

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 111 年度及 110 年度
(股票代碼 000980)

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

元大證券股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 121
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27 ~ 28
	(六) 重要會計項目之說明	28 ~ 55
	(七) 關係人交易	56 ~ 69
	(八) 質押之資產	70
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	70 ~ 71

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	71	
(十一)	重大之期後事項	71	
(十二)	其他	71 ~ 104	
(十三)	附註揭露事項	105 ~ 120	
(十四)	部門資訊	120 ~ 121	
九、	重要會計項目明細表	122 ~ 147	
十、	期貨部門揭露事項	148 ~ 182	

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003581 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

元大證券股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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台幣 14,278,639 千元。

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管理階層對未上市櫃權益證券評價程序，抽測管理階層對未上市櫃權益證券公允價值評估報告之核准程序。

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

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 111 年 12 月 31 日商譽金額為新台幣 11,574,551 千元。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 1 1 2 年 3 月 1 3 日

元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣千元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 64,080,078	15	\$ 42,448,802	8
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(二十)、七及八	93,801,998	22	119,855,587	22
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	61,755,307	14	61,270,191	12
114030	應收證券融資款	六(六)	34,364,925	8	56,840,181	11
114040	轉融通保證金	七	86,589	-	83,811	-
114050	應收轉融通擔保價款	七	62,745	-	74,013	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)及七	28,190,559	7	27,896,150	5
114090	借券擔保價款		846,335	-	39,934	-
114100	借券保證金-存出	七	12,051,374	3	39,573,212	7
114110	應收票據		3,063	-	3,683	-
114130	應收帳款	六(五)	30,112,405	7	57,527,316	11
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七	634,379	-	45,209	-
114150	預付款項	七	95,689	-	93,840	-
114170	其他應收款		141,308	-	44,592	-
114180	其他應收款-關係人	七	59,075	-	40,320	-
119000	其他流動資產	六(七)、七及八	8,507,603	2	50,294,994	9
	流動資產合計		<u>334,793,432</u>	<u>78</u>	<u>456,131,835</u>	<u>85</u>
非流動資產						
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)及八	50,260	-	51,208	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	14,538,468	3	10,902,585	2
124100	採用權益法之投資	六(八)	58,014,091	14	49,053,724	9
125000	不動產及設備	六(九)(十三)及八	5,327,266	1	5,286,076	1
125800	使用權資產	六(十)及七	724,514	-	854,175	-
126000	投資性不動產	六(十二)(十三)及八	2,012,153	-	2,145,846	-
127000	無形資產	六(十四)	11,574,551	3	11,576,055	2
128000	遞延所得稅資產	六(三十三)	671,887	-	734,460	-
129000	其他非流動資產	六(十五)、七及八	2,363,429	1	2,270,277	1
	非流動資產合計		<u>95,276,619</u>	<u>22</u>	<u>82,874,406</u>	<u>15</u>
	資產總計		<u>\$ 430,070,051</u>	<u>100</u>	<u>\$ 539,006,241</u>	<u>100</u>

(續次頁)

元大證券股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
211100	短期借款	六(十六)	\$ 1,957,713	-	\$ 3,217,889	1	
211200	應付商業本票	六(十七)	14,336,523	3	12,657,902	2	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十九)(二十)	65,456,777	15	106,181,786	20	
214010	附買回債券負債	六(十八)及七	70,457,992	16	86,281,376	16	
214020	附買回票券負債	六(十八)	11,315,093	3	-	-	
214040	融券保證金	七	8,986,430	2	6,885,907	1	
214050	應付融券擔保價款	七	8,366,184	2	7,973,665	2	
214070	借券保證金-存入	六(二十一)	46,539,347	11	48,929,895	9	
214075	借貸款項保證金-存入		258,408	-	180,400	-	
214090	專戶分戶帳客戶權益		4,651,913	1	3,323,303	1	
214130	應付帳款	六(二十二)	27,806,905	7	56,402,112	10	
214140	應付帳款-關係人	六(二十二)及七	972	-	1,982	-	
214150	預收款項		118,160	-	309,853	-	
214160	代收款項	六(二十三)	2,262,355	1	38,947,883	7	
214170	其他應付款	六(二十四)	3,812,729	1	6,730,746	1	
214180	其他應付款-關係人	六(二十四)及七	19,258	-	23,601	-	
214600	本期所得稅負債	七	919,556	-	3,327,214	1	
216000	租賃負債-流動	七	277,013	-	282,851	-	
219000	其他流動負債		127	-	349	-	
	流動負債合計		<u>267,543,455</u>	<u>62</u>	<u>381,658,714</u>	<u>71</u>	
非流動負債							
221100	應付公司債	六(二十五)	23,500,000	6	23,500,000	4	
225100	負債準備-非流動		65,326	-	63,464	-	
226000	租賃負債-非流動	七	468,953	-	595,925	-	
228000	遞延所得稅負債	六(三十三)	1,501,202	-	1,471,698	-	
229000	其他非流動負債	六(二十六)及七	1,105,551	-	3,062,871	1	
	非流動負債合計		<u>26,641,032</u>	<u>6</u>	<u>28,693,958</u>	<u>5</u>	
	負債總計		<u>294,184,487</u>	<u>68</u>	<u>410,352,672</u>	<u>76</u>	
權益總計							
301000	股本						
301010	普通股股本	六(二十七)	65,924,526	16	59,820,321	11	
302000	資本公積	六(二十八)	1,105,055	-	980,441	-	
304000	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	六(二十九)	13,118,310	3	10,819,802	2	
304020	特別盈餘公積	六(三十)	29,020,372	7	24,438,008	5	
304040	未分配盈餘	六(三十一)	12,320,979	3	22,985,077	4	
305000	其他權益		14,396,322	3	9,609,920	2	
	權益總計		<u>135,885,564</u>	<u>32</u>	<u>128,653,569</u>	<u>24</u>	
	負債及權益總計		<u>\$ 430,070,051</u>	<u>100</u>	<u>\$ 539,006,241</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
收益							
401000	經紀手續費收入	六(三十二)及七	\$ 14,051,328	47	\$ 24,533,398	53	
402000	借貸款項手續費收入		2,061	-	2,749	-	
403000	借券收入		2,353,498	8	1,972,881	4	
404000	承銷業務收入	六(三十二)及七	598,534	2	1,098,073	2	
405000	出售票券淨利益	六(二)	4	-	-	-	
406000	財富管理業務淨收益	七	371,167	1	376,422	1	
410000	營業證券出售淨(損失)利益	六(二)(三十二)及七	(2,289,620)	(8)	12,041,563	26	
421100	股務代理收入	七	481,136	2	448,028	1	
421200	利息收入	六(二)(三)					
421300	股利收入	六(二)(三)及七	4,245,337	14	4,419,343	9	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)(三十二)	2,263,656	8	1,341,493	3	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六(二)	(8,463,611)	(28)	400,382	1	
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)	8,138,556	27	(16,007,579)	(35)	
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(損失)利益	六(三)	6,354,345	21	2,775,044	6	
421800	期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	(66,196)	-	365,212	1	
421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)	(17,647)	-	16,660	-	
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)	六(二)	1,523	-	-	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)	376,257	1	(196,572)	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(三十二)	16,033	-	15,982	-	
424100	期貨佣金收入	七	3,511,425	12	(332,186)	(1)	
424400	衍生工具淨(損失)利益-期貨	六(三十二)	292,413	1	303,403	1	
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六(三十二)	(9,455,960)	(32)	15,978,031	34	
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十二)	6,563,198	22	(3,432,200)	(7)	
428000	其他營業收益	六(三十二)及七	43,828	-	42,027	-	
400000	收益合計		605,202	2	342,084	1	
支出及費用							
501000	經紀經手費支出		(955,581)	(3)	(1,639,660)	(4)	
502000	自營經手費支出	七	(241,333)	(1)	(260,952)	(1)	
503000	轉融通手續費支出		(4,176)	-	(5,810)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(6,324)	-	(11,283)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		(7,203)	-	(4,896)	-	
521200	財務成本		(1,953,753)	(7)	(586,966)	(1)	
521640	借券交易損失	六(二)	(1,470,255)	(5)	(1,602,553)	(3)	
524200	證券佣金支出	七	(13,581)	-	(19,880)	-	
524300	結算交割服務費支出	七	(28,316)	-	(27,854)	-	
528000	其他營業支出		(235,958)	(1)	(215,912)	-	
531000	員工福利費用	六(二十六)					
		(三十二)及七	(7,884,256)	(26)	(13,071,312)	(28)	
532000	折舊及攤銷費用	六(三十二)	(674,834)	(2)	(592,158)	(1)	
533000	其他營業費用	六(三十二)及七	(6,336,749)	(21)	(7,661,631)	(17)	
500000	支出及費用合計		(19,812,319)	(66)	(25,700,867)	(55)	
營業利益							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	10,164,148	34	20,803,371	45	
602000	其他利益及損失	六(二)(三十二)及七	2,240,943	8	4,323,523	9	
			1,626,235	5	1,396,891	3	
902001	稅前淨利		14,031,326	47	26,523,785	57	
701000	所得稅費用	六(三十三)	(1,979,822)	(7)	(3,230,705)	(7)	
902005	本期淨利		\$ 12,051,504	40	\$ 23,293,080	50	

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
805510	確定福利計畫之再衡量數	六(二十六)	\$ 1,045,830	4	(\$ 801,514)	(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(十九)	81	-	(219)	-	
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)	2,233,407	7	4,436,685	9	
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		2,630,991	9	2,311,503	5	
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	(209,166)	(1)	160,303	-	
後續可能重分類至損益之項目							
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		2,470,634	8	(3,298,426)	(7)	
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	六(三)	(2,526,394)	(8)	(1,125,940)	(2)	
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		(642,854)	(2)	(168,866)	-	
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	53,348	-	11,610	-	
805000	本期其他綜合損益淨額		<u>\$ 5,055,877</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,525,136</u>	<u>3</u>	
902006	本期綜合損益總額		<u>\$ 17,107,381</u>	<u>57</u>	<u>\$ 24,818,216</u>	<u>53</u>	
基本及稀釋每股盈餘：							
	基本及稀釋每股盈餘	六(三十四)	<u>\$ 1.83</u>		<u>\$ 3.53</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真





元大證券股份有限公司
個體綜合變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	保		留		盈		餘		其		他		權	益	總	額														
	普通	股	本	資	本	公	積	法定	盈	餘	公	積					特別	盈	餘	公	積									
										未	分	配	盈	餘	外	營	運	機	構	透	過	其	他	綜	合					
										財	務	報	表	換	差	額	損	益	按	公	允	價	之	金	融	實	現			
110年1月1日至12月31日																														
110年1月1日餘額	\$	57,820,321	\$	980,441	\$	9,421,632	\$	21,572,916	\$	13,981,704	(\$	3,041,810)	\$	10,863,729	(\$	45,138)											\$	111,553,795		
110年1月1日至12月31日淨利	-		-		-		-		23,293,080	-			-															23,293,080		
110年1月1日至12月31日其他綜合損益	-		-		-		-		(624,446)	(	3,298,426)		5,450,490	(	2,482)													1,525,136
本期綜合損益總額	-		-		-		-		22,668,634	(	3,298,426)		5,450,490	(	2,482)													24,818,216
109年度盈餘指撥及分配																														
提列法定盈餘公積	-		-		1,398,170		-		(1,398,170)	-			-															-		
提列特別盈餘公積	-		-		-		2,879,886		(2,879,886)	-			-															-		
迴轉特別盈餘公積	-		-		-		(14,794)		14,794	-			-															-		
股東現金股利	-		-		-		-		(7,718,442)	-			-															(7,718,442)		
股東股票股利	2,000,000		-		-		-		(2,000,000)	-			-															-		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-		-		-		-		316,443	-			(	316,443)														-	
110年12月31日餘額	\$	59,820,321	\$	980,441	\$	10,819,802	\$	24,438,008	\$	22,985,077	(\$	6,340,236)	\$	15,997,776	(\$	47,620)												\$	128,653,569	
111年1月1日至12月31日																														
111年1月1日餘額	\$	59,820,321	\$	980,441	\$	10,819,802	\$	24,438,008	\$	22,985,077	(\$	6,340,236)	\$	15,997,776	(\$	47,620)													\$	128,653,569
111年1月1日至12月31日淨利	-		-		-		-		12,051,504	-			-															12,051,504		
111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-		-		-		-		952,045	2,470,634		1,636,795	(	3,597)														5,055,877	
本期綜合損益總額	-		-		-		-		13,003,549	2,470,634		1,636,795	(	3,597)														17,107,381	
110年度盈餘指撥及分配																														
提列法定盈餘公積	-		-		2,298,508		-		(2,298,508)	-			-															-		
提列特別盈餘公積	-		-		-		4,597,015		(4,597,015)	-			-															-		
迴轉特別盈餘公積	-		-		-		(14,651)		14,651	-			-															-		
股東現金股利	-		-		-		-		(10,000,000)	-			-															(10,000,000)		
股東股票股利	6,104,205		-		-		-		(6,104,205)	-			-															-		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-		-	124,614			-		-	-			-															124,614		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-		-		-		-		(682,570)	-			682,570															-		
111年12月31日餘額	\$	65,924,526	\$	1,105,055	\$	13,118,310	\$	29,020,372	\$	12,320,979	(\$	3,869,602)	\$	18,317,141	(\$	51,217)												\$	135,885,564	

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：王義明



~13~

會計主管：黃士真




 元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 14,031,326	\$ 26,523,785
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損失(利益)	8,463,611 (	400,382)
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	(6,354,345 ) (	2,775,044)
期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	17,647 (	16,660)
營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益	(1,523)	-
折舊費用(含投資性不動產)	693,532	615,189
攤銷費用	1,504	1,642
財務成本	1,953,753	586,966
預期信用減損損失及迴轉利益	(43,828 ) (	42,027)
利息收入(含財務收入)	(4,727,465 ) (	4,527,243)
股利收入	(2,653,499 ) (	1,657,591)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,240,943 ) (	4,323,523)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(40,329 ) (	48,868)
租賃修改(利益)損失	(41)	1,530
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨損失	4,231	1,399
非金融資產減損迴轉利益	(10,247 ) (	19,260)
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	17,570,571 (	4,608,379)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,397,659 ) (	24,886)
附賣回債券投資	-	800,953
應收證券融貸款	22,501,620 (	18,556,867)
轉融通保證金	(2,778 ) (	36,153)
應收轉融通擔保價款	11,268 (	34,410)
應收證券借貸款項	(284,290 ) (	11,975,731)
借券擔保價款	(806,401)	209,208
借券保證金-存出	27,521,838 (	15,114,905)
應收票據	620 (	497)
應收帳款	26,670,651	11,428,814
預付款項	(1,849 ) (	42,245)
其他應收款	10,128	96,451
其他流動資產	41,777,438 (	42,034,376)
其他非流動資產	(157,835 ) (	403,152)

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	111年1月1日 至12月31日	110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	(\$ 34,370,583)	\$ 9,270,319
附買回債券負債	(15,823,384)	(11,365,323)
附買回票券負債	11,315,093	-
融券保證金	2,100,523	1,117,778
應付融券擔保價款	392,519	1,441,825
借券保證金-存入	(2,390,548)	22,232,264
借貸款項保證金-存入	78,008	180,400
專戶分戶帳客戶權益	1,328,610	2,189,390
應付帳款	(28,654,925)	(16,029,415)
預收款項	(191,693)	(241,688)
代收款項	(36,685,528)	33,793,396
其他應付款	(2,928,187)	1,913,247
其他流動負債	(222)	(3,927)
負債準備-非流動	376	6,769
其他非流動負債	(911,490)	(517,481)
營運產生之現金流入(流出)	32,765,275	(22,388,708)
收取之利息	4,736,199	4,058,342
收取之股利	2,675,227	1,659,064
收取之股利(採用權益法認列)	825,356	629,671
支付之利息	(1,889,218)	(551,907)
支付之所得稅	(4,451,221)	(2,452,934)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>34,661,618</u>	<u>(19,046,472)</u>
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備	(321,170)	(260,501)
處分不動產及設備及投資性不動產	125,410	198,770
取得採權益法之投資	(3,085,335)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(3,281,095)</u>	<u>(61,731)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(1,260,176)	2,745,106
應付商業本票增加	1,678,621	12,657,902
應付公司債增加	-	10,000,000
租賃負債/應付租賃款本金償還	(291,731)	(266,741)
發放現金股利	(10,000,000)	(7,718,442)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(9,873,286)</u>	<u>17,417,825</u>
匯率影響數	124,039	45,038
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,631,276	(1,645,340)
期初現金及約當現金餘額	<u>42,448,802</u>	<u>44,094,142</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 64,080,078</u>	<u>\$ 42,448,802</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真




元大證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣千元
(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 111 年 12 月 31 日，本公司已設有 146 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 5,204 人及 5,007 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 112 年 3 月 13 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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：

<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。

(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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「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。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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) 附條件票券及債券交易

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」、「附賣回票券投資」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」、「附買回票券負債」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耐用年限孰低者為基礎外，餘皆係按估計耐用年限，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. 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。
2. 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。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。
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票券及債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 顧問及財務諮詢收入、承銷手續費收入及支出，乃根據相關協議之條款按權責基礎予以認列。
4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依相關協議之條款按權責基礎認列。
6. 出售按公允價值衡量金融資產之股權投資損益於交易日認列。
7. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益。
8. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。
9. 股利於確定股東有權收取該款項時確認為收入。
10. 利息收入以應計方式按金融工具之估計年期以有效利率法將未來估計之利息收入折現計算。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。
2. 本期所得稅費用係根據本公司營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。

3. 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。
4. 對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於董事會（代行股東會職權）決議分配之日列為本期所得稅費用。
7. 本公司依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產（負債）或本期所得稅負債（本期所得稅資產）。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本公司管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、新型冠狀病毒肺炎影響及其他因子持續評估及調整。部分項目之會計政策與管理階層之判斷對個體財務報告認列金額之影響重大，說明如下：

