,324,005
應收帳款	31,647,902	13,571,776	1	-	-	45,219,679
其他應收款	34,165	108,408	23,079	-	-	165,652
應收證券融資金	-	14,377,149	16,561,525	-	-	30,938,674
轉融通保證金	18,360	-	-	-	-	18,360
其他流動資產	1,275,736	-	747,764	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,244,443	6,695,733	45,757,335	20,191,924	73,889,435
其他非流動資產	-	-	-	132,446	1,780,292	1,912,738
合計						
現金流入	136,548,627	47,050,873	28,782,468	65,518,934	24,552,825	302,453,727
現金流出	92,680,427	105,684,538	37,244,551	17,161,109	9,087,869	261,858,494
現金起(缺)額	43,868,200	(58,633,665)	(8,462,083)	48,357,825	15,464,956	40,595,233

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107年12月31日

單位：新台幣 仟元

	收盤期間				合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內		5年以後
金融資產					
現金及約當現金	10,545,524	13,741,900	397,500	-	24,684,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,898,071	161,416	2,309,425	24,350,005	114,364,697
營業證券	81,465,021	102,287	2,068,459	23,633,170	111,914,717
衍生工具交易	1,433,050	59,129	240,966	716,835	2,449,980
債券交易存出保證金	10,063,605	-	-	-	10,063,605
應收款項	24,896,232	24,367,284	13,521,136	-	62,784,652
應收帳款	24,874,987	12,015,619	308	-	36,890,914
其他應收款	21,245	133,404	21,300	-	175,949
應收證券融資金	-	12,218,261	13,499,528	-	25,717,789
轉融通保證金	96,065	-	-	-	96,065
其他流動資產	1,005,024	12,601	875,986	-	1,893,611
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	644,758	3,597,850	50,043,692	68,909,443
其他非流動資產	-	-	-	131,217	1,397,029
合計	129,504,521	38,927,959	20,701,897	74,524,914	284,325,243
現金流入					
現金流出	81,320,827	106,207,405	27,440,982	23,799,882	238,769,096
現金起(缺)額	48,183,694	(67,279,446)	(6,739,085)	50,725,032	45,556,147

在本報告基準日，本公司除三個月內期間、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。

108年1月1日-108年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣千元	新台幣千元	新台幣千元	新台幣千元			
108/1/1	2,788	35,406	136,252	7,359	181,805 (	28,056)	153,749
108/12/31	3,472	34,710	202,338	15,312	255,832 (	41,014)	214,818
期間平均	3,511	32,578	176,847	13,897	226,833 (	38,258)	188,575
期間最低	747	8,162	119,511	1,452	-	-	144,352
期間最高	8,402	51,073	256,277	51,535	-	-	268,501

107年1月1日-107年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣千元	新台幣千元	新台幣千元	新台幣千元			
107/1/1	2,556	28,156	188,454	17,735	236,901 (	63,381)	173,520
107/12/31	2,783	40,129	140,167	20,478	203,557 (	41,625)	161,932
期間平均	1,232	43,628	163,536	9,915	218,311 (	50,951)	167,360
期間最低	-	20,487	109,767	1,270	-	-	102,515
期間最高	5,068	63,595	257,615	32,108	-	-	250,897

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

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、其他應付款、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。

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之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。
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的公允價值資訊請詳附註六(十一)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. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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	108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				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 17,189,456	\$ 16,818,242	\$ -	\$ 371,214
債務工具	68,702,142	43,775,031	24,927,111	-
其他	30,313,268	30,313,268	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	7,372,180	1,080,251	-	6,291,929
債務工具	65,181,368	32,098,734	33,082,634	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,061,919	15,061,919	-	-
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	3,028,164	2,771,103	254,293	2,768
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	39,539,581	1,661,989	24,277,367	13,600,225

以公允價值衡量之金融工具項目	107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				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 10,202,846	\$ 9,667,283	\$ -	\$ 535,563
債務工具	69,702,821	44,992,130	24,710,691	-
其他	30,857,001	30,857,001	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	6,405,429	693,178	-	5,712,251
債務工具	62,108,201	28,333,498	33,774,703	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,337,321	10,337,321	-	-
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	1,685,253	1,373,343	311,116	794
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	37,824,595	1,320,198	21,308,819	15,195,578

4. 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。

5. 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。
6. 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。
7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 19,786 仟元及美金 318,564 仟元，因交易商無穩定報價或買賣價報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 11,051 仟元及美金 3,555 仟元，因本期該債券有穩定市價來源，故將其由第二等級移轉至第一等級。

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 108 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	\$ 535,563	(\$ 129,722)	\$ -	\$ 6,957,455	\$ 40,103	(\$ 6,792,560)	(\$239,625)	\$ 371,214
衍生工具及結構型商品	794	1,974	-	-	-	-	-	2,768
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,712,251	-	579,678	-	-	-	-	6,291,929
合計	\$ 6,248,608	(\$ 127,748)	\$ 579,678	\$ 6,957,455	\$ 40,103	(\$ 6,792,560)	(\$239,625)	\$ 6,665,911

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負債								
衍生工具及結構型商品	\$15,195,578	\$ 817,157	(\$ 2,982)	\$36,217,157	\$ -	(\$ 38,626,685)	\$ -	\$13,600,225
合計	\$15,195,578	\$ 817,157	(\$ 2,982)	\$36,217,157	\$ -	(\$ 38,626,685)	\$ -	\$13,600,225

民國 107 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	\$ 631,202	(\$ 377)	\$ -	\$11,091,654	\$277,379	(\$ 10,716,521)	(\$ 747,774)	\$ 535,563
衍生工具及結構型商品	4,314	(4,927)	-	1,407	-	-	-	794
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,374,205	-	1,338,046	-	-	-	-	5,712,251
合計	\$ 5,009,721	(\$ 5,304)	\$ 1,338,046	\$11,093,061	\$277,379	(\$ 10,716,521)	(\$ 747,774)	\$ 6,248,608

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負債								
非衍生工具	\$29,553,995	(\$ 2,892,646)	(\$ 4,488)	\$86,658,690	\$ -	(\$ 98,119,973)	\$ -	\$15,195,578
商品								
合計	\$29,553,995	(\$ 2,892,646)	(\$ 4,488)	\$86,658,690	\$ -	(\$ 98,119,973)	\$ -	\$15,195,578

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為(\$165,453)及\$14,383；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為\$579,678 及\$1,338,046。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 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之損益金額為(\$363,735)及\$2,956,542；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之損益金額分別為\$3,216 及\$4,488。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 108 年及 107 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，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。

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：

<u>108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>
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
股票投資	\$ 371,214	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	15.05~27.96 0.81~9.63 <=40%
衍生工具	2,768	HYBRID Model	標的波動率	2.86%~3.30%
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
股票投資	\$ 6,291,929	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	28.36~29.81 1 <=40%
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融負債</u>				
衍生工具及結構 型商品	\$ 13,600,225	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.73%~94.27%
<u>107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>
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
股票投資	\$ 535,563	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	15.32~29.36 0.73~10.31 <=40%
衍生工具	794	HYBRID Model	標的波動率	2.64%~2.95%
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
股票投資	\$ 5,712,251	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	26.53~29.66 1 <=40%
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融負債</u>				
衍生工具及結構 型商品	\$ 15,195,578	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.01%~99.68%

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		公允價值變動	
	反應於本期損益		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108年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 216	(\$ 216)	\$ -	\$ -
衍生工具	226	(226)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	14,678	(14,678)
負 債				
衍生工具及結構型商品	\$ 6,893	(\$ 6,893)	\$ -	\$ -

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		公允價值變動	
	反應於本期損益		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107年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 315	(\$ 315)	\$ -	\$ -
衍生工具	77	(77)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	13,265	(13,265)
負 債				
衍生工具及結構型商品	\$ 14,896	(\$ 14,896)	\$ -	\$ -

(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：

108 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	\$ 17,768,247	\$ 16,078,957
附買回債券負債	96,690,004	94,060,995

107 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	\$ 15,222,310	\$ 14,446,943
附買回債券負債	95,598,026	93,626,442

(八) 金融資產及金融負債之互抵

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

108 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		
				金融工具	收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 254,293	\$ -	\$ 254,293	\$ 226,208	\$ 8,731	\$ 19,354
107 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		
				金融工具	收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 311,116	\$ -	\$ 311,116	\$ 279,638	\$ 12,907	\$ 18,571

2. 金融負債

108 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		
				金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 759,873	\$ -	\$ 759,873	\$ 226,208	\$ -	\$533,665
附買回債券	94,060,995	-	94,060,995	93,981,231	79,764	-
107 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		
				金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 609,943	\$ -	\$ 609,943	\$ 279,638	\$ 12,600	\$317,705
附買回債券	93,626,442	-	93,626,442	93,451,456	174,986	-

(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 仟元

資本適足計算項目	108/12	107/12
自有資本		
第一類資本總額	92,247,166	92,740,267
扣減資產自第一類資本總額扣除額	30,561,423	30,456,664
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	9,011,785	17,545,204
第一類資本淨額	52,673,959	44,738,399
第二類資本總額	12,055,792	1,225,815
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	12,055,792	1,225,815
第二類資本淨額	-	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	52,673,959	44,738,399
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	2,906,854	2,251,161
作業風險約當金額	2,888,562	2,737,522
市場風險約當金額	10,147,572	8,013,306
經營風險約當金額總計	15,942,988	13,001,989
自有資本適足比率	330%	344%

- 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：

單位：新台幣 仟元

第一類資本項目	108/12	107/12
普通股股本	57,820,321	54,056,442
資本公積	543,932	1,858,215
保留盈餘	27,290,308	29,464,168
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,318,911)	(1,524,299)
確定福利計畫再衡量數	(52,316)	(2,590)
本年累計至當月底損益	8,963,832	8,888,331
合計	92,247,166	92,740,267

(2)扣減資產：

單位：新台幣 仟元		
扣減資產項目	108/12	107/12
無形資產	9,493,847	11,685,645
預付款項	68,185	82,510
海外之轉投資事業	33,307,407	32,303,431
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	320,058	101,841
國內非屬公允價值變動列入損益之未上市 、未上櫃及非興櫃之股票	5,603,234	347,298
投資金融相關事業	337,400	1,934,367
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	1,912,738	1,528,246
遞延所得稅資產-非流動	558,400	1,221,959
關係人應收款	27,730	22,385
合計	51,628,999	49,227,682

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 仟元		
市場風險約當金額計算項目	108/12	107/12
利率風險	5,625,945	5,291,780
權益證券風險	4,066,168	2,425,829
外匯風險	326,352	233,027
商品風險	129,107	62,671
合計	10,147,572	8,013,306

(2)信用風險約當金額

單位：新台幣 仟元		
信用風險約當金額計算項目	108/12	107/12
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借貸 款項及信用交易	1,632,148	883,988
附買回型交易及店頭市場衍生工具	569,861	529,339
一般表內交易	615,888	588,652
一般表外交易	88,957	249,182
合計	2,906,854	2,251,161

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：

	108年12月31日		108年12月31日			
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 557,962	30.106	人民幣	\$ 96,122	4.323
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	82,585	30.106	人民幣	149,549	4.323
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	703,790	30.106	人民幣	988,484	4.323
應收帳款	美金	32,744	30.106	人民幣	9,988	4.323
預付款項及其他應收款	美金	2,404	30.106	人民幣	1,337	4.323
其他流動資產	美金	24,280	30.106	人民幣	5,334	4.323
其他非流動資產	美金	-	30.106	人民幣	1,092	4.323
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	122,669	30.106	人民幣	140,082	4.323
附買回債券負債	美金	657,257	30.106	人民幣	131,183	4.323
借券存入保證金	美金	829,381	30.106	人民幣	-	4.323
非流動負債	美金	290	30.106	人民幣	1,181	4.323
<u>影響本期損益及權益</u>						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,107,002	30.106	人民幣	-	4.323

	107年12月31日				107年12月31日				
	幣別	外幣金額		幣別	外幣金額		幣別	外幣金額	
		(仟元)	期末 衡量匯率		(仟元)	期末 衡量匯率		(仟元)	期末 衡量匯率
影響本期損益									
金融資產									
現金及約當現金	美金	\$ 419,479	30.733	人民幣	\$ 73,228		4.475		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	85,318	30.733	人民幣	310,278		4.475		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	798,058	30.733	人民幣	982,374		4.475		
應收帳款	美金	23,527	30.733	人民幣	385,088		4.475		
預付款項及其他應收款	美金	3,584	30.733	人民幣	3,284		4.475		
其他流動資產	美金	29,926	30.733	人民幣	4,299		4.475		
其他非流動資產	美金	-	30.733	人民幣	742		4.475		
金融負債									
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	114,143	30.733	人民幣	148,579		4.475		
附買回債券負債	美金	773,307	30.733	人民幣	249,991		4.475		
借券存入保證金	美金	570,907	30.733	人民幣	-		4.475		
影響本期損益及權益									
金融資產									
採用權益法之投資	美金	1,051,750	30.733	人民幣	-		4.475		

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 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\$441,744 及(\$237,713)。

(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；又於金管證券字第 1050037138 號函核准，增加營業項目：委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用之金錢信託及有價證券信託，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：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>民國108年及107年12月31日</u>		
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,355,356	\$ 1,131,786
債券	24,257	-
股票	5,878,387	7,215,549
基金	27,268,981	24,825,923
結構型商品	9,845,812	10,952,805
應收款項	412,859	248,096
預付款項	289	288
信託資產總額	<u>\$ 44,785,941</u>	<u>\$ 44,374,447</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 48,590	\$ 57,476
應付稅捐	196	488
信託資本—金錢信託	34,322,313	33,433,514
信託資本—有價證券信託	5,003,761	7,751,297
本期損益	2,798,174	652,928
累積盈虧	3,128,184	3,030,179
遞延結轉數	(515,277)	(551,435)
信託負債總額	<u>\$ 44,785,941</u>	<u>\$ 44,374,447</u>

(2) 信託損益表：

	<u>信託帳損益表</u>	
	<u>民國108年及107年度</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 573,802	\$ 532,076
已實現資本利益	1,017,585	1,128,896
未實現資本利益	1,410,374	-
兌換利益	-	293,320
租金收入	60,159	85,507
股利收入	232,809	273,298
信託費用		
管理費	(34,798)	(34,572)
手續費(服務費)	(71,240)	(89,477)
未實現資本損失	-	(1,527,872)
兌換損失	(381,323)	-
保險費	(2,670)	(2,877)
其他費用	(9)	(26)
稅前淨利	2,804,689	658,273
所得稅費用	(6,515)	(5,345)
稅後淨利	<u>\$ 2,798,174</u>	<u>\$ 652,928</u>

(3) 信託財產目錄：

	<u>信託帳財產目錄</u>	
	<u>民國108年及107年12月31日</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	\$ 1,355,356	\$ 1,131,786
債券	24,257	-
股票	5,878,387	7,215,549
基金	27,268,981	24,825,923
結構型商品	9,845,812	10,952,805
其他	413,148	248,384
	<u>\$ 44,785,941</u>	<u>\$ 44,374,447</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 108 年及 107 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，其保管明細分別為銀行存款美金 3,896 仟元及美金 12,619 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：無。
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 (註一)	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	原因											
0	元大證券股份有 限公司	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務 需要而於當地金融 機構融資者	\$ 20,104,416	\$ 235,751	\$ 105,371	\$ -	\$ -	0.10%	\$ 40,208,833	是	否	否	
0	元大證券股份有 限公司	元大證券(泰 國)有限公司	海外子公司有業務 需要而於當地金融 機構融資者	20,104,416	3,024,795	1,006,595	100,910	-	1.00%	40,208,833	是	否	否	

註一：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達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：無。
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 處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					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	\$ 781,612	不適用	\$ -	不適用	\$	-	\$ -

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	成立日期	主管機關核准日期及地址	主要營業項目	原幣別	開始日期	投資金額	期末金額	本期增減	持股比例		持有帳面金額	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期現金股利	備註
											非	並			金額	金額		
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)台財證(二)第30006號	投資控股	新台幣	\$ 11,557,424	新台幣	290,909	100.00%	100.00%	\$ 33,307,407	\$ 142,447	新台幣	\$ 1,482,599	新台幣	\$ -	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		保險經紀人業務	"	5,550	"	500	100.00%	100.00%	261,575	876,722	"	250,994	"	256,418	子公司(註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	89.03.10		證券融資融券業務	"	8,818,089	"	400,000	100.00%	100.00%	10,032,621	760,165	"	435,883	"	306,200	子公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股集團有限公司(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	91.11.06	89.04.12 (89)台財證(二)第21821號	投資控股	"	343	"	10	100.00%	100.00%	9,879	4	"	2,387	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	證券交易 期貨合約交易 證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見	"	9,151,651	"	2,586,133	100.00%	100.00%	8,042,147	2,292,014	"	257,793	"	-	孫公司(註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二)第134851號	證券交易 期貨合約交易 提供資產管理	"	1,165,143	"	293,882	100.00%	100.00%	1,076,864	(10)	"	(61,787)	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	證券交易 證券提供意見 承辦業務 資產管理 財務顧問 期貨合約交易	"	8,675,515	"	110,493	55.36%	55.36%	17,700,624	14,059,217	"	2,158,298	"	-	孫公司(註一)
"	元大香港控股(剛曼)有限公司	剛曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二)第70605號	投資控股	"	326,069	"	10,074	100.00%	100.00%	340,200	11	"	10,520	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	104.04.27	104.01.06 金管證券字第1040001444號	機構法人經紀業務	"	94,086	"	2,000	100.00%	100.00%	61,221	-	"	(749)	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第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	"	4,259,484	"	450,000	99.99%	99.99%	4,919,871	1,873,165	"	55,836	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.06.18 金管證二字第0950134572號	證券經紀 自營 承辦業務	"	1,330,893	"	85,242	85.24%	85.24%	1,467,511	291,748	"	15,969	"	-	孫公司(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	成立日期	全資附屬日期或全資證券日期	主要營業項目	原幣別	開始		期		本		持		被投資公司本期營業收入	本期認列之投資損益		本期現金股利		備註
							日期	日期	去	年	年	年	比	面		額	額	額	額	
元大亞洲投資有限公司	元大亞洲投資有限公司	英屬峇厘	103.04.10	103.03.31 全資證券日期 1030005761號	直接投資業務 創業投資基金募集及 管理業務 投資諮詢顧問業務	新台幣	\$ 1,081,650	新台幣	926,950	35,000	100.00%	\$ 1,033,567	\$ 62,419	新台幣	\$ 16,448	新台幣	\$ -	新台幣	\$ -	孫公司 (註一)
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 全資證券日期 1030012748號	投資業務	"	1,662,011	"	1,662,011	6,401	100.00%	1,464,742	118,018	"	148,585	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大金(香港)有限公司	香港	88.04.29	103.04.24 全資證券日期 1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	509,520	1,889	"	625	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 全資證券日期 1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	742,961	640,914	"	227,732	"	"	"	"	採權益 法評價 之轉投 資公司 (註一)
元大金(香港)有限公司	元大證券(東埔)有限公司	東埔萊	89.02.24	103.04.24 全資證券日期 1030012748號	承辦輔導 財務顧問	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	377,578	37,866	"	8,555	"	"	"	"	孫公司 (註一)
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 全資證券日期 1030044286號	金融商品發行	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	239,541	36,658	"	13,538	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 全資證券日期 1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	213,722	9,203	"	(19,373)	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	83.01.14	80.06.11 (30)台阿證券 (二)134651號	投資管理	"	350,108	"	350,108	12,500	100.00%	311,389	158,818	"	31,534	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	85.08.18 全資證券日期 0950134572號	證券經紀 自營 承辦業務	"	406,828	"	406,828	14,758	14.70%	254,381	291,748	"	15,969	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 全資證券日期 1030044286號	證券交易 承辦業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	728,419	152,074	"	(122,245)	"	"	"	"	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 全資證券日期 1030044286號	投資管理	"	-	"	-	-	0.002%	-	1,525	"	(21,869)	"	"	"	"	孫公司 (註一)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 全資證券日期 1030044286號	投資管理	"	120,914	"	107,024	51	99.998%	111,255	1,525	"	(21,869)	"	"	"	"	孫公司 (註一)

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。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失金額	擔保品		對個別對象貸與總額	資金總額	資金貸與
													名稱	價值			
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款項	是	\$ 602,120	\$ 301,060	\$ 301,060	3.50%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 33,327,396	\$ 33,327,396	
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	903,180	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
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	3,161,130	3,161,130	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大亞洲投資有限公司	應收關係人款項	是	752,650	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款項	是	1,204,240	903,180	541,908	3.14-3.25%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
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	406,431	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	340,200	340,200	
3	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款項	是	13,038	13,038	6,845	10.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	735,778	735,778	

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。

註三：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 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	背書保證名稱	被保證公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證額	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	實際動用金額	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)	屬母公司對子屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
			原稱	關係									
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	證券商海外子公司	證券商海外子公司	\$ 33,327,396	\$ 1,505,300	\$ -	\$ -	-	0.00%	\$33,327,396	是	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司	證券商海外子公司	33,327,396	2,952,488	2,500,898	-	-	7.50%	33,327,396	是	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantas Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司	證券商海外子公司	33,327,396	297,662	86,920	-	-	0.26%	33,327,396	是	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	證券商海外子公司	證券商海外子公司	33,327,396	761,682	611,152	90,318	-	1.83%	33,327,396	是	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：無。
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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	同一集團公司	\$ 124,262	不適用	\$ -	不適用	\$ 124,262	\$ -

7. 依據主管機關管證券字第10703209011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：

單位：美元

項	目	股數 / 面額	帳單	面		價	值	期	終	日	市		備	註
				價	金						金	額		
採用權益法之投資														
	元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$	0.12	\$	267,127,730	\$	0.12	\$	267,127,730				
	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	10,000		32.81		328,145		32.81		328,145		清算中		
	元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695		0.12		35,769,081		0.12		35,769,081				
	元大證券投資諮詢(北京)有限公司	-		-		745,414		-		745,414				
	元大證券(韓國)													
	(Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	110,492,514		5.32		587,943,397		5.32		587,943,397				
	元大香港控股(開曼)有限公司	10,073,580		1.12		11,300,083		1.12		11,300,083				
	元大證券(英國)有限公司	2,000,000		1.02		2,033,502		1.02		2,033,502		清算中		
	元大證券(泰國)有限公司	449,999,998		0.36		163,418,287		0.36		163,418,287				
	元大證券越南有限公司	85,242,422		0.57		48,744,818		0.57		48,744,818				
	小計					1,117,410,457				1,117,410,457				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動														
	Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000		0.91		90,916,201		0.91		90,916,201				
	合計					1,208,326,658				1,208,326,658				

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：

元大證券亞洲金融有限公司
資產負債表

民國108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	\$ 1,388,997	-	短期借款	\$ 79,170,000	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	486,150	-	應付帳款	849,183	-
預付款項	348,314	-	其他應付款	1,507,815	-
其他應收款-關係人	28,203,600	2	本期所得稅負債	51,017	-
流動資產合計	30,427,061	2	流動負債合計	81,578,015	7
			非流動負債		
			應付公司債	50,173,900	4
			非流動負債合計	50,173,900	4
			負債總計	131,751,915	11
			權益		
非流動資產			股本	290,909,130	23
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	90,916,201	8	資本公積	99,177,461	8
採用權益法之投資	1,117,410,457	90	未分配盈餘	748,726,075	60
非流動資產合計	1,208,326,658	98	其他權益	(31,810,862)	(3)
資產總計	\$ 1,238,753,719	100	權益總計	1,107,001,804	88
			負債及權益總計	\$ 1,238,753,719	99

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108年度

項目	單位：美元	
	金額	%
收益		
利息收入	\$ 4,400,000	132
評價利益	(1,072,688)	(32)
其他營業收益	2,409	—
合計	<u>3,329,721</u>	<u>100</u>
費用		
財務成本	(4,441,634)	(133)
員工福利費用	(3,277,053)	(99)
其他營業費用	(805,093)	(24)
合計	<u>(8,523,780)</u>	<u>(256)</u>
營業損失	(5,194,059)	(156)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	51,660,470	1,551
其他利益及損失	<u>1,391,393</u>	<u>42</u>
稅前淨利	47,857,804	1,437
所得稅費用	(51,017)	(2)
本期淨利	<u>47,806,787</u>	<u>1,435</u>
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之其他綜合損益份額	(888,030)	(26)
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	(1,480,164)	(44)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>7,464,699</u>	<u>224</u>
其他綜合損益淨額	<u>5,096,505</u>	<u>154</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 52,903,292</u>	<u>1,589</u>

(2)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108年12月31日

資產		負債及權益		單位：美元	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 328,703	100	其他應付款	\$ 660	-
其他應收款－關係人	102	-	負債總計	660	-
流動資產合計	328,805	100	權益		
			股本	10,000	3
			未分配盈餘	318,145	97
資產總計	\$ 328,805	100	權益總計	328,145	100
			負債及權益總計	\$ 328,805	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108年度

項目	單位：美元	
	金額	%
收益	\$ 130	100
其他營業收益		
費用		
員工福利費用	(29)	(22)
其他營業費用	(5,905)	(4,543)
合計	(5,984)	(4,565)
營業損失	(5,804)	(4,465)
其他利益及損失	83,002	63,848
稅前淨利	77,198	59,383
本期淨利及綜合損益	77,198	59,383
本期綜合損益總額	\$ 77,198	59,383

- (3) 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	面		價	值	期	終	日	市	價	備	註
			量	價										金	額	金	額
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動													
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	\$	-	\$	1	\$	-				1		
StemCyte, Inc	219,780		0.22		48,352		0.22			48,352			
採用權益法之投資													
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-		-		727,887		-			727,887		清算中	
合計					776,240					776,240			

- 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108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			
現金及約當現金	\$ 10,551,109	93	其他應付款	\$ 5,280	-	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	48,353	1	其他流動負債	32,917	-	
其他應收款－關係人	10,931	-	流動負債合計	38,197	-	
流動資產合計	10,610,393	94	權益			
			股本	10,073,580	89	
非流動資產			資本公積	837,857	7	
採用權益法之投資	727,887		未分配盈餘	390,292	4	
非流動資產合計	727,887	6	其他權益	(1,646)	-	
資產總計	\$ 11,338,280	100	權益總計	11,300,083	100	
			負債及權益總計	\$ 11,338,280	100	

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜合損益表
民國108年度

項目	單位：美元	
	金額	%
收入	\$ 368	100
其他營業收益	(1,836)	(499)
費用	(12,173)	(3,308)
員工福利費用	(13,641)	(3,707)
其他營業費用	353,873	96,161
營業損失	340,232	92,454
其他利益及損失	340,232	92,454
稅前淨利		
本期淨利	4,153	1,129
其他綜合損益	4,153	1,129
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
其他綜合損益淨額	344,385	93,583
本期綜合損益總額	\$ 344,385	93,583

(4)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108年12月31日

資產		負債及權益		單位：人民幣元	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,324,690	95	應付費用	\$ 109,785	2
應收利息	39,398	1	流動負債合計	109,785	2
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,572	-	股本	4,137,615	74
流動資產合計	5,621,886	100	未分配盈餘	1,374,486	24
資產總計	\$ 5,621,886	100	權益總計	5,512,101	98
			負債及權益總計	\$ 5,621,886	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司
綜合損益表
民國108年度

項目	單位：人民幣元	
	金額	%
收益		
財務收入	\$ 79,900	100
費用		
營業費用	(38,294)	(48)
營業利益	41,606	52
本期淨利及綜合損益	\$ 41,606	52

(5)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：無。
- 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108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	\$ 5,244,245	95	代收款項	\$ 2,407	-
預付款項	48,098	1	其他應付款	248,034	5
流動資產合計	5,292,343	96	租賃負債－流動	65,071	1
非流動資產			流動負債合計	315,512	6
不動產及設備	4,739	-	權益		
使用權資產	64,393	1	股本	18,428,400	334
其他非流動資產	145,209	3	累積盈虧	(13,237,228)	(240)
非流動資產合計	214,341	4	權益總計	5,191,172	94
資產總計	\$ 5,506,684	100	負債及權益總計	\$ 5,506,684	100

E. 損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜合損益表

民國108年度

項目	單位：人民幣元	
	金額	%
收益	\$ 68,689	100
其他營業收益	(5,084)	(7)
費用	(1,173,029)	(1,708)
財務成本	(451,149)	(657)
員工福利費用	(315,259)	(459)
折舊及攤銷費用	(1,944,521)	(2,831)
其他營業費用	(1,875,882)	(2,731)
合計	4,282	6
營業損失	(1,871,550)	(2,725)
其他利益及損失	(1,871,550)	(2,725)
稅前淨損	(\$ 1,871,550)	(2,725)
本期淨損及綜合損益	(\$ 1,871,550)	(2,725)

(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(註一)	國籍及地區	設立日期	主管核准日期	核准營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅前收益	指撥營運資金(註三)			與總公司重要往來交易	註
							增加營運資金	減少營運資金	未		
北京辦事處(註四)	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	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	\$ -	\$ 8,381	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財政二字第0920120591號	從事商情調查	-	(42,701)	-	-	-	-	

註一：證券商分支機構之設立依證券商設置標準第二十五條之一以當地設有證券集中交易市場及專責主管機關，並由本主管機關公告者為限。同一地區設有多家分支機構或代表人辦事處者應分別揭示。

註二：營業項目如有逾越總公司營業項目者，應予以特別註記。

註三：指撥營運資金係指專撥於當地營業用之資金。

註四：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：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)	本期初自臺灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期臺灣匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	認列本期投資損益(註二)	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
						匯出	匯回				
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,887	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	清算中	\$ 21,914	\$ -
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	79,666	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)	-	-	-	-	100.00%	(8,375) (經臺灣母公司會計師查核之財務報表)	22,441	-

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審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
元大證投資諮詢(北京)有限公司	91,973	註四	60,313,249

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. 經臺灣公司查證會計師查核之財務報表
 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)取得。

十四、部門資訊
不適用。

元大證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

(109)財審報字第 19002063 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司民國108年度之財務報表，業經本會計師依照「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予以查核，本會計師並於民國109年3月19日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附元大證券股份有限公司編製之民國108年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，元大證券股份有限公司民國108年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森



會計師

林瑟凱



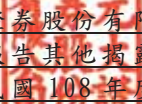
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 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 9 年 3 月 1 9 日


元大證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

壹、業務

一、重大業務事項

(一)最近五年度購併或合併其他公司等情事：

1. 本公司於民國 103 年 9 月 30 日經董事會決議以子公司元大證券香港有限公司(以下簡稱「元大證券香港」)收購印尼 PT AmCapital Indonesia 百分之九十九股權。並於民國 104 年 4 月 22 日完成交割，交易總價金約為美金 662.8 萬元，約合新台幣 2.1 億元。民國 104 年 4 月 23 日完成現金增資美金 1,500 萬元，元大證券香港依持股比例共取得普通股股權為 337,061 股，佔 PT AmCapital Indonesia 普通股股權 99%。PT AmCapital Indonesia 於 104 年 7 月 20 日正式更名為 PT Yuanta Securities Indonesia(以下簡稱「元大證券(印尼)」)。
2. 本公司於民國 105 年 4 月 27 日經董事會決議以子公司元大證券亞洲金融有限公司收購泰國證券商股權。於民國 105 年 7 月 8 日完成交割，並於 105 年 8 月 30 日完成 KKTrade 之現金增資泰銖 10 億元，總取得普通股股數為 149,999,998 股，佔 KKTrade 普通股股權之 99.99%，投資總金額約為泰銖 16.91 億元，約合新台幣 15.54 億元，KKTrade 於 105 年 9 月 1 日正式更名為元大證券(泰國)有限公司(以下簡稱「元大證券(泰國)」)，英文名稱為「Yuanta Securities (Thailand) Company Limited」，簡稱為「Yuanta Securities (Thailand)」。
3. 本公司於民國 104 年 11 月 26 日經董事會決議以子公司元大證券亞洲金融有限公司暨元大證券香港有限公司共同收購越南第一證券聯營公司外部股權。民國 106 年 6 月 12 日與具合約關係之個人共同取得半數以上董事席次，故對該公司具有控制力，並於民國 106 年 12 月 7 日與前述具合約關係之個人完成股權交割，交易總價金約美金 14,987 仟元，由元大亞金與元大香港分別持有越南第一證券普通股股權 50.76%及 49.19%，合計共持股 99.95%。越南第一證券聯營公司於 107 年 2 月 13 日正式更名為元大證券越南股份有限公司，英文名稱為「Yuanta Securities Vietnam Joint Stock Company」。元大證券越南股份有限公司於民國 108 年 6 月 14 日正式更名為元大證券越南有限公司，英文名稱為「Yuanta Securities Vietnam Limited Company」。
4. 本公司於民國 107 年 11 月 28 日經董事會決議向元大金控收購其子公司元大證券金融股份有限公司 100%股權。於民國 108 年 3 月 26 日完成交割，交易總價金為 8,818,069 仟元。

5. 本公司之子公司元大亞金於民國 108 年 5 月 30 日經董事會決議以元大亞洲投資普通股抵繳對寶來證券(香港)之增資款，並於民國 108 年 9 月 16 日完成交割。寶來證券(香港)總取得普通股股數為 283,981,695 股，佔元大亞洲投資普通股股權之 100%，交易總價金約港幣 283,982 仟元，約合新台幣 1,126,271 仟元。寶來證券(香港)有限公司於民國 108 年 9 月 24 日正式更名為元大亞洲投資(香港)有限公司，英文名稱為「Yuanta Asia Investment (Hong Kong) Limited」。

(二)最近五年度分割情形：無此情事。

(三)轉投資關係企業：

本公司截至民國 108 年 12 月 31 日止，重要之轉投資明細如下：

轉投資事業	投資成本	帳面價值	投資股份 股數(仟股)	股權 比率	會計處理 方法
元大證券亞洲金融有限公司	\$11,557,424	\$33,307,407	290,909	100.00%	權益法
元大證券金融股份有限公司	8,818,069	10,032,621	400,000	100.00%	權益法
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	261,575	500	100.00%	權益法

(四)最近五年度重整情形：無此情事。

(五)最近五年度重大資產買賣情形：

1. 購置資產：

資產名稱	取得日期	取得總價款	價格參考依據	使用情形
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資元大亞洲投資有限公司。	104.3	美金20,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司設立元大證券(英國)有限公司。	104.6	英鎊2,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司依公司章程辦理第二次注資元大證券投資諮詢(北京)有限公司。	104.6	美金\$1,500(仟元)	-	-
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。	104.01 ~ 104.12	韓圜15,134,776 (仟元)	證券交易市場以公開 價格買進。	-

