

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

公開發行公司代號：000980



## 110年度年報

中華民國 111 年 1 月 31 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名 職 稱	許文青副總經理	黃士真資深協理
聯 絡 電 話	(02)2718-1234#5527	(02)2718-1234#5564
電 子 郵 件 信 箱	AlvinHsu@yuanta.com	JaneHuan@yuanta.com

二、總公司、分公司之地址、電話及網址

公 司 名 稱	地 址	
	網 址	電 話
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	
	http://www.yuanta.com.tw	(02)2718-1234
元大證券各分公司	詳第 614~618 頁	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、信用評等機構

信用評等機構	地址	電話	網址
中華信用評等公司	臺北市敦化北路 167 號 2 樓	(02)2175-6800	http://www.taiwanratings.com
澳洲商惠譽國際信用 評等股份有限公司 台灣分公司	臺北市忠孝東路五段 68 號 23 樓 A2 室	(02)8175-7600	https://www.fitchratings.com/zh /region/taiwan

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	8
一、設立日期	8
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	12
一、組織系統	12
二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	16
三、最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金	60
四、公司治理運作情形	77
五、簽證會計師公費資訊	156
六、更換會計師資訊	156
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	156
八、董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權移轉及股 權質押變動情形	157
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	165
十、綜合持股比例	165
肆、募資情形	166
一、資本與股份	166
二、公司債辦理情形	169
三、特別股辦理情形	171
四、海外存託憑證辦理情形	171
五、員工認股權憑證辦理情形	171
六、限制員工權利新股辦理情形	171
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	171
八、資金運用計畫執行情形	171
伍、營運概況	172
一、業務內容	172
二、市場及產銷概況	184
三、從業員工資料	192
四、環保支出資訊	192
五、勞資關係	193

六、資通安全管理	195
七、重要契約	196
<b>陸、財務概況</b>	<b>200</b>
一、五年度簡明財務報表	200
二、五年度財務分析	204
三、財務報告之審計委員會報告書	208
四、最近年度財務報表	209
五、合併財務報表	431
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	585
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>586</b>
一、財務狀況	586
二、財務績效	588
三、現金流量	590
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	592
五、轉投資政策	592
六、風險事項分析評估	593
七、危機處理應變機制	599
八、其他重要事項	599
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>600</b>
一、關係企業相關資料	600
二、私募有價證券辦理情形	613
三、子公司持有或處分本公司股票情形	613
四、其他必要補充說明事項	613
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	<b>613</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、國內外金融環境

回顧 110 年，全球疫情依舊嚴峻，使得多國重啟防疫管制措施，影響全球生產與供應，惟寬鬆貨幣與財政支持，全球經濟活動重啟，根據 IHS Markit、IMF 及 OECD 國際機構預估，去年全球經濟成長達 5.6%、5.9%及 5.6%。國內方面，出口持續強勁，民間投資熱絡，國內疫情相對穩定，經濟表現亮眼，主計總處預估 110 年國內經濟成長率達 6.45%，創 11 年新高。國內股市在資金充裕與上市櫃公司獲利創高加持下，價量雙雙創下歷史新高，臺股加權指數在 7 月中創下 18,034 高點後，下半年在 16,000~18,000 點之間盤整，12 月再度站穩 18,000 點且在 12 月 29 日收 18,248.28 點創新高，年底則收在 18,218.84 點，全年上漲 3,486.31 點，漲幅 23.66%，為史上第三大漲點；全年集中及櫃買市場交易日均量為新臺幣（下同）4,778.01 億元，較 109 年增加 2,243.38 億元，增幅 88.51%。根據臺灣證券交易所統計，110 年全體券商獲利首度超過千億元並達 1,054.3 億元，較 109 年增加 469.7 億元，增幅高達 80.35%；本公司年度獲利 232.93 億元，占全體證券業之 22.09%。

## 二、前一年度營業計劃實施成果

臺灣整體經濟環境有利於證券商經營，根據臺灣證券交易所統計，110 年全體券商獲利 1,054.3 億元，較 109 年增加 469.7 億元，增幅 80.35%；元大證券年度獲利達 232.93 億元，占全體證券業之 22.09%，並創下歷史新高。

綜括 110 年度本公司各項業務表現如下：

- 經紀業務市占率 13.14%，為市場次高券商之 1.23 倍；
- 融資券相關業務加計子公司，其中融資平均市占率 19.13%，為市場次高券商之 2.41 倍；融券平均市占率 20.76%，為市場次高券商之 2.40 倍；投資銀行之股票承銷（含海外存託憑證及海外可轉換公司債）金額市占率 25.99%，為市場第一名；
- 發行認購（售）權證之金額及檔數分別達 3,862.26 億元、52,857 檔，市占率則分別為 24.21%及 22.43%，均為市場第一名；
- 債券各項業務表現突出，其中，承銷公司債及金融債金額達 1,219.7 億元，市占率 16.20%、資產交換債券端市占率為 32.43%、資產交換選擇權端市占率高達 35.71%，前述各項均為市場第一；
- 財富管理信託業務市占率高達 27.23%，為市場次高券商之 1.24 倍；
- ETF 造市市占率達 9.9%，為市場次高券商之 1.57 倍；

- 款項借貸業務加計子公司市占率高達 54.72%，為市場次高券商之 5.77 倍；
- 借券市占率達 33.7%，為市場次高券商之 1.36 倍；
- 電子交易業務市占率 16.64%，為市場次高券商 1.72 倍。

110 年本公司持續研發申請金融科技之多項設計專利，推廣策略交易平台，提供客戶多元化投資工具。開展複委託定期定額業務，提供客戶多元的海外投資方式，落實普惠金融服務；籌設元大資本子公司，投入私募基金之募集；申辦有價證券他益信託業務（本金自益、孳息他益），並積極參與信託公會之「信託業退休帳戶」實驗方案，以期提供客戶更完整的理財服務以及資產配置與傳承等各項解決方案。

本公司持續精進既有產品與服務，配合主管機關業務開放腳步，不斷擴充業務範疇以滿足客戶多元需求，同時推升公司獲利能力。持續完善「投資先生」APP 功能，將更多商品整合在同一平台，提供客戶便利的投資環境，並強化條件下單與自動化程式交易等智能服務；配合複委託定期定額業務開放，已於 110 年 10 月上線該項服務，未來將依法規開放時程，積極推動複委託融資等業務。法人業務方面，提供境外投資人外幣擔保融資服務，以提升客戶資金運用效率。

在風險控管方面，考量滿足整體業務發展的規劃，有效監控市場風險及其他相關營運等風險為最高原則，110 年底的本公司資本適足率為 414%，符合全年業務發展創造獲利的需要。此外，本公司與元大金控及元大銀行共同通過中華公司治理協會「CG6012(2019)公司治理制度評量-特優認證」，未來將不斷精進公司治理制度及強化管理機制，以保障投資人與利害關係人之權益，發揮董事會及功能性委員會之監督職責效益並帶來經營上實質推動。

因應元大金控入選道瓊永續指數成分股，本公司持續配合金控永續發展規劃並遵循永續金融準則，各業務單位檢視各項業務，提出與氣候變遷、再生能源、環境保護相關議題所帶來的業務發展機會，並適當的評估其業務規模，持續提升綠色金融與永續經營的投入。在智慧管理財產保護方面，本公司已全面導入臺灣智慧財產管理系統(TIPS)，並於 110 年底取得 TIPS 的 A 級認證，未來將持續建置有效之管理機制。

### 三、信用評等及獎項殊榮

本公司多年來優異的營運表現與高度穩定性備受評等公司肯定，110 年中華信用評等公司給予元大證券「twAA」的長期評等，短期評等則為「twA-1+」，評等展望維持為「穩定」與 109 年相同。

110 年本公司優異的表現除信用評等之外，其他獲各專業機構的獎項有：

- **國家品牌玉山獎**

「傑出企業獎」、「最佳人氣品牌獎-投資先生 APP」、「最佳產品獎-策略交易平台」、「最佳產品獎-元大台股領航 ETN」、「傑出企業獎『全國首獎』」；

- **金管會**

「公平待客原則評核績優證券商排名前 20%」；

- **臺灣證券交易所**

「流通證券獎-證券承銷商第一名」、「活絡經濟獎-IPO 籌資金額第一名」、「活絡經濟獎-IPO 市值第一名」、「ETN 發行貢獻獎第一名」、「ETN 總貢獻獎第一名」、「台股 ETF 總貢獻獎第一名」、「台股 ETF 交易貢獻獎第二名」、「台股 ETF 造市獎第三名」、「ETN 交易進步獎第三名」；

- **臺灣期貨交易所**

「期貨交易輔助人交易量鑽石獎」、「期貨自營商交易量鑽石獎」、「造市績效鑽石獎」；

- **櫃買中心**

「推薦輔導上櫃績效獎第三名」；

- **證券暨期貨市場發展基金會**

「金犇獎-傑出金融創新獎」、「金犇獎-傑出人才培育獎」、「金犇獎-傑出綠色金融獎-證券業組」、「金犇獎-傑出證券人才獎-郭執行副總美伶」；

- **亞洲企業商會**

「亞洲企業社會責任-人力投資獎」；

- **資策會**

「智慧財產管理制度 (TIPS) A 級驗證」；

- **卓越雜誌**

「最佳券商獎」；

- 今周刊

- 【財富管理評鑑】

- 「最佳財富管理證券獎」、「最佳財富管理形象獎」、「最佳信任獎」、  
「最佳商品獎」、「最佳客戶滿意獎」、「最佳智能理財獎」、「最佳風控獎」；

- 財訊

- 【財富管理大調查】

- 「最佳財富管理」、「最佳服務」、「最佳業務團隊」、「最佳財富增值」、  
「最佳數位智能系統」、「最佳數位金融」、「最佳影音行銷」；

- 【財訊金融獎】

- 「Fin Tech 創新應用獎-最佳金融科技證券金質獎」、「最佳券商服務金質獎」、  
「最佳券商客戶推薦優質獎」；

- 亞元 (Asiamoney)

- 「臺灣最佳證券商」；

- 財資 (The Asset)

- 「臺灣最佳 ETF 參與券商」、「臺灣最佳 ETF 造市券商」、「臺灣最佳 ETF 經紀商」、  
「臺灣最佳經紀商」、「臺灣最佳台債投資顧問」；

- 金融亞洲 (FinanceAsia)

- 「臺灣最佳證券經紀商」；

- 工商時報

- 「數位創新獎金質獎」、「數位普惠獎優質獎」；

本公司繼 108 年以「We know Asia」的鮮明品牌形象成為第一家首度登上美國紐約時代廣場總部 Nasdaq Tower 電視牆的臺灣證券商後，109 年更秉持 ESG 精神，響應 Nasdaq 支持抗疫活動，於 Nasdaq Tower 電視牆播放暖心標語，散播正能量；110 年本公司受邀 Nasdaq 收盤敲鐘儀式，連續第三年登上 Nasdaq Tower，讓世界看見臺灣。本公司致力於提供投資人創新與高品質的金融服務且從未懈怠，在疫情蔓延期間，為持續落實客戶關懷，優化數位服務，主動積極告知市場變動訊息，陪伴客戶渡過艱難時刻。展望未來，元大證券持續深耕專業金融領域，秉持「以誠為本，以心待客」初衷，發揮正向影響力，努力朝向企業永續發展。



#### 四、法規環境、外部競爭環境及總體經營環境之影響

展望 111 年，雖然總體環境存在通膨壓力、原物料價格與供應鏈不穩定、貨幣政策逐步退場等不確定因素，加上美中對立與中國對內大動作監管對全球市場造成影響，然而在整體景氣推升下，各機構仍看好 111 年全球經濟成長動能，IHS Markit、IMF 及 OECD 預估 111 年全球經濟成長率分別為 4.2%、4.4%及 4.5%。國內市場部分，全球景氣持續復甦有助臺灣出口與民間投資，隨著內需服務業景氣逐步回溫就業可望逐漸增加，在 110 年的高基期下，主計總處預估 111 年臺灣經濟成長率仍可達 4.42%。

在證券市場相關政策方面，金管會於 109 年底啟動「資本市場藍圖」，目標三年完成強化市場發行功能、活絡交易、提高國際能見度、提升金融中介機構市場功能以及鼓勵金融創新與多元金融商品發展五大策略，並在此框架下積極開放多項業務規範。「國外投資人以外幣為擔保品辦理融資業務」以及「複委託定期定額業務」已於 110 年中上路，「當沖降稅」優惠將延長至 113 年底，「複委託融資業務」亦有望在 111 年開放，有助市場交易維持熱絡。另爭取財管新業務，本公司業於 110 年 11 月送件申辦有價證券他益信託業務期提供客戶更完整的理財服務以及資產配置與傳承解決方案。此外，主管機關已放寬證券商得轉投資國內創投事業及私募股權基金等相關規範，本公司業於 110 年 11 月取得主管機關核准得轉投資新設創投管理顧問子公司（名稱暫定為元大資本），後續將向主管機關辦理公司設立登記。

金管會 110 年底對券商「不限用途款項借貸業務」鬆綁，客戶能以應收在途交割款債權為擔保品作不限用途款項借貸，料帶動相關業務；投資銀行業務方面，110 年 7 月開板的「創新板」與「戰略新板」將為更多企業與投資人提供多元資金媒合管道；自營業務部分，110 年放寬「自營商可以借券方式賣出」有助執行套利交易。此外，「權證降稅」相關條例將在建置配套措施後送交立法院審議。

金管會為深化保障金融消費者權益，「金融服務業公平待客評核機制」於 111 年將金融業者對待高齡者、身心障礙者等族群之作為納入評核，112 年將新增「友善服務原則」與「落實誠信經營原則」2 項評核指標。此外，金管會經參酌國際氣候相關財務揭露規範（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）及各國氣候變遷相關指引，櫃買中心已於 111 年 1 月 6 日公布修正「證券商風險管理實務守則」，納入氣候變遷議題之相關指引，以建立適當的氣候風險管理機制。

## 五、本年度經營方針及發展策略

各項主要業務於 111 年的經營方針與發展策略簡述如下：

1. 持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，推廣定期定額買股，拓展年輕及小資族客群；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度，以推升財富管理業務動能。
2. 持續精進下單 APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，整合 E 櫃台，智能化客戶服務，提升線上服務。
3. 積極擴展境內外相關金融商品，提升全方位行動金融服務及金融科技創新應用。整合集團海內外子公司資源，提升境內外營運綜效，鞏固市場領導地位。
4. 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，客製化需求開發，建立法人經紀業務在亞洲區地位。
5. 培植亞洲區域投行專業人才，強化跨境合作及資源整合，完整提供客戶於各營運發展階段所需之全方位金融顧問服務，目標成為亞洲區一流投資銀行。
6. 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升本公司資產管理規模；持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位，推動 ETN、ELN 業務發展，擴充產品線，提高流通市值及市占率；完成新版權證避險系統上線。
7. 全體海外子公司獲利占證券總體獲利比達到一定目標。有效運用業務平台，串連業務發展機會，拓展營運規模。強化海外子公司標準資訊安全防護，確保跨國網路系統連接安全性。持續關注海外相關投資佈局機會，選擇適合進入之市場，複製成功經驗。
8. 建構元大證券（香港）成為國際交易平台中心，連結臺灣、香港、韓國、泰國、印尼、越南等區域市場，利用跨境金融交易之優勢及特性，提供客戶更多元投資視野及金融專業服務；與海外子公司合作，發展集團相關策略性業務。
9. 永續發展推動 ESG，成立相關專責小組在不同層面推動相關作業、發展 ESG 相關產品、分階段建置綠色金融營業據點。
10. 簽訂數位鑑識 MOU，利用科學驗證以利資安事件調查；導入國際營運持續管理標準（ISO 22301），辦理第三方認證，以符合內部、法規及客戶要求。

110 年臺股指數及成交量持續創歷史新高，本公司為臺灣最大經紀通路券商，市占率第一，在經紀通路優勢下更上一層樓，獲利表現亮眼。本公司將持續致力於穩固核心業務競爭優勢與地位，透過強化區域整合與產品延伸發展多樣化及差異化的商品及服務，深

耕客戶關係與拓展年輕族群，掌握數位金融科技發展契機，積極發展各項創新業務推升成長動能，開拓多元收益來源，並逐步提升海外子公司獲利貢獻，持續推展亞洲市場之區域布局，期許本公司成為亞太區最佳證券服務機構。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：民國 85 年 6 月 26 日

### 二、公司沿革：

- 85 年 6 月公司奉准設立，實收資本額新臺幣 1,000,000 仟元。8 月公司正式營業，主要業務為債券自營。
- 86 年 8 月配合業務種類之增加，更名為「復華綜合證券股份有限公司」。9 月配合合併士農證券股份有限公司，辦理合併增資新臺幣 332,000 仟元，並補辦公開發行，實收資本額新臺幣 1,332,000 仟元。10 月開辦有價證券經紀、自營、承銷、股務代理等綜合證券商業務。
- 87 年 1 月新竹分公司開業。2 月辦理現金增資新臺幣 2,668,000 仟元，實收資本額新臺幣 4,000,000 仟元。成功、發財、福營、鶯歌、桃園、大益、永康、高福、林園、莒光分公司開業。5 月彰化、大鑫、東泰、三民、敦北分公司開業。6 月南投、路竹、竹北分公司開業。8 月三多分公司開業。9 月苗栗、士林分公司開業。10 月西螺分公司開業，總、分公司陸續分批開辦期貨交易輔助人業務。11 月國裕、竹山、大林分公司開業。
- 88 年 1 月大里、崇德、太平分公司開業。8 月三多分公司更名為前鎮分公司。10 月大勝分公司更名為台中分公司。11 月開辦電子式交易型態受託買賣有價證券業務。
- 89 年 3 月復華控股（維京群島）有限公司設立，金門分公司開業。4 月配合合併永欣證券股份有限公司，辦理合併增資新臺幣 924,015 仟元，實收資本額新臺幣 4,924,015 仟元，永欣、松山、艋舺、天母、東門分公司開業。7 月水里、豐原分公司開業。8 月辦理盈餘及資本公積轉增資新臺幣 358,985 仟元，實收資本額新臺幣 5,283,000 仟元。復華證券（香港）有限公司設立。
- 90 年 1 月開辦兼營證券相關期貨自營業務、沙鹿分公司開業。6 月新興分公司開業。9 月辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資新臺幣 327,000 仟元，現金增資新臺幣 600,000 仟元，實收資本額新臺幣 6,210,000 仟元。11 月開辦受託買賣外國有價證券（複委託）業務，屏東、屏南、潮州、旗山分公司開業，富山分公司終止營業。12 月股東臨時會通過與復華證券金融股份有限公司共同設立「復華金融控股股份有限公司」，佳里、善化、歸仁分公司開業，水里分公司終止營業。
- 91 年 1 月復華（維京群島）投資管理有限公司設立。2 月正式納入「復華金融控股股份有限公司」成為子公司。3 月大統分公司開業。9 月辦理庫藏股減資新臺幣 257,014 仟元，實收資本額新臺幣 5,952,986 仟元。10 月辦理現金增資新臺幣 1,000,000 仟元，實收資本額新臺幣 6,952,986 仟元。12 月沙田、西屯、大甲等六家分公司開業。
- 92 年 4 月台北分公司開業。6 月沙鹿分公司終止營業。7 月頭份分公司開業。
- 93 年 1 月大肚分公司更名為台南分公司。2 月古亭分公司開業。3 月辦理現金增資新臺幣 1,000,000 仟元，實收資本額新臺幣 7,952,986 仟元，復興、大龍分公司開業。4 月世貿分公司開業。5 月民族、自由、虎尾、新店分公司開業。6 月板橋分公司開業。8 月復華期貨經理股份有限公司設立。9 月辦理盈餘轉增資新臺幣 460,000 仟元，實收資本額新臺幣 8,412,986 仟元。10 月永欣分公司終止營業。12 月增加兼營期貨自營商指撥營運資金 600,000 仟元。

- 94 年 4 月辦理盈餘轉增資新臺幣 489,952 仟元，實收資本額新臺幣 8,902,938 仟元。8 月裁撤復華證券(香港)有限公司。9 月三民分公司終止營業。10 月古亭分公司終止營業。11 月台南、復興分公司終止營業。
- 95 年 1 月成功、頭份、大甲、板橋分公司終止營業，辦理現金增資新臺幣 1,500,000 仟元，實收資本額新臺幣 10,402,938 仟元。3 月前鎮分公司終止營業。7 月裁撤復華(維京群島)投資管理有限公司。10 月復華期貨經理股份有限公司終止營業及辦理解散。
- 96 年 6 月變更公司名稱為「元大證券股份有限公司」。9 月與元大京華證券合併，本公司為存續公司，股本達 696.79 億元，同月辦理減資新臺幣 160 億元，減資後股本為 536.79 億元，且變更董事長為杜麗莊女士。為達成集團綜效，11 月處分元大證券投資顧問股份有限公司以及元大期貨股份有限公司所有股權使其成為元大金控百分之百子公司。分公司家數於合併後達到 149 家，且於年底精簡為 145 家。
- 97 年 2 月赴新加坡發行 3 檔權證，成為臺灣第一家赴海外市場發行權證券商。3 月份股務代理部遷址至承德路。7 月辦理減資新臺幣 100 億元，減資後股本為 436.79 億元。9 月取得辦理財富管理業務核准函。本年度終止營業之分公司：世貿、北台中、南重慶(1 月)，新店(8 月)，台中中區(9 月)等 5 家，分公司總家數為 140 家。  
海外子公司復華控股(維京群島)有限公司於 4 月份更名為元大證券控股(BVI)有限公司，並於 6 月成為元大證券亞洲金融有限公司 100% 持股之子公司。
- 98 年 4 月，推出複委託業務交易系統平台；成立策略交易部；孫公司元大證券(香港)有限公司增資美金 50,000 仟元，實收資本額成為港幣 708,132 仟元。5 月，本公司主辦承銷全球第一大 NB 機殼廠巨騰國際 TDR 掛牌。7 月，獲得亞洲金融雜誌(FinanceAsia)2009 年臺灣最佳券商；9 月推出臺灣第一檔中國概念的權證：【元大恒中國權證】。10 月，獲亞元雜誌(Asiamoney)：「1990-2008 最佳券商」，本公司為臺灣券商中唯一的獲獎券商。
- 99 年 2 月，南崁分公司開業，分公司總家數為 141 家。5 月，本公司辦理之臺灣首檔海外企業來臺第一上市指標案：IML(安恩科技)成功掛牌。6 月辦理盈餘轉增資 327,374 仟股，增資後股本為 469.53 億元。10 月，成立薪酬委員會、融資券等信用交易業務由代辦改為自辦、電子商務部更名為通路行銷部。
- 100 年 元大證券亞洲金融有限公司於 1 月 6 日出售所持有之「Kim Eng Holdings Limited」股份予 Aseam Credit Sdn Bhd。10 月 11 日，董事會通過合併寶來證券股份有限公司。12 月獲金管會合併及更名為「元大寶來證券股份有限公司」核准，合併基準日訂為民國 101 年 4 月 1 日。
- 101 年 4 月合併寶來證券股份有限公司，公司名稱變更為「元大寶來證券股份有限公司」，分公司增加 48 家，總、分公司達 189 家；合併增資 202.19 億元，資本額達新臺幣 671.73 億元。9 月辦理減資新臺幣 120 億元，減資後資本額為 551.73 億元。10 月新板分公司終止營業。11 月受讓鼎富證券股份有限公司，分公司增加 2 家，總、分公司達 190 家。  
國內轉投資方面：子公司元大證券投資信託股份有限公司，於 5 月與寶來證券投資信託股份有限公司合併，該子公司名稱變更為元大寶來證券投資信託股份有限公司。9 月本公司所持有之元大寶來投信股份全數轉讓予元大金控。  
國外轉投資方面：元大證券(香港)有限公司於 5 月更名為元大寶來證券(香港)有限公司，並於 7 月收購寶來證券(香港)有限公司部份營業資產。11 月裁撤廣州代表處。



- 102 年 為整合資源及提高效益，本年度整併以下分公司：中華(1月)、內科(5月)、北寧、世貿(6月)、森竹科、中壢中山、屏東(8月)、三民、新竹北門(10月)、花蓮、興東(11月)、敦安、忠孝延吉及文山(12月)，總、分公司成為176家。  
海外轉投資方面：6月元大證投資諮詢(北京)有限公司登記完成。
- 103 年 1月，電子商務部設立；3月，作業中心設立；4月，國際證券業務分公司(OSU)設立。  
國內整併分公司：1月(和平、豐原)、2月(台南西門、明誠)、4月(城中)、6月(東高雄)、7月(中山、長安、大嘉義)、8月(金天母)、10月(劍潭、自由、松南、頭份中華)—截至103年年底總分公司合計為162家。  
海外轉投資方面：2月簽署合資諒解備忘錄將於大陸地區設立合資證券公司，6月韓國東洋證券(後更名為元大證券株式會社)正式成為元大證券亞洲金融公司之子公司，9月收購印尼 PT AmCapital Indonesia 並設立元大香港財務公司及元大香港國際投資公司，11月處分東洋儲蓄銀行(菲律賓)予元大銀行。
- 104 年 7月，公司名稱變更為「元大證券股份有限公司」，英文名稱維持「Yuanta Securities Co., Ltd.」不變。  
國內整併分公司：5月(延平)—總分公司合計為161家。  
海外轉投資方面：4月成立元大證券(英國)有限公司，印尼 PT AmCapital Indonesia(後更名為「PT Yuanta Securities Indonesia」及 PT AMCI Manajemen Investasi Indonesia(後名為「PT Yuanta Asset Management」)正式成為元大證券(香港)有限公司之子公司。7月元大寶來證券(香港)有限公司更名為元大證券(香港)有限公司，10月元大證券株式會社處分 YT 資產貸付株式會社。
- 105 年 國內整併分公司：3月(長榮)、6月(西湖)、8月(北天母、府中)、9月(公館、敦信)、10月(復興、新竹東門、重慶、高雄前金、大雅)、11月(高雄七賢、高福)—總分公司合計為148家。  
海外轉投資方面：7月透過元大亞洲金融公司收購泰國證券商 KKTrade，後更名為「元大證券(泰國)有限公司」。
- 106 年 2月本公司董事會通過修正「薪資報酬委員會組織規程」，薪酬委員會名稱變更為薪資報酬委員會。  
國內整併分公司：11月(桃園)—總分公司合計為147家。  
國內轉投資方面：8月寶來保險代理人股份有限公司解散清算。  
海外轉投資方面：1月 PT Yuanta Securities Indonesia 更名為 PT Yuanta Sekuritas Indonesia；10月上海信升投資諮詢有限公司完成清算；12月元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司收購越南第一證券聯營公司部分股權，完成後元大證券亞洲金融有限公司持股比例為50.76%，元大證券(香港)有限公司持股比例為49.19%，兩家公司持股比例共計99.95%，並於107年2月13日更名為「元大證券越南股份有限公司(Yuanta Securities Vietnam Joint Stock Company)」；元大證券亞洲金融有限公司完成處分持股50%之頂華證券投資管理有限公司及其持股100%子公司頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)。
- 107 年 海外轉投資方面：7月26日董事會通過元大證券(英國)辦理解散清算，8月17日獲金管會許可終止營業與辦理清算事，並制定11月1日為清算基準日，於清算基準日後已無任何營業行為。11月29日元大證券亞洲金融有限公司完成收購元大證券越南股份有限公司剩餘少數外部股權0.01%，完成後元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司分別持有元大證券越南股份有限公司股權85.24%及14.76%，持股比例共計100%。

- 108 年 3 月集團組織重組，元大證金成為本公司之子公司；7 月新增長庚分公司；12 月辦理特別盈餘轉增資新臺幣 3,763,879 仟元，實收資本額增為新臺幣 57,820,321 仟元。  
國內整併分公司：8 月(樹板、新壠)--總分公司合計為 146 家。  
海外轉投資方面：6 月 14 日業經越南主管機關 State Securities Commission (SSC) 核可，元大證券越南股份有限公司正式更名為元大證券越南有限公司(Yuanta Securities Vietnam Limited Company)。於 7 月取得主管機關核准元大證券控股(BVI)有限公司終止營業與辦理實物清算。9 月 17 日元大證券亞洲金融有限公司以持有之元大亞洲投資有限公司 100% 股權實物增資予寶來證券(香港)有限公司，增資完成後元大亞洲投資有限公司成為寶來證券(香港)有限公司 100% 子公司，寶來證券(香港)有限公司並於 9 月 24 日更名為元大亞洲投資(香港)有限公司。
- 109 年 海外轉投資方面：2 月 14 日，元大證券控股(BVI)有限公司獲 BVI 公司註冊處核准註銷登記；9 月 14 日，元大證券越南有限公司完成增資 5,000 億越南盾，增資後元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司分別持有元大證券越南有限公司股權 90.16% 及 9.84%，持股比例共計 100%；11 月 4 日，元大亞洲投資有限公司取得 BVI 當地主管機關核准清算證明，以實物解散清算方式，將資產分配返還予元大亞洲投資(香港)有限公司。
- 110 年 7 月 12 日辦理盈餘轉增資新臺幣(下同)20 億元，實收資本額增為 598.20 億元；12 月 1 日取得臺灣期貨交易所個別結算會員資格。  
海外轉投資方面：6 月 24 日，元大證券(英國)有限公司依當地法規完成清算相關程序並取得清算證明；10 月 21 日，元大證券亞洲金融有限公司獲新加坡主管機關會計與企業管理局 (Accounting and Corporate Regulatory Authority) 核准遷冊至新加坡，公司英文名稱並同步變更為 Yuanta Securities Asia Financial Services Private Limited；另其於 110 年 10 月 28 日獲百慕達公司註冊處 (Registrar of Companies) 核准遷出，遷出之生效日同其遷入新加坡之生效日；12 月 15 日，元大證券越南有限公司完成增資 5,000 億越南盾，增資後元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司分別持有元大證券越南有限公司資本額比重為 92.62% 及 7.38%，共計 100%。

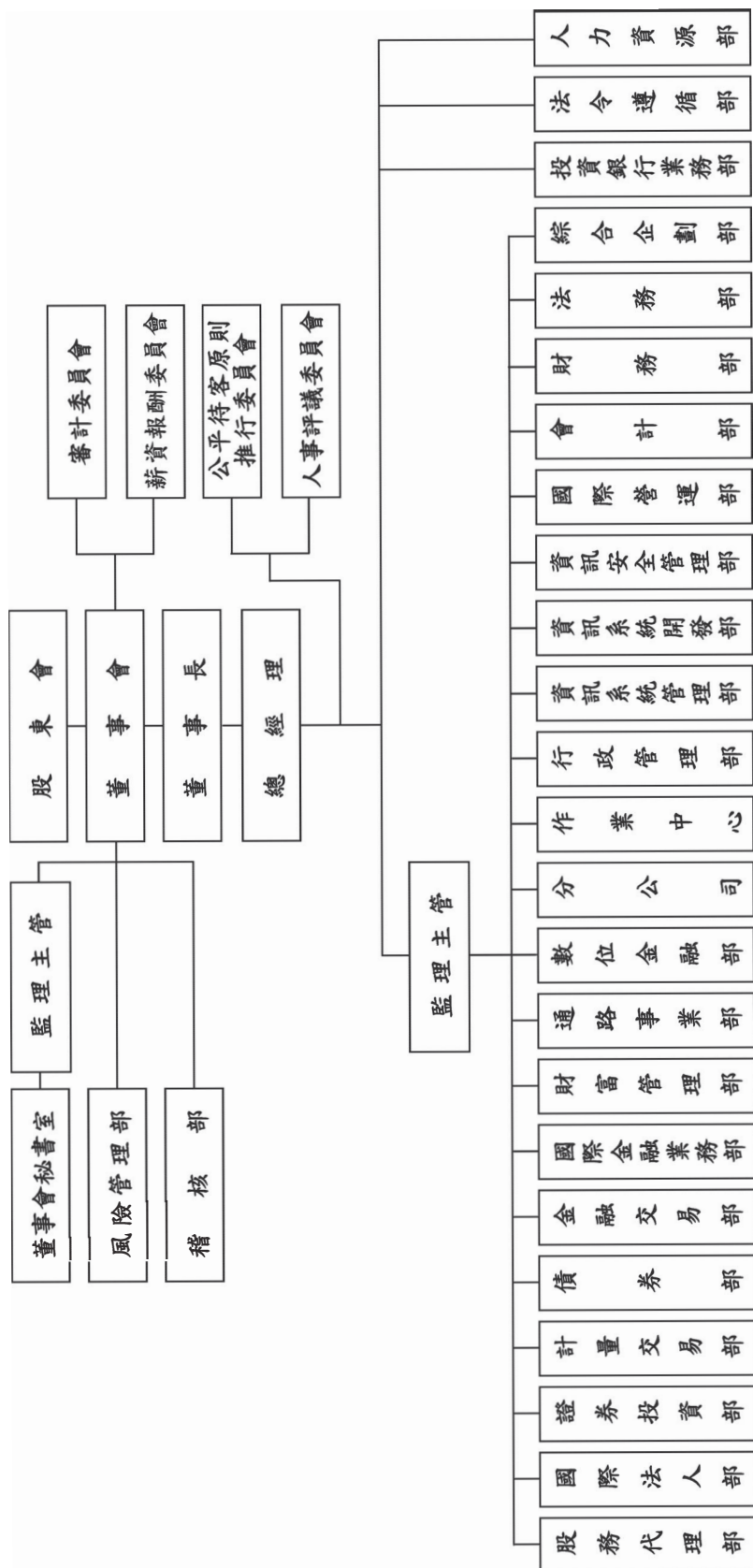
### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

資料時間：1111 年 1 月 31 日

##### (一) 組織結構

元大證券股份有限公司組織暨營運管理系統圖





## (二)經營團隊及各主要部門所營業務：

### **董事長：**

對外代表本公司，並為股東會及董事會主席。

### **總經理：**

承董事會之決議及董事長之命令，綜理本公司所有經營管理業務。

### **監理主管：**

協助總經理監理總公司各部室及分公司之營運管理。

### **董事會秘書室：**

負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。

### **稽核部：**

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

### **風險管理部：**

負責訂定本公司風險管理政策，研擬風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、監控分析並陳報預警重要風險。

### **綜合企劃部：**

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

### **法務部：**

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

### **法令遵循部：**

負責公司法令遵循制度之規劃、管理、執行及訓練，以確保公司各項作業及管理規章均符合法令規定，暨辦理與督導公司之防制洗錢及打擊資恐作業。

### **經紀部：**

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

### **投資銀行業務部：**

辦理國內外發行公司財務、業務之評估規劃及企業購併等相關財務顧問作業、股票初次上市、上櫃、公司籌資、有價證券之承銷、出售等業務。

### **證券投資部：**

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

### **計量交易部：**

從事主管機關核准之自營相關業務，執行各類商品之自行買賣、造市、價差、套利及

避險等交易。

**財務部：**

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

**會計部：**

負責本公司會計制度建立及執行，稅務規劃及定期申報，綜合全公司之會計與帳務事項，財務報表之編製公告及申報，彙編全公司之預算及業務別營運績效，稅務案件行政救濟等業務。

**行政管理部：**

辦理公司不動產及設備處分規劃、使用權資產租賃、營業辦公處所最適調整及規劃、機電及通訊設備維護、建物及消防安全維護、職業安全與衛生管理、行政文書及採購管理、企業社會責任之環境永續推動事項、職工福利委員會運作、警衛保全及司機管理、自有大樓房舍管理等事務處理。

**資訊系統管理部：**

掌理硬體設備、機房、資料倉儲應用等相關事宜之規劃、擬定與管理。

**資訊系統開發部：**

掌理資訊應用服務之規劃、分析與執行等相關事宜。

**人力資源部：**

負責公司人力資源策略，有關組織發展、招募任用、人才培訓與發展、績效管理、薪酬福利、勞資關係等政策規劃與推動，各項人力資源業務執行與管理。

**債券部：**

負責債券、票券、受益證券及資產基礎證券之買賣斷、附買回、附賣回交易；規劃債券、受益證券、資產基礎證券及結構型商品等固定收益性商品之發行，從事利率、債券、信用與資產交換等衍生性商品交易等業務，並擔任外匯證券商，從事與證券業務有關之即期外匯業務。

**通路事業部：**

負責通路之經營策略規劃及執行、績效評估、教育推廣、各項通路業務管理；跨集團、跨部室通路業務溝通協調與業務推動；客戶服務與客訴處理等業務。

**金融交易部：**

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

**股務代理部：**

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

**國際營運部：**

負責國際業務短、中、長期發展方針之規劃、經營管理機制建立、經營績效之分析；與相關單位共同協助海外子公司財務管理、法令遵循、風險管理等機制之建立及控管，

並對海外子公司中長期業務發展策略之規劃、執行與督導，提供必要之溝通及支援等業務。

**財富管理部：**

整合零售通路及法人客戶，並統籌境內、外金融商品發展與規劃。包含通路服務與支援、交易規劃與執行、客戶資產配置管理、市場諮詢、財務投資、保險規劃及員工持股信託、員工福利信託之諮詢與規劃等服務。

**國際法人部：**

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

**國際金融業務部：**

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

**數位金融部：**

負責金融科技整合應用、數位金融策略規劃及執行、各業務 e 化平台之發展、網路新商業模式發展之行銷企劃、電子平台之營運監控、應用數據分析進行數位金融營運策略及客群經營等業務。

**作業中心：**

負責總公司自營、各業務單位及分公司帳務、交割結算、集保、與授信業務之所有相關後檯作業之整合、規劃與執行；總分公司中後檯相關資訊系統規劃、維運與管理；各項後檯作業規則制定、作業流程標準化、後檯作業執行之督導管理等業務；監督管理分公司後檯作業運行、風險控管、作業面協調溝通、後線人員管理、教育訓練與績效考核、費用控管、政策宣導與執行。

**資訊安全管理部：**

辦理公司各項資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。

**分公司：**

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

## 二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事、獨立董事資料

資料時間：111年1月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配購、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 職稱 姓名 關係	備註 (註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	中華民國	元大金控股份有限公司代表人：陳修偉	男 61-70歲	108.06.01	三年	108.06.01									中興大學法律學士 元大金控股份有限公司副總經理 法務長、執行副總經理 元大國際資產管理股份有限公司董事長、董事 元大證券(香港)有限公司董事長、董事 元大期貨股份有限公司董事 元大證券投資諮詢(北京)有限公司董事 元大證券股份有限公司董事、執行副總經理 元大創業投資股份有限公司董事 勝元期貨資訊股份有限公司監察人 勝元期貨資訊科技(上海)有限公司監事 元大亞洲投資有限公司董事	元大證券亞洲金融有限公司副董事長、董事 財團法人元大文教基金會董事		
董事	中華民國	元大金控股份有限公司代表人：黃維誠	男 51-60歲	108.06.01	三年	108.03.29	元大金控股份有限公司持有 5,405,644,238股	100%	元大金控股份有限公司持有 5,982,032,146股	100%					美國加州大學企業管理碩士 元大證券株式會社總經理 元大證券股份有限公司資深副總經理 元大商業銀行股份有限公司執行副總經理	元大證券股份有限公司總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券株式會社董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative 元大證券(泰國)有限公司董事 元大亞洲投資(香港)有限公司董事長		
董事	中華民國	元大金控股份有限公司代表人：申鼎發	男 61-70歲	108.06.01	三年	96.09.23									臺北市立高級商職 元大金控股份有限公司董事長、副董事長、總經理、執行副總經理 元大證券股份有限公司董事長、執行副總經理、副總經理 元大證券亞洲金融有限公司副董事長 元大證券(香港)有限公司副董事長	元大金控股份有限公司董事長 財團法人元大文教基金會董事		
董事	中華民國	元大金控股份有限公司代表人：馬維建	男 51-60歲	111.01.01	三年	111.01.01									美國加州大學柏克萊分校企業管理碩士 元大金控股份有限公司總經理 元大證券金融股份有限公司董事長	元大建設開發股份有限公司董事 台北世界貿易中心國際貿易大樓股份有限公司董事長 元大創業投資股份有限公司董事 元大創業投資股份有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配購、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人(註2)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人； 賀鳴珩	男 51-60歲	108.06.01	三年	103.06.26								美國華盛頓大學企業管理碩士 政治大學銀行學系 元大期貨股份有限公司董事長、董事 元大商業銀行股份有限公司董事 寶來證券股份有限公司董事 臺灣期貨交易所股份有限公司董事、 監察人 中華民國期貨商業同業公會第一、 四屆理事長 國票金融控股股份有限公司董事聯合 線上股份有限公司監察人 元大證券股份有限公司董事長、副董 事長 元大金融控股股份有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事			
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人； 黃古彬	男 71-80歲	108.06.01	三年	108.01.30			元大金融控股股份有限公司 持有 5,982,032,146 股	100%				元大證券投資信託股份有限公司董事長 元大證券股份有限公司副董事長 寶來證券股份有限公司董事長、副董 事長、總經理 日盛期貨股份有限公司總經理 日盛證券股份有限公司總經理 財團法人元大文教基金會董事			
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人； 邱憲道	男 71-80歲	109.10.15	三年	109.10.15								美國西南大學企業管理學士 元大金融控股股份有限公司董事 元大商業銀行股份有限公司董事 台中證券股份有限公司董事長 亞太商業銀行股份有限公司常務董事 金亞大證券投資信託股份有限公司董 事 金亞大租賃股份有限公司董事長 福安保險代理人有限公司董事長	德和汽車股份有限公司董事長 金例貿易股份有限公司董事長 冠亞投資股份有限公司董事長 誠隆汽車股份有限公司董事 豐隆汽車股份有限公司董事 臺灣一禾國際股份有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事		
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人； 李岳蒼	男 71-80歲	108.06.01	三年	105.06.01								日本東洋大學應用社會學系 大發證券股份有限公司董事長 元大金華證券股份有限公司董事 源發建設股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司董事	水通投資股份有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配購、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人職稱、姓名	備註 (註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人：黃祐治	男 71-80歲	108.06.01	三年	101.04.01								政治大學公共行政學系 財團法人元大金華綜合經濟研究院董事 寶來證券股份有限公司常駐監察人 寶來證券股份有限公司創辦人之一 台匯企業股份有限公司董事長			
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人：林龍凡	男 51-60歲	108.06.01	三年	101.04.01								真理大學 寶來證券股份有限公司董事 大順證券股份有限公司董事			
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人：馬瑞辰	男 41-50歲	108.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股股份有限公司持有5,405,644.238股	元大金融控股股份有限公司持有5,982,032,146股	100%					北京大學政府管理學院行政管理碩士 臺灣農林股份有限公司董事、獨立董事 達盛資產管理股份有限公司董事、監察人 元大金華證券股份有限公司董事長 大驥資本股份有限公司董事長			
獨立董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司代表人：洪慶山	男 61-70歲	108.06.01	三年	106.06.01								政治大學法律、會計碩士 寶通聯合會計師事務所副所長 中華民國會計師公會全國聯合會副理事長、評議委員會主任委員 仁創投資股份有限公司監察人 臺灣信德顧問協會理事 法藍養生股份有限公司董事 法藍養生股份有限公司獨立董事 元大期貨股份有限公司獨立董事 宏匯股份有限公司董事			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 職稱 姓名 關係	備註 (註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
獨立董事	中華民國	元大金融股份有限公司代表人： 吳裕群	男 71-80歲	108.06.01	三年	108.06.01									臺灣大學高階公共管理碩士 財政部訓練署稽核 金融監督管理委員會證期局局長、副 局長、主任秘書 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 總經理 元雷證券投資顧問股份有限公司董事 長 春日機械工業股份有限公司獨立董事 波若威科技股份有限公司監察人 臺灣光罩股份有限公司獨立董事			
獨立董事	中華民國	元大金融股份有限公司代表人： 郭土木	男 61-70歲	108.06.01	三年	107.05.24			元大金融股份有限公司 持有 5,982,032,146 股	100%					輔仁大學法律學院專任教授兼任學術 副院長、財經法律學系主任及財經法 律研究所所長 東吳大學及銘傳大學兼任教授 第一金證券股份有限公司獨立董事 行政院金融監督管理委員會法律事務 處處長 財政部證券暨期貨管理委員會法制室 主任 元大期貨股份有限公司獨立董事 聯基生醫股份有限公司董事 鑽石生技投資股份有限公司監察人 做航創業投資股份有限公司監察人 台欣耀生醫股份有限公司董事 灣永生細胞股份有限公司董事 新耀生技投資股份有限公司董事			
獨立董事	中華民國	元大金融股份有限公司代表人： 賴坤鴻	男 61-70歲	108.06.01	三年	104.04.15									臺北大學企業管理碩士 財團法人汽車交通事故特別補償基金 副總經理 行政院金融監督管理委員會副秘書 財政部證券暨期貨管理委員會副組長 華瑞生技醫藥股份有限公司監察人 東生華製藥股份有限公司獨立董事 聯基生醫股份有限公司獨立董事 元大期貨股份有限公司獨立董事			



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次選任日期	還任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人(註2)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	元大金融股份有限公司代表人：周行一	男 61-70歲	108.06.01	三年	108.06.01	元大金融股份有限公司持有 5,405,644,238股	元大金融股份有限公司持有 5,982,032,146股	—	—	—	—	—	—	政治大學財務管理學系名譽教授 元大金融控股股份有限公司獨立董事 中強光電股份有限公司獨立董事 臺北市政治大學雄鷹會理事長 社團法人中華民國財金智慧教育推廣協會理事長 廣中市財團法人ESG世界公民數位治理基金會董事 財團法人臺北市遠見天下文化教育基金會董事	—	—	—

註1：1.本公司第十屆董事及獨立董事，任期自108年6月1日至111年5月31日止。

2.本公司董事馬永玲先生自110年3月15日起主動請辭董事職務。

3.本公司董事沈慶光先生自110年10月1日起主動請辭董事職務。

4.本公司法人股東元大金融控股股份有限公司指派馬維建先生擔任本公司第十屆股權代表人暨董事，任期自111年1月1日起至111年5月31日止。

註2：本公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）非為同一人，互為配偶或一親等親屬者。



## (二)法人股東之主要股東

資料時間：110年7月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司 3.54%、元宏投資股份有限公司 3.54%、元翔投資股份有限公司 2.97%、裕陽投資股份有限公司 2.69%、富邦人壽保險股份有限公司 2.31%、臺灣銀行股份有限公司 2.28%、元大商業銀行受託信託財產專戶 2.25%、騰達投資股份有限公司 2.04%、聯達投資股份有限公司 2.03%、花旗(臺灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 1.92%

註：前十大股東資料係以元大金融控股股份有限公司最近一次股票停止過戶日（110年7月13日）之資料編製。

## (三)主要股東為法人者其主要股東

資料時間：111年1月31日

法人名稱	法人之主要股東
尊爵投資股份有限公司	騰達投資股份有限公司 19.69%、聯達投資股份有限公司 19.84%、久大投資股份有限公司 18.36%、連橫投資股份有限公司 18.92%、醒財投資股份有限公司 10.23%、馬維建 8.27%、杜麗莊 4.69%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司 45.88%、連橫投資股份有限公司 33.74%、騰達投資股份有限公司 15.38%、杜麗莊 5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司 44.38%、連橫投資股份有限公司 19.00%、騰達投資股份有限公司 18.69%、久大投資股份有限公司 9.96%、杜麗莊 5.01%、醒財投資股份有限公司 2.96%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司 100%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司 100%
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司 100%
元大商業銀行受託信託財產專戶	不適用
騰達投資股份有限公司	連橫投資股份有限公司 53.58%、邁高創投有限公司 45.87%、杜麗莊 0.55%
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司 45.79%、連橫投資股份有限公司 37.14%、久大投資股份有限公司 14.02%、醒財投資股份有限公司 2.58%、杜麗莊 0.47%
花旗(臺灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	不適用

(四)董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
陳修偉 董事長	曾任母公司元大金控策略長、法務長、執行副總經理及元大國際資產管理董事長、元大證券(香港)董事長、元大期貨董事、元大證投資諮詢(北京)董事、元大證券董事、執行副總經理及元大創業投資董事、勝元期資訊監察人、勝元期信息科技(上海)監事、元大亞洲投資董事等職務，證券相關工作經驗逾 25 餘年，經歷多次國內外購併案，且積極推動公司治理，豐富的金融專業歷練，具備法律專業素養、風險控管及經營管理領導能力。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2.、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
黃維誠 董事	曾派任於韓國擔任元大證券株式會社總經理，曾任元大證券資深副總經理、元大商業銀行執行副總經理，現任本公司總經理、元大證券亞洲金融董事、元大證券株式會社董事、元大證券(香港)董事、元大證券越南 Authorized Representative、元大證券(泰國)董事、元大亞洲投資(香港)董事，具備豐富海外事業經營管理經驗及國內外金融市場發展趨勢判斷能力暨營運決策能力。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2.、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
申鼎錢 董事	現任母公司元大金控董事長，曾任元大金控副董事長、總經理、元大寶來證券董事長及本公司董事長等職務，並曾擔任元大證券亞洲金融董事長及元大證券香港董事長，證券相關工作經驗逾 30 餘年，嫻熟證券及金融衍生商品，經歷多次國內外併購案，具備豐富金融管理能力及公司治理專業。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 為直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
馬維建 董事	曾任母公司元大金控董事、總經理及元大銀行董事及元大證金董事長、元大國際資產管理董事長及本公司董事、臺灣總合股務資料處理董事，金融業相關工作及管理經驗豐富，目前擔任台北世界貿易中心國際貿易大樓董事長、元大創業投資董事、元大壹創業投資董事、元大建設開發董事，具備豐富的經營管理經驗及公司治理素養。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 為 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
賀鳴珩 董事	現任中華民國證券商業同業公會理事長、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公益董事、臺灣集中保管結算所董事、廣豐實業副董事長，曾任本公司董事長、副董事長及母公司元大金控董事、元大期貨董事長、元大商業銀行董事、寶來證券董事、臺灣期貨交易所董事、監察人及中華民國期貨業商業同業公會第二、四屆理事長、中華民國證券商業同業公會副理事長、國票金控董事等職務，擁有豐富產業經驗及領導能力，對公司經營管理、產業發展趨勢及風險控管有深入見解，具備豐富之金融商品管理經驗及產業知識。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0



條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
黃古彬 董事	曾任元大證券投資信託董事長、寶來證券董事長、副董事長、總經理及日盛期貨總經理、日盛證券總經理及本公司副董事長，具備豐富證券、期貨及投信專業素養及管理經營經驗。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
邱憲道 董事	曾任母公司元大金控董事、元大商業銀行董事、台中證券董事長、亞太商業銀行常務董事、金亞太證券投資信託董事、金亞太租賃董事長、福安保險代理人董事長，現任億和汽車董事長、金例貿易董事長、冠亞投資董事長、誠隆汽車董事、豐隆汽車董事、臺灣一禾國際董事長、元大期貨董事，具備豐富證券、銀行及期貨業專業經驗及經營管理、行銷管理能力。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0



條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
李岳蒼 董事	曾任大發證券董事長、元大京華證券董事、源堃建設董事、元大金控董事，現任永通投資董事長、元大期貨董事，具備豐富證券、期貨產業知識及經營管理風險意識。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 為本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
黃祐治 董事	曾任寶來證券創辦人之一、寶來證券常駐監察人、財團法人元大寶華綜合經濟研究院董事、台匯企業董事長，具備豐富證券專業知識及經營管理決策經驗。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
林龍凡 董事	曾任寶來證券董事、大順證券董事、現任國志實業董事、金井化學工業總經理，具備豐富證券專業經驗及塑化工程行銷經營管理經驗。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
馬瑞辰 董事	曾任臺灣農林董事、獨立董事及證 達盛資產管理董事、元大京華證 券董事、監察人、大驤資本董事建 設開發董事、大元建設董事、萬 泰實業董事、樂活社會企業董事元 資產管理董事、國際投資董事長、 鑫元國際投資顧問董事長、清 創多多投資顧問董事，並現任 華大學計量財務金融學系教授級 實務教師，其專業領域涵蓋房地 產金融學、金融交易實務、金融 行銷學等，具備豐富證券專業技 能及行銷管理知識。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非 1.所列之經理人或 2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
洪慶山 獨立董事	現任慶昇財務顧問董事長、元大商業銀行獨立董事、瀚宇彩晶獨立董事、電能科技獨立董事、合會計師事務所副會長、其專長為輔導香港、大陸 IPO(上市櫃)及輔導公司治理、公司內部控制制度之建立、協助提供公司資源整合、協助公司營運方針之擬訂及集團個人及公司之稅務諮詢，具備中華民國證券法律、會計碩士學位，豐富的會計、審計、財務專業背景，為公司審計委員會獨立董事，負責辦理第 2 條專業資格條件。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或持有本公司已發行股份總數百分之十以上之股東。</li> <li>4. 非前項所列人員之配偶、二親等以內直系血親或三親等以內旁系血親。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上或依公司法第二項或第三項或第四項或第五項或第六項或第七項或第八項或第九項或第十項或第十一項或第十二項或第十三項或第十四項或第十五項或第十六項或第十七項或第十八項或第十九項或第二十項或第二十一項或第二十二項或第二十三項或第二十四項或第二十五項或第二十六項或第二十七項或第二十八項或第二十九項或第三十項或第三十一項或第三十二項或第三十三項或第三十四項或第三十五項或第三十六項或第三十七項或第三十八項或第三十九項或第四十項或第四十一項或第四十二項或第四十三項或第四十四項或第四十五項或第四十六項或第四十七項或第四十八項或第四十九項或第五十項或第五十一項或第五十二項或第五十三項或第五十四項或第五十五項或第五十六項或第五十七項或第五十八項或第五十九項或第六十項或第六十一項或第六十二項或第六十三項或第六十四項或第六十五項或第六十六項或第六十七項或第六十八項或第六十九項或第七十項或第七十一項或第七十二項或第七十三項或第七十四項或第七十五項或第七十六項或第七十七項或第七十八項或第七十九項或第八十項或第八十一項或第八十二項或第八十三項或第八十四項或第八十五項或第八十六項或第八十七項或第八十八項或第八十九項或第九十項或第九十一項或第九十二項或第九十三項或第九十四項或第九十五項或第九十六項或第九十七項或第九十八項或第九十九項或第一百項。</li> <li>6. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有親屬關係。</li> <li>7. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有配偶、二親等以內直系血親或三親等以內旁系血親關係。</li> <li>8. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有共同生活關係。</li> <li>9. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有共同生活關係。</li> <li>10. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有共同生活關係。</li> <li>11. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有共同生活關係。</li> <li>12. 非與本公司之董事、經理、監察人或受僱人具有共同生活關係。</li> </ol>	3







條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數(註 1)
賴坤鴻 獨立董事	曾任財團法人汽車交通事特別 補償基金副總經理、行政院金融 監督管理委員會秘書、財政 部證券暨期貨管理委員會副 長、華瑞生技醫藥監察人、獨 華製藥監察人、獨立董事、擁 現任元逸達生物科貨產等董 及豐富證治專業、專事、設 項公辦司業第2條業證 本公業所需之	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董</li> <li>3. 非本人及配偶、未成年子女</li> <li>4. 或以他人名義持有本公司已</li> <li>5. 直接持有本公司已發行股</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經</li> <li>8. 非與本公司之董事、經理人</li> <li>9. 非為本公司最近二年取得</li> <li>10. 非與本公司董事間具有親屬</li> <li>11. 非有公司法第 30 條各款情</li> <li>12. 非有公司法第 27 條規定以</li> </ol>	1





註1：本公司獨立董事洪慶山先生兼任元大銀行之獨立董事、吳裕群先生兼任元大期貨(非元大金控百分之百持有之公開發行)之獨立董事、郭土木先生兼任元大人壽(非為公開發行)之獨立董事、周行一先生兼任元大金控之獨立董事，依據行政院金融監督管理委員會109年1月15日公布修正之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第4條第2項規定，金融控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事，兼任超過一家者，其超過之家數計入「其他」公開發行公司獨立董事之家數。

註2：對於下列項目，如為本公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限：

- 1.非本公司或其關係企業之董事、監察人；
- 2.非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人；
- 3.非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- 4.非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- 5.非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

## (五)董事會多元化及獨立性

1、本公司為落實公司治理，確保董事會之組成結構符合集團及公司長期營運發展之需要，特訂定「董事及獨立董事候選人推薦程序」，其中第5至7條明定董事會組成多元化原則、董事會整體應具備之能力及推薦程序：

### (1) 第5條 (董事會組成多元化原則)

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

### (2) 第6條 (董事會應具備之能力)

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、證券及衍生性金融商品專業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

### (3) 第7條 (推薦程序)

本公司應考量公司規模、業務性質及長期營運發展所需，於每屆次期滿前由權責單位依據本程序所定之董事資格、多元性原則及董事會能力等提出董事及獨立董事應符合之專業知識、技術及經驗暨性別及獨立性等條件，經董事長同意提報董事會核議後陳報元大金控股份有限公司(下稱元大金控)，作為元大金控遴派本公司新屆次董事、獨立董事之參考依據。

除提報元大金控本公司建議遴選董事及獨立董事所需之資格條件外，得提供現任董事、獨立董事於本屆次相關表現及自行評核紀錄以供元大金控遴派參考。

2、本公司董事會成員組成具備多元背景，包括不同產業、學歷、專業知識及能力，現任董事會成員多元化政策之落實情形，摘述如下：

(1) 本公司第10屆董事會16名董事成員(含5名獨立董事)，整體具備營業判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導決策等能力，且有豐富的金融產業經驗及專業能力；其中申鼎錢董事、馬維建董事、賀鳴珩董事、黃古彬董事、邱憲道董事、李岳蒼董事均曾任證券相關行業董事長，吳裕群獨立董事曾任金融監督管理委員會證券期貨局局長，賴坤鴻獨立董事曾任金融監督管理委員會簡任秘書，均熟稔證券業務；洪慶山獨立董事、黃古彬董事具備會計師及財務專業能力，洪慶山獨立董事為本公司審計委員會召集人，除有實際執業及管理經驗，與陳修偉董事長、郭土木獨立董事均具備法律專業知識；具企業管理或商學碩士者為黃維誠董事、馬維建董事、賀鳴珩董事、邱憲道董事、賴坤鴻獨立董事及周行一獨立董事，其中周行一獨立董事曾任政治大學校長與馬瑞辰董事均有財金教學經驗；具備海外事業及併購經驗者有陳修偉董事長、黃維誠董事、申鼎錢董事、馬維建董

事、賀鳴珩董事、李岳蒼董事、洪慶山獨立董事、賴坤鴻獨立董事，另周行一獨立董事專精投資學、國際金融並有教學經驗；林龍凡董事具備塑化產品專業。

- (2) 本公司董事平均任期為6年，其中吳裕群及周行一2名獨立董事任期年資在3年以下(周行一獨立董事於101年4月1日至103年11月16日曾任本公司獨立董事)，賴坤鴻獨立董事任期年資為7年，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為獨立董事31%，具員工身份之董事6%。董事成員年齡分布區間計有董事年齡位於41-50歲者1名、位於51-60歲者4名、位於61-70歲者6名及位於71-80歲者5名。
- (3) 本公司董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於「證券商公司治理守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
- (4) 本公司董事及獨立董事間均無配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3第3項及第4項規定，顯見本公司董事會具有相當之獨立性。

(5) 現任董事會成員多元化政策之落實情形如下表：

多元化核心 董事姓名	基本組成							產業經驗						專業知識/能力									
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨董任期 年資	金控	銀行	保險	證券	期貨	資產管理	資訊業 / 科技業 / 營建業	金融 / 證券及衍生性金融商品	法律	財務 / 會計	行銷管理	工程 / 資訊科技	經營管理	風險管理	海外市場 / 併購
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲																
陳修偉	中華民國	男			✓			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓				✓	✓	✓	
黃維誠	中華民國	男	✓	✓					✓		✓				✓			✓		✓	✓	✓	
申鼎錢	中華民國	男			✓			✓			✓				✓					✓	✓	✓	
馬維建	中華民國	男		✓				✓	✓		✓		✓	✓	✓			✓		✓	✓	✓	
賀鳴珩	中華民國	男		✓				✓	✓		✓	✓			✓			✓		✓	✓	✓	
黃古彬	中華民國	男				✓					✓	✓			✓		✓			✓	✓	✓	
邱憲道	中華民國	男				✓		✓	✓		✓	✓			✓			✓		✓	✓		
李岳蒼	中華民國	男				✓		✓			✓	✓		✓	✓					✓	✓	✓	
黃祐治	中華民國	男				✓					✓				✓			✓		✓	✓		
林龍凡	中華民國	男		✓							✓				✓				✓	✓	✓		
馬瑞辰	中華民國	男	✓								✓		✓	✓	✓			✓		✓	✓		
洪慶山 獨董	中華民國	男			✓		✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓				✓	✓	✓	
吳裕群 獨董	中華民國	男				✓	✓				✓	✓		✓	✓						✓		
郭土木 獨董	中華民國	男			✓		✓			✓	✓	✓		✓	✓						✓		
賴坤鴻 獨董	中華民國	男			✓		✓				✓	✓		✓	✓			✓			✓	✓	
周行一 獨董	中華民國	男			✓		✓	✓			✓			✓	✓		✓	✓			✓	✓	

註：至110年底，洪慶山獨立董事、郭土木獨立董事、賴坤鴻獨立董事任期年資分別為4.7年、3.7年、6.8年。

(六)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年1月31日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配股或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃維誠	男	108.05.16	-	-	-	-	-	-	美國加州大學企業管理碩士 元大證券株式會社總經理	元大證券股份有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券株式會社董事 元大亞洲投資(香港)有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	劉明郎	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司營運作業部資深副總經理 元大人壽保險股份有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	李雅彬	男	106.08.28	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學碩士 政治大學企業管理學系企業經營管理研究班結業 元大國際資產股份有限公司董事長	元大金融控股股份有限公司秘書處資深副總經理	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	郭烽祥	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	美國佩波戴恩大學企業管理碩士 安泰銀行董事	元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	吳杰	男	109.11.26	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學經營管理碩士 元大證券金融股份有限公司副董事長	元大金融控股股份有限公司資深副總經理 元大人壽保險股份有限公司董事 偉然股份有限公司董事長 元大創業投資股份有限公司董事 元大壹創業投資股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	鄭純成	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大人壽保險股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	佘光麒	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大人壽保險股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	吳宛芳	女	111.01.01	-	-	-	-	-	-	美國聖托馬斯大學國際企業管理碩士 元大證券投資信託股份有限公司執行副總經理	元大人壽保險股份有限公司董事	-	-	-	-



職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深副總經理	中華民國	曾鴻展	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國東密西根大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	馬憲雯	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司法金事業處副總經理	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	盧慧蓉	女	109.11.06	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大人壽保險股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司會計部副總經理	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	吳健華	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
副總經理	中華民國	羅方銘	男	109.05.08	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子計算機應用學系 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司資訊部副總經理 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-	-
副總經理	中華民國	蘇詠筑	女	109.06.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學金融法學碩士 美國紐約州律師 元大證券股份有限公司董事 理律法律事務所初級合夥人 理律法律事務所資深律師	元大金融控股股份有限公司法務部副總經理 EMPIRE VISION LIMITED 董事 SUNSHINE CITY GLOBAL (PTC) LIMITED 董事 元大證券金融股份有限公司監察人 元大證券(香港)有限公司董事 元大創業投資股份有限公司監察人 元大壹創業投資股份有限公司監察人	-	-	-	-
協理	中華民國	袁曉彥	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	世新大學傳播碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部副總經理	中華民國	林佩宸	女	110.10.01	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	-
投資銀行業務部業務資深副總經理	中華民國	江淑華	女	110.10.01	-	-	-	-	-	-	政治大學財政碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	中華民國	黃瑞華	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	臺灣大學管理碩士 元大證券股份有限公司業務副總經理	清安資訊股份有限公司監察人	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	中華民國	陳秀梅	女	110.06.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
投資銀行業務部副總經理	中華民國	郭耀成	男	110.04.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	黃美瑩	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	林嗣田	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學系 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	周卓緯	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	成功大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	黃于珍	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	周中林	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	許鈴惠	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	駱秀月	女	110.06.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	張華玲	女	110.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	吳盛潭	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	中華民國	黃科程	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業管理碩士 漢鼎股份有限公司副總經理	聯宏資產股份有限公司監察人	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	蔡佩孜	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	蕭如芳	女	102.08.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學漁業經濟碩士 元大寶來證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	陳智賢	男	107.04.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 永豐金證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	陳柏偉	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	連湘涵	女	107.06.01	-	-	-	-	-	-	美國喬治華盛頓大學會計碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	曾建智	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	中華民國	李丕成	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務			具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例	職稱	姓名	關係		
金融交易部 資深協理	中華民國	許學珊	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	-	-	-
金融交易部 協理	中華民國	吳吟珮	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	-	-	-
金融交易部 協理	中華民國	吳雲龍	男	106.10.12	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理	-	-	-	-	-	-	-
金融交易部 協理	中華民國	羅祥賓	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	-	-	-
金融交易部 協理	中華民國	楊宗烜	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 業務副總經理	中華民國	連俊智	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 資深協理	中華民國	婁明賢	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 資深協理	中華民國	王志恒	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 資深協理	中華民國	林俊宏	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 資深協理	中華民國	袁鳳屏	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 協理	中華民國	李立國	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融學系 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 協理	中華民國	葉隆賢	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 協理	中華民國	許能冰	女	110.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學科技管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-	-	-
債券部 協理	中華民國	林佩蓉	女	110.06.01	-	-	-	-	-	-	實踐家專秘書事務科 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-	-	-
計量交易部 業務副總經理	中華民國	蘇高毅	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 元大證券股份有限公司專業副總經理	-	-	-	-	-	-	-
計量交易部 業務副總經理	中華民國	黃登基	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	-	-	-
計量交易部 資深協理	中華民國	陳聖育	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
計畫交易部協理	中華民國	詹文	女	106.06.01	-	-	-	-	-	真理大學財務金融學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
證券投資部業務副總經理	中華民國	楊鎮源	男	111.01.01	-	-	-	-	-	東海大學化學工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部資深副總經理	中華民國	李靜茹	女	104.10.01	-	-	-	-	-	加拿大維多利亞大學經濟學系 元大期貨股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
資深協理	中華民國	張崇瑜	女	103.04.16	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部資深協理	中華民國	林世強	男	107.05.01	-	-	-	-	-	美國羅格斯大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部資深協理	中華民國	林群傑	男	107.05.01	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學國際事務碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部協理	中華民國	王詠生	男	103.07.01	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
國際法人部協理	中華民國	傅元駿	男	107.08.08	-	-	-	-	-	英國里茲大學國際金融碩士 國泰證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	許家華	男	109.07.31	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	黃美香	女	107.01.01	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院企業管理學系 澳盛銀行副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	程薇云	女	107.05.09	-	-	-	-	-	中興大學工商管理碩士 富邦證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	廖益誠	男	107.04.23	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	王耀增	男	110.07.01	-	-	-	-	-	美國天普大學精算碩士 富邦證券資深協理		-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	劉柏宏	男	106.08.01	-	-	-	-	-	北京大學工商管理碩士 佳得股份有限公司副經理	川富投資股份有限公司監察人	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	黃瑞珠	女	108.06.01	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
國際金融業務部協理	中華民國	巫錦玫	女	107.05.01	-	-	-	-	-	英國新罕布魯德大學財務投資碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
國際金融業務部協理	中華民國	林佳儀	女	107.05.01	-	-	-	-	-	英國索爾福德大學銀行管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
國際金融業務部 協理	中華民國	唐玉珍	女	108.06.01	-	-	-	-	-	密西根大學財務工程碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
國際金融業務部 協理	中華民國	劉錫嘉	女	111.01.03	-	-	-	-	-	實踐家專秘書事務科 元大銀行經理		-	-	-	
財富管理部 資深協理	中華民國	高秉濂	男	107.05.01	-	-	-	-	-	大同工學院應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
財富管理部 協理	中華民國	劉瑤	女	110.06.01	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
通路事業部 副總經理	中華民國	黃俊傑	男	108.06.01	-	-	-	-	-	臺灣科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	
通路事業部 專業資深副總	中華民國	翁李綱	男	108.06.01	-	-	-	-	-	臺灣大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司專業副總經理		-	-	-	
通路事業部 協理	中華民國	周慧齡	女	109.07.01	-	-	-	-	-	東吳大學英美語文學系 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司綜合企劃部專業協理	-	-	-	
通路事業部 協理	中華民國	曾婉玲	女	110.06.01	-	-	-	-	-	東吳大學商學碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
風險管理部 副總經理	中華民國	李世強	男	109.07.01	-	-	-	-	-	銘傳大學金融管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	元大亞洲投資(香港)有限公司董事	-	-	-	
國際營運部 協理	美國	哈汀詹姆士	男	111.01.01	-	-	-	-	-	美國芝加哥大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
國際營運部 協理	中華民國	戴泰元	男	111.01.01	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大投資管理(開曼)有限公司董事 元大香港控股(開曼)有限公司董事	-	-	-	
國際營運部 副總經理	中華民國	陳照瑩	女	101.04.01	-	-	-	-	-	實踐家專社會工作科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
國際營運部 副總經理	中華民國	余東泰	男	105.01.01	-	-	-	-	-	美國波士頓大學航空工程碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業 元大證券股份有限公司副總經理	PT Yuantia Sekuritas Indonesia Commissioner	-	-	-	
國際營運部 資深協理	中華民國	張純菁	女	107.07.01	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	
國際營運部 協理	中華民國	王金壽	男	107.04.01	-	-	-	-	-	臺灣大學法律學系 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	
國際營運部 協理	中華民國	陳又慈	女	110.06.01	-	-	-	-	-	中原大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
服務代理部 資深協理	中華民國	朱哲儒	男	107.05.01	-	-	-	-	-	崇右企專銀行保險科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
綜合企劃部 協理	中華民國	陳建文	男	110.06.01	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
稽核部 資深副總經理	中華民國	吳禎祥	男	107.04.01	-	-	-	-	-	臺灣大學商學碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
稽核部 副總經理	中華民國	劉燕澄	女	103.05.08	-	-	-	-	-	東海大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
稽核部 協理	中華民國	黃麗淑	女	110.06.01	-	-	-	-	-	嘉義大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
董事會秘書室 協理	中華民國	張向宜	女	110.06.01	-	-	-	-	-	東海大學法律學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
法務部 協理	中華民國	何立穎	女	110.06.01	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
法令遵循部 協理	中華民國	蘇桓緯	男	110.04.01	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
法令遵循部 協理	中華民國	劉素惠	女	110.06.01	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
人力資源部 資深協理	中華民國	林靜芳	女	107.05.09	-	-	-	-	-	臺灣師範大學工業科技教育碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 副總經理	中華民國	陳映玲	女	107.08.01	-	-	-	-	-	靜宜大學商學系 元大證券金融股份有限公司資深協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	王宗照	男	101.04.01	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院電子工程碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	許維苓	女	103.04.16	-	-	-	-	-	中國工商專校電子資料處理科 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	張永顯	男	103.08.16	-	-	-	-	-	政治大學應用數學系 元大寶來證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	蔡淑燕	女	104.02.16	-	-	-	-	-	銘傳商專電子資料處理科 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	張瑜玫	女	108.06.01	-	-	-	-	-	靜宜大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	黃文亮	男	102.05.01	-	-	-	-	-	中央大學數學學系 元大寶來證券股份有限公司專業經理		-	-	-	-



