

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 110 年度及 109 年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓
電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司

民國 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 126
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 28
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28 ~ 29
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 59
	(七) 關係人交易	60 ~ 75
	(八) 質押之資產	76
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	76

項	目	頁	次
	(十) 重大之災害損失	77	
	(十一)重大之期後事項	77	
	(十二)其他	77 ~ 111	
	(十三)附註揭露事項	112 ~ 126	
	(十四)部門資訊	126	
九、	重要會計項目明細表	127 ~ 155	
十、	會計師複核說明	156	
十一、	其他揭露事項	157 ~ 184	
	(一) 業務	157 ~ 168	
	(二) 重要財務資訊	169 ~ 184	
	(三) 簽證會計師資訊	184	
十二、	期貨部門揭露事項	185 ~ 221	

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003479 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司民國 110 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 110 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 10,638,138 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，其使用之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)及四(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(十四)，民國 110 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，因此本會計師將商譽減損之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樣複核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；另本會計師及本會計師採用之評價專家亦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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元大證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元大證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元大證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於元大證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位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 110 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 111 年 3 月 14 日



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	110 年 12 月 31 日		109 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	\$ 42,448,802	8	\$ 44,094,142	10
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(十九)、七及八	119,855,587	22	114,830,656	25
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	61,270,191	12	61,962,156	14
114010 附賣回債券投資		-	-	800,953	-
114030 應收證券融資款	六(六)	56,840,181	11	38,245,253	8
114040 轉融通保證金	七	83,811	-	47,658	-
114050 應收轉融通擔保價款	七	74,013	-	39,603	-
114060 應收證券借貸款項	六(四)	27,896,150	5	15,907,160	4
114090 借券擔保價款		39,934	-	249,142	-
114100 借券保證金-存出	七	39,573,212	7	24,458,307	5
114110 應收票據		3,683	-	3,186	-
114130 應收帳款	六(五)	57,527,316	11	68,446,959	15
114140 應收帳款-關係人	六(五)及七	45,209	-	72,202	-
114150 預付款項		93,840	-	51,595	-
114170 其他應收款		44,592	-	175,685	-
114180 其他應收款-關係人	七	40,320	-	20,088	-
114600 本期所得稅資產	七	-	-	896,575	-
119000 其他流動資產	六(七)、七及八	50,294,994	9	8,280,122	2
流動資產合計		456,131,835	85	378,581,442	83
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	51,208	-	52,117	-
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	10,902,585	2	6,865,118	2
124100 採用權益法之投資	六(八)	49,053,724	9	46,560,701	10
125000 不動產及設備	六(九)(十三)及八	5,286,076	1	4,498,641	1
125800 使用權資產	六(十)及七	854,175	-	969,825	-
126000 投資性不動產	六(十二)(十三)及八	2,145,846	-	2,788,000	1
127000 無形資產	六(十四)	11,576,055	2	11,577,697	3
128000 遞延所得稅資產	六(三十二)	734,460	-	594,495	-
129000 其他非流動資產	七及八	2,270,277	1	2,209,082	-
非流動資產合計		82,874,406	15	76,115,676	17
資產總計		\$ 539,006,241	100	\$ 454,697,118	100

(續次頁)



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日			109年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
211100	短期借款	六(十五)	\$ 3,217,889	1	\$ 472,783	-	
211200	應付商業本票	六(十六)	12,657,902	2	-	-	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十八)(十九)及七	106,181,786	20	99,686,293	22	
214010	附買回債券負債	六(十七)及七	86,281,376	16	97,646,699	22	
214040	融券保證金	七	6,885,907	1	5,768,129	1	
214050	應付融券擔保價款	七	7,973,665	2	6,531,840	1	
214070	借券保證金-存入	六(二十)及七	48,929,895	9	26,697,631	6	
214075	借貸款項保證金-存入		180,400	-	-	-	
214090	專戶分戶帳客戶權益		3,323,303	1	1,133,913	-	
214130	應付帳款	六(二十一)	56,402,112	10	72,372,462	16	
214140	應付帳款-關係人	六(二十一)及七	1,982	-	7,286	-	
214150	預收款項		309,853	-	551,541	-	
214160	代收款項	六(二十二)	38,947,883	7	5,154,487	1	
214170	其他應付款	六(二十三)	6,730,746	1	4,856,567	1	
214180	其他應付款-關係人	六(二十三)及七	23,601	-	3,235	-	
214600	本期所得稅負債	七	3,327,214	1	2,799,834	1	
216000	租賃負債-流動	七	282,851	-	249,550	-	
219000	其他流動負債		349	-	4,276	-	
	流動負債合計		<u>381,658,714</u>	<u>71</u>	<u>323,936,526</u>	<u>71</u>	
非流動負債							
221100	應付公司債	六(二十四)	23,500,000	4	13,500,000	3	
225100	負債準備-非流動		63,464	-	63,560	-	
226000	租賃負債-非流動	七	595,925	-	714,569	-	
228000	遞延所得稅負債	六(三十二)	1,471,698	-	2,149,830	-	
229000	其他非流動負債	六(二十五)及七	3,062,871	1	2,778,838	1	
	非流動負債合計		<u>28,693,958</u>	<u>5</u>	<u>19,206,797</u>	<u>4</u>	
	負債總計		<u>410,352,672</u>	<u>76</u>	<u>343,143,323</u>	<u>75</u>	
權益							
301000	股本						
301010	普通股股本	六(二十六)	59,820,321	11	57,820,321	13	
302000	資本公積	六(二十七)	980,441	-	980,441	-	
304000	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	六(二十八)	10,819,802	2	9,421,632	2	
304020	特別盈餘公積	六(二十九)	24,438,008	5	21,572,916	5	
304040	未分配盈餘	六(三十)	22,985,077	4	13,981,704	3	
305000	其他權益		9,609,920	2	7,776,781	2	
	權益總計		<u>128,653,569</u>	<u>24</u>	<u>111,553,795</u>	<u>25</u>	
	負債及權益總計		<u>\$ 539,006,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 454,697,118</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110年及109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	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(三十一)及七	\$ 24,533,398	53	\$ 13,632,351	44	
402000	借貸款項手續費收入		2,749	-	2,107	-	
403000	借券收入	七	1,972,881	4	1,082,219	4	
404000	承銷業務收入	六(三十一)	1,098,073	2	571,590	2	
406000	財富管理業務淨收益		376,422	1	400,287	1	
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(三十一)					
		及七	12,041,563	26	7,407,192	24	
421100	股務代理收入	七	448,028	1	492,573	2	
421200	利息收入	六(三十一)	4,419,343	9	3,618,452	12	
421300	股利收入	七	1,341,493	3	805,535	3	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益	六(二)(三十一)	400,382	1	4,344,370	14	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損 失		(16,007,579)	(35)	(6,370,895)	(21)	
421610	借券及附賣回債券融券透過損益 按公允價值衡量之淨利益(損失)		2,775,044	6	(7,226,369)	(24)	
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		365,212	1	342,615	1	
421800	期貨交易保證金一有價證券透過 損益按公允價值衡量之淨利益		16,660	-	11,494	-	
422000	發行指數投資證券淨損失		(196,572)	-	(26,474)	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費 收入		15,982	-	773	-	
422200	發行認購(售)權證淨(損失)利益	六(三十一)	(332,186)	(1)	740,122	2	
424100	期貨佣金收入	七	303,403	1	284,601	1	
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(三十一)	15,978,031	34	11,271,586	37	
424500	衍生工具淨損失-櫃檯	六(三十一)	(3,432,200)	(7)	(1,836,369)	(6)	
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十一)	42,027	-	(22,409)	-	
428000	其他營業收益	六(三十一)及七	342,084	1	1,082,738	4	
400000	收益合計		<u>46,504,238</u>	<u>100</u>	<u>30,608,089</u>	<u>100</u>	
支出及費用							
501000	經紀經手費支出		(1,639,660)	(4)	(861,205)	(3)	
502000	自營經手費支出	七	(260,952)	(1)	(209,069)	(1)	
503000	轉融通手續費支出	七	(5,810)	-	(7,123)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(11,283)	-	(6,290)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		(4,896)	-	(2,583)	-	
521200	財務成本	七	(586,966)	(1)	(920,239)	(3)	
521640	借券交易損失		(1,602,553)	(3)	(1,463,566)	(5)	
524200	證券佣金支出		(19,880)	-	(7,972)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(27,854)	-	(35,488)	-	
528000	其他營業支出		(215,912)	-	(288,709)	(1)	
531000	員工福利費用	六(三十一)	(13,071,312)	(28)	(9,081,083)	(29)	
532000	折舊及攤銷費用	六(三十一)	(592,158)	(1)	(480,353)	(1)	
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	(7,661,631)	(17)	(4,801,739)	(16)	
500000	支出及費用合計		<u>(25,700,867)</u>	<u>(55)</u>	<u>(18,165,419)</u>	<u>(59)</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(八)	4,323,523	9	2,588,124	8	
602000	其他利益及損失	六(三十一)及七	1,396,891	3	1,259,485	4	
902001	稅前淨利		<u>26,523,785</u>	<u>57</u>	<u>16,290,279</u>	<u>53</u>	
701000	所得稅費用	六(三十二)	(3,230,705)	(7)	(1,890,850)	(6)	
902005	本期淨利		<u>\$ 23,293,080</u>	<u>50</u>	<u>\$ 14,399,429</u>	<u>47</u>	

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國110年及109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	110 年 度			109 年 度			
		金 額	%		金 額	%		
其他綜合損益								
不重分類至損益之項目								
805510	確定福利計畫之再衡量數	六(二十五)	(\$ 801,514)	(2)	(\$ 862,837)	(3)		
805530	指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	六(十八)	(219)	-	(2,290)	-		
805540	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	六(三)	4,436,685	9	803,552	3		
805560	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-不重分類至損益		2,311,503	5	1,033,220	3		
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	160,303	-	172,567	1		
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		(3,298,426)	(7)	(722,899)	(2)		
805615	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(損失)利益	六(三)	(1,125,940)	(2)	935,609	3		
805660	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-可能重分類至損益之項目		(168,866)	-	123,283	-		
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	11,610	-	(24,838)	-		
805000	本期其他綜合損益淨額		<u>\$ 1,525,136</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,455,367</u>	<u>5</u>		
902006	本期綜合損益總額		<u>\$ 24,818,216</u>	<u>53</u>	<u>\$ 15,854,796</u>	<u>52</u>		
基本及稀釋每股盈餘：								
	基本及稀釋每股盈餘	六(三十三)	<u>\$ 3.89</u>		<u>\$ 2.41</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
個體財務報表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘 其 他 權 益					透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益				權 益 總 額
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	營 運 機 構 報 表 換 算 差 額	其 他 權 益	其 他 權 益	
<u>109年1月1日至12月31日</u>										
109年1月1日餘額	\$ 57,820,321	\$ 543,931	\$ 8,638,995	\$ 19,788,771	\$ 7,826,374	(\$ 2,318,911)	\$ 8,259,329	(\$ 36,729)		\$ 100,522,081
109年1月至12月淨利	-	-	-	-	14,399,429	-	-	-		14,399,429
109年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(693,265)	(722,899)	2,879,940	(8,409)		1,455,367
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,706,164	(722,899)	2,879,940	(8,409)		15,854,796
108年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	782,637	-	(782,637)	-	-	-		-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,792,767	(1,792,767)	-	-	-		-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,622)	8,622	-	-	-		-
股東現金股利	-	-	-	-	(5,259,592)	-	-	-		(5,259,592)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	436,510	-	-	-	-	-	-		436,510
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	275,540	-	(275,540)	-		-
109年12月31日餘額	\$ 57,820,321	\$ 980,441	\$ 9,421,632	\$ 21,572,916	\$ 13,981,704	(\$ 3,041,810)	\$ 10,863,729	(\$ 45,138)		\$ 111,553,795
<u>110年1月1日至12月31日</u>										
110年1月1日餘額	\$ 57,820,321	\$ 980,441	\$ 9,421,632	\$ 21,572,916	\$ 13,981,704	(\$ 3,041,810)	\$ 10,863,729	(\$ 45,138)		\$ 111,553,795
110年1月至12月淨利	-	-	-	-	23,293,080	-	-	-		23,293,080
110年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(624,446)	(3,298,426)	5,450,490	(2,482)		1,525,136
本期綜合損益總額	-	-	-	-	22,668,634	(3,298,426)	5,450,490	(2,482)		24,818,216
109年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	1,398,170	-	(1,398,170)	-	-	-		-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,879,886	(2,879,886)	-	-	-		-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(14,794)	14,794	-	-	-		-
股東現金股利	-	-	-	-	(7,718,442)	-	-	-		(7,718,442)
股東股票股利	2,000,000	-	-	-	(2,000,000)	-	-	-		-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	316,443	-	(316,443)	-		-
110年12月31日餘額	\$ 59,820,321	\$ 980,441	\$ 10,819,802	\$ 24,438,008	\$ 22,985,077	(\$ 6,340,236)	\$ 15,997,776	(\$ 47,620)		\$ 128,653,569

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



~13~

會計主管：黃士真





元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	110年1月1日 至12月31日	109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	\$ 26,523,785	\$ 16,290,279
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	(400,382)	(4,344,370)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(2,775,044)	7,226,369
折舊費用(含投資性不動產)	615,189	504,960
攤銷費用	1,642	1,641
財務成本	586,966	920,239
預期信用減損損失及迴轉利益	(42,027)	22,409
利息收入(含財務收入)	(4,527,243)	(3,886,478)
股利收入	(1,657,591)	(1,034,556)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(4,323,523)	(2,588,124)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(48,868)	(16,656)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	1,399	(1,399)
非金融資產減損損失	-	2,735
非金融資產減損迴轉利益	(19,260)	(7,455)
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	(4,625,039)	8,696,026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(24,886)	5,465,599
附賣回債券投資	800,953	(800,953)
應收證券融貸款	(18,556,867)	(7,321,026)
轉融通保證金	(36,153)	(29,298)
應收轉融通擔保價款	(34,410)	(24,274)
應收證券借貸款項	(11,975,731)	(2,428,929)
借券擔保價款	209,208	(122,935)
借券保證金-存出	(15,114,905)	(24,333,451)
應收票據	(497)	(2,031)
應收帳款	11,428,814	(36,414,412)
預付款項	(42,245)	16,590
其他應收款	96,451	(86,916)
其他流動資產	(42,034,376)	(6,260,389)
其他非流動資產	(403,152)	(217,830)

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	110年1月1日 至12月31日	109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	\$ 9,270,319	\$ 37,856,134
附買回債券負債	(11,365,323)	3,585,704
融券保證金	1,117,778	(631,695)
應付融券擔保價款	1,441,825	(1,005,808)
借券保證金-存入	22,232,264	258,737
借貸款項保證金-存入	180,400	-
專戶分戶帳客戶權益	2,189,390	946,389
應付帳款	(16,029,415)	42,572,737
預收款項	(241,688)	360,120
代收款項	33,793,396	4,587,450
其他應付款	1,913,247	2,070,336
其他流動負債	(3,927)	1,594
負債準備-非流動	8,299	(5,225)
其他非流動負債	(517,481)	2,604
營運產生之現金(流出)流入	(22,388,708)	39,824,442
收取之利息	4,058,342	4,206,477
收取之股利	1,659,064	1,026,999
收取之股利(採用權益法認列)	629,671	610,556
支付之利息	(551,907)	(1,055,321)
支付之所得稅	(2,452,934)	(1,413,257)
營業活動之淨現金(流出)流入	(19,046,472)	43,199,896
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(260,501)	(199,368)
處分不動產及設備及投資性不動產	198,770	46,525
投資活動之淨現金流出	(61,731)	(152,843)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	2,745,106	(8,954,948)
應付商業本票增加(減少)	12,657,902	(17,000,735)
應付公司債增加	10,000,000	5,000,000
租賃負債/應付租賃款本金償還	(266,741)	(175,229)
發放現金股利	(7,718,442)	(5,259,592)
籌資活動之淨現金流入(流出)	17,417,825	(26,390,504)
匯率影響數	45,038	(111,415)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,645,340)	16,545,134
期初現金及約當現金餘額	44,094,142	27,549,008
期末現金及約當現金餘額	\$ 42,448,802	\$ 44,094,142

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

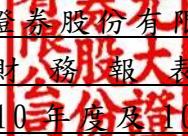


經理人：黃維誠



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110年度及109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 110 年 12 月 31 日，本公司已設有 145 家分公司及經紀部作為營業據點，並於民國 103 年上半年度設立國際證券業務分公司。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 5,007 人及 4,914 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

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 14 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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

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 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之第二階段修正「利率指標變革」。

此修正就利率指標變革期間所產生之問題，包括將某一利率指標以另一指標利率取代，對於以 IBOR 為基礎之合約性質，提供因 IBOR 變革而改變決定合約現金流量基礎之會計處理，及採用避險會計者，針對第一階段放寬在避險關係中為非合約特定風險組成部分之終止日、採用特定避險會計之額外暫時性放寬規定，以及與 IBOR 變革相關之額外 IFRS 7 揭露。

本公司受利率指標變革影響之金融工具包括衍生工具及債務工具投資等，其主要連結之退場指標利率多為美元倫敦銀行同業拆借利率（US LIBOR）。預期美國擔保隔夜融資利率（SOFR）將取代 US LIBOR，並參考民國 110 年 3 月 5 日英國金融行為監管局（Financial Conduct Authority）之公開宣布，利差調整項定價日為民國 110 年 3 月 5 日。

為有效控管利率指標變革之風險，本公司訂有 LIBOR 轉換計畫，包含由上而下、跨部門的治理結構，內部教育訓練，並持續評估、識別合約修改、交易對手溝通、風險管理與評價模型、營運流程及系統暨財務與稅務等構面影響。截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司已就受影響之交易、風險與系統完成確認，餘預期於 LIBOR 退場前完成。

截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司受利率指標變革影響之金融工具如下：

項目	帳面金額	
	資產	負債
衍生工具	\$ -	\$ -
非衍生工具	231,458	-

(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 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	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。

(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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。

(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，相關交易成本認列於損益，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，相關交易成本認列於損益，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及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)目前具備法定執行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益。

(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之投資採用權益法處理。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. 本公司對子公司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。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(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，除非本公司對該子公司發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有子公司份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 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。
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. 依「證券商財務報告編製準則」規定，個體財務報告本期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中本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複核並作適當的調整。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

(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。

(4) 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(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，按估計耐用年限採直線法攤銷，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，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七) 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，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、新型冠狀病毒肺炎影響及其他因子持續評估及調整。部分項目之會計政策與管理階層之判斷對個體財務報告認列金額之影響重大，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(十四)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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 4,584	\$ 4,628
銀行存款		
支票存款	62,286	50,512
活期存款	14,784,914	9,445,073
定期存款	<u>19,501,200</u>	<u>18,924,848</u>
小計	34,352,984	28,425,061
約當現金-期貨超額保證金	5,932,343	3,034,241
約當現金-超額結算備付金	-	12
約當現金-三個月內到期之附賣回票券	<u>2,163,475</u>	<u>12,634,828</u>
合計	<u>\$ 42,448,802</u>	<u>\$ 44,094,142</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ -	\$ 2,480,000
經紀商投資有價證券	-	1,198
評價調整	-	<u>1,398</u>
小計	<u>-</u>	<u>2,482,596</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>營業證券-自營</u>		
政府公債	\$ -	\$ 1,402,040
公司債	26,547,139	28,202,286
金融債	600,836	1,600,391
上市/櫃股票	11,931,373	8,138,712
未上市/櫃股票	124,692	191,672
可轉換公司債	1,532,962	5,278,069
興櫃股票	991,265	1,030,919
國外有價證券	551,990	929,747
不動產投資信託	162,115	177,150
受益憑證	8,808,771	7,527,534
其他	-	195,854
評價調整	319,507	560,846
小計	<u>51,570,650</u>	<u>55,235,220</u>
<u>營業證券-承銷</u>		
上市/櫃股票	-	63,500
未上市/櫃股票	2,792	2,792
可轉換公司債	803	-
評價調整	(2,792)	(4,634)
小計	<u>803</u>	<u>61,658</u>
<u>營業證券-避險</u>		
上市/櫃股票	12,937,384	6,799,089
可轉換公司債	44,520,582	38,409,381
受益憑證	2,538,307	3,875,978
認購(售)權證	26,099	51,409
海外可轉換公司債	-	87,971
期貨	13,622	172,715
其他	2,399	-
評價調整	3,513,718	2,873,510
小計	<u>63,552,111</u>	<u>52,270,053</u>
<u>衍生工具</u>		
買入選擇權-期貨	89,947	114,638
期貨交易保證金-自有資金	3,790,633	4,293,092
期貨交易保證金-有價證券	602,700	-
衍生工具-櫃檯	248,743	373,399
小計	<u>4,732,023</u>	<u>4,781,129</u>
合計	<u>\$ 119,855,587</u>	<u>\$ 114,830,656</u>

2. 非流動項目：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ 50,822	\$ 51,196
評價調整	<u>386</u>	<u>921</u>
合計	<u>\$ 51,208</u>	<u>\$ 52,117</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
開放式基金(註1)	\$ 1,521	\$ 11,060
期貨交易保證金-有價證券	16,660	11,494
營業證券-自營(註3)	8,278,147	9,487,526
營業證券-承銷	(1,549,635)	96,093
營業證券-避險(註3)	7,043,153	3,366,854
經紀商投資有價證券(註1及註2)	(422)	97
借券及附賣回債券融券	(14,835,088)	(15,060,830)
發行指數投資證券(註4)	<u>(180,590)</u>	<u>(25,701)</u>
合計	<u>(\$ 1,226,254)</u>	<u>(\$ 2,113,407)</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。

註 4：內含管理及手續費收入。

(2) 民國 110 年及 109 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(\$305,520)及\$1,627,710。另衍生工具淨損益，請詳附註六(三十一)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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>債務工具</u>		
公司債	\$ 43,373,957	\$ 46,418,987
政府公債	6,665,278	4,075,372
金融債	8,259,232	8,524,710
評價調整	<u>142,691</u>	<u>1,849,926</u>
小計	<u>58,441,158</u>	<u>60,868,995</u>
<u>權益工具</u>		
營業證券—自營		
上市/櫃公司股票	2,513,190	934,116
評價調整	<u>315,843</u>	<u>159,045</u>
小計	<u>2,829,033</u>	<u>1,093,161</u>
合計	<u>\$ 61,270,191</u>	<u>\$ 61,962,156</u>

2. 非流動項目：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>債務工具</u>		
政府公債	\$ 263,354	\$ 215,014
評價調整	<u>1,093</u>	<u>3,876</u>
小計	<u>264,447</u>	<u>218,890</u>
<u>權益工具</u>		
未上市櫃股票	2,533,362	2,533,362
評價調整	<u>8,104,776</u>	<u>4,112,866</u>
小計	<u>10,638,138</u>	<u>6,646,228</u>
合計	<u>\$ 10,902,585</u>	<u>\$ 6,865,118</u>

3. 本公司選擇將非持有供交易及部分屬策略性投資及穩定收取股利所持有之權益工具投資，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國110年及109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\$13,467,171及\$7,739,389。

4. 本公司於民國110年及109年度因市場的干擾與不確定因素增加，為避免系統性風險及調節投資組合，故降低持股，出售公允價值分別為\$3,852,287及\$4,519,792之上市櫃股票，累積處分利益分別為\$287,976及\$211,981。

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>110年度</u>	<u>109年度</u>
<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	\$ 4,436,685	\$ 803,552
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 287,976	\$ 211,981
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 493,574	\$ 257,943
於本期內除列者	110,048	185,225
	<u>\$ 603,622</u>	<u>\$ 443,168</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	(\$ 750,857)	\$ 1,278,388
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 9,871	\$ 164
因除列標的轉列者	365,212	342,615
	<u>\$ 375,083</u>	<u>\$ 342,779</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 744,080</u>	<u>\$ 998,532</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 110 年及 109 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款－關係人	\$ 45,209	\$ 72,202
應收帳款－非關係人		
應收代買證券價款	\$ 1,917,065	\$ 1,910,893
應收交割帳款	47,608,316	54,034,650
交割代價	2,930,493	1,348,767
應收融資利息	993,045	486,027
應收賣出證券款	2,845,939	3,291,820
應收債券利息	430,598	475,507
應收即期外匯款	159,968	6,602,369
其他	642,436	297,797
小計	57,527,860	68,447,830
減：備抵損失	(544)	(871)
淨額	\$ 57,527,316	\$ 68,446,959

本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 57,096,473	\$ 431,387	\$ -	\$ 57,527,860
應收帳款-關係人	45,209	-	-	45,209

	109年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 67,975,897	\$ 471,933	\$ -	\$ 68,447,830
應收帳款-關係人	72,202	-	-	72,202

(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 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。

(七) 其他流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
質押定期存款-流動	\$ 6,200,000	\$ 150,000
其他受限制資產-流動	778,455	426,928
待交割款項	1,531,333	1,869,085
代收承銷股款	38,447,672	4,699,720
交割專戶客戶分戶帳款	3,326,443	1,134,374
其他	11,091	15
合計	\$ 50,294,994	\$ 8,280,122

(八) 採用權益法之投資

	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	持股比率	金額	持股比率
元大證券亞洲金融有限公司	\$ 35,605,408	100.00%	\$ 35,611,223	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	365,302	100.00%	202,523	100.00%
元大證券金融股份有限公司	<u>13,083,014</u>	100.00%	<u>10,746,955</u>	100.00%
合計	<u>\$ 49,053,724</u>		<u>\$ 46,560,701</u>	

1. 本公司民國 110 年及 109 年度依權益法認列投資損益淨額分別計 \$4,323,523 及 \$2,588,124，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 110 年度合併財務報告附註四(三)。