資產名稱	取得日期	取得總價款	價格參考依據	使用情形
子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券(泰國)有限公司。	105.7	泰銖690,755 (仟元)	依據105.3.9德勤眾信聯合會計師事務所出具之「股權價格合理性獨立專家意見書」，105.3.10博業會計師事務所林金波會計師出具本案之股份交易價格合理性意見書，結論略為「應屬合理」。	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司依公司章程辦理增資元大證券(泰國)有限公司。	105.9	泰銖1,000,000 (仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資美金1億元。	106.7	美金\$100,000 (仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資元大證券(泰國)有限公司。	106.7	泰銖3,000,000 (仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資元大證券(越南)有限公司。	107.8	越南盾 700,000,000 (仟元)	-	-
子公司元大證券(印尼)辦理現金增資PT Yuanta Asset Management。	107.8	印尼盾5,000,000 (仟元)	-	-
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。	107.10 ~ 107.11	韓圻2,753,149 (仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-
元大證券股限公司取得元大證券金融股份有限公司。	108.3	新台幣8,818,069 (仟元)	依據108.3.6聯群聯合會計師事務所出具之「取得股權交易價格合理性意見書」，結論略為「應屬合理」。	-

資產名稱	取得日期	取得總價款	價格參考依據	使用情形
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理增資元大亞洲投資(香港)有限公司(原寶來證券(香港)有限公司)，並以元大亞洲投資(BVI)有限公司100%股權實物抵繳增資款。	108.9	美金37,607 (仟元)	依據108.4.8廣運聯合會計師事務所出具之「取得有價證券價格合理性意見書」，108.4.8聯群聯合會計師事務所王俊昌會計師出具本案之股權交易價格合理性意見書，結論略為「應屬合理」。	-
子公司元大證券(印尼)辦理現金增資PT Yuanta Asset Management。	108.11	印尼盾6,000,000 (仟元)	-	-
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。	108.07 ~ 108.12	韓圜4,011,623 (仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-

2. 最近五年度重大資產處分情形：

- (1) 本公司於民國 104 年 12 月將台北市敦化南路一段 66 號 1~5 樓、8 樓、地下二層及 68 號 1 樓，地下車位 105 個，出售予元大商業銀行股份有限公司，出售價款計\$4,398,000，處分利益計\$2,935,679。
- (2) 本公司於民國 105 年 8 月將台北市敦化南路一段 66 號 6、7、9 樓，68 號 2 樓、2 樓之 1、7 樓、9 樓及車位 69 個，出售予大眾商業銀行股份有限公司，出售價款計\$2,928,000，處分利益計\$1,914,283。
- (3) 子公司元大證券亞洲金融有限公司處分所持有的頂華證券管理有限公司全部股權，並已於民國 106 年 12 月 28 日完成交割，處分價款計美金\$1,100(仟元)，處分利益計美金\$15(仟元)。
- (4) 孫公司元大證券株式會社於民國 107 年 5 月將韓國 Gagokri 之土地，出售予 17 位自然人及一名法人，出售價款計韓圜 36,040,000(仟元)，處分利益計韓圜 4,871,454(仟元)。

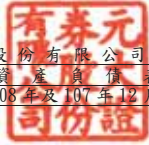
(六) 經營方式或業務內容之重大改變：

無此情事。

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 108 年度及 107 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 - 期貨部門
資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 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	\$	3,156,080	58	\$	3,826,949	80
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)、七及十一						
	產－流動			2,259,644	41	954,302	20	
114090	借券擔保備款			24,179	1	14,164	-	
114100	借券保證金			21,847	-	12,764	-	
114170	其他應收款			618	-	442	-	
114180	其他應收款－關係人	七		224	-	249	-	
114600	本期所得稅資產			4,225	-	3,973	-	
	流動資產合計			<u>5,466,817</u>	<u>100</u>	<u>4,812,843</u>	<u>100</u>	
非流動資產								
125000	不動產及設備			463	-	1,635	-	
其他非流動資產								
129010	營業保證金	六(四)		10,000	-	10,000	-	
129030	存出保證金			360	-	360	-	
	非流動資產合計			<u>10,823</u>	<u>-</u>	<u>11,995</u>	<u>-</u>	
	資產總計		\$	<u>5,477,640</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,824,838</u>	<u>100</u>

(續次頁)

元大證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債 六(五)及十一						
	債一流動	\$	552,392	10	\$	455,551	10
214130	應付帳款		2,363	-		4,127	-
214140	應付帳款-關係人 七		2,082	-		3,157	-
214170	其他應付款		339	-		421	-
229110	內部往來		479,283	9		444,096	9
	流動負債合計		<u>1,036,459</u>	<u>19</u>		<u>907,352</u>	<u>19</u>
	負債總計		<u>1,036,459</u>	<u>19</u>		<u>907,352</u>	<u>19</u>
301110	指撥營運資金 六(六)		2,950,000	54		2,950,000	61
304000	保留盈餘		1,491,181	27		967,486	20
	權益總計		<u>4,441,181</u>	<u>81</u>		<u>3,917,486</u>	<u>81</u>
	負債及權益總計	\$	<u>5,477,640</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,824,838</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司-期貨部門
綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
421600	借券及附賣回債券融券回補淨 (損失)利益	(\$ 77,468)	(13)	\$ 6,714	-		
421610	借券及附賣回債券融券透過損 益按公允價值衡量之淨(損失) 利益	(140,768)	(23)	25,505	2		
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損 失	(11,493)	(2)	-	-		
424400	衍生工具淨利益	829,677	138	1,553,168	98		
	收益合計	<u>599,948</u>	<u>100</u>	<u>1,585,387</u>	<u>100</u>		
費用							
502000	自營經手費支出	(45,913)	(8)	(88,781)	(6)		
521200	財務成本	-	-	(53)	-		
521640	借券交易損失	(5,745)	(1)	(20)	-		
524300	結算交割服務費支出	(25,835)	(4)	(40,409)	(2)		
531000	員工福利費用	(3,688)	(1)	(3,619)	-		
532000	折舊及攤銷費用	(1,172)	-	(2,622)	-		
533000	其他營業費用	(158,969)	(26)	(250,843)	(16)		
	支出及費用合計	<u>(241,322)</u>	<u>(40)</u>	<u>(386,347)</u>	<u>(24)</u>		
	營業利益	<u>358,626</u>	<u>60</u>	<u>1,199,040</u>	<u>76</u>		
602000	其他利益及損失	165,069	27	49,735	3		
902001	稅前淨利	<u>523,695</u>	<u>87</u>	<u>1,248,775</u>	<u>79</u>		
902005	本期淨利	<u>\$ 523,695</u>	<u>87</u>	<u>\$ 1,248,775</u>	<u>79</u>		
	本期綜合損益總額	<u>\$ 523,695</u>	<u>87</u>	<u>\$ 1,248,775</u>	<u>79</u>		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司-期貨部門
財務報表附註
民國 108 年及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革

(一)本公司期貨部門於民國 89 年 12 月 25 日經主管機關核准辦理經營證券相關期貨自營業務，並於民國 90 年 1 月開始營業。

(二)截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司期貨部門員工人數皆為 4 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 109 年 3 月 19 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報表準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本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

本財務報告係依據「期貨商財務報告編製準則」編製之部門財務報告。

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
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)。
- 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)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司期貨部門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) 資產負債區分流動與非流動之標準

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) 預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (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) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (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到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四) 約當現金

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

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本期貨部門於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司期貨部門對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產，皆係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益。續後按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。透過損益按公允價值衡量之金融負債於原始認列時按公允價值衡量，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(六) 期貨交易保證金

1. 期貨交易保證金係指從事期貨自營業務，以自有資金或有價證券所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。
2. 期貨交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價。

(七) 應收款

應收款係指無活絡市場公開報價且具無條件收取所換得對價金額權利之非衍生金融資產。應收款包括應收帳款、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。屬未付息之短期應收款，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

(八) 收入認列

1. 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交易成交日認列。
2. 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門編製本財務報告時，管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本公司期貨部門所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本期貨部門並無重大之會計估計及假設。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款		
活期存款	\$ 6,600	\$ 675,315
定期存款	1,544,500	1,185,100
約當現金		
期貨超額保證金	576,313	735,467
三個月內到期之商業本票	1,028,667	1,231,067
合計	<u>\$ 3,156,080</u>	<u>\$ 3,826,949</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 1,097,822	\$ 837,229
期貨交易保證金－有價證券	1,005,485	-
買入選擇權－非避險	90,275	109,793
上市/櫃股票	66,062	6,994
換匯合約價值	-	286
合計	<u>\$ 2,259,644</u>	<u>\$ 954,302</u>

(三) 應收帳款

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司期貨部門應收帳款皆為 \$0。

(四) 營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門提供定存單作為營業保證金。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	108年12月31日	107年12月31日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 134,433	\$ 99,223
應付借券－非避險	417,959	356,292
換匯合約價值	-	36
合計	<u>\$ 552,392</u>	<u>\$ 455,551</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司期貨部門營運資金皆為 \$2,950,000。

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) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	本公司之孫公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	108年12月31日		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	\$ 1,095,827	\$ 548,899	\$ 1,005,485

	107年12月31日		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	\$ 795,529	\$ 690,214	\$ -

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	\$ 444,577	\$ 535,100

3. 其他應收款－關係人

	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	\$ 224	\$ 249

係本部門定期存款之利息收入。

4. 應付帳款－關係人

	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	\$ 2,082	\$ 3,157

係本部門期末應付結算交割服務費餘額。

5. 自營經手費支出

	108年度	107年度
子公司		
元大證券(香港)	\$ -	\$ 14
兄弟公司		
元大期貨	15,315	35,953
	\$ 15,315	\$ 35,967

6. 結算交割服務費支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 25,835	\$ 40,408

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

(以下空白)

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

		108年12月31日				
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨	賣方	88 口 (\$	52,230) (\$	52,923)	
	小型臺指期貨	買方	797 口	474,644	477,071	
	小型臺指期貨	賣方	2,681 口 (	1,610,215) (	1,606,446)	
	台幣黃金期貨	買方	352 口	191,588	194,216	
	台幣黃金期貨	賣方	51 口 (	28,091) (	28,119)	
	布蘭特原油期貨	買方	64 口	25,968	26,355	
	布蘭特原油期貨	賣方	82 口 (	32,176) (	32,589)	
	東證期貨	買方	56 口	19,263	19,075	
	股票期貨	買方	6,050 口	1,411,741	1,484,534	
	股票期貨	賣方	8,582 口 (	2,305,542) (	2,388,175)	
	金融指數期貨	買方	30 口	40,849	40,680	
	金融指數期貨	賣方	59 口 (	80,391) (	80,146)	
	非金電期貨	買方	34 口	42,774	42,769	
	非金電期貨	賣方	25 口 (	31,486) (	31,448)	
	美元兌人民幣期貨	賣方	35 口 (	102,094) (	105,237)	
	美元兌日圓期貨	賣方	72 口 (	43,031) (	42,837)	
	美國那斯達克100期貨	買方	634 口	277,403	277,276	
	美國道瓊期貨	買方	2,924 口	1,670,915	1,664,330	
	美國標普500期貨	買方	484 口	312,894	312,374	
	美國標普500期貨	賣方	5 口 (	3,245) (	3,227)	
	英鎊兌美元期貨	買方	94 口	74,010	74,192	
	富櫃200期貨	買方	51 口	15,856	15,838	
	富櫃200期貨	賣方	65 口 (	20,228) (	20,202)	
	黃金期貨	買方	30 口	13,809	13,808	
	黃金期貨	賣方	27 口 (	12,369) (	12,383)	
	電子期貨	買方	5 口	10,644	10,532	
	電子期貨	賣方	6 口 (	12,784) (	12,654)	
	台股指數 期貨	買方	4,901 口	11,536,990	11,745,672	
	台股指數 期貨	賣方	515 口 (	1,225,893) (	1,228,833)	
	臺灣50期貨	賣方	154 口 (	145,081) (	144,267)	
	歐元兌美元期貨	賣方	6 口 (	4,036) (	4,054)	
	澳幣兌美元期貨	買方	113 口	58,536	59,486	
	櫃買期貨	賣方	13 口 (	7,690) (	7,745)	
	CME 黃金	賣方	35 口 (	159,238) (	159,819)	
	CME 小SP指數	賣方	53 口 (	257,153) (	256,701)	
	SGX 印度指數	賣方	25 口 (	18,473) (	18,355)	
	CME 小道瓊指數	賣方	354 口 (	1,512,913) (	1,512,766)	
	CME 歐元	買方	1 口	4,190	4,228	
	CME 日元	賣方	12 口 (	41,409) (	41,577)	
	CME 澳幣	賣方	28 口 (	58,112) (	59,080)	
	CME 英鎊	賣方	14 口 (	34,539) (	34,868)	

108年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	CME 小那斯達克	賣方	45 口 (\$	236,340) (\$	236,153)	
	OSE 東證指數	賣方	4 口 (	18,981) (	19,000)	
	OSE 小東證指數	買方	4 口	1,913	1,900	
	SGX 星日經	賣方	1 口 (	3,217) (	3,226)	
	SIMEX 摩根台指	買方	1,318 口	1,826,537	1,816,047	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	30 口	89,533	90,175	
	ICE 布倫特	買方	15 口	29,113	29,659	
	ICE 布倫特	賣方	12 口 (	24,039) (	24,600)	
	選擇權契約	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	26 口 (124) (10)
台幣黃金選擇權		買進買權	140 口	339	199	
台幣黃金選擇權		買進賣權	70 口	138	29	
台幣黃金選擇權		賣出買權	42 口 (	158) (	193)	
台幣黃金選擇權		賣出賣權	9 口 (	46) (	22)	
金融選擇權		買進買權	175 口	249	158	
金融選擇權		買進賣權	89 口	208	90	
金融選擇權		賣出買權	58 口 (	406) (	313)	
金融選擇權		賣出賣權	328 口 (	658) (	585)	
個股選擇權		買進買權	233 口	857	1,223	
個股選擇權		買進賣權	245 口	939	437	
個股選擇權		賣出買權	169 口 (	860) (	949)	
個股選擇權		賣出賣權	139 口 (	661) (	277)	
電子選擇權		買進買權	256 口	1,319	1,655	
電子選擇權		買進賣權	108 口	910	826	
電子選擇權		賣出買權	199 口 (	1,326) (	1,536)	
電子選擇權		賣出賣權	210 口 (	1,837) (	1,315)	
臺指選擇權		買進買權	7,635 口	35,812	40,611	
臺指選擇權		買進賣權	16,727 口	49,937	45,047	
臺指選擇權		賣出買權	13,307 口 (	82,841) (	91,474)	
臺指選擇權	賣出賣權	11,190 口 (	35,184) (	37,759)		

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	股票期貨	買方	7,405 口 \$	1,380,659	\$ 1,362,711	
	股票期貨	賣方	3,869 口 (	564,771) (	551,320)	
	印度50期貨	買方	9 口	4,923	4,925	
	小型臺指期貨	買方	141 口	66,386	67,039	
	小型臺指期貨	賣方	1,487 口 (	716,244) (	718,316)	
	電子期貨	賣方	119 口 (	181,179) (	183,097)	
	金融指數期貨	買方	2 口	2,360	2,354	
	金融指數期貨	賣方	103 口 (	121,232) (	121,396)	

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	台幣黃金期貨	買方	272 口	\$ 129,237	\$ 129,322	
	台股指數期貨	買方	2,948 口	5,678,299	5,696,215	
	台股指數期貨	賣方	1,109 口	(2,130,162)	(2,135,769)	
	非金電期貨	賣方	69 口	(79,631)	(80,425)	
	美國標普500期貨	賣方	225 口	(110,067)	(112,370)	
	臺灣50期貨	買方	15 口	10,687	11,070	
	臺灣50期貨	賣方	60 口	(43,360)	(44,238)	
	美國道瓊期貨	買方	586 口	263,686	271,587	
	東證期貨	買方	17 口	5,090	5,051	
	東證期貨	賣方	332 口	(97,058)	(98,554)	
	黃金期貨	賣方	209 口	(80,420)	(82,297)	
	歐元兌美元期貨	賣方	830 口	(586,728)	(588,419)	
	美元兌日圓期貨	買方	54 口	32,810	32,726	
	美元兌日圓期貨	賣方	72 口	(44,251)	(43,967)	
	美元兌人民幣期貨	買方	419 口	1,258,311	1,288,499	
	美元兌人民幣期貨	賣方	114 口	(352,284)	(350,417)	
	小型美元兌人民幣期貨	買方	1,845 口	1,120,795	1,134,736	
	小型美元兌人民幣期貨	賣方	432 口	(266,685)	(265,574)	
	澳幣兌美元期貨	買方	20 口	10,836	10,852	
	澳幣兌美元期貨	賣方	137 口	(76,774)	(74,237)	
	英鎊兌美元期貨	賣方	31 口	(24,220)	(24,198)	
	布蘭特原油期貨	賣方	343 口	(113,702)	(112,374)	
SIMEX	摩根台指	買方	418 口	452,932	461,429	
SIMEX	摩根台指	賣方	29 口	(30,953)	(32,013)	
CME	黃金	賣方	33 口	(129,240)	(129,872)	
CME	黃豆	賣方	4 口	(5,518)	(5,498)	
CME	輕原油	賣方	41 口	(57,615)	(57,185)	
CME	小SP指數	買方	29 口	111,483	111,573	
SGX	印度指數	賣方	29 口	(19,418)	(19,458)	
CME	小道瓊指數	賣方	56 口	(199,039)	(200,109)	
CME	歐元	買方	133 口	585,284	588,381	
CME	日元	賣方	8 口	(27,786)	(28,169)	
CME	澳幣	買方	29 口	64,157	62,815	
CME	英鎊	買方	2 口	4,884	4,911	
CME	小那斯達克	賣方	18 口	(69,511)	(70,029)	
COBE	VIX指數	賣方	1 口	(809)	(743)	
ICE	美元指數	賣方	9 口	(26,574)	(26,465)	
CME	美國二年債	賣方	1 口	(6,488)	(6,521)	
CME	美國超長債	賣方	24 口	(117,968)	(118,429)	
CBOT	美國五年債	賣方	1,420 口	(4,981,176)	(5,002,130)	
CBOT	美國十年債	買方	110 口	410,348	412,248	
CME	美國十年債	賣方	1 口	(3,663)	(3,748)	

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註		
		買/賣方	契約數					
期貨契約	CBOT	美國三十年債	買方	330 口	\$ 1,471,009	\$ 1,479,849		
	CME	美國三十年債	賣方	3 口	(12,836)	(13,453)		
	SIMEX	富時中國A50	買方	20 口	6,401	6,396		
	CME	白銀	賣方	4 口	(9,482)	(9,546)		
	SGX	中國NTR	賣方	25 口	(28,753)	(28,619)		
	ICE	FANG指數	賣方	7 口	(23,862)	(24,023)		
	CME	銅	賣方	13 口	(27,277)	(26,264)		
	ICE	布侖特	買方	70 口	115,994	114,459		
	OSE	東證指數	買方	22 口	87,896	91,408		
	SGX	星日經	賣方	3 口	(8,972)	(8,319)		
	ASX	澳幣十年債	買方	20 口	397,639	397,853		
	EUX	藍籌50指數	賣方	6 口	(6,437)	(6,281)		
	EUREX	歐元十年債	賣方	5 口	(28,785)	(28,783)		
	HKF	恒生指數	賣方	17 口	(33,637)	(33,668)		
	HKF	小恒生指數	賣方	8 口	(8,043)	(8,110)		
	SIMEX	美元兌人民幣匯率期貨	買方	171 口	527,823	525,959		
	SIMEX	美元兌人民幣匯率期貨	賣方	769 口	(2,311,066)	(2,365,824)		
	選擇權契約	臺指	選擇權	買進買權	10,130 口	40,106	49,961	
		臺指	選擇權	買進賣權	13,186 口	49,468	42,636	
臺指		選擇權	賣出買權	10,789 口	(11,147)	(12,558)		
臺指		選擇權	賣出賣權	10,830 口	(93,093)	(76,641)		
金融		選擇權	買進買權	217 口	327	197		
金融		選擇權	買進賣權	318 口	381	263		
金融		選擇權	賣出買權	52 口	(298)	(297)		
金融		選擇權	賣出賣權	589 口	(2,858)	(3,415)		
台幣黃金		選擇權	買進買權	204 口	961	1,290		
台幣黃金		選擇權	買進賣權	144 口	796	433		
台幣黃金		選擇權	賣出買權	31 口	(205)	(277)		
台幣黃金		選擇權	賣出賣權	55 口	(53)	(2)		
電子		選擇權	買進買權	332 口	1,146	1,085		
電子		選擇權	買進賣權	379 口	1,633	845		
電子		選擇權	賣出買權	39 口	(459)	(310)		
電子		選擇權	賣出賣權	211 口	(1,377)	(1,003)		
個股		選擇權	買進買權	243 口	1,594	830		
個股		選擇權	買進賣權	289 口	1,753	2,579		
個股		選擇權	賣出買權	551 口	(961)	(582)		
個股		選擇權	賣出賣權	131 口	(682)	(582)		
美元兌人民幣		選擇權	買進買權	49 口	3,152	1,877		
美元兌人民幣		選擇權	買進賣權	13 口	928	893		
美元兌人民幣		選擇權	賣出買權	102 口	(3,261)	(1,486)		
美元兌人民幣	選擇權	賣出賣權	58 口	(1,220)	(804)			

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	小型美元兌人民幣選擇權	買進買權	257 口	\$ 4,458	\$ 4,059	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進賣權	132 口	2,304	2,845	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出買權	154 口 (	973) (	532)	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	71 口 (	494) (	734)	

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

本部門主係透過元大期貨在集中交易市場下單，到期前均可平倉，且元大期貨屬元大金融控股股份有限公司之子公司，預期不致產生重大之信用風險。

2. 市場價格風險：

本部門從事期貨暨選擇權交易之價格風險是來自買賣選擇權及期貨之風險，每項契約均有市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本部門所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

本部門從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本部門之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。

本部門從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人履行契約，本部門之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險。

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

本部門為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用部門資本。

5. 衍生工具於財務報告上之表達方法：

(1)期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,097,822	\$ 837,229
期貨交易保證金—有價證券	\$ 1,005,485	\$ -

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益(損失)明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期貨契約利益	\$ 4,846,526	\$ 5,188,634
選擇權交易利益	3,132,720	4,831,328
期貨契約損失	(5,555,944)	(5,629,791)
選擇權交易損失	(1,590,252)	(2,821,683)
換匯合約損失	(3,373)	(15,320)
	<u>\$ 829,677</u>	<u>\$ 1,553,168</u>

(以下空白)

十二、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 條	定 次	公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
			算 式	率 比	計 算 式	率 比		
17		業 主 權 益 (負債總額-期貨交易人權益)	$\frac{4,441,181}{1,036,459}$	4.29	$\frac{3,917,486}{907,352}$	4.32	≥1	符合標準
17		流 動 資 產 負 債	$\frac{5,466,817}{557,176}$	9.81	$\frac{4,812,843}{463,256}$	10.39	≥1	符合標準
22		業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	$\frac{4,441,181}{400,000}$	1,110.30%	$\frac{3,917,486}{400,000}$	979.37%	≥60% ≥40%	符合標準
22		調 整 後 淨 資 本 額 期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	$\frac{3,403,730}{1,259,158}$	270.32%	$\frac{3,356,996}{837,229}$	400.97%	≥20% ≥15%	符合標準

十三、專屬期貨商業務之特有風險

本部門從事期貨自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的價格變動或將產生損失，惟本部門基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。相關風險資訊請詳元大證券股份有限公司個體財務報告附註十二。

十四、部門資訊

不適用。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門

現金及約當現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款			
活期存款-台幣		\$ 6,600	
定期存款-台幣		1,544,500	
約當現金			
期貨超額保證金		576,313	
三個月內到期之商業本票		1,028,667	註
合計		<u>\$ 3,156,080</u>	

註：三個月內到期之商業本票

利率區間：0.50%~0.57%

到期日期間：109.1.2~109.1.8

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面		利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
			值	總額			單價(元)	總額		
上市/櫃股票：										
泥		-				\$	\$	43.70	\$	21
新		2				31	15.40			31
華		2				385	195.00			390
王		8				2,198	281.00			2,248
銀		32				531	16.45			526
電		6				288	45.10			271
通		13				1,009	90.80			1,144
海		34				11,266	331.00			11,254
電		2				27	13.30			27
訊		17				623	37.20			632
宏		80				1,461	19.55			1,564
電		6				960	168.00			1,008
邦		25				1,286	49.70			1,243
嘉		8				1,044	137.00			1,096
電		2				218	118.00			236
新		2				486	227.00			454
成		63				2,913	46.30			2,917
發		54				684	12.40			670
榮		225				9,342	42.55			9,574
泰		289				3,024	10.35			2,991
金		42				9,257	219.00			9,198
詠		109				4,929	42.00			4,578
欣		4				215	51.80			207
興		-				10	322.50			17
碩		4				264	68.40			274

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
碩		9				\$ 5,664	\$ 657.00	\$ 5,913		
祥		21				1,562	79.30	1,665		
世		2				109	53.60	107		
台		41				3,982	99.40	4,075		
中		2				622	303.00	606		
美		36				1,067	31.25	1,125		
新										
元										
太										
小計								66,062		
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
台幣黃金選擇權	買進買權	140	口			339		199		
台幣黃金選擇權	買進賣權	70	口			138		29		
金融選擇權	買進買權	175	口			249		158		
金融選擇權	買進賣權	89	口			208		90		
個股選擇權	買進買權	233	口			857		1,223		
個股選擇權	買進賣權	245	口			939		437		
電子選擇權	買進買權	256	口			1,319		1,655		
電子選擇權	買進賣權	108	口			910		826		
臺指選擇權	買進買權	7,635	口			35,812		40,611		
臺指選擇權	買進賣權	16,727	口			49,937		45,047		
小計								90,275		
期貨交易-自有資金								1,097,822		
期貨交易-有價證券								1,005,485		
合計								\$ 2,259,644		

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-自有資金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣金額</u>	<u>備註</u>
元大期貨		新臺幣	990,430	1	\$ 990,430	
		美 金	1,743	29.98	52,263	
		日 圓	48,145	0.276	13,288	
		人民幣	9,256	4.305	<u>39,846</u>	
小計					<u>1,095,827</u>	
摩根大通		美 金	14	29.98	432	
		人民幣	363	4.305	<u>1,563</u>	
小計					<u>1,995</u>	
合計					<u>\$ 1,097,822</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金-有價證券明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>有價證券抵繳</u> <u>專戶存券類別</u>	<u>股數(仟股)</u> <u>或張數</u>	<u>面額</u>	<u>總額</u>	<u>利率</u>	<u>取得成本</u>	<u>評價價值</u>		<u>公允價值</u>	<u>備註</u>
						<u>已抵繳金額</u>	<u>未抵繳金額</u>		
股票	7,099				\$ 1,016,978	\$ 161,336	\$ 844,149	\$ 1,005,485	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門

其他應收款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人：			
應收利息	商業本票利息收入、 定期存款利息收入	<u>\$ 618</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 224</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或 質押情形</u>	<u>備註</u>
設備	\$ 8,676	-	\$ 5,571	\$ 3,105	無	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備註</u>
設備	\$ 7,041	\$ 1,172	\$ 5,571	\$ 2,642	註一及註二

註一：設備按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：設備耐用年限為3~6年。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門

其他非流動資產明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
存出保證金	期貨自律保證金	<u>360</u>	
		<u>\$ 10,360</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價	總額		
衍生工具：									
賣出選擇權負債									
小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	26	口				\$ 10		
台幣黃金選擇權	賣出買權	42	口				193		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	9	口				22		
金融選擇權	賣出買權	58	口				313		
金融選擇權	賣出賣權	328	口				585		
個股選擇權	賣出買權	169	口				949		
個股選擇權	賣出賣權	139	口				277		
電子選擇權	賣出買權	199	口				1,536		
電子選擇權	賣出賣權	210	口				1,315		
臺指選擇權	賣出買權	13,307	口				91,474		
臺指選擇權	賣出賣權	11,190	口				37,759		
小計							<u>134,433</u>		
應付債券-非避險									
亞德客-KY		12					5,598		
聯電		32					526		
國巨		199					86,963		
英業達		4					91		
南亞科		52					4,337		
友達		1,080					10,854		
華新科		644					153,916		
長榮航		248					3,410		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表(續)
 民國108年12月31日

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面值	總額	利率	單價	公允價值		備註
							變動之公允價值	總額	
聯詠		130					\$	28,470	
明泰		185						4,357	
玉晶光		92						54,004	
創意		45						10,845	
祥碩		27						17,739	
彩晶		114						922	
嘉聯益		18						644	
樺漢		40						9,880	
穩懋		8						2,352	
先豐		4						101	
環球晶		60						22,950	
小計								417,959	
合計								\$ 552,392	

單位：新台幣仟元

歸屬於信用風險

變動之公允價值變動

元大證券股份有限公司-期貨部門

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人：			
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ <u>2,363</u>	
關係人：			
元大期貨	結算交割服務費	\$ <u>2,082</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
其他應付款	稅捐	<u>\$ 339</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 4,846,526	
選擇權交易利益-非避險		<u>3,132,720</u>	
合計		<u>7,979,246</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 5,555,944)	
選擇權交易損失-非避險		(1,590,252)	
換匯合約損失		<u>(3,373)</u>	
合計		<u>(7,149,569)</u>	
淨額		<u>\$ 829,677</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 108 年及 107 年度

單位：新台幣仟元

項 目	108年1至12月	107年1至12月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,171	\$ 3,126	
勞健保費用	318	303	
退休金費用	199	190	
折舊費用	1,172	2,622	
其他營業費用			
稅捐	133,759	228,753	
電腦資訊費	21,423	19,070	
團體會費	2,347	2,525	
其他	1,440	495	
	<u>\$ 163,829</u>	<u>\$ 257,084</u>	

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數皆為4人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。
2. 本年度平均員工福利費用923仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用905仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用794仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用781仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形1.57%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
股利收入		\$ 12,501	
財務收入		19,271	
處分投資淨利益		104,178	
外幣兌換淨損失	(	3,047)	
獎勵金收入		31,512	
其他營業外收入		654	
		\$ 165,069	

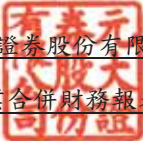
(以下空白)

五、合併財務報表

元大證券股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 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
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至民國 108 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：陳修偉



中華民國 109 年 3 月 19 日

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子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包括重大會計政策彙總)，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子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。

強調事項

如合併財務報表附註四(二)所述，元大證券股份有限公司以民國 108 年 3 月 26 日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故元大證券股份有限公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。本會計師並未因此而修正查核意見。

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子公司民國

108 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(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)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(三)，民國 108 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 13,934,487 仟元。

元大證券股份有限公司及子公司持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之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且部分係委託專家協助估算，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及子公司未上市櫃股票評價資料並與管理階層討論，其中亦包括管理階層委託專家協助之評價資料，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；並抽核評價方法使用的參數至相關佐證文件。

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(十九)及四(二十)；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(十九)，民國 108 年 12 月 31 日商譽金額為新臺幣 11,783,083 仟元。

元大證券股份有限公司每年年底對商譽定期執行減損評估時，主要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；抽樣複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；抽樣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 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段之查核報告在案，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在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舞弊或錯誤。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、不實聲明或逾越內部控制，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子公司民國108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

羅蕙森

會計師



林瑟凱



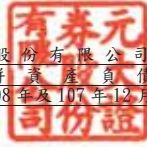
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1070323061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109年3月19日



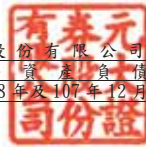
元大證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日			(重 編 後) 107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產							
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 53,216,742	7	\$ 47,622,688	7	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(二十五)、七及八	322,785,556	44	324,996,000	46	
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)及八	75,157,054	10	69,476,463	10	
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)及八	5,966,264	1	5,573,395	1	
114010	附賣回債券投資	六(五)及七	32,586,381	4	30,517,178	4	
114030	應收證券融資款	六(十一)	70,217,096	10	65,384,207	9	
114040	轉融通保證金		-	-	89,528	-	
114050	應收轉融通擔保借款		-	-	74,392	-	
114060	應收證券借貸款項	六(六)及七	30,940,854	4	28,149,163	4	
114070	客戶保證金專戶	六(十)及七	3,689,864	-	2,583,919	-	
114080	應收期貨交易保證金		1	-	7,210	-	
114090	借券擔保借款		126,207	-	1,089,676	-	
114100	借券保證金-存出	七	6,721,316	1	18,838,091	3	
114110	應收票據		1,647	-	3,065	-	
114130	應收帳款	六(七)	41,141,613	6	34,624,213	5	
114140	應收帳款-關係人	六(七)及七	125,278	-	68,663	-	
114150	預付款項		558,772	-	570,410	-	
114170	其他應收款	六(八)	1,355,670	-	1,238,956	-	
114180	其他應收款-關係人	六(八)及七	23,383	-	13,046	-	
114200	其他金融資產-流動	六(九)及八	19,450,773	3	17,514,330	2	
114600	本期所得稅資產	七	1,234,617	-	915,482	-	
119000	其他流動資產	六(十二)、七及八	20,819,877	3	15,894,759	2	
	流動資產合計		686,118,965	93	665,244,834	93	
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	1,634,122	-	1,336,157	-	
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	14,510,509	2	13,664,690	2	
123300	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(四)及八	55,103	-	106,357	-	
124100	採用權益法之投資	六(十三)	2,073,695	-	1,935,943	-	
125000	不動產及設備	六(十四)(十八)及八	6,296,613	1	6,596,959	1	
125800	使用權資產	六(十五)及七	2,559,540	-	-	-	
126000	投資性不動產	六(十七)(十八)及八	4,984,036	1	5,158,368	1	
127000	無形資產	六(十八)(十九)	12,953,688	2	13,180,517	2	
128000	遞延所得稅資產	六(四十一)	3,597,240	-	3,803,129	1	
129000	其他非流動資產	六(二十)、七及八	3,814,007	1	3,262,787	-	
	非流動資產合計		52,478,553	7	49,044,907	7	
	資產總計		\$ 738,597,518	100	\$ 714,289,741	100	