(一) 商譽之減損

本公司每年年底定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。請參閱附註六(十四)說明。

(二) 未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之非活絡市場或無報價之未上市櫃股票，其公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 4,614	\$ 4,584
銀行存款		
支票存款	258,404	62,286
活期存款	9,566,600	14,784,914
定期存款	<u>30,999,940</u>	<u>19,501,200</u>
小計	40,829,558	34,352,984
約當現金-期貨超額保證金	3,178,236	5,932,343
約當現金-三個月內到期之附賣回票券	<u>20,072,284</u>	<u>2,163,475</u>
合計	<u>\$ 64,080,078</u>	<u>\$ 42,448,802</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
受益憑證	\$ 500,000	\$ -
經紀商投資有價證券	1,224	-
評價調整	(4,231)	-
小計	<u>496,993</u>	-
<u>營業票券</u>		
營業票券	11,395,555	-
評價調整	1,523	-
小計	<u>11,397,078</u>	-

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>營業證券-自營</u>		
政府公債	\$ 52,286	\$ -
公司債	9,057,560	26,547,139
金融債	-	600,836
上市/櫃股票	2,316,931	11,931,373
未上市/櫃股票	129,377	124,692
可轉換公司債	977,314	1,532,962
興櫃股票	777,416	991,265
國外有價證券	345,932	551,990
不動產投資信託	24,826	162,115
受益憑證	7,665,551	8,808,771
評價調整	(378,303)	319,507
小計	<u>20,968,890</u>	<u>51,570,650</u>
<u>營業證券-承銷</u>		
上市/櫃股票	10,395	-
未上市/櫃股票	2,792	2,792
可轉換公司債	87,257	803
評價調整	(9,682)	(2,792)
小計	<u>90,762</u>	<u>803</u>
<u>營業證券-避險</u>		
上市/櫃股票	6,682,178	12,937,384
可轉換公司債	53,643,290	44,520,582
受益憑證	1,701,189	2,538,307
認購(售)權證	79,085	26,099
期貨	17,076	13,622
其他	-	2,399
評價調整	(4,244,722)	3,513,718
小計	<u>57,878,096</u>	<u>63,552,111</u>
<u>衍生工具</u>		
買入選擇權-期貨	184,349	89,947
期貨交易保證金-自有資金	1,700,012	3,790,633
期貨交易保證金-有價證券	455,129	602,700
衍生工具-櫃檯	630,689	248,743
小計	<u>2,970,179</u>	<u>4,732,023</u>
合計	<u>\$ 93,801,998</u>	<u>\$ 119,855,587</u>

2. 非流動項目：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 50,444	\$ 50,822
評價調整	(184)	386
合計	<u>\$ 50,260</u>	<u>\$ 51,208</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
開放式基金(註1)	(\$ 4,207)	\$ 1,521
期貨交易保證金-有價證券	(17,647)	16,660
營業票券(註5)	45,454	-
營業證券-自營(註3)	(370,899)	8,278,147
營業證券-承銷	47,616	(1,549,635)
營業證券-避險(註3)	(8,500,479)	7,043,153
經紀商投資有價證券(註1及註2)	(668)	(422)
借券及附賣回債券融券	13,022,646	(14,835,088)
發行指數投資證券(註4)	392,290	(180,590)
合計	<u>\$ 4,614,106</u>	<u>(\$ 1,226,254)</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。

註 5：內含利息收入。

(2) 民國 111 年及 110 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利益(損失)分別為\$413,916 及(\$305,520)。另衍生工具淨損益，請詳附註六(三十二)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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>債務工具</u>		
公司債	\$ 40,514,912	\$ 43,373,957
政府公債	13,088,449	6,665,278
金融債	7,723,338	8,259,232
評價調整	(2,577,113)	142,691
小計	<u>58,749,586</u>	<u>58,441,158</u>
<u>權益工具</u>		
營業證券-自營		
上市/櫃公司股票	3,498,175	2,513,190
評價調整	(492,454)	315,843
小計	<u>3,005,721</u>	<u>2,829,033</u>
合計	<u>\$ 61,755,307</u>	<u>\$ 61,270,191</u>

2. 非流動項目：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>債務工具</u>		
政府公債	\$ 261,795	\$ 263,354
評價調整	(1,966)	1,093
小計	<u>259,829</u>	<u>264,447</u>
<u>權益工具</u>		
未上市櫃股票	2,533,362	2,533,362
評價調整	<u>11,745,277</u>	<u>8,104,776</u>
小計	<u>14,278,639</u>	<u>10,638,138</u>
合計	<u>\$ 14,538,468</u>	<u>\$ 10,902,585</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111年及110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\$17,284,360及\$13,467,171。
4. 本公司於民國111年及110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\$1,779,765及\$3,852,287之上市櫃股票，累積處分(損失)利益分別為(\$598,797)及\$287,976。
5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 2,233,407	\$ 4,436,685
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	(\$ 598,797)	\$ 287,976
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 620,661	\$ 493,574
於本期內除列者	196,494	110,048
	<u>\$ 817,155</u>	<u>\$ 603,622</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	(\$ 2,576,263)	(\$ 750,857)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 16,327	\$ 9,871
因除列標的轉列者	(66,196)	365,212
	(\$ 49,869)	\$ 375,083
認列於損益之利息收入	<u>\$ 786,308</u>	<u>\$ 744,080</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 111 年及 110 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款—關係人	\$ 634,379	\$ 45,209
應收帳款—非關係人		
應收代買證券價款	\$ 848,988	\$ 1,917,065
應收交割帳款	20,328,470	47,608,316
交割代價	504,336	2,930,493
應收融資利息	855,009	993,045
應收賣出證券款	4,294,581	2,845,939
應收債券利息	379,237	430,598
應收即期外匯款	1,996,191	159,968
借入券還券之應收退還款	153,540	-
其他	752,246	642,436
小計	30,112,598	57,527,860
減：備抵損失	(193)	(544)
淨額	<u>\$ 30,112,405</u>	<u>\$ 57,527,316</u>

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91天-1年</u>	<u>超過1年</u>	<u>合計</u>
應收帳款	\$ 29,717,970	\$ 394,628	\$ -	\$ 30,112,598
應收帳款-關係人	634,377	2	-	634,379
	<u>110年12月31日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91天-1年</u>	<u>超過1年</u>	<u>合計</u>
應收帳款	\$ 57,096,473	\$ 431,387	\$ -	\$ 57,527,860
應收帳款-關係人	45,209	-	-	45,209

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。

(七) 其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
質押定期存款-流動	\$ 150,000	\$ 6,200,000
其他受限制資產-流動	875,781	778,455
待交割款項	893,635	1,531,333
代收承銷股款	1,923,354	38,447,672
交割專戶客戶分戶帳款	4,652,549	3,326,443
其他	12,284	11,091
合計	<u>\$ 8,507,603</u>	<u>\$ 50,294,994</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(八) 採用權益法之投資

	111年12月31日		110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	\$ 42,289,150	100.00%	\$ 35,605,408	100.00%
元大財富管理(新加坡)有限公司	(2,689)	100.00%	-	-
元大國際保險經紀人股份有限公司	220,932	100.00%	365,302	100.00%
元大證券金融股份有限公司	<u>15,506,698</u>	100.00%	<u>13,083,014</u>	100.00%
合計	<u>\$ 58,014,091</u>		<u>\$ 49,053,724</u>	

1. 本公司民國 111 年及 110 年度依權益法認列投資損益淨額分別計 \$2,240,943 及 \$4,323,523，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 111 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>111年1月1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>
<u>111年度</u>					
1月1日	\$ 3,730,588	\$ 679,359	\$ 689,840	\$ 186,289	\$ 5,286,076
本期增添	-	-	284,872	36,298	321,170
本期處分	(8,609)	(536)	(808)	-	(9,953)
折舊費用	-	(31,390)	(267,363)	(84,567)	(383,320)
本期移轉	47,895	715	-	-	48,610
重分類(註)	-	-	37,107	27,576	64,683
12月31日	<u>\$ 3,769,874</u>	<u>\$ 648,148</u>	<u>\$ 743,648</u>	<u>\$ 165,596</u>	<u>\$ 5,327,266</u>
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$ 3,772,979	\$ 1,174,696	\$ 1,302,745	\$ 282,292	\$ 6,532,712
累計折舊	-	(518,244)	(559,097)	(116,696)	(1,194,037)
累計減損	(3,105)	(8,304)	-	-	(11,409)
帳面價值	<u>\$ 3,769,874</u>	<u>\$ 648,148</u>	<u>\$ 743,648</u>	<u>\$ 165,596</u>	<u>\$ 5,327,266</u>

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<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：徐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。

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，其租賃合約之期間通常介於2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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
建築物	\$ 724,374	\$ 853,985
機器及電腦設備	140	190
	<u>\$ 724,514</u>	<u>\$ 854,175</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
建築物	\$ 289,961	\$ 288,605
機器及電腦設備	49	49
	<u>\$ 290,010</u>	<u>\$ 288,654</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$163,590 及 \$183,119。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 5,635	\$ 6,379
屬短期租賃合約之費用	23,426	25,483
租賃修改損益	41	(1,530)

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$320,792 及 \$298,603。

(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 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$108,623 及\$124,063 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 97,365
112年	97,646	40,534
113年	79,300	22,708
114年	57,588	10,602
115年	1,482	1,482
合計	<u>\$ 236,016</u>	<u>\$ 172,691</u>

(十二) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1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)
111年1月1日餘額	<u>\$ 1,542,776</u>	<u>\$ 603,070</u>	<u>\$ 2,145,846</u>
<u>111年度</u>			
1月1日	\$ 1,542,776	\$ 603,070	\$ 2,145,846
減損損失迴轉利益	5,958	4,289	10,247
本期處分	(51,710)	(23,418)	(75,128)
本期移轉(註)	(47,895)	(715)	(48,610)
折舊費用	-	(20,202)	(20,202)
12月31日	<u>\$ 1,449,129</u>	<u>\$ 563,024</u>	<u>\$ 2,012,153</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 1,531,263	\$ 1,031,268	\$ 2,562,531
累計折舊	-	(443,074)	(443,074)
累計減損	(82,134)	(25,170)	(107,304)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,449,129</u>	<u>\$ 563,024</u>	<u>\$ 2,012,153</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>合計</u>
<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。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$4,849,742 及\$4,963,189，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 111 年及 110 年度認列租金收入分別為\$108,623 及\$124,063。民國 111 年及 110 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\$18,976 及\$20,855，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為\$1,226 及\$3,818。
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 111 年及 110 年度所認列之減損損失皆為\$0；民國 111 年及 110 年度所認列之減損損失迴轉利益分別為\$10,247 及\$19,260。各項非金融資產累計減損金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產	\$ 11,409	\$ 32,795
投資性不動產	107,304	117,551
合計	<u>\$ 118,713</u>	<u>\$ 150,346</u>

(十四) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商譽	\$ 11,574,551	\$ 11,574,551

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併收購法之會計處理，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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
經紀部門	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078
投資銀行業務部門	694,473	694,473
合計	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>

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

本公司之商譽每年年底定期進行減損測試，經評估後現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，將不致使其帳面金額超過可回收金額，故並未有應認列之商譽減損損失。民國 111 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 2.0%，折現率分別為 8.0%及 8.0%。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%。

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：

	111年度				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
111年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,761	\$ 4,185,422
減：111年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(369,102)	(73,761)	(4,183,918)
111年1月1日淨帳面價值	-	-	1,504	-	1,504
本期攤銷	-	-	(1,504)	-	(1,504)
111年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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)	(370,606)	(73,761)	(4,185,422)
111年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	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

(十五) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
營業保證金	\$ 1,275,000	\$ 1,265,000
交割結算保證金-集中	318,991	310,357
交割結算保證金-櫃台	246,601	263,861
交割結算保證金-期貨	40,000	40,000
存出保證金-房屋押金及其他	122,447	121,990
催收款項	182,236	182,429
預付房地款	155,672	128,338
其他	204,718	140,731
備抵損失	(182,236)	(182,429)
合計	\$ 2,363,429	\$ 2,270,277

相關質押擔保情形請詳附註八。

(十六) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行無擔保借款(註)	\$ 1,957,713	\$ 3,200,000
銀行擔保借款	-	17,889
合計	\$ 1,957,713	\$ 3,217,889
借款利率區間(註)	4.600%~4.650%	0.660%~0.750%

註：內含外幣銀行借款。

(十七) 應付商業本票

	111年12月31日	110年12月31日
發行面值	\$ 14,350,000	\$ 12,660,000
減：應付商業本票折價	(13,477)	(2,098)
合計	\$ 14,336,523	\$ 12,657,902
利率區間	1.338%~1.538%	0.388%~0.528%

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十八) 附買回債券及票券負債

	111年12月31日	110年12月31日
政府公債	\$ 3,285,082	\$ 3,387,499
公司債	38,784,195	60,116,165
國外債券	28,188,752	21,978,802
金融債券	199,963	798,910
合計	<u>\$ 70,457,992</u>	<u>\$ 86,281,376</u>
利率區間	<u>0.45%~4.83%</u>	<u>-0.55%~0.41%</u>
附買回票券負債：		
附買回票券負債	<u>\$ 11,315,093</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>1.10%~1.25%</u>	<u>-</u>

上列民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之附買回債券及票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\$82,842,284及\$86,280,402。

(十九) 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：

	111年12月31日	110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	50,367,507	57,930,400
價值變動利益	(16,708,903)	(1,107,790)
市價(A)	<u>33,658,604</u>	<u>56,822,610</u>
再買回認購(售)權證	42,070,728	54,407,663
價值變動損失	(11,178,397)	(1,695,425)
市價(B)	<u>30,892,331</u>	<u>52,712,238</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>2,766,273</u>	<u>4,110,372</u>
衍生工具負債－櫃檯	<u>5,455,635</u>	<u>10,036,447</u>
賣出選擇權負債－期貨	<u>185,571</u>	<u>104,399</u>
發行指數投資證券流通在外負債	1,850,507	2,180,058
發行指數投資證券流通在外負債－評價調整	(202,184)	100,035
小計	<u>1,648,323</u>	<u>2,280,093</u>
應付借券－避險	2,138,618	2,884,022
應付借券－避險評價調整	(109,053)	155,804
應付借券－非避險	26,107,903	57,190,322
應付借券－非避險評價調整	(762,343)	5,327,320
小計	<u>27,375,125</u>	<u>65,557,468</u>
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
－流動	<u>28,025,850</u>	<u>23,894,722</u>
合計	<u>\$ 65,456,777</u>	<u>\$ 106,181,786</u>

1. 衍生工具負債請詳附註六(二十)說明。
2. 民國 111 年及 110 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\$81 及(\$219)。
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。

(二十) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本公司因從事各種衍生工具—櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	衍生工具	衍生工具	衍生工具	衍生工具
	資產	負債	資產	負債
換利合約價值	\$ 566,250	\$ 555,006	\$ 178,761	\$ 179,256
換匯及換匯換利合約價值	55,438	170,142	52,064	25,369
資產交換IRS合約價值	9,001	828,971	17,918	545,994
資產交換選擇權	-	3,901,516	-	9,285,828
結構型商品	-	4,384,411	-	5,011,792
資產交換可轉債不符除列規定之負債	-	23,641,439	-	18,882,930
	<u>\$ 630,689</u>	<u>\$ 33,481,485</u>	<u>\$ 248,743</u>	<u>\$ 33,931,169</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：

	111年12月31日	110年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 1,700,012</u>	<u>\$ 3,790,633</u>
期貨交易保證金—有價證券	<u>\$ 455,129</u>	<u>\$ 602,700</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(三十二)說明。

2. 本公司從事一利率交換之交易性質及名日本金說明

本公司目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為 1~5 年，每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名日本金	45,250,000千元	46,350,000千元
固定利率區間%	0.49%~1.79%	0.48%~1.74%
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	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	47,250,000千元	47,450,000千元
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

(二十一) 借券保證金－存入

民國 111 年及 110 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 \$46,539,347 及 \$48,929,895。

(二十二) 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款-關係人	\$ 972	\$ 1,982
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	\$ 704,224	\$ 2,087,799
應付交割帳款	18,628,940	49,591,511
交割代價	3,058,511	1,637,015
應付即期外匯款	1,997,548	159,968
應付買入證券款	2,803,875	1,535,303
借出券還券之應付退還款	263,801	904,706
其他	350,006	485,810
合計	\$ 27,806,905	\$ 56,402,112

(二十三) 代收款項

	111年12月31日	110年12月31日
代收承銷股款	\$ 1,922,915	\$ 38,446,425
代收稅款	155,690	287,141
其他	183,750	214,317
合計	\$ 2,262,355	\$ 38,947,883

(二十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款-關係人	\$ 19,258	\$ 23,601
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 2,954,309	\$ 5,687,149
應付營業費用	203,006	262,911
其他應付費	655,414	780,686
合計	\$ 3,812,729	\$ 6,730,746

(二十五) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保公司債	<u>\$ 23,500,000</u>	<u>\$ 23,500,000</u>

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

發行面額	\$2,200,000
票面利率	固定利率，1.25%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國115年6月6日
發行地區	台灣

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

發行面額	\$6,300,000
票面利率	固定利率，1.40%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國118年6月6日
發行地區	台灣

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

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

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

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

110年第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

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

110年第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

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

(二十六) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 3,072,504	\$ 4,192,071
計畫資產公允價值	(2,015,728)	(1,156,088)
淨確定福利負債(註)	<u>\$ 1,056,776</u>	<u>\$ 3,035,983</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
111年1月1日餘額	\$ 4,192,071	(\$ 1,156,088)	\$ 3,035,983
當期服務成本	19,678	-	19,678
利息費用(收入)	25,153	(6,937)	18,216
	<u>4,236,902</u>	<u>(1,163,025)</u>	<u>3,073,877</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)	-	(91,801)	(91,801)
財務假設變動 影響數	57,004	-	57,004
經驗調整	(1,011,033)	-	(1,011,033)
	<u>(954,029)</u>	<u>(91,801)</u>	<u>(1,045,830)</u>
提撥退休金	-	(963,312)	(963,312)
支付退休金	(210,369)	202,410	(7,959)
12月31日餘額	<u>\$ 3,072,504</u>	<u>(\$ 2,015,728)</u>	<u>\$ 1,056,776</u>

	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>

(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111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.20%	0.60%
未來薪資增加率	3.00%	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 第六回經驗生命表

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 56,002)	\$ 57,665	\$ 49,034	(\$ 47,936)
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)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$24,482。

