

目 錄

2010 Annual Report

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
叁、 公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、 各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	47
四、會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之 經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事 務所或其關係企業者	58
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十 之股東之股權移轉及股權質押變動情形	59
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計 準則公報第六號關係人或為配偶、二等以內之親 屬關係之資訊	66
九、綜合持股比例	66
肆、 募資情形	
一、資本及股份	67
二、公司債辦理情形	69
三、特別股辦理情形	69
四、海外存託憑證辦理情形	69
五、員工認股權憑證辦理情形	69
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
七、資金運用計畫執行情形	70
伍、 營運概況	
一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	74
三、從業員工資料	78
四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	78
六、重要契約	81



元大證券

陸、	財務概況	
一、	五年度簡明財務報表	83
二、	五年度財務分析	85
三、	財務報告之審計委員會報告書	87
四、	最近年度財務報表	88
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	145
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響情	207
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、	財務狀況	208
二、	經營結果	208
三、	現金流量	209
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	209
五、	轉投資政策	210
六、	風險事項分析評估	210
七、	其他重要事項	214
捌、	特別記載事項	
一、	關係企業相關資料	215
二、	私募有價證券辦理情形	223
三、	子公司持有或處分本公司股票情形	223
四、	其他必要補充說明事項	223
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	223

www.yuanta.com



壹、致股東報告書

回顧九十九年度之國內外經濟狀況，各國均延續九十八年底的回升力道而呈現強勁成長，雖下半年受希臘及愛爾蘭等歐洲主權國債信過高及美國所推行之第二次量化寬鬆政策(QE2)的影響，而使經濟成長趨緩、新興國家與先進國家間經濟失衡，但全球各主要國家全年經濟成長率平均尚可達 6.04%，亞洲新興國家經濟年成長率平均則達 8.34%，我國經濟因得力於對外貿易進出口值大幅成長，全年經濟成長率高達 10.82%。在股市表現方面，雖受到因景氣回升後各國貨幣優惠政策陸續退場，與油、金價格上漲及其所引發之升息與通膨疑慮等因素，但全球股市依舊在震盪中成長，全球主要國家全年股市平均漲幅為 12.16%；而台灣股市，由於上半年受到油、金、國際農糧價格上漲，及央行升息等因素影響下，加權股價指數六月時跌至最低之 7,071 點，但下半年開始，在外資大舉來台及「兩岸經濟合作架構協定(ECFA)」製造業早收清單，與中國「十二五計畫」之議題下，加權股價指數在十二月終達全年最高之 8,972 點，漲跌落差達 1,900 點，全年漲幅為 9.58%。總體而言，九十九年度國內證券市場雖受多空情事交互影響，但最終仍能保持上漲態勢。

本公司九十九年度之整體營收為新台幣(下同)149.71 億元，稅後淨利為 50.20 億元，均較九十八年度成長，同時亦大幅領先其他同業。各主要業務之表現情形分別如下：

- 經紀業務市佔率達 11.19%，超越市場次高之同業 3.22%；
- 融資融券等信用交易自十月份代辦改回自辦以來至十二月時，融資月平均餘額 496.88 億元，當月市佔率 13.11%；融券月平均餘額 55.05 億元，當月市佔率 15.49%，兩項均大幅領先同業；
- 發行認購(售)權證業務，其發行金額達 246.63 億元，比率佔市場 15.11%，領先次高之券商達 5.67%；
- 投資銀行之承銷業務(IPO/SPO)，承銷金額達 213.18 億元，市佔率 15.28%；另外亦輔導多家海外公司來台第一上市並完成掛牌，其中包含拔得業界頭籌之第一上市案：安恩科技(IML)。
- 複委託業務之市佔率 7.46%亦為證券同業之冠。

在創造優異績效的同時，本公司持續強化落實各項公司治理制度，並於十月份成立薪酬委員會，以協助董事會公平管理公司薪資結構與制度，並審查公司整體人力資源策略。此外，配合所屬之元大金融控股公司訂定之「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」，本公司積極參與服務社會與維護社會公益等各項活動。

在此年度中，中華信用評等公司對本公司之評等結果為「twAA-」，評等展望調升為「正向」，並評定本公司具有「相對於風險結構而言極佳的資本水準」、「在台灣證券業的明顯領導地位」、「較本國同業良好的營運區域地理分散性」等優勢因素；另惠譽信用評等公司對本公司之評等結果為「AA-(twn)」，個別評等為「B/C」，此為國內券商公司中最高評等，評等展望為「穩定」。

多年來本公司之經營績效已深獲國際專業財經媒體肯定，九十九年度亞元雜誌 (Asiamoney) 頒予本公司「台灣最佳投資銀行」、「台灣最佳債券商」、「台灣最佳券商」、「最佳小型股研究券商」、「最近 12 個月最大進步券商」、「最佳獨立研究券商」及「最佳交易券商」等 7 個獎項；亞洲金融雜誌 (Finance Asia) 再次評定本公司為「台灣最佳券商」，財資雜誌 (The Asset) 則評定本公司為「台灣權證最佳發行券商」。另外值得一提的，本公司於十一月時，曾獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」，以表揚本公司協助政府創造就業機會、照顧弱勢團體等貢獻，更彰顯本公司「取之於社會，用之於社會」之企業形象。

展望未來，本公司除將持續強化各項業務的發展、謹慎執行內稽內控與風險控管，並落實公司治理精神外，將積極調整海外佈局，擴大大中華區業務範圍，在配合主管機關的開放進度與法令範圍內，尋求與大陸券商的合作發展機會，並以一貫之「執行力」將歷年來擘劃已久的大中華藍圖逐一實現。



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年六月二十六日

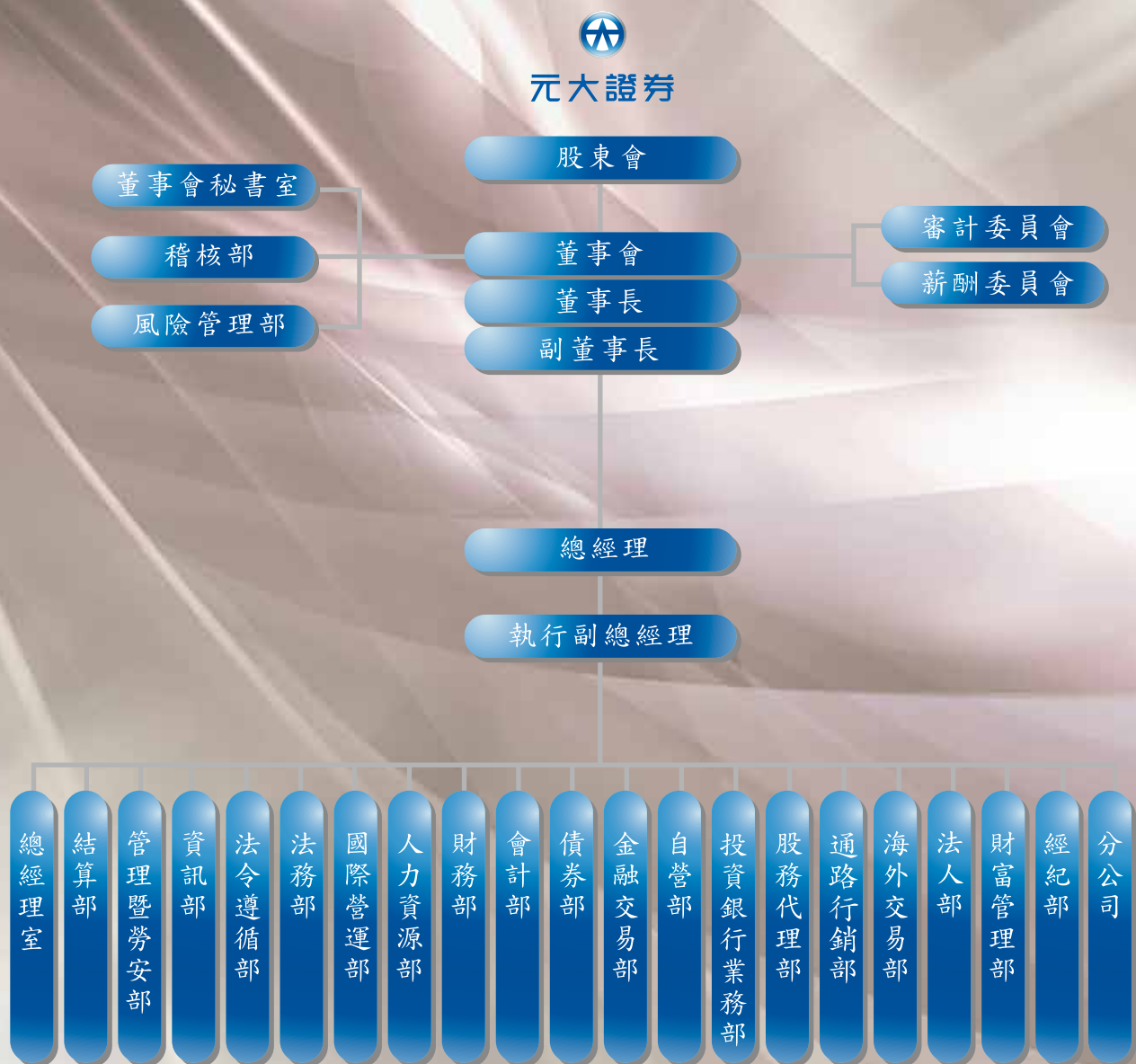
二、公司沿革：

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

	業。4 月世貿分公司開業。5 月民族、自由、虎尾、新店分公司開業。6 月板橋分公司開業。8 月復華期貨經理股份有限公司設立。9 月辦理盈餘轉增資新台幣 460,000 仟元，實收資本額新台幣 8,412,986 仟元。10 月永欣分公司終止營業。12 月增加兼營期貨自營商指撥營運資金 600,000 仟元。
94 年	4 月辦理盈餘轉增資新台幣 489,952 仟元，實收資本額新台幣 8,902,938 仟元。8 月裁撤復華證券（香港）有限公司。9 月三民分公司終止營業。10 月古亭分公司終止營業。11 月台南、復興分公司終止營業。
95 年	1 月成功、頭份、大甲、板橋分公司終止營業，辦理現金增資新台幣 1,500,000 仟元，實收資本額新台幣 10,402,938 仟元。3 月前鎮分公司終止營業。7 月裁撤復華（維京群島）投資管理有限公司。10 月復華期貨經理股份有限公司終止營業及辦理解散。
96 年	6 月變更公司名稱為「元大證券股份有限公司」。9 月與元大京華證券合併，本公司為存續公司，股本達 696.79 億元，同月辦理減資新台幣 160 億元，減資後股本為 536.79 億元，且變更董事長為杜麗莊女士。為達成集團綜效，11 月處分元大證券投資顧問股份有限公司以及元大期貨股份有限公司所有股權使其成為元大金控百分之百子公司。分公司家數於合併後達到 149 家，且於年底精簡為 145 家。
97 年	2 月赴新加坡發行 3 檔權證，成為台灣第一家赴海外市場發行權證券商。3 月份股務代理部遷址至承德路。7 月辦理減資新台幣 100 億元，減資後股本為 436.79 億元。9 月取得辦理財富管理業務核准函。本年度終止營業之分公司：世貿、北台中、南重慶(1 月)，新店(8 月)，台中中區(9 月)等 5 家，分公司總家數為 140 家。 海外子公司復華控股(維京群島)有限公司於 4 月份更名為元大證券控股 (BVI) 有限公司，並於 6 月成為元大證券亞洲金融有限公司 100% 持股之子公司。
98 年	4 月，推出複委託業務交易系統平台；成立策略交易部；孫公司元大證券(香港)有限公司增資美金 50,000 仟元，實收資本額成為港幣 708,132 仟元。5 月，本公司主辦承銷全球第一大 NB 機殼廠巨騰國際 TDR 掛牌。7 月，獲得亞洲金融雜誌(FinanceAsia)2009 年台灣最佳券商；9 月推出台灣第一檔中國概念的權證：【元大恒中國權證】。10 月，獲亞元雜誌(Asiamoney)：「1990-2008 最佳券商」，本公司為台灣券商中唯一的獲獎券商。
99 年	2 月，南崁分公司開業，分公司總家數為 141 家。月，本公司辦理之台灣首檔海外企業來台第一上市指標案：IML(安恩科技)成功掛牌。6 月辦理盈餘轉增資 327,374 仟股，增資後股本為 469.53 億元。10 月，成立薪酬委員會、融資券等信用交易業務由代辦改為自辦、電子商務部更名為通路行銷部。

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

董事會秘書室：

負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。

稽核部：

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

風險管理部：

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

總經理室：

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

法務部：

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

經紀部：

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

投資銀行業務部：

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

自營部：

以自有資金從事買賣上市、上櫃公司股票、債券、受益憑證等，經主管機關核准之國內外有價證券與期貨及選擇權或其他衍生性商品交易等業務。

財務部：

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

會計部：

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

管理暨勞安部：

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

資訊部：

負責各項作業流程電腦化評估、規劃與推行，資訊系統軟體開發及硬體維護等業務。

人力資源部：

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

債券部：

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

結算部：

負責辦理客戶買賣有價證券交割與結算之相關事宜及辦理有價證券融資融券之信用交易等業務。

通路行銷部：

負責有關通路策略規劃、企劃執行、績效評估、網站與電子平台管理、各項通路行銷管理系統與資料庫控管、客戶服務、通路服務、行銷教育訓練、業務溝通協調與支援以及通路行政等作業。