(九) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>110年1月1日</u>					
成本	\$ 2,955,855	\$ 1,864,002	\$ 941,194	\$ 103,686	\$ 5,864,737
累計折舊	-	(792,444)	(455,103)	(50,762)	(1,298,309)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,898,839</u>	<u>\$ 1,060,787</u>	<u>\$ 486,091</u>	<u>\$ 52,924</u>	<u>\$ 4,498,641</u>
<u>110年度</u>					
1月1日	\$ 2,898,839	\$ 1,060,787	\$ 486,091	\$ 52,924	\$ 4,498,641
本期增添	-	-	232,993	27,508	260,501
本期處分	(42,984)	(29,162)	(10,156)	(123)	(82,425)
折舊費用	-	(46,797)	(219,809)	(35,256)	(301,862)
本期移轉	455,160	114,104	-	-	569,264
重分類(註)	<u>419,573</u>	<u>(419,573)</u>	<u>200,721</u>	<u>141,236</u>	<u>341,957</u>
12月31日	<u>\$ 3,730,588</u>	<u>\$ 679,359</u>	<u>\$ 689,840</u>	<u>\$ 186,289</u>	<u>\$ 5,286,076</u>
<u>110年12月31日</u>					
成本	\$ 3,752,612	\$ 1,176,090	\$ 1,220,747	\$ 243,482	\$ 6,392,931
累計折舊	-	(485,960)	(530,907)	(57,193)	(1,074,060)
累計減損	(22,024)	(10,771)	-	-	(32,795)
帳面價值	<u>\$ 3,730,588</u>	<u>\$ 679,359</u>	<u>\$ 689,840</u>	<u>\$ 186,289</u>	<u>\$ 5,286,076</u>

註：係預付設備款轉入及參與都市更新將舊建築物之帳面金額\$419,573(其中包含成本\$886,949及累計折舊\$467,376)調整作為土地之帳面金額。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>109年1月1日</u>					
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>
<u>109年度</u>					
1月1日	\$ 2,923,129	\$ 1,082,423	\$ 363,084	\$ 39,241	\$ 4,407,877
本期增添	-	-	181,342	18,026	199,368
本期處分	-	-	(1,889)	(113)	(2,002)
折舊費用	-	(45,269)	(184,679)	(30,345)	(260,293)
本期移轉	(24,550)	(9,255)	-	-	(33,805)
重分類(註)	260	32,888	128,233	26,115	187,496
12月31日	<u>\$ 2,898,839</u>	<u>\$ 1,060,787</u>	<u>\$ 486,091</u>	<u>\$ 52,924</u>	<u>\$ 4,498,641</u>
<u>109年12月31日</u>					
成本	\$ 2,955,855	\$ 1,864,002	\$ 941,194	\$ 103,686	\$ 5,864,737
累計折舊	-	(792,444)	(455,103)	(50,762)	(1,298,309)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,898,839</u>	<u>\$ 1,060,787</u>	<u>\$ 486,091</u>	<u>\$ 52,924</u>	<u>\$ 4,498,641</u>

註：係預付設備款轉入。

1. 有關本公司以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六（十一）。
2. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產，其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：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
建築物	\$ 853,985	\$ 969,586
機器及電腦設備	190	239
	<u>\$ 854,175</u>	<u>\$ 969,825</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
建築物	\$ 288,605	\$ 218,411
機器及電腦設備	49	8
	<u>\$ 288,654</u>	<u>\$ 218,419</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$183,119 及 \$724,878。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 6,379	\$ 4,489
屬短期租賃合約之費用	25,483	24,305
租賃修改損失	(1,530)	(587)

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$298,603 及 \$204,023。

(十一) 租賃交易－出租人

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 10 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 110 年及 109 年度基於營業租賃合約分別認列\$124,063 及\$134,343 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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
110年	-	113,015
111年	97,365	82,716
112年	40,534	26,482
113年	22,708	13,174
114年	10,602	8,783
115年	1,482	-
合計	<u>\$ 172,691</u>	<u>\$ 244,170</u>

(以下空白)

(十二) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 2,129,612	\$ 1,365,966	\$ 3,495,578
累計折舊	-	(570,767)	(570,767)
累計減損	(100,371)	(36,440)	(136,811)
110年1月1日餘額	<u>\$ 2,029,241</u>	<u>\$ 758,759</u>	<u>\$ 2,788,000</u>
<u>110年度</u>			
1月1日	\$ 2,029,241	\$ 758,759	\$ 2,788,000
減損損失迴轉利益	12,279	6,981	19,260
本期處分	(43,584)	(23,893)	(67,477)
本期移轉(註)	(455,160)	(114,104)	(569,264)
折舊費用	-	(24,673)	(24,673)
12月31日	<u>\$ 1,542,776</u>	<u>\$ 603,070</u>	<u>\$ 2,145,846</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 1,630,868	\$ 1,075,139	\$ 2,706,007
累計折舊	-	(442,610)	(442,610)
累計減損	(88,092)	(29,459)	(117,551)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,542,776</u>	<u>\$ 603,070</u>	<u>\$ 2,145,846</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	合計
<u>109年1月1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)
109年1月1日餘額	<u>\$ 2,008,018</u>	<u>\$ 795,572</u>	<u>\$ 2,803,590</u>
<u>109年度</u>			
1月1日	\$ 2,008,018	\$ 795,572	\$ 2,803,590
減損損失	(1,894)	(841)	(2,735)
減損損失迴轉利益	4,600	2,855	7,455
本期處分	(6,033)	(21,834)	(27,867)
本期移轉(註)	24,550	9,255	33,805
折舊費用	-	(26,248)	(26,248)
12月31日	<u>\$ 2,029,241</u>	<u>\$ 758,759</u>	<u>\$ 2,788,000</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 2,129,612	\$ 1,365,966	\$ 3,495,578
累計折舊	-	(570,767)	(570,767)
累計減損	(100,371)	(36,440)	(136,811)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,029,241</u>	<u>\$ 758,759</u>	<u>\$ 2,788,000</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 110 年及 109 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$4,963,189 及\$6,219,721，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 110 年及 109 年度認列租金收入分別為\$124,063 及\$134,343。民國 110 年及 109 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\$20,855 及\$22,309，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$3,818 及\$3,939。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十三) 非金融資產減損

本公司民國 110 年及 109 年度所認列之減損損失分別為\$0 及\$2,735；民國 110 年及 109 年度所認列之減損損失迴轉利益分別為\$19,260 及\$7,455。各項非金融資產累計減損金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產	\$ 32,795	\$ 67,787
投資性不動產	<u>117,551</u>	<u>136,811</u>
合計	<u>\$ 150,346</u>	<u>\$ 204,598</u>

(十四) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
經紀部門	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078
投資銀行業務部門	<u>694,473</u>	<u>694,473</u>
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 110 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 10.4% 及 10.3%。民國 109 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 8.7% 及 8.6%。

2. 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：

	110年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
110年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 76,983	\$ 4,188,644
減：110年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(367,460)	(76,983)	(4,185,498)
110年1月1日淨帳面價值	-	-	3,146	-	3,146
本期攤銷	-	-	(1,642)	-	(1,642)
110年12月31日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 1,504	\$ -	\$ 1,504
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,761	\$ 4,185,422
減：累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(369,102)	(73,761)	(4,183,918)
110年12月31日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 1,504	\$ -	\$ 1,504

	109年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
109年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 76,983	\$ 4,188,644
減：109年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(365,819)	(76,983)	(4,183,857)
109年1月1日淨帳面價值	-	-	4,787	-	4,787
本期攤銷	-	-	(1,641)	-	(1,641)
109年12月31日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 3,146	\$ -	\$ 3,146
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)	(367,460)	(76,983)	(4,185,498)
109年12月31日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 3,146	\$ -	\$ 3,146

(十五) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行無擔保借款(註)	\$ 3,200,000	\$ 456,128
銀行擔保借款	17,889	16,655
合計	\$ 3,217,889	\$ 472,783
借款利率區間(註)	0.66%~0.75%	0.60%~0.67%

註：內含外幣銀行借款。

(十六) 應付商業本票

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
發行面值	\$ 12,660,000	\$ -
減：應付商業本票折價	(2,098)	-
合計	<u>\$ 12,657,902</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>0.388%~0.528%</u>	<u>-</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十七) 附買回債券負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
政府公債	\$ 3,387,499	\$ 4,777,989
公司債	60,116,165	64,254,424
國外債券	21,978,802	26,763,412
金融債券	<u>798,910</u>	<u>1,850,874</u>
合計	<u>\$ 86,281,376</u>	<u>\$ 97,646,699</u>
利率區間	<u>-0.55%~0.41%</u>	<u>-0.30%~0.70%</u>

上列民國110年及109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\$86,280,402及\$97,143,187。

(以下空白)

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

持有供交易之金融負債：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
附賣回債券投資－融券	\$ 198,460	\$ -
附賣回債券投資－融券評價調整	(175)	-
小計	<u>198,285</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	57,930,400	23,946,632
價值變動(利益)損失	(1,107,790)	3,037,909
市價(A)	<u>56,822,610</u>	<u>26,984,541</u>
再買回認購(售)權證	54,407,663	21,411,568
價值變動(損失)利益	(1,695,425)	3,211,440
市價(B)	<u>52,712,238</u>	<u>24,623,008</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>4,110,372</u>	<u>2,361,533</u>
衍生工具負債－櫃檯	<u>10,036,447</u>	<u>6,937,634</u>
賣出選擇權負債－期貨	<u>104,399</u>	<u>190,531</u>
發行指數投資證券流通在外負債	2,180,058	445,986
發行指數投資證券流通在外負債－評價調整	<u>100,035</u>	<u>20,771</u>
小計	<u>2,280,093</u>	<u>466,757</u>
應付借券－避險	2,884,022	2,648,710
應付借券－避險評價調整	155,804	324,865
應付借券－非避險	57,190,322	55,576,261
應付借券－非避險評價調整	<u>5,327,320</u>	<u>7,933,128</u>
小計	<u>65,557,468</u>	<u>66,482,964</u>
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	<u>23,894,722</u>	<u>23,246,874</u>
合計	<u>\$ 106,181,786</u>	<u>\$ 99,686,293</u>

1. 衍生工具負債請詳附註六(十九)說明。
2. 民國 110 年及 109 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(\$219)及(\$2,290)。
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。

(十九) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本公司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：

	110年12月31日		109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	\$ 178,761	\$ 179,256	\$ 277,787	\$ 290,962
換匯及換匯換利合約價值	52,064	25,369	71,944	182,351
資產交換IRS合約價值	17,918	545,994	18,340	364,690
資產交換選擇權	-	9,285,828	-	6,099,631
結構型商品	-	5,011,792	-	6,778,778
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	18,882,930	-	16,468,096
其他	-	-	5,328	-
	<u>\$ 248,743</u>	<u>\$ 33,931,169</u>	<u>\$ 373,399</u>	<u>\$ 30,184,508</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：

	110年12月31日	109年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 3,790,633</u>	<u>\$ 4,293,092</u>
期貨交易保證金—有價證券	<u>\$ 602,700</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(三十一)說明。

2. 本公司從事一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110年及109年12月31日，相關資訊如下：

	110年12月31日	110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	47,250,000仟元	47,450,000仟元
固定利率區間%	0.47%~1.15%	0.40%~1.20%
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

	109年12月31日	109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	46,250,000仟元	46,550,000仟元
固定利率區間%	0.47%~1.16%	0.40%~1.20%
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
美金計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名日本金	150,550仟元	
固定利率區間%	1.59%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

(二十)借券保證金—存入

民國110年及109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\$48,929,895及\$26,697,631。

(二十一)應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 1,982	\$ 7,286
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 2,087,799	\$ 2,139,338
應付交割帳款	49,591,511	53,616,179
交割代價	1,637,015	2,667,716
應付即期外匯款	159,968	6,526,241
應付買入證券款	1,535,303	7,003,019
借出券還券之應付退還款	904,706	266,692
其他	485,810	153,277
合計	\$ 56,402,112	\$ 72,372,462

(二十二)代收款項

	110年12月31日	109年12月31日
代收承銷股款	\$ 38,446,425	\$ 4,699,337
代收稅款	287,141	276,360
其他	214,317	178,790
合計	\$ 38,947,883	\$ 5,154,487

(二十三) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款-關係人	\$ 23,601	\$ 3,235
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 5,687,149	\$ 3,786,772
應付營業費用	262,911	226,635
其他應付費用	780,686	843,160
合計	\$ 6,730,746	\$ 4,856,567

(二十四) 應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保公司債	\$ 23,500,000	\$ 13,500,000

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

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

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

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

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

發行面額	\$1,300,000
票面利率	固定利率，0.85%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國116年10月20日
發行地區	台灣

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

發行面額	\$3,700,000
票面利率	固定利率，0.95%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國119年10月20日
發行地區	台灣

110年第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

發行面額	\$4,800,000
票面利率	固定利率，0.82%
發行日	民國110年5月17日
到期日	民國120年5月17日
發行地區	台灣

110年第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

發行面額	\$5,200,000
票面利率	固定利率，1.02%
發行日	民國110年5月17日
到期日	民國125年5月17日
發行地區	台灣

(二十五) 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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 4,192,071	\$ 3,780,950
計畫資產公允價值	(1,156,088)	(1,055,406)
淨確定福利負債(註)	<u>\$ 3,035,983</u>	<u>\$ 2,725,544</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	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日餘額	\$ 3,780,950	(\$ 1,055,406)	\$ 2,725,544
當期服務成本	23,521	-	23,521
利息費用(收入)	11,342	(3,166)	8,176
	<u>3,815,813</u>	<u>(1,058,572)</u>	<u>2,757,241</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)	-	(16,320)	(16,320)
人口假設變動影響數	3,430	-	3,430
財務假設變動 影響數	(106,314)	-	(106,314)
經驗調整	920,718	-	920,718
	<u>817,834</u>	<u>(16,320)</u>	<u>801,514</u>
提撥退休金	-	(504,534)	(504,534)
支付退休金	(441,576)	423,338	(18,238)
12月31日餘額	<u>\$ 4,192,071</u>	<u>(\$ 1,156,088)</u>	<u>\$ 3,035,983</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年1月1日餘額	\$ 3,008,561	(\$ 1,141,584)	\$ 1,866,977
當期服務成本	18,750	-	18,750
利息費用(收入)	21,061	(7,992)	13,069
	<u>3,048,372</u>	<u>(1,149,576)</u>	<u>1,898,796</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)	-	(35,397)	(35,397)
財務假設變動 影響數	123,189	-	123,189
經驗調整	775,045	-	775,045
	<u>898,234</u>	<u>(35,397)</u>	<u>862,837</u>
提撥退休金	-	(26,027)	(26,027)
支付退休金	(165,656)	155,594	(10,062)
12月31日餘額	<u>\$ 3,780,950</u>	<u>(\$ 1,055,406)</u>	<u>\$ 2,725,544</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110年及109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：

	110年度	109年度
折現率	0.60%	0.30%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
死亡率	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表	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%
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 82,880)	\$ 85,470	\$ 73,694	(\$ 71,939)
109年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 77,723)	\$ 80,238	\$ 69,438	(\$ 67,723)

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111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$25,597。

(7) 截至民國110年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為8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 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$246,571 及 \$197,793。

(二十六) 股本

	110年12月31日	109年12月31日
普通股股本	\$ 59,820,321	\$ 57,820,321
股數(仟股)	5,982,032	5,782,032

截至民國 110 年及 109 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 5,982,032 及 5,782,032 仟股(含私募股份分別為 224,364 及 216,863 仟股)。

本公司於民國 110 年 6 月 24 日經董事會代行股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 \$2,000,000，計 200,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元。本公司於民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議通過盈餘轉增資發行新股 \$6,104,205，計 610,420 仟股，每股面額為新台幣 10 元。

(二十七) 資本公積

	資本公積溢價			採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數	其他	合計
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權			
110年1月1日及 110年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 980,144	\$ 297	\$ 980,441
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,634	\$ 297	\$ 543,931
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	-	-	-	436,510	-	436,510
109年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 980,144	\$ 297	\$ 980,441

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

(二十八) 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。

(二十九) 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。本公司另依其他法令規定就當年度資產負債表日之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。
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)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 110 年 6 月 24 日經董事會代行股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案及盈餘轉增資案；本公司民國 109 年 6 月 29 日經董事會代行股東會決議通過民國 108 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 110 年 8 月 19 日經董事會決議不分派民國 110 年上半年度盈餘。

	109年度		108年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,398,170	\$ -	\$ 782,637	\$ -
提列特別盈餘公積	2,879,886	-	1,792,767	-
迴轉特別盈餘公積(註)	(14,794)	-	(8,622)	-
股票股利	2,000,000	0.3459	-	-
現金股利	7,718,442	1.3349	5,259,592	0.9096
合計	<u>\$ 13,981,704</u>		<u>\$ 7,826,374</u>	

(2)本公司民國 111 年 3 月 14 日經董事會通過民國 110 年盈餘分派案及盈餘轉增資案，尚待董事會代行股東會決議後分派，分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,298,508	\$ -
提列特別盈餘公積	4,597,015	-
迴轉特別盈餘公積(註)	(14,651)	-
股票股利	6,104,205	1.0204
現金股利	10,000,000	1.6717
合計	<u>\$ 22,985,077</u>	

註：請詳附註六(二十九)3 說明。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十一)10。

(三十一) 個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	110年度	109年度
在集中交易市場受託買賣	\$ 19,780,919	\$ 10,472,205
在營業處所受託買賣	4,614,267	3,056,464
融券手續費收入	118,635	93,772
借券手續費收入	19,577	9,910
合計	<u>\$ 24,533,398</u>	<u>\$ 13,632,351</u>

2. 承銷業務收入

	110年度	109年度
包銷證券之報酬	\$ 78,391	\$ 53,812
代銷證券手續費收入	12,475	25,476
承銷作業處理費收入	661,505	109,971
債券承銷手續費收入	267,077	308,114
承銷輔導費收入	28,720	26,793
其他	49,905	47,424
合計	<u>\$ 1,098,073</u>	<u>\$ 571,590</u>

3. 營業證券出售淨利益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
出售證券收入—自營	\$ 1,909,402,543	\$ 1,336,977,818
出售證券成本—自營	(1,901,662,873)	(1,328,341,403)
小計	<u>7,739,670</u>	<u>8,636,415</u>
出售證券收入—承銷	12,497,320	656,846
出售證券成本—承銷	(14,048,796)	(553,603)
小計	<u>(1,551,476)</u>	<u>103,243</u>
出售證券收入—避險	218,497,696	159,333,377
出售證券成本—避險	(212,644,327)	(160,665,843)
小計	<u>5,853,369</u>	<u>(1,332,466)</u>
合計	<u>\$ 12,041,563</u>	<u>\$ 7,407,192</u>

4. 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
融資利息收入	\$ 2,937,445	\$ 1,728,254
債券利息收入	899,622	1,204,878
借貸款項利息收入	443,765	280,867
結構型商品利息收入	119,888	400,847
其他	18,623	3,606
合計	<u>\$ 4,419,343</u>	<u>\$ 3,618,452</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
應收款項(含催收款)	\$ 32,156	(\$ 22,573)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-債務工具	<u>9,871</u>	<u>164</u>
合計	<u>\$ 42,027</u>	<u>(\$ 22,409)</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業證券—自營	(\$ 241,889)	\$ 300,612
營業證券—承銷	1,841	(7,149)
營業證券—避險	<u>640,430</u>	<u>4,050,907</u>
合計	<u>\$ 400,382</u>	<u>\$ 4,344,370</u>

7. 發行認購(售)權證淨(損失)利益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
發行認購(售)權證負債價值變動利益	\$ 46,417,694	\$ 38,288,453
發行認購(售)權證到期前履約利益	18,835	24,418
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(46,260,802)	(37,185,384)
發行認購(售)權證費用	(507,913)	(387,365)
合計	<u>\$ 332,186</u>	<u>\$ 740,122</u>

8. 衍生工具淨利益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	\$ 15,556,523	\$ 9,617,378
選擇權交易	421,508	1,654,208
小計	<u>15,978,031</u>	<u>11,271,586</u>
衍生工具淨損失-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	408,341	118,751
資產交換選擇權	(3,855,767)	(3,629,691)
結構型商品	(305,520)	1,627,710
換匯及換匯換利合約價值	319,057	44,764
其他	1,689	2,097
小計	<u>(3,432,200)</u>	<u>(1,836,369)</u>
合計	<u>\$ 12,545,831</u>	<u>\$ 9,435,217</u>

9. 其他營業收益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
錯帳淨損失	(\$ 45,261)	(\$ 33,066)
通路服務費收入	511,036	321,863
外幣兌換淨(損)益	(305,315)	495,570
其他	181,624	298,371
合計	<u>\$ 342,084</u>	<u>\$ 1,082,738</u>

10. 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 11,964,150	\$ 8,219,605
勞健保費用	561,977	401,956
退休金費用	278,268	229,612
離職福利	16,087	5,441
其他員工福利費用	250,830	224,469
合計	<u>\$ 13,071,312</u>	<u>\$ 9,081,083</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 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$41,759 及 \$39,374，董監酬勞估列金額皆為 \$0。民國 110 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 0.16% 及 0.00% 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 109 年度員工酬勞與民國 109 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

	110年度	109年度
折舊費用	\$ 590,516	\$ 478,712
攤銷費用	1,642	1,641
合計	<u>\$ 592,158</u>	<u>\$ 480,353</u>

12. 其他營業費用

	110年度	109年度
租金支出	\$ 25,483	\$ 24,305
修繕費	127,972	128,696
水電費	73,838	77,186
交際費	117,662	102,536
郵電費	356,555	331,658
稅捐	4,018,414	2,021,506
資訊費	423,934	372,324
勞務費	330,616	284,636
借券費	1,043,533	680,960
什支	176,356	167,917
集保服務費	554,526	306,616
捐贈	120,105	72,862
其他費用	292,637	230,537
合計	<u>\$ 7,661,631</u>	<u>\$ 4,801,739</u>

13. 其他利益及損失

	110年度	109年度
財務收入	\$ 107,900	\$ 268,026
銀行回饋金收入	325,087	281,177
租金收入	124,063	134,343
股利收入	316,098	229,021
協銷收入	358,046	197,765
處分投資淨利益	2,444	9,709
非金融資產減損損失	-	(2,735)
非金融資產減損迴轉利益	19,260	7,455
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	(1,399)	1,399
處分不動產及設備及投資性不動產利益	48,868	16,656
投資性不動產折舊費用	(24,673)	(26,248)
其他	121,197	142,917
合計	<u>\$ 1,396,891</u>	<u>\$ 1,259,485</u>

(三十二) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,244,088	\$ 1,858,088
以前年度所得稅高估	(33,721)	(15,109)
小計	<u>3,210,367</u>	<u>1,842,979</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	20,338	47,871
小計	<u>20,338</u>	<u>47,871</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,230,705</u>	<u>\$ 1,890,850</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
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	(\$ 160,303)	(\$ 172,567)
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		
評價淨損益	(11,610)	24,838
	<u>(\$ 171,913)</u>	<u>(\$ 147,729)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,304,757	\$ 3,258,056
免稅所得及其他所得稅調整影響數	(1,287,493)	(2,070,695)
按法令規定不得認列項目影響數	(45,032)	(68,438)
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	(710,594)	(372,588)
以前年度所得稅高估數	(33,721)	(15,109)
最低稅負制之所得稅影響數	-	1,159,436
土地增值稅	2,788	188
	<u>\$ 3,230,705</u>	<u>\$ 1,890,850</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 105 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：

	<u>110年度</u>				
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其 他綜合損益</u>	<u>其他</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
認購(售)權證未到期損失	\$ 86,692	(\$ 35,541)	\$ -	\$ -	\$ 51,151
員工福利費用及確定福利					
計畫再衡量數	448,919	-	160,303	-	609,222
金融工具未實現損失	18,422	(8,450)	-	-	9,972
其他	40,462	23,653	-	-	64,115
	<u>\$ 594,495</u>	<u>(\$ 20,338)</u>	<u>\$ 160,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734,460</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異：					
商譽攤銷	\$ 2,085,491	\$ -	\$ -	(\$ 666,522)	\$ 1,418,969
金融工具未實現利益	24,838	-	(11,610)	-	13,228
其他	39,501	-	-	-	39,501
	<u>\$ 2,149,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,610)</u>	<u>(\$ 666,522)</u>	<u>\$ 1,471,698</u>

	109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	\$ 192,708	(\$ 106,016)	\$ -	\$ 86,692
員工福利費用及確定福利 計畫再衡量數	276,352	-	172,567	448,919
金融工具未實現損失	-	18,422	-	18,422
其他	89,340	(48,878)	-	40,462
	<u>\$ 558,400</u>	<u>(\$ 136,472)</u>	<u>\$ 172,567</u>	<u>\$ 594,495</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	-	-	24,838	24,838
其他	128,102	(88,601)	-	39,501
	<u>\$ 2,213,593</u>	<u>(\$ 88,601)</u>	<u>\$ 24,838</u>	<u>\$ 2,149,830</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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，金額分別計\$5,628,417 及\$4,960,065。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為\$28,142,085 及\$24,800,325。
6. 本公司民國 105 年度營利事業所得稅結算申報案件因對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。截至民國 110 年 12 月 31 日，金額為\$221,776。

(三十三) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 110 年及 109 年度之基本每股盈餘計算如下：

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 23,293,080	5,982,032	<u>\$ 3.89</u>
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 14,399,429	5,982,032	<u>\$ 2.41</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年 7 月 12 日(無償配股基準日)盈餘轉增資比例追溯調整，民國 109 年度調整前歸屬於母公司業主之稅後基本每股盈餘為 2.49 元。