(7)截至民國 111 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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$244,964 及\$246,571。

(二十七)股本

	111年12月31日	110年12月31日
普通股股本	\$ 65,924,526	\$ 59,820,321
股數(千股)	6,592,453	5,982,032

截至民國 111 年及 110 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 6,592,453 及 5,982,032 千股(含私募股份分別為 247,259 及 224,364 千股)。

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 千股，每股面額為新台幣 10 元。本公司於民國 111 年 6 月 30 日經董事會代行股東會決議通過盈餘轉增資發行新股\$6,104,205，計 610,421 千股，每股面額為新台幣 10 元。

(二十八) 資本公積

	資本公積溢價			採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數	其他	合計
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 980,144	\$ 297	\$ 980,441
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	-	-	-	124,614	-	124,614
111年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,104,758	\$ 297	\$ 1,105,055
110年1月1日及 110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。

(二十九) 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) 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，自前期未分配盈餘提列。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。

(三十一) 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 111 年 6 月 30 日經董事會代行股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案及盈餘轉增資案；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如下。另本公司民國 111 年 8 月 18 日經董事會決議不分派民國 111 年上半年度盈餘。

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,298,508	\$ -	\$ 1,398,170	\$ -
提列特別盈餘公積	4,597,015	-	2,879,886	-
迴轉特別盈餘公積(註) (	14,651)	-	(14,794)	-
股票股利	6,104,205	1.0204	2,000,000	0.3459
現金股利	10,000,000	1.6717	7,718,442	1.3349
合計	<u>\$22,985,077</u>		<u>\$13,981,704</u>	

- (2) 本公司民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過民國 111 年盈餘分派案，尚待董事會代行股東會決議後分派，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,232,098	\$ -
提列特別盈餘公積	2,464,196	-
迴轉特別盈餘公積(註) (	14,363)	-
現金股利	8,639,048	1.3104
合計	<u>\$12,320,979</u>	

註：請詳附註六(三十)3 說明。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十二)10。

(三十二) 個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
在集中交易市場受託買賣	\$ 10,848,332	\$ 19,780,919
在營業處所受託買賣	3,067,787	4,614,267
融券手續費收入	113,212	118,635
借券手續費收入	21,997	19,577
合計	<u>\$ 14,051,328</u>	<u>\$ 24,533,398</u>

2. 承銷業務收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
包銷證券之報酬	\$ 55,376	\$ 78,391
代銷證券手續費收入	27,231	12,475
承銷作業處理費收入	316,511	661,505
債券承銷手續費收入	121,300	267,077
承銷輔導費收入	43,930	28,720
其他	34,186	49,905
合計	<u>\$ 598,534</u>	<u>\$ 1,098,073</u>

3. 營業證券出售淨(損失)利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
出售證券收入—自營	\$ 1,460,185,137	\$ 1,909,402,543
出售證券成本—自營	(1,461,282,422)	(1,901,662,873)
小計	<u>(1,097,285)</u>	<u>7,739,670</u>
出售證券收入—承銷	861,103	12,497,320
出售證券成本—承銷	(806,598)	(14,048,796)
小計	<u>54,505</u>	<u>(1,551,476)</u>
出售證券收入—避險	149,058,904	218,497,696
出售證券成本—避險	(150,305,744)	(212,644,327)
小計	<u>(1,246,840)</u>	<u>5,853,369</u>
合計	<u>(\$ 2,289,620)</u>	<u>\$ 12,041,563</u>

4. 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
融資利息收入	\$ 2,601,050	\$ 2,937,445
債券利息收入	816,373	899,622
借貸款項利息收入	577,857	443,765
結構型商品利息收入	62,750	119,888
其他	187,307	18,623
合計	<u>\$ 4,245,337</u>	<u>\$ 4,419,343</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應收款項(含催收款)	\$ 27,501	\$ 32,156
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-債務工具	16,327	9,871
合計	<u>\$ 43,828</u>	<u>\$ 42,027</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業證券—自營	(\$ 698,281)	(\$ 241,889)
營業證券—承銷	(6,890)	1,841
營業證券—避險	(7,758,440)	640,430
合計	<u>(\$ 8,463,611)</u>	<u>\$ 400,382</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
發行認購(售)權證負債價值變動 利益	\$ 128,045,661	\$ 46,417,694
發行認購(售)權證到期前履約利益	19,599	18,835
發行認購(售)權證再買回價值變動 損失	(123,989,612)	(46,260,802)
發行認購(售)權證費用	(564,223)	(507,913)
合計	<u>\$ 3,511,425</u>	<u>(\$ 332,186)</u>

8. 衍生工具淨(損失)利益

	111年度	110年度
衍生工具淨(損失)利益-期貨		
期貨契約	(\$ 10,426,767)	\$ 15,556,523
選擇權交易	970,807	421,508
小計	(\$ 9,455,960)	15,978,031
衍生工具淨利益(損失)-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	202,174	408,341
資產交換選擇權	6,090,120	(3,855,767)
結構型商品	413,916	(305,520)
換匯及換匯換利合約價值	(154,448)	319,057
其他	11,436	1,689
小計	6,563,198	(3,432,200)
合計	(\$ 2,892,762)	\$ 12,545,831

9. 其他營業收益

	111年度	110年度
錯帳淨損失	(\$ 12,118)	(\$ 45,261)
通路服務費收入	132,372	511,036
外幣兌換淨利益(損失)	31,812	(305,315)
複委託收入	322,583	80,562
其他	130,553	101,062
合計	\$ 605,202	\$ 342,084

10. 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 6,689,912	\$ 11,964,150
勞健保費用	658,164	561,977
退休金費用	282,858	278,268
離職福利	9,656	16,087
其他員工福利費用	243,666	250,830
合計	\$ 7,884,256	\$ 13,071,312

(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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$42,620及\$41,759，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國 111 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 0.30%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 110 年度員工酬勞與民國 110 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

	111年度	110年度
折舊費用	\$ 673,330	\$ 590,516
攤銷費用	1,504	1,642
合計	<u>\$ 674,834</u>	<u>\$ 592,158</u>

12. 其他營業費用

	111年度	110年度
租金支出	\$ 23,426	\$ 25,483
修繕費	144,611	127,972
水電費	64,941	73,838
交際費	112,310	117,662
郵電費	362,313	356,555
稅捐	2,822,434	4,018,414
資訊費	485,659	423,934
勞務費	314,544	330,616
借券費	1,092,474	1,043,533
什支	188,989	176,356
集保服務費	347,457	554,526
捐贈	85,216	120,105
其他費用	292,375	292,637
合計	<u>\$ 6,336,749</u>	<u>\$ 7,661,631</u>

13. 其他利益及損失

	111年度	110年度
財務收入	\$ 482,128	\$ 107,900
銀行回饋金收入	335,290	325,087
租金收入	108,623	124,063
股利收入	389,843	316,098
協銷收入	205,496	358,046
處分投資淨(損失)利益	(707)	2,444
非金融資產減損迴轉利益	10,247	19,260
營業外金融工具透過損益按公允 價值衡量之淨損失	(4,231)	(1,399)
處分不動產及設備及投資性不動 產利益	40,329	48,868
投資性不動產折舊費用	(20,202)	(24,673)
其他	79,419	121,197
合計	<u>\$ 1,626,235</u>	<u>\$ 1,396,891</u>

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,004,894	\$ 3,244,088
以前年度所得稅高估	(66,784)	(33,721)
小計	<u>1,938,110</u>	<u>3,210,367</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	41,712	20,338
小計	<u>41,712</u>	<u>20,338</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,979,822</u>	<u>\$ 3,230,705</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
與不重分類之項目相關之所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 209,166	(\$ 160,303)
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	(53,348)	(11,610)
	<u>\$ 155,818</u>	<u>(\$ 171,913)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,806,265	\$ 5,304,757
免稅所得及其他所得稅調整影響數	(410,841)	(1,287,493)
按法令規定不得認列項目影響數	(74,942)	(45,032)
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	(277,655)	(710,594)
以前年度所得稅高估數	(66,784)	(33,721)
土地增值稅	3,779	2,788
	<u>\$ 1,979,822</u>	<u>\$ 3,230,705</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 106 年度。

(三十四) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 111 年及 110 年度之基本每股盈餘計算如下：

	111年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 12,051,504	6,592,453	\$ <u>1.83</u>

	110年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 23,293,080	6,592,453	\$ <u>3.53</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年 7 月 22 日(無償配股基準日)盈餘轉增資比例追溯調整，民國 110 年度調整前歸屬於母公司業主之稅後基本每股盈餘為 3.89 元。

(三十五) 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>
111年1月1日	\$ 3,217,889	\$ 12,657,902	\$ 23,500,000
籌資現金流量之變動	(1,260,176)	1,678,621	-
111年12月31日	<u>\$ 1,957,713</u>	<u>\$ 14,336,523</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>
110年1月1日	\$ 472,783	\$ -	\$ 13,500,000
籌資現金流量之變動	2,745,106	12,657,902	10,000,000
110年12月31日	<u>\$ 3,217,889</u>	<u>\$ 12,657,902</u>	<u>\$ 23,500,000</u>

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
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)
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：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、結算交割服務費支出及自營經手費支出如下：

	111年12月31日	
	期貨交易保證金	
	自有資金	超額保證金
兄弟公司		
元大期貨	\$ 703,509	\$ 2,158,395
其他	12,960	113,948
	<u>\$ 716,469</u>	<u>\$ 2,272,343</u>

	110年12月31日	
	期貨交易保證金	
	自有資金	超額保證金
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>

	111年度		110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	\$ -	\$ 98,168	\$ 26,736	\$ 84,103
其他	-	1,686	-	1,700
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,854</u>	<u>\$ 26,736</u>	<u>\$ 85,803</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-關係人)及期貨佣金收入如下：

	期末應收佣金	
	111年12月31日	110年12月31日
	兄弟公司	
元大期貨	<u>\$ 22,020</u>	<u>\$ 19,728</u>

	期貨佣金收入	
	111年度	110年度
	兄弟公司	
元大期貨	<u>\$ 292,413</u>	<u>\$ 303,403</u>

(3) 證券佣金支出

	證券佣金支出	
	111年度	110年度
兄弟公司		
元大期貨	\$ 13,581	\$ 19,880

2. 銀行存款及利息

(1) 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

	111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	\$ 25,624,115	\$ 40,173

	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

	其他利益及損失—財務收入(註)	
	111年度	110年度
兄弟公司		
元大銀行	\$ 224,486	\$ 30,665

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 111 年及 110 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為 \$521,408 及 \$6,637,400 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

	111年12月31日		110年12月31日	
子公司				
元大證券(香港)	\$	53,003	\$	162,509
其他		45		99
	\$	53,048	\$	162,608

(2) 應付交割帳款

	111年12月31日		110年12月31日	
子公司				
元大證券(香港)	\$	155,658	\$	70,527

(3) 應付連結稅制款(帳列本期所得稅負債)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	\$ 377,277	\$ 2,833,710

(4) 其他應付款-代收代付

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
母公司		
元大金控	\$ 10,203	\$ 1,506
子公司		
其他	110	238
兄弟公司		
其他	396	1,237
	<u>\$ 10,709</u>	<u>\$ 2,981</u>

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 1,275,000	\$ 1,265,000

5. 存出保證金-租賃押金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
其他	\$ 822	\$ 822
兄弟公司		
元大人壽	17,687	17,687
其他	1,351	1,249
	<u>\$ 19,860</u>	<u>\$ 19,758</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		\$ 133,346	\$ 2,215,689
		<u>應收借券存出保證金</u>	
		<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		\$ 590,054	\$ 10,630
		<u>應付借券費用</u>	
		<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		\$ 7,385	\$ 12,263
		<u>借券費用</u>	
		<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司			
其他		\$ 1,151	\$ 1,875
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		116,770	89,607
		<u>\$ 117,921</u>	<u>\$ 91,482</u>

7. 應收轉融通擔保價款及轉融通保證金

		<u>應收轉融通擔保價款</u>	
		<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司			
元大證金		\$ 62,745	\$ 74,013
		<u>轉融通保證金</u>	
		<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司			
元大證金		\$ 86,589	\$ 83,811

8. 通路服務費收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
其他	\$ 166	\$ -
兄弟公司		
元大投信	41,487	48,643
主要管理階層		
其他	918	1,899
其他關係人		
其他	322	900
	<u>\$ 42,893</u>	<u>\$ 51,442</u>

9. 應收協銷收入及協銷收入

	<u>應收協銷收入</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
元大保經	\$ 4,700	\$ 16,300
兄弟公司		
其他	-	51
	<u>\$ 4,700</u>	<u>\$ 16,351</u>

	<u>協銷收入</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
元大保經	\$ 176,181	\$ 312,330
兄弟公司		
其他	-	528
	<u>\$ 176,181</u>	<u>\$ 312,858</u>

10. 應收證券借貸款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
主要管理階層		
其他	\$ 231	\$ 23,206
其他關係人		
其他	22,479	410
	<u>\$ 22,710</u>	<u>\$ 23,616</u>

11. 股務代理收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 26,335	\$ 25,346
子公司		
其他	120	120
兄弟公司		
其他	4,621	4,580
其他關係人		
其他	124	121
	<u>\$ 31,200</u>	<u>\$ 30,167</u>

12. 借券收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
其他	\$ 137	\$ 816
兄弟公司		
其他	144	-
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	11,204	7,451
	<u>\$ 11,485</u>	<u>\$ 8,267</u>

13. 應收信託收入及信託收入

	<u>應收信託收入</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 13,394	\$ 6,479
	<u>\$ 13,394</u>	<u>\$ 6,479</u>
	<u>信託收入</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 104,411	\$ 66,342
	<u>\$ 104,411</u>	<u>\$ 66,342</u>

14. 存入保證金(房屋押金)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
母公司		
元大金控	\$ 5,116	\$ 4,906
子公司		
元大證金	1,553	1,565
兄弟公司		
元大銀行	5,001	5,399
其他	3,231	3,039
其他關係人		
其他	27	199
	<u>\$ 14,928</u>	<u>\$ 15,108</u>

15. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回債券交易(帳列附買回債券負債)：

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間%</u>
主要管理階層			
其他	\$ 50,000	\$ -	0.20%
其他關係人			
其他	1,475,275	<u>947,905</u>	0.20%~0.50%
		<u>\$ 947,905</u>	
	<u>110年12月31日</u>		
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間%</u>
主要管理階層			
其他	\$ 250,042	\$ 50,000	0.20%
其他關係人			
其他	1,344,324	<u>1,205,016</u>	0.20%~0.25%
		<u>\$ 1,255,016</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):

	111年度	
	債券買斷	債券賣斷
母公司		
元大金控	\$ 7,900,000	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	1,400,000	-
	<u>\$ 9,300,000</u>	<u>\$ -</u>
	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	1,100,000	-
	<u>\$ 9,700,000</u>	<u>\$ 199,208</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 111 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：

	111年度	110年度
子公司		
元大證金	\$ 4,238	\$ 9,084
兄弟公司		
元大銀行	12,189	-
	<u>\$ 16,427</u>	<u>\$ 9,084</u>

(3)租賃負債：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
元大證金	\$ 10,094	\$ 9,088
兄弟公司		
元大人壽	298,170	402,182
元大銀行	16,391	11,823
	<u>\$ 324,655</u>	<u>\$ 423,093</u>

17. 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
其他	\$ 7,997	\$ 13,910
兄弟公司		
元大銀行	22,203	36,675
元大人壽	16,781	26,791
其他	1,437	1,892
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	178,753	102,116
主要管理階層		
其他	24,422	36,826
其他關係人		
其他	20,798	32,873
	<u>\$ 272,391</u>	<u>\$ 251,083</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

18. 其他營業收入

(1)股利收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 1	\$ -
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	91,620	95,417
其他關係人		
其他	-	963
	<u>\$ 91,621</u>	<u>\$ 96,380</u>

(2)承銷業務收入:代銷證券手續費收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 9,400	\$ 4,850
兄弟公司		
元大銀行	700	2,250
元大投信	1,816	627
元大期貨	-	1,850
其他關係人		
永豐實	-	4,228
	<u>\$ 11,916</u>	<u>\$ 13,805</u>

19. 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
其他	\$ 10	\$ 929
兄弟公司		
元大投顧	201,217	201,000
	<u>\$ 201,227</u>	<u>\$ 201,929</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 29,306	\$ 27,221
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	41,250	47,365
	<u>\$ 70,556</u>	<u>\$ 74,586</u>

(3)保險費

	<u>預付保險費</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ 18,335	\$ 18,235
	<u>保險費支出</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ 31,354	\$ 30,142

(4) 管理費

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大人壽	\$ 22,351	\$ 14,101
元大資管	7,198	6,756
其他	164	164
	<u>\$ 29,713</u>	<u>\$ 21,021</u>

(5) 廣告費

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 19,934	\$ 9,264
母公司		
元大金控	288	288
	<u>\$ 20,222</u>	<u>\$ 9,552</u>

20. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
母公司		
元大金控	\$ 30,022	\$ 31,298
子公司		
元大證金	9,281	9,468
其他	33	647
兄弟公司		
元大銀行	28,007	29,176
元大期貨	-	9,387
其他	18,600	19,429
其他關係人		
其他	910	1,577
	<u>\$ 86,853</u>	<u>\$ 100,982</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 應收補助款及回饋金收入

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下)如下：

	<u>應收補助款</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 15,728	\$ 18,152

	回饋金收入	
	111年度	110年度
兄弟公司		
元大銀行	\$ 230,122	\$ 258,210

21. 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：

	111年12月31日		110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	\$ 4,753,291	\$ 4,777,424		
	111年度		110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	\$ 390,517,779	\$ 131,786	\$ 379,294,472	\$ 1,055,280

22. 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：

	111年度		110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	\$ 334,940	\$ 192	\$ 788,260	(\$ 3,527)
其他關係人				
永豐實	-	-	989,923	49,376
	\$ 334,940	\$ 192	\$ 1,778,183	\$ 45,849

23. 信用交易

	111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	\$ 11,459	\$ 81,828	\$ 82,757
其他關係人			
其他	1,048	57,506	19,834
	\$ 12,507	\$ 139,334	\$ 102,591