職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資訊系統開發部協理	中華民國	簡敏哲	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學河海工程學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
資訊系統開發部協理	中華民國	邱慶霖	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	新埔技術學院資訊管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	
資訊安全管理部資深經理	中華民國	陳瑞森	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	萬能工專環境工程科 元大銀行經理		-	-	-	
副總經理	中華民國	李伯卿	男	103.07.01	-	-	-	-	-	-	祐德高中電子工程科 元大寶來證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司行政管理部資深協理	-	-	-	
行政管理部專業資深副總	中華民國	周建裕	男	110.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律學系 元大建設副總經理	元大金融控股股份有限公司行政管理部專業資深協理	-	-	-	
行政管理部資深協理	中華民國	李先駿	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	智光商職電子設備修護科 元大證券股份有限公司協理	元大金融控股股份有限公司行政管理部資深協理	-	-	-	
財務部副總經理	中華民國	許文青	男	107.09.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司財務部資深協理 元大證券(香港)有限公司董事	-	-	-	
財務部協理	中華民國	朱郁芬	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國聖若望大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司財務部協理	-	-	-	
會計部資深協理	中華民國	黃士真	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	
會計部協理	中華民國	莊惠茹	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
會計部協理	中華民國	許鈴芳	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學稅學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	
數位金融部資深協理	中華民國	楊聖慧	女	105.07.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司數位金融事業處專業資深協理	-	-	-	
資業中心資深副總經理	中華民國	張士桓	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司營運作業部專業資深協理	-	-	-	
資業中心資深副總經理	中華民國	林祖豪	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大證券投資信託股份有限公司資深副總經理		-	-	-	
資業中心副總經理	中華民國	陳啟仁	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	元大國際保險經紀人股份有限公司監察人	-	-	-	
資業中心副總經理	中華民國	黃輝評	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
作業中心資深協理	中華民國	陳淑玲	女	103.04.16	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理	元大金融控股股份有限公司營運作業部專業資深協理	-	-	-	-
作業中心資深協理	中華民國	蘇曉佩	女	110.08.01	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	-
作業中心協理	中華民國	黃慧定	女	108.06.01	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-
作業中心協理	中華民國	鄭淑玲	女	110.06.01	-	-	-	-	-	醒吾專科學校企業管理科 元大證券股份有限公司資深經理	-	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	林元山	男	106.06.01	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	邱政全	男	108.06.01	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	楊雨順	男	109.07.31	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	-	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	侯翠花	女	110.06.01	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	陳烈雄	男	110.06.01	-	-	-	-	-	中國文化大學資訊管理學系 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	中華民國	葉賢麟	男	111.01.01	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	-	-	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	廖銘燦	男	101.04.01	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 寶來證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	華振文	男	105.05.16	-	-	-	-	-	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	林信良	男	107.05.16	-	-	-	-	-	朝陽科技大學金融保險碩士 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
業務督導副總經理	中華民國	馮志浩	男	111.01.01	-	-	-	-	-	致理商專國際貿易科 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
業務督導資深協理	中華民國	魏明洲	男	109.07.01	-	-	-	-	-	高雄大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	-
業務督導資深協理	中華民國	許寶慧	女	109.12.01	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
經紀部分公司經理人	中華民國	李金吉	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
八德分公司經理人	中華民國	樊剛	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	政治大學統計碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
三重分公司經理人	中華民國	鄭家驊	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
上新莊分公司經理人	中華民國	李文寶	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
土城分公司經理人	中華民國	王綜毓	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
土城永寧分公司經理人	中華民國	于德健	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學商用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
土城學府分公司經理人	中華民國	林美惠	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理	經理	林安秀	二親等血親	-	-
士林分公司經理人	中華民國	胡建熙	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大天母分公司經理人	中華民國	陳淑娟	女	107.05.16	-	-	-	-	-	-	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大甲分公司經理人	中華民國	黃耀祖	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
大同分公司經理人	中華民國	羅世欽	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大安分公司經理人	中華民國	陳志昌	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深副理		-	-	-	-
大里分公司經理人	中華民國	粘孝吉	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
大里德芳分公司經理人	中華民國	陳品彙	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司總經理		-	-	-	-
大益分公司經理人	中華民國	陳景富	男	110.03.01	-	-	-	-	-	-	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大統分公司經理人	中華民國	陳美雯	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	義守大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
大雅分公司經理人	中華民國	許毓斌	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
大灣分公司經理人	中華民國	黃豐南	男	109.03.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
小港分公司經理人	中華民國	郭惠淑	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
中和分公司經理人	中華民國	張鴻源	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
中壢分公司經理人	中華民國	鍾朝祥	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	萬能工業專科學校 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
仁愛分公司經理人	中華民國	潘懷忠	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	大葉大學人力資源暨公共關係碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
內湖分公司經理人	中華民國	朱騰睿	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣藝術廣播電視科 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
六合分公司經理人	中華民國	李玉琴	女	106.05.16	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
天母分公司經理人	中華民國	呂秉儒	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
太平分公司經理人	中華民國	詹坤宗	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
文心分公司經理人	中華民國	許麗娜	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
文心興安分公司經理人	中華民國	夏偉傑	男	108.11.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
斗六分公司經理人	中華民國	張惠蓉	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
斗信分公司經理人	中華民國	張鴻堯	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學水土保持學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
木柵分公司經理人	中華民國	高佩儀	女	111.01.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
北三重分公司經理人	中華民國	顏文山	男	110.06.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 元大期貨股份有限公司副理		-	-	-	-
北屯分公司經理人	中華民國	陳雙鳳	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學保險金融管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
北成功分公司經理人	中華民國	曾重彰	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
北投分公司經理人	中華民國	洪火順	男	110.08.01	-	-	-	-	-	十信工商電子科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
北港分公司經理人	中華民國	詹淑娟	女	110.01.01	-	-	-	-	-	虎尾科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
古亭分公司經理人	中華民國	莊培恒	男	107.08.01	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
台中中港分公司經理人	中華民國	洪如旭	男	107.07.01	-	-	-	-	-	南開科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
台中分公司經理人	中華民國	謝淑珍	女	108.06.01	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
台北分公司經理人	中華民國	蕭崇勇	男	110.01.01	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	
台南分公司經理人	中華民國	沈俊傑	男	105.09.01	-	-	-	-	-	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
四維分公司經理人	中華民國	傅政宏	男	109.12.01	-	-	-	-	-	陸軍軍官學校機械工程學系 元大證券股份有限公司資深協理	-	-	-	-	
左營分公司經理人	中華民國	王清華	男	110.08.01	-	-	-	-	-	東方工商專校電機工程科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
民生分公司經理人	中華民國	康忠民	男	110.08.01	-	-	-	-	-	政治大學金融學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
民雄分公司經理人	中華民國	張翠婷	女	107.06.16	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
永和分公司經理人	中華民國	徐木信	男	110.01.01	-	-	-	-	-	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
永春分公司經理人	中華民國	林富德	男	109.07.01	-	-	-	-	-	東海大學社會科學系 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
永康分公司經理人	中華民國	鍾岳峻	男	110.08.01	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
向上分公司經理人	中華民國	侯瑞甜	女	110.01.01	-	-	-	-	-	臺中技術學院附設空中進修學院應用 商學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
成功分公司經理人	中華民國	曹業湘	男	108.06.01	-	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
沙止分公司經理人	中華民國	陳振榮	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
竹山分公司經理人	中華民國	李泓慶	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
竹北分公司經理人	中華民國	蕭建興	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
竹東分公司經理人	中華民國	鍾文正	男	109.10.01	-	-	-	-	-	-	南亞技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
竹南分公司經理人	中華民國	陳志賢	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	義守大學會計學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
竹科分公司經理人	中華民國	陳智彥	男	107.11.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專技銀行管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
西屯分公司經理人	中華民國	施馨雯	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
西門分公司經理人	中華民國	尤文孝	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學船舶機械工程學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
西螺分公司經理人	中華民國	林文潭	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
沙鹿分公司經理人	中華民國	曾祥民	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
佳里分公司經理人	中華民國	王定峰	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
和平分公司經理人	中華民國	沈穎祥	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
府城分公司經理人	中華民國	李昌民	男	110.03.22	-	-	-	-	-	-	淡江大學保險學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
忠孝分公司經理人	中華民國	李思磊	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	美國北阿拉巴馬大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
忠孝鼎富分公司經理人	中華民國	饒智榮	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	成功高中普通科 鼎富證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
承德分公司經理人	中華民國	林姿秀	女	110.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		協理	林美惠	二親等血親	-
東泰分公司經理人	中華民國	周鈺鋒	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-



職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
東港分公司 經理人	中華民國	王鼎森	男	109.02.01	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 上好證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
東蘆分公司 經理人	中華民國	陳志雄	男	110.01.01	-	-	-	-	-	聯合工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
松山分公司 經理人	中華民國	王伸志	男	109.05.16	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
板橋三民分公司 經理人	中華民國	陳淑女	女	110.08.01	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
板橋分公司 經理人	中華民國	孫天佑	男	107.01.01	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
林森分公司 經理人	中華民國	趙之德	男	106.09.01	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
林園分公司 經理人	中華民國	吳文福	男	110.08.01	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司資深副理		-	-	-	-
花蓮分公司 經理人	中華民國	楊宗哲	男	108.09.01	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	金六福銀樓負責人	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	中華民國	鄭依依	女	110.02.01	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
金門分公司 經理人	中華民國	林美金	女	110.01.01	-	-	-	-	-	金門大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司業務副理		-	-	-	-
金華分公司 經理人	中華民國	陳靜雅	女	108.03.16	-	-	-	-	-	崑山科技大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
長庚分公司 經理人	中華民國	孫元雄	男	109.02.01	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
信義分公司 經理人	中華民國	李思漢	男	109.08.16	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
前金分公司 經理人	中華民國	方鵬智	男	108.06.01	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南屯分公司 經理人	中華民國	蕭盛明	男	110.01.01	-	-	-	-	-	嶺東商專銀行保險科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南投分公司 經理人	中華民國	黃秀如	女	110.01.01	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南京分公司 經理人	中華民國	劉榮彩	男	106.03.01	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
南崁分公司 經理人	中華民國	官有芳	男	108.06.01	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
南海分公司 經理人	中華民國	楊國斌	男	110.01.01	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
南勢角分公司 經理人	中華民國	徐冠榮	男	110.02.13	-	-	-	-	-	高雄大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
城東分公司 經理人	中華民國	林震銘	男	107.05.16	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
屏東分公司 經理人	中華民國	謝東杰	男	108.03.01	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
屏東民生分公司 經理人	中華民國	張耀文	男	110.01.01	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
屏東分公司 經理人	中華民國	鄭邦寧	男	109.02.01	-	-	-	-	-	中國文化大學中國語文學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
祝裡分公司 經理人	中華民國	林柏志	男	107.10.01	-	-	-	-	-	臺中科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
苗栗分公司 經理人	中華民國	林芳儀	女	110.04.01	-	-	-	-	-	中興大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
員林中山分公司 經理人	中華民國	林文慧	女	110.01.01	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
員林分公司 經理人	中華民國	王桂香	女	110.01.01	-	-	-	-	-	靜宜大學商業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
桃園分公司 經理人	中華民國	鄧新永	男	108.06.01	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
桃園分公司 經理人	中華民國	張光岳	男	107.03.01	-	-	-	-	-	輔仁大學金融國際企業碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
草屯分公司 經理人	中華民國	黃秀靜	女	110.01.01	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
高雄分公司 經理人	中華民國	林世雄	男	107.05.16	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
基隆分公司 經理人	中華民國	楊順智	男	109.07.01	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
基隆孝二分公司 經理人	中華民國	賴泰義	男	110.08.01	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
崇德分公司經理人	中華民國	馬珍真	女	110.01.01	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
淡水分公司經理人	中華民國	梅哲興	男	110.08.01	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院 應用商學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
清水分公司經理人	中華民國	賴春錫	男	108.03.16	-	-	-	-	-	中興大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
莒光分公司經理人	中華民國	黃聖	男	109.07.01	-	-	-	-	-	中原大學數學學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
鹿港分公司經理人	中華民國	陳宏全	男	110.01.01	-	-	-	-	-	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
博愛分公司經理人	中華民國	王美雪	女	110.08.01	-	-	-	-	-	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
善化分公司經理人	中華民國	吳劭威	男	110.01.01	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
復北分公司經理人	中華民國	陳永慧	女	110.01.01	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
敦化分公司經理人	中華民國	林明文	男	109.08.16	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
敦南分公司經理人	中華民國	陳宗尚	男	107.10.01	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
景美分公司經理人	中華民國	劉秋蓉	女	107.08.01	-	-	-	-	-	德明技術學院附設專科進修學校企業管理科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
發財分公司經理人	中華民國	陳國樑	男	108.01.01	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
華山分公司經理人	中華民國	黃莉青	女	108.08.01	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司副經理		-	-	-	-
開元分公司經理人	中華民國	謝銘鈞	男	110.03.01	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
新生分公司經理人	中華民國	侯旭真	女	108.05.16	-	-	-	-	-	臺中商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
新竹分公司經理人	中華民國	陳雅柔	女	108.06.01	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
新竹經國分公司 經理人	中華民國	葉健民	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	大成高中機械科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
新店中正分公司 經理人	中華民國	鄒明廷	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
新盛分公司 經理人	中華民國	吳敬民	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
新莊分公司 經理人	中華民國	陳榮建	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
新營分公司 經理人	中華民國	劉英村	男	111.01.01	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
楊梅分公司 經理人	中華民國	黃仁平	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
萬華分公司 經理人	中華民國	葉文清	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	臺北商業專科學校商業文書科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
路竹分公司 經理人	中華民國	吳晴裕	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學商學碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
嘉義分公司 經理人	中華民國	陳威仁	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	成功大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
彰化分公司 經理人	中華民國	姚正男	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	屏東農業專科學校農業機械工程科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
彰化民生分公司 經理人	中華民國	李佩錦	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
旗山分公司 經理人	中華民國	羅禎忠	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商學經營碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
福營分公司 經理人	中華民國	林秀汾	女	110.08.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
鳳山分公司 經理人	中華民國	洪寶麒	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	正修工商專校電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
鳳中分公司 經理人	中華民國	康綜怡	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	成功大學水利工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
潮州分公司 經理人	中華民國	劉真源	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
學甲分公司 經理人	中華民國	王永成	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
樹林分公司經理人	中華民國	呂文杉	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理	-	-	-	-	
頭份分公司經理人	中華民國	倪晟賢	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
館前分公司經理人	中華民國	侯政良	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
龍潭分公司經理人	中華民國	陳皓昀	男	108.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
歸仁分公司經理人	中華民國	邱振昌	男	110.08.01	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
豐原分公司經理人	中華民國	黃美玲	女	108.11.16	-	-	-	-	-	-	明道中學 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
豐原站前分公司經理人	中華民國	洪煥璋	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	-	-	-	-	
雙和分公司經理人	中華民國	伍慧英	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	
羅東分公司經理人	中華民國	黃偉成	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	宜蘭大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
蘆洲分公司經理人	中華民國	邱能中	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
鶯歌分公司經理人	中華民國	劉純杰	男	106.12.01	-	-	-	-	-	-	清雲科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	
鑫永和分公司經理人	中華民國	陳寬暉	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程學系 元大證券股份有限公司經理	-	-	-	-	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

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

### 三、最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：110 年度  
單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額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)	A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃維誠	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎義	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：邱憲道	51,000	0	0	2,811	53,811	48,957	0	46	102,814	102,814	101,102
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	51,000	0	0	2,811	53,811	48,957	0	46	102,814	102,814	101,102
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲(註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶表(註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額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)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山	9,360	0	0	0	1,310	10,670	0	0	0	0	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/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註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。



## 酬金級距表

單位：新臺幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
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

(二)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

資料時間：110 年度  
單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	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	馬慧雯														
資深副總經理	葉賢麟	135,682	135,682	2,548	2,548	958,442	958,954	1,972	0	1,972	0	1,098,644	1,099,156	4,278	4.72%
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	張士樞														
資深副總經理	林元山														
資深副總經理	邱政全														
資深副總經理	吳健華														

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副金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
資深副總經理	楊兩順														
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	陳熙瑩														
副總經理	郭耀成														
副總經理	劉燕滢														
副總經理	余東泰														
副總經理	廖銘傑														
副總經理	華振文														
副總經理	林信良														
副總經理	黃耀評														
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														

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副金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額		本公司
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	陳品養														
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														

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副金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
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														
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	劉智謀(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。

## 酬金級距表

單位：新臺幣仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	翁嘉瑜	翁嘉瑜
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	王耀增、劉智祺、楊麗華、李木山	王耀增、劉智祺、楊麗華、李木山
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	劉燕瑩、黃瑞華、章維真	劉燕瑩、黃瑞華、章維真
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林祖豪、陳映玲、林佩宸、余東泰、郭耀成、陳敬仁、馮志浩、江淑華、陳秀梅、黃美香、廖益誠、翁李綱、周建裕、陳品蓁、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、余東泰、郭耀成、陳敬仁、馮志浩、江淑華、陳秀梅、黃美香、廖益誠、翁李綱、周建裕、陳品蓁、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
5,000,000 元(含)~10,000,000 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
10,000,000 元(含)~15,000,000 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
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	黃維誠、吳杰、黃登基	黃維誠、吳杰、黃登基
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上	余光麒	余光麒
總計	1,098,644	1,103,434

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

資料時間：111年01月31日

單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃維誠	0	6,894	6,894	0.03%
	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				
	執行副總經理	吳宛芳				
	資深副總經理	曾鴻展				
	資深副總經理	馬蕙雯				
	資深副總經理	盧慧蓉				
	資深副總經理	吳健華				
	副總經理	羅方銘				
	副總經理	蘇詠筑				
	協理	袁曉彥				
	投資銀行業務部 副總經理	林佩宸				
	投資銀行業務部 業務資深副總經理	江淑華				
	投資銀行業務部 業務副總經理	黃瑞華				
	投資銀行業務部 業務副總經理	陳秀梅				
	投資銀行業務部 副總經理	郭耀成				
	投資銀行業務部 資深協理	黃美螢				
	投資銀行業務部 資深協理	林雨田				
	投資銀行業務部 資深協理	周卓緯				
	投資銀行業務部 資深協理	黃于珍				
	投資銀行業務部 資深協理	周中林				
	投資銀行業務部 資深協理	許玲惠				
	投資銀行業務部 資深協理	駱秀月				
	投資銀行業務部 資深協理	張華玲				
	投資銀行業務部 資深協理	吳盛潭				
	投資銀行業務部 資深協理	黃科程				
	投資銀行業務部 協理	蔡佩孜				
	投資銀行業務部 協理	蕭如芳				
	投資銀行業務部 協理	陳智賢				
投資銀行業務部 協理	陳柏偉					
投資銀行業務部 協理	連湘涵					
投資銀行業務部 協理	曾建智					



	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)	
經	投資銀行業務部 協理	李丕成					
	金融交易部 資深協理	許翠珊					
	金融交易部 協理	吳吟珮					
	金融交易部 協理	吳雲龍					
	金融交易部 協理	羅祥賓					
	金融交易部 協理	楊宗烜					
	債券部 業務副總經理	連俊智					
	債券部 資深協理	婁明賢					
	債券部 資深協理	王志恒					
	債券部 資深協理	林俊宏					
	債券部 資深協理	袁鳳屏					
	債券部 協理	李立國					
	債券部 協理	葉隆賢					
	債券部 協理	許能冰					
	債券部 協理	林佩蓉					
	計量交易部 業務副總經理	蘇高毅					
	計量交易部 業務副總經理	黃登基					
	計量交易部 資深協理	陳聖育					
	計量交易部 協理	詹苑文					
	理	證券投資部 業務副總經理	楊鎮源				
國際法人部 資深副總經理		李靜茹					
國際法人部 資深協理		張崇瑜					
國際法人部 資深協理		林世強					
國際法人部 資深協理		林群傑					
國際法人部 協理		王詠生					
國際法人部 協理		傅元駿					
國際金融業務部 資深協理		許家華					
國際金融業務部 業務副總經理		黃美香					
國際金融業務部 業務副總經理		程薇云					
國際金融業務部 業務副總經理		廖益誠					
國際金融業務部 業務副總經理		王耀增					
國際金融業務部 資深協理		劉柏宏					
國際金融業務部 資深協理		黃瑞珠					
國際金融業務部 協理		巫錦玟					
國際金融業務部 協理		林佳儀					
國際金融業務部 協理		唐玉珍					
國際金融業務部 協理		劉錫嘉					
人		財富管理部 資深協理	高秉濂				
		財富管理部 協理	劉 瑤				



	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	會計部 協理	許鈴芳				
	數位金融部 資深協理	楊聖慧				
	作業中心 資深副總經理	張士桓				
	作業中心 資深副總經理	林祖豪				
	作業中心 副總經理	陳敬仁				
	作業中心 副總經理	黃暉評				
	作業中心 資深協理	陳淑玲				
	作業中心 資深協理	蘇曉佩				
	作業中心 協理	黃慧定				
	作業中心 協理	鄭淑玲				
	業務督導 資深副總經理	林元山				
	業務督導 資深副總經理	邱政全				
	業務督導 資深副總經理	楊雨順				
	業務督導 資深副總經理	侯翠花				
	業務督導 資深副總經理	陳烈雄				
	業務督導 資深副總經理	葉賢麟				
	業務督導 副總經理	廖銘燦				
	業務督導 副總經理	華振文				
	業務督導 副總經理	林信良				
	業務督導 副總經理	馮志浩				
	業務督導 資深協理	魏明洲				
	業務督導 資深協理	許寶慧				
	經紀部分公司 經理人	李金吉				
	八德分公司 經理人	樊剛				
	三重分公司 經理人	鄭家驊				
	上新莊分公司 經理人	李文寶				
	土城分公司 經理人	王琮毓				
	土城永寧分公司 經理人	于德健				
	土城學府分公司 經理人	林美惠				
	士林分公司 經理人	胡建熙				
	大天母分公司 經理人	陳淑娟				
	大甲分公司 經理人	黃耀祖				
	大同分公司 經理人	羅世欽				
大安分公司 經理人	陳志昌					
大里分公司 經理人	粘孝吉					
大里德芳分公司 經理人	陳品蓁					
大益分公司 經理人	陳景富					
大統分公司 經理人	陳美雯					
大雅分公司 經理人	許毓娥					

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	大灣分公司 經理人	黃豐南				
	小港分公司 經理人	郭惠淑				
	中和分公司 經理人	張鴻源				
	中壢分公司 經理人	鍾朝祥				
	仁愛分公司 經理人	潘懷忠				
	內湖分公司 經理人	朱騰睿				
	六合分公司 經理人	李玉琴				
	天母分公司 經理人	呂秉儒				
	太平分公司 經理人	詹坤宗				
	文心分公司 經理人	許麗娜				
	文心興安分公司 經理人	夏偉傑				
	斗六分公司 經理人	張惠蓉				
	斗信分公司 經理人	張僑楚				
	木柵分公司 經理人	高佩儀				
	北三重分公司 經理人	顏文山				
	北屯分公司 經理人	陳双鳳				
	北成功分公司 經理人	曾重彰				
	北投分公司 經理人	洪火順				
	北港分公司 經理人	詹淑絹				
	古亭分公司 經理人	莊培恒				
	台中中港分公司 經理人	洪如旭				
	台中分公司 經理人	謝淑珍				
	台北分公司 經理人	蕭崇勇				
	台南分公司 經理人	沈俊傑				
	四維分公司 經理人	傅政宏				
	左營分公司 經理人	王清華				
	民生分公司 經理人	康忠民				
	民雄分公司 經理人	張翠婷				
	永和分公司 經理人	徐木信				
	永春分公司 經理人	林富德				
	永康分公司 經理人	鍾岳峻				
	向上分公司 經理人	侯瑞甜				
	成功分公司 經理人	覃業湘				
汐止分公司 經理人	陳振榮					
竹山分公司 經理人	李泓慶					
竹北分公司 經理人	蕭建興					
竹東分公司 經理人	鍾文正					
竹南分公司 經理人	陳志賢					
竹科分公司 經理人	陳智彥					

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	西屯分公司 經理人	施馨雋				
	西門分公司 經理人	尤文孝				
	西螺分公司 經理人	林文潭				
	沙鹿分公司 經理人	曾祥民				
	佳里分公司 經理人	王定峰				
	和平分公司 經理人	沈穎祥				
	府城分公司 經理人	李昌民				
	忠孝分公司 經理人	李思磊				
	忠孝鼎富分公司 經理人	饒智榮				
	承德分公司 經理人	林姿秀				
	東泰分公司 經理人	周銑鋒				
	東港分公司 經理人	王鼎森				
	東蘆分公司 經理人	陳志雄				
	松山分公司 經理人	王伸志				
	板橋三民分公司 經理人	陳淑女				
	板橋分公司 經理人	孫天佑				
	林森分公司 經理人	趙之德				
	林園分公司 經理人	吳文福				
	花蓮分公司 經理人	楊宗哲				
	虎尾分公司 經理人	鄭依依				
	金門分公司 經理人	林美金				
	金華分公司 經理人	陳靜雅				
	長庚分公司 經理人	孫元雄				
	信義分公司 經理人	李思漢				
	前金分公司 經理人	方鵬智				
	南屯分公司 經理人	蕭盛明				
	南投分公司 經理人	黃秀如				
	南京分公司 經理人	劉榮彩				
	南崁分公司 經理人	官有芳				
	南海分公司 經理人	楊國斌				
	南勢角分公司 經理人	徐冠榮				
	城東分公司 經理人	林震銘				
	屏東分公司 經理人	謝東杰				
屏東民生分公司 經理人	張耀文					
屏南分公司 經理人	鄭邦寧					
苑裡分公司 經理人	林柏志					
苗栗分公司 經理人	林芳儀					
員林中山分公司 經理人	林文慧					
員林分公司 經理人	王桂香					

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	桃園分公司 經理人	鄧新永				
	桃興分公司 經理人	張光岳				
	草屯分公司 經理人	黃秀靜				
	高雄分公司 經理人	林世雄				
	基隆分公司 經理人	楊順智				
	基隆孝二分公司 經理人	賴泰義				
	崇德分公司 經理人	馬珍真				
	淡水分公司 經理人	梅哲興				
	清水分公司 經理人	賴春鐸				
	莒光分公司 經理人	黃 聖				
	鹿港分公司 經理人	陳宏全				
	博愛分公司 經理人	王美雪				
	善化分公司 經理人	吳劭威				
	復北分公司 經理人	陳永慧				
	敦化分公司 經理人	林明文				
	敦南分公司 經理人	陳宗尚				
	景美分公司 經理人	劉秋蓉				
	發財分公司 經理人	陳國樑				
	華山分公司 經理人	黃莉青				
	開元分公司 經理人	謝銘鈞				
	新生分公司 經理人	侯旭真				
	新竹分公司 經理人	陳雅柔				
	新竹經國分公司 經理人	葉健民				
	新店中正分公司 經理人	鄒明炆				
	新盛分公司 經理人	吳啟民				
	新莊分公司 經理人	陳榮建				
	新營分公司 經理人	劉英村				
	楊梅分公司 經理人	黃仁平				
	萬華分公司 經理人	葉文清				
	路竹分公司 經理人	吳晴裕				
	嘉義分公司 經理人	陳威仁				
	彰化分公司 經理人	姚正男				
	彰化民生分公司 經理人	李佩錦				
	旗山分公司 經理人	羅禎忠				
福營分公司 經理人	林秀汾					
鳳山分公司 經理人	洪寶麒					
鳳中分公司 經理人	康琮怡					
潮州分公司 經理人	劉真源					
學甲分公司 經理人	王永成					

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	樹林分公司 經理人	呂文杉				
	頭份分公司 經理人	倪晟賢				
	館前分公司 經理人	侯政良				
	龍潭分公司 經理人	陳皓昀				
	歸仁分公司 經理人	邱振昌				
	豐原分公司 經理人	黃美玲				
	豐原站前分公司 經理人	洪煥璋				
	雙和分公司 經理人	伍慧英				
	羅東分公司 經理人	黃偉成				
	蘆洲分公司 經理人	邱能中				
	鶯歌分公司 經理人	劉純杰				
	鑫永和分公司 經理人	陳寬暉				



#### (四)最近二年度董事、監察人、總經理、副總經理酬金說明

##### 1、董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元

年度 項目	稅後純益	董事 酬勞金	董事酬勞金 占稅後純益 之比例	監察人 酬勞金	監察人 酬勞金 占稅後 純益之 比例	總經理及 副總經理 之酬金	總經理及副總經 理之酬金占稅後 純益之比例
109 年度	14,399,429	87,305	0.61%	0	0%	796,485	5.53%
110 年度	23,293,080	64,481	0.28%	0	0%	1,098,644	4.72%

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

- (1)本公司董事之車馬費及會議出席費依「元大證券股份有限公司董事車馬費及會議出席費支給辦法」核給，每位董事車馬費為每月新臺幣壹萬元整，會議出席費為每次新臺幣壹萬元整。
- (2)本公司董事之報酬依本公司章程第十八條規定辦理，獨立董事之報酬為避免與公司有直接或間接之利害關係，酌定為月支之固定報酬；董事長及副董事長之報酬及福利，由薪資報酬委員會及董事會依其公司相關規定或參酌同業水準支給情形決議訂之；另，董事長及副董事長之離退給與，依本公司章程及董事長、副董事長離退金辦法，授權董事會依其對公司營運參與、貢獻價值及同業水準決議訂之。
- (3)本公司為讓員工之個人工作目標與公司經營目標及股東利益緊密結合，並吸引優秀人才為本公司效力，本公司整體獎酬策略與定位乃以績效為導向，設計具市場競爭水準之薪酬政策，視公司營運成果及個人績效表現作合理分配，並提供員工長期獎酬計畫，藉此激勵員工卓越的表現，以創造個人、公司及股東之共同利益，達到三贏局面。

本公司總經理及經理人之酬金政策、標準與結構亦根據此一理念規劃，並考量公司經營績效及未來風險，採薪資、獎金並重之方式，訂定總經理及經理人之部分獎金採儲蓄型持股信託機制，兼顧競爭力與激勵性，鼓勵經營團隊發揮戰力、創造績效，其酬金訂定程序由薪資報酬委員會審議後，提報董事會核定之。

本公司總經理工作目標之七成權重為營運發展目標，包括營運獲利達成率、ROE 達成率、核心業務及驅動成長業務之達成率、永續發展與企業社會責任推展成效等；三成權重為內部管理目標，包括集團業務協銷目標達成率、接班梯隊遴選與培育、落實法令遵循與內控制度；經理人依其職掌設定年度工作目標，亦比照此原則。總經理及經理人之績效評等結果及相應之績效獎金，併陳提報薪資報酬委員會審議及董事會議定。

依照本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥百分之零點零一至百分之五為員工酬勞。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

1.最近年度(110年)董事會開會 13 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	元大金融控股股份有限公司 代表人：陳修偉	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：黃維誠	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：申鼎錢	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：賀鳴珩	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：黃古彬	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：邱憲道	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：李岳蒼	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：黃祐治	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：林龍凡	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：馬瑞辰	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：洪慶山	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：吳裕群	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：郭土木	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：賴坤鴻	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：周行一	13	0	100%	
前董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：馬永玲	2	0	100%	110.03.14 辭任， 任職期間召開 2 次。
前董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：沈慶光	9	0	100%	110.10.01 辭任， 任職期間召開 9 次。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 所列事項，本項不適用。

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

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

(一) 110年1月28日第十屆第二十二次董事會

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

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案 由：為核定本公司副董事長離退休金事。

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

議事摘述：賀董事鳴珩、黃董事兼總經理維誠，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

3、案 由：為核定本公司董事長及副董事長團體績效獎金權數事。

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

議事摘述：

一、陳董事長修偉、賀董事鳴珩、黃董事兼總經理維誠，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

4、案 由：為核定本公司經理人團體績效獎金權數事。

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

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

(二) 110年3月18日第十屆第二十四次董事會

1、案 由：為本公司一〇九年度員工酬勞分派事。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

議事摘述：賀董事鳴珩同時擔任廣豐董事、吳獨立董事裕群同時擔任光單獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈎麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；賀董事鳴珩同時擔任廣豐董事；邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(三) 110年5月11日第十屆第二十五次董事會

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

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

議事摘述：

一、吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、馬董事瑞辰自討論事項第五案起離席，未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：

一、申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；賀董事鳴珩同時擔任廣豐董事；邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、馬董事瑞辰自討論事項第五案起離席，未參與本案之討論及表決。

(四) 110年5月27日第十屆第二十六次董事會

1、案由：為捐助利害關係人財團法人元大文教基金會新臺幣4,720萬元事。

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

議事摘述：

一、陳董事長修偉、申董事鼎錢同時擔任財團法人元大文教基金會董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代之。

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

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(五) 110年6月24日第十屆第二十七次董事會

1、案由：南海分公司客戶檢舉案調查報告。

決定：洽悉。

議事摘述：賀董事鳴珩為本案之關係人離席迴避。

2、案由：為本公司110年度員工公費團體保險續保事。

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

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

3、案由：為110年度第2次公平待客原則推行委員會臨時會議提陳討論議案事。

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

議事摘述：賀董事鳴珩為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

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

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

5、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規



範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事摘述：賀董事鳴珩同時擔任廣豐董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈎麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

6、案由：為擔任利害關係人元大金融控股股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事。

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

議事摘述：申董事鼎錢及周獨立董事行一同時擔任元大金董事長及獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

7、案由：為擔任利害關係人元大商業銀行股份有限公司所發行金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

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

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

8、案由：為擔任利害關係人元大期貨股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事。

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

議事摘述：邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

9、案由：為債券部買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

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

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

10、案由：為修正「元大證券股份有限公司高階人員獎金發放辦法」部分內容事。

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

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

11、案由：為董事長與總經理薪資倍數調整事。

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

議事摘述：

一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

(六) 110年7月29日第十屆第二十八次董事會

1、案由：為解除本公司吳獨立董事裕群先生競業禁止之限制事。

決議：本公司董事共16席，已出席董事計16席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：有關本公司與利害關係人元大商業銀行股份有限公司等五家公司共同參與大同大樓都市更新案，擬提高重建工程預算事。

決議：本公司董事共16席，已出席董事計15席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

一、邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席，未參與本案之討論及表決。

3、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以

其為連結標的之相關交易事。

決議：本公司董事共16席，已出席董事計14席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席、黃董事古彬自討論事項第十四案起暫時離座，均未參與本案之討論及表決。

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

決議：本公司董事共16席，已出席董事計15席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席，未參與本案之討論及表決。
- 三、黃董事古彬於討論事項第十六案回座。

5、案由：為金融交易部買賣(含借券)利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。

決議：本公司董事共16席，已出席董事計15席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席，未參與本案之討論及表決。

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

決議：本公司董事共16席，已出席董事計15席。本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、中光電、元大期、光罩及波若威部分：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。(二)元大金、中光電、元大期、光罩及波若威以外之元大臺灣50等88檔，除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；賀董事鳴珩同時擔任廣豐董事；邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期及光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及夠麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席，未參與本案之討論及表決。

7、案由：為辦理有價證券借貸業務，擬提高本公司對利害關係人機構投資人客戶「元大證券(香港)有限公司」出借有價證券之借券額度事。

決議：本公司董事共16席，已出席董事計15席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大證券(香港)董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席，未參與本案之討論及表決。
- 三、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。

8、案由：為核定本公司經理人109年度員工酬勞事。

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

議事摘述：

- 一、黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席、李董事岳蒼自討論事項第二十三案起離席，均未參與本案之討論及表決。

9、案由：為核定本公司經理人 110 年上半年團體績效獎金權數事。

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

議事摘述：

- 一、黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席、李董事岳蒼自討論事項第二十三案起離席，均未參與本案之討論及表決。

10、案由：為核定本公司董事長 110 年上半年團體績效獎金權數事。

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

議事摘述：

- 一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、申董事鼎錢自討論事項第八案起離席、李董事岳蒼自討論事項第二十三案起離席，均未參與本案之討論及表決。
- 三、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代之。

(七) 110 年 8 月 19 日第十屆第二十九次董事會

1、案由：為辦理資金貸與海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司美金 1 億元事。

決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大亞金副董事長、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代之。

2、案由：為與利害關係人元大商業銀行股份有限公司簽訂「元大證券聯名卡發行合約書」事。

決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

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

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

決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

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

4、案由：為本公司相關海外轉投資事業異動事。

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

議事摘述：

- 一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大證券(香港)董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代之。

(八) 110 年 9 月 30 日第十屆第三十次董事會

1、案由：為本公司辦理財富管理量化系統建置專案事。

決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

- 一、申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、李董事岳蒼於討論事項第十一案回座。

2、案由：為擔任利害關係人元大金融控股股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財



務顧問及應募人事。

- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 3、案由：為擔任利害關係人元大期貨股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事。
- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：
- 一、邱董事憲道、李董事岳蒼、吳獨立董事裕群同時擔任元大期董事、獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
  - 二、申董事鼎錢自討論事項第十五案起暫時離座，未參與本案之討論及表決。
- 4、案由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：
- 一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
  - 二、申董事鼎錢、邱董事憲道於討論事項第十八案回座。
- 5、案由：為債券部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：申董事鼎錢、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、波若威董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 6、案由：為金融交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 7、案由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。
- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：賀董事鳴珩同時擔任廣豐副董事長；洪獨立董事慶山同時擔任彩晶及群光電能獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 8、案由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
- 決議：本公司董事共 16 席，已出席董事計 16 席。本案係採分案表決方式處理，（一）廣豐、彩晶、群光電能、日友、鈞麻吉及逸達部分：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。（二）廣豐、彩晶、群光電能、日友、鈞麻吉及逸達以外之元大臺灣 50 等 89 檔，除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：申董事鼎箴同時擔任元大金董事長；賀董事鳴珩同時擔任廣豐副董事長；邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；洪獨立董事慶山同時擔任彩晶及群光電能獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：

一、陳董事長修偉同時擔任元大亞金副董事長；黃董事兼總經理維誠同時擔任元大亞金董事、元大證券越南 Authorized representative，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。

(九) 110 年 10 月 13 日第十屆第三十一次董事會

案由：為本公司與利害關係人元大銀行等五家公司共同參與「大同大樓都市更新案」，其全案營建工程預算擬由 41.5 億元追加至 42.99 億元事。

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：邱董事憲道、李董事岳蒼、吳獨立董事裕群同時擔任元大期董事、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十) 110 年 11 月 9 日第十屆第三十二次董事會

案由：為向有關之金融機構申辦融資額度事。

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

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

(十一) 110 年 11 月 25 日第十屆第三十三次董事會

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

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、元大期、波若威及中光電部分：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。（二）元大金、元大期、波若威及中光電以外之元大臺灣 50 等 91 檔，除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：申董事鼎箴同時擔任元大金董事長；賀董事鳴珩同時擔任廣豐副董事長；邱董事憲道及李董事岳蒼同時擔任元大期董事；洪獨立董事慶山同時擔任彩晶及群電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

3、案由：為本公司海外轉投資事業元大證券（泰國）有限公司擬於泰國東部地區新設 Chanthaburi 分公司事。

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

議事摘述：黃董事兼總經理維誠同時擔任元大證券（泰國）董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十二) 110 年 12 月 30 日第十屆第三十四次董事會

1、案由：為擔任利害關係人發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事（一）。

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

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

2、案由：為擔任利害關係人發行金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

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

3、案由：為債券部買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

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

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

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨董；周獨董行一同時擔任中光電獨董，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

決議：本公司董事共 15 席，已出席董事計 15 席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：賀董事鳴珩同時擔任廣豐副董事長；洪獨立董事慶山同時擔任彩晶及群電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友及鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

7、案由：為 111 年度內部稽核作業查核計畫事。

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

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

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

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

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

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

## 2. 董事會評鑑執行情形

本公司110年度董事會暨功能性委員會之績效評估自評結果，全體董事對於自己及對董事會暨功能性委員會運作之效率與效果多給予正面之評價，且多認同董事會暨功能性委員會已發揮應有之功能並符合相關法令之規範。相關摘要如下：

### a. 董事會績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對董事會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會
評估方式	董事會內部自評
評估內容	1. 評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 (6)整體評估 2. 綜合評語 (1)成員專業用心。 (2)公司董事會之運作良好，並能有效發揮治理效能。 (3)董事會重視公司治理之規範，並落實公平待客原則。

### b. 董事成員績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對董事會成員110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會成員
評估方式	董事會成員自評
評估內容	1. 評估項目： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 (7)整體評估 2. 綜合評語 (1)董事們均能投注相當專業於公司經營及提報董事會的相關議題，與經理階層的互動與關注亦甚良好。 (2)資本市場之推動與活絡。 (3)提供所能，完成任務。 (4)董事皆能本於各自之職能，發揮專業與治理之功能。 (5)董事會成員自我提升專業知識，以更有效發揮董事職能。



c. 審計委員會績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對審計委員會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估
評估範圍	審計委員會
評估方式	審計委員會自評
評估內容	<p>1. 評估項目：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度</p> <p>(2)審計委員會職責認知</p> <p>(3)提升審計委員會決策品質</p> <p>(4)審計委員會組成及成員選任</p> <p>(5)內部控制</p> <p>(6)整體評估</p> <p>2. 綜合評語</p> <p>(1)本公司審計委員會各委員相互運作良好，各有專業領域與專長，充分發揮監督公司營運之效果。</p> <p>(2)審計委員會充分發揮專業職能，有效監督公司之整體運作。</p>

d. 薪資報酬委員會績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對薪資報酬委員會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估
評估範圍	薪資報酬委員會
評估方式	薪資報酬委員會自評
評估內容	<p>1. 評估項目：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度</p> <p>(2)薪資報酬委員會職責認知</p> <p>(3)提升薪資報酬委員會決策品質</p> <p>(4)薪資報酬委員會組成及成員選任</p> <p>(5)內部控制</p> <p>(6)整體評估</p> <p>2. 綜合評語</p> <p>(1)公司薪資報酬委員會已發揮應有之監督功能。</p> <p>(2)薪資報酬委員會運作健全，有效發揮薪酬制度。</p>

## (二)審計委員會運作情形資訊

1.最近年度(110年)審計委員會開會 17 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】 (註 1)	備註
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：洪慶山	17	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：吳裕群	17	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：郭土木	17	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：賴坤鴻	17	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：周行一	17	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

1、110 年 1 月 28 日第十屆第二十二次董事會

案由：為委任本公司本 (110) 年度查核簽證會計師事。

說明：本案業經本年一月十九日召開之第十屆第二十九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

2、110 年 2 月 25 日第十屆第二十三次董事會

(1) 案由：為出具本公司一〇九年度「防制洗錢及打擊資恐內部控制制度聲明書」事。

說明：本案業經本年二月二十三日召開之第十屆第三十次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

(2) 案由：為出具本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」事。

說明：本案業經本年二月二十三日召開之第十屆第三十次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

3、110 年 3 月 18 日第十屆第二十四次董事會

(1) 案由：為本公司一〇九年度個體及合併財務報告事。

說明：本案業經本年三月十六日召開之第十屆第三十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過，並報請股東常會承認。

(2) 案由：為本公司盈餘轉增資發行新股事。

說明：本案業經本年三月十六日召開之第十屆第三十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過，並報請股東常會議決。

(3) 案由：為發行本公司「無擔保次順位普通公司債」事。

說明：本案業經本年三月十六日召開之第十屆第三十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

4、110 年 5 月 11 日第十屆第二十五次董事會

(1) 案由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。

說明：本案業經本年四月二十日召開之第十屆第三十二次審計委員會審議完竣，結果

- 為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為修正「元大證券股份有限公司從事衍生性商品交易處理程序」部分內容事。
- 說明：本案業經本年四月二十日召開之第十屆第三十二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Quantum Jump No.2 Fund」（名稱暫定）暨擔任該基金普通合夥人事。
- 說明：本案業經本年四月二十日召開之第十屆第三十二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (4) 案由：為本公司海外轉投資事業元大香港國際投資有限公司與元大投資管理（開曼）有限公司之業務整合，辦理元大香港國際投資有限公司新增營業項目及元大投資管理（開曼）有限公司解散清算事。
- 說明：本案業經本年四月二十日召開之第十屆第三十二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 5、110年5月27日第十屆第二十六次董事會
- 案由：為向臺灣期貨交易所股份有限公司申請「個別結算會員」資格，並配合修正本公司兼營期貨自營業務內部控制制度部分內容事。
- 說明：本案業經本年五月十八日召開之第十屆第三十四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 6、110年6月24日第十屆第二十七次董事會
- (1) 案由：為本公司盈餘轉增資發行新股事。
- 說明：本案業經本年3月16日召開之第十屆第三十一次審計委員會審議完竣，並經3月18日召開之第十屆第二十四次董事會審議通過，結果為「全體出席董事無異議照案通過，並報請股東常會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為本公司擬轉投資設立100%持股之元大資本股份有限公司，並配合修正本公司對子公司監理之內部控制制度部分內容事。
- 說明：本案業經本年6月15日召開之第十屆第三十六次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 7、110年7月29日第十屆第二十八次董事會
- (1) 案由：為解除本公司吳獨立董事裕群先生競業禁止之限制事。
- 說明：本案業經本年7月20日召開之第十屆第三十八次審計委員會審議完竣，結果為「除吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決」。
- 決議：本公司董事共16席，已出席董事計16席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- (2) 案由：為向臺灣期貨交易所股份有限公司申請「個別結算會員」資格，補增訂本公司兼營期貨自營業務內部控制制度部分內容事。
- 說明：本案業經本年7月20日召開之第十屆第三十八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Quantum Jump No.3 Fund」（名稱暫定）暨擔任該基金普通合夥人事。
- 說明：本案業經本年7月20日召開之第十屆第三十八次審計委員會審議完竣，結果

- 為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (4) 案由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Great Unicorn No.1 Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。
- 說明：本案業經本年7月20日召開之第十屆第三十八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 8、110年8月19日第十屆第二十九次董事會
- (1) 案由：為本公司110年上半年度個體及合併財務報告事。
- 說明：本案業經本年8月17日召開之第十屆第二十九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。
- 說明：本案業經本年8月17日召開之第十屆第二十九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 案由：為辦理資金貸與海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司美金1億元事。
- 說明：本案業經本年8月17日召開之第十屆第二十九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：本公司董事共16席，已出席董事計16席。除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：
- 一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大亞金副董事長、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。
- (4) 案由：為本公司相關海外轉投資事業異動事。(處分元大資產印尼股權事)
- 說明：本案業經本年8月17日召開之第十屆第二十九次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事摘述：
- 一、陳董事長修偉、黃董事兼總經理維誠同時擔任元大亞金副董事長、董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。
- 9、110年9月30日第十屆第三十次董事會
- (1) 案由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。
- 說明：本案業經本年9月23日召開之第十屆第四十次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 案由：為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Innovative Growth MPE Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。
- 說明：本案業經本年9月23日召開之第十屆第四十次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 10、110年11月9日第十屆第三十二次董事會
- 案由：為本公司110年第三季合併財務報告事。
- 說明：本案業經日本會議前所召開之第十屆第四十三次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
- 決議：全體出席董事無異議照案通過。
- 11、110年12月30日第十屆第三十四次董事會
- 案由：為異動經理人暨調整營運管理體系事。(法令遵循主管異動)



說明：本案業經本年12月21日召開之第十屆第四十五次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

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

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

(一)110年1月19日第十屆第二十九次審計委員會

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

決議：通過，並報請董事會議決。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(二)110年3月16日第十屆第三十一次審計委員會

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

決議：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，(一)元大金、元大銀部分：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)元大金、元大銀以外之樺漢等14檔，除吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案元大金、元大銀部分討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

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

決議：除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

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

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

決議：本案係採分案表決方式處理，(一)光單、波若威、中光電部分：除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。(二)光單、波若威、中光電以外之廣華-KY等88檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光單獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事、鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

決。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）日友、逸達部分：除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）日友、逸達以外之元大臺灣 50 等 90 檔，除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(三) 110 年 4 月 20 日第十屆第三十二次審計委員會

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

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）光罩、波若威、日友及鈎麻吉部分：除吳獨立董事裕群、郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）光罩、波若威、日友及鈎麻吉以外之元大臺灣 50 等 88 檔，除賴獨立董事坤鴻、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事、鈎麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(四) 110 年 5 月 18 日第十屆第三十四次審計委員會

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

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(五) 110 年 6 月 15 日第十屆第三十六次審計委員會

1、案由：為本公司 110 年度員工公費團體保險續保事。

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

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

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

決議：除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

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

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）光罩、波若威及中光電部分：除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）光罩、波若威及中光電以外之廣華 KY 等 88 檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事、鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

4、案由：為擔任利害關係人元大金融控股股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

5、案由：為擔任利害關係人元大商業銀行股份有限公司所發行金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。

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

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代之。

6、案由：為債券部買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代之。

(六) 110 年 6 月 24 日第十屆第三十七次審計委員會

案由：為本公司 110 年度員工公費團體保險續保內容新增防疫險之住院醫療及慰問保險金理賠項目事。

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

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

(七) 110 年 7 月 20 日第十屆第三十八次審計委員會

1、案由：為解除本公司吳獨立董事裕群先生競業禁止之限制事。

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：有關本公司與利害關係人元大商業銀行股份有限公司等五家公司共同參與大同大樓都市更新案，擬提高重建工程預算事。

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

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

3、案由：為債券部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行



之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

4、案由：為金融交易部買賣（含借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。

決議：除賴獨立董事坤鴻、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事、周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、元大期、光罩、波若威及中光電部分：除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大金、元大期、光罩、波若威及中光電以外之元大臺灣 50 等 88 檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、光罩獨立董事、波若威董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事、鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(八) 110 年 8 月 17 日第十屆第三十九次審計委員會

1、案由：為與利害關係人元大商業銀行股份有限公司簽訂「元大證券聯名卡發行合約書」事。

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

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代之。

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

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

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代之。

(九) 110 年 9 月 23 日第十屆第四十次審計委員會

1、案由：為本公司辦理財富管理量化系統建置專案事。

決議：除周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案由：為擔任利害關係人元大金融控股股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事。

決議：除周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

3、案由：為擔任利害關係人元大期貨股份有限公司所發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事。

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大銀部分：除洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大銀以外之臺灣 50 等 16 檔，除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、波若威董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案元大銀部分討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）波若威、中光電部分：除吳獨立董事裕群、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）波若威、中光電以外之臺灣 50 等 75 檔，除洪獨立董事慶山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案波若威、中光電以外之臺灣 50 等 75 檔討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）彩晶、群光電能、逸達部分：除洪獨立董事慶山、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）日友、鈞麻吉、中光電部分，除郭獨立董事土木、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（三）彩晶、群光電能、逸達、日友、鈞麻吉及中光電以外之廣華 KY 等 86 檔，除吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶、群光電能獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友、鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案彩晶、群光電能、逸達部分討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大期、波若威、逸達部分：除吳獨立董事裕群、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）彩晶、群光電能、元大金、中光電部分，除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（三）元大期、波若威、逸達、彩晶、群光電能、元大金及中光電以外之臺灣 50 等 88 檔，除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶、群光電能獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友、鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案彩晶、群光電能、元大金、中光電部分討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十) 110 年 10 月 13 日第十屆四十一次審計委員會

案由：為本公司與利害關係人元大銀行等五家公司共同參與「大同大樓都市更新案」，其全案營建工程預算擬由 41.5 億元追加至 42.99 億元事。

決議：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

(十一) 110 年 11 月 16 日第十屆四十四次審計委員會

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

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任波若威獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

決議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大期、波若威、逸達部分：除吳獨立董事裕群、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）彩晶、群光電能、元大金、中光電部分，除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（三）元大期、波若威、逸達、彩晶、群光電能、元大金及中光電以外之臺灣 50 等 88 檔，除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶、群光電能獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任元大期獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友、鈞麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事、中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案彩晶、群光電能、元大金、中光電部分討論及表決之主席職權由郭獨立董



事土木代之。

(十二) 110 年 12 月 21 日第十屆四十五次審計委員會

- 1、案 由：為擔任利害關係人發行普通公司債之承銷商或財務顧問及應募人事（一）。  
決 議：除周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。  
議事摘述：周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
- 2、案 由：為擔任利害關係人發行金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。  
決 議：除洪獨立董事慶山因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。  
議事摘述：
  - 一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
  - 二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。
- 3、案 由：為債券部買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。  
決 議：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。  
議事摘述：
  - 一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；周獨立董事行一同時擔任元大金獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
  - 二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。
- 4、案 由：為證券投資部買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。  
決 議：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決。  
議事摘述：
  - 一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
  - 二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。
- 5、案 由：為金融交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。  
決 議：本案係採分案表決方式處理，（一）彩晶、中光電部分：除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）彩晶、中光電以外之臺灣 50 等 72 檔，除吳獨立董事裕群、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。  
議事摘述：
  - 一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
  - 二、本案彩晶、中光電部分討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。
- 6、案 由：為計量交易部本於不同交易目的，買賣（含申贖及借券）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。  
決 議：本案係採分案表決方式處理，（一）波若威、逸達部分：除吳獨立董事裕群、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）彩晶、群電、中光電部分，除洪獨立董事慶山、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（三）波若威、逸達、彩晶、群電及中光電以外之臺灣 50 等 89 檔，除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。  
議事摘述：
  - 一、洪獨立董事慶山同時擔任彩晶、群電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若

威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友、夠麻吉獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案彩晶、群電、中光電部分討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代之。

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

- (一) 本公司於九十六年六月二十九日成立「審計委員會」，該委員會由全體獨立董事擔任委員，每月定期召開一次會議，並邀請會計師及稽核等相關主管列席之。
- (二) 該委員會於九十六年八月十三日分別訂定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法」及「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」；於每年在管理階層未出席之情況下，該委員會委員至少與內部稽核人員、簽證會計師開會一次。
- (三) 本公司稽核主管於召開審計委員會前，除本(一一〇)年度三級疫情期間六、七月外，每月至少一次向獨立董事專案說明業務執行情形。
- (四) 本(一一〇)年度該委員會每月均審議內部稽核執行情形，並依規定審議內部控制制度及年度內部稽核計畫執行情形、內控缺失及改善情形、內控自評結果、內控聲明書、內部稽核計畫等事項，結果為通過，並報請董事會議決。
- (五) 本(一一〇)年三月及八月，獨立董事與簽證會計師召開年度財報查核前、半年度財報查核後會議，並提審計委員會審議，結果為通過，並報請董事會議決。同年五月及十一月，召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會、董事會報告。

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



2. 審計委員會成員專業資格及獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家數
洪慶山 獨立董事	現任慶昇財務顧問董事長、元大商業銀行獨立董事、星宇航空監察人、瀚宇彩晶獨立董事、群光電能科技獨立董事，曾任資誠聯合會計師事務所副所長、中華民國會計師公會全國聯合會副理事長，其專長為輔導公司臺灣、香港、大陸IPO(上市櫃)及輔導公司治理、公司內部控制制度之建立、協助提供公司資源整合、協助公司營運方針的擬訂及集團個人及公司之稅務諮詢，具備中華民國與中華人民共和國會計師及證券分析師證照，且具備政治大學法律、會計碩士學位，豐富的學經歷及會計、財務專業背景，為本公司審計委員會召集人，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第2條專業資格條件。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之十以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非1.所列之經理人或2.3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任之公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(經理人、監察人(監事)、經理人或特股百分之五以上股東(但特定股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與母公司、子公司或屬同一母或子公司之公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立互兼任者，不在此限)。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、特別委員會成員，不在此限。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第30條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	3

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家數
吳裕群 獨立董事	曾任金融監督管理委員會證期局局長、副局長、主任秘書及財團法 人中華民國證券櫃檯買賣中心總 經理、財政部賦稅署稽核、元富證 券投資顧問董事長、春日機械工 業公司獨立董事、波若威科技監 察人、臺灣光罩獨立董事，現任元 期貨董事、波若威科技董事，熟 證券及衍生性金融商品，符合「公 開發行公司獨立董事設置及應遵 循事項辦法」第2條專業資格條件 及本公司業務所需之專業知識及 技能，為本公司薪資報酬委員會 召集人，具備金融相關產業專業 知識及風險控管能力。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前百分之十之自然人股東。</li> <li>4. 非1.所列之經理人或2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東、董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第30條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家數
郭土木 獨立董事	現任輔仁大學法律學院專任教授兼院長、元大人壽保險獨立董事、日友環保科技獨立董事、鈞麻吉獨立董事等，曾任輔仁大學財經法律研究所所長、東吳及銘傳大學兼任教授、行政院金融監督管理委員會法律事務處處長、財政部證券暨期貨管理委員會法務室主任、元大期貨獨立董事及第一金證券獨立董事等職務，其豐富的產、官、學、研經驗，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第2條專業資格條件；其專業研究領域涵蓋證券交易法、期貨交易法、公司法等，具備本公司業務所需之知識技能及產業經歷。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非1.所列之經理人或2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東、董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第30條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	2

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家數
賴坤鴻 獨立董事	曾任財團法人汽車交通事故特別補償基金副總經理、行政院金融監督管理委員會簡任秘書、財政部證券暨期貨管理委員會副組長、華瑞生技醫藥監察人、東生華製藥監察人、聯嘉光電獨立董事、元大期貨獨立董事等職務，現任逸達生物科技獨立董事，擁有豐富證券、期貨產業管理經驗及公司治理專業，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第2條專業資格條件及本公司業務所需之證券、期貨業務專業技能。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非1.所列之經理人或2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第30條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	1



條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家數
周行一 獨立董事	現任母公司元大金控獨立董事、國立政治大學財務管理學系名譽教授，曾任國立政治大學校長、商學院院長、財務管理學系主任兼所長、亞洲財務學會副理事長等，研究專長為投資學、風險管理、國際金融、創業財務管理及公司治理，對臺灣證券業與資本市場發展具有深度之研究。且曾任櫃買中心監察人、國際合作發展基金會董事、金融重建基金管理委員會委員、證券投資人及期貨交易保護中心監察人等職務，證券及金融相關資歷豐富，具備金融控股公司及證券相關行業之管理及公司治理與財務專業，符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第2條專業資格條件及風險控管能力。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非本公司或其關係企業之受僱人。</li> <li>2. 非本公司或其關係企業之董事。</li> <li>3. 非本人及其配偶、未成年子女或他人名義持有本公司已發行股份總數百分之以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4. 非1.所列之經理人或2、3.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5. 非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東、董事、監察人或受僱人。</li> <li>6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</li> <li>7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</li> <li>8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</li> <li>9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</li> <li>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>11. 未有公司法第30條各款情事之一。</li> <li>12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> </ol>	1

註1：本公司獨立董事洪慶山先生兼任元大銀行之獨立董事、吳裕群先生兼任元大期貨(非元大金控百分百持有之公開發行)之獨立董事、郭土木先生兼任元大人壽(非為公開發行)之獨立董事、周行一先生兼任元大金控之獨立董事，依據行政院金融監督管理委員會109年1月15日公布修正之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第4條第2項規定，金融控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事，兼任超過一家者，其超過之家數計入「其他」公開發行公司獨立董事之家數。

註2：對於下列項目，如為本公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限：

- 1.非本公司或其關係企業之董事、監察人；
- 2.非直接持有本公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人；
- 3.非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- 4.非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- 5.非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

多元化核心 董事姓名	基本組成								產業經驗						專業知識/能力									
	國籍	性別	具有員工身份	年齡				獨董任期年資		金控	銀行	保險	證券	期貨	資產管理	資訊業 / 科技業 / 營建業	金融 / 證券及衍生性金融商品	法律	財務 / 會計	行銷管理	工程 / 資訊科技	經營管理	風險管理	海外市場 / 併購
				41至50歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	4至9年															
洪慶山 獨董	中華民國	男			✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓	
吳裕群 獨董	中華民國	男				✓	✓				✓	✓		✓	✓							✓		
郭土木 獨董	中華民國	男			✓			✓			✓	✓			✓	✓						✓		
賴坤鴻 獨董	中華民國	男			✓			✓			✓	✓			✓				✓			✓	✓	
周行一 獨董	中華民國	男			✓		✓	✓			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	

### 3. 審計委員會職責：

依本公司審計委員會組織規程明定審計委員會之相關職責如下，全體成員均依規定行使相關職權及運作：

第3條 本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

第6條 本委員會之職權事項如下：

- 一、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。

- 三、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計、風險管理、法令遵循、內部稽核及執行副總經理以上主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、訂定保護投資人之政策並考核其執行情形。
- 十二、審核公司遵守法律規範之情形。
- 十三、審議風險管理政策及架構。
- 十四、訂定風險衡量標準。
- 十五、管理公司整體風險限額及各單位之風險限額。
- 十六、審核依證券商財務報告編製準則第十條規定，需經主管機關核准之會計政策變動及會計估計變動。
- 十七、其他公司或主管機關規定之重大事項。



### (三)公司治理運作情形

#### 1.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

資料時間：111年1月31日

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		此項並無差異之情事
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		此項並無差異之情事
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		

#### 摘要說明

- 1.本公司之公司治理實務守則係依據「上市上櫃公司治理實務守則」及「證券商公司治理實務守則」所訂定，運作情況亦遵守上開規範辦理。
- 2.本公司之公司治理實務守則依規定揭露於公司網站[www.yuantfa.com.tw](http://www.yuantfa.com.tw)

(一)本公司之發行股份為元大金金融控股(股)公司(以下簡稱元大金控)100%持有，本項目不適用。

(二)同上。

(三)摘述如下：

- 1.本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。
- 2.本公司已訂定「與利害關係人交易規則」、「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。