(三十四) 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>
110年1月1日	\$ 472,783	\$ -	\$ 13,500,000
籌資現金流量之變動	<u>2,745,106</u>	<u>12,657,902</u>	<u>10,000,000</u>
110年12月31日	<u>\$ 3,217,889</u>	<u>\$ 12,657,902</u>	<u>\$ 23,500,000</u>
	<u>短期借款</u>	<u>應付商業本票</u>	<u>應付公司債</u>
109年1月1日	\$ 9,427,731	\$ 17,000,735	\$ 8,500,000
籌資現金流量之變動	<u>(8,954,948)</u>	<u>(17,000,735)</u>	<u>5,000,000</u>
109年12月31日	<u>\$ 472,783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,500,000</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
元大創業投資股份有限公司 (以下簡稱元大創投)	同一集團企業
元大國際資產管理股份有限公司 (以下簡稱元大資管)	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
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	實質關係人
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
中華民國證券商業同業公會 (以下簡稱證券商公會)	集團管理階層為其主要管理階層(註一)
永豐餘消費品實業股份有限公司 (以下簡稱永豐實)	實質關係人(註二)
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：中華民國證券商業同業公會於110年1月1日起非為關係人。

註二：永豐餘消費品實業股份有限公司於110年12月25日起非為關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易

(1) 本公司從事期貨交易產生之期貨交易保證金、應付結算交割服務費、結算交割服務費支出及自營經手費支出如下：

		110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	\$	1,476,044	\$	3,278,224	\$	-
其他		28,983		118,206		-
	\$	<u>1,505,027</u>	\$	<u>3,396,430</u>	\$	<u>-</u>
		109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	\$	4,292,086	\$	2,988,574	\$	-
		應付結算交割服務費				
		110年12月31日		109年12月31日		
兄弟公司			\$	1,981	\$	3,554
		110年度		109年度		
		結算交割 服務費支出	自營 經手費支出	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出	
兄弟公司						
元大期貨	\$	26,736	\$	84,103	\$	35,487
其他		-		1,700		-
	\$	<u>26,736</u>	\$	<u>85,803</u>	\$	<u>35,487</u>
	\$			<u>35,487</u>	\$	<u>100,481</u>

(2) 因從事期貨交易輔助業務而產生之期末應收佣金(帳列應收帳款項下)及期貨佣金收入如下：

		期末應收佣金		
		110年12月31日	109年12月31日	
兄弟公司				
元大期貨	\$	19,728	\$	23,737
		期貨佣金收入		
		110年度	109年度	
兄弟公司				
元大期貨	\$	303,403	\$	284,601

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 878,489
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ 2,833,710	\$ 1,628,629

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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 1,265,000	\$ 1,265,000

5. 存出保證金-租賃押金

	<u>存出保證金-租賃押金</u>	
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司		
其他	\$ 822	\$ 822
兄弟公司		
元大銀行	1,249	1,249
元大人壽	17,687	17,720
	<u>\$ 19,758</u>	<u>\$ 19,791</u>

6. 借券保證金-存出、應收借券存出保證金、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>借券保證金-存出</u>	
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 2,215,689	\$ 4,142,436

		應收借券存出保證金	
		110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		\$ 10,630	\$ 38,647
		應付借券費用	
		110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		\$ 12,263	\$ 1,403
		借券費用	
		110年度	109年度
子公司			
元大證金		\$ 1,875	\$ 299
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		89,607	8,488
		\$ 91,482	\$ 8,787

7. 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	
		110年12月31日	109年12月31日
子公司			
元大證金		\$ 74,013	\$ 39,603
		轉融通保證金	
		110年12月31日	109年12月31日
子公司			
元大證金		\$ 83,811	\$ 47,658
		轉融通手續費支出	
		110年度	109年度
子公司			
元大證金		\$ 5,810	\$ 7,123

8. 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	
		110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司			
元大投信		\$ 4,266	\$ 4,022

	通路服務費收入	
	110年度	109年度
主要管理階層		
其他	\$ 1,899	\$ -
兄弟公司		
元大投信	48,643	56,324
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	10,063
其他關係人		
其他	900	-
	<u>\$ 51,442</u>	<u>\$ 66,387</u>

9. 應收協銷收入及協銷收入

	應收協銷收入	
	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
元大保經	\$ 16,300	\$ 4,700
兄弟公司		
其他	51	-
	<u>\$ 16,351</u>	<u>\$ 4,700</u>

	協銷收入	
	110年度	109年度
子公司		
元大保經	\$ 312,330	\$ 167,379
兄弟公司		
其他	528	1,217
	<u>\$ 312,858</u>	<u>\$ 168,596</u>

10. 應收證券借貸款項及手續費收入

	應收證券借貸款項	
	110年12月31日	109年12月31日
主要管理階層		
其他	\$ 23,206	\$ -
其他關係人		
其他	410	12,925
	<u>\$ 23,616</u>	<u>\$ 12,925</u>

	借貸款項手續費收入	
	110年度	109年度
主要管理階層		
其他	\$ 1	\$ -
其他關係人		
其他	-	1
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</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	
	110年12月31日	109年12月31日
母公司		
元大金控	\$ 1,759	\$ -
子公司		
其他	-	10
其他關係人		
其他	10	10
	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 20</u>

	股務代理收入	
	110年度	109年度
母公司		
元大金控	\$ 25,346	\$ 22,372
子公司		
其他	120	320
兄弟公司		
其他	4,580	4,039
其他關係人		
其他	121	121
	<u>\$ 30,167</u>	<u>\$ 26,852</u>

12. 借券存入保證金及借券收入

	借券存入保證金	
	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	\$ -	\$ 40,853

	借券收入	
	110年度	109年度
子公司		
元大證券(香港)	\$ 816	\$ 2,341
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	7,451	2,702
	<u>\$ 8,267</u>	<u>\$ 5,043</u>

13. 應收信託收入及信託收入

	應收信託收入	
	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
元大投信	\$ 6,479	\$ 4,775

	信託收入	
	110年度	109年度
兄弟公司		
元大投信	\$ 66,342	\$ 48,629

14. 存入保證金(房屋押金)

	110年12月31日	109年12月31日
母公司		
元大金控	\$ 4,906	\$ 5,335
子公司		
元大證金	1,565	1,565
元大保經	-	141
兄弟公司		
元大銀行	5,399	5,430
元大期貨	-	5,154
其他	3,039	3,454
其他關係人		
其他	199	189
	<u>\$ 15,108</u>	<u>\$ 21,268</u>

(3) 股票交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下)：

	<u>交易內容</u>	<u>110年度 買入交易總價</u>
兄弟公司		
元大創投	梭特科技股票	\$ 15,000

民國 109 年度無與關係人買入股票之交易。

16. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向關係人承租建築物，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>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司		
元大證金	\$ 9,084	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	-	4,774
元大人壽	-	478,553
	<u>\$ 9,084</u>	<u>\$ 483,327</u>

(3) 租賃負債：

	<u>110年12月31日 租賃負債</u>	<u>109年12月31日 租賃負債</u>
子公司		
元大證金	\$ 9,088	\$ 3,242
兄弟公司		
元大人壽	402,182	479,094
元大銀行	11,823	19,182
	<u>\$ 423,093</u>	<u>\$ 501,518</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>財務成本</u>	<u>財務成本</u>
子公司		
元大證金	\$ 51	\$ 39
兄弟公司		
元大人壽	2,812	543
元大銀行	136	188
	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 770</u>

17. 結構型商品交易

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
主要管理階層		
其他	\$ -	\$ 26,914
其他關係人		
其他	-	7,531
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,445</u>

18. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司		
其他	\$ 13,910	\$ 7,476
兄弟公司		
元大銀行	36,675	25,316
元大人壽	26,791	23,334
其他	1,892	1,902
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	102,116	125,076
主要管理階層		
其他	36,826	25,361
其他關係人		
其他	32,873	21,945
	<u>\$ 251,083</u>	<u>\$ 230,410</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

19. 其他營業收入

(1) 股利收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 95,417	\$ 61,416
其他關係人		
其他	963	-
	<u>\$ 96,380</u>	<u>\$ 61,416</u>

(2)代銷承銷收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 4,850	\$ -
子公司		
元大證券(香港)	-	6,777
其他	-	850
兄弟公司		
元大銀行	2,250	-
元大投信	627	4,897
元大期貨	1,850	1,334
其他關係人		
永豐實	4,228	300
其他	-	1,540
	<u>\$ 13,805</u>	<u>\$ 15,698</u>

20. 其他營業費用

(1)勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司		
其他	\$ 929	\$ 122
兄弟公司		
元大投顧	201,000	172,800
	<u>\$ 201,929</u>	<u>\$ 172,922</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 27,221	\$ 48,276
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	47,365	100,895
	<u>\$ 74,586</u>	<u>\$ 149,171</u>

(3) 保險費

	預付保險費		
	110年12月31日	109年12月31日	
兄弟公司			
元大人壽	\$ 18,235	\$ 17,106	
		保險費支出	
		110年度	109年度
兄弟公司			
元大人壽	\$ 30,142	\$ 26,106	
(4) 權證業務費			
			109年度
其他關係人			
證券商公會			\$ 10,232
(5) 管理費			
	110年度	109年度	
兄弟公司			
元大人壽	\$ 14,101	\$ -	
元大資管	6,756	5,793	
其他	164	164	
	\$ 21,021	\$ 5,957	

21. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	110年度	109年度
母公司		
元大金控	\$ 31,298	\$ 29,651
子公司		
其他	10,115	11,204
兄弟公司		
元大銀行	29,176	28,909
元大期貨	9,387	20,916
其他	19,429	15,773
其他關係人		
其他	1,577	2,885
	\$ 100,982	\$ 109,338

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款項下)如下：

	應收補助款	
	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	\$ 18,152	\$ 14,330
	回饋金收入	
	110年度	109年度
兄弟公司		
元大銀行	\$ 258,210	\$ 176,262

22. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

本公司持有兄弟公司經理之基金及受益憑證(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下)如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 4,777,424		\$ 5,146,659	
	110年度		109年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$ 379,294,472	\$ 1,055,280	\$ 435,822,427	\$ 2,786,012

23. 持有關係人發行之有價證券

本公司持有關係人發行之有價證券(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下)如下：

	109年12月31日			
	110年度		109年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
其他關係人				
永豐實			\$ 116,194	
母公司				
元大金控	\$ 788,260	(\$ 3,527)	\$ 444,089	\$ 125
兄弟公司				
元大期貨	-	-	8,264	644
其他關係人				
永豐實	989,923	49,376	188,754	21,370
	<u>\$ 1,778,183</u>	<u>\$ 45,849</u>	<u>\$ 641,107</u>	<u>\$ 22,139</u>

24. 信用交易

		110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	\$ 3,438	\$ 22,913	\$ 70,145	
其他關係人					
	其他	6,400	7,937	29,455	
		<u>\$ 9,838</u>	<u>\$ 30,850</u>	<u>\$ 99,600</u>	
		109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	\$ 3,438	\$ 7,830	\$ 56,421	
其他關係人					
	其他	3,932	13,400	24,473	
		<u>\$ 7,370</u>	<u>\$ 21,230</u>	<u>\$ 80,894</u>	
		110年12月31日		109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	\$ 11	\$ 925	\$ 2	\$ 427
其他關係人					
	其他	5	787	3	380
		<u>\$ 16</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 807</u>
		110年度		109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
主要管理階層					
	其他	\$ 75	\$ 3,096	\$ 63	\$ 2,349
其他關係人					
	其他	56	1,304	47	1,310
		<u>\$ 131</u>	<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 3,659</u>

25. 捐贈

本公司於民國 110 年及 109 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈項下分別為：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
其他關係人		
元大文教	\$ 47,200	\$ 21,500
元大寶華研究院	<u>12,390</u>	<u>9,290</u>
	<u>\$ 59,590</u>	<u>\$ 30,790</u>

26. 其他

本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度皆為\$10,000,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,496,643及\$3,520,376，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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,141,735	\$ 2,935,600
退職後福利	40,574	39,012
離職福利	9,404	-
	<u>\$ 4,191,713</u>	<u>\$ 2,974,612</u>

(以下空白)

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：

	110年12月31日	109年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
定期存款	\$ 6,200,000	\$ 150,000	交割額度
營業保證金	687,263	345,266	營業活動之保證金-交易所、結構型商品、利率交換專戶、附條件交易及借貸款項
用途受限制之支票存款	28,123	18,377	股務代理業務之待付股利
用途受限制之活期存款	38,510,741	4,763,005	代收承銷股款、股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)	30,512,580	40,515,800	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	56,762,722	56,920,422	附買回債券交易、營業活動之保證、櫃買履約保證金、信託業務賠償準備金及資產出售保證
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	51,208	52,117	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	264,447	218,890	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	5,255,332	5,338,160	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	1,265,000	營業活動之保證金
存出保證金	121,991	110,294	履約保證金、房屋押金及其他押金

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 110 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,324,537，其中已支付\$52,965，尚未支付價款計\$2,271,572。

(二) 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。

(三) 其他訴訟案件

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 為連帶或共同給付)，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。嗣臺灣臺北地方法院於民國 111 年 1 月 27 日判決駁回原告之全部請求(即元大證券等 2 人勝訴)後，原告提起上訴，上訴金額縮減為\$724,028(其中\$699,197 為連帶或共同給付)，元大證券將依法應訴答辯。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)風險管理制度

1. 風險管理目標

本公司經由持續性地提升風險管理機制的完整性，建立合理有效之風險管理方法、模型與系統，嚴密地監控整體風險的變動狀態，將公司營運上可能發生之潛在損失，控制在資本與業務可以合理承受之範圍內；並在此前提下，合理有效地配置公司資本，以強化風險調整後之資本報酬率(Risk Adjusted Return on Capital)。

2. 風險管理制度

本公司以「風險管理政策」為風險管理制度的最高指導原則。「風險管理政策」中明確訂定風險管理之目標、範圍、權責組織、制度架構、監控與報告流程等重要風險管理事項。

本公司營運所面臨之主要風險包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險等。藉由建立完整之風險管理機制，有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險，嚴密地監控整體風險狀態，確保公司整體之風險符合風險管理政策之規範。

3. 風險管理組織

(1)董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險管理政策、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)等會計項目，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110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4%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為29%，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-存出等會計項目。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，此類流動資產多數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)等會計項目，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 110 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 110 年及 109 年 12 月 31 日帳面價值總額分別為 \$57,142,471 及 \$68,044,604。民國 110 年及 109 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
1月1日	(\$ 871)	(\$ 1,299)
減損損失迴轉	327	428
12月31日	(\$ 544)	(\$ 871)

- (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」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」、「存出保證金」等)。民國 110 年及 109 年度上述資產備抵損失變動表如下：

110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	(\$ 103,349)	\$ -	(\$ 167,131)	(\$ 270,480)
減損損失迴轉 (提列)	51,334	-	(19,505)	31,829
沖銷	-	-	4,160	4,160
匯率影響數	-	-	47	47
12月31日	(\$ 52,015)	\$ -	(\$ 182,429)	(\$ 234,444)
總帳面金額	\$ 176,944,113	\$ -	\$ 182,429	\$ 177,126,542

109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	(\$ 84,114)	\$ -	(\$ 174,493)	(\$ 258,607)
減損損失提列	(19,235)	-	(3,766)	(23,001)
沖銷	-	-	11,029	11,029
匯率影響數	-	-	99	99
12月31日	(\$ 103,349)	\$ -	(\$ 167,131)	(\$ 270,480)
總帳面金額	\$ 55,127,703	\$ -	\$ 167,131	\$ 55,294,834

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：

110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	(\$ 45,024)	\$ -	\$ -	(\$ 45,024)
減損損失提列	(5,211)	-	-	(5,211)
減損損失迴轉	1,732	-	-	1,732
除列	10,292	-	-	10,292
匯率影響數	3,311	-	-	3,311
12月31日	(\$ 34,900)	\$ -	\$ -	(\$ 34,900)

民國 110 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：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$18,910,521，故提列減損損失計 \$5,211。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$20,722,830，故迴轉減損損失計 \$10,292。

109年度				
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	(\$ 45,749)	\$ -	\$ -	(\$ 45,749)
減損損失提列	(11,879)	-	-	(11,879)
減損損失迴轉	3,267	-	-	3,267
除列	8,296	-	-	8,296
匯率影響數	1,041	-	-	1,041
12月31日	(\$ 45,024)	\$ -	\$ -	(\$ 45,024)

民國 109 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 \$29,060,334，故提列減損損失計 \$11,879。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$30,309,927，故迴轉減損損失計 \$8,296。

(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：

110年12月31日				
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	
優良	\$ 58,705,605	\$ -	\$ -	\$ 58,705,605
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 58,705,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,705,605</u>

109年12月31日				
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	
優良	\$ 61,087,885	\$ -	\$ -	\$ 61,087,885
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 61,087,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,087,885</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								單位：新台幣 仟元
信用風險暴險金額_地區別(個體)								
								日期：民國110年12月31日
金融資產	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	非洲	合計
現金及約當現金	41,684,734	99,051	85,534	576,645	2,838	-	-	42,448,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	79,284,948	-	1,696,722	1,042,232	909,464	10,554	-	82,943,920
債務工具	74,717,320	-	1,690,775	1,030,526	856,858	6,365	-	78,301,844
衍生工具交易	4,567,628	-	5,947	11,706	52,606	4,189	-	4,642,076
附賣回債券投資	-	-	-	-	-	-	-	-
借券交易存出保證金	39,613,146	-	-	-	-	-	-	39,613,146
應收款項	141,666,122	63,505	70,270	812,671	86,836	7,048	-	142,706,452
應收帳款	84,526,258	62,427	68,535	812,620	86,836	7,048	-	85,563,724
其他應收款	265,112	1,078	1,735	51	-	-	-	267,976
應收證券融資款	56,874,752	-	-	-	-	-	-	56,874,752
轉融通保證金	83,811	-	-	-	-	-	-	83,811
其他流動資產	50,294,994	-	-	-	-	-	-	50,294,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	38,263,977	-	6,240,526	10,870,048	1,911,622	1,419,432	-	58,705,605
債務工具	38,263,977	-	6,240,526	10,870,048	1,911,622	1,419,432	-	58,705,605
其他非流動資產	2,001,208	-	-	-	-	-	-	2,001,208
合計	392,892,940	162,556	8,093,052	13,301,596	2,910,760	1,437,034	-	418,797,938
各地區佔整體比例	93.81%	0.04%	1.93%	3.18%	0.70%	0.34%	0.00%	100.00%

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109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	43,483,776	97,856	2,366	507,691	2,453	-	-	44,094,142
透過損益按公允價值衡量之金融資產	84,198,994	-	1,975,387	2,012,521	1,022,333	7,748	-	89,216,983
債務工具	79,644,483	-	1,966,135	2,001,252	930,874	7,748	-	84,550,492
衍生工具交易	4,554,511	-	9,252	11,269	91,459	-	-	4,666,491
附賣回債券投資	800,953	-	-	-	-	-	-	800,953
借券交易存出保證金	24,707,449	-	-	-	-	-	-	24,707,449
應收款項	121,144,367	119,738	66,646	1,297,130	539,927	13,678	-	123,181,486
應收帳款	82,462,969	119,699	66,646	1,297,130	539,927	13,678	-	84,500,049
其他應收款	363,512	39	-	-	-	-	-	363,551
應收證券融資款	38,317,886	-	-	-	-	-	-	38,317,886
轉融通保證金	47,658	-	-	-	-	-	-	47,658
其他流動資產	8,279,728	-	394	-	-	-	-	8,280,122
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,762,956	-	7,650,952	12,866,653	2,923,604	2,883,720	-	61,087,885
債務工具	34,762,956	-	7,650,952	12,866,653	2,923,604	2,883,720	-	61,087,885
其他非流動資產	1,944,123	-	-	-	-	-	-	1,944,123
合計	319,370,004	217,594	9,695,745	16,683,995	4,488,317	2,905,146	-	353,360,801
各地區佔整體比例	90.38%	0.06%	2.75%	4.72%	1.27%	0.82%	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)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國110年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合計
現金及約當現金	-	42,448,802	-	-	42,448,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	429,110	32,711,341	49,803,469	-	82,943,920
債務工具	429,110	28,069,265	49,803,469	-	78,301,844
衍生工具交易	-	4,642,076	-	-	4,642,076
附賣回債券投資	-	-	-	-	-
借券交易存出保證金	-	39,613,146	-	-	39,613,146
應收款項	15,370	10,270,391	1,604,865	130,815,826	142,706,452
應收帳款	8,735	8,652,840	983,537	75,918,612	85,563,724
其他應收款	6,635	58,360	20,058	182,923	267,976
應收證券融資款	-	1,559,191	601,270	54,714,291	56,874,752
轉融通保證金	-	83,811	-	-	83,811
其他流動資產	-	50,294,994	-	-	50,294,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,052,207	12,578,876	39,074,522	-	58,705,605
債務工具	7,052,207	12,578,876	39,074,522	-	58,705,605
其他非流動資產	13,287	1,911,475	54,287	22,159	2,001,208
合計	7,509,974	189,912,836	90,537,143	130,837,985	418,797,938
各產業佔整體比例	1.79%	45.35%	21.62%	31.24%	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109年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合計
現金及約當現金	-	44,094,142	-	-	44,094,142
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,987,058	33,531,573	53,698,352	-	89,216,983
債務工具	1,987,058	28,865,082	53,698,352	-	84,550,492
衍生工具交易	-	4,666,491	-	-	4,666,491
附賣回債券投資	-	800,953	-	-	800,953
借券交易存出保證金	-	24,707,449	-	-	24,707,449
應收款項	16,801	23,650,978	1,057,662	98,456,045	123,181,486
應收帳款	10,958	23,164,717	866,263	60,458,111	84,500,049
其他應收款	5,843	167,255	22,086	168,367	363,551
應收證券融資款	-	319,006	169,313	37,829,567	38,317,886
轉融通保證金	-	47,658	-	-	47,658
其他流動資產	-	8,280,122	-	-	8,280,122
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	4,569,615	16,305,296	40,212,974	-	61,087,885
債務工具	4,569,615	16,305,296	40,212,974	-	61,087,885
其他非流動資產	-	1,866,264	55,135	22,724	1,944,123
合計	6,573,474	153,284,435	95,024,123	98,478,769	353,360,801
各產業佔整體比例	1.86%	43.38%	26.89%	27.87%	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110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	3,217,889	-	-	-	-	3,217,889
應付商業本票	-	12,657,902	-	-	-	12,657,902
透過損益按公允價值衡量之金融負債	81,561,815	3,268,027	5,169,759	16,716,077	13,320	106,728,998
衍生工具交易	13,525,969	3,268,027	5,169,759	16,716,077	13,320	38,693,152
應付債券	68,035,846	-	-	-	-	68,035,846
附買回債券負債	-	68,324,144	17,957,232	-	-	86,281,376
融券存入保證金	6,885,907	-	-	-	-	6,885,907
應付融券擔保價款	7,973,665	-	-	-	-	7,973,665
借券存入保證金	48,929,895	-	-	-	-	48,929,895
專戶分戶帳客戶權益	3,323,303	-	-	-	-	3,323,303
應付款項	54,029,156	4,814,588	4,046,764	134,472	-	63,024,980
應付帳款	53,966,208	2,170,963	-	133,462	-	56,270,633
其他應付款	62,948	2,643,625	4,046,764	1,010	-	6,754,347
代收款項	38,685,091	262,792	-	-	-	38,947,883
租賃負債	-	73,394	209,477	602,809	3,056	888,736
應付公司債及其他	-	-	254,300	3,236,438	22,443,450	25,934,188
合計	244,606,721	89,400,847	27,637,532	20,689,796	22,459,826	404,794,722
佔整體比重	60.43%	22.08%	6.83%	5.11%	5.55%	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109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	-	472,783	-	-	-	472,783
透過損益按公允價值衡量之金融負債	75,783,767	8,996,109	6,073,659	11,688,891	13,168	102,555,594
衍生工具交易	8,834,046	8,996,109	6,073,659	11,688,891	13,168	35,605,873
應付借券	66,949,721	-	-	-	-	66,949,721
附買回債券負債	-	71,867,570	25,779,129	-	-	97,646,699
融券存入保證金	5,768,129	-	-	-	-	5,768,129
應付融券擔保價款	6,531,840	-	-	-	-	6,531,840
借券存入保證金	26,697,631	-	-	-	-	26,697,631
專戶分戶帳客戶權益	1,133,913	-	-	-	-	1,133,913
應付款項	72,376,757	2,187,315	2,532,645	90,536	-	77,187,253
應付帳款	72,245,445	6,516	-	75,490	-	72,327,451
其他應付款	131,312	2,180,799	2,532,645	15,046	-	4,859,802
代收款項	4,943,255	211,232	-	-	-	5,154,487
租賃負債	-	46,047	203,502	727,729	6,640	983,918
應付公司債及其他	-	-	323,800	686,645	14,160,650	15,171,095
合計	193,235,292	83,781,056	34,912,735	13,193,801	14,180,458	339,303,342
佔整體比重	56.95%	24.69%	10.29%	3.89%	4.18%	100.00%