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			(重編後) 107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
211100	短期借款	六(二十一)	\$	60,847,992	8	\$	62,854,801	9
211200	應付商業本票	六(二十二)		38,621,728	5		35,520,285	5
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(二十四)		118,942,016	16		104,895,603	15
214010	附買回債券負債	(二十五)及七		197,115,606	27		202,343,602	28
214040	融券保證金	七		8,025,210	1		7,478,544	1
214050	應付融券擔保借款	七		9,216,987	1		8,338,522	1
214070	借券保證金-存入	六(二十六)		28,783,494	4		32,456,068	5
214080	期貨交易者權益	六(十)		6,631,448	1		5,853,824	1
214130	應付帳款	六(二十七)		40,478,217	6		28,648,759	4
214140	應付帳款-關係人	六(二十七)及七		52,458	-		8,831	-
214150	預收款項			251,098	-		66,641	-
214160	代收款項			753,073	-		557,175	-
214170	其他應付款	六(二十八)		5,810,034	1		6,039,745	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十八)及七		11,286	-		13,477	-
214200	其他金融負債-流動	六(二十九)及七		81,992,115	11		81,570,726	11
214600	本期所得稅負債	七		2,476,123	-		2,005,093	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債	六(三十)		-	-		1,327,447	-
214090	專戶分戶帳客戶權益			187,524	-		388,219	-
216000	租賃負債-流動	七		618,666	-		-	-
219000	其他流動負債	六(三十一)		3,570,185	1		5,610,445	1
	流動負債合計			<u>604,385,260</u>	<u>82</u>		<u>585,977,807</u>	<u>82</u>
非流動負債								
221100	應付公司債	六(三十二)		9,449,634	1		1,503,562	-
225100	負債準備-非流動			148,548	-		61,005	-
226000	租賃負債-非流動	七		2,170,618	-		-	-
228000	遞延所得稅負債	六(四十一)		2,894,876	-		2,968,680	-
229000	其他非流動負債	六(三十三)		-	-		-	-
		(三十四)及七		4,804,065	1		4,499,249	1
	非流動負債合計			<u>19,467,741</u>	<u>2</u>		<u>9,032,496</u>	<u>1</u>
	負債總計			<u>623,853,001</u>	<u>84</u>		<u>595,010,303</u>	<u>83</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
301000	普通股股本	六(三十五)		57,820,321	8		54,056,442	8
資本公積								
302000	資本公積	六(三十六)		543,931	-		1,858,215	-
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(三十七)		8,638,995	1		7,755,359	1
304020	特別盈餘公積	六(三十六)		-	-		-	-
		(三十八)		19,788,771	3		21,760,775	3
304040	未分配盈餘	六(三十九)		7,826,374	1		8,836,364	1
其他權益								
305000	其他權益			5,903,689	1		1,169,937	1
305600	共同控制下前手權益			-	-		9,489,322	1
306000	非控制權益			14,222,436	2		14,353,024	2
	權益總計			<u>114,744,517</u>	<u>16</u>		<u>119,279,438</u>	<u>17</u>
	負債及權益總計			<u>\$ 738,597,518</u>	<u>100</u>		<u>\$ 714,289,741</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：陳修偉

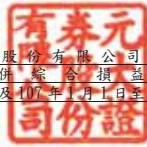


經理人：黃維誠



會計主管：黃士真





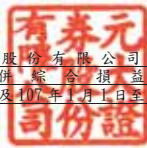
元大證券股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			(重 編 後) 107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(四十)及七	\$ 13,131,278	32	\$ 15,803,720	38	
402000	借貸款項手續費收入		1,161	-	1,180	-	
403000	借券收入		1,480,324	4	991,411	2	
404000	承銷業務收入	六(四十)	1,281,945	3	809,485	2	
406000	財富管理業務淨收益		583,294	1	464,760	1	
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(四十)及七	5,368,530	13	844,602	2	
421100	服務代理收入	七	276,890	1	317,878	1	
421200	利息收入	六(四十)及七	12,979,737	32	13,144,040	31	
421300	股利收入	七	1,371,985	3	1,160,609	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)(四十)	4,307,465	11	5,240,838	(13)	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		(993,655)	(2)	(225,597)	(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(損失)利益		(1,940,248)	(5)	1,204,940	3	
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)		190,528	1	16,203	-	
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損失		(28,648)	-	(59,270)	-	
422000	發行指數投資證券淨損失		(5,317)	-	-	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(四十)	255,504	1	3,598,795	8	
424100	期貨佣金收入	七	180,725	-	254,622	1	
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(四十)	902,672	2	3,360,777	8	
424500	衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(四十)	(2,796,084)	(7)	1,591,566	4	
424900	顧問費收入		85	-	4,435	-	
425100	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益	六(四)	-	-	2,680	-	
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(四十)	(280,993)	(1)	(87,629)	-	
428000	其他營業收益	六(四十)及七	4,528,893	11	4,037,335	10	
	收益合計		<u>40,796,071</u>	<u>100</u>	<u>41,963,298</u>	<u>100</u>	
費用							
501000	經紀經手費支出		(1,507,566)	(4)	(1,242,814)	(3)	
502000	自營經手費支出	七	(207,979)	-	(207,954)	(1)	
503000	轉融通手續費支出		(513)	-	(1,403)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(23,833)	-	(16,970)	-	
521200	財務成本		(5,942,111)	(15)	(5,275,096)	(13)	
521640	借券交易損失		(57,838)	-	(6,642)	-	
524200	證券佣金支出		(3,418)	-	(13,553)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(66,225)	-	(73,619)	-	
528000	其他營業支出		(683,476)	(2)	(528,085)	(1)	
531000	員工福利費用	六(三十四)(四十)	(13,864,916)	(34)	(14,170,128)	(34)	
532000	折舊及攤銷費用	六(四十)及七	(1,600,150)	(4)	(1,296,566)	(3)	
533000	其他營業費用	六(四十)及七	(7,390,679)	(18)	(8,529,818)	(20)	
	支出及費用合計		<u>(31,348,704)</u>	<u>(77)</u>	<u>(31,362,648)</u>	<u>(75)</u>	
	營業利益		<u>9,447,367</u>	<u>23</u>	<u>10,600,650</u>	<u>25</u>	
601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十三)	224,117	-	82,435	-	
602000	其他利益及損失	六(四十)及七	1,504,929	4	1,530,032	4	
902001	稅前淨利		11,176,413	27	12,213,117	29	
701200	所得稅費用	六(四十一)	(1,163,152)	(3)	(1,623,276)	(4)	
902005	本期淨利		<u>\$ 10,013,261</u>	<u>24</u>	<u>\$ 10,589,841</u>	<u>25</u>	

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度			(重 編 後) 107 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	(\$ 120,797)	-	(\$ 175,943)	-	
805530		指定按公允價值衡量之金融負債信用 風險變動影響數	(13,553)	-	(213,633)	(1)	
805540	六(三)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價淨利益	1,156,992	3	1,940,746	5	
805550	六(十三)	採用權益法認列之關聯企業及合資之 其他綜合損益份額	7,452	-	(1,784)	-	
805599	六(四十一)	與不重分類之項目相關之所得稅	26,342	-	124,957	-	
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	(1,481,623)	(4)	17,587	-	
805615	六(三)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 債務工具投資未實現評價淨利益(損 失)	1,189,008	3	(581,404)	(1)	
805699	六(四十一)	與可能重分類之項目相關之所得稅	(120,122)	-	(25,295)	-	
		本期其他綜合損益淨額	643,699	2	1,085,231	3	
		本期綜合損益總額	\$ 10,656,960	26	\$ 11,675,072	28	
淨利歸屬於：							
		母公司業主	\$ 8,963,832	22	\$ 8,888,331	21	
		共同控制下前手權益	54,687	-	503,077	1	
		非控制權益	994,742	3	1,198,433	3	
		本期淨利總額	\$ 10,013,261	25	\$ 10,589,841	25	
綜合損益總額歸屬於：							
		母公司業主	\$ 10,202,436	25	\$ 9,774,055	23	
		共同控制下前手權益	299,905	1	1,039,518	3	
		非控制權益	154,619	-	861,499	2	
		本期綜合損益總額	\$ 10,656,960	26	\$ 11,675,072	28	
基本及稀釋每股盈餘：							
		母公司業主	\$ 1.55		\$ 1.54		
		共同控制下前手權益	0.01		0.08		
		基本及稀釋每股盈餘	\$ 1.56		\$ 1.62		

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：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



單位：新台幣千元

元大證券股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國108年12月31日

歸屬於本公司之權益

107年1月1日至12月31日(重編後)	母 公司		其 他 公 司		主 體 之 權 益		其 他 權 益		共 同 控 制 下 手 續 權 益		非 控 制 權 益		總 計	
	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	備 用 金	現 實 資 產	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益
107年1月1日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,790,174	\$ 6,990,481	\$ 20,229,681	\$ 7,648,777	\$ 7,648,840	\$ -	\$ 2,122,265	\$ -	\$ 91,130,980	\$ 9,994,085	\$ 13,670,877	\$ -	\$ 114,795,942
法洲適用及法洲重編之影響數	-	-	-	-	(92,683)	-	-	(2,122,265)	58,043	(183,179)	(79,676)	(42,970)	-	(305,825)
107年1月1日重編後餘額	54,056,442	1,790,174	6,990,481	20,229,681	7,556,094	(1,706,840)	-	1,973,726	58,043	90,947,801	9,914,409	13,627,907	(14,400,117)	114,400,117
107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	8,888,331	-	-	-	-	8,888,331	503,077	1,198,433	-	10,589,841
107年1月1日至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(37,610)	182,541	-	828,633	(87,840)	885,724	536,441	(336,944)	-	1,085,231
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,850,721	182,541	-	828,633	(87,840)	9,774,025	1,039,518	861,499	-	11,675,072
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	764,878	-	(764,878)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	1,567,999	(1,567,999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(36,905)	36,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(5,352,805)	-	-	-	-	(5,352,805)	(1,464,605)	-	(6,817,410)	-
對子公司所有權權益變動	-	68,041	-	-	-	-	-	-	68,041	-	-	(136,382)	(68,041)	68,041
非控制權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,382)	(136,382)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	78,326	(78,326)	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$ 54,086,442	\$ 1,858,215	\$ 7,755,359	\$ 21,760,775	\$ 8,836,364	\$ 1,524,299	\$ -	\$ 2,724,033	\$ (29,797)	\$ 95,437,092	\$ 9,489,322	\$ 14,353,024	\$ -	\$ 119,279,438
108年1月1日至12月31日	\$ 54,056,442	\$ 1,858,215	\$ 7,755,359	\$ 21,760,775	\$ 8,836,364	\$ (1,524,299)	\$ -	\$ 2,724,033	\$ (29,797)	\$ 95,437,092	\$ 9,489,322	\$ 14,353,024	\$ -	\$ 119,279,438
108年1月1日餘額	-	-	-	-	(72,575)	-	-	-	(72,575)	-	-	(55,695)	-	(128,270)
法洲適用及法洲重編之影響數	-	-	-	-	8,963,832	-	-	-	(29,797)	95,364,517	9,489,322	14,297,329	-	119,151,168
108年1月1日重編後餘額	54,056,442	1,858,215	7,755,359	21,760,775	8,763,789	(1,524,299)	-	2,724,033	(29,797)	95,364,517	9,489,322	14,297,329	(14,297,329)	119,151,168
108年1月1日至12月淨利	-	-	-	-	8,963,832	-	-	-	-	8,963,832	54,687	994,742	-	10,013,261
108年1月1日至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(49,676)	(794,612)	-	2,089,824	(6,932)	1,238,604	245,218	(840,123)	-	643,699
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,914,156	(794,612)	-	2,089,824	(6,932)	10,202,436	299,905	154,619	-	10,656,960
107年度盈餘指撥及分配	-	-	883,636	-	(883,636)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,811,455	(1,811,455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(19,580)	19,580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	(6,160,853)	6,160,853	-	-	-	-	-	(6,160,853)	-	-	(6,160,853)	-
特別盈餘公積轉增	3,763,879	-	(3,763,879)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
組織重組影響數	-	(1,459,107)	-	-	(1,188,121)	-	3,618,386	-	971,158	(9,789,227)	-	-	(8,818,069)	-
對子公司所有權權益變動	-	144,823	-	-	-	-	-	-	144,823	-	-	-	(229,512)	144,823
非控制權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	172,914	(172,914)	-	-	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 57,830,321	\$ 543,931	\$ 8,638,995	\$ 19,788,771	\$ 7,836,574	\$ (2,318,911)	\$ -	\$ 8,259,329	\$ (36,729)	\$ 100,522,081	\$ 14,222,436	\$ 14,222,436	\$ -	\$ 114,744,517

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。

經理人：黃偉斌

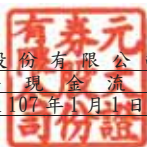
董事長：陳偉偉



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	108年1月1日 至12月31日	(重編後)	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利	\$ 11,176,413		\$ 12,213,117
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	(4,307,465)		5,240,838
債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	1,940,248	(1,204,940)	
折舊費用(含投資性不動產)	1,415,537		595,087
攤銷費用	273,234		773,399
預期信用減損損失	280,993		87,629
財務成本	5,942,111		5,275,096
利息收入(含財務收入)	(13,494,114)	(13,547,768)	
股利收入	(1,846,216)	(1,560,142)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(224,117)	(82,435)	
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(37,514)	(202,662)	
處分無形資產損失(利益)	133	(5,381)	
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(4,563)		2,093
除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	-	(2,680)	
非金融資產減損損失	6,048		4,593
非金融資產減損迴轉利益	(3,606)	(5,358)	
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	6,224,507	(16,809,189)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,184,446)		3,062,186
按攤銷後成本衡量之金融資產	(341,557)	(2,641,329)	
附賣回債券投資	(2,069,203)	(6,376,187)	
應收證券融資款	(4,833,434)		17,666,656
轉融通保證金	89,528	(80,301)	
應收轉融通擔保價款	74,392	(66,750)	
應收證券借貸款項	(2,803,834)	(4,171,521)	
客戶保證金專戶	(1,105,945)		231,055
應收期貨交易保證金	7,209		7,208
借券擔保價款	963,469	(680,764)	
借券保證金-存出	12,116,775		2,447,924
應收票據	1,418		14,135
應收帳款	(6,323,314)		16,191,531
預付款項	(42,771)	(49,501)	
其他應收款	(603,831)	(434,586)	
其他金融資產-流動	(1,867,182)	(3,447,266)	
其他流動資產	(5,064,190)	(251,157)	
其他非流動資產	(535,940)		294,028

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	108年1月1日 至12月31日	(重編後) 107年1月1日 至12月31日
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	\$ 12,092,611	(\$ 7,055,766)
附買回債券負債	(5,227,996)	16,483,117
融券保證金	546,666	(706,955)
應付融券擔保價款	878,465	(740,959)
借券保證金-存入	(3,672,574)	8,270,831
期貨交易人權益	777,624	590,990
應付帳款	11,836,210	(15,160,396)
預收款項	184,457	(69,077)
代收款項	195,898	(592,690)
其他應付款	(231,902)	551,512
其他金融負債-流動	421,389	(3,728,990)
專戶分戶帳客戶權益	(200,695)	128,334
其他流動負債	(2,040,260)	1,305,764
負債準備-非流動	(26,816)	17,168
其他非流動負債	189,915	364,306
營運產生之現金流入	6,541,765	11,667,321
收取之利息	13,526,264	13,542,333
收取之股利	1,850,670	1,380,403
支付之利息	(5,839,833)	(5,078,928)
支付之所得稅	(972,951)	(1,795,144)
營業活動之淨現金流入	15,105,915	19,715,985
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備	(232,170)	(298,422)
處分不動產及設備及投資性不動產	194,105	1,317,613
取得無形資產	(98,202)	(150,130)
處分無形資產	5,877	13,416
取得採用權益法之投資	(145,471)	(459,868)
採用權益法之投資處分、清算及減資退回股款	142,440	115,719
對子公司之收購	(8,818,069)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(8,951,490)	538,328
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(2,006,809)	(5,343,970)
應付商業本票增加(減少)	2,969,956	(3,519,801)
長期借款償還	(796,230)	(2,740,300)
應付公司債增加	8,500,000	1,507,908
應付公司債到期	(424,656)	(2,119,067)
租賃負債/應付租賃款本金償還	(792,019)	-
發放現金股利	(6,160,853)	(6,817,410)
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,289,389	(19,032,640)
匯率影響數	(1,849,760)	601,202
本期現金及約當現金增加數	5,594,054	1,822,875
期初現金及約當現金餘額	47,622,688	45,799,813
期末現金及約當現金餘額	\$ 53,216,742	\$ 47,622,688

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：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 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及其他經主管機關核准之業務。
- (二)截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司已設有 146 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 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團員工人數分別為 7,941 人及 7,789 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控股份有限公司(以下簡稱元大金控)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 19 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

下表彙列金管會認可之民國 108 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債\$3,346,553及\$3,601,761；調減保留盈餘及非控制權益\$72,575及\$55,695；並調增其他相關資產\$235,401及調增其他相關負債\$108,463。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$38,725。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率或出租人之租賃隱含利率，其加權平均利率區間為0.93%~8.50%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率或出租人之租賃隱含利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	3,910,964
加：民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之融資租賃下之應付租賃款		6,142
減：屬短期租賃之豁免	(	39,578)
減：屬低價值資產之豁免	(	14,822)
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(	5,903)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		3,856,803
本集團初次適用日之增額借款利率或出租人之租賃隱含利率		0.93%~8.50%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>3,601,761</u>

(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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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財務績效並無重大影響。

(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國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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。

3. 本公司於民國 108 年 3 月 25 日經董事會通過以 \$8,818,069 取得元大證券金融股份有限公司(以下簡稱元大證金)全部股權，並以民國 108 年 3 月 26 日為交割基準日。本公司與集團內子公司間之合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函規定，被合併公司屬共同控制下之股權係為組織重組，以集團對元大證金長期股權投資之帳面價值入帳，並就支付現金對價與長期股權投資帳面價值之差額調整適當權益科目。此外，依(101)基秘字第 301 號函之規定，於編製比較財務報表時，視為自始即已合併並追溯重編以前年度財務報表。惟共同控制下之股權於合併財務報表中列為共同控制下前手權益。

(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。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。集團內公司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
			108年12 月31日	107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)	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	元大證金	證券融資融券	100.00%	-	註1
元大亞金	元大證券控股(B. V. I.)有限公司	投資控股	-	100.00%	註2
元大亞金	元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	受託買賣、自行 買賣及承銷 投資諮詢	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大亞洲投資(香港)有限公司 (以下簡稱元大亞洲投資(香港))	受託買賣及自行 買賣	100.00%	100.00%	註3
元大亞金	元大亞洲投資有限公司 (以下簡稱元大亞洲投資 (B. V. I.))	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%	
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
			108年12 月31日	107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	55.36%	54.62%	
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%	
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%	99.99%	
元大亞金	元大證券越南有限公司 (以下簡稱元大證券(越南))	受託買賣、自行 買賣、承銷業 務及投資諮詢	85.24%	85.24%	註4
元大亞洲投資 (香港)	元大亞洲投資有限公司 (以下簡稱元大亞洲投資 (B. V. I.))	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%	-	
元大證券 (韓國)	元大投資株式會社	投資業務	55.36%	54.62%	
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	55.36%	54.62%	
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	55.36%	54.62%	
元大金融 (香港)	Heng Xin Asia Holdings Limited(以下簡稱Heng Xin Asia Holdings)	投資控股	-	49.23%	註5
元大證券 (香港)	元大香港國際投資有限公司	金融商品發行	100.00%	100.00%	
元大證券 (香港)	元大香港財務有限公司	信用貸款業務	100.00%	100.00%	
元大證券 (香港)	PT Yuanta Sekuritas Indonesia(以下簡稱 元大證券(印尼))	證券交易、承銷 業務	99.00%	99.00%	
元大證券 (香港)	PT Yuanta Asset Management(以下簡稱 元大資產印尼)	投資管理	0.002%	0.002%	
元大證券 (香港)	元大投資管理(開曼)有限公司	投資管理	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
			108年12 月31日	107年12 月31日	
元大證券 (香港)	元大證券(越南)	受託買賣、自行 買賣、承銷業 務及投資諮詢	14.76%	14.76%	註4
元大證券 (印尼)	元大資產印尼	投資管理	99.998%	99.998%	
元大亞洲投資 (B.V.I.)	Reksa Dana Yuanta Liquid Plus Money Market Fund	債務工具投資	91.20%	99.90%	
元大亞洲投資 (B.V.I.)	Reksa Dana Yuanta Fixed Income Fund	債務工具投資	70.67%	65.81%	
元大亞洲投資 (B.V.I.)	Reksa Dana Indeks Yuanta Sri-Kehati Index Fund	債務工具投資	99.24%	98.35%	註6
元大亞洲投資 (B.V.I.)	Reksa Dana Yuanta Equity Alpha Fund	債務工具投資	100.00%	100.00%	註6

註 1：本集團對元大證金屬於共同控制下之股權視為自始即已合併，並追溯重編以前年度財務報表。

註 2：元大證券控股(B.V.I.)有限公司於民國 108 年 6 月經董事會通過辦理解散清算，清算基準日為民國 108 年 12 月 27 日，並於 109 年 2 月 14 日清算完結。

註 3：元大亞金於民國 108 年 5 月經董事會通過增資元大亞洲投資(香港)，並於民國 108 年 9 月完成增資程序。元大亞洲投資(香港)原名寶來證券(香港)有限公司，並於民國 108 年 9 月更為現名。

註 4：元大亞金於民國 107 年 3 月經董事會通過增資元大證券(越南)，並於民國 107 年 8 月完成增資程序。元大證券(越南)原名越南第一證券聯營公司，於民國 107 年 2 月更為元大證券(越南)股份有限公司，並於民國 108 年 1 月更為現名。

註 5：Heng Xin Asia Holdings 於民國 107 年 3 月經董事會通過辦理清算，並於民國 108 年 6 月清算完結。

註 6：於民國 107 年第 4 季申購。

3. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日受元大證券(韓國)控制之結構型個體：

108年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
YK Hessen Co.,Ltd.	Asset-backing
YK Indus Co.,Ltd.	Asset-backing
YK Dway 2nd Co.,Ltd.	Asset-backing
YK Biz Co.,Ltd.	Asset-backing
SJ First Co.,Ltd.	Asset-backing
YK Monaco Co.,Ltd.	Asset-backing
YK JP the 7th Co.,Ltd.	Asset-backing
DG. southone 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Yeosu Co., Ltd.	Asset-backing
UT sixth Co., Ltd.	Asset-backing
YK Gunsun 1st Co., Ltd.	Asset-backing
First M 2nd.Co.,Ltd.	Asset-backing
First M 3rd.Co.,Ltd.	Asset-backing
DK project second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hotel the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Stone the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Grand. Co., Ltd.	Asset-backing
YK HD Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Double S1 Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Double S2 Co., Ltd.	Asset-backing
YK Dragon. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Glory the 1th.Co., Ltd.	Asset-backing
YK MEDICINE Co., Ltd.	Asset-backing
YKWork. Co., Ltd.	Asset-backing
YK BeomCheon the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK MIRACLE Co., Ltd.	Asset-backing
YKCF. Co., Ltd.	Asset-backing
SJ beomcheon second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Maritime Co., Ltd.	Asset-backing
YK Bugae the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK Mozart 11 Co., Ltd.	Asset-backing
YKSEAWORK. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K. Cherry the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Chile Co., Ltd.	Asset-backing
YK Songdo. Co., Ltd.	Asset-backing
SJ bondong third Co., Ltd.	Asset-backing
YK Whistle Co., Ltd.	Asset-backing
BUMERSQUARE 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Blue the 5th. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Star. Co., Ltd.	Asset-backing
YK GO. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hyper Co., Ltd.	Asset-backing
YKDragonLake Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K. Spark the First Co., Ltd.	Asset-backing
YKDY Co., Ltd.	Asset-backing
YkNineMall Co., Ltd.	Asset-backing
YKSEONHWA. Co., Ltd.	Asset-backing
Gold Poongmu the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
SJ gangbuk first Co., Ltd.	Asset-backing

107年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
YK Sky Co., Ltd.	Asset-backing
YK APT the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Y. K. S. W. Second Co., Ltd.	Asset-backing
Y. K. New NC 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK Halfmoon 2nd Co., Ltd.	Asset-backing
Y. K. New NC Second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hessen Co., Ltd.	Asset-backing
ELF 5th Co., Ltd.	Asset-backing
YK Indus Co., Ltd.	Asset-backing
YK Mozart Co., Ltd.	Asset-backing
YK Dway 2nd Co., Ltd.	Asset-backing
YK Biz Co., Ltd.	Asset-backing
YK Blueocean the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Stella Co., Ltd.	Asset-backing
YK HIT Co., Ltd.	Asset-backing
SJ First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Monaco Co., Ltd.	Asset-backing
YK JP the 7th Co., Ltd.	Asset-backing
Y. K. Blue the third Co., Ltd.	Asset-backing
ELF 7th Co., Ltd.	Asset-backing
YK KGE Co., Ltd.	Asset-backing
DG. southone 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Yeosu Co., Ltd.	Asset-backing
UT sixth Co., Ltd.	Asset-backing
YK Gunsun 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Y. K. Blue the 4th. Co., Ltd.	Asset-backing
First M 2nd. Co., Ltd.	Asset-backing
First M 3rd. Co., Ltd.	Asset-backing
DK project second Co., Ltd.	Asset-backing
YK SMGC Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hotel the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Y. K. Stone the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Grand Co., Ltd.	Asset-backing
YK EMC Co., Ltd.	Asset-backing
YK HD Co., Ltd.	Asset-backing

雖本集團未持有結構型個體的多數股份，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
			108年12月31日	107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
元大亞金	元大證券(英國)	機構法人經紀業務	100.00%	100.00%	註
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%	註

註：漢宇投資諮詢(上海)有限公司及元大證券(英國)已決議清算解散，元大證券控股(B.V.I.)有限公司於民國108年6月經董事會通過辦理解散清算，清算基準日為民國108年12月27日，並於109年2月14日清算完結，本公司已無實質控制力，故停止將其納入合併個體之中。

5. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國108年及107年12月31日非控制權益總額分別為\$14,222,436及\$14,353,024，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：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		108年12月31日		107年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
元大證券(韓國)	韓國	\$ 14,215,077	44.64%	\$ 14,344,843	45.38%

民國108年及107年度綜合損益總額歸屬於上述非控制權益金額分別為\$155,441及\$861,759。

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	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 303,666,064	\$ 309,194,230
非流動資產	17,744,841	16,545,798
流動負債	(281,118,694)	(287,746,946)
非流動負債	(7,370,051)	(5,280,777)
淨資產總額	\$ 32,922,160	\$ 32,712,305

合併綜合損益表

	元大證券(韓國)及子公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 14,059,217	\$ 15,647,208
稅前淨利	2,200,216	3,128,799
所得稅費用	(41,918)	(259,376)
本期淨利	2,158,298	2,869,423
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,817,406)	(735,008)
本期綜合損益總額	\$ 340,892	\$ 2,134,415

合併現金流量表

	元大證券(韓國)及子公司	
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 14,661,381	\$ 730,035
投資活動之淨現金流入	87,559	2,340,518
籌資活動之淨現金流出	(11,373,642)	(5,503,591)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(382,452)	458,591
本期現金及約當現金增加(減少)	2,992,846	(1,974,447)
期初現金及約當現金餘額	16,791,937	18,766,384
期末現金及約當現金餘額	\$ 19,784,783	\$ 16,791,937

(四) 資產負債區分流動及非流動之標準

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) 預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (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) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(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

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

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

本集團所有金融資產及負債包含衍生工具，皆依據 IFRSs 規定，認列於合併資產負債表，且依所屬之分類衡量。

1. 金融資產

本集團對於符合慣例交易之各類金融資產，係採用交易日會計。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

- A. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- C. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (A) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- B. 本集團於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：
 - (A) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (B) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(3) 按攤銷後成本衡量之各金融資產

- A. 係指同時符合下列條件者：
 - (A) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，按其利益或損失認列於損益。另屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

2. 金融負債

本集團所持有之金融負債，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各金融負債。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

A. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或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。本集團於金融負債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)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(B)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

B. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

C. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(2) 按攤銷後成本衡量之各金融負債

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. 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、按攤銷後成本衡量之各金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

4. 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。

5. 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

6. 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。

(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）。
5. 當集團處分關聯企業時，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，其會計處理與本集團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。

(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估計經濟耐用年限孰低者為基礎外，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限於每個財務年度結束日覆核並作適當的調整。資產之耐用年限除建築物為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。

(十五) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率或出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租

賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 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。

(十九) 無形資產

1. 營業權以取得成本為帳列基礎，其中屬有限耐用年限之無形資產，按預計耐用年限 10 年以直線法攤銷。
2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年限採直線法攤銷，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 5~8 年及 3 年平均攤銷。其他有限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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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；後續採有效利息法於債券流通期間內加以攤銷，作為「財務成本」之調整項目。

(二十三) 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。

(二十四) 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

(1) 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。

(2) 確定福利計畫產生之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。

(3) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(二十五) 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。

(二十六) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(二十七) 收入認列

本集團於收入能可靠估計時認列，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，依相關協議之條款按權責基礎認列。
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。
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以有效利率法將未來估計之利息收入折現計算。

(二十八) 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 49 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）。

（二十九）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。

(三十) 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

本集團每年年底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(十九)說明。

(二) 未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之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足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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 5,294	\$ 6,364
銀行存款		
支票存款	244,618	438,092
活期存款	28,873,023	25,800,031
定期存款	<u>17,176,716</u>	<u>15,788,860</u>
小計	46,299,651	42,033,347
約當現金—期貨超額保證金	3,804,873	3,851,953
約當現金—超額結算備付金	2,575	11,554
約當現金—三個月內到期之商業本票	<u>3,109,643</u>	<u>1,725,834</u>
合計	<u>\$ 53,216,742</u>	<u>\$ 47,622,688</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
受益憑證	\$ 43,852	\$ 56,027
經紀商投資有價證券	1,654	5,886
評價調整	(678)	(4,967)
小計	<u>44,828</u>	<u>56,946</u>
<u>營業證券-自營</u>		
政府公債	17,308,441	23,426,663
公司債	28,620,288	30,065,354
金融債	88,727,300	81,503,288
結構型債券	338,824	351,428
上市/櫃股票	15,005,667	7,150,232
未上市/櫃股票	265,417	1,380,994
可轉換公司債	3,856,526	4,186,741
興櫃股票	778,963	1,098,431
受益憑證	9,797,677	7,726,765
商業本票	1,959,369	1,027,125
可轉讓定存單	1,286,353	-
其他	146,801	170,351
評價調整	<u>137,924</u>	<u>(439,726)</u>
小計	<u>168,229,550</u>	<u>157,647,646</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>營業證券-承銷</u>		
上市/櫃股票	\$ -	\$ 158,195
未上市/櫃股票	2,792	419,792
可轉換公司債	91,520	274,886
評價調整	2,609	10,691
小計	<u>96,921</u>	<u>863,564</u>
<u>營業證券-避險</u>		
上市/櫃股票	8,071,359	6,811,771
可轉換公司債	37,822,029	36,925,149
受益憑證	28,989,874	33,615,886
認購(售)權證	67,389	161,885
其他	65,477	7,064
評價調整	(1,056,854)	(4,097,246)
小計	<u>73,959,274</u>	<u>73,424,509</u>
<u>衍生工具</u>		
買入選擇權-期貨	93,102	110,418
期貨交易保證金-自有資金	3,771,298	8,139,529
期貨交易保證金-有價證券	1,262,765	352,275
衍生工具-櫃檯	4,389,586	7,506,329
小計	<u>9,516,751</u>	<u>16,108,551</u>
<u>其他</u>		
結構型商品	9,379,235	8,883,242
存放KSFC之客戶存款準備金(註)	61,372,357	67,861,557
其他	186,640	149,985
合計	<u>\$ 322,785,556</u>	<u>\$ 324,996,000</u>

註:KSFC 係韓國證券金融(股)有限公司(Korea Securities Finance Corporation)。

2. 非流動項目：

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
興櫃股票	\$ 189,064	\$ 73,561
政府公債	96,763	91,990
未上市/櫃股票	427,181	423,453
受益憑證	120,938	94,111
經紀商投資有價證券	104,127	77,527
其他	664,607	630,966
小計	1,602,680	1,391,608
評價	31,442	(55,451)
合計	<u>\$ 1,634,122</u>	<u>\$ 1,336,157</u>

3. 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) 強制透過損益按公允價值衡量：

	108年度	107年度
開放式基金	\$ 19,788	(\$ 5,100)
期貨交易保證金-有價證券	(28,648)	(59,270)
營業證券-自營(註3)	8,808,352	4,093,754
營業證券-承銷	125,141	(43,655)
營業證券-避險(註3)	5,700,535	(3,752,209)
經紀商投資有價證券(註1及註2)	5,045	(340)
借券及附賣回債券融券	(2,991,741)	972,701
發行指數投資證券	(5,317)	-
合計	<u>\$ 11,633,155</u>	<u>\$ 1,205,881</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) 民國 108 年及 107 年度認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨(損失)利益分別為(\$7,969,212)及\$438,843。另衍生工具淨損益，請詳附註六(四十)8說明。

4. 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>債務工具</u>		
公司債	\$ 45,063,085	\$ 45,658,177
政府公債	6,668,131	11,322,403
金融債	21,798,615	12,997,551
評價調整	(158,142)	(1,287,004)
小計	<u>73,371,689</u>	<u>68,691,127</u>
<u>權益工具</u>		
營業證券－自營		
上市/櫃公司股票	1,771,390	776,698
興櫃股票	-	1,998
評價調整	13,975	6,640
小計	<u>1,785,365</u>	<u>785,336</u>
合計	<u>\$ 75,157,054</u>	<u>\$ 69,476,463</u>

2. 非流動項目：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>債務工具</u>		
政府公債	\$ 266,573	\$ 49,996
公司債	111,295	148,319
商業本票	137,102	134,014
評價調整	(19,011)	(23,377)
小計	<u>495,959</u>	<u>308,952</u>
<u>權益工具</u>		
上市/櫃公司股票	88,002	93,067
非上市櫃/興櫃股票	3,625,643	3,765,856
其他	49,755	52,525
評價調整	10,251,150	9,444,290
小計	<u>14,014,550</u>	<u>13,355,738</u>
合計	<u>\$ 14,510,509</u>	<u>\$ 13,664,690</u>