(四)本公司內部控制制度「CMI-15100 內部未公開資訊控制制度」中明訂各業務資訊區隔方式，及不得傳遞未公開資訊進行有價證券買賣之限制。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司董事會成員由元大金控指派，元大金控參酌學歷、經歷及專業考量後指派各董事擔任，董事會成員組成多元。</p> <p>(二)本公司設置之委員會有審計委員會及薪資報酬委員會。</p> <p>(三)本公司於民國96年8月訂定審計委員會之自行評估作業辦法，100年8月時訂定董事暨董事會自行評估作業辦法，並每年確實執行董事會績效評估。105年11月配合金控整體規劃訂定董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年落實對董事會、董事及各功能性委員會進行內部績效評估，每三年執行外部董事會績效評估，相關評估結果均提董事會報告。本公司獨立董事薪資報酬依本公司「章程」第18條規定支給；董事馬車馬費及會議出席費則依本公司「章程」第22條規定及「董事車馬費及會議出席費支給辦法」支給。另本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，依法不適用股東會之規定，以及董事及獨立董事依法由金控指派之。</p> <p>(四)A.本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定，審酌會計師之獨立性，連同會計師出具未違反獨立性之聲明函，提報審計委員會及董事會評估之。 B.本公司另已訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」，做為審計委員會與簽證會計師互動與溝通及評估之遵行依據。</p>	<p>此項並無差異之情形</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主</p>	<p>✓</p>	<p>1.本公司公司治理主管:李雅彬執行副總。本公司組織規程第8條明訂訂各部門(室)及分公司之職掌，其中綜合企劃部負責辦理公司治理事務之推動，</p>	<p>此項並無差異之情形</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	是	董事會秘書室負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。 2.本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，依據公司法及金融控股公司法，本公司之股東會職權由董事會行使，依法不適用股東會之規定。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	1.本公司於公司網頁建立「利害關係人專區」，明列各種溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由發言人、代理發言人、通路事業部之客服人員、人力資源部、供應商聯絡窗口及其它相關單位，直接與相關之利害關係人溝通聯繫，若遇法律糾紛問題時，再由法務部協助處理之。綜合企劃部每季書面彙總陳報審計委員會。 2.本公司已於96年8月21日董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，因應法規異動於107年11月28日經董事會決議通過廢止，並訂定「檢舉制度實施辦法」，受理對犯罪、舞弊及違反法令等案件類型，由法令遵循部為受理單位、稽核部為調查單位。 3.為強化公司員工、投資人及其他利害關係人與審計委員會直接互動，以健全董事會及審計委員會之監督功能，本公司自本(109)年6月18日於外部網站重置審計委員會信箱，收受申訴信件。 4.審計委員會信箱自重置後，由審計委員會召集人親自收件，並指定專人處理，對任何投訴案件採密件方式建檔專案處理，秉持保密原則督促相關經理部門儘速處理，以確保保吹哨者保護。	此項並無差異之情事
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司為元大金控100%所持有之子公司，故以董事會代行股東會辦理，本項目不適用。	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓	<p>(一)本公司網站www.yuanta.com.tw設置「關於元大」之分頁，揭露財務、業務資料、公司治理及其他相關重大資訊等資料。</p> <p>(二) A.本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內由本公司所從屬之金控公司依法完成各項資訊之申報揭露工作。 B.元大金控公司網站<a href="http://www.yuanta.com/english/">http://www.yuanta.com/english/</a>設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 C.本公司設有發言人：許文青副總及代理發言人：黃士真資深協理，於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。 D.法人說明會過程放置公司網站：不適用。</p> <p>(三)本公司110年各季度、年度財務報告以及各月份營運情形皆依法於規定期限內完成公告並申報，110年第一季、第二季、第三季財務及年度財務報告分別於110年5月17日、110年8月20日、110年11月15日完成公告並申報，年度財務報告預定於111年3月15日完成公告並申報。</p>	<p>(一)及(二)此項並無差異之情形</p> <p>(三)本公司運作情形已符現行法令規定</p>
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準)	✓	<p>1.本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人權益」專節，於日常營運中據以實施。</p> <p>2.本公司建立「利害關係人專區」，設有客戶申訴管道、員工建言及申訴管道等，以做為各利害關係人向公司進行意見反映及相關訊息交流之管道。</p> <p>3.董事進修之情形：請參見年報附表。</p> <p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： (1)本公司設有風險管理部，直接隸屬於董事會，其業務執行由審計委員會督導之。</p>	此項並無差異之情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>摘要說明</p> <p>(2)本公司針對風險別與業務別，分別制定符合營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。</p> <p>(3)本公司於每年對存潛在風險進行評估，並對年度風險限額及風險管理品質化資訊揭露情形進行審議，另每月均對風險管理執行情形審議相關報告，做為風險控管及執行改進之參考依據。</p> <p>(4)本公司另訂定「審計委員會與風險管理部門之溝通流程辦法」，做為日常審計委員會與風險管理部門互動與溝通及評核之遵行依據。</p> <p>5.客戶政策之執行情形：為保護投資人權益，並預防不法情事損害客戶權益及企業形象，本公司建置下述管道加以控管：</p> <p>(1)設置客服中心，專責處理客戶問題，如遇客戶申訴則通報相關權責或有關主管單位，於限期內處理之，並不定期檢討成效，俾使客戶權益獲得保障。</p> <p>(2)總公司及各分公司均分別設置稽核人員，依據相關查核要點隨時查驗營業員交易狀況，並採取電話錄音等相關措施記錄營業員與客戶通訊內容，以防止營業員舞弊情事及交易糾紛之發生。</p> <p>(3)本公司已於96年8月21日董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，因應法規異動於107年11月28日經董事會決議通過廢止，並訂定「檢舉制度實施辦法」，受理對犯罪、舞弊及違反法令等案件類型，由法令遵循部為受理單位、稽核部為調查單位。</p> <p>(4)本公司已於108年11月28日董事會通過「公平待客原則執行精進計畫」及「公平待客原則推行管理辦法」，並成立公平待客原則推行委員會，建構公平待客原則推行之管理機制，落實公平待客原則之執行。</p> <p>6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已由金控母公司統一購買之。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司非上市上櫃公司，未參與該評鑑，故不適用。

## 2.董事進修情形

資料時間：110年1月1日至110年12月31日

序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
1	董事長	陳修偉	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	9
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
2	董事	黃維誠	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	6
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
3	董事	申鼎錢	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	6
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
4	董事	賀鳴珩	108.06.01	110.08.09	110.08.10	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢與打擊資恐回訓(一)	6	12
				110.09.02	110.09.02	中華民國證券商業同業公會	臺灣金融市場發展政策與願景	3	
				110.09.13	110.09.13	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
5	董事	黃古彬	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	9
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	



序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
6	董事	邱憲道	109.10.15	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	6
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
7	董事	李岳蒼	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	6
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
8	董事	黃祐治	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	12
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
				110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3	
9	董事	林龍凡	108.06.01	110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	6
				110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	
10	董事	馬瑞辰	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	6
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
11	獨立董事	洪慶山	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	24
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
				110.09.01	110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	6	
				110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3	



序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
12	獨立董事	吳裕群	108.06.01	110.09.09	110.09.09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「商業判斷法則」於經濟犯罪案件中之適用與法律責任解析	3	18
				110.09.17	110.09.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司治理 3.0-永續發展藍圖」重要政策措施與解析	3	
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
				110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
				110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3	
13	獨立董事	郭土木	108.06.01	110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	21
				110.11.04	110.11.04	社團法人中華公司治理協會	商業事件審理法	3	
				110.11.04	110.11.04	社團法人中華公司治理協會	商業契約審閱	3	
				110.04.20	110.04.20	社團法人中華公司治理協會	董監事責任及投保法修正重點	3	
				110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3					
110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3					
110.12.22	110.12.22	社團法人中華公司治理協會	第 17 屆(2021)公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展	6					

序號	職稱	姓名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
14	獨立董事	賴坤鴻	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	18
				110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
				110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3	
				110.09.29	110.09.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【臺灣併購趨勢與投控公司發展】	3	
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
				110.12.10	110.12.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理評鑑之企業社會責任(CSR、ESG)典範實務解析	3	
15	獨立董事	周行一	108.06.01	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	17
				110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3	
				110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	
				110.10.25	110.10.25	社團法人中華公司治理協會	內線交易	3	
				110.10.25	110.10.25	社團法人中華公司治理協會	公司的法令遵循與董事的監督義務	3	
				110.12.03	110.12.03	臺灣董事學會	後疫時代運動學-挑戰企業快成長6道心輪	2	

### 3. 公司治理主管設置暨進修情形

本公司為落實公司治理，加強公司提供董事行使職務之支援，促使董事會發揮應有功能，依照主管機關新版公司治理藍圖之政策規劃，及金融監督管理委員會 108 年 3 月 15 日公布修正之「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第 36-3 條及金管證券字第 1080305776 號令之規定，本公司應指定本公司經理人一名擔任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管。其應取得律師、會計師執業資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。

- 本公司由董事會秘書室負責董事會之議事作業及協助遵法等公司治理事務。為配合政策推動，於 108 年 6 月 1 日經董事會同意指派董事會秘書室之監理主管李執行副總雅彬為本公司之公司治理主管。
- 本公司之公司治理主管依本公司公司治理實務守則規定所辦理之公司治理相關事務，至少應包括下列內容：
  - 一、 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
  - 二、 製作董事會及股東會議事錄。
  - 三、 協助董事(含獨立董事)就任及持續進修。
  - 四、 提供董事(含獨立董事)執行業務所需之資料。
  - 五、 協助董事(含獨立董事)遵循法令。
  - 六、 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
- 110 年度業務執行情形如下：
  1. 為配合主管機關推動公司治理 3.0 之進程，協助本公司董事會審議有關公司治理、公平待客、誠信經營、ESG 事務及智慧財產權之管理等事務提陳董事會之報告案或討論案，提升公司治理水準。
  2. 辦理 110 年度審計委員會、董事會及股東會(由董事會代行)之會議相關事宜。
  3. 督導董事會秘書室負責辦理董事會及審計委員會之議事作業，強化議事程序遵法及利益迴避事宜。
  4. 提供董事執行業務所需之資料，提醒董事於執行業務或董事會決議時(後)應遵守之相關法規；並於會後針對董事建議或意見，追蹤後續處理情形及進度。
  5. 協助相關單位辦理董事會遵循誠信經營承諾書之簽署，並嚴格執行反洗錢及防制內線交易之作業。
  6. 辦理董事進修相關事宜，協助董事踐行多元進修機制。
  7. 辦理董事會暨功能性委員會績效評估相關作業。
  8. 督導辦理 110 年董事會委外績效評估。

• 公司治理主管進修情形：

職稱	姓名	擔任資訊	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度時數合計
執行副總	李雅彬	※107.11.28起擔任本公司之母公司元大金融控股(股)公司之公司治理主管 ※108.06.01起擔任本公司之公司治理主管	110.05.04	110.05.04	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制與打擊資恐實務及案例研討	3	12
			110.08.03	110.08.03	中華民國證券商業同業公會	資訊安全的挑戰與對策	3	
			110.09.07	110.09.07	中華民國證券商業同業公會	永續金融創新與管理	3	
			110.10.05	110.10.05	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3	

註：依證券交易所「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第24條規定，公司治理主管除初任者應自擔任此職務之日起一年內至少進修十八小時外，每年應至少進修十二小時。李雅彬先生擔任本公司治理主管，於110年度已完成年度應至少12小時之進修時數。

#### (四)薪資報酬委員會設置：

本公司董事會於 99.09.30 通過設置「薪酬委員會」(於 106.02.23 董事會通過修正名稱為「薪資報酬委員會」)及其「組織規程」，該委員會業由本公司獨立董事組成。本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

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

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

資料時間：111 年 1 月 31 日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
獨立董事 (召集人)	吳裕群	參閱第 25 頁至 27 頁「(四)董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。		1
獨立董事	洪慶山			2
獨立董事	郭土木			2
獨立董事	賴坤鴻			1
獨立董事	周行一			1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計5人。

(2)本屆委員任期：108年6月1日至111年5月31日，最近年度薪資報酬委員會開會10次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	吳裕群	10	0	100%	
委員	洪慶山	10	0	100%	
委員	郭土木	10	0	100%	
委員	賴坤鴻	10	0	100%	
委員	周行一	10	0	100%	

其他應記載事項：無

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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



3. 本公司薪資報酬委員會最近(110)年度討論事由與議決結果，及公司對於成員之意見處理如下：

薪資報酬委員	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第10屆第15次 110年1月28日	1.核定本公司副董事長離退金事。 2.核定本公司董事長及副董事長績效獎金權數事。 3.核定本公司經理人績效獎金權數事。	1.全體委員同意通過 2.全體委員同意通過 3.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第16次 110年2月23日	109年度董事成員績效評估結果。	全體委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第17次 110年3月16日	本公司109年度員工酬勞分派事。	全體委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第18次 110年5月18日	1.修正「元大證券股份有限公司績效管理辦法」部分內容事。 2.本公司經理人110年度晉升暨調薪事。	1.全體委員同意通過 2.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第19次 110年6月15日	1.修正「元大證券股份有限公司高階人員獎金發放辦法」部分內容事。 2.修正「元大證券股份有限公司獎金辦法」部分內容事。 3.董事長與總經理薪資倍數調整事。 4.本公司防疫津貼發故事。	1.全體委員同意通過 2.全體委員同意通過 3.全體委員同意通過 4.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第20次 110年7月20日	1.核定本公司經理人109年度員工酬勞事。 2.定期檢討本公司績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構事。	1.全體委員同意通過 2.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第21次 110年7月29日	1.核定本公司董事長110年上半年團體績效獎金權數事。 2.核定本公司經理人 110 年上半年團體績效獎金權數事。	1.全體委員同意通過 2.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第22次 110年9月23日	定期審視並建議修正「元大證券股份有限公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法」部分內容事。	全體委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第23次 110年11月16日	1.111 年度薪資報酬委員會年度預定行事暨議程事。 2.修正「元大證券股份有限公司績效管理辦法」部分內容事。	1.全體委員同意通過 2.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
第10屆第24次 110年12月30日	修正「元大證券股份有限公司獎金辦法」部分內容事。	全體委員 同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		此項並無差異之情形
		<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司為元大金控成員之一，有關履行企業社會責任相關作業均配合元大金控整體之規劃執行。元大金控於107年11月設置隸屬董事會之「永續經營委員會」(擬於111年更名)下設「企業社會責任推動中心」(擬於111年更名)，並於中心下分設事務小組、社會參與小組、環境永續小組、員工照護小組、客戶關懷小組、綠色營運小組、公司治理小組等。本公司為小組之當然成員，定期參與各小組會議與事務之推動，並定期參加企業社會責任推動中心例行會議。相關會議報告及決議事項均於本公司進行陳報，每年度履行社會責任情形亦提董事會報告年度配合金控整體規劃之推動成效。</p> <p>2. 本公司為推動永續發展，實踐企業社會責任，落實ESG(環境、社會與公司治理)於經營發展之策略規劃中，強化永續發展事務之推動及管理，特訂定「永續發展會報管理要點」，由總經理或指定之執行副總召開，下分七個功能性小組包括事務小組、社會參與小組、環境永續小組、員工照護小組、客戶關懷小組、綠色金融小組、公司治理小組等，各小組權責單位每季於會報中報告執行情形，110年共召開4次「永續發展會報」會議。</p> <p>3. 「永續發展會報」會議資料已分別於110年2月25日、110年5月27日、110年8月19日、110年11月25日提報董事會，內容包括永續發展目標訂定、各功能小組每季永續發展目標執行進度、監督永續發展事項之落實及評估執行情形，以確保永續發展策略充份落實本公司日常營運中。本公司董事會每季定期聽取專責單位報告，進一步評估策略規劃可行性並經常檢視策略的進展，透過滾動式修正及檢視相關政策，以確保其有效性。</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		此項並無差異之情形
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立環境管理合度之管理制度？	✓		此項並無差異之情形

摘要說明

本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」，規範元大金控在內之集團所有公司共同遵守，以下為元大金控及本公司之運作情形說明：

1. 元大金控重視利害關係人的聲音，並透過各類管道積極與利害關係人溝通，了解並鑑別其所關注的議題。分析利害關係人對環境、社會、公司治理議題之關注程度，及內部高階主管檢視各議題對本業營運之影響，每年繪製重大主題矩陣圖。元大金控 110 年參考聯合國永續發展目標 (SDGs) 及集團營運發展方向鑑別出元大金控重大主題共 17 項議題，並據此訂定「2021-2025 集團永續發展策略藍圖」之短、中長期目標，每年追蹤目標達成情形，以落實永續議題管理。

2. 元大金控已將氣候變遷議題納入公司治理與經營戰略的重要一環，並就重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，揭露於下列網址：  
<https://www.yuantan.com/TW/CSR/Stakeholder-Engagement/Material-Aspects>

本公司遵循元大金控「環境政策」及「能源與氣候變遷管理政策」，為強化環境永續管理，由「環境永續小組」持續推動各項降低環境衝擊的措施，致力於建立企業綠色文化，希望藉由管理內部能源消耗與溫室氣體排放、持續改善能源使用效率、積極採購再生能源，以降低營運過程的環境衝擊。

1. 元大金控與各子公司之管理部門自 100 年即組成「環境永續小組」，負責制定環境管理制度，自發性導入各項環境及能源 ISO 管理系統，並執行溫室氣體盤查，積極推動節能減碳，妥善管理能源、水資源及廢棄物，同時落實綠色採購及供應鏈管理等事項。

推動項目	是	否	<p>執行情形(註1)</p> <p>摘要說明</p> <p>2. 元大金控於105年訂定「環境政策」並經董事會通過，透過標準化、系統化的管理，發揮組織整合力量，設立各項環境永續指標的短、中、長期目標，並落實執行追蹤。本公司定期參與「環境永續小組」會議，每季向元大金控企業社會責任推動中心報告執行成效，持續降低在營運過程中對環境的衝擊，展現環境永續接軌國際的積極態度。</p> <p>3. 本公司配合元大金控之規劃，依循ISO 14001 環境管理系統標準制定屬於金融業之環境管理制度並通過外部驗證，並循序漸進分三階段擴大至旗下八家子公司，同時導入ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統及ISO 14046 水足跡盤查系統，全臺共319個營業據點，盤查覆蓋率達100%。另集團自有大樓均導入ISO 50001 能源管理系統並通過外部驗證。</p> <p>本公司積極推動節能減碳，妥善管理能源、水資源及廢棄物，同時落實綠色採購及供應鏈管理等事項，具體管理作為分述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依公司營運方針、重大環境考量面鑑定結果或管理審查之決議事項擬定或修訂環境政策。</li> <li>2. 實踐「企業永續發展」，因應國際能源短缺與氣候變遷議題，將永續經營納入公司管理與營運，制定能源與氣候變遷管理政策。</li> <li>3. 訂定辦公場所室內空調溫度內部管理規範，並符合臺北市工商業節能減碳輔導管理自治條例。</li> <li>4. 每年檢討水電等耗能項目之節約成果，以落實節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等環境管理作為。</li> <li>5. 擬訂環境目標及行動方案，訂定各部門目標擬定方式，並建立方案以達成環境目標。</li> <li>6. 辦公場所內全面禁煙，吸煙者至戶外指定場所，並符合相關法令規範，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。</li> <li>7. 大樓管理委員會為環境管理專責單位，整體環境維護之情形，詳細說明如下：</li> </ol>	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
				<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及對環境衝擊之負荷？</p> <p>✓</p> <p>此項並無差異之情形</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>(1) 全球暖化造成極端氣候發生的頻率增加，對於金融市場運作的基礎設施造成威脅，本公司除密切注意氣候變遷對營運活動之影響外，對於此類氣候變遷風險已採取多項實體安全防範措施，包含自有資產投保商業火險及附加險、資訊設備之電子險，於各營業據點增設防水閘門，定期維護消防、監視與備援設備等，以控制突發之氣候風險，用以降低公司營運及設備損失。</p> <p>(2) 本公司為金融服務業非如製造業有大量之溫室氣體排放量，溫室氣體排放量來源主要以用電、用水及運輸工具油為主，均持續盤查上述能源之溫室氣體排放量，並自104年起溫室氣體排放量皆通過外部機構驗證。</p> <p>(3) 本公司對於溫室氣體管理之策略為推廣環保及落實節能減碳措施：</p> <p>A. 推動資源回收及實施綠色採購。</p> <p>B. 長期宣導上下兩層樓多爬樓梯代替坐電梯，既運動又省電，電梯設定單雙樓層分乘，以節省停靠及開關門之耗能。</p> <p>C. 規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於26度C。</p> <p>D. 日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。</p> <p>E. 宣導長時間不用的OA設備拔掉插頭，離開辦公室，隨手關燈。</p> <p>F. 事務機器個人電腦設定自動進入待機省電模式。</p> <p>G. 全面降低水龍頭出水量，宣導同仁使用後確認水龍頭關緊。</p> <p>H. 推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能。</p> <p>I. 規劃逐步以LED燈取代傳統照明燈具，節省用電。</p> <p>J. 內、外部公文往返已改以電子公文線上簽核替代，以減少紙張及碳粉的使用。</p>	
		<p>8. 本公司有關提升各項資源之利用效率，並使用再生物料之情形，說明如下：</p> <p>(1) 耗能用品回收及再利用，包括宣導與推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收並報告執行情形。</p>	



推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>(2) 妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理並報告執行成果。</p> <p>(3) 採用低耗能、綠能之辦公用品及器材，並優先採購具有環保、節能、節水標準之產品，辦公修繕工程以符合綠色建材標準為主。</p> <p>(4) 響應「禁用一次性及美耐皿餐具」，鼓勵員工自備餐具及環保杯具，會議不提供紙杯等一次性杯具。</p> <p>9. 元大金控連續十年獲行政院環保署暨臺北市環保局表揚為綠色採購績效卓越標準單位。</p> <p>1. 本公司配合元大金控之規劃，積極支持氣候相關財務揭露專案小組(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)的工作，在元大金控「永續經營委員會」的推動下，訂定「元大金融控股股份有限公司暨子公司能源與氣候變遷管理政策」且每年定期檢視審視，元大金控及各子公司依其業務特性進行氣候相關風險與機會的鑑別與評估，並針對各項氣候變遷風險與機會研擬因應策略及調適措施。</p> <p>2. 元大金控以治理、策略、風險管理及指標與目標四大項目揭露工作進度與成果，並制定和實施對應策略，為公司內部因應氣候風險的策略與機制帶來靈活性與韌性，並鼓勵客戶邁向低碳轉型的產業，運用資金協助全球綠色經濟發展，以展現公司推動永續發展之決心。</p> <p>3. 元大金控及各子公司風險管理單位及業務單位每年依其公司規模、業務特性及營運策略進行氣候相關風險與機會的鑑別與評估，根據各項風險與機會分別評估影響之重大性、時間範疇、地域範圍、價值鏈位置、財務影響，並研擬因應策略及調適措施。</p> <p>上項詳細資訊於元大金控企業社會責任報告書「氣候相關風險與機會及財務影響」章節中揭露，網址：  <a href="https://www.yuanta.com/Files/CSRReport/2020/TW/2020%E4%BC%81%E6%A5%AD%E7%A4%BE%E6%9C%83%E8%B2%AC%E4%BB%BB%E5%A0%B1%E5%91%8A%E6%9B%B8.pdf">https://www.yuanta.com/Files/CSRReport/2020/TW/2020%E4%BC%81%E6%A5%AD%E7%A4%BE%E6%9C%83%E8%B2%AC%E4%BB%BB%E5%A0%B1%E5%91%8A%E6%9B%B8.pdf</a></p>	此項並無差異之情事



推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>此項並無差異之情形</p> <p>與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p>																				
摘要說明	<p>1. 元大金控及各子公司致力落實達成各項環境永續目標，具體訂定各項量化指標如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別一、二減碳目標</th> <th>短期目標</th> <th>中期目標</th> <th>長期目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(基準年為106年)</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 110年每單位營收排碳量較基準年減量4%</li> <li>2. 110年能消耗較基準年減量3%</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 112年每單位營收排碳量較基準年減量6%</li> <li>2. 112年能消耗較基準年減量5%</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 114年每單位營收排碳量較基準年減量8%</li> <li>2. 114年能消耗較基準年減量7%</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>廢棄物減量目標(基準年為108)</td> <td>110年人均量較基準年減量1%</td> <td>112年人均量較基準年減量2%</td> <td>114年人均量較基準年減量3%</td> </tr> <tr> <td>用水減量(基準年為108)</td> <td>110年每平方公尺用水量較基準年減量1%</td> <td>112年每平方公尺用水量較基準年減量2.5%</td> <td>114年每平方公尺用水量較基準年減量4%</td> </tr> <tr> <td>響應再生能源使用</td> <td>1. 110年2個營運據點100%使用綠電 2. 綠電使用比例逐年增加2%</td> <td>1. 112年至少4個營運據點100%使用綠電 2. 綠電使用目標累計達150萬度</td> <td>綠電使用目標累計達270萬度，占總能源使用比例達2%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 元大金控及本公司長期在氣候變遷、節能減碳、綠色環保等永續經營面向皆有具體實踐，分別於105年至106年持續認購綠電累計達100萬度，並在107、108年更增購2%達510張，歷年認購綠電及再生能源憑證共累計達251萬度，減碳績效相當於3.4座大安森林公園每年的二氧化碳吸附量。110年度6月啟動綠電轉供，旗下元大證券及元大銀行合計4間營業分支機構為金融業首家採用100%綠電；元大期貨台中分公司</p>			類別一、二減碳目標	短期目標	中期目標	長期目標	(基準年為106年)	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 110年每單位營收排碳量較基準年減量4%</li> <li>2. 110年能消耗較基準年減量3%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 112年每單位營收排碳量較基準年減量6%</li> <li>2. 112年能消耗較基準年減量5%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 114年每單位營收排碳量較基準年減量8%</li> <li>2. 114年能消耗較基準年減量7%</li> </ul>	廢棄物減量目標(基準年為108)	110年人均量較基準年減量1%	112年人均量較基準年減量2%	114年人均量較基準年減量3%	用水減量(基準年為108)	110年每平方公尺用水量較基準年減量1%	112年每平方公尺用水量較基準年減量2.5%	114年每平方公尺用水量較基準年減量4%	響應再生能源使用	1. 110年2個營運據點100%使用綠電 2. 綠電使用比例逐年增加2%	1. 112年至少4個營運據點100%使用綠電 2. 綠電使用目標累計達150萬度	綠電使用目標累計達270萬度，占總能源使用比例達2%
類別一、二減碳目標	短期目標	中期目標	長期目標																				
(基準年為106年)	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 110年每單位營收排碳量較基準年減量4%</li> <li>2. 110年能消耗較基準年減量3%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 112年每單位營收排碳量較基準年減量6%</li> <li>2. 112年能消耗較基準年減量5%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 114年每單位營收排碳量較基準年減量8%</li> <li>2. 114年能消耗較基準年減量7%</li> </ul>																				
廢棄物減量目標(基準年為108)	110年人均量較基準年減量1%	112年人均量較基準年減量2%	114年人均量較基準年減量3%																				
用水減量(基準年為108)	110年每平方公尺用水量較基準年減量1%	112年每平方公尺用水量較基準年減量2.5%	114年每平方公尺用水量較基準年減量4%																				
響應再生能源使用	1. 110年2個營運據點100%使用綠電 2. 綠電使用比例逐年增加2%	1. 112年至少4個營運據點100%使用綠電 2. 綠電使用目標累計達150萬度	綠電使用目標累計達270萬度，占總能源使用比例達2%																				

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		此項並無差異之情事
		<p>擬於112年度第2季採用100%綠電，共同為愛護地球和環境永續而努力。</p> <p>集團興建自有大樓均已納入綠建築規劃(含目前施工中之銀行總行大樓及即將動工之大同大樓)，未來新建大樓採同樣標準規劃。元大金控及各子公司非常重視減碳議題，故自105年起已成為「碳揭露專案(Carbon Disclosure Project, 簡稱CDP)」參與成員，107及108年連續兩年獲得CDP評比為「領導等級」A-成績的高度肯定，109年度評比成績提升為A級，110年度亦蟬聯A級，不僅是CDP最高等級評等，也是國內金融同業中最佳成績。</p> <p>元大金控及本公司除配合政府節能減碳政策，推動上述多項相關措施外，亦遵照經濟部之「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫規定」，擬定節能目標為104年至109年，每年節電率達1%以上，五年之平均節電率亦達1%以上。元大金控及各子公司持續投入節能燈具及設備汰換以落實節能減碳目標，累積減碳量符合集團減碳目標。</p> <p>元大金控及本公司於105年制定「環境政策」致力實踐環境保護、環境管理與節能，並因應國際能源短缺與氣候變遷等議題，於106年制定「能源與氣候變遷管理政策」，積極回應節能減碳趨勢，並擬訂節能目標及方案，將永續經營納入公司管理與營運。</p>	
		<p>1. 本公司為元大金控成員之一，為維護及保障基本人權，參考《聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)》、《聯合國全球盟約(United Nations Global Compact)》與《國際勞工公約(International Labour Conventions)》等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，元大金控已訂定「人權政策」，規範元大金控在內之集團所有公司共同遵守，內容包含保障職場人權、提供健康及安全職場及人權政策宣導等，以體現</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	<p>尊重保護人權之責任,承諾致力將人權保障之原則與精神融入企業之價值及文化。</p> <p>2.另為落實「人權政策」,元大金控及本公司每年針對員工可能面臨之人權潛在風險議題進行風險評估,依結果訂定及調整後續管理、減緩、補償暨改善措施,並揭示人權風險評估管理表,俾利控制與減緩風險,完善各議題之人權保障。</p> <p>3.本公司每年辦理「安心職場:人權、勞動權益及性騷擾防治」訓練課程,宣導並培育全體員工有關人權概念與本公司人權政策內涵、法定勞動權益與本公司工作規則、性騷擾防治與申訴管道等人權知能,以提升全體員工之人權保障意識,共同營造安心職場。</p> <p>1.本公司提供具有競爭力之薪酬制度,薪酬之給付採多重組合方式,包含底薪、津貼、獎金、員工酬勞、持股信託等。為讓員工之個人工作目標與公司經營目標及股東利益緊密結合,並吸引優秀人才為本公司效力,本公司整體獎勵策略與定位乃以績效為導向,設計具市場競爭水準之薪酬政策,視公司營運成果及個人績效表現作合理分配,藉此激勵員工卓越表現,以創造個人、公司及股東之共同利益,達到三贏局面。</p> <p>2.為激勵員工及經營團隊,依據本公司章程規定,每年總決算如有盈餘,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。</p> <p>3.本公司休假均依據勞動基準法、性別工作平等法及勞工請假規則等法規辦理。</p> <p>4.本公司提供員工福利措施,包括三節禮金、生日禮金、結婚補助、生育補助、住院醫療補助、喪葬補助、急難救助、員工協助方案(EAP)、職工子女教育獎學金及社團活動等。另提供員工優惠貸款利率、團體綜合保險及團體年金保單等,讓員工在工作與生活間獲得良好的平衡。此外,本公司自92年起成立員工持股會,員工每月定額提存金額,公司提撥相同金額獎勵員工持有公司股票及成為公司股東。</p>	此項並無差異之情事

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	否	此項並無差異之情事
	✓		<p>5. 本公司為增進員工退休生活保障，依法訂有員工退休辦法，每月依法令規定定期提撥勞工退休準備金，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。</p> <p>1. 為致力提供員工與客戶安全、健康的環境，本公司持續推動職場環境安全防護，並依「職業安全衛生法」暨相關子法，訂定職業安全衛生工作守則、職業安全衛生管理計畫、自動檢查計畫、作業環境測定實施要點、職業安全衛生教育訓練辦法並公告實施。</p> <p>針對一般員工，依法每年辦理新進與在職員工職業安全衛生教育訓練及職業安全衛生四大預防計畫線上訓練課程、辦理災害防治演練。</p> <p>2. 針對職業安全衛生業務主管、防火管理人員、保全人員、急救人員等特定業務之員工，每年辦理職業安全業務管理訓練、防火管理人員教育訓練、急救人員教育訓練、防災地震演習等訓練，以降低職業災害發生風險，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。</p> <p>3. 元大金控及子公司均依法提供職業專科醫師臨場健康服務，聘僱職業安全衛生管理人員、專責護理師及特約職業專科醫師，提供員工醫療保健資訊及健康諮詢與健康促進服務，並每年依據工作型態、作業環境、年齡性別、健康風險等指標，篩選辨識發生率較高之員工職業健康風險並規劃職業病預防計畫。</p> <p>4. 為照護員工及客戶健康，落實執行「於所有入口處設置明顯禁菸標示」之規定，並遵循職業安全衛生法規，每半年檢測辦公場所二氧化碳濃度及光線照度，並取得「空氣品質自主標章」。本公司於109年通過ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證，規劃整體職業安全衛生管理發展，促進職場良好環境，完整保障員工工作環境與人身安全，並於110年通過續證。</p> <p>5. 本公司於110年度發生職災14件，人數14人，占員工總人數0.28%，大部分皆為上下班途中發生。本公司定期舉辦職業安全衛生教育訓練，</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	<p>訂定因人因性危害預防計畫，並加強宣導同仁於上下班途中應注意自身安全，以確保降低員工職災的發生。</p> <p>1. 策略導向之人才培訓與發展計畫： 元大證券為滿足公司業務發展需要，業已建立完善人才發展制度，每年度依據中長期發展策略、整合各項人才發展需求，擬訂年度人才培訓與發展計畫，歸納年度人才培訓與發展重點方向，進而開展各職務訓練發展計畫，計畫依員工職能及屬性區分經營管理、金融專業及通識應用等三大類別架構落實執行。</p> <p>2. 管理職與專業職的多元人才培育與發展制度： 本公司定期進行潛力人才辨識遴選，發掘儲備公司所需之管理與專業人才，透過課程訓練、專案指派、職務見習與計畫性職務輪調等多元培育發展方式，充實本公司各職類人才庫。</p> <p>同時鼓勵員工積極參與集團內外各項研習訓練，與時俱進，掌握國際金融趨勢、前瞻金融科技、部門專業發展等所需職能，各部門每年編列外部教育訓練預算，員工可視工作需求提出外部訓練申請，針對專業職能強化研習，此外並提供同仁國際金融證照考取補助及英語認證獎勵措施，激勵同仁自我學習成長。</p> <p>3. 共享數位學習平台內容、推動自主學習： 本公司建置數位學習平台「元大e學苑」，透過自製課程傳遞內隱知識、傳承實務經驗，同時每週新增趨勢財經與職場管理數位課程，即時傳遞全球產業發展動態、企業個案經驗、管理新知應用，配合數位學習平台不限時間與場域特性，員工可視個人需求「隨時、隨地、隨選」於元大e學苑進行線上自主學習，成為多元職能發展的重要知識寶庫。</p> <p>1. 本公司有關保護客戶隱私及所提供之商品或服務，從設計、廣告、銷售、契約履行、服務諮詢、及客訴等有關客戶權益之處理，皆依循主管機關之規範及相關法規辦理。為善盡對客戶或投資人的個人資料保護職責，依據「個人資料保護法」及「金融監督管理委員會指定非公務機關個人</p>	此項並無差異之情形
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示	✓		此項並無差異之情形



推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>資料檔案安全維護辦法」等主管機關之規範，訂有「個人資料管理辦法」、「個人資料管理作業細則」等內部規章，並隨時因應社會環境及法令變遷予以修正，網站亦揭露有關資通安全、保密措施之相關作法與規章以及隱私權保護聲明等，提供客戶清楚認知元大證券的努力及客戶如何維護自身之權益。</p> <p>2. 為使「公平待客原則」成為公司整體共同遵循之價值體系與最高行為準則，本公司成立公平待客原則推行委員會並制定「公平待客原則政策」與「公平待客原則策略」等相關內部規章，推動成果每季提報董事會在行銷及標示方面，產品設計與銷售上除建置內部控制制度，亦遵循公平待客原則相關規章，於業務推展過程中落實「公平待客原則」。</p> <p>3. 本公司不定期辦理金融課程、布局網路社群，以及於網站上提供商品、服務資料與簡易的問答集，提升客戶之金融商品知識。此外，銷售商品及提供服務時，均詳細的說明商品與服務，使客戶在充分掌握資訊的狀況下，完成合約簽訂與交易。客戶亦可透過親臨、電話、書信、電子郵件、傳真等多種方式，向業務單位或客服中心詢問商品或服務之相關資訊。為落實客戶資安保護，本公司成立資訊安全權責單位，負責規劃、監督及執行資訊安全管理作業。</p> <p>4. 為保障金融消費者權益及確保服務客戶品質，本公司導入 ISO10002 客戶申訴管理系統認證以落實客戶關懷，並制定「客戶消費爭議處理辦法」，詳細規範消費爭議的權責歸屬與處理流程，並於網站利害關係人專區揭露客戶申訴管道，以確保公司能透過多元的溝通與申訴管道，妥善處理及回應客戶訴求。</p> <p>1. 本公司配合元大金控整體之規劃制度，要求供應商共同遵守誠信經營原則，自 102 年 6 月起，有簽訂採購契約之實體商品供應商，須依照元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」之規範，除讓供應商瞭解我們的誠信經營原則、企業社會責任策略與作為外，亦要求供應商應提供誠信經營承諾書及無貪污賄賂的前科紀錄等始得簽約，以共同遵守誠信經營</p>
<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動</p>	<p>✓</p>	<p>此項並無差異之情形</p>	



<p>推動項目</p> <p>人權等議題遵 循相關規範，及 其實施情形？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>執行情形(註1)</p> <p>摘要說明</p>	<p>與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因</p>
	<p>原則實踐永續發展。</p> <p>2. 元大金控為環境永續盡一份心力，優先採購綠色產品，並以「取得行政院環境保護署環保標章認可」、「符合再生材質、低汙染、可回收、省資源」、「其他可增加社會利益或減少社會成本，而效能相同或相似」等三類對環境衝擊較少之環保產品為原則，自100年起綠色採購成果，連續十年獲行政院環保署及連續十一年獲臺北市政府表揚為績優單位。</p> <p>3. 元大金控及本公司於供應商合約中增訂「供應商永續採購條款」，確保供應商遵守勞動及環境相關法規，尊重基本勞動人權，不得有危害勞工基本權利之情事，並致力於環境永續發展，有效落實友善環境之企業文化，致力愛護地球、珍惜資源及環保節能，落實關注社會與環境議題，以期充分發揮本公司之影響力，促使供應商共同付出心力善盡企業社會責任。為建置更完善的「永續採購流程」，元大金控108年度率先導入ISO 20400永續採購指南標準，並於隔年109年度由金控率先通過第三方驗證，將永續觀念逐步落實於採購部門，影響上游供應商之作為，實踐企業永續承諾。此外，元大金控109年度亦將ISO 20400永續採購指南標準擴大推行至所屬之全數子公司，並於隔年110年度取得金控和全數子公司的第三方認證。元大金控積極推動供應商管理，發揮金融業的影響力，攜手供應商共同落實永續作為。</p> <p>4. 元大金控及本公司自110年強化供應商風險評估與落實供應商評鑑兩方向精進供應商管理流程。其中為鑑別供應商永續風險，本年度針對關鍵供應商發放風險自評問卷，問卷內容完整涵蓋環境(E)、勞工實務及人權(S)與公司治理(G)三大面向，以確實掌握供應商永續績效。透過供應商回覆的自評問卷結果進行分析，鑑別出高、中、低風險供應商，針對高風險供應商，再進行抽樣書面與實地稽核，並於後續提供風險減緩與補救措施建議，持續追蹤高風險供應商後續改善成效。同時，為了解供應商整體表現，本公司針對關鍵供應商進行供應商評鑑，透過年度評鑑本公司將供應商區分為優良、合格及待觀察名單，並針對不同等級之</p>			

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製永續報告書或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>供應商採取相應之管理措施，以持續提升採購成效，攜手供應商夥伴共同成長。</p> <p>1. 本公司非為上市上櫃公司，本項不適用。</p> <p>2. 本公司之母公司元大金控每年度定期發行非財務資訊報告書，110年6月發布「元大金控2020年企業社會責任報告書」(以下簡稱本報告書)，同時備有中、英文版本公告於元大金控網站「企業社會責任專區」，內容涵蓋本集團於109年度(109年1月1日至109年12月31日)在經濟、社會及環境三大面向的績效表現，以及重大主題的管理方法與因應作為。本報告書依合併報表原則設定組織邊界，涵蓋元大金控暨旗下8家子公司，以臺灣的營運活動作為本次揭露範疇；本報告書主要編撰原則依循GRI準則「核心」選項、上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法，以及整合性報導架構，並新增SASB永續會計準則—投資銀行與經紀商準則；財務面參考國際財務報導準則及金融控股公司財務報告編製準則；環境面ISO 14001、ISO 14046、ISO 14064-1、ISO 20400、ISO 50001；社會面依循ISO 45001、ISO 26000、ISO 27001。本報告書委託英國標準協會臺灣分公司根據AA1000 AS:2008保證標準及GRI準則進行查證，經查證後，本報告書確認為符合GRI準則之「核心」選項及AA1000 Type II 中度保證；另，SASB永續會計準則—投資銀行與經紀商準則指標，由資誠聯合會計師事務所(PwC Taiwan)依據中華民國確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，對特定SASB關鍵績效資訊進行有限確信(limited assurance)。</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。			此項並無差異之情形
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

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

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

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定誠信經營政策，並通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營程序及行為指南」，規範元大金控在內之集團所有公司共同遵守。</p> <p>(一)本公司藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制制度與規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。並已落實以下事項：</p> <p>A.確實落實元大金控所訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及本公司工作規則、道德行為準則規範。</p> <p>B.配合於公司內部網站公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁週知。</p> <p>C.本公司已於108年12月31日前配合元大金控整體規劃，完成現任董事及高階管理階層「誠信聲明書」之簽署，未來新任董事及高階管理階層亦將比照辦理。</p> <p>(二)A.本公司訂有「對外捐贈作業準則」，對每筆捐款、贊助款項，皆報經授權階層核決符合相關法令及內部作業程序，並杜絕「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款情事之發生。</p> <p>B.另本公司並依循元大金控所訂定之「行為指南」執行，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，均採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。</p> <p>C.依元大金控誠信經營守則規定，有關建立不誠信行為風險評估機制、定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動及擬訂稽核計畫等作業，自109年4月1日實施。本公司亦遵循金控規劃訂定本公司不誠信行為風險管理要點，並於110年11月完成109年度不誠信行為風險管理成效報告提報審計委員會及董事會；本公司預定於111年3月向審計委員會及董事會提報110年度不誠信行為風險管理成效報告以及111年度不誠信行為潛在風險評估結果及防範措施及</p>	<p>此項並無差異之情事</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>方案。</p> <p>(三)A.本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵占公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞蔽蔽或謀取非分利益或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。</p> <p>B.本公司道德行為準則亦明定有人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來等行為，及於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。</p> <p>C.本公司於內部規章明定相關違規情事之懲戒，並設置人事評議委員會，以強化審議員工獎懲案件。相關規章均配合外部法規修正及內部運作控管需要，不定期檢視及修正。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專</p>	✓	<p>(一)公司進行採購時，均依據本公司「請購、採購、核銷作業要點」辦理。於交易及採購時透過利害關係人資料庫，查詢廠商是否為利害關係人及是否為財報上之實質關係人，再藉由「採購合約簽訂流程檢核表」確認已檢附司法法院網站之證明文件(該廠商最近一年度於司法法院是否有賄賂或非政治獻金等公開之不誠信行為紀錄)。本公司另要求合作廠商應簽署「誠信承諾聲明書」，於合約中載明該廠商應符合本公司之相關誠信條文內容，及為推動與往來供應商共同善盡企業社會責任，要求廠商於採購合約內增列企業社會責任條款或簽署「人權及環境永續條款承諾書」，以實際作法共同履行遵守環境保護、職業安全衛生與勞動人權等相關法規。</p> <p>(二)本公司誠信經營運作情形由稽核部、法令遵循部、人力資源部、會計部、行政管理部及綜合企劃部負責推動或執行相關之運作，並由綜合企劃部負責彙整執行情形，每年向董事會及所屬之元大金控陳報誠信經營執行</p>	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
負責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形？	是	否	<p>情形，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形。</p> <p>(三)本公司「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有詳細規範，凡董事會所列議案與董事本身或其代表之法人有利害關係，或有關交易或關係可能引起利益衝突時，均應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。</p> <p>(四)A.本公司遵循元大金控「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，與相關內部控制規範緊密連結，以利各部門遵循。另外稽核部會依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。111年度將待3月份完成不誠信行為潛在風險評估報告後，再辦理相關作業。</p> <p>B.本公司會計制度均遵照證券商財務報告編製準則、國際財務報導準則及其他有關法令規定制定，定期將經營成果提報審計委員會及董事會，並接受內外稽核及會計師查核，俾確保本公司會計制度之設計及執行持續有效。</p>
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據	是	否	<p>(三)本公司「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有詳細規範，凡董事會所列議案與董事本身或其代表之法人有利害關係，或有關交易或關係可能引起利益衝突時，均應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。</p> <p>(四)A.本公司遵循元大金控「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，與相關內部控制規範緊密連結，以利各部門遵循。另外稽核部會依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。111年度將待3月份完成不誠信行為潛在風險評估報告後，再辦理相關作業。</p> <p>B.本公司會計制度均遵照證券商財務報告編製準則、國際財務報導準則及其他有關法令規定制定，定期將經營成果提報審計委員會及董事會，並接受內外稽核及會計師查核，俾確保本公司會計制度之設計及執行持續有效。</p>
	是	否	



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之教育、外部之訓練？	✓	(五)本公司每年定期辦理企業社會責任、法令遵循、反賄賂貪汙、防制洗錢及打擊資恐等主題宣導課程，全體員工均須參加課程並通過測驗，持續教育員工對相關法令及誠信行為具備正確的認知及判斷能力，確保誠信經營政策之落實。	
三、公司檢舉制度之運作情形	✓		此項並無差異之情事
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)A.本公司「道德行為準則」明訂公司人員具有陳報檢舉義務。並可透過公司內部網站；創意溝通交流道、員工建言及申訴信箱，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。 B.本公司訂有「檢舉制度實施辦法」，內容包括適用範圍、受理之檢舉案件類型、檢舉管道及方式、檢舉人之義務、檢舉案件處理時程與通知檢舉人處理情形、檢舉案件立案原則與不受理之作業程序、調查原則與配合調查流程、後續處理機制之標準作業程序、檢舉人保護措施、利益衝突迴避、相關文件之紀錄及保存及宣導及教育訓練等具體檢舉制度規範。 C.本公司已於公司內部及外部網站公告包括書面收件地址、專線電話及電子信箱等檢舉管道，內、外部人士可透過上述任何方式提出檢舉案件，檢舉管道便利、多元。 D.本公司已指定法令遵循部為檢舉制度受理單位；稽核部為檢舉制度調查單位，由專責單位及人員負責檢舉案件處理。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查流程	✓	(二)A.本公司「檢舉制度實施辦法」已訂有受理檢舉案件之調查原則與配合調查流程，調查單位依此標準作業程序進行調查。調查完成後應採取	



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	<p>之後續措施亦依上述辦法辦理。</p> <p>B.本公司「檢舉制度實施辦法」訂有處理檢舉案件之人員應簽署書面聲明，聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並不得洩漏足以識別案關人員資訊之保密機制。</p> <p>(三)A.本公司對檢舉人保護措施包括：a.不得因所檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。b.如檢舉人遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，應協助其報請警察機關處理。</p> <p>B.本公司特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。</p>	
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	<p>本公司所依循之「元大金融控股股份有限公司誠信經營守則」及「元大金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，於本公司網站「關於元大」專區之「公司治理」分頁中「公司治理運作情形」揭露。</p>	此項並無差異之情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守，運作情形無差異之情形發生。			此項並無差異之情形
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

**(七)公司治理守則及相關規章查詢方式：**

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

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

1. 為落實公司治理並提升本公司董事會及功能性委員會功能，建立績效目標以加強運作效率，爰依臺灣證券交易所「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例(後更名為「董事會績效評估辦法」)及本公司「公司治理實務守則」第 18 條之 1 之規定，經 105 年 11 月 24 日本公司董事會決議通過訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及其附表「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」、「審計委員會績效考核自評問卷」與「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」。復經 109 年 9 月 24 日本公司董事會決議通過，修正附表名稱為「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」、「審計委員會績效評估自評問卷」及「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」。於 110 年 9 月 30 日為完善公司治理及配合實務運作，將董事會暨功能性委員會績效評估結果送交董事會方式，由報告案修正為討論案，修正本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。
2. 本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」摘要
  - (1)應遵守之規範
    - A.本公司董事會暨功能性委員會之績效評估，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。
    - B.本公司功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會。
  - (2)評估週期及期間
    - A.本公司董事會暨功能性委員會應每年依據評估程序及評估指標進行當年度績效評估。
    - B.本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。
    - C.董事會暨功能性委員會績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。
  - (3)評估範圍及方式  
本公司董事會評估之範圍，包括董事會暨功能性委員會及個別董事成員之績效評估。評估之方式包括董事會自評、功能性委員會自評、董事成員自評、同儕評估，委任外部專業獨立機構、專家或其他適當方式進行績效評估。
  - (4)評估之執行單位  
本公司董事會績效評估之執行單位，應明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。  
本公司功能性委員會評估之執行單位，因各委員會之運作情形略有不同，可視部門組織結構，調整由不同執行單位評估，該執行單位應具備公平、客觀且由與受評單位之運作無直接利害關係之人或單位為之。

(5)評估程序

本公司董事會暨功能性委員會績效評估程序說明如下：

- A.確立當年度受評估之單位及範圍。
- B.確立評估之方式。
- C.挑選適當之評估執行單位。
- D.由各績效評估之執行單位收集董事會暨功能性委員會活動相關資訊，並依受評估之單位分發填寫附表「董事會績效評估自評問卷」、附表「董事成員績效評估自評問卷」、附表「審計委員會績效評估自評問卷」及附表四「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位或董事會秘書室將資料統一回收後，針對第8條評估指標之評分標準，記錄評估結果後，提報董事會討論。

(6)外部專業機構、專家

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

- A.外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。
- B.外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。
- C.外部專家學者團隊，應聘任至少3位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。

(7)評估指標及評分標準

A.本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會暨功能性委員會績效評估之衡量項目，並至少應涵括下列五大面向：

- a.對公司營運之參與程度。
- b.提升董事會決策品質。
- c.董事會組成與結構。
- d.董事的選任及持續進修。
- e.內部控制。

B.董事成員績效評估之衡量項目應至少涵括下列六大面向：

- a.公司目標與任務之掌握。
- b.董事職責認知。
- c.對公司營運之參與程度。
- d.內部關係經營與溝通。
- e.董事之專業及持續進修。
- f.內部控制。

C.董事會暨功能性委員會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。

D.評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

(8)年報資訊揭露

本公司應於年報中揭露當年度董事會暨功能性委員會績效評估之執行情形，內容包含評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容。

本公司若由外部機構、專家執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估

機構、專家及其團隊成員與專業說明，以及外部評估機構或專家之獨立性聲明，並說明評估方式、標準與未來改善建議。

(9)揭露方式

本公司所訂定之績效評估辦法於公司網站充分揭露，以備查詢。

3. 本公司董事會暨功能性委員會績效評估問卷自評項目：

**董事會績效評估自評項目**

**A.對公司營運之參與程度**

1. 各董事平均實際出席董事會情形（不含委託出席）良好  
（出席率未達 70%者為 1、70%以上未達 80%者為 2、80%以上未達 85%者為 3、85%以上未達 90%者為 4、90%以上者為 5）
2. 董事於董事會前有事先閱讀及瞭解會議資料
3. 董事會與經營團隊有良好的互動情形
4. 董事會有確實督導公司遵循法令及實務守則情形
5. 公司之所有的董事都在董事會上做出有效的貢獻
6. 董事會持續推動訂定公司治理相關辦法、支持公司參與公司評量、充分保障股東權益等，以提升公司治理
7. 董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解
8. 董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論
9. 董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流  
（如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況）
10. 董事會有定期且徹底的檢視經營團隊的管理績效，並及時給予獎懲
11. 董事會能充分且及時的取得企業營運的績效報告，並快速掌握各項不利趨

**B.提升董事會決策品質**

12. 董事會有建置公司的核心價值觀（紀律、使命、榮譽、願景等理念），且能明確地設定公司所有策略性目標
13. 公司有適當討論且訂定策略計畫及年度預算流程
14. 董事會召開頻率適當  
（每年至少召開二次者為 1、四次者為 2、六次者為 3、八次者為 4、十次者為 5）
15. 公司提供予董事會的資訊完整、及時，且具一定品質，使董事會能夠順利履行其職責
16. 董事會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切
17. 董事會安排的議程中，各項議案皆分配適當的討論時間，以利董事有充分時間討論
18. 公司提交到董事會決議的討論議案適當
19. 董事會議案中依法應提董事會討論之事項均有全體獨立董事出席(含委託代理)參與決議
20. 董事會提供良好的溝通管道，能適當的與獨立董事溝通

- 21.各項董事會會議決議，有適當的執行後續追蹤
  - 22.相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事均自行迴避或主席已確實要求該董事予以迴避，並作成會議紀錄
  - 23.董事會、董事成員、各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估
- C.董事會組成與結構
- 24.董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定
  - 25.公司之獨立董事具備應有之專業知識，且於任職期間內確實維持其獨立性
  - 26.董事會建置適當且足夠的功能性委員會
  - 27.現有的各項功能性委員會，有能力履行董事會委任之職責
  - 28.公司依據公司發展需求制定並落實董事會成員多元化之政策
  - 29.公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作
  - 30.董事會成員組成適當並已具備決策過程所需專業
- D.董事的選任及持續進修
- 31.公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序及接班人計畫
  - 32.董事會成員選任程序，係依據公司董事成員多元化政策衡量標準來進行
  - 33.董事會成員選任程序，係將個別董事績效評估結果納入考量
  - 34.董事會成員選任程序，依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇；獨立董事任期已連續三屆者，應考量是否損及其獨立性
  - 35.董事會對於新任董事有適當的就任說明，使新任董事了解其職責及熟悉公司運作及環境
  - 36.董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數
  - 37.公司有一個正式董事培訓時數的紀錄與持續性的專業發展計畫，讓董事可以強化其知識與技能
- E.內部控制
- 38.董事會確實將對管理階層的風險評估與控制融入企業的決策過程
  - 39.董事會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性
  - 40.董事會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業
  - 41.公司之稽核主管/總稽核列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告（含追蹤報告）依規定交付或通知審計委員會及獨立董事
  - 42.內部稽核人員之任免、考核、薪酬應提報董事會或由稽核主管簽報董事長認定
  - 43.會計師有提供非審計服務時，各項安排適當以確保會計師的客觀性與獨立性
  - 44.董事會的董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督
- F.整體評估
- 45.董事會之整體運作狀況
- 綜合評語  
(其他補充說明:對董事會運作之改善建議等)



## 董事成員績效評估自評項目

### A. 公司目標與任務之掌握

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

### B. 董事職責認知

4. 董事能忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權
5. 董事已充分了解董事的法定義務
6. 新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境
7. 董事對於執行董事職務時所獲取的公司內部相關資訊，確實遵守保密義務
8. 董事遇「金融控股公司法」第四十四條及四十五條利害關係人資料檔有變動時，皆及時提供相關資料建檔
9. 董事對於董事會所列議案有自身利害關係，致有害於公司利益之虞時，均自行迴避(不加入討論及表決，並不代理其他董事行使其表決權)

### C. 對公司營運之參與程度

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

### D. 內部關係經營與溝通

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

### E. 董事之專業及持續進修

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

### F. 內部控制

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



予以了解及監督

G. 整體評估

27. 對於董事成員整體表現

綜合評語

(其他補充說明:對董事(自我或同儕)之期許或建議)

**審計委員會績效評估自評項目**

A. 對公司營運之參與程度

1. 各委員平均實際出席審計委員會情形 (不含委託出席) 良好  
(出席率未達 70% 者為 1、70% 以上未達 80% 者為 2、80% 以上未達 85% 者為 3、85% 以上未達 90% 者為 4、90% 以上者為 5)
2. 委員於會議前有事先閱讀及瞭解會議資料
3. 審計委員會與經營團隊之互動情形良好
4. 各委員都在審計委員會上做出有效的貢獻
5. 審計委員會有定期召開會議且至少每季召開一次
6. 審計委員會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解
7. 審計委員會能充分且及時的取得企業營運的績效報告
8. 審計委員會能議決財務、會計及內部稽核主管之任免
9. 審計委員會能監督管理公司重大之營運事項

B. 審計委員會職責認知

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

C. 提升審計委員會決策品質

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

#### D. 審計委員會組成及成員選任

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

#### E. 內部控制

28. 審計委員會定期接受公司專責風險控管單位之風險控管報告？(包括若發現重大風險事件，危及財務或業務狀況者，所立即採取之適當措施)
29. 內部控制制度之訂定或修正及其有效性之考核，皆有經審計委員會同意，並提審計委員會決議
30. 審計委員會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性
31. 公司之稽核主管皆有列席審計委員會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告(含追蹤報告)依規定交付或通知審計委員會
32. 審計委員會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業
33. 審計委員會對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督
34. 審計委員會重視各項法令及實務守則之遵循

#### F. 整體評估

35. 審計委員會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對審計委員會運作之改善建議等)

#### 薪資報酬委員會績效評估自評項目

##### A. 對公司營運之參與程度

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

##### B. 薪資報酬委員會職責認知

6. 薪資報酬委員會的各項職權範圍明確且恰當
7. 薪資報酬委員會能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險
8. 薪資報酬委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考
9. 薪資報酬委員會有訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構(董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離)

10. 薪資報酬委員會有定期檢討公司董事績效評估標準且提交董事會通過，並依據績效評估結果訂定董事薪資報酬
11. 薪資報酬委員會訂定及管理績效評估與薪資報酬時，能參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性
12. 薪資報酬委員會成員能了解組織業務之核心目標，並熟知公司內部之獎酬計畫，以評估獎酬決策

#### C. 提升薪資報酬委員會決策品質

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

#### D. 薪資報酬委員會組成及成員選任

21. 薪資報酬委員會人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人為獨立董事
22. 薪資報酬委員會的成員組成適當並已具備決策過程所需專業
23. 薪資報酬委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性
24. 薪資報酬委員會成員之選任案係依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇，並將薪資報酬委員會績效評估結果納入考量

#### E. 內部控制

25. 薪資報酬委員會重視各項法令及實務守則之遵循
26. 薪資報酬委員會成員對於執行職務時所獲取的公司內部相關資訊，能遵守保密義務

#### F. 整體評估

27. 薪資報酬委員會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對薪資報酬委員會運作之改善建議等)

4. 本公司風險管理部對經營管理階層與董事會之報告
- (1)為確保風險管理機制之完整性、有效性與合理性，本公司業經董事會核定風險管理政策及各項風險管理辦法，作為本公司風險管理之指導原則。各類風險管理制度應依據風險管理政策、各類風險的屬性及其對公司營運穩定性與資本安全性的影響程度，分別訂定適當的風險管理制度。
  - (2)本公司風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬本公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，陳報與預警重要風險。
  - (3)風險管理部依下列頻率陳報風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司之各類風險狀況。
    - A.每日：市場風險資訊
    - B.每週：信用風險資訊
    - C.每月：市場風險資訊、信用風險資訊、市場流動性風險資訊、資金流動性風險資訊、作業風險資訊、資本適足性、集中度風險資訊
  - (4)風險管理部每月向審計委員會與董事會報告下列事項：
    - A.風險管理執行報告
      - a.風險管理機制執行概況
      - b.市場風險管理概況
      - c.信用風險管理概況
      - d.市場流動性風險管理概況
      - e.資金流動性風險管理概況
      - f.作業風險管理概況
      - g.衍生性金融商品部位概況
      - h.集中度風險管理概況
      - i.證券商資本適足性概況
      - j.主要轉投資事業風險管理概況
    - B.其他重要風險事項

5. 董事會績效評估之執行情形:

本公司依據「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定辦理，委請外部專業獨立機構中華公司治理協會分別於於107年12月27日及110年11月18日完成董事會績效評估。評估內容分別就董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律及其他如董事會會議、支援系統等構面進行評估，其結果均給予正面之評價。上開二次評估結果分別提報108年3月7日第9屆第34次董事會及111年2月24日第10屆第36次董事會報告評估結果，並依據評估結果，做為持續精進董事會職能之參考。

**董事會效能評核總評 (110年11月29日)**

- A.貴公司獨立董事席次已達董事會總席次三分之一，且獨立董事之遴選與組成，考量公司發展需要，具備證券、期貨、財務管理、會計、法律、公部門等專業性與多元性。獨立董事積極當責，主動表達專業意見，充分發揮董事指導與監督之功能。

- B. 貴公司「績效管理辦法」中，將績效考核項目與ESG 連結，鼓勵部門與員工達成公司永續經營目標，明確傳達貴公司對推動ESG 之積極與重視。
- C. 貴公司已制定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法」、「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」暨「審計委員會與風險管理部門之溝通流程辦法」，每年皆分別與簽證會計師、內部稽核人員與風險管理人員進行閉門會談，並作成紀錄，亦定期依前述辦法評估相關人員之績效，充分發揮審計委員會督導效能。
- 整體言之，貴公司董事會展現積極參與、充分溝通及持續精進之特色。

6. 公司治理評量:

本公司於 109 年 7 月偕同元大金控、元大銀行共同通過中華公司治理協會『CG6012(2019)公司治理制度評量—特優認證』。針對其中六個構面進行檢視及評量：「股東權益的維護」、「股東平等對待」、「利害關係人權益之尊重與企業社會責任」、「透明度與揭露」、「董事會職責的履行」，與「公司治理文化：誠信、負責與永續的經營」。本項認證於 110 年 5 月獲頒此殊榮。

7. 重要捐贈事項：

- (1)財團法人臺灣兒童暨家庭扶助基金會新臺幣 440,375 元。
- (2)財團法人元大文教基金會新臺幣 47,200,000 元。
- (3)財團法人元大寶華綜合經濟研究院新臺幣 12,390,000 元。
- (4)社團法人臺灣金融服務業聯合總會-金融服務業教育公益基金新臺幣 875,000 元。
- (5)衛生福利部 20 座負壓隔離艙(價值新臺幣 50,000,000 元)。
- (6)臺北榮民總醫院新臺幣 9,000,000 元。



## 8. 履行盡職治理報告

110 年度參與投資公司投票情形如下表：

股東會議案		贊成	%	反對	%	棄權	%	合計
1	營業報告書及財務報告之承認	1,094	99.9%	1	0.1%	0	0%	1,095
2	盈餘分配案或虧損撥補	1,092	99.9%	1	0.1%	0	0%	1,093
3	章程或作業程序修訂	968	100.0%	0	0%	0	0%	968
4	董監事選舉	450	99.8%	0	0%	1	0.2%	451
5	董監事解任	2	66.7%	1	33.3%	0	0%	3
6	解除董事競業禁止	546	99.8%	1	0.2%	0	0%	547
7	發行限制員工權利新股	42	100.0%	0	0%	0	0%	42
8	低於市價發行員工認股權憑證	2	100.0%	0	0%	0	0%	2
9	庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工	8	100.0%	0	0%	0	0%	8
10	公司解散、合併、收購、股份轉換或分割	23	100.0%	0	0%	0	0%	23
11	增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股)	136	100.0%	0	0%	0	0%	136
12	私募有價證券	95	100.0%	0	0%	0	0%	95
13	減資/現金減資(彌補虧損或現金退還)	19	100.0%	0	0%	0	0%	19
14	行使歸入權	1	100.0%	0	0%	0	0%	1
15	其他	36	100.0%	0	0%	0	0%	36
16	臨時動議	4	100.0%	0	0%	0	0%	4
合計		4,518	99.9%	4	0.1%	1	0.0%	4,523

附註說明：

1.110 年度參與被投資公司投票共 1,130 家公司，4,523 個議案。

2.棄權議案：必翔公司之股東提案全面改選董事監察人。

棄權原因：必翔公司為已下市公司，本公司無法深入了解該公司狀況，因此投票棄權。

3.反對議案：(1)泰豐公司之股東南港公司提議解任 3 位獨立董事，並委請外部專業人士進行鑑識會計專案，以明獨立董事並無提案股東指稱之解任案。

(2)必翔公司之營業報告書及財務報告之承認

(3)必翔公司之盈餘分配案或虧損撥補

(4)必翔公司之解除董事競業禁止。

反對原因：本公司對所持有之發行公司股權，其相關權利之行使應基於公司及股東之最大利益，不得直接或間接參與該發行公司經營或有不當之安排情事，故對必翔公司股東所提之議案投反對票。



## (九)內部控制制度執行狀況揭露

### 1.內部控制聲明書

元大證券股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：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：

陳修偉 簽章

總經理：

董維成 簽章

稽核主管：

吳煥珠 簽章

資訊安全長：

方羅維 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
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)	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。	已改善
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)	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。	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
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
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)	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。	已改善
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)。	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。	已改善
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)。	修訂內規，增列投資作業程序及需具備文件。	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
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

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。  
未發生。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形。

無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

- 1.一一〇年三月十八日第十屆第二十四次董事會之重要決議：
  - (1)為本公司一〇九年度盈餘分派事。
  - (2)為本公司盈餘轉增資發行新股事。
  - (3)為發行本公司「無擔保次順位普通公司債」事。
- 2.一一〇年五月十一日第十屆第二十五次董事會之重要決議：
  - (1)為修正「元大證券股份有限公司從事衍生性商品交易處理程序」部分內容事。  
(代行股東會職權)
  - (2)為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Quantum Jump No.2 Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。(代行股東會職權)
- 3.一一〇年五月二十七日第十屆第二十六次董事會之重要決議：
  - (1)為修正「元大證券股份有限公司章程」部分內容事。(代行股東會職權)
  - (2)為捐助利害關係人財團法人元大文教基金會新臺幣 4,720 萬元事。
  - (3)為捐助自律規範對象財團法人元大寶華綜合經濟研究院新臺幣 1,239 萬元事。
- 4.一一〇年六月二十四日第十屆第二十七次董事會之重要決議：
  - (1)本公司 109 年度決算表冊。(代行股東會職權)
  - (2)為本公司 109 年度盈餘分派事。(代行股東會職權)
  - (3)為本公司盈餘轉增資發行新股事。(代行股東會職權)
  - (4)為本公司擬轉投資設立 100%持股之元大資本股份有限公司，並配合修正本公司對子公司監理之內部控制制度部分內容事。
  - (5)為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司擬辦理遷冊暨變更公司英文名稱事。
- 5.一一〇年七月二十九日第十屆第二十八次董事會之重要決議：
  - (1)為解除本公司吳獨立董事裕群先生競業禁止之限制事。(代行股東會職權)
  - (2)有關本公司與利害關係人元大商業銀行股份有限公司等五家公司共同參與大同大樓都市更新案，擬提高重建工程預算事。
  - (3)為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Quantum Jump No.3 Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。(代行股東會職權)
  - (4)為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Great Unicorn No.1 Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。(代行股東會職權)
- 6.一一〇年八月十九日第十屆第二十九次董事會之重要決議：
  - (1)為本公司 110 年上半年度盈餘不予分派事。
  - (2)為辦理資金貸與海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司美金 1 億元事。
  - (3)為本公司相關海外轉投資事業異動事。【處分元大資產印尼股權事】



- 7.一一〇年九月三十日第十屆第三十次董事會之重要決議：
- (1)為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司增資元大證券越南有限公司 5,000 億越南盾事。
  - (2)為本公司擬轉投資設立 100% 持股之「元大財富管理(新加坡)有限公司」(名稱暫定)事。
  - (3)為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Innovative Growth MPE Fund」(名稱暫定)暨擔任該基金普通合夥人事。(代行股東會職權)
- 8.一一〇年十月十三日第十屆第三十一次董事會之重要決議：  
為本公司與利害關係人元大銀行等五家公司共同參與「大同大樓都市更新案」，其全案營建工程預算擬由 41.5 億元追加至 42.99 億元事。
- 9.一一〇年十一月九日第十屆第三十二次董事會之重要決議：  
為設置本公司之資訊安全長事。
- 10.一一一年一月二十一日第十屆第三十五次董事會之重要決議：  
為異動經理人暨調整營運管理體系事。【資訊安全長異動】

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111 年 1 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無				

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

## 五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	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	110 年全年度				

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：依金管會 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。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

### (一)董事、獨立董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱(註1)	姓名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	200,000,000	-	-	-
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：申鼎箴				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建				
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				
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：馬瑞辰				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭土木				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一				
總經理	黃維誠	-	-	-	-
執行副總經理	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	-	-	-	-
執行副總經理	吳宛芳	-	-	-	-
資深副總經理	曾鴻展	-	-	-	-
資深副總經理	馬蕙雯	-	-	-	-
副總經理	羅方銘	-	-	-	-

職稱 (註 1)	姓 名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
副總經理	蘇詠筑	-	-	-	-
協理	袁曉彥	-	-	-	-
投資銀行業務部副總經理	林佩宸	-	-	-	-
投資銀行業務部業務資深副總經理	江淑華	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	黃瑞華	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	陳秀梅	-	-	-	-
投資銀行業務部副總經理	郭耀成	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	黃美螢	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	林雨田	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	周卓緯	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	黃于珍	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	周中林	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	許玲惠	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	駱秀月	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	張華玲	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	吳盛潭	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	黃科程	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	蔡佩孜	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	蕭如芳	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	陳柏偉	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	陳智賢	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	連湘涵	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	曾建智	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	李丕成	-	-	-	-
金融交易部資深協理	許翠珊	-	-	-	-
金融交易部協理	吳吟珮	-	-	-	-
金融交易部協理	吳雲龍	-	-	-	-
金融交易部協理	羅祥賓	-	-	-	-
金融交易部協理	楊宗烜	-	-	-	-
債券部業務副總經理	連俊智	-	-	-	-
債券部資深協理	婁明賢	-	-	-	-
債券部資深協理	王志恒	-	-	-	-
債券部資深協理	林俊宏	-	-	-	-
債券部資深協理	袁鳳屏	-	-	-	-
債券部協理	李立國	-	-	-	-
債券部協理	葉隆賢	-	-	-	-
債券部協理	許能冰	-	-	-	-
債券部協理	林佩蓉	-	-	-	-
計量交易部業務副總經理	蘇高毅	-	-	-	-