A. 應付帳款包含應付帳款(含關係人)等會計項目。

B. 其他應付款包含其他應付款(含關係人)等會計項目。

C. 短期借款、應付商業本票及附買回債券負債為本公司主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具，包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品等、應付借券、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債及租賃負債(流動及非流動)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110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	22,947,602	11,876,250	7,624,950	-	-	42,448,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	91,641,827	1,969,348	10,325,737	15,885,101	115,352	119,937,365
營業證券	87,093,134	1,954,938	10,256,247	15,771,811	100,950	115,177,080
衍生工具交易	4,548,693	14,410	69,490	113,290	14,402	4,760,285
附賣回債券投資	-	-	-	-	-	-
借券交易存出保證金	39,613,146	-	-	-	-	39,613,146
應收款項	55,699,964	55,458,626	30,882,276	-	-	142,040,866
應收帳款	55,655,478	29,004,107	456,188	-	-	85,115,773
其他應收款	44,486	33,003	7,423	-	-	84,912
應收證券融資款	-	26,421,516	30,418,665	-	-	56,840,181
轉融通保證金	83,811	-	-	-	-	83,811
其他流動資產	43,407,731	-	6,887,263	-	-	50,294,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,883,437	7,767,472	51,546,949	2,028,495	64,226,353
其他非流動資產	-	40,000	-	121,991	1,839,217	2,001,208
合計						
現金流入	253,394,081	72,227,661	63,487,698	67,554,041	3,983,064	460,646,545
現金流出	244,606,721	89,400,847	27,637,532	20,689,796	22,459,826	404,794,722
現金超(缺)額	8,787,360	(17,173,186)	35,850,166	46,864,245	(18,476,762)	55,851,823

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109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	25,169,294	8,239,592	10,685,256	-	-	44,094,142
透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,729,311	2,831,175	2,816,558	25,883,121	1,130,896	115,391,061
營業證券	78,076,923	2,821,463	2,686,009	25,662,668	1,118,300	110,365,363
衍生工具交易	4,652,388	9,712	130,549	220,453	12,596	5,025,698
附賣回債券投資	-	800,953	-	-	-	800,953
借券交易存出保證金	24,707,449	-	-	-	-	24,707,449
應收款項	67,614,886	34,650,110	20,169,711	-	-	122,434,707
應收帳款	67,480,867	16,043,012	469,803	-	-	83,993,682
其他應收款	133,985	55,944	5,843	-	-	195,772
應收證券融資款	34	18,551,154	19,694,065	-	-	38,245,253
轉融通保證金	47,658	-	-	-	-	47,658
其他流動資產	7,796,939	-	483,183	-	-	8,280,122
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,796,301	3,213,314	52,034,491	10,057,492	67,101,598
其他非流動資產	-	-	-	110,294	1,833,829	1,944,123
合計						
現金流入	208,065,537	48,318,131	37,368,022	78,027,906	13,022,217	384,801,813
現金流出	193,235,291	83,781,056	34,912,735	13,193,801	14,180,458	339,303,341
現金超(缺)額	14,830,246	(35,462,925)	2,455,287	64,834,105	(1,158,241)	45,498,472

在本報告基準日，本公司除三個月內期間、五年以後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

市場風險係指因指數、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)：衡量特定資產之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。

110年1月1日-110年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			新台幣仟元
110/1/1	1,944	23,609	377,067	15,772	418,392	(59,078)	359,314
110/12/31	1,973	48,906	400,981	40,174	492,034	(88,165)	403,869
期間平均	1,126	45,116	388,528	39,536	474,306	(84,830)	389,476
期間最低	-	20,217	276,085	14,282	-	-	256,126
期間最高	9,644	90,222	1,732,212	77,920	-	-	1,605,962

109年1月1日-109年12月31日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			新台幣仟元
109/1/1	3,255	33,689	213,801	12,591	263,336	(39,064)	224,272
109/12/31	2,106	36,077	363,946	17,812	419,941	(59,033)	360,908
期間平均	3,443	40,119	259,493	19,736	322,791	(52,541)	270,250
期間最低	226	24,166	125,925	2,384	-	-	148,445
期間最高	16,473	83,735	388,138	39,062	-	-	381,655

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—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—存入、應付帳款、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。本公司應付公司債之公允價值於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為\$24,063,284 及\$13,964,089，其係屬第二等級公允價值。

(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(十二)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	110年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
重複性公允價值				
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 28,363,021	\$ 28,225,907	\$ -	\$ 137,114
債務工具	76,131,908	48,684,523	27,447,385	-
其他	10,679,843	10,679,843	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	13,467,171	2,829,033	-	10,638,138
債務工具	58,705,605	23,657,926	35,047,679	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	65,755,753	65,755,753	-	-
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	4,732,023	4,483,280	248,743	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	40,426,033	5,050,652	32,032,955	3,342,426

以公允價值衡量之金融工具項目	109年12月31日			
	合計	第一等級	第二等級	第三等級
重複性公允價值				
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 18,353,364	\$ 17,643,965	\$ -	\$ 709,399
債務工具	78,229,849	47,097,047	31,132,802	-
其他	13,518,431	13,518,431	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	7,739,389	1,093,161	-	6,646,228
債務工具	61,087,885	28,821,192	32,266,693	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	66,482,964	66,482,964	-	-
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	4,781,129	4,407,730	368,071	5,328
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	33,203,329	2,275,812	26,076,883	4,850,634

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 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 15,514 仟元及美金 15,437 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 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 14,690 仟元及美金 0 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 110 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	\$ 709,399	\$ 118,463	\$ -	\$ 112,415,843	\$ 91,530	(\$ 112,423,330)	(\$ 774,791)	\$ 137,114
衍生工具及結構型商品	5,328	(2,783)	-	-	-	(2,545)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,646,228	-	3,991,910	-	-	-	-	10,638,138
合計	\$7,360,955	\$ 115,680	\$3,991,910	\$112,415,843	\$ 91,530	(\$ 112,425,875)	(\$ 774,791)	\$10,775,252

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	\$4,850,634	(\$ 94,042)	(\$ 412)	\$ 14,053,410	\$ -	(\$ 15,467,164)	\$ -	\$ 3,342,426
合計	\$4,850,634	(\$ 94,042)	(\$ 412)	\$ 14,053,410	\$ -	(\$ 15,467,164)	\$ -	\$ 3,342,426

民國 109 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	\$ 371,214	(\$ 132,447)	\$ -	\$ 8,028,191	\$ -	(\$ 7,421,539)	(\$ 136,020)	\$ 709,399
衍生工具及結構型商品	2,768	2,653	-	-	-	(93)	-	5,328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,291,929	-	435,347	-	-	(81,048)	-	6,646,228
合計	\$ 6,665,911	(\$ 129,794)	\$ 435,347	\$ 8,028,191	\$ -	(\$ 7,502,680)	(\$ 136,020)	\$ 7,360,955

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	\$ 13,600,225	\$ 2,285,894	(\$ 678)	\$ 33,414,394	\$ -	(\$ 44,449,201)	\$ -	\$ 4,850,634
合計	\$ 13,600,225	\$ 2,285,894	(\$ 678)	\$ 33,414,394	\$ -	(\$ 44,449,201)	\$ -	\$ 4,850,634

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 110 年及 109 年度帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$157,235)及\$83,847；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 110 年及 109 年度帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$3,991,910 及\$435,347。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 110 年及 109 年度帳上仍持有之負債之(損)益金額為\$726 及(\$473)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 110 年及 109 年度帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$825 及\$988。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 110 年及 109 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：

110年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 137,114	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 10,638,138	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
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	\$ 3,342,426	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.22%-86.39%	波動率大小與公允價值的關係，會隨著商品結構特徵與契約存續期間價內外程度或出場觸擊事件等變化因素，而有所不同，故兩者間不存在恆定關係。
109年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 709,399	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
衍生工具	5,328	HYBRID Model	標的波動率	2.57%-22.11%	波動率大小與公允價值的關係，會隨著商品結構特徵與契約存續期間價內外程度或出場觸擊事件等變化因素，而有所不同，故兩者間不存在恆定關係。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 股票投資	\$ 6,646,228	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
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	\$ 4,850,634	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.14%-92.2%	波動率大小與公允價值的關係，會隨著商品結構特徵與契約存續期間價內外程度或出場觸擊事件等變化因素，而有所不同，故兩者間不存在恆定關係。

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110年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,202	(\$ 1,202)	\$ -	\$ -
衍生工具	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	39,915	(39,915)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 15,933	(\$ 15,933)	\$ -	\$ -

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109年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 308	(\$ 308)	\$ -	\$ -
衍生工具	1,464	(1,464)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	22,130	(22,130)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 5,759	(\$ 5,759)	\$ -	\$ -

(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：

110 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	\$ 23,245,037	\$ 18,882,930
附買回債券負債	88,221,091	86,281,376

109 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	\$ 18,662,717	\$ 16,468,096
附買回債券負債	101,159,095	97,646,699

(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

110 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融資產 總額	已互抵之 已認列之 金融負債總額	於資產負債表 列報之 金融資產淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 248,743	\$ -	\$ 248,743	\$ 205,830	\$ 4,130	\$ 38,783
附賣回債券	-	-	-	-	-	-

109 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融資產 總額	已互抵之 已認列之 金融負債總額	於資產負債表 列報之 金融資產淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 368,071	\$ -	\$ 368,071	\$ 327,322	\$ 17,776	\$ 22,973
附賣回債券	800,953	-	800,953	800,953	-	-

2. 金融負債

110 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 750,619	\$ -	\$ 750,619	\$ 205,831	\$ -	\$ 544,788
附買回債券	86,281,376	-	86,281,376	86,226,739	54,637	-

109 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 838,003	\$ -	\$ 838,003	\$ 327,322	\$ 11,688	\$ 498,993
附買回債券	97,646,699	-	97,646,699	97,640,516	6,183	-

(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	110/12	109/12
自有資本		
第一類資本總額	112,703,414	100,735,205
扣減資產自第一類資本總額扣除額	32,923,314	31,867,342
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	-	4,471,208
第一類資本淨額	79,780,100	64,396,654
第二類資本總額	29,308,924	17,903,929
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	22,766,228	17,903,929
第二類資本淨額	6,542,696	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	86,322,796	64,396,654
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	4,831,107	4,850,868
作業風險約當金額	3,720,102	3,124,933
市場風險約當金額	12,296,293	12,199,550
經營風險約當金額總計	20,847,502	20,175,352
自有資本適足比率	414%	319%

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	110/12	109/12
普通股股本	59,820,321	57,820,321
資本公積	980,441	980,441
保留盈餘	34,949,807	30,576,823
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	(6,340,235)	(3,041,810)
確定福利計畫再衡量數	-	-
本年累計至當月底損益	23,293,080	14,399,429
合計	112,703,414	100,735,205

(2) 扣減資產：

單位:新台幣 仟元		
扣減資產項目	110/12	109/12
無形資產	10,157,086	9,492,206
預付款項	93,840	51,595
海外之轉投資事業	35,605,408	35,611,223
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	315,655	271,007
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	6,739,120	6,231,686
投資金融相關事業	-	-
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	2,001,208	1,944,123
遞延所得稅資產-非流動	734,460	594,495
關係人應收款	42,764	46,145
合計	55,689,542	54,242,479

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	110/12	109/12
利率風險	4,010,161	5,160,346
權益證券風險	7,619,471	6,590,476
外匯風險	543,441	288,844
商品風險	123,220	159,884
合計	12,296,293	12,199,550

(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	110/12	109/12
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借 貸款項及信用交易	2,905,071	3,141,647
附買回型交易及店頭市場衍生工具	1,111,407	892,499
一般表內交易	662,888	660,498
一般表外交易	151,741	156,224
合計	4,831,107	4,850,868

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：

	110年12月31日				110年12月31日				
	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率			
影響本期損益									
金融資產									
現金及約當現金	美金	\$1,048,040	27.690	人民幣	\$	47,735		4.346	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	76,510	27.690	人民幣		4,130		4.346	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	594,236	27.690	人民幣		-		4.346	
應收證券借貸款項	美金	381	27.690	人民幣		-		4.346	
應收帳款	美金	102,522	27.690	人民幣		6,912		4.346	
預付款項及其他應收款	美金	344	27.690	人民幣		299		4.346	
其他流動資產	美金	61,909	27.690	人民幣		3,422		4.346	
其他非流動資產	美金	-	27.690	人民幣		1,459,158		4.346	
金融負債									
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	16,453	27.690	人民幣		3,013		4.346	
附買回債券負債	美金	525,833	27.690	人民幣		-		4.346	
借券存入保證金	美金	1,624,675	27.690	人民幣		-		4.346	
其他非流動負債	美金	576,600	27.690	人民幣		779		4.346	
影響本期損益及權益									
金融資產									
採用權益法之投資	美金	1,285,858	27.690	人民幣		-		4.346	
109年12月31日									
	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率			
影響本期損益									
金融資產									
現金及約當現金	美金	\$ 767,803	28.508	人民幣	\$	48,500		4.382	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	85,671	28.508	人民幣		88,650		4.382	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	675,869	28.508	人民幣		-		4.382	
應收帳款	美金	324,477	28.508	人民幣		41,783		4.382	
預付款項及其他應收款	美金	5,455	28.508	人民幣		2,069		4.382	
其他流動資產	美金	51,716	28.508	人民幣		10,580		4.382	
其他非流動資產	美金	-	28.508	人民幣		471		4.382	
金融負債									
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	45,394	28.508	人民幣		140,944		4.382	
附買回債券負債	美金	591,059	28.508	人民幣		-		4.382	
借券存入保證金	美金	777,497	28.508	人民幣		-		4.382	
其他非流動負債	美金	460	28.508	人民幣		772		4.382	
影響本期損益及權益									
金融資產									
採用權益法之投資	美金	1,249,166	28.508	人民幣		-		4.382	

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 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(\$305,315)及 \$495,570。

(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。

(以下空白)

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110年及109年12月31日</u>		
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 2,347,924	\$ 2,362,399
債券	23,597	26,906
股票	4,529,695	5,202,236
基金	42,147,798	42,069,347
結構型商品	914,360	2,014,498
應收款項	487,141	446,915
信託資產總額	<u>\$ 50,450,515</u>	<u>\$ 52,122,301</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 70,211	\$ 107,168
應付稅捐	248	119
預收款項	18	-
其他負債	-	9
信託資本—金錢信託	41,798,321	44,753,576
信託資本—有價證券信託	3,093,757	3,826,254
本期損益	5,030,636 (	1,365,138)
累積盈虧	3,418,606	5,376,283
遞延結轉數	(2,961,282)	(575,970)
信託負債總額	<u>\$ 50,450,515</u>	<u>\$ 52,122,301</u>

(2) 信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國110年及109年度</u>		
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 1,342,648	\$ 621,491
已實現資本利益	3,988,365	-
未實現資本利益	63,397	497,915
租金收入	26,137	24,149
股利收入	98,410	143,354
信託費用		
管理費	(38,063)	(55,510)
手續費(服務費)	(186,028)	(218,671)
已實現資本損失	-	(1,946,106)
兌換損失	(240,107)	(394,946)
保險費	(1,092)	(1,628)
其他費用	(5)	(7)
稅前淨利(損)	5,053,662	(1,329,959)
所得稅費用	(23,026)	(35,179)
稅後淨利(損)	<u>\$ 5,030,636</u>	<u>(\$ 1,365,138)</u>

(3) 信託財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>		
<u>民國110年及109年12月31日</u>		
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行存款	\$ 2,347,924	\$ 2,362,399
債券	23,597	26,906
股票	4,529,695	5,202,236
基金	42,147,798	42,069,347
結構型商品	914,360	2,014,498
其他	487,141	446,915
	<u>\$ 50,450,515</u>	<u>\$ 52,122,301</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 110 年及 109 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 8,698 仟元及美金 12,323 仟元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	\$ 2,769,000	\$ 2,769,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 12,865,357	\$ 51,461,428

註一：元大證券股份有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值之百分之四十及百分之十為限。

註二：元大證券股份有限公司於民國 110 年 8 月 19 日董事會決議通過對元大證券亞洲金融有限公司資金貸與美金 1 億元額度，本案於民國 110 年 11 月 3 日經金管證券字第 1100357578 號函核准辦理。

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 Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 25,730,714	\$ 96,915	\$ 96,915	\$ 92,300	\$ -	0.08%	\$ 51,461,428	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	25,730,714	415,350	415,350	-	-	0.32%	51,461,428	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大香港國際投資有限公司	其他(註二)	25,730,714	1,384,500	1,384,500	-	-	1.08%	51,461,428	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，各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。

註二：元大證券股份有限公司為擔任轉投資公司元大香港國際投資有限公司所發行境外結構型商品之境內代理人暨保證機構，業經本公司民國 109 年 9 月 24 日董事會通過於美金 5,000 萬元限額內提供保證。元大證券股份有限公司於民國 109 年 12 月 16 日取得金管會金管證券字第 1090372253 號函核准辦理，雙方於民國 110 年 2 月 25 日完成保證契約之簽訂。

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. 與關係人交易之手續費折讓合計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		
元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	同一集團公司	163,588	不適用	-	不適用	162,126	-

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期營業收入	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
						幣別	本期	期末	幣別	去年	年底	股數(仟股)	比率		幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	新加坡(註四)	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	\$ 11,557,424	290,909	100.00%	新台幣	\$ 35,605,408	\$ 121,576	新台幣	\$ 3,324,405	新台幣	\$ 3,324,405	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	(註二)	保險經紀人業務	"	5,550	"	5,550	500	100.00%	"	365,302	1,269,019	"	354,729	"	354,762	"	191,983	子公司(註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	69.03.10	(註三)	證券融資融券業務	"	8,818,069	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	13,083,014	1,056,056	"	644,365	"	644,356	"	437,688	子公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	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	"	9,151,651	"	9,151,651	2,268,133	100.00%	"	7,667,817	1,495,204	"	363,148	"	-	"	-	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 提供資產管理	"	1,165,143	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,164,046	164,207	"	147,564	"	-	"	-	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	投資買賣業務 投資中介業務 信託業務 投資諮詢業務 全權委託業務 另有兼營業務和附屬業務等	"	8,911,207	"	8,911,207	114,558	57.39%	"	20,287,654	20,951,650	"	3,690,850	"	-	"	-	孫公司(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	"	23,529	"	23,529	74	100.00%	"	36,533	(21)	"	(301)	"	-	"	-	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	證券經紀及自營承銷業務 投資顧問 共同基金管理 私募基金管理 創投基金管理 證券借貸 衍生性商品經紀及自營等	"	4,259,484	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	4,783,564	2,858,438	"	661,250	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	"	2,582,009	"	1,968,155	-	92.62%	"	2,834,357	706,252	"	167,674	"	-	"	-	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 金管證券字第1030012748號	投資業務	"	1,662,011	"	1,662,011	6,401	100.00%	"	1,309,665	181,498	"	258,326	"	-	"	-	孫公司(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司本期營業收入	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							
						幣 別	本 期	期 末	幣 別	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率	幣 別		帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	幣 別		金 額	幣 別	金 額				
元大證券株式會社	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資控股	新台幣	\$	801,918	新台幣	\$	801,918	18,954	100.00%	新台幣	\$	403,507	\$	767	新台幣	(\$	503)	新台幣	\$	-	新台幣	\$	-	孫公司(註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第1030012748號	資產管理	"		368,898	"		368,898	1,080	27.00%	"		751,041		780,197	"		193,224	"		-	"	-	採權益法評價之轉投資公司(註一)	
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第1030012748號	承銷輔導財務顧問證券經紀自營投資諮詢	"		377,160	"		377,160	12,500	100.00%	"		345,256		18,949	"		(	7,284)	"		-	"	-	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 金管證券字第1030044286號	金融商品發行自營投資	"		204,189	"		204,189	50,000	100.00%	"		225,783		11,012	"				6,087	"		-	"	孫公司(註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管證券字第1030044286號	信用貸款業務	"		204,189	"		204,189	50,000	100.00%	"		204,393		15,509	"				11,071	"		-	"	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%	"		317,810		3,293	"		(	5,770)	"		-	"	-	孫公司(註一)(註五)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀自營承銷業務證券投資顧問衍生性商品	"		406,828	"		406,828	-	7.38%	"		226,249		706,252	"				167,674	"		-	"	孫公司(註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第1030044286號	證券交易承銷業務	"		1,009,676	"		1,009,676	474	99.00%	"		401,916		290,052	"				41,921	"		-	"	孫公司(註一)
"	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第1030044286號	投資管理	"		-	"		-	-	0.002%	"		-		272	"		(	2,547)	"		-	"	-	孫公司(註一)(註九)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第1030044286號	投資管理	"		120,914	"		120,914	51	99.998%	"		26,722		272	"		(	2,547)	"		-	"	-	孫公司(註一)(註九)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：元大國際保險經紀人股份有限公司原核准函號，因年代久遠，已無案可稽。

註三：依金融監督管理委員會民國107年6月1日金管證券字第1070320901號函修正證券商轉投資國內事業相關規範，證券商得投資證券金融事業，應於投資後十五日內申報本會備查，故本案僅需事後申報備查即可。

註四：元大證券亞洲金融有限公司於民國110年10月21日取得新加坡會計與企業管理局核准自百慕達群島遷冊至新加坡。

註五：元大投資管理(開曼)有限公司於民國111年2月經董事會通過辦理解散清算，清算基準日為民國111年2月16日。

註六：元大證券(英國)有限公司於民國107年7月經董事會通過辦理解散清算，並於民國110年6月24日完成清算程序。

註七：本公司申請轉投資設立元大資本股份有限公司乙案，業於民國110年11月4日經金融監督管理委員會金管證券字第1100351895號函核准，後續將向經濟部申請公司設立之登記。

註八：本公司申請轉投資設立元大財富管理(新加坡)有限公司乙案，業於民國111年2月24日經金融監督管理委員會金管證券字第1110330161號函核准，待向台灣經濟部投審會及新加坡主管機關申請核准後，進行後續相關程序。

註九：PT Yuanta Sekuritas Indonesia及元大證券(香港)有限公司所持有之PT Yuanta Asset Management股權於民國110年8月19日經董事會通過全數出售，並於民國110年10月13日取得金融監督管理委員會金管證券字第1100358373號函核准，相關出售程序尚待印尼主管機關核准後始得辦理。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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			對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值	限額		
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	\$ 1,246,050	\$ 830,700	\$ 553,800	2.20%	短期融通資金	\$ -	充實營運資本及營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 35,625,398	\$ 35,625,398	
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	是	1,384,500	1,384,500	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	-	-	-	35,625,398	35,625,398	
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	1,384,500	1,384,500	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	-	-	-	35,625,398	35,625,398	
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	830,700	830,700	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	35,625,398	35,625,398	
2	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款項	是	11,943	11,943	9,030	10.00%	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	9,030	-	-	405,975	405,975	

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：元大證券亞洲金融有限公司於民國 109 年 9 月 24 日董事會決議通過對元大證券(香港)有限公司新增二年期循環後償貸款美金 5,000 萬元，業經台灣金融監督管理委員會民國 109 年 12 月 2 日金管證券字第 1090371696 號函核准，並於民國 110 年 7 月 27 日取得香港證券與期貨事務監察委員會批准辦理。

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。

註四：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 就其貸與 PT Yuanta Asset Management 之債權，經評估難以回收，故已全數提列減損損失。

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	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母區背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	原因										
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	\$ 35,625,398	\$ 2,888,400	\$ 2,058,400	\$ 166,000	\$ -	5.78%	\$ 35,625,398	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司間背書保證	35,625,398	354,580	216,130	99,684	-	0.61%	35,625,398	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	證券商海外子公司間背書保證	35,625,398	553,800	553,800	553,800	-	1.55%	35,625,398	是	否	否

註：依公司為他人背書保證程序，元大證券亞洲金融有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 依據主管機關金管證券字第 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：美金元

項 目	股 數 / 面 額	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	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	\$ 276,916,452	\$ 0.12	\$ 276,916,452	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.14	42,038,508	0.14	42,038,508	
元大證券投資諮詢(北京)有限公司	-	-	429,496	-	429,496	
元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	114,558,276	6.40	732,670,771	6.40	732,670,771	
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	17.93	1,319,374	17.93	1,319,374	
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.38	172,754,214	0.38	172,754,214	
元大證券越南有限公司	-	-	102,360,294	-	102,360,294	
小計			1,328,489,109		1,328,489,109	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000	0.97	96,671,392	0.97	96,671,392	
合計			1,425,160,501		1,425,160,501	

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110年12月31日

單位：美金元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 322,787	-	短期借款	\$ 103,700,000	8
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	97,372,892	7	應付帳款	848,471	-
預付款項	331,568	-	其他應付款	1,319,922	-
其他應收款	1,100,000	-	其他應付款-關係人	15	-
其他應收款-關係人	20,248,092	1	本期所得稅負債	5,337,914	-
流動資產合計	119,375,339	8	流動負債合計	111,206,322	8
			非流動負債		
			應付公司債	50,079,995	3
			非流動負債合計	50,079,995	3
			負債總計	161,286,317	11
			權益		
非流動資產			股本	290,909,130	20
其他非流動資產	1,774	-	資本公積	113,693,689	8
採用權益法之投資	1,328,489,109	92	未分配盈餘	929,864,380	64
非流動資產合計	1,328,490,883	92	其他權益	(47,887,294)	(3)
資產總計	\$ 1,447,866,222	100	權益總計	1,286,579,905	89
			負債及權益總計	\$ 1,447,866,222	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
綜合損益表
民國110年度

項目	金額	單位：美金元 %
收益		
利息收入	\$ 4,400,000	83
評價利益	740,615	14
其他營業收益	147,751	3
合計	<u>5,288,366</u>	<u>100</u>
費用		
財務成本	(2,763,983)	(52)
員工福利費用	(3,040,924)	(58)
其他營業費用	(438,697)	(8)
合計	<u>(6,243,604)</u>	<u>(118)</u>
營業損失	<u>(955,238)</u>	<u>(18)</u>
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	128,609,721	2,432
其他利益及損失	<u>(885,333)</u>	<u>(17)</u>
稅前淨利	126,769,150	2,397
所得稅費用	<u>(8,155,174)</u>	<u>(154)</u>
本期淨利	<u>118,613,976</u>	<u>2,243</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	6,504,931	123
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	(82,382,130)	(1,558)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>(6,023,997)</u>	<u>(114)</u>
其他綜合損益淨額	<u>(81,901,196)</u>	<u>(1,549)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 36,712,780</u>	<u>694</u>