金融交易部：

負責發行認購權證，國內外新金融商品之研發及業務拓展等業務。

股務代理部：

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

國際營運部：

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

財富管理部：

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

法人部：

負責法人受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融商品交易等業務，並提供法人相關之市場資訊、研究報告及其他金融商品交易資訊及服務。

海外交易部：

受託買賣海外有價證券、基金及法令核准之金融商品等業務，並提供客戶相關之市場資訊及服務。

法令遵循部：

建立公司法令遵循機制、檢核各種業務之適法性，以確保公司各項作業及管理規章均符合法令規定。

分公司：

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

資料時間：100 年 2 月 28 日

職 稱	姓 名	本屆選 (就)任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	台北市立高級商職 元大京華證券股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司執行副總經理	元大金融控股股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	99.06.29	三年	98.10.01					—	—	—	—	國立台灣大學商學系肄業 安侯協和會計師事務所合夥主席暨行政事務代表人 KPMG 國際董事會董事 行政院經濟革新委員會財稅組委員 中華民國會計師公會全國聯合會理事長 社團法人中華公司治理協會創會理事長 元大京華證券股份有限公司獨立監察人、獨立董事 元大商業銀行股份有限公司獨立董事	東碱股份有限公司監察人 綠意開發股份有限公司監察人 九興控股有限公司 (開曼群島)獨立非執行董事 九興控股有限公司 (香港)獨立非執行董事	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	99.06.29	三年	96.06.29					—	—	—	—	台灣大學經濟學系 台灣省集中支付處處長 台閩地區勞工保險局總經理 財政部臺灣省北區國稅局局長 台北市國稅局局長 財政部賦稅署署長 財政部常務次長 元大京華證券股份有限公司獨立董事	元大金融控股股份有限公司獨立董事 國際財政協會理事長	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	99.06.29	三年	96.6.29					—	—	—	—	美國密西根大學企業管理博士 美國伊利諾大學香檳校區企業管理學系助理教授 經濟部研究發展委員會研發委員 國立政治大學企業管理學系系主任 國立政治大學商學院代院長 中小企業國家磐石獎評審委員 傑出經理人選拔評審委員 中國石油公司董事 華陽中小企業開發公司董事 鴻海精密工業股份有限公司顧問	政治大學企業管理學系教授 瀚宇彩晶股份有限公司董事 財團法人研華文教基金會董事 財團法人高等教育基金會董事	—	—	—

職 稱	姓 名	本屆選 (就)任日 期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	99.06.29	三年	96.08.01	全體董事及監察人 共同代表元大金融 控股公司持有 4,367,938,789 股	100%	全體董事及監察人 共同代表元大金融 控股公司持有 4,695,313,318 股	100%	—	—	—	—	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 香港商德意志證券亞洲有限公司台北分 公司董事總經理 瑞士商瑞士信貸證券股份有限公司台北分 公司董事總經理 英商柏克萊證券股份有限公司台北分公司 總經理 越南第一證券股份公司董事	元大證券股份有限公司總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 金英控股有限公司董事	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	99.06.29	三年	94.06.30					—	—	—	—	中興大學企業管理學系 台灣期貨交易所股份有限公司董事長 台灣集中保管股份有限公司董事長 財政部參事、顧問 復華商業銀行股份有限公司董事長 復華證券股份有限公司董事長 元大證券股份有限公司副董事長	元大金融控股股份有限公司董事 元大期貨股份有限公司董事長 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事長 台灣期貨交易所股份有限公司董事	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	中華工專電機科 漢鑫興業股份有限公司業務經理 廣利電子股份有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事		—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	日本東洋大學社會學系 大發證券股份有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事	元大金融控股股份有限公司董事 源堃建設股份有限公司董事 永通投資股份有限公司董事長	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司董事 春池建設股份有限公司總經理 中華工程股份有限公司副董事長、總經理 京華城股份有限公司總經理	中工機械股份有限公司董事長 中國石油化學工業開發股份有限公司 董事 中勤人力資源管理顧問股份有限公司 監察人	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	日本東京大學碩士 美國麻省理工學院 MIT 土木系 元大京華證券股份有限公司董事、監察人 達盛資產管理股份有限公司董事	大天投資股份有限公司董事 元瀧建設開發股份有限公司董事 大元建設股份有限公司董事 台灣農林股份有限公司董事 財團法人中華文化基金會董事	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：方蓁	99.06.29	三年	99.06.29					—	—	—	—	美國東南大學企業管理碩士 中山科學研究院副處長 泛太不動產仲介經紀股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司董事 聲寶股份有限公司董事長特別助理	元大國際資產管理股份有限公司董事 史提麥克投資有限公司董事 旭旺光能有限公司董事 陳茂榜紀念文教基金會董事 陳張秀菊文教基金會董事	—	—	—

註 1：本公司法人股東元大金融控股股份有限公司自 99 年 6 月 29 日改派本公司第七屆董事及獨立董事，任期自 99 年 6 月 29 日至 102 年 6 月 28 日止。

註 2：本公司業經 99 年 6 月 24 日第七屆第一次董事會推選董事申鼎錢先生為董事長、董事高抗勝先生為副董事長。

註 3：本公司原任副董事長高抗勝先生，自 99 年 7 月 1 日起辭任副董事長職務。



(二)法人股東之主要股東

資料時間：99 年 7 月 15 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	4.32%
	元宏投資股份有限公司	3.52%
	元翔投資股份有限公司	3.19%
	裕陽投資股份有限公司	3.09%
	臺灣銀行股份有限公司	2.61%
	欣光華股份有限公司	2.40%
	臺灣土地銀行股份有限公司	2.23%
	匯豐銀行託管第一金和昇證券有限公司專戶	2.21%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	2.00%
	聯達投資股份有限公司	1.93%

註：前十大股東資料為元大金融控股股份有限公司最近一次停止過戶日（99 年 7 月 15 日）之資料。

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

資料時間：100 年 2 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
尊爵投資股份有限公司	騰達投資股份有限公司	18.91%
	聯達投資股份有限公司	18.42%
	久大投資股份有限公司	17.31%
	連橫投資股份有限公司	15.92%
	醒財投資股份有限公司	10.08%
	馬維建	8.27%
	杜麗莊	4.69%
	林永滄	3.08%
	馬二台	1.68%
	楊豪	0.94%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司	45.88%
	連橫投資股份有限公司	33.74%
	騰達投資股份有限公司	15.38%
	杜麗莊	5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司	44.38%
	連橫投資股份有限公司	19.00%
	騰達投資股份有限公司	18.69%
	久大投資股份有限公司	9.96%
	杜麗莊	5.01%
	醒財投資股份有限公司	2.96%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	100.00%
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100.00%
欣光華股份有限公司	中央投資股份有限公司	100.00%
臺灣土地銀行股份有限公司	財政部	100.00%
匯豐銀行託管第一金和昇證券有限公司專戶	不適用	

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	不適用	
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司	45.79%
	連橫投資股份有限公司	37.14%
	久大投資股份有限公司	14.02%
	醒財投資股份有限公司	2.57%
	杜麗莊	0.47%
	陳紅蓮	0.01%

(四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

資料時間：100 年 2 月 28 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 申鼎錢			✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
獨立董事 朱寶奎			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
獨立董事 林增吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
獨立董事 于卓民	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
董事 李鴻基				✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
董事 高抗勝				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
董事 馬永玲				✓	✓		✓			✓	✓		✓		—
董事 李岳蒼				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
董事 沈慶光				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
董事 馬瑞辰				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—
董事 方 蓁				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		—