3. 本集團持有之部分權益工具投資係屬策略性投資及穩定收取股利所持有，故分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為 \$15,799,915 及 \$14,141,074。
4. 本集團於民國 108 年及 107 年度因市場的干擾與不確定因素增加，為避免系統性風險，故降低持股，出售公允價值分別為 \$3,339,600 及 \$896,058 之上市櫃股票，民國 108 年及 107 年度累積處分利益分別為 \$174,313 及 \$99,177。

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,156,992	\$ 1,940,746
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 172,914	\$ 78,326
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 462,644	\$ 514,963
於本期內除列者	227,327	12,199
	<u>\$ 689,971</u>	<u>\$ 527,162</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,375,500	(\$ 582,067)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	(\$ 4,036)	\$ 15,540
因除列標的轉列者	190,528	(16,203)
	<u>\$ 186,492</u>	<u>(\$ 663)</u>
認列於損益之利息收入	\$ 1,637,190	\$ 1,536,061

6. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
政府公債	\$ 5,969,696	\$ 5,576,677
累計減損	(3,432)	(3,282)
合計	<u>\$ 5,966,264</u>	<u>\$ 5,573,395</u>
非流動項目：		
政府公債	<u>\$ 55,103</u>	<u>\$ 106,357</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 99,593	\$ 58,467
減損迴轉利益(損失)	58 (	143)
處分利益	-	2,680
	<u>\$ 99,651</u>	<u>\$ 61,004</u>

2. 本集團於民國 107 年度除列按攤銷後成本衡量之債務工具投資之處分利益為\$2,680，該等出售之個別及彙總金額均不重大。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 附賣回債券投資

	108年12月31日	107年12月31日
政府公債	\$ 11,854,553	\$ 16,058,842
公司債	5,583,610	478,353
金融債	<u>15,148,218</u>	<u>13,979,983</u>
合計	<u>\$ 32,586,381</u>	<u>\$ 30,517,178</u>

上列民國 108 年及 107 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\$32,647,161及\$30,561,393，年利率分別為1.35%~2.75%及1.85%~3.25%。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日因附賣回債券投資取得之擔保品為上述債券，其公允價值分別為\$36,456,582及\$33,433,017。

(六) 應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。元大證金民國 108 年及 107 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%。元大證券(越南)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 10.95%。

(七) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款—關係人	\$ 125,278	\$ 68,663
應收帳款—非關係人		
應收代買證券價款	\$ 818,338	\$ 770,218
應收交割帳款	26,903,265	15,521,410
交割代價	5,590,498	7,264,563
應收融資利息	763,179	841,221
應收賣出證券款	4,148,416	5,408,108
應收債券利息	802,379	820,237
應收即期外匯款	1,350,374	2,571,848
借入券還券之應收退還款	-	451,610
其他	1,163,173	1,224,812
小計	41,539,622	34,874,027
減：備抵損失	(398,009)	(249,814)
淨額	\$ 41,141,613	\$ 34,624,213

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 39,972,242	\$ 1,074,053	\$ 493,327	\$ 41,539,622
應收帳款-關係人	125,278	-	-	125,278

	107年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 33,309,837	\$ 1,068,806	\$ 495,384	\$ 34,874,027
應收帳款-關係人	68,663	-	-	68,663

(八) 其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款—關係人	\$ 23,383	\$ 13,046
其他應收款—非關係人		
應收股利	\$ 37,004	\$ 37,734
應收利息	778,905	704,811
應收手續費	179,691	162,478
其他	449,261	381,802
小計	1,444,861	1,286,825
減：備抵損失	(89,191)	(47,869)
淨額	\$ 1,355,670	\$ 1,238,956

(九) 其他金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
放款	\$ 20,944,188	\$ 19,158,223
備抵損失	(1,493,415)	(1,643,893)
合計	<u>\$ 19,450,773</u>	<u>\$ 17,514,330</u>

(十) 客戶保證金專戶及期貨交易人權益

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	\$ 2,784,495	\$ 1,609,362
結算機構結算餘額	321,723	228,337
其他期貨商結算餘額	583,646	746,220
合計	<u>\$ 3,689,864</u>	<u>\$ 2,583,919</u>

民國 108 年及 107 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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,367,124	\$ 1,533,795
其他	(29,104)	27,237
客戶誤入金	-	294
期貨交易人權益	<u>\$ 1,338,020</u>	<u>\$ 1,561,326</u>

民國 108 年及 107 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 \$5,293,428 及 \$4,292,498。

(十一) 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，本公司及元大證券民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。元大證券(韓國)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 5.95%~9.75%及 6.65%~9.55%。元大證券(香港)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 2.25%~12.88%及 2.38%~12.88%。元大證券(印尼)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率皆為 18%。元大證券(泰國)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率皆為 5.15%~9.25%。元大證券(越南)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 9.00%~14.00%及 9.86%~14.00%。

(十二) 其他流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定期存款-流動	\$ 2,269,764	\$ 2,289,347
其他受限制資產-流動	1,113,924	1,219,208
待交割款項	16,495,682	11,765,610
代收承銷股款	271,128	58,649
其他	669,379	561,945
合計	<u>\$ 20,819,877</u>	<u>\$ 15,894,759</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(以下空白)

(十三) 採用權益法之投資

	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	持股 比率	金額	持股 比率
關聯企業：				
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	\$ 21,914	100.00%	\$ 22,242	100.00%
元大證券(英國)有限公司	61,221	100.00%	62,496	100.00%
Woori Asset Management Corp.	742,961	27.00%	716,023	27.00%
Polaris Ocean Private Equity Fund	38,347	3.26%	40,959	3.26%
KoFC-TongYang Pioneer Champ 2010-5 Venture Capital Fund	14,322	16.22%	20,222	16.22%
KoFC-KVIC Green Growth Venture Capital Fund	-	18.00%	12,218	18.00%
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	35,689	17.20%	62,886	17.20%
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	121,985	40.74%	131,228	40.74%
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	211,345	10.71%	225,030	10.71%
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Fund	354,213	44.00%	344,269	44.00%
TongYang China Paid in Capital Private Investment Trust 1	-	-	31,045	27.57%
2016 KIF-Yuanta ICT Fund	160,911	16.67%	83,093	16.67%
Yuanta Secondary No. 2 Fund	192,295	12.28%	149,295	12.28%
Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund	74,312	15.26%	-	-
Yuanta SPAC III	1,656	0.83%	1,836	0.83%
SJ-ULTRA V 1st FUND	25,443	34.48%	26,914	34.48%
Yuanta SPAC IV	1,219	0.54%	687	4.55%
Yuanta-HPNT Private Equity Fund	5,201	0.09%	5,500	0.14%
Yuanta SPAC V	391	0.25%	-	-
元大證券控股(B.V.I)有限公司	9,879	100.00%	-	-
Yuanta SPAC VI	391	0.22%	-	-
合計	\$ 2,073,695		\$ 1,935,943	

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：

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 224,117	\$ 82,435
其他綜合損益(稅後淨額)	7,592	(1,514)
本期綜合損益總額	\$ 231,709	\$ 80,921

(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
108年1月1日						
成本	\$ 3,631,621	\$ 3,113,321	\$ 3,681,654	\$ 208,958	\$ 9,230	\$ 10,644,784
累計折舊	-	(1,175,430)	(2,622,685)	(155,576)	(3,180)	(3,956,871)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	-	(90,954)
帳面價值	\$ 3,556,285	\$ 1,922,273	\$ 1,058,969	\$ 53,382	\$ 6,050	\$ 6,596,959
108年						
追溯調整前帳面價值	\$ 3,556,285	\$ 1,922,273	\$ 1,058,969	\$ 53,382	\$ 6,050	\$ 6,596,959
追溯調整變動數	-	-	(7,995)	-	(6,050)	(14,045)
追溯調整後帳面價值	3,556,285	1,922,273	1,050,974	53,382	-	6,582,914
匯兌差額	(28,255)	(48,393)	3,777	101	-	(72,770)
本期增添	-	-	211,786	20,384	-	232,170
本期處分	-	-	(13,024)	(329)	-	(13,353)
折舊費用	-	(88,447)	(395,824)	(35,613)	-	(519,884)
本期移轉	76,348	(25,117)	-	-	-	51,231
重分類(註)	-	-	25,201	11,104	-	36,305
12月31日	\$ 3,604,378	\$ 1,760,316	\$ 882,890	\$ 49,029	\$ -	\$ 6,296,613
108年12月31日						
成本	\$ 3,679,714	\$ 3,003,543	\$ 3,535,932	\$ 215,448	\$ -	\$ 10,434,637
累計折舊	-	(1,227,609)	(2,653,042)	(166,419)	-	(4,047,070)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	-	(90,954)
帳面價值	\$ 3,604,378	\$ 1,760,316	\$ 882,890	\$ 49,029	\$ -	\$ 6,296,613

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	租賃資產	總計
107年1月1日						
成本	\$ 3,697,976	\$ 3,188,609	\$ 3,574,545	\$ 235,110	\$ 14,461	\$ 10,710,701
累計折舊	-	(1,106,918)	(2,546,541)	(171,423)	(12,815)	(3,837,697)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	-	(90,954)
帳面價值	\$ 3,622,640	\$ 2,066,073	\$ 1,028,004	\$ 63,687	\$ 1,646	\$ 6,782,050
107年						
1月1日	\$ 3,622,640	\$ 2,066,073	\$ 1,028,004	\$ 63,687	\$ 1,646	\$ 6,782,050
匯兌差額	(7,795)	(14,288)	6,168	(247)	-	(16,162)
本期增添	-	351	276,370	21,701	6,600	305,022
本期處分	-	-	(4,267)	(323)	-	(4,590)
折舊費用	-	(90,678)	(395,858)	(35,669)	(962)	(523,167)
本期移轉	(58,560)	(39,185)	1,234	-	(1,234)	(97,745)
重分類(註1)	-	-	149,169	4,233	-	153,402
其他變動(註2)	-	-	(1,851)	-	-	(1,851)
12月31日	\$ 3,556,285	\$ 1,922,273	\$ 1,058,969	\$ 53,382	\$ 6,050	\$ 6,596,959
107年12月31日						
成本	\$ 3,631,621	\$ 3,113,321	\$ 3,681,654	\$ 208,958	\$ 9,230	\$ 10,644,784
累計折舊	-	(1,175,430)	(2,622,685)	(155,576)	(3,180)	(3,956,871)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	-	(90,954)
帳面價值	\$ 3,556,285	\$ 1,922,273	\$ 1,058,969	\$ 53,382	\$ 6,050	\$ 6,596,959

註1：係預付設備款轉入。

註2：元大證券(英國)已決議清算解散，本公司已無實質控制力，故停止將其納入合併個體之中。

1. 本集團將不動產及設備屬土地、房屋及建築以營業租賃出租，其細分為屬於及非屬於營業租賃之資產說明如下：

	土地			建築物		
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計
<u>108年1月1日</u>						
成本	\$ 3,438,967	\$ 192,654	\$ 3,631,621	\$ 3,085,440	\$ 27,881	\$ 3,113,321
累計折舊	-	-	-	(1,173,328)	(2,102)	(1,175,430)
累計減損	(75,336)	-	(75,336)	(15,618)	-	(15,618)
帳面價值	\$ 3,363,631	\$ 192,654	\$ 3,556,285	\$ 1,896,494	\$ 25,779	\$ 1,922,273
<u>108年</u>						
1月1日	\$ 3,363,631	\$ 192,654	\$ 3,556,285	\$ 1,896,494	\$ 25,779	\$ 1,922,273
匯兌差額	(28,255)	-	(28,255)	(48,393)	-	(48,393)
折舊費用	-	-	-	(87,119)	(1,328)	(88,447)
本期移轉	76,348	-	76,348	(25,117)	-	(25,117)
12月31日	\$ 3,411,724	\$ 192,654	\$ 3,604,378	\$ 1,735,865	\$ 24,451	\$ 1,760,316
<u>108年12月31日</u>						
成本	\$ 3,487,060	\$ 192,654	\$ 3,679,714	\$ 2,975,662	\$ 27,881	\$ 3,003,543
累計折舊	-	-	-	(1,224,179)	(3,430)	(1,227,609)
累計減損	(75,336)	-	(75,336)	(15,618)	-	(15,618)
帳面價值	\$ 3,411,724	\$ 192,654	\$ 3,604,378	\$ 1,735,865	\$ 24,451	\$ 1,760,316

2. 有關本集團以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六（十六）。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十五) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括建築物、機器及電腦設備、交通及運輸設備及什項設備等，租賃合約之期間通常介於 1 年到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日
	帳面金額
建築物	\$ 2,509,253
機器及電腦設備	4,400
交通及運輸設備	38,059
什項設備	7,828
	<u>\$ 2,559,540</u>
<u>108年度</u>	
折舊費用	
建築物	\$ 744,528
機器及電腦設備	41,424
交通及運輸設備	16,760
什項設備	4,320
	<u>\$ 807,032</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$357,613。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 48,549
屬短期租賃合約之費用	69,967
屬低價值資產租賃之費用	7,766
來自轉租使用權資產之收益	14,310

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$841,842。

(十六) 租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$244,031 之租金收入，並無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 176,644
110年	93,424
111年	43,173
112年	1,563
合計	<u>\$ 314,804</u>

(十七) 投資性不動產

	土地	建築物	使用權資產	合計
<u>108年1月1日</u>				
成本	\$ 3,186,561	\$ 3,575,777	\$ -	\$ 6,762,338
累計折舊	-	(1,262,192)	-	(1,262,192)
累計減損	(245,638)	(96,140)	-	(341,778)
108年1月1日餘額	<u>\$ 2,940,923</u>	<u>\$ 2,217,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,158,368</u>
<u>108年</u>				
追溯調整前帳面				
價值	\$ 2,940,923	\$ 2,217,445	\$ -	\$ 5,158,368
追溯調整變動數	-	-	249,280	249,280
追溯調整後帳面				
價值	2,940,923	2,217,445	249,280	5,407,648
匯兌差額	(68,163)	(61,316)	(12,277)	(141,756)
本期處分	(46,754)	(75,159)	(21,325)	(143,238)
折舊費用	-	(63,076)	(25,545)	(88,621)
減損損失	(1,016)	(1,356)	-	(2,372)
減損損失迴轉	2,126	1,480	-	3,606
本期移轉(註)	(76,348)	25,117	-	(51,231)
12月31日	<u>\$ 2,750,768</u>	<u>\$ 2,043,135</u>	<u>\$ 190,133</u>	<u>\$ 4,984,036</u>
<u>108年12月31日</u>				
成本	\$ 2,995,296	\$ 3,429,010	\$ 256,993	\$ 6,681,299
累計折舊	-	(1,289,859)	(66,860)	(1,356,719)
累計減損	(244,528)	(96,016)	-	(340,544)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,750,768</u>	<u>\$ 2,043,135</u>	<u>\$ 190,133</u>	<u>\$ 4,984,036</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 4,106,166	\$ 3,768,832	\$ 7,874,998
累計折舊	-	(1,237,353)	(1,237,353)
累計減損	(249,158)	(97,977)	(347,135)
107年1月1日餘額	<u>\$ 3,857,008</u>	<u>\$ 2,433,502</u>	<u>\$ 6,290,510</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 3,857,008	\$ 2,433,502	\$ 6,290,510
匯兌差額	(32,230)	(20,734)	(52,964)
本期處分	(945,936)	(164,425)	(1,110,361)
折舊費用	-	(71,920)	(71,920)
減損損失迴轉	3,521	1,837	5,358
本期移轉(註)	58,560	39,185	97,745
12月31日	<u>\$ 2,940,923</u>	<u>\$ 2,217,445</u>	<u>\$ 5,158,368</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 3,186,561	\$ 3,575,777	\$ 6,762,338
累計折舊	-	(1,262,192)	(1,262,192)
累計減損	(245,638)	(96,140)	(341,778)
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,940,923</u>	<u>\$ 2,217,445</u>	<u>\$ 5,158,368</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 108 年及 107 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$9,610,948 及\$9,100,470，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，比較法以具替代性之同類型不動產之價格為基礎比較分析而得，收益法以租金收益並以合理的投資報酬率推估而得，其中民國 108 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\$6,571,636 及\$3,039,312；民國 107 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\$6,509,014 及\$2,591,456。
2. 民國 108 年及 107 年度認列租金收入分別為\$225,108 及\$217,210。民國 108 年及 107 年度產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$73,838 及\$40,670，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$15,236 及\$31,619。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十八) 非金融資產減損

本公司民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別為\$6,048 及\$4,593；民國 108 年及 107 年度所認列減損損失迴轉利益分別為\$3,606 及\$5,358。各項非金融資產累計減損金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產	\$ 90,954	\$ 90,954
投資性不動產	340,544	341,778
無形資產	75,680	72,836
合計	<u>\$ 507,178</u>	<u>\$ 505,568</u>

(十九) 無形資產

1. 本集團商譽明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
商譽	\$ 11,821,717	\$ 11,819,748
累計減損	(38,634)	(38,634)
合計	<u>\$ 11,783,083</u>	<u>\$ 11,781,114</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 105 年 7 月 8 日及 106 年 6 月 12 日分別完成元大證券(泰國)及元大證券(越南)股權收購並分別認列商譽\$70,244 及\$134,312。

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	108年12月31日	107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(泰國)	76,983	72,383
轉投資部門-元大證券(越南)	131,549	134,180
合計	<u>\$ 11,783,083</u>	<u>\$ 11,781,114</u>

商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，並委託專家協助就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。

本集團之商譽每年年底定期進行減損測試，民國 108 年及 107 年度上述現金產生單位經評估後可回收金額均高於其帳面金額。

民國 108 年度經紀部門、投資銀行業務部門、轉投資部門-元大證券(泰國)及元大證券(越南)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 8.4%、8.4%、14%及 16%。

民國 107 年度經紀部門、投資銀行業務部門、轉投資部門-元大證券(泰國)及元大證券(越南)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 8.9%、8.8%、16.2%及 17.6%。

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：

	108年			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日成本	\$ 3,030,313	\$ 3,902,600	\$ 2,396,815	\$ 9,329,728
減：108年1月1日累計攤提	(2,911,799)	(3,618,748)	(1,365,576)	(7,896,123)
減：108年1月1日累計減損	-	-	(34,202)	(34,202)
108年1月1日淨帳面價值	118,514	283,852	997,037	1,399,403
本期增添	15,000	76,421	6,781	98,202
本期處分	-	(43)	(5,967)	(6,010)
匯率影響數	-	(6,572)	(40,077)	(46,649)
本期攤銷	(118,826)	(123,206)	(31,202)	(273,234)
本期減損	-	-	(3,676)	(3,676)
重分類(註)	-	2,569	-	2,569
108年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 14,688</u>	<u>\$ 233,021</u>	<u>\$ 922,896</u>	<u>\$ 1,170,605</u>
成本	\$ 3,045,313	\$ 3,789,704	\$ 2,354,805	\$ 9,189,822
減：108年12月31日累計攤提	(3,030,625)	(3,556,683)	(1,394,863)	(7,982,171)
減：108年12月31日累計減損	-	-	(37,046)	(37,046)
108年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 14,688</u>	<u>\$ 233,021</u>	<u>\$ 922,896</u>	<u>\$ 1,170,605</u>

註：係預付設備款轉入

	107年			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
107年1月1日成本	\$ 3,030,313	\$ 3,840,848	\$ 2,339,647	\$ 9,210,808
減：107年1月1日累計攤提	(2,474,656)	(3,365,043)	(1,329,376)	(7,169,075)
減：107年1月1日累計減損	-	-	(29,712)	(29,712)
107年1月1日淨帳面價值	555,657	475,805	980,559	2,012,021
本期增添	-	84,436	65,694	150,130
本期處分	-	-	(8,035)	(8,035)
匯率影響數	-	(5,438)	2,370	(3,068)
本期攤銷	(437,143)	(297,298)	(38,958)	(773,399)
本期減損	-	-	(4,593)	(4,593)
重分類(註)	-	26,347	-	26,347
107年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 118,514</u>	<u>\$ 283,852</u>	<u>\$ 997,037</u>	<u>\$ 1,399,403</u>
成本	\$ 3,030,313	\$ 3,902,600	\$ 2,396,815	\$ 9,329,728
減：107年12月31日累計攤提	(2,911,799)	(3,618,748)	(1,365,576)	(7,896,123)
減：107年12月31日累計減損	-	-	(34,202)	(34,202)
107年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 118,514</u>	<u>\$ 283,852</u>	<u>\$ 997,037</u>	<u>\$ 1,399,403</u>

註：係預付設備款轉入

(二十) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
營業保證金	\$ 1,338,115	\$ 987,990
交割結算保證金—集中	287,046	260,772
交割結算保證金—櫃檯	228,246	211,257
存出保證金—房屋押金	1,039,637	1,095,985
存出保證金—其他	617,037	528,300
預付設備款	108,911	11,940
催收款項	319,187	363,126
其他	188,989	155,660
備抵損失	(313,161)	(352,243)
合計	<u>\$ 3,814,007</u>	<u>\$ 3,262,787</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(二十一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行無擔保借款	\$ 11,827,493	\$ 14,101,894
銀行擔保借款	4,341,814	4,463,922
KSFC擔保借款	19,948,508	23,432,384
資產擔保短期債券	21,319,419	17,735,049
無擔保短期債券	3,410,758	3,121,552
合計	<u>\$ 60,847,992</u>	<u>\$ 62,854,801</u>
借款利率區間	<u>0.86%~7.50%</u>	<u>0.65%~4.10%</u>

(二十二) 應付商業本票

	108年12月31日	107年12月31日
發行面值	\$ 38,652,537	\$ 35,600,940
減：應付商業本票折價	(30,809)	(80,655)
合計	<u>\$ 38,621,728</u>	<u>\$ 35,520,285</u>
利率區間	<u>0.648%~2.200%</u>	<u>0.650%~2.450%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(二十三) 附買回債券負債

	108年12月31日	107年12月31日
政府公債	\$ 27,844,464	\$ 48,841,176
公司債	64,597,975	55,119,773
國外債券	29,322,739	28,448,806
金融債券	75,350,428	69,933,847
合計	<u>\$ 197,115,606</u>	<u>\$ 202,343,602</u>
利率區間	<u>-0.30%~3.50%</u>	<u>0.25%~4.10%</u>

上列民國108年及107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\$199,200,574及\$207,500,890。

(二十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
持有供交易之金融負債-流動		
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 38,033,938	\$ 45,539,610
價值變動利益	(902,811)	(13,753,267)
市價(A)	<u>37,131,127</u>	<u>31,786,343</u>
再買回認購(售)權證	33,588,406	38,731,377
價值變動損失	<u>482,260</u>	(9,816,592)
市價(B)	<u>34,070,666</u>	<u>28,914,785</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>3,060,461</u>	<u>2,871,558</u>
衍生工具負債－櫃檯	<u>9,134,138</u>	<u>13,580,929</u>
賣出選擇權負債－期貨	<u>145,950</u>	<u>155,697</u>
發行指數投資證券流通在外負債	81,082	-
發行指數投資證券流通 在外負債－評價調整	<u>3,334</u>	<u>-</u>
小計	<u>84,416</u>	<u>-</u>
應付借券－避險	333,883	1,342,090
應付借券－避險評價調整	16,477	(43,826)
應付借券－非避險	21,870,047	20,035,128
應付借券－非避險評價調整	<u>845,355</u>	(1,051,374)
小計	<u>23,065,762</u>	<u>20,282,018</u>
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	<u>83,451,289</u>	<u>68,005,401</u>
合計	<u>\$ 118,942,016</u>	<u>\$ 104,895,603</u>

衍生工具負債請詳附註六(二十五)說明。

民國108年及107年度指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其累積公允價值變動數歸因於信用風險變動之金額分別為(\$13,553)及(\$213,633)。

透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3說明。

(二十五) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本集團因從事各種衍生工具一櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	108年12月31日		107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	\$ 232,920	\$ 272,451	\$ 248,707	\$ 205,591
換匯及換匯換利合約				
價值	15,716	258,785	52,643	92,876
資產交換IRS合約價值	27,609	347,189	62,066	326,604
資產交換選擇權	-	3,534,693	-	1,784,324
股權衍生工具	3,688,869	4,510,692	6,463,251	10,891,412
結構型商品	9,379,235	67,372,332	8,883,242	53,558,458
信用衍生性商品	367,096	111,613	508,441	193,667
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	16,078,957	-	14,446,943
遠期外匯合約價值	40,235	98,674	161,994	79,866
其他	17,141	41	9,227	6,589
	<u>\$ 13,768,821</u>	<u>\$ 92,585,427</u>	<u>\$ 16,389,571</u>	<u>\$ 81,586,330</u>

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
期貨交易保證金		
— 自有資金	<u>\$ 3,771,298</u>	<u>\$ 8,139,529</u>
期貨交易保證金		
— 有價證券	<u>\$ 1,262,765</u>	<u>\$ 352,275</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(四十)說明。

2. 本集團從事-利率交換之交易性質及名目本金說明：

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108年及107年12月31日，相關資訊如下：

108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	45,800,000仟元	45,600,000仟元
固定利率區間%	0.59%~1.34%	0.67%~1.33%
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
108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	225,796仟元	999,522仟元
固定利率區間%	4.35%	1.12%~1.16%
浮動利率指標	USD-LIBOR-BBA 3 MONTH+0.2%	USD LIBOR-BBA 1 Month
	每季計息	每月計息
108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	2,412,855仟元	1,029,850仟元
固定利率區間%	1.85%~2.61%	1.73%~2.69%
浮動利率指標	USD LIBOR-BBA 3 Month	USD LIBOR-BBA 3 Month
	每季計息	每季計息
108年12月31日		
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付固定利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	409,081仟元	230,011仟元
固定利率區間%	收2.88%;付2.43%	2.51%~2.68%
浮動利率指標	-	USD-6m Libor flat
	每季計息	每半年計息

108年12月31日		
韓圜計價：		
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	33,943,150仟元	53,350,400仟元
固定利率區間%	1.12%~2.22%	1.21%~2.22%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息

108年12月31日		
港幣計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名目本金	968,148仟元	
固定利率區間%	1.88%~2.16%	
浮動利率指標	HIBOR-3M	
	每季計息	

107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	39,000,000仟元	40,600,000仟元
固定利率區間%	0.71%~1.41%	0.69%~1.33%
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

107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	461,278仟元	190,029仟元
固定利率區間%	1.60%~2.61%	1.14%~1.73%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

107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	236,644仟元	1,020,336仟元
固定利率區間%	4.35%~4.48%	1.12%~1.16%
浮動利率指標	USD LIBOR-BBA 3 Month+0.2%	USD LIBOR-BBA 1 Month
	每季計息	每月計息

107年12月31日		
韓圜計價：		
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	45,622,500仟元	69,657,500仟元
固定利率區間%	1.57%~2.22%	2.22%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息
107年12月31日		
港幣計價：		
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	392,618仟元	1,570,470仟元
固定利率區間%	1.80%	1.14%~2.16%
浮動利率指標	HIBOR-3M	HIBOR-3M
	每季計息	每季計息

(二十六) 借券保證金－存入

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為 \$28,783,494 及 \$32,456,068。

(二十七) 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 52,458	\$ 8,831
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 4,990,149	\$ 3,784,722
應付交割帳款	27,852,659	17,102,966
交割代價	808,597	906,715
應付即期外匯款	1,353,293	2,567,993
應付買入證券款	4,877,814	3,263,071
借出券還券之應付退還款	153,271	634,546
其他	442,434	388,746
合計	\$ 40,478,217	\$ 28,648,759

(二十八) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款-關係人	\$ 11,286	\$ 13,477
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 2,587,846	\$ 2,136,466
應付營業費用	2,342,059	3,135,739
其他應付費用	880,129	767,540
合計	\$ 5,810,034	\$ 6,039,745

(二十九) 其他金融負債-流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
客戶存款	\$ 81,992,115	\$ 81,570,726

(三十) 一年或一營業週期內到期長期負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可轉換公司債	\$ -	\$ 502,447
無擔保銀行借款	-	825,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,327,447</u>

無擔保銀行借款係一年內到期之長期借款。本集團民國 107 年 12 月 31 日之借款利率為 3.15%。

(三十一) 其他流動負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
暫收款	\$ 27,908	\$ 16,924
訴訟準備	179,926	205,766
存入保證金-衍生工具交易	2,751,770	5,027,308
其他	610,581	360,447
合計	<u>\$ 3,570,185</u>	<u>\$ 5,610,445</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十次調解方案，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 182 億元)，原東洋證券應賠償之金額共計韓圉 67,678 百萬元(約台幣 18 億元)。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 108 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之訴訟案計 3 件，請求總額為韓圉 542,859 百萬元(約台幣 141 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 128 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，分別經韓國首爾中央地方法院、韓國首爾高等法院認不符合集體訴訟要件，判決駁回，案經原告提起上訴後，韓國大法院判決發回，嗣首爾高等法院於 108 年 10 月 28 日判決廢棄原首爾中央地方法院一審判決，認定集體訴訟之形式要件(如共同性及效率性)已具備，並許可本件集體訴訟之程序申請，經元大證券(韓國)上訴，韓國大法院於 109 年 2 月 21 日三審判決駁回元大證券(韓國)上訴，惟本判決並非指元大證券(韓國)須賠償投資人，僅係許可本件集體訴訟之程序申請，故本案將進入實

質審理程序，並由法院判斷原告請求是否有理由；另韓圓 50,000 百萬元之集體訴訟案件，分別於民國 107 年 1 月 5 日、107 年 10 月 17 日經韓國首爾中央地方法院、韓國首爾高等法院判決程序駁回，案經原告於 107 年 10 月 22 日提起上訴，現為三審審理中。

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圓 93,400 百萬元(約台幣 24 億元)，原東洋證券除於實際支付賠償金時予以調整外，截至民國 108 年 12 月 31 日，綜合考量相關訴訟及賠償情形等，累積迴轉負債準備計韓圓 23,835 百萬元(約台幣 6.2 億元)。截至民國 108 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圓 5,317 百萬元(約台幣 1.4 億元)。

(三十二) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保公司債	\$ 9,449,634	\$ 1,503,562

民國 108 年 12 月 31 日明細如下：

<u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u>	
發行面額	\$2,200,000
票面利率	固定利率，1.25%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國115年6月6日
發行地區	台灣
<u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u>	
發行面額	\$6,300,000
票面利率	固定利率，1.40%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國118年6月6日
發行地區	台灣
<u>元大亞金私募美元無擔保公司債</u>	
發行面額	USD 50,000仟元(在外流通發行USD 31,360仟元)
票面利率	固定利率，4.10%
發行日	民國107年8月2日
到期日	民國112年8月2日
發行地區	香港

(三十三) 其他非流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
存入保證金	\$ 217,538	\$ 226,695
淨確定福利負債-非流動	4,543,551	4,236,367
其他	42,976	36,187
合計	<u>\$ 4,804,065</u>	<u>\$ 4,499,249</u>

(三十四) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司及國內子公司元大證金依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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，惟元大證金累積最高以 45 個基數為限；元大證金累積最高以 61 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元大證金分別按月就薪資總額 2% 及 8% 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。另本公司及國內子公司元大證金於每年年度終了前，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) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 5,818,664	\$ 5,569,500
計劃資產公允價值	(1,440,871)	(1,454,380)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,377,793</u>	<u>\$ 4,115,120</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：

	確定福利義務現值	計劃資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 5,569,500	(\$ 1,454,380)	\$ 4,115,120
當期服務成本	368,581	-	368,581
利息費用(收入)	<u>88,118</u>	<u>(17,692)</u>	<u>70,426</u>
	<u>6,026,199</u>	<u>(1,472,072)</u>	<u>4,554,127</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)	-	(33,814)	(33,814)
人口統計假設 變動影響數	(26,161)	-	(26,161)
財務假設變 動影響數	217,484	-	217,484
經驗調整	<u>(15,461)</u>	<u>-</u>	<u>(15,461)</u>
	<u>175,862</u>	<u>(33,814)</u>	<u>142,048</u>
提撥退休基金	-	(36,624)	(36,624)
支付退休金	(244,115)	88,339	(155,776)
匯兌差額	<u>(139,282)</u>	<u>13,300</u>	<u>(125,982)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 5,818,664</u>	<u>(\$ 1,440,871)</u>	<u>\$ 4,377,793</u>
107年			
1月1日餘額	\$ 5,078,535	(\$ 1,421,562)	\$ 3,656,973
當期服務成本	407,394	-	407,394
利息費用(收入)	<u>90,315</u>	<u>(19,817)</u>	<u>70,498</u>
	<u>5,576,244</u>	<u>(1,441,379)</u>	<u>4,134,865</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)	-	(26,019)	(26,019)
人口統計假設 變動影響數	4,036	-	4,036
財務假設變 動影響數	174,860	-	174,860
經驗調整	<u>17,755</u>	<u>-</u>	<u>17,755</u>
	<u>196,651</u>	<u>(26,019)</u>	<u>170,632</u>
提撥退休基金	-	(37,907)	(37,907)
支付退休金	(175,627)	47,286	(128,341)
匯兌差額	<u>(27,768)</u>	<u>3,639</u>	<u>(24,129)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 5,569,500</u>	<u>(\$ 1,454,380)</u>	<u>\$ 4,115,120</u>

- (4) 本公司及國內子公司元大證金暨元大證券(韓國)及其子公司有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%~2.10%	0.90%~2.79%
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。本公司及國內子公司元大證金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%
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 66,483)	\$ 68,692	\$ 60,062	(\$ 58,527)
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 69,190)	\$ 71,550	\$ 63,104	(\$ 61,437)

元大證券(韓國)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1%	減少1%	增加1%	減少1%
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 291,857)	\$ 348,727	\$ 346,348	(\$ 295,437)
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 278,925)	\$ 335,690	\$ 335,533	(\$ 283,864)

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 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 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。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
現金及約當現金	\$ 121,361	\$ 122,379
債務工具	23,598	35,360
受益憑證	15,024	1,850
其他	75,435	93,889
	<u>\$ 235,418</u>	<u>\$ 253,478</u>

(6)本公司及國內子公司元大證金於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$28,729。元大證券(韓國)及其子公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$10,873。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司及國內子公司元大證金退休計畫之加權平均存續期間為 7~10 年。元大證券(韓國)及其子公司退休計畫之加權平均存續期間為 8.85~12.88 年。

2. 確定提撥計畫

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 108 年及 107 年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$174,319 及 \$181,631。