(2) 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：美金元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	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	0.28	61,539	0.28	61,539	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	726,850	-	726,850	清算中
合計			788,390		788,390	

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110年12月31日

單位：美金元

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	\$ 553,540	41	其他應付款	\$ 5,612	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	61,540	5	其他流動負債	35,977	3
其他應收款－關係人	19,032	1	流動負債合計	41,589	3
流動資產合計	634,112	47	權益		
			股本	73,580	5
非流動資產			資本公積	837,856	62
採用權益法之投資	726,850	53	未分配盈餘	410,620	30
非流動資產合計	726,850	53	其他權益	(2,683)	-
資產總計	\$ 1,360,962	100	權益總計	1,319,373	97
			負債及權益總計	\$ 1,360,962	100

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司

綜合損益表

民國110年度

項目	金額	單位：美金元
		%
收益		
其他營業損失	(\$ 746)	-
費用		
員工福利費用	(1,860)	-
其他營業費用	(18,259)	-
合計	(20,119)	-
營業損失	(20,865)	-
其他利益及損失	10,126	-
稅前淨損	(10,740)	-
本期淨損	(10,740)	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,359)	-
其他綜合損益淨額	(4,359)	-
本期綜合損益總額	(\$ 15,099)	-

(3) 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110年12月31日

資產			負債及權益		
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,486,943	95	應付費用	\$ 191,402	3
應收利息	40,932	1	流動負債合計	191,402	3
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,572	-	股本	4,137,615	72
流動資產合計	5,785,673	100	未分配盈餘	1,456,656	25
			權益總計	5,594,271	97
資產總計	\$ 5,785,673	100	負債及權益總計	\$ 5,785,673	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國110年度

單位：人民幣元		
項目	金額	%
收益		
財務收入	\$ 82,465	100
費用		
營業費用	(37,930)	(46)
營業利益	44,535	54
本期淨利及綜合損益	\$ 44,535	54

(4) 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110年12月31日

			單位：人民幣元		
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	\$ 2,876,055	90	代收款項	\$ 748	-
預付款項	40,968	1	其他應付款	210,191	7
流動資產合計	2,917,023	91	租賃負債－流動	165,176	5
			流動負債合計	376,115	12
			非流動負債		
			負債準備	77,975	2
			非流動負債合計	77,975	2
非流動資產			負債總計	454,090	14
不動產及設備	48,405	2	權益		
使用權資產	176,339	5	股本	18,428,400	578
其他非流動資產	48,868	2	累積盈虧	(15,691,855)	(492)
非流動資產合計	273,612	9	權益總計	2,736,545	86
資產總計	\$ 3,190,635	100	負債及權益總計	\$ 3,190,635	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110年度

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
其他營業損失	(\$ 69,246)	-
合計	(69,246)	-
費用		
財務成本	(5,949)	-
員工福利費用	(1,143,115)	-
折舊及攤銷費用	(194,814)	-
其他營業費用	(159,007)	-
合計	(1,502,885)	-
營業損失	(1,572,131)	-
其他利益及損失	1,809	-
稅前淨損	(1,570,322)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 1,570,322)	-

(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	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
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	\$ -	(\$ 8,305)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財證二字第0920120591號	從事商情調查	-	(35,414)	-	-	-	-	-	

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－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)	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,982	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 193	100.00%	\$ - 清算中	\$ 20,126	\$ -
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	80,088	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)	-	-	-	-	(6,822)	100.00%	(6,822) 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	11,893	-

2. 轉投資大陸地區限額

大陸被投資公司名稱	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	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	85,962,686

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 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)美金1,600萬元，因而間接取得。漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議清算解散，本集團已無重大影響力，故停止採用權益法。

(五) 主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司100%普通股。

十四、部門資訊

不適用。

依「證券商財務報告編製準則」規定，以下列示本公司重要會計項目明細表與財務報表附註之對應：

<u>會計項目明細表</u>	<u>與財務報表附註段落對應</u>
應收帳款明細表	請參閱附註六(五)。
不動產及設備變動明細表	請參閱附註六(九)。
不動產及設備累計折舊變動明細表	請參閱附註六(九)。
不動產及設備累計減損變動明細表	請參閱附註六(九)。
投資性不動產變動明細表	請參閱附註六(十二)。
投資性不動產累計折舊變動明細表	請參閱附註六(十二)。
投資性不動產累計減損變動明細表	請參閱附註六(十二)。
應付帳款明細表	請參閱附註六(二十一)。
利息收入明細表	請參閱附註六(三十一)。

元大證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金			
零用金		\$ 4,584	
支票存款		62,286	
活期存款			
台幣存款		922,793	
外幣存款	美金	463,135 仟元，匯率： 27.69	12,824,209
	人民幣	47,725 仟元，匯率： 4.35	207,410
	港幣	71,644 仟元，匯率： 3.55	254,385
	日幣	848,932 仟元，匯率： 0.24	204,168
	英鎊	952 仟元，匯率： 37.30	35,508
	歐元	4,972 仟元，匯率： 31.34	155,811
	澳幣	4,813 仟元，匯率： 20.09	96,707
	新加坡幣	2,549 仟元，匯率： 20.46	52,172
	加拿大幣	1,127 仟元，匯率： 21.63	24,387
	瑞士法郎	- 仟元，匯率： 30.19	1 註一
	南非蘭特	4,026 仟元，匯率： 1.73	6,979
	紐幣	20 仟元，匯率： 18.89	384
定期存單(未質押部分)			
台幣存款		3,994,800	註二
外幣存款	美金	560,000 仟元，匯率： 27.69	15,506,400 註二
約當現金			
期貨超額保證金		5,932,343	
超額結算備付金		-	
三個月內到期之附賣回票券		2,163,475	註三
合計		<u>\$ 42,448,802</u>	

註一：原幣金額未達仟元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國111年1月3日至111年1月27日

利率：0.13%~0.29%

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	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		
(營業證券-自營)									
受益憑證									
元大台灣50		6,436			\$ 920,394	\$ 145.50	\$ 936,386		
元大台灣50反1		160,734			834,135	5.10	819,744		
期街口布蘭特正2		75,187			725,075	10.50	789,464		
元大滬深300正2		35,258			773,316	21.88	771,449		
其他					5,555,851		5,641,381		
小計					8,808,771		8,958,424		
上市股票									
台積電		3,571			2,161,036	615.00	2,196,079		
聯發科		835			893,436	1,190.00	993,630		
聯電		5,923			379,462	65.00	384,996		
國泰特		5,846			359,384	62.90	367,713		
南電		579			325,250	572.00	331,092		
其他					6,496,037		6,560,339		
小計					10,614,605		10,833,849		
上櫃股票									
雙鴻		1,651			326,840	202.00	333,591		
其他					989,928		1,023,455		
小計					1,316,768		1,357,046		
興櫃股票									
未上市櫃股票					991,265		943,350		
可轉換公司債					124,692		335		
公司債					1,532,962		1,572,606		
P06遠傳2	2017/04/26 ~ 2022/04/26		1,300,000	1.17%	1,302,159	100.21	1,302,751	計息間隔 12 個月，到期還本	
P06裕隆1A	2017/12/12 ~ 2022/12/12		1,250,000	1.04%	1,250,386	100.25	1,253,187	計息間隔 12 個月，到期還本	
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		1,200,000	0.90%	1,200,186	100.81	1,209,779	計息間隔 12 個月，到期還本	
P06遠鼎1	2017/06/30 ~ 2022/06/30		1,200,000	1.15%	1,202,320	100.30	1,203,579	計息間隔 12 個月，到期還本	
P06長春1	2017/09/08 ~ 2022/09/08		1,100,000	0.94%	1,102,581	100.41	1,104,522	計息間隔 12 個月，到期還本	
P06台電1A	2017/04/21 ~ 2022/04/21		1,000,000	1.13%	1,002,197	100.25	1,002,471	計息間隔 12 個月，到期還本	
P06聯電1A	2017/03/24 ~ 2022/03/24		1,000,000	1.15%	1,001,819	100.16	1,001,594	計息間隔 12 個月，到期還本	
P08中磊1	2019/07/26 ~ 2024/07/26		950,000	1.02%	950,065	101.07	960,127	計息間隔 12 個月，到期還本	
P08萬海1B	2019/06/18 ~ 2024/06/18		950,000	1.05%	950,048	100.97	959,211	計息間隔 12 個月，到期還本	
P04中控1C	2015/08/03 ~ 2022/08/03		850,000	1.65%	855,191	100.77	856,548	計息間隔 12 個月，到期還本	

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	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		
P07和碩1C	2018/01/10 ~ 2025/01/10		\$ 800,000	1.08%	\$ 802,374	\$ 101.54	\$ 812,284		計息間隔 12 個月，到期還本
P06日月光1	2017/01/13 ~ 2022/01/13		800,000	1.25%	800,213	100.03	800,242		計息間隔 12 個月，到期還本
01中鋼1B	2012/08/03 ~ 2022/08/03		750,000	1.50%	755,195	100.68	755,084		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07和碩1B	2018/01/10 ~ 2023/01/10		700,000	0.92%	702,833	100.47	703,292		計息間隔 12 個月，到期還本
P07台塑1A	2018/06/26 ~ 2023/06/26		700,000	0.82%	701,734	100.32	702,217		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09遠鼎1	2020/05/08 ~ 2023/05/08		700,000	0.70%	701,293	100.28	701,995		計息間隔 12 個月，到期還本
P06萬海1	2017/06/26 ~ 2022/06/26		600,000	1.55%	601,618	100.49	602,912		計息間隔 12 個月，到期還本
P07台金1	2018/01/09 ~ 2023/01/09		600,000	0.90%	599,939	100.41	602,487		計息間隔 12 個月，到期還本
P06長春人1	2017/09/08 ~ 2022/09/08		600,000	0.94%	602,475	100.41	602,475		計息間隔 12 個月，到期還本
P10緯穎1	2021/08/06 ~ 2026/08/06		600,000	0.63%	599,997	100.00	599,997		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P10合勤控1	2021/08/05 ~ 2026/08/05		600,000	0.85%	599,995	100.00	599,995		計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠東新3	2018/07/18 ~ 2023/07/18		550,000	0.90%	552,554	100.49	552,669		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06裕隆1B	2017/12/12 ~ 2024/12/12		500,000	1.17%	503,348	101.06	505,294		計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠東新1	2019/04/29 ~ 2024/04/29		500,000	0.93%	503,426	100.75	503,768		計息間隔 12 個月，到期還本
P09日投控3	2020/08/13 ~ 2025/08/13		500,000	0.85%	499,996	100.55	502,732		計息間隔 12 個月，到期還本
P10精誠1	2021/09/27 ~ 2026/09/27		500,000	0.82%	499,997	100.00	499,997		計息間隔 12 個月，到期還本
02中鋼1B	2013/07/12 ~ 2023/07/12		400,000	1.60%	403,557	101.13	404,508		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09日投控1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		400,000	0.90%	401,809	101.12	404,474		計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠傳4A	2017/12/20 ~ 2023/06/20		400,000	0.95%	402,336	100.77	403,069		計息間隔 12 個月，到期還本
P06聯電2A	2017/10/03 ~ 2022/10/03		400,000	0.94%	401,823	100.45	401,801		計息間隔 12 個月，到期還本
P10台聚1A	2021/06/23 ~ 2026/06/23		400,000	0.63%	399,998	99.69	398,754		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07華邦1	2018/07/17 ~ 2025/07/17		300,000	1.00%	302,284	101.46	304,371		計息間隔 12 個月，到期還本
P08華航1A	2019/06/21 ~ 2024/06/21		300,000	1.10%	299,996	100.51	301,523		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P10環球晶1	2021/05/11 ~ 2026/05/11		300,000	0.62%	299,999	100.02	300,063		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					2,791,398		2,796,913		
小計					26,547,139		26,616,685		
金融債									
P08玉銀1	2019/08/13 ~ 2022/08/13		300,000	0.65%	299,999	100.14	300,423		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					300,837		300,869		
小計					600,836		601,292		
合計					50,537,038		\$ 50,883,587		
評價					346,549				
總計					\$ 50,883,587				

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	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		
(營業證券-承銷)									
可轉換公司債					\$ 803		\$ 803		
未上市/櫃公司股票					2,792		-		
合計					3,595		\$ 803		
評價					(2,792)				
總計					\$ 803				
(營業證券-避險)									
<u>受益憑證</u>									
PIMCO動態多元資產基金-M級類別(美元避險)(月收息強化股份)		2,661			864,635	302.10	803,908		
元大高股息		15,779			509,006	33.58	529,859		
其他					1,164,666		1,109,503		
小計					2,538,307		2,443,270		
<u>上市/櫃股票</u>									
台積電		1,604			958,697	615.00	986,747		
聯發科		789			769,887	1,190.00	939,156		
富邦金		7,925			404,135	76.30	604,714		
中信金		16,621			308,917	25.95	431,320		
台新金		20,813			331,324	18.95	394,412		
聯電		5,592			352,372	65.00	363,509		
長榮		2,288			235,108	142.50	326,031		
其他					9,576,944		10,093,289		
小計					12,937,384		14,139,178		
<u>認購(售)權證</u>									
可轉換公司債					26,099		32,462		
興富發五		21,683			2,560,133	128.20	2,779,761		
長榮四		7,382			1,072,603	160.00	1,181,120		
台船一		9,177			1,089,093	117.00	1,073,709		
華航七		6,600			866,990	143.85	949,410		
華新科一		6,257			690,332	108.25	677,320		
聯合再生三		5,513			651,489	119.45	658,528		
美律三		5,874			634,366	110.00	646,140		
皇普二		4,701			581,840	131.00	615,831		
京鼎二		4,190			521,455	134.00	561,460		
晶技五		4,000			469,109	115.85	463,400		
樺漢三		3,976			449,131	116.00	461,216		
華立三		3,536			394,017	121.50	429,624		

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	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		
群聯一		3,385			\$ 407,480	\$ 123.25	\$ 417,201		
華友聯二		2,837			343,597	139.00	394,343		
健策三		2,806			350,946	127.50	357,765		
承業醫四		2,986			326,067	114.10	340,703		
信錦三		2,889			330,085	117.10	338,302		
桂盟三		2,856			337,266	116.80	333,581		
矽格四		2,848			320,966	116.00	330,368		
台耀三		2,982			326,656	108.70	324,143		
雙鴻四		2,461			301,111	121.50	299,012		
其他					<u>31,495,850</u>		<u>33,287,230</u>		
小計					<u>44,520,582</u>		<u>46,920,167</u>		
期貨					<u>13,622</u>		<u>14,940</u>		
其他					<u>2,399</u>		<u>2,094</u>		
合計					60,038,393		\$ 63,552,111		
評價					<u>3,513,718</u>				
總計					<u>\$ 63,552,111</u>				

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(營業證券-自營-國外)
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	交易所	有價證券名稱	摘要	單位數或股數	面值	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		
股票							\$ 151,158		\$ 156,354		
不動產投資信託							162,115		160,758		
債券							400,832		369,951		
合計							714,105		\$ 687,063		
評價調整							(27,042)				
總計							\$ 687,063				

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市櫃股票										
廣達		13,763				\$ 1,068,807	\$ -	\$ 94.70	\$ 1,303,356	
華碩		3,120				1,049,618	-	376.00	1,173,120	
其他						394,765	-	-	352,557	
小計						2,513,190	-	-	2,829,033	
政府公債										
110央債甲9	2021/08/26 ~ 2023/08/26		1,500,000		0.25%	1,499,573	-	99.73	1,495,944	計息間隔 12 個月，到期還本
101高市債2	2012/12/13 ~ 2022/12/13		600,000		1.25%	604,144	-	100.81	604,856	計息間隔 12 個月，到期還本
108央債甲7	2019/07/17 ~ 2024/07/17		500,000		0.50%	503,100	-	100.23	501,128	計息間隔 12 個月，到期還本
101央債甲5	2012/03/07 ~ 2022/03/07		400,000		1.25%	400,835	-	100.18	400,721	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債1	2019/06/14 ~ 2022/06/14		300,000		0.65%	299,998	-	100.14	300,433	計息間隔 12 個月，到期還本
其他			240,000			239,227	-	-	236,786	
小計						3,546,877	-	-	3,539,868	
公司債										
P10台泥1A	2021/08/31 ~ 2026/08/31		1,500,000		0.59%	1,499,994	1,116	100.07	1,501,027	計息間隔 12 個月，到期還本
P10台積3A	2021/06/25 ~ 2026/06/25		1,400,000		0.52%	1,399,995	-	99.57	1,393,917	計息間隔 12 個月，到期還本
P06正新1	2017/08/10 ~ 2022/08/10		1,350,000		1.03%	1,351,485	1,006	100.29	1,353,898	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06台聚1	2017/10/27 ~ 2022/10/27		1,300,000		1.10%	1,301,778	969	100.44	1,305,669	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥2A	2020/06/18 ~ 2025/06/18		1,200,000		0.75%	1,200,467	-	100.44	1,205,321	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠東新2	2018/05/18 ~ 2023/05/18		1,000,000		0.92%	1,000,313	744	100.45	1,004,498	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08遠鼎1	2019/10/03 ~ 2024/10/03		1,000,000		0.77%	1,000,239	744	100.28	1,002,836	計息間隔 12 個月，到期還本
P08亞泥1	2019/05/08 ~ 2024/05/08		900,000		0.88%	904,816	-	100.78	907,018	計息間隔 12 個月，到期還本
P10長春1	2021/07/12 ~ 2026/07/12		900,000		0.55%	899,997	-	100.00	900,007	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08台聚1	2019/04/26 ~ 2024/04/26		800,000		0.98%	800,701	596	100.77	806,145	計息間隔 12 個月，到期還本
P08和碩1A	2019/06/13 ~ 2024/06/13		800,000		0.85%	799,993	595	100.72	805,721	計息間隔 12 個月，到期還本
P07宏全1	2018/04/27 ~ 2023/04/27		800,000		1.07%	800,764	5,163	100.62	804,987	計息間隔 12 個月，到期還本
P06日月光2	2017/01/13 ~ 2024/01/13		700,000		1.45%	713,678	531	101.96	713,699	計息間隔 12 個月，到期還本
O2中鋼1B	2013/07/12 ~ 2023/07/12		700,000		1.60%	708,680	-	101.13	707,889	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		700,000		1.05%	701,415	522	100.69	704,826	計息間隔 12 個月，到期還本
P10環球晶2	2021/08/19 ~ 2024/08/19		700,000		0.50%	699,998	-	100.00	699,998	計息間隔 12 個月，到期還本
P10台積5B	2021/10/05 ~ 2026/10/05		700,000		0.54%	699,998	-	99.79	698,523	計息間隔 12 個月，到期還本
P07台電1B	2018/05/16 ~ 2023/05/16		650,000		0.84%	653,886	-	100.50	653,241	計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠傳1	2017/01/05 ~ 2022/01/05		600,000		1.17%	600,022	446	100.01	600,056	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠鼎1	2018/06/29 ~ 2023/06/29		550,000		0.92%	550,578	410	100.60	553,288	計息間隔 12 個月，到期還本
P07南亞1A	2018/09/06 ~ 2023/09/06		500,000		0.83%	502,350	-	100.52	502,617	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08長春1	2019/08/28 ~ 2024/08/28		500,000		0.71%	501,839	-	100.36	501,818	計息間隔 12 個月，到期還本

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
P06東元1	2017/09/15 ~ 2022/09/15		\$ 500,000		1.02%	\$ 500,423	\$ 372	\$ 100.32	\$ 501,620	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥1	2020/04/20 ~ 2025/04/20		500,000		0.66%	500,650	-	100.32	501,588	計息間隔 12 個月，到期還本
P07台塑1A	2018/06/26 ~ 2023/06/26		500,000		0.82%	501,958	-	100.32	501,584	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09中鴻1	2020/03/27 ~ 2025/03/27		500,000		0.78%	499,997	3,224	100.30	501,521	計息間隔 12 個月，到期還本
P04台聚1B	2015/02/12 ~ 2022/02/12		500,000		1.90%	500,442	372	100.17	500,825	計息間隔 12 個月，到期還本
P10遠鼎1	2021/06/29 ~ 2026/06/29		500,000		0.65%	500,064	372	100.00	499,997	計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		450,000		0.90%	453,667	338	100.81	453,667	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠東新2	2020/06/10 ~ 2025/06/10		400,000		0.77%	399,997	298	100.66	402,648	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義1B	2018/05/08 ~ 2023/05/08		400,000		1.07%	400,663	298	100.64	402,542	計息間隔 12 個月，到期還本
P08裕融1	2019/07/09 ~ 2024/07/09		400,000		0.90%	399,774	297	100.61	402,445	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鼎1	2020/06/22 ~ 2025/06/22		400,000		0.77%	399,997	2,579	100.53	402,122	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠鼎2	2020/11/26 ~ 2025/11/26		400,000		0.67%	400,422	298	100.10	400,384	計息間隔 12 個月，到期還本
P08中鼎1	2019/12/25 ~ 2024/12/25		350,000		0.90%	351,028	2,263	100.87	353,044	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠傳1A	2019/06/25 ~ 2024/06/25		350,000		0.75%	350,852	261	100.68	352,368	計息間隔 12 個月，到期還本
P06華航1B	2017/05/19 ~ 2024/05/19		300,000		1.75%	306,869	1,979	102.30	306,894	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中鋼3A	2018/10/09 ~ 2025/10/09		300,000		0.90%	303,210	-	101.07	303,210	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07中龍1A	2018/06/07 ~ 2023/06/07		300,000		0.91%	299,997	223	100.44	301,321	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠東新2	2019/08/08 ~ 2024/08/08		300,000		0.79%	301,388	224	100.34	301,014	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠東新1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		300,000		0.66%	300,456	224	100.26	300,783	計息間隔 12 個月，到期還本
P10世界1A	2021/10/06 ~ 2026/10/06		300,000		0.57%	299,999	-	100.00	300,003	計息間隔 12 個月，到期還本
P09台積3A	2020/05/29 ~ 2025/05/29		300,000		0.55%	300,505	-	99.80	299,393	計息間隔 12 個月，到期還本
其他			2,750,000			2,761,566	261		2,758,870	
小計						30,326,910	26,725		30,374,842	
金融債			200,000			200,000	31		200,565	
外國債券										
國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	單價(元)	總額	備註	
其他	其他	T 0 1/4 09/30/23	票面利率：0.25% 到期日：2023/9/30	\$ 2,781,975	\$ 2,757,184	\$ -	\$ 99	\$ 2,749,801		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.38% 到期日：2025/4/22	2,803,710	2,682,371	333	94	2,642,117		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 09/28/27	票面利率：1.00% 到期日：2027/9/28	1,401,848	1,320,158	-	90	1,262,013		
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率：2.90% 到期日：2024/5/20	750,255	684,858	212	96	721,581		
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24	票面利率：2.88% 到期日：2024/4/16	729,245	695,915	216	97	704,660		
都柏林交易所	都柏林交易所	QTELQD 3 1/4 02/21/23	票面利率：3.25% 到期日：2023/2/21	560,691	499,933	186	91	511,234		
其他	其他	BPCEGP Float 09/11/24	票面利率：1.11% 到期日：2025/2/18	514,812	471,361	88	97	496,861		
其他	其他	VZ 3 1/2 02/17/23	票面利率：3.50% 到期日：2023/2/17	480,626	439,771	245	86	413,744		
其他	其他	DE 1 3/4 10/04/24	票面利率：1.75% 到期日：2024/10/4	420,450	390,046	121	98	411,338		

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	公允價值		備註
							單價(元)	總額	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	SUNTOR 2 1/4 10/16/24	票面利率：2.25% 到期日：2024/10/16	\$ 425,668	\$ 385,671	\$ 359	\$ 93	\$ 395,774	
其他	其他	WFC 3 1/4 04/27/22	票面利率：3.25% 到期日：2026/4/22	441,975	402,525	125	87	385,238	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	MUFG 0.339 07/19/24	票面利率：0.34% 到期日：2024/7/19	415,960	416,558	155	91	379,593	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 1 1/4 11/24/23	票面利率：1.25% 到期日：2023/11/24	373,854	361,811	112	96	360,553	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	PERTIJ 4 7/8 05/03/22	票面利率：4.88% 到期日：2022/5/3	332,800	306,197	285	93	309,147	
其他	其他	SUMIBK Float 10/16/24	票面利率：2.09% 到期日：2022/3/30	311,870	280,859	87	98	306,721	
其他	其他	INTNED 0 12/05/22	票面利率：3.50% 到期日：2024/3/19	335,400	300,506	112	91	304,434	
其他				12,754,919	11,828,956	5,508		11,971,074	
小計					24,224,680	8,144		24,325,883	
合計					60,811,657	\$ 34,900		\$ 61,270,191	
評價調整					458,534				
總計					\$ 61,270,191				

元大證券股份有限公司
衍生工具明細表(含避險之衍生工具)
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 178,761	註一
資產交換IRS合約價值		17,918	註一
匯率衍生工具		52,064	註一
買入選擇權		-	註一
小計		<u>248,743</u>	
期貨			
買入選擇權一期貨		89,947	註一
期貨交易保證金－有價證券		602,700	註一
期貨交易保證金－自有資金		<u>3,790,633</u>	註一
小計		<u>4,483,280</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 4,732,023</u>	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 179,256	註二
資產交換IRS合約價值		545,994	註二
資產交換選擇權		9,285,828	註二
匯率衍生工具		<u>25,369</u>	註二
小計		<u>10,036,447</u>	
結構型商品			
資產交換可轉債不符除列規定之負債		<u>18,882,930</u>	註三
小計		<u>23,894,722</u>	
發行指數投資證券流通在外負債		2,280,093	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		4,110,372	註二
期貨			
賣出選擇權負債一期貨		<u>104,399</u>	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		<u>\$ 40,426,033</u>	