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

- (1) 非為本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人（但如為本公司或其母公司、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料時間:100 年 2 月 28 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
總經理	李鴻基	96.08.21	—	—	—	—	—	—	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 德意志證券亞洲有限公司台北分公司董事 總經理	元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 金英控股有限公司董事	—	—	—
執行副總經理	何鄭陵	96.09.23	—	—	—	—	—	—	日本慶應大學商學博士班 元大京華證券股份有限公司執行副總經理	N/A	—	—	—
執行副總經理	張財育	97.07.15	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士 元大商業銀行股份有限公司執行副總經理	元大證券金融股份有限公司監察人 元大創業投資股份有限公司監察人 元大國際資產管理股份有限公司監察人 元大國際財務顧問股份有限公司清算人 元大壹創業投資股份有限公司監察人 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券控股(BVI)有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事	—	—	—
執行副總經理	蔡秉翰	97.07.15	—	—	—	—	—	—	美國伊利諾大學企業管理碩士 荷蘭銀行(中國)股份有限公司營運長	元大證券亞洲金融有限公司副董事長 元大證券(香港)有限公司董事	—	—	—
執行副總經理	林添富	98.03.01	—	—	—	—	—	—	育達高級商業職業學校普通科 政治大學公共行政企業管理教育中心 會計進修班第 52 期普通會計組結業及第 57 期中級會計組結業 元大證券金融股份有限公司副董事長	元大金控股份有限公司董事 元大期貨股份有限公司監察人 元大文教基金會董事	—	—	—
執行副總經理	徐春榮	98.05.01	—	—	—	—	—	—	宜蘭高中普通科 元大證券股份有限公司執行副總經理	N/A	—	—	—
執行副總經理	李明山	98.05.04	—	—	—	—	—	—	政治大學企業管理碩士 台灣花旗環球財務顧問股份有限公司董事 總經理	元大銀行股份有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事	—	—	—
資深副總經理	陳修偉	97.04.25	—	—	—	—	—	—	中興大學法律學系 元大證券股份有限公司副總經理	元大創業股份有限公司董事 元大創業股份有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
投資銀行業務部 副總經理	曾麗慧	99.12.01	—	—	—	—	—	—	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深協理	N/A	—	—	—
投資銀行業務部 副總經理	郭烽祥	99.07.01	—	—	—	—	—	—	美國佩波戴恩大學企業管理碩士 安泰銀行董事	N/A	—	—	—
投資銀行業務部 副總經理	李素英	99.04.01	—	—	—	—	—	—	中央大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理	N/A	—	—	—
投資銀行業務部 協理	黃美螢	99.03.01	—	—	—	—	—	—	東海大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
投資銀行業務部 協理	林佩宸	99.03.01	—	—	—	—	—	—	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
投資銀行業務部 協理	邱忻怡	99.03.01	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	協理	許文青	二親等姻親
投資銀行業務部 協理	侯怡如	99.05.12	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理碩士 台証證券股份有限公司業務協理	N/A	—	—	—
投資銀行業務部 協理	彭穎慧	99.12.01	—	—	—	—	—	—	美國沙加緬度加州州立大學企業管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
金融交易部 資深副總經理	林象山	98.12.10	—	—	—	—	—	—	美國亞利桑那州立大學財務金融博士 元大證券股份有限公司資深副總經理	N/A	—	—	—
金融交易部 協理	黃天仁	99.03.01	—	—	—	—	—	—	交通大學資訊科學碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
債券部 資深副總經理	吳麗敏	98.10.17	—	—	—	—	—	—	中國文化大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	N/A	—	—	—
債券部 副總經理	麥煦書	96.09.23	—	—	—	—	—	—	中興大學農產運銷學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
債券部 資深協理	曾鴻展	98.10.17	—	—	—	—	—	—	美國東密西根大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	N/A	—	—	—
債券部 協理	連俊智	96.11.01	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
國際營運部 副總經理	楊昭慈	98.06.01	—	—	—	—	—	—	美國中密西根大學科技管理碩士 元大證券股份有限公司協理	元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
國際營運部 副總經理	馬志宏	96.11.01	—	—	—	—	—	—	成功大學交通管理科學碩士 EMO 資產管理公司投資經理	N/A	—	—	—
國際營運部 協理	陳熙瑩	96.09.23	—	—	—	—	—	—	實踐家政經濟專校社會工作科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
國際營運部 協理	郭耀成	96.09.23	—	—	—	—	—	—	中正大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
國際營運部 協理	張雅雯	97.01.09	—	—	—	—	—	—	美國波士頓大學國際企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
法人部 副總經理	張碩峰	99.06.01	—	—	—	—	—	—	加拿大約克大學經濟學系 Deutsche 銀行董事	N/A	—	—	—
法人部 副總經理	方元及	99.11.01	—	—	—	—	—	—	美國南加州大學企業管理碩士 富邦證券股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
法人部 協理	RIGA SAITO	97.02.01	—	—	—	—	—	—	加拿大麥克基爾大學商學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
法人部 協理	林慧芬	97.02.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學財稅金融學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
法人部 協理	林宜蕙	97.02.01	—	—	—	—	—	—	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
法人部 協理	張崇瑜	97.02.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE	97.10.06	—	—	—	—	—	—	英國諾桑比亞大學國際商學系 花旗環球證券台北分公司協理	N/A	—	—	—
自營部 資深副總經理	高子鈞	100.02.08	—	—	—	—	—	—	交通大學科技管理碩士 寶來曼氏期貨總經理	N/A	—	—	—
自營部 協理	李長恩	99.03.01	—	—	—	—	—	—	成功大學工業管理科學碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
自營部 協理	蘇高毅	99.10.01	—	—	—	—	—	—	交通大學科技管理碩士 寶來曼氏期貨協理	N/A	—	—	—
自營部 協理	黃建都	99.10.01	—	—	—	—	—	—	中原大學數學系 寶來曼氏期貨副總經理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
資訊部 資深副總經理	余耀庭	96.08.01	—	—	—	—	—	—	美國德州大學奧斯汀分校資訊科學博士 元大京華證券股份有限公司副總經理	元大證券金融股份有限公司董事	—	—	—
資訊部 資深協理	李榮福	96.11.01	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司專門委員	N/A	—	—	—
資訊部 資深協理	張永顯	97.09.01	—	—	—	—	—	—	政治大學應用數學系 寶來證券協理	N/A	—	—	—
資訊部 協理	張純菁	96.09.23	—	—	—	—	—	—	國際商專財政稅務科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
資訊部 協理	劉春炎	96.09.23	—	—	—	—	—	—	銘傳女子商專電子計算機應用科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
資訊部 協理	韋濟新	96.11.01	—	—	—	—	—	—	銘傳大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
總經理室 資深副總經理	吳敬堂	98.06.01	—	—	—	—	—	—	美國密西西比大學工商管理碩士 元大金融控股股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
總經理室 協理	張清棟	99.08.01	—	—	—	—	—	—	美國奧克拉荷馬市大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
稽核部 副總經理	李阿嚴	99.08.02	—	—	—	—	—	—	嘉義大學管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
稽核部 協理	劉燕滢	99.03.01	—	—	—	—	—	—	東海大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
董事會秘書室 副總經理	莊臺生	98.11.01	—	—	—	—	—	—	臺灣大學法律學系 元大證券股份有限公司主任秘書	元大證券投資顧問股份有限公司監察人	—	—	—
會計部 資深協理	廖月榮	97.06.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	元大國際保險經紀人股份有限公司監察人 元大證券控股(BVI)有限公司董事	—	—	—
財務部 資深協理	胡毅恆	97.06.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律學系 元大證券金融股份有限公司協理	N/A	—	—	—
財務部 協理	許文青	97.06.01	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	協理	邱忻怡	二親等姻親
風險管理部 副總經理	郭軒岷	99.09.01	—	—	—	—	—	—	臺灣大學國際企業碩士 元大證券股份有限公司資深協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
財富管理部 副總經理	王義明	99.03.01	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
財富管理部 協理	葉賢麟	96.09.23	—	—	—	—	—	—	交通大學財務金融碩士 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
財富管理部 協理	梁鴻烈	98.01.01	—	—	—	—	—	—	英國倫敦大學瑪麗皇后學院法律學博士 元大證券股份有限公司專業協理	N/A	—	—	—
海外交易部 副總經理	林廖進	99.09.01	—	—	—	—	—	—	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
股務代理部 協理	馬蕙雯	88.11.20	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟學系 大華證券經理	N/A	—	—	—
結算部 協理	林錦碧	96.09.23	—	—	—	—	—	—	松山商職綜合商業科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
法務部 協理	邱文卿	96.11.01	—	—	—	—	—	—	政治大學法律學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
法令遵循部 副總經理	劉慰和	99.08.05	—	—	—	—	—	—	美國南美以美大學法律學碩士 威京集團總管理處專案處長	N/A	—	—	—
法令遵循部 協理	曾錦泰	99.08.05	—	—	—	—	—	—	逢甲大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
管理暨勞安部 協理	李伯卿	96.09.23	—	—	—	—	—	—	祐德高中電子工程科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
人力資源部 協理	劉博志	97.04.07	—	—	—	—	—	—	中山大學人力資源管理碩士 元富證券協理	N/A	—	—	—
通路行銷部 協理	張士桓	99.10.01	—	—	—	—	—	—	美國金門大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
財務督導 副總經理	余光華	97.01.01	—	—	—	—	—	—	中國海專輪機工程科 元大證券股份有限公司資深協理	元大證券金融股份有限公司董事	—	—	—
財務督導 副總經理	劉明郎	99.05.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大證券金融股份有限公司副總經理	元大證券金融股份有限公司董事	—	—	—
財務督導 資深協理	林元山	96.09.23	—	—	—	—	—	—	靜宜大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
財務督導 資深協理	王俊傑	94.07.07	—	—	—	—	—	—	中央大學財務金融碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
財務督導 資深協理	王銘仁	96.09.23	—	—	—	—	—	—	臺灣大學政治學碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
財務督導 資深協理	吳禎祥	96.11.01	—	—	—	—	—	—	臺灣大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
財務督導 資深協理	張昱承	97.01.01	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校會計統計科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
財務督導 資深協理	華振文	99.08.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
財務督導 資深協理	張溢晃	99.08.01	—	—	—	—	—	—	銘傳大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深副總經理	洪文明	98.08.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學政治學系 元大證券股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
業務督導 資深副總經理	江昌榮	98.08.01	—	—	—	—	—	—	日本早稻田大學商學系 元大證券股份有限公司副總經理	N/A	—	—	—
業務督導 副總經理	龔紹興	96.09.23	—	—	—	—	—	—	淡江大學合作經濟學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 副總經理	賴宗武	96.09.23	—	—	—	—	—	—	臺灣工業技術學院工業關係學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 副總經理	盧登禧	99.09.01	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學商業經營碩士 元大證券股份有限公司資深協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	陳濬杰	93.04.02	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	林世雄	96.09.23	—	—	—	—	—	—	政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	牟紹民	96.09.23	—	—	—	—	—	—	中國文化大學市政學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	孟憲權	96.09.23	—	—	—	—	—	—	美國海岸線大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
業務督導 資深協理	顧逸青	92.04.01	—	—	—	—	—	—	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	楊雨順	96.09.23	—	—	—	—	—	—	臺北大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	鄭純成	96.09.23	—	—	—	—	—	—	中國文化大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	林 鳴	96.09.23	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校企業管理科 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	蔡志宏	96.09.23	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校國際貿易科 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	林正中	96.09.23	—	—	—	—	—	—	淡江大學數學碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	—	—	—
業務督導 資深協理	邱政全	99.04.01	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
經紀部 協理	樊 剛	97.03.01	—	—	—	—	—	—	政治大學統計碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
永和分公司 經理人	陳振榮	99.01.01	—	—	—	—	—	—	復興工商專校機械工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
東屏東分公司 經理人	洪春松	97.06.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大天母分公司 經理人	伍慧英	99.01.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
北桃園分公司 經理人	李詩國	97.07.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學法律學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
城中分公司 經理人	李文寶	97.10.01	—	—	—	—	—	—	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
台南分公司 經理人	謝銘鈞	99.08.01	—	—	—	—	—	—	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
土城分公司 經理人	高毅瑞	99.01.01	—	—	—	—	—	—	臺灣大學農業經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
新莊分公司 經理人	馮志浩	97.03.01	—	—	—	—	—	—	致理商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
淡水分公司 經理人	陳智郁	97.03.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
北投分公司 經理人	潘俊良	97.03.01	—	—	—	—	—	—	南台科技大學專科部工業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
台中中港分公司 經理人	林信良	97.06.01	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學金融保險碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
板橋分公司 經理人	范憶亭	99.08.01	—	—	—	—	—	—	東方中學普通科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
左營分公司 經理人	蘇曉佩	99.04.01	—	—	—	—	—	—	正修科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
草屯分公司 經理人	粘孝吉	99.01.01	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
高雄分公司 經理人	林慶對	99.04.01	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大同分公司 經理人	陳永慧	97.03.01	—	—	—	—	—	—	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
蘆洲分公司 經理人	陳宗尚	99.06.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
彰化民生分公司 經理人	吳美雲	99.01.01	—	—	—	—	—	—	臺中商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
忠孝延吉分公司 經理人	陳章宇	99.06.01	—	—	—	—	—	—	銘傳大學經濟學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
成功分公司 經理人	朱騰睿	99.08.01	—	—	—	—	—	—	臺灣藝專廣播電視科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
內湖分公司 經理人	鄭玉蘭	99.08.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
敦南分公司 經理人	羅世欽	96.11.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
汐止分公司 經理人	孫天佑	96.09.23	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝	99.01.01	—	—	—	—	—	—	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
鹿港分公司 經理人	葉明興	96.09.23	—	—	—	—	—	—	淡水工商管理專校工業管理科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大甲分公司 經理人	王桂香	97.06.01	—	—	—	—	—	—	空中大學商學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
三重分公司 經理人	徐木信	96.11.01	—	—	—	—	—	—	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙	99.01.01	—	—	—	—	—	—	樹德工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
民生分公司 經理人	李瑞洪	99.06.01	—	—	—	—	—	—	勤益工商專校電子工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
基隆分公司 經理人	賴泰義	99.06.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
小港分公司 經理人	李玉琴	99.04.01	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	96.11.01	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
屏東分公司 經理人	王鼎森	97.06.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
北屯分公司 經理人	吳健華	97.06.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學勞工關係學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
中和分公司 經理人	陳志雄	97.11.01	—	—	—	—	—	—	聯合工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
東港分公司 經理人	洪寶麒	99.04.01	—	—	—	—	—	—	正修工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	97.12.01	—	—	—	—	—	—	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
西湖分公司 經理人	陳淑娟	99.06.01	—	—	—	—	—	—	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
樹林分公司 經理人	吳德亮	99.06.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
古亭分公司 經理人	蕭崇勇	97.10.01	—	—	—	—	—	—	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
信義分公司 經理人	林明文	99.01.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
敦信分公司 經理人	劉榮彩	99.01.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
土城學府分公司 經理人	刁維興	99.01.01	—	—	—	—	—	—	徐匯高中普通科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
向上分公司 經理人	周靜安	96.09.23	—	—	—	—	—	—	僑光商專國際貿易科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
新營分公司 經理人	沈俊傑	97.12.01	—	—	—	—	—	—	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
府中分公司 經理人	于德健	99.08.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學商用數學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
南永康分公司 經理人	范庭瑀	99.08.01	—	—	—	—	—	—	高雄大學財經法律學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—
羅東分公司 經理人	游芙娟	96.09.23	—	—	—	—	—	—	宜蘭高商會計統計科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
博愛分公司 經理人	王詠琦	99.04.01	—	—	—	—	—	—	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
六合分公司 經理人	方鵬智	97.06.01	—	—	—	—	—	—	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	97.07.01	—	—	—	—	—	—	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
北寧分公司 經理人	林震銘	99.06.01	—	—	—	—	—	—	臺北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
四維分公司 經理人	陳麗梅	99.04.01	—	—	—	—	—	—	國際商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
敦化分公司 經理人	陳珍發	97.03.01	—	—	—	—	—	—	十信工商綜合商業科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
中壢分公司 經理人	魏彩錦	97.07.01	—	—	—	—	—	—	中興大學歷史學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
員林分公司 經理人	陳建宇	97.10.01	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
重慶分公司 經理人	陳冠志	99.06.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
北港分公司 經理人	張僑楚	97.12.01	—	—	—	—	—	—	中興大學水土保持學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
豐原中正分公司 經理人	夏偉傑	99.01.01	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
台南長榮分公司 經理人	王清華	99.01.01	—	—	—	—	—	—	東方工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
上新莊分公司 經理人	簡棟樑	99.06.01	—	—	—	—	—	—	華夏工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
台南西門分公司 經理人	陳威仁	99.08.20	—	—	—	—	—	—	崑山科技大學財務金融學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—
新竹東門分公司 經理人	葉健民	99.01.01	—	—	—	—	—	—	大成高中機械科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
學甲分公司 經理人	林敬堯	98.01.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學應用化學碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
木柵分公司 經理人	陳國樑	99.06.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
大安分公司 經理人	莊培恒	97.11.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
頭份分公司 經理人	蕭建興	97.09.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
竹南分公司 經理人	陳智彥	97.11.01	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大里德芳分公司 經理人	賴彥權	97.06.01	—	—	—	—	—	—	淡江文理學院企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
鳳山分公司 經理人	許寶慧	97.06.01	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	96.09.23	—	—	—	—	—	—	東華大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
劍潭分公司 經理人	楊文正	97.10.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學畜牧學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
竹東分公司 經理人	謝淑璦	97.09.01	—	—	—	—	—	—	政治大學西洋語文學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	96.11.01	—	—	—	—	—	—	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
仁愛分公司 經理人	林金源	96.09.23	—	—	—	—	—	—	中國文化大學政治學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
東高雄分公司 經理人	羅禎忠	99.04.01	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
松南分公司 經理人	林美惠	99.01.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
新店中正分公司 經理人	侯政良	97.03.01	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
南勢角分公司 經理人	翁玉真	99.04.01	—	—	—	—	—	—	東方工專美術工藝科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
景美分公司 經理人	杜 獅	96.09.23	—	—	—	—	—	—	臺北商專會計統計科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
館前分公司 經理人	陳榮建	97.03.01	—	—	—	—	—	—	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
延平分公司 經理人	鐘永導	97.03.01	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
松江分公司 經理人	曾啟華	99.06.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學工商管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
和平分公司 經理人	芮先平	99.01.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
北天母分公司 經理人	陳建勳	99.04.01	—	—	—	—	—	—	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
復興分公司 經理人	洪火順	99.06.01	—	—	—	—	—	—	十信工商電子科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
斗六分公司 經理人	張惠蓉	97.12.01	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
開元分公司 經理人	張雪麗	99.08.01	—	—	—	—	—	—	臺中商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
竹科分公司 經理人	倪晟賢	97.09.01	—	—	—	—	—	—	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
南海分公司 經理人	沈穎祥	99.06.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
承德分公司 經理人	王琮毓	99.06.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
沙鹿分公司 經理人	陳敬仁	97.06.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
清水分公司 經理人	黃秀如	97.06.01	—	—	—	—	—	—	精誠高中普通科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
大雅分公司 經理人	陳淑女	97.06.01	—	—	—	—	—	—	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
台北分公司 經理人	鄧永鴻	94.10.21	—	—	—	—	—	—	臺北商專附設空專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	97.02.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學行政管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
自由分公司 經理人	蕭盛明	95.04.01	—	—	—	—	—	—	嶺東商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
府城分公司 經理人	陳家成	99.08.01	—	—	—	—	—	—	南亞工專化學工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
西屯分公司 經理人	賴明興	97.09.01	—	—	—	—	—	—	中原大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
台中分公司 經理人	林佑仁	96.11.01	—	—	—	—	—	—	政治大學公共行政學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
八德分公司 經理人	王靜一	99.07.01	—	—	—	—	—	—	東海大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大益分公司 經理人	王聰勝	97.06.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
永康分公司 經理人	邱振昌	99.04.01	—	—	—	—	—	—	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—
新竹分公司 經理人	鍾朝祥	99.08.01	—	—	—	—	—	—	萬能工商專校工業管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
東泰分公司 經理人	傅政宏	99.04.01	—	—	—	—	—	—	陸軍軍官學校機械工程學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
桃園分公司 經理人	張正誠	99.08.01	—	—	—	—	—	—	龍華科技大學附設進修學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀	97.10.01	—	—	—	—	—	—	臺灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
竹北分公司 經理人	鄧新永	99.08.01	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校觀光事業科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
路竹分公司 經理人	陳景富	99.01.01	—	—	—	—	—	—	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
南投分公司 經理人	林文潭	97.06.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
發財分公司 經理人	魏明洲	99.06.01	—	—	—	—	—	—	中興大學財政稅務學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
福營分公司 經理人	陳遠宗	99.06.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計統計學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
彰化分公司 經理人	許毓娥	97.10.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
天母分公司 經理人	許麗琴	96.04.15	—	—	—	—	—	—	育達商職綜合商業科 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	—	—	—
高福分公司 經理人	周銑鋒	99.11.01	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
林園分公司 經理人	賴俊傑	99.04.01	—	—	—	—	—	—	永達技術學院附設進修學院企業管理學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—
莒光分公司 經理人	王美雪	97.06.01	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
苗栗分公司 經理人	謝發新	97.02.01	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
金門分公司 經理人	姚正男	98.05.01	—	—	—	—	—	—	屏東農專農業機械工程科 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—
太平分公司 經理人	黃美玲	97.06.01	—	—	—	—	—	—	明道中學普通科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
竹山分公司 經理人	黃秀靜	97.11.01	—	—	—	—	—	—	臺中商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
崇德分公司 經理人	陳中義	99.01.01	—	—	—	—	—	—	東海大學資訊科學學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
華山分公司 經理人	林靜岳	99.08.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
大林分公司 經理人	楊順智	99.08.01	—	—	—	—	—	—	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—
東門分公司 經理人	江榛卿	96.08.01	—	—	—	—	—	—	臺北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
潮州分公司 經理人	吳崇貴	99.11.01	—	—	—	—	—	—	屏東科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
歸仁分公司 經理人	鄭義成	97.06.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
佳里分公司 經理人	王定峰	99.08.01	—	—	—	—	—	—	阿根廷國立東北大學醫學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大里分公司 經理人	陳品蓁	97.06.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
屏東民生分公司 經理人	黃福特	97.06.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學織品服裝學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
西螺分公司 經理人	詹坤宗	97.11.01	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
士林分公司 經理人	洪肇明	99.07.01	—	—	—	—	—	—	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
新興分公司 經理人	黃 聖	99.11.01	—	—	—	—	—	—	中原大學數學學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
旗山分公司 經理人	吳晴裕	99.04.01	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學商學碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	—	—	—
松山分公司 經理人	李顯鍾	96.04.15	—	—	—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
艋舺分公司 經理人	陳烈雄	99.01.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學資訊管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
屏南分公司 經理人	郭惠淑	97.06.01	—	—	—	—	—	—	美和技術學院附設進修學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
善化分公司 經理人	陳春祥	97.06.01	—	—	—	—	—	—	南台技術學院專科部電子工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
大統分公司 經理人	杜俊賢	97.06.01	—	—	—	—	—	—	臺中技術學院附設空中進修學院專科部企業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	—	—	—
南崁分公司 經理人	陳良豪	99.02.08	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	—	—	—