3. 合併國外子公司退休辦法：

(1)元大亞金員工退休辦法係依員工所屬國籍之退休金相關法令辦理，元大香港控股(開曼)公司、元大證券控股(B.V.I.)有限公司及元大投資管理(開曼)有限公司依當地法令並無強制規定勞工退休辦法，其餘國外子公司係依當地政府相關法令辦理。

(2)民國 108 年及 107 年度元大亞金、元大證券(香港)、元大證投資諮詢(北京)、元大證券(英國)依上述退休金辦法認列之退休金費用分別為\$14,262 及 \$17,022；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 108 年及 107 年度分別為 \$54,681 及 \$12,691。

- (3)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日元大證券(泰國)及元大證券(印尼)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\$165,758 及\$121,247，民國 108 年及 107 年度認列之退休金費用分別為\$63,521 及\$34,471。

(三十五)股本

	108年12月31日	107年12月31日
普通股股本	\$ 57,820,321	\$ 54,056,442
股數(仟股)	5,782,032	5,405,644

截至民國 108 年及 107 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分別為 5,782,032 及 5,405,644 仟股(含私募股份分別為 216,863 及 202,746 仟股)。

本公司依證券商管理規則第 14 條，於民國 108 年 11 月 5 日經董事會代行股東臨時會決議通過特別盈餘公積轉增資發行新股\$3,763,879，計 376,388 仟股，每股面額為新台幣 10 元。該案業經報奉金管會申報生效，以民國 108 年 12 月 16 日為除權基準日，業已辦妥公司資本額變更登記。

(三十六)資本公積

	資本公積溢價			對子公司所有權		
	股票溢價	合併溢價	已失效認股權	權益變動	其他	合計
108年1月1日餘額	\$ 226,851	\$ 1,230,247	\$ 2,009	\$ 398,811	\$ 297	\$ 1,858,215
對子公司所有權權益變動	-	-	-	144,823	-	144,823
組織重組影響數	(226,851)	(1,230,247)	(2,009)	-	-	(1,459,107)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,634	\$ 297	\$ 543,931
	資本公積溢價			對子公司所有權		
	股票溢價	合併溢價	已失效認股權	權益變動	其他	合計
107年1月1日餘額	\$ 226,851	\$ 1,230,247	\$ 2,009	\$ 330,770	\$ 297	\$ 1,790,174
對子公司所有權權益變動	-	-	-	68,041	-	68,041
107年12月31日餘額	\$ 226,851	\$ 1,230,247	\$ 2,009	\$ 398,811	\$ 297	\$ 1,858,215

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。組織重組影響數請詳附註四(二)3 說明。

(三十七)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。

(三十八) 特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 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 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本者外，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. 原依民國 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 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，自民國 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；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：
 - (1) 員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。
 - (2) 為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(三十九) 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. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、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，以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會特別決議後分派之。
3. 本公司成為元大金控之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
4. (1) 本公司民國 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 28 日經董事會代行股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 108 年 8 月 22 日經董事會決議不分派民國 108 年上半年度盈餘。

	107年度		106年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 883,636	\$ -	\$ 764,878	\$ -
提列特別盈餘公積	1,767,273	-	1,529,755	-
提列特別盈餘公積(註)	44,182	-	38,244	-
迴轉特別盈餘公積(註)	(19,580)	-	(36,905)	-
現金股利	<u>6,160,853</u>	1.1397	<u>5,352,805</u>	0.9902
合計	<u>\$ 8,836,364</u>		<u>\$ 7,648,777</u>	

註：請詳附註六(三十八)3 說明。

(2)本公司民國109年3月19日經董事會通過民國108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：

	108年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積(註1)	\$ 782,637	\$ -
提列特別盈餘公積(註2)	1,792,767	-
迴轉特別盈餘公積(註3)	(8,622)	-
現金股利	5,259,592	0.9096
合計	<u>\$ 7,826,374</u>	

註1：依經商字第10802432410號函規定，以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎。

註2：依證券商管理規則第14條規定，以「本期稅後淨利」作為特別盈餘公積之提列基礎。

註3：請詳附註六(三十八)3說明。

5.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(四十)10。

(四十)綜合損益表項目明細表

1.經紀手續費收入

	108年度	107年度
在集中交易市場受託買賣	\$ 10,767,850	\$ 13,213,049
在營業處所受託買賣	2,260,809	2,449,590
融券手續費收入	98,593	131,818
借券手續費收入	4,026	6,930
其他	-	2,333
合計	<u>\$ 13,131,278</u>	<u>\$ 15,803,720</u>

2.承銷業務收入

	108年度	107年度
包銷證券報酬	\$ 373,000	\$ 325,259
代銷證券手續費收入	27,148	86,520
承銷作業處理費收入	605,766	193,416
債券承銷手續費收入	142,237	124,749
承銷輔導費收入	35,119	28,431
其他	98,675	51,110
合計	<u>\$ 1,281,945</u>	<u>\$ 809,485</u>

3. 營業證券出售淨利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
出售證券收入—自營	\$ 1,065,159,392	\$ 939,580,634
出售證券成本—自營	(1,060,679,187)	(937,847,380)
小計	<u>4,480,205</u>	<u>1,733,254</u>
出售證券收入—承銷	2,297,160	2,333,725
出售證券成本—承銷	(2,164,029)	(2,411,099)
小計	<u>133,131</u>	<u>(77,374)</u>
出售證券收入—避險	111,511,788	136,197,806
出售證券成本—避險	(110,756,594)	(137,009,084)
小計	<u>755,194</u>	<u>(811,278)</u>
合計	<u>\$ 5,368,530</u>	<u>\$ 844,602</u>

4. 利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
融資利息收入	\$ 4,270,493	\$ 5,155,472
債券利息收入	4,338,694	3,953,645
放款利息收入	1,600,513	1,338,797
借貸款項利息收入	591,738	564,321
附賣回票債券投資利息收入	545,055	441,450
結構型商品利息收入	1,199,565	1,301,864
其他	433,679	388,491
合計	<u>\$ 12,979,737</u>	<u>\$ 13,144,040</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
應收款項(含其他流動資產及催收款)	(\$ 346,138)	(\$ 101,618)
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之金融資產-債務工具	(4,036)	15,540
其他金融資產-放款	69,123	(1,408)
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>58</u>	<u>(143)</u>
合計	<u>(\$ 280,993)</u>	<u>(\$ 87,629)</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業證券—自營	\$ 971,725	(\$ 516,465)
營業證券—承銷	(7,990)	33,719
營業證券—避險	<u>3,343,730</u>	<u>(4,758,092)</u>
合計	<u>\$ 4,307,465</u>	<u>(\$ 5,240,838)</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
發行認購(售)權證負債價值變動利益	\$ 26,069,743	\$ 53,051,028
發行認購(售)權證到期前履約利益	118,954	193,304
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(25,613,134)	(49,324,885)
發行認購(售)權證費用	(320,059)	(320,652)
合計	<u>\$ 255,504</u>	<u>\$ 3,598,795</u>

8. 衍生工具淨(損失)利益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	(\$ 694,843)	\$ 1,109,101
選擇權交易	<u>1,597,515</u>	<u>2,251,676</u>
小計	<u>902,672</u>	<u>3,360,777</u>
衍生工具淨(損失)利益-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	153,384	135,595
資產交換選擇權	(2,029,159)	501,568
結構型商品	(5,247,043)	2,569,713
股權衍生工具	4,334,304	(1,873,893)
換匯及換匯換利合約價值	(134,402)	273,638
其他	<u>126,832</u>	<u>(15,055)</u>
小計	<u>(2,796,084)</u>	<u>1,591,566</u>
合計	<u>\$ 1,893,412</u>	<u>\$ 4,952,343</u>

9. 其他營業收益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基金管理費收入	\$ 168,612	\$ 114,672
通路服務費收入	217,380	267,097
錯帳淨損益	(7,238)	(17,942)
財務顧問收入	769,283	837,727
佣金收入	1,174,049	1,132,099
KSFC孳息收入	1,139,283	1,272,717
結構型債券手續費收入	-	207
外幣兌換淨損益	597,813	(139,503)
其他	<u>469,711</u>	<u>570,261</u>
合計	<u>\$ 4,528,893</u>	<u>\$ 4,037,335</u>

10. 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 11,871,271	\$ 12,209,992
勞健保費用	413,091	399,922
退休金費用	745,790	723,707
離職福利	14,184	12,175
其他員工福利費用	820,580	824,332
合計	<u>\$ 13,864,916</u>	<u>\$ 14,170,128</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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$39,525 及 \$36,774，董監酬勞估列金額皆為 \$0。民國 108 年度係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 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 107 年度員工酬勞與民國 107 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。

11. 折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
折舊費用	\$ 1,326,916	\$ 523,167
攤銷費用	273,234	773,399
合計	<u>\$ 1,600,150</u>	<u>\$ 1,296,566</u>

12. 其他營業費用

	108年度	107年度
稅捐	\$ 1,736,323	\$ 1,936,780
佣金支出	599,542	658,473
資訊費	1,072,823	1,145,916
租金支出	77,733	802,056
借券費	781,088	670,536
什支	686,910	700,238
勞務費	517,159	574,725
郵電費	370,592	368,478
交際費	256,999	249,757
集保服務費	190,347	211,212
修繕費	184,404	162,172
水電費	231,683	223,493
其他費用	685,076	825,982
合計	<u>\$ 7,390,679</u>	<u>\$ 8,529,818</u>

13. 其他利益及損失

	108年度	107年度
財務收入	\$ 514,377	\$ 403,728
銀行回饋金收入	236,849	225,100
租金收入	244,031	221,823
股利收入	474,231	399,533
協銷收入	16,615	18,524
處分投資淨利益(損失)	20,761 (	9,982)
非金融資產減損損失	(6,048)	(4,593)
非金融資產減損迴轉利益	3,606	5,358
營業外金融工具透過損益 按公允價值衡量之淨利益(損失)	4,563 (	2,093)
處分不動產及設備及投資 性不動產利益	37,514	202,662
投資性不動產折舊費用	(88,621)	(71,920)
其他	47,051	141,892
合計	<u>\$ 1,504,929</u>	<u>\$ 1,530,032</u>

(四十一) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,168,376	\$ 1,411,045
以前年度所得稅(高)低估	(43,530)	35,463
小計	<u>1,124,846</u>	<u>1,446,508</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	38,306	4,040
稅率改變之影響	-	172,728
小計	<u>38,306</u>	<u>176,768</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,163,152</u>	<u>\$ 1,623,276</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(損失)利益：

	108年度	107年度
與不重分類之項目相關之所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 28,595	\$ 42,300
稅率改變之影響	-	40,340
指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	2,812	53,047
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	(5,205)	(11,000)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	140	270
與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨(利益)損失	(500)	5,405
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(119,622)	(30,700)
合計	(\$ 93,780)	\$ 99,662

2. 所得稅費用與會計利潤之調節說明：

	108年度	107年度
稅前淨利按各國法定稅率計算之	\$ 2,711,257	\$ 3,028,051
所得稅		
免稅所得及其他所得稅調整影響數	(960,639)	(763,546)
按法令規定不得認列項目影響數	28,349	(48,246)
稅率改變之影響	-	172,728
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	(237,479)	(803,692)
課稅損失未認列遞延所得稅資產本期實現數	(584,690)	-
以前年度所得稅(高)低估數	(43,530)	35,463
最低稅負制之所得稅影響數	247,511	-
土地增值稅	627	-
其他	1,746	2,518
所得稅費用	\$ 1,163,152	\$ 1,623,276

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。子公司元大保經及元大證金公司營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關分別核定至民國 107 年度及 104 年度。

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：

	108年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	其他	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
員工福利費用及確定					
福利計畫再衡量數	\$ 851,003	\$ 70,783	\$ 28,595	\$ -	\$ 950,381
虧損扣抵	1,695,629	139,875	-	-	1,835,504
訴訟準備	13,800	986	-	-	14,786
金融工具未實現損失	475,013	(106,193)	-	-	368,820
未實現兌換損失	63,678	11,664	-	-	75,342
認購(售)權證未到期損失	170,220	22,488	-	-	192,708
其他	533,786	(231,821)	(142,266)	-	159,699
	<u>\$3,803,129</u>	<u>(\$ 92,218)</u>	<u>(\$ 113,671)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,597,240</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異：					
商譽攤銷					
	\$2,085,491	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,085,491
金融工具未實現利益	804,921	(107,121)	18,659	-	716,459
其他	78,268	53,208	(38,550)	-	92,926
	<u>\$2,968,680</u>	<u>(\$ 53,913)</u>	<u>(\$ 19,891)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,894,876</u>
	107年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	其他	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
員工福利費用及確定					
福利計畫再衡量數	\$ 683,419	\$ 84,957	\$ 82,640	(\$ 13)	\$ 851,003
虧損扣抵	2,204,013	(504,817)	-	(3,567)	1,695,629
訴訟準備	11,730	2,070	-	-	13,800
金融工具未實現損失	132,683	348,131	(5,801)	-	475,013
未實現兌換損失	123,223	(59,545)	-	-	63,678
認購(售)權證未到期損失	93,586	76,634	-	-	170,220
其他	404,428	105,122	24,165	71	533,786
	<u>\$3,653,082</u>	<u>\$ 52,552</u>	<u>\$ 101,004</u>	<u>(\$ 3,509)</u>	<u>\$3,803,129</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異：					
商譽攤銷					
	\$1,875,906	\$ 209,585	\$ -	\$ -	\$2,085,491
金融工具未實現利益	707,840	97,288	(207)	-	804,921
其他	154,272	(77,553)	1,549	-	78,268
	<u>\$2,738,018</u>	<u>\$ 229,320</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,968,680</u>

5. 孫公司元大證券(香港)截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$901,196 及\$1,218,242，其中未認列遞延所得稅資產之金額分別為\$495,852 及\$806,816，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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$52,792 及\$47,354，未認列遞延所得稅資產之金額分別為\$52,792 及\$47,354，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 113 年止；孫公司元大證券(韓國)截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$5,968,957 及\$6,896,276，未認列遞延所得稅資產之金額分別為\$0 及\$1,193,940，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亞金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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，金額分別計\$4,593,784 及\$4,321,956。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為\$22,968,918 及\$21,609,780。孫公司元大證券(韓國)截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未就負債準備等認列遞延所得稅資產，金額分別為\$0 及\$926,391，亦未就權益法之份額有關應課稅暫時性差異等認列遞延所得稅負債，金額分別為\$61,493 及\$64,916。
7. 本公司民國 96 年度至 104 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 108 年 12 月 31 日，金額為\$1,715,874。
8. 合併消滅之寶來證券公司民國 100 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 108 年 12 月 31 日，金額為\$61,137。
9. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動認列相關之所得稅影響。

(四十二) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 108 年及 107 年度之基本每股盈餘計算如下：

	108年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,963,832	5,782,032	\$ 1.55
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	54,687		0.01
			<u>\$ 1.56</u>

	107年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,888,331	5,782,032	\$ 1.54
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	503,077		0.08
			<u>\$ 1.62</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 108 年 12 月 16 日特別盈餘公積轉增資比例追溯調整，民國 107 年度調整前歸屬於母公司業主及共同控制下前手權益之稅後基本每股盈餘分別為 1.64 元及 0.10 元。

(四十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付商業本票	應付公司債(註)
108年1月1日	\$ 62,854,801	\$ 35,520,285	\$ 2,831,009
籌資現金流量之變動 (	2,006,809)	2,969,956	7,279,114
溢折價攤銷	-	131,487	(66,084)
匯率變動之影響	-	-	(594,405)
108年12月31日	<u>\$ 60,847,992</u>	<u>\$ 38,621,728</u>	<u>\$ 9,449,634</u>

	短期借款	應付商業本票	應付公司債(註)
107年1月1日	\$ 68,198,771	\$ 39,062,112	\$ 5,430,879
籌資現金流量之變動 (	5,343,970)	(3,519,801)	(2,529,369)
溢折價攤銷	-	(22,026)	84,390
匯率變動之影響	-	-	(154,891)
107年12月31日	<u>\$ 62,854,801</u>	<u>\$ 35,520,285</u>	<u>\$ 2,831,009</u>

註：應付公司債帳列「一年或一營業週期內到期長期負債」及「應付公司債」。

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控，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)關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大儲蓄銀行株式會社 (以下簡稱元大儲蓄銀行(韓國))	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	同一集團企業
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	集團企業董事為其主要管理階層
財團法人元大寶華綜合經濟研究院 (以下簡稱元大寶華研究院)	實質關係人
安泰證券股份有限公司 (以下簡稱安泰證券(股)公司)	集團企業主要管理階層之親屬 為其實質關係人

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
三商美邦人壽保險股份有限公司 (以下簡稱三商美邦人壽)	同一集團企業之大股東(註一)
誠創科技股份有限公司 (以下簡稱誠創科技)	集團企業董事為其主要管理階層
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	採權益法投資之關聯企業
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	採權益法投資之關聯企業
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Fund	採權益法投資之關聯企業
2016 KIF-Yuanta ICT Fund	採權益法投資之關聯企業
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	採權益法投資之關聯企業
Yuanta Diamond Funds SPC	元大證券(香港)經理之基金
Global Growth Investment, L.P.	元大亞洲投資經理之基金
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	元大亞洲投資經理之基金(註二)
Yuanta Secondary No. 2 Fund	採權益法投資之關聯企業
Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund	採權益法投資之關聯企業(註三)
Yuanta SPAC III	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC IV	採權益法投資之關聯企業(註四)
Yuanta SPAC V	採權益法投資之關聯企業(註五)
Yuanta SPAC VI	採權益法投資之關聯企業(註六)
其他	係同一集團企業、子公司經理之基金、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業等

註一:三商美邦人壽股份有限公司於107年12月起非為關係人。

註二:Yuanta Asia Growth Investment, L.P.於107年12月28日起為關係人。

註三:Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund
於107年12月28日起為關係人。

註四:Yuanta SPAC IV於107年11月23日起為關係人。

註五:Yuanta SPAC V於108年9月4日起為關係人。

註六:Yuanta SPAC VI於108年10月17日起為關係人。

(三)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、結算交割服務費支出、期貨交易保證金、期末應收佣金(帳列應收帳款項下)及自營經手費支出如下:

		108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	\$ 1,947,002	\$ 1,632,559	\$ 1,005,485

		107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	\$ 1,240,997	\$ 2,191,639	\$ -

		108年12月31日		107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	\$ 14,505	\$ 2,364	\$ 18,768	\$ 3,547

		108年度		
		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	\$ 180,725	\$ 29,125	\$ 117,790

		107年度		
		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	\$ 254,622	\$ 40,618	\$ 101,867

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

		108年12月31日		107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	\$ 13,828,513	\$ 13,639	\$ 8,553,913	\$ 4,489
		其他利益及損失－利息收入(註)			
		108年度		107年度	
兄弟公司	元大銀行	\$ 127,342		\$ 63,987	

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 108 年及 107 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為 \$598,000 及 \$629,000 於兄弟公司元大銀行(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. 應收帳款及應付帳款

(1)應收/付連結稅制款(帳列「本期所得稅資產/負債」)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ 798,353	\$ 699,172
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ 1,036,056	\$ 687,285

(2)其他應付款-代收代付

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母公司		
元大金控	\$ 9,069	\$ 12,078
兄弟公司		
其他	129	132
	<u>\$ 9,198</u>	<u>\$ 12,210</u>

(3)應付商業本票

	<u>108年12月31日</u>	
	<u>商業本票</u>	<u>應付利息</u>
主要管理階層		
其他	\$ 10,091	\$ 1
	<u>利息支出</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要管理階層		
其他	\$ 108	\$ -

民國 107 年度無此交易。

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 1,265,000	\$ 925,000

5. 存出保證金

本集團提存定存單於關係人供作標借股票之存出保證金，其明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ <u>100,000</u>	\$ <u>100,000</u>

6. 借券存出保證金、應收借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

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>108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>107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	\$ 69,904	\$ -	\$ 566
元大投信經理之基金	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>借券費用</u>		
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	
兄弟公司經理之基金	\$ 5,576	\$ 7,305	
元大投信經理之基金	\$ -	\$ -	

7. 應收證券借貸款項、應收利息及利息收入

	<u>應收證券借貸款項</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
其他	\$ <u>10,778</u>	\$ <u>37,055</u>
	<u>應收利息</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
其他	\$ -	\$ <u>588</u>
	<u>證券借貸款項利息收入</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
其他	\$ <u>696</u>	\$ <u>663</u>

8. 應收員工借款、應收利息及利息收入

	應收員工借款及應收利息	
	108年12月31日	107年12月31日
主要管理階層		
其他	\$ 12,330	\$ 15,791
其他關係人		
其他	209,653	240,153
	<u>\$ 221,983</u>	<u>\$ 255,944</u>
	員工借款利息收入	
	108年度	107年度
主要管理階層		
其他	\$ 275	\$ 720
其他關係人		
其他	9,686	8,615
	<u>\$ 9,961</u>	<u>\$ 9,335</u>

9. 應收通路服務費收入及通路服務費收入

	應收通路服務費收入	
	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大投信	\$ 1,015	\$ 861
	通路服務費收入	
	108年度	107年度
兄弟公司		
元大投信	\$ 27,283	\$ 17,920
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	7,206	423
	<u>\$ 34,489</u>	<u>\$ 18,343</u>

10. 應收佣金及佣金收入

	應收佣金	
	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	\$ 86,243	\$ 41,893
其他	116	159
	<u>\$ 86,359</u>	<u>\$ 42,052</u>
	佣金收入	
	108年度	107年度
兄弟公司		
元大人壽	\$ 562,474	\$ 438,694
其他	168	689
	<u>\$ 562,642</u>	<u>\$ 439,383</u>

11. 應收股務代理收入及股務代理收入

	應收股務代理收入	
	108年12月31日	107年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	\$ 125	\$ 125
其他	10	-
其他關係人		
其他	24	34
	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 159</u>
	股務代理收入	
	108年度	107年度
母公司		
元大金控	\$ 17,384	\$ 21,609
兄弟公司		
其他	3,584	3,489
主要管理階層		
其他	1,500	-
其他關係人		
其他	267	490
	<u>\$ 22,735</u>	<u>\$ 25,588</u>

12. 應收投資退還款

	<u>應收投資退還款</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人		
2011KIF-TONGYANG IT Venture Fund	\$ 35,277	\$ 36,617
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	32,459	33,537
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	<u>52,775</u>	<u>25,518</u>
	<u>\$ 120,511</u>	<u>\$ 95,672</u>

13. 應付交割款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大投資信託(股)公司	\$ 25,880	-
其他關係人		
安泰證券(股)公司	<u>6,717</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,597</u>	<u>\$ -</u>

14. 待交割款項

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日存放於兄弟公司元大銀行之待交割款項金額分別為 \$685,668 及 \$1,487,493。

15. 其他金融負債及利息支出

本集團帳列其他金融負債之客戶存款如下：

	<u>其他金融負債</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大儲蓄銀行(韓國)	\$ 5,210	\$ 5,500
主要管理階層		
其他	22,853	5,033
其他關係人		
其他	<u>1,300</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 29,363</u>	<u>\$ 10,534</u>

	利息支出	
	108年度	107年度
兄弟公司		
元大儲蓄銀行(韓國)	\$ 16	\$ 16
主要管理階層		
其他	3	5
其他關係人		
其他	5	19
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 40</u>

16. 存入保證金(房屋押金)

	108年12月31日	107年12月31日
母公司		
元大金控	\$ 4,897	\$ 4,897
兄弟公司		
元大銀行	6,085	6,645
元大期貨	5,154	5,154
其他	3,554	3,972
其他關係人		
其他	547	547
	<u>\$ 20,237</u>	<u>\$ 21,215</u>

17. 財產交易

本集團與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回債券交易(帳列「附買回債券負債」)：

	108年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	\$ 450,043	\$ 430,000	0.35%-0.40%	
其他	14,451	14,451	1.65%-2.40%(註:USD)	USD 480
其他關係人				
其他	1,744,734	896,053	0.35%-0.45%	
		<u>\$ 1,340,504</u>		

	107年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 442,253	\$ -	4.10%(註:CNY)	CNY -
元大投信經理之基金	147,035	-	2.00%~2.05%(註:USD)	USD -
主要管理階層				
其他	481,040	280,041	0.35%	
其他	6,146	6,146	1.80%~2.25%(註:USD)	USD 200
其他關係人				
其他	806,837	<u>746,014</u>	0.35%	
		<u>\$ 1,032,201</u>		

註：係外幣附條件交易。

	利息支出金額	
	108年度	107年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ -	\$ 2,156
主要管理階層		
其他	1,661	1,341
其他關係人		
三商美邦人壽	-	2,063
其他	<u>4,062</u>	<u>2,615</u>
	<u>\$ 5,723</u>	<u>\$ 8,175</u>

(2)債券買、賣斷交易：

	108年度		107年度	
	債券買斷	債券賣斷	債券買斷	債券賣斷
母公司				
元大金控	\$ -	\$ -	\$ 1,900,000	\$ -
兄弟公司				
元大銀行	-	-	-	199,968
其他關係人				
Yuanta SPAC III	17,323	-	18,287	-
Yuanta SPAC IV	20,189	-	21,313	-
Yuanta SPAC V	25,660	-	-	-
Yuanta SPAC VI	25,659	-	-	-
三商美邦人壽	-	-	<u>3,331,420</u>	<u>7,021,211</u>
	<u>\$ 88,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,271,020</u>	<u>\$ 7,221,179</u>

(3) 附賣回債券交易(帳列「附賣回債券投資」):

	108年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	\$ 37,633	\$ 37,633	1.65%~3.25%(註:USD)	USD 1,250
其他關係人				
其他	9,634	<u>9,634</u>	2.50%~3.20%(註:USD)	USD 320
		<u>\$ 47,267</u>		
	107年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	\$ 47,329	<u>\$ 47,329</u>	2.10%~3.25%(註:USD)	USD 1,540

註：係外幣附條件交易。

	利息收入金額	
	108年度	107年度
主要管理階層		
其他	\$ 1,136	\$ 1,160
其他關係人		
其他	305	-
	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ 1,160</u>

18. 租賃交易-承租人

(1) 本集團向元大銀行承租建築物，租賃合約之期間為3年至5年，租金係於每月初支付。

(2) 取得使用權資產

	108年度
兄弟公司	
元大銀行	<u>\$ 12,348</u>

另本集團因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增使用權資產\$16,209。

(3) 租賃負債

	108年12月31日
	租賃負債
兄弟公司	
元大銀行	<u>\$ 21,700</u>
	108年度
	財務成本
兄弟公司	
元大銀行	<u>\$ 226</u>

19. 結構型商品交易

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
主要管理階層		
其他	\$ 58,804	\$ 83,294
其他關係人		
其他	<u>10,396</u>	<u>10,353</u>
	<u>\$ 69,200</u>	<u>\$ 93,647</u>

20. 客戶保證金專戶

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 193,327</u>	<u>\$ 102,933</u>

21. 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 768
兄弟公司		
元大銀行	24,335	10,719
元大人壽	13,869	10,028
其他	5,404	3,669
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	49,014	49,323
主要管理階層		
其他	14,136	14,419
其他關係人		
其他	<u>11,630</u>	<u>19,535</u>
	<u>\$ 118,388</u>	<u>\$ 108,461</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

22. 其他營業收入

股利收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 41,525	\$ 12,980

23. 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大投顧	\$ 185,242	\$ 188,784

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2) ETF 贖回手續費

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 31,467	\$ 21,472
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	91,941	52,969
	<u>\$ 123,408</u>	<u>\$ 74,441</u>

(3) 基金承銷佣金支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
Yuanta SPAC III	\$ -	\$ 4,110
Yuanta SPAC IV	3,981	-
Yuanta SPAC V	5,202	-
Yuanta SPAC VI	6,038	-
	<u>\$ 15,221</u>	<u>\$ 4,110</u>

(4) 保險費

	<u>預付保險費</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ 13,958	\$ 11,180
	<u>保險費支出</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ 21,422	\$ 8,222

24. 營業外收入

(1) 租金收入

本集團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>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 29,432	\$ 29,432
兄弟公司		
元大銀行	31,512	34,990
元大期貨	20,671	20,647
其他	17,020	18,241
其他關係人		
其他	2,765	2,857
	<u>\$ 101,400</u>	<u>\$ 106,167</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

關係人因使用本集團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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 9,414	\$ 7,237
	<u>回饋金收入</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 114,449	\$ 105,602

25. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>		
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 3,659,259	\$ 2,696,840		
	<u>108年度</u>		<u>107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	\$ 50,409	\$ 1,843,544	(\$ 79,878)	\$ 243,605

26. 持有關係人發行之有價證券

	期末餘額			
	108年12月31日		107年12月31日	
其他關係人 誠創科技	\$ -		\$ 151,345	
	108年度		107年度	
	未實現損益	已實現損益	未實現損益	已實現損益
母公司				
元大金控	\$ -	(\$ 93)	\$ -	(\$ 16)
其他關係人 誠創科技	1,510	(98)	(11,349)	(962)
三商美邦人壽	-	-	-	186
合計	<u>\$ 1,510</u>	<u>(\$ 191)</u>	<u>(\$ 11,349)</u>	<u>(\$ 792)</u>

27. 信用交易

	108年12月31日			
	融券保證金 餘額	融券擔保 價款餘額	融資餘額	
主要管理階層 其他	\$ 3,811	\$ 21,668	\$ 37,216	
其他關係人 其他	2,355	27,940	39,376	
	<u>\$ 6,166</u>	<u>\$ 49,608</u>	<u>\$ 76,592</u>	
	107年12月31日			
	融券保證金 餘額	融券擔保 價款餘額	融資餘額	
主要管理階層 其他	\$ 8,217	\$ 36,859	\$ 30,010	
其他關係人 其他	8,298	9,765	31,995	
	<u>\$ 16,515</u>	<u>\$ 46,624</u>	<u>\$ 62,005</u>	
	108年12月31日		107年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息	應付融券利息	應收融資利息
主要管理階層 其他	\$ 13	\$ 426	\$ -	\$ 667
其他關係人 其他	8	509	1	603
	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,270</u>

	108年度		107年度	
	融券利息支出	融資利息收入	融券利息支出	融資利息收入
兄弟公司				
元大期貨	\$ -	\$ -	\$ 3	\$ -
主要管理階層				
其他	23	992	1	2,100
其他關係人				
其他	21	751	2	1,246
	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 3,346</u>

28. 捐贈

本集團於民國 108 年及 107 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈支出項下分別為：

	108年度	107年度
其他關係人		
元大文教	\$ 27,900	\$ 29,700
元大寶華研究院	12,370	9,430
合計	<u>\$ 40,270</u>	<u>\$ 39,130</u>

29. 其他

(1) 本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為 \$10,000,000 及 \$4,600,000，將土地及建築物帳面價值計 \$3,604,542 及 \$3,642,426，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(2) 本集團對集團經理之基金收取之基金管理費收入及持有該基金之餘額如下：

	基金管理費收入	
	108年度	107年度
其他關係人		
Global Growth Investment, L.P.	(\$ 15,123)	\$ 9,217
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	4,573	-
Yuanta Diamond Funds SPC	42,127	24,381
	<u>\$ 31,577</u>	<u>\$ 33,598</u>

	持有基金之餘額	
	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人		
Global Growth Investment, L.P.	\$ 70,954	\$ 89,063
Yuanta Diamond Funds SPC	105,045	336,694
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	35,904	-
	<u>\$ 211,903</u>	<u>\$ 425,757</u>

(3) 本集團對採權益法之基金投資之應收管理費收入及收取之基金管理費收入明細如下：

	應收管理費收入	
	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人		
Yuanta Secondary No. 2 Fund	\$ 18,162	\$ -
Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund	34,739	533
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	2,801	7,483
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	4,689	5,594
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Fund	14,030	8,173
其他	2,212	-
	<u>\$ 76,633</u>	<u>\$ 21,783</u>

	管理費收入	
	108年度	107年度
其他關係人		
Yuanta Secondary No. 2 Fund	\$ 25,799	\$ 34,363
Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund	46,978	532
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	11,497	7,457
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	4,777	5,574
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Fund	14,295	18,224
2016 KIF-Yuanta ICT Fund	15,657	16,442
其他	8,702	11,691
	<u>\$ 127,705</u>	<u>\$ 94,283</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,630,432	\$ 2,317,738
退職後福利	91,898	139,828
其他長期員工福利	788	645
離職福利	7,120	1,812
合計	<u>\$ 2,730,238</u>	<u>\$ 2,460,023</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
其他流動資產：			
定期存款	\$ 2,269,764	\$ 2,289,347	交割額度、短期借款、應付短期票券及櫃買衍生性商品交易之擔保
營業保證金	1,030,562	1,132,143	營業活動之保證金-香港交易所、結構型商品與利率交換專戶
用途受限制之支票存款	17,744	19,633	股務代理業務之待付股利
用途受限制之活期存款	336,746	126,081	代收承銷股款、股務代理業務之待付股利、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)	140,715,358	167,971,825	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
存放KSFC之客戶存款準備金	61,372,357	67,861,557	經紀業務
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	60,033,914	32,770,168	附買回債券交易、營業活動之保證、櫃買履約保證金及資產出售保證
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	51,932	51,914	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,260,211	2,980,099	信託業務賠償準備金、借券業務之擔保、資產出售保證
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	50,023	-	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	55,103	106,357	營業活動之保證金、標借股票、繳存央行保證金
不動產及設備與投資性不動產	6,819,597	7,266,774	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	1,338,115	987,990	營業活動之保證金
存出保證金	1,656,674	1,624,285	履約保證金及房屋押金、標借股票、繳存央行保證金
元大證券(韓國)之庫藏股	514,969	595,815	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 108 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$329,043，其中已支付\$147,876，尚未支付價款計\$181,167。

(二)營業租賃協議

民國 107 年度適用

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>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 176,664
超過1年但不超過5年	136,114
總計	<u>\$ 312,778</u>

截至民國 107 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 1 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>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 833,650
超過1年但不超過5年	1,886,676
超過5年	1,190,638
總計	<u>\$ 3,910,964</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之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求合併存續公司元大證券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，然於民國 104 年 6 月 30 日擴張為\$40,310，再於民國 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(即合併存續公司元大證券勝訴)，經客戶上訴，臺灣高等法院於民國 108 年 5 月 8 日判決元大證券應連帶賠償\$25,787，元大證券已委請律師依法上訴，現由最高法院審理中。
2. 財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等 2 人聲請調解，調解請求金額經民國 107 年 1 月 17 日擴張後為\$952,511(其中\$950,861 為連帶給付)，