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

註三：帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

元大證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>證券名稱</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
長榮	47	\$ 3,382,612	
陽明	25	1,826,390	
台積電	4	1,535,743	
聯電	36	1,253,952	
萬海	7	819,823	
群創	57	666,661	
國巨	2	663,000	
聯發科	1	657,186	
華航	40	584,662	
鴻海	8	505,751	
欣興	4	497,352	
大立光	-	480,082	
元大台灣50反1	134	475,415	
友達	37	468,924	
天鈺	3	431,665	
新唐	5	400,315	
合晶	9	390,371	
群聯	1	375,418	
晶豪科	4	375,244	
愛普*	1	373,911	
大成鋼	12	371,685	
南電	1	358,216	
敦泰	3	330,583	
宏達電	7	325,363	
長榮航	21	320,152	
聯詠	1	308,932	
元大滬深300正2	21	299,220	
玉晶光	1	297,500	
華新科	3	297,041	
環球晶	1	296,661	
其他		37,504,922	
小計		56,874,752	
備抵呆帳		(34,571)	
合計		<u>\$ 56,840,181</u>	

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 110 年度

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
103央債甲6	-	\$ 52,117	-	-	-	(\$ 909)	-	\$ 51,208	票券保證金	

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 110 年度

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		累 計 減 損	提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值			
台灣證券交易所(股)公司	48,342,182	\$ 3,295,970	5,801,061	\$ 2,651,666	-	\$ -	54,143,243	\$ 5,947,636	不適用	無	
台灣期貨交易所(股)公司	19,733,246	1,623,257	2,762,654	312,290	-	-	22,495,900	1,935,547	不適用	無	
環華(股)公司	486,261	10,674	-	-	-	6,667	486,261	4,007	不適用	無	
台灣集中保管結算所(股)公司	19,455,083	1,716,327	2,334,609	1,034,621	-	-	21,789,692	2,750,948	不適用	無	
103央債甲6		218,890		-		3,815		215,075	\$ -	資產出售保證	
110央債甲1		-		49,372		-		49,372	-	信託業務賠償準備金	
		<u>\$ 6,865,118</u>		<u>\$ 4,047,949</u>		<u>\$ 10,482</u>		<u>\$ 10,902,585</u>	<u>\$ -</u>		

元大證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國110年度

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
元大證券亞洲金融有限公司	290,909,130	\$ 35,611,223	-	\$ -	-	\$ 5,815	290,909,130	100%	\$ 35,605,408	\$ 122.46	\$ 35,625,398	
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	202,523	-	354,762	-	191,983	500,000	100%	365,302	730.60	365,302	
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	<u>10,746,955</u>	-	<u>2,773,747</u>	-	<u>437,688</u>	400,000,000	100%	<u>13,083,014</u>	35.27	<u>14,106,435</u>	
合計		<u>\$ 46,560,701</u>		<u>\$ 3,128,509</u>		<u>\$ 635,486</u>			<u>\$ 49,053,724</u>		<u>\$ 50,097,135</u>	

元大證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ 1,284,759	\$ 183,119	(\$ 120,436)	\$ 1,838	\$ 1,349,280	
設備	247	-	-	-	247	
	<u>\$ 1,285,006</u>	<u>\$ 183,119</u>	<u>(\$ 120,436)</u>	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 1,349,527</u>	

元大證券股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 110 年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ 315,173	\$ 288,605	(\$ 110,321)	\$ 1,838	\$ 495,295	
設備	<u>8</u>	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57</u>	
	<u>\$ 315,181</u>	<u>\$ 288,654</u>	<u>(\$ 110,321)</u>	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 495,352</u>	

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款總類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保借款		\$ 3,200,000	一年內到期	0.66%~0.75%	\$ 5,053,800		註
擔保借款		17,889	一年內到期	-	2,580,000	不動產	
		<u>\$ 3,217,889</u>					

註：內含外幣銀行借款。

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)－流動明細表
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	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(元)	總額		
(應付債券-避險)									
指數股票型基金				\$	180,351		\$	191,187	認購(售)權證避險
上市櫃股票									
台積電		3,191		1,929,004		615.00	1,962,465		認購(售)權證避險
聯發科		500		490,231		1,190.00	595,000		認購(售)權證避險
其他				284,436			291,174		認購(售)權證避險
小計				2,703,671			2,848,639		
(應付債券-非避險)									
指數股票型基金									
元大台灣50反1		108,843		875,978		5.10	555,099		
元大滬深300 正2		29,078		678,641		21.88	636,227		
其他				662,822			626,259		
小計				2,217,441			1,817,585		
上市櫃股票									
台積電		29,267		16,764,426		1,230.00	17,997,360		
聯發科		2,675		2,279,493		2,380.00	3,182,060		
鴻海		14,228		1,506,237		208.00	1,479,712		
中華電		8,146		911,482		116.50	949,009		
富邦金		11,584		902,642		76.30	883,831		
台塑化		9,453		883,569		95.90	906,543		
聯電		15,497		842,667		65.00	1,007,305		
台達電		2,789		743,671		275.00	766,975		
國泰金		13,598		736,898		62.50	849,875		
長榮		5,646		727,381		142.50	804,555		
中鋼		18,446		637,372		70.70	652,066		
南亞		7,561		632,474		85.40	645,709		
台塑		6,076		620,601		104.00	631,904		
陽明		3,414		507,808		121.00	413,094		

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)-流動明細表(續)
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	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(元)	總額		
日月光投控		4,595	\$	487,160		\$ 106.50	\$	489,367	
大立光		150		474,191		2,465.00		369,750	
兆豐金		14,449		465,100		35.55		513,662	
中信金		20,533		460,492		25.95		532,831	
台 化		5,550		459,254		80.80		448,440	
萬 海		2,496		458,824		198.50		495,416	
統 一		6,101		434,182		68.60		418,529	
聯 詠		833		382,164		539.00		448,987	
台灣大		3,612		366,604		100.00		361,200	
矽力-KY		104		360,844		5,025.00		522,600	
和泰車		583		348,786		614.00		357,962	
玉山金		13,150		344,970		28.05		368,857	
中租-KY		1,553		341,151		263.50		409,215	
廣 達		4,054		334,633		94.70		383,914	
台 泥		6,575		328,382		48.00		315,600	
第一金		13,919		312,724		24.50		341,011	
合庫金		14,324		308,221		25.45		364,552	
瑞 昱		612		305,911		580.00		354,960	
其他				19,302,567				22,033,206	
小計				54,972,881				60,700,057	
(附賣回債券投資-融券)									
政府債券				198,460				198,285	
合計				60,272,804				\$ 65,755,753	
評價調整				5,482,949					
總計				\$ 65,755,753					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日	到期日	利率(%)		面額	成交金額	
P08日投控1A	2021/12/13	2022/1/18	0.24 ~ 0.32	公司債	\$ 1,650,000	\$ 1,649,524	
110央債甲9	2021/12/13	2022/1/19	0.20 ~ 0.21	公債	1,499,000	1,582,070	
P10台泥1A	2021/11/18	2022/1/18	0.30	公司債	1,500,000	1,500,000	
P10台積3A	2021/12/7	2022/2/7	0.26 ~ 0.32	公司債	1,400,000	1,400,000	
P06正新1	2021/11/18	2022/2/11	0.25 ~ 0.32	公司債	1,350,000	1,350,027	
P06台聚1	2021/11/8	2022/1/13	0.25 ~ 0.30	公司債	1,300,000	1,300,057	
P06遠傳2	2021/11/11	2022/1/26	0.20 ~ 0.32	公司債	1,300,000	1,300,000	
P06裕隆1A	2021/12/24	2022/1/20	0.20 ~ 0.33	公司債	1,250,000	1,249,921	
P06遠鼎1	2021/11/22	2022/1/17	0.25 ~ 0.30	公司債	1,200,000	1,200,065	
P07台塑1A	2021/11/25	2022/1/26	0.25 ~ 0.32	公司債	1,200,000	1,200,022	
P09亞泥2A	2021/11/4	2022/1/24	0.25 ~ 0.32	公司債	1,200,000	1,199,988	
02中鋼1B	2021/11/29	2022/2/7	0.30 ~ 0.32	公司債	1,100,000	1,100,650	
P06長春1	2021/12/28	2022/1/24	0.20 ~ 0.29	公司債	1,100,000	1,099,938	
P04中控1C	2021/11/12	2022/1/19	0.25 ~ 0.32	公司債	1,050,000	1,049,929	
P06台電1A	2021/11/3	2022/1/26	0.25 ~ 0.32	公司債	1,000,000	1,000,184	
T 0 1/4 09/30/23	2021/10/25	2022/12/2	0.05 ~ 0.08	國外債	2,769,000	2,750,385	
TAISEM 1 09/28/27	2021/12/9	2022/12/16	0.23 ~ 0.40	國外債	1,329,120	1,179,820	
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2021/10/21	2022/12/25	0.23 ~ 0.40	國外債	1,754,043	1,748,554	
其他					61,923,417	61,420,242	
					<u>\$ 86,874,580</u>	<u>\$ 86,281,376</u>	

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股 數(仟 股)	金 額	備 註
欣興	1,187	\$ 214,532	
智原	1,170	202,406	
南電	378	162,641	
譜瑞-KY	99	155,097	
晶焱	643	137,012	
長榮	1,278	135,757	
創惟	796	129,086	
長榮航	5,634	124,958	
華航	5,776	119,601	
晶宏	494	113,509	
鈺創	1,515	105,673	
宏達電	1,494	103,772	
萬海	550	93,539	
晶心科	211	88,449	
漢磊	760	85,657	
威剛	1,046	81,644	
美琪瑪	536	73,793	
佳凌	1,178	68,135	
陽明	695	67,688	
國巨	326	66,372	
健策	207	65,687	
十銓	1,670	65,463	
驊訊	664	62,294	
力旺	36	62,060	
元太	555	61,355	
宏捷科	455	61,262	
聯詠	148	58,774	
創意	148	57,257	
玉晶光	119	52,083	
台勝科	219	50,849	
其他		3,959,502	
		<u>\$ 6,885,907</u>	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股 數(仟 股)	金 額	備 註
欣興	1,187	\$ 223,518	
智原	1,170	208,541	
南電	378	180,167	
譜瑞-KY	99	171,736	
國巨	326	153,694	
長榮	1,278	152,639	
長榮航	5,634	145,356	
華航	5,776	143,929	
富邦金	1,878	143,877	
晶焱	643	139,340	
創惟	796	129,103	
晶宏	494	113,510	
宏達電	1,494	111,282	
萬海	550	103,417	
晶心科	211	97,651	
鈺創	1,515	95,965	
漢磊	760	92,535	
威剛	1,046	90,992	
佳凌	1,178	75,364	
美琪瑪	536	73,371	
健策	207	73,097	
十銓	1,670	72,405	
陽明	695	72,361	
創意	148	72,086	
元太	555	68,472	
宏捷科	455	67,838	
力旺	36	67,443	
驊訊	664	66,761	
聯詠	148	65,016	
玉晶光	119	57,486	
其他		4,644,713	
		\$ 7,973,665	

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建築物	營業處所及辦公室	2~15年	0.53~1.40%	\$ 878,585	
其他	辦公設備	5年	0.68%	191	
減：租賃負債－流動				(282,851)	
				<u>\$ 595,925</u>	

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

月份	受託買賣手續費收入				備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣	融券手續費收入	其他手續費收入	
1月	\$ 1,584,689	\$ 359,929	\$ 8,611	\$ 621	
2月	955,010	223,555	4,631	492	
3月	1,474,981	376,462	6,898	2,122	
4月	1,908,109	443,616	8,146	887	
5月	2,259,602	337,846	12,261	1,238	
6月	2,180,708	363,143	11,083	2,437	
7月	2,617,690	528,077	12,417	1,636	
8月	1,619,155	382,020	14,460	1,475	
9月	1,162,974	317,908	12,041	2,303	
10月	1,122,802	333,841	11,509	1,669	
11月	1,591,099	515,195	9,087	1,048	
12月	1,304,100	432,675	7,491	3,649	
合計	<u>\$ 19,780,919</u>	<u>\$ 4,614,267</u>	<u>\$ 118,635</u>	<u>\$ 19,577</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

月份	包銷 證券之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	債券承銷 手續費收入	承銷 輔導費收入	其他收入	合計	備註
1月	\$ 3,113	\$ 3,743	\$ 19,603	\$ 41,242	\$ 1,880	\$ 5,800	\$ 75,381	
2月	-	2,335	294	22,998	1,360	4,411	31,398	
3月	228	108	4,462	11,857	1,560	203	18,418	
4月	5,828	62	62,056	30,704	3,020	3,222	104,892	
5月	15,403	683	59,478	24,086	1,510	16,408	117,568	
6月	-	178	405	25,167	2,930	3,740	32,420	
7月	9,445	140	61,045	8,813	4,240	1,958	85,641	
8月	9,258	1,208	9,455	60,672	1,640	2,550	84,783	
9月	12,364	107	50,254	17,153	3,420	2,535	85,833	
10月	7,933	2,069	6,040	8,752	3,800	2,804	31,398	
11月	5,069	561	290,391	4,156	1,490	2,224	303,891	
12月	9,750	1,281	98,022	11,477	1,870	4,050	126,450	
合計	\$ 78,391	\$ 12,475	\$ 661,505	\$ 267,077	\$ 28,720	\$ 49,905	\$ 1,098,073	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 110 年度

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 553,195,941	\$ 551,068,062	\$ 2,127,879	
其他	551,941,185	549,764,511	2,176,674	
小計	1,105,137,126	1,100,832,573	4,304,553	
在營業處所買賣				
股票	406,190,320	403,335,672	2,854,648	
債券	343,135,305	342,593,451	541,854	
其他	7,501,415	7,505,680	(4,265)	
小計	756,827,040	753,434,803	3,392,237	
國外交易市場	47,438,377	47,395,497	42,880	
合計	\$ 1,909,402,543	\$ 1,901,662,873	\$ 7,739,670	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 11,553,099	\$ 13,207,819	(\$ 1,654,720)	
在營業處所買賣				
股票	94,902	54,285	40,617	
債券	849,319	786,692	62,627	
小計	944,221	840,977	103,244	
合計	\$ 12,497,320	\$ 14,048,796	(\$ 1,551,476)	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 85,151,942	\$ 83,638,751	\$ 1,513,191	
其他	13,844,670	13,383,502	461,168	
小計	98,996,612	97,022,253	1,974,359	
在營業處所買賣				
股票	28,482,374	28,505,356	(22,982)	
債券	87,590,329	83,547,887	4,042,442	
其他	2,793,880	2,907,591	(113,711)	
小計	118,866,583	114,960,834	3,905,749	
國外交易市場	634,501	661,240	(26,739)	
合計	\$ 218,497,696	\$ 212,644,327	\$ 5,853,369	

元大證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
附買回債券負債利息支出		\$ 186,519	
借券存入保證金利息支出		32,740	
發行公司債利息支出		219,871	
發行商業本票利息支出		54,245	
銀行借款利息支出		12,902	
其他		<u>80,689</u>	
合計		<u>\$ 586,966</u>	

元大證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 110 年及 109 年度

單位：新台幣仟元

項 目	本期	前期	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 11,899,669	\$ 8,145,500	
勞健保費用	561,977	401,956	
退休金費用	278,268	229,612	
董事酬金	64,481	74,105	
離職福利	16,087	5,441	
其他員工福利費用	250,830	224,469	
折舊費用	590,516	478,712	
攤銷費用	1,642	1,641	
其他營業費用			
稅捐	4,018,414	2,021,506	
勞務費	330,616	284,636	
借券費	1,043,533	680,960	
資訊費	423,934	372,324	
郵電費	356,555	331,658	
租金支出	25,483	24,305	
什支	176,356	167,917	
集保服務費	554,526	306,616	
修繕費	127,972	128,696	
交際費	117,662	102,536	
水電費	73,838	77,186	
捐贈	120,105	72,862	
其他費用	292,637	230,537	
合計	<u>\$ 21,325,101</u>	<u>\$ 14,363,175</u>	

附註：

- 本年度及前一年度之員工人數分別為4,952人及4,832人，其中未兼任員工之董事人數分別為16人及17人。
- 本年度平均員工福利費用2,622仟元(『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1,871仟元(『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』)。
- 本年度平均員工薪資費用2,398仟元(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1,692仟元(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』)。
- 平均員工薪資費用調整變動情形41.74%(『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)。
- 本公司係設置審計委員會，故本年度及前一年度之監察人酬金皆為0元。
- 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)如下：
 - 董事
 - 包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用。
 - 獨立董事之月固定報酬，授權董事會參酌同業通常水準議定之，且不參與公司董事酬勞分配。
 - 業務執行費用為董事執行業務所發生相關費用，包括車馬費及會議出席費，參酌同業標準支給。
 - 經理人及員工
 - 包含薪資、退休金、獎金及員工酬勞。
 - 經理人及員工依據職責輕重、專業能力及學經歷敘薪。為激勵全體同仁士氣，每年度得視營運獲利情形，額外核發具勉勵性質之團體績效獎金，以提昇本公司經營績效。
 - 員工酬勞係依據公司章程規定，當年度決算如有獲利扣除累積虧損後，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。

元大證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(111)財審報字第 21003935 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110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110年3月14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110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110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



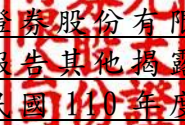
金融監督管理委員會

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商期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 111 年 3 月 14 日


元大證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國110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 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」。
2. 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。
3. 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 17 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 110 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	\$35,605,408	290,909	100.00%	權益法
元大證券金融股份有限公司	8,818,069	13,083,014	400,000	100.00%	權益法
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	365,302	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	韓圓2,753,149 (仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-
元大證券股份有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」。	-
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」。	-

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(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	韓圓4,011,623 (仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-
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。	109.8	越南盾500,000,000 (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。	109.01 ~ 109.09	韓圓9,513,728 (仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-
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。	110.11	越南盾500,000,000 (仟元)	-	-

2. 最近五年度重大資產處分情形：

- (1) 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)。
- (2) 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，出售價款計韓圓 36,040,000(仟元)，處分利益計韓圓 4,871,454(仟元)。
- (3) 孫公司元大證券株式會社於民國 109 年 11 月將韓國 Euljiro 之土地出售予一名法人，出售價款計韓圓 13,000,000 仟元，處分利益計韓圓 7,747,360 仟元。

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：

無此情事。

(以下空白)

二、董事、監察人、總經理、副總經理及自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	合併報表內所有公司									
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額											
董事	董事長 元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉																											
	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：申鼎鑫																											
	董事 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：黃古彬																											
	董事 元大金融控股(股)公司 代表人：邱憲道																											
	董事 元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	\$ 51,000	\$ 51,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,811	\$ 2,811	\$53,811 0.23%	\$53,811 0.23%	\$ 48,957	\$ 48,957	\$ -	\$ -	\$ 46	\$ -	\$ 46	\$ -	\$102,814 0.44%	\$102,814 0.44%	\$ 101,102						
	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：林龍凡																											
	董事 元大金融控股(股)公司 代表人：馮瑞辰																											
	董事 元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲(註5)																											
	董事 元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光(註5)																											

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	合併報表內所有公司
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山	\$ 9,360	\$ 9,360	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,310	\$ 1,310	\$10,670 0.05%	\$10,670 0.05%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$10,670 0.05%	\$10,670 0.05%	\$ 2,420
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																				

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司為元大金融控股股份有限公司(下稱元大金控)100%持有之子公司，獨立董事均為母公司指派。獨立董事酬勞係參考元大金控集團獨立董事報酬支給原則，並提報本公司董事會議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/合併報表內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事各項給付金額之計算原則，係依各董事當年度實際就任日期計算。
註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。
註3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。
註4：司機報酬合計為\$2,685，未計入酬金。
註5：已解任。

2. 酬金級距表：

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於1,000,000元	黃維誠、申鼎錢、賀鳴珩、黃古彬、邱憲道、李岳蒼、黃祐治、林龍凡、馬瑞辰、馬永玲、沈慶光	黃維誠、申鼎錢、賀鳴珩、黃古彬、邱憲道、李岳蒼、黃祐治、林龍凡、馬瑞辰、馬永玲、沈慶光	申鼎錢、賀鳴珩、黃古彬、邱憲道、李岳蒼、黃祐治、林龍凡、馬瑞辰、馬永玲、沈慶光	馬永玲
1,000,000元(含)-2,000,000元(不含)	郭土木、周行一	郭土木、周行一	郭土木、周行一	郭土木
2,000,000元(含)-3,500,000元(不含)	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	沈慶光、洪慶山、吳裕群、賴坤鴻
3,500,000元(含)-5,000,000元(不含)				賀鳴珩、黃古彬、邱憲道、李岳蒼、黃祐治、林龍凡、馬瑞辰、周行一
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)				
30,000,000元(含)-50,000,000元(不含)			黃維誠	黃維誠
50,000,000元(含)-100,000,000元(不含)	陳修偉	陳修偉	陳修偉	陳修偉、申鼎錢
100,000,000元以上				
總計	64,481	64,481	113,484	217,006

3. 總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	黃維誠														
執行副總經理	劉明郎														
執行副總經理	李雅彬														
執行副總經理	郭烽祥														
執行副總經理	吳杰														
執行副總經理	鄭純成														
執行副總經理	余光麒														
資深副總經理	曾鴻展														
資深副總經理	馬蕙雯														
資深副總經理	葉賢麟														
資深副總經理	盧慧蓉														
副總經理	羅方銘														
副總經理	蘇詠筑														
資深副總經理	李靜茹														
資深副總經理	吳禎祥														
資深副總經理	張士桓														
資深副總經理	林元山	\$ 135,682	\$ 135,682	\$ 2,548	\$ 2,548	\$ 958,442	\$ 958,954	\$ 1,972	\$ -	\$ 1,972	\$ -	\$1,098,644 4.72%	\$1,099,156 4.72%	\$ 4,278	
資深副總經理	邱政全														
資深副總經理	吳健華														
資深副總經理	楊雨順														
資深副總經理	侯翠花														
資深副總經理	陳烈雄														
資深副總經理	林祖豪														
副總經理	李伯卿														
副總經理	許文青														
副總經理	陳映玲														
副總經理	黃俊傑														
副總經理	李世強														
副總經理	林佩宸														
副總經理	陳照瑩														
副總經理	郭耀成														
副總經理	劉燕滢														
副總經理	余東泰														

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	廖銘燦													
副總經理	華振文													
副總經理	林信良													
副總經理	黃暉評													
副總經理	陳敬仁													
副總經理	馮志浩													
業務資深副總經理	江淑華													
業務副總經理	黃瑞華													
業務副總經理	陳秀梅													
業務副總經理	楊鎮源													
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													
業務副總經理	王耀增													
業務副總經理	連俊智													
業務副總經理	蘇高毅													
業務副總經理	黃登基													
專業資深副總	翁李綱													
專業資深副總	周建裕													
副總經理	樊剛													
副總經理	陳品蓁													
副總經理	張鴻源													
副總經理	潘懷忠													
副總經理	張惠蓉													
副總經理	陳振榮													
副總經理	李思磊													
副總經理	孫天佑													
副總經理	林世雄													
副總經理	林明文													
副總經理	陳宗尚													
副總經理	葉健民													
副總經理	陳榮建													
副總經理	伍慧英													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行副總經理	曾馨慧(註6)													
執行副總經理	郭美伶(註5)													
副總經理	劉智祺(註5)													
副總經理	章維真(註5)													
副總經理	楊麗華(註5)													
副總經理	洪肇明(註5)													
業務副總經理	翁嘉瑜(註5)													
副總經理	李木山(註5)													

註 1：總經理及副總經理各項給付金額之計算原則，係依當年度實際就任日期計算。

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

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

註 4：司機報酬合計為\$4,068，未計入酬金。

註 5：已離職。

註 6：留職停薪。

4. 酬金級距表：

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(E)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)-2,000,000元(不含)	翁嘉瑜	翁嘉瑜
2,000,000元(含)-3,500,000元(不含)	王耀增、劉智祺、楊麗華、洪肇明、李木山	王耀增、劉智祺、楊麗華、洪肇明、李木山
3,500,000元(含)-5,000,000元(不含)	劉燕滢、黃瑞華、章維真	劉燕滢、黃瑞華、章維真
5,000,000元(含)-10,000,000元(不含)	林祖豪、陳映玲、林佩宸、陳熙瑩、郭耀成、余東泰、陳敬仁、馮志浩、江淑華、陳秀梅、黃美香、廖益誠、連俊智、翁李綱、周建裕、陳品蓁、張鴻源、潘懷忠、張惠蓉、陳振榮、李思磊、孫天佑、林世雄、林明文、陳宗尚、伍慧英	林祖豪、陳映玲、林佩宸、陳熙瑩、郭耀成、余東泰、陳敬仁、馮志浩、江淑華、陳秀梅、黃美香、廖益誠、連俊智、翁李綱、周建裕、陳品蓁、張鴻源、潘懷忠、張惠蓉、陳振榮、李思磊、孫天佑、林世雄、林明文、陳宗尚、伍慧英
10,000,000元(含)-15,000,000元(不含)	李雅彬、羅方銘、許文青、廖銘燦、林信良、黃暉評、程薇云、蘇高毅、樊剛、葉健民、陳榮建、曾馨慧	李雅彬、羅方銘、許文青、廖銘燦、林信良、黃暉評、程薇云、蘇高毅、樊剛、葉健民、陳榮建、曾馨慧
15,000,000元(含)-30,000,000元(不含)	劉明郎、郭烽祥、鄭純成、曾鴻展、馬蕙雯、葉賢麟、盧慧蓉、蘇詠筑、李靜茹、吳禎祥、張士桓、林元山、邱政全、吳健華、楊雨順、侯翠花、陳烈雄、李伯卿、黃俊傑、李世強、華振文、楊鎮源、郭美伶	劉明郎、郭烽祥、鄭純成、曾鴻展、馬蕙雯、葉賢麟、盧慧蓉、蘇詠筑、李靜茹、吳禎祥、張士桓、林元山、邱政全、吳健華、楊雨順、侯翠花、陳烈雄、李伯卿、黃俊傑、李世強、華振文、楊鎮源、郭美伶
30,000,000元(含)-50,000,000元(不含)	黃維誠、吳杰、黃登基	黃維誠、吳杰、黃登基
50,000,000元(含)-100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上	余光麒	余光麒
總計	1,098,644	1,103,434