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：99 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後純 益之比例		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資業 酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)				
		本公司	合併報 表內所 有公司	本 公司	合併報 表內所 有公司	本 公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本 公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	29,789	29,789	0	0	0	0	3,631	3,631	0.67%	0.67%	56,316	96,299	0	0	253	0	253	0	0	1.79%	2.59%	395	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎																							
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉																							
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：方蓁																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富(註3)																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蔡秉翰(註3)																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉(註3)																							
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李潮雄(註3)																							

註1：董事各項給付金額之計算原則，係依各董事當年度實際就任日期計算。
註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。
註3：已解任。

酬金級距表

單位：新台幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內 所有轉投資事業
低於 2,000	林添富、陳修偉、李鴻基、馬瑞辰、蔡秉翰、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、李潮雄、林增吉、方蓁	林添富、陳修偉、李鴻基、馬瑞辰、蔡秉翰、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、李潮雄、林增吉、方蓁	馬瑞辰、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、李潮雄、林增吉、方蓁	馬瑞辰、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、李潮雄、林增吉、方蓁
2,000（含）～5,000（不含）	于卓民、朱寶奎	于卓民、朱寶奎	于卓民、朱寶奎、陳修偉、林添富	于卓民、朱寶奎、陳修偉、林添富
5,000（含）～10,000（不含）	高抗勝	高抗勝	高抗勝	高抗勝
10,000（含）～15,000（不含）				
15,000（含）～30,000（不含）	申鼎錢	申鼎錢	申鼎錢、李鴻基、蔡秉翰	申鼎錢、蔡秉翰
30,000（含）～50,000（不含）				
50,000（含）～100,000（不含）				李鴻基
100,000 以上				
總計	33,420	33,420	89,989	130,367

資深副總	吳麗敏														
副總經理	麥煦書														
資深副總	林象山														
副總經理	郭軒岷														
副總經理	王義明														
副總經理	張碩峰														
副總經理	方元及														
資深副總	黃幼玲(註 4)														
副總經理	林昌興(註 4)														
副總經理	羅志鵬(註 4)														

註 1：盈餘分配之員工紅利係股東會前經董事會通過擬議配發之金額。

註 2：總經理及副總經理各項給付金額之計算原則，係依當年度實際就任日期計算。

註 3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。

註 4：已離職。

酬金級距表

單位：新台幣仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有轉投資事業
低於 2,000	林昌興、黃幼玲、馬志宏	林昌興、黃幼玲
2,000（含）～5,000（不含）	羅志鵬、曾麗慧、麥煦書、劉明郎、李素英、郭烽祥、方元及	羅志鵬、曾麗慧、麥煦書、劉明郎、李素英、郭烽祥、方元及
5,000（含）～10,000（不含）	林廖進、黃維誠、盧登禧、莊臺生、郭軒岷、楊昭慈、江昌榮、龔紹興、陳修偉、賴宗武、李阿嚴、余光華、王義明、吳敬堂、洪文明、何鄭陵、余耀庭、劉慰和、張碩峰、吳麗敏、范姜奇秀	林廖進、黃維誠、盧登禧、莊臺生、郭軒岷、楊昭慈、江昌榮、龔紹興、陳修偉、賴宗武、李阿嚴、余光華、王義明、吳敬堂、洪文明、何鄭陵、余耀庭、劉慰和、張碩峰、吳麗敏、范姜奇秀
10,000（含）～15,000（不含）	林象山、高子鈞、徐春榮、張財育	林象山、高子鈞、徐春榮、張財育、馬志宏
15,000（含）～30,000（不含）	李鴻基、林添富	林添富
30,000（含）～50,000（不含）	李明山、蔡秉翰	李明山、蔡秉翰
50,000（含）～100,000（不含）		李鴻基
100,000 以上		
總計	347,814	398,072



3、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

資料時間：100 年 2 月 28 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李鴻基	0	8,044	8,044	0.16%
	執行副總經理	林添富				
	執行副總經理	何鄭陵				
	執行副總經理	蔡秉翰				
	執行副總經理	李明山				
	執行副總經理	徐春榮				
	執行副總經理	張財育				
	資深副總經理	陳修偉				
	副總經理	黃維誠				
	人力資源部 協理	劉博志				
	自營部 資深副總經理	高子鈞				
	自營部 協理	蘇高毅				
	自營部 協理	黃建都				
	自營部 協理	李長恩				
	投資銀行業務部 副總經理	曾麗慧				
	投資銀行業務部 副總經理	李素英				
	投資銀行業務部 副總經理	郭烽祥				
	投資銀行業務部 協理	黃美螢				
	投資銀行業務部 協理	林佩宸				
	投資銀行業務部 協理	邱忻怡				
	投資銀行業務部 協理	侯怡如				
	投資銀行業務部 協理	彭穎慧				
	法人部 副總經理	張碩峰				
	法人部 副總經理	方元及				
	法人部 協理	RIGA SAITO				
	法人部 協理	林慧芬				
	法人部 協理	林宜蕙				
	法人部 協理	張崇瑜				
	法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE				
	法令遵循部 副總經理	劉慰和				
	法令遵循部 協理	曾錦泰				
	法務部 協理	邱文卿				
	股務代理部 協理	馬蕙雯				
	金融交易部 資深副總經理	林象山				
	金融交易部 協理	黃天仁				
	風險管理部 副總經理	郭軒岷				
	海外交易部 副總經理	林廖進				
	財務部 資深協理	胡毅恆				
	財務部 協理	許文青				
	財務督導 副總經理	余光華				
	財務督導 副總經理	劉明郎				
	財務督導 資深協理	華振文				
	財務督導 資深協理	吳禎祥				
	財務督導 資深協理	張溢晃				
	財務督導 資深協理	王俊傑				



職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
財務督導 資深協理	林元山				
財務督導 資深協理	王銘仁				
財務督導 資深協理	張昱承				
財富管理部 副總經理	王義明				
財富管理部 協理	葉賢麟				
財富管理部 協理	梁鴻烈				
國際營運部 副總經理	楊昭慈				
國際營運部 副總經理	馬志宏				
國際營運部 協理	郭耀成				
國際營運部 協理	張雅雯				
國際營運部 協理	陳熙瑩				
會計部 資深協理	廖月榮				
債券部 資深副總經理	吳麗敏				
債券部 副總經理	麥煦書				
債券部 資深協理	曾鴻展				
債券部 協理	連俊智				
結算部 協理	林錦碧				
業務督導 資深副總經理	江昌榮				
業務督導 資深副總經理	洪文明				
業務督導 副總經理	龔紹興				
業務督導 副總經理	賴宗武				
業務督導 副總經理	盧登禧				
業務督導 資深協理	邱政全				
業務督導 資深協理	牟紹民				
業務督導 資深協理	楊雨順				
業務督導 資深協理	林正中				
業務督導 資深協理	鄭純成				
業務督導 資深協理	林 鳴				
業務督導 資深協理	蔡志宏				
業務督導 資深協理	陳濬杰				
業務督導 資深協理	孟憲權				
業務督導 資深協理	林世雄				
業務督導 資深協理	顧逸青				
董事會秘書室 副總經理	莊臺生				
資訊部 資深副總經理	余耀庭				
資訊部 資深協理	張永顯				
資訊部 資深協理	李榮福				
資訊部 協理	劉春炎				
資訊部 協理	張純菁				
資訊部 協理	韋濟新				
通路行銷部 協理	張士桓				
管理暨勞安部 協理	李伯卿				
稽核部 副總經理	李阿嚴				
稽核部 協理	劉燕滢				
總經理室 資深副總經理	吳敬堂				
總經理室 協理	張清棟				
經紀部 協理	樊 剛				
八德分公司 經理人	王靜一				



職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
三重分公司 經理人	徐木信				
上新莊分公司 經理人	簡棟樑				
土城分公司 經理人	高毅瑞				
土城學府分公司 經理人	刁維興				
士林分公司 經理人	洪肇明				
大天母分公司 經理人	伍慧英				
大甲分公司 經理人	王桂香				
大同分公司 經理人	陳永慧				
大安分公司 經理人	莊培恒				
大里分公司 經理人	陳品蓁				
大里德芳分公司 經理人	賴彥權				
大林分公司 經理人	楊順智				
大益分公司 經理人	王聰勝				
大統分公司 經理人	杜俊賢				
大雅分公司 經理人	陳淑女				
大雅民興分公司 經理人	陳宏全				
延平分公司 經理人	鐘永導				
小港分公司 經理人	李玉琴				
中和分公司 經理人	陳志雄				
中壢中山分公司 經理人	胡建熙				
中壢分公司 經理人	魏彩錦				
仁愛分公司 經理人	林金源				
內湖分公司 經理人	鄭玉蘭				
六合分公司 經理人	方鵬智				
天母分公司 經理人	許麗琴				
太平分公司 經理人	黃美玲				
斗六分公司 經理人	張惠蓉				
木柵分公司 經理人	陳國樑				
北天母分公司 經理人	陳建勳				
北屯分公司 經理人	吳健華				
北投分公司 經理人	潘俊良				
北桃園分公司 經理人	李詩國				
北港分公司 經理人	張僑楚				
北寧分公司 經理人	林震銘				
古亭分公司 經理人	蕭崇勇				
台中中港分公司 經理人	林信良				
台中分公司 經理人	林佑仁				
台北分公司 經理人	鄧永鴻				
台南分公司 經理人	謝銘鈞				
台南西門分公司 經理人	陳威仁				
台南長榮分公司 經理人	王清華				
四維分公司 經理人	陳麗梅				
左營分公司 經理人	蘇曉佩				
民生分公司 經理人	李瑞洪				
永和分公司 經理人	陳振榮				
永康分公司 經理人	邱振昌				
向上分公司 經理人	周靜安				
成功分公司 經理人	朱騰睿				