	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>

24. 捐贈

本公司於民國 111 年及 110 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈項下分別為：

	111年度	110年度
其他關係人		
元大文教	\$ 54,400	\$ 47,200
元大寶華研究院	21,480	12,390
	<u>\$ 75,880</u>	<u>\$ 59,590</u>

25. 其他

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$11,500,000及\$10,000,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,426,627及\$3,496,643，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

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,828,395	\$ 4,141,735
退職後福利	48,457	40,574
離職福利	536	9,404
	<u>\$ 1,877,388</u>	<u>\$ 4,191,713</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
定期存款	\$ 150,000	\$ 6,200,000	交割額度
營業保證金	793,591	687,263	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	15,909	28,123	股務代理業務之待付股利
用途受限制之活期存款	1,989,635	38,510,741	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)	24,743,025	30,512,580	附買回債券及附買回票券交易
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	59,943,815	56,762,722	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	50,260	51,208	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	259,829	264,447	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	5,110,269	5,255,332	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	1,275,000	1,265,000	營業活動之保證金
存出保證金	122,447	121,991	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 111 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,349,806，其中已支付\$87,056，尚未支付價款計\$2,262,750。

(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。臺灣臺北地方法院業於民國 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)。嗣原告提起上訴，現請求金額分別為財團法人臺灣基督復臨安息日會 \$512,454、基督復臨安息日會醫療財團法人 \$209,924，即合計請求金額縮減為 \$722,378，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 111 年 6 月 30 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 8%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 21%，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 111 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 22%，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 111 年及 110 年 12 月 31 日帳面價值總額分別為 \$30,341,959 及 \$57,142,471。民國 111 年及 110 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
1月1日	(\$ 544)	(\$ 871)
減損損失迴轉	351	327
12月31日	<u>(\$ 193)</u>	<u>(\$ 544)</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111年及110年度上述資產備抵損失變動表如下：

	111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	(\$ 52,015)	\$ -	(\$ 182,429)	(\$ 234,444)
減損損失迴轉 (提列)	37,103	-	(9,953)	27,150
沖銷	-	-	10,176	10,176
匯率影響數	-	-	(29)	(29)
12月31日	(\$ 14,912)	\$ -	(\$ 182,235)	(\$ 197,147)
總帳面金額	<u>\$ 86,291,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,235</u>	<u>\$ 86,473,762</u>

	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	<u>\$176,944,113</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 182,429)</u>	<u>\$176,761,684</u>

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：

	111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	(\$ 34,900)	\$ -	\$ -	(\$ 34,900)
減損損失提列	(2,259)	-	-	(2,259)
減損損失迴轉	8,061	-	-	8,061
除列	120	-	-	120
匯率影響數	9,643	-	-	9,643
12月31日	(\$ 19,335)	\$ -	\$ -	(\$ 19,335)

民國 111 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 \$16,832,769，故提列減損損失計 \$2,259。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$6,762,984，故迴轉減損損失計 \$120。

	110年度			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者		已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 45,024)	\$ -	\$ -	(\$ 45,024)
減損損失提列	(5,211)	-	-	(5,211)
減損損失迴轉	1,732	-	-	1,732
除列	10,292	-	-	10,292
匯率影響數	3,311	-	-	3,311
12月31日	<u>(\$ 34,900)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 34,900)</u>

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：

- a. 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。
- b. 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。

(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：

	111年12月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者		已信用減損者	合計
優良	\$ 59,009,415	\$ -	\$ -	\$ 59,009,415
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 59,009,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,009,415</u>

	110年12月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者		已信用減損者	合計
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>

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

7. 在本報告基準日，本公司信用風險暴險來源，地區別集中度以本國及亞洲(其他)為主；產業別集中度以金融機構為主，對金融機構的暴險主要來自銀行存款、持有銀行發行或擔保之債務工具及以金融機構為交易對手的衍生工具交易等。

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司							
信用風險暴險金額_地區別(個體)							
日期：民國111年12月31日	單位：新台幣 千元						
金融資產	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	63,644,892	15,098	5,592	410,740	3,756	-	64,080,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產	72,890,784	-	1,104,850	1,583,589	546,689	32,217	76,158,129
債務工具	70,379,875	-	1,070,850	1,553,256	365,987	2,331	73,372,299
衍生工具交易	2,510,909	-	34,000	30,333	180,702	29,886	2,785,830
借券交易存出保證金	12,897,709	-	-	-	-	-	12,897,709
應收款項	92,612,349	57,749	112,646	601,001	363,695	18,360	93,765,800
應收帳款	57,859,640	57,136	110,203	601,001	363,695	18,360	59,010,035
其他應收款	379,577	613	2,443	-	-	-	382,633
應收證券融資款	34,373,132	-	-	-	-	-	34,373,132
轉融通保證金	86,589	-	-	-	-	-	86,589
其他流動資產	8,507,603	-	-	-	-	-	8,507,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	33,636,744	-	4,823,948	16,174,819	1,725,178	2,648,726	59,009,415
債務工具	33,636,744	-	4,823,948	16,174,819	1,725,178	2,648,726	59,009,415
其他非流動資產	2,001,102	-	1,937	-	-	-	2,003,039
合計	286,277,772	72,847	6,048,973	18,770,149	2,639,318	2,699,303	316,508,362
各地區佔整體比例	90.45%	0.02%	1.91%	5.93%	0.84%	0.85%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國110年12月31日

單位：新台幣 千元

金融資產	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	41,684,734	99,051	85,534	576,645	2,838	-	42,448,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	79,284,948	-	1,696,722	1,042,232	909,464	10,554	82,943,920
債務工具	74,717,320	-	1,690,775	1,030,526	856,858	6,365	78,301,844
衍生工具交易	4,567,628	-	5,947	11,706	52,606	4,189	4,642,076
附賣回債券投資	-	-	-	-	-	-	-
借券交易存出保證金	39,613,146	-	-	-	-	-	39,613,146
應收款項	141,666,122	63,505	70,270	812,671	86,836	7,048	142,706,452
應收帳款	84,526,258	62,427	68,535	812,620	86,836	7,048	85,563,724
其他應收款	265,112	1,078	1,735	51	-	-	267,976
應收證券融資款	56,874,752	-	-	-	-	-	56,874,752
轉融通保證金	83,811	-	-	-	-	-	83,811
其他流動資產	50,294,994	-	-	-	-	-	50,294,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	38,263,977	-	6,240,526	10,870,048	1,911,622	1,419,432	58,705,605
債務工具	38,263,977	-	6,240,526	10,870,048	1,911,622	1,419,432	58,705,605
其他非流動資產	2,001,208	-	-	-	-	-	2,001,208
合計	392,892,940	162,556	8,093,052	13,301,596	2,910,760	1,437,034	418,797,938
各地區佔整體比例	93.81%	0.04%	1.93%	3.18%	0.70%	0.34%	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111年12月31日

單位：新台幣 千元

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	-	64,080,078	-	-	64,080,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產	845,538	31,452,214	43,860,377	-	76,158,129
債務工具	845,538	28,666,384	43,860,377	-	73,372,299
衍生工具交易	-	2,785,830	-	-	2,785,830
借券交易存出保證金	-	12,897,709	-	-	12,897,709
應收款項	75,066	12,151,133	710,019	80,829,582	93,765,800
應收帳款	71,263	11,416,385	496,830	47,025,557	59,010,035
其他應收款	3,803	191,726	173	186,931	382,633
應收證券融資款	-	543,022	213,016	33,617,094	34,373,132
轉融通保證金	-	86,589	-	-	86,589
其他流動資產	-	8,507,603	-	-	8,507,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	13,063,283	11,039,523	34,906,609	-	59,009,415
債務工具	13,063,283	11,039,523	34,906,609	-	59,009,415
其他非流動資產	12,717	1,913,082	54,541	22,699	2,003,039
合計	13,996,604	142,127,931	79,531,546	80,852,281	316,508,362
各產業佔整體比例	4.42%	44.90%	25.13%	25.55%	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110年12月31日

單位：新台幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合計
現金及約當現金	-	42,448,802	-	-	42,448,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	429,110	32,711,341	49,803,469	-	82,943,920
債務工具	429,110	28,069,265	49,803,469	-	78,301,844
衍生工具交易	-	4,642,076	-	-	4,642,076
附賣回債券投資	-	-	-	-	-
借券交易存出保證金	-	39,613,146	-	-	39,613,146
應收款項	15,370	10,270,391	1,604,865	130,815,826	142,706,452
應收帳款	8,735	8,652,840	983,537	75,918,612	85,563,724
其他應收款	6,635	58,360	20,058	182,923	267,976
應收證券融資款	-	1,559,191	601,270	54,714,291	56,874,752
轉融通保證金	-	83,811	-	-	83,811
其他流動資產	-	50,294,994	-	-	50,294,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,052,207	12,578,876	39,074,522	-	58,705,605
債務工具	7,052,207	12,578,876	39,074,522	-	58,705,605
其他非流動資產	13,287	1,911,475	54,287	22,159	2,001,208
合計	7,509,974	189,912,836	90,537,143	130,837,985	418,797,938
各產業佔整體比例	1.79%	45.35%	21.62%	31.24%	100.00%

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111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	-	1,957,713	-	-	-	1,957,713
應付商業本票	746,523	13,590,000	-	-	-	14,336,523
透過損益按公允價值衡量之金融負債	37,701,289	2,859,624	6,749,302	21,314,411	15,041	68,639,667
衍生工具交易	8,677,841	2,859,624	6,749,302	21,314,411	15,041	39,616,219
應付借券	29,023,448	-	-	-	-	29,023,448
附買回債券負債	-	43,855,336	26,564,364	38,292	-	70,457,992
附買回票券負債	-	11,315,093	-	-	-	11,315,093
融券存入保證金	8,986,430	-	-	-	-	8,986,430
應付融券擔保價款	8,366,184	-	-	-	-	8,366,184
借券存入保證金	46,539,347	-	-	-	-	46,539,347
專戶分戶帳客戶權益	4,651,913	-	-	-	-	4,651,913
應付款項	27,534,474	1,985,095	1,984,138	136,157	-	31,639,864
應付帳款	27,478,665	195,751	-	133,461	-	27,807,877
其他應付款	55,809	1,789,344	1,984,138	2,696	-	3,831,987
代收款項	1,993,910	268,445	-	-	-	2,262,355
租賃負債	-	73,490	203,523	467,486	1,467	745,966
應付公司債及其他	20,116	-	254,300	4,525,513	20,916,650	25,716,579
合計	136,540,186	75,904,796	35,755,627	26,481,859	20,933,158	295,615,626
佔整體比重	46.19%	25.68%	12.09%	8.96%	7.08%	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
應付融券擔保價款	7,973,665	-	-	-	-	7,973,665
借券存入保證金	48,929,895	-	-	-	-	48,929,895
專戶分戶帳客戶權益	3,323,303	-	-	-	-	3,323,303
應付款項	54,029,156	4,814,588	4,046,764	134,472	-	63,024,980
應付帳款	53,966,208	2,170,963	-	133,462	-	56,270,633
其他應付款	62,948	2,643,625	4,046,764	1,010	-	6,754,347
代收款項	38,685,091	262,792	-	-	-	38,947,883
租賃負債	-	73,394	209,477	602,809	3,056	888,736
應付公司債及其他	-	-	254,300	3,236,438	22,443,450	25,934,188
合計	244,606,721	89,400,847	27,637,532	20,689,796	22,459,826	404,794,722
佔整體比重	60.43%	22.08%	6.83%	5.11%	5.55%	100.00%

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票債券負債為本公司主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具，包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品等、應付借券、部分附買回票債券負債、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111年12月31日

單位：新台幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	33,080,138	30,353,340	646,600	-	-	64,080,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產	72,495,193	10,081,879	3,720,650	8,025,893	70,360	94,393,975
營業證券	70,100,253	10,040,064	3,471,296	7,566,125	54,375	91,232,113
衍生工具交易	2,394,940	41,815	249,354	459,768	15,985	3,161,862
借券交易存出保證金	12,897,709	-	-	-	-	12,897,709
應收款項	29,899,420	45,391,815	17,897,987	-	-	93,189,222
應收帳款	29,870,543	28,753,371	-	-	-	58,623,914
其他應收款	28,877	167,517	3,989	-	-	200,383
應收證券融資款	-	16,470,927	17,893,998	-	-	34,364,925
轉融通保證金	86,589	-	-	-	-	86,589
其他流動資產	7,551,729	12,283	943,591	-	-	8,507,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	17,284,360	2,407,491	10,132,473	47,927,595	5,479,245	83,231,164
其他非流動資產	-	-	-	122,447	1,880,592	2,003,039
合計						
現金流入	173,295,138	88,246,808	33,341,301	56,075,935	7,430,197	358,389,379
現金流出	136,540,186	75,904,796	35,755,627	26,481,859	20,933,158	295,615,626
現金起(缺)額	36,754,952	12,342,012	(2,414,326)	29,594,076	(13,502,961)	62,773,753

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 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	22,947,602	11,876,250	7,624,950	-	-	42,448,802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	91,641,827	1,969,348	10,325,737	15,885,101	115,352	119,937,365
營業證券	87,093,134	1,954,938	10,256,247	15,771,811	100,950	115,177,080
衍生工具交易	4,548,693	14,410	69,490	113,290	14,402	4,760,285
借券交易存出保證金	39,613,146	-	-	-	-	39,613,146
應收款項	55,699,964	55,458,626	30,882,276	-	-	142,040,866
應收帳款	55,655,478	29,004,107	456,188	-	-	85,115,773
其他應收款	44,486	33,003	7,423	-	-	84,912
應收證券融資款	-	26,421,516	30,418,665	-	-	56,840,181
轉融通保證金	83,811	-	-	-	-	83,811
其他流動資產	43,407,731	-	6,887,263	-	-	50,294,994
透過其他綜合損益按公允價值衡量						
之金融資產	-	2,883,437	7,767,472	51,546,949	2,028,495	64,226,353
其他非流動資產	-	40,000	-	121,991	1,839,217	2,001,208
合計						
現金流入	253,394,081	72,227,661	63,487,698	67,554,041	3,983,064	460,646,545
現金流出	244,606,721	89,400,847	27,637,532	20,689,796	22,459,826	404,794,722
現金起(缺)額	8,787,360	(17,173,186)	35,850,166	46,864,245	(18,476,762)	55,851,823

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呈現淨現金流入，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。

111年1月1日-111年12月31日	外匯 新台幣千元	利率 新台幣千元	股權 新台幣千元	商品 新台幣千元	小計	分散效果	總計 新台幣千元
111/1/1	2,920	13,742	366,005	101,750	484,417 (	123,707)	360,710
111/12/31	2,844	30,386	158,371	14,609	206,210 (	43,973)	162,237
期間平均	4,957	28,311	223,903	73,328	330,499 (	98,716)	231,783
期間最低	2,384	10,481	91,959	9,346	-	-	99,871
期間最高	21,614	69,070	419,553	204,641	-	-	418,614

110年1月1日-110年12月31日	外匯 新台幣千元	利率 新台幣千元	股權 新台幣千元	商品 新台幣千元	小計	分散效果	總計 新台幣千元
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

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、附買回票債券負債、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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$22,024,214 及\$24,063,284，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	111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	\$ 10,696,800	\$ 10,292,735	\$ -	\$ 404,065
債務工具	60,035,514	50,798,500	9,237,014	-
其他	20,149,765	8,752,687	11,397,078	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	17,284,360	3,005,721	-	14,278,639
債務工具	59,009,415	29,573,898	29,435,517	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	27,375,125	27,375,125	-	-
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	2,970,179	2,339,490	630,689	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	38,081,652	3,418,109	32,712,889	1,950,654

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

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 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 1,744 千元及美金 15,514 千元，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 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 8,467 千元及美金 14,690 千元，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 111 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	\$ 137,114	\$ 23,843	\$ -	\$ 6,992,177	\$ -	(\$ 6,597,840)	(\$ 151,229)	\$ 404,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,638,138	-	3,640,501	-	-	-	-	14,278,639
合計	\$ 10,775,252	\$ 23,843	\$ 3,640,501	\$ 6,992,177	\$ -	(\$ 6,597,840)	(\$ 151,229)	\$ 14,682,704

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	\$ 3,342,426	(\$ 239,886)	\$ 66	\$ 7,959,055	\$ -	(\$ 9,111,007)	\$ -	\$ 1,950,654
合計	\$ 3,342,426	(\$ 239,886)	\$ 66	\$ 7,959,055	\$ -	(\$ 9,111,007)	\$ -	\$ 1,950,654

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

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 111 年及 110 年度帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$(\$2,217)及(\$157,235)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 111 年及 110 年度帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$3,640,501 及\$3,991,910。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 111 年及 110 年度帳上仍持有之負債之(損)益金額為\$231,466 及\$726；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 111 年及 110 年度帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$575 及\$825。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 111 年及 110 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：

111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	\$ 404,065	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	\$ 14,278,639	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	\$ 1,950,654	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.46%-85.87%	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。

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。

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 千元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	民國111年12月31日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 188	(\$ 188)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	61,183	(61,183)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 4,467	(\$ 4,467)	\$ -	\$ -

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 千元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	民國110年12月31日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,202	(\$ 1,202)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	39,915	(39,915)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 15,933	(\$ 15,933)	\$ -	\$ -

(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票債券負債。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：

111 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	\$ 25,532,094	\$ 23,641,439
附買回債券負債	70,679,749	70,457,992
附買回票債券負債	11,294,413	11,315,093
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

(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

111 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	\$ 630,689	\$ -	\$ 630,689	\$ 539,047	\$ 17,811	\$ 73,831
附賣回債券	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-

2. 金融負債

111 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$1,554,119	\$ -	\$ 1,554,119	\$ 539,048	\$ 15,047	\$1,000,024
附買回債券	70,457,992	-	70,457,992	70,120,856	337,136	-
附買回票券	11,315,093	-	11,315,093	11,294,413	-	20,680

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	-

(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 千元	
資本適足計算項目	111/12	110/12
自有資本		
第一類資本總額	117,619,641	112,703,414
扣減資產自第一類資本總額扣除額	36,255,511	32,923,314
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	-	-
第一類資本淨額	81,364,130	79,780,100
第二類資本總額	29,696,614	29,308,924
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	26,057,475	22,766,228
第二類資本淨額	3,639,139	6,542,696
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	85,003,269	86,322,796
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	2,158,467	4,831,107
作業風險約當金額	5,174,494	3,720,102
市場風險約當金額	10,339,023	12,296,293
經營風險約當金額總計	17,671,984	20,847,502
自有資本適足比率	481%	414%