5. 退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：無此情形。

6. 董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理及顧問之酬金(採彙總揭露方式)

董事酬金						總經理及副總經理酬金、董事兼任員工領取相關酬金								自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金(H)	A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司		合併報表內所有公司	
本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司				
\$ 60,360	\$ 60,360	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,121	\$ 4,121	\$ 1,094,124	\$ 1,094,636	\$ 2,548	\$ 2,548	\$ 1,972	\$ -	\$ 1,972	\$ -	\$ -	\$1,163,125 4.99%	\$1,163,637 5.00%	\$ 107,800

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異

	110年度	109年度	差異
非擔任主管職務之員工人數(人)	4,227	4,109	118
員工平均福利費用	\$ 2,190	\$ 1,571	\$ 619

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

本公司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，包括生日禮金、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。

2.進修及訓練制度

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補助要點；
元大證券股份有限公司英語認證獎勵要點；
元大證券股份有限公司年度人才培訓與發展計畫

3. 退休制度

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. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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。

5. 其他重要協議：無。

(二) 最近年度因勞資糾紛所受損失：

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：110 年度及截至財報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

(三) 勞工檢查結果違反勞動基準法事項：

無此情形。

五、內部控制制度執行狀況揭露

(一) 內部控制制度聲明書：請詳後附附件一。

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度：無此情形。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司訂有「資訊安全政策」，以維護股東權益及發揮最大綜效為基礎，「保護資訊資產安全」及「維持業務持續運作，以達企業永續經營」為目標。為提升公司對資安議題之決策能量，強化資安監理，統籌資安政策推動協調與資源調度，本公司於 110 年 11 月 9 日設置資安長，並擬於 111 年 1 月 1 日增設專責之資安單位「資訊安全管理部」，負責資安治理、規劃、督導及推行資訊安全管理作業。

本公司自 104 年開始導入資訊安全管理系統 (ISMS)，並取得 ISO 27001 的認證，之後亦維持英國標準協會 (BSI) 每年續審及每三年重新審查，在各項資安高標準的要求下，資安治理已逐步發展落實。本年度亦完成多項資訊安全檢測與演練活動，透過各項資訊安全作業，檢視整體電腦系統控制措施之完整性與妥適性，及降低資安威脅與弱點，以強化並提升本公司網路與資訊系統安全防護能力。為強化以人為本的資訊安全治理概念，針對全體員工及資訊安全相關人員，分別安排多場教育訓練及防駭演練，以強化全員之資訊安全意識。

資訊安全投資策略著重於防護設施之投資，以期能夠面對日新月異之新型態資安威脅，降低資安風險，並規劃資安防護專案與資安管理專案以優化既有設備之資安風險因應能量。

(二)列明最近年度因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司於民國 110 年 11 月受到撞庫攻擊活動，少數客戶遭受偽冒複委託下單。經根因分析後，本公司業已強化客戶登入認證機制及資訊安全控管措施，此次撞庫攻擊活動造成交易損失金額約新台幣 1,950 萬元，相關損失本公司業已自行吸收，並未損及相關客戶權益。

(以下空白)

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 資產負債表資料

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)				
		106年	107年(註4)	108年	109年	110年
流動資產		\$ 291,275,027	\$ 276,140,162	\$ 292,848,201	\$ 378,581,442	\$ 456,131,835
不動產及設備		4,580,515	4,462,187	4,407,877	4,498,641	5,286,076
其他非流動資產		53,678,638	64,692,606	67,820,795	71,617,035	77,588,330
流動負債	分配前	254,499,640	236,343,325	251,589,187	323,936,526	381,658,714
	分配後	259,852,445	242,504,178	256,848,779	331,654,968	註3
非流動負債		3,903,560	4,025,216	12,965,605	19,206,797	28,693,958
股本		54,056,442	54,056,442	57,820,321	57,820,321	59,820,321
保留盈餘	分配前	34,868,939	38,352,498	36,254,140	44,976,252	58,242,887
	分配後	29,516,134	32,191,645	30,994,548	37,257,810	註3
資產總額		349,534,180	345,294,955	365,076,873	454,697,118	539,006,241
負債總額	分配前	258,403,200	240,368,541	264,554,792	343,143,323	410,352,672
	分配後	263,756,005	246,529,394	269,814,384	350,861,765	註3
權益總額	分配前	91,130,980	104,926,414	100,522,081	111,553,795	128,653,569
	分配後	85,778,175	98,765,561	95,262,489	103,835,353	註3

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註3：民國110年盈餘分派案尚未經董事會(代行股東會職權)決議。

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。

(二)綜合損益表資料

項目	最近五年度財務資料(註1)				
	106年	107年(註2)	108年	109年	110年
收益	\$ 18,866,538	\$ 20,347,315	\$ 20,392,055	\$ 30,608,089	\$ 46,504,238
營業費用及支出	(12,825,005)	(13,571,274)	(13,942,418)	(18,165,419)	(25,700,867)
採用權益法認列之 關聯企業及合資損益 之份額	1,563,922	2,560,116	2,224,174	2,588,124	4,323,523
其他利益及損失	1,082,427	1,233,171	1,317,448	1,259,485	1,396,891
稅前損益	8,687,882	10,569,328	9,991,259	16,290,279	26,523,785
稅後損益	8,025,674	9,391,408	9,018,519	14,399,429	23,293,080
每股盈餘(註3)	1.34	1.57	1.51	2.41	3.89

註1：上述各年度財務資料，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。

註3：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新台幣元。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
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)	無保留意見加強調事項段
109年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱	無保留意見

註：為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司自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。

二、重要財務比率分析

項目		年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年	107年 (註3)	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	74	70	72	75	76	
	長期資金占不動產及設備 比率	1,990	2,351	2,473	2,780	2,878	
償債能力 (%)	流動比率	114	117	116	117	120	
	速動比率	114	117	116	117	119	
獲利能力	資產報酬率(%)	2	3	3	4	5	
	權益報酬率(%)	9	9	9	14	19	
	占實收資本 比率(%)	營業利益(註4)	10	11	11	21	35
		稅前利益(註4)	15	18	17	27	44
	純益率(%)	43	46	44	47	50	
	每股盈餘(元)(註5)	1.34	1.57	1.51	2.41	3.89	
現金流量	現金流量比率(%)	-	7	3	13	-	
	現金流量允當比率(%)	121	161	123	205	159	
	現金再投資比率(%)	-	12	1	33	-	
特殊規定 之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	284	229	263	308	319	
	不動產及設備占資產總額 比率	2	2	2	1	1	
	包銷總額占流動資產減流 動負債後餘額之比率	33	48	42	7	54	
	融資總金額占淨值比率	41	25	31	34	44	
	融券總金額占淨值比率	16	13	14	11	12	

最近兩年度各項財務比率變動說明(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 資產報酬率及權益報酬率分別增加25%及36%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較109年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益及營業證券出售淨利益較109年度增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致資產報酬率及權益報酬率較前一年度增加。
2. 營業利益占實收資本比率及稅前利益占實收資本比率分別增加67%及63%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較109年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益及營業證券出售淨利益較109年度增加，綜合上述原因使本期營業利益及稅前利益增加，致營業利益占實收資本比率及稅前利益占實收資本比率較前一年度增加。
3. 每股盈餘增加61%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較109年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益及營業證券出售淨利益較109年度增加，綜合上述原因使稅後損益增加，致每股盈餘較前一年度增加。

4. 包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率增加 671%，主要係因本年度包銷有價證券總額增加 1,021%，致包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率增加。
5. 融資總金額占淨值比率增加 29%，主要係因本年度融資總金額增加 49%所致。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：現金流量相關比率變動說明請詳貳六(二)最近兩年度流動性分析之說明。

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。

註 4：實收資本係按追溯調整後股數計算。

註 5：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新台幣元。

(以下空白)

三、證券商及其關係企業最近年度發生財務週轉困難之情形
無此情形。

四、財務狀況

項目	最近兩年度財務資料(註2)		增(減)金額	變動比例(%)
	110年	109年		
流動資產	\$ 456,131,835	\$ 378,581,442	\$ 77,550,393	20
不動產及設備	5,286,076	4,498,641	787,435	18
無形資產	11,576,055	11,577,697	(1,642)	-
其他資產	66,012,275	60,039,338	5,972,937	10
資產總額	539,006,241	454,697,118	84,309,123	19
流動負債	381,658,714	323,936,526	57,722,188	18
非流動負債	28,693,958	19,206,797	9,487,161	49
負債總額	410,352,672	343,143,323	67,209,349	20
股本	59,820,321	57,820,321	2,000,000	3
資本公積	980,441	980,441	-	-
保留盈餘	58,242,887	44,976,252	13,266,635	29
其他權益	9,609,920	7,776,781	1,833,139	24
權益總額	128,653,569	111,553,795	17,099,774	15

註1：本公司最近二年度資產、負債及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. 流動資產增加20%：主要係應收證券融資款、應收證券借貸款項及代收承銷股款較109年增加所致，對本公司並無重大影響。
2. 非流動負債增加49%：主要係本年度發行無擔保公司債所致，對本公司並無重大影響。
3. 負債總額增加20%：主要係借券保證金-存入及代收款項較109年增加且又因本年度發行無擔保公司債所致。
4. 保留盈餘增加29%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較109年增加，且又因本年度衍生工具淨利益及營業證券出售淨利益較109年增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致保留盈餘較前一年度增加。
5. 其他權益增加24%，係受透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益影響所致。

註2：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

五、財務績效

項目	年度	最近兩年度財務資料(註2)		增(減)金額	變動比例
		110年	109年		
收益		\$ 46,504,238	\$ 30,608,089	\$ 15,896,149	52
營業費用及支出		(25,700,867)	(18,165,419)	(7,535,448)	41
營業利益		20,803,371	12,442,670	8,360,701	67
營業外利益及損失		5,720,414	3,847,609	1,872,805	49
稅前淨利		26,523,785	16,290,279	10,233,506	63
所得稅		(3,230,705)	(1,890,850)	(1,339,855)	71
繼續營業單位本期淨利		\$ 23,293,080	\$ 14,399,429	\$ 8,893,651	62

註1：最近兩年度增減比例變動分析說明

1. 收益增加52%：係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較109年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益及營業證券出售淨利益較109年度增加所致。
2. 營業費用及支出增加41%：主要係本年度員工福利費用增加所致。
3. 營業外利益及損失增加49%：主要係採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加所致。
4. 稅前淨利增加63%：係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較109年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益及營業證券出售淨利益較109年度增加所致。
5. 所得稅費用增加71%：主要係本年度獲利增加所致。
6. 綜上所敘，本年度營業利益及營業外利益及損失皆為淨增加，使本年度稅前淨利及本期淨利較去年度增加。

註2：對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

六、現金流量

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金 流入量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 44,094,142	(\$ 19,046,472)	\$ 17,401,132	\$ 42,448,802	不適用	不適用

(一)民國 110 年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動淨現金流出約\$19,046,472：
主要係營業純益淨現金流入\$17,277,279、資產及負債科目變動淨現金流出\$36,323,751。
2. 全年現金流入約\$17,401,132：
來自投資活動之淨現金流出約\$61,731，來自籌資活動之淨現金流入約\$17,417,825，匯率影響數\$45,038。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

1.最近兩年度流動性分析如下：

項目	年度		增減比例
	110年度	109年度	
現金流量比率(%)	-	13	(13)
現金流量允當比率(%)	159	205	(46)
現金再投資比率(%)	-	33	(33)
上述三項比率均較上年度減少，主要係本年度應收證券融資款、應收證券借貸款項及代收承銷股款皆增加，導致本期營業活動產生淨現金流出。			

2.未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$42,448,802	\$ 5,529,570	(\$ 1,311,431)	\$46,666,941	不適用	不適用

七、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本來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

八、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

說明 項目	原始投資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
元大證券亞洲 金融有限公司	\$ 11,557,424	\$ 35,605,408	國際化經營 佈局	110年認列投資利益 \$3,324,405，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	13,083,014	強化證券金 融服務，提 升獲利	110年認列投資利益 \$644,356，主要為融資 及擔保放款利息收入。	-	-
元大國際保險 經紀人股份有 限公司	5,550	365,302	提供保險經 紀人業務服 務	110年認列投資利益 \$354,762，主要為佣金 收入。	-	-

九、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措施

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) 國內外重要政策及法律變動對證券商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. 為落實資通安全防護機制，證券交易所要求證券商網路下單登入時應採雙因子認證，及進行每日核心系統異常登入監控分析。
2. 為活絡股市量能及提升具良好基本面股票之流動性，於 110 年 7 月 1 日起實施台股集中市場股票造市者制度。
3. 為精進我國綠色債券櫃檯買賣制度，櫃買中心訂定永續發展債券作業要點。
4. 放寬境外華僑及外國人得投資依證券商發行指數投資證券處理準則規定發行之指數投資證券 (ETN)，但指標價值之計算方法含有新臺幣匯率者除外。
5. 為維持公開發行公司財務結構之健全與穩定，修正特別盈餘公積之提列規定。
6. 為持續強化證券商社會責任暨非財務資訊揭露，證券商公司治理實務守則增訂加強企業社會責任資訊揭露相關規範。
7. 為提升金融科技產業發展，開放證券商得經營「基金受益憑證買賣及互易之居間業務」。
8. 證券交易所及櫃買中心於 110 年 7 月正式開設臺灣創新板及戰略新板，提供合格投資人新型態投資標的。
9. 開放有價證券股息、紅利、公開收購交割款項、公司債息、併購及現金減資等款項得直接匯撥至證券商交割專戶客戶分戶帳。
10. 為強化資通安全事件重大訊息發布暨配合「公司治理 3.0-永續發展藍圖」目標，證券交易所修正「對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」。
11. 為提供投資人多元及便利之交易方式，滿足投資人多元金融商品選擇及小額投資人全球資產布局之需求，金管會於 110 年 5 月開放證券商得以定期定額方式受託買賣外國有價證券。
12. 因應民法第 205 條之修訂，將各業務約定利率上限自年利率百分之二十以下，下修為年利率百分之十六以下。
13. 為提升服務事業對資訊安全議題之決策功能，修訂「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」。
14. 為提升證券商辦理財富管理業務之競爭力，金管會開放證券商得辦理有價證券他益信託業務。
15. 開放符合提供高資產客戶受託買賣外國有價證券服務之證券商，得受託買賣「未具證券投資信託基金性質」之境外基金。

16. 為強化投資人違約風險控管，證券交易所要求證券商自 110 年 10 月 12 日起對違約投資人實施管理措施。
17. 為加強投資人保護，提升投資人對投資風險之認知，金管會強化高收益債券基金及基金風險揭露之監理措施。
18. 為提升金融機構客戶便利性及強化金融機構風險控管及促進金融機構間跨業合作，金管會發布「金融機構間資料共享指引」。
19. 放寬證券商辦理不限用途款項借貸擔保品範圍，納入「應收在途交割款債權」。
20. 主管機關放寬受託買賣外國有價證券之「受益憑證」範圍，證券商得受理客戶委託買賣封閉型基金（Closed End Fund，簡稱 CEF）。
21. 明定證券商因擔任股票造市者提供買賣報價或避險需求之借券賣出，得不受每日盤中借券賣出委託數量不得超過該種有價證券前三十個營業日之日平均成交數量之百分之三十之額度限制。
22. 新增證券自營商因擔任股票造市者之提供買賣報價或避險需求、擔任股票交易獎勵參與者之參與交易或避險需求、辦理買賣國內股價指數期貨與標的指數成分股之套利、避險行為，以及辦理買賣股票期貨、股票選擇權與標的證券之套利、避險行為等交易需求得借券申報賣出。

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。

(四) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對證券商財務業務之影響及因應措施

本公司長期致力於金融科技發展，電子交易市占率長年高居市場龍頭，遙遙領先同業，近年受疫情影響，更加速數位化轉型，透過數位科技進行內部作業流程的更新及提供客戶快速便捷的新價值數位化服務，以提高營運流程效能，降低人工作業成本；應用大數據分析結合人工智慧，精準掌握客戶相關需求，適時提供投資人客製化商品及服務，優化客戶關係管理，完善、快速、貼心的數位金融服務，增加客戶投資體驗，達成業務利潤最大化。此外，本公司持續優化商業模式，建構與時俱進的數位金融服務，以顧客的價值與體驗為核心，在整體金融產業的轉型需求下，不斷創新，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。

資訊安全的議題隨著網路交易的普及更加重要。本公司自 104 年開始導入資訊安全管理系統（ISMS），並取得 ISO 27001 的認證，之後亦維持英國標準協會（BSI）每年續審及每三年重新審查，在各項資安高標準的要求下，資安治理已逐步發展落實。

110 年度亦完成多項資訊安全檢測與演練活動，透過各項資訊安全作業，檢視本公司整體電腦系統控制措施之完整性與妥適性，及降低資安威脅與弱點，以強化並提升本公司網路與資訊系統安全防護能力。

(五) 證券商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，均在信用評等展望給予穩定的等級，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。

(六) 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 110 年底，全台擁有 145 家分公司及經紀部，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。

(七)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

本公司營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之擴充，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。

(八)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。

(九)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)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。

(以下空白)

(十一) 訴訟或非訟事件

本公司及子公司已判決或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年度終了日止之處理情形	備註
安邦控股及安邦人壽(現更名為大家人壽)對元大證券(韓國)及其他四名賣方提起仲裁反訴	約韓圀 131,801 百萬元	民國106年6月	元大證券(韓國)及其他四名賣方與仲裁反訴聲請人安邦控股、安邦人壽(現更名為大家人壽)	仲裁庭於民國109年8月24日作成仲裁判斷，認定元大證券(韓國)等五名賣方應賠償安邦控股、安邦人壽(現更名為大家人壽)韓圀\$166,600百萬元及相關費用暨利息。安邦嗣向首爾中央地方法院聲請承認及執行仲裁判斷，元大證券(韓國)於民國110年12月17日收受法院承認仲裁判斷之裁定，安邦得就所聲請之約韓圀131,801百萬元及後續應付利息予以執行，元大證券(韓國)及安邦均已對該法院裁定提出抗告。元大證券(韓國)就本件之實際賠償金額，仍可能因後續相關法律程序進展而有變動。	本案評估後，現階段對元大證券(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	一審法院於民國110年2月22日以簡易判決認定業代應負全部保證責任並駁回其反訴，惟業代已委任律師向香港特別行政區高等法院上訴法庭提起上訴。	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KK Trade 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	一審法院於民國109年10月8日判決駁回原告之全部請求，雙方均已就本件提起上訴。	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。

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年度終了日止之處理情形	備註
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	\$724,028	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	原告於民國107年1月9日聲請調解，並於民國107年1月17日擴張請求金額為\$952,511(其中\$950,861為連帶或共同給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。原告遂於民國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。嗣臺灣臺北地方法院於111年1月27日判決駁回原告之全部請求(即元大證券等2人勝訴)後，原告提起上訴，上訴金額縮減為\$724,028(其中\$699,197為連帶或共同給付)，元大證券將依法應訴答辯。	本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。

(十二)其他重要風險及因應措施

本公司 110 年交易部位 VaR 風險值(99%，一天)如下表：

風險別	110年度			
	年底值 110/12/31	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
股權風險	400,981	388,528	276,085	1,732,212
利率風險	48,906	45,116	20,217	90,222
匯率風險	1,973	1,126	-	9,644
商品風險	40,174	39,536	14,282	77,920
小計	492,034	474,306	-	-
減：分散效果	(88,165)	(84,830)	-	-
總合風險值	403,869	389,476	256,126	1,605,962

十、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，特依據本公司之「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。

十一、其他重要事項

無。

參、簽證會計師資訊

一、公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	羅蕉森	110年全年度	6,520	5,716	12,236	稅務簽證、企業社會責任報告書暨道瓊永續指數專案輔導、資訊安全防護評估及稅務諮詢服務等。
	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百分之十以上者：

依金管會民國 111 年 2 月 22 日修正「證券商財務報告編製準則」，將本公司民國 109 年度之稅務簽證公費歸類至非審計公費後，本年度審計公費無較前一年度減少百分之十以上之情形。

二、更換會計師資訊

無此情形。

三、證券商之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此情形。

元大證券股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：111年2月24日

- 本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條及期貨交易法一百一十五條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國111年2月24日董事會通過，出席董事16人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司

董事長：   簽章

總經理：   簽章

稽核主管：   簽章

資訊安全長：   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：110年 12月 31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
<p>財富管理業務專案檢查缺失，違反證券商管理規則第2條第2項規定，金管會處以糾正及罰鍰新臺幣24萬元。(民國110年7月13日金管證券字第1100362756號函、民國110年7月13日金管證券罰字第11003627561號裁處書)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.提高審核專業投資人交易經驗等標準。 2.定期宣導並建立業務招攬控管機制情事。 3.加強落實審查具有財富管理業務或交易核准權限之各級主管之資格條件。 4.已修訂受託買賣外國有價證券業務債券商品收費標準及收費方式。 	<p>已改善</p>
<p>防制洗錢打擊資恐及反武器擴散作業專案檢查缺失，違反證券商管理規則第2條第2項規定，金管會處以糾正及罰鍰新臺幣24萬元。(民國110年10月13日金管證券字第1100364000號函、民國110年10月13日金管證券罰字第11003640001號裁處書)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.已強化判斷條件並調高風險客戶等級，執行加強宣導，除透過資料庫查詢，可再透過其他管道進行客戶身分辨識，藉以強化客戶確認審查作業。 2.已於開戶系統新增「外資負責人」欄位。未完成補徵提之帳戶設定為靜止戶，並宣導應依規定落實辦理。 3.已重新徵提客戶身分審查相關資料，並留存相關紀錄。 4.已完成AML督導主管之職務代理人資格訓練課程及建立調訓機制，並向業務單位加強宣導。 5.辦理客戶個人資料國際傳輸時，依規定取得正式函文及客戶簽署之國際傳輸個人資料同意書為依據，並經部門主管或其授權人員核准後辦理。 	<p>已改善</p>

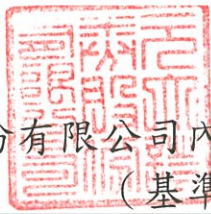
元大證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫



(基準日：110年 12月 31日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
辦理主機共置 (Co-location) 業務缺失，違反證券商管理規則第2條第2項規定，金管會處以糾正。(民國110年3月4日金管證券字第1090379953號函)	1.主機共置機房防火牆稽核日誌(log)已導入日誌保存平台，並依規定妥善保存。 2.本年度已依規辦理防火牆政策檢視作業，且檢視範圍已包含主機共置防火牆。 3.已強化主機共置機房防火牆帳號密碼原則設定，並變更防火牆管理者密碼。	已改善
辦理70歲以上交易人期貨開戶及查核作業，違反證券商經營期貨交易輔助業務管理規則第9條第2項規定，金管會處以糾正。(民國110年4月6日金管證期字第1100331251號函)	已向全體同仁進行教育訓練，落實辦理開戶及徵信作業。	已改善
執行期貨代為沖銷作業，違反證券商經營期貨交易輔助業務管理規則第9條第2項規定，金管會處以糾正。(民國110年7月26日金管證期字第11003339152號函)	1.加強宣導及教育訓練。 2.代沖銷作業相關人員處以口頭訓誡。	已改善
受理法人客戶委託下單之控管機制專案檢查缺失，違反證券商管理規則第2條第2項規定，金管會處以糾正。(民國110年8月16日金管證券字第1100363344號函)	1.資訊系統之檢核機制修正，已完成驗收。 2.公司已取得法人客戶有權下單人員名冊。	已改善
查詢客戶資料管理缺失，違反證券商管理規則第2條第2項規定，金管會處以糾正。(民國110年12月27日金管證券字第1100365699號函)	已修正「同仁處理、利用含客戶個人資料之文件或檔案、媒體時應注意事項」。	已改善

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：110年 12月 31日)



應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
<p>子公司元大國際保險經紀人辦理保險經紀人業務違反保險法及金融消費者保護法相關規定，金管會處以罰鍰新臺幣180萬元。(民國110年8月26日金管保壽字11004934994及11004934995號函)</p>	<p>1. (1) 遵守保險公司上架機制，於開賣日後始對外從事招攬及要保書簽署作業。 (2) 重申遵守「保險業務員管理規則」與使用經保險公司提供之文宣進行解說。 2. 增訂「保險費資金來源確認聲明暨同意書」、輔以系統查詢功能與電訪機制，落實審核與確認消費者對保險商品之適合度。</p>	<p>已改善</p>
<p>子公司元大證券株式會社(韓國)違反大額通貨交易報告義務，韓國金融情報局(KoFIU)處以罰鍰韓圓1千萬元(約新臺幣25萬元)。</p>	<p>更新防制洗錢系統，由系統自動產生應申報之交易資訊，以控管申報期程。</p>	<p>已改善</p>
<p>子公司元大投資株式會社違反外匯交易申報規定，韓國金融監督委員會處以罰鍰韓圓1,405萬元(約新臺幣35萬元)。</p>	<p>修訂內規，增列投資作業程序及需具備文件。</p>	<p>已改善</p>

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：110年 12月 31日)