職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
汐止分公司 經理人	孫天佑				
竹山分公司 經理人	黃秀靜				
竹北分公司 經理人	鄧新永				
竹東分公司 經理人	謝淑璵				
竹南分公司 經理人	陳智彥				
竹科分公司 經理人	倪晟賢				
自由分公司 經理人	蕭盛明				
西屯分公司 經理人	賴明興				
西湖分公司 經理人	陳淑娟				
西螺分公司 經理人	詹坤宗				
沙鹿分公司 經理人	陳敬仁				
佳里分公司 經理人	王定峰				
和平分公司 經理人	芮先平				
府中分公司 經理人	于德健				
府城分公司 經理人	陳家成				
忠孝延吉分公司 經理人	陳章宇				
承德分公司 經理人	王琮號				
東門分公司 經理人	江榛卿				
東屏東分公司 經理人	洪春松				
東泰分公司 經理人	傅政宏				
東高雄分公司 經理人	羅禎忠				
東港分公司 經理人	洪寶麒				
林園分公司 經理人	賴俊傑				
板橋分公司 經理人	范憶亭				
松山分公司 經理人	李顯鍾				
松江分公司 經理人	曾啟華				
松南分公司 經理人	林美惠				
花蓮分公司 經理人	楊宗哲				
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍				
金門分公司 經理人	姚正男				
信義分公司 經理人	林明文				
南永康分公司 經理人	范庭瑀				
南投分公司 經理人	林文潭				
南崁分公司 經理人	陳良豪				
南海分公司 經理人	沈穎祥				
南勢角分公司 經理人	翁玉真				
城中分公司 經理人	李文寶				
屏東分公司 經理人	王鼎森				
屏東民生分公司 經理人	黃福特				
屏東分公司 經理人	郭惠淑				
苗栗分公司 經理人	謝發新				
苑裡分公司 經理人	洪煥璋				
重慶分公司 經理人	陳冠志				
員林分公司 經理人	陳建宇				
桃園分公司 經理人	張正誠				
草屯分公司 經理人	粘孝吉				
高雄分公司 經理人	林慶對				
高福分公司 經理人	周銑鋒				



職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
基隆分公司 經理人	賴泰義				
崇德分公司 經理人	陳中義				
淡水分公司 經理人	陳智郁				
清水分公司 經理人	黃秀如				
莒光分公司 經理人	王美雪				
鹿港分公司 經理人	葉明興				
博愛分公司 經理人	王詠琦				
復興分公司 經理人	洪火順				
敦化分公司 經理人	陳珍發				
敦信分公司 經理人	劉榮彩				
敦南分公司 經理人	羅世欽				
景美分公司 經理人	杜 獅				
發財分公司 經理人	魏明洲				
善化分公司 經理人	陳春祥				
華山分公司 經理人	林靜岳				
開元分公司 經理人	張雪麗				
新竹分公司 經理人	鍾朝祥				
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝				
新竹東門分公司 經理人	葉健民				
新店中正分公司 經理人	侯政良				
新莊分公司 經理人	馮志浩				
新興分公司 經理人	黃 聖				
新營分公司 經理人	沈俊傑				
路竹分公司 經理人	陳景富				
嘉義分公司 經理人	劉桂龍				
彰化分公司 經理人	許毓娥				
彰化民生分公司 經理人	吳美雲				
旗山分公司 經理人	吳晴裕				
福營分公司 經理人	陳遠宗				
艋舺分公司 經理人	陳烈雄				
鳳山分公司 經理人	許寶慧				
劍潭分公司 經理人	楊文正				
潮州分公司 經理人	吳崇貴				
學甲分公司 經理人	林敬堯				
樹林分公司 經理人	吳德亮				
頭份分公司 經理人	蕭建興				
館前分公司 經理人	陳榮建				
歸仁分公司 經理人	鄭義成				
豐原中正分公司 經理人	夏偉傑				
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙				
羅東分公司 經理人	游芙娟				
蘆洲分公司 經理人	陳宗尚				
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀				



(七)最近二年度董事、監察人、總經理、副總經理酬金說明

1、董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	稅後純益	董事酬勞金	董事酬勞金占稅後純益之比例	監察人酬勞金	監察人酬勞金占稅後純益之比例	總經理及副總經理之酬金	總經理及副總經理之酬金占稅後純益之比例
98 年度	4,861,193	38,706	0.80%	0	0%	232,330	4.78%
99 年度	5,019,939	33,420	0.67%	0	0%	347,814	6.93%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

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

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

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積；百分之零點五至百分之一點五為員工紅利，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近 (99) 年度董事會開會 15(A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	14	1	93	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	15	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	15	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	13	2	87	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	14	1	93	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	15	0	100	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	10	5	67	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	15	0	100	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	11	4	73	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	9	6	60	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：方蓁	7	0	100	99.06.29 起就任， 任職期間召開 7 次。
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富	6	2	75	99.06.28 卸任，任 職期間召開 8 次。
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李潮雄	4	3	50	99.06.28 卸任，任 職期間召開 8 次。
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蔡秉翰	8	0	100	99.06.28 卸任，任 職期間召開 8 次。
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	8	0	100	99.06.28 卸任，任 職期間召開 8 次。

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

(一) 99 年 1 月 28 日第六屆第三十三次董事會

案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部份外，全案照案通過。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱及綠意開發公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事；蔡董事秉翰所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，謹建請依規定不參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

(二) 99 年 2 月 25 日第六屆第三十四次董事會

1、案 由：為於利害關係人元大證券（香港）有限公司開立衍生性金融商品避險專戶事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：高副董事長抗勝同時擔任元大證券（香港）有限公司董事長，李董事鴻基、蔡董事秉翰同時擔任該公司董事，均未參與本案之討論及表決。

- 2、案由：為買賣相關利害關係人發行之有價證券事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人、其所代理之于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

(三) 99 年 3 月 25 日第六屆第三十五次董事會

- 1、案由：為捐助財團法人元大文教基金會新台幣 500 萬元事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事要領：林董事添富同時擔任財團法人元大文教基金會董事，未參與本案之討論及表決。
2、案由：為增加租賃面積，與利害關係人元大期貨公司重行簽訂租約事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。
3、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：

一、申董事長鼎錢、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司董事，均未參與本案中有關該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代行之。

- 4、案由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(四) 99 年 4 月 29 日第六屆第三十七次董事會

- 1、案由：為與相關利害關係人共同購置「金融市場風險管理資訊系統」事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、高副董事長抗勝與其所代理之申董事長鼎錢以及林獨立董事增吉三人同時擔任元大金融控股公司董事；林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，均未參與或代理本案中有關該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

- 2、案由：為暫緩執行出售「元大金控大樓」相關樓層予利害關係人之買賣作業事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、高副董事長抗勝與其所代理之申董事長鼎錢以及林獨立董事增吉三人同時擔任元大金融控股公司董事，均未參與或代理本案中有關該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

- 3、案由：為利害關係人元大金融控股公司增加承租「元大金控大樓」七樓之部分面積事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：

一、高副董事長抗勝與其所代理之申董事長鼎錢以及林獨立董事增吉三人同時擔任元大金融控股公司董事，均未參與或代理本案中有關該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

- 4、案由：為修訂與利害關係人元大期貨公司簽立之「期貨交易輔助業務委任契約書」部分內容事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。

- 5、案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(五) 99 年 5 月 27 日第六屆第三十八次董事會

- 1、案 由：為經由子公司元大證券亞洲金融有限公司對元大證券（香港）有限公司轉增資金伍仟萬元事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、蔡董事秉翰同時擔任元大證券亞洲金融有限公司副董事長，申董事長鼎錢、高副董事長抗勝、李董事鴻基、陳董事修偉同時擔任該公司董事；高副董事長抗勝同時擔任元大證券（香港）有限公司董事長，李董事鴻基、蔡董事秉翰同時擔任該公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

- 2、案 由：為與利害關係人元大期貨公司重行簽立「期貨顧問委任契約」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。

- 3、案 由：為受理利害關係人元大期貨公司開立證券交易帳戶事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。

- 4、案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，均未參與本家中關聯公司之討論及表決。

(六) 99 年 6 月 24 日第六屆第三十九次董事會

- 1、案 由：為與相關利害關係人共同將「數位學習平台」予以整合及系統升級事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、申董事長鼎錢、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司董事；蔡董事秉翰所代理之林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，均未參與或代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

- 2、案 由：為與利害關係人元大期貨公司就國外期貨商品交易，增加交易所及變更手續費事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：蔡董事秉翰所代理之林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未代理本案之討論及表決。

- 3、案 由：為與利害關係人元大期貨公司簽立「資訊系統委託契約」之「增補協議書」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：蔡董事秉翰所代理之林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未代理本案之討論及表決。

- 4、案 由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司董事，均未參與本家中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

- 5、案 由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

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

一、申董事長鼎錢、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司董事，均未參與本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

6、案由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人；李董事岳蒼所代理之沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

(七) 99 年 7 月 21 日第七屆第二次董事會

1、案由：為修訂本公司「章程」部分內容事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：朱獨立董事寶奎、林獨立董事增吉、于獨立董事卓民為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。

2、案由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

(八) 99 年 8 月 26 日第七屆第三次董事會

1、案由：為同意解除本公司董事競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與本文中與其自身有關部分之討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、申董事長鼎錢、李董事鴻基、高董事抗勝為本案之當事人，均未參與本文中與其自身有關部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代行之。

2、案由：為同意解除本公司經理人競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與本文中與其自身有關部分之討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：李董事鴻基兼任本公司總經理為本案之當事人，未參與本文中與其自身有關部分之討論及表決。

3、案由：為向利害關係人台北世界貿易中心聯誼社採購九十九年度秋節禮品事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：馬董事永玲為台北世界貿易中心聯誼社所屬公司董事長馬志玲先生之二親等以內血親，未參與本案之討論及表決。

4、案由：為於利害關係人元大證券（香港）有限公司前所開立之避險專戶內增加交易項目，並調降應行給付之報酬事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：高董事抗勝、李董事鴻基同時擔任元大證券（香港）有限公司董事長、董事，均未參與本案之討論及表決。

5、案由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

(九) 99 年 9 月 30 日第七屆第四次董事會

1、案由：為委任資誠聯合會計師事務所為本公司國際會計準則（以下簡稱 IFRS）第一階段之「導入顧問」事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林獨立董事增吉、高董事抗勝、李董事岳蒼同時擔任本案關聯

公司元大金融控股公司董事；高董事抗勝同時擔任元大期貨公司董事長；方董事綦同時擔任元大國際資產管理公司董事，其連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與或代理本案中關聯部分本案之討論及表決。

二、列席之林會計師瑟凱離席迴避。

三、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事實奎代行之。

- 2、案 由：為利害關係人元大證券（香港）有限公司與本公司從事「有價證券借貸交易」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：高董事抗勝、李董事鴻基同時擔任元大證券（香港）有限公司董事長、董事，均未參與本案之討論及表決。

- 3、案 由：為從事股票期貨契約交易與摩台指數套利交易業務之需要，買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

- 4、案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

- 5、案 由：為經營認購（售）權證及其他股權衍生性商品交易業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本文中關聯公司之討論及表決。

（十）99 年 10 月 28 日第七屆第五次董事會

- 1、案 由：為與利害關係人元大期貨公司重行簽立「期貨交易輔助業務委任契約書」之「附約」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：高董事抗勝同時擔任元大期貨公司董事長，未參與本案之討論及表決。

- 2、案 由：為經營認購（售）權證、結構型商品、股權衍生商品及資產交換等業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事；李董事岳蒼所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本文中關聯公司之討論及表決。

- 3、案 由：為自營部買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

（十一）99 年 11 月 25 日第七屆第六次董事會

- 1、案 由：為與相關利害關係人共同出資辦理「資訊機房網路基礎建設優化專案」事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林獨立董事增吉、高董事抗勝、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事；高董事抗勝同時擔任元大期貨公司董事長，其連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與亦未代理本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事實奎代行之。

- 2、案 由：為買賣利害關係人綠意開發公司為發行人之轉換債券事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任綠意開發公司監察人，未參與本案之討論及表決。

- 3、案 由：為自營部買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：李董事鴻基所代理之沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，未代理本案中該公司部分之討論及表決。

(十二) 99 年 12 月 30 日第七屆第七次董事會

1、案由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林獨立董事增吉、高董事抗勝、李董事岳蒼同時擔任元大金融控股公司董事；李董事岳蒼連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與亦未代理本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代行之。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林獨立董事增吉、高董事抗勝、李董事岳蒼同時擔任元大金融控股公司董事；李董事岳蒼連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與亦未代理本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代行之。