案經臺灣臺北地方法院調解不成立。財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人遂於民國 107 年 7 月 11 日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯。

3. 元大證券(韓國)及其子公司截至民國 108 年 12 月 31 日總計被告 13 件訴訟案件，其中與原東洋證券金融商品銷售糾紛相關者計 3 件，請參閱附註六(三十一)說明，其餘 10 件為無關原東洋證券金融商品銷售糾紛之被告案件，請求總額為韓圉 1,149,270 百萬元(約台幣 299 億元)，其中 1 件係安邦控股及安邦人壽(合稱「安邦」)對元大證券(韓國)及其他四位賣方所提之仲裁反訴。原請求金額為韓圉 698,000 百萬元(約台幣 181 億元)，嗣安邦多次修改請求金額，最後一次書狀之請求金額為韓圉 1,143,200 百萬元(約台幣 298 億元)。元大證券(韓國)否認安邦提出的指控。仲裁將按照仲裁規則繼續進行。截至民國 108 年 12 月 31 日止，就上述無關原東洋證券金融商品銷售糾紛被告案件提列之負債準備計韓圉 1,398 百萬元(約台幣 36 百萬元)。另外，元大證券(韓國)以原告身分提出 10 件訴訟案件，請求總額為韓圉 55,485 百萬元(約台幣 14.5 億元)。
 4. 原 KK Trade Securities Co., Ltd. 員工因涉詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任約泰銖 3.01 億元(約台幣 3.04 億元)，元大證券(泰國)於民國 106 年 8 月間收受民事起訴狀，因原告求償之金額有部分涉及原告與該前員工之間私相匯款行為，並未匯入原 KK Trade Securities Co., Ltd. 之公司帳戶，元大證券(泰國)否認其責任，目前訴訟程序尚在進行中。
 5. 截至民國 108 年 12 月 31 日，元大證券(香港)因客戶從事股票融資交易之擔保品被停止交易，而產生港幣 147,504 仟元(約台幣 5.7 億元)債權，該項債權並由前負責之業代出具保證函予元大證券(香港)，同意擔保元大證券(香港)因上開客戶融資所生之相關損失。元大證券(香港)依前述保證函就該業代之資產計港幣 68,552 仟元(約台幣 2.7 億元)行使抵銷權及客戶清盤人第一次分配還款港幣 44 仟元(約台幣 17 萬元)後，尚未受償金額計港幣 78,908 仟元(約台幣 3.1 億元)，此部份已認列損失。元大證券(香港)並已向該業代起訴請求履行保證債務(訴訟標的金額為港幣 135,191 仟元(約台幣 5.2 億元)，因利息部分僅計算至起訴日止)，該業代則否認其責任，目前訴訟程序正進行中。截至本財務報表通過日止，元大證券(香港)經參考律師意見後，評估目前尚無需就上述已抵銷之金額認列負債準備。
- (五)截至民國 108 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)與 Pospower Co., Ltd. 簽訂債券購買合約並承諾投資債券上限為韓圉 2,500 億元(約台幣 65.13 億元)，另就 IGIS Professional Private Real Estate Investment Trust 之租賃收益對投

資人提供收益擔保，其擔保履行義務上限為韓圓 1 億元(約台幣 2.61 百萬元)。

(六)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，元大證金受託代為集中保管股票股數皆為 7,483,000 股，其市價分別約為\$77,479 及\$77,070。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 2 月 27 日經董事會通過全數出售元大證券(印尼)及元大證券(香港)所持有之元大資產印尼股權，此案尚待主管機關核准後始得辦理。

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，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。

(2)審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，負責協助董事會執行其風險管理職責，主要職責包含審議風險管理政策、審議重要風險管理制度、審議年度風險限額，及協助督導風險管理制度的執行。

(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，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及適時的陳報與預警重

要風險。

- (5) 法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。
- (6) 法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。
- (7) 業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

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

市場風險係指因市場價格、波動率或相關性的變動而造成部位損失的風險，市場價格包括指數、股價、利率、匯率、商品或信用貼水等。市場風險管理原則，包括設定有效預警風險之指標，依據公司風險容忍度設定各項風險限額與量化之風險值，以精確評量潛在損失，有效控管市場風險。市場風險值(Value at Risk, VaR)，係以99%信賴水準所估計之未來一日暴險部位可能發生之最大潛在損失估計值。

(2) 信用風險管理

信用風險係指因債(票)券發行人、貸款人、交易對手、保證人，或保管機構發生違約、破產或清算等情事，而未依約定條件履行其債務清償或保證責任而產生損失的風險。為有效整合信用暴險、掌握信用暴險變化，除依據所屬金控內部信用評等制度，落實信用風險分級外，並建立信用預警機制，落實通報流程，有效提升信用事件因應之時效性；其次，為利風險集中度之控管，已建置大額暴險管理資訊系統，涵蓋投資交易信用風險，依發行人、交易對象進行交叉彙整分析，監控整體信用暴額。

(3) 資金流動性風險管理

資金流動性風險係指無法適時地藉由資產出售或對外融資取得充足的資金，以致無法履行各項到期給付責任的風險。為合理地管理資金調度壓力，降低資金流動性風險，已訂定財務比率、期間別資金流動性風險限額、資金來源集中度，與潛在可用資金等風險指標，以評量資金調度的彈性與能力。藉由整合資金供給與資金需求兩項波動風險，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

本集團依據風險承受能力，訂定各項風險限額、避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將公司風險限制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理規範，分別運用適當之金融商品，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至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. 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. 債務工具

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，民國 108 年 12 月 31 日債券為政府機構發行、政府機構或金融機構擔保之部位佔比約為 13%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 36%，且可轉(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)等方式移轉信用風險，債務工具之信用風險已有效控制。

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) 附賣回票債券投資

附賣回票債券交易的交易對手主要為本國及亞洲(其他)之金融機構；因本集團同時持有附賣回交易之標的票債券作為擔保品，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。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。

(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-流動主要為本集團從事之融資業務，本融資業務要求授信客戶應提供擔保品或由第三方提供擔保，且融資對象分散在不同產業，截至民國 108 年 12 月 31 日有擔保融資佔比約 78.47%。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、香港及亞洲其他國家之金融機構。

(8) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過其他綜合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，民國 108 年 12 月 31 日政府機構發行、政府機構或金融機構所擔保之部位佔比約 11%，信用風險已有效控制。

(9)按攤銷後成本衡量之金融資產

主要包含按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)等會計科目,以持有至到期日之債券部位為主。

(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. 預期信用損失計量

預期信用損失原則為評估減損基礎,考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得者,包括前瞻性資訊),於資產負債表日評估金融資產自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損,區分為信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低(Stage 1)、信用風險顯著增加(Stage 2)和信用減損(Stage 3)三階段,分別以按 12 個月(Stage 1)及存續期間(Stage 2 及 Stage 3)估計預期信用損失。

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示:

	Stage 1	Stage 2	Stage 3
定義	金融資產自原始認列後之信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低。	金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。	金融資產自原始認列後已產生信用減損。
預期信用損失之認列	以按12個月估計預期信用損失	以存續期間估計預期信用損失	以存續期間估計預期信用損失

在依據 IFRS 9 估計預期信用損失時,本集團採用的關鍵判斷及假設如下:

(1)自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

本集團於每一資產負債表日評估預期存續期間發生違約風險之變動,以判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加。

a. 債務工具於資產負債表日,信用參照主體之信用評等為非投資等級,且下列任一指標觸及,即判定為信用風險顯著增加。

(a)信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上;

(b)債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。

b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)按約定之支付條款逾

期超過規定天數或未逾期超過規定天數惟違反合約規定者。

- c. 保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2) 信用減損金融資產之定義

- a. 本集團債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。
 - (a) 購買時為信用減損債券。
 - (b) 財務報導日時，信用評等為違約等級債券。
 - (c) 未依發行條件還本或付息。
 - (d) 因信用狀況導致發行人修改發行條件遞延或不支付利息。
 - (e) 發行人或保證機構有停止營運、申請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產等情事發生。
- b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)於財務報導日本金或利息延滯或應收而未收逾期天數達規定天數以上、轉列催收款項或已提列呆帳者。
- c. 保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3) 預期信用損失之衡量

預期信用損失(ECL)模型主要基於違約機率(簡稱 PD)、違約損失率(簡稱 LGD)及違約曝險額(簡稱 EAD)三項減損參數所組成。

- a. 違約機率：以外部信評機構所公告之違約機率表，作為參照標準，並納入前瞻性資訊計算。
- b. 違約損失率：依據債務工具之擔保及其受償順序，參照外部信評機構所揭露之平均回收率，轉換計算違約損失率或是依主管機關、或巴塞爾協議 III 標準等相關規定。
- c. 違約曝險額：總帳面金額(含應收利息)。總帳面金額係為調整任何備抵損失前之攤銷後成本。

(4) 前瞻性資訊之考量

以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

6. 本集團備抵損失之變動

- (1) 本集團部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳面價值總額分別為\$31,721,372 及 \$24,858,008，考量預期損失率後，依上述方式計算之備抵損失金額分別為\$1,299 及 \$10,214。民國 108 年及 107 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年	107年
1月1日	(\$ 10,214)	(\$ 8,086)
減損損失迴轉(提列)	8,915	(2,128)
12月31日	<u>(\$ 1,299)</u>	<u>(\$ 10,214)</u>

- (2) 本集團除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他流動資產」、「其他非流動資產-催收款項、存出保證金」等)，民國108年及107年12月31日依IFRS 9評估預期信用損失之備抵損失金額分別為\$1,861,817及\$1,566,006。民國108年及107年度上述資產備抵損失變動表如下：

	108年				
	按存續期間				
	按12個月	信用風險已 顯著增加者		已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 203,193)	(\$ 35,924)	(\$ 1,326,889)	(\$ 1,566,006)	
衡量階段之移轉	15,965	(14,569)	(1,396)	-	
減損損失(提列)					
迴轉	(57,542)	(50,632)	(246,879)	(355,053)	
沖銷	-	-	29,553	29,553	
匯率影響數	1,298	3,099	26,429	30,826	
其他	-	-	(1,137)	(1,137)	
12月31日	<u>(\$ 243,472)</u>	<u>(\$ 98,026)</u>	<u>(\$ 1,520,319)</u>	<u>(\$ 1,861,817)</u>	
總帳面金額	<u>\$ 113,377,572</u>	<u>\$ 731,177</u>	<u>\$ 1,969,282</u>	<u>\$ 116,078,031</u>	
	107年				
	按存續期間				
	按12個月	信用風險已 顯著增加者		已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 241,987)	(\$ 38,809)	(\$ 1,198,023)	(\$ 1,478,819)	
衡量階段之移轉	35	(33)	(2)	-	
減損損失迴轉					
(提列)	41,340	2,353	(143,183)	(99,490)	
沖銷	-	-	18,890	18,890	
匯率影響數	(2,581)	565	(4,409)	(6,425)	
其他	-	-	(162)	(162)	
12月31日	<u>(\$ 203,193)</u>	<u>(\$ 35,924)</u>	<u>(\$ 1,326,889)</u>	<u>(\$ 1,566,006)</u>	
總帳面金額	<u>\$ 105,112,967</u>	<u>\$ 1,456,639</u>	<u>\$ 1,583,506</u>	<u>\$ 108,153,112</u>	

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

(3) 本集團帳列其他金融資產-放款備抵損失變動表如下：

	108年			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已		合計
顯著增加者		已信用減損者		
1月1日	(\$ 117,940)	(\$ 4,346)	(\$ 1,521,607)	(\$ 1,643,893)
衡量階段之移轉	52,846	(47,276)	(5,570)	-
減損損失迴轉 (提列)	39,102	4,711	133,604	177,417
購入或創始之 新金融資產	(108,294)	-	-	(108,294)
沖銷	(2,139)	-	(902)	(3,041)
匯率影響數	6,624	1,016	76,756	84,396
12月31日	<u>(\$ 129,801)</u>	<u>(\$ 45,895)</u>	<u>(\$ 1,317,719)</u>	<u>(\$ 1,493,415)</u>
總帳面金額	<u>\$ 16,640,417</u>	<u>\$ 2,588,232</u>	<u>\$ 1,715,539</u>	<u>\$ 20,944,188</u>

民國 108 年度其他金融資產-放款總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因償還帳面金額 \$8,141,840，故迴轉減損損失計 \$39,102。
- 屬按 12 個月者因新增帳面金額 \$11,359,727，故提列減損損失計 \$108,294。

	107年			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已		合計
顯著增加者		已信用減損者		
1月1日	(\$ 61,914)	(\$ 6,330)	(\$ 1,600,490)	(\$ 1,668,734)
減損損失迴轉	35,581	2,116	55,233	92,930
購入或創始之 新金融資產	(94,322)	-	(16)	(94,338)
沖銷	-	-	3,529	3,529
匯率影響數	2,715	(132)	20,137	22,720
12月31日	<u>(\$ 117,940)</u>	<u>(\$ 4,346)</u>	<u>(\$ 1,521,607)</u>	<u>(\$ 1,643,893)</u>
總帳面金額	<u>\$ 16,900,176</u>	<u>\$ 58,025</u>	<u>\$ 2,200,022</u>	<u>\$ 19,158,223</u>

民國 107 年度其他金融資產-放款總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因償還帳面金額 \$8,678,293，故迴轉減損損失計 \$35,581。
- 屬按 12 個月者因新增帳面金額 \$12,278,257，故迴轉減損損失計 \$94,322。

(4) 本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	108年			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 45,402)	\$ -	(\$ 893)	(\$ 46,295)
減損損失提列	(19,676)	-	-	(19,676)
減損損失迴轉	1,432	-	-	1,432
除列	15,768	-	-	15,768
匯率影響數	(874)	-	44	(830)
12月31日	(\$ 48,752)	\$ -	(\$ 849)	(\$ 49,601)

民國 108 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$64,131,653，故提列減損損失計 \$19,676。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$61,047,029，故迴轉減損損失計 \$15,768。

	107年			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 61,536)	\$ -	\$ -	(\$ 61,536)
衡量階段之移轉	893	-	(893)	-
減損損失提列	(15,068)	-	-	(15,068)
減損損失迴轉	2,031	-	-	2,031
除列	23,779	-	-	23,779
匯率影響數	4,499	-	-	4,499
12月31日	(\$ 45,402)	\$ -	(\$ 893)	(\$ 46,295)

民國 107 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$44,109,932，故提列減損損失計 \$15,068。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$49,732,854，故迴轉減損損失計 \$23,779。

(5) 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	108年			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 3,282)	\$ -	\$ -	(\$ 3,282)
減損損失提列	(3,388)	-	-	(3,388)
除列	3,412	-	-	3,412
匯率影響數	(174)	-	-	(174)
12月31日	<u>(\$ 3,432)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,432)</u>

按攤銷後成本之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額\$5,930,280，故提列減損損失計\$3,388。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$5,795,606，故迴轉減損損失計\$3,412。

	107年			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 3,066)	\$ -	\$ -	(\$ 3,066)
減損損失提列	(3,228)	-	-	(3,228)
除列	3,085	-	-	3,085
匯率影響數	(73)	-	-	(73)
12月31日	<u>(\$ 3,282)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,282)</u>

按攤銷後成本之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額\$5,506,552，故提列減損損失計\$3,228。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$2,988,814，故迴轉減損損失計\$3,085。

(6) 本集團帳列按攤銷後成本及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及放款，信用風險評等等級資訊如下：

		108年12月31日		
		按存續期間		
		信用風險已		
		顯著增加者	已信用減損者	合計
		按12個月		
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
優良	\$ 6,024,799	\$ -	\$ -	\$ 6,024,799
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 6,024,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,024,799</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
優良	\$ 73,639,815	\$ -	\$ -	\$ 73,639,815
尚可	227,833	-	-	227,833
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 73,867,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,867,648</u>
其他金融資產-放款				
優良	\$ 951,353	\$ -	\$ -	\$ 951,353
尚可	15,484,972	2,588,232	-	18,073,204
未評等	204,092	-	1,715,539	1,919,631
	<u>\$ 16,640,417</u>	<u>\$ 2,588,232</u>	<u>\$ 1,715,539</u>	<u>\$ 20,944,188</u>
		107年12月31日		
		按存續期間		
		信用風險已		
		顯著增加者	已信用減損者	合計
		按12個月		
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
優良	\$ 5,683,034	\$ -	\$ -	\$ 5,683,034
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 5,683,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,683,034</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
優良	\$ 68,710,346	\$ -	\$ -	\$ 68,710,346
尚可	289,733	-	-	289,733
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 69,000,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,000,079</u>
其他金融資產-放款				
優良	\$ 1,020,335	\$ -	\$ -	\$ 1,020,335
尚可	15,639,687	58,025	-	15,697,712
未評等	240,154	-	2,200,022	2,440,176
	<u>\$ 16,900,176</u>	<u>\$ 58,025</u>	<u>\$ 2,200,022</u>	<u>\$ 19,158,223</u>

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)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

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

7. 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、持有銀行發行之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。

(1) 信用風險集中度分析

本集團金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(合併)

金融資產	單位：新台幣千元							合計
	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	非洲	
現金及約當現金	28,842,421	890,522	20,750,447	2,546,172	180,782	6,398	-	53,216,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產	70,471,659	524,538	194,631,871	10,924,511	7,415,242	240,755	-	284,208,576
債務工具	67,503,342	88,809	125,982,133	5,234,125	4,984,171	240,755	-	204,033,335
衍生工具交易	2,968,317	435,729	7,277,381	5,690,386	2,431,071	-	-	18,802,884
存放KSTC之客戶存款準備金	-	-	61,372,357	-	-	-	-	61,372,357
附賣回票債券投資	6,296,717	-	26,289,660	-	-	4	-	32,586,381
債券交易存出保證金	345,024	15,222	6,200,795	139,946	129,993	16,543	-	6,847,523
客戶保證金專戶	401,233	608,882	836,524	34,182	836,438	972,605	-	3,689,864
應收款項	102,153,871	1,460,928	36,513,829	945,727	4,380,215	75,031	6,010	145,535,611
應收帳款	61,243,740	872,237	6,904,620	895,913	2,721,540	55,261	6,010	72,699,321
其他應收款	336,430	121,266	1,285,856	43,878	-	-	-	1,787,430
應收證券融資金	40,573,701	467,425	28,323,353	5,936	1,658,675	19,770	-	71,048,860
其他流動資產	9,603,406	1,458,859	28,443,205	1,915,976	342,619	-	-	41,764,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,427,827	1,267,013	18,918,434	13,978,294	6,092,191	2,129,167	54,722	73,867,648
債務工具	31,427,827	1,267,013	18,918,434	13,978,294	6,092,191	2,129,167	54,722	73,867,648
按攤銷成本衡量之金融資產	105,126	-	5,919,673	-	-	-	-	6,024,799
債務工具	105,126	-	5,919,673	-	-	-	-	6,024,799
其他非流動資產	2,394,158	70,758	1,045,165	-	-	-	-	3,510,081
合計	252,041,442	6,296,722	339,549,603	30,484,808	19,377,480	3,440,503	60,732	651,251,290
各地區佔整體比例	38.70%	0.97%	52.14%	4.68%	2.97%	0.53%	0.01%	100.00%

註：信用風險暴險金額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107年12月31日	金融資產							單位：新台幣仟元									
	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	23,711,519		3,999,928		17,999,107		1,674,267		218,165		19,702		47,622,688				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	68,673,025		599,408		204,025,717		10,680,283		8,652,082		367,205		202,997,720				
債務工具	66,731,589		195,836		122,839,261		4,877,974		5,250,858		359,270		200,254,788				
衍生工具交易	1,941,436		403,572		13,324,899		5,802,309		3,401,224		7,935		24,881,375				
存放KSFIC之客戶存款準備金	-		-		67,861,557		-		-		-		67,861,557				
附賣回債券投資	1,246,178		-		29,271,000		-		-		-		30,517,178				
債券交易存出保證金	10,099,904		41,782		9,769,290		-		-		16,791		19,927,767				
客戶保證金專戶	359,818		541,312		798,373		43,803		651,308		189,305		2,583,919				
應收款項	87,639,533		1,408,356		39,595,838		697,324		1,707,913		101,053		131,150,017				
應收帳款	53,477,083		688,631		7,983,890		516,484		510,454		79,502		63,256,044				
其他應收款	457,637		14,149		1,010,372		180,840		-		-		1,662,998				
應收證券融資款	33,704,813		705,576		30,601,576		-		1,197,459		21,551		66,230,975				
轉融通保證金	89,528		-		-		-		-		-		89,528				
其他流動資產	3,651,510		8,083,298		22,734,983		224,283		358,908		-		35,052,982				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,285,285		3,022,804		19,787,742		10,563,796		3,009,369		1,331,083		69,000,079				
債務工具	31,285,285		3,022,804		19,787,742		10,563,796		3,009,369		1,331,083		69,000,079				
按攤銷成本衡量之金融資產	106,357		-		5,576,677		-		-		-		5,683,034				
債務工具	106,357		-		5,576,677		-		-		-		5,683,034				
其他非流動資產	1,922,517		64,890		1,096,897		-		-		-		3,084,304				
合計	228,785,174		17,761,778		350,655,624		23,883,756		14,597,745		2,025,139		637,709,216				
各地區佔整體比例	35.88%		2.78%		54.99%		3.74%		2.29%		0.32%		100.00%				

註：信用風險暴險金額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)

	金融資產				合計
	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	
日期：民國108年12月31日					單位：新台幣仟元
現金及約當現金	-	53,080,484	136,258	-	53,216,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產	78,119,426	143,385,534	62,624,277	79,339	284,208,576
債務工具	16,242,008	125,651,095	62,140,232	-	204,033,335
衍生工具交易	505,061	17,734,439	484,045	79,339	18,802,884
存放KSFIC之客戶存款準備金	61,372,357	-	-	-	61,372,357
附買回債券投資	-	26,289,664	-	6,296,717	32,586,381
債券交易存出保證金	-	6,847,523	-	-	6,847,523
客戶保證金專戶	-	3,689,864	-	-	3,689,864
應收款項	812,229	25,636,371	3,588,478	115,498,533	145,535,611
應收帳款	723,094	24,359,163	1,345,439	46,271,625	72,699,321
其他應收款	89,135	693,441	391,409	613,445	1,787,430
應收證券融資款	-	583,767	1,851,630	68,613,463	71,048,860
其他流動資產	4,306,958	15,808,652	20,039,989	1,608,466	41,764,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,406,061	33,935,200	32,526,387	-	73,867,648
債務工具	7,406,061	33,935,200	32,526,387	-	73,867,648
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,024,799	-	-	-	6,024,799
債務工具	6,024,799	-	-	-	6,024,799
其他非流動資產	140,232	2,244,621	148,301	976,927	3,510,081
合計	96,809,705	310,917,913	119,063,690	124,459,982	651,251,290
各地區佔整體比例	14.87%	47.74%	18.28%	19.11%	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)

金融資產	金融機構			民營企業			自然人			合計
	政府機關	金融機構	民營企業	民營企業	自然人	自然人	合計			
現金及約當現金	646	47,322,318	299,724	-	-	-	47,622,688			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	91,765,161	150,996,877	50,235,682	-	-	-	292,997,720			
債務工具	21,929,869	128,897,575	49,427,344	-	-	-	200,254,788			
衍生工具交易	1,973,735	22,099,302	808,338	-	-	-	24,881,375			
存放KSFU之客戶存款準備金	67,861,557	-	-	-	-	-	67,861,557			
附賣回債券投資	-	29,270,983	-	-	1,246,185	-	30,517,178			
債券交易存出保證金	107,250	19,820,517	-	-	-	-	19,927,767			
客戶保證金專戶	-	2,583,919	-	-	-	-	2,583,919			
應收款項	399,317	26,322,386	4,008,783	-	100,419,531	-	131,150,017			
應收帳款	345,428	25,535,727	1,362,763	-	36,012,126	-	63,256,044			
其他應收款	53,889	564,679	403,178	-	641,252	-	1,662,998			
應收證券融資金	-	221,980	2,242,842	-	63,766,153	-	66,230,975			
轉融通保證金	-	89,528	-	-	-	-	89,528			
其他流動資產	570,704	14,972,900	17,793,080	-	1,716,298	-	35,052,982			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,394,018	25,766,653	31,839,408	-	-	-	69,000,079			
債務工具	11,394,018	25,766,653	31,839,408	-	-	-	69,000,079			
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,683,034	-	-	-	-	-	5,683,034			
債務工具	5,683,034	-	-	-	-	-	5,683,034			
其他非流動資產	140,230	1,766,762	149,318	-	-	-	3,084,304			
合計	110,060,360	318,912,853	104,325,995	104,410,008	1,027,994	637,709,216	100.00%			
各地區佔整體比例	17.26%	50.01%	16.36%	16.37%	-	-	-			

日期：民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

8. 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。

(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
金融負債現金流量分析表(合併)

日期：民國108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	10,300,536	30,065,625	7,161,225	13,320,606	-	60,847,992
應付商業本票	1,780,108	36,542,259	299,361	-	-	38,621,728
透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,068,061	13,673,168	29,161,001	42,227,718	13,741,726	121,871,674
衍生工具交易	6,736,263	11,593,360	26,583,420	40,326,548	13,481,905	98,721,496
營業證券	16,331,798	2,079,808	2,577,581	1,901,170	259,821	23,150,178
附買回債券負債	60,468,009	77,504,718	31,047,313	28,095,566	-	197,115,606
融券存入保證金	6,381,464	51,847	1,591,899	-	-	8,025,210
應付債券擔保借款	7,522,319	-	1,694,668	-	-	9,216,987
借券存入保證金	26,349,057	129,422	267,905	-	-	28,783,494
客戶權益	1,270,116	1,307,762	848,219	3,392,875	-	6,818,972
應付款項	32,052,713	11,735,746	2,274,201	321,517	10,854	46,395,031
應付帳款	31,737,050	8,291,991	544,670	-	-	40,573,711
其他應付款	315,663	3,443,755	1,729,531	321,517	10,854	5,821,320
代收款項	165,391	587,682	-	-	-	753,073
代付公司債及其他	13,515,588	14,709,372	10,955,782	44,636,566	9,260,471	93,077,779
租賃負債	332	190,845	466,705	1,530,575	749,804	2,938,261
合計	182,873,694	186,498,446	85,768,279	133,525,423	25,799,965	614,465,807
佔整體比重	29.76%	30.35%	13.96%	21.73%	4.20%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量分析表(合併)

單位：新台幣仟元

日期：民國107年12月31日

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	9,475,310	35,727,469	5,144,928	12,507,094	-	62,854,801
應付商業本票	495,234	31,382,903	3,642,148	-	-	35,520,285
透過損益按公允價值衡量之金融負債	16,670,852	18,836,861	16,420,654	44,460,709	13,207,438	109,596,514
衍生工具交易	5,150,127	16,181,289	13,372,815	43,909,081	10,701,184	89,314,496
應付債券	11,520,725	2,655,572	3,047,839	551,628	2,506,254	20,282,018
附買回債券負債	57,456,166	82,364,267	30,874,616	31,648,553	-	202,343,602
融券存入保證金	6,505,886	69,927	902,731	-	-	7,478,544
應付融券擔保借款	7,348,822	-	989,700	-	-	8,338,522
借券存入保證金	29,460,310	152,161	786,597	-	-	32,456,068
客戶權益	1,543,782	1,652,734	609,105	2,436,422	-	6,242,043
應付款項	21,719,811	10,308,050	2,339,138	302,076	16,336	34,685,411
應付帳款	21,417,092	6,335,651	879,446	-	-	28,632,189
其他應付款	302,719	3,972,399	1,459,692	302,076	16,336	6,053,222
代收款項	198,660	358,515	-	-	-	557,175
應付公司債及其他	13,705,533	18,998,443	11,132,159	40,954,786	185,610	84,976,531
合計	164,580,366	199,851,330	72,841,776	132,309,640	15,466,384	585,049,496
佔整體比重	28.13%	34.16%	12.45%	22.62%	2.64%	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，包含利率交換、資產交換與發行結構型商品等、應付債券、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債(含長期借款)以及租賃負債等。

D. 客戶權益係包含期貨交易人權益及客戶權益。

E. 租賃負債係包含租賃負債流動及租賃負債非流動等科目。

元大證券股份有限公司
現金流量缺口表(合併)

日期：民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

	即期	收款期間				合計
		3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
金融資產						
現金及約當現金	16,562,277	34,972,267	1,682,198	-	-	53,216,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產	135,771,187	41,715,795	54,088,575	85,750,140	12,329,981	329,655,678
營業證券	127,708,000	32,511,785	41,930,921	42,730,586	3,701,377	248,582,669
衍生工具交易	5,165,229	572,680	2,184,871	3,149,268	8,628,604	19,700,652
存放KSPC之客戶存款準備金	2,897,958	8,631,330	9,972,783	39,870,286	-	61,372,357
附賣回票債券投資	23,888,711	8,997,670	-	-	-	32,586,381
債券交易存出保證金	376,789	3,256,685	-	3,016,069	197,980	6,847,523
客戶保證金專戶	3,171,352	518,512	-	-	-	3,689,864
應收款項	37,574,247	63,073,794	32,909,806	9,458,037	88,354	143,104,238
應收帳款	33,463,389	23,562,864	5,471,409	8,945,879	58,523	71,502,064
其他應收款	360,849	738,321	39,812	216,265	29,831	1,385,078
應收證券融資款	3,750,009	38,772,609	27,398,585	295,893	-	70,217,096
其他流動資產	7,210,469	6,447,601	4,342,386	20,271,039	1,999,155	40,270,650
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	80,304	1,245,453	6,740,830	55,333,729	23,895,687	87,296,003
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	3,473,809	2,493,505	52,271	2,501	6,022,086
其他非流動資產	-	4	383,580	337,056	2,789,441	3,510,081
合計	224,335,336	163,701,590	102,640,880	174,218,341	41,303,099	706,199,246
現金流入	182,873,693	186,498,447	85,768,278	133,525,423	25,799,965	614,465,806
現金流出	41,461,643	(22,796,857)	16,872,602	40,692,918	15,503,134	91,733,440
現金起(缺)額						

元大證券股份有限公司
現金流量缺口表(合併)

單位：新台幣仟元

日期：民國107年12月31日

金融資產	收狀期間					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	18,348,450	28,641,174	633,064	-	-	47,622,688
透過損益按公允價值衡量之金融資產	107,740,888	61,261,628	38,314,777	105,813,778	15,709,672	328,840,743
營業證券	94,748,790	46,551,004	24,760,492	63,025,248	5,915,993	235,001,527
衍生工具交易	8,638,264	1,649,119	3,465,041	2,431,556	9,793,679	25,977,659
存放KSFIC之客戶存款準備金	4,353,834	13,061,505	10,089,244	40,356,974	-	67,861,557
附賣回債券投資	22,366,178	8,151,000	-	-	-	30,517,178
債券交易存出保證金	10,132,146	2,664,358	5,557,358	1,394,202	179,703	19,927,767
客戶保證金專戶	1,866,413	717,506	-	-	-	2,583,919
應收款項	32,267,620	60,677,532	29,529,777	6,270,260	80,608	128,825,797
應收附款	26,722,697	22,042,629	7,419,388	5,959,742	34,249	62,178,705
其他應收款	314,003	584,382	149,468	168,673	46,359	1,262,885
應收證券融資款	5,230,920	38,050,521	21,960,921	141,845	-	65,384,207
轉融通保證金	89,528	-	-	-	-	89,528
其他流動資產	5,471,623	6,674,870	3,746,904	15,156,944	2,358,748	33,409,089
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	130,283	644,759	3,597,852	57,410,733	18,978,389	80,762,016
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,559,680	3,013,764	104,534	2,541	5,680,519
其他非流動資產	-	551	275,071	286,705	2,521,977	3,084,304
合計	198,413,129	171,993,058	84,668,567	186,437,156	39,831,638	681,343,548
現金流入	164,580,366	199,851,330	72,841,776	132,309,640	15,466,384	585,049,496
現金流出	33,832,763	(27,858,272)	11,826,791	54,127,516	24,365,254	96,294,052
現金起(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。

108年1月1日-108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			
108/1/1	66,746	75,864	221,553	6,642	370,805 (	151,451)	219,354
108/12/31	38,185	54,324	220,356	13,819	326,884 (	71,908)	254,976
期間平均	50,635	67,037	220,154	12,542	350,968 (	115,891)	235,077
期間最低	31,351	43,712	177,166	1,311	-	-	189,051
期間最高	67,795	95,553	301,984	46,510	-	-	308,036

107年1月1日-107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			
107/1/1	26,120	51,005	183,173	15,164	275,462 (	102,348)	173,114
107/12/31	78,945	82,743	213,999	18,482	394,169 (	181,446)	212,723
期間平均	41,972	71,583	207,359	8,787	329,701 (	119,715)	209,986
期間最低	21,619	43,816	161,634	1,146	-	-	173,114
期間最高	81,409	103,444	232,030	28,977	-	-	275,111

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、其他應付款、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。

	108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				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$ 5,966,264	\$ -	\$ 5,973,633	\$ -
非流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	55,103	-	55,436	-
非流動負債				
應付公司債	9,449,634	-	9,554,583	-
	107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				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$ 5,573,395	\$ -	\$ 5,577,570	\$ -
非流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	106,357	-	108,392	-
流動負債				
一年或一營業週期內到期之長期負債	1,327,447	-	1,332,537	-
非流動負債				
應付公司債	1,503,562	-	1,499,548	-

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之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。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產，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(十七)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. 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 重複性公允價值	108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				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 25,342,297	\$ 24,096,931	\$ 87,610	\$ 1,157,756
債務工具	181,318,612	64,066,557	116,991,591	260,464
其他	98,862,783	31,870,671	66,232,980	759,132
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	15,799,915	1,865,428	-	13,934,487
債務工具	73,867,648	40,557,181	33,082,634	227,833
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,065,762	23,065,762	-	-
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	18,895,986	5,216,634	1,108,302	12,571,050
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	95,876,254	1,866,969	25,700,228	68,309,057
以公允價值衡量之金融工具項目 重複性公允價值	107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				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 15,701,003	\$ 14,107,707	\$ 34,348	\$ 1,558,948
債務工具	177,117,969	68,036,425	108,933,104	148,440
其他	108,521,392	32,134,172	75,402,877	984,343
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	14,141,074	859,751	-	13,281,323
債務工具	69,000,079	34,966,351	33,774,703	259,025
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	20,282,018	20,282,018	-	-
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	24,991,793	8,759,600	1,272,401	14,959,792
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	84,613,585	1,433,674	22,583,002	60,596,909