職稱(註1)	姓名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
計量交易部業務副總經理	黃登基	-	-	-	-
計量交易部資深協理	陳聖育	-	-	-	-
計量交易部協理	詹苑文	-	-	-	-
證券投資部業務副總經理	楊鎮源	-	-	-	-
國際法人部資深副總經理	李靜茹	-	-	-	-
國際法人部資深協理	張崇瑜	-	-	-	-
國際法人部資深協理	林世強	-	-	-	-
國際法人部資深協理	林群傑	-	-	-	-
國際法人部協理	王詠生	-	-	-	-
國際法人部協理	傅元駿	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	許家華	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	黃美香	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	程薇云	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	廖益誠	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	王耀增	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	劉柏宏	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	黃瑞珠	-	-	-	-
國際金融業務部協理	巫錦玟	-	-	-	-
國際金融業務部協理	林佳儀	-	-	-	-
國際金融業務部協理	唐玉珍	-	-	-	-
國際金融業務部協理	劉錫嘉	-	-	-	-
財富管理部資深協理	高秉濂	-	-	-	-
財富管理部協理	劉 瑤	-	-	-	-
通路事業部副總經理	黃俊傑	-	-	-	-
通路事業部專業資深副總	翁李綱	-	-	-	-
通路事業部協理	周慧齡	-	-	-	-
通路事業部協理	曾婉玲	-	-	-	-
風險管理部副總經理	李世強	-	-	-	-
國際營運部協理	哈汀詹姆士	-	-	-	-
國際營運部協理	戴泰元	-	-	-	-
國際營運部副總經理	陳熙瑩	-	-	-	-
國際營運部副總經理	余東泰	-	-	-	-
國際營運部資深協理	張純菁	-	-	-	-
國際營運部協理	王金壽	-	-	-	-
國際營運部協理	陳又慈	-	-	-	-
股務代理部資深協理	朱哲儒	-	-	-	-
綜合企劃部協理	陳建文	-	-	-	-
稽核部資深副總經理	吳禎祥	-	-	-	-
稽核部副總經理	劉燕滢	-	-	-	-
稽核部協理	黃麗淑	-	-	-	-

職稱 (註 1)	姓 名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事會秘書室協理	張向宜	-	-	-	-
法務部協理	何立穎	-	-	-	-
法令遵循部協理	蘇桓緯	-	-	-	-
法令遵循部協理	劉素惠	-	-	-	-
人力資源部資深協理	林靜芳	-	-	-	-
資訊系統開發部副總經理	陳映玲	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	王宗熙	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	許稚苓	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	張永顯	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	蔡淑燕	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	張瑜玫	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	黃文亮	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	簡敏哲	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	邱慶霖	-	-	-	-
資訊安全管理部資深經理	陳瑞森	-	-	-	-
行政管理部副總經理	李伯卿	-	-	-	-
行政管理部專業資深副總	周建裕	-	-	-	-
行政管理部資深協理	李先駿	-	-	-	-
財務部副總經理	許文青	-	-	-	-
財務部協理	朱郁苓	-	-	-	-
會計部資深協理	黃士真	-	-	-	-
會計部協理	莊惠茹	-	-	-	-
會計部協理	許鈴芳	-	-	-	-
數位金融部資深協理	楊聖慧	-	-	-	-
作業中心資深副總經理	張士桓	-	-	-	-
作業中心資深副總經理	林祖豪	-	-	-	-
作業中心副總經理	陳敬仁	-	-	-	-
作業中心副總經理	黃暉評	-	-	-	-
作業中心資深協理	陳淑玲	-	-	-	-
作業中心資深協理	蘇曉佩	-	-	-	-
作業中心協理	鄭淑玲	-	-	-	-
作業中心協理	黃慧定	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	林元山	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	邱政全	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	楊雨順	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	侯翠花	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	陳烈雄	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	葉賢麟	-	-	-	-
業務督導副總經理	廖銘燦	-	-	-	-
業務督導副總經理	華振文	-	-	-	-



職稱 (註 1)	姓 名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
業務督導副總經理	林信良	-	-	-	-
業務督導副總經理	馮志浩	-	-	-	-
業務督導資深協理	魏明洲	-	-	-	-
業務督導資深協理	許寶慧	-	-	-	-
經紀部分公司經理人	李金吉	-	-	-	-
八德分公司經理人	樊 剛	-	-	-	-
三重分公司經理人	鄭家驊	-	-	-	-
上新莊分公司經理人	李文寶	-	-	-	-
土城分公司經理人	王琮毓	-	-	-	-
土城永寧分公司經理人	于德健	-	-	-	-
土城學府分公司經理人	林美惠	-	-	-	-
士林分公司經理人	胡建熙	-	-	-	-
大天母分公司經理人	陳淑娟	-	-	-	-
大甲分公司經理人	黃耀祖	-	-	-	-
大同分公司經理人	羅世欽	-	-	-	-
大安分公司經理人	陳志昌	-	-	-	-
大里分公司經理人	粘孝吉	-	-	-	-
大里德芳分公司經理人	陳品蕻	-	-	-	-
大益分公司經理人	陳景富	-	-	-	-
大統分公司經理人	陳美雯	-	-	-	-
大雅分公司經理人	許毓娥	-	-	-	-
大灣分公司經理人	黃豐南	-	-	-	-
小港分公司經理人	郭惠淑	-	-	-	-
中和分公司經理人	張鴻源	-	-	-	-
中壢分公司經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
仁愛分公司經理人	潘懷忠	-	-	-	-
內湖分公司經理人	朱騰睿	-	-	-	-
六合分公司經理人	李玉琴	-	-	-	-
天母分公司經理人	呂秉儒	-	-	-	-
太平分公司經理人	詹坤宗	-	-	-	-
文心分公司經理人	許麗娜	-	-	-	-
文心興安分公司經理人	夏偉傑	-	-	-	-
斗六分公司經理人	張惠蓉	-	-	-	-
斗信分公司經理人	張僑楚	-	-	-	-
木柵分公司經理人	高佩儀	-	-	-	-
北三重分公司經理人	顏文山	-	-	-	-
北屯分公司經理人	陳双鳳	-	-	-	-
北成功分公司經理人	曾重彰	-	-	-	-
北投分公司經理人	洪火順	-	-	-	-
北港分公司經理人	詹淑絹	-	-	-	-

職稱（註1）	姓名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
古亭分公司經理人	莊培恒	-	-	-	-
台中中港分公司經理人	洪如旭	-	-	-	-
台中分公司經理人	謝淑珍	-	-	-	-
台北分公司經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
台南分公司經理人	沈俊傑	-	-	-	-
四維分公司經理人	傅政宏	-	-	-	-
左營分公司經理人	王清華	-	-	-	-
民生分公司經理人	康忠民	-	-	-	-
民雄分公司經理人	張翠婷	-	-	-	-
永和分公司經理人	徐木信	-	-	-	-
永春分公司經理人	林富德	-	-	-	-
永康分公司經理人	鍾岳峻	-	-	-	-
向上分公司經理人	侯瑞甜	-	-	-	-
成功分公司經理人	覃業湘	-	-	-	-
汐止分公司經理人	陳振榮	-	-	-	-
竹山分公司經理人	李泓慶	-	-	-	-
竹北分公司經理人	蕭建興	-	-	-	-
竹東分公司經理人	鍾文正	-	-	-	-
竹南分公司經理人	陳志賢	-	-	-	-
竹科分公司經理人	陳智彥	-	-	-	-
西屯分公司經理人	施馨雋	-	-	-	-
西門分公司經理人	尤文孝	-	-	-	-
西螺分公司經理人	林文潭	-	-	-	-
沙鹿分公司經理人	曾祥民	-	-	-	-
佳里分公司經理人	王定峰	-	-	-	-
和平分公司經理人	沈穎祥	-	-	-	-
府城分公司經理人	李昌民	-	-	-	-
忠孝分公司經理人	李思磊	-	-	-	-
忠孝鼎富分公司經理人	饒智榮	-	-	-	-
承德分公司經理人	林姿秀	-	-	-	-
東泰分公司經理人	周銑鋒	-	-	-	-
東港分公司經理人	王鼎森	-	-	-	-
東蘆分公司經理人	陳志雄	-	-	-	-
松山分公司經理人	王伸志	-	-	-	-
板橋三民分公司經理人	陳淑女	-	-	-	-
板橋分公司經理人	孫天佑	-	-	-	-
林森分公司經理人	趙之德	-	-	-	-
林園分公司經理人	吳文福	-	-	-	-
花蓮分公司經理人	楊宗哲	-	-	-	-
虎尾分公司經理人	鄭依依	-	-	-	-

職稱（註1）	姓名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數	持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數
金門分公司經理人	林美金	-	-	-	-
金華分公司經理人	陳靜雅	-	-	-	-
長庚分公司經理人	孫元雄	-	-	-	-
信義分公司經理人	李思漢	-	-	-	-
前金分公司經理人	方鵬智	-	-	-	-
南屯分公司經理人	蕭盛明	-	-	-	-
南投分公司經理人	黃秀如	-	-	-	-
南京分公司經理人	劉榮彩	-	-	-	-
南崁分公司經理人	官有芳	-	-	-	-
南海分公司經理人	楊國斌	-	-	-	-
南勢角分公司經理人	徐冠榮	-	-	-	-
城東分公司經理人	林震銘	-	-	-	-
屏東分公司經理人	謝東杰	-	-	-	-
屏東民生分公司經理人	張耀文	-	-	-	-
屏南分公司經理人	鄭邦寧	-	-	-	-
苑裡分公司經理人	林柏志	-	-	-	-
苗栗分公司經理人	林芳儀	-	-	-	-
員林中山分公司經理人	林文慧	-	-	-	-
員林分公司經理人	王桂香	-	-	-	-
桃園分公司經理人	鄧新永	-	-	-	-
桃興分公司經理人	張光岳	-	-	-	-
草屯分公司經理人	黃秀靜	-	-	-	-
高雄分公司經理人	林世雄	-	-	-	-
基隆分公司經理人	楊順智	-	-	-	-
基隆孝二分公司經理人	賴泰義	-	-	-	-
崇德分公司經理人	馬珍真	-	-	-	-
淡水分公司經理人	梅哲興	-	-	-	-
清水分公司經理人	賴春錫	-	-	-	-
莒光分公司經理人	黃 聖	-	-	-	-
鹿港分公司經理人	陳宏全	-	-	-	-
博愛分公司經理人	王美雪	-	-	-	-
善化分公司經理人	吳劭威	-	-	-	-
復北分公司經理人	陳永慧	-	-	-	-
敦化分公司經理人	林明文	-	-	-	-
敦南分公司經理人	陳宗尚	-	-	-	-
景美分公司經理人	劉秋蓉	-	-	-	-
發財分公司經理人	陳國樑	-	-	-	-
華山分公司經理人	黃莉青	-	-	-	-
開元分公司經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
新生分公司經理人	侯旭真	-	-	-	-

職稱 (註 1)	姓 名	110 年度		111 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
新竹分公司經理人	陳雅柔	-	-	-	-
新竹經國分公司經理人	葉健民	-	-	-	-
新店中正分公司經理人	鄒明廷	-	-	-	-
新盛分公司經理人	吳啟民	-	-	-	-
新莊分公司經理人	陳榮建	-	-	-	-
新營分公司經理人	劉英村	-	-	-	-
楊梅分公司經理人	黃仁平	-	-	-	-
萬華分公司經理人	葉文清	-	-	-	-
路竹分公司經理人	吳晴裕	-	-	-	-
嘉義分公司經理人	陳威仁	-	-	-	-
彰化分公司經理人	姚正男	-	-	-	-
彰化民生分公司經理人	李佩錦	-	-	-	-
旗山分公司經理人	羅禎忠	-	-	-	-
福營分公司經理人	林秀汾	-	-	-	-
鳳山分公司經理人	洪寶麒	-	-	-	-
鳳中分公司經理人	康琮怡	-	-	-	-
潮州分公司經理人	劉真源	-	-	-	-
學甲分公司經理人	王永成	-	-	-	-
樹林分公司經理人	呂文杉	-	-	-	-
頭份分公司經理人	倪晟賢	-	-	-	-
館前分公司經理人	侯政良	-	-	-	-
龍潭分公司經理人	陳皓昀	-	-	-	-
歸仁分公司經理人	邱振昌	-	-	-	-
豐原分公司經理人	黃美玲	-	-	-	-
豐原站前分公司經理人	洪煥璋	-	-	-	-
雙和分公司經理人	伍慧英	-	-	-	-
羅東分公司經理人	黃偉成	-	-	-	-
蘆洲分公司經理人	邱能中	-	-	-	-
鶯歌分公司經理人	劉純杰	-	-	-	-
鑫永和分公司經理人	陳寬暉	-	-	-	-
大股東	元大金控(股)公司	200,000,000	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

資料時間：111年1月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
元大金融控股(股)公司	5,982,032,146	100%	-	-	-	-	-	-	-

## 十、綜合持股比例

單位：仟股；%

資料日期：111年1月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)
元大國際保險經紀人股份有限公司	500	100	-	-	500	100
元大證券亞洲金融有限公司	290,909	100	-	-	290,909	100
元大證券金融股份有限公司	400,000	100	-	-	400,000	100

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本與股份

#### (一)股本來源

##### 1.最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

資料時間：111年1月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108年12月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,782,032,146	57,820,321,460	特別盈餘公積轉增資 376,387,908股	—	註1
110年7月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,982,032,146	59,820,321,460	盈餘轉增資 200,000,000股	—	註2

註1：109.01.13 經投商字第 10801193750 號。

註2：110.07.30 經投商字第 11001130380 號。

##### 2.股份種類

資料時間：111年1月31日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	5,982,032,146	737,967,854	6,720,000,000	

#### (二)股東結構

資料時間：111年1月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	0	0	0	1
持有股數	0	5,982,032,146	0	0	0	5,982,032,146
持股比例	0	100%	0	0	0	100%

#### (三)股權分散情形

每股面額 10 元

資料時間：111年1月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1,000,001 以上	1	5,982,032,146	100%
合計	1	5,982,032,146	100%



#### (四)主要股東名單

資料時間：111年1月31日

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例
元大金融控股股份有限公司	5,982,032,146	100%

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項 目		年 度	109 年	110 年	當 年 度 截 至 111 年 1 月 31 日 (註 3)
每股市價	最 高		不適用	不適用	不適用
	最 低		不適用	不適用	不適用
	平 均		不適用	不適用	不適用
每股淨值 (註 1)	分 配 前		19.29	21.51	21.59
	分 配 後		17.96	(註 2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		5,982,032	5,982,032	5,982,032
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.49	3.89	0.14
		調 整 後	2.41	(註 2)	不適用
每股股利	現 金 股 利		1.3349	(註 2)	不適用
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.3459	(註 2)	不適用
		資 本 公 積 配 股	—	(註 2)	不適用
	累 積 未 付 股 利		—	(註 2)	不適用
投資報酬分析	本 益 比		不適用	不適用	不適用
	本 利 比		不適用	不適用	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率		不適用	不適用	不適用

註 1：以各年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：截至年報刊印日止，本公司 109 年盈餘分派案尚未經董事會代行股東會決議。

註 3：係以 111 年 1 月 31 日之財務自結數計算。

## (六)股利政策及執行狀況：

### 1. 股利政策：

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

### 2. 執行狀況：

- (1)本公司一一〇年上半年盈餘經110年8月19日第十屆第二十九次董事會決議不予分派。
- (2)本公司一一〇年度盈餘分配，擬配發股東現金股利新臺幣10,000,000,004元及股票股利新臺幣6,104,204,970元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。
- (3)一一〇年下半年盈餘分配表與一一〇年度盈餘分配表相同。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開財務預測，故不適用此揭露項目。

## (八)員工、董事及監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

#### (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司一一〇年度擬配發員工酬勞共計新臺幣 41,759,339 元、董事及監察人酬勞金 0 元，均以現金發放，前述金額與一一〇年度認列費用並無差異。

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

不適用。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一〇九年度盈餘經110年6月24日第十屆第二十七次董事會(代行股東常會)決議通過，用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之數額，計配發員工現金酬勞新臺幣 39,374,310 元，董事及監察人酬勞金新臺幣 0 元。一〇九年度實際配發員工酬勞金額與財務報表認列員工酬勞金額並無差異。

## (九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一)尚未償還及辦理中之公司債：

公司債種類	108 年度第一次無擔保次順位普通公司債	109 年度第一次無擔保次順位普通公司債	110 年度第一次無擔保次順位普通公司債
發行(辦理)日期	108 年 6 月 6 日	109 年 10 月 20 日	110 年 5 月 17 日
面額	新臺幣壹佰萬元正	新臺幣壹佰萬元正	新臺幣壹佰萬元正
發行及交易地點	不適用	不適用	不適用
發行價格	本公司債於發行日依票面金額十足發行	本公司債於發行日依票面金額十足發行	本公司債於發行日依票面金額十足發行
總額	新臺幣捌拾伍億元正。 其中： 甲券：新臺幣貳拾貳億元正。 乙券：新臺幣陸拾參億元正。	新臺幣伍拾億元正。 其中： 甲券：新臺幣壹拾參億元正。 乙券：新臺幣參拾柒億元正。	新臺幣壹佰億元正。 其中： 甲券：新臺幣肆拾捌億元正。 乙券：新臺幣伍拾貳億元正。
利率	甲券：固定年利率 1.25%。 乙券：固定年利率 1.40%。	甲券：固定年利率 0.85%。 乙券：固定年利率 0.95%。	甲券：固定年利率 0.82%。 乙券：固定年利率 1.02%。
期限	甲券：發行期限七年；到期日：115 年 6 月 6 日。 乙券：發行期限十年；到期日：118 年 6 月 6 日。	甲券：發行期限七年；到期日：116 年 10 月 20 日。 乙券：發行期限十年；到期日：民國 119 年 10 月 20 日。	甲券：發行期限十年；到期日：120 年 5 月 17 日。 乙券：發行期限十五年；到期日：民國 125 年 5 月 17 日。
保證機構	不適用	不適用	不適用
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構	兆豐證券股份有限公司	兆豐證券股份有限公司	兆豐證券股份有限公司
簽證律師	一誠聯合法律事務所	一誠聯合法律事務所	一誠聯合法律事務所
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所
償還方法	1、計付息方式：本公司債各券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。本公司債付息金額以每壹佰萬元為基準付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款銀行停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日	1、計付息方式：本公司債各券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。本公司債付息金額以每壹佰萬元為基準付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款銀行停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日	1、計付息方式：本公司債各券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。本公司債付息金額以每壹佰萬元為基準付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款銀行停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日

公司債種類		108 年度第一次無擔保 次順位普通公司債	109 年度第一次無擔保 次順位普通公司債	110 年度第一次無擔保 次順位普通公司債
		領取本息者，亦不另計延遲利息。 2、還本方式：本公司債各券皆為自發行日起到期一次還本。	領取本息者，亦不另計延遲利息。 2、還本方式：本公司債各券皆為自發行日起到期一次還本。	領取本息者，亦不另計延遲利息。 2、還本方式：本公司債各券皆為自發行日起到期一次還本。
未償還本金		新臺幣捌拾伍億元正。	新臺幣伍拾億元正。	新臺幣壹佰億元正。
贖回或提前清償之條款		無	無	無
限制條款		無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無	無
其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外憑證或有價證券之金額	無	無	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無	無

**(二)一年內到期之公司債：無**

一一〇年度及截至年報刊印日止本公司無一年內到期之公司債。

**(三)已發行轉換公司債：無**

一一〇年度及截至年報刊印日止本公司無已發行轉換公司債。

**(四)已發行交換公司債：無**

一一〇年度及截至年報刊印日止本公司無已發行交換公司債。

**(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無**

一一〇年度及截至年報刊印日止本公司無採總括申報方式募集與發行普通公司債。

**(六)已發行附認股權公司債：無**

一一〇年度及截至年報刊印日止本公司無發行附認股權公司債。

**(七)最近三年度私募公司債：無**

最近三年度及截至年報刊印日止本公司無私募公司債。

**三、特別股辦理情形**

一一〇年度本公司無辦理特別股。

**四、海外存託憑證辦理情形**

一一〇年度本公司無辦理海外存託憑證。

**五、員工認股權憑證辦理情形：無。**

一一〇年度本公司無辦理員工認股權憑證。

**六、限制員工權利新股辦理情形：無。**

一一〇年度本公司無辦理限制員工權利新股。

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。**

一一〇年度本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

**八、資金運用計畫執行情形：**

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。

最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

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

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元；%

營業項目	109 年		110 年	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經紀	18,209,103	59.49	31,364,042	67.44
自營	10,718,416	35.02	12,881,664	27.70
承銷	1,680,570	5.49	2,258,532	4.86
合計	30,608,089	100.00	46,504,238	100.00

3. 公司目前之商品(服務)

本公司係屬一結合經紀、自營、投資銀行、債券、新金融商品、海外交易、股務代理及財富管理等各項證券金融業務之大型綜合證券商，提供受託買賣上市、上櫃公司之有價證券；有價證券融資、融券、借款、借券等信用交易服務、期貨交易輔助人業務、複委託買賣外國有價證券服務；以自有資金從事有價證券及衍生性商品操作業務；輔導與協助公開發行公司於國內外證券市場掛牌上市、上櫃或籌資案業務，承銷公司債等證券服務，協助辦理公司併購等專業諮詢服務，公司財務規劃及顧問服務；債券、票券及資產基礎證券之買賣斷及附買回、附賣回交易；其他有價證券(如認購售權證)之公開發行業務，結構型商品設計及發行業務；以專業股務代理機構立場，代理與協助公開發行公司處理股務服務；辦理財富管理商品銷售、客戶資產規劃服務及員工持股信託、員工福利信託之諮詢與規劃服務；擔任外匯證券商，從事與證券業務有關之即期外匯業務。



#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

本公司作為國內券商龍頭，將持續精進既有產品與服務，並配合主管機關業務開放腳步，不斷擴充業務範疇，滿足客戶多元需求，同時推升公司獲利能力。持續完善「投資先生」APP 功能，整合各數位平台，提供客戶便利的投資環境，並強化條件下單與自動化程式交易等智能服務；配合複委託定期定額業務開放，已於 110 年 10 月上線該項服務，未來亦將依法規開放時程，積極推動複委託融資等業務。法人業務方面，提供境外投資人外幣擔保融資服務，以提升客戶資金運用效率。

投資銀行業務方面，創業板與戰略新板已於 110 年中開板，本公司將積極輔導合適該板塊的公司前往掛牌，提供客戶多元掛牌管道，同時搭建專業投資人與該二板塊標的的媒合平台。自營交易部分，持續優化現有策略並開發新策略，同時配合主管機關，針對各項新商品提供造市服務。

此外，為拓展財富管理和私人銀行業務的廣度和深度，本公司規劃於新加坡新設財富管理子公司，強化海外子公司間之資源整合與連結，並朝「亞太區最佳金融服務提供者」之目標前進。

### (二)產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

回顧 110 年，全球疫情依舊嚴峻，使得多國重啟防疫管制措施，影響全球生產與供應，惟寬鬆貨幣與財政支持，全球經濟活動重啟，根據 IHS Markit、IMF 及 OECD 國際機構預估，110 年全球經濟成長達 5.6%、5.9%及 5.6%。國內方面，出口持續強勁，民間投資熱絡，國內疫情相對穩定，經濟表現亮眼，主計總處預估 110 年國內經濟成長率達 6.45%，創 11 年新高。

國內股市在資金充裕與上市櫃公司獲利創高加持下，價量雙雙創下歷史新高，年底收在 18,218.84 點，全年上漲 3,486.31 點，漲幅 23.66%，為史上第三大漲點；全年集中及櫃買市場交易日均量為新臺幣（下同）4,778 億元，較 109 年增加 2,243 億元，增幅 88.51%。根據臺灣證券交易所統計，110 年全體券商獲利首度超過千億元並達 1,054.3 億元，較 109 年增加 469.7 億元，增幅高達 80.35%；本公司年度獲利 232 億元，占全體證券業之 22.09%。

展望 111 年，雖然總體環境存在通膨壓力、原物料價格與供應鏈不穩定、貨幣政策逐步退場等不確定因素，然而在整體景氣推升下，各機構仍看好 111 年全球經濟成長動能，IHS Markit、IMF 及 OECD 預估 111 年全球經濟成長率分別為 4.2%、4.4%及 4.5%。國內市場部分，全球景氣持續復甦有助臺灣出口與民間投資，同時，隨著內需服務業景氣逐步回溫，就業可望逐漸增加，在 110 年的高基期下，主計總處預估 111 年臺灣經濟成長率仍可達 4.42%。

在證券市場相關政策方面，金管會於 109 年底啟動「資本市場藍圖」，目標三年完成強化市場發行功能、活絡交易、提高國際能見度、提升金融中介機構市場功能以及鼓勵金融創新與多元金融商品發展五大策略，並在此框架下積極開放多項業務規範。「國外投資人以外幣為擔保品辦理融資業務」以及「複委託定期定額業務」已於 110 年中上路，「當沖降稅」優惠將延長至 113 年底，「複委託融資業務」亦有望在今年開放，有助市場交易維持熱絡。另外金管會 110 年底對券商「不限用途款項借貸業務」鬆綁，客戶能以應收在途交割債權為擔保品作不限用途款項借貸，料帶動相關業務；投資銀行業務方面，110 年 7 月開板的「創新板」與「戰略新板」將為更多企業與投資人提供多元資金媒合管道；自營業務部分，110 年放寬「自營商可以借券方式賣出」有助執行套利交

易。此外，「權證降稅」相關條例將在建置配套措施後送交立法院審議。

## 2. 產業上、中、下游之關連性

本公司係證券服務業，無實體原物料及商品之上、中、下游。

## 3. 各種業務發展趨勢及競爭情形

### (1) 經紀業務

110 年台股日均量為 4,778 億元，較 109 年 2,535 億元提高 88%，今年全球金融市場受到新種病毒蔓延及國際情事頻傳等，造成金融市場波動，但台股體質健全引流豐沛資金與相對高殖利率優勢，7 月再創單月日均量歷史新高 6,693 億元。

本公司善用公司整體資源，以滿足客戶需求為首要目標，110 年也持續掌握台股交易之實動戶 126 萬，審慎檢視客戶結構並依投資屬性區分客群，達到分群經營。同時今年新開戶達 26 萬人，經統計 40 歲以下年輕人占七成，本公司積極推動線上到線下虛實整合服務，搭配各式網路行銷活動、輔以創新的行動下單平台，並推廣長期穩健的定期定額投資方式，培養年輕客群正確投資觀念與金融知識。

本公司也積極開發與引流新客戶，在官網、投資先生 APP、社群媒體等各通路定期舉辦客說會及投資講座，除了即時聯繫客戶使其知悉最新的商品與服務資訊外，同時協助投資人掌握國內外股市投資趨勢與脈動，並且持續深耕小額投資客戶，推廣盤中零股與定期定額等簡易、低門檻理財工具，強化公司客戶結構。

受惠臺灣金融市場相對穩健且具高殖利率特色，在投資人資金挹注下，價量俱長加權指數屢創新高，本公司除了把握今年股市熱絡，同時更以保護客戶資產為首要目標，積極落實客戶 KYC，整合集團資源提供更完善服務、創造商品銷售機會。

### (2) 證券投資業務

110 年全球股市雖仍有疫情以及美中角力的干擾因素延續，甚至於下半年能源價格大幅走高與中國恆大集團所掀起的大陸房企違約令人擔憂，但在實質景氣面支撐及資金帶動下，主要國家股市大都呈現上漲，台股全年上漲超過二成，創下新高，站上萬八。

展望 111 年，美國景氣仍屬成長無虞，臺灣出口也仍續暢旺，惟今年風險變數必須高度關注中國經濟成長放緩引發全球經濟動能下滑以及美國升息縮表對於市場資金動能的衝擊，故仍應居高思危謹慎以對，預期產業創新持續，高速運算傳輸、5G 通訊以及電動車的普及率提升，帶動整體上下游產業鏈榮景可期，為台股發展主軸。

證券投資部與研究資源密切合作，以期能建立新的、更優異的投資組合。除擁有扎實的股票投資團隊，在嚴謹的風險控管下追求積極的絕對報酬，精確掌握投資趨勢與機會，並持續朝向全球多元布局投資並建構具備前瞻國際視野與優異投資能力的投資團隊。

### (3)計量交易業務

計量交易部主要進行臺灣證券交易所與臺灣期貨交易所各項 ETFs 與期貨、選擇權之造市業務，致力提供市場合理報價與買賣流動性，且秉持造市商服務精神，在國內指數、個股、原物料、匯率、海外指數…等各類別商品皆積極報價，為市場上報價品項最多的造市商，110 年各項造市業務市占率持續穩居國內證券商龍頭地位。

110 年 Covid-19 疫情持續發展，臺灣航運與電子類股反受其惠，帶動證券、期貨市場交易熱絡，上市證券全年日均值達 3,900 億元，期貨與選擇權全年日均量達 160 萬口，分別較 109 年增加了 94%及 15%，有利於造市交易業務發展，使計量交易部 110 年累積獲利創歷年新高水準。

展望 111 年，全球將逐步進入升息循環，預期將面臨一段市場震盪期，避險需求有望讓期貨與選擇權市場成交量維持高檔，計量交易部將努力提供充足的市場流動性，並持續開創新業務範疇以期再創獲利新高。

### (4)投資銀行業務

本公司投資銀行業務係以客戶需求為導向，協助提供長期發展策略思考及財務顧問諮詢，業務策略（包括 IPO、SPO、FA）係採質量並重方式進行，以 Sector Banker 角色，提供客戶全方位金融服務，積極尋找各類財務顧問業務機會，如：上市(櫃)、合併、分割、收購及釋股等，以協助客戶得到更多資本市場之奧援，不僅服務客製化更走向多元化，結合金控集團資源，提供客戶其他業務機會，增進客戶黏著度，持續強化 OSU 平台，積極從事跨境承銷及國際籌資業務。

延續金管會推動的「綠色金融 2.0」，本公司投資銀行業務部在綠色產業的融資活動上扮演更積極的角色。在選擇案件客戶時，除了案件客戶的營運展望外，也將案件客戶對於社會、環境責任及公司治理的重視度納入考量。並透過案件輔導過程，去引導客戶強化 ESG 相關改善，以 ESG 取代 EPS，成為投資人評價企業價值的標準，強調企業如何扮演好在地球村中的角色，才是永續經營的必勝之道。另一方面，投資銀行業務部將秉持元大證券「以誠為本、以心待客」做為公平待客原則推動與落實之核心價值。提升員工對於金融消費者保護之認知及金融消費者保護相關法規之遵循，並增進消費者對於金融服務業之信心。秉持專業金融與誠信服務的立場，除提供客戶良好的金融服務體驗外，亦遵循公平待客原則等相關規範，使全體同仁了解以客戶立場著想之重要性，以確保客戶權益。

110 年 IPO/SPO 市場共計承銷案件 244 件，市場總承銷金額為新臺幣 1602.9 億元。本公司共參與主協辦案件承銷共 47 件，承銷金額達新臺幣 430.6 億元，市占率 26.86%，位居市場第一。110 年元大證券投資銀行業務部協助多檔 IPO 及 SPO 案件。IPO 方面，擔任博晟生醫(6733)、志強 KY(6768)、91APP\*KY(6741)、永豐實(6790)、振宇五金(2947)、三商家購(2945)、力積電(6770)及上品(4770)的上市櫃主辦券商。SPO 方面，則擔任超過 260 億元現金增資案件-陽明海運(2609)之主辦券商。另外也主辦台康(6589)、至上(8112)、橋樑(2062)、中揚光(6668)、鑫聯大(3709)、泰福 KY(6541)、韋橋(6417)、雲品(2748)等 CI 案件；晶技(3042)、華立(3010)、上緯投控(3708)等 CB 籌資案；嘉澤(3533)及宏致(3605)之 CI+CB 籌資案件承作。

本公司係 IPO 市場領導品牌，創新概念領先。本公司以優異的興櫃平台，整合證券通路、外資法人、創投等各方資源，加上強大的交易輔助系統、具



備籌碼分析能力的交易人員，造就本公司成為臺灣興櫃市場交易的領導者，110年本公司以49.76%的市場交易市占率，延續市場排名第一的榮耀。

本公司於110年主辦承銷多檔具話題性的IPO掛牌案件。雖然國內生技業募資不易，本公司仍於110年年初協助博晟生醫完成上櫃掛牌，並於第二季完成運動休閒產業志強KY及OMO線上線下整合先驅91APP\*KY的上市櫃掛牌案。且於9月至11月間，陸續完成通路零售業相關之永豐實、振宇五金及三商家購上市櫃掛牌。並於年底完成目前最被關注的半導體設備相關公司-上品綜合工業及元宇宙概念股-力積電的上市掛牌案件。其中又以力積電的案件承作最具代表性。

本公司看好全球晶圓代工趨勢，於107年11月與力積電簽訂股票上市服務契約，並協助力晶集團以實物減資換股方式，將集團2座8吋與3座12吋晶圓廠分離出來讓與力積電。該案除創下臺灣第一宗實物減資換股案例外，本公司並協助力積電轉型為專業晶圓代工廠重返資本市場。

本公司協助力積電創下諸多市場新紀錄：

- a. 登資本市場：臺灣第一宗下市後未經破產重整程序，成功再上市案例。
- b. 成功組織重組及轉型：從記憶體製造與銷售轉型為邏輯代工，以臺灣第一宗營業讓與/實物減資的組織重組將營運成果分享股東。
- c. 興櫃交易量史上最大：興櫃掛牌第一天就創下史上最大的13萬張交易量，成交金額達72億元。
- d. 上市股東人數最多：上市時股東人數已達32萬人。
- e. 上市時市值規模最大：上市股本達352億元/市值超過2,500億元。
- f. 市場競拍參與度最高：競價拍賣超額認購高達4.1倍，凍結資金超過200億元，為105年競拍制度實施以來最大競拍參與案件。
- g. 近20年最多申購參與量：抽籤申購吸引超過105萬筆，為臺灣近20年最高，凍結資金超過500億元。

本案除證明國內券商擁有足夠能力執行國際注目且難度極高之大型企業分割重組上市案件、成功協助企業取得資本市場資金挹注外，亦希望藉由力積電此次上市籌資成功，持續帶動臺灣資本市場熱度與國際能見度。

財務顧問業務方面，本公司憑藉著十餘年跨國併購財務顧問之專業經驗，協助華新麗華(1605)完成與東元(1504)之股份交換案，雙方公司將透過交叉持股強化業務合作，共同深耕智能製造、綠能儲能、智慧電網三大領域；同年亦協助閎暉(3311)完成華新科(2492)認購私募普通股作業，進一步深化雙方既有合作關係，預期能更深入掌握車用市場發展商機。此外，本公司亦於台硝(1724)私有化案件之規劃與執行提供相關協助。

私募業務方面，本公司透過豐富的私募經驗及廣大投資人網絡，提供釋股引資及鉅額交易服務，為企業客戶設計股權結構之改善方案，在考量時效性與估值下，引進多元財務性及策略性投資人。本公司資本市場平台除了大中華市場外，更包括日韓、星、越南等東南亞各地市場。元大團隊具備國際級投資銀行經驗，長期接觸外資、中資及臺資的國際機構投資人(VC及PE)，並保持密切往來關係，相較於同業，更能有效率協助客戶評估、引薦並篩選合適投資人。110年間計承作榮科(4989)的鉅額交易案件及Brainstorm Corp. dba Skytech Gaming的釋股引資案。本公司協助Brainstorm Corp. dba Skytech Gaming引入產業策略性投資人-友通(2397)，友通透過現金增資及老股交易取得Brainstorm Corp. 35.09%股權，透過此次策略聯盟，Brainstorm Corp.能支應擴充產能及營運資金需求以外，且可受益友通及佳世達集團策略資源，

協助生產電競/網通產品線、開拓北美以外市場、降低資金成本、完善 ERP 等後台系統以及強化其重要零組件的採購能力。本案完成後預計能整合雙方公司資源、強化友通之美國通路市場發展。

本公司投資銀行業務秉持優質選案，同時也重視於資本市場的活絡性。110 年間榮獲臺灣證券交易所三冠王殊榮，評比為「流通證券獎-證券承銷商第一名」、「活絡經濟獎-IPO 市值第一名」及「活絡經濟獎-IPO 籌資金額第一名」。並同時榮獲證券櫃檯買賣中心評選「推薦輔導上櫃績效獎」。

本公司無論 IPO、SPO 或 FA 案件，皆秉持落實風險控管慎選案件之原則，持續深化整合集團內各項資源與競爭優勢。同時透過臺灣、上海、北京、香港、韓國、越南、印尼及泰國之整合平台，藉由不同區域的投資通路合作，增加彼此配售及引資的廣度。深耕海外市場，擴大發揮綜效，為客戶提供全方位資本及策略規劃。本公司投行業務未來目標除了將維持承銷龍頭券商，並將從核心業務連接法金跨售/跨境業務以期將投行商品深度化及廣度化。期許不僅能深耕臺灣資本市場並能借道將觸角伸及海外，作一個全球性投行商品平台的先行者。

#### (5)債券業務

109 年全球為防堵 COVID-19 病毒持續擴散，各國政府實施封城、禁航等措施。110 年起疫苗接種率在全球已開發國家逐漸上升，原本封鎖的經濟活動逐漸鬆綁，帶動就業市場恢復，由於基期較低，整年的經濟數據表現不差，經濟活動復甦且全球消費需求上揚，但供應鏈依舊受限於疫情，致使供給面回復速度不及需求面，加上歐洲天然氣運輸管路—北溪二號(Nord Stream)，在北約組織與俄羅斯等國的政治角力影響下遲遲未能啟用，加劇石化能源需求緊張情勢。上揚的能源成本使得去年各國 CPI 節節高升，以美國為例，CPI 年增率來到 7.0%，通膨快速上漲的情勢，令 Fed 不得不修正先前通膨上升僅是“暫時”現象的說法，美聯準會主席 Powell 在年中態度轉為謹慎因應通膨問題。110 年的美債利率主要反應美聯準會可能在 111 年開始升息的預期緩慢走揚，但由於 111 年底尚有美國國會期中選舉議題，加上 COVID-19 病毒不斷產生新的變異株對經濟影響為未知數，美聯準會能否順利執行升息計畫充滿變數，因此 110 年美債利率雖上揚，但不時有修正回檔的狀況，行情較為震盪。綜觀 110 年，在交易操作方面，本公司債券部迅速因應市場狀況調整臺、外幣債券交易部位，持續維持穩定的獲利。在發行業務方面，擔任臺幣債券發行龍頭之元大證券，承銷總額方面較第二名超出約新臺幣 200 億元，參與案件數高達 114 件，市場排名第一。此外，本公司持續於新臺幣債券發行市場從事業務創新，110 年主辦台泥 110-1 無擔保公司債新臺幣 166 億元(15 年期達新臺幣 65 億元)，並配合主管機關推動永續發展債券政策，主辦發行聯電 110-1、崑鼎 110-1 之綠色債券，並參與多檔企業發行之綠色債券(中租 110-1、國巨 110-2、世界先進 110-1)，憑藉著債券承銷排名第一與對企業與投資人之高度掌握，發揮證券商於資本市場平台的媒合角色，讓更多致力於推動改善環境之企業籌資管道更加暢通，推廣政府的綠色金融政策，提供創新產品讓投資人有更多種選擇，創造三贏局面。國際板債券方面，元大證券債券部持續積極拓展外幣債券市占，110 年度外幣債券之案件參與率達 30.8%，顯示本公司在臺、外幣發行市場中皆為市場之領導者。

展望 111 年，雖病毒不斷變異，但新一代疫苗也已在研發中，對經濟衝擊程度已越來越小。這兩年疫情帶動相關產業更新，元宇宙、遠端開會等新技術推陳出新，以及居家工作的新工作型態問世，全球的經濟活動已走出一條新路。111 年的債券市場將面臨美國結束寬鬆、升息、經濟復甦以及高通膨等挑戰，本公司將持續關注相關議題，以求交易能夠獲利，債券部除維持穩定獲利外，並將積極開發新業務或新商品，創造更多商機。

#### (6) 衍生性商品業務

本公司為臺灣權證市場之龍頭券商，110 年本公司共計發行權證檔數 11,898 檔，市占率約 22%，發行金額達 939 億元，市占率約 27%，皆持續位居市場之首，並遙遙領先其他同業。本公司多年來深耕權證市場，除了經營規模傲視同業之外，更不斷精益求精，致力提供投資人更好的服務品質，包括提供多樣化的權證商品，讓每一位權證投資人，都能夠找到一檔適合自己的元大權證；其次，領先業界，提供 Line@ 模擬交易平台，讓權證新手可以透過平台累積權證投資經驗，權證老手也能透過平台淬煉權證投資心法，協助不同階段之投資人，能在沒有任何風險、近乎擬真的交易環境下，更熟悉權證投資；最後，元大證券致力於保障投資人權益，為市場上唯一始終堅持「隱波不降」之權證發行商，並進一步在元大證券權證官網之「隱波不降大公開」專區，公開每檔元大證券權證從掛牌日起，每天的「造市委買波動率」，讓投資人能夠輕鬆透過試算器，隨時掌握本公司權證的合理價格，做出最正確的投資決策，提高投資人對元大權證品牌之認同，以保持元大證券權證市場領先地位。

110 年在本公司持續推廣結構型商品業務下，股權連結型結構型商品流通在外餘額維持業界最大市占。近年來結構型商品已漸漸為國內投資人了解及接受，透過財富管理平台，投資人可依其風險承受程度，從多樣化的金融商品中，作出適當的資產配置。展望 111 年將持續研發符合市場之新種結構型商品，為結構型商品市場帶來發展契機。

資產交換業務衍生自可轉換公司債，110 年本公司資產交換業務流通在外餘額之市占率依然位居全市場第一。110 年臺股大盤依然呈現多頭態勢，指數並創下歷史新高，國內整體可轉債新發行量在持續的低利率及高股價環境下較 109 年之發行量更為成長，整體市場資產交換交易量續創新高為 1,854 億元，餘額同創新高為 1,148 億元。展望 111 年資產交換市場仍將充滿挑戰與機會，除持續以品牌、資金成本、經營規模、電子 APP 下單管道等競爭優勢站穩市場地位外，在堅持資產風險品質有效控管下，繼續追求規模及獲利之成長。

110 年指數投資證券市場蓬勃發展，流通市值成長 2 倍，交易金額也成長約 2 倍。本公司於 110 年持續拓展產品線，共發行 3 檔 ETN，分別連結 2 檔 ESG 指數（特選 ESG 高股息報酬指數、特選上櫃 ESG 成長報酬指數）以及特選臺灣電動車代表報酬指數。截至 110 年底，元大 ETN 市占率約 58%。111 年本公司將積極經營指數投資證券業務，除了持續發行新商品外，也積極舉辦行銷宣傳活動以及投資人教育講座，同時在次級市場上，提供投資人優質的造市服務。



## (7) 財富管理業務

為深化客戶專業服務，提供完整商品，本公司自 100 年 3 月取得主管機關核准，於信託架構下經營財富管理業務，在券商財富管理市場中，扮演開創性的重要角色。

本公司財富管理業務在數年的發展後已臻成熟，客戶需求愈加多元，要求服務的深度及廣度均很高，為因應愈趨特殊及專業之客戶要求，財富管理部產品平台持續納入各類理財產品，同時為更貼近客戶的需求，服務高資產客戶，整合內部資源設計開發自製商品，讓各種不同客層均能享受金融服務。

本公司自開辦證券財富管理信託業務之後，在管理資產與客戶開發上獨占鰲頭，故自 101 年至今，特定單獨管理運用金錢信託客戶總資產一直為市場第一，且與同業相距甚大，主因在於本公司之分公司據點數量眾多且客戶關係綿密，研究報告質量亦為同業間最高，且本公司之基金平台目前已精選 29 家國內投信及 22 家境外基金公司，合計超過 2,000 檔以上之基金，網站介面及下單系統亦為同業中最完整。對於客戶而言，選擇本公司進行財富管理業務可同時具備專業、商品齊全、便利等優勢。

截至 110 年 12 月底止財富管理的金錢信託總餘額統計(佰萬元)

信託 AUM	108 年	109 年	110 年
元大	39,131	47,507	46,758
凱基	18,177	21,140	26,330
兆豐	10,481	11,936	13,754
群益金鼎	14,200	12,981	12,124
永豐金	18,159	24,875	29,739
金錢合計	123,293	142,742	158,466

資料來源：信託公會

截至 110 年 12 月底止財富管理的金錢信託累計開戶數統計

開戶數	108 年	109 年	110 年
元大	136,027	250,559	391,228
永豐金	67,289	80,199	90,701
凱基	48,509	56,024	72,414
群益金鼎	45,611	48,636	51,261
元富	21,648	28,147	34,702
合計	387,659	562,705	783,247

資料來源：信託公會

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

截至 110 年 12 月底止財富管理的有價證券信託總餘額統計(佰萬元)

信託 AUM	108 年	109 年	110 年
凱基	10,143	13,924	10,661
元大	5,004	3,826	3,094
富邦	5,266	5,024	5,979
兆豐	2,166	1,892	1,716
華南永昌	1,051	288	569
有價合計	27,053	27,897	25,934

資料來源：信託公會

#### (8) 受託買賣外國有價證券業務

為求更廣闊的發展，致力於金融服務之創新，擴大業務經營範圍及客戶服務品質提升，又因國內金融商品已無法滿足消費者多元化投入新商品市場的需求，使得外國有價證券之投資服務成為市場重要需求，且積極參與主管機關各項業務研討與開放決策。

103 年 11 月開放中華通市場（滬港通），並於 104 年初開放專業投資人參與外國有價證券 IPO，109 年申請新增提供高資產客戶服務業務且經核准，110 年提供客戶美股即時報價，並開辦海外股票定期定額業務；並參與研議開放外幣融資業務…等重要政策，本公司皆領先同業獨得先機，配合政府政策於各項新業務中持續提供客戶超越業界水準之服務。

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

110 年度複委託業務市占率	
國泰	19.20%
永豐金	17.78%
元大	12.42%
富邦	11.25%
凱基	9.28%

資料來源：券商同業公會

#### (9) 借券業務

於 110 年底，國內共有 20 家證券商/證金公司經營借券業務，市場處於高度競爭狀態。整體證券商/證金公司之出借餘額，由 109 年底之 2,838 億元，大幅成長 22.8% 至 110 年底之 3,486 億元。本公司以優異的經營能力，囊括三成以上之出借市占率，遙遙領先同業。此外，過去六年本公司經營借券業務之觸角，亦擴及本地一般客戶出借與券商間互借，有效引導資源運用，供作辦理借券業務使用，不僅增加客戶收入與交易流動性、亦增加集團收益與業務操作彈性，對營運貢獻頗豐。前述之資源開發端，本公司亦以三成以上之市占，位居業界首位。

#### (10)國際法人業務

110 年整體外資占整體市場比重為 22.72%，被動式基金與程式電子交易比重仍持續增加，客戶的需求也更多元化。本公司國際法人業務積極加強在本土券商差異化服務，除了積極整合公司資源與產品外，亦新增價差交易與高頻服務，提供更寬廣便利的平台給客戶，於 110 年繳出一張漂亮成績單。

展望 111 年，本公司國際法人業務仍將持續強化公司資源的優勢，串接所有產品線，透過團隊了解外資客戶的需求，提早布局政策開放與市場改變，提升專業與服務價值，深耕臺灣，放眼亞洲。

#### (11)服務代理業務

本公司服務代理部在市場競爭下，調整展業策略，摒棄以價格戰方式爭取客戶，運用本身資源及經驗優勢，掌握與新客戶合作契機，並透過提供與同業差異化及金控資源服務，強化客戶關係，整合代理客戶資源，發揮集團綜效。

#### (12)國外業務

本公司現為臺灣證券市場龍頭，但從未自滿於國內證券市場之領導地位，仍高度重視國際化之業務發展，以求核心獲利來源之區域多元化和獲利模式之結構性提升，希望達到立足臺灣，放眼國際。本公司致力於拓展海外營運據點。

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

### (三)技術及研發概況：

110 年本公司研發申請金融科技之多項設計專利，推廣策略交易平台，提供客戶多元化投資工具。開展複委託定期定額業務，提供客戶多元的海外投資方式，落實普惠金融服務；籌設元大資本子公司，投入私募股權基金之募集；申辦有價證券他益信託業務（本金自益、孳息他益），並積極參與信託公會之「信託業退休帳戶」實驗方案，以期提供客戶更完整的理財服務以及資產配置與傳承等各項解決方案。

111 年本公司將持續精進「投資先生」APP 功能，透過大數據分析各族群客戶的交易屬性，提供最合適的投資工具。針對高頻交易客群，提供程式交易策略、程式交易自動下單、條件下單等雲端策略下單系統，以提升交易週轉率；而針對 VIP 客戶自有的選股邏輯，提供程式自寫介面，方便客戶自設專屬選股條件到下單交易，精緻化經營高資產客群。同時，為推廣普惠金融，「投資先生」也建置股市新手村，提供盤中零股、定期定額買股、財富管理基金、ETF 等產品引導新手入市，運用智能選股結合投資模擬交易平台累積投資經驗，與透過遊戲化過程促使交易。

數位金融時代，本公司整合各業務行動交易平台，並配合主管機關對證券產業之相關政策規範及開放內容，積極進行新種業務之申請及開辦，滿足投資人需求。同時持續向主管機關提供政策建言，爭取更多證券新種業務與新商品之開放及業務承做機會。

為保護投資人並配合元大金控之風險管理政策，本公司於今年將加強商品原則審查制度，對高風險性理財商品提出更嚴謹的風險評估和管控，並設置新的上架機制，確保充分告知投資人商品之相關風險，以保障投資人。

在智慧管理財產保護方面，本公司已全面導入臺灣智慧財產管理系統(TIPS)，並於 110 年底完成 TIPS 的 A 級認證，未來將持續建置有效之管理機制，整合跨部門研發動能，提升創新實力，積極創建智慧財產權管理計劃。

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司致力於穩固核心業務競爭優勢與地位，透過強化區域整合與產品延伸發展多樣化及差異化的商品及服務，深耕客戶關係與拓展年輕族群，掌握數位金融科技發展契機，積極發展各項創新業務推升成長動能，開拓多元收益來源，並逐步提升海外子公司獲利貢獻，以獲取穩健報酬，邁向亞洲區域型證券商。

鑒於金融科技蓬勃發展，資安威脅日益嚴峻，配合主管機關之「金融資安行動方案」，本公司持續強化資訊安全防禦，並設置資安專責主管，以確保交易安全及營運維持。

著眼於全球金融自由化、金融科技的持續快速發展及電子交易比重提升，元大證券將持續投入相關領域的研究與開發，在政府積極開放新種業務及產品之金融政策下，掌握相關商機提供投資人多元化產品，並增加元大證券多元業務收入。元大證券的長短期業務發展計畫如下：

##### 1. 短期業務發展計畫

- (A) 持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，推廣定期定額買股，拓展年輕及小資族客群，引流新客戶，活化靜止戶，運用數據分析進行數位金融營運策略及客群經營，深化客戶黏著度；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度，推升財富管理業務動能，充分發揮經紀及理財收入雙引擎，穩定創造客戶及業代在流量（交易面）與存量（AUM）收入。
- (B) 持續精進下單 APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，完成線上開戶一戶三開（證券、財富管理、複委託）目標，整合 E 櫃台，智能化客戶服務，提升線上服務，強化同業競爭力。
- (C) 積極擴展境內外相關金融商品，產品創新與多元化，提升全方位行動金融服務及金融科技創新應用，提供客戶一站式服務。整合集團海內外子公司資源，提升境內外營運綜效，創造多元業務合作模式，鞏固市場領導地位。
- (D) 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，客製化需求開發，提供一站式服務，建立法人經紀業務在亞洲區地位。
- (E) 培植亞洲區域投行專業人才，強化跨境合作及資源整合，開發海外新市場、發展跨境平台，完整提供客戶於各營運發展階段所需之全方位金融顧問服務，目標成為亞洲區一流投資銀行。
- (F) 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升本公司資產管理規模；持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位，推動 ETN、ELN 業務發展，擴充產品線，提高流通市值及市占率；完成新版權證避險系統上線。
- (G) 全體海外子公司獲利占證券總體獲利比達到一定目標。有效運用業務平台，串連業務發展機會，拓展營運規模。強化海外子公司標準資訊安全防護，確



保跨國網路系統連接安全性。持續關注海外相關投資佈局機會，選擇適合進入之市場，複製成功經驗。

- (H) 建構元大證券（香港）成為國際交易平台中心，連結臺灣、香港、韓國、泰國、印尼、越南等區域市場，利用跨境金融交易之優勢及特性，提供客戶更多元投資視野及金融專業服務；與海外子公司合作，發展集團外幣債券銷售平台，與海外子公司進行發行與銷售之合作；參與海外子公司固定收益市場，與海外子公司進行債券次級交易。
- (I) 永續發展推動 ESG，成立相關專責小組在不同層面推動相關作業、發展 ESG 相關產品、分階段建置綠色金融營業據點。
- (J) 簽訂數位鑑識 MOU，利用科學驗證以利資安事件調查；導入國際營運持續管理標準（ISO 22301），辦理第三方認證，以符合內部、法規及客戶要求。

## 2. 長期業務發展計畫

- (A) 運用金融科技、大數據分析及人工智慧（AI），將客戶分群精準行銷，以達精緻化客戶經營；深耕客戶資產，延續元大證券與客戶之關係。
- (B) 招募具潛力之人才與建立完善的升遷體制，儲備優秀人才，以達人才培育、世代交替、優質傳承之目標。
- (C) 持續推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，與融資業務有效互補。發展網路版借券平台，強化借券業務，發展自然人雙向借券業務，有效運用券源，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。
- (D) 長期維持期貨、選擇權與 ETF 造市交易市場領導地位，擴大海外部位投資之國家範圍，建構外幣次級交易平台，增加海外相關交易收入。發展外匯衍生性商品，累積即期外匯交易量，進入臺灣外匯市場。
- (E) 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。
- (F) 積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；引薦集團及關係企業業務合作機會，持續整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案（Total Solution），兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。籌設元大資本子公司，投入私募股權基金之募集。
- (G) 持續擴大造市業務範圍，擴大對證交所、期交所掛牌之各類商品參與；拓展股權結構型商品業務，開發適合通路銷售之 ELN 及 FCN 商品。
- (H) 轉投資事業資本配置及組織架構調整；持續強化資金流動性、融資、自營及商品發行等風險管理機制、風險預警及重大損益事件通報機制，落實海外子公司遵循內外部法規，執行透明、公開之公司治理政策。
- (I) 建置人工智慧資安應變處理系統，運用 AI 技術檢測可能威脅；進行資安攻防演練，加強駭客防禦；佈建 End Point 端點防護（EDR），保護端點免受惡意攻擊。
- (J) 推動 ESG 發展，提升 ESG 相關商品比重；建立「商辦綠電模式」，落實推動營業據點 100% 採用綠電，達成集團綠電使用目標；推動綠色採購事項。

綜上，本公司 111 年度之各項經營計畫與發展策略，目標為均衡國內外各項業務發展、鞏固各項業務之市場領導地位，積極進行海外佈局與相關業務串連，持續推展亞洲市場之區域布局，期許本公司成為亞太區最佳證券服務機構。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要服務對象及地區

本公司以國內外法人機構及國內廣大投資大眾為主要服務對象。截至 110 年底，本公司證券營業據點於全省共計有 145 家分公司及經紀部，接受客戶委託買賣上市、上櫃之有價證券、國內期貨、選擇權、債券以及衍生性金融商品相關業務服務，開展財富管理暨信託業務、受託買賣外國有價證券、境外基金、外國債券、國際證券業務分公司(OSU)、辦理高資產客戶服務等業務。本公司亦將積極投入相關人力及物力等資源，積極開展新種業務。

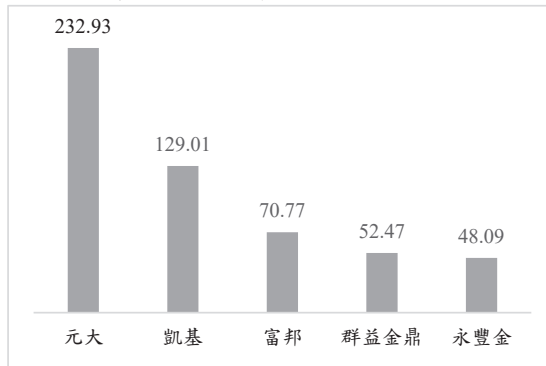
在海外佈局方面，本公司海外據點包括韓國、香港、印尼、泰國及越南，透過各區域連結及 OSU 機制，除了延伸證券業務至亞洲市場外，積極耕耘獲利貢獻較高的機構法人客戶與擴增自然人客戶，同時整合各地研究團隊，讓投資資訊充分交流運用，爭取法人多國跨售業務，以建構更為完善財富管理平台及發展亞洲債券發行商平台，達成集團策略與獲利的目標。

大陸市場方面，本公司目前設有北京、上海、深圳代表處、元大證投資諮詢(北京)有限公司及上海分公司，提供企業管理諮詢、投資管理諮詢、投資諮詢及商務信息諮詢之完整服務。未來將持續關注中國大陸整體資本市場法令環境及相關同業動態，以充份掌握進入中國大陸證券市場之契機。



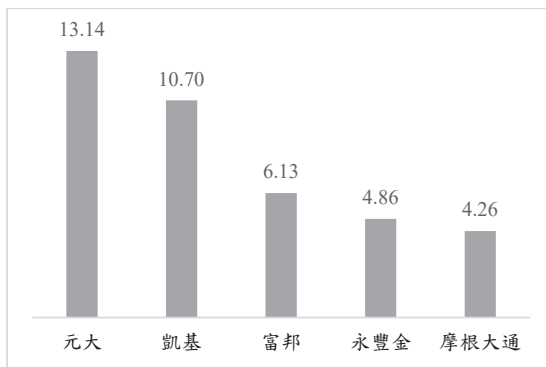
## 2. 市場占有率

110 年度綜合券商獲利前五名(單位: 億元)



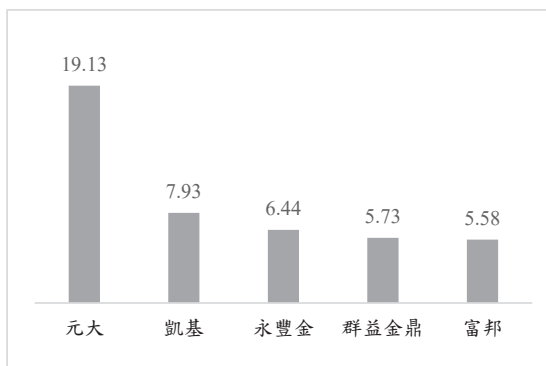
資料來源：臺灣證券交易所

110 年度綜合券商經紀市占率前五名(單位: %)



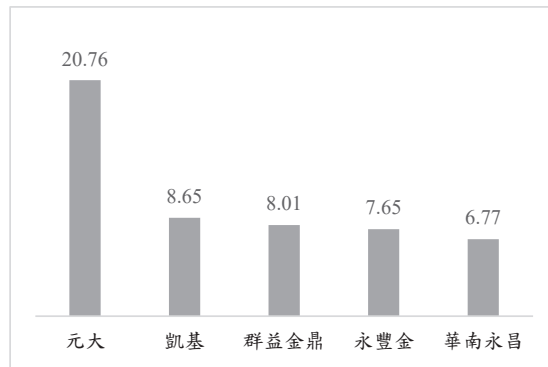
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

110 年度平均融資市占率前五名(單位: %)



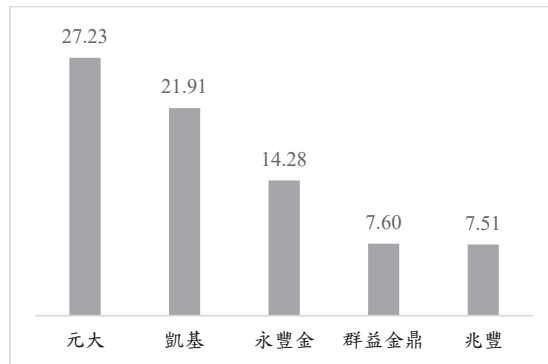
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

110 年度平均融券市占率前五名(單位: %)



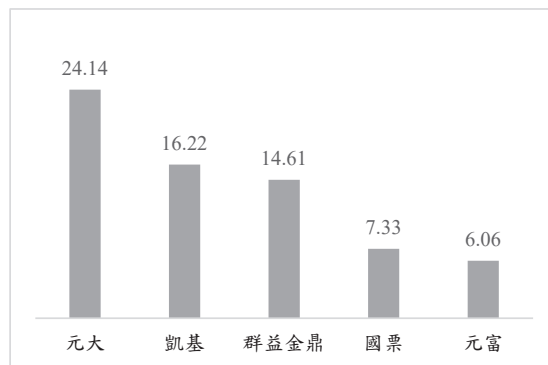
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

110 年度綜合券商公司財富管理之信託業務前五名(單位: %)



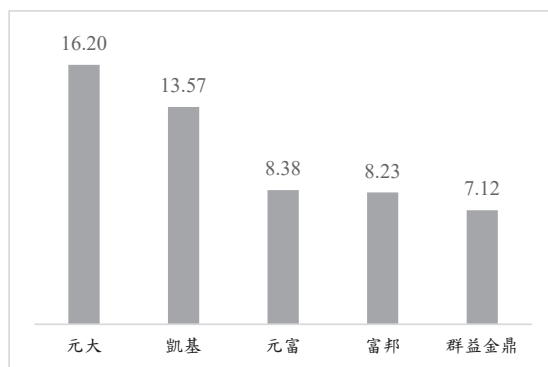
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

110 年度權證發行金額市占率前五名(單位: %)



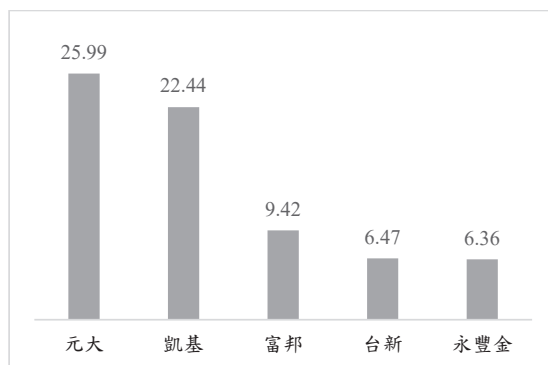
資料來源：CMoney

110 年度綜合券商公司債與金融債合計承銷金額前五名(單位:%)



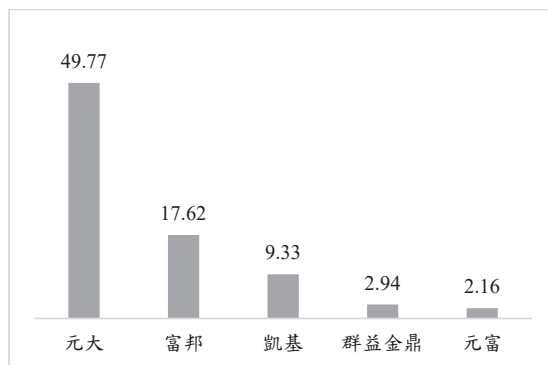
資料來源：Bloomberg

110 年度投資銀行業務承銷金額(含 ECB 及 GDR)市占率前五名(單位:%)



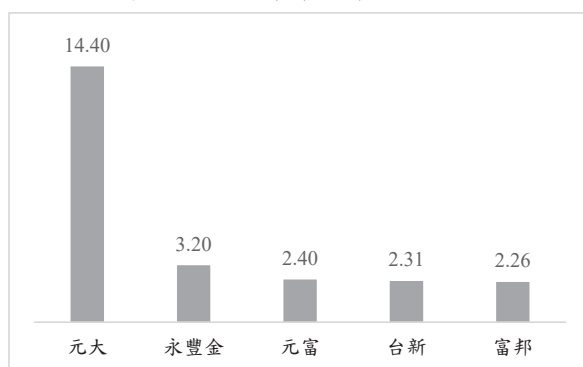
資料來源：中華民國證券商業同業公會暨元大證券整理

110 年度興櫃業務市占率前五名(單位:%)



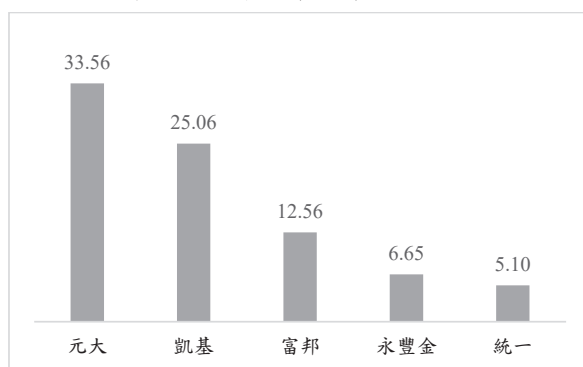
資料來源：櫃檯買賣中心

110 年度 ETF 造市市占率前五名(單位: %)



資料來源：臺灣證券交易所

110 年度借券業務市占率前五名(單位: %)



資料來源：臺灣證券交易所

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

回顧 110 年，全球疫情依舊嚴峻，使得多國重啟防疫管制措施，影響全球生產與供應，惟寬鬆貨幣與財政支持，全球經濟活動重啟，IHS Markit、IMF 及 OECD 預估全球經濟成長達 5.6%、5.9% 及 5.6%。國內方面，出口持續強勁，民間投資熱絡，國內疫情相對穩定，經濟表現亮眼，主計總處預估 110 年國內經濟成長率達 6.45%，創 11 年新高。

展望 111 年，總體環境存在通膨壓力、原物料價格與供應鏈不穩定、貨幣政策逐步退場等不確定因素，然而在整體景氣推升下，各機構仍看好全球經濟成長動能。國內市場，全球景氣持續復甦有助臺灣出口與民間投資，同時，隨著內需服務業景氣逐步回溫，就業可望逐漸增加。110 年證券市場陸續開放「國外投資人以外幣為擔保品辦理融資業務」、「複委託定期定額業務」、開板「創新板」與「戰略新板」、放寬「自營商可以借券方式賣出」、通過「當沖降稅」優惠將延長至 113 年底及「不限用途款項借貸業務」鬆綁。111 年「複委託融資業務」有望開放，以及「權證降稅」相關條例將在建置配套措施後送交立法院審議，將有助證券市場發展。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利，不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基及發展遠景

本公司發展目標為均衡國內外各項業務發展、鞏固各項業務之市場領導地位，並積極進行海內外佈局與相關業務串聯，以持續擴大亞洲市場之經營版圖，期許本公司成為亞洲最佳證券服務機構。

穩健經營經紀通路，積極發展財富管理業務，持續擴大財富管理平台涵蓋之理財商品，並整合集團跨業與跨境資源，推動具元大特色之財富管理商品，逐步累積客戶資產管理規模，開創經紀及財富管理業務獲利雙引擎。此外，本公司致力數位金融發展，專注於 FinTech(金融科技)創新應用，並整合各業務行動交易平台，提供投資人一站式購足服務及更完善之投資體驗。鑒於金融科技蓬勃發展，本公司持續強化資訊安全管理，定期審視及更新資訊安全防護機制，確保資訊系統穩定，提供客戶安全交易環境。另，本公司將整合海內外子公司相關資源，提升境內外營運綜效，並創造多元業務合作模式，完整提供客戶多元投資視野及金融專業服務；同時也將標準資訊安全防護機制導入海外各子公司，確保跨國網路系統連接安全性。

持續培植亞洲區域跨境專業人才，強化跨境區域間之相關合作及資源整合，完整提供客戶於各營運發展階段所需之全方位金融顧問服務，拓展新的業務成長動能；並且將持續關注亞洲區域相關投資佈局機會，選擇適合進入市場，複製成功經驗。