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任綠意開發公司監察人，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

4、案由：為經營認購（售）權證、結構型商品、股權衍生商品及資產交換等業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事；方董事蓁所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或未代理本文中關聯部分之討論及表決。

5、案由：為自營部買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：沈董事慶光同時擔任中石化公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

6、案由：為訂定本公司「轉投資事業董事、監察人委任報酬發給辦法」事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、申董事長鼎錢、李董事鴻基、高董事抗勝同時擔任元大證券亞洲金融公司董事；高董事抗勝、李董事鴻基、同時擔任元大證券（香港）公司董事長、董事；李董事鴻基同時擔任金英控股公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代行之。

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

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

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

(二)審計委員會運作情形資訊

最近(99)年度審計委員會開會 17 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	17	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	17	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	15	2	88	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 99 年 7 月 20 日第七屆第二次審計委員會

案 由：為修訂本公司「章程」部分內容事。

決 議：本案因三位獨立董事均為關係人，致無法決議，從而報請董事會核議之。

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

(一) 99 年 2 月 23 日第六屆第三十二次審計委員會

案 由：為買賣相關利害關係人發行之有價證券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(二) 99 年 3 月 23 日第六屆第三十三次審計委員會

1、案 由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱公司監察人，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(三) 99 年 4 月 20 日第六屆第三十五次審計委員會

1、案 由：為暫緩執行出售「元大金控大樓」相關樓層予利害關係人之買賣作業事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案 由：為利害關係人元大金融控股公司增加承租「元大金控大樓」七樓之部分面積事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

3、案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事實奎同時擔任東碱公司監察人，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

4、案 由：為與相關利害關係人共同購置「金融市場風險管理資訊系統」事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

(四) 99 年 5 月 18 日第六屆第三十六次審計委員會

案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任東碱公司監察人，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(五) 99 年 6 月 15 日第六屆第三十七次審計委員會

1、案 由：為與相關利害關係人共同將「數位學習平台」予以整合及系統升級事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

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

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案 由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

4、案 由：為買賣利害關係人發行之有價證券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任東碱公司監察人，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(六) 99 年 7 月 20 日第七屆第二次審計委員會

案 由：為修訂本公司「章程」部分內容事。

決 議：本案因三位獨立董事均為關係人，致無法決議，從而報請董事會核議之。

(七) 99 年 9 月 21 日第七屆第五次審計委員會

1、案 由：為委任資誠聯合會計師事務所為本公司國際會計準則（以下簡稱 IFRS）第一階段之「導入顧問」事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

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

二、列席之林會計師瑟凱離席迴避。

2、案 由：為從事股票期貨契約交易與摩台指數套利交易業務之需要，買賣利害關係

人發行之有價證券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

(八) 99 年 11 月 16 日第七屆第八次審計委員會

1、案 由：為與相關利害關係人共同出資辦理「資訊機房網路基礎建設優化專案」事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

2、案 由：為買賣利害關係人綠意開發公司為發行人之轉換債券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任綠意開發公司監察人，未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

(九) 99 年 12 月 21 日第七屆第九次審計委員會

1、案 由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任綠意開發公司監察人，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

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

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

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

(三) 本（九十九）年度該委員會每月均審議內部稽核執行情形，並依規定審議內部控制制度及年度內部稽核計畫執行情形、內控缺失及改善情形、內控自評結果、內控聲明書、內部稽核計畫等事項，結果為通過，並報請董事會議決。

(四) 本（九十九）年三及八月，獨立董事與簽證會計師召開年度財報查核前、半年財報查核後會議，並提審計委員會審議，結果為通過，並報請董事會議決。同年五及十一月，召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會報告。

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

(三) 公司治理運作情形

1. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

資料時間:100 年 2 月

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司之發行股份為元大金融控股(股)公司全部持有，本項目不適用。 (二) 同上。 (三) 摘述如下： 1. 本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2. 本公司已訂定「與利害關係人交易規則」、「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。	相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 摘述如下： 1. 本公司所從屬之元大金控公司於99.06.29指派朱寶奎先生、林增吉先生及于卓民先生為本公司之獨立董事；並由全體獨立董事組成「審計委員會」及「薪酬委員會」。 2. 董事會於96.08.21訂定「獨立董事之職責範疇規則」，做為獨立董事行使職權之依歸。 (二) 摘述如下： 1. 本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定，審酌會計師之獨立性，連同會計師出具相關之聲明書，提報審計委員會及董事會評估之。 2. 本公司另已訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程要點」，做為審計委員會與簽證會計師互動與溝通及評估之遵行依據。	相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	1. 本公司與利害關係人之溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由總經理室、財務部、通路行銷部之客服人員及其它相關單位，直接與相關之利害關係人溝通聯繫，若遇法律糾紛問題時，再由法務部協助處理之。 2. 本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3. 相關管道可於本公司網站www.yuanta.com.tw 查詢。	相符

四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司網站www.yuanta.com.tw設置「關於元大」之分頁，揭露財務、業務資料、公司治理及其他相關重大資訊等資料。 (二)摘述如下： 1.本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內由本公司所從屬之金控公司依法完成各項資訊之申報揭露工作。 2.本公司亦於公司網站 www.yuanta.com.tw 設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 3.本公司設有發言人：正/副發言人：張財育執行副總 / 吳敬堂資深副總，於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。 4. 法人說明會過程放置公司網站：不適用。	相符
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	(一)審計委員會： 1.本公司董事會於96.04.17通過「審計委員會組織規程」，並於96.06.29成立審計委員會。 2.依本公司「審計委員會組織規程」第 4 條規定，該委員會由全體獨立董事擔任委員，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備證券及衍生性金融商品、會計或財務專長。 3.該委員會每月定期召開會議乙次，並均邀請會計師、律師與相關主管及人員列席之。 4.為使年度治理事項能妥於安排並避免發生疏漏情事，特訂定「審計委員會議程規劃要點」，於年底規劃次年度各月份定期會議之預定議題及應治理事項。 5.本公司另分別訂定審計委員會與「內部稽核部門」、「風險管理部門」、「簽證會計師」之溝通流程要點，做為審計委員會評核內部稽核與風險管理部門及簽證會計師之績效及強化溝通互動之依據。 6.本公司另訂定「審計委員會之自行評估作業要點」，做為各審計委員會成員自我評核之作業依據。 (二)薪酬委員會： 本公司董事會於99.09.30通過設置「薪酬委員會」及其「組織規程」。該委員會業由本公司三位獨立董事組成，其職責係協助董事會以公平管理及透明之程序，訂定經理人之績效考核標準及酬金標準，及董事會之酬金結構與制度。該委員會以半年召開會議一次為原則，並得視	相符

	需要隨時召開會議。	
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司業依據「證券商公司治理實務守則」，並考量本公司之經營環境與實務需求等，於96.08.21董事會通過訂定本公司之「公司治理實務守則」及各項配套之規章辦法，諸如與稽核、風險管理及會計師等之溝通流程要點、以及委員會之自行評估作業要點等，並已依相關規定執行且執行情形均與規定相符。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1.本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人」專節，於日常營運中據以實施，其重點如下： 本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、投資人、業務往來公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司應秉誠信原則妥適處理。 對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，本公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。 本公司對投資人之合法權益，除予以尊重、維護外，並應確守誠實信用原則執行業務，妥善處理交易糾紛。 本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。 本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序等問題，並重視公司之社會責任。 本公司應制定建言及申訴制度，以建立本公司與員工、投資人、利害關係人等之良好溝通管道。有關事項依本公司「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」之規定辦理。 2.本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱，以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3.董事進修之情形：請參見年報附表。 4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： (1)本公司設有風險管理部，直接隸屬於董事會，其業務執行由審計委員會督導之。 (2)本公司針對風險別與業務別，分別制定符合營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。 (3)本公司於每年對存潛在風險進行評估，並對年度風險限額及風險管理品質化資訊揭露情形進行審議，另每月均對風險管理執行情形審議相關報告，做為風險控管及執行改進之參考依據。 (4)本公司另訂定「審計委員會與風險管理部門之溝通流程要點」，做為日常審計委員會與風險管理部門互動與溝通及評核之遵行依據。 5.客戶政策之執行情形：為保護投資人權益，並預防不法情事損害客戶權益及企業形象，本公司建置下述管道加以控管： (1)設置客服中心，專責處理客戶問題，如遇客戶申訴則通報相關權責或有關主管單位，於限期內處理之，並不定期檢討成效，俾使客戶權益獲得保障。 (2)總公司及各分公司均分別設置稽核人員，依據相關查核要點隨時查驗營業員交易狀況，並採取電話錄音等相關措施記錄營業員與客戶通訊內容，以防止營業員舞弊情事及交易糾紛之發生。		

(3)本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於外部網站設置信箱，做為客戶或投資人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。

6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已由金控母公司統一購買之。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

2.董事進修情形

資料時間：99年1月1日至99年12月31日

職稱	姓 名	選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時
董事長	申鼎錢	99.06.29	99.07.02	99.07.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理的精進與強化	3
獨立董事	朱寶奎	99.06.29	99.02.24	99.02.24	社團法人中華公司治理協會	為什麼市場需要開放	1
			99.05.06	99.05.06	社團法人中華公司治理協會	董監暨經理人之責任承擔、因應與 D&O 責任保險規劃	1
			99.07.01	99.07.01	社團法人中華公司治理協會	董監責任之風險與防範	1
			99.07.02	99.07.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理的精進與強化	3
			99.07.21	99.07.21	臺灣證券交易所	99 年度上市公司負責人座談會-公司治理	3
			99.09.24	99.09.24	中華民國證券商業同業公會	企業財務報導內部控制的強化與監督	3
			99.11.01	99.11.01	社團法人中華公司治理協會	An Introduction to CG Watch 2010, with a Special Focus on Taiwan.	1
			99.11.18	99.11.18	中華民國證券商業同業公會	兩岸企業併購之發展與機會	3
獨立董事	林增吉	99.06.29	99.01.04	99.01.04	財團法人台灣金融研訓院	信託法制-信託業法及實務問題	3
			99.07.02	99.07.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理的精進與強化	3
獨立董事	于卓民	99.06.29	99.09.24	99.09.24	中華民國證券商業同業公會	企業財務報導內部控制的強化與監督	3
董事	李鴻基	99.06.29	99.07.02	99.07.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理的精進與強化	3
董事	高抗勝	99.06.29	99.07.02	99.07.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理的精進與強化	3
董事	馬永玲	99.06.29	99.09.24	99.09.24	中華民國證券商業同業公會	企業財務報導內部控制的強化與監督	3
董事	李岳蒼	99.06.29	99.11.18	99.11.18	中華民國證券商業同業公會	兩岸企業併購之發展與機會	3
董事	沈慶光	99.06.29	99.11.04	99.11.04	社團法人中華公司治理協會	集團治理實務作業	3
董事	馬瑞辰	99.06.29	99.09.24	99.09.24	中華民國證券商業同業公會	企業財務報導內部控制的強化與監督	3

職稱	姓 名	選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時
董事	方 蓁	99.06.29	99.07.02	99.07.02	中華民國證券商業同業公會	公司治理的精進與強化	3
			99.09.24	99.09.24	中華民國證券商業同業公會	企業財務報導內部控制的強化與監督	3

(四)薪酬委員會設置：本公司董事會於 99.09.30 通過設置「薪酬委員會」及其「組織規程」。該委員會業由本公司三位獨立董事組成，其職責係協助董事會以公平管理及透明之程序，訂定經理人之績效考核標準及酬金標準，及董事會之酬金結構與制度。該委員會以半年召開會議一次為原則，並得視需要隨時召開會議。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司為元大金融控股股份有限公司成員之一，元大金融控股(股)公司已訂定「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」，本集團所有子公司均共同遵守。以下以元大金融控股(股)公司之運作情形說明。 (一) 1. 元大金融控股(股)公司「企業社會責任實務守則」業於 99 年 10 月 26 日經董事會通過在案，係依據「上市上櫃公司企業責任實務守則」範例並衡酌實際運作現況訂定之。 2. 為落實推動企業社會責任，元大金融控股(股)公司依該公司「企業社會責任實務守則」第 5 條規定，訂定該公司「企業社會責任政策及管理規則」，並於 99 年 12 月 26 日經董事會通過在案。 (二) 元大金融控股(股)公司「企業社會責任政策及管理規則」第 4 條，載明企業社會責任工作推動中心之組織架構及職掌事項，並於 99 年 12 月 30 日完成召集人及副召集人之指派，同時於 100 年 1 月 5 日召開第一次會議，並依決議事項，完成各推動單位之專責窗口及今年度工作目標之規劃。 (三) 元大金融控股(股)公司對全體員工於到任時宣導道德行為準則及企業倫理相關規範，並將相關條文揭露於員工入口網站，供員工隨時查閱與自我檢視。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。	「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」範例第 11 條條文為「應定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導第 10 條落實營造公平競爭環境等相關事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度」，有關將該教育訓練與員工績效考核系統結合方面，鑒於目前元大金融控股(股)公司及所有子公司員工教育訓練事項僅列為績效考核之參酌依據，爰調整相關文字。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提昇各項資源之利用效率，並使	(一) 元大金融控股(股)公司提昇各項資源之利用效率，並使用再生物料之情形，說明如下：	此項並無差異之情事。