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 千元		
第一類資本項目	111/12	110/12
普通股股本	65,924,526	59,820,321
資本公積	1,105,055	980,441
保留盈餘	42,408,157	34,949,807
國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (	3,869,602) (	6,340,235)
本年累計至當月底損益	12,051,504	23,293,080
合計	117,619,640	112,703,414

(2) 扣減資產：

單位:新台幣 千元		
扣減資產項目	111/12	110/12
無形資產	10,198,036	10,157,086
預付款項	95,689	93,840
海外之轉投資事業	42,289,151	35,605,408
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	310,088	315,655
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	6,398,369	6,739,120
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	2,003,039	2,001,208
遞延所得稅資產-非流動	671,887	734,460
關係人應收款	346,727	42,764
合計	62,312,986	55,689,542

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 千元		
市場風險約當金額計算項目	111/12	110/12
利率風險	3,788,053	4,010,161
權益證券風險	6,208,629	7,619,471
外匯風險	269,580	543,441
商品風險	72,761	123,220
合計	10,339,023	12,296,293

(2) 信用風險約當金額

單位:新台幣 千元		
信用風險約當金額計算項目	111/12	110/12
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借 貸款項及信用交易	643,823	2,905,071
附買回型交易及店頭市場衍生工具	738,099	1,111,407
一般表內交易	645,115	662,888
一般表外交易	131,430	151,741
合計	2,158,467	4,831,107

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：

	111年12月31日			111年12月31日		
	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 956,459	30.708	人民幣	\$ 7,754	4.408
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	35,391	30.708	人民幣	2,063	4.408
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	725,998	30.708	人民幣	-	4.408
應收證券借貸款項	美金	1,432	30.708	人民幣	-	4.408
應收帳款	美金	110,762	30.708	人民幣	14,119	4.408
預付款項及其他應收款	美金	4,963	30.708	人民幣	345	4.408
其他流動資產	美金	50,187	30.708	人民幣	2,074	4.408
其他非流動資產	美金	-	30.708	人民幣	1,448,845	4.408
金融負債						
短期借款	美金	63,000	30.708	人民幣	-	4.408
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	16,888	30.708	人民幣	1,331	4.408
附買回債券負債	美金	677,812	30.708	人民幣	-	4.408
借券存入保證金	美金	1,372,951	30.708	人民幣	-	4.408
其他非流動負債	美金	415,811	30.708	人民幣	785	4.408
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,377,050	30.708	人民幣	-	4.408

	110年12月31日			110年12月31日		
	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$1,048,040	27.690	人民幣	\$ 47,735	4.346
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	76,510	27.690	人民幣	4,130	4.346
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	594,236	27.690	人民幣	-	4.346
應收證券借貸款項	美金	381	27.690	人民幣	-	4.346
應收帳款	美金	102,522	27.690	人民幣	6,912	4.346
預付款項及其他應收款	美金	344	27.690	人民幣	299	4.346
其他流動資產	美金	61,909	27.690	人民幣	3,422	4.346
其他非流動資產	美金	-	27.690	人民幣	1,459,158	4.346
金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	16,453	27.690	人民幣	3,013	4.346
附買回債券負債	美金	525,833	27.690	人民幣	-	4.346
借券存入保證金	美金	1,624,675	27.690	人民幣	-	4.346
其他非流動負債	美金	576,600	27.690	人民幣	779	4.346
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,285,858	27.690	人民幣	-	4.346

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 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\$31,812 及(\$305,315)。

(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>		
民國111年及110年12月31日		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,434,976	\$ 2,347,924
債券	26,169	23,597
股票	3,520,211	4,529,695
基金	62,196,327	42,147,798
結構型商品	714,085	914,360
應收款項	176,752	487,141
信託資產總額	<u>\$ 68,068,520</u>	<u>\$ 50,450,515</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 29,015	\$ 70,211
應付稅捐	264	248
預收款項	-	18
信託資本—金錢信託	58,373,206	41,798,321
信託資本—有價證券信託	3,260,292	3,093,757
本期損益	1,370,845	5,030,636
累積盈虧	5,480,745	3,418,606
遞延結轉數	(445,847)	(2,961,282)
信託負債總額	<u>\$ 68,068,520</u>	<u>\$ 50,450,515</u>

(2) 信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國111年及110年度</u>		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
信託收益		
利息收入	\$ 1,657,736	\$ 1,342,648
已實現資本利益	-	3,988,365
未實現資本利益	-	63,397
兌換利益	1,488,378	-
租金收入	30,878	26,137
股利收入	171,035	98,410
信託費用		
管理費	(23,371)	(38,063)
手續費(服務費)	(157,095)	(186,028)
已實現資本損失	(614,529)	-
未實現資本損失	(1,176,020)	-
兌換損失	-	(240,107)
保險費	(2,355)	(1,092)
其他費用	(5)	(5)
稅前淨利	1,374,652	5,053,662
所得稅費用	(3,807)	(23,026)
稅後淨利	<u>\$ 1,370,845</u>	<u>\$ 5,030,636</u>

(3) 信託財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>		
<u>民國111年及110年12月31日</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	\$ 1,434,976	\$ 2,347,924
債券	26,169	23,597
股票	3,520,211	4,529,695
基金	62,196,327	42,147,798
結構型商品	714,085	914,360
其他	176,752	487,141
	<u>\$ 68,068,520</u>	<u>\$ 50,450,515</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 111 年及 110 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 5,996 千元及美金 8,698 千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	\$ 3,070,800	\$ -	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 13,588,556	\$ 54,354,226

註一：依元大證券股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序，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，本案於民國 111 年 11 月 8 日到期。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 27,177,113	\$ 107,478	\$ 107,478	\$ 102,360	\$ -	0.08%	\$ 54,354,226	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	27,177,113	460,620	-	-	-	-	54,354,226	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)	27,177,113	1,535,400	1,535,400	-	-	1.13%	54,354,226	是	否	否	

註一：依元大證券股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序，元大證券股份有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十及百分之二十為限。

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

3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大台灣卓越50證券投資信託基金	兄弟公司經理之基金	\$ 590,054	不適用	\$ -	不適用	\$ 590,054	\$ -

(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	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		幣別	帳面金額	被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備註			
						幣別	本期末	幣別	去年底				股數(千股)	比率	幣別	金額	幣別	金額		幣別	金額	幣別	金額
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	新加坡	85.06.11	85.05.21 (85)台財證(二)第30006號	投資控股	新台幣	\$ 14,642,759	新台幣	\$ 11,557,424		390,909	100.00%	新台幣	\$ 42,289,150	\$ 104,880	新台幣	\$ 1,430,432	新台幣	\$ 1,430,432	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%	"	220,932	763,257	"	210,416	"	210,416	"	354,786	子公司(註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	69.03.10	(註三)	證券融資融券業務	"	8,818,069	"	8,818,069		400,000	100.00%	"	15,506,698	1,074,684	"	602,721	"	602,704	"	470,570	子公司(註一)
"	元大財富管理(新加坡)有限公司	新加坡	111.04.29	111.02.24 金管證券字第1110330161號	-	"	-	"	-		-	100.00%	"	(2,689)	(9)	"	(2,609)	"	(2,609)	"	-	子公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	"	9,151,651		2,268,133	100.00%	"	7,976,492	1,216,292	"	186,865	"	-	"	-	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%	"	1,355,752	90,777	"	62,441	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資買賣業務 投資中介業務 信託業務 投資諮詢業務 全權委託業務 另有兼營業務和附屬業務等	"	8,968,467	"	8,911,207		115,550	57.89%	"	21,882,321	13,395,631	"	959,500	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大香港控股(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二)第70605號	投資控股	"	23,529	"	23,529		74	100.00%	"	39,895	91	"	(605)	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第1050020901號	證券經紀及自營承銷業務 投資顧問 共同基金管理 私募基金管理 創投基金管理 證券借貸 衍生性商品經紀及自營等	"	4,259,484	"	4,259,484		450,000	99.99%	"	5,634,548	2,338,493	"	475,097	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	"	2,582,009	"	2,582,009		-	92.62%	"	3,127,606	687,220	"	158,888	"	-	"	-	孫公司(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註							
						幣別	本期末	幣別	去年底						股數(千股)	比率	幣別	帳面金額			
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	新台幣	\$ 1,662,011	新台幣	\$ 1,662,011	6,401	100.00%	新台幣	\$ 1,369,379	\$ 161,266	新台幣	\$ 78,095	新台幣	\$ -	新台幣	\$ -	孫公司(註一)
"	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	"	421,905	962	"	(404)	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	"	793,797	774,042	"	24,966	"	-	"	-	採權益法評價之轉投資公司(註一)
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第1030012748號	承銷輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	"	385,977	26,829	"	2,796	"	-	"	-	孫公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第1030044286號	金融商品發行 自營投資	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	229,763	(27,331)	"	(19,964)	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管證券字第1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	230,597	(51)	"	3,759	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	"	406,828	"	406,828	-	7.38%	"	254,869	687,220	"	158,888	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第1030044286號	證券交易 承銷業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	"	506,004	384,899	"	97,612	"	-	"	-	孫公司(註一)

註一：係依被投資公司同期間會計師查核之財務報表認列。

註二：元大國際保險經紀人股份有限公司原核准函號，因年代久遠，已無案可稽。

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

註四：本公司申請轉投資設立元大資本股份有限公司乙案，業於民國110年11月4日經金融監督管理委員會金管證券字第1100351895號函核准，現因應環境變化及策略調整，本案暫停執行。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金融 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質	業務 往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	元大證券亞洲金 融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人 款項	是	\$ 1,535,400	\$ 921,240	\$ 690,930	4.00%- 5.41%	短期融通資金	\$ -	充實營運資本 及營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 42,309,140	\$ 42,309,140
1	元大證券亞洲金 融有限公司	元大證券(香港) 有限公司	應收關係人 款項	是	1,535,400	1,535,400	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本 及營運週轉金	-	-	-	42,309,140	42,309,140
1	元大證券亞洲金 融有限公司	元大證券(泰國) 有限公司	應收關係人 款項	是	3,070,800	1,535,400	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本 及營運週轉金	-	-	-	42,309,140	42,309,140
1	元大證券亞洲金 融有限公司	元大證券越南 有限公司	應收關係人 款項	是	921,240	921,240	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	42,309,140	42,309,140
1	元大證券亞洲金 融有限公司	元大證券株式會社	應收關係人 款項	是	2,149,560	2,149,560	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	42,309,140	42,309,140

註一：依元大證券亞洲金融有限公司資金貸與及背書保證作業程序，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。

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 公司名稱	原 因	對單一企業背書 保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 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	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公 司間背書保證	42,309,140	447,456	447,456	153,540	-	1.06%	42,309,140	是	否	否
1	元大證券亞洲金 融有限公司	元大證券越南 有限公司	證券商海外子公 司間背書保證	42,309,140	874,960	874,960	-	-	2.07%	42,309,140	是	否	否

註：依元大證券亞洲金融有限公司資金貸與及背書保證作業程序，元大證券亞洲金融有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券株式會社	蔚山大樓	111年3月28日	90年12月1日	\$ 408,512	\$ 590,550	均已收訖	\$ 182,038	Deokyang Holdings	非關係人	活化及充分運用資產效益	參考鑑價報告及韓國國土交通部交易實價登錄資訊，估價師：Sang-hoon Park	-
元大證券株式會社	Hannam-dong LATERRASSE Courtyard#3、Vista#3、Courtyard#2	111年5月20日、111年5月30日、111年8月1日	均為101年12月31日	340,138	376,379	均已收訖	36,241	均為自然人	均非關係人	活化及充分運用資產效益	參考鑑價報告及韓國國土交通部交易實價登錄資訊，估價師：Sang-hoon Park	-

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	同一集團公司	\$ 155,764	不適用	\$ -	不適用	\$ 155,658	\$ -

7. 依據主管機關金管證券字第 10703209011 號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

項 目	股 數 / 面 額	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
採用權益法之投資						
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$ 0.11	\$ 259,752,883	\$ 0.11	\$ 259,752,883	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.15	44,149,798	0.15	44,149,798	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	490,576	-	490,576	
元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	115,550,369	6.17	712,593,494	6.17	712,593,494	
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	17.66	1,299,172	17.66	1,299,172	
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.41	183,487,954	0.41	183,487,954	
元大證券越南有限公司	-	-	101,849,863	-	101,849,863	
合計			1,303,623,740		1,303,623,740	

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111年12月31日

資產	金額		%	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	\$ 132,355,388	9		短期借款	\$ 79,900,000	6
預付款項	331,580	-		其他應付款	1,287,899	-
其他應收款-關係人	22,808,314	2		其他應付款-關係人	1,852	-
流動資產合計	<u>155,495,282</u>	<u>11</u>		本期所得稅負債	142,218	-
				流動負債合計	<u>81,331,969</u>	<u>6</u>
				負債總計	<u>81,331,969</u>	<u>6</u>
				權益		
非流動資產				股本	390,909,130	27
其他非流動資產	1,787	-		資本公積	117,691,748	8
採用權益法之投資	1,303,623,740	89		未分配盈餘	981,633,269	67
非流動資產合計	<u>1,303,625,527</u>	<u>89</u>		其他權益	(112,445,307)	(8)
資產總計	<u>\$ 1,459,120,809</u>	<u>100</u>		權益總計	<u>1,377,788,840</u>	<u>94</u>
				負債及權益總計	<u>\$ 1,459,120,809</u>	<u>100</u>

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
綜合損益表
民國111年度

項目	金額	單位：美金元 %
收益		
利息收入	\$ 4,375,555	84
評價利益	1,090,245	21
其他營業損失	(246,294)	(5)
合計	<u>5,219,506</u>	<u>100</u>
費用		
財務成本	(4,320,707)	(83)
員工福利費用	(3,778,715)	(72)
其他營業費用	(425,843)	(8)
合計	<u>(8,525,265)</u>	<u>(163)</u>
營業損失	<u>(3,305,759)</u>	<u>(63)</u>
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	50,626,002	970
其他利益及損失	(744,693)	(14)
稅前淨利	46,575,550	893
所得稅利益	<u>1,415,017</u>	<u>27</u>
本期淨利	<u>47,990,567</u>	<u>920</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	11,393,522	218
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	(50,557,683)	(969)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>(21,615,530)</u>	<u>(414)</u>
其他綜合損益淨額	<u>(60,779,691)</u>	<u>(1,165)</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 12,789,124)</u>	<u>(245)</u>

(2) 元大香港控股(開曼)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

項	目	數	量	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	備	註
				單	價	金	額	單	價	金	額	額		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動														
	Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000		\$	-	\$	1	\$	-	\$	1			
	StemCyte, Inc	219,780			0.21		46,154		0.21		46,154			
採用權益法之投資														
	漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-			-		726,964		-		726,964		清算中	
	合計						773,119				773,119			

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111年12月31日

單位：美金元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 529,932	40	其他應付款	\$ 5,774	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	46,155	4	其他流動負債	32,902	3
預付款項	6,224	-	流動負債合計	38,676	3
其他應收款－關係人	28,573	2	權益		
流動資產合計	610,884	46	股本	73,580	5
			資本公積	837,857	63
非流動資產			未分配盈餘	390,305	29
採用權益法之投資	726,964	54	其他權益	(2,570)	-
非流動資產合計	726,964	54	權益總計	1,299,172	97
資產總計	\$ 1,337,848	100	負債及權益總計	\$ 1,337,848	100

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜合損益表
 民國111年度

項目	金額	單位：美金元 %
收益		
其他營業收益	\$ 3,070	100
費用		
員工福利費用	(1,350)	(44)
其他營業費用	(14,522)	(473)
合計	(15,872)	(517)
營業損失	(12,802)	(417)
其他利益及損失	(7,513)	(245)
稅前淨損	(20,315)	(662)
本期淨損	(20,315)	(662)
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	113	4
其他綜合損益淨額	113	4
本期綜合損益總額	(\$ 20,202)	(658)

(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111年12月31日

			單位：人民幣元		
資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,570,249	95	應付費用	\$ 228,342	4
應收利息	41,777	1	流動負債合計	228,342	4
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,572	-	股本	4,137,615	70
流動資產合計	5,869,824	100	未分配盈餘	1,503,867	26
			權益總計	5,641,482	96
資產總計	\$ 5,869,824	100	負債及權益總計	\$ 5,869,824	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國111年度

			單位：人民幣元	
項目	金額		%	
收益				
財務收入	\$ 84,264		100	
費用				
營業費用	(35,940)	(43)		
營業利益	48,324	57		
稅前淨利	48,324	57		
所得稅利益	1,114	1		
本期淨利及綜合損益	\$ 49,438	58		

(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：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣2,363,818元；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國111年12月31日

			單位：人民幣元		
資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 3,537,866	97	代收款項	\$ 629	-
預付款項	38,011	1	其他應付款	134,856	4
流動資產合計	3,575,877	98	租賃負債—流動	23,898	1
			流動負債合計	159,383	5
			非流動負債		
			負債準備	77,996	2
			非流動負債合計	77,996	2
非流動資產			負債總計	237,379	7
不動產及設備	4,739	-	權益		
使用權資產	25,191	1	股本	18,428,400	504
其他非流動資產	49,368	1	累積盈虧	(15,010,604)	(411)
非流動資產合計	79,298	2	權益總計	3,417,796	93
資產總計	\$ 3,655,175	100	負債及權益總計	\$ 3,655,175	100

E. 損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司
綜合損益表
 民國111年度

項目	金額	單位：人民幣元 %
收益		
顧問費收入	\$ 2,363,818	92
其他營業收益	202,539	8
合計	2,566,357	100
費用		
財務成本	(2,130)	-
員工福利費用	(331,497)	(13)
折舊及攤銷費用	(194,814)	(8)
其他營業費用	(1,358,845)	(53)
合計	(1,887,286)	(74)
營業利益	679,071	26
其他利益及損失	2,180	-
稅前淨利	681,251	26
本期淨利及綜合損益	\$ 681,251	26

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱(註一)	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
北京辦事處(註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	\$ -	(\$ 8,303)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財證二字第0920120591號	從事商情調查	-	(35,635)	-	-	-	-	-	