##### (2) 有利因素

- A. 本公司具有廣大客戶群，將持續深化客戶關係，穩固核心經紀業務，維持市場領先地位，發揮經紀及財富管理業務相輔相成之效果，開拓多元化營收結構，創造獲利雙引擎。
- B. 持續以堅強資訊技術團隊為後盾，透過調整交易策略、優化交易系統，有效提升交易規模與操作績效，以維持本公司在各項金融商品發行及交易市場的領導地位。
- C. 整合海內外子公司相關資源，充分運用跨境金融交易之優勢及特性，連結臺、港、韓、泰國、印尼、越南等區域市場，提供客戶多元投資視野及金融專業服務。
- D. 充分應用金融科技、大數據分析及人工智慧(AI)，開創各類金融應用服務，依據不同客群投資經驗及屬性，提供客戶更合適之金融產品。與國內相關大專院校進行產學合作，深入校園與學生進行交流，透過各類模擬交易競賽及講座培養年輕世代對金融商品之專業知識，培養未來潛在新客群。
- E. 積極響應金融監理沙盒(Regulatory Sandbox)政策及業務試辦，進行相關金融商品創新試驗，並加速新商品合規上架，滿足投資人對創新金融商品之服務需求。

##### (3) 不利因素

- A. 證券商經紀、承銷及自營業務易受市場經濟景氣變動、自然環境變化及政治因素等影響，新冠病毒(COVID-19)疫情、美中貿易爭端、通膨及升息等不確定因素皆影響股市波動，造成手續費收入及投資收益等獲利較不穩定。
- B. 經紀業務手續費同業低價競爭，不利於業務長期發展，持續思考如何提供差異化的優質服務內容，將會是本公司長期努力的目標及方向。

#### (4)因應對策

- A. 持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，推廣定期定額買股，拓展年輕及小資族客群，引流新客戶，活化靜止戶，運用數據分析進行數位金融營運策略及客群經營，深化客戶黏著度；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度，推升財富管理業務動能，充分發揮經紀及理財收入雙引擎，穩定創造相關業務流量（交易面）與存量（AUM）收入。
- B. 發展高資產客戶財富管理業務，針對高資產客戶成立專責服務小組，深入分析高資產客戶對投資及資產配置的客製化需求，積極進行相關金融商品開發自製及引進。引進績效優良基金與保險產品，加強商品自製能力，提供高資產客戶更多元的資金配置管道，持續建構證券特色之財富管理。
- C. 推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，與融資業務有效互補。發展網路版借券平台，強化借券業務，發展自然人雙向借券業務，有效運用券源，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。
- D. 持續擴大造市業務範圍，擴大對證交所、期交所掛牌之各類商品參與；拓展股權結構型商品業務，開發適合通路銷售之 ELN 及 FCN 商品。
- E. 透過元大證券（香港）為平台整合集團海內外子公司資源，連結臺灣、香港、韓國、泰國、印尼、越南等區域市場，利用跨境金融交易之優勢及特性，提供客戶更多元投資視野及金融專業服務；與海外子公司合作，發展集團外幣債券銷售平台，與海外子公司進行發行與銷售之合作；參與海外子公司固定收益市場，與海外子公司進行債券次級交易。
- F. 進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升本公司資產管理規模；持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位，推動 ETN、ELN 業務發展，擴充產品線，提高流通市值及市占率；持續優化權證避險系統。
- G. 積極開發投資銀行海外市場及跨境相關合作，提升海外業務收入占比；引薦集團及關係企業業務合作機會，持續整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案（Total Solution），兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。
- H. 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，整合集團資源，提供完整一站式服務，鞏固傳統業務同時，積極開發高頻客戶以提升法人市占率，建立法人經紀業務在亞洲區地位。
- I. 持續精進下單 APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，完成線上開戶一戶三開（證券、財富管理、複委託）目標，整合 E 櫃台，發展智能化客戶服務，提升線上服務，強化競爭力。
- J. 強化相關風險管理，恪守法令遵循，有效提升經營績效，避免不必要爭議訴訟與善後成本。



**(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用**

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體產品之產製過程。

**(三)主要原料之供應狀況：不適用**

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體原物料供應之情事。

**(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因：不適用**

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

**(五)最近二年度生產量值：不適用**

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

**(六)最近二年度銷售量值：不適用**

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

### 三、從業員工資料

年度	109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 01 月 31 日(註)
員 工 人 數	4,860	4,945	4,949
平 均 年 歲	45.54	45.42	45.46
平均服務年資	16.27	16.11	16.15
學歷分布比率	博 士	0	1
	碩 士	686	721
	大 專	3,518	3,587
	高 中	645	623
	高中以下	11	13

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

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

(二)推動環境永續支出事項如下：

1. 推動營業據點使用再生能源，已完成 2 家營運據點 100%使用再生能源作為營業用電，並配合元大金控規劃集團總用電 10%使用再生能源目標執行。
2. 支持政府響應再生能源政策，於 110 年度完成採購 6.5 萬度再生能源憑證。
3. 推動綠色採購，優先採購有環保或節能標章商品，110 年採購金額達 2,772 萬元，包括據點逐步更換使用 LED 節能燈具。
4. 為具體落實節能減碳作為，導入國際標準 ISO 14001 環境管理系統、ISO 14064-1 溫室氣體盤查、ISO 50001 能源管理系統、ISO 14046 水足跡盤查，制訂各項節能減碳行動計畫執行，並取得外部查證。

## 五、勞資關係

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

本公司員工除依法享有勞保、健保、團保外，並設置「職工福利委員會」，綜理員工福利事項，包括生日禮金、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。教育訓練體系方面，除規劃實體訓練課程，並積極推動企業學習網，鼓勵員工在職進修，並獲得國家獎勵及企業典範獎。本公司勞資關係和諧，各項業務運作順利，實施情況良好。

#### 1.福利措施及實施情形

本公司為保障員工生活，提昇工作效率，實施以下各項福利措施：

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

#### 2.進修、訓練及執行情形

茲將本公司 110 年度教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

年度	110 年度	111 年度(註)
教育訓練總支出	新臺幣\$16,445,099 元	新臺幣\$28,500,450 元
教育訓練總時數	250,389 小時	291,478 小時
教育訓練總梯次數	919 梯	1024 梯

註：111 年度訓練總支出、總時數、總梯次數僅係預估，實際數將以年底結算為準。

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

#### (1)面授課程

本公司為協助同仁自我成長，積極洽商並開辦各項專業內、外訓課程，課程內容區分為經營管理、專業職能及通識應用等三類課程，並依據總公司主管及各分公司經理人之需要，定期舉辦「登峰論壇」講座，邀請產、官、學、研、

經等各界菁英分享其經驗及獨到見解，同時針對各階層主管及同仁辦理管理、專業與通識類課程，期使同仁充實自我之管道更加暢通，進而達成同時提昇員工與公司競爭力之目標。

(2)線上課程

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

(3)新進人員培訓

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

(4)本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

- 元大證券股份有限公司員工教育訓練管理要點
- 元大證券股份有限公司國際金融證照獎勵暨補助要點
- 元大證券股份有限公司英語認證獎勵要點
- 元大證券股份有限公司年度人才培訓與發展計畫

3.退休制度及實施情形：

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

4.勞資間協議情形：

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

**(二) 因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無**

110年度及截至年報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

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

## 七、重要契約

資料基準日：111年1月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為110年1月1日至110年12月31日	委請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為111年1月1日至111年12月31日	委請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 PT Yuanta Sekuritas Indonesia	簽約日期為107年6月5日，契約無到期日(至PT Yuanta Sekuritas Indonesia 對PT Bank HSBC Indonesia 於保證範圍內，所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金美金參佰伍拾萬元之限額內，就PT Yuanta Sekuritas Indonesia 向PT Bank HSBC Indonesia 取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為106年7月25日，契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對ANZ Bank (Thai) Public Company Limited 於保證範圍內所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金美金壹仟萬元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向ANZ Bank (Thai) Public Company Limited 取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為107年8月14日，契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對CITI Bank, N.A Bangkok Branch 於保證範圍內，所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金美金伍佰萬元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向CITI Bank, N.A. Bangkok Branch 取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大香港國際投資有限公司	簽約日期為110年2月25日，契約無到期日(至元大證券股份有限公司與元大香港國際投資有限公司間簽訂之境內代理人委任契約終止時為止)	元大證券股份有限公司就元大香港國際投資有限公司所發行之境外結構型商品擔任臺灣境內代理人暨保證機構，於美金伍仟萬元限額內提供公司保證。	無
資金貸與契約	元大證券股份有限公司 元大證券亞洲金融有限公司	110年11月9日~111年11月8日	元大證券股份有限公司與元大證券亞洲金融有限公司間簽訂美金一億元之資金貸與額度，以支應元大證券亞洲金融有限公司於辦理遷冊暨更名過渡期間可能產生之營運資金需求。	無



契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
資訊硬體採購合約	大同世界科技股份有限公司	110年3月31日~	投資先生電子交易平台擴充系統承載容量設備採購案(機架型伺服器)。	無
資訊硬體採購合約	仁大資訊股份有限公司	110年9月15日~	電子交易平台過檔資料庫主機汰換採購案(機架型伺服器)。	無
資訊硬體採購合約	大同世界科技股份有限公司	110年9月16日~	IDC機房虛擬化平台主機及網路設備擴充採購案(刀鋒伺服器)	無
資訊軟體採購合約	精誠資訊股份有限公司	110年10月25日~ 111年10月24日	人工智慧資安應變處理系統採購案(軟體授權)	無
資訊硬體採購合約	大同世界科技股份有限公司 文偉股份有限公司	110年12月13日~ 110年12月17日~	投資先生板橋機房異地分流主機建置案(機架型伺服器、光纖交換器)	無
資訊軟體採購合約	文偉股份有限公司	110年12月17日~	儲存設備效能分析管理軟體及光纖交換器優化服務採購案	無
資訊軟體維護合約	倍力資訊股份有限公司	110年1月09日~ 112年1月08日	Oracle 資料庫 110 至 111 年度維護採購案。	無
資訊軟體授權使用合約	精誠軟體服務股份有限公司	110年1月01日~ 112年12月31日	110-112 年度微軟軟體三年使用採購案(Microsoft EA)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大證券金融股份有限公司	108年11月11日 至111年11月10日	臺北市敦化南路一段66號12樓，面積計約為272.24坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	108年11月11日 至111年11月10日	臺北市敦化南路1段66號10、12、13樓，面積約為842.31坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	108年9月15日至 111年9月14日	臺北市敦化南路1段66號12樓，面積約為192.71坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大創業投資股份有限公司	108年11月11日 至111年11月10日	臺北市敦化南路一段66號10樓，面積計約為113.27坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	110年12月16日 至113年12月15日	新北市中和區中和路232號2樓之1，面積計約66.46坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	110年7月1日至 113年6月30日	臺北市寶慶路69號1樓面積約為85.19坪、2樓面積約為104.02坪(出租)。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	110年7月1日至 111年6月30日	臺北市寶慶路69號5樓，面積約為98.46坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大人壽保險股份有限公司	110年9月1日至 112年8月31日	高雄市新興區中正三路55號7樓之1、之2、之3房屋，面積約為431.12坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大金控股份有限公司	110年10月16日至 111年11月10日	臺北市松山區敦化南路一段66號10樓部分，面積約為37.61坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	110年11月1日至 115年10月31日	臺北市松山區敦化南路一段66號13樓部分，面積約為54.4坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	109年2月16日至 112年2月15日	臺北市忠孝東路四段300號3樓之1，面積約為102.94坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資信託股份有限公司	109年9月1日至 114年8月31日	臺北市敦化南路二段67號地下一樓、69號地下，面積約為401.92坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 財團法人元大寶華綜合經濟研究院	109年9月1日至 114年8月31日	臺北市敦化南路二段65號10樓部分，面積約為42.05坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	109年9月1日至 114年8月31日	臺北市敦化南路二段65號10樓部分，面積約為130.37坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	109年10月16日至 112年10月15日	臺北市敦化南路一段66號10樓部分，面積約為274.20坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大國際租賃股份有限公司	110年3月1日至 111年2月28日	臺北市寶慶路69號5樓部分，面積約為3坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大金控股份有限公司	109年12月1日至 111年11月10日	臺北市敦化南路一段66號10樓部分，面積約為82.74坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	110年1月1日至 112年12月31日	臺北市承德路三段210號二樓之1，面積約為136.06坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	109年3月1日至 112年2月28日	臺北市大同區承德路三段210號地下二層部分，面積約為41.58坪(出租)。	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 財團法人元大文教基金會	110年4月16日至 115年4月15日	臺北市松山區敦化南路一段66號10樓部分，面積約為2坪(出租)。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大人壽保險股份有限公司	109年11月1日至 114年10月31日	臺北市中山區吉林段二小段769、 769 1等2筆地號之新建大樓2、 10、11樓部分、6、7、8、9、12、 14樓全部，面積約為2,798.14坪 (承租)。	無
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 吳家禎	110年2月19日(簽 約日)	新北市三重區光復路1段83巷14 號3樓(出售)。	無
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 張致文	110年5月12日(簽 約日)	新北市深坑區萬福路75巷37號 (出售)。	無
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 慶暉建設股份有限公司	110年8月2日(簽 約日)	臺中市北區中清路一段100號7 樓、7樓之1(出售)。	無
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 恆厚興業股份有限公司	110年8月2日(簽 約日)	臺南市北區開元路147號3樓之1、 3樓之2、4樓、6樓、7樓(出售)。	無
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 東暉資產開發有限公司	111年1月5日(簽 約日)	雲林縣北港鎮文化路40號4樓-1、 -2(出售)。	無
房屋租賃契約 增補協議書	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有 限公司	109年10月30日(簽 約日)	調整部分租賃面積。	無
房屋租賃契約 增補協議書	元大證券股份有限公司 財團法人元大寶華綜合經 濟研究院	109年10月30日(簽 約日)	調整部分租賃面積。	無
房屋租賃契約 增補協議書	元大證券股份有限公司 元大人壽保險股份有限公司	110年3月9日(簽 約日)	調整租賃期間	無
房屋租賃契約 增補協議書	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	110年5月21日(簽 約日)	調整部分租賃面積。	無
房屋租賃契約 增補協議書	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	110年7月16日(簽 約日)	調整部分租賃面積。	無
房屋租賃契約 增補協議書	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	110年10月14日(簽 約日)	調整部分租賃面積。	無

## 陸、財務概況

### 一、五年度簡明財務報表

#### (一)簡明資產負債表及損益表資料

##### 簡明資產負債表-合併

單位：新臺幣仟元

目項	年度	最近五年度財務資料(註2)					當年度截至 111年1月31日 財務資料(註5)
		106年	107年(註3)	108年	109年	110年	
流動資產		646,879,111	665,244,834	686,118,965	851,032,259	895,969,205	不適用
不動產及設備		6,567,567	6,596,959	6,296,613	6,100,716	6,663,883	不適用
無形資產		13,785,386	13,180,517	12,953,688	12,835,187	12,729,868	不適用
其他資產		29,098,990	29,267,431	33,228,252	34,278,316	38,208,806	不適用
資產總額		696,331,054	714,289,741	738,597,518	904,246,478	953,571,762	不適用
流動負債	分配前	584,329,816	585,977,807	604,385,260	745,936,382	766,609,302	不適用
	分配後	589,682,621	592,138,660	609,644,852	753,653,824	註4	不適用
非流動負債		7,199,381	9,032,496	19,467,741	31,626,298	43,691,316	不適用
負債總額	分配前	591,529,197	595,010,303	623,853,001	777,562,680	810,300,618	不適用
	分配後	596,882,002	601,171,156	629,112,593	785,281,122	註4	不適用
股本		54,056,442	54,056,442	57,820,321	57,820,321	59,820,321	不適用
資本公積		1,790,174	1,858,215	543,931	980,441	980,441	不適用
保留盈餘	分配前	34,868,939	38,352,498	36,254,140	44,976,252	58,242,887	不適用
	分配後	29,516,134	32,191,645	30,994,548	37,257,810	註4	不適用
其他權益		415,425	1,169,937	5,903,689	7,776,781	9,609,920	不適用
共同控制下前手權益		0	9,489,322	0	0	0	不適用
非控制權益		13,670,877	14,353,024	14,222,436	15,130,003	14,617,575	不適用
權益總額	分配前	104,801,857	119,279,438	114,744,517	126,683,798	143,271,144	不適用
	分配後	99,449,052	113,118,585	109,484,925	118,965,356	註4	不適用

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度均經會計師查核簽證。

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

註4：110年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註5：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

簡明資產負債表-個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)					當年度截至 111年1月31日 財務資料(註5)
		106年	107年(註3)	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	不適用
不動產及設備		4,580,515	4,462,187	4,407,877	4,498,641	5,286,076	不適用
無形資產		12,105,953	11,685,645	11,579,338	11,577,697	11,576,055	不適用
其他資產		41,572,685	53,006,961	56,241,457	60,039,338	66,012,275	不適用
資產總額		349,534,180	345,294,955	365,076,873	454,697,118	539,006,241	不適用
流動負債	分配前	254,499,640	236,343,325	251,589,187	323,936,526	381,658,714	不適用
	分配後	259,852,445	242,504,178	256,848,779	331,654,968	註4	不適用
非流動負債		3,903,560	4,025,216	12,965,605	19,206,797	28,693,958	不適用
負債總額	分配前	258,403,200	240,368,541	264,554,792	343,143,323	410,352,672	不適用
	分配後	263,756,005	246,529,394	269,814,384	350,861,765	註4	不適用
股本		54,056,442	54,056,442	57,820,321	57,820,321	59,820,321	不適用
資本公積		1,790,174	1,858,215	543,931	980,441	980,441	不適用
保留盈餘	分配前	34,868,939	38,352,498	36,254,140	44,976,252	58,242,887	不適用
	分配後	29,516,134	32,191,645	30,994,548	37,257,810	註4	不適用
其他權益		415,425	1,169,937	5,903,689	7,776,781	9,609,920	不適用
共同控制下前手權益		0	9,489,322	0	0	0	不適用
權益總額	分配前	91,130,980	104,926,414	100,522,081	111,553,795	128,653,569	不適用
	分配後	85,778,175	98,765,561	95,262,489	103,835,353	註4	不適用

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度均經會計師查核簽證。

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

註4：110年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註5：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

## 簡明綜合損益表-合併

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年1月31日 財務資料(註2)
		106年	107年(註3)	108年	109年	110年	
收 益		35,740,551	41,963,298	40,796,071	51,766,379	75,230,658	不適用
營業費用及支出		(27,365,211)	(31,362,648)	(31,348,704)	(35,070,983)	(43,766,441)	不適用
營業損益		8,375,340	10,600,650	9,447,367	16,695,396	31,464,217	不適用
營業外利益及損失		1,220,530	1,612,467	1,729,046	1,688,590	(1,549,167)	不適用
稅前淨利		9,595,870	12,213,117	11,176,413	18,383,986	29,915,050	不適用
本期淨利(損)		8,843,985	10,589,841	10,013,261	15,467,050	24,818,894	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		254,180	1,085,231	643,699	1,960,714	(175,054)	不適用
本期綜合損益總額		9,098,165	11,675,072	10,656,960	17,427,764	24,643,840	不適用
淨利歸屬於 母公司業主		8,025,674	8,888,331	8,963,832	14,399,429	23,293,080	不適用
淨利歸屬於共同 控制下前手權益		0	503,077	54,687	0	0	不適用
淨利歸屬於 非控制權益		818,311	1,198,433	994,742	1,067,621	1,525,814	不適用
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		7,774,633	9,774,055	10,202,436	15,854,796	24,818,216	不適用
綜合損益總額 歸屬於共同控 制下前手權益		0	1,039,518	299,905	0	0	不適用
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益		1,323,532	861,499	154,619	1,572,968	(174,376)	不適用
每股盈餘(元)(註4)		1.34	1.57	1.51	2.41	3.89	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

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

註4：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新臺幣元。



簡明綜合損益表-個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年1月31日 財務資料(註3)
		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	不適用
營業費用及支出		(12,825,005)	(13,571,274)	(13,942,418)	(18,165,419)	(25,700,867)	不適用
營業損益		6,041,533	6,776,041	6,449,637	12,442,670	20,803,371	不適用
營業外利益及損失		2,646,349	3,793,287	3,541,622	3,847,609	5,720,414	不適用
稅前淨利		8,687,882	10,569,328	9,991,259	16,290,279	26,523,785	不適用
本期淨利(損)		8,025,674	9,391,408	9,018,519	14,399,429	23,293,080	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(251,041)	1,422,165	1,483,822	1,455,367	1,525,136	不適用
本期綜合損益總額		7,774,633	10,813,573	10,502,341	15,854,796	24,818,216	不適用
淨利歸屬於 母公司業主		不適用	8,888,331	8,963,832	14,399,429	23,293,080	不適用
淨利歸屬於共同 控制下前手權益		不適用	503,077	54,687	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於 非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額 歸屬於母公司業主		不適用	9,774,055	10,202,436	15,854,796	24,818,216	不適用
綜合損益總額 歸屬於共同控 制下前手權益		不適用	1,039,518	299,905	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額 歸屬於非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(元)(註4)		1.34	1.57	1.51	2.41	3.89	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

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

註3：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

註4：每股盈餘係按追溯調整後股數計算，單位為新臺幣元。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
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年度第一季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及林瑟凱會計師變更為羅蕉森會計師及林瑟凱會計師查核簽證。

## 二、五年度財務分析

### (一)財務分析-合併

分析項目(註4)		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年1月31日 (註2)
		106年	107年 (註3)	108年	109年	110年		
財務結構	負債占資產比率(%)	85	83	84	86	85	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,603	1,831	1,972	2,394	2,644	不適用	
償債能力	流動比率(%)	111	114	114	114	117	不適用	
	速動比率(%)	111	113	113	114	117	不適用	
	利息保障倍數	3	3	3	7	13	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.44	6.37	6.33	8.35	11.79	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.06	0.06	0.06	0.06	0.08	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	2	2	2	2	3	不適用	
	權益報酬率(%)	9	9	9	13	18	不適用	
	占實收資本比率	營業利益(%) (註4)	14	18	16	28	53	不適用
		稅前純益(%) (註4)	16	20	19	31	50	不適用
	純益率(%)	25	25	24	30	33	不適用	
	每股盈餘(元) (註5)	1.34	1.57	1.51	2.41	3.89	不適用	
現金流量	現金流量比率(%)	—	3	2	4	—	不適用	
	現金流量允當比率(%)	116	161	117	171	140	不適用	
	現金再投資比率(%)	—	12	8	16	—	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	3.17	2.94	3.07	2.39	1.93	不適用	
	財務槓桿度	1.87	1.99	2.70	1.24	1.08	不適用	
其他	自有資本適足比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	營業利益比率(%)	23	25	23	32	42	不適用	
	負債總額占資本淨值比率(%)	564	499	544	614	566	不適用	
	不動產及設備占資產總額比率(%)	1	1	1	1	1	不適用	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1、利息保障倍數增加86%，主要係本年度稅前淨利較109年度增加所致。

2、不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)分別增加41%及33%，主要係本年度收益較109年度增加所致。

3、資產報酬率及權益報酬率分別增加50%及38%，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。

- 4、營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率分別增加 89%及 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純益占實收資本比率較前一年度增加。
- 5、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。
- 6、現金流量允當比率及現金再投資比率較去年度減少，主要係本年度應收證券融資款、應收證券借貸款項、代收承銷股款皆增加以及附買回債券負債及應付帳款皆減少，導致本期營業活動產生淨現金流出。
- 7、營業利益比率增加 31%，主要係因本年度營業收入淨額較 109 年度增加所致。

## (二)財務分析-個體

分析項目(註4)		最近五年度財務分析(註1)					當年度年截至 111年1月31日 (註2)	
		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	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,990	2,351	2,473	2,780	2,878	不適用	
償債能力	流動比率(%)	114	117	116	117	120	不適用	
	速動比率(%)	114	117	116	117	119	不適用	
	利息保障倍數	9	8	6	19	46	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.99	4.50	4.60	6.87	9.51	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.06	0.06	0.06	0.07	0.09	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	2	3	3	4	5	不適用	
	權益報酬率(%)	9	9	9	14	19	不適用	
	占實收資本比率	營業利益(%) (註4)	10	11	11	21	35	不適用
		稅前純益(%) (註4)	15	18	17	27	44	不適用
	純益率(%)	43	46	44	47	50	不適用	
每股盈餘(元) (註5)	1.34	1.57	1.51	2.41	3.89	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)	—	7	3	13	—	不適用	
	現金流量允當比率(%)	121	161	123	205	159	不適用	
	現金再投資比率(%)	—	12	1	33	—	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	2.48	2.31	2.36	1.91	1.76	不適用	
	財務槓桿度	1.23	1.28	1.44	1.08	1.03	不適用	
其他	自有資本適足比率(%)	301	344	330	319	414	不適用	
	營業利益比率(%)	32	33	32	41	45	不適用	
	負債總額占資本淨值比率(%)	284	229	263	308	319	不適用	
	不動產及設備占資產總額比率(%)	2	2	2	1	1	不適用	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、利息保障倍數增加142%，主要係本年度稅前淨利增加及財務成本減少所致。
- 2、不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)分別增加38%及29%，主要係本年度收益較109年度增加所致。
- 3、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。
- 4、營業利益占實收資本比率及稅前純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純益增加，致營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率較前一年度增加。
- 5、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。

- 6、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率，上述三項比率均較去年度減少，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。
- 7、自有資本適足比率增加 30%，主要係因本年度合格自有資本淨額較 109 年度增加所致。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

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

註 4：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，單位為新臺幣元。

註 6：各項分析項目之計算公式列示如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

#### 7.其他：

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

(2)營業利益比率=營業利益/銷貨淨額。

(3)負債總額占資本淨值比率=負債總額/股東權益。

(4)不動產及設備占資產總額比率=不動產及設備總額/資產總額。

### 三、財務報告之審計委員會報告書

## 元大證券股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會編造之一一〇年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派之議案，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所羅蕉森會計師及林瑟凱會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告在案。

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

此上

元大證券股份有限公司一一一年度股東常會

元大證券股份有限公司審計委員會

召集人 洪慶山



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 四 日



四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市南京東路三段 219 號 11 樓  
電 話：(02)2718-1234

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  
民國一〇九年十二月三十一日



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	%
<b>流動資產</b>								
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	應收轉融通擔保借款	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	借券擔保借款			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
	<b>流動資產合計</b>			<b>456,131,835</b>	<b>85</b>		<b>378,581,442</b>	<b>83</b>
<b>非流動資產</b>								
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	-
	<b>非流動資產合計</b>			<b>82,874,406</b>	<b>15</b>		<b>76,115,676</b>	<b>17</b>
	<b>資產總計</b>		\$	<b>539,006,241</b>	<b>100</b>	\$	<b>454,697,118</b>	<b>100</b>

(續次頁)

元大證券股份有限公司  
個體資產負債表  
民國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	%
<b>流動負債</b>								
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	-
	<b>流動負債合計</b>			<b>381,658,714</b>	<b>71</b>		<b>323,936,526</b>	<b>71</b>
<b>非流動負債</b>								
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
	<b>非流動負債合計</b>			<b>28,693,958</b>	<b>5</b>		<b>19,206,797</b>	<b>4</b>
	<b>負債總計</b>			<b>410,352,672</b>	<b>76</b>		<b>343,143,323</b>	<b>75</b>
<b>股本</b>								
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
	<b>權益總計</b>			<b>128,653,569</b>	<b>24</b>		<b>111,553,795</b>	<b>25</b>
	<b>負債及權益總計</b>		\$	<b>539,006,241</b>	<b>100</b>	\$	<b>454,697,118</b>	<b>100</b>

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	%
<b>收益</b>							
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—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		46,504,238	100	30,608,089	100	
<b>支出及費用</b>							
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		( 25,700,867)	( 55)	( 18,165,419)	( 59)	
<b>營業利益</b>							
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		26,523,785	57	16,290,279	53	
701000	所得稅費用	六(三十二)	( 3,230,705)	( 7)	( 1,890,850)	( 6)	
902005	本期淨利		\$ 23,293,080	50	\$ 14,399,429	47	

(續次頁)

元大證券股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國110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	%			
<b>其他綜合損益</b>										
<b>不重分類至損益之項目</b>										
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
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>										
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	<b>本期其他綜合損益淨額</b>		\$	<u>1,525,136</u>		<u>3</u>	\$	<u>1,455,367</u>		<u>5</u>
902006	<b>本期綜合損益總額</b>		\$	<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)	\$		3.89	\$			2.41	

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  
 個體損益大表  
 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
<b>營業活動之現金流量</b>		
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	( 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 )
應收證券融資款	( 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  
 個體資產負債表  
 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



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：

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、新冠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

	110年12月31日	109年12月31日
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：

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
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>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：

	110年度	109年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 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	持股比例	金額	持股比例
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	13,083,014	100.00%	10,746,955	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)	419,573	( 419,573)	200,721	141,236	341,957
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：

	110年12月31日	109年12月31日
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	198,285	-
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)	56,822,610	26,984,541
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)	52,712,238	24,623,008
發行認購(售)權證負債(A-B)	4,110,372	2,361,533
衍生工具負債－櫃檯	10,036,447	6,937,634
賣出選擇權負債－期貨	104,399	190,531
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	100,035	20,771
小計	2,280,093	466,757
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	5,327,320	7,933,128
小計	65,557,468	66,482,964
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	23,894,722	23,246,874
合計	\$ 106,181,786	\$ 99,686,293

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目本金說明

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，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國110年及109年12月31日，相關資訊如下：

	110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
名目本金	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
名目本金	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	
名目本金	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

	<u>110年第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u>
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

	<u>110年第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u>
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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	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	合併溢價	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 採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,634	\$ 297	\$ 543,931
109年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 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

	110年度	109年度
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

	110年度	109年度
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

	110年度	109年度
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	9,871	164
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

	110年度	109年度
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	640,430	4,050,907
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	<u>421,508</u>	<u>1,654,208</u>
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	<u>1,689</u>	<u>2,097</u>
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	<u>181,624</u>	<u>298,371</u>
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：

	110年度	109年度
與不重分類之項目相關之所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 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：

	110年度	109年度
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：

	110年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	其他	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	\$ 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>	<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	<u>\$ 4,292,086</u>	<u>\$ 2,988,574</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	
		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					
元大期貨		<u>\$ 1,981</u>	<u>\$</u>	<u>3,554</u>	
		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	\$ 100,481	
其他	-	1,700	-	-	
	<u>\$ 26,736</u>	<u>\$ 85,803</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		<u>\$ 19,728</u>	<u>\$ 23,737</u>
		期貨佣金收入	
		110年度	109年度
兄弟公司			
元大期貨		<u>\$ 303,403</u>	<u>\$ 284,601</u>

(3) 證券佣金支出

	證券佣金支出	
	110年度	109年度
兄弟公司		
元大期貨	\$ 19,880	\$ 7,972

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

	110年12月31日	
	銀行存款	其他應收款 — 應收利息(註)
兄弟公司		
元大銀行	\$ 57,927,297	\$ 4,644
	109年12月31日	
	銀行存款	其他應收款 — 應收利息(註)
兄弟公司		
元大銀行	\$ 13,717,537	\$ 881
	其他利益及損失 — 財務收入(註)	
	110年度	109年度
兄弟公司		
元大銀行	\$ 30,665	\$ 49,096

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為 \$6,637,400 及 \$407,000 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產科目)供作借款額度、結構型商品之履約保證金及借貸款項保證金。

3. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收交割帳款

	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	\$ 162,509	\$ 69,132
其他	99	21
	\$ 162,608	\$ 69,153

(2) 應付交割帳款

	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	\$ 70,527	\$ 88,515



## (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
<b>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</b>			
		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
<b>8. 應收通路服務費收入及通路服務費收入</b>			
		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. <u>應收信託收入及信託收入</u>			
		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. <u>存入保證金(房屋押金)</u>			
		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):

	交易內容	110年度 買入交易總價
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：

	110年度	109年度
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：

	110年12月31日 租賃負債	109年12月31日 租賃負債
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>

	110年度 財務成本	109年度 財務成本
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	<u>9,404</u>	<u>-</u>
	<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	<u>327</u>	<u>428</u>
12月31日	<u>(\$ 544)</u>	<u>(\$ 871)</u>

- (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12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 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12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 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12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 45,024)	\$ -	\$ -	(\$ 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	<u>(\$ 45,024)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 45,024)</u>

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金額地區分布(註)與產業分布如下：

金融資產	元大證券股份有限公司							合計
	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	非洲	
現金及約當現金	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	-	-	-	-	-	-	-	-
債券交易存出保證金	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%

日期：民國110年12月31日

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
債券交易存出保證金	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
應收證券融資金	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	-	-	-	-	-
債券交易存出保證金	-	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
應收證券融資金	-	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
債券交易存出保證金	-	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
應收證券融資金	-	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：新台幣千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	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
應付借券	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
應付融券擔保借款	7,973,665	-	-	-	-	7,973,665
債券存入保證金	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	35,805,873
應付債券	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、資產交換與發行結構型商品等、應付債券、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債及租賃負債(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

	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	
<b>金融資產</b>						
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	-	-	-	-	-	-
債券交易存出保證金	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
現金起(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

	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	
<b>金融資產</b>						
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
債券交易存出保證金	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
現金起(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 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 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 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 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				
<b>非衍生工具</b>				
<b>資產</b>				
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	-
<b>負債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	65,755,753	65,755,753	-	-
<b>衍生工具及結構型商品</b>				
<b>資產</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,732,023	4,483,280	248,743	-
<b>負債</b>				
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				
<b>非衍生工具</b>				
<b>資產</b>				
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	-
<b>負債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	66,482,964	66,482,964	-	-
<b>衍生工具及結構型商品</b>				
<b>資產</b>				
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
<b>負債</b>				
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				
<b>資 產</b>				
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)
<b>負 債</b>				
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				
<b>資 產</b>				
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)
<b>負 債</b>				
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
<b>自有資本</b>		
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	<u>79,780,100</u>	<u>64,396,654</u>
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	<u>22,766,228</u>	<u>17,903,929</u>
第二類資本淨額	<u>6,542,696</u>	<u>-</u>
第三類資本	<u>-</u>	<u>-</u>
合格自有資本淨額合計	<u>86,322,796</u>	<u>64,396,654</u>
<b>經營風險約當金額</b>		
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	<u>12,296,293</u>	<u>12,199,550</u>
經營風險約當金額總計	<u>20,847,502</u>	<u>20,175,352</u>
<b>自有資本適足比率</b>	<b>414%</b>	<b>319%</b>

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
<b>合計</b>	<b>112,703,414</b>	<b>100,735,205</b>

(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
<b>合計</b>	<b>55,689,542</b>	<b>54,242,479</b>

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
<b>合計</b>	<b>12,296,293</b>	<b>12,199,550</b>

(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
<b>合計</b>	<b>4,831,107</b>	<b>4,850,868</b>

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
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率
<b>影響本期損益</b>						
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
<b>影響本期損益及權益</b>						
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			109年12月31日		
	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率
<b>影響本期損益</b>						
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
<b>影響本期損益及權益</b>						
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	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	為本期最高金額	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	提供擔保品名稱	對個別對象資金總額與		
													貨	與	
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	-	\$ -	\$ 12,885,357	\$ 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金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuantas Sekuritas Indonesia	境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	境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	逾期應收金額		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	成立日期	主管機關核准日期及文號	主要營業項目	原幣別	開始投資		金額	期數(仟股)	本比率		持有金額	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期現金股利	備註
							幣別	金額			比	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%	\$ 35,605,408	\$ 121,576	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	1,589,019	"	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)	證券融資業務	"	8,818,069	"	8,818,069	400,000	100.00%	13,083,014	1,056,056	"	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	證券交易期貨合約及見說提供意見 視期貨合約提供意見 提供期貨管理	"	9,151,651	"	9,151,651	2,288,133	100.00%	7,667,817	1,405,204	"	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	105.04.24 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	20,351,650	"	3,690,850	"	-	孫公司(註一)
"	元大香港控股有限公司(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二)第70005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 信託基金管理 新設基金管理 證券租賃 衍生商品經紀及自營	"	4,256,464	"	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 金管證業字第103000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生商品	"	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	105.04.24 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	金管會核准日期及文號	主要項目	營業日期	原幣別	始期	投資期末	買去	金	額	期	本	持	有	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	被投資公司本期溢利	註	
								股數(仟股)	比	非	幣	別	金	額	金	額	金	額	金	額	
元大證券株式會社	元大金證券(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	18,954	100.00%	新台幣	\$	403,507	\$	767	503	新台幣	\$	-	-	新台幣	註一
"	Woor 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	1,080	27.00%	"	"	751,041	"	780,197	193,224	"	"	"	"	"	註二
元大金證券(香港)有限公司	元大金證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管 證券字第 1030012748號	承辦輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢	"	377,160	12,500	100.00%	"	"	345,255	"	18,949	( 7,284)	"	"	"	"	"	註一
元大證券(香港)有限公司	元大證券國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管 證券字第 1030044288號	金融商品發行 自營投資	"	204,189	50,000	100.00%	"	"	225,783	"	11,012	6,087	"	"	"	"	"	註一
"	元大證券國際投資有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管 證券字第 1030044288號	信用貸款業務	"	204,189	50,000	100.00%	"	"	204,393	"	15,509	11,071	"	"	"	"	"	註一
"	元大證券國際投資有限公司	開曼群島	83.01.14	90.06.11 (90) 台財證券 (二)194851號	投資管理	"	350,108	12,500	100.00%	"	"	317,810	"	3,293	( 5,770)	"	"	"	"	"	註一
"	元大證券國際投資有限公司	越南	88.10.18	103.01.30 金管證券字第 1030000837號	證券經紀 自營 承辦業務 證券投資顧問 衍生商品	"	406,828	-	7.38%	"	"	226,249	"	706,252	167,674	"	"	"	"	"	註五
"	PT Yuantas Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管 證券字第 1030044288號	證券交易 承辦業務	"	1,009,676	474	99.00%	"	"	401,916	"	290,052	41,921	"	"	"	"	"	註一
"	PT Yuantas Sekuritas Indonesia	印尼	100.02.02	103.12.12 金管 證券字第 1030044288號	投資管理	"	-	-	0.002%	"	"	-	"	272	( 2,547)	"	"	"	"	"	註一
元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	印尼	100.02.02	103.12.12 金管 證券字第 1030044288號	投資管理	"	120,914	51	99.988%	"	"	26,722	"	272	( 2,547)	"	"	"	"	"	註一

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，因年代久遠，已無業案可稽。  
 註二：元大金證券(香港)有限公司原核准證字第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，故本案業經備案後申報備查即可。  
 註三：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清算，清算基準日為民國110年6月24日完成清算程序。  
 註四：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清算，清算基準日為民國110年6月24日完成清算程序。  
 註五：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清算，清算基準日為民國110年6月24日完成清算程序。  
 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清算，清算基準日為民國110年6月24日完成清算程序。  
 註七：本公司申請轉投資證立元元大財產管理(新加坡)有限公司，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：本公司申請轉投資證立元元大財產管理(新加坡)有限公司，業於民國110年2月24日經金融監督管理委員會金管證券字第1110330101號函核准，待向台灣經濟部投審會及新加坡主官機關申請核准後，進行後續相關程序。  
 註九：PT Yuantas Sekuritas Indonesia及元大證券(香港)有限公司所持有之PT Yuantas Asset Management 股權於民國110年8月8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1100368373號函核准，相關出售程序尚待印尼主官機關核准後始得辦理。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業往來金額	務有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與金額總	實貸金額	與貸限
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款	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	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	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	是	830,700	830,700	-	-	短期融通資金	-	營業週轉金	-	-	-	35,625,398	35,625,398	
2	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款	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	被保證公司名稱	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	屬母(註)公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
			原稱	關係										
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司	背書保證	\$ 35,625,398	\$ 2,888,400	\$ 2,038,400	\$ 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	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	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	帳 單 面 額	面 價		值 額	期 單 額	終 價	日 金	市 價	備 註
			價	金						
採用權益法之投資										
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$	0.12	\$	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

資產	金額	%	負債及權益	金額	單位：美元 %
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
非流動資產			權益		
其他非流動資產	1,774	-	股本	290,909,130	20
採用權益法之投資	1,328,489,109	92	資本公積	113,693,689	8
非流動資產合計	1,328,490,883	92	未分配盈餘	929,864,380	64
資產總計	\$ 1,447,866,222	100	其他權益	(47,887,294)	(3)
			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	帳	面	價	值	期	終	市		備	註
									單	金		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動											
	Fortumengine.com (BVI) Corporation	214,000	\$	-	\$	1	\$	-	\$	1		
	StemCyte, Inc	219,780		0.28		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

資產	金額	%	負債及權益		單位：美金元
			金額	%	
流動資產					
現金及約當現金	\$ 553,540	41		\$ 5,612	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	61,540	5		35,977	3
其他應收款－關係人	19,032	1		41,589	3
流動資產合計	634,112	47			
			流動負債		
			其他應付款		
			其他流動負債		
			流動負債合計		
			權益		
			股本	73,580	5
			資本公積	837,856	62
			未分配盈餘	410,620	30
			其他權益	(2,682)	-
			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	金額	%	負債及權益	金額	單位：人民幣元 %
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,486,943	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
資產總計	\$ 5,785,673	100	權益總計	5,594,271	97
			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

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

(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

資產		負債及權益		單位：人民幣元	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 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
非流動資產			非流動負債		
不動產及設備	48,405	2	負債準備	77,975	2
使用權資產	176,339	5	非流動負債合計	77,975	2
其他非流動資產	48,868	2	負債總計	454,090	14
非流動資產合計	273,612	9			
資產總計	\$ 3,190,635	100	權益	18,428,400	578
			股本	( 15,691,855)	( 492)
			累積盈虧	2,736,545	86
			權益總計	\$ 3,190,635	100
			負債及權益總計		

## 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

項目	金額	單位：人民幣元 %
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	管會核准文號(註二)	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後收益	指撥營運資金			(註三)		與總公司往來重要未交	註
							增加營運資金	減少營運資金	本期末	本期末			
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09200110206號	從事高情調查、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	從事高情調查	-	( 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營業用之資金。

註四：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期末初自累臺灣匯出金額	本期末自累匯出金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末直接投資損益(註二)	本期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,982	其他投資對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ 193	100.00%	\$ -	\$ 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)	11,893	-	經臺灣母公司會計師查核之財務報表



## 2. 轉投資大陸地區限額

大陸被投資公司名稱	本期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部審議會核准投資金額	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
元大陸投資諮詢(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. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
    1. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
    2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
    3. 其他。
  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陸控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名更為寶來資本(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 (續前表-自續)	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		
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		
期街口布蘭森正2		75,187			725,075	10.50	789,464		
元大地深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		5,823			379,462	65.00	384,996		
國泰特		5,846			339,384	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					991,265		943,350		
上市上櫃股票					124,692		335		
可轉換公司債					1,532,962		1,572,606		
公司債									
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A	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IA	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I	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IA	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IA	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I	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嘉海B	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C	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一流動明細表(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		
P01和碩C	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IB	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IB	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IA	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華海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A1	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IB	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	503,788		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IB	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台萃IA	2021/06/23 ~ 2026/06/23		400,000	0.63%	399,998	99.69	398,754		計息間隔 12 個月，到期還本
P07華研1	2018/07/17 ~ 2025/07/17		300,000	1.00%	302,284	101.46	304,371		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08華航IA	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		
金融工具									
P08玉振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

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		
<b>(普通證券-受納)</b>									
可轉換公司債					\$ 803		\$ 803		
未上市之匯公司股票					2,792		-		
合計					3,595		\$ 803		
評價					( 2,792)				
總計					\$ 803				
<b>(普通證券-避險)</b>									
受益憑證					864,635		302.10	803,908	
PIFICO勝態多元資產基金-單級類別(美元避險)(月收息強化股份)		2,661			509,006		33.58	529,859	
元大高股息		15,779			1,164,666			1,109,503	
其他					2,538,307			2,443,270	
小計									
上市之匯股票					958,697		615.00	986,747	
台積電		1,604			769,887		1,190.00	939,156	
聯發科		789			404,135		76.30	604,714	
富邦金		7,925			308,917		25.95	431,320	
中信金		16,621			331,324		18.95	394,412	
台新金		20,813			352,372		65.00	363,509	
聯電		5,592			235,108		142.50	326,031	
長榮		2,288			12,937,384			14,139,178	
其他					26,099			32,462	
小計									
可轉換公司債					2,560,133		128.20	2,779,761	
興富發五		21,683			1,072,603		160.00	1,181,120	
長榮四		7,382			1,089,093		117.00	1,073,709	
台船一		9,177			866,990		143.85	949,410	
華航七		6,600			690,332		108.25	677,320	
華新科一		6,257			651,489		119.45	638,528	
聯合再生三		5,513			634,366		110.00	646,140	
美律三		5,874			581,840		131.00	615,831	
普二		4,701			521,455		134.00	561,460	
京鼎二		4,190			469,109		115.85	463,400	
晶技五		4,000			449,131		116.00	461,216	
燦茂三		3,976			394,017		121.50	429,624	
華立三		3,556							

單位：新台幣仟元

元大證券股份有限公司  
透過權益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表(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		
健康三		2,806			350,946	127.50	357,765		
永業醫四		2,986			326,067	114.10	340,703		
信統三		2,889			330,085	117.10	338,302		
桂盟三		2,856			337,266	116.80	333,581		
勿格四		2,848			320,966	116.00	330,368		
台環三		2,982			326,656	108.70	324,143		
雙瑞四		2,461			301,111	121.50	299,012		
其他					31,495,850		33,287,230		
小計					44,520,582		46,920,167		
期宜					13,622		14,940		
其他					2,399		2,094		
合計					60,038,393		\$ 63,552,111		
評價					3,513,718				
總計					\$ 63,552,111				



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

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		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			

單位：新台幣仟元

歸屬於信用風險  
變動之公允價值變動

元大證券股份有限公司

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共債甲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高平債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共債甲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共債甲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高平債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A	2021/08/31 ~ 2026/08/31		1,500,000		0.58%	1,499,994	1,116	100.07	1,501,027	計息間隔 12 個月，到期還本
P10台泥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
P08亞泥A	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君全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	713,689	計息間隔 12 個月，到期還本
02中鋼B	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		單價(元)	總額	
P00美元	2017/09/15 ~ 2022/09/15		\$ 500,000		1.02%	\$ 500,420	\$ 372		\$ 100.32	\$ 501,620	計息間隔 12 個月，到期還本
P00亞幣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台幣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
P00中幣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台幣1B	2015/02/12 ~ 2022/02/12		500,000		1.90%	500,442	3,722		100.17	500,825	計息間隔 12 個月，到期還本
P10港幣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
P00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遠東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裕航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中幣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
P00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中幣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中幣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中幣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
P00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世邦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台糖3A	2020/05/29 ~ 2025/05/29		300,000		0.55%	300,505	-		99.80	299,383	計息間隔 12 個月，到期還本
小計			2,750,000			2,761,566	261			2,758,870	
金融債						30,326,910	26,725			30,374,842	
金融債						200,000	31			200,000	
金融債						200,000	31			200,000	
其他						99				99	
新加坡證券交易所						2,781,975				2,749,801	
新加坡證券交易所						2,803,710				2,642,117	
新加坡證券交易所						1,401,848				1,262,013	
倫敦交易所						750,255				721,581	
新加坡證券交易所						684,858				704,660	
倫敦交易所						695,915				511,234	
新加坡證券交易所						560,691				496,861	
倫敦交易所						514,812				413,744	
新加坡證券交易所						480,626				411,338	
倫敦交易所						420,450					
新加坡證券交易所						2,023/9/30					
新加坡證券交易所						2,025/4/22					
新加坡證券交易所						2,027/9/28					
倫敦交易所						2,024/5/20					
倫敦交易所						2,024/4/16					
倫敦交易所						2,023/2/21					
倫敦交易所						2,025/2/18					
倫敦交易所						2,023/2/17					
倫敦交易所						2,024/10/4					

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	\$ 425,068	\$ 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	PERTLI 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	
小計				12,754,919	11,828,956	5,508		11,971,074	
合計				24,224,680	24,224,680	8,144		24,325,883	
評價調整				60,811,657	60,811,657	34,900		61,270,191	
總計				458,534	458,534				
				\$ 61,270,191	\$ 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		3,790,633	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		25,369	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		5,011,792	註三
小計		<u>18,882,930</u>	註三
發行指數投資證券流通在外負債		<u>23,894,722</u>	
認購(售)權證		2,280,093	註二
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		104,399	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

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
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 票券保證金	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共債甲6	-	\$ 52,117	-	\$ -	-	(\$ 909)	-	\$ 51,208		



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	
		\$ 6,865,118		\$ 4,047,949		\$ 10,482		\$ 10,902,585	\$ -		

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	單位(元)	
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	10,746,955	-	2,773,747	-	437,688	400,000,000	100%	13,083,014	35.27	14,106,435
合計		\$ 46,560,701		\$ 3,128,509		\$ 635,486			\$ 49,053,724		\$ 50,097,135

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	8	49	-	-	57	
	<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

<u>借款總類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
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)一流動明細表  
民國110年12月31日

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									
上市櫃股票									
台積電		3,191		1,929,004		615.00	1,962,465		認購(售)權避險
聯發科		500		490,231		1,190.00	595,000		認購(售)權避險
其他				284,436			291,174		認購(售)權避險
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	555,089		
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		13,588		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	413,084		

單位：新台幣仟元

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)一流動明細表(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		4,585	\$	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)									
政府債差				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		利率(%)	種類	金額		備註
	起始日	到期日			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	\$ 1,649,024	
110共債甲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台糖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	
					\$ 86,874,580	\$ 86,281,376	

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	
		<u>\$ 7,973,665</u>	

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		融券手續費收入	其他手續費收入	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣			
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	<u>1,304,100</u>	<u>432,675</u>	<u>7,491</u>	<u>3,649</u>	
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	<u>1,105,137,126</u>	<u>1,100,832,573</u>	<u>4,304,553</u>	
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	<u>756,827,040</u>	<u>753,434,803</u>	<u>3,392,237</u>	
國外交易市場	47,438,377	47,395,497	42,880	
合計	<u>\$ 1,909,402,543</u>	<u>\$ 1,901,662,873</u>	<u>\$ 7,739,670</u>	
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	<u>944,221</u>	<u>840,977</u>	<u>103,244</u>	
合計	<u>\$ 12,497,320</u>	<u>\$ 14,048,796</u>	<u>(\$ 1,551,476)</u>	
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	<u>98,996,612</u>	<u>97,022,253</u>	<u>1,974,359</u>	
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	<u>118,866,583</u>	<u>114,960,834</u>	<u>3,905,749</u>	
國外交易市場	634,501	661,240	(26,739)	
合計	<u>\$ 218,497,696</u>	<u>\$ 212,644,327</u>	<u>\$ 5,853,369</u>	



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		80,689	
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：
  - 一、董事
    - (一)包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用。
    - (二)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。
    - (三)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。
  - 二、經理人及員工
    - (一)包含薪資、退休金、獎金及員工酬勞。
    - (二)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。
    - (三)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期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 4 日

## 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						兼任員工級別相關酬金						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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及福利費等(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
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：黃鼎誠																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎誠																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賈鳴軒																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃杏彬																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：邱整理																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李晏芬	\$ 51,000	\$ 51,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,811	\$ 2,811	\$ 53,811	\$ 53,811	\$ 48,057	\$ -	\$ -	\$ 46	\$ -	\$ 102,814	\$ 101,102	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃拓岳																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬高崑																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馮永軒(145)																		
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈麗光(145)																		





3. 總經理及副總經理之酬金(採彙總配級距揭露姓名方式)

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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
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														
資深副總經理	余光猷														
資深副總經理	曾鴻展														
資深副總經理	馬暹雲														
資深副總經理	葉賢麟														
資深副總經理	葉基容														
副總經理	羅方銘														
副總經理	蘇誠茂														
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	\$ 958,442	\$ 1,972	\$ 1,972	\$ -	\$ -	\$ 1,098,644	\$ 1,099,156	\$ 4,278	\$ 4,72%
資深副總經理	邱政全														
資深副總經理	吳健華														
資深副總經理	楊昀順														
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	李伯仰														
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	陳照登														
副總經理	郭耀成														
副總經理	劉燕萍														
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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
副總經理	廖銘傑														
副總經理	華振文														
副總經理	林信良														
副總經理	黃陳評														
副總經理	陳敬仁														
副總經理	洪志浩														
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	楊錫源														
業務副總經理	黃美香														
業務副總經理	程麗云														
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	葉國														
副總經理	陳品養														
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副金	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
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：本表所揭露副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，未計入副金。

註 5：已離職。

註 6：留職停薪。



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上年度增加。

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	110年度	109年度	增減比例
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)
上述三項比率均較去年度減少，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. 新增證券商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	約韓圓 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)韓圓\$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 O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，對元大證券營業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。

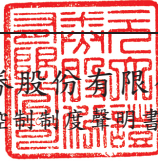
三、證券商之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此情形。

## (九)內部控制制度執行狀況揭露

### 1.內部控制聲明書

元大證券股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：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：

陳修偉 簽章

總經理：

董維成 簽章

稽核主管：

吳煥珠 簽章

資訊安全長：

方羅維 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"> <li>1.提高審核專業投資人交易經驗等標準。</li> <li>2.定期宣導並建立業務招攬控管機制情事。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	<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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.已重新徵提客戶身分審查相關資料，並留存相關紀錄。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	<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
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)	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。	已改善
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)。	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。	已改善
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)。	修訂內規，增列投資作業程序及需具備文件。	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
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

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。  
未發生。

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：臺北市南京東路三段 219 號 11 樓  
電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司期貨部門  
資產負債表  
民國110年12月31日

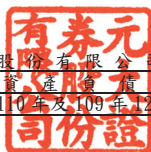


單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額	金 額
			%	%
<b>流動資產</b>				
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 8,446,664	73
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)、七及十一		
	產—流動		3,041,800	27
114090	借券擔保價款		-	-
114100	借券保證金—存出		-	-
114170	其他應收款		441	-
114180	其他應收款—關係人	七	330	-
114600	本期所得稅資產		4,930	-
	<b>流動資產合計</b>		<u>11,494,165</u>	<u>100</u>
<b>非流動資產</b>				
125000	不動產及設備		-	-
	<b>其他非流動資產</b>			
129010	營業保證金	六(四)	10,000	-
129020	交割結算基金		40,000	-
129030	存出保證金		360	-
	<b>非流動資產合計</b>		<u>50,360</u>	<u>-</u>
	<b>資產總計</b>		<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	%
<b>流動負債</b>					
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債 六(五)及十一				
	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 七	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
	<b>流動負債合計</b>	<u>4,278,091</u>	<u>37</u>	<u>4,827,481</u>	<u>43</u>
	<b>負債總計</b>	<u>4,278,091</u>	<u>37</u>	<u>4,827,481</u>	<u>43</u>
301110	指撥營運資金 六(六)	2,950,000	26	2,950,000	27
304000	保留盈餘	4,316,434	37	3,395,259	30
	<b>權益總計</b>	<u>7,266,434</u>	<u>63</u>	<u>6,345,259</u>	<u>57</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<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		<u>1,096,631 100</u>	<u>2,156,926 100</u>
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		<u>( 269,090)( 25)</u>	<u>( 333,623)( 16)</u>
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		<u>\$ 921,175 84</u>	<u>\$ 1,904,078 88</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 921,175 84</u>	<u>\$ 1,904,078 88</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





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：

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

	110年12月31日	109年12月31日
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

	110年12月31日	109年12月31日
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

	110年12月31日	109年12月31日
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

	110年12月31日		
	<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	\$ -
	109年12月31日		
	<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

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

3. 其他應收款－關係人

	110年12月31日	109年12月31日
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

	110年12月31日	109年12月31日
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

	110年度	109年度
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	<u>\$ 21,764</u>	<u>\$ 31,718</u>

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 布倫特	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	
	SIMEX A50指數期貨	賣方	22 口 (	9,580) (	9,560)	
選擇權契約	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		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
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 布侖特	買方	97 口	136,103	142,512	
	ICE 布侖特	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		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
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 條	定 次	計 式	本		期		上		標	準	執行情形
			計	算	比	率	計	算			
17		業 主 權 益 (負債總額一期貨交易人權益)	7,266,434 316,783	22.94	6,345,259 1,534,427	4.14	≥1	符合標準			
17		流 動 資 產 負 債	11,489,235 323,423	35.52	11,157,665 1,498,642	7.45	≥1	符合標準			
22		業 主 權 益 最 低 實 收 資 本 額	7,266,434 400,000	1,816.61%	6,345,259 400,000	1,586.31%	≥60% ≥40%	符合標準			
22		調 整 後 淨 資 本 額 期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	5,774,597 2,504,249	230.59%	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

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	
大國		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	
友邦		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	
新金		3				38		18.95	54	
新光金		1				7		11.05	8	
農林		10				215		20.30	210	
潤泰		-				21		97.50	29	
全泰		2				56		33.55	67	
明創		-				215		586.00	197	

單位：新台幣仟元



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		
格漢		1				62	58.80	56		
樺漢		-				86	236.50	98		
台電		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		
碩德		6				1,043	209.00	1,185		
成榮		1				51	60.50	49		
剛界		14				319	21.95	310		
世信		10				1,403	158.00	1,580		
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

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		

單位：新台幣仟元

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

期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
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

項目	摘要	金額	備註
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

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
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一流動明細表  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元  
歸屬於信用風險  
變動之公允價值變動  
備註

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		總額
						單價	總額	
衍生工具：								
賣出選擇權負債							\$	18
台幣黃金選擇權	買權	5	口					133
台幣黃金選擇權	賣出	10	口					777
金融選擇權	買權	195	口					14
金融選擇權	賣出	95	口					12,025
個股選擇權	買權	634	口					956
個股選擇權	賣出	128	口					4,393
電子選擇權	買權	306	口					3,079
電子選擇權	賣出	165	口					71,059
臺指選擇權	賣出	5,209	口					11,191
臺指選擇權	賣出	2,383	口					103,645
小計								
應付債券—非避險								
喬		8						230
中石		52						684
南		8						402
中		23						813
上		10						3,065
鴻		2						208
台積		84						51,660
宏		1						30
友		40						916
聯發		120						142,800
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

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面額	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		

單位：新台幣仟元

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

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 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	
	<u>\$ 198,742</u>	<u>\$ 216,612</u>	

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

項目	摘要	金額	備註
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)	
		\$ 93,634	

(以下空白)

## 五、合併財務報表

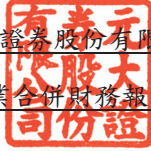
元大證券股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 年度及 109 年度  
(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市南京東路三段 219 號 11 樓

電 話：(02)2718-1234



元大證券股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日止）依證券商財務報告編製準則第 33 條及關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司

負 責 人：陳修偉



中華民國 111 年 3 月 14 日

元大證券股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

元大證券股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達元大證券股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

### 未上市櫃股票公允價值之評價

#### 事項說明

有關於未上市櫃股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；未上市櫃股票公允價值之重大會計估計及假設不

確定性，請詳合併財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(三)，民國 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 20,987,946 仟元。

元大證券股份有限公司及子公司持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未上市櫃股票，因該金融工具未有活絡市場報價，管理階層採用評價方法估算公允價值且部分係委託專家協助估算，其使用之評價方法主要為市場法及現金流量折現法，市場法之主要假設為決定類似可比較公司並取得其相關參數作為計算參考依據，現金流量折現法之主要假設為未上市櫃公司未來的財務預測並取得其相關參數作為計算參考依據。由於評價方法中使用之模型及參數涉及管理階層專業判斷及估計，此會計判斷及估計具高度不確定性，故本會計師將未上市櫃股票公允價值之評價列為關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

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

另本會計師及本會計師採用之評價專家抽查元大證券股份有限公司及子公司未上市櫃股票評價資料並與管理階層討論，其中亦包括管理階層委託專家協助之評價資料，評估管理階層使用的評價方法係為常用之價值評估方法；評估市場法中管理階層選擇的可比較公司之合理性；並抽核評價方法使用的參數至相關佐證文件。

#### **商譽減損之評估**

##### 事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)及四(十九)；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)，民國 110 年 12 月 31 日商譽金額為新臺幣 11,699,026 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。

### **其他事項-個體財務報告**

元大證券股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

元大證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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



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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司及子公司民國110年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森  

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及子公司  
合併資產負債表  
民國109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	%
<b>流動資產</b>								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$	63,920,275	7	\$	67,849,297	8
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(二十五)、七及八		323,233,305	34		367,227,516	41
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		70,178,437	7		71,162,966	8
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)及八		3,997,369	-		2,416,135	-
114010	附賣回債券投資	六(五)		34,831,005	4		38,050,305	4
114030	應收證券融貸款	六(十一)		119,522,204	13		91,596,091	10
114060	應收證券借貸款項	六(六)及七		48,735,365	5		34,469,956	4
114070	客戶保證金專戶	六(十)及七		11,183,707	1		3,197,644	-
114080	應收期貨交易保證金			2	-		28	-
114090	借券擔保價款			39,934	-		249,142	-
114100	借券保證金-存出	七		54,416,318	6		29,558,853	3
114110	應收票據			3,683	-		10,225	-
114130	應收帳款	六(七)		73,141,874	8		93,567,464	10
114140	應收帳款-關係人	六(七)及七		205,025	-		96,481	-
114150	預付款項			488,482	-		605,575	-
114170	其他應收款	六(八)		1,002,190	-		1,230,140	-
114180	其他應收款-關係人	六(八)及七		22,305	-		19,176	-
114200	其他金融資產-流動	六(九)及七		13,865,837	1		15,694,290	2
114600	本期所得稅資產	七		12,035	-		953,388	-
119000	其他流動資產	六(十二)、七及八		77,169,853	8		33,077,587	4
	<b>流動資產合計</b>			<u>895,969,205</u>	<u>94</u>		<u>851,032,259</u>	<u>94</u>
<b>非流動資產</b>								
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)及八		1,002,204	-		701,991	-
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		21,446,104	2		15,600,346	2
123300	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(四)及八		270,182	-		2,986	-
124100	採用權益法之投資	六(十三)		2,778,329	-		2,419,673	-
125000	不動產及設備	六(十四)(十八)及八		6,663,883	1		6,100,716	1
125800	使用權資產	六(十五)及七		2,385,607	-		3,089,065	-
126000	投資性不動產	六(十七)(十八)及八		3,739,555	1		4,887,889	1
127000	無形資產	六(十八)(十九)		12,729,868	1		12,835,187	1
128000	遞延所得稅資產	六(四十一)		2,869,654	-		3,390,962	-
129000	其他非流動資產	六(二十)、七及八		3,717,171	1		4,185,404	1
	<b>非流動資產合計</b>			<u>57,602,557</u>	<u>6</u>		<u>53,214,219</u>	<u>6</u>
	<b>資產總計</b>			<u>\$ 953,571,762</u>	<u>100</u>		<u>\$ 904,246,478</u>	<u>100</u>

(續次頁)



元大證券股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109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
<b>流動負債</b>				
211100	短期借款	六(二十一)	\$ 59,998,200	\$ 57,796,061
211200	應付商業本票	六(二十二)	47,195,377	26,417,623
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(二十四)(二十五)及七	155,845,088	159,751,300
214010	附買回債券負債	六(二十三)及七	181,096,115	216,621,187
214040	融券保證金	七	8,268,651	7,645,125
214050	應付融券擔保價款	七	9,283,971	8,253,963
214070	借券保證金-存入	六(二十六)	51,446,763	29,366,404
214075	借貸款項保證金-存入		180,400	-
214080	期貨交易者人權益	六(十)	15,208,964	7,005,617
214090	專戶分戶帳客戶權益		3,323,303	1,133,913
214130	應付帳款	六(二十七)	70,103,742	96,307,040
214140	應付帳款-關係人	六(二十七)及七	7,393	11,827
214150	預收款項		377,259	701,281
214160	代收款項	六(二十八)	39,215,527	5,411,955
214170	其他應付款	六(二十九)	11,072,961	8,633,523
214180	其他應付款-關係人	六(二十九)及七	25,683	8,829
214200	其他金融負債-流動	六(三十)及七	102,442,774	113,687,449
214600	本期所得稅負債	七	4,073,513	3,000,789
216000	租賃負債-流動	七	759,297	789,279
219000	其他流動負債	六(三十一)	6,684,321	3,393,217
	<b>流動負債合計</b>		<u>766,609,302</u>	<u>745,936,382</u>
<b>非流動負債</b>				
221100	應付公司債	六(三十二)	32,941,684	19,390,127
225100	負債準備-非流動		142,946	148,610
226000	租賃負債-非流動	七	1,896,993	2,580,243
228000	遞延所得稅負債	六(四十一)	2,509,760	3,153,368
229000	其他非流動負債	六(三十三)及七	6,199,933	6,353,950
	<b>非流動負債合計</b>		<u>43,691,316</u>	<u>31,626,298</u>
	<b>負債總計</b>		<u>810,300,618</u>	<u>777,562,680</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
301000	股本			
301010	普通股股本	六(三十五)	59,820,321	57,820,321
302000	資本公積			
302000	資本公積	六(三十六)	980,441	980,441
304000	保留盈餘			
304010	法定盈餘公積	六(三十七)	10,819,802	9,421,632
304020	特別盈餘公積	六(三十八)	24,438,008	21,572,916
304040	未分配盈餘	六(三十九)	22,985,077	13,981,704
305000	其他權益		9,609,920	7,776,781
306000	<b>非控制權益</b>		<u>14,617,575</u>	<u>15,130,003</u>
	<b>權益總計</b>		<u>143,271,144</u>	<u>126,683,798</u>
	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 953,571,762</u>	<u>\$ 904,246,478</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真





元大證券股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國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	%
<b>收益</b>							
401000	經紀手續費收入	六(四十)及七	\$ 34,747,906	46	\$ 22,883,780	44	
402000	借貸款項手續費收入		2,749	-	2,107	-	
403000	借券收入		2,188,261	3	1,289,013	2	
404000	承銷業務收入	六(四十)及七	1,616,809	2	956,455	2	
406000	財富管理業務淨收益		860,809	1	656,267	1	
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(四十)及七	13,986,484	19	8,347,298	16	
421100	股務代理收入	七	447,908	1	492,453	1	
421200	利息收入	六(四十)及七	12,155,608	16	10,748,939	21	
421300	股利收入	七	2,295,886	3	1,146,597	2	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)(四十)	3,196,295	4	4,965,706	10	
421600	借券及附賣回債券融券融券回補淨損失		( 16,315,618 )	( 22 )	( 6,393,480 )	( 12 )	
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)		2,868,999	4	( 7,266,319 )	( 14 )	
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		414,877	1	400,097	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)權證淨利益	六(四十)	38,125	-	1,215,933	2	
424100	期貨佣金收入	七	303,403	-	284,601	-	
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(四十)	15,748,481	21	10,689,026	21	
424500	衍生工具淨損失-櫃檯	六(四十)	( 4,022,392 )	( 5 )	( 2,142,515 )	( 4 )	
424900	顧問費收入		8,061	-	6,181	-	
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(四十)	57,178	-	( 175,662 )	-	
428000	其他營業收益	六(四十)及七	4,794,759	6	3,674,109	7	
	收益合計		<u>75,230,658</u>	<u>100</u>	<u>51,766,379</u>	<u>100</u>	
<b>支出及費用</b>							
501000	經紀經手費支出		( 2,377,755 )	( 3 )	( 1,917,970 )	( 4 )	
502000	自營經手費支出	七	( 272,366 )	-	( 214,589 )	-	
503000	轉融通手續費支出		( 53 )	-	( 6 )	-	
504000	承銷作業手續費支出		( 11,301 )	-	( 6,325 )	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		( 4,896 )	-	( 2,583 )	-	
521200	財務成本	七	( 2,397,043 )	( 3 )	( 3,185,550 )	( 6 )	
521640	借券交易損失		( 1,602,553 )	( 2 )	( 1,463,566 )	( 3 )	
524200	證券佣金支出	七	( 19,880 )	-	( 7,972 )	-	
524300	結算交割服務費支出	七	( 115,448 )	-	( 77,025 )	-	
528000	其他營業支出		( 544,772 )	( 1 )	( 599,684 )	( 1 )	
531000	員工福利費用	六(三十四)(四十)	( 23,101,184 )	( 31 )	( 17,838,310 )	( 35 )	
532000	折舊及攤銷費用	六(四十)	( 1,478,467 )	( 2 )	( 1,419,145 )	( 3 )	
533000	其他營業費用	六(四十)及七	( 11,840,723 )	( 16 )	( 8,338,258 )	( 16 )	
	支出及費用合計		<u>( 43,766,441 )</u>	<u>( 58 )</u>	<u>( 35,070,983 )</u>	<u>( 68 )</u>	
<b>營業利益</b>							
601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十三)	487,046	1	303,463	1	
602000	其他利益及損失	六(四十)及七	( 2,036,213 )	( 3 )	1,385,127	3	
902001	稅前淨利		29,915,050	40	18,383,986	36	
701000	所得稅費用	六(四十一)	( 5,096,156 )	( 7 )	( 2,916,936 )	( 6 )	
902005	本期淨利		<u>\$ 24,818,894</u>	<u>33</u>	<u>\$ 15,467,050</u>	<u>30</u>	