用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	1.耗能用品回收及再利用，包括宣導與推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收並報告執行情形。 2.妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理並報告執行成果。 3.採用低耗能、綠能之辦公用品及器材，包括修訂集團各子公司採購規章，於採購時是否有前述產品可供選擇，列入例行且必要之檢核項目，以提昇使用比率。 (二)有關建立環境管理制度及設立專責單位方面(包含節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等相關環境保護管理措施)： 1.配合台北市對辦公大樓空調溫度規定訂定內部管理規範。 2.總部大樓業符合多項綠建築規定，將製作該大樓綠建築內容之說明文件。 3.為落實節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等環保作為，將定期報告水電等耗能項目之節約成果。 4.辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。 5.以大樓之管理委員會為環境管理專責單位，以維護環境之情形。	
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提昇企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)元大金融控股(股)公司依照勞動法令規範訂定工作規則及相關人事管理規章，以保障員工之權益，並依法召開勞資會議，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。 (二)元大金融控股(股)公司依據行政院勞工委員會『勞工安全衛生教育訓練規則』第16條規範：「雇主對新僱勞工，應使其接受適於各該工作必要之安全衛生教育訓練」，為保障全體勞工安全衛生，聘邀具勞工安全證照之業務主管，講授辦理99年度【新進員工勞工安全衛生教育訓練】。其教育訓練範圍包含：作業安全衛生有關法規概要、勞工安全衛生概念及安全衛生工作守則、緊急事故應變處理、消防及急救常識暨演練、其他與勞工作業有關之安全衛生知識等。 (三)1.元大金融控股(股)公司為善盡對客戶個人資料保密職責，已訂定「元大金融控股股份有限公司暨子公司客戶資料保密措施」，相關內容並公開於元大金融控股(股)公司網站。 2.元大金融控股(股)公司消費者申訴管道如下：	此項並無差異之情事。

	電話：02-2173-6054 傳真：02-2772-5831 電子信箱：Hotline.fhc@yuanta.com 如獲消費者申訴案件，則立即通知相關單位進行處理同時逕覆元大金融控股(股)公司，以確實掌握案件處理情形及進度。 (四)在與供應商合作，共同致力提昇企業社會責任方面，採取積極進行選購節能標章設備、低耗能、綠能之辦公用品、事務機器、資訊設備、照明設備及相關器材等；諸如事務機器在待機未使用時，自動進入省電模式，採用省電燈泡代替傳統燈泡，總公司冷氣主機使用環保冷媒 R410A，以避免臭氧層破壞等等措施。 (五) 1.元大金融控股(股)公司透過各子公司捐助成立之「財團法人元大文教基金會」，以社會教育及愛心公益為核心主軸，積極參與各項教育、公益及文化的活動，具體實踐元大金控企業社會責任。在教育方面，著墨於金融人才培育、學術研討及演講等；在公益方面，著墨於弱勢族群的教育協助、關心全民健康及促進美好社會之各類文教活動；在文化方面，著墨於藝術推廣及本土藝術人才的支持等。 2.本公司於99年11月30日獲行政院頒發「第3回創造就業貢獻獎」，以表揚本公司協助政府創造就業機會、照顧弱勢團體。	
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)於元大金融控股(股)公司網站揭露相關訊息。 (二)元大金融控股(股)公司規劃於100年度編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	此項並無差異之情事。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為元大金融控股(股)公司成員之一，元大金控公司已訂定「元大金融控股股份有限公司企業社會責任實務守則」及「元大金融控股股份有限公司企業社會責任政策與管理規則」，本集團所有子公司均共同遵守適用。詳如一~四項說明。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：請詳見元大金融控股(股)公司網站。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司對誠信經營的相關事項業已訂定於「道德行為準則」、「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」、及「董事會議事規則」等規章之中，使勞資雙方均致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。本公司亦將本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

(七)公司治理守則及相關規章查詢方式

本公司業依據「證券商公司治理實務守則」，並考量本公司之經營環境與實務需求等，業已訂定本公司「公司治理實務守則」及各項配套之規章辦法。

本公司網站 <http://www.yuanta.com.tw> 設置「關於元大」之分頁，可於該網頁查詢本公司之「公司治理實務守則」及相關規章等資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無



(九) 內部控制制度執行狀況揭露

1. 內部控制聲明書

元大證券股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：100年02月25日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年2月25日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司



董 事 長：

申鼎茂

簽章



總 經 理：

林

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。
未發生。

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

1.99.2.11 金管證券字第 0990003694 號函，本公司因違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項及「證券商負責人與業務人員管理規則」第 4 條第 2 項規定，核處公司應予糾正。

改善情形：

- (1)本公司已對相關人員進行懲處。
- (2)本公司已對相關人員進行業務流程宣導；另稽核人員亦已對相關人員進行法令遵循課程，以落實遵法執行。
- (3)本公司稽核部已加強對分公司查核，避免再發生類似情事。

2.99.2.22 金管證券字第 0990008030 號及第 09900080301 號函，本公司因違反「證券商管理規則」第 19 條之 4 第 1 項、「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 22 款及第 20 條規定，除核處公司予以警告處分外，並要求公司自行議處相關人員報會備查。

改善情形：

- (1)本公司已對相關人員進行懲處，並由法令遵循部對相關人員進行法令遵循課程，以落實遵法執行。
- (2)香港子公司另已著手制訂各項業務標準作業程序(SOP)，明確規範各項業務執行之標準程序，防止不當之行為再度發生。

3.99.4.28 金管證券字第 0990019822 號及第 09900198221 號函，本公司前董事馬維建及杜麗萍等擔任本公司董事期間，涉及違反洗錢防制法第 11 條第 2 項之規定，要求公司解除其董事職務並報會備查。

改善情形：缺失事項已改善。

4.99.5.4 金管證券字第 0990022372 號及第 09900223721 號函，本公司因違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項及「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 9 款規定，除核處公司應予糾正外，並要求公司停止相關業務人員執行職務 1 個月及報會備查。

改善情形：

- (1)本公司已對相關人員進行懲處。
- (2)缺失事項已改善。

5.99.7.1 金管證券字第 0990029641 號及第 09900296411 號函，本公司因違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項及「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 9 款規定，除核處公司應予糾正外，並要求公司停止相關業務人員執行職務 1 個月及報會備查。

改善情形：

- (1)本公司已對相關人員進行懲處。
- (2)缺失事項已改善。

6.99.8.23 金管證期罰字第 0990040703 號函，本公司因違反「期貨商管理規則」第 2 條第 2 項、第 12 條、第 27 條第 2 項及「期貨商負責人與業務員管理規則」第 16 條第 4 項之規定，除核處公司新台幣 36 萬元罰鍰外，並要求公司解除相關人員職務。

改善情形：

1. 本公司已對相關人員進行懲處並加強對期貨自營業務之內部稽核作業。
2. 缺失事項均已改善。

7.99.9.23 金管證券字第 0990039770 號及第 09900397701 號至第 09900397705 號函，本公司因違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項、第 31 條第 4 項、「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 17 及 23 款、第 3 項、第 11 條之 1 第 1 項第 3 款及金管會 96.7.11 金管證二字第 09600340632 號函規定，除核處公司應予糾正外，並要求公司停止相關業務人員執行職務 1 個月及報會備查。

改善情形：

- (1) 本公司已對相關人員進行懲處。
- (2) 本公司稽核部已加強查核，避免再發生類似情事。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 九十九年三月二十五日第六屆第三十五次董事會之重要決議：
 - (1) 本公司九十八年度盈餘分派事。
 - (2) 本公司盈餘轉增資發行新股事。
2. 九十九年三月二十五日第六屆第三十六次董事會之重要決議：
 - (1) 本公司九十八年度決算表冊事。（依公司法等規定行使股東會職權）
 - (2) 本公司九十八年度盈餘分派事。（依公司法等規定行使股東會職權）
 - (3) 本公司盈餘轉增資發行新股事。（依公司法等規定行使股東會職權）
3. 九十九年五月二十七日第六屆第三十八次董事會之重要決議：
 - (1) 為經由子公司元大證券亞洲金融有限公司對元大證券（香港）有限公司轉增資美金伍仟萬元事。
 - (2) 為受讓利害關係人元大證券金融公司部分營業權事。
4. 九十九年六月二十四日第六屆第三十九次董事會之重要決議：
 為參與認購子公司元大證券投資信託公司 99 年度現金增資事。
5. 九十九年六月二十四日第六屆第四十次董事會之重要決議：
 為修訂本公司「章程」部分內容事。（依公司法等規定行使股東會職權）
6. 九十九年七月二十一日第七屆第二次董事會之重要決議：
 - (1) 為修訂本公司「章程」部分內容事。（依公司法等規定行使股東會職權）
 - (2) 為任免異動本公司於主管機關登錄之內部稽核主管及稽核部經理人事。
7. 九十九年八月二十六日第七屆第三次董事會之重要決議：
 - (1) 為同意解除本公司董事競業禁止之限制事。（依公司法等規定行使股東會職權）
 - (2) 為同意解除本公司經理人競業禁止之限制事。
8. 九十九年十一月二十五日第七屆第六次董事會之重要決議：
 - (1) 為修訂本公司「章程」部分內容事。（依公司法等規定行使股東會職權）
 - (2) 為改派相關轉投資事業之部分董事代表人並解除其競業禁止之限制事。

9.九十九年十二月三十日第七屆第七次董事會之重要決議：

為以「公開標售」方式出售本公司所有「台北金融中心大樓」之房地事。

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

九十九年度及截至年報刊印日止，本公司無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

資料時間：100 年 2 月 28 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	劉慰和	98/05/14	99/08/02	職務異動

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱 黃金澤	\$5,545	0	160	662	2,705	3,527	99/01/01~ 99/12/31	