應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
子公司元大證券(泰國)權證交易員於110年4~7月上旬間執行虛假交易，損失泰銖約842萬元(約新臺幣717萬元)。(截至110年12月31日止，交易員已償還泰銖480萬元(約新臺幣409萬元)。)	1.交易員提供兩筆土地擔保並依還款協議賠付損失，已列管追蹤還款協議情形。 2.每日列印權證手動下單清單，由主管覆核，另每周送監理主管審查。	已改善

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 110 年度及 109 年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓
電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司-期貨部門
民國 110 年度及 109 年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	185
二、	目錄	186 ~ 187
三、	資產負債表	188 ~ 189
四、	綜合損益表	190
五、	財務報表附註	191 ~ 204
	(一) 部門沿革	191
	(二) 通過財務報告之日期及程序	191
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	191 ~ 192
	(四) 重大會計政策之彙總說明	192 ~ 194
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	194
	(六) 重要會計項目之說明	195
	(七) 關係人交易	195 ~ 197
	(八) 質押之資產	197
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	197
	(十) 重大之災害損失	197
	(十一)從事衍生工具交易之相關資訊	198 ~ 202
	(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	203

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	204	
(十四)	部門資訊	204	
(十五)	重大之期後事項	204	
(十六)	重大交易事項相關資訊	204	
(十七)	轉投資事業相關資訊	204	
(十八)	大陸投資資訊	204	
六、	重要會計項目明細表	205	~ 221

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	110 年 12 月 31 日		109 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	\$ 8,446,664	73	\$ 7,123,713	64
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)、七及十一	3,041,800	27	3,620,057	32
114090	借券擔保價款		-	-	108,050	1
114100	借券保證金—存出		-	-	305,234	3
114170	其他應收款		441	-	500	-
114180	其他應收款—關係人	七	330	-	111	-
114600	本期所得稅資產		4,930	-	4,702	-
	流動資產合計		<u>11,494,165</u>	<u>100</u>	<u>11,162,367</u>	<u>100</u>
非流動資產						
125000	不動產及設備		-	-	13	-
其他非流動資產						
129010	營業保證金	六(四)	10,000	-	10,000	-
129020	交割結算基金		40,000	-	-	-
129030	存出保證金		360	-	360	-
	非流動資產合計		<u>50,360</u>	<u>-</u>	<u>10,373</u>	<u>-</u>
	資產總計		<u>\$ 11,544,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,172,740</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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
流動負債					
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 324,112	3	\$ 1,495,857	13
214130	應付帳款	3,357	-	3,270	-
214140	應付帳款-關係人	297	-	2,485	-
214170	其他應付款	587	-	1,732	-
229110	內部往來	3,949,738	34	3,324,137	30
	流動負債合計	<u>4,278,091</u>	<u>37</u>	<u>4,827,481</u>	<u>43</u>
	負債總計	<u>4,278,091</u>	<u>37</u>	<u>4,827,481</u>	<u>43</u>
301110	指撥營運資金	2,950,000	26	2,950,000	27
304000	保留盈餘	4,316,434	37	3,395,259	30
	權益總計	<u>7,266,434</u>	<u>63</u>	<u>6,345,259</u>	<u>57</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 11,544,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,172,740</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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
收益					
421600 借券及附賣回債券融券回補淨					
損失		(\$ 345,840)	(32)	(\$ 238,761)	(11)
421610 借券及附賣回債券融券透過損					
益按公允價值衡量之淨利益					
(損失)		170,985	16	(117,804)	(5)
421800 期貨交易保證金—有價證券透					
過損益按公允價值衡量之淨利					
益		16,660	2	11,494	-
424400 衍生工具淨利益	十一	1,254,826	114	2,501,997	116
收益合計		1,096,631	100	2,156,926	100
支出及費用					
502000 自營經手費支出	七	(31,302)	(3)	(55,771)	(3)
521640 借券交易損失		(16,575)	(2)	(29,522)	(1)
524300 結算交割服務費支出	七	(22,471)	(2)	(31,718)	(2)
531000 員工福利費用		(3,881)	-	(3,750)	-
532000 折舊及攤銷費用		(13)	-	(450)	-
533000 其他營業費用		(194,848)	(18)	(212,412)	(10)
支出及費用合計		(269,090)	(25)	(333,623)	(16)
營業利益		827,541	75	1,823,303	84
602000 其他利益及損失		93,634	9	80,775	4
902001 稅前淨利		921,175	84	1,904,078	88
902005 本期淨利		\$ 921,175	84	\$ 1,904,078	88
本期綜合損益總額		\$ 921,175	84	\$ 1,904,078	88

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110年度及109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110年及109年12月31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

本財務報告已於民國111年3月14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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。

(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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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

1. 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)。
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，本公司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，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。後續按公允價值衡量，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，相關交易成本認列於損益，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

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益。

(七) 應收款

應收款係指具無條件收取所換得對價金額權利之帳款。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、新型冠狀病毒肺炎影響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項之合理預期，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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行存款		
活期存款	\$ 215,084	\$ 23,921
定期存款	3,819,700	2,186,600
約當現金		
期貨超額保證金	2,597,705	1,452,061
三個月內到期之附賣回票券	1,814,175	3,461,131
合計	<u>\$ 8,446,664</u>	<u>\$ 7,123,713</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ 2,334,047	\$ 3,321,026
期貨交易保證金－有價證券	602,700	-
買入選擇權－非避險	87,247	103,214
上市/櫃股票	14,940	181,380
換匯合約價值	2,866	14,437
合計	<u>\$ 3,041,800</u>	<u>\$ 3,620,057</u>

(三) 應收帳款

民國 110 年 12 月 31 日及 109 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
賣出選擇權負債－期貨	\$ 103,645	\$ 180,086
應付借券－非避險	220,414	1,314,280
換匯合約價值	53	1,491
合計	<u>\$ 324,112</u>	<u>\$ 1,495,857</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 110 年 12 月 31 日及 109 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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	<u>110年12月31日</u>		
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>	<u>有價證券</u>
兄弟公司			
元大期貨	\$ 160,720	\$ 153,776	\$ -
<u>109年12月31日</u>			
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>	<u>有價證券</u>
兄弟公司			
元大期貨	\$ 3,320,019	\$ 1,437,682	\$ -

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 1,519,728	\$ 336,602

3. 其他應收款－關係人

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 330	\$ 111

係本部門定期存款之利息收入。

4. 應付帳款－關係人

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 297	\$ 2,485

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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 3,908	\$ 16,839

6. 結算交割服務費支出

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 21,764	\$ 31,718

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

110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	大台指期貨	買方	8,368 口	\$ 30,069,226	\$ 30,442,542	
	大台指期貨	賣方	203 口	(727,948)	(738,066)	
	小台指期貨	買方	11,844 口	10,560,882	10,761,236	
	小台指期貨	賣方	95 口	(82,508)	(84,314)	
	小台指期貨W1	買方	48 口	43,869	43,759	
	小金融期貨	賣方	36 口	(15,431)	(15,422)	
	小電子期貨	買方	239 口	104,749	104,652	
	台指50期貨	買方	2 口	2,849	2,850	
	布蘭特原油	買方	1 口	435	440	
	布蘭特原油	賣方	31 口	(13,490)	(13,600)	
	那斯達克期	賣方	2,077 口	(1,655,739)	(1,710,721)	
	東證期貨	賣方	331 口	(130,631)	(132,180)	
	股票期貨	買方	7,972 口	2,948,395	3,152,308	
	股票期貨	賣方	12,097 口	(2,560,552)	(2,648,247)	
	金指期貨	買方	33 口	56,645	56,549	
	金指期貨	賣方	8 口	(13,499)	(13,709)	
	非金電期貨	賣方	35 口	(59,861)	(59,873)	
	美元兌日圓	買方	98 口	54,072	54,237	
	美國S&P500期	賣方	231 口	(214,555)	(220,831)	
	美國道瓊期貨	買方	1,083 口	776,124	787,538	
	英鎊兌美元	買方	25 口	18,458	18,627	
	英鎊兌美元	賣方	14 口	(10,295)	(10,439)	
	富時100期貨	買方	2 口	731	730	
	富時100期貨	賣方	74 口	(26,929)	(27,225)	
	富櫃200期貨	買方	6 口	3,045	3,070	
	富櫃200期貨	賣方	3 口	(1,539)	(1,537)	
	黃金期貨	買方	128 口	63,605	63,817	
	電子期貨	賣方	10 口	(34,731)	(35,030)	
	臺幣黃金期貨	買方	16 口	9,564	9,608	
	臺幣黃金期貨	賣方	13 口	(7,766)	(7,778)	
	臺灣生技期貨	賣方	22 口	(5,007)	(5,030)	
	歐元兌美元	買方	1 口	630	630	
	歐元兌美元	賣方	15 口	(9,372)	(9,427)	
	澳幣兌美元	賣方	55 口	(27,597)	(27,624)	
	櫃買期貨	買方	1 口	939	946	
	櫃買期貨	賣方	14 口	(13,135)	(13,261)	
	CME 小SP指數	買方	33 口	216,775	217,330	
	CME 小那斯達克	買方	188 口	1,666,463	1,698,611	
	CME 小道瓊指數	賣方	148 口	(734,643)	(742,024)	
	CME 日元	買方	19 口	57,296	57,181	
CME 英鎊	賣方	4 口	(9,256)	(9,363)		
CME 黃金	賣方	14 口	(69,881)	(70,862)		
CME 歐元	買方	2 口	7,830	7,891		
CME 澳幣	買方	14 口	28,157	28,204		

110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	ICE 布侖特	買方	20 口	\$ 43,731	\$ 43,059	
	ICE-UK 富時100指數	買方	9 口	24,279	24,587	
	OSE 東證指數	買方	28 口	132,463	134,141	
選擇權契約	SIMEX A50指數期貨	賣方	22 口 (	9,580)	(9,560)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	53 口	367	306	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	46 口	188	183	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	5 口 (	36)	(18)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	10 口 (	133)	(133)	
	金融選擇權	買進買權	86 口	499	689	
	金融選擇權	買進賣權	242 口	999	694	
	金融選擇權	賣出買權	195 口 (	459)	(777)	
	金融選擇權	賣出賣權	95 口 (	180)	(14)	
	個股選擇權	買進買權	598 口	3,188	3,102	
	個股選擇權	買進賣權	577 口	3,452	3,091	
	個股選擇權	賣出買權	634 口 (	11,868)	(12,025)	
	個股選擇權	賣出賣權	128 口 (	1,115)	(956)	
	電子選擇權	買進買權	136 口	547	590	
	電子選擇權	買進賣權	257 口	2,352	1,175	
	電子選擇權	賣出買權	306 口 (	3,210)	(4,393)	
	電子選擇權	賣出賣權	165 口 (	3,492)	(3,079)	
	臺指選擇權	買進買權	3,185 口	38,651	55,270	
	臺指選擇權	買進賣權	5,702 口	37,646	22,147	
	臺指選擇權	賣出買權	5,209 口 (	52,341)	(71,059)	
臺指選擇權	賣出賣權	2,383 口 (	19,097)	(11,191)		

109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	52 口 (\$	29,711)	(\$ 29,711)	
	小型臺指期貨	買方	11,024 口	7,435,897	8,043,096	
	小型臺指期貨	賣方	2,291 口 (	1,648,281)	(1,672,563)	
	台幣黃金期貨	買方	168 口	106,443	106,937	
	布蘭特原油期貨	賣方	343 口 (	97,492)	(98,842)	
	東證期貨	賣方	32 口 (	11,378)	(11,580)	
	股票期貨	買方	14,546 口	5,478,239	5,755,470	
	股票期貨	賣方	15,883 口 (	1,163,833)	(1,319,782)	
	金融指數期貨	賣方	29 口 (	36,860)	(37,037)	
	非金電期貨	賣方	54 口 (	71,275)	(73,374)	
	美元兌人民幣期貨	賣方	9 口 (	25,821)	(25,693)	
	美元兌日圓期貨	買方	2 口	1,141	1,141	
	美元兌日圓期貨	賣方	276 口 (	157,464)	(157,535)	
	美國那斯達克100期貨	買方	209 口	133,541	134,157	
	美國那斯達克100期貨	賣方	9 口 (	5,698)	(5,766)	
	美國道瓊期貨	買方	484 口	291,799	293,546	
	美國道瓊期貨	賣方	33 口 (	19,915)	(19,919)	
	美國標普500期貨	賣方	135 口 (	100,451)	(100,434)	

109年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	英鎊兌美元期貨	買方	207口	\$ 158,117	\$ 160,967		
	英鎊兌美元期貨	賣方	130口	(100,021)	(101,046)		
	富時100期貨	買方	21口	6,824	6,744		
	富櫃200期貨	買方	54口	20,813	20,839		
	富櫃200期貨	賣方	94口	(36,431)	(36,439)		
	黃金期貨	買方	312口	167,548	168,281		
	電子期貨	買方	12口	34,272	34,430		
	電子期貨	賣方	79口	(220,896)	(225,914)		
	台股指數期貨	買方	15,572口	42,732,475	45,505,046		
	台股指數期貨	賣方	412口	(1,204,744)	(1,208,453)		
	臺灣50期貨	買方	120口	137,831	142,800		
	臺灣50期貨	賣方	54口	(61,711)	(64,001)		
	臺灣永續期貨	買方	60口	44,668	44,700		
	臺灣永續期貨	賣方	135口	(99,494)	(100,076)		
	臺灣生技期貨	買方	11口	2,316	2,316		
	臺灣生技期貨	賣方	15口	(3,176)	(3,177)		
	歐元兌美元期貨	賣方	32口	(22,281)	(22,437)		
	澳幣兌美元期貨	買方	50口	27,117	27,441		
	澳幣兌美元期貨	賣方	58口	(30,598)	(31,819)		
	櫃買期貨	買方	52口	37,741	37,744		
	CME 小SP指數	買方	23口	122,104	122,781		
	CME 小那斯達克	賣方	44口	(320,325)	(322,942)		
	CME 小道瓊指數	賣方	66口	(283,443)	(286,623)		
	CME 日元	賣方	45口	(155,137)	(155,218)		
	CME 英鎊	賣方	24口	(57,843)	(58,351)		
	CME 黃金	賣方	45口	(241,835)	(242,876)		
	CME 歐元	買方	5口	21,793	21,798		
	CME 澳幣	買方	3口	6,492	6,579		
	HKF 台灣指數	賣方	1口	(1,645)	(1,668)		
	ICE 布倫特	買方	97口	136,103	142,512		
	ICE 布倫特	賣方	45口	(64,901)	(66,387)		
	ICE-UK 富時100指數	賣方	2口	(5,094)	(4,995)		
	OSE 小東證指數	買方	9口	4,468	4,487		
OSE 東證指數	賣方	9口	(44,299)	(44,873)			
SGX 星日經	賣方	3口	(11,066)	(11,393)			
SIMEX A50指數期貨	賣方	48口	(23,474)	(24,213)			
SIMEX 印度指數	賣方	292口	(217,615)	(232,549)			
SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	19口	54,375	54,297			
SIMEX 富時台灣指數	買方	333口	484,272	483,960			
選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	24口	112	60		
	台幣黃金選擇權	買進賣權	69口	380	375		
	台幣黃金選擇權	賣出買權	76口	(347)	(237)		
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	1口	(2)	-		
	金融選擇權	買進買權	168口	435	813		
	金融選擇權	買進賣權	92口	371	230		
	金融選擇權	賣出買權	202口	(603)	(994)		
	金融選擇權	賣出賣權	228口	(560)	(215)		
	個股選擇權	買進買權	630口	5,740	8,894		

109年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
選擇權契約	個股選擇權	買進賣權	660 口	\$ 3,131	\$ 797		
	個股選擇權	賣出買權	951 口	(10,257)	(12,944)		
	個股選擇權	賣出賣權	213 口	(2,043)	(1,113)		
	電子選擇權	買進買權	167 口	3,427	5,147		
	電子選擇權	買進賣權	89 口	1,481	961		
	電子選擇權	賣出買權	95 口	(2,247)	(2,905)		
	電子選擇權	賣出賣權	109 口	(991)	(568)		
	臺指選擇權	買進買權	2,365 口	21,787	57,587		
	臺指選擇權	買進賣權	9,133 口	45,674	28,350		
	臺指選擇權	賣出買權	9,316 口	(85,693)	(153,357)		
	臺指選擇權	賣出賣權	3,526 口	(25,014)	(7,753)		

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或直接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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ 2,334,047	\$ 3,321,026
期貨交易保證金－有價證券	\$ 602,700	\$ -

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期貨契約利益	\$ 9,342,703	\$ 10,591,666
選擇權交易利益	4,509,451	6,439,553
期貨契約損失	(8,478,413)	(9,994,672)
選擇權交易損失	(4,128,285)	(4,572,790)
換匯合約利益	9,370	38,240
	<u>\$ 1,254,826</u>	<u>\$ 2,501,997</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 定 條 次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{7,266,434}{316,783}$	22.94	$\frac{6,345,259}{1,534,427}$	4.14	≥1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{11,489,235}{323,423}$	35.52	$\frac{11,157,665}{1,498,642}$	7.45	≥1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{7,266,434}{400,000}$	1,816.61%	$\frac{6,345,259}{400,000}$	1,586.31%	≥60% ≥40%	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{5,774,597}{2,504,249}$	230.59%	$\frac{4,134,135}{3,321,025}$	124.48%	≥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 110 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			
台幣存款		\$ 215,063	
外幣存款	日幣 14 仟元，匯率： 0.24	4	
	美金 1 仟元，匯率： 27.69	17	
定期存款-台幣		3,819,700	
約當現金			
期貨超額保證金		2,597,705	
三個月內到期之附賣回票券		1,814,175	註
合計		<u>\$ 8,446,664</u>	

註：三個月內到期之附賣回票券

利率區間：0.28%~0.29%

到期日期間：111.1.3~111.1.10

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 110 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		
上市/櫃股票：										
台泥		1				\$ 44	\$ 48.00	\$	41	
大成		8				471	53.40		440	
國喬		5				151	28.70		152	
聚陽		1				126	247.00		129	
南僑		8				392	50.20		401	
大成鋼		-				9	46.25		9	
上銀		-				80	306.50		83	
裕隆		-				18	41.90		18	
為升		-				62	188.50		73	
華通		2				90	43.75		88	
鴻海		1				66	104.00		62	
友達		160				3,655	22.90		3,665	
兆赫		24				524	21.90		531	
中工		1				9	9.06		9	
冠德		-				8	37.75		8	
興發		1				36	46.25		37	
長榮航		-				1	27.95		1	
彰銀		-				3	17.00		3	
臺企銀		20				190	9.90		197	
富邦金		1				53	76.30		56	
玉山金		1				26	28.05		30	
台新金		3				38	18.95		54	
新光金		1				7	11.05		8	
農林		10				215	20.30		210	
潤泰全		-				21	97.50		29	
明泰		2				56	33.55		67	
創意		-				215	586.00		197	

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 110 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		
上市/櫃股票：										
嘉澤		3				\$ 1,616	\$ 761.00	\$	2,183	
TPK-KY		3				145	43.45		150	
神達		-				11	35.20		14	
中租-KY		1				121	263.50		145	
合庫金		1				22	25.45		26	
嘉聯益		-				5	26.45		6	
精誠		-				36	84.80		35	
矽格		1				62	58.80		56	
樺漢		-				86	236.50		98	
台虹		2				90	47.50		92	
南電		1				426	572.00		572	
宏全		5				367	71.60		386	
潤泰新		22				1,176	63.80		1,378	
碩禾		6				1,043	209.00		1,185	
晟德		1				51	60.50		49	
榮剛		14				319	21.95		310	
世界		10				1,403	158.00		1,580	
信昌電		1				77	60.70		76	
合晶		-				-	85.50		1	
小計									14,940	
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
台幣黃金選擇權	買進買權	53	口			367			306	
台幣黃金選擇權	買進賣權	46	口			188			183	
金融選擇權	買進買權	86	口			499			689	
金融選擇權	買進賣權	242	口			999			694	

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 110 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		
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
個股選擇權	買進買權	598 口				\$ 3,188		\$ 3,102		
個股選擇權	買進賣權	577 口				3,452		3,091		
電子選擇權	買進買權	136 口				547		590		
電子選擇權	買進賣權	257 口				2,352		1,175		
臺指選擇權	買進買權	3,185 口				38,651		55,270		
臺指選擇權	買進賣權	5,702 口				37,646		22,147		
	小計							87,247		
	期貨交易保證金—自有資金							2,334,047		
	期貨交易保證金—有價證券							602,700		
	換匯合約價值							2,866		
	合計							\$ 3,041,800		

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 110 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		新台幣	\$ 1,692	1.00	\$ 1,692	
		美金	5,349	27.68	148,060	
		日幣	18,728	0.24	4,504	
		港幣	73	3.55	258	
		英鎊	166	37.30	6,206	
小計					160,720	
台灣期貨交易所(股)公司		新台幣	2,166,687	1.00	2,166,687	
		美金	81	27.68	2,241	
		日幣	2,107	0.24	507	
小計					2,169,435	
摩根大通		美金	141	27.68	3,892	
小計					3,892	
合計					\$ 2,334,047	

(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
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

有價證券抵繳 專戶存券類別	股數(仟股) 或張數	面額	總額	利率	取得成本	評價價值		公允價值	備註
						已抵繳金額	未抵繳金額		
股票	980				\$ 586,040	\$ 170,202	\$ 432,498	\$ 602,700	

(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 110 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	附賣回票券利息收入、 定期存款利息收入	\$ 440	
應收股利	股利收入	1	
合計		<u>\$ 441</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 330</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 110 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	\$ 300	\$ -	\$ 300	\$ -	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 110 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	\$ 287	\$ 13	\$ 300	\$ -	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 110 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	
交割結算基金	交割結算基金-期貨	40,000	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		<u>\$ 50,360</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 110 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									
台幣黃金選擇權	賣出買權	5 口					\$ 18		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	10 口					133		
金融選擇權	賣出買權	195 口					777		
金融選擇權	賣出賣權	95 口					14		
個股選擇權	賣出買權	634 口					12,025		
個股選擇權	賣出賣權	128 口					956		
電子選擇權	賣出買權	306 口					4,393		
電子選擇權	賣出賣權	165 口					3,079		
臺指選擇權	賣出買權	5,209 口					71,059		
臺指選擇權	賣出賣權	2,383 口					11,191		
小計							103,645		
應付借券—非避險									
國 喬		8					230		
中石化		52					684		
南 僑		8					402		
中 鋼		23					813		
上 銀		10					3,065		
鴻 海		2					208		
台積電		84					51,660		
宏 碁		1					30		
友 達		40					916		
聯發科		120					142,800		
華新科		8					1,336		

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 110 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		
應付債券－非避險									
冠 德		1					\$ 38		
長榮航		152					4,248		
農 林		11					223		
群 創		306					5,998		
嘉 澤		5					3,805		
TPK-KY		1					43		
嘉聯益		8					212		
樺 漢		4					983		
宏 全		7					501		
榮 剛		20					439		
中美晶		6					1,416		
信昌電		6					364		
小計							220,414		
換匯合約價值							53		
合計							\$ 324,112		

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ 2,239	
	結算交割服務費	<u>1,118</u>	
		<u>\$ 3,357</u>	
關係人：			
元大期貨	結算交割服務費	<u>\$ 297</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 110 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	\$ 356	
	代收證券權益補償	231	
		<u>\$ 587</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 110 年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 9,342,703	
選擇權交易利益-非避險		4,509,451	
換匯合約利益		<u>9,370</u>	
合計		<u>13,861,524</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 8,478,413)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(4,128,285)</u>	
合計		<u>(12,606,698)</u>	
淨額		<u>\$ 1,254,826</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 110 年及 109 年度

單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,325	\$ 3,231	
勞健保費用	347	318	
退休金費用	209	201	
折舊費用	13	450	
其他營業費用			
稅捐	170,496	185,033	
電腦資訊費	21,590	23,960	
團體會費	1,583	1,885	
其他	1,179	1,534	
	\$ 198,742	\$ 216,612	

附註：

1. 民國110年及109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970仟元(『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937仟元(『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831仟元(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808仟元(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2.92%(『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)。
5. 監察人酬金及薪資報酬政策，請參閱民國110年度個體財務報告之員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表。

(以下空白)

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 110 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>
股利收入		\$ 22,517	
財務收入		18,652	
處分投資淨利益		30,861	
獎勵金收入		40,033	
外幣兌換損失		(11,081)	
其他營業外損失		(7,348)	
		<u>\$ 93,634</u>	

(以下空白)

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1110789 號




會員姓名： (1) 羅蕉森
(2) 林瑟凱
事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所
事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號27樓
事務所電話： (02)27296666
會員書字號： (1) 北市會證字第 4097 號
(2) 北市會證字第 2967 號

事務所統一編號： 03932533

委託人統一編號： 97160609

印鑑證明書用途： 辦理 元大證券股份有限公司

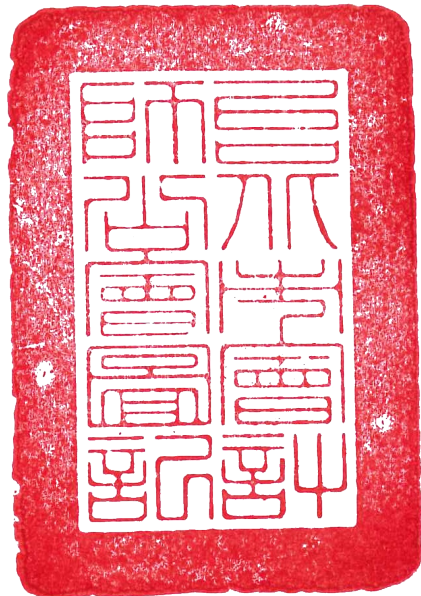
110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 日 至 110 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 01 月 27 日