4. 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。
5. 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。
6. 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。

7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 19,786 仟元及美金 318,564 仟元，因交易商無穩定報價或買賣報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 11,051 仟元及美金 3,555 仟元，因本期該債券有穩定市價來源，故將其由第二等級移轉至第一等級。

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 108 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	\$ 2,691,731	(\$ 507,499)	\$ -	\$ 7,283,298	\$ 157,724	(\$ 7,006,423)	(\$ 441,479)	\$ 2,177,352
衍生工具及結構型商品	14,959,792	(3,080,546)	-	9,153,830	-	(8,462,026)	-	12,571,050
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,540,348	(263,561)	956,521	-	-	(70,988)	-	14,162,320
合計	\$ 31,191,871	(\$ 3,851,606)	\$ 956,521	\$16,437,128	\$ 157,724	(\$15,539,437)	(\$ 441,479)	\$ 28,910,722

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負債								
衍生工具及結構型商品	\$ 60,596,909	(\$ 4,853,573)	\$ 8,636	\$ 110,977,569	\$ -	(\$ 98,420,484)	\$ -	\$ 68,309,057
合計	\$ 60,596,909	(\$ 4,853,573)	\$ 8,636	\$ 110,977,569	\$ -	(\$ 98,420,484)	\$ -	\$ 68,309,057

民國 107 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	\$ 2,332,851	\$ 502,306	\$ -	\$11,456,661	\$ 488,995	(\$11,255,574)	(\$ 833,508)	\$ 2,691,731
衍生工具及結構型商品	11,257,314	29,861	-	10,190,019	-	(6,498,261)	(19,141)	14,959,792
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,638,224	(58,435)	1,862,134	-	98,425	-	-	13,540,348
合計	\$ 25,228,389	\$ 473,732	\$ 1,862,134	\$21,646,680	\$ 587,420	(\$17,753,835)	(\$ 852,649)	\$ 31,191,871

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負債								
衍生工具及結構型商品	\$ 69,473,284	(\$ 3,596,022)	(\$ 4,488)	\$149,035,975	\$ -	(\$154,311,840)	\$ -	\$ 60,596,909
合計	\$ 69,473,284	(\$ 3,596,022)	(\$ 4,488)	\$149,035,975	\$ -	(\$154,311,840)	\$ -	\$ 60,596,909

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為(\$2,737,796)及 \$704,097；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為\$956,521 及\$1,862,134。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 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之損益金額為\$2,974,651 及 \$3,300,669；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之損益金額分別為(\$8,403)及\$4,488。

9. 本集團自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 108 年及 107 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，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。

(以下空白)

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：

108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	\$ 1,157,756	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. Equity Model by L. Andersen and D. Buffum	本益比乘數 13.53-27.96 股價淨值比乘數 0.81-9.63 市場流通性折減 $\leq 40\%$ 折現利率 5.45%-14.40% 標的波動率 32.07%-36.83% 信用貼水(Credit Spread) 3.26%-5.92% 違約損失率(LGD) 80%
債券投資	260,464	1. Hybrid Model 2. 現金流量折現法	標的波動率 37.25%-39.25% 信用貼水(Credit Spread) 5.58%-5.60% 違約損失率(LGD) 80% 折現利率 0.4-7.76%
其他	759,132	淨資產價值法	市場流通性折減 $\leq 10\%$
衍生工具及結構型商品	12,571,050	1. Option Model 2. FDM 3. Monte Carlo Simulation 4. Hybrid Model	股利率 1.82%-3.52% 標的波動率 2.86%-22.27% 相關係數 0.22-0.95 違約機率(PD) 0.03%-100% 違約損失率(LGD) 45%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
股票投資	\$ 13,934,487	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. 剩餘收益模型	本益比乘數 28.36-29.81 股價淨值比乘數 1-2.05 市場流通性折減 $\leq 40\%$ 預期成長率 1% 折現利率 10.4%-10.6%
債券投資	227,833	現金流量折現法	折現利率 0.4-7.76%
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	\$ 68,309,057	1. IR Model 2. HYBRID Model 3. Option Model 4. FDM 5. Monte Carlo Simulation	股利率 1.82%-3.52% 標的波動率 0.73%-94.27% 相關係數 0.22-0.95 違約機率(PD) 0.03%-100% 違約損失率(LGD) 45%

107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	\$ 1,558,948	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. 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 折現利率 標的波動率 信用貼水(Credit Spread) 違約損失率(LGD)	13.52~29.36 0.73~10.88 ≤40% 7.57%~13.29% 36.29%~49.10% 2.54%~5.92% 80%
債券投資	148,440	Hybrid Model	標的波動率 信用貼水(Credit Spread) 違約損失率(LGD)	43.54%~45.54% 5.82%~5.92% 80%
其他	984,343	淨資產價值法	不適用	不適用
衍生工具及結構型商品	14,959,792	1. Option Model 2. FDM 3. Monte Carlo Simulation 4. Hybrid Model	股利率 標的波動率 相關係數 違約機率(PD) 違約損失率(LGD)	2.15%~4.18% 2.64%~22.01% 0.16~0.95 0.03%~100% 45%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 13,281,323	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. 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	26.07~29.66 1 ≤40% 2% 12.59%~15.32%
債券投資	259,025	現金流量折現法	折現利率	0.87%~8.49%
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	\$ 60,596,909	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)	2.15%~4.18% 1.01%~99.68% 0.16~0.95 0.03%~100% 45%

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)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		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
108年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 84,278	(\$ 66,135)	\$ -	\$ -
衍生工具	9,304	(9,303)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	426,631	(349,274)
負 債				
衍生工具	\$ 18,121	(\$ 18,121)	\$ -	\$ -

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)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		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107年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 76,624	(\$ 73,708)	\$ -	\$ -
衍生工具	265,296	(265,296)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	484,586	(369,536)
負 債				
衍生工具	\$ 265,285	(\$ 265,285)	\$ -	\$ -

(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：

108 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	\$ 17,768,247	\$ 16,078,957
附買回債券負債	200,812,603	197,115,606

107 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	\$ 15,222,310	\$ 14,446,943
附買回債券負債	204,483,567	202,343,602

(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

108 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		
				金融工具	收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 4,372,445	\$ -	\$ 4,372,445	\$ 4,267,000	\$ 8,731	\$ 96,714
附賣回債券	32,586,381	-	32,586,381	32,586,381	-	-
107 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		
				金融工具	收取之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 7,450,897	\$ -	\$ 7,450,897	\$ 7,368,962	\$ 12,908	\$ 69,027
附賣回債券	30,517,178	-	30,517,178	30,517,178	-	-

(2) 金融負債

108 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		
				金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 5,599,404	\$ -	\$ 5,599,404	\$ 4,938,154	\$ -	\$ 661,250
附買回債券	197,115,606	-	197,115,606	197,035,842	79,764	-
107 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		
				金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 11,789,747	\$ -	\$ 11,789,747	\$ 11,362,742	\$ 12,601	\$ 414,404
附買回債券	202,343,602	-	202,343,602	202,168,615	174,987	-

(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：

	單位:新台幣 仟元	
資本適足計算項目	108/12	107/12
自有資本		
第一類資本總額	92,247,166	92,740,267
扣減資產自第一類資本總額扣除額	30,561,423	30,456,664
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	9,011,785	17,545,204
第一類資本淨額	52,673,959	44,738,399
第二類資本總額	12,055,792	1,225,815
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	12,055,792	1,225,815
第二類資本淨額	-	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	52,673,959	44,738,399
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	2,906,854	2,251,161
作業風險約當金額	2,888,562	2,737,522
市場風險約當金額	10,147,572	8,013,306
經營風險約當金額總計	15,942,988	13,001,989
自有資本適足比率	330%	344%

- 資本適足比率 = 合格自有資本淨額 / 經營風險約當金額
- 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
- 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：

單位:新台幣 仟元		
第一類資本項目	108/12	107/12
普通股股本	57,820,321	54,056,442
資本公積	543,932	1,858,215
保留盈餘	27,290,308	29,464,168
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,318,911)	(1,524,299)
確定福利計畫再衡量數	(52,316)	(2,590)
本年累計至當月底損益	8,963,832	8,888,331
合計	92,247,166	92,740,267

B. 扣減資產：

單位:新台幣 仟元		
扣減資產項目	108/12	107/12
無形資產	9,493,847	11,685,645
預付款項	68,185	82,510
海外之轉投資事業	33,307,407	32,303,431
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者	320,058	101,841
國內非屬公允價值變動列入損益之未上市、未上市櫃及非興櫃之股票	5,603,234	347,298
投資金融相關事業	337,400	1,934,367
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	1,912,738	1,528,246
遞延所得稅資產-非流動	558,400	1,221,959
關係人應收款	27,730	22,385
合計	51,628,999	49,227,682

(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：

單位:新台幣 仟元		
市場風險約當金額計算項目	108/12	107/12
利率風險	5,625,945	5,291,780
權益證券風險	4,066,168	2,425,829
外匯風險	326,352	233,027
商品風險	129,107	62,671
合計	10,147,572	8,013,306

B. 信用風險約當金額：

		單位：新台幣 仟元	
信用風險約當金額計算項目	108/12	107/12	
受託買賣(含海外附委託)、 證券業務借貸款項及信用交易	1,632,148	883,988	
附買回型交易及店頭市場衍生工具	569,861	529,339	
一般表內交易	615,888	588,652	
一般表外交易	88,957	249,182	
合計	2,906,854	2,251,161	

2. 元大證券(香港)與元大亞洲投資(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)與元大亞洲投資(香港)之速動資金如下：

計算項目	單位：港幣 仟元			
	108/12		107/12	
	元大香港	元大亞洲 投資(香港)	元大香港	元大亞洲 投資(香港)
速動資產	6,313,176	9,894	4,663,253	10,002
扣減認可負債	5,571,176	606	3,904,321	462
速動資金	742,000	9,288	758,932	9,540
最低規定速動資金	3,000	3,000	3,000	3,000
可變動規定速動資金	255,440	30	171,873	23
規定的速動資金	255,440	3,000	171,873	3,000
速動資金盈餘	486,560	6,288	587,059	6,540

3. 元大證券(韓國)

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)	
	108/12/31	107/12/31
淨營運資本		
淨資產	\$ 1,270,951,832	\$ 1,195,163,601
調整減項	395,217,220	317,357,169
調整加項	<u>127,333,227</u>	<u>61,276,566</u>
淨營運資本合計	<u>1,003,067,839</u>	<u>939,082,998</u>
總風險金額		
市場風險	\$ 137,599,781	\$ 122,418,235
信用風險	119,078,021	97,722,417
作業風險	<u>51,319,147</u>	<u>45,064,015</u>
總風險金額合計	<u>307,996,949</u>	<u>265,204,666</u>
剩餘資本(Surplus Capital)	<u>695,070,890</u>	<u>673,878,333</u>
法定資本(Statutory Capital)	<u>191,750,000</u>	<u>192,000,000</u>
必要資本(Necessary Capital)	<u>134,225,000</u>	<u>134,400,000</u>
淨營運資本比率	<u>518%</u>	<u>501%</u>

- a. 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

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：

	108年12月31日			108年12月31日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 710,371	30.106	韓圓	\$ 672,517,427	0.026
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	577,230	30.106	韓圓	7,038,520,942	0.026
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	1,000,267	30.106	韓圓	180,606,257	0.026
應收帳款	美金	56,440	30.106	韓圓	200,359,773	0.026
預付款項及其他應收款	美金	584	30.106	韓圓	12,297,079	0.026
其他流動資產	美金	314,178	30.106	韓圓	128,982,752	0.026
非流動資產	美金	187	30.106	韓圓	36,722,202	0.026
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	(513,057)	30.106	韓圓	(1,896,191,866)	0.026
附買回債券負債	美金	(1,242,846)	30.106	韓圓	(3,360,164,624)	0.026
借券存入保證金	美金	(829,381)	30.106	韓圓	(83,168,201)	0.026
其他流動負債	美金	(4,943)	30.106	韓圓	(129,297,805)	0.026
其他非流動負債	美金	(290)	30.106	韓圓	(103,567,539)	0.026
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,168,605	30.106	韓圓	76,033,833	0.026

(以下空白)

	107年12月31日			107年12月31日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 488,381	30.733	韓圓	\$ 580,352,736	0.028
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	354,057	30.733	韓圓	2,377,560,734	0.028
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	1,031,265	30.733	韓圓	175,973,792	0.028
應收帳款	美金	56,040	30.733	韓圓	150,048,003	0.028
預付款項及其他應收款	美金	47,338	30.733	韓圓	49,702,448	0.028
其他流動資產	美金	314,787	30.733	韓圓	230,343,884	0.028
非流動資產	美金	10,816	30.733	韓圓	581,049,219	0.028
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	126,752	30.733	韓圓	1,283,614,306	0.028
附買回債券負債	美金	673,749	30.733	韓圓	3,631,148,556	0.028
借券存入保證金	美金	570,907	30.733	韓圓	2,542,806	0.028
其他流動負債	美金	13,245	30.733	韓圓	259,060,857	0.028
其他非流動負債	美金	100,468	30.733	韓圓	98,656,643	0.028
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	-	30.733	韓圓	67,316,543	0.028

2. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 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\$597,813 及(\$139,503)。

(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；又於金管證券字第 1050037138 號函核准，增加營業項目：委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用之金錢信託及有價證券信託，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：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>民國108年及107年12月31日</u>		
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,355,356	\$ 1,131,786
債券	24,257	-
股票	5,878,387	7,215,549
基金	27,268,981	24,825,923
結構型商品	9,845,812	10,952,805
應收款項	412,859	248,096
預付款項	289	288
信託資產總額	<u>\$ 44,785,941</u>	<u>\$ 44,374,447</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 48,590	\$ 57,476
應付稅捐	196	488
信託資本—金錢信託	34,322,313	33,433,514
信託資本—有價證券信託	5,003,761	7,751,297
本期損益	2,798,174	652,928
累積盈虧	3,128,184	3,030,179
遞延結轉數	(515,277)	(551,435)
信託負債總額	<u>\$ 44,785,941</u>	<u>\$ 44,374,447</u>

(2) 信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國108年及107年度</u>		
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 573,802	\$ 532,076
已實現資本利益	1,017,585	1,128,896
未實現資本利益	1,410,374	-
兌換利益	-	293,320
租金收入	60,159	85,507
股利收入	232,809	273,298
信託費用		
管理費	(34,798)	(34,572)
手續費(服務費)	(71,240)	(89,477)
未實現資本損失	-	(1,527,872)
兌換損失	(381,323)	-
保險費	(2,670)	(2,877)
其他費用	(9)	(26)
稅前淨利	2,804,689	658,273
所得稅費用	(6,515)	(5,345)
稅後淨利	<u>\$ 2,798,174</u>	<u>\$ 652,928</u>

(3) 信託財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>		
<u>民國108年及107年12月31日</u>		
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	\$ 1,355,356	\$ 1,131,786
債券	24,257	-
股票	5,878,387	7,215,549
基金	27,268,981	24,825,923
結構型商品	9,845,812	10,952,805
其他	413,148	248,384
	<u>\$ 44,785,941</u>	<u>\$ 44,374,447</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 108 年及 107 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，其保管明細分別為銀行存款美金 3,896 仟元及美金 12,619 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
		算 式	率 比	算 式	率 比		
17	$\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}}$	$\frac{4,441,181}{1,036,459}$	4.29	$\frac{3,917,486}{907,352}$	4.32	≥1	符合標準
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{5,466,817}{557,176}$	9.81	$\frac{4,812,843}{463,256}$	10.39	≥1	符合標準
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{4,441,181}{400,000}$	1,110.30%	$\frac{3,917,486}{400,000}$	979.37%	≥60% ≥40%	符合標準
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{3,403,730}{1,259,158}$	270.32%	$\frac{3,356,996}{837,229}$	400.97%	≥20% ≥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：無。
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(註一)	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	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuantas Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 20,104,416	\$ 235,751	\$ 105,371	\$ -	\$ -	0.10%	\$ 40,208,833	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大證券(泰國)有限公司	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 20,104,416	3,024,795	1,006,585	100,910	-	1.00%	\$ 40,208,833	是	否	否	

註一：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：無。
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	逾期應收金額	應收關係人款項收回金額		提列備抵損失金額
						處理方式	金額	
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	\$ 781,612	不適用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

7. 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形(民國 108 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			估合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	元大證券(股)公司	元大國際保險經紀人(股)公司	1	其他應收款-關係人	18,000		0.00%
1	元大國際保險經紀人(股)公司	元大證券(股)公司	2	應付帳款-關係人	18,000		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大國際保險經紀人(股)公司	1	其他利益及損失	220,658	註四	0.54%
1	元大國際保險經紀人(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	220,658	註四	0.54%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	債券保證金-存入	89,837		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	債券保證金-存出	89,837		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款	44,260		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款-關係人	863		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款	39,970		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款-關係人	1,292		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	應收帳款-關係人	124,262		0.02%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	應付帳款-關係人	128,123		0.02%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	經紀手續費收入	13,813	註四	0.03%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他營業支出	283	註四	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他營業費用	36	註四	0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	經紀手續費收入	26,248	註四	0.06%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	經紀經手費支出	12,116	註四	0.03%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	轉融通保證金	18,360		0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	融券保證金	18,360		0.00%

交易往來情形						
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	科目	金額	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	應收轉融通擔保債款	15,329	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	應付證券擔保債款	15,329	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	預收款項	292	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	其他利益及損失	10,529	0.03%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	使用權資產	31,131	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	使用權資產-累計折舊	1,729	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	租賃負債-非流動	19,114	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	租賃負債-流動	10,307	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	財務成本	59	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	9,043	0.02%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他利益及損失	9	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	折舊及攤銷費用	1,729	0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	利息收入	17,888	0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	17,888	0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	3	其他應收款-關係人	543,896	0.07%
16	元大證券越南有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	541,853	0.07%
16	元大證券越南有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	2,043	0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	3	其他利益及損失	13,583	0.03%
16	元大證券越南有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	13,583	0.03%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	現金及約當現金	32,075	0.00%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他金融負債-流動	32,075	0.00%

交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	3	其他利益及損失	13,970	註四	0.03%
13	元大證券(泰國)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	13,970	註四	0.03%
4	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	3	其他應收款-關係人	303,115		0.04%
11	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	301,125		0.04%
11	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款-關係人	1,990		0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	3	其他利益及損失	11,389	註四	0.03%
11	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	11,389	註四	0.03%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,329		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	68,980		0.01%
8	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	11,329		0.00%
8	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	68,980		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	附買回債券投資	580,913		0.08%
8	元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	附買回債券負債	580,913		0.08%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	客戶保證金專戶	46,098		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	期貨交易人權益	46,098		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	應付帳款-關係人	21,562		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	其他金融負債-流動	12,477		0.00%
8	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	34,039		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	利息收入	15,850	註四	0.04%
8	元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	15,850	註四	0.04%
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	附買回債券投資	1,526,522		0.21%

		交易往來情形						
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)	
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	附買回債券負債	1,526,522		0.21%	
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	應收帳款-關係人	25,265		0.00%	
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	其他金融負債-流動	78		0.00%	
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	11,651		0.00%	
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	應付帳款-關係人	13,536		0.00%	
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	利息收入	104,664	註四	0.26%	
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	104,664	註四	0.26%	
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	561,633		0.08%	
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應收款	123		0.00%	
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應付公司債	560,902		0.08%	
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	採用權益法之投資	871		0.00%	
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	263		0.00%	
6	元大證券株式會社	元大投資株式會社	3	其他利益及損失	13,484	註四	0.03%	
7	元大投資株式會社	元大證券株式會社	3	其他營業費用	13,484	註四	0.03%	
6	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	2,778,233		0.38%	
6	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		0.08%	
6	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	1,094		0.00%	
6	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	186,118	註四	0.45%	
4	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	2,737,123		0.37%	
4	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	736		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	
4	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	317,026		0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	28,407	註四	0.07%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	其他利益及損失	39,489	註四	0.10%
4	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	136,053	註四	0.33%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	國外營運機構購財務報表換算之兌換差額	56,267		0.01%
4	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	182,456		0.02%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	非控制權益淨利	21,658		0.05%

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. 母公司對母公司。
2. 子公司對子公司。
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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期未累積金額佔合併

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	被投資公司名稱	所在地	成立日期	主管機關及日期	主要營業項目	原幣別	尚未開始	投資金額	已產生之金額	股數(千股)	占股本	持債面額	被投資公司本期資產投入	被投資公司本期損益	被投資公司本期現金股利	本期現金股利	備註
名稱	名稱	地區	日期	日期	項目	幣別	幣別	幣別	幣別	金額	百分比	金額	金額	金額	金額	金額	金額
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)台財證(二)第3006號	投資控股	新台幣	\$11,557,424	\$11,557,424	290,909	100.00%	100.00%	\$ 33,307,407	\$ 142,447	\$1,482,599	\$1,482,599	\$ -	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		保險經紀人業務	"	5,550	5,550	500	100.00%	100.00%	291,575	876,722	251,025	250,994	256,418	子公司(註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	89.03.10		證券融資融券業務	"	8,818,069	-	400,000	100.00%	100.00%	10,032,621	760,165	490,547	493,893	306,290	子公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(英屬維京群島)有限公司	英屬維京群島	91.11.06	89.04.12 (89)台財證(二)第21821號	投資控股	"	343	343	10	100.00%	100.00%	9,879	4	2,387	-	-	子公司(註一)
"	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	證券交易 期貨合約交易 認證委託提供意見 認購合約的提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	9,151,651	2,268,133	100.00%	100.00%	8,042,147	2,292,014	257,793	-	-	子公司(註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二)第134851號	證券交易 期貨合約交易 提供資產管理	"	1,165,143	38,872	293,892	100.00%	100.00%	1,076,864	(10)	(61,787)	-	-	子公司(註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證審字第1030012748號	證券交易 認證委託提供意見 認購合約的提供意見 承銷業務 資產管理 財務顧問 期貨合約交易	"	8,675,515	8,571,137	110,493	55.36%	55.36%	17,700,624	14,058,217	2,158,298	-	-	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	"	326,069	326,069	10,074	100.00%	100.00%	340,200	11	10,520	-	-	子公司(註一)
"	元大證券(英國)有限公司	英國	104.04.27	104.01.26 金管證審字第104001444號	機構法人經紀業務	"	94,096	94,096	2,000	100.00%	100.00%	61,221	-	(749)	-	-	子公司(註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證審字第1050020901號	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	"	4,259,484	4,259,484	450,000	99.99%	99.99%	4,919,871	1,873,165	55,886	-	-	子公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	1,330,893	1,330,893	85,242	85.24%	85.24%	1,467,511	291,748	15,969	-	-	子公司(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	在 途	設立日期	主管轄區	主要營業項目	幣別	原 始	投 資	金 額	期 間	本 持		有 限	被投資公司本期經營收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備 註
												非	票 據						
元大亞洲投資(香港)有限公司	元大亞洲投資有限公司	英屬維京群島	103.04.10	103.03.31	金管證券字 金管證券字 1030006761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	新台幣	\$ 1,081,050	新台幣	\$ 926,950	35,000	100.00%	新台幣	\$ 62,419	\$ 16,448	\$ -	\$ -		孫公司 (註一)
元大證券株式會社	元大證券株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24	金管證券字 金管證券字 1030012748號	投資業務	"	1,662,011	"	1,662,011	6,401	100.00%	"	118,618	148,585	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大金融(香港)有限公司	香港	88.04.29	103.04.24	金管證券字 金管證券字 1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	"	1,989	625	"	"	"	孫公司 (註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24	金管證券字 金管證券字 1030012748號	資產管理	"	388,898	"	388,898	1,080	27.00%	"	640,914	227,732	"	"	"	採權益 法評價 之轉投 資公司 (註一)
元大金融(香港)有限公司	元大金融(香港)有限公司	東馬羣	09.02.24	103.04.24	金管證券字 金管證券字 1030012748號	承辦轉單 財務顧問	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	"	37,886	8,555	"	"	"	孫公司 (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 金管證券字 1030044286號	金融商品發行	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	36,658	13,538	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.31	金管證券字 金管證券字 1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	9,293	(19,373)	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	83.01.14	90.06.11	(90)台財證券 (二)134851號	投資管理	"	350,108	"	350,108	12,500	100.00%	"	158,818	31,534	"	"	"	孫公司 (註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	05.08.18	金管證二字第 0950134572號	證券經紀 自營 外匯業務	"	406,828	"	406,828	14,758	14.76%	"	291,748	15,969	"	"	"	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12	金管證券字 金管證券字 1030044286號	證券交易 承辦業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	"	152,074	(122,245)	"	"	"	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12	金管證券字 金管證券字 1030044286號	投資管理	"	-	"	-	-	0.002%	"	1,525	(21,869)	"	"	"	孫公司 (註一)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12	金管證券字 金管證券字 1030044286號	投資管理	"	120,914	"	107,924	51	99.998%	"	1,525	(21,869)	"	"	"	孫公司 (註一)

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。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出之公司	資金貸與對象	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	資金貸與性質	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保		對個別對象資金貸與總額	資金總額	與金額
													名稱	價值			
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款	是	\$ 602,120	\$ 301,060	\$ 301,060	3.50%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 33,327,396	\$ 33,327,396	
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	是	903,180	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
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	是	3,161,130	3,161,130	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大亞洲投資有限公司	應收關係人款	是	752,650	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款	是	1,204,240	903,180	541,908	3.14-3.25%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,327,396	33,327,396	
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	是	406,431	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	340,200	340,200	
3	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款	是	13,038	13,038	6,845	10.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	735,778	735,778	

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。

註三：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 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	被背書公司名稱	保單原	對象	對保	單一企業背書保證額	本期最高背書保證額	本期保額	實收金額	實際支款	以財產擔保之背書保證金額	累計金額	背書保證期占最近期財務報表淨值之比率	最高保額(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	證券(香港)海外子公司背書保證	元大證券(香港)有限公司	\$ 33,327,396	\$ 1,505,300	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%	\$33,327,396	是	否	否	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券(泰國)海外子公司背書保證	元大證券(泰國)有限公司	33,327,396	2,952,488	2,500,898	-	-	-	-	7.50%	33,327,396	是	否	否	
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Muantia Sekuritas Indonesia	證券(印尼)海外子公司背書保證	元大證券(印尼)有限公司	33,327,396	297,662	86,920	-	-	-	-	0.26%	33,327,396	是	否	否	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	證券(越南)海外子公司背書保證	元大證券(越南)有限公司	33,327,396	761,682	611,152	90,318	90,318	-	-	1.83%	33,327,396	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。

- 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。
- 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：無。
- 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。
- 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	逾期金額	應收關係人款項處理方式		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
						金額	處用		
元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	同一集團公司	\$ 124,262	不適用	\$ -	不適用	\$ 124,262	\$ -	

7. 依據主管機關管證券字第10703209011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	值	期	終	日		備	註
				價	金					價	金		
採用權益法之投資													
	元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$	0.12	\$	267,127,730	\$	0.12	0.12	\$	267,127,730		
	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	10,000		32.81		328,145		32.81	32.81		328,145	清算中	
	元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695		0.12		35,769,081		0.12	0.12		35,769,081		
	元大證券投資諮詢(北京)有限公司	-		-		745,414		-	-		745,414		
	元大證券(韓國) (Yuantia Securities Korea Co., Ltd.)	110,492,514		5.32		587,943,397		5.32	5.32		587,943,397		
	元大香港控股(開曼)有限公司	10,073,580		1.12		11,300,083		1.12	1.12		11,300,083		
	元大證券(英國)有限公司	2,000,000		1.02		2,033,502		1.02	1.02		2,033,502	清算中	
	元大證券(泰國)有限公司	449,999,998		0.36		163,418,287		0.36	0.36		163,418,287		
	元大證券越南有限公司	85,242,422		0.57		48,744,818		0.57	0.57		48,744,818		
	小計					1,117,410,457					1,117,410,457		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動													
	Yuantia Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000		0.91		90,916,201		0.91	0.91		90,916,201		
	合計					1,208,326,658					1,208,326,658		

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。

單位：美元

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108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	\$ 1,388,997	-	短期借款	\$ 79,170,000	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	486,150	-	應付帳款	849,183	-
預付款項	348,314	-	其他應付款	1,507,815	-
其他應收款-關係人	28,203,600	2	本期所得稅負債	51,017	-
流動資產合計	30,427,061	2	流動負債合計	81,578,015	7
			非流動負債		
			應付公司債	50,173,900	4
			非流動負債合計	50,173,900	4
			負債總計	131,751,915	11
			權益		
			股本	290,909,130	23
非流動資產			資本公積	99,177,461	8
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	90,916,201	8	未分配盈餘	748,726,075	60
採用權益法之投資	1,117,410,457	90	其他權益	(31,810,862)	(3)
非流動資產合計	1,208,326,658	98	權益總計	1,107,001,804	88
資產總計	\$ 1,238,753,719	100	負債及權益總計	\$ 1,238,753,719	99

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司

綜合損益表

民國108年度

項目	單位：美元	
	金額	%
收入		
利息收入	\$ 4,400,000	132
評價損失	(1,072,688)	(32)
其他營業收益	2,409	—
合計	<u>3,329,721</u>	<u>100</u>
費用		
財務成本	(4,441,634)	(133)
員工福利費用	(3,277,053)	(99)
其他營業費用	(805,093)	(24)
合計	<u>(8,523,780)</u>	<u>(256)</u>
營業損失	<u>(5,194,059)</u>	<u>(156)</u>
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
權益之份額	51,660,470	1,551
其他利益及損失	1,391,393	42
稅前淨利	47,857,804	1,437
所得稅費用	(51,017)	(2)
本期淨利	<u>47,806,787</u>	<u>1,435</u>
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之其他綜合損益份額	(888,030)	(26)
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	(1,480,164)	(44)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	7,464,699	224
其他綜合損益淨額	<u>5,096,505</u>	<u>154</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 52,903,292</u>	<u>1,589</u>

(2)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108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	\$ 328,703	100	其他應付款	\$ 660	-
其他應收款－關係人	102	-	負債總計	660	-
流動資產合計	<u>328,805</u>	<u>100</u>	權益		
			股本	10,000	3
			未分配盈餘	318,145	97
資產總計	<u>\$ 328,805</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>328,145</u>	<u>100</u>
			負債及權益總計	<u>\$ 328,805</u>	<u>100</u>

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108年度

項目	金額	%
收入	\$ 130	100
其他營業收益		
費用	(29)	(22)
員工福利費用	(5,905)	(4,543)
其他營業費用	(5,934)	(4,565)
合計	(5,804)	(4,465)
營業損失	83,002	63,848
其他利益及損失	77,198	59,383
稅前淨利	77,198	59,383
本期淨利	77,198	59,383
本期綜合損益總額	\$ 77,198	59,383

- (3) 元大香港控股(開曼)有限公司：
A. 期末持有有價證券明細：

項	目	數	量	帳		面		價		值	期	單	終	日	市		備	註
				單	價	價	金	額	額						額	額		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動																	
	Fortumengine.com (BVI) Corporation		214,000	\$	-	\$	1									1		
	StemCyte, Inc		219,780		0.22		48,352						0.22		48,352			
	採用權益法之投資																	
	漢宇投資諮詢(上海)有限公司		-		-		727,887								727,887			清算中
	合計						776,240								776,240			

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(開曼)有限公司
資產負債表

民國108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	\$	10,551,109	93	其他應付款	\$	5,280	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產		48,353	1	其他流動負債		32,917	-
其他應收款－關係人		10,931	-	流動負債合計		38,197	-
流動資產合計		10,610,393	94	權益			
				股本		10,073,580	89
非流動資產				資本公積		837,857	7
採用權益法之投資		727,887	6	未分配盈餘		390,292	4
非流動資產合計		727,887	6	其他權益		(1,646)	-
資產總計	\$	11,338,280	100	權益總計		11,300,083	100
				負債及權益總計		11,338,280	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108年度

項目	單位：美元	
	金額	%
收入	\$ 368	100
其他營業收益	(1,836)	(499)
費用	(12,173)	(3,308)
員工福利費用	(13,641)	(3,707)
其他營業費用	353,873	96,161
營業損失	340,232	92,454
其他利益及損失	340,232	92,454
其他綜合損益	4,153	1,129
稅前淨利	4,153	1,129
本期淨利	4,153	1,129
其他綜合損益	344,385	93,583
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
其他綜合損益淨額		
本期綜合損益總額		

(4) 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108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	\$ 5,324,690	95	應付費用	\$ 109,785	2
應收利息	39,398	1	流動負債合計	109,785	2
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,572	-	股本	4,137,615	74
流動資產合計	5,621,886	100	未分配盈餘	1,374,486	24
資產總計	\$ 5,621,886	100	權益總計	5,512,101	98
			負債及權益總計	\$ 5,621,886	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司
綜合損益表
民國108年度

項目	金額	%
收入		
財務收入	\$ 79,900	100
費用	(38,294)	(48)
營業費用	41,606	52
營業利益	\$ 41,606	52
本期淨利及綜合損益		

(5)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: 無。
 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108年12月31日

資產		負債及權益		單位: 人民幣元	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,244,245	95	代收款項	\$ 2,407	-
預付款項	48,098	1	其他應付款	248,034	5
流動資產合計	5,292,343	96	租賃負債-流動	65,071	1
非流動資產			負債總計	315,512	6
不動產及設備	4,739	-	權益		
使用權資產	64,393	1	股本	18,428,400	334
其他非流動資產	145,209	3	累積盈虧	(13,237,228)	(240)
非流動資產合計	214,341	4	權益總計	5,191,172	94
資產總計	\$ 5,506,684	100	負債及權益總計	\$ 5,506,684	100

E. 損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜合損益表

民國108年度

項目	單位：人民幣元	
	金額	%
收益	\$ 68,689	100
其他營業收益	(5,084)	(7)
費用	(1,173,029)	(1,708)
財務成本	(451,149)	(657)
員工福利費用	(315,259)	(459)
折舊及攤銷費用	(1,944,521)	(2,831)
其他營業費用	(1,875,832)	(2,731)
合計	4,282	6
營業損失	(1,871,550)	(2,725)
其他利益及損失	(1,871,550)	(2,725)
稅前淨損	(\$ 1,871,550)	(2,725)
本期淨損及綜合損益	(\$ 1,871,550)	(2,725)