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

註二：營業項目如有逾越總公司營業項目者，應予以特別註記。

註三：指撥營運資金係指專撥於當地營業用之資金。

註四：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 18,237	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 219	100.00%	\$ - 清算中	\$ 22,324	\$ -
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	81,227	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)	-	-	-	-	3,013	100.00%	3,013 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	15,065	-

2. 轉投資大陸地區限額

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	\$ -	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	90,751,614

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金 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(二十二)。
利息收入明細表	請參閱附註六(三十二)。

元大證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金			
零用金		\$ 4,614	
支票存款		258,404	
活期存款			
台幣存款		4,741,764	
外幣存款			
美金	135,749 千元，匯率： 30.71	4,168,587	
人民幣	7,744 千元，匯率： 4.41	34,132	
港幣	17,224 千元，匯率： 3.94	67,832	
日幣	898,444 千元，匯率： 0.23	208,708	
英鎊	1,200 千元，匯率： 37.05	44,444	
歐元	4,336 千元，匯率： 32.71	141,815	
澳幣	2,407 千元，匯率： 20.82	50,118	
新加坡幣	3,906 千元，匯率： 22.86	89,313	
加拿大幣	134 千元，匯率： 22.66	3,043	
瑞士法郎	- 千元，匯率： 33.21	1	註一
南非蘭特	9,056 千元，匯率： 1.81	16,406	
紐幣	23 千元，匯率： 19.43	437	
定期存單(未質押部分)			
台幣存款		6,280,000	註二
外幣存款	美金 805,000 千元，匯率： 29.73	24,719,940	註二
約當現金			
期貨超額保證金		3,178,236	
三個月內到期之附賣回票券		20,072,284	
合計		<u>\$ 64,080,078</u>	

註一：原幣金額未達千元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國112年1月3日至112年1月17日

利率：0.56%~1.02%

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	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		
(受益憑證及其他有價證券)									
開放式基金					\$ 500,000		\$ 495,792		
投資有價證券					1,224		1,201		
合計					501,224		\$ 496,993		
評價調整					(4,231)				
總計					\$ 496,993				
(營業債券)									
融資性商業本票									
062001715425-000	2022/10/21 ~ 2023/01/16		\$ 500,000	1.48%	\$ 498,240		\$ 498,276		台塑石化股份有限公司
066001301885-000	2022/10/21 ~ 2023/01/16		500,000	1.48%	498,240		498,276		台塑石化股份有限公司
062001715156-000	2022/10/14 ~ 2023/01/11		500,000	1.52%	498,147		498,180		臺灣塑膠工業股份有限公司
062001715949-000	2022/11/02 ~ 2023/02/03		500,000	1.54%	498,039		498,119		臺灣塑膠工業股份有限公司
062001717623-000	2022/12/16 ~ 2023/03/24		500,000	1.58%	497,885		498,010		國巨股份有限公司
060001110569-000	2022/12/07 ~ 2023/04/19		500,000	1.48%	497,313		497,268		台灣電力股份有限公司
062001713810-000	2022/09/13 ~ 2023/03/15		500,000	1.50%	496,244		496,292		台灣中油股份有限公司
062001716516-000	2022/11/17 ~ 2023/02/17		400,000	1.60%	398,389		398,494		南亞塑膠工業股份有限公司
062001716483-000	2022/11/16 ~ 2023/02/16		400,000	1.60%	398,389		398,493		台灣化學纖維股份有限公司
062001715904-000	2022/11/01 ~ 2023/03/20		400,000	1.51%	397,704		397,746		台灣電力股份有限公司
066001302029-000	2022/11/02 ~ 2023/02/03		300,000	1.54%	298,823		298,871		臺灣塑膠工業股份有限公司
062001716324-000	2022/11/14 ~ 2023/02/15		300,000	1.58%	298,793		298,863		台塑石化股份有限公司
062001715984-000	2022/11/03 ~ 2023/02/07		300,000	1.54%	298,786		298,836		南亞塑膠工業股份有限公司
其他					5,820,563		5,821,354		
合計					11,395,555		\$ 11,397,078		
評價調整					1,523				
總計					\$ 11,397,078				
(營業證券-自營)									
受益憑證									
元大滬深300正2		136,813			\$ 806,470	\$ 5.91	\$ 808,562		
元大台灣50反1		38,331			590,817	15.47	592,977		
國泰永續高股息		15,732			492,028	31.08	488,951		
富邦上証正2		8,334			325,659	39.15	326,265		
元大台灣50正2		21,017			305,627	15.05	316,306		
其他					5,144,950		5,116,372		
小計					7,665,551		7,649,433		
上市股票									
台積電					357,964	448.50	343,164		
其他		765			1,761,532		1,732,924		
小計					2,119,496		2,076,088		
上櫃股票									
興櫃股票					197,435		195,875		
未上市櫃股票					777,416		771,605		
可轉換公司債					129,377		5,112		
					977,314		911,223		

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	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		
公司債									
P08萬海1B	2019/06/18 ~ 2024/06/18		\$ 1,150,000	1.05%	\$ 1,150,746	\$ 99.26	\$ 1,141,490		計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		1,000,000	0.90%	1,000,085	99.04	990,414		計息間隔 12 個月，到期還本
P08中森1	2019/07/26 ~ 2024/07/26		950,000	1.02%	950,035	99.15	941,889		計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1C	2018/01/10 ~ 2025/01/10		800,000	1.08%	801,597	99.16	793,316		計息間隔 12 個月，到期還本
P08華航1A	2019/06/21 ~ 2024/06/21		700,000	1.10%	700,837	99.47	696,293		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%	700,334	99.76	698,331		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	96.72	580,328		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	96.86	581,182		計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1B	2017/12/12 ~ 2024/12/12		500,000	1.17%	502,222	98.92	494,591		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	96.61	483,036		計息間隔 12 個月，到期還本
P07華邦1	2018/07/17 ~ 2025/07/17		300,000	1.00%	301,645	100.55	301,652		計息間隔 12 個月，到期還本
P09日投控2	2020/08/13 ~ 2023/08/13		300,000	0.72%	300,210	99.55	298,658		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					949,860		941,920		
小計					9,057,560		8,943,100		
政府債券									
合計					52,286		52,144		
評價調整					(371,855)				
總計					\$ 20,604,580		\$ 20,604,580		
(營業證券-承銷)									
上市股票									
可轉換公司債					\$ 10,395		\$ 9,860		
未上市/櫃公司股票					87,257		80,902		
合計					2,792		-		
評價調整					100,444		\$ 90,762		
總計					(9,682)				
(營業證券-避險)									
受益憑證									
元大高股息		17,765			\$ 544,850	\$ 25.40	\$ 451,243		
PIMCO動態多元資產基金-M級類別(美元避險)(月收息強化股份)		1,164			378,050	280.36	326,301		
其他					778,289		720,892		
小計					1,701,189		1,498,436		
上市/櫃股票									
富邦金		7,733			380,421	56.30	435,356		
興富發		7,817			338,910	40.30	315,039		
中信金		16,957			324,604	22.10	374,748		
台積電		684			294,320	448.50	306,787		
華新		6,453			276,438	47.20	304,587		
其他					5,067,485		4,923,039		
小計					6,682,178		6,659,556		
認購(售)權證					79,085		44,268		
可轉換公司債									
新光金五		7,362			2,191,883	103.00	2,053,820		
康舒一		13,504			2,115,086	98.85	1,870,341		
長榮四		6,169			1,694,130	107.95	1,356,176		
樺漢三		5,258			1,617,007	106.50	1,497,923		
華新科一		7,819			1,562,178	96.00	1,367,520		

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	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		
中租-KY		90			\$ 1,302,974	\$ 98.10	\$ 1,184,754		
華航七		2,509			1,172,569	113.00	1,045,928		
華立三		5,599			1,128,556	104.00	1,060,696		
台船一		3,117			1,077,436	108.00	984,636		
美律三		6,353			1,074,712	97.00	971,455		
台光電五		9,436			1,009,071	98.20	926,615		
聯合再生三		7,900			929,700	112.00	884,800		
群聯一		7,788			894,285	97.00	755,436		
訊芯-KY		1,780			858,766	99.55	795,405		
巨大一		6,444			655,796	96.30	620,557		
皇普二		4,883			607,386	109.00	532,247		
台新金EI		5,718			600,534	100.20	572,944		
矽格四		4,997			563,727	103.00	514,691		
京鼎二		4,669			561,393	108.50	506,586		
網家一		4,761			534,116	100.95	480,623		
威健六		1,590			492,488	98.30	477,247		
三商一		448			482,635	97.95	431,862		
晶技五		4,142			477,926	100.10	414,614		
台耀三		4,339			463,383	98.95	429,344		
至上九		29			463,192	97.20	403,963		
大亞四		11			462,337	98.00	394,842		
勤美四		5			445,869	109.00	403,845		
華友聯二		3,314			435,315	150.00	497,100		
中興電二		37			392,987	123.00	413,034		
鈦昇三		480			390,222	105.00	371,595		
信錦三		3,169			364,412	102.50	324,822		
桂盟三		3,145			364,032	100.60	316,387		
雙鴻四		2,525			309,818	106.60	269,165		
其他					25,947,369		24,527,668		
小計					53,643,290		49,658,641		
期貨					17,076		17,195		
合計					62,122,818		\$ 57,878,096		
評價調整					(4,244,722)				
總計					\$ 57,878,096				

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	交易所	有價證券名稱	摘要	單位數或股數	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
								單價(元)	總額		
不動產投資信託							\$ 24,826		\$ 25,066		
債券							345,932		339,244		
合計							370,758		\$ 364,310		
評價調整							(6,448)				
總計							\$ 364,310				

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市櫃股票										
廣達		13,763				\$ 1,068,806	\$ -	\$ 72.30	\$ 995,065	
日月光投控		9,647				999,871	-	93.90	905,853	
台積電		1,185				678,260	-	448.50	531,473	
東和鋼鐵		4,362				345,322	-	52.70	229,877	
其他						405,916	-		343,453	
小計						3,498,175	-		3,005,721	
政府公債										
103央債甲6	2014/03/03 ~ 2024/03/03		\$ 1,340,000		1.50%	1,347,216	-	100.52	1,346,968	計息間隔 12 個月，到期還本
108央債甲7	2019/07/17 ~ 2024/07/17		500,000		0.50%	501,883	-	99.15	495,754	計息間隔 12 個月，到期還本
92央債甲三	2014/03/03 ~ 2024/03/03		210,000		2.50%	401,161	-	100.22	400,878	計息間隔 12 個月，到期還本
110央債甲11	2021/10/22 ~ 2031/10/22		300,000		0.50%	295,165	-	93.94	281,822	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						923,213	-		911,622	
小計						3,468,638	-		3,437,044	
公司債										
P10台泥1A	2021/08/31 ~ 2026/08/31		1,500,000		0.59%	1,499,994	1,023	94.72	1,420,735	計息間隔 12 個月，到期還本
P10台積3A	2021/06/25 ~ 2026/06/25		1,400,000		0.52%	1,399,995	-	96.48	1,350,652	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥2A	2020/06/18 ~ 2025/06/18		1,200,000		0.75%	1,200,331	-	98.08	1,176,973	計息間隔 12 個月，到期還本
P07宏全1	2018/04/27 ~ 2023/04/27		1,050,000		1.07%	1,050,408	716	99.78	1,047,716	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠鼎1	2019/10/03 ~ 2024/10/03		1,000,000		0.77%	1,000,151	682	98.58	985,835	計息間隔 12 個月，到期還本
P08和碩1A	2019/06/13 ~ 2024/06/13		950,000		0.85%	950,186	-	99.14	941,843	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台聚1	2019/04/26 ~ 2024/04/26		900,000		0.98%	900,697	614	99.07	891,667	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%	902,774	-	98.68	888,130	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	-	96.81	871,316	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		800,000		1.05%	800,680	546	99.58	796,610	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%	706,975	482	99.93	699,511	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台泥1	2019/06/14 ~ 2024/06/14		700,000		0.85%	700,749	478	98.82	691,771	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	-	98.07	686,468	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	-	96.05	672,373	計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		650,000		0.90%	650,141	443	99.04	643,769	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%	550,188	375	99.75	548,618	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義1B	2018/05/08 ~ 2023/05/08		500,000		1.07%	500,280	341	99.76	498,811	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠東新2	2018/05/18 ~ 2023/05/18		500,000		0.92%	500,065	341	99.75	498,739	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%	501,149	-	98.76	493,821	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鴻1	2020/03/27 ~ 2025/03/27		500,000		0.78%	499,997	341	98.12	490,588	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥1	2020/04/20 ~ 2025/04/20		500,000		0.66%	500,454	-	97.85	489,255	計息間隔 12 個月，到期還本
P11世界1A	2022/03/29 ~ 2027/03/29		500,000		0.90%	499,996	341	96.39	481,958	計息間隔 12 個月，到期還本
P10遠鼎1	2021/06/29 ~ 2026/06/29		500,000		0.65%	500,049	341	95.68	478,401	計息間隔 12 個月，到期還本
P08裕融1	2019/07/09 ~ 2024/07/09		400,000		0.90%	399,862	273	99.00	395,997	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠東新2	2020/06/10 ~ 2025/06/10		400,000		0.77%	399,997	273	97.87	391,486	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鼎1	2020/06/22 ~ 2025/06/22		400,000		0.77%	399,997	273	97.83	391,340	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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	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	
P09遠鼎2	2020/11/26 ~ 2025/11/26		\$ 400,000		0.67%	\$ 400,315	\$ 273	\$ 96.98	\$ 387,913	計息間隔 12 個月，到期還本
P10環球晶3	2021/08/19 ~ 2026/08/19		400,000		0.60%	393,319	-	95.52	382,082	計息間隔 12 個月，到期還本
O2中鋼1B	2013/07/12 ~ 2023/07/12		350,000		1.60%	352,233	-	100.14	350,489	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08遠傳1A	2019/06/25 ~ 2024/06/25		350,000		0.75%	350,510	239	98.81	345,842	計息間隔 12 個月，到期還本
P08中鼎1	2019/12/25 ~ 2024/12/25		350,000		0.90%	350,686	239	98.61	345,142	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%	303,997	1,904	100.09	300,270	計息間隔 12 個月，到期還本
P08南亞2A	2019/10/15 ~ 2024/10/15		300,000		0.71%	299,654	-	99.07	297,195	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08遠東新2	2019/08/08 ~ 2024/08/08		300,000		0.79%	300,857	205	98.76	296,282	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中鋼3A	2018/10/09 ~ 2025/10/09		300,000		0.90%	302,305	-	98.37	295,103	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08日投控1B	2019/04/26 ~ 2026/04/26		300,000		1.03%	300,484	205	97.72	293,157	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠東新1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		300,000		0.66%	300,319	205	97.57	292,710	計息間隔 12 個月，到期還本
P09台積3A	2020/05/29 ~ 2025/05/29		300,000		0.55%	300,357	-	97.33	291,982	計息間隔 12 個月，到期還本
P10世界1A	2021/10/06 ~ 2026/10/06		300,000		0.57%	299,999	205	95.68	287,032	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						1,999,838	137		1,959,552	
小計						25,569,981	11,495		25,049,134	
金融債			200,000			200,000	31		194,367	
外國債券										

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	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	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.38% 到期日：2025/4/22	\$ 3,605,878	\$ 3,748,369	\$ 465	\$ 97.52	\$ 3,516,563	
其他	其他	T 0 1/4 09/30/23	票面利率：0.25% 到期日：2023/9/30	2,781,975	3,065,182	-	106.78	2,970,519	
其他	其他	T 4 1/8 09/30/27	票面利率：4.13% 到期日：2027/9/30	2,081,395	2,115,650	-	100.71	2,096,138	
其他	其他	T 2 7/8 05/15/52	票面利率：2.88% 到期日：2052/5/15	1,817,859	1,669,596	-	81.67	1,484,636	
其他	其他	T 1 7/8 02/28/27	票面利率：1.88% 到期日：2027/2/28	1,550,150	1,411,435	-	90.73	1,406,390	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 09/28/27	票面利率：1.00% 到期日：2027/9/28	1,022,181	1,068,761	-	87.77	897,162	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24	票面利率：2.88% 到期日：2024/4/16	729,245	764,842	237	100.61	733,703	
其他	其他	ACGB 1 3/4 11/21/32	票面利率：1.75% 到期日：2032/11/21	831,305	717,684	-	81.57	678,108	
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率：2.90% 到期日：2024/5/20	600,204	610,278	189	99.86	599,346	
都柏林交易所	都柏林交易所	QTELQD 3 1/4 02/21/23	票面利率：3.25% 到期日：2023/2/21	560,691	552,944	171	98.26	550,959	
其他	其他	FABUH Float 02/18/25	票面利率：4.15% 到期日：2025/2/18	514,812	522,735	97	98.60	507,625	
其他	其他	VZ 3 1/2 02/17/23	票面利率：3.50% 到期日：2023/2/17	480,626	487,861	272	86.60	416,205	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	SUNTOR 2 1/4 10/16/24	票面利率：2.25% 到期日：2024/10/16	425,668	428,476	372	94.85	403,752	
其他	其他	DE 1 3/4 10/04/24	票面利率：1.75% 到期日：2024/10/4	420,450	431,341	134	95.90	403,221	
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	400,175	124	102.98	384,996	
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：2024/07/19	415,960	416,328	129	90.17	375,051	
其他	其他	SUMIBK Float 10/16/24	票面利率：4.19% 到期日：2024/10/16	311,870	311,470	97	100.03	311,960	
其他	其他	SYK 0 1/4 12/03/24	票面利率：0.25% 到期日：2024/12/03	330,623	330,375	184	92.98	307,397	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	KIAMTR 3 04/25/23	票面利率：3.00% 到期日：2023/4/25	302,198	306,862	171	100.91	304,955	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 3/4 10/25/26	票面利率：1.75% 到期日：2026/10/25	304,188	335,372	-	98.79	300,500	
其他	其他	WSTP 0 04/24/24	票面利率：4.18% 到期日：2024/4/24	309,260	307,796	57	94.90	293,494	
其他	其他	JPM 2.301 10/15/25	票面利率：2.30% 到期日：2025/10/15	306,578	305,131	95	94.41	289,454	
其他	其他	JPM 2.083 04/22/26	票面利率：2.08% 到期日：2026/4/22	279,718	313,685	97	101.94	285,148	
其他	其他	AMGN 2.6 08/19/26	票面利率：2.60% 到期日：2026/8/19	279,156	318,088	177	101.75	284,028	
紐約證交所	紐約證交所	VZ 1.45 03/20/26	票面利率：1.45% 到期日：2026/3/20	278,184	305,759	171	99.27	276,148	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	
其他	其他	NAB 1.887 01/12/27	票面利率：1.89% 到期日：2027/1/12	\$ 276,729	\$ 306,403	\$ 57	\$ 98.87	\$ 273,605	
其他	其他	EQIX 1.45 05/15/26	票面利率：1.45% 到期日：2026/5/15	278,362	302,924	263	97.11	270,304	
其他	其他	AMT 1.45 09/15/26	票面利率：1.45% 到期日：2026/9/15	278,598	305,368	435	96.24	268,112	
其他	其他	ACGB 0 1/2 09/21/26	票面利率：0.50% 到期日：2026/9/21	293,246	312,066	-	88.81	260,429	
其他	其他	ARNDTN 0 5/8 07/09/25	票面利率：0.63% 到期日：2025/7/9	300,680	300,658	168	76.35	229,567	
					9,314,466	3,647		8,689,566	
					32,088,080	7,809		30,069,041	
					64,824,874	\$ 19,335		\$ 61,755,307	
					(3,069,567)				
					\$ 61,755,307				