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國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	%	
<b>其他綜合損益</b>								
<b>不重分類至損益之項目：</b>								
805510	確定福利計畫之再衡量數	(\$	767,158)	( 1)	(\$	868,283)	( 2)	
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(二十四)	(	5,237)	-	(	16,009)	-
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)		6,939,007	9	2,436,634	5	
805550	採用權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益份額	六(十三)	(	513)	-	(	2,554)	-
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	六(四十一)		63,725	-	(	59,715)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>								
805610	國外營運機構財務報表換算之兌 換差額		(	4,953,499)	( 6)	(	547,630)	( 1)
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)	(	1,293,717)	( 2)		1,058,035	2
805699	與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(四十一)	(	157,662)	-	(	39,764)	-
805000	<b>本期其他綜合損益淨額</b>		(\$	175,054)	-	\$	1,960,714	4
902006	<b>本期綜合損益總額</b>		\$	24,643,840	33	\$	17,427,764	34
淨利歸屬於：								
913100	母公司業主		\$	23,293,080	31	\$	14,399,429	28
913200	非控制權益			1,525,814	2		1,067,621	2
	本期淨利總額		\$	24,818,894	33	\$	15,467,050	30
綜合損益總額歸屬於：								
914100	母公司業主		\$	24,818,216	33	\$	15,854,796	31
914200	非控制權益		(	174,376)	-		1,572,968	3
	本期綜合損益總額		\$	24,643,840	33	\$	17,427,764	34
	基本及稀釋每股盈餘	六(四十二)	\$		3.89	\$		2.41

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真





大元證券有限公司  
 董事會  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

類	屬	於	張	母	留	董	監	董 監 之 權				計	非	控	對	權	益	總	額	
								董	監	董	監									
普通股																				
	資本	57,820.321		543,931		19,788,771		7,826,374		(2,318,911)		100,522,081		14,222,436		114,744,517				
	公積	-		-		-		14,399,429		-		14,399,429		1,067,621		15,467,050				
	盈餘	-		-		-		(693,265)		(722,899)		2,879,340		505,347		1,960,714				
	未分配盈餘	-		-		-		13,706,164		(722,899)		2,879,340		15,854,796		17,427,764				
	其他	-		-		-		-		-		-		-		-				
	總計	-		-		-		782,637		(782,637)		-		-		-				
	特別盈餘公積	-		-		-		1,792,767		(1,792,767)		-		-		-				
	盈餘特別盈餘公積	-		-		-		(8,622)		-		-		-		-				
	股東現金股利	-		-		-		-		-		-		-		-				
	對子公司所有權權益變動	-		436,510		-		-		-		(5,259,592)		-		(5,259,592)				
	非控制權益變動數	-		-		-		-		-		436,510		(665,401)		(665,401)				
	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		21,572,916		13,981,704		(3,041,810)		111,553,795		15,130,003		126,683,798				
	110年1月1日餘額	57,820.321		980,441		21,572,916		13,981,704		(3,041,810)		111,553,795		15,130,003		126,683,798				
	110年1月至12月淨利	-		-		-		23,293,080		-		23,293,080		1,525,814		24,818,894				
	110年1月至12月其他綜合損益	-		-		-		(624,446)		(3,298,426)		5,450,490		(1,700,190)		175,054				
	本期綜合損益總額	-		-		-		22,668,634		(3,298,426)		5,450,490		(174,376)		24,643,840				
	109年度盈餘分配及分配	-		-		-		-		-		-		-		-				
	特別法定盈餘公積	-		-		-		1,398,170		-		-		-		-				
	盈餘特別盈餘公積	-		-		-		2,879,886		(2,879,886)		-		-		-				
	盈餘特別盈餘公積	-		-		-		(14,794)		-		-		-		-				
	股東現金股利	-		-		-		-		-		(7,718,442)		-		(7,718,442)				
	股東股票股利	2,000,000		-		-		-		-		-		-		-				
	非控制權益變動數	-		-		-		-		-		-		(338,052)		(338,052)				
	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		24,438,008		22,985,077		(6,340,236)		128,653,569		14,617,575		143,271,144				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳偉修



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

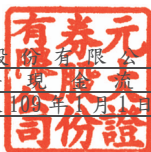


單位：新台幣仟元

	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 29,915,050	\$ 18,383,986
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	( 3,196,295 )	( 4,965,706 )
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	( 2,868,999 )	7,266,319
折舊費用(含投資性不動產)	1,470,324	1,409,396
攤銷費用	98,858	104,587
預期信用減損損失及迴轉利益	( 57,178 )	175,662
財務成本	2,397,043	3,185,550
利息收入(含財務收入)	( 12,323,771 )	( 11,116,290 )
股利收入	( 2,888,255 )	( 1,597,300 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 487,046 )	( 303,463 )
處分不動產及設備及投資性不動產利益	( 123,888 )	( 200,300 )
處分無形資產利益	( 1,449 )	( 1,405 )
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	10,861	( 9,966 )
非金融資產減損損失	6,273	68,625
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	46,879,432	( 38,534,157 )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	794,297	6,396,177
按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,849,412 )	3,604,135
附賣回債券投資	3,219,300	( 5,463,924 )
應收證券融資款	( 27,931,881 )	( 21,269,013 )
應收證券借貸款項	( 14,257,808 )	( 3,520,335 )
客戶保證金專戶	( 7,986,063 )	492,220
應收期貨交易保證金	26	( 27 )
借券擔保價款	209,208	( 122,935 )
借券保證金-存出	( 24,857,465 )	( 22,837,537 )
應收票據	6,542	( 8,578 )
應收帳款	21,148,151	( 52,384,936 )
預付款項	117,093	( 46,803 )
其他應收款	( 2,149 )	( 379,438 )
其他金融資產-流動	1,900,354	3,785,867
其他流動資產	( 44,092,266 )	( 12,257,710 )
其他非流動資產	103,551	( 820,283 )

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國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	(\$ 1,042,450)	\$ 33,526,956
附買回債券負債	( 35,525,072)	19,505,581
融券保證金	623,526	( 380,085)
應付融券擔保價款	1,030,008	( 963,024)
借券保證金-存入	22,080,359	582,910
借貸款項保證金-存入	180,400	-
期貨交易人權益	8,203,347	374,169
專戶分戶帳客戶權益	2,189,390	946,389
應付帳款	( 26,281,531)	56,014,547
預收款項	( 324,022)	450,183
代收款項	33,803,572	4,658,882
其他應付款	2,456,292	2,821,032
其他金融負債-流動	( 11,244,675)	31,695,334
其他流動負債	3,291,104	( 176,968)
負債準備-非流動	( 5,664)	62
其他非流動負債	( 921,175)	681,602
營運產生之現金(流出)流入	( 36,153,413)	18,762,533
收取之利息	11,707,529	11,557,367
收取之股利	3,069,995	1,672,282
支付之利息	( 2,117,876)	( 3,206,465)
支付之所得稅	( 3,129,533)	( 1,730,450)
營業活動之淨現金(流出)流入	( 26,623,298)	27,055,267
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產及設備及投資性不動產	( 440,533)	( 280,714)
處分不動產及設備及投資性不動產	471,805	374,108
取得無形資產	( 113,605)	( 86,607)
處分無形資產	3,591	15,228
取得採用權益法之投資	( 647,467)	( 482,258)
採用權益法之投資處分、清算及減資退回股款	274,719	380,990
投資活動之淨現金流出	( 451,490)	( 79,253)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	2,202,139	( 3,051,931)
應付商業本票增加(減少)	20,644,842	( 12,339,281)
應付公司債增加	13,664,257	9,993,895
租賃負債/應付租賃款本金償還	( 656,760)	( 710,902)
發放現金股利	( 7,718,442)	( 5,259,592)
非控制權益變動	-	( 235,692)
籌資活動之淨現金流入(流出)	28,136,036	( 11,603,503)
匯率影響數	( 4,990,270)	( 739,956)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 3,929,022)	14,632,555
期初現金及約當現金餘額	67,849,297	53,216,742
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,920,275	\$ 67,849,297

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國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

元大證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下統稱「本集團」)概況如下：

- (一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券服務事項之代理、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，本集團員工人數分別為 8,274 人及 7,975 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

本合併財務報告已於民國 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，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 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。

本集團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，本集團訂有 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，本集團已就受影響之交易、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，本集團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	\$ 207,151	\$ 1,424,445
非衍生工具	5,322,598	-

## (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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。集團取得子公司採用收購法會



計處理，購入成本以取得資產、已發行的權益工具及已發生或承擔的負債以公允價值衡量，並加入可直接歸屬之取得成本。在企業合併時取得的可辨認資產、負債及或有負債，以取得日的原始公允價值衡量，不另考量非控制權益股權。取得成本超過股權比例所認列可辨認淨資產公允價值部分認列為商譽。若取得成本小於股權比例所認列取得的子公司可辨認淨資產公允價值部分則直接認列於合併綜合損益表。對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。集團內公司間交易的餘額和交易的未實現損益應予以銷除。子公司的會計政策依集團所採用會計政策予以一致地調整。損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
本公司	元大證券亞洲金融有限公司 (以下簡稱元大亞金)	投資控股	100.00%	100.00%	
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	保險經紀人業務	100.00%	100.00%	
本公司	元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金)	證券融資融券業務	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	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	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大亞洲投資(香港)有限公司(以下簡稱元大亞洲投資(香港))	證券交易 提供資產管理	100.00%	100.00%	
元大亞金	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	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券株式會社(以下簡稱元大證券(韓國))	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	57.39%	57.39%	
元大亞金	元大香港控股(開曼)有限公司(以下簡稱元大香港控股(開曼)公司)	投資控股	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券(泰國)有限公司 (以下簡稱元大證券(泰國))	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	99.99%	99.99%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31	109年12月31	
			日	日	
元大亞金	元大證券越南有限公司 (以下簡稱元大證券 (越南))	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	92.62%	90.16%	註1
元大證券(韓國)	元大投資株式會社	投資業務	57.39%	57.39%	
元大證券(韓國)	元大金融(香港)有限公司 (以下簡稱元大金融 (香港))	投資控股	57.39%	57.39%	
元大金融(香港)	元大證券(柬埔寨)有限公司	承銷輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢	57.39%	57.39%	
元大證券(香港)	元大香港國際投資有限公司	金融商品發行 自營投資	100.00%	100.00%	
元大證券(香港)	元大香港財務有限公司	信用貸款業務	100.00%	100.00%	
元大證券(香港)	PT Yuanta Sekuritas Indonesia(以下簡稱元大 證券(印尼))	證券交易 承銷業務	99.00%	99.00%	
元大證券(香港)	PT Yuanta Asset Management(以下簡稱元大 資產印尼)	投資管理	0.002%	0.002%	
元大證券(香港)	元大投資管理(開曼)有限公司 (以下簡稱元大投資管理 (開曼))	投資管理	100.00%	100.00%	
元大證券(香港)	元大證券(越南)	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	7.38%	9.84%	註1
元大證券(印尼)	元大資產印尼	投資管理	99.998%	99.998%	
元大投資管理(開曼)	Yuanta Diamond Funds SPC - Yuanta Real Estate Securities Fund Segregated Portfolio	不動產投資信託商品投資	-	19.39%	註2
元大投資株式會社	Yuanta Quantum Jump No.3 Fund	投資業務	24.60%	-	註3

註1：元大亞金於民國 108 年 12 月及 110 年 9 月經董事會通過增資元大證券(越南)，並分別於民國 109 年 8 月及 110 年 11 月完成增資程序。

註2：於民國 109 年第 1 季申購，並於民國 110 年第 4 季贖回。

註3：於民國 110 年第 3 季申購。

3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日受元大證券(韓國)控制之結構型個體：

110年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
DK project the second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hotel the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Double S2 Co., Ltd.	Asset-backing
SJ beomcheon the second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Mozart II Co., Ltd.	Asset-backing
YK Seawork Co., Ltd.	Asset-backing
YK Chile Co., Ltd.	Asset-backing
YK Star Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hyper Co., Ltd.	Asset-backing
YK NineMall Co., Ltd.	Asset-backing
Gold Poongmu the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Jebu Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Itaewon Co., Ltd.	Asset-backing
YK Woongcheon the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K Life the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Suwon7 the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Wonheung the first Co., Ltd.	Asset-backing
Ostihuh the fifth Co., Ltd.	Asset-backing
JY Pyeongtaek the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Nonhyun the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Kwangyang the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Balgok Co., Ltd.	Asset-backing
YK Napoli the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Sokcho Co., Ltd.	Asset-backing
YK Gaon Co., Ltd.	Asset-backing
YKAI the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Wangji the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Jackjeon Co., Ltd.	Asset-backing
YK Seocho the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Manchon Co., Ltd.	Asset-backing
YK Songak the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Walkerhill PI the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Manhattan the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Jije the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
MIL the 2nd. Co., Ltd.	Asset-backing
YK SG Co., Ltd.	Asset-backing
YK Ilchul Co., Ltd.	Asset-backing
YK Beethoven Co., Ltd.	Asset-backing
YK Icheon the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
JJ Woosan the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Godeok the 2nd. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Royal the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Geumnamro PI the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YOB new one Co., Ltd.	Asset-backing
YK Jugyo the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing

109年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
YK Indus Co., Ltd	Asset-backing
YFI Yeosu Co., Ltd	Asset-backing
DK project the second Co., Ltd	Asset-backing
YK Hotel the 1st Co., Ltd	Asset-backing
YK HD Co., Ltd	Asset-backing
YFI Double S2 Co., Ltd	Asset-backing
YK Dragon. Co., Ltd	Asset-backing
Y.K.Glory the 1st.Co., Ltd	Asset-backing
YK MEDICINE Co., Ltd	Asset-backing
YKWork. Co., Ltd	Asset-backing
YK MIRACLE Co., Ltd	Asset-backing
SJ beomcheon the second Co., Ltd	Asset-backing
YK Maritime Co., Ltd	Asset-backing
YK Mozart 11 Co., Ltd	Asset-backing
YKSEAWORK. Co., Ltd	Asset-backing
YK Chile Co., Ltd	Asset-backing
YK Songdo. Co., Ltd	Asset-backing
YK Whistle Co., Ltd	Asset-backing
BUMERSQUARE the 1st. Co., Ltd	Asset-backing
Y.K.Blue the 5th. Co., Ltd	Asset-backing
YK Star. Co., Ltd	Asset-backing
YK GO. Co., Ltd	Asset-backing
YK Hyper Co., Ltd	Asset-backing
YKDragonLake Co., Ltd	Asset-backing
YkNineMall Co., Ltd	Asset-backing
YKSEONHWA. Co., Ltd	Asset-backing
Gold Poongmu the 1st Co., Ltd	Asset-backing
YFI Jebu Co., Ltd	Asset-backing
YFI Itaewon Co., Ltd	Asset-backing
YK Woongcheon the 1st Co., Ltd	Asset-backing
Y.K Life the First Co., Ltd	Asset-backing
YK Suwon7 the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Wonheung the first Co., Ltd	Asset-backing
Ostiuh the fifth Co., Ltd	Asset-backing
YK Art the 1st Co., Ltd	Asset-backing
YK Nohyung.Corp	Asset-backing
JY Pyeongtaek the first Co., Ltd	Asset-backing
YK Nonhyun the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Kwangyang the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Balgok Co., Ltd	Asset-backing
Y.K Air the First Co., Ltd	Asset-backing
YK Believe the 1st., Ltd	Asset-backing
YK Napoli the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Sokcho Co., Ltd	Asset-backing
YK Godeok Co., Ltd.	Asset-backing
YK Antwerp the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK Gaon Co., Ltd.	Asset-backing
YKAI the 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Doublerich the sixth Co., Ltd	Asset-backing
YK Lusua Co., Ltd	Asset-backing
YKLT the 1st.Corp	Asset-backing

雖本集團未持有結構型個體的多數股份，綜合考量下列各項後將其列入合併財務報表：對該個體的權力、曝露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等報酬享有權利且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬。

4. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

5. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$14,617,575 及 \$15,130,003，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要營 業場所	非控制權益			
		110年12月31日		109年12月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
元大證券 (韓國)	韓國	\$ 14,613,515	42.61%	\$ 15,126,219	42.61%

民國 110 年及 109 年度綜合(損)益總額歸屬於上述非控制權益金額分別為 (\$174,651) 及 \$1,576,542。

前述子公司彙總性財務資訊：

合併資產負債表

	元大證券(韓國)及子公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 327,228,785	\$ 375,220,873
非流動資產	15,468,327	17,105,207
流動負債	( 299,349,069)	( 348,424,044)
非流動負債	( 7,826,487)	( 7,491,992)
淨資產總額	<u>\$ 35,521,556</u>	<u>\$ 36,410,044</u>

合併綜合損益表

	110年度	109年度
收益	\$ 20,951,650	\$ 15,254,410
稅前淨利	4,893,746	3,484,751
所得稅費用	( 1,202,896)	( 852,412)
本期淨利	3,690,850	2,632,339
其他綜合損益(稅後淨額)	( 3,913,291)	855,543
本期綜合損益總額	<u>(\$ 222,441)</u>	<u>\$ 3,487,882</u>

## 合併現金流量表

	元大證券(韓國)及子公司	
	110年度	109年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 1,226,081)	(\$ 16,648,486)
投資活動之淨現金(流出)流入	( 179,436)	966,146
籌資活動之淨現金流入	1,951,517	14,629,008
匯率影響數	( 4,786,132)	( 205,312)
本期現金及約當現金減少	( 4,240,132)	( 1,258,644)
期初現金及約當現金餘額	18,526,139	19,784,783
期末現金及約當現金餘額	\$ 14,286,007	\$ 18,526,139

### (四) 資產負債區分流動及非流動之標準

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

- (1) 預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於換算為新台幣時，所有資產、負債項目均按資產負債表日之收盤匯率換算，權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期平均匯率換算。換算產生之差額列為其他綜合損益，並累計於權益項下之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」，並適當地分配予非控制權益。

### (六) 股利分配

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

## (七) 外幣交易之換算基礎

1. 本公司及國內外子公司之會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

## (八) 約當現金

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

本集團現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

## (九) 金融資產及金融負債

本集團所有金融資產及負債包含衍生工具，皆依據 IFRSs 規定，認列於合併資產負債表，且依所屬之分類衡量。

### 1. 金融資產

本集團對於符合慣例交易之各類金融資產，係採用交易日會計。並將金融資產分為以下類別：

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，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，本集團於損益認列股利收入。

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (A) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- B. 本集團於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：
  - (A) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (B) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。
- (3) 按攤銷後成本衡量之各金融資產
  - A. 係指同時符合下列條件者：
    - (A) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
    - (B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
  - B. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，按其利益或損失認列於損益。另屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## 2. 金融負債

本集團所持有之金融負債，包括透過損益按公允價值衡量之金融負債(含指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債)及按攤銷後成本衡量之各金融負債。

### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

- A. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (A) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (B) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- B. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，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

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資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

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

(1) 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

(2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(3) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

5. 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

6. 金融工具互抵

金融資產及金融負債僅於符合(1)目前具備法定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。

(十) 附條件債券交易

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

(十一) 期貨交易

1. 從事期貨交易時繳存之保證金帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－期貨交易保證金－自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金－自有資金；以交易目的買入之選擇權所支付之權利

金，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－買入選擇權－期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－賣出選擇權負債－期貨」項下，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生工具淨利益(損失)－期貨」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損益。

## 2. 客戶保證金專戶

客戶保證金專戶係向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，均列為客戶保證金專戶。

## 3. 期貨交易人權益

期貨交易人權益係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，並帳列流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得互相抵銷；如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳，並向交易人追償之。

## (十二) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指本集團對其具有重大影響力但不具控制力之個體，通常有表決權股份比例介於20%~50%之間。投資於關聯企業之會計處理採權益法，且以原始取得成本入帳。
2. 取得關聯企業後依持股比例計算利益或損失份額認列於合併綜合損益表，當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。當本集團對關聯企業之損失份額等於或超過對關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，除非有已經發生的義務或代關聯企業付款，否則本集團不需再進一步認列損失。
3. 與關聯企業間交易之未實現損益依持股比例銷除，除非該交易提供移轉資產減損之證據。關聯企業之會計政策依本集團所採用會計政策予以一致地調整。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表換算所產生之差額列為其他綜合損益，並累計於權益項下之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」(並適當地分配予非控制權益)。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

### (十三) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

### (十四) 不動產及設備

1. 不動產及設備以成本減累計折舊及減損為入帳基礎，後續衡量採成本模式。其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或估計經濟耐用年限孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，採直線法計提。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。資產之殘值及耐用年限於每個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3~20年。
2. 不動產及設備之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。

### (十五) 出租人之租賃交易-營業租賃

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

### (十六) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率或出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

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。

#### (十七) 投資性不動產

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

#### (十八) 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 5~8 年及 3 年平均攤銷。其他有限耐用年限之無形資產依估計耐用年限 3~5 年攤銷。
3. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本集團就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，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。

## (二十) 借款

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

## (二十一) 應付公司債

本集團發行之應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法於債券流通期間內加以攤銷，作為「財務成本」之調整項目。

## (二十二) 短期員工福利

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

## (二十三) 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。



#### (二十四) 離職福利

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

#### (二十五) 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (二十六) 收入認列

本集團於收入能可靠估計時認列，基準如下：

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

#### (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。
2. 本期所得稅費用係根據本集團營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。

3. 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。
4. 對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於董事會（代行股東會職權）決議分配之日列為本期所得稅費用。
7. 本公司依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產（負債）或本期所得稅負債（本期所得稅資產）。

#### （二十八）企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### (二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本集團管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、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合併財務報告認列金額影響重大，說明如下：

##### (一) 商譽之減損

本集團每年年底定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。請參閱附註六(十九)說明。

##### (二) 未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之非活絡市場或無報價之未上市櫃股票，其公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。

##### (三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來營業收益成長、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。



六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,052	\$ 5,219
銀行存款		
支票存款	266,775	397,358
活期存款	30,579,902	25,830,356
定期存款	23,187,458	21,799,141
小計	54,039,187	48,032,074
約當現金—期貨超額保證金	7,520,629	7,161,395
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	2,360,459	12,655,816
合計	<u>\$ 63,920,275</u>	<u>\$ 67,849,297</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 2,533,434
經紀商投資有價證券	1,521	2,764
評價調整	183	11,045
小計	1,704	2,547,243
<u>營業證券—自營</u>		
政府公債	6,212,079	21,046,788
公司債	37,693,345	41,309,448
金融債	84,564,607	95,420,948
結構型債券	207,041	207,041
上市/櫃股票	17,828,420	15,171,990
未上市/櫃股票	432,060	466,697
可轉換公司債	1,971,049	5,745,141
興櫃股票	1,156,012	1,256,404
受益憑證	9,977,037	11,668,213
商業本票	3,591,626	2,884,985
不動產投資信託	162,115	866,901
其他	868,423	2,687,976
評價調整	2,840,236	1,001,916
小計	<u>167,504,050</u>	<u>199,734,448</u>

	110年12月31日	109年12月31日
<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	38,497,352
受益憑證	4,634,372	6,610,526
認購(售)權證	29,143	64,166
期貨	13,622	172,715
其他	2,399	-
評價調整	3,635,626	2,664,516
小計	<u>65,773,128</u>	<u>54,808,364</u>
<u>衍生工具</u>		
買入選擇權-期貨	89,947	114,819
期貨交易保證金-自有資金	7,108,792	7,844,251
期貨交易保證金-有價證券	638,540	10,457
衍生工具-櫃檯	3,409,715	3,708,597
小計	<u>11,246,994</u>	<u>11,678,124</u>
<u>其他</u>		
結構型商品	1,757,274	9,018,551
存放KSFC之客戶存款準備金	76,340,247	88,944,601
其他	609,105	434,527
合計	<u>\$ 323,233,305</u>	<u>\$ 367,227,516</u>

註：KSFC 係韓國證券金融(股)有限公司(Korea Securities Finance Corporation)。

2. 非流動項目：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之金融資產：</u>		
政府公債	\$ 50,822	\$ 51,196
私募股權基金	287,592	-
經紀商投資有價證券	118,391	114,775
其他	567,715	535,100
小計	<u>1,024,520</u>	<u>701,071</u>
評價調整	(22,316)	920
合計	<u>\$ 1,002,204</u>	<u>\$ 701,991</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：

	110年度	109年度
開放式基金(註1)	\$ 17,615	\$ 26,864
期貨交易保證金-有價證券	16,660	11,494
營業證券-自營(註3)	15,724,016	13,452,599
營業證券-承銷	( 1,549,635)	96,093
營業證券-避險(註3)	7,076,678	3,329,866
經紀商投資有價證券(註1及註2)	( 175)	( 1,044)
借券及附賣回債券融券	( 15,049,172)	( 15,123,365)
發行指數投資證券(註4)	( 180,590)	( 25,701)
合計	<u>\$ 6,055,397</u>	<u>\$ 1,766,806</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分別為(\$1,959,596)及(\$886,071)。另衍生工具淨損益，請詳附註六(四十)8 說明。

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

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>債務工具</u>		
公司債	\$ 47,005,069	\$ 49,705,222
政府公債	6,832,598	4,248,710
金融債	13,300,899	14,009,965
評價調整	<u>135,078</u>	<u>1,969,608</u>
小計	<u>67,273,644</u>	<u>69,933,505</u>
<u>權益工具</u>		
營業證券-自營		
上市/櫃公司股票	2,582,696	1,057,256
評價調整	<u>322,097</u>	<u>172,205</u>
小計	<u>2,904,793</u>	<u>1,229,461</u>
合計	<u>\$ 70,178,437</u>	<u>\$ 71,162,966</u>

2. 非流動項目：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>債務工具</u>		
政府公債	\$ 263,354	\$ 215,014
公司債	57,658	100,713
商業本票	71,422	124,062
評價調整	( 15,961)	( 18,147)
小計	<u>376,473</u>	<u>421,642</u>
<u>權益工具</u>		
上市/櫃公司股票	77,902	88,687
未上市櫃/興櫃股票	2,945,264	3,073,883
其他	44,488	50,139
評價調整	18,001,977	11,965,995
小計	<u>21,069,631</u>	<u>15,178,704</u>
合計	<u>\$ 21,446,104</u>	<u>\$ 15,600,346</u>

3. 本集團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，本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為\$23,974,424及\$16,408,165。
4. 本集團於民國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\$5,150,713及\$7,071,872之上市櫃股票，民國110年及109年度累積處分利益分別為\$316,928及\$240,708。
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：

	110年度	109年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 6,939,007	\$ 2,436,634
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 316,443	\$ 275,540
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 803,330	\$ 486,837
於本期內除列者	168,559	282,484
	<u>\$ 971,889</u>	<u>\$ 769,321</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 868,604)	\$ 1,455,389
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 10,236	(\$ 2,743)
因除列標的轉列者	414,877	400,097
	<u>\$ 425,113</u>	<u>\$ 397,354</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 885,219</u>	<u>\$ 1,235,088</u>

6. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
政府公債	\$ 3,999,369	\$ 2,417,471
累計減損	( 2,000)	( 1,336)
合計	<u>\$ 3,997,369</u>	<u>\$ 2,416,135</u>
非流動項目：		
政府公債	\$ 214,861	\$ 2,986
公司債	55,416	-
累計減損	( 95)	-
合計	<u>\$ 270,182</u>	<u>\$ 2,986</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	\$ 19,611	\$ 46,653
減損損失及迴轉利益	( 982)	1,889
	<u>\$ 18,629</u>	<u>\$ 48,542</u>

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 附賣回債券投資

	110年12月31日	109年12月31日
政府公債	\$ 18,730,823	\$ 21,103,896
公司債	3,742,184	4,340,801
金融債	12,357,998	12,605,608
合計	<u>\$ 34,831,005</u>	<u>\$ 38,050,305</u>

上列民國 110 年及 109 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 \$34,873,708 及 \$38,100,155，年利率分別為 0.48%~4.00% 及 0.20%~1.68%。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日因附賣回債券投資取得之擔保品為上述債券，其公允價值分別為 \$38,143,752 及 \$42,435,994。

(六) 應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為

6.25%-7.50%。元大證金民國110年及109年12月31日牌告之年利率皆為6.25%。元大證券(越南)民國110年及109年12月31日牌告之年利率分別為12.00%及11.95%。

(七) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款—關係人	\$ 205,025	\$ 96,481
應收帳款—非關係人		
應收代買證券價款	\$ 2,143,192	\$ 2,277,246
應收交割帳款	52,498,260	57,517,434
交割代價	11,619,438	16,043,185
應收融資利息	1,286,127	640,520
應收賣出證券款	3,508,149	4,674,879
應收債券利息	597,992	612,658
應收即期外匯款	164,762	10,025,557
其他	1,553,201	2,093,868
小計	73,371,121	93,885,347
減：備抵損失	(229,247)	(317,883)
淨額	\$ 73,141,874	\$ 93,567,464

本集團民國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	\$ 72,075,252	\$ 922,225	\$ 373,644	\$ 73,371,121
應收帳款-關係人	205,025	-	-	205,025
	109年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 92,588,891	\$ 812,726	\$ 483,730	\$ 93,885,347
應收帳款-關係人	96,481	-	-	96,481

(八) 其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款—關係人	\$ 22,305	\$ 19,176
其他應收款—非關係人		
應收股利	\$ 38,342	\$ 44,652
應收利息	574,560	625,500
應收手續費	185,794	186,676
其他	332,409	506,673
小計	1,131,105	1,363,501
減：備抵損失	(128,915)	(133,361)
淨額	\$ 1,002,190	\$ 1,230,140

(九) 其他金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
放款	\$ 14,789,164	\$ 17,165,665
備抵損失	( 923,327)	( 1,471,375)
合計	<u>\$ 13,865,837</u>	<u>\$ 15,694,290</u>

(十) 客戶保證金專戶及期貨交易人權益

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
保證金專戶		
銀行存款	\$ 10,420,121	\$ 2,698,308
結算機構結算餘額	228,306	182,897
其他期貨商結算餘額	<u>535,280</u>	<u>316,439</u>
合計	<u>\$ 11,183,707</u>	<u>\$ 3,197,644</u>

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日客戶保證金專戶與期貨交易人權益之差異說明如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
客戶保證金專戶餘額	\$ 1,030,273	\$ 828,011
待轉出手續費收入及交割款	<u>138,590</u>	( 4,466)
期貨交易人權益	<u>\$ 1,168,863</u>	<u>\$ 823,545</u>

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)帳列期貨交易人權益餘額分別為\$14,040,101 及\$6,182,072。

(十一) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司及元大證券民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。元大證券(韓國)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率皆為 5.95%~9.75%。元大證券(香港)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率分別為 0.76%~12.88%及 0.72%~12.88%。元大證券(印尼)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率分別為 16.00%~18.00%及 18.00%。元大證券(泰國)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率分別為 3.85%~4.15%及 4.15%~9.25%。元大證券(越南)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之年利率分別為 6.00%~12.00%及 7.00%~12.00%。

(十二) 其他流動資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
質押定期存款-流動	\$ 8,273,011	\$ 1,555,801
其他受限制資產-流動	1,192,801	1,990,022
待交割款項	25,899,430	23,647,726
代收承銷股款	38,448,672	4,701,748
交割專戶客戶分戶帳款	3,326,443	1,134,374
其他	29,496	47,916
合計	<u>\$ 77,169,853</u>	<u>\$ 33,077,587</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(十三) 採用權益法之投資

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比率</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比率</u>
關聯企業：				
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	\$ 20,126	100.00%	\$ 20,845	100.00%
元大證券(英國)有限公司	-	-	57,971	100.00%
Woori Asset Management Corp.	751,041	27.00%	790,688	27.00%
Polaris Ocean Private Equity Fund	75,719	3.26%	84,751	3.26%
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	-	-	50,457	17.20%
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	71,155	40.74%	93,591	40.74%
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	136,660	10.71%	149,666	10.71%
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	235,341	44.00%	245,465	44.00%
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	98,532	16.67%	127,613	16.67%
Yuanta Secondary No.2 Fund	191,683	12.28%	196,947	12.28%
Yuanta Secondary No.3 Private Equity Fund	576,228	15.26%	458,903	15.26%
Yuanta SPAC III	-	-	1,662	0.83%
SJ-ULTRA V 1st FUND	28,539	34.48%	32,753	34.48%
Yuanta SPAC IV	1,092	0.54%	1,237	0.54%
Yuanta-HPNT Private Equity Fund	4,635	0.09%	5,240	0.09%
Yuanta SPAC V	677	0.25%	769	0.25%
Yuanta SPAC VI	-	-	765	0.22%
Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund	277,222	15.20%	97,401	15.20%
Yuanta SPAC VII	2,083	0.91%	2,351	0.91%
Yuanta SPAC VIII	457	0.15%	598	4.17%
Yuanta Innovative Job Creation Fund	127,096	22.73%	-	-
Yuanta Quantum Jump No.1 Fund	76,671	12.50%	-	-
Yuanta Great Unicorn No.1 Fund	68,833	17.65%	-	-
Yuanta Innovative Growth MPE Fund	34,539	14.02%	-	-
合計	<u>\$ 2,778,329</u>		<u>\$ 2,419,673</u>	



本集團合資及關聯企業(皆非屬個別重大)之經營結果之份額彙總如下:

	110年度	109年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 487,046	\$ 303,463
其他綜合損益(稅後淨額)	( 755)	( 27,200)
本期綜合損益總額	<u>\$ 486,291</u>	<u>\$ 276,263</u>

(十四) 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	\$ 3,515,296	\$ 3,033,746	\$ 3,507,852	\$ 222,083	\$ 10,278,977
累計折舊	-	( 1,285,321)	( 2,637,067)	( 164,919)	( 4,087,307)
累計減損	( 75,336)	( 15,618)	-	-	( 90,954)
帳面價值	<u>\$ 3,439,960</u>	<u>\$ 1,732,807</u>	<u>\$ 870,785</u>	<u>\$ 57,164</u>	<u>\$ 6,100,716</u>
<u>110年</u>					
1月1日	\$ 3,439,960	\$ 1,732,807	\$ 870,785	\$ 57,164	\$ 6,100,716
匯兌差額	( 42,119)	( 89,421)	( 38,984)	( 93)	( 170,617)
本期增添	-	623	409,979	29,245	439,847
本期處分	( 42,984)	( 29,162)	( 17,151)	( 123)	( 89,420)
折舊費用	-	( 82,768)	( 408,073)	( 38,712)	( 529,553)
本期移轉(註一)	455,160	114,104	1,724	( 74)	570,914
重分類(註二)	446,569	( 446,569)	200,760	141,236	341,996
12月31日	<u>\$ 4,256,586</u>	<u>\$ 1,199,614</u>	<u>\$ 1,019,040</u>	<u>\$ 188,643</u>	<u>\$ 6,663,883</u>
<u>110年12月31日</u>					
成本	\$ 4,296,930	\$ 2,164,799	\$ 3,538,545	\$ 357,003	\$ 10,357,277
累計折舊	-	( 949,567)	( 2,519,505)	( 168,360)	( 3,637,432)
累計減損	( 40,344)	( 15,618)	-	-	( 55,962)
帳面價值	<u>\$ 4,256,586</u>	<u>\$ 1,199,614</u>	<u>\$ 1,019,040</u>	<u>\$ 188,643</u>	<u>\$ 6,663,883</u>

註一：係使用權資產及投資性不動產之移轉，

註二：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\$446,569(其中包含成本\$921,482及累計折舊\$474,913)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	\$ 3,679,714	\$ 3,003,543	\$ 3,535,938	\$ 215,448	\$ 10,434,643
累計折舊	-	( 1,227,609)	( 2,653,048)	( 166,419)	( 4,047,076)
累計減損	( 75,336)	( 15,618)	-	-	( 90,954)
帳面價值	<u>\$ 3,604,378</u>	<u>\$ 1,760,316</u>	<u>\$ 882,890</u>	<u>\$ 49,029</u>	<u>\$ 6,296,613</u>
<u>109年</u>					
1月1日	\$ 3,604,378	\$ 1,760,316	\$ 882,890	\$ 49,029	\$ 6,296,613
匯兌差額	( 2,297)	4,603	( 16,012)	( 380)	( 14,086)
本期增添	-	869	259,217	18,695	278,781
本期處分	( 141,486)	( 148)	( 3,407)	( 533)	( 145,574)
折舊費用	-	( 81,944)	( 380,782)	( 35,762)	( 498,488)
本期移轉	( 20,895)	16,222	-	-	( 4,673)
重分類(註)	260	32,889	128,879	26,115	188,143
12月31日	<u>\$ 3,439,960</u>	<u>\$ 1,732,807</u>	<u>\$ 870,785</u>	<u>\$ 57,164</u>	<u>\$ 6,100,716</u>
<u>109年12月31日</u>					
成本	\$ 3,515,296	\$ 3,033,746	\$ 3,507,852	\$ 222,083	\$ 10,278,977
累計折舊	-	( 1,285,321)	( 2,637,067)	( 164,919)	( 4,087,307)
累計減損	( 75,336)	( 15,618)	-	-	( 90,954)
帳面價值	<u>\$ 3,439,960</u>	<u>\$ 1,732,807</u>	<u>\$ 870,785</u>	<u>\$ 57,164</u>	<u>\$ 6,100,716</u>

註：係預付設備款轉入。

1. 本集團將不動產及設備屬土地及建築物以營業租賃出租，其細分為屬於及非屬於營業租賃之資產說明如下：

	土地			建築物		
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計
<b>110年1月1日</b>						
成本	\$ 3,322,642	\$ 192,654	\$ 3,515,296	\$ 3,005,865	\$ 27,881	\$ 3,033,746
累計折舊	-	-	-	( 1,280,563)	( 4,758)	( 1,285,321)
累計減損	( 75,336)	-	( 75,336)	( 15,618)	-	( 15,618)
帳面價值	<u>\$ 3,247,306</u>	<u>\$ 192,654</u>	<u>\$ 3,439,960</u>	<u>\$ 1,709,684</u>	<u>\$ 23,123</u>	<u>\$ 1,732,807</u>
<b>110年</b>						
1月1日	\$ 3,247,306	\$ 192,654	\$ 3,439,960	\$ 1,709,684	\$ 23,123	\$ 1,732,807
匯兌差額	( 42,119)	-	( 42,119)	( 89,421)	-	( 89,421)
本期增添	-	-	-	623	-	623
本期處分	( 42,984)	-	( 42,984)	( 29,162)	-	( 29,162)
折舊費用	-	-	-	( 82,737)	( 31)	( 82,768)
本期移轉	455,160	-	455,160	114,104	-	114,104
重分類(註)	639,223	( 192,654)	446,569	( 423,477)	( 23,092)	( 446,569)
12月31日	<u>\$ 4,256,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,256,586</u>	<u>\$ 1,199,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199,614</u>
<b>110年12月31日</b>						
成本	\$ 4,296,930	\$ -	\$ 4,296,930	\$ 2,164,799	\$ -	\$ 2,164,799
累計折舊	-	-	-	( 949,567)	-	( 949,567)
累計減損	( 40,344)	-	( 40,344)	( 15,618)	-	( 15,618)
帳面價值	<u>\$ 4,256,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,256,586</u>	<u>\$ 1,199,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199,614</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\$446,569(其中包含成本\$921,482及累計折舊\$474,913)調整作為土地之帳面金額。

	土地			建築物		
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計
<b>109年1月1日</b>						
成本	\$ 3,487,060	\$ 192,654	\$ 3,679,714	\$ 2,975,662	\$ 27,881	\$ 3,003,543
累計折舊	-	-	-	( 1,224,179)	( 3,430)	( 1,227,609)
累計減損	( 75,336)	-	( 75,336)	( 15,618)	-	( 15,618)
帳面價值	<u>\$ 3,411,724</u>	<u>\$ 192,654</u>	<u>\$ 3,604,378</u>	<u>\$ 1,735,865</u>	<u>\$ 24,451</u>	<u>\$ 1,760,316</u>
<b>109年</b>						
1月1日	\$ 3,411,724	\$ 192,654	\$ 3,604,378	\$ 1,735,865	\$ 24,451	\$ 1,760,316
匯兌差額	( 2,297)	-	( 2,297)	4,603	-	4,603
本期增添	-	-	-	869	-	869
本期處分	( 141,486)	-	( 141,486)	( 148)	-	( 148)
折舊費用	-	-	-	( 80,616)	( 1,328)	( 81,944)
本期移轉	( 20,895)	-	( 20,895)	16,222	-	16,222
重分類(註)	260	-	260	32,889	-	32,889
12月31日	<u>\$ 3,247,306</u>	<u>\$ 192,654</u>	<u>\$ 3,439,960</u>	<u>\$ 1,709,684</u>	<u>\$ 23,123</u>	<u>\$ 1,732,807</u>
<b>109年12月31日</b>						
成本	\$ 3,322,642	\$ 192,654	\$ 3,515,296	\$ 3,005,865	\$ 27,881	\$ 3,033,746
累計折舊	-	-	-	( 1,280,563)	( 4,758)	( 1,285,321)
累計減損	( 75,336)	-	( 75,336)	( 15,618)	-	( 15,618)
帳面價值	<u>\$ 3,247,306</u>	<u>\$ 192,654</u>	<u>\$ 3,439,960</u>	<u>\$ 1,709,684</u>	<u>\$ 23,123</u>	<u>\$ 1,732,807</u>

註：係預付設備款轉入。

2. 有關本集團以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六(十六)。  
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

#### (十五) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的，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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建築物	\$ 2,243,423	\$ 2,869,493
機器及電腦設備	124,790	198,162
交通及運輸設備	14,383	17,811
什項設備	3,011	3,599
	<u>\$ 2,385,607</u>	<u>\$ 3,089,065</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建築物	\$ 785,335	\$ 747,259
機器及電腦設備	47,254	50,128
交通及運輸設備	13,765	14,712
什項設備	3,702	3,971
	<u>\$ 850,056</u>	<u>\$ 816,070</u>

3. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$429,531 及 \$1,438,944。

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	\$ 37,097	\$ 43,279
屬短期租賃合約之費用	42,166	36,889
屬低價值資產租賃之費用	8,091	9,025
來自轉租使用權資產之收益	13,010	12,973
租賃修改損失	( 1,518)	( 1,283)

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$893,630 及 \$823,933。

(十六) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 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. 本集團於民國 110 年及 109 年度基於營業租賃合約分別認列\$254,985 及\$265,419 之租金收入，並無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
111年	\$	146,262	110年	\$ 179,885
112年		49,663	111年	110,637
113年		28,389	112年	34,739
114年		14,163	113年	20,504
115年		1,573	114年	13,510
116年		279	115年	926
合計	\$	240,329	合計	\$ 360,201

(十七) 投資性不動產

	土地	建築物	使用權資產	合計
<u>110年1月1日</u>				
成本	\$ 3,023,141	\$ 3,417,096	\$ 258,976	\$ 6,699,213
累計折舊	-	( 1,382,858)	( 92,642)	( 1,475,500)
累計減損	( 241,822)	( 94,002)	-	( 335,824)
110年1月1日餘額	<u>\$ 2,781,319</u>	<u>\$ 1,940,236</u>	<u>\$ 166,334</u>	<u>\$ 4,887,889</u>
<u>110年</u>				
1月1日	\$ 2,781,319	\$ 1,940,236	\$ 166,334	\$ 4,887,889
匯兌差額	( 124,979)	( 107,242)	( 17,583)	( 249,804)
本期增添	-	686	-	686
本期處分	( 115,383)	( 143,114)	-	( 258,497)
折舊費用	-	( 67,131)	( 23,584)	( 90,715)
減損迴轉利益	12,280	6,980	-	19,260
本期移轉(註)	( 455,160)	( 114,104)	-	( 569,264)
12月31日	<u>\$ 2,098,077</u>	<u>\$ 1,516,311</u>	<u>\$ 125,167</u>	<u>\$ 3,739,555</u>
<u>110年12月31日</u>				
成本	\$ 2,327,619	\$ 2,789,204	\$ 229,784	\$ 5,346,607
累計折舊	-	( 1,185,871)	( 104,617)	( 1,290,488)
累計減損	( 229,542)	( 87,022)	-	( 316,564)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,098,077</u>	<u>\$ 1,516,311</u>	<u>\$ 125,167</u>	<u>\$ 3,739,555</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	使用權資產	合計
<u>109年1月1日</u>				
成本	\$ 2,995,296	\$ 3,429,010	\$ 256,993	\$ 6,681,299
累計折舊	-	( 1,289,859)	( 66,860)	( 1,356,719)
累計減損	( 244,528)	( 96,016)	-	( 340,544)
109年1月1日餘額	<u>\$ 2,750,768</u>	<u>\$ 2,043,135</u>	<u>\$ 190,133</u>	<u>\$ 4,984,036</u>
<u>109年</u>				
1月1日	\$ 2,750,768	\$ 2,043,135	\$ 190,133	\$ 4,984,036
匯兌差額	9,033	6,238	328	15,599
本期增添	-	1,933	-	1,933
本期處分	( 6,034)	( 22,200)	-	( 28,234)
折舊費用	-	( 70,711)	( 24,127)	( 94,838)
減損損失	( 1,894)	( 841)	-	( 2,735)
減損迴轉利益	4,600	2,855	-	7,455
本期移轉(註)	24,846	( 20,173)	-	4,673
12月31日	<u>\$ 2,781,319</u>	<u>\$ 1,940,236</u>	<u>\$ 166,334</u>	<u>\$ 4,887,889</u>
<u>109年12月31日</u>				
成本	\$ 3,023,141	\$ 3,417,096	\$ 258,976	\$ 6,699,213
累計折舊	-	( 1,382,858)	( 92,642)	( 1,475,500)
累計減損	( 241,822)	( 94,002)	-	( 335,824)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,781,319</u>	<u>\$ 1,940,236</u>	<u>\$ 166,334</u>	<u>\$ 4,887,889</u>

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本集團選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$7,217,839 及\$8,902,337，由外部鑑價專家採用比較法及收益法之直接資本化法進行評價，比較法以具替代性之同類型不動產之價格為基礎比較分析而得，收益法以租金收益並以合理的投資報酬率推估而得，其中民國 110 年 12 月 31 日之投資性不動產之公允價值屬第二等級及第三等級金額分別為\$5,393,319 及\$1,824,520；民國 109 年 12 月 31 日之投資性不動產之公允價值屬第二等級及第三等級金額分別為\$6,586,933 及\$2,315,404。本集團部分以使用權資產方式持有、依國際財務報導準則第 16 號規定按成本模式衡量之投資性不動產，其公允價值無法可靠衡量，故不予揭露。
2. 民國 110 年及 109 年度認列租金收入分別為\$241,975 及\$247,885。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\$81,778 及\$86,488，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$9,190 及\$8,621。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十八) 非金融資產減損

本公司民國 110 年及 109 年度所認列之減損損失分別為 \$6,273 及 \$68,625 及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	\$ 55,962	\$ 90,954
投資性不動產	316,564	335,824
無形資產	<u>129,915</u>	<u>134,159</u>
合計	<u>\$ 502,441</u>	<u>\$ 560,937</u>

(十九) 無形資產

1. 本集團商譽明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
商譽	\$ 11,799,453	\$ 11,810,862
累計減損	( 100,427)	( 102,687)
合計	<u>\$ 11,699,026</u>	<u>\$ 11,708,175</u>

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併收購法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公允價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國 101 年 4 月 1 日吸收合併寶來證券，其商譽由本公司繼續予以適當處理；另本集團於民國 105 年 7 月 8 日及 106 年 6 月 12 日分別完成元大證券(泰國)及元大證券(越南)股權收購並分別認列商譽 \$70,244 及 \$134,312。

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	<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	694,473	694,473
轉投資部門-元大證券(泰國)	1,527	8,551
轉投資部門-元大證券(越南)	<u>122,948</u>	<u>125,073</u>
合計	<u>\$ 11,699,026</u>	<u>\$ 11,708,175</u>

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

本集團之商譽每年年底定期進行減損測試，民國 110 年度上述現金產生單位經評估後可回收金額高於其帳面金額；民國 109 年度轉投資部門-元大證券(泰國)經評估後現金產生單位可回收金額低於其帳面金額，故於民國 110 年及 109 年度分別認列商譽減損損失 \$6,273 及 \$63,663；其餘現金產生單位經評估後可回收金額高於其帳面金額。

民國 110 年度經紀部門、投資銀行業務部門、轉投資部門-元大證券(泰國)及元大證券(越南)用於計算使用價值之關鍵假設成長率分別為 2%、2%、3%及 3%，折現率分別為 10.4%、10.3%、14.9%及 17.2%。

民國 109 年度經紀部門、投資銀行業務部門、轉投資部門-元大證券(泰國)及元大證券(越南)用於計算使用價值之關鍵假設成長率分別為 2%、2%、3%及 3.2%，折現率分別為 8.7%、8.6%、14.4%及 17.3%。

3. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	110年			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
110年1月1日成本	\$ 3,045,313	\$ 3,888,641	\$ 2,335,717	\$ 9,269,671
減：110年1月1日累計攤提	( 3,034,376)	( 3,673,287)	( 1,403,524)	( 8,111,187)
減：110年1月1日累計減損	-	-	( 31,472)	( 31,472)
110年1月1日淨帳面價值	10,937	215,354	900,721	1,127,012
本期增添	-	111,901	1,704	113,605
本期處分	-	-	( 2,142)	( 2,142)
匯率影響數	-	( 24,071)	( 87,378)	( 111,449)
本期攤銷	( 3,750)	( 86,949)	( 8,159)	( 98,858)
重分類(註)	-	2,674	-	2,674
110年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 7,187</u>	<u>\$ 218,909</u>	<u>\$ 804,746</u>	<u>\$ 1,030,842</u>
成本	\$ 3,045,313	\$ 3,567,489	\$ 2,239,721	\$ 8,852,523
減：110年12月31日累計攤提	( 3,038,126)	( 3,348,580)	( 1,405,487)	( 7,792,193)
減：110年12月31日累計減損	-	-	( 29,488)	( 29,488)
110年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 7,187</u>	<u>\$ 218,909</u>	<u>\$ 804,746</u>	<u>\$ 1,030,842</u>

註：係預付設備款轉入。

	109年			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
109年1月1日成本	\$ 3,045,313	\$ 3,789,704	\$ 2,354,805	\$ 9,189,822
減：109年1月1日累計攤提	( 3,030,625)	( 3,556,683)	( 1,394,863)	( 7,982,171)
減：109年1月1日累計減損	-	-	( 37,046)	( 37,046)
109年1月1日淨帳面價值	14,688	233,021	922,896	1,170,605
本期增添	-	76,676	9,931	86,607
本期處分	-	-	( 13,823)	( 13,823)
匯率影響數	-	( 3,255)	( 7,738)	( 10,993)
本期攤銷	( 3,751)	( 92,518)	( 8,318)	( 104,587)
本期減損	-	-	( 2,227)	( 2,227)
重分類(註)	-	1,430	-	1,430
109年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 10,937</u>	<u>\$ 215,354</u>	<u>\$ 900,721</u>	<u>\$ 1,127,012</u>
成本	\$ 3,045,313	\$ 3,888,641	\$ 2,335,717	\$ 9,269,671
減：109年12月31日累計攤提	( 3,034,376)	( 3,673,287)	( 1,403,524)	( 8,111,187)
減：109年12月31日累計減損	-	-	( 31,472)	( 31,472)
109年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 10,937</u>	<u>\$ 215,354</u>	<u>\$ 900,721</u>	<u>\$ 1,127,012</u>

註：係預付設備款轉入

(二十) 其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
營業保證金	\$ 1,358,007	\$ 1,355,755
交割結算保證金—集中	310,357	292,646
交割結算保證金—櫃檯	263,861	276,184
交割結算保證金—期貨	40,000	-
存出保證金—房屋押金	948,816	1,065,792
存出保證金—標借股票 及其他	472,619	876,716
預付設備款	27,462	60,939
催收款項	674,105	692,938
其他	296,757	254,132
備抵損失	(674,813)	(689,698)
合計	<u>\$ 3,717,171</u>	<u>\$ 4,185,404</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(二十一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行無擔保借款	\$ 8,550,186	\$ 5,412,015
銀行擔保借款	4,586,309	5,577,018
KSFC擔保借款	28,472,259	27,901,800
資產擔保短期債券	18,389,446	18,905,228
合計	<u>\$ 59,998,200</u>	<u>\$ 57,796,061</u>
借款利率區間	<u>0.65%~7.90%</u>	<u>0.60%~8.60%</u>

(二十二) 應付商業本票

	110年12月31日	109年12月31日
發行面值	\$ 47,233,000	\$ 26,474,589
減：應付商業本票折價	(37,623)	(56,966)
合計	<u>\$ 47,195,377</u>	<u>\$ 26,417,623</u>
利率區間	<u>0.318%~2.220%</u>	<u>0.298%~1.550%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(二十三) 附買回債券負債

	110年12月31日	109年12月31日
政府公債	\$ 30,018,057	\$ 36,561,633
公司債	67,438,926	72,347,176
國外債券	22,382,178	28,094,234
金融債券	61,256,954	79,618,144
合計	<u>\$ 181,096,115</u>	<u>\$ 216,621,187</u>
利率區間	<u>-0.55%~3.00%</u>	<u>-0.30%~1.60%</u>



上列民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之附買回債券負債主要為一年內到期，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 \$184,490,149 及 \$220,352,840。

(二十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	110年12月31日	109年12月31日
持有供交易之金融負債-流動		
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	198,285	-
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	58,026,071	24,169,591
價值變動(利益)損失	( 1,107,063)	3,020,926
市價(A)	56,919,008	27,190,517
再買回認購(售)權證	54,407,664	21,411,568
價值變動(損失)利益	( 1,695,425)	3,211,440
市價(B)	52,712,239	24,623,008
發行認購(售)權證負債(A-B)	4,206,769	2,567,509
衍生工具負債－櫃檯	15,582,833	12,704,672
賣出選擇權負債－期貨	104,399	190,531
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	100,035	20,771
小計	2,280,093	466,757
應付借券－避險	3,008,527	2,727,584
應付借券－避險評價調整	159,560	324,580
應付借券－非避險	66,521,397	62,733,352
應付借券－非避險評價調整	5,231,730	7,976,698
小計	74,921,214	73,762,214
指定為透過損益按公允價值衡量之		
金融負債-流動	58,551,495	70,059,617
合計	\$ 155,845,088	\$ 159,751,300

衍生工具負債請詳附註六(二十五)說明。

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 (\$5,237) 及 (\$16,009)。

透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3 說明。

## (二十五) 衍生工具

### 1. 衍生工具

(1) 本集團因從事各種衍生工具－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	\$ 185,019	\$ 209,177	\$ 296,880	\$ 378,376
換匯及換匯換利 合約價值	52,362	40,216	159,208	423,336
遠期外匯合約 價值	115,511	23,868	114,148	352,811
資產交換IRS合約 價值	17,918	545,994	18,340	364,690
資產交換選擇權	-	9,298,617	26,207	6,144,175
股權衍生工具	2,786,736	5,426,084	2,745,438	4,976,225
結構型商品	1,757,274	39,668,565	9,018,551	53,591,521
信用衍生性商品	234,272	38,212	319,465	63,856
資產交換可轉債 不符除列規定 之負債	-	18,882,930	-	16,468,096
其他	17,897	665	28,911	1,203
	<u>\$ 5,166,989</u>	<u>\$ 74,134,328</u>	<u>\$ 12,727,148</u>	<u>\$ 82,764,289</u>

(2) 本集團因從事期貨交易於合併財務報告上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	110年12月31日	109年12月31日
期貨交易保證金		
－自有資金	<u>\$ 7,108,792</u>	<u>\$ 7,844,251</u>
期貨交易保證金		
－有價證券	<u>\$ 638,540</u>	<u>\$ 10,457</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(四十)說明。

2. 本集團從事－利率交換之交易性質及名目本金說明：

本集團目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1～5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國110年及109年12月31日，相關資訊如下：

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
名目本金	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

110年12月31日		
美金計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	276,127仟元	579,866仟元
固定利率區間%	1.33%	2.56%~2.69%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

110年12月31日		
美金計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名目本金	188,737仟元	
固定利率區間%	2.51%~2.68%	
浮動利率指標	USD-6m Libor flat	
	每半年計息	

110年12月31日		
韓圓計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	36,601,049仟元	36,193,439仟元
固定利率區間%	0.72%~1.77%	0.73%~2.22%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息

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
名目本金	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

109年12月31日		
美金計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	139,691仟元	946,477仟元
固定利率區間%	4.35%~4.48%	1.12%~1.16%
浮動利率指標	USD-LIBOR-BBA 3 MONTH+0.2%	USD LIBOR-BBA 1 Month
	每季計息	每月計息

109年12月31日		
美金計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	571,222仟元	750,333仟元
固定利率區間%	0.58%~1.33%	1.59%~2.69%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

109年12月31日		
美金計價：		
交易條件	收固定利率，付固定利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	387,371仟元	217,804仟元
固定利率區間%	收2.88%;付2.43%	2.51%~2.68%
浮動利率指標	-	USD-6m Libor flat
	每季計息	每半年計息

109年12月31日		
韓圜計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	33,782,412仟元	45,516,609仟元
固定利率區間%	0.72%~2.22%	0.70%~2.22%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息

109年12月31日		
港幣計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名目本金	736,866仟元	
固定利率區間%	1.88%	
浮動利率指標	HIBOR-3M	
	每季計息	

(二十六) 借券保證金一存入

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為 \$51,446,763 及 \$29,366,404。

(二十七) 應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 7,393	\$ 11,827
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 9,245,192	\$ 14,988,418
應付交割帳款	54,711,820	58,233,949
交割代價	2,117,559	2,858,884
應付即期外匯款	164,760	9,952,144
應付買入證券款	2,237,901	9,466,455
借出券還券之應付退還款	904,706	266,692
其他	721,804	540,498
合計	\$ 70,103,742	\$ 96,307,040

(二十八) 代收款項

	110年12月31日	109年12月31日
代收承銷股款	\$ 38,446,456	\$ 4,699,339
代收稅款	547,886	529,217
其他	221,185	183,399
合計	\$ 39,215,527	\$ 5,411,955

(二十九) 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	\$ 25,683	\$ 8,829
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 6,350,661	\$ 4,308,943
應付營業費用	3,662,876	3,259,997
其他應付費用	1,059,424	1,064,583
合計	\$ 11,072,961	\$ 8,633,523

(三十) 其他金融負債-流動

	110年12月31日	109年12月31日
客戶存款	\$ 102,442,774	\$ 113,687,449

(三十一) 其他流動負債

	110年12月31日	109年12月31日
暫收款	\$ 12,689	\$ 9,152
訴訟準備	3,626,436	333,570
存入保證金-衍生工具交易	2,228,009	2,507,482
其他	817,187	543,013
合計	\$ 6,684,321	\$ 3,393,217

原東洋證券(現元大證券(韓國))就前銷售東洋集團關係企業發行之金融商品與投資人所生之糾紛，投資人向韓國主管機關提出申訴之部分，

韓國主管機關自民國 103 年 7 月 31 日公布第一次調解方案，後續另再通知公布第二至十次調解方案，總計經認定為不當銷售之銷售金額合計為韓圉 697,000 百萬元(約台幣 162 億元)，原東洋證券應賠償之金額共計韓圉 67,678 百萬元(約台幣 16 億元)。該公司除就少數不同意主管機關調解方案之申訴客戶外，已自民國 103 年 9 月底起開始支付賠償金。另外，原東洋證券及其子公司截至民國 110 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之訴訟案計 2 件，請求總額為韓圉 542,565 百萬元(約台幣 126 億元)，均為集體訴訟案件，求償金額分別為韓圉 492,565 百萬元(約台幣 115 億元)與韓圉 50,000 百萬元(約台幣 12 億元)，而該韓圉 492,565 百萬元之集體訴訟案件，前經首爾高等法院於民國 108 年 10 月 28 日判決認定集體訴訟之形式要件(如共同性及效率性)已具備而許可本件集體訴訟之程序申請，復經韓國大法院判決駁回元大證券(韓國)之上訴，故該案已進入實質審理程序，將由法院判斷原告請求是否有理由；另韓圉 50,000 百萬元之集體訴訟案件，分別經韓國首爾中央地方法院、韓國首爾高等法院判決程序駁回，案經原告於民國 107 年 10 月 22 日提起上訴，現於三審審理中。

原東洋證券就前述銷售糾紛，於民國 102 年 12 月 31 日已認列負債準備金韓圉 93,400 百萬元(約台幣 22 億元)，原東洋證券除於實際支付賠償金時予以調整外，截至民國 110 年 12 月 31 日，綜合考量相關訴訟及賠償情形等，累積迴轉負債準備計約韓圉 24,228 百萬元(約台幣 6 億元)。截至民國 110 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之負債準備餘額為約韓圉 4,836 百萬元(約台幣 1.1 億元)。

另外，截至民國 110 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)因所銷售基金發生贖回延遲情事，經參酌金融紛爭調解委員會對同業就相關基金之銷售已作出之賠償決定案例，提列負債準備計約韓圉 10,524 百萬元(約台幣 2.4 億元)。

元大證券(韓國)另有已宣布判斷結果之仲裁案 1 件，請參閱附註九(三)第二點之說明。

### (三十二) 應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保公司債	\$ 32,941,684	\$ 19,390,127

民國 110 年 12 月 31 日明細如下：

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

<u>109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u>	
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
<u>109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u>	
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
<u>110年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u>	
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
<u>110年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u>	
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
<u>元大亞金私募美元無擔保公司債</u>	
發行面額	USD 50,000仟元(在外流通發行USD 34,560仟元)
票面利率	固定利率, 4.10%
發行日	民國107年8月2日
到期日	民國112年8月2日
發行地區	香港
<u>元大證金109年第1期無擔保普通公司債甲券</u>	
發行面額	\$2,300,000
票面利率	固定利率, 0.63%
發行日	民國109年05月06日
到期日	民國114年05月06日
發行地區	台灣
<u>元大證金109年第1期無擔保普通公司債乙券</u>	
發行面額	\$2,700,000
票面利率	固定利率, 0.67%
發行日	民國109年05月06日
到期日	民國116年05月06日
發行地區	台灣

元大證券(韓國)第87次無擔保普通公司債

發行面額	KRW 150,000,000仟元
票面利率	固定利率，1.707%
發行日	民國110年4月8日
到期日	民國113年4月8日
發行地區	韓國

(三十三) 其他非流動負債

	110年12月31日	109年12月31日
存入保證金	\$ 343,289	\$ 424,766
淨確定福利負債-非流動	5,754,969	5,523,893
其他	101,675	405,291
合計	\$ 6,199,933	\$ 6,353,950

(三十四) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司及國內子公司元大證金依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟元大證金累積最高以45個基數為限；元大證金累積最高以61個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司及國內子公司元大證金分別按月就薪資總額2%及8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。元大證券(韓國)及其子公司係依韓國當地政府相關法令辦理確定給付制及確定提撥制退休金。另本公司及國內子公司元大證金於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,981,750	\$ 6,688,967
計劃資產公允價值	( 1,403,854)	( 1,339,182)
淨確定福利負債	\$ 5,577,896	\$ 5,349,785

註：帳列資產負債表「其他非流動資產」及「其他非流動負債」項下。



## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計劃資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 6,688,967	(\$ 1,339,182)	\$ 5,349,785
當期服務成本	359,560	-	359,560
利息費用(收入)	64,768	( 7,503)	57,265
清償損益	-	1,009	1,009
	<u>7,113,295</u>	<u>( 1,345,676)</u>	<u>5,767,619</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)	-	( 17,199)	( 17,199)
人口統計假設 變動影響數	31,360	-	31,360
財務假設變 動影響數	( 253,960)	-	( 253,960)
經驗調整	1,009,074	-	1,009,074
	<u>786,474</u>	<u>( 17,199)</u>	<u>769,275</u>
提撥退休基金	-	( 517,102)	( 517,102)
支付退休金	( 585,648)	451,105	( 134,543)
匯兌差額	( 332,371)	25,018	( 307,353)
12月31日餘額	<u>\$ 6,981,750</u>	<u>(\$ 1,403,854)</u>	<u>\$ 5,577,896</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 5,818,664	(\$ 1,440,871)	\$ 4,377,793
當期服務成本	378,748	-	378,748
利息費用(收入)	75,320	( 13,090)	62,230
前期服務成本	( 61,347)	-	( 61,347)
清償損益	-	1,099	1,099
	<u>6,211,385</u>	<u>( 1,452,862)</u>	<u>4,758,523</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)	-	( 36,851)	( 36,851)
人口統計假設 變動影響數	( 139,221)	-	( 139,221)
財務假設變 動影響數	195,521	-	195,521
經驗調整	846,892	-	846,892
	<u>903,192</u>	<u>( 36,851)</u>	<u>866,341</u>
提撥退休基金	-	( 40,415)	( 40,415)
支付退休金	( 450,416)	191,977	( 258,439)
匯兌差額	24,806	( 1,031)	23,775
12月31日餘額	<u>\$ 6,688,967</u>	<u>(\$ 1,339,182)</u>	<u>\$ 5,349,785</u>

- (4) 本公司及國內子公司元大證金暨元大證券(韓國)及其子公司有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.50%~2.61%	0.30%~2.07%
未來薪資增加率	2.00%~6.44%	2.00%~6.51%
死亡率	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表及 KIDI official rate	母體採台灣壽險業 第五回經驗生命表及 KIDI official rate

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。本公司及國內子公司元大證金因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 83,562)	\$ 86,168	\$ 74,275	(\$ 72,509)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 78,727)	\$ 81,265	\$ 70,286	(\$ 68,557)

元大證券(韓國)因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 227,251)	\$ 261,797	\$ 260,911	(\$ 230,733)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 246,059)	\$ 284,847	\$ 282,255	(\$ 248,583)

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

- (5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若

有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 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。

元大證券(韓國)之確定福利退休計畫基金資產運用情形如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 2,649	\$ 19,236
債務工具	22,381	18,043
受益憑證	9,613	16,939
其他	165,055	165,572
	<u>\$ 199,698</u>	<u>\$ 219,790</u>

(6)本公司及國內子公司元大證金於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$28,045。元大證券(韓國)及其子公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,927。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司及國內子公司元大證金退休計畫之加權平均存續期間為 7~8 年。元大證券(韓國)及其子公司退休計畫之加權平均存續期間為 10.07~10.97 年。

## 2. 確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 110 年及 109 年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$249,147 及 \$200,175。