(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(註一)	國籍及地區	設立日期	主管核准日期	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅前益	指撥營運資金(註三)			與總公司重要往來交易	註備
							增加資本	減少資本	運轉資金		
北京辦事處(註四)	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	從事商情調查、產業技術調查研究及資料搜集	\$ -	8,381	\$ -	\$ -	\$ -	-	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財政二字第0920120591號	從事商情調查	-	42,701	-	-	-	-	

註一：證券商分支機構之設立依證券商設置標準第二十五條之一以當地設有證券集中交易市場及專責主管機關，並由本主管機關公告者為限。同一地區設

有多家分支機構或代表人辦事處者應分別揭示。

註二：營業項目如有逾越總公司營業項目者，應予以特別註記。

註三：指撥營運資金係指專撥於當地營業用之資金。

註四：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：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)	本期初自臺灣匯出金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益(註二)	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
						匯出	收回					
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,887	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 186	100.00%	清算中	\$ 21,914	\$ -
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	79,666	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)	-	-	-	-	(8,375)	100.00%	(8,375) 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	22,441	-

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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審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
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	60,313,249

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類類別即可：

- (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)，因而間接取得。

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：從事買賣國內外上市、上櫃、與櫃公司股票、債券、受益憑證等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、債券、債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、債券、債券、信用與資產交換等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、公司等資、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，無法直接歸屬之間接費用及後勤支援部門費用則列於「其他營運部門」項下。

	108年度						合計
	經紀部門	自營部門	債券部門	金融 交易部門	投資銀行 業務部門	其他 營運部門	
部門收益	\$ 11,768,560	\$ 2,516,083	\$ 3,190,250	\$ 1,370,850	\$ 1,429,002	\$ 20,404,016	\$ 40,796,071
部門損益	\$ 5,130,509	\$ 1,260,595	\$ 1,417,554	\$ 555,006	\$ 808,107	\$ 3,409,327	\$ 11,176,413

	107年度						合計
	經紀部門	自營部門	債券部門	金融 交易部門	投資銀行 業務部門	其他 營運部門	
部門收益	\$ 12,604,084	\$ 2,207,661	\$ 2,292,261	\$ 2,312,345	\$ 894,447	\$ 21,615,983	\$ 41,963,298
部門損益	\$ 5,850,997	\$ 1,039,823	\$ 742,231	\$ 1,388,904	\$ 306,747	\$ 4,203,905	\$ 12,213,117

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) 合併公司及勞務別資訊

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：

	108年度	107年度
台灣	\$ 22,037,789	\$ 22,101,062
韓國	14,058,737	15,639,999
其他	4,699,545	4,222,237
	<u>\$ 40,796,071</u>	<u>\$ 41,963,298</u>

(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。

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	108年	107年(註2)	差異	
				金額	%
流動資產		686,118,965	665,244,834	20,874,131	3
不動產、廠房及設備		6,296,613	6,596,959	(300,346)	(5)
無形資產		12,953,688	13,180,517	(226,829)	(2)
其他資產		33,228,252	29,267,431	3,960,821	14
資產總額		738,597,518	714,289,741	24,307,777	3
流動負債		604,385,260	585,977,807	18,407,453	3
非流動負債		19,467,741	9,032,496	10,435,245	116
負債總額		623,853,001	595,010,303	28,842,698	5
股本		57,820,321	54,056,442	3,763,879	7
資本公積		543,931	1,858,215	(1,314,284)	(71)
保留盈餘		36,254,140	38,352,498	(2,098,358)	(5)
權益總額		114,744,517	119,279,438	(4,534,921)	(4)

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、非流動負債增加116%：主要係本年度發行無擔保公司債及適用IFRS16增加負債準備-非流動所致，對本公司無重大影響。
 2、資本公積減少71%，主要係取得元大證金之組織重組影響數。

註2：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

(二)個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	108年	107年(註2)	差異	
				金額	%
流動資產		292,848,201	276,140,162	16,708,039	6
不動產、廠房及設備		4,407,877	4,462,187	(54,310)	(1)
無形資產		11,579,338	11,685,645	(106,307)	(1)
其他資產		56,241,457	53,006,961	3,234,496	6
資產總額		365,076,873	345,294,955	19,781,918	6
流動負債		251,589,187	236,343,325	15,245,862	6
非流動負債		12,965,605	4,025,216	8,940,389	222
負債總額		264,554,792	240,368,541	24,186,251	10
股本		57,820,321	54,056,442	3,763,879	7
資本公積		543,931	1,858,215	(1,314,284)	(71)
保留盈餘		36,254,140	38,352,498	(2,098,358)	(5)
權益總額		100,522,081	104,926,414	(4,404,333)	(4)

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.非流動負債增加222%：主要係本年度發行無擔保公司債及適用IFRS16增加負債準備-非流動所致。

2.資本公積減少71%，主要係取得元大證金之組織重組影響數。

註2：本公司以民國108年3月26為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

二、財務績效

(一)合併

單位：新臺幣仟元

項目	年度	108年	107年(註4)	增(減)金額	變動比例%
收	益	40,796,071	41,963,298	(1,167,227)	(3)
營業費用及支出		(31,348,704)	(31,362,648)	13,944	—
營業	利益	9,447,367	10,600,650	(1,153,283)	(11)
營業外	利益及損失	1,729,046	1,612,467	116,579	7
稅前	淨利	11,176,413	12,213,117	(1,036,704)	(8)
所得	稅	(1,163,152)	(1,623,276)	460,124	(28)
繼續營業部門	稅後淨利	10,013,261	10,589,841	(576,580)	(5)
<p>註1：最近二年度增減比例變動分析說明：</p> <p>1.營業利益減少11%：主要係本年度經紀手續費收入較107年度減少所致。</p> <p>2.所得稅費用減少28%：主要係107年度所得稅率自17%調增至20%，需調增遞延所得稅負債導致所得稅費用增加，而108年度無此情形，故本年度所得稅費用較上期減少。</p> <p>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</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>註4：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。</p>					

(二)個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	108年	107年(註4)	增(減)金額	變動比例%
收	益	20,392,055	20,347,315	44,740	—
營業費用及支出		(13,942,418)	(13,571,274)	(371,144)	3
營業利益		6,449,637	6,776,041	(326,404)	(5)
營業外利益及損失		3,541,622	3,793,287	(251,665)	(7)
稅前淨利		9,991,259	10,569,328	(578,069)	(5)
所得稅		(972,740)	(1,117,920)	205,180	(17)
繼續營業部門稅後淨利		9,018,519	9,391,408	(372,889)	(4)

註1：最近二年度增減比例變動分析說明：
所得費用減少17%：主要係107年度所得稅自17%調增至20%，需調增遞延所得稅負導致所得稅費用增加，而108年度無此情形，故本年度所得稅費用較上期減少。

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。

註4：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

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
47,622,688	15,105,915	(9,511,861)	53,216,742	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15,105,915：

主要係營業純益淨現金流入 9,681,272、資產及負債科目變動淨現金流入 5,424,643。

(2)全年現金流出9,511,861：

來自投資活動之淨現金流出 8,951,490，來自籌資活動之淨現金流入 1,289,389，匯率影響數(1,849,760)。

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	108年	107年(註1)	增減比例
現金流量比率(%)	2	3	(1)
現金流量允當比率(%)	117	161	(44)
現金再投資比率(%)	8	12	(4)
增減比例變動分析： 現金流量允當比率減少，主要係本年度取得元大證金，致最近五年度資本支出增加所致。			
註1：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故本公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。			

(2)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

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
53,216,742	1,329,004	18,741,623	73,287,369	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
24,684,924	7,591,349	(4,727,265)	27,549,008	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7,591,349：

主要係營業純益淨現金流入6,729,157、資產及負債科目變動淨現金流入862,192。

(2)全年現金流出4,727,265：

來自投資活動之淨現金流出8,873,650，來自籌資活動之淨現金流入4,186,813，匯率影響數(40,428)。

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	108年	107年(註1)	增減比例
現金流量比率(%)	3	7	(4)
現金流量允當比率(%)	123	161	(38)
現金再投資比率(%)	1	12	(11)

增減比例變動分析：

- 現金流量允當比率減少，主要係本年度取得元大證金，致最近五年度資本支出增加所致。
- 現金再投資比率減少，主要係本年度應收證券融資款及應收帳款增加，致本期營業活動現金流量淨流入較前期減少所致。

(2)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

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
27,549,008	(2,457,387)	7,781,985	32,873,606	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

單位：新臺幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				105年度	年度	年度	年度	年度
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：108年12月31日

項目	說明	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		11,557,424	32,307,407	國際化經營佈局	108年認列投資利益\$1,482,599，主要為轉投資事業獲利及銀行利息等財務收入。	—	—
元大證券金融股份有限公司		8,818,069	10,032,621	組織架構調整	108年認列投資利益\$435,893，主要為融資券收入。	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司		5,550	261,575	提供保險經紀人業務服務	108年認列投資利益\$250,994，主要為佣金收入。	—	—

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、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人及背書保證

為輔助海外轉投資事業業務發展與資金調度之需要，本公司對直接或間接持有已發行有表決權之股份超過百分之五十之海外子公司辦理資金貸與或背書保證，資金貸與或背書保證之金額除應符合法令規定外，並遵循本公司「資金貸與及背書保證作業程序」之規定。辦理資金貸與或背書保證事項時，除檢視資金貸與對象或被擔保對象之財務、業務等相關資料，審核申請資金貸與或背書保證之必要性及合理性、評估貸與資金的原因及背書保證金額與業務往來金額是否相當，同時亦評估對公司之營運風險、財務狀況及業主權益之影響，與對本公司資本適足率之影響，以達到公司業務發展與資本穩定之平衡。

3.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。本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. 109年3月23日起臺灣證券交易市場盤中全面實施逐筆交易。
 2. 修正「證券交易法」，強化法令遵循及提高違反該法之罰鍰上限。
 3. 修正「期貨交易法」，推行店頭衍生性商品集中結算等及提高違反該法之罰鍰上限。
 4. 為利年輕人及小資族群投資台股，並活絡零股交易市場，預計明(109)年下半年實施盤中零股交易。
 5. 為提升投資人使用線上開戶作業之便捷性，放寬線上開戶之身分認證方式及單日買賣額度等規定。
 6. 修正櫃買中心「外幣計價國際債券管理規則」，研擬開放外國發行人來臺發行伊斯蘭固定收益證券專業板國際債券。
 7. 金管證發字第1080321164號令，核定證券型代幣（STO）為證券交易法所稱之有價證券，另發布對於證券型代幣發行相關規範。
 8. 修正「上市上櫃公司誠信經營守則」，納入相關規範作為上市上櫃公司推廣誠信經營反貪腐之參考依據。
 9. 依證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則第三十六條之三規定，各服務事業應配置適任及適當人數之公司治理人員，另依證券交易法發行股票之綜合證券商及金融控股公司子公司之綜合證券商應設置公司治理主管。
 10. 為強化上櫃公司子公司海外掛牌之重大訊息、資訊揭露及財務報告之監理機制，修正櫃買中心業務規則、重訊程序、資訊申報辦法、平時及例外管理程序、審閱財務報告作業程序，併修正興櫃公司管理程序等規定。
 11. 制定公布「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，以引導個人匯回境外資金及營利事業匯回境外轉投資收益從事投資。
 12. 修正公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則，增進中小企業融資管道及增加集團企業資金調度運用之彈性。
 13. 修正「雲端運算、社群媒體、行動裝置資訊安全自律規範」，納入物聯網設備安全控管及防堵釣魚網站之處理規範，並更名為「新興科技資訊安全自律規範」。
 14. 為保護市場投資人，臺指選擇權自108年5月27日起適用動態價格穩定措施。
- 上述各項政策或法令之修訂與開放，本公司均已採取相關因應之對策與作為，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：

本公司電子交易市占率長年高居市場龍頭，遙遙領先同業，面對金融科技浪潮、大數據、人工智慧等技術蓬勃發展，陸續採用新興技術打造嶄新的電子交易平台，將人工智慧的運算結果，進一步結合各界財經專家的經驗與知識後校正，透過人機協作的創新模式，使提供給客戶的資訊更為精確。同時本公司持續不斷研究開發，將最新的科技運用在交易決策上，成為國內在此領域的領先者。此外，本公司規劃商務轉型的運作模式，為員工、客戶及所有投資大眾，建構與日俱進的數位金融服務，讓本公司在整體金融產業的轉型需求下，以無縫接軌的方式，成為新世代的領航者，為公司的業務推展及獲利模式，創造豐碩的成果。

(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(現已更名為薪資報酬委員會)，以協助董事會公平管理薪酬結構與制度，為國內少數優先落實獨立董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)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108年底，全臺擁有146家總分公司，不論是據點數與市場佔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。

(八)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擴充，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。

(九)業務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)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年底為止，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)經營權之改變對證券商之影響、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：新臺幣仟元/韓圓/美金/泰銖元

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
消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求元大證券僱用人連帶賠償責任之民事訴訟	39,769	民國102年6月	元大證券、林○志及原告孟○嶠	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105年10月21日判決駁回原告之訴，經原告上訴，臺灣高等法院於108年5月8日判決元大證券應連帶賠償25,787，元大證券已委請律師依法上訴，現由最高法院審理中。	本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。
財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等2人訴請賠償	952,511	民國107年1月	元大證券及其他1人、財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人	原告於107年1月9日聲請調解請求金額原為574,000(其中572,350為連帶給付)，再於107年1月17日擴張為952,511(其中950,861為連帶給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。原告遂於107年7月11日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯。	本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。
安邦控股及安邦人壽對元大證券(韓國)及其他四家公司提起仲裁反訴	約韓圓1,143,200百萬元	民國106年6月	元大證券(韓國)及其他四家公司與仲裁反訴聲請人安邦控股、安邦人壽	安邦控股及安邦人壽原請求金額為韓圓698,000百萬元，嗣於最後一次書狀修改請求金額為韓圓1,143,200百萬元。元大證券(韓國)否認安邦控股及安邦人壽提出的指控，仲裁程序按照仲裁規則繼續進行中。	本案評估後，對元大證券(韓國)營運或股東權益尚無重大影響。
元大證券(香港)對業代起訴請求履行保證債務	約港幣1.35億元	民國106年6月	元大證券(香港)及前負責之業代	元大證券(香港)因客戶從事股票融資交易之擔保品被停止交易而產生債權，該項債權並由前負責之業代出具保證函予元大證券(香港)，同意擔保元大證券(香港)因上開客戶融資所生之相關損失。元大證券(香港)爰向該業代起訴請求履行保證債務，該業代則否認其責，目前訴訟程序正進行中。	本案評估後，對元大證券(香港)營運或股東權益尚無重大影響。
原KKTrade Securities Co., Ltd.員工因涉嫌詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任之民事訴訟	約泰銖3.01億元	民國106年8月	元大證券(泰國)及其他1人及原告Mr. Amnaj ○○及其他4人	因原告求償之金額有部分涉及其與該前員工間之私相匯款行為，並未匯入元大證券(泰國)之公司帳戶，元大證券(泰國)否認其責任，並已委任律師進行後續訴訟程序。	本案評估後，對元大證券(泰國)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108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	108年(個體)			
	年底值108/12/31	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
股權風險	202,338	176,847	119,511	256,277
利率風險	34,710	32,578	8,162	51,073
匯率風險	3,472	3,511	747	8,402
商品風險	15,312	13,897	1,452	51,535
小計	255,832	226,833	-	-
減：分散效果	(41,014)	(38,258)	-	-
總合風險值	214,818	188,575	144,352	268,501

七、危機處理應變機制

為使本公司在面臨企業經營危機時，就相關情境之研判、人員組織及資源之整合，對相關之危害得以有效且快速的因應，以減少危機帶來之傷害與損失，迅速回復組織之正常運作，特依據本公司「公司治理實務守則」第26條訂定「危機處理政策及程序規則」，做為危機發生時因應之最高準則。其中就各項足以影響公司正常運作之危機情境，列舉出政策性因應方式及相關處理程序，以使本公司之經營管理階層於面臨重大事件時，得以有效控管危機之發展，降低危機對公司帶來之傷害。

另為建構全公司完整之危機及緊急事件應變處理體系，並使公司於各項上述事件發生時，各部門相關作業得有遵循之依據，以確保部門事務得以正常永續之運作，訂定「緊急事件應變處理要點」。其中就相關事件的因應機制、處理方式及回報體系，均做了完整規定。各部門亦需編製所屬之「緊急應變計畫」，就相關作業程序訂定於計畫中，倘若各部門如遇緊急事件發生時，將依循要點之規範及緊急應變計畫之步驟與模式予以應對，將能有效因應各類緊急事件之發生。

八、其他重要事項：無

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、越南幣仟元

資料基準日：109年1月31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	臺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
元大證券金融股份有限公司	69.03.10	臺北市松山區敦化南路1段66號12樓	NT\$4,000,000	證券金融業
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Bermuda	US\$290,909	投資控股
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F, Tower1, Admiralty Centre, 18Harcourt Road, Hong Kong	HK\$2,268,133	證券交易、期貨合約交易、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(清算中)	91.11.06	Tropic Isle Building P.O.Box438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$10	投資控股
元大香港控股(開曼)有限公司	85.11.05	P.O.Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802West Bay Road, Grand CaymanKY1-1205, Cayman Islands	US\$10,074	投資控股
元大投資管理(開曼)有限公司	83.01.14	P.O.Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802West Bay Road, Grand Cayman KY1-1205, Cayman Islands	US\$12,500	投資管理
元大亞洲投資(香港)有限公司	82.07.08	23F, Tower1, Admiralty Centre, 18Harcourt Road ,Hong Kong	HK\$293,892	證券交易、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0706室100080	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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams CayII, Road Town, Tortola, VG1110, VIRGIN ISLANDS, BRITISH	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
元大證券株式會社	51.06.04	Yuanta Securities Bldg. #76, Euljiro, Jung-gu, Seoul, Korea	KRW\$1,062,543,940	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, Yuanta Securities Bldg. #76Euljiro, 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	Suite22D, 24F., BlockD, Mai Luen Industrial Bldg., Kwai Chung, Hong Kong	HKD\$189,540	投資控股

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(柬埔寨)有限公司	99.02.24	4 th Floor, Emerald Building, No.64 (corner St.178), Preah Norodom Blvd, Sangkat Chey Chumneah, Khan Daun Penh, Phnom Penh, Cambodia	USD\$12,500	承銷輔導 財務顧問
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	78.11.22	Equity Tower 10 th Floor, Unit EFGH, SCBD Lot9, JL.Jendral Sudirman Kav52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR\$478,816,000	證券交易 承銷業務
PT Yuanta Asset Management	100.02.02	Equity Tower 10 th Floor UnitB, SCBD Lot9, JL.Jendral Sudirman Kav52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR\$45,200,000	投資管理
元大香港財務有限公司	103.12.31	23F, Tower1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Admiralty, 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, Tower1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	HKD\$50,000	金融商品發行
元大證券(英國)有限公司 (清算中)	104.4.27	18 St Swithin's Lane, London EC4N8AD	GBP\$2,000	機構法人經紀業務
元大證券(泰國)有限公司	87.10.27	127 Gaysorn Tower, 14th-16 th Floor, Ratchadamri Road, Lumpini, Pathumwa, Bangkok 10330	THB\$4,500,000	證券經紀及自營、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、衍生性商品經紀及自營
元大證券越南有限公司	88.10.18	Leve 14, Saigon Centre Tower1, 65 Le Loi Boulevard, Ben Nghe Ward, District1, Ho Chi Minh City, Vietnam	VND1000,000,000	證券經紀、自營、承銷業務、證券投資顧問、衍生性商品
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號滙亞大廈7樓705A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：109年1月31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	元大證券股份有限公司 代表人： 林廖進	500	100%
	董事	林元山		
	董事	陳烈雄		
	監察人	陳敬仁		
	總經理	林廖進		
元大證券金融股份有限公司	董事長	元大證券股份有限公司 代表人： 黃廷賢	400,000	100%
	副董事長	吳杰		
	董事	洪榮廷		
	董事	劉明郎		
	董事	郭美伶		
	監察人	邱文卿		
	監察人	麥煦書		
	總經理	洪榮廷		
元大證券亞洲金融有限公司	董事長	黃天逸	290,909	100%
	副董事長	賀鳴珩		
	董事	陳貝山		
	董事	陳修偉		
	董事	麥煦書		
	董事	黃維誠		
	董事	郭明正		
	董事	郭烽祥		
	董事	郭軒岷		
總經理	陳貝山	-	-	
元大證券(香港)有限公司	董事長	王義明	2,268,133	100%
	董事	陳修偉		
	董事	陳妙如		
	董事	陳貝山		
	董事	黃維誠		
	董事	溫宗憲		
	董事	許文青		
	董事	郭烽祥		
總經理	陳妙如	-	-	
元大香港財務有限公司	董事	潘桂玲	50,000	100%
	董事	陳妙如		
	董事	溫宗憲		
	總經理	溫宗憲		
元大香港國際投資有限公司	董事	陳妙如	50,000	100%
	董事	郭哲榮		
	董事	楊武光		
元大證券控股(B.V.I.)有限公司 (清算中)	董事	許文青	10	100%
	董事	戴泰元		
元大香港控股(開曼)有限公司	董事	王義明	10,074	100%
	董事	戴泰元		
元大亞洲投資(香港)有限公司	董事	王義明	293,892	100%
	董事	陳妙如		
	董事	游曉翠		
	總經理	陳妙如		

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	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)	執行董事	黃古彬	-	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: 施汶秉 顧鳴人	-	100%
元大亞洲投資有限公司	董事 董事 董事 總經理	游曉翠 陳修偉(元大證券亞洲金融有限公司代表人) 戴泰元 游曉翠	35,000	100%
元大證券(英國)有限公司 (清算中)	董事	陳貝山(清算人)	2,000	100%
元大證券株式會社	董事 董事 非常務董事 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) 郭明正 黃維誠 Seong Cheol GWEON (權成哲) Woo Kyu PARK(朴佑奎) Won Choon HWANG (黃源春) Duk Yi KIM(金德伊) Myung Suk SUH(徐明錫) 郭明正	110,837 - - - - - - - -	55.53% - - - - - - -
元大投資株式會社	董事 董事 非常務董事 監事 總經理	Ki Suk YANG Choong Hoon KIM Guen Woo LEE Sang Eun LEE KiSuk YANG	3,554 - - - -	55.53% [註1] - -
元大金融(香港)有限公司	董事	Sang Eun LEE	10,525	55.53% [註2]
元大證券(柬埔寨)有限公司	董事 董事 董事 董事 總經理	Kyung Tae HAN Yeo Cheol Yoon In Ho JUNG Guen Woo LEE Sim Dara Kyung Tae HAN	6,941 - - - -	55.53% [註3] - -
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	Director Director Director Director Commissioner Independent Commissioner Commissioner CEO President Director	Surya Widjaja Luki Suryanto Setiawan Darmawidjaja Helda Gunawan 黃天逸 Mohamad Fiscana, Se, Mh 余東泰 Surya Widjaja Surya Widjaja	474 - - - - - - - - -	99% [註4] - -
PT Yuanta Asset Management	Director Director Commissioner Commissioner CEO President Director	James Enoch Herdianto Budiarno Ai Khim Tay 劉宗聖 James Enoch James Enoch	45.2 - - - - -	100% [註5] - -

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大證券(泰國)有限公司	Director	Charnsak Thanataecha	450,000	99.99% [註6]
	Director	黃天逸		
	Director	陳貝山		
	Director	Ai Khim Tay		
	Director	黃維誠		
	Director	王招慶		
	Director	郭烽祥		
	Director	Boonporn		
	Director	Boriboonsongsilp		
	Director	Pusit Kaewmongkolsri		
	Director	Prasert Bunsumpun		
	CEO	Boonporn Boriboonsongsilp	-	-
元大證券越南有限公司	Chairman	黃天逸	100,000	100% [註7]
	Authorized representative	黃天逸		
	Authorized representative	Le Minh Tam		
	Authorized representative	陳貝山		
	Authorized representative	郭烽祥		
	Authorized representative	錢韋靜		
	Authorized representative	趙人愷		
	Authorized representative	黃維誠		
	Authorized representative	王義明		
	Controller	Ong Cheow Keng		
Controller	呂家雄			
Controller	Mac Huu Danh			
	CEO	Le Minh Tam		

- 註1：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55.53%。
- 註2：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55.53%。
- 註3：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55.53%。
- 註4：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5：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6：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99.9999996%。
- 註7：元大證券亞洲金融有限公司對元大證券越南股份有限公司之持股比例為85.24%，元大證券(香港)有限公司對元大證券越南股份有限公司之持股比例為14.76%；元大證券股份有限公司對元大證券越南股份有限公司間接持股比例為100%，並於107年2月13日更名為「元大證券越南股份有限公司(Yuanta Securities Vietnam Joint Stock Company)」。於107年11月29日少數股權收購案完成後，元大證券越南股份有限公司僅有元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司兩名股東，因此依法將公司變更類型由「元大證券越南股份有限公司」更名為「元大證券越南有限公司」。

4.關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元
資料基準日：108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	8,758,110	37,293,919	3,966,523	33,327,396	142,447	(121,117)	1,482,599	5.10
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	385,447	123,842	261,605	876,722	313,521	251,025	502.05
元大證券金融股份有限公司 [註 4]	4,000,000	32,361,516	21,305,422	11,056,094	760,165	297,202	490,547	1.23
元大證券控股(BVI)有限公司 [註 3]	301	9,899	20	9,879	4	(179)	2,387	238.70
元大證券(香港)有限公司	8,768,600	38,769,743	30,726,724	8,043,019	2,292,014	277,890	257,793	0.11
元大亞洲投資(香港)有限公司 [註 5]	1,136,185	1,079,179	2,315	1,076,864	(10)	(1,361)	(61,787)	(0.21)
元大證投資諮詢(北京)有限公司	79,666	23,805	1,364	22,441	307	(8,394)	(8,375)	
元大亞洲投資有限公司	1,053,710	1,054,618	21,051	1,033,567	62,419	10,179	16,448	0.47
元大香港控股(開曼)有限公司	303,275	341,350	1,150	340,200	11	(422)	10,520	1.04
元大證券(英國)有限公司 [註 1]	79,060	39,468	498	38,970	0	(863)	(749)	(0.37)
元大證券(泰國)有限公司	4,540,950	19,631,766	14,830,961	4,800,805	1,873,165	62,815	55,836	0.12
元大證券越南有限公司 [註 2]	1,300,000	2,856,431	1,472,300	1,384,131	291,748	10,674	15,969	0.16
元大證券株式會社	27,679,270	321,410,906	288,488,744	32,922,162	14,059,217	1,955,757	2,158,298	10.81
元大投資株式會社	833,699	2,231,222	50,255	2,180,966	118,618	4,592	148,585	23.21
元大金融(香港)有限公司	732,762	443,547	106	443,440	1,989	615	625	0.03
元大證券(柬埔寨)有限公司	376,325	356,586	3,459	353,127	37,886	8,113	8,555	0.68
元大香港國際投資有限公司	193,300	1,330,230	1,090,688	239,542	36,658	11,035	13,538	0.27
元大香港財務有限公司	193,300	975,129	761,407	213,722	9,203	(18,308)	(19,373)	(0.39)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	1,040,467	1,687,466	951,688	735,778	152,074	(121,329)	(122,245)	(255.31)
PT Yuanta Asset Management	111,258	14,873	11,358	3,516	1,525	(20,861)	(21,869)	(427.13)
元大投資管理(開曼)有限公司	376,325	2,144,710	1,833,321	311,389	158,818	30,685	31,534	2.52
漢宇投資諮詢(上海)有限公司 (清算中)	17,887	24,303	475	23,828	0	186	186	

註1：元大證券(英國)於107年7月經董事會通過辦理解散清算。

註2：元大證券之子公司元大亞洲金融持股85.24%，元大證券之孫公司元大證券(香港)有限公司持股14.76%，兩家持股比例共計100%。

註3：元大證券控股(BVI)有限公司於108年6月經董事會通過辦理解散清算，清算基準日為民國108年12月27日，並於109年2月14日清算完結。

註4：元大證券股限公司於108年3月取得元大證券金融股份有限公司。

註5：元大亞金於民國108年5月經董事會通過增資元大亞洲投資(香港)，並於民國108年9完成增資程序。元大亞洲投資(香港)原名寶來證券(香港)有限公司，並於民國108年9月更為現名。

108年12月31日之匯率如下：

HKD\$/TWD\$=	平均	3.946573	期末	3.866000
SGD\$/TWD\$=	平均	22.669595	期末	22.370000
USD\$/TWD\$=	平均	30.921067	期末	30.106000
CNY\$/TWD\$=	平均	4.475040	期末	4.323000
KRW\$/TWD\$=	平均	0.026541	期末	0.026050
PHP\$/TWD\$	平均	0.597198	期末	0.594050
IDR\$/TWD\$=	平均	0.002187	期末	0.002173
GBP\$/TWD\$=	平均	39.472890	期末	39.530000
VND\$/TWD\$	平均	0.001332	期末	0.001300
THB\$/TWD\$=	平均	0.996230	期末	1.009100

(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

元大證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國 108 年度(自民國 108 年 1 月 1 日至民國 108 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：陳 修 偉



中華民國 109 年 3 月 19 日

關係報告書會計師複核意見

資會綜字第 19008159 號

受文者：元大證券股份有限公司

貴公司編製之民國 108 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 108 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

羅蕉森



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 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 109 年 3 月 19 日

元大證券股份有限公司民國 108 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 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元大金融控股 (股)公司	取得本公司100% 股權	5,782,032,146	100%	—	董事(董事長)	陳修偉
					董事(副董事長)	賀鳴珩
					董 事	申鼎錢
					董 事	黃維誠
					董 事	黃古彬
					董 事	馬永玲
					董 事	李岳蒼
					董 事	黃祐治
					董 事	沈慶光
					董 事	林龍凡
					董 事	馬瑞辰
					董 事	蘇詠筑
					獨立董事	洪慶山
					獨立董事	郭土木
					獨立董事	賴坤鴻
獨立董事	周行一					
獨立董事	吳裕群					

註：以上資料係以 108 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	標的		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取方法	與一般租金之比較	本期租金額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
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	108.1.1~108.12.31	營業租賃	依據信義不動產估價師所選維新估價結果比較與評估係客觀比較與評估行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師之估價結果比較與評估行情而得。	27,367仟元	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	108.1.1~108.12.31	營業租賃	依據信義不動產估價師所選維新估價結果比較與評估係客觀比較與評估行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師之估價結果比較與評估行情而得。	2,065仟元	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 108 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 781,612 仟元及 1,036,056 仟元。
- 2.本公司截至民國 108 年 12 月 31 日止，應付元大金融控股(股)公司代支付款餘額為 8,841 仟元。
- 3.本公司民國 108 年度因提供元大金融控股(股)公司股務代理服务認列之股務代理收入為 17,384 仟元。
- 4.本公司民國 108 年度因持有元大金融控股(股)公司之股票認列之已實現損失為 93 仟元。
- 5.本公司於民國 108 年 6 月 27 日經董事會代行股東會決議通過 107 年度盈餘分配，其中分配現金股利 6,160,853 仟元予母公司元大金融控股(股)公司，上述款項業已於民國 108 年 6 月 28 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：無。

一〇八年度及截至年報刊印日止本公司無辦理私募有價證券。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

一〇八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事。

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	10488	臺北市中山區南京東路三段225號13樓、14樓	(02)2718-1234
八 德	10559	臺北市松山區八德路3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樓、5樓部分	(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1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	11157	臺北市士林區天母西路26之1號	(02)2872-2345
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	10646	臺北市大安區羅斯福路三段37號2樓	(02)2369-8877
台 北	10045	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3段210號2樓、2樓之2	(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

分	公	司	聯	絡	地	址	電	話																	
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	216	號	2	樓	(02)2368-7733					
艋	舂	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	3	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	23665	新	北	市	土	城	區	中	央	路	一	段	255	號	2	樓	(02)2270-8369							
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	24146	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							
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	國	慶	街	22	號	(02)2677-6611											
鑫	永	和	23444	新	北	市	永	和	區	永	和	路	二	段	2	號	、	8	號	2	樓	(02)8231-1333			

分	公	司	聯	絡	地	址	電	話
中	壩	32041	桃園市中壩區中央東路7號3、4樓				(03)422-7188	
桃	興	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	
長	庚	33380	桃園市龜山區文化二路38-6號2樓及2樓之1				(03)397-8787	
南	崁	33848	桃園市蘆竹區中正路311號3樓				(03)352-7777	
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	
桃	園	33044	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	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	35159	苗栗縣頭份市和平路79號2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	
大	里	41266	臺中市大里區國光路二段259號2樓				(04)2406-6598	
大	里	41251	臺中市大里區德芳路一段63號2樓				(04)2483-3000	
大	雅	42861	臺中市大雅區民興街39號3樓				(04)2560-8888	
太	平	41167	臺中市太平區中興東路62號3、4樓				(04)2276-8859	
文	心	40753	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	臺中市西區自由路二段8號3樓之1				(04)2221-8777	
台	中	40309	臺中市西區臺灣大道二段489號10樓之2				(04)2328-9000	
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1段272號2樓				(04)2302-8588	
西	屯	40749	臺中市西屯區西屯路2段256巷6號3樓之1				(04)2706-7171	

分	公	司	聯	絡	地	址	電	話
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2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	42042	臺中市豐原區三豐路1段43號3樓				(04)2520-4888	
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	50044	彰化縣彰化市中正路1段292號、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	63243	雲林縣虎尾鎮和平路1號3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	62141	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	54261	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179之3號2樓				(06)271-7766	
金	華	70054	臺南市中西區金華路3段230號2樓之1				(06)220-7999	
佳	里	77260	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1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	

分	公	司	聯	絡	地	址	電	話
開	元	70442	臺南市北區開元路147號3樓之1、3樓之2				(06)235-3366	
新	營	73045	臺南市新營區中山路117號2樓				(06)635-1600	
學	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	高雄市三民區民族一路462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	
前	金	80149	高雄市前金區中正四路143號4樓之1、4樓之2、5樓、8樓之1				(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	90041	屏東縣屏東市民生路287號5樓				(08)732-3789	
屏	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	

註1:艋舺分公司於109年4月27日更名為萬華分公司。

註2:新和平分公司於109年6月1日更名為和平分公司。

 元大證券股份有限公司



董事長