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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		\$ 566,250	註一
資產交換IRS合約價值		9,001	註一
匯率衍生工具		55,438	註一
小計		<u>630,689</u>	
期貨			
買入選擇權一期貨		184,349	註一
期貨交易保證金—有價證券		455,129	註一
期貨交易保證金—自有資金		1,700,012	註一
小計		<u>2,339,490</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 2,970,179</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		\$ 555,006	註二
資產交換IRS合約價值		828,971	註二
資產交換選擇權		3,901,516	註二
匯率衍生工具		170,142	註二
小計		<u>5,455,635</u>	
結構型商品			
資產交換可轉債不符除列規定之負債		4,384,411	註三
小計		<u>23,641,439</u>	註三
發行指數投資證券流通在外負債		28,025,850	
認購(售)權證		1,648,323	註二
發行認購(售)權證負債		2,766,273	註二
期貨			
賣出選擇權負債一期貨		185,571	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		<u>\$ 38,081,652</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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
台積電	4	\$	1,167,069		
長榮	8		952,401		
陽明	15		712,610		
聯電	25		711,174		
元大台灣50反1	175		620,381		
欣興	7		569,424		
聯發科	1		495,054		
鴻海	8		482,006		
合一	2		387,983		
萬海	6		362,138		
元太	3		331,838		
南電	2		303,284		
景碩	4		289,577		
元大滬深300正2	28		270,978		
華新	10		264,516		
宏達電	8		262,155		
聯詠	1		249,255		
華航	18		234,642		
國巨	1		225,945		
世芯-KY	-		224,186		
瑞昱	1		206,026		
群創	22		205,986		
晶豪科	4		192,190		
力旺	-		189,684		
長榮航	11		185,515		
玉晶光	1		185,169		
新唐	2		183,381		
友達	15		182,547		
環球晶	1		174,162		
大成鋼	7		172,217		
其他			23,379,639		
小計			34,373,132		
備抵呆帳			(8,207)		
合計		\$	<u>34,364,925</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 111 年度

單位：新台幣千元

金融工具名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
103央債甲6	-	\$ 51,208	-	\$ -	-	(\$ 948)	-	\$ 50,260	票券保證金	

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 111 年度

單位：新台幣千元

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	54,143,243	\$ 5,947,636	11,911,513	\$ 2,131,522	-	\$ -	66,054,756	\$ 8,079,158	不適用	無	
台灣期貨交易所(股)公司	22,495,900	1,935,547	3,149,426	263,796	-	-	25,645,326	2,199,343	不適用	無	
環華股份有限公司	486,261	4,007	-	-	-	224	486,261	3,783	不適用	無	註
台灣集中保管結算所(股)公司	21,789,692	2,750,948	7,408,495	1,245,407	-	-	29,198,187	3,996,355	不適用	無	
103央債甲6		215,075		-		3,983		211,092	\$ -	資產出售保證	
110央債甲1		49,372		-		635		48,737	-	信託業務賠償準備金	
		<u>\$ 10,902,585</u>		<u>\$ 3,640,725</u>		<u>\$ 4,842</u>		<u>\$ 14,538,468</u>	<u>\$ -</u>		

註：環華(股)公司自民國109年7月1日起開始清算並於111年12月15日完成清算程序。本公司已於民國112年1月13日收到清算完結之剩餘財產分配款 5,257千元，後續尚待取得法院裁定清算之核准。

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111年度

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
元大證券亞洲金融有限公司	290,909,130	\$ 35,605,408	100,000,000	\$ 6,683,742	-	\$ -	390,909,130	100%	\$ 42,289,150	\$ 108.23	\$ 42,309,140	
元大財富管理(新加坡)有限公司	-	-	1	-	-	2,689	1	100%	(2,689)	(2,689,359)	(2,689)	
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	365,302	-	210,416	-	354,786	500,000	100%	220,932	441.86	220,932	
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	13,083,014	-	2,894,254	-	470,570	400,000,000	100%	15,506,698	41.33	16,530,137	
合計		\$ 49,053,724		\$ 9,788,412		\$ 828,045			\$ 58,014,091		\$ 59,057,520	

元大證券股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 111 年度

單位：新台幣千元

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	\$ 1,349,280	\$ 163,590	(\$ 106,266)	\$ -	\$ 1,406,604	
設備	247	-	-	-	247	
	<u>\$ 1,349,527</u>	<u>\$ 163,590</u>	<u>(\$ 106,266)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,406,851</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 111 年度

單位：新台幣千元

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	\$ 495,295	\$ 289,960	(\$ 103,025)	\$ -	\$ 682,230	
設備	57	50	-	-	107	
	<u>\$ 495,352</u>	<u>\$ 290,010</u>	<u>(\$ 103,025)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 682,337</u>	

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

借款總類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保借款		\$ 1,957,713	一年內到期	4.600%-4.650%	\$ 1,054,800		註
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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值(千元)	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									
元大台灣50		3,658		\$ 437,026		\$ 110.20	\$ 403,112		認購(售)權證避險
其他				6,445			6,115		認購(售)權證避險
小計				443,471			409,227		
上市櫃股票									
台積電		1,110		572,760		448.50	497,835		認購(售)權證避險
其他				1,122,387			1,122,503		認購(售)權證避險
小計				1,695,147			1,620,338		
(應付債券-非避險)									
指數股票型基金									
元大台灣50反1		162,766		966,494		5.91	961,947		
國泰永續高股息		30,397		499,750		16.17	491,519		
元大滬深300正2		30,783		447,789		15.47	476,213		
富邦台50		4,859		321,261		62.10	301,744		
其他				2,967,670			2,888,950		
小計				5,202,964			5,120,373		
上市櫃股票									
台積電		11,216		5,305,507		448.50	5,030,376		
聯發科		860		601,932		625.00	538,442		
鴻海		5,669		575,100		99.90	566,571		
聯電		12,513		554,225		40.70	511,711		
台達電		1,435		401,198		286.50	411,108		
景碩		3,130		381,301		104.50	337,013		
南亞		4,757		344,591		71.00	337,747		
中華電		2,881		322,169		113.00	325,553		
其他				12,418,916			12,166,666		
小計				20,904,939			20,225,187		
合計				28,246,521			\$ 27,375,125		
評價調整				(871,396)					
總計				\$ 27,375,125					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			金額		備註
	起始日	到期日	利率(%)	種類	面額		成交金額
P08日投控1A	2022/12/6	2023/1/16	0.50 ~ 1.19	公司債	\$ 1,650,000	\$ 1,649,802
P10台泥1A	2022/12/5	2023/2/2	0.86 ~ 0.12	公司債	1,500,000	1,502,627
P10台積3A	2022/11/29	2023/2/3	1.18 ~ 1.25	公司債	1,400,000	1,400,000
103央債甲6	2022/12/14	2023/1/17	0.45 ~ 0.86	公債	1,340,000	1,402,174
P08遠鼎1	2022/12/12	2023/1/16	0.80 ~ 1.23	公司債	1,200,000	1,201,146
P09亞泥2A	2022/12/2	2023/2/24	0.50 ~ 1.22	公司債	1,200,000	1,200,065
P08萬海1B	2022/12/16	2023/2/3	0.50 ~ 1.23	公司債	1,150,000	1,175,148
P07宏全1	2022/12/20	2023/1/17	0.50 ~ 1.23	公司債	1,050,000	1,064,636
T 2 7/8 05/15/52	2022/12/14	2023/12/11	4.40 ~ 4.45	國外債	1,842,480	1,591,358
T 0 1/4 09/30/23	2022/12/15	2023/9/28	4.45	國外債	3,070,800	2,945,414
T 1 7/8 02/28/27	2022/12/14	2023/12/11	4.42 ~ 4.45	國外債	1,535,400	1,429,743
T 4 1/8 09/30/27	2022/12/15	2023/12/22	4.45	國外債	2,088,144	2,144,017
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2022/12/15	2023/12/22	4.50 ~ 4.83	國外債	2,740,697	2,504,480
其他					51,171,641	49,247,382
					<u>\$ 72,939,162</u>	<u>\$ 70,457,992</u>

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

證券名稱	股 數(千 股)	金 額	備 註
長榮	1,852	\$ 314,130	
聯電	6,244	239,449	
世芯-KY	197	190,774	
宏達電	3,180	177,356	
力旺	136	176,200	
陽明	2,309	166,825	
美時	598	152,117	
聯發科	203	145,578	
國巨	272	136,117	
啟碁	1,415	117,688	
晶心科	248	117,564	
南電	356	104,891	
創意	180	104,708	
萬海	1,662	103,171	
華航	4,673	96,842	
元大台灣50正2	990	95,699	
晶宏	883	93,120	
漢磊	1,123	90,589	
高力	643	89,343	
新唐	710	88,710	
寶齡富錦	429	83,679	
聯詠	260	82,875	
智原	431	82,278	
金像電	812	81,117	
天鈺	847	80,623	
欣興	564	80,598	
健策	220	76,808	
台積電	141	76,652	
M31	185	74,908	
長榮航	2,405	74,355	
其他		5,391,666	
		\$ 8,986,430	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

證券名稱	股 數(千 股)	金 額	備 註
長榮	1,852	\$ 273,374	
聯電	6,244	253,199	
達電	3,180	166,959	
力旺	136	160,689	
世芯-KY	197	156,487	
陽明	2,309	144,214	
聯發科	203	127,938	
萬海	1,662	127,838	
美時	598	127,717	
啟碁	1,415	117,755	
國巨	272	112,923	
漢磊	1,123	102,700	
天鈺	847	96,120	
創意	180	90,474	
晶心科	248	90,303	
南電	356	88,881	
華航	4,673	87,095	
健策	220	83,403	
元大台灣50正2	990	82,303	
晶宏	883	80,770	
保瑞	223	78,657	
新唐	710	77,108	
欣興	564	76,496	
高力	643	73,612	
聯詠	260	72,265	
金像電	812	70,236	
M31	185	69,401	
長榮航	2,405	67,704	
寶齡富錦	429	67,697	
穩懋	484	65,785	
其他		5,076,081	
		<u>\$ 8,366,184</u>	

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	0.53~1.60%	\$ 745,825	
其他	辦公設備	5年	0.68%	141	
減：租賃負債—流動				(277,013)	
				<u>\$ 468,953</u>	

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 111 年度

單位：新台幣千元

月份	受託買賣手續費收入				備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣	融券手續費收入	其他手續費收入	
1月	\$ 1,012,094	\$ 269,508	\$ 7,872	\$ 979	
2月	865,397	217,197	6,443	443	
3月	1,422,812	313,378	9,528	3,423	
4月	972,222	258,463	11,547	1,579	
5月	877,826	249,637	11,167	1,613	
6月	912,522	257,705	10,992	2,566	
7月	858,231	229,827	11,870	2,122	
8月	858,464	300,284	10,267	1,657	
9月	743,136	249,997	11,009	1,953	
10月	635,529	174,144	9,177	1,871	
11月	876,682	281,548	6,718	1,721	
12月	813,417	266,099	6,622	2,070	
合計	<u>\$ 10,848,332</u>	<u>\$ 3,067,787</u>	<u>\$ 113,212</u>	<u>\$ 21,997</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 111 年度

單位：新台幣千元

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	\$ 112	\$ 3,789	\$ 3,340	\$ 35,583	\$ 5,980	\$ 9,550	\$ 58,354	
2月	80	138	1,977	12,756	900	50	15,901	
3月	3,100	2,274	19,174	5,915	2,040	4,580	37,083	
4月	9,725	3,590	17,326	9,856	7,750	866	49,113	
5月	3,147	983	22,085	3,100	7,450	1,950	38,715	
6月	17,232	946	155,423	2,000	1,960	50	177,611	
7月	1,925	3,682	1,656	12,315	5,100	400	25,078	
8月	4,941	3,263	15,695	14,500	830	4,200	43,429	
9月	286	1,092	3,256	6,957	2,260	7,570	21,421	
10月	4,781	3,049	1,475	15,868	5,380	4,870	35,423	
11月	6,966	1,909	57,646	1,600	700	50	68,871	
12月	<u>3,081</u>	<u>2,516</u>	<u>17,458</u>	<u>850</u>	<u>3,580</u>	<u>50</u>	<u>27,535</u>	
合計	<u>\$ 55,376</u>	<u>\$ 27,231</u>	<u>\$ 316,511</u>	<u>\$ 121,300</u>	<u>\$ 43,930</u>	<u>\$ 34,186</u>	<u>\$ 598,534</u>	

元大證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 111 年度

單位：新台幣千元

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	\$ 314,702,382	\$ 316,657,247	(\$ 1,954,865)	
其他	651,544,762	651,253,589	291,173	
小計	966,247,144	967,910,836	(1,663,692)	
在營業處所買賣				
股票	175,952,943	175,264,589	688,354	
債券	276,316,727	276,384,526	(67,799)	
其他	12,764,434	12,807,491	(43,057)	
小計	465,034,104	464,456,606	577,498	
國外交易市場	28,903,889	28,914,980	(11,091)	
合計	\$ 1,460,185,137	\$ 1,461,282,422	(\$ 1,097,285)	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 90,388	\$ 81,514	\$ 8,874	
在營業處所買賣				
股票	\$ 107,291	\$ 97,217	\$ 10,074	
債券	663,424	627,867	35,557	
小計	770,715	725,084	45,631	
合計	\$ 861,103	\$ 806,598	\$ 54,505	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 77,764,089	\$ 78,594,646	(\$ 830,557)	
其他	7,047,520	7,090,415	(42,895)	
小計	84,811,609	85,685,061	(873,452)	
在營業處所買賣				
股票	19,793,670	20,607,514	(813,844)	
債券	43,444,163	42,812,071	632,092	
其他	375,207	467,048	(91,841)	
小計	63,613,040	63,886,633	(273,593)	
國外交易市場	634,255	734,050	(99,795)	
合計	\$ 149,058,904	\$ 150,305,744	(\$ 1,246,840)	

元大證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 111 年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
附買回債券負債利息支出		\$ 709,723	
借券存入保證金利息支出		667,577	
發行公司債利息支出		254,300	
發行商業本票利息支出		174,402	
銀行借款利息支出		46,162	
其他		101,589	
合計		<u>\$ 1,953,753</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 111 年及 110 年度

單位：新台幣千元

項 目	本期	前期	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 6,604,931	\$ 11,899,669	
勞健保費用	658,164	561,977	
退休金費用	282,858	278,268	
董事酬金	84,981	64,481	
離職福利	9,656	16,087	
其他員工福利費用	243,666	250,830	
折舊費用	673,330	590,516	
攤銷費用	1,504	1,642	
其他營業費用			
稅捐	2,822,434	4,018,414	
勞務費	314,544	330,616	
借券費	1,092,474	1,043,533	
資訊費	485,659	423,934	
郵電費	362,313	356,555	
租金支出	23,426	25,483	
什支	188,989	176,356	
集保服務費	347,457	554,526	
修繕費	144,611	127,972	
交際費	112,310	117,662	
水電費	64,941	73,838	
捐贈	85,216	120,105	
其他費用	292,375	292,637	
合計	\$ 14,895,839	\$ 21,325,101	

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為5,121人及4,952人，其中未兼任員工之董事人數分別為17人及16人。
2. 本年度平均員工福利費用1,528千元(『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2,622千元(『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1,294千元(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2,398千元(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-46.03%(『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. 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。
6. 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。
 - (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-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 000980)

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

元大證券股份有限公司-期貨部門
民國 111 年度及 110 年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	148
二、	目錄	149 ~ 150
三、	資產負債表	151 ~ 152
四、	綜合損益表	153
五、	財務報表附註	154 ~ 166
	(一) 部門沿革	154
	(二) 通過財務報告之日期及程序	154
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	154 ~ 155
	(四) 重大會計政策之彙總說明	155 ~ 157
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	157
	(六) 重要會計項目之說明	158
	(七) 關係人交易	159 ~ 160
	(八) 質押之資產	160
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	160
	(十) 重大之災害損失	160
	(十一) 從事衍生工具交易之相關資訊	161 ~ 164
	(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	165

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業之特有風險	166	
(十四)	部門資訊	166	
(十五)	重大之期後事項	166	
(十六)	重大交易事項相關資訊	166	
(十七)	轉投資事業相關資訊	166	
(十八)	大陸投資資訊	166	
六、	重要會計項目明細表	167~	182