## 3. 合併國外子公司退休辦法：

(1)元大亞金員工退休辦法係依員工所屬國籍之退休金相關法令辦理，元大香港控股(開曼)公司及元大投資管理(開曼)有限公司依當地法令並無強制規定勞工退休辦法，其餘國外子公司係依當地政府相關法令辦理。

(2)民國 110 年及 109 年度元大亞金、元大證券(香港)、元大證投資諮詢(北京)、元大亞洲投資(香港)依上述退休金辦法認列之退休金費用分別為\$13,265 及\$13,755；元大證券(韓國)及其子公司，依確定提撥制認列之退休金費用民國 110 年及 109 年度分別為\$57,477 及\$93,710。

(3)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日元大證券(泰國)及元大證券(印尼)及其子公司依上述退休金辦法認列與退休金相關之負債分別為\$170,210及\$172,701，民國 110 年及 109 年度認列之退休金費用分別為\$31,059及\$34,043。

(三十五)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 03 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。

(三十六)資本公積

	資本公積溢價			對子公司所有權		合 計
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權	權益變動	其他	
110年1月1日及 110年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 980,144	\$ 297	\$ 980,441
	資本公積溢價			對子公司所有權		合 計
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權	權益變動	其他	
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,634	\$ 297	\$ 543,931
對子公司所有權權益變動	-	-	-	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。

(三十七)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈

餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

#### (三十八) 特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 20% 特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本者外，不得使用之。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。

#### (三十九) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積，並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。

2. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成成分派案，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	<u>7,718,442</u>	1.3349	<u>5,259,592</u>	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	<u>10,000,000</u>	1.6717
合計	<u>\$ 22,985,077</u>	

註1：請詳附註六(三十八)3 說明。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(四十)10。

(四十)綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
在集中交易市場受託買賣	\$ 29,562,428	\$ 19,364,546
在營業處所受託買賣	4,992,123	3,362,371
融券手續費收入	173,778	146,952
借券手續費收入	19,577	9,911
合計	<u>\$ 34,747,906</u>	<u>\$ 22,883,780</u>

2. 承銷業務收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
包銷證券之報酬	\$ 340,156	\$ 299,891
代銷證券手續費收入	72,417	57,941
承銷作業處理費收入	857,874	214,274
債券承銷手續費收入	267,077	308,114
承銷輔導費收入	29,380	28,811
其他	49,905	47,424
合計	<u>\$ 1,616,809</u>	<u>\$ 956,455</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	\$ 2,075,721,180	\$ 1,577,407,035
出售證券成本—自營	( 2,066,062,761)	( 1,567,799,244)
小計	<u>9,658,419</u>	<u>9,607,791</u>
出售證券收入—承銷	12,497,320	656,845
出售證券成本—承銷	( 14,048,796)	( 553,603)
小計	<u>( 1,551,476)</u>	<u>103,242</u>
出售證券收入—避險	219,361,194	159,529,827
出售證券成本—避險	( 213,481,653)	( 160,893,562)
小計	<u>5,879,541</u>	<u>( 1,363,735)</u>
合計	<u>\$ 13,986,484</u>	<u>\$ 8,347,298</u>



#### 4. 利息收入

	110年度	109年度
融資利息收入	\$ 6,826,410	\$ 4,295,543
債券利息收入	2,936,536	3,618,140
放款利息收入	940,876	1,213,209
借貸款項利息收入	763,377	596,991
附賣回債券投資利息收入	264,686	317,282
結構型商品利息收入	119,888	400,847
其他	303,835	306,927
合計	<u>\$ 12,155,608</u>	<u>\$ 10,748,939</u>

#### 5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	110年度	109年度
應收款項(含其他流動資產及催收款)	(\$ 23,977)	(\$ 204,192)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-債務工具	10,236	( 2,743)
其他金融資產-放款	71,901	29,384
按攤銷後成本衡量之金融資產	( 982)	1,889
合計	<u>\$ 57,178</u>	<u>(\$ 175,662)</u>

#### 6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	110年度	109年度
營業證券—自營	\$ 2,546,671	\$ 927,666
營業證券—承銷	1,842	( 7,150)
營業證券—避險	647,782	4,045,190
合計	<u>\$ 3,196,295</u>	<u>\$ 4,965,706</u>

#### 7. 發行認購(售)權證淨利益

	110年度	109年度
發行認購(售)權證負債價值 變動利益	\$ 46,401,258	\$ 38,289,749
發行認購(售)權證到期前履 約利益	405,582	498,933
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>\$ 38,125</u>	<u>\$ 1,215,933</u>



#### 8. 衍生工具淨利益

	110年度	109年度
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	\$ 15,323,091	\$ 9,082,410
選擇權交易	425,390	1,606,616
小計	<u>15,748,481</u>	<u>10,689,026</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	( 3,850,591)	( 3,613,226)
結構型商品	( 326,625)	740,847
股權衍生工具	( 922,515)	579,792
換匯及換匯換利合約價值	336,856	( 91,484)
其他	332,142	122,805
小計	<u>( 4,022,392)</u>	<u>( 2,142,515)</u>
合計	<u>\$ 11,726,089</u>	<u>\$ 8,546,511</u>

#### 9. 其他營業收益

	110年度	109年度
基金管理費收入	\$ 219,301	\$ 207,912
通路服務費收入	598,910	321,863
錯帳淨損失	( 45,710)	( 35,419)
財務顧問收入	1,310,491	858,113
佣金收入	1,285,365	746,054
KSFC孳息收入	660,141	775,312
外幣兌換淨(損)益	( 224,483)	14,411
其他	990,744	785,863
合計	<u>\$ 4,794,759</u>	<u>\$ 3,674,109</u>

#### 10. 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 20,706,943	\$ 15,840,117
勞健保費用	599,419	435,520
退休金費用	768,782	722,413
離職福利	34,669	7,984
其他員工福利費用	991,371	832,276
合計	<u>\$ 23,101,184</u>	<u>\$ 17,838,310</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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折舊費用	\$ 1,379,609	\$ 1,314,558
攤銷費用	98,858	104,587
合計	<u>\$ 1,478,467</u>	<u>\$ 1,419,145</u>

#### 12. 其他營業費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅捐	\$ 4,593,677	\$ 2,517,586
佣金支出	960,047	732,062
資訊費	1,219,161	1,077,814
租金支出	50,257	45,914
借券費	1,187,714	790,734
什支	674,490	612,541
勞務費	568,771	546,293
郵電費	395,974	371,052
交際費	264,709	224,330
集保服務費	554,526	306,616
修繕費	189,827	192,454
水電費	211,694	215,430
其他費用	969,876	705,432
合計	<u>\$ 11,840,723</u>	<u>\$ 8,338,258</u>

13. 其他利益及損失

	110年度	109年度
財務收入	\$ 168,163	\$ 367,351
銀行回饋金收入	325,087	281,177
租金收入	254,985	265,419
股利收入	592,369	450,703
協銷收入	45,716	30,386
處分投資淨利益	14,044	6,595
非金融資產減損損失	( 6,273)	( 68,625)
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)益	( 10,861)	9,966
處分不動產及設備及投資 性不動產利益	123,888	200,300
投資性不動產折舊費用	( 90,715)	( 94,838)
訴訟準備損失	( 3,416,821)	( 241,627)
銷售基金賠償準備損失	( 257,878)	-
其他	202,823	170,865
合計	<u><u>\$ 2,036,213</u></u>	<u><u>\$ 1,385,127</u></u>

(四十一) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,695,032	\$ 2,574,475
以前年度所得稅高估	( 48,425)	( 22,830)
小計	<u>4,646,607</u>	<u>2,551,645</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	446,682	365,291
稅率改變之影響	2,867	-
小計	<u>449,549</u>	<u>365,291</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 5,096,156</u></u>	<u><u>\$ 2,916,936</u></u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

	110年度	109年度
與不重分類之項目相關之所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 152,224)	(\$ 173,784)
指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	( 1,211)	( 3,320)
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損益	89,468	212,173
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	242	24,646
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	( 11,121)	24,464
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	168,783	15,300
合計	<u>\$ 93,937</u>	<u>\$ 99,479</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤之調節說明：

	110年度	109年度
稅前淨利按各國法定稅率計算之所得稅	\$ 6,880,808	\$ 4,246,622
免稅所得及其他所得稅調整影響數	( 1,352,878)	( 2,127,153)
按法令規定不得認列項目影響數	66,477	52,138
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	( 697,551)	( 372,660)
課稅損失未認列遞延所得稅資產本期實現數	( 3,332)	( 43,599)
以前年度所得稅高估數	( 48,425)	( 22,830)
最低稅負制之所得稅影響數	-	1,159,436
土地增值稅	2,788	188
國外所得扣繳稅額無抵減效果	227,626	-
其他	20,643	24,794
所得稅費用	<u>\$ 5,096,156</u>	<u>\$ 2,916,936</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。子公司元大保營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。子公司元大證金營利事業所得稅結算申報除民國 106 年度至 107 年度尚未核定，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

4. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	其他	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
員工福利費用及確定					
福利計畫再衡量數	\$ 1,151,298	\$ 65,414	\$ 57,754	\$ -	\$ 1,274,466
虧損扣抵	1,007,288	( 585,433)	( 396,026)	( 736)	25,093
訴訟準備	14,786	245	( 178)	-	14,853
金融工具未實現損失	368,820	-	( 347,915)	-	20,905
未實現兌換損失	26,379	23,653	( 4)	-	50,028
認購(售)權證未到期損失	86,692	( 35,541)	-	-	51,151
其他	735,699	145,898	551,561	-	1,433,158
	<u>\$ 3,390,962</u>	<u>(\$ 385,764)</u>	<u>(\$ 134,808)</u>	<u>(\$ 736)</u>	<u>\$ 2,869,654</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	1,041,266	16,739	( 55,021)	-	1,002,984
其他	26,611	47,046	14,150	-	87,807
	<u>\$ 3,153,368</u>	<u>\$ 63,785</u>	<u>(\$ 40,871)</u>	<u>(\$ 666,522)</u>	<u>\$ 2,509,760</u>
	109年				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	其他	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
員工福利費用及確定					
福利計畫再衡量數	\$ 950,381	\$ 25,152	\$ 175,765	\$ -	\$ 1,151,298
虧損扣抵	1,835,504	( 828,216)	-	-	1,007,288
訴訟準備	14,786	-	-	-	14,786
金融工具未實現損失	368,820	-	-	-	368,820
未實現兌換損失	75,342	( 48,963)	-	-	26,379
認購(售)權證未到期損失	192,708	( 106,016)	-	-	86,692
其他	159,699	510,048	65,952	-	735,699
	<u>\$ 3,597,240</u>	<u>(\$ 447,995)</u>	<u>\$ 241,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,390,962</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	716,459	2,741	322,066	-	1,041,266
其他	92,926	( 85,445)	19,130	-	26,611
	<u>\$ 2,894,876</u>	<u>(\$ 82,704)</u>	<u>\$ 341,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,153,368</u>

5. 孫公司元大證券(香港)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$93,724 及\$365,140，其中未認列遞延所得稅資產之金額皆為\$0，該等虧損扣抵依當地法令並無限制有效期限；孫公司元大亞洲投資(香港)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$31,334 及\$1,756，未認列遞延所得稅資產之金額分別為\$31,334 及\$1,756，該等虧損扣抵依當地法令並無限制有效期限；孫公司元大證投資諮詢(北京)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$42,155 及\$44,677，未認列遞延所得稅資產之金額分別為\$42,155 及\$44,677，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 115 年止；孫公司元大證券(韓國)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為\$0 及\$2,446,265，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 114 年止。
6. 本公司並未就子公司元大亞金之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 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。孫公司元大證券(韓國)未就權益法之份額有關應課稅暫時性差異等認列遞延所得稅資產(負債)，截至民國 110 年 12 月 31 日止，金額分別為\$226,208 及(\$1,270,882)；民國 109 年 12 月 31 日止，金額分別為\$289,561 及(\$1,155,562)。
7. 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。

(四十二) 普通股每股盈餘

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

	110年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 23,293,080	5,982,032	\$ <u>3.89</u>

	109年度		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 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。

(四十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
110年1月1日	\$ 57,796,061	\$ 26,417,623	\$ 19,390,127
籌資現金流量之變動	2,202,139	20,644,842	13,664,257
溢折價攤銷	-	132,912	72,456
匯率變動之影響	-	-	(185,156)
110年12月31日	<u>\$ 59,998,200</u>	<u>\$ 47,195,377</u>	<u>\$ 32,941,684</u>

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
109年1月1日	\$ 60,847,992	\$ 38,621,728	\$ 9,449,634
籌資現金流量之變動	(3,051,931)	(12,339,281)	9,993,895
溢折價攤銷	-	135,176	70,264
匯率變動之影響	-	-	(123,666)
109年12月31日	<u>\$ 57,796,061</u>	<u>\$ 26,417,623</u>	<u>\$ 19,390,127</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本集團之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100% 普通股。本公司與列入本合併財務報告之子公司(係本公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

### (二)關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大儲蓄銀行株式會社 (以下簡稱元大儲蓄銀行(韓國))	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大期貨(香港)有限公司 (以下簡稱元大期貨(香港))	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
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)
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	採權益法投資之關聯企業(註三)
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	採權益法投資之關聯企業
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	採權益法投資之關聯企業
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	採權益法投資之關聯企業
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	採權益法投資之關聯企業



關係人之名稱	與本公司之關係
Yuanta Diamond Funds SPC	實質關係人(註四)
Yuanta Diamond Funds SPC 之基金	元大證券(香港)經理之基金
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	元大亞洲投資經理之基金
Global Growth Investment, L.P.	元大亞洲投資經理之基金
Yuanta Secondary No.2 Fund	採權益法投資之關聯企業
Yuanta Secondary No.3 Private Equity Fund	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC III	採權益法投資之關聯企業(註五)
Yuanta SPAC IV	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC V	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC VI	採權益法投資之關聯企業(註六)
Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund	採權益法投資之關聯企業(註七)
Yuanta SPAC VII	採權益法投資之關聯企業(註八)
Yuanta SPAC VIII	採權益法投資之關聯企業(註九)
Yuanta Innovative Job Creation Fund	採權益法投資之關聯企業(註十)
Pyeongtaek Godeok PFV Co., Ltd.	實質關係人(註十一)
其他	係同一集團企業、子公司經理之基金、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業等

註一：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。

註三：2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund於110年4月5日起非為關係人。

註四：Yuanta Diamond Funds SPC 係依據開曼群島法律註冊之獨立投資組合公司 (segregated portfolio company)，SPC 下可增設一至多個獨立投資組合 (segregated portfolio，以下簡稱基金)，各基金間之資產及負債分離。元大投資管理(開曼)持有 Yuanta Diamond Funds SPC 發行之管理股份 (management shares)。管理股份係處理 SPC 運作，並無參與各基金利潤、資產及盈餘分配之權利。

註五：Yuanta SPAC III於110年3月31日起非為關係人。

註六：Yuanta SPAC VI於110年7月27日起非為關係人。

註七：Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund於109年4月29日起為關係人。

註八：Yuanta SPAC VII於109年9月28日起為關係人。

註九：Yuanta SPAC VIII於109年9月28日起為關係人。

註十：Yuanta Innovative Job Creation Fund於110年1月12日起為關係人。

註十一：Pyeongtaek Godeok PFV Co., Ltd. 於110年4月21日起為關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易

(1)本集團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	\$ 1,484,724	\$ 3,394,382	\$ -		
其他	43,407	118,207	-		
	<u>\$ 1,528,131</u>	<u>\$ 3,512,589</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	\$ 4,316,780	\$ 3,055,538	\$ -		
		應付交割結算服務費			
		110年12月31日	109年12月31日		
兄弟公司					
元大期貨		\$ 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	\$ 91,163	\$ 35,487	\$ 104,062	
其他	31	3,030	-	2,904	
	<u>\$ 26,767</u>	<u>\$ 94,193</u>	<u>\$ 35,487</u>	<u>\$ 106,966</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
其他	56	-
	<u>\$ 303,459</u>	<u>\$ 284,601</u>

(3) 證券佣金支出

	110年度	109年度
兄弟公司		
元大期貨	\$ 19,880	\$ 7,972

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	銀行存款	其他應收款 - 應收利息(註)	銀行存款	其他應收款 - 應收利息(註)
兄弟公司				
元大銀行	<u>\$ 59,176,243</u>	<u>\$ 5,146</u>	<u>\$ 14,488,729</u>	<u>\$ 2,855</u>
			其他利益及損失-財務收入(註)	
			110年度	109年度
兄弟公司				
元大銀行		<u>\$ 36,826</u>	<u>\$ 76,589</u>	

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為 \$6,637,400 及 \$407,000 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產科目) 供作借款額度、結構型商品之履約保證金及借貸款項保證金。

3. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	110年12月31日	109年12月31日
應收連結稅制款		
母公司		
元大金控	<u>\$ -</u>	<u>\$ 895,230</u>
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	<u>\$ 2,833,710</u>	<u>\$ 1,628,629</u>

## (2)其他應付款-代收代付

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 1,285	\$ 1,521
其他	103	228
母公司		
元大金控	<u>1,540</u>	<u>1,157</u>
	<u>\$ 2,928</u>	<u>\$ 2,906</u>

4. 營業保證金

本集團提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

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

5. 存出保證金

## (1)標借股票之存出保證金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

## (2)租賃押金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ 17,890	\$ 17,924
元大銀行	<u>1,249</u>	<u>1,249</u>
合計	<u>\$ 19,139</u>	<u>\$ 19,173</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

	<u>110年12月31日</u>		
	<u>借券保證金 -存出</u>	<u>應收借券 存出保證金</u>	<u>應付借券費用</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ 2,215,689</u>	<u>\$ 10,630</u>	<u>\$ 12,263</u>
	<u>109年12月31日</u>		
	<u>借券保證金 -存出</u>	<u>應收借券 存出保證金</u>	<u>應付借券費用</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ 4,142,436</u>	<u>\$ 38,647</u>	<u>\$ 1,403</u>

	借券費用	
	110年度	109年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 89,608	\$ 8,488
7. 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
	\$ 23,616	\$ 12,925
8. 應收員工借款、應收利息及利息收入		
	應收員工借款及應收利息	
	110年12月31日	109年12月31日
主要管理階層		
其他	\$ 1,304	\$ 3,970
其他關係人		
其他	159,302	206,629
	\$ 160,606	\$ 210,599
	員工借款利息收入	
	110年度	109年度
主要管理階層		
其他	\$ 30	\$ 96
其他關係人		
其他	6,179	7,507
	\$ 6,209	\$ 7,603
9. 應收通路服務費收入及通路服務費收入		
	應收通路服務費收入	
	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
兄弟公司		
元大投信	\$ 48,643	\$ 56,324
主要管理階層		
其他	1,899	-
其他關係人		
其他	900	-
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	10,063
	<u>\$ 51,442</u>	<u>\$ 66,387</u>

10. 應收佣金及佣金收入

	應收佣金	
	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	\$ 85,142	\$ 21,719
其他	-	117
	<u>\$ 85,142</u>	<u>\$ 21,836</u>
佣金收入		
	110年度	109年度
兄弟公司		
元大人壽	<u>\$ 1,092,011</u>	<u>\$ 414,437</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	\$ -
其他關係人		
其他	10	10
	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 10</u>
股務代理收入		
	110年度	109年度
母公司		
元大金控	\$ 25,346	\$ 22,372
兄弟公司		
其他	4,580	4,039
其他關係人		
其他	121	121
	<u>\$ 30,047</u>	<u>\$ 26,532</u>

12. 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

13. 應收投資退還款

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	\$ 47,782	\$ 53,739
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	21,639	42,132
	\$ 69,421	\$ 95,871

14. 其他金融資產-放款、預收利息及利息收入

	110年12月31日	
	其他金融資產-放款	預收利息
其他關係人		
Pyeongtaek Godeok PFV Co., Ltd.	\$ 1,863,360	\$ 3,992
	利息收入	
	110年度	
其他關係人		
Pyeongtaek Godeok PFV Co., Ltd.		\$ 7,304

15. 應付交割款項

	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	\$ 3,134	\$ 6,209
主要管理階層		
其他	-	146
	\$ 3,134	\$ 6,355

16. 待交割款項

本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日存放於兄弟公司元大銀行之待交割款項金額分別為 \$1,798,617 及 \$1,450,643。

17. 其他金融負債及利息支出

本集團帳列其他金融負債之客戶存款如下：

	<u>其他金融負債</u>	
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大創投	\$ 5,073	\$ 5,254
元大儲蓄銀行(韓國)	4,659	5,250
其他	-	198
主要管理階層		
其他	20,690	35,635
其他關係人		
其他	9	10
	<u>\$ 30,431</u>	<u>\$ 46,347</u>

	<u>利息支出</u>	
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司		
元大儲蓄銀行(韓國)	\$ 5	\$ 9
元大期貨(香港)	6	-
元大創投	1	-
主要管理階層		
其他	52	70
其他關係人		
其他	1	4
	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 83</u>

18. 存入保證金(房屋押金)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
母公司		
元大金控	\$ 4,906	\$ 5,335
兄弟公司		
元大銀行	6,032	6,062
元大期貨	-	5,154
其他	3,734	4,150
其他關係人		
其他	199	189
	<u>\$ 14,871</u>	<u>\$ 20,890</u>



## 19. 財產交易

本集團與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回債券交易(帳列附買回債券負債)：

	110年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	\$ 250,042	\$ 50,000	0.20%~0.20%	
其他	5,538	5,538	0.20%~0.30%(註:USD)	USD 200仟元
其他關係人				
其他	1,344,324	<u>1,205,017</u>	0.20%~0.25%	
		<u>\$ 1,260,555</u>		
	109年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	\$ 570,000	\$ 250,042	0.25%~0.40%	
其他	14,778	5,702	0.30%~1.65%(註:USD)	USD 200仟元
其他關係人				
其他	1,398,452	<u>973,591</u>	0.25%~0.40%	
		<u>\$ 1,229,335</u>		

註：係外幣附條件交易。

	利息支出金額	
	110年度	109年度
主要管理階層		
其他	\$ 238	\$ 1,688
其他關係人		
其他	<u>2,252</u>	<u>3,594</u>
	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 5,282</u>

(2) 債券買、賣斷交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下)

	110年度	
	債券買斷	債券賣斷
母公司		
元大金控	\$ 4,100,000	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	4,500,000	199,208
元大期貨	<u>1,100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,700,000</u>	<u>\$ 199,208</u>

民國 109 年度皆無與關係人買賣債券之交易。

## (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)

交易內容	110年度	
	買入交易總價	
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。		

## 20. 租賃交易-承租人

(1) 本集團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) 租賃負債

	租賃負債	
	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	\$ 406,793	\$ 484,606
元大銀行	11,823	19,182
	<u>\$ 418,616</u>	<u>\$ 503,788</u>
	財務成本	
	110年度	109年度
兄弟公司		
元大人壽	\$ 2,846	\$ 550
元大銀行	136	188
	<u>\$ 2,982</u>	<u>\$ 738</u>

## 21. 結構型商品交易

	110年12月31日	109年12月31日
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>

## 22. 客戶保證金專戶

	110年12月31日	109年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	\$ 201,455	\$ 202,484
其他	1,062	-
	<u>\$ 202,517</u>	<u>\$ 202,484</u>

### 23. 經紀手續費收入

本集團與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 36,675	\$ 25,316
元大人壽	28,529	23,334
其他	4,415	4,882
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	102,864	125,076
主要管理階層		
其他	37,086	25,432
其他關係人		
其他	32,874	21,945
	<u>\$ 242,443</u>	<u>\$ 225,985</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

### 24. 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) 承銷業務收入

##### A. 代銷證券手續費收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 4,850	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	2,250	-
元大期貨	1,850	1,334
元大投信	627	4,897
其他關係人		
永豐實	4,228	300
其他	-	1,540
	<u>\$ 13,805</u>	<u>\$ 8,071</u>

B. 包銷證券之報酬

	<u>110年度</u>	
其他關係人		
Yuanta SPAC VI	\$	5,574
Yuanta SPAC VIII		5,360
Yuanta SPAC III		<u>3,676</u>
	\$	<u><u>14,610</u></u>

民國 109 年度無與關係人交易。

C. 財務顧問收入

	<u>110年度</u>	
其他關係人		
Pyeongtaek Godeok PFV Co., Ltd.	\$	29,832
其他		<u>147</u>
	\$	<u><u>29,979</u></u>

民國 109 年度無與關係人交易。

25. 其他營業費用

(1) 勞務費

關係人提供予本集團投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
兄弟公司		
元大投顧	\$ <u>207,840</u>	\$ <u>178,800</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	<u>47,365</u>	<u>100,895</u>
	\$ <u><u>74,586</u></u>	\$ <u><u>149,171</u></u>

(3) 保險費

	<u>預付保險費</u>	
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ <u>18,235</u>	\$ <u>17,130</u>

	保險費支出	
	110年度	109年度
兄弟公司 元大人壽	\$ 30,513	\$ 26,459
(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	\$ 14,293	\$ -
元大資管	7,876	6,966
其他	164	-
	\$ 22,333	\$ 6,966

## 26. 營業外收入

### (1) 租金收入

本集團出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	110年度	109年度
母公司		
元大金控	\$ 31,298	\$ 29,651
兄弟公司		
元大銀行	31,711	31,446
元大期貨	9,387	20,916
其他	22,215	18,561
其他關係人		
其他	1,577	2,885
	\$ 96,188	\$ 103,459

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) 應收補助款及回饋金收入

關係人因使用本集團部分營業場所而給付之補助款(帳列其他利益及損失，期末應收補助款帳列其他應收帳款項下)如下：

	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

27. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

本集團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		\$ 5,325,750	
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	\$379,526,373	\$1,101,897	\$435,947,680	\$2,792,108

28. 持有關係人發行之有價證券

本集團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：

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
永豐實	\$ -	\$ 116,194
Yuanta SPAC III	-	17,457
Yuanta SPAC IV	18,051	20,345
Yuanta SPAC V	22,943	25,857
Yuanta SPAC VI	-	25,857
Yuanta SPAC VII	22,127	24,938
Yuanta SPAC VIII	23,059	25,989
合計	\$ 86,180	\$ 256,637

	110年度		109年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
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
合計	<u>\$ 1,778,183</u>	<u>\$ 45,849</u>	<u>\$ 641,107</u>	<u>\$ 22,139</u>

## 29. 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	32,361
	<u>\$ 9,838</u>	<u>\$ 30,850</u>	<u>\$ 102,506</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	4,036	13,510	26,398
	<u>\$ 7,474</u>	<u>\$ 21,340</u>	<u>\$ 82,819</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	814	3	389
	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 816</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	1,435	47	1,421
	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 4,531</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 3,770</u>

### 30. 捐贈

本集團於民國 110 年及 109 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈支出項下分別為：

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

### 31. 其他

(1) 本集團於民國 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。

(2) 本集團對集團經理之基金收取之基金管理費收入及持有該基金之餘額(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下)如下：

	基金管理費收入	
	110年度	109年度
其他關係人		
Global Growth Investment, L.P.	\$ 630	\$ 1,392
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	25,970	18,040
Yuanta Diamond Funds SPC 之基金	53,139	24,302
	<u>\$ 79,739</u>	<u>\$ 43,734</u>
	持有基金之餘額	
	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
Global Growth Investment, L.P.	\$ 12,044	\$ 30,099
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	124,086	96,161
Yuanta Diamond Funds SPC 之基金	-	62,403
	<u>\$ 136,130</u>	<u>\$ 188,663</u>



(3) 本集團對採用權益法之基金投資之應收管理費收入及收取之基金管理費收入明細如下：

	應收管理費收入	
	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人		
Yuanta Secondary No. 2 Fund	\$ 19,172	\$ 25,370
Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund	10,822	11,414
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	7,115	10,409
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	7,038	8,024
其他	3,481	4,147
	<u>\$ 47,628</u>	<u>\$ 59,364</u>
	管理費收入	
	110年度	109年度
其他關係人		
Yuanta Innovative Job Creation Fund	\$ 23,036	\$ -
Yuanta Secondary No. 2 Fund	20,168	24,227
Yuanta Secondary No. 3 Private Equity Fund	21,700	44,116
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	26,033	-
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	7,484	9,940
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	7,404	8,813
Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund	18,285	13,479
其他	24,359	20,951
	<u>\$ 148,469</u>	<u>\$ 121,526</u>

(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	\$ 4,911,118	\$ 3,687,919
退職後福利	98,620	85,253
其他長期員工福利	510	663
離職福利	<u>12,046</u>	<u>115</u>
合計	<u>\$ 5,022,294</u>	<u>\$ 3,773,950</u>

(以下空白)

## 八、質押之資產

本集團資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	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	\$ 8,273,011	\$ 1,555,801	交割額度、短期借款、應付短期票券及櫃買衍生性商品交易之擔保
營業保證金	1,100,689	1,907,323	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	38,512,661	4,766,070	代收承銷款項、股務代理業務之待付股利、透支交易之擔保
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
營業證券—自營部(面額)	125,360,233	162,244,880	附買回債券交易、借券、集中及櫃買交易之擔保
存放KSFC之客戶存款準備金	76,340,247	88,944,601	經紀業務
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	64,853,914	64,401,555	附買回債券交易、營業活動之保證金、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	3,904,550	3,916,503	信託業務賠償準備金、借券業務之擔保及資產出售保證
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	50,987	營業活動之保證金及繳存央行保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	214,861	2,986	營業活動之保證金及繳存央行保證金
不動產及設備與投資性不動產	6,452,859	6,687,822	供交割額度及短期借款額度之擔保、抵押貸款及租賃之擔保
其他非流動資產			
營業保證金	1,358,007	1,355,755	營業活動之保證金
存出保證金	1,417,185	1,942,508	履約保證金、房屋押金、標借股票、繳存央行保證金及其他押金
元大證券(韓國)之庫藏股	646,073	553,358	借券業務之擔保品

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團截至民國 110 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,511,510，其中已支付\$82,248，尚未支付價款計\$2,429,262。

### (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

1. 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。

2. 截至民國 110 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)及其子公司總計受追訴 19 件訴訟案件，其中 2 件與原東洋證券金融商品銷售糾紛相關，請參閱附註六(三十一)說明；其餘 17 件受請求總金額為約韓圓 28,713 百萬元(約台幣 6.7 億元)。元大證券(韓國)另有已宣布判斷結果之仲裁案件 1 件，係安邦控股及安邦人壽(現更名為大家人壽，以下合稱「安邦」)於民國 106 年 6 月，對元大證券(韓國)及其他四位賣方(以下合稱「賣方」)依東洋生命株式會社股權買賣合約，於香港提起請求損害賠償之仲裁反訴。國際商會國際仲裁院於民國 109 年 8 月作成仲裁判斷，認定賣方應賠償安邦韓圓 166,600 百萬元(約台幣 39 億元)、相關費用及利息(設算至民國 110 年 12 月 31 日止，利息約韓圓 37,936 百萬元(約台幣 9 億元))，元大證券(韓國)於民國 110 年 1 月間收受仲裁更正決定，其結果並未影響上述內容。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 日收受法院裁定承認該仲裁判斷，安邦得就所聲請之約韓圓 131,801 百萬元(約台幣 31 億元)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)已提列約韓圓 139,047 百萬元(約台幣 32 億元)之負債準備，惟元大證券(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。

截至民國 110 年 12 月 31 日止，元大證券(韓國)及其子公司就上述 17 件與原東洋證券金融商品銷售糾紛無關之案件及 1 件已宣布判斷結果之仲裁反訴案件，共已提列負債準備計約韓圓 140,108 百萬元(約台幣 33 億元)。另外，元大證券(韓國)以原告身分提出 17 件訴訟案件，請求總金額為約韓圓 109,009 百萬元(約台幣 25 億元)。

3. 原 KK Trade Securities Co., Ltd. 員工因涉詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任約泰銖 3.01 億元(約台幣 2.5 億元)，元大證券(泰國)於民國 106 年 8 月間收受民事起訴狀，因原告求償之金額有部分涉及原告與該前員工之間私相匯款行為，並未匯入原 KK Trade Securities Co., Ltd. 之公司帳戶，元大證券(泰國)否認其責任，一審法院已於民國 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。
  4. 截至民國 110 年 12 月 31 日，元大證券(香港)因客戶從事股票融資交易之擔保品被停止交易，而產生港幣 147,504 仟元(約台幣 5.2 億元)債權，該項債權並由前負責之業代出具保證函予元大證券(香港)，同意擔保元大證券(香港)因上開客戶融資所生之相關損失。元大證券(香港)依前述保證函就該業代之資產計港幣 68,552 仟元(約台幣 2.4 億元)行使抵銷權及客戶清盤人第一次分配還款港幣 44 仟元(約台幣 16 萬元)後，尚未受償金額計港幣 78,908 仟元(約台幣 2.8 億元)，此部份已認列損失。元大證券(香港)並已向該業代起訴請求履行保證債務(訴訟標的金額為港幣 135,191 仟元(約台幣 4.8 億元)，因利息部分僅計算至起訴日止)，該業代則否認其責任，案經一審法院於民國 110 年 2 月 22 日以簡易判決認定業代應負全部保證責任，然業代已於民國 110 年 3 月 22 日就本件提起上訴。截至本財務報表通過日止，元大證券(香港)經參考律師意見後，評估目前尚無需就上述已抵銷之金額認列負債準備。
- (四) 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，元大證金受託代為集中保管股票股數皆為 7,483,000 股，其市價分別約為 \$79,180 及 \$78,242。
- (五) 截至民國 110 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)為提供併購金融服務所需，向客戶出具總金額不超過韓圓 80,000 百萬元(約新台幣 19 億元)之籌資承諾書。元大證券(韓國)業於民國 111 年 2 月 11 日就該承諾範圍內，履行籌資承諾計韓圓 50,000 百萬元(約新台幣 12 億元)，該承諾書並於報導期間後到期終止。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

元大證券(韓國)向客戶出具總金額不超過韓圓 80,000 百萬元(約新台幣 19 億元)之籌資承諾書，元大證券(韓國)業於民國 111 年 2 月 11 日就該承諾範圍內，履行籌資承諾計韓圓 50,000 百萬元(約新台幣 12 億元)，該承諾書並於報導期間後到期終止，請詳附註九重大或有負債及未認列合約承諾之說明。

## 十二、其他

### (一) 風險管理制度

#### 1. 風險管理目標

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

## 2. 風險管理制度

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

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

## 3. 風險管理組織

- (1) 董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。
- (2) 審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，負責協助董事會執行其風險管理職責，主要職責包含審議風險管理政策、審議重要風險管理制度、審議年度風險限額，及協助督導風險管理制度的執行。
- (3) 高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。
- (4) 風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及陳報與預警重要風險。
- (5) 法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。
- (6) 法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。
- (7) 業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

## 4. 風險管理流程

本集團之風險管理流程，包含風險辨識、風險評估與衡量、風險監控與管理。風險管理部定期陳報各類風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司各類風險的動態變化。

### (1) 市場風險管理

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

## (2) 信用風險管理

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

## (3) 資金流動性風險管理

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

## 5. 避險與抵減風險策略

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

## (二) 信用風險分析

本集團所面臨之信用風險主要係包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

1. 發行人信用風險係指持有金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人(或保證人)或銀行，發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付(或代償)義務，而蒙受財務損失之風險。
2. 交易對手信用風險係指與本集團(或本公司)承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而蒙受財務損失之風險。
3. 標的資產信用風險係指因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。
4. 各項金融資產之信用風險說明

(1) 現金及約當現金：主要存放在本國及亞洲(其他)信用優良之金融機構。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，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 5%，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及亞洲(其他)之金融機構；因本集團同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

#### (4) 客戶保證金專戶

存放客戶保證金之專屬銀行帳戶，主要開立於信用優良之銀行。

#### (5) 借券交易存出保證金

主要係包含借券擔保價款與借券保證金-存出等會計項目。

本集團對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之銀行帳戶，惟因本集團同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

#### (6) 應收款項

應收款項包含應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收期貨交易保證金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款。主要信用風險來自經紀業務受託買賣與信用交易所衍生之相關應收款項，而經紀業務受託買賣與信用交易客戶多數為本國及亞洲(其他)之自自然人。

#### (7) 其他流動資產(包含其他金融資產-流動)

主要係包含其他金融資產-流動及其他流動資產等會計項目。其中，其他金融資產-流動主要為本集團從事之融資業務，本融資業務要求授信客戶應提供擔保品或由第三方提供擔保，且融資對象分散在不同產業，截至民國 110 年 12 月 31 日有擔保融資佔比約 99.84%。其



他流動資產主要係以用途受限制、待交割款項及代收承銷股款之現金為主，此類流動資產多數存放在本國、香港及亞洲其他國家之金融機構。

(8) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，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 11%，信用風險已有效控制。

(9) 按攤銷後成本衡量之金融資產

主要包含按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，以持有至到期日之債券部位為主。

(10) 其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金；其中，每筆存出保證金之金額均不高，故其信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 預期信用損失計量

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

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

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

在依據 IFRS 9 估計預期信用損失時，本集團採用的關鍵判斷及假設如下：

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

a. 債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。

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

(2) 信用減損金融資產之定義

- a. 本集團債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。
- (a) 購買時為信用減損債券。
  - (b) 財務報導日時，信用評等為違約等級債券。
  - (c) 未依發行條件還本或付息。
  - (d) 因信用狀況導致發行人修改發行條件遞延或不支付利息。
  - (e) 發行人或保證機構有停止營運、申請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產等情事發生。
- b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)於財務報導日本金或利息延滯或應收而未收逾期天數達規定天數以上、轉列催收款項或已提列呆帳者。
- c. 保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3) 預期信用損失之衡量

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

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

(4) 前瞻性資訊之考量

以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

## 6. 本集團備抵損失之變動

- (1) 本集團部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 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	<u>(\$ 544)</u>	<u>(\$ 871)</u>

- (2) 本集團除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他非流動資產-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		合計
	顯著增加者	已信用減損者		
1月1日	(\$ 198,597)	(\$ 209)	(\$ 1,711,534)	(\$ 1,910,340)
衡量階段之移轉	4,734	( 88)	( 4,646)	-
減損損失迴轉 (提列)	12,037	68	( 36,409)	( 24,304)
除列	-	-	69,975	69,975
沖銷	-	-	2,763	2,763
匯率影響數	1,670	25	80,081	81,776
12月31日	<u>(\$ 180,156)</u>	<u>(\$ 204)</u>	<u>(\$ 1,599,770)</u>	<u>(\$ 1,780,130)</u>
總帳面金額	<u>\$ 330,468,114</u>	<u>\$ 807,477</u>	<u>\$ 1,767,427</u>	<u>\$ 333,043,018</u>
	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	(\$ 243,472)	(\$ 98,026)	(\$ 1,520,319)	(\$ 1,861,817)
衡量階段之移轉	4,085	27	( 4,112)	-
減損損失迴轉 (提列)	39,222	94,104	( 337,946)	( 204,620)
沖銷	-	-	94,658	94,658
匯率影響數	1,568	3,686	56,185	61,439
12月31日	<u>(\$ 198,597)</u>	<u>(\$ 209)</u>	<u>(\$ 1,711,534)</u>	<u>(\$ 1,910,340)</u>
總帳面金額	<u>\$ 153,713,743</u>	<u>\$ 1,208,386</u>	<u>\$ 1,884,862</u>	<u>\$ 156,806,991</u>

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

(3) 本集團帳列其他金融資產-放款備抵損失變動表如下：

	110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	(\$ 94,551)	(\$ 38,731)	(\$ 1,338,093)	(\$ 1,471,375)
衡量階段之移轉	( 2,736)	6,326	( 3,590)	-
減損損失迴轉	54,193	17,559	63,408	135,160
除列	-	-	333,845	333,845
購入或創始之 新金融資產	( 63,259)	-	-	( 63,259)
匯率影響數	11,241	3,185	( 205,969)	( 191,543)
其他	-	-	333,845	333,845
12月31日	(\$ 95,112)	(\$ 11,661)	(\$ 816,554)	(\$ 923,327)
總帳面金額	\$ 12,039,786	\$ 1,196,524	\$ 1,552,854	\$ 14,789,164

民國 110 年度其他金融資產-放款總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因償還帳面金額 \$924,125，故迴轉減損損失計 \$54,193。
- 屬按 12 個月者因新增帳面金額 \$2,239,371，故提列減損損失計 \$63,259。

	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	(\$ 127,662)	(\$ 48,034)	(\$ 1,317,719)	(\$ 1,493,415)
衡量階段之移轉	( 158)	169	( 11)	-
減損損失迴轉 (提列)	94,168	9,069	( 12,402)	90,835
購入或創始之 新金融資產	( 61,451)	-	-	( 61,451)
沖銷	-	-	1,016	1,016
匯率影響數	552	65	( 8,977)	( 8,360)
12月31日	(\$ 94,551)	(\$ 38,731)	(\$ 1,338,093)	(\$ 1,471,375)
總帳面金額	\$ 12,417,623	\$ 3,149,231	\$ 1,598,811	\$ 17,165,665

民國 109 年度其他金融資產-放款總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因償還帳面金額 \$10,962,781，故迴轉減損損失計 \$94,168。
- 屬按 12 個月者因新增帳面金額 \$7,079,455，故提列減損損失計 \$61,451。

(4) 本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	110年度			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 50,723)	\$ -	(\$ 855)	(\$ 51,578)
減損損失提列	( 6,934)	-	-	( 6,934)
減損損失迴轉	1,835	-	-	1,835
除列	11,215	-	-	11,215
匯率影響數	4,742	-	( 42)	4,700
12月31日	(\$ 39,865)	\$ -	(\$ 897)	(\$ 40,762)

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 \$25,046,094，故提列減損損失計 \$6,934。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$29,086,306，故迴轉減損損失計 \$1,835。

	109年度			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 48,752)	\$ -	(\$ 849)	(\$ 49,601)
減損損失提列	( 16,539)	-	-	( 16,539)
減損損失迴轉	3,281	-	-	3,281
除列	8,500	-	-	8,500
匯率影響數	2,787	-	( 6)	2,781
12月31日	(\$ 50,723)	\$ -	(\$ 855)	(\$ 51,578)

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：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$42,423,855，故提列減損損失計 \$16,539。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$40,382,865，故迴轉減損損失計 \$8,500。

(5) 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	110年度			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 1,336)	\$ -	\$ -	(\$ 1,336)
減損損失提列	( 2,222)	-	-	( 2,222)
除列	1,316	-	-	1,316
匯率影響數	147	-	-	147
12月31日	(\$ 2,095)	\$ -	\$ -	(\$ 2,095)

按攤銷後成本之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$4,421,260，故提列減損損失計 \$2,222。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$2,381,386，故迴轉減損損失計 \$1,316。

	109年度			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 3,432)	\$ -	\$ -	(\$ 3,432)
減損損失提列	( 1,328)	-	-	( 1,328)
除列	3,252	-	-	3,252
匯率影響數	172	-	-	172
12月31日	(\$ 1,336)	\$ -	\$ -	(\$ 1,336)

按攤銷後成本之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額 \$2,341,593，故提列減損損失計 \$1,328。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$5,663,036，故迴轉減損損失計 \$3,252。

(6) 本集團帳列按攤銷後成本及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及放款，信用風險評等等級資訊如下：

	110年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
優良	\$ 4,269,646	\$ -	\$ -	\$ 4,269,646
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 4,269,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,269,646</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
優良	\$ 67,538,091	\$ -	\$ -	\$ 67,538,091
尚可	112,026	-	-	112,026
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 67,650,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,650,117</u>
其他金融資產-放款				
優良	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
尚可	11,885,184	1,196,510	-	13,081,694
未評等	154,602	14	1,552,854	1,707,470
	<u>\$ 12,039,786</u>	<u>\$ 1,196,524</u>	<u>\$ 1,552,854</u>	<u>\$ 14,789,164</u>
	109年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量				
之金融資產				
優良	\$ 2,420,457	\$ -	\$ -	\$ 2,420,457
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 2,420,457</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,420,457</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
優良	\$ 70,152,395	\$ -	\$ -	\$ 70,152,395
尚可	202,752	-	-	202,752
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 70,355,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,355,147</u>
其他金融資產-放款				
優良	\$ 900,864	\$ -	\$ -	\$ 900,864
尚可	11,315,424	3,149,231	-	14,464,655
未評等	201,335	-	1,598,811	1,800,146
	<u>\$ 12,417,623</u>	<u>\$ 3,149,231</u>	<u>\$ 1,598,811</u>	<u>\$ 17,165,665</u>

本集團信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

- (1)優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不确定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- (2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

**信用風險品質分級對照表**

公司信用風險品質等級	中華信評機構信用評等	標準普爾信用評等	惠譽國際信用評等
優良	twAAA~twBBB-	AAA~BBB-	AAA~BBB-
尚可	twBB+~twBB	BB+~BB	BB+~BB
低於標準	twBB~twC	BB~C	BB~C



7. 在本報告基準日，本集團信用風險暴險來源，地區別集中度以本國及亞洲(其他)為主；產業別集中度以金融機構為主，對金融機構的暴險主要來自銀行存款、持有銀行發行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

本集團金融資產信用風險金額地區分布(註)與產業分布如下：

	元大證券股份有限公司 信用風險金額_地區別(合併)							合計
	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	非洲	
日期：民國110年12月31日								單位：新台幣仟元
金融資產								
現金及約當現金	45,957,025	1,536,782	15,712,030	593,288	121,150	-	-	63,920,275
透過損益按公允價值衡量之金融資產	79,584,287	18,264	189,741,681	2,393,420	4,314,445	21,020	-	276,073,117
債務工具	74,997,235	-	106,298,946	2,351,883	3,154,033	16,452	-	186,818,549
衍生工具交易	4,587,052	18,264	7,102,488	41,537	1,160,412	4,568	-	12,914,321
存放KSPC之客戶存款準備金	-	-	76,340,247	-	-	-	-	76,340,247
附賣回債券投資	4,507,150	-	30,323,855	-	-	-	-	34,831,005
債券交易存出保證金	39,636,129	-	14,676,675	-	143,448	-	-	54,456,252
客戶保證金專戶	174,144	483,650	2,082,916	-	8,432,997	-	-	11,183,707
應收款項	177,788,748	2,326,948	61,640,207	981,071	1,648,577	26,165	897	244,412,613
應收帳款	106,253,213	1,656,964	12,881,160	939,934	634,995	20,729	897	122,387,882
其他應收款	326,188	84,139	1,416,226	849	-	113	-	1,827,515
應收證券融資款	71,209,347	585,845	47,342,821	40,288	1,013,582	5,323	-	120,197,206
其他流動資產	62,448,051	2,651,836	26,719,570	3,281	136,279	-	-	91,959,017
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	38,263,977	-	11,000,481	12,177,309	4,024,455	2,017,524	166,371	67,650,117
債務工具	38,263,977	-	11,000,481	12,177,309	4,024,455	2,017,524	166,371	67,650,117
控權銷成本衡量之金融資產	214,861	-	3,999,369	55,416	-	-	-	4,269,646
債務工具	214,861	-	3,999,369	55,416	-	-	-	4,269,646
其他非流動資產	2,396,113	44,117	953,430	-	-	-	-	3,393,660
合計	450,970,485	7,071,597	356,850,214	16,203,785	18,821,351	2,064,709	167,268	852,149,409
各地區佔整體比例	52.92%	0.83%	41.88%	1.90%	2.21%	0.24%	0.02%	100.00%

註：信用風險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司  
信用風險暴險金額\_地區別(合併)

日期：民國109年12月31日	金融資產							單位：新台幣仟元
	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	非洲	
現金及約當現金	46,190,242	995,963	19,702,604	507,754	452,734	-	-	67,849,297
透過損益按公允價值衡量之金融資產	84,601,446	131,775	231,572,227	6,262,577	4,620,144	11,160	-	327,199,329
債務工具	79,958,440	-	134,050,366	2,598,828	1,054,378	10,860	-	217,672,872
衍生工具交易	4,643,006	131,775	8,577,260	3,663,749	3,565,766	300	-	20,581,856
存放KSFCC之客戶存款準備金	-	-	88,944,601	-	-	-	-	88,944,601
附賣回債券投資	6,955,986	-	31,094,309	-	-	10	-	38,050,305
債券交易存出保證金	24,716,288	2,896	4,679,292	-	393,783	15,736	-	29,807,995
客戶保證金專戶	81,222	524,276	1,114,809	16,618	1,460,719	-	-	3,197,644
應收款項	151,027,484	1,533,288	65,227,677	1,313,316	3,744,100	57,208	939	222,904,012
應收帳款	102,614,087	752,758	22,878,764	1,313,251	953,190	29,953	939	128,542,942
其他應收款	555,485	84,965	1,435,067	65	-	33	-	2,075,615
應收證券融資款	47,857,912	695,565	40,913,846	-	2,790,910	27,222	-	92,285,455
其他流動資產	19,501,102	1,959,238	27,912,687	8,093	862,132	-	-	50,243,252
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,762,955	-	11,895,638	14,269,185	5,592,513	3,661,462	173,394	70,355,147
債務工具	34,762,955	-	11,895,638	14,269,185	5,592,513	3,661,462	173,394	70,355,147
按攤銷成本衡量之金融資產	53,973	-	2,366,484	-	-	-	-	2,420,457
債務工具	53,973	-	2,366,484	-	-	-	-	2,420,457
其他非流動資產	2,732,321	80,785	1,053,987	-	-	-	-	3,867,093
合計	370,623,019	5,228,221	396,619,714	22,377,543	17,126,125	3,745,576	174,333	815,894,531
各地區佔整體比例	45.43%	0.64%	48.61%	2.74%	2.10%	0.46%	0.02%	100.00%

註：信用風險暴險集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司  
信用風險暴險金額\_產業別(合併)

	金融資產				單位：新台幣仟元	
	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合	計
日期：民國110年12月31日						
現金及約當現金	-	63,547,598	372,677	-	-	63,920,275
透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,376,884	135,740,897	57,914,353	41,033	-	276,073,117
債務工具	6,007,736	123,158,278	57,632,535	-	-	186,818,549
衍生工具交易	28,851	12,582,619	261,818	41,033	-	12,914,321
存放KSFIC之客戶存款準備金	76,340,247	-	-	-	-	76,340,247
附賣回債券投資	-	30,323,855	-	4,507,150	-	34,831,005
債券交易存出保證金	-	54,456,252	-	-	-	54,456,252
客戶保證金專戶	-	11,183,707	-	-	-	11,183,707
應收款項	85,264	25,783,720	6,347,952	212,195,677	-	244,412,613
應收帳款	25,013	21,904,528	2,741,534	97,716,817	-	122,387,892
其他應收款	60,251	462,741	649,876	654,647	-	1,827,515
應收證券融資款	-	3,416,451	2,956,542	113,824,213	-	120,197,206
其他流動資產	-	76,007,115	14,571,370	1,380,532	-	91,959,017
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,711,491	19,171,560	40,767,066	-	-	67,650,117
債務工具	7,711,491	19,171,560	40,767,066	-	-	67,650,117
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,214,230	-	55,416	-	-	4,269,646
債務工具	4,214,230	-	55,416	-	-	4,269,646
其他非流動資產	14,654	2,346,699	168,333	863,974	-	3,393,660
合計	94,402,473	418,561,403	120,197,167	218,988,366	-	852,149,409
各地區佔整體比例	11.08%	49.12%	14.10%	25.70%	-	100.00%

元大證券股份有限公司  
信用風險暴露金額\_產業別(合併)

	金融資產			計		
	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合	計
現金及約當現金	-	67,493,794	355,503	-	-	67,849,297
透過損益按公允價值衡量之金融資產	109,971,318	156,506,804	60,544,027	177,180	-	327,199,329
債務工具	21,000,639	136,407,111	60,265,122	-	-	217,672,872
衍生工具交易	26,078	20,099,693	278,905	177,180	-	20,581,856
存放KSPC之客戶存款準備金	88,944,601	-	-	-	-	88,944,601
附賣回債券投資	-	31,895,272	-	6,155,033	-	38,050,305
債券交易存出保證金	-	29,807,995	-	-	-	29,807,995
客戶保證金專戶	-	3,192,457	-	5,187	-	3,197,644
應收款項	1,435,134	40,684,095	8,598,334	172,186,449	-	222,904,012
應收帳款	1,346,352	37,925,445	5,992,911	83,278,234	-	128,542,942
其他應收款	88,782	745,962	744,189	496,682	-	2,075,615
應收證券融資款	-	2,012,688	1,861,234	88,411,533	-	92,285,455
其他流動資產	1,626,785	30,779,865	15,976,652	1,859,950	-	50,243,252
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,187,068	23,643,643	41,524,436	-	-	70,355,147
債務工具	2,420,457	23,643,643	41,524,436	-	-	70,355,147
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,420,457	-	-	-	-	2,420,457
債務工具	2,420,457	-	-	-	-	2,420,457
其他非流動資產	150,220	2,581,930	148,882	986,061	-	3,867,093
合計	120,790,982	386,585,855	127,147,834	181,369,860	-	815,894,531
各地區佔整體比例	14.81%	47.38%	15.58%	22.23%	-	100.00%

單位：新台幣仟元

日期：民國109年12月31日

#### 8. 信用風險壓力測試

本集團定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係評估關鍵總體經濟指標發生異常變動下，對信用違約率與違約損失率之影響程度，以評估可能發生之非預期潛在信用損失。

當壓力損失超過風險容忍度時，將立即進行信用風險分析與風險預警，並執行必要之避險策略，以將風險控制在合理的範圍。

(以下空白)

### (三) 資金流動性風險分析

#### 1. 現金流量分析：

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

#### 元大證券股份有限公司 金融負債現金流量分析表(合併)

日期：民國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	9,553,296	37,685,734	3,594,770	9,164,400	-	59,998,200
應付商業本票	1,420,808	42,498,272	3,276,297	-	-	47,195,377
透過損益按公允價值衡量之金融負債	82,515,490	6,886,858	11,820,293	41,789,380	13,380,369	156,392,300
衍生工具交易	13,941,325	6,758,597	11,111,948	33,800,469	13,380,369	78,992,708
營業證券	68,574,165	128,261	708,255	7,988,911	-	77,399,592
附買回債券負債	51,219,670	74,738,100	24,785,976	30,352,369	-	181,096,115
融券存入保證金	6,802,097	104,910	1,361,644	-	-	8,268,651
應付融券擔保借款	7,899,652	-	1,384,319	-	-	9,283,971
借券存入保證金	48,929,895	77,964	7,219	-	2,431,685	51,446,763
客戶權益	5,151,349	1,977,548	2,280,674	9,122,696	-	18,532,267
應付款項	54,633,283	18,753,069	7,275,597	404,781	9,588	81,076,318
應付帳款	54,368,512	14,899,742	575,958	133,462	-	69,977,674
其他應付款	264,771	3,853,327	6,699,639	271,319	9,588	11,098,644
代收款項	38,685,533	529,994	-	-	-	39,215,527
應付公司債及其他	18,013,030	20,787,019	16,522,936	55,112,231	22,767,036	133,202,252
租賃負債	718	106,863	646,520	1,899,134	3,056	2,656,291
合計	324,824,821	204,146,331	72,956,155	147,844,991	38,591,734	788,364,032
佔整體比重	41.20%	25.90%	9.25%	18.75%	4.90%	100.00%

元大證券股份有限公司  
金融負債現金流量分析表(合併)

單位：新台幣仟元

日期：民國109年12月31日

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	8,065,128	33,843,404	3,722,598	12,164,931	-	57,796,061
應付商業本票	1,389,126	17,108,107	7,920,390	-	-	26,417,623
透過損益按公允價值衡量之金融負債	78,458,844	12,369,170	22,660,966	33,190,179	16,020,031	162,699,190
衍生工具交易	9,301,767	12,366,002	19,735,634	31,535,124	15,531,692	88,470,219
營業證券	69,157,077	3,168	2,925,332	1,655,055	488,339	74,228,971
附買回債券負債	63,977,533	83,061,342	34,368,399	35,213,913	-	216,621,187
融券存入保證金	5,720,471	163,243	1,761,411	-	-	7,645,125
應付融券擔保保費	6,492,237	-	1,761,726	-	-	8,253,963
債券存入保證金	26,656,778	5,666	31,608	-	2,672,352	29,366,404
客戶權益	2,531,309	1,721,553	777,333	3,109,335	-	8,139,530
應付款項	72,424,981	28,663,924	3,606,800	202,483	10,733	104,908,921
應付帳款	72,126,834	23,236,276	827,969	75,490	-	96,266,569
其他應付款	298,147	5,427,648	2,778,831	426,993	10,733	8,642,352
代收款項	4,943,643	468,312	-	-	-	5,411,955
應付公司債及其他	20,292,915	27,509,401	13,575,100	54,425,425	14,545,811	130,348,652
租賃負債	1,326	199,361	622,975	2,195,135	469,383	3,488,180
合計	290,954,291	205,113,483	90,809,306	140,501,401	33,718,310	761,096,791
佔整體比重	38.23%	26.95%	11.93%	18.46%	4.43%	100.00%

A. 應付帳款包含應付票據、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集團主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生

工具，包含利率交換、資產交換與發行結構型商品等、應付債券、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債(含長期借款)及租賃負債等。

D. 客戶權益包含期貨交易人權益及專戶分戶帳客戶權益。

E. 租賃負債包含租賃負債—非流動等項目。

元大證券股份有限公司  
現金流量缺口表(合併)

日期：民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

金融資產	收帳期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	29,436,854	25,698,946	8,747,183	37,292	-	63,920,275
透過損益按公允價值衡量之金融資產	106,871,725	50,747,133	60,313,073	106,803,610	2,978,334	327,713,875
營業證券	95,133,422	38,501,071	47,362,331	56,107,302	1,236,971	238,341,097
衍生工具交易	7,876,878	909,979	788,379	1,715,932	1,741,363	13,032,531
存放KSFIC之客戶存款準備金	3,861,425	11,336,083	12,162,363	48,980,376	-	76,340,247
附賣回債券投資	30,172,605	2,329,200	2,329,200	-	-	34,831,005
債券交易存出保證金	39,636,129	16,892	-	13,448,599	1,354,632	54,456,252
客戶保證金專戶	10,645,588	538,119	-	-	-	11,183,707
應收款項	62,613,650	114,023,635	55,752,703	9,660,885	103,412	242,154,285
應收帳款	58,792,947	45,965,640	7,370,182	9,409,540	65,735	121,604,044
其他應收款	462,948	365,363	17,716	144,333	37,677	1,028,037
應收證券融資款	3,357,755	67,692,632	48,364,805	107,012	-	119,522,204
其他流動資產	50,919,222	9,567,674	15,863,172	11,535,186	3,150,436	91,035,690
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	163,862	2,902,550	7,824,824	60,502,983	6,644,861	78,039,080
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,155,925	1,841,492	1,081	58,025	4,056,523
其他非流動資產	49	40,000	416,609	189,063	2,743,689	3,389,410
合計	330,459,684	208,020,074	153,088,256	202,178,699	17,033,389	910,780,102
現金流入	324,824,821	204,146,331	72,956,155	147,844,991	38,591,734	788,364,032
現金流出	5,634,863	3,873,743	80,132,101	54,333,708	(21,558,345)	122,416,070



元大證券股份有限公司  
現金流量缺口表(合併)

單位：新台幣仟元

日期：民國109年12月31日

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	33,292,373	22,198,435	12,108,160	35,280	215,049	67,849,297
透過損益按公允價值衡量之金融資產	103,784,517	83,228,671	52,586,760	121,057,955	11,586,456	372,244,359
營業證券	88,979,272	62,995,716	38,099,306	67,723,165	4,561,235	262,358,694
衍生工具交易	8,130,710	374,872	1,994,023	3,416,238	7,025,221	20,941,064
存放KSF之客戶存款準備金	6,674,535	19,858,083	12,493,431	49,918,552	-	88,944,601
附賣回債券投資	33,167,322	4,882,983	-	-	-	38,050,305
債券交易存出保證金	24,734,989	6,563	-	4,299,965	766,478	29,807,995
客戶保證金專戶	2,910,527	287,117	-	-	-	3,197,644
應收款項	74,281,214	97,434,139	38,424,610	10,147,694	181,632	220,469,289
應收帳款	69,542,410	41,939,403	6,273,930	9,725,038	139,841	127,620,642
其他應收款	465,653	24,410	24,410	237,073	41,791	1,252,556
應收證券融資款	4,273,151	55,011,107	32,126,270	185,563	-	91,596,091
其他流動資產	17,174,036	4,773,705	8,625,509	14,310,156	3,888,471	48,771,877
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	58,805	1,818,249	3,277,997	61,254,008	14,986,185	81,395,244
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,791,455	573,741	1,192	2,640	2,369,028
其他非流動資產	52	-	673,716	337,698	2,855,627	3,867,093
合計	289,403,835	216,421,317	116,270,493	211,443,948	34,482,538	868,022,131
現金流入	290,954,291	205,113,483	90,809,306	140,501,401	33,718,310	761,096,791
現金流出	(1,550,456)	11,307,834	25,461,187	70,942,547	764,228	106,925,340

在本報告基準日，本集團除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，且三個月內期間之累計資金缺口亦呈現淨現金流入，顯示本集團能持續維持合理的資金流動性品質。

## 2. 資金流動性風險壓力測試

本集團定期以壓力測試(stress testing)模擬分析極端異常不利情境下的資金流動性變動情形。壓力情境包括重大之市場波動、各種信用事件及非預期之金融市場資金緊縮等，以衡量整體資金供給、需求與各期間資金缺口變動情形。

若在壓力情境下產生顯著之資金缺口時，將執行下列程序以控制潛在的資金流動性風險：

- (1)擬訂金融性資產處理計畫，增加資金調度的彈性。
- (2)合理配置各交易部門自營部位，以維持高度資金流動性。
- (3)確保融資管道之可靠性與分散性，以提升資金融通之彈性。

## (四)市場風險分析

市場風險係指因指數、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。

本集團持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

### 1. 敏感度分析

敏感度分析係用於衡量特定市場因子發生變動時，各項產品、投資組合所受之衝擊與影響程度。依據風險類別的差異，本集團分別使用下列的敏感度以衡量與監控該類風險的暴險程度：

- (1)基點價值(price value of basis point, PVBP)：衡量特定殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。
- (2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。
- (3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。
- (4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

## 2. 風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損失。

風險值模型皆持續地進行回溯測試，確保模型能夠持續地、合理地、有效地衡量投資組合可能產生之最大潛在損失。

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			
110/1/1	105,005	119,578	514,745	14,234	753,562	( 236,475)	517,087
110/12/31	57,934	106,499	447,235	36,751	648,419	( 188,149)	460,270
期間平均	78,622	117,168	453,385	35,905	685,080	( 212,833)	472,247
期間最低	53,817	78,158	327,746	12,890	-	-	342,017
期間最高	113,491	167,749	1,656,856	70,556	-	-	1,564,234

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			
109/1/1	38,161	54,649	229,995	11,363	334,168	( 70,076)	264,092
109/12/31	103,490	128,625	438,923	16,075	687,113	( 243,042)	444,071
期間平均	75,910	96,291	361,943	17,812	551,956	( 185,467)	366,489
期間最低	32,433	50,385	201,399	2,151	-	-	257,149
期間最高	104,983	141,416	525,844	35,254	-	-	503,754

## 3. 市場風險壓力測試

在風險值模型之外，本集團定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之市場風險壓力損失。壓力情境之設定，係綜合考量標準情境、歷史情境與假設情境之合理性與可能性，以完整評估公司部位可能發生之市場風險壓力損失。

當市場風險壓力損失超過風險容忍度時，將進行市場風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

### (五) 金融工具之公允價值

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、客戶保證金專戶、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金一存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、其他金融負債、應付融券擔保價款、借券保證金一存入、期貨交易人權益、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債及其他非流動負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

110年12月31日				
金融資產/金融負債	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<u>金融資產/金融負債</u>				
流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$3,997,369	\$ -	\$ 3,999,770	\$ -
非流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	270,182	-	270,113	-
非流動負債				
應付公司債	32,941,684	-	33,503,114	-
109年12月31日				
金融資產/金融負債	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<u>金融資產/金融負債</u>				
流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$2,416,135	\$ -	\$ 2,418,098	\$ -
非流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	2,986	-	3,479	-
非流動負債				
應付公司債	19,390,127	-	19,875,770	-

本集團估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本集團若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
3. 按攤銷後成本衡量之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂

價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

- 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。

#### (六)公允價值資訊

- 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十七)說明。
- 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。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

以公允價值衡量之金融工具項目	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	\$ 34,999,004	\$ 33,530,407	\$ -	\$ 1,468,597
債務工具	182,237,662	52,926,302	128,791,675	519,685
其他	93,994,575	10,853,428	79,415,013	3,726,134
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	23,974,424	2,986,478	-	20,987,946
債務工具	67,650,117	32,490,412	35,047,679	112,026
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	75,119,499	75,119,499	-	-
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	13,004,268	8,042,095	1,498,870	3,463,303
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	80,725,589	5,215,341	33,359,151	42,151,097

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
重覆性公允價值				
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	\$ 26,536,916	\$ 25,062,999	\$ -	\$ 1,473,917
債務工具	209,955,677	68,825,538	140,539,734	590,405
其他	110,740,239	15,812,937	93,295,301	1,632,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	16,408,165	1,325,305	-	15,082,860
債務工具	70,355,147	37,885,702	32,266,693	202,752
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	73,762,214	73,762,214	-	-
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	20,696,675	8,010,954	1,540,820	11,144,901
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	85,989,086	2,510,563	27,728,374	55,750,149

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
5. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 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價報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 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	\$ 3,696,323	\$ 3,485,312	\$ -	\$ 126,324,357	\$ 91,530	(\$ 127,050,374)	(\$ 832,732)	\$ 5,714,416
衍生工具及結構型商品	11,144,901	( 1,700,398)	-	4,461,210	-	( 10,416,253)	( 26,157)	3,463,303
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,285,612	( 580,735)	6,476,768	3	-	( 81,676)	-	21,099,972
合計	\$ 30,126,836	\$ 1,204,179	\$ 6,476,768	\$ 130,785,570	\$ 91,530	(\$ 137,548,303)	(\$ 858,889)	\$ 30,277,691

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	\$ 55,750,149	(\$ 5,534,818)	\$ 4,589	\$ 63,169,956	\$ -	(\$ 71,213,082)	(\$ 25,697)	\$ 42,151,097
合計	\$ 55,750,149	(\$ 5,534,818)	\$ 4,589	\$ 63,169,956	\$ -	(\$ 71,213,082)	(\$ 25,697)	\$ 42,151,097

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	\$ 2,177,352	\$ 269,677	\$ -	\$ 21,026,337	\$ -	(\$ 19,561,943)	(\$ 215,100)	\$ 3,696,323
衍生工具及結構型商品	12,571,050	( 1,765,867)	-	13,335,478	-	( 12,995,760)	-	11,144,901
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,162,320	409,359	1,546,557	196,133	-	( 1,028,757)	-	15,285,612
合計	\$ 28,910,722	(\$ 1,086,831)	\$ 1,546,557	\$ 34,557,948	\$ -	(\$ 33,586,460)	(\$ 215,100)	\$ 30,126,836

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	\$ 68,309,057	\$ 5,175,599	\$ 13,042	\$ 90,845,683	\$ -	(\$108,593,232)	\$ -	\$ 55,750,149
合計	\$ 68,309,057	\$ 5,175,599	\$ 13,042	\$ 90,845,683	\$ -	(\$108,593,232)	\$ -	\$ 55,750,149

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 12 月 31 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$1,636,453 及 (\$3,409,134)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$6,476,768 及 \$1,203,136。

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 12 月 31 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為 \$ 1,968,546 及 \$4,765,741；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之損失金額分別為(\$4,176)及(\$12,731)。



9. 本集團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		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	\$ 1,468,597	1. Equity Model by L. Andersen and D. Buffum 2. 市場乘法 3. Discount cash flow	市場流通性折減 折現利率 波動率	0%-40% 10.01%-16.80% 33.15%-125.06%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。 折現率愈高，公允價值愈低。 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。
債券投資	519,685	1. Equity Model by L. Andersen and D. Buffum 2. Hybrid Model 3. Discount cash flow	信用利差 (Credit Spread) 回收率 (recovery rate) 波動度	5.39%-5.90% 20.00% 35.61%-47.90%	信用利差愈大，公允價值愈低。 回收率愈大，公允價值愈高。 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。
其他	3,726,134	1. 淨資產價值法	信用利差 (Credit Spread) 回收率 (recovery rate) 折現利率	54.58%-54.60% 20% 0.71%-5.85%	信用利差愈大，公允價值愈低。 回收率愈大，公允價值愈高。 折現率愈高，公允價值愈低。
衍生工具及結構型商品	3,463,303	1. Option Model 2. FDM 3. Monte Carlo Simulation	市場流通性折減 波動率 因子相關係數 違約機率(PD) 回收率(Recovery rate) 股利率	0%-10% 17.75% ~ 21.86% 0.20 ~ 0.96 0.03%-100% 55% 1.27% ~ 2.82%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。 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。 相關係數愈高，公允價值愈高。 違約機率愈高，公允價值愈低。 回收率愈大，公允價值愈高。 股利率愈高，公允價值愈低。



110年12月31日		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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	\$ 20,987,946	1. 市場乘數法 2. Discount cash flow 3. Residual income model	市場流通性折減 折現利率 預期成長率	0%-40% 10.96% 0%-1%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。 折現率愈高，公允價值愈低。 公司成長率愈高，公允價值愈高。
債券投資	112,026	1. Discount cash flow	折現利率	0.71%-5.85%	折現率愈高，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	\$ 42,151,097	1. Equity Model by L. Andersen and D. Buffum 2. Hybrid Model 3. IR Model 4. Option Model 5. FDM 6. Monte Carlo Simulation	因子相關係數 回收率(1-LGD) 波動度 股利率 違約機率(PD)	0.20 ~ 0.96 55% 0.22%-86.39% 1.27% ~ 2.82% 0.03%-100%	相關係數愈高，公允價值愈高。 回收率愈大，公允價值愈高。 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。 股利率愈高，公允價值愈低。 違約機率愈高，公允價值愈低。

109年12月31日		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	\$ 1,473,917	1. 市場法 2. 收益法 3. Equity Model by L. Andersen and D. Buffum	市場流通性折減 折現利率 標的波動率	≤40% 7.59%-15.95% 29.75%-39.46%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。 折現率愈高，公允價值愈低。 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。
債券投資	590,405	1. Hybrid Model 2. 現金流量折現法	信用利差(Credit Spread) 回收率(recovery rate) 標的波動率	3.26%-5.92% 20% 49.02%-51.02%	信用利差愈大，公允價值愈低。 回收率愈大，公允價值愈高。 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。
其他	1,632,001	淨資產價值法	信用利差(Credit Spread) 回收率(recovery rate) 折現利率 市場流通性折減	5.58%-5.60% 20% 0.002%-4.74% ≤10%	信用利差愈大，公允價值愈低。 回收率愈大，公允價值愈高。 折現率愈高，公允價值愈低。 市場流通性折減愈高，公允價值愈低。

109年12月31日		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
衍生工具及 結構型商品	\$ 11,144,901	1. Hybrid Model 2. Option Model 3. FDM 4. Monte Carlo Simulation	股利率 標的波動率	1.56%-2.89% 2.57%-22.11%	股利率愈高，公允價值愈低。 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。
			相關係數 違約機率(PD) 回收率(recovery rate)	0.22-0.96 0.03%-100% 55%	相關係數愈高，公允價值愈高。 違約機率愈高，公允價值愈低。 回收率愈高，公允價值愈高。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	\$ 15,082,860	1. 市場法 2. 現金流量折現法 3. 剩餘收益模型	市場流通性折減	≤40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈 低。
			預期成長率 折現利率	1% 10.60%	公司成長率愈高，公允價值愈高。 折現率愈高，公允價值愈低。
債券投資	202,752	現金流量折現法	折現利率	0.002%-4.74%	折現率愈高，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	\$ 55,750,149	1. IR Model 2. HYBRID Model 3. Option Model 4. FDM 5. Monte Carlo Simulation	股利率 標的波動率	1.56%-2.89% 1.14%-92.20%	股利率愈高，公允價值愈低。 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。
			因子相關係數 違約機率(PD) 回收率(recovery rate)	0.23-0.96 0.03%-100% 55%	相關係數愈高，公允價值愈高。 違約機率愈高，公允價值愈低。 回收率愈高，公允價值愈高。

#### 11. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

12. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本集團對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(合併)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
110年12月31日				
<b>資 產</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 364,282	(\$ 361,144)	\$ -	\$ -
衍生工具及結構型商品	10,854	( 10,854)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	413,852	( 298,943)
<b>負 債</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(\$ 41,449)	\$ 41,449	\$ -	\$ -
衍生工具及結構型商品	( 72,766)	72,829	-	-

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(合併)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
109年12月31日				
<b>資 產</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 90,121	(\$ 87,091)	\$ -	\$ -
衍生工具及結構型商品	45,331	( 45,331)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	370,433	( 252,747)
<b>負 債</b>				
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	75,084	( 75,084)	-	-

## (七) 金融資產之移轉

### 1. 未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 本集團有透過交易將金融資產移轉予他人而全部或部分除列相關金融資產之情形。當本集團移轉收取該金融資產現金流量之合約權利，或保留上述權利但承擔將該現金流量支付予一個或多個收受者之合約義務，且移轉幾乎所有之所有權風險及報酬時，即應除列該資產。如本集團仍保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，則應持續認列該金融資產。如未移轉或保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，但仍保留控制，應持續認列屬金融資產持續參與部份之金融資產。
- (2) 不符合除列條件之金融資產，主要為(1)資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債及(2)附條件交易之附買回債券負債。其中資產交換交易，係本集團以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因該選擇權於交易時非屬深價內或深價外，故須進一步判斷本集團是否保留對該可轉換公司債之控制。因該可轉換公司債並不易於市場中取得，故本集團仍保留對於資產的控制並須採持續參與之會計處理。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

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	184,162,998	181,096,115

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	221,793,240	216,621,187

### (八) 金融資產及金融負債之互抵

本集團亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無則以總額交割，但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

(1) 金融資產

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	\$ 3,391,818	\$ -	\$ 3,391,818	\$ 3,348,535	\$ 4,130	\$ 39,153
附賣回債券	34,831,005	-	34,831,005	34,831,005	-	-

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	\$ 3,653,479	\$ -	\$ 3,653,479	\$ 3,515,869	\$ 17,776	\$ 119,834
附賣回債券	38,050,305	-	38,050,305	38,050,305	-	-

(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	\$ 6,283,551	\$ -	\$ 6,283,551	\$ 5,406,525	\$ -	\$ 877,026
附買回債券	181,096,115	-	181,096,115	181,041,478	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	\$ 6,559,294	\$ -	\$ 6,559,294	\$ 5,889,346	\$ 11,687	\$ 658,261
附買回債券	216,621,187	-	216,621,187	216,615,004	6,183	-

(九) 資本管理

1. 元大證券之資本適足性

為有效吸收各類風險所可能產生之潛在損失，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本，並依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境，積極有效地進行資本管理，在資本適足的前提下，達成資本配置之合理化與最適化目標。

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位：新台幣 仟元

資本適足計算項目	110/12	109/12
<b>自有資本</b>		
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
<b>經營風險約當金額</b>		
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
<b>自有資本適足比率</b>	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)

A. 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 )
本年累計至當月底損益	23,293,080	14,399,429
合計	112,703,414	100,735,205

B. 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	35,605,409	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
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)

A. 市場風險約當金額：

單位：新台幣 仟元		
市場風險約當金額計算項目	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

B. 信用風險約當金額：

單位：新台幣 仟元		
信用風險約當金額計算項目	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

2. 元大證券(香港)與元大亞洲投資(香港)之財政資源規則

目前係依香港證監會(SFC)公佈之《證券及期貨(財政資源)規則》規定，計算公司之速動資產，該規則旨在處理香港證券公司進行各項應受當地法令規章管理的營業活動所可能產生的風險，確保公司具有足夠的速動資產，能如期支付在經營過程中所產生的有關負債。

元大證券(香港)與元大亞洲投資(香港)之速動資金如下：

計算項目	單位：港幣 仟元			
	110/12		109/12	
	元大香港	元大亞洲 投資(香港)	元大香港	元大亞洲 投資(香港)
速動資產	6,740,982	143,406	6,323,803	131,991
扣減認可負債	5,697,688	19,546	5,475,883	14,830
速動資金	1,043,294	123,860	847,920	117,161
最低規定速動資金	3,000	3,000	3,000	3,000
可變動規定速動資金	262,168	156	246,200	492
規定的速動資金	262,168	3,000	246,200	3,000
速動資金盈餘	781,126	120,860	601,720	114,161

### 3. 元大證券(韓國)

淨營運資本比率(NCR)係根據韓國金融服務委員會(FSC)公佈之金融投資業務條例進行計算。該規則旨在為韓國證券公司在不違反當地的法律並合理控制營運過程中所面臨的風險，確保公司在金融環境迅速變化的情況下，能持續維持財務穩健性以期保護金融市場投資者。韓國證券公司之NCR規定為淨營運資本比率不得低於100%。

元大證券(韓國)之淨營運資本比率(NCR)相關資訊如下：

計算項目	(單位：韓圓仟元)	
	110/12/31	109/12/31
淨營運資本		
淨資產	\$ 1,529,017,278	\$ 1,356,543,736
調整減項	343,288,602	437,529,706
調整加項	69,730,573	100,493,302
淨營運資本合計	1,255,459,249	1,019,507,332
總風險金額		
市場風險	\$ 155,700,114	\$ 136,792,846
信用風險	137,861,391	112,090,371
作業風險	73,848,462	58,309,282
總風險金額合計	367,409,967	307,192,499
剩餘資本(Surplus Capital)	888,049,282	712,314,835
法定資本(Statutory Capital)	191,750,000	191,750,000
必要資本(Necessary Capital)	134,225,000	134,225,000
淨營運資本比率	662%	531%

- 淨營運資本比率 = (淨營運資本合計 - 總風險金額合計) / 必要資本
- 淨營運資本合計 = 淨資產 - 調整減項 + 調整加項
- 總風險金額合計 = 市場風險 + 信用風險 + 作業風險



#### 4. 資本適足性壓力測試

本集團依據不同金融環境與總體經濟條件，設定不同的壓力情境，以檢定在各種壓力情境下，本集團仍能持續地維持必要且充分的資本。當壓力測試結果顯示本集團可能無法維持必要且充分的資本時，將執行下列程序：

- (1) 評估情境事件發生之機率與其對資本適足衝擊之程度；
- (2) 辨識影響資本適足之最大情境因素與造成衝擊最嚴重之部位；
- (3) 評估情境事件發生時之因應策略；
- (4) 陳報高階主管，調整風險性資產之配置；
- (5) 執行充實資本之方案。

經由定期執行資本適足性壓力測試，可確保本集團因應潛在風險之能力，提前建立完善之業務管理、資產配置與強化資本措施。

#### (十) 匯率波動影響說明

1. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	110年12月31日			110年12月31日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
<b>影響本期損益</b>						
<b>金融資產</b>						
現金及約當現金	美金	\$ 1,234,010	27.690	韓圓	\$ 591,751,392	0.023
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	397,307	27.690	韓圓	7,907,075,459	0.023
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	914,676	27.690	韓圓	207,908,591	0.023
應收證券借貸款項	美金	381	27.690	韓圓	-	0.023
應收帳款	美金	181,503	27.690	韓圓	383,483,014	0.023
其他金融資產	美金	-	27.690	韓圓	588,213,158	0.023
其他流動資產	美金	439,488	27.690	韓圓	125,364,285	0.023
<b>金融負債</b>						
短期借款	美金	267,827	27.690	韓圓	2,011,922,771	0.023
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	352,001	27.690	韓圓	1,631,490,451	0.023
附買回債券負債	美金	1,134,818	27.690	韓圓	3,323,342,969	0.023
借券存入保證金	美金	1,624,675	27.690	韓圓	107,747,250	0.023
其他金融負債	美金	277,387	27.690	韓圓	3,352,687,235	0.023
<b>影響本期損益及權益</b>						
<b>金融資產</b>						
採用權益法之投資	美金	-	27.690	韓圓	118,418,469	0.023

	109年12月31日			109年12月31日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
<b>影響本期損益</b>						
<b>金融資產</b>						
現金及約當現金	美金	\$ 895,368	28.508	韓圓	\$ 674,411,743	0.026
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	355,424	28.508	韓圓	8,932,727,966	0.026
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	995,375	28.508	韓圓	195,774,229	0.026
應收證券借貸款項	美金	835	28.508	韓圓	-	0.026
應收帳款	美金	352,676	28.508	韓圓	691,764,747	0.026
其他金融資產	美金	31,600	28.508	韓圓	556,346,160	0.026
其他流動資產	美金	386,838	28.508	韓圓	126,875,789	0.026
<b>金融負債</b>						
短期借款	美金	256,793	28.508	韓圓	1,783,056,955	0.026
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	436,836	28.508	韓圓	1,751,608,479	0.026
附買回債券負債	美金	1,181,705	28.508	韓圓	3,871,343,939	0.026
借券存入保證金	美金	776,064	28.508	韓圓	102,015,844	0.026
其他金融負債	美金	236,425	28.508	韓圓	3,532,004,842	0.026
<b>影響本期損益及權益</b>						
<b>金融資產</b>						
採用權益法之投資	美金	-	28.508	韓圓	89,172,093	0.026

2. 本集團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(\$224,483)及 \$14,411。

#### (十一) 信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0990059790 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託；又於金管證券字第 1050037138 號函核准，增加營業項目：委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用之金錢信託及有價證券信託，經金管證券字第 1020006740 號函核准得從事特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券信託(有價證券出借業務)；經金管證投字第 1040030181 號函核准得以信託方式辦理全權委託業務。

本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1) 信託資產負債表：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>民國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	<u>487,141</u>	<u>446,915</u>
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
其他負債	-	9
預收款項	18	-
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	( <u>2,961,282</u> )	( <u>575,970</u> )
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)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
		式 比	率 比	式 比	率 比		
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	$\geq 1$	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	$\geq 1$	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%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{5,774,597}{2,504,249}$	230.59%	$\frac{4,134,135}{3,321,025}$	124.48%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

##### 1. 資金貸與他人：

貸出資金之編號	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	資金性質	資金與質押往來金額	業務有礙必要之原因	提列備攤損失金額	擔保名稱	品名價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	與貸限額
0	元大證券股份有限公司	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 Yuanita 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	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	同一集團公司	\$ 163,588	-	\$ -	不適用	\$ 162,126	\$ -

(以下空白)

7. 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形(民國 110 年 1 至 12 月)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	元大證券(股)公司	元大國際保險經紀人(股)公司	1	其他應收款-關係人	16,300		0.00%
1	元大國際保險經紀人(股)公司	元大證券(股)公司	2	應付帳款-關係人	16,300		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大國際保險經紀人(股)公司	1	其他利益及損失	312,330	註四	0.42%
1	元大國際保險經紀人(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	312,330	註四	0.42%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款	162,126		0.02%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款-關係人	384		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款	70,526		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款-關係人	1		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	應收帳款-關係人	70,527		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	應付帳款-關係人	162,510		0.02%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	經紀手續費收入	13,795	註四	0.02%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他營業支出	806	註四	0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	經紀手續費收入	38,081	註四	0.05%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	經紀經手費支出	23,480	註四	0.03%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	轉融通保證金	83,811		0.01%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	融券保證金	83,811		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	應收轉融通擔保價款	74,013		0.01%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	應付融券擔保價款	74,013		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	使用權資產	9,062		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	租賃負債-流動	3,048		0.00%



交易往來情形						
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	科目	金額	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	租賃負債-非流動	6,040	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	折舊及攤銷費用	3,247	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	財務成本	56	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	其他利益及損失	9,474	0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	採用權益法之投資	86	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	9	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	使用權資產	7,747	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	租賃負債-流動	7,806	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	折舊及攤銷費用	9,296	0.01%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	財務成本	87	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	67	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他利益及損失	3,289	0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	利息收入	28,878	0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	28,878	0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	3	其他應收款-關係人	554,065	0.06%
11	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	554,065	0.06%
4	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuantia Sekuritas Indonesia	3	其他利益及損失	10,619	0.01%
11	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	10,619	0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券國際投資有限公司	3	附賣回債券投資	166,973	0.02%

交易往來情形							佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	科目	金額	交易條件	
8	元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	附買回債券負債	166,973		0.02%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券國際投資有限公司	3	其他金融負債-流動	21,187		0.00%
8	元大證券國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	21,187		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券國際投資有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,804		0.00%
8	元大證券國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	12,804		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券越南有限公司	3	其他營業收益	11,668	註四	0.02%
14	元大證券越南有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	其他營業費用	11,668	註四	0.02%
3	元大證券(香港)有限公司	元大亞洲投資(香港)有限公司	3	其他金融負債-流動	70,640		0.01%
15	元大亞洲投資(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款	70,640		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	423,585		0.04%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	11,212	註四	0.01%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應付公司債	426,324		0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	採用權益法之投資	165		0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,564		0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	11,212	註四	0.01%
6	元大證券株式會社	元大投資株式會社	3	其他利益及損失	13,010	註四	0.02%
7	元大投資株式會社	元大證券株式會社	3	其他營業費用	13,010	註四	0.02%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,676,831		0.28%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	其他應收款-關係人	677		0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	採用權益法之投資	278,178		0.03%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	42,584	註四	0.06%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	其他利益及損失	26,642	註四	0.04%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	利息收入	123,319	註四	0.16%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	128,956		0.17%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	非控制權益	180,411		0.02%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	非控制權益淨利	29,034		0.04%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	應付公司債	2,683,630		0.28%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	資本公積	553,770		0.06%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	1,012		0.00%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	194,938	註四	0.26%

註一：母公司及子公司間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開關係人交易之各項收入係按契約約定價格處理。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	成立日期	主管會核准日期及文號	主要營業項目	原 始 投 資		本 期 額 度		持 有 權 益		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	金額	股數(仟股)	比 率	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	新加坡	85.06.11	85.05.21 (85)台財證(二)第30006號	投資控股	新台幣	\$ 11,557,424	290,909	100.00%	新台幣	\$35,605,408	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	500	100.00%	"	365,302	"	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)	證券融資業務	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	13,083,014	"	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 證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見	"	9,151,651	2,208,133	100.00%	"	7,667,817	"	363,148	"	-	"	-	子公司(註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二)第134831號	證券交易 提供資產管理	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,164,046	"	147,564	"	-	"	-	子公司(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	投資專業業務 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	"	8,911,207	114,558	57.39%	"	20,287,654	"	3,690,850	"	-	"	-	子公司(註一)
"	元大香港投資(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	74	100.00%	"	36,533	(	21)	"	(	301)	"	子公司(註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第105002001號	證券經紀及自營 承辦業務 投資顧問 共同基金管理 私募基金管理 創設基金管理 證券借貸 衍生性商品經紀及自營等	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	4,783,564	"	661,250	"	-	"	-	子公司(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105000837號	證券經紀 自營 承辦業務 證券投資顧問 衍生性商品	"	2,582,009	-	92.02%	"	2,894,357	"	167,674	"	-	"	-	子公司(註一)
元大證券株式會社	元大證券株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	"	1,682,011	6,401	100.00%	"	1,309,665	"	238,326	"	-	"	-	子公司(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	設立日期	金管會核准日期	主要營業項目	原別	始	投	買	去	年	成	期	未	持	面	額	積投資公司本期營業收入	積投資公司本期損益	本期認別之投資損益	本期現金股利	備註
名稱	名稱	地區	日期	日期	項目	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別	幣別
元大證券株式會社	元大金銀(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 管證券字第1030012748號	投資控股	新台幣	\$ 801,918	\$ 801,918	\$ 801,918	\$ 801,918	\$ 801,918	18,954	100.00%	100.00%	新台幣	403,507	767	新台幣 \$ 503	-	新台幣 \$ -	-	孫公司(註一)
"	Wort Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 管證券字第1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	"	"	751,041	780,197	193,224	"	"	-	孫耀益法評理之轉投資公司(註一)
元大金銀(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 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	"	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 管證券字第1030044286號	金融商品發行 自營投資	"	204,189	"	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 管證券字第1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	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	"	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	"	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 管證券字第1030044286號	證券交易 承銷業務	"	1,009,676	"	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 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 Sekuritas Indonesia	印尼	100.02.02	103.12.12 管證券字第1030044286號	投資管理	"	120,914	"	120,914	"	120,914	51	99.998%	"	26,722	272	( 2,547)	"	"	-	-	孫公司(註一)(註九)

註一：係依據被投資公司同期間經會計師審核之財務報表認列。  
 註二：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國107年6月6日，因年代久遠，已無案可稽。  
 註三：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國107年6月6日，因年代久遠，已無案可稽。  
 註四：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國111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：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國111年2月16日。  
 註六：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國111年2月24日，董事會通過辦理解散清算，清算基日為民國111年2月24日，完成清算程序。  
 註七：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國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申請。  
 註八：元大金銀(香港)有限公司原核准日期為民國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及元大金銀(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	支利率	匯率	資金性質	業與往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品價值	對個別對象與與	資金總額	與貨限額
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款	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	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	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	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	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日取得香港證券監事委員會批准辦理。

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	背書保證者名稱	被背書保證公司名稱	背書保證對象	對單一企業背書保證金額	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	累計金額	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	屬母(註)公司	屬子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司背書保證	\$ 35,625,398	\$ 2,888,400	\$ 2,058,400	\$ 166,000	\$ -	-	5.78%	\$ 35,625,398	是	否	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司背書保證	35,625,398	354,580	216,130	99,684	-	-	0.61%	35,625,398	是	否	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	證券商海外子公司背書保證	35,625,398	553,800	553,800	553,800	-	-	1.55%	35,625,398	是	否	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：

項	目	股數 / 面額	帳單	面		價	值	期	單	額	終	日	市	價	額	備	註	
				價	金													價
	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	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	0.14		42,038,508					
	元大證券諮詢(北京)有限公司	-		-		429,496		-		429,496	-		429,496					
	元大證券(韓國) (Yuantia Securities Korea Co., Ltd.)	114,558,276		6.40		732,670,771		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	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	0.38		172,754,214					
	元大證券越南有限公司	-		-		102,360,294		-		102,360,294	-		102,360,294					
	小計					1,328,489,109				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																	
	Yuantia Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000		0.97		96,671,392		0.97		96,671,392	0.97		96,671,392					
	合計					1,425,160,501				1,425,160,501			1,425,160,501					

單位：美金元

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

## D. 資產負債表：

## 元大證券亞洲金融有限公司

## 資產負債表

民國110年12月31日

資產		負債及權益		單位：美金元	
	金額	%		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	單位：美金元	
	金額	%
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	( 885,333)	( 17)
稅前淨利	<u>126,769,150</u>	<u>2,397</u>
所得稅費用	( 8,155,174)	( 154)
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：

項	目	數	帳		面		價		期	終	日	市	價	備	註
			單	量	價	金	額	金							
	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			

單位：美元元

- B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。  
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。  
 D. 資產負債表：

元大香港控股(開曼)有限公司  
資產負債表

民國110年12月31日

資產		金額	%	負債及權益		金額	%
流動資產				流動負債			
現金及約當現金	\$	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

單位：美元元

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

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

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

(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

資產		負債及權益		單位: 人民幣元	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 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
非流動資產			非流動負債		
不動產及設備	48,405	2	負債準備	77,975	2
使用權資產	176,339	5	非流動負債合計	77,975	2
其他非流動資產	48,868	2	負債總計	454,090	14
非流動資產合計	273,612	9			
資產總計	\$ 3,190,635	100	權益	18,428,400	578
			股本	(15,691,855)	(492)
			累積盈虧	2,736,545	86
			權益總計	3,190,635	100
			負債及權益總計		

## E. 損益表：

## 元大證券投資諮詢(北京)有限公司

## 綜合損益表

民國110年度

項目	單位：人民幣元	
	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	主管核准日期	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後利益	指撥營運資金(註三)			與總公司重要往來交易	註備
							增加資本	減少資本	營運資金		
北京辦事處(註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事高情調查、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	從事高情調查	-	( 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：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本月初匯出臺灣積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自黑出匯投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益(註二)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資利益
						匯出	匯入					
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)	( 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

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)有限公司，因中間接取得。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

- (一)一般性資訊—每一應報導部門收入來源之產品及勞務類型
- 本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，依主要業務收入來源，營運部門劃分為經紀、自營、債券、金融交易、投資銀行業務及轉投資部門。各部門主要收入來源之產品及勞務類型如下：
- 經紀部門：受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融工具交易等業務。
- 自營部門：從事自主管機關核准自行買賣國內外上市、上櫃、與櫃公司股票、債券、受益憑證等有價證券與期貨及選擇權交易等業務。
- 債券部門：負責債券、票券、受益證券及資產基礎證券之買賣、附買回、附賣回交易；規劃債券、受益證券、資產基礎證券及結構型商品等固定收益性商品之發行，並從事利率、債券、信託與資產交換等衍生工具交易等業務。
- 金融交易部門：負責認購(售)權證，國內外新金融工具之研發及業務拓展等業務。
- 投資銀行業務部門：辦理國內外發行公司財務、業務之評估規劃及企業購併等相關財務顧問作業、股票初次上市、上櫃、公司等資、有價證券之承銷、出售等業務。
- 轉投資部門：包含合供子公司損益及採用權益法投資依持股比例認列之損益。
- (二)部門資訊之衡量

營運部門損益、資產負債之衡量與附註四所述之重要會計政策一致，且由於本集團之主要營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效之內部報告，本集團所有營運損益之衡量基礎，並未以部門收入及部門資產、負債作為衡量依據，故僅揭露部門損益相關資訊。

均以前項損益為衡量基礎，並為合理之績效衡量制度，本集團各部門間之內部收入及費用於出具對外報表時將互相抵銷。

對於可歸屬於各營運部門之收入及費用直接歸屬於該部門損益，無法直接歸屬於該部門間接支撥部門費用則列於「其他營運部門」項下。





六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)合併

單位：新臺幣仟元

項目	年度	110 年	109 年	差 異	
				金額	%
流動資產		895,969,205	851,032,259	44,936,946	5
不動產、廠房及設備		6,663,883	6,100,716	563,167	9
無形資產		12,729,868	12,835,187	(105,319)	(1)
其他資產		38,208,806	34,278,316	3,930,490	11
<b>資產總額</b>		<b>953,571,762</b>	<b>904,246,478</b>	<b>49,325,284</b>	<b>5</b>
流動負債		766,609,302	745,936,382	20,672,920	3
非流動負債		43,691,316	31,626,298	12,065,018	38
<b>負債總額</b>		<b>810,300,618</b>	<b>777,562,680</b>	<b>32,737,938</b>	<b>4</b>
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
非控制權益		14,617,575	15,130,003	(512,428)	(3)
<b>權益總額</b>		<b>143,271,144</b>	<b>126,683,798</b>	<b>16,587,346</b>	<b>13</b>

註 1：本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

- 1、非流動負債增加 38%：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。
- 2、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。
- 3、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。

## (二)個體

單位：新臺幣仟元

項目	年度	110 年	109 年	差 異	
				金額	%
流動資產		456,131,835	378,581,442	77,550,393	20
不動產、廠房及設備		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
<b>資產總額</b>		<b>539,006,241</b>	<b>454,697,118</b>	<b>84,309,123</b>	<b>19</b>
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
<b>負債總額</b>		<b>410,352,672</b>	<b>343,143,323</b>	<b>67,209,349</b>	<b>20</b>
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
<b>股東權益總額</b>		<b>128,653,569</b>	<b>111,553,795</b>	<b>17,099,774</b>	<b>15</b>

註：本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

- 1、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。

## 二、財務績效

### (一)合併

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	110 年	109 年	增(減)金額	變動比例%
收益	75,230,658	51,766,379	23,464,279	45
營業費用及支出	(43,766,441)	(35,070,983)	(8,695,458)	25
營業利益	31,464,217	16,695,396	14,768,821	88
營業外利益及損失	(1,549,167)	1,688,590	(3,237,757)	(192)
稅前淨利	29,915,050	18,383,986	11,531,064	63
所得稅	(5,096,156)	(2,916,936)	(2,179,220)	75
繼續營業部門稅後淨利	24,818,894	15,467,050	9,351,844	60

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 收益及營業利益分別增加 45%及 88%: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。
2. 營業費用及支出增加 25%:主要係公司獲利增加，員工福利費用較 109 年度增加。
3. 營業外利益及損失減少 192%:主要係本年度認列訴訟準備損失所致。
4. 所得稅費用增加 75%:主要係本年度獲利增加所致。
5. 綜上所敘，本年度營業利益為淨增加，使本年度稅前淨利及本期淨利較 109 年度增加。

註 2：主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

1. 景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。
2. 政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承作新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

## (二)個體

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	110 年	109 年	增(減)金額	變動比例%
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
繼續營業部門稅後淨利	23,293,080	14,399,429	8,893,651	62

註 1：最近二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：主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

1. 景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。
2. 政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承作新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

### 三、現金流量

#### (一)合併

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金 流入量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
67,849,297	(26,623,298)	22,694,276	63,920,275	不適用	不適用

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流出\$26,623,298：

主要係營業純益淨現金流入\$21,462,383、資產及負債科目變動淨現金流出\$48,085,681。

(2)全年現金流入\$22,694,276：

來自投資活動之淨現金流出\$451,490，來自籌資活動之淨現金流入\$28,136,036，匯率影響數(\$4,990,270)。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)最近二年度流動性分析如下：

項目\年度	110年	109年	增減比例
現金流量比率(%)	-	4	(4)
現金流量允當比率(%)	140	171	(31)
現金再投資比率(%)	-	16	(16)
增減比例變動分析： 現金流量允當比率及現金再投資比率較上年度減少，主要係本年度應收證券融資款、應收證券借貸款項、代收承銷股款皆增加以及附買回債券負債及應付帳款皆減少，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：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
63,920,275	11,001,577	13,335,249	88,257,101	不適用	不適用

## (二)個體

單位：新臺幣仟元

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

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動淨現金流出約\$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。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1) 最近二年度流動性分析如下：

項目\年度	110年	109年	增減比例
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)
增減比例變動分析： 上述三項比率均較去年度減少，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：

單位：新臺幣仟元

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



#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新臺幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				年度	年度	年度	年度	年度
無								

##### (二)預期可能產生效益

- 1.預計可增加之產銷量、值及毛利：無。
- 2.其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：無。

#### 五、轉投資政策

單位：新臺幣仟元

資料基準日：110年12月31日

說明項目	原始投資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	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。	—	—

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應

#### 1.利率

本公司依市場狀況及公司業務需求進行利率相關部位的調整與避險操作，將利率波動對損益的影響控制在公司資本可以合理承受之範圍內；同時遵循公司內部業務規範，制定風險管理制度，配合風險值評估與利率敏感度分析機制，監控公司部位之風險變動趨勢，以有效地控制利率波動對損益的影響。

#### 2.匯率

本公司除致力於發展本國金融市場業務，亦持續發展國外業務。國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響公司的淨值或損益。惟本公司收入來源係以國內業務為主，因匯率變動而產生之損益占公司獲利或淨值之比重尚低；國外直接投資受匯率變動而產生之影響數，係經由累積換算調整數直接影響本公司淨值，但不會影響到當期損益。因此，國外投資與交易所產生的匯率風險，本公司分別依據其屬性及其對公司淨值與損益之影響比重，分別設定適當之風險管理策略與避險方法，確保能將匯率變動對本公司整體營運之影響程度，控制在事先設定之風險管理目標範圍內。

#### 3.通貨膨脹

本公司屬於金融事業，通貨膨脹係經由影響本公司所持有之金融資產或所承擔之金融負債價格與價值而間接影響到本公司之淨值與損益，對各類金融資產價格受通貨膨脹變動的分析與管理，業已納入本公司業務發展、商品訂價與風險的管理制度中。

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

#### 1.本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

#### 2.資金貸與他人及背書保證

為輔助海外轉投資事業業務發展與資金調度之需要，本公司對直接或間接持有已發行有表決權之股份超過百分之五十之海外子公司辦理資金貸與或背書保證，資金貸與或背書保證之金額除應符合法令規定外，並遵循本公司「資金貸與及背書保證作業程序」之規定。辦理資金貸與或背書保證事項時，除檢視資金貸與對象或被擔保對象之財務、業務等相關資料，審核申請資金貸與或背書保證之必要性及合理性、評估貸與資金的原因及背書保證金額與業務往來金額是否相當，同時亦評估對公司之營運風險、財務狀況及業主權益之影響，與對本公司資本適足率之影響，以達到公司業務發展與資本穩定之平衡。

#### 3.本公司進行衍生性商品交易業務，除必須取得主管機關之核可，嗣後，並須依「取得或處分資產處理程序」辦法。此外，為有效整合管理本公司因從事衍生性商品交易所可能產生之風險，本公司另設置獨立風險管理部門，對本公司因避險或交易目的而從事之衍生性商品交易，皆依據交易目的、交易型態、衍生性商品特性及業務性質等，分別訂定完整操作準則、風險額度與風險管理機制，確保各項衍生性商品業務之風險，符合公司之經營策略及風險胃納。

### (1)集中市場衍生性商品

本公司在集中交易市場所從事的衍生性商品交易包括在證券交易所交易的認購(售)權證與在期貨交易所交易的期貨、選擇權與期貨選擇權商品等。本公司除在操作策略上力求穩定，並持續強化風險之管理。認購(售)權證採取動態避險措施，規避發行權證所曝露之市場風險；期貨、選擇權與期貨選擇權等業務風險，亦在嚴謹的業務制度與風險管理機制下運行。

當市場出現異常劇烈震盪時，可能造成集中交易市場衍生性商品的虧損，但此類異常震盪之不利影響，已納入交易衍生性商品前的風險評估程序中，並分別設立必要之風險管理機制控管。

### (2)店頭市場衍生性商品

本公司在店頭市場所從事的衍生性商品交易包括可轉換公司債資產交換、利率衍生性商品、債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。本公司業務以風險中立之利差收益或權利金收入為主。

此外，本公司亦透過利率衍生性商品及債券衍生性商品規避利率波動所產生之市場風險；透過匯率衍生性商品規避因匯率波動所產生之市場風險，透過股權衍生性商品規避股價或股價指數波動所產生之市場風險；透過信用衍生性商品規避因信用利差波動或違約事件所產生之信用風險。經由允當的店頭市場衍生性商品的避險操作，將本公司的整體風險調整與控制在適當之暴險範圍內，確保本公司營運與收益之穩定性。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

## (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

針對國內外重要政策及法律之變動，本公司相關權責單位，均進行各項影響評估，並且適時調整內部相關營運策略。茲將重要之相關法(函)令變動略述如下：

1. 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日起實施臺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. 為提升證券商辦理财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。

#### **(五)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。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有發言人及代理發言人，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體良好互動關係。此外，本公司訂立「危機處理政策及程序規則」及「緊急事件應變處理要點」，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。尤其中華信評與惠譽信評公司，均在信用評等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。

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司多年來即不斷透過同業併購擴大營業規模並廣設據點，截至 110 年底，全臺擁有 145 家分公司及經紀部，不論是據點數與市場占有率皆為證券經紀商之冠。

同時本公司為利於辦理相關併購事宜，內部除制定「辦理併購應注意事項暨標準作業程序」，以茲相關權責單位遵循外，同時也充分配合主管機關所頒佈之各項相關法令規章，務使本公司相關的併購程序合規。

再者，本公司的資本額相當殷實，加上公司資金充裕，如有合適且得以擴大業務規模之合併機會，自當積極爭取，歷年來合併後整體經營績效增長的經驗，適足以證明本公司併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

#### (八) 擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

本公司營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之擴充，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

#### **(九)業務集中所面臨之風險及因應措施**

本公司所營業務已涵蓋主管機關開放項目之絕大多數，每年亦配合整體營運目標及策略規劃開辦新種業務，除經紀業務為證券商之大宗外，目前營收來自於各業務的比重相較於同業已屬分散，且本公司亦積極推動海外業務發展，來自海外的獲利也逐年增加。綜觀來說，業務集中的風險已逐年下降，本公司亦定期檢視各業務發展前景及獲利貢獻，調整出最符合公司營運目標之業務配置，汰弱留強，讓各強項業務都能充分發揮，也讓具前景之業務能嶄露頭角，為公司逐年的獲利成長帶來積極的貢獻。

#### **(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施**

最近年度及截止至年底為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

#### **(十一)經營權之改變對證券商之影響、風險及因應措施**

本公司經營團隊之股權集中，面臨經營權改變之風險極低。本公司所屬之元大金控公司致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之綜合企劃部，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之「權責劃分表」及「分層負責明細表」，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

單位：新臺幣仟元/韓圓/美金/泰銖元

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
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 圓 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 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)韓圓\$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圓 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 KKTrade Securities Co., Ltd.員工因涉嫌詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任之民事訴訟	約泰銖 3.01 億元	民國 106 年 8 月	元大證券(泰國)及其他 1 人及原告 Mr. Amnaj○○及其他 4 人	一審法院於 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。
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 107 年 1 月 9 日聲請調解，並於 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 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。

### (十三)其他重要風險事項及因應措施：

本公司 110 年交易部位 VaR 風險值(99%，一天，單位：新臺幣仟元)如下表：

風險別	110 年(個體)			
	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

### 七、危機處理應變機制

為使本公司在面臨企業經營危機時，就相關情境之研判、人員組織及資源之整合，對相關之危害得以有效且快速的因應，以減少危機帶來之傷害與損失，迅速回復組織之正常運作，特依據本公司「公司治理實務守則」第26條訂定「危機處理政策及程序規則」，做為危機發生時因應之最高準則。其中就各項足以影響公司正常運作之危機情境，列舉出政策性因應方式及相關處理程序，以使本公司之經營管理階層於面臨重大事件時，得以有效控管危機之發展，降低危機對公司帶來之傷害。

另為建構全公司完整之危機及緊急事件應變處理體系，並使公司於各項上述事件發生時，各部門相關作業得有遵循之依據，以確保部門事務得以正常永續之運作，訂定「緊急事件應變處理要點」。其中就相關事件的因應機制、處理方式及回報體系，均做了完整規定。各部門亦需編製所屬之「緊急應變計畫」，就相關作業程序訂定於計畫中，倘若各部門如遇緊急事件發生時，將依循要點之規範及緊急應變計畫之步驟與模式予以應對，將能有效因應各類緊急事件之發生。

### 八、其他重要事項：無





## 2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元、美金仟元、港幣仟元、人民幣仟元、韓圓仟元、披索仟元、印尼盾仟元、泰銖仟元、越南幣仟元  
資料基準日：111年1月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	臺北市中山區南京東路2段79號2樓	NT\$5,000	保險經紀人
元大證券金融股份有限公司	69.03.10	臺北市松山區敦化南路1段66號12樓	NT\$4,000,000	證券金融業
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	7 Temasek Boulevard, #32-01, Suntec Tower 1, Singapore 038987	US\$290,909	投資控股
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK\$2,268,133	證券交易、期貨合約交易、就證券提供意見、就期貨合約提供意見、就機構融資提供意見、提供資產管理。
元大香港控股(開曼)有限公司	85.11.05	P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman KY1-1205, Cayman Islands	US\$74	投資控股
元大投資管理(開曼)有限公司	83.01.14	P.O.Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman KY1-1205, Cayman Islands	US\$12,500	投資管理
元大亞洲投資(香港)有限公司	82.07.08	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK\$293,892	證券交易、提供資產管理。
漢宇投資諮詢(上海)有限公司(清算中)	90.09.10	上海市浦東新區浦東大道138號12樓A、B座	CNY \$ 4,138	投資諮詢
元大證投資諮詢(北京)有限公司	102.06.17	中國北京市海澱區知春路113號0706室100080	CNY \$18,428	投資管理諮詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務信息諮詢、經濟貿易諮詢、市場營銷策劃、技術推廣、技術服務。
元大證券株式會社	51.06.04	Yuanta Securities Bldg. #76, Euljiro, Jung-gu, Seoul, Korea	KRW\$1,062,543,940	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、兼營業務和附屬業務等
元大投資株式會社	78.04.22	12F, Yuanta Securities Bldg. #76 Euljiro, Jung-gu, Seoul, Korea	KRW\$32,003,805	投資業務
元大金融(香港)有限公司	98.04.29	Suite 22D, 24/F., Block D, Mai Luen Industrial Bldg., Kwai Chung, Hong Kong	HKD\$189,540	投資控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大證券(柬埔寨)有限公司	99.02.24	4th Floor, Emerald Building, No. 64 (corner St. 178), Preah Norodom Blvd, Sangkat Chey Chumneah, Khan Daun Penh, Phnom Penh, Cambodia	USD\$12,500	承銷輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	78.11.22	Equity Tower 10th Floor, Unit EFGH, SCBD Lot 9, JL. Jendral Sudirman Kav 52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR\$478,816,000	證券交易 承銷業務
PT Yuanta Asset Management (清算中)	100.02.02	Equity Tower 10th Floor Unit B, SCBD Lot 9, JL. Jendral Sudirman Kav 52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR\$51,200,000	投資管理
元大香港財務有限公司	103.12.31	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	HKD\$50,000	信用貸款業務
元大香港國際投資有限公司	104.01.12	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	HKD\$50,000	金融商品發行、自營投資
元大證券(泰國)有限公司	87.10.27	127 Gaysorn Tower, 14th-16th Floor, Ratchadamri Road, Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330	THB\$4,500,000	證券經紀及自營、承銷業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創投基金管理、衍生性商品經紀及自營
元大證券越南有限公司	88.10.18	Level 4, Saigon Centre Tower 1, 65 Le Loi Boulevard, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam	VND2,000,000,000	證券經紀、自營、承銷業務、證券投資顧問、衍生性商品
元大證券股份有限公司上海代表處	93.08.10	中國上海市浦東新區海陽西路 399 號前灘時代廣場 10 樓 04A 單元 200124	無	大陸商情資料收集
元大證券股份有限公司北京代表處	92.11.26	中國北京市東城區建國門內大街 7 號光華長安大廈 1 座 1106 室 100005	無	大陸商情資料收集
元大證券(香港)有限公司深圳代表處	98.09.16	中國深圳市福田中心區福華三路 168 號深圳國際商會中心 1103 單元	無	大陸商情資料收集

註 1：本表僅列出直接與間接持股超過百分之五十之海內外轉投資事業。

註 2：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，無關係企業實收資本額之適用。

### 3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日：111年1月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長	元大證券股份有限公司 代表人： 張詩雅 林元山 陳烈雄 陳敬仁	500	100%
	董事			
	董事			
	監察人			
	總經理	陳士哲	-	-
元大證券金融股份有限公司	董事長	元大證券股份有限公司 代表人： 龔紹興 羅方銘 楊麗華 劉明郎 郭美伶 蘇詠筑 麥煦書	400,000	100%
	董事			
	董事			
	董事			
	監察人			
	監察人			
	總經理	楊麗華	-	-
元大證券亞洲金融有限公司	董事長	元大證券股份有限公司 代表人： 黃天逸 陳貝山 陳修偉 黃維誠 鄭艾溱	290,909	100%
	董事			
	董事			
	董事			
	董事			
	總經理	陳貝山	-	-
元大證券(香港)有限公司	董事長	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 王義明 陳妙如 溫宗憲 黃維誠 郭烽祥 許文青 蘇詠筑 陳貝山	2,268,133	100%
	董事			
	董事			
	董事			
	董事			
	董事			
	董事			
	董事			
	總經理	陳妙如	-	-
元大香港財務有限公司	董事	元大證券(香港)有限公司 代表人： 陳妙如 溫宗憲 潘桂玲	50,000	100%
	董事			
	董事			
	總經理			
元大香港國際投資有限公司	董事	元大證券(香港)有限公司 代表人： 陳妙如 郭哲榮 楊武光	50,000	100%
	董事			
	董事			
元大香港控股(開曼)有限公司	董事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 王義明 戴泰元	74	100%
	董事			

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大亞洲投資(香港)有限公司	董事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 王義明 陳妙如 游曉翠 黃維誠 李世強 張宇	293,892	100%
	董事			
元大投資管理(開曼)有限公司	董事	元大證券(香港)有限公司 代表人： 王義明 陳妙如 戴泰元	12,500	100%
	董事			
漢宇投資諮詢(上海)有限公司 (清算中)	執行董事	元大香港控股(開曼)有限公司 代表人： 黃古彬	-	100%
元大證投資諮詢(北京)有限公司	執行董事 監事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 施汶秉 顧鳴人	-	100%
元大證券株式會社	董事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人： 郭明正 黃維誠 Seung Hoon LEE (李承勳) Jung Jin LEE (李廷振) Duk Yi KIM(金德伊)	114,558	57.39%
	非常務董事		79	0.04%
元大投資株式會社	獨立董事	元大證券株式會社 代表人： Ki Suk YANG Choong Hoon KIM Guen Woo LEE Ho Young Park	6,401	100% [註 1]
	獨立董事			
元大金融(香港)有限公司	監事	元大證券株式會社 代表人： Sang Eun LEE	18,954	100% [註 2]
	總經理			
元大證券(柬埔寨)有限公司	董事	元大金融(香港)有限公司 代表人： Kyung Tae HAN Yeo Cheol Yoon Guen Woo LEE Sim Dara	12,500	100% [註 3]
	董事			
	總經理	Kyung Tae HAN	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
PT Yuanta Sekuritas Indonesia		元大證券(香港)有限公司 代表人：	474	99% [註4]
	Director	Surya Widjaja	4	1%
	Director	Luki Suryanto		
	Director	Setiawan Darmawidjaja		
	Director	Helda Gunawan		
	Commissioner	黃天逸		
	Independent Commissioner	Mohamad Fiscana,Se,Mh		
	Commissioner CEO	余東泰 Surya Widjaja	4	1%
President Director	Surya Widjaja	4	1%	
PT Yuanta Asset Management (清算中)		Yuanta Sekuritas Indonesia 元大證券(香港)有限公司 代表人：	51	100% [註5]
	Director	Lily Haryati		
	Director	Prima Yulianto		
	Commissioner	Ai Khim Tay		
	Commissioner	劉宗聖		
	CEO President Director	Lily Haryati Lily Haryati		
元大證券(泰國)有限公司		元大證券亞洲金融有限公司 代表人：	450,000	99.99% [註6]
	Director	Charnsak Thanataecha		
	Director	黃天逸		
	Director	陳貝山		
	Director	鄭艾溱		
	Director	黃維誠		
	Director	王招慶		
	Director	郭烽祥		
	Director	Boonporn Boriboonsongsilp		
	Director	Padermpob Songkroh		
Director	錢韋靜			
Director	賴怡文			
CEO	Boonporn Boriboonsongsilp	-	-	
元大證券越南有限公司		元大證券(香港)有限公司 元大證券亞洲金融有限公司 代表人：		[註7]
	Chairman	趙人愷		
	Authorized representative	黃天逸		
	Authorized representative	Le Minh Tam		
	Authorized representative	陳貝山		
	Authorized representative	郭烽祥		
	Authorized representative	錢韋靜		
	Authorized representative	趙人愷		
	Authorized representative	黃維誠		
	Authorized representative	王義明		
Authorized representative	Nguyen Thanh Tung			
Controller	Ong Cheow Keng			
Controller	Mai Thi Ngoc Duyen			
Controller	Mac Huu Danh			
CEO	Nguyen Thanh Tung			

- 註 1：元大證券株式會社對元大投資株式會社之持股比例為 100%；元大證券股份有限公司對元大投資株式會社之間接持股比例為 57.39%。
- 註 2：元大證券株式會社對元大金融(香港)有限公司之持股比例為 100%；元大證券股份有限公司對元大金融(香港)有限公司之間接持股比例為 57.39%。
- 註 3：元大金融香港有限公司對元大證券(柬埔寨)有限公司之持股比例為 100%；元大證券株式會社對元大證券(柬埔寨)有限公司之間接持股比例為 100%；元大證券股份有限公司對元大證券(柬埔寨)有限公司之間接持股比例為 57.39%。
- 註 4：元大證券(香港)有限公司對 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 之持股比例為 99%；元大證券股份有限公司對 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 間接持股比例為 99%。
- 註 5：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 對 PT Yuanta Asset Management 之持股比例為 99.998%；元大證券(香港)有限公司對 PT Yuanta Asset Management 持股比例為 0.002%；元大證券股份有限公司對 PT Yuanta Asset Management 間接持股比例為 100%。
- 註 6：元大證券亞洲金融有限公司對元大證券(泰國)有限公司之持股比例為 99.9999996%。
- 註 7：該等公司因公司型態為有限公司，故只有股權而無股數。

#### 4.關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元  
資料基準日：110年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
元大證券亞洲金融有限公司	8,055,274	40,091,416	4,466,018	35,625,398	121,576	(53,414)	3,324,405	11.43
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	514,142	148,840	365,302	1,269,019	443,818	354,729	709.46
元大證券金融股份有限公司	4,000,000	43,580,875	29,474,440	14,106,435	1,056,056	423,846	644,365	1.61
元大證券(香港)有限公司	8,053,458	40,573,890	32,906,238	7,667,652	1,495,204	314,868	363,148	0.16
元大亞洲投資(香港)有限公司	1,043,521	1,179,964	15,918	1,164,046	164,207	130,624	147,564	0.50
元大證投資諮詢(北京)有限公司	80,088	13,866	1,973	11,893	(301)	(6,830)	(6,822)	-
元大香港控股(開曼)有限公司	2,037	37,685	1,152	36,533	(21)	(585)	(301)	(4.09)
元大證券(泰國)有限公司	3,735,000	28,001,638	23,254,215	4,747,423	2,858,438	814,015	661,250	1.47
元大證券越南有限公司	2,430,000	6,379,082	3,635,333	2,743,749	706,252	194,898	167,674	-
元大證券株式會社	24,748,773	342,697,112	307,175,556	35,521,556	20,951,650	7,912,287	3,690,850	17.61
元大投資株式會社	745,433	2,121,118	104,803	2,016,315	181,498	(4,450)	258,326	40.36
元大金融(香港)有限公司	673,000	405,797	94	405,703	767	(503)	(503)	(0.03)
元大證券(柬埔寨)有限公司	346,125	337,616	11,475	326,141	18,949	(7,443)	(7,284)	(0.58)
元大香港國際投資有限公司	177,535	811,511	585,728	225,783	11,012	5,700	6,087	0.12
元大香港財務有限公司	177,535	205,540	1,147	204,393	15,509	10,859	11,071	0.22
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	929,861	2,270,586	1,864,611	405,975	290,052	47,496	41,921	87.55
PT Yuanta Asset Management	99,430	3,834	31	3,803	272	(1,601)	(2,547)	(49.74)
元大投資管理(開曼)有限公司	346,125	317,810	0	317,810	3,293	5,952	(5,770)	(0.46)
漢宇投資諮詢(上海)有限公司 (清算中)	17,982	25,144	832	24,312	-	193	193	-

註1：元大證券(英國)有限公司於民國110年6月清算完結。

110年12月31日之匯率如下：

	1~12月平均	12月期末
HKD-->TWD	3.605995	3.550700
SGD-->TWD	20.861431	20.464900
USD-->TWD	28.027097	27.690000
CNY-->TWD	4.344209	4.345900
KRW-->TWD	0.024503	0.023292
PHP-->TWD	0.569277	0.542500
IDR-->TWD	0.001962	0.001942
GBP-->TWD	38.556895	37.304000
VND-->TWD	0.001223	0.001215
THB-->TWD	0.878009	0.830000

(二)關係企業合併財務報表：詳陸、財務概況 五、合併財務報表。



(三)關係報告書

元大證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司



董事長：陳 修 偉



中華民國 111 年 3 月 14 日

關係報告書會計師複核意見

資會綜字第 21017829 號

受文者：元大證券股份有限公司

貴公司編製之民國 110 年度之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」與 貴公司民國 110 年度之財務報表附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 4 日

## 元大證券股份有限公司民國 110 年度關係報告書

### 一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任	
		持有股數	持股比例	設質股數	董事、監察人或經理人情形	
					職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司100%股權	5,982,032,146	100%	—	董事(董事長)	陳修偉
					董事(總經理)	黃維誠
					董 事	申鼎錢
					董 事	賀鳴珩
					董 事	黃古彬
					董 事	邱憲道
					董 事	李岳蒼
					董 事	黃祐治
					董 事	林龍凡
					董 事	馬瑞辰
					獨立董事	洪慶山
					獨立董事	吳裕群
					獨立董事	郭土木
					獨立董事	賴坤鴻
獨立董事	周行一					

註：以上資料係以 110 年 12 月 31 日為準。

## 二、交易往來情形：

(一)進、銷貨交易情形：無。

(二)財產交易情形：無。

(三)資金融通情形：無。

### (四)資產租賃情形：

交易類	標名	稱	的	物	租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取方法	與一般租賃情形比較	本期總額	本期收訖情形	其他約定事項
出租	元大金控大樓		座落地點	臺北市松山區敦化南路1段66號部分樓層及車位	110.1.1~110.12.31	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估市場行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估市場行情而得。	29,881仟元	已收訖	出租
出租	大同大樓		座落地點	臺北市中山區南京東路3段225號部分樓層及車位	110.1.1~110.7.18	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估市場行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估市場行情而得。	1,241仟元	已收訖	出租
出租	三普大樓		座落地點	臺北市忠孝東路4段295號2樓部分	110.8.16~110.11.11	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估市場行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估市場行情而得。	176仟元	已收訖	出租

註：元大金融控股(股)公司之存入保證金為4,906仟元。

**(五)其他重要交易往來情形：**

1. 本公司納入元大金融控股(股)公司後，因採連結稅制合併申報，截至民國 110 年 12 月 31 日止，對元大金融控股(股)公司之應付聯屬公司款餘額為 2,833,710 仟元。
2. 本公司民國 110 年度因提供元大金融控股(股)公司股票務代理服務認列之應收服務代理收入及服務代理收入分別為 1,759 仟元及 25,346 仟元。
3. 本公司民國 110 年度向元大金融控股(股)公司買入之債券為 4,100,000 仟元。
4. 本公司民國 110 年度向元大金融控股(股)公司收取之代銷承銷收入為 4,850 仟元。
5. 本公司民國 110 年度因持有元大金融控股(股)公司之股票認列之已實現損失為 3,527 仟元。
6. 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 109 年度盈餘分配，其中分配現金股利 7,718,442 仟元及股票股利 2,000,000 仟元予母公司元大金融控股(股)公司，上述現金股利款項業已於民國 110 年 6 月 28 日支付。

**三、背書保證情形：無。**

**四、其他對財務、業務重大影響事項：無。**

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

一一〇年度及截至年報刊印日止本公司無辦理私募有價證券。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

一一〇年度及截至年報刊印日止，本公司之子公司無持有或處分本公司股票之情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

未發生。

分 公 司 聯	絡	地	址 電 話
基 隆	201015	基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688
基隆孝二	200002	基隆市仁愛區孝二路 86 之 5 號	(02)2420-2626
經 紀 部	104506	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2717-7777
八 德	105608	臺北市松山區八德路 3 段 32 號 3 樓	(02)2578-6666
士 林	111011	臺北市士林區文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
大 天 母	111032	臺北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	(02)2831-2888
大 同	103614	臺北市大同區南京西路 66 號 2 樓	(02)2559-8585
大 安	106481	臺北市大安區和平東路二段 347 號 3 樓	(02)2754-1866
永 春	110025	臺北市信義區忠孝東路五段 410 號 3 樓、3 樓之 1、412 號 3 樓之 2	(02)8780-5277
仁 愛	106091	臺北市大安區復興南路 1 段 237 號 2 樓	(02)2706-7777
內 湖	114049	臺北市內湖區成功路四段 166 號地下 1 樓、168 號 3 樓	(02)2793-3636
天 母	111047	臺北市士林區天母西路 26 之 1 號	(02)2872-2345
木 柵	116008	臺北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
北 成 功	114025	臺北市內湖區民權東路六段 160 號 2 樓之 1	(02)2792-8288
北 投	112028	臺北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
古 亭	106012	臺北市大安區羅斯福路三段 37 號 2 樓	(02)2369-8877
台 北	100003	臺北市中正區重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
民 生	105065	臺北市松山區民生東路五段 171、171 之 3 號 1 樓	(02)8787-2118
西 門	100005	臺北市中正區寶慶路 69 號 3 樓	(02)2389-3388
忠 孝	106433	臺北市大安區忠孝東路四段 300 號 3 樓	(02)2776-6288
忠孝鼎富	106433	臺北市大安區忠孝東路 4 段 300 號 7 樓	(02)8773-9666
承 德	103432	臺北市大同區承德路 3 段 210 號 2 樓、2 樓之 2	(02)2597-5888
新 生	100015	臺北市中正區新生南路一段 148 號 4 樓	(02)2395-9988
松 山	105033	臺北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
城 東	104089	臺北市中山區南京東路 2 段 79 號 2 樓部分	(02)2501-0655
信 義	110065	臺北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732
南 京	104506	臺北市中山區南京東路三段 219 號 2 樓	(02)2718-8888
南 海	100231	臺北市中正區南海路 1 號 4 樓	(02)2397-5399
復 北	104462	臺北市中山區復興北路 420 號 3 樓	(02)2509-5998
敦 化	106045	臺北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
敦 南	106057	臺北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓、2 樓之 2	(02)2775-2121
景 美	116052	臺北市文山區景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
華 山	100009	臺北市中正區忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388
和 平	106015	臺北市大安區和平東路一段 216 號 2 樓	(02)2368-7733

分 公 司 聯	絡	地	址 電 話
萬 華	108016	臺北市萬華區西園路一段 200 號地下 1 樓	(02)2336-3588
館 前	100007	臺北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2311-3030
三 重	241620	新北市三重區重新路 3 段 111 號 2 樓	(02)8985-7788
上 新 莊	242033	新北市新莊區思源路 173 號 2 樓	(02)8991-1188
土 城	236031	新北市土城區中央路一段 255 號 2 樓	(02)2270-8369
土城永寧	236032	新北市土城區員福街 8 號 1 樓	(02)2270-9191
土城學府	236638	新北市土城區學府路一段 25 號 1 樓及地下 1 樓	(02)2263-5000
中 和	235068	新北市中和區中和路 102 號 5 樓	(02)2245-2299
北 三 重	241044	新北市三重區正義北路 195 號 2 樓	(02)2971-3311
永 和	234027	新北市永和區福和路 139 號 3 樓	(02)2920-1234
汐 止	221634	新北市汐止區新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
東 蘆	247019	新北市蘆洲區中山一路 10 號 2 樓	(02)2288-6699
板 橋	220686	新北市板橋區中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000
板橋三民	220735	新北市板橋區三民路二段 40 號 2 樓	(02)2958-8887
南 勢 角	235086	新北市中和區景新街 347 號 6 樓之 1	(02)8668-9955
淡 水	251018	新北市淡水區中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
發 財	242031	新北市新莊區中華路二段 5 號 4 樓	(02)2997-1166
新店中正	231031	新北市新店區中正路 225 之 1 號 2 樓、225 號 3 樓	(02)2915-5588
新 盛	242014	新北市新莊區公園一路 141 號	(02)2996-9966
新 莊	242004	新北市新莊區新泰路 246 號 2 樓	(02)2997-7123
福 營	242057	新北市新莊區龍安路 284 號 1 樓	(02)2201-0011
樹 林	238004	新北市樹林區中山路一段 99 號 3 樓	(02)2675-9585
雙 和	235069	新北市中和區中和路 232 號 2 樓	(02)2248-3388
蘆 洲	247037	新北市蘆洲區光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
鶯 歌	239001	新北市鶯歌區國慶街 22 號	(02)2677-6611
鑫 永 和	234022	新北市永和區永和路二段 2 號、8 號 2 樓	(02)8231-1333
中 壠	320061	桃園市中壠區中央東路 7 號 3、4 樓	(03)422-7188
桃 興	330045	桃園市桃園區復興路 96 號 2 樓	(03)332-7700
成 功	330005	桃園市桃園區成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
長 庚	333010	桃園市龜山區文化二路 38-6 號 2 樓及 2 樓之 1	(03)397-8787
南 崁	338208	桃園市蘆竹區中正路 311 號 3 樓	(03)352-7777
楊 梅	326102	桃園市楊梅區新成路 125 號 2 樓	(03)488-2688
龍 潭	325023	桃園市龍潭區神龍路 39 號	(03)480-8699
桃 園	330008	桃園市桃園區莊敬路一段 375 號 2 樓	(03)326-8777



分	公	司	聯	絡	地	址	電	話
大	統	300025	新竹市東區林森路196號2樓之3			(03)522-6166		
竹	科	300049	新竹市東區光復路一段267號3、4樓			(03)567-9988		
竹	北	302048	新竹縣竹北市光明六路85號3樓			(03)553-6000		
竹	東	310006	新竹縣竹東鎮大林路121號			(03)595-2166		
新	竹	300007	新竹市東區民生路276號2樓			(03)545-6000		
新	竹	300016	新竹市北區經國路二段100號3樓			(03)535-9888		
竹	南	350011	苗栗縣竹南鎮博愛街29號4樓			(037)477-890		
苗	栗	360003	苗栗縣苗栗市中正路462號4樓之1			(037)333-611		
苑	裡	358004	苗栗縣苑裡鎮客庄里新興路31之8號、31之9號			(037)869-779		
頭	份	351028	苗栗縣頭份市和平路79號2樓			(037)683-168		
大	甲	437005	臺中市大甲區中山路一段833之1號			(04)2688-3399		
大	里	412020	臺中市大里區國光路二段259號2樓			(04)2406-6598		
大	里	412004	臺中市大里區德芳路一段63號2樓			(04)2483-3000		
大	雅	428007	臺中市大雅區民興街39號3樓			(04)2560-8888		
太	平	411027	臺中市太平區中興東路62號3、4樓			(04)2276-8859		
文	心	407041	臺中市西屯區文心路三段337號3樓			(04)2293-2233		
北	屯	406503	臺中市北屯區崇德路二段46之2號及46之3號			(04)2238-9555		
台	中	400202	臺中市西區自由路二段8號3樓之1			(04)2221-8777		
台	中	403506	臺中市西區臺灣大道二段489號10樓之2			(04)2328-9000		
文	心	406505	臺中市北屯區文心路四段934之1號2樓			(04)2233-9983		
向	上	403015	臺中市西區美村路1段272號2樓			(04)2302-8588		
西	屯	407428	臺中市西屯區西屯路2段256巷6號3樓之1			(04)2706-7171		
沙	鹿	433103	臺中市沙鹿區沙田路131號5樓			(04)2662-3311		
南	屯	408030	臺中市南屯區向上路一段580號1、2樓			(04)2326-9999		
崇	德	406503	臺中市北屯區崇德路2段46之1號			(04)2233-3398		
清	水	436407	臺中市清水區中山路170號5樓			(04)2623-8585		
豐	原	420014	臺中市豐原區圓環西路23號地下1樓			(04)2525-2511		
豐	原	420002	臺中市豐原區三豐路1段43號3樓			(04)2520-4888		
員	林	510010	彰化縣員林市大同路二段283號2樓			(04)834-1188		
員	林	510006	彰化縣員林市中山南路27號3樓			(04)835-8131		
鹿	港	505024	彰化縣鹿港鎮公園一路88號			(04)775-1211		
彰	化	500007	彰化縣彰化市華山路37號3樓			(04)725-7001		
彰	化	500004	彰化縣彰化市中正路1段292號、296號			(04)726-1988		
斗	六	640005	雲林縣斗六市中山路82號6樓			(05)535-3456		

分	公	司	聯	絡	地	址	電	話
北	港	651002	雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓			(05)783-8222		
西	螺	648002	雲林縣西螺鎮延平路 190、192 號 1、2 樓			(05)587-0123		
虎	尾	632002	雲林縣虎尾鎮和平路 1 號 3 樓			(05)631-3000		
斗	信	640007	雲林縣斗六市文化路 29 號 3 樓			(05)536-2088		
嘉	義	600007	嘉義市西區林森西路 173 號 3 樓			(05)223-7666		
民	雄	621001	嘉義縣民雄鄉西安村保生街 212 號			(05)226-8899		
竹	山	557001	南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓、橫街 93 號 3 樓			(049)265-2633		
南	投	540018	南投縣南投市中山街 202 號 4 樓之 2、之 3、之 5			(049)223-2111		
草	屯	542007	南投縣草屯鎮中興路 88 號 2 樓			(049)235-4506		
大	益	702006	臺南市南區健康路 2 段 176 號、176 號 2 樓			(06)261-1151		
台	南	701037	臺南市東區長榮路一段 203 號 5 樓			(06)274-1866		
林	森	701025	臺南市東區林森路二段 90 號地下 1 樓			(06)274-5088		
大	灣	710047	臺南市永康區永大路二段 179 之 3 號 2 樓			(06)271-7766		
金	華	700002	臺南市中西區金華路 3 段 230 號 2 樓之 1			(06)220-7999		
佳	里	722011	臺南市佳里區和平街 83 號 7 樓			(06)723-2888		
府	城	700015	臺南市中西區民生路 1 段 165 號 3 樓、5 樓之 1			(06)220-6678		
永	康	710012	臺南市永康區小東路 511 號 3 樓			(06)312-9888		
善	化	741006	臺南市善化區大成路 281 號			(06)583-0888		
開	元	704002	臺南市北區開元路 147 號 3 樓之 1、3 樓之 2			(06)235-3366		
新	營	730005	臺南市新營區中山路 117 號 2 樓			(06)635-1600		
學	甲	726003	臺南市學甲區華宗路 295 號			(06)783-8989		
歸	仁	711006	臺南市歸仁區中山路二段 29 號 3 樓			(06)330-5888		
小	港	812012	高雄市小港區漢民路 381 號 8 樓			(07)802-0068		
六	合	800204	高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓			(07)236-4788		
四	維	802754	高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3			(07)330-6666		
左	營	812012	高雄市左營區左營大路 158 號 3、4 樓			(07)587-8899		
東	泰	807536	高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓			(07)390-3333		
林	園	832522	高雄市林園區鳳林路一段 1 號 2 樓			(07)643-3001		
高	雄	807069	高雄市三民區民族一路 462 號 2 樓			(07)385-5678		
莒	光	811001	高雄市楠梓區新昌街 51 號地下室、1、2 樓			(07)365-1356		
博	愛	813017	高雄市左營區明誠二路 491 號地下層之 1			(07)557-1133		
前	金	801608	高雄市前金區中正四路 143 號 4 樓之 1、4 樓之 2、5 樓、8 樓之 1			(07)215-2888		
路	竹	821013	高雄市路竹區國昌路 66 號			(07)697-7456		
旗	山	842057	高雄市旗山區中山路 102 號 2 樓			(07)662-5578		

分 公 司 聯	絡	地	址 電 話
鳳 山	830051	高雄市鳳山區五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
鳳 中	830032	高雄市鳳山區自由路 229 號 3 樓	(07)719-9889
屏 東	900031	屏東縣屏東市廣東路 690 號 2 樓之 1、3 樓	(08)738-5555
東 港	928001	屏東縣東港鎮中正路 227 號 2 樓	(08)833-8558
屏東民生	900006	屏東縣屏東市民生路 287 號 5 樓	(08)732-3789
屏 南	900601	屏東縣屏東市濟南街 10 號	(08)736-1777
潮 州	920009	屏東縣潮州鎮延平路 206 號	(08)789-1678
羅 東	265008	宜蘭縣羅東鎮中正北路 32 號	(03)953-3232
花 蓮	970015	花蓮縣花蓮市國聯一路 167 號 2 樓	(03)835-7588
金 門	893014	金門縣金城鎮民權路 188 號	(08)231-2666

 元大證券股份有限公司



董事長