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣千元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$	8,352,447	83	\$	8,446,664	73
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)、七及十一		1,652,226	16		3,041,800	27
114100	借券保證金—存出			43,134	-		-	-
114170	其他應收款			-	-		441	-
114180	其他應收款—關係人	七		2,571	-		330	-
114600	本期所得稅資產			6,197	-		4,930	-
	流動資產合計			<u>10,056,575</u>	<u>99</u>		<u>11,494,165</u>	<u>100</u>
其他非流動資產								
129010	營業保證金	六(四)		10,000	-		10,000	-
129020	交割結算基金			40,000	1		40,000	-
129030	存出保證金			360	-		360	-
	非流動資產合計			<u>50,360</u>	<u>1</u>		<u>50,360</u>	<u>-</u>
	資產總計		\$	<u>10,106,935</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,544,525</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111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(五)及十一					
	債—流動	\$	478,385	5	\$	324,112	3
214130	應付帳款		6,282	-		3,357	-
214140	應付帳款-關係人		-	-		297	-
214170	其他應付款		501	-		587	-
229110	內部往來		1,854,772	18		3,949,738	34
	流動負債合計		<u>2,339,940</u>	<u>23</u>		<u>4,278,091</u>	<u>37</u>
	負債總計		<u>2,339,940</u>	<u>23</u>		<u>4,278,091</u>	<u>37</u>
301110	指撥營運資金		2,950,000	29		2,950,000	26
304000	保留盈餘		4,816,995	48		4,316,434	37
	權益總計		<u>7,766,995</u>	<u>77</u>		<u>7,266,434</u>	<u>63</u>
	負債及權益總計	\$	<u>10,106,935</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,544,525</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：王義明



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
收益					
421600 借券及附賣回債券融券回補淨					
利益(損失)		\$ 3,148	-	(\$ 345,840)	(32)
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		72,387	9	170,985	16
421800 期貨交易保證金—有價證券透					
過損益按公允價值衡量之淨					
(損失)利益		(16,660)	(2)	16,660	2
424400 衍生工具淨利益	十一	732,486	93	1,254,826	114
收益合計		<u>791,361</u>	<u>100</u>	<u>1,096,631</u>	<u>100</u>
支出及費用					
502000 自營經手費支出	七	(45,016)	(6)	(31,302)	(3)
521640 借券交易損失		(3,911)	-	(16,575)	(2)
524300 結算交割服務費支出	七	(23,737)	(3)	(22,471)	(2)
531000 員工福利費用		(3,977)	(1)	(3,881)	-
532000 折舊及攤銷費用		-	-	(13)	-
533000 其他營業費用		(243,461)	(31)	(194,848)	(18)
支出及費用合計		<u>(320,102)</u>	<u>(41)</u>	<u>(269,090)</u>	<u>(25)</u>
營業利益		471,259	59	827,541	75
602000 其他利益及損失		29,302	4	93,634	9
902001 稅前淨利		<u>500,561</u>	<u>63</u>	<u>921,175</u>	<u>84</u>
902005 本期淨利		\$ <u>500,561</u>	<u>63</u>	\$ <u>921,175</u>	<u>84</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 500,561</u>	<u>63</u>	<u>\$ 921,175</u>	<u>84</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：王義明



會計主管：黃士真



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 111 年及 110 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 112 年 3 月 13 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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。

(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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「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。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司期貨部門的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 資產負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四) 約當現金

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

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司期貨部門於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司期貨部門對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產，係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益。後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。透過損益按公允價值衡量之金融負債於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(六) 期貨交易

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

(七) 應收款

應收款係指具無條件收取所換得對價金額權利之帳款。應收款包括應收帳款、其他應收款等，係以公允價值加計交易成本為入帳基礎，後續並依有效利率法衡量。屬未付息之短期應收款，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

(八) 收入認列

1. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨交易成交日認列。
2. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款		
活期存款	\$ 2,687,606	\$ 215,084
定期存款	4,747,900	3,819,700
約當現金		
期貨超額保證金	916,941	2,597,705
三個月內到期之附賣回票券	-	1,814,175
合計	<u>\$ 8,352,447</u>	<u>\$ 8,446,664</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 1,009,620	\$ 2,334,047
期貨交易保證金－有價證券	455,129	602,700
買入選擇權－非避險	170,282	87,247
上市/櫃股票	17,195	14,940
換匯合約價值	-	2,866
合計	<u>\$ 1,652,226</u>	<u>\$ 3,041,800</u>

(三) 應收帳款

民國 111 年 12 月 31 日及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 178,342	\$ 103,645
應付借券－非避險	300,043	220,414
換匯合約價值	-	53
合計	<u>\$ 478,385</u>	<u>\$ 324,112</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，本公司期貨部門營運資金皆為 \$2,950,000。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金融控股股份有限公司，該公司持有本公司100%普通股。

(二)關係人之名稱及關係

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

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	<u>111年12月31日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 26,498</u>	<u>\$ 19,371</u>
	<u>110年12月31日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 160,720</u>	<u>\$ 153,776</u>

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	<u>\$ 6,374,314</u>	<u>\$ 1,519,728</u>

3. 其他應收款－關係人

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大銀行	<u>\$ 2,571</u>	<u>\$ 330</u>

係本部門定期存款之利息收入。

4. 應付帳款－關係人

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297</u>

係本部門期末應付結算交割服務費餘額。

5. 自營經手費支出

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 3,258</u>	<u>\$ 3,908</u>

6. 結算交割服務費支出

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,764</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

111年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	大台指期貨	買方	4,560	口 \$ 12,955,754	\$ 12,890,755	
	大台指期貨	賣方	54	口 (145,977)	(150,860)	
	小台指期貨	買方	2,330	口 1,709,623	1,646,610	
	小台指期貨	賣方	266	口 (188,470)	(187,996)	
	小台指期貨W1	賣方	255	口 (180,585)	(180,476)	
	小台指期貨W2	買方	52	口 36,870	36,806	
	小電子期貨	賣方	33	口 (10,665)	(10,622)	
	半導體30期貨	買方	22	口 3,760	3,739	
	半導體30期貨	賣方	24	口 (4,116)	(4,081)	
	布蘭特原油	賣方	106	口 (54,334)	(54,237)	
	東證期貨	賣方	95	口 (36,111)	(35,832)	
	股票期貨	買方	21,050	口 3,521,813	3,426,974	
	股票期貨	賣方	8,010	口 (1,075,727)	(1,071,987)	
	金指期貨	買方	65	口 97,308	97,136	
	金指期貨	賣方	14	口 (20,966)	(20,922)	
	非金電期貨	買方	9	口 12,807	12,805	
	非金電期貨	賣方	4	口 (5,667)	(5,675)	
	美元兌日圓	買方	50	口 30,392	30,059	
	美元兌日圓	賣方	3	口 (1,830)	(1,826)	
	英鎊兌美元	買方	39	口 28,875	28,972	
	航運期貨	買方	10	口 1,664	1,646	
	富時100期貨	買方	165	口 61,414	61,793	
	富時100期貨	賣方	63	口 (23,682)	(23,587)	
	富櫃200期貨	賣方	55	口 (19,466)	(19,443)	
	黃金期貨	買方	436	口 241,590	244,554	
	電子期貨	賣方	13	口 (33,733)	(33,475)	
	臺幣黃金期貨	買方	203	口 136,502	137,612	
	臺灣永續期貨	買方	11	口 7,949	7,922	
	臺灣生技期貨	買方	3	口 649	643	
	臺灣生技期貨	賣方	7	口 (1,523)	(1,493)	
	歐元兌美元	賣方	5	口 (3,293)	(3,290)	
	澳幣兌美元	賣方	7	口 (3,639)	(3,648)	
	櫃買期貨	買方	3	口 2,168	2,160	
	櫃買期貨	賣方	11	口 (7,883)	(7,931)	
	CME 日元	買方	4	口 11,662	11,834	
	CME 英鎊	賣方	4	口 (9,261)	(9,277)	
	CME 黃金	賣方	67	口 (373,269)	(375,753)	
	CME 歐元	賣方	4	口 (16,484)	(16,513)	
	CME 澳幣	買方	15	口 31,384	31,455	
	ICE 布倫特	買方	13	口 33,413	34,298	
	ICE-UK 富時100指數	賣方	14	口 (38,447)	(38,768)	
	OSE 東證指數	買方	8	口 35,350	35,167	
	SIMEX A50指數期貨	賣方	8	口 (3,183)	(3,214)	

111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	台指選擇權W2	買進買權	550	口 \$ 4,037	\$ 3,733	
	台指選擇權W2	買進賣權	651	口 3,789	3,466	
	台指選擇權W2	賣出買權	167	口 (1,286)	(1,301)	
	台指選擇權W2	賣出賣權	453	口 (2,406)	(2,109)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	88	口 600	545	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	18	口 275	125	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	12	口 (38)	(40)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	82	口 (232)	(26)	
	金融選擇權	買進買權	331	口 914	715	
	金融選擇權	買進賣權	449	口 1,126	369	
	金融選擇權	賣出買權	306	口 (249)	(90)	
	金融選擇權	賣出賣權	191	口 (724)	(569)	
	個股選擇權	買進買權	238	口 1,699	1,485	
	個股選擇權	買進賣權	268	口 1,679	974	
	個股選擇權	賣出買權	104	口 (609)	(603)	
	個股選擇權	賣出賣權	31	口 (503)	(470)	
	電子選擇權	買進買權	240	口 1,138	287	
	電子選擇權	買進賣權	44	口 273	287	
	電子選擇權	賣出買權	167	口 (573)	(261)	
	電子選擇權	賣出賣權	217	口 (1,818)	(2,115)	
	臺指選擇權	買進買權	9,167	口 96,430	85,728	
	臺指選擇權	買進賣權	7,069	口 81,151	72,568	
	臺指選擇權	賣出買權	7,017	口 (73,472)	(90,214)	
	臺指選擇權	賣出賣權	9,389	口 (97,834)	(80,544)	

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)	

110年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
	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
	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)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 1,009,620</u>	<u>\$ 2,334,047</u>
期貨交易保證金—有價證券	<u>\$ 455,129</u>	<u>\$ 602,700</u>

(2)因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期貨契約利益	\$ 6,333,518	\$ 9,342,703
選擇權交易利益	5,094,215	4,509,451
期貨契約損失	(6,484,819)	(8,478,413)
選擇權交易損失	(4,163,454)	(4,128,285)
換匯合約(損失)利益	(46,974)	9,370
	<u>\$ 732,486</u>	<u>\$ 1,254,826</u>

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規 定 條 次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{7,766,995}{448,928}$	17.30	$\frac{7,266,434}{316,783}$	22.94	≥1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{10,050,378}{478,971}$	20.98	$\frac{11,489,235}{323,423}$	35.52	≥1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{7,766,995}{400,000}$	1,941.75%	$\frac{7,266,434}{400,000}$	1,816.61%	≥60% ≥40%	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{6,854,966}{1,328,210}$	516.11%	$\frac{5,774,597}{2,504,249}$	230.59%	≥20% ≥15%	符合標準

十三、專屬期貨商業業務之特有風險

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款			
活期存款			
台幣存款		\$ 2,687,480	
外幣存款	日幣 53 千元，匯率： 0.23	12	
	美金 4 千元，匯率： 30.71	114	
定期存款-台幣		4,747,900	
約當現金			
期貨超額保證金		916,941	
合計		<u>\$ 8,352,447</u>	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 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	\$ 33.65	\$	31	
聚陽		1				126	233.00		122	
榮成		216				3,505	16.35		3,532	
大成鋼		-				9	42.40		8	
上銀		1				126	182.50		131	
為升		-				62	138.00		58	
聯電		1				37	40.70		41	
鴻海		1				66	99.90		60	
旺宏		9				310	33.75		304	
台光電		1				142	171.00		171	
友達		214				3,228	15.00		3,210	
冠德		-				7	29.20		6	
興富發		1				36	40.30		35	
萬海		12				958	80.10		961	
長榮航		-				1	28.15		1	
彰銀		-				3	17.15		3	
臺企銀		1				6	12.95		7	
富邦金		1				53	56.30		43	
國泰金		32				1,285	40.00		1,280	
玉山金		-				2	24.05		2	
兆豐金		1				29	30.35		30	
台新金		3				38	15.10		45	
新光金		1				7	8.77		7	
潤泰全		-				27	65.00		27	
聯詠		14				4,342	315.50		4,417	
景碩		1				105	104.50		105	
嘉澤		-				37	826.00		45	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 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：										
TPK-KY		-				\$ 9	\$ 29.45	\$	8	
神 達		-				11	29.50		12	
中租-KY		1				121	217.00		125	
合庫金		-				-	26.00		1	
嘉聯益		-				5	23.60		5	
樺 漢		-				51	203.50		53	
宏 全		1				59	87.00		73	
潤泰新		45				1,931	43.25		1,942	
晟 德		1				51	47.30		44	
智 擎		2				247	125.00		250	
合 晶		-				-	40.80		-	
小計									17,195	
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
台指選擇權W2	買進買權	550	口			4,037			3,733	
台指選擇權W2	買進賣權	651	口			3,789			3,466	
台幣黃金選擇權	買進買權	88	口			600			545	
台幣黃金選擇權	買進賣權	18	口			275			125	
金融選擇權	買進買權	331	口			914			715	
金融選擇權	買進賣權	449	口			1,126			369	
個股選擇權	買進買權	238	口			1,699			1,485	
個股選擇權	買進賣權	268	口			1,679			974	
電子選擇權	買進買權	240	口			1,138			287	
電子選擇權	買進賣權	44	口			273			287	
臺指選擇權	買進買權	9,167	口			96,430			85,728	
臺指選擇權	買進賣權	7,069	口			81,151			72,568	
小計									170,282	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 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		
期貨交易保證金-自有資金								\$ 1,009,620		
期貨交易保證金-有價證券								455,129		
合計								\$ 1,652,226		

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<u>期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣金額</u>	<u>備註</u>
元大期貨		新台幣	\$ 873	1.00	\$ 873	
		美金	681	30.71	20,901	
		日幣	12,586	0.23	2,925	
		英鎊	48	37.09	1,799	
小計					26,498	
台灣期貨交易所(股)公司		新台幣	970,433	1.00	970,433	
		美金	382	30.71	11,742	
		日幣	4,074	0.23	947	
小計					983,122	
合計					\$ 1,009,620	

(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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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	4,451				\$ 456,115	\$ 318,590	\$ 136,539	\$ 455,129	

(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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人： 應收利息	定期存款利息收入	\$ <u>2,571</u>	

(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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
交割結算基金	交割結算基金-期貨	40,000	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		<u>\$ 50,360</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價	總額		
衍生工具：									
賣出選擇權負債									
台指選擇權W2	賣出買權	167 口					\$ 1,301		
台指選擇權W2	賣出賣權	453 口					2,109		
台幣黃金選擇權	賣出買權	12 口					40		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	82 口					26		
金融選擇權	賣出買權	306 口					90		
金融選擇權	賣出賣權	191 口					569		
個股選擇權	賣出買權	104 口					603		
個股選擇權	賣出賣權	31 口					470		
電子選擇權	賣出買權	167 口					261		
電子選擇權	賣出賣權	217 口					2,115		
臺指選擇權	賣出買權	7,017 口					90,214		
臺指選擇權	賣出賣權	9,389 口					80,544		
小計							178,342		
應付借券—非避險									
國喬		8					151		
南僑		8					364		
葡萄王		6					1,008		
台玻		306					6,503		
榮成		121					1,978		
聯電		60					2,442		
鴻海		2					200		
旺宏		1,464					49,410		
光罩		6					508		

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價	總額		
應付借券－非避險									
威盛		178					\$ 11,979		
友達		600					9,000		
聯發科		2					1,250		
興富發		98					3,949		
陽明		1					65		
萬海		334					26,753		
國泰金		720					28,818		
農林		11					234		
晶豪科		204					13,260		
聯詠		60					18,930		
智原		138					19,665		
欣興		6					720		
景碩		95					9,928		
南電		130					29,510		
宏全		7					609		
潤泰新		172					7,439		
聯亞		16					1,696		
穩懋		50					6,825		
威剛		52					2,964		
精材		6					578		
智擎		226					28,250		
榮剛		2					74		
台半		44					3,265		
中美晶		6					837		

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價	總額		
應付債券－非避險									
胡連		2					\$ 289		
網家		72					3,830		
元太		42					6,762		
小計							<u>300,043</u>		
合計							<u>\$ 478,385</u>		

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人：			
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ 3,977	
	結算交割服務費	<u>2,305</u>	
		<u>\$ 6,282</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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
其他應付款	稅捐	\$ 471	
	借券費	30	
		<u>\$ 501</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 111 年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 6,333,518	
選擇權交易利益-非避險		<u>5,094,215</u>	
合計		<u>11,427,733</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 6,484,819)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(4,163,454)</u>	
換匯合約損失		<u>(46,974)</u>	
合計		<u>(10,695,247)</u>	
淨額		<u>\$ 732,486</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 111 年及 110 年度

單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,413	\$ 3,325	
勞健保費用	352	347	
退休金費用	212	209	
折舊費用	-	13	
其他營業費用			
稅捐	210,080	170,496	
電腦資訊費	29,374	21,590	
團體會費	3,245	1,583	
其他	762	1,179	
	\$ 247,438	\$ 198,742	

附註：

1. 民國111年及110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994千元(『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970千元(『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853千元(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831千元(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2.65%(『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111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 111 年度

單位：新台幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
股利收入		\$ 2,419	
財務收入		36,320	
處分投資淨損失		(63,606)	
獎勵金收入		35,893	
外幣兌換利益		19,475	
其他營業外損失		(1,199)	
		<u>\$ 29,302</u>	

(以下空白)

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120437 號

會員姓名：(1) 羅蕉森
(2) 林瑟凱

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533





事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：97160609

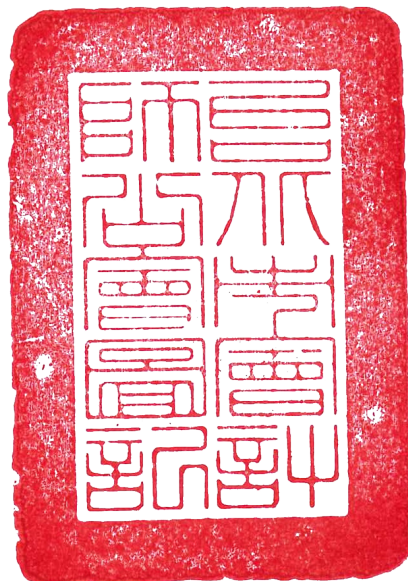
會員書字號：(1) 北市會證字第 4097 號
(2) 北市會證字第 2967 號

印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 18 日