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：不適用

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

資料日期：100 年 2 月 28 日

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事 長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	—	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	—	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	—	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	—	—	—	—
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：方蓁	—	—	—	—
總 經 理	李鴻基	—	—	—	—
執行副總經理	何鄭陵	—	—	—	—
執行副總經理	張財育	—	—	—	—
執行副總經理	蔡秉翰	—	—	—	—
執行副總經理	林添富	—	—	—	—
執行副總經理	徐春榮	—	—	—	—
執行副總經理	李明山	—	—	—	—
資深副總經理	陳修偉	—	—	—	—
副總經理	黃維誠	—	—	—	—
投資銀行業務部 副總經理	曾麗慧	—	—	—	—
投資銀行業務部 副總經理	郭烽祥	—	—	—	—
投資銀行業務部 副總經理	李素英	—	—	—	—
投資銀行業務部 協理	黃美螢	—	—	—	—
投資銀行業務部 協理	林佩宸	—	—	—	—
投資銀行業務部 協理	邱忻怡	—	—	—	—
投資銀行業務部 協理	侯怡如	—	—	—	—
投資銀行業務部 協理	彭穎慧	—	—	—	—
金融交易部 資深副總經理	林象山	—	—	—	—
金融交易部 協理	黃天仁	—	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
債券部 資深副總經理	吳麗敏	—	—	—	—
債券部 副總經理	麥煦書	—	—	—	—
債券部 資深協理	曾鴻展	—	—	—	—
債券部 協理	連俊智	—	—	—	—
國際營運部 副總經理	楊昭慈	—	—	—	—
國際營運部 副總經理	馬志宏	—	—	—	—
國際營運部 協理	陳熙瑩	—	—	—	—
國際營運部 協理	郭耀成	—	—	—	—
國際營運部 協理	張雅雯	—	—	—	—
法人部 副總經理	張碩峰	—	—	—	—
法人部 副總經理	方元及	—	—	—	—
法人部 協理	RIGA SAITO	—	—	—	—
法人部 協理	林慧芬	—	—	—	—
法人部 協理	林宜蕙	—	—	—	—
法人部 協理	張崇瑜	—	—	—	—
法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE	—	—	—	—
法人部 專業協理	施伯承	—	—	—	—
法人部 專業協理	胡至正	—	—	—	—
法人部 專業協理	林雍策	—	—	—	—
自營部 資深副總經理	高子鈞	—	—	—	—
自營部 協理	李長恩	—	—	—	—
自營部 協理	蘇高毅	—	—	—	—
自營部 協理	黃建都	—	—	—	—
自營部 專業協理	張仕亮	—	—	—	—
資訊部 資深副總經理	余耀庭	—	—	—	—
資訊部 資深協理	李榮福	—	—	—	—
資訊部 資深協理	張永顯	—	—	—	—
資訊部 協理	張純菁	—	—	—	—
資訊部 協理	劉春炎	—	—	—	—
資訊部 協理	韋濟新	—	—	—	—
總經理室 資深副總經理	吳敬堂	—	—	—	—
總經理室 協理	張清棟	—	—	—	—
總經理室 專業協理	楊荊蓀	—	—	—	—
稽核部 副總經理	李阿嚴	—	—	—	—
稽核部 協理	劉燕滢	—	—	—	—
董事會秘書室 副總經理	莊臺生	—	—	—	—
會計部 資深協理	廖月榮	—	—	—	—
財務部 資深協理	胡毅恆	—	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
財務部 協理	許文青	—	—	—	—
風險管理部 副總經理	郭軒岷	—	—	—	—
財富管理部 副總經理	王義明	—	—	—	—
財富管理部 協理	葉賢麟	—	—	—	—
財富管理部 協理	梁鴻烈	—	—	—	—
海外交易部 副總經理	林廖進	—	—	—	—
股務代理部 協理	馬蕙雯	—	—	—	—
結算部 協理	林錦碧	—	—	—	—
法務部 協理	邱文卿	—	—	—	—
法令遵循部 副總經理	劉慰和	—	—	—	—
法令遵循部 協理	曾錦泰	—	—	—	—
管理暨勞安部 協理	李伯卿	—	—	—	—
人力資源部 協理	劉博志	—	—	—	—
通路行銷部 協理	張士桓	—	—	—	—
財務督導 副總經理	余光華	—	—	—	—
財務督導 副總經理	劉明郎	—	—	—	—
財務督導 資深協理	林元山	—	—	—	—
財務督導 資深協理	王俊傑	—	—	—	—
財務督導 資深協理	王銘仁	—	—	—	—
財務督導 資深協理	吳禎祥	—	—	—	—
財務督導 資深協理	張昱承	—	—	—	—
財務督導 資深協理	華振文	—	—	—	—
財務督導 資深協理	張溢晃	—	—	—	—
業務督導 資深副總經理	洪文明	—	—	—	—
業務督導 資深副總經理	江昌榮	—	—	—	—
業務督導 副總經理	龔紹興	—	—	—	—
業務督導 副總經理	賴宗武	—	—	—	—
業務督導 副總經理	盧登禧	—	—	—	—
業務督導 資深協理	陳濬杰	—	—	—	—
業務督導 資深協理	林世雄	—	—	—	—
業務督導 資深協理	牟紹民	—	—	—	—
業務督導 資深協理	孟憲權	—	—	—	—
業務督導 資深協理	顧逸青	—	—	—	—
業務督導 資深協理	楊雨順	—	—	—	—
業務督導 資深協理	鄭純成	—	—	—	—
業務督導 資深協理	林 鳴	—	—	—	—
業務督導 資深協理	蔡志宏	—	—	—	—
業務督導 資深協理	林正中	—	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
業務督導 資深協理	邱政全	—	—	—	—
經紀部 協理	樊 剛	—	—	—	—
永和分公司 經理人	陳振榮	—	—	—	—
東屏東分公司 經理人	洪春松	—	—	—	—
大天母分公司 經理人	伍慧英	—	—	—	—
北桃園分公司 經理人	李詩國	—	—	—	—
城中分公司 經理人	李文寶	—	—	—	—
台南分公司 經理人	謝銘鈞	—	—	—	—
土城分公司 經理人	高毅瑞	—	—	—	—
新莊分公司 經理人	馮志浩	—	—	—	—
淡水分公司 經理人	陳智郁	—	—	—	—
北投分公司 經理人	潘俊良	—	—	—	—
台中中港分公司 經理人	林信良	—	—	—	—
板橋分公司 經理人	范憶亭	—	—	—	—
左營分公司 經理人	蘇曉佩	—	—	—	—
草屯分公司 經理人	粘孝吉	—	—	—	—
高雄分公司 經理人	林慶對	—	—	—	—
大同分公司 經理人	陳永慧	—	—	—	—
蘆洲分公司 經理人	陳宗尚	—	—	—	—
彰化民生分公司 經理人	吳美雲	—	—	—	—
忠孝延吉分公司 經理人	陳章宇	—	—	—	—
成功分公司 經理人	朱騰睿	—	—	—	—
內湖分公司 經理人	鄭玉蘭	—	—	—	—
敦南分公司 經理人	羅世欽	—	—	—	—
汐止分公司 經理人	孫天佑	—	—	—	—
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝	—	—	—	—
鹿港分公司 經理人	葉明興	—	—	—	—
大甲分公司 經理人	王桂香	—	—	—	—
三重分公司 經理人	徐木信	—	—	—	—
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙	—	—	—	—
民生分公司 經理人	李瑞洪	—	—	—	—
基隆分公司 經理人	賴泰義	—	—	—	—
小港分公司 經理人	李玉琴	—	—	—	—
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	—	—	—	—
屏東分公司 經理人	王鼎森	—	—	—	—
北屯分公司 經理人	吳健華	—	—	—	—
中和分公司 經理人	陳志雄	—	—	—	—
東港分公司 經理人	洪寶麒	—	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	—	—	—	—
西湖分公司 經理人	陳淑娟	—	—	—	—
樹林分公司 經理人	吳德亮	—	—	—	—
古亭分公司 經理人	蕭崇勇	—	—	—	—
信義分公司 經理人	林明文	—	—	—	—
敦信分公司 經理人	劉榮彩	—	—	—	—
土城學府分公司 經理人	刁維興	—	—	—	—
向上分公司 經理人	周靜安	—	—	—	—
新營分公司 經理人	沈俊傑	—	—	—	—
府中分公司 經理人	于德健	—	—	—	—
南永康分公司 經理人	范庭瑀	—	—	—	—
羅東分公司 經理人	游芙娟	—	—	—	—
博愛分公司 經理人	王詠琦	—	—	—	—
六合分公司 經理人	方鵬智	—	—	—	—
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	—	—	—	—
北寧分公司 經理人	林震銘	—	—	—	—
四維分公司 經理人	陳麗梅	—	—	—	—
敦化分公司 經理人	陳珍發	—	—	—	—
中壢分公司 經理人	魏彩錦	—	—	—	—
員林分公司 經理人	陳建宇	—	—	—	—
重慶分公司 經理人	陳冠志	—	—	—	—
北港分公司 經理人	張僑楚	—	—	—	—
豐原中正分公司 經理人	夏偉傑	—	—	—	—
台南長榮分公司 經理人	王清華	—	—	—	—
上新莊分公司 經理人	簡棟樑	—	—	—	—
台南西門分公司 經理人	陳威仁	—	—	—	—
新竹東門分公司 經理人	葉健民	—	—	—	—
學甲分公司 經理人	林敬堯	—	—	—	—
木柵分公司 經理人	陳國樑	—	—	—	—
大安分公司 經理人	莊培恒	—	—	—	—
頭份分公司 經理人	蕭建興	—	—	—	—
竹南分公司 經理人	陳智彥	—	—	—	—
大里德芳分公司 經理人	賴彥權	—	—	—	—
鳳山分公司 經理人	許寶慧	—	—	—	—
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	—	—	—	—
劍潭分公司 經理人	楊文正	—	—	—	—
竹東分公司 經理人	謝淑璫	—	—	—	—
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	—	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
仁愛分公司 經理人	林金源	—	—	—	—
東高雄分公司 經理人	羅禎忠	—	—	—	—
松南分公司 經理人	林美惠	—	—	—	—
新店中正分公司 經理人	侯政良	—	—	—	—
南勢角分公司 經理人	翁玉真	—	—	—	—
景美分公司 經理人	杜 獅	—	—	—	—
館前分公司 經理人	陳榮建	—	—	—	—
延平分公司 經理人	鐘永導	—	—	—	—
松江分公司 經理人	曾啟華	—	—	—	—
和平分公司 經理人	芮先平	—	—	—	—
北天母分公司 經理人	陳建勳	—	—	—	—
復興分公司 經理人	洪火順	—	—	—	—
斗六分公司 經理人	張惠蓉	—	—	—	—
開元分公司 經理人	張雪麗	—	—	—	—
竹科分公司 經理人	倪晟貿	—	—	—	—
南海分公司 經理人	沈穎祥	—	—	—	—
承德分公司 經理人	王琮毓	—	—	—	—
沙鹿分公司 經理人	陳敬仁	—	—	—	—
清水分公司 經理人	黃秀如	—	—	—	—
大雅分公司 經理人	陳淑女	—	—	—	—
台北分公司 經理人	鄧永鴻	—	—	—	—
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	—	—	—	—
自由分公司 經理人	蕭盛明	—	—	—	—
府城分公司 經理人	陳家成	—	—	—	—
西屯分公司 經理人	賴明興	—	—	—	—
台中分公司 經理人	林佑仁	—	—	—	—
八德分公司 經理人	王靜一	—	—	—	—
大益分公司 經理人	王聰勝	—	—	—	—
永康分公司 經理人	邱振昌	—	—	—	—
新竹分公司 經理人	鍾朝祥	—	—	—	—
東泰分公司 經理人	傅政宏	—	—	—	—
桃園分公司 經理人	張正誠	—	—	—	—
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀	—	—	—	—
竹北分公司 經理人	鄧新永	—	—	—	—
路竹分公司 經理人	陳景富	—	—	—	—
南投分公司 經理人	林文潭	—	—	—	—
發財分公司 經理人	魏明洲	—	—	—	—
福營分公司 經理人	陳遠宗	—	—	—	—

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
彰化分公司 經理人	許毓娥	—	—	—	—
天母分公司 經理人	許麗琴	—	—	—	—
高福分公司 經理人	周銑鋒	—	—	—	—
林園分公司 經理人	賴俊傑	—	—	—	—
莒光分公司 經理人	王美雪	—	—	—	—
苗栗分公司 經理人	謝發新	—	—	—	—
金門分公司 經理人	姚正男	—	—	—	—
太平分公司 經理人	黃美玲	—	—	—	—
竹山分公司 經理人	黃秀靜	—	—	—	—
崇德分公司 經理人	陳中義	—	—	—	—
華山分公司 經理人	林靜岳	—	—	—	—
大林分公司 經理人	楊順智	—	—	—	—
東門分公司 經理人	江榛卿	—	—	—	—
潮州分公司 經理人	吳崇貴	—	—	—	—
歸仁分公司 經理人	鄭義成	—	—	—	—
佳里分公司 經理人	王定峰	—	—	—	—
大里分公司 經理人	陳品蓁	—	—	—	—
屏東民生分公司 經理人	黃福特	—	—	—	—
西螺分公司 經理人	詹坤宗	—	—	—	—
士林分公司 經理人	洪肇明	—	—	—	—
新興分公司 經理人	黃 聖	—	—	—	—
旗山分公司 經理人	吳晴裕	—	—	—	—
松山分公司 經理人	李顯鍾	—	—	—	—
艋舺分公司 經理人	陳烈雄	—	—	—	—
屏南分公司 經理人	郭惠淑	—	—	—	—
善化分公司 經理人	陳春祥	—	—	—	—
大統分公司 經理人	杜俊賢	—	—	—	—
南崁分公司 經理人	陳良豪	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無



八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

資料時間：100 年 2 月 28 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
元大金融控股(股)公司	4,695,313,318	100%	-	-	-	-	-	-	-

九、綜合持股比例

單位：股；%

資料日期：100 年 02 月 28 日

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)
元大證券投資信託(股)公司	128,955	80.60	—	—	128,955	80.60
元大國際保險經紀人(股)公司	500	100.00	—	—	500	100.00
元大證券亞洲金融有限公司	174,063	100.00	—	—	174,063	100.00
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,660	5.53	—	—	1,660	5.53
臺灣證券交易所(股)公司	34,107	5.84	—	—	34,107	5.84
臺灣期貨交易所(股)公司	21,866	8.18	—	—	21,866	8.18
臺灣證券集中保管(股)公司	100	0.03	—	—	100	0.03
福記企業管理顧問有限公司 (原富邦證券金融(股)公司)	8	0.82	—	—	8	0.82
環華證券金融(股)公司	5,781	0.77	—	—	5,781	0.77
台灣高鐵 92 年可轉換特別股(註 2)	50,000	1.86	—	—	50,000	1.86

註 1：係公司之長期投資。

註 2：係甲種記名式可轉換特別股。



肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

1.最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

資料時間：100 年 2 月 28 日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
99 年 6 月	\$10	5,400,000,000	54,000,000,000	4,695,313,318	46,953,133,180	盈餘轉增資 327,374,529 股	無	註

註：99.6.7 金管證券字第 0990029135 號，含私募股票 17,566,239 股

2.股份種類

資料時間：100 年 2 月 28 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	4,695,313,318	704,686,682	5,400,000,000	-

(二)股東結構

資料時間：100 年 2 月 28 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	1	0	0	0	1
持 有 股 數	0	4,695,313,318	0	0	0	4,695,313,318
持 股 比 例	0	100%	0	0	0	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

資料時間：100 年 2 月 28 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1,000,001 以上	1	4,695,313,318	100%
合 計	1	4,695,313,318	100%

(四)主要股東名單

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
元大金融控股股份有限公司	4,695,313,318	100%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料



單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		99 年(註 1)	98 年	100 年度截至 2 月 28 日(註 2)
每股市價	最 高	不適用	不適用	不適用
	最 低	不適用	不適用	不適用
	平 均	不適用	不適用	不適用
每股淨值	分 配 前	12.68	12.72	13.10
	分 配 後	註 1	11.76	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	4,695,313	4,367,939	4,695,313
	分 配 前	1.07	1.11	0.31
	分 配 後	註 1	1.04	不適用
每股股利	現 金 股 利	註 1	0.0833	不適用
	無償 配股	盈 餘 配 股	註 1	0.7495
		資 本 公 積 配 股	註 1	—
	累積未付股利		—	不適用
投資報酬分析	本 益 比	不適用	不適用	不適用
	本 利 比	不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率	不適用	不適用	不適用

註 1：俟董事會(代行股東會)決議確定之。

註 2：100 年度截至 2 月 28 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司九十九年度盈餘分配，擬配發股東現金股利新台幣 3,513,957,208 元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司九十九年度盈餘分配，未擬配發股東股票股利，故不適用於此項揭露。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司公司章程第二十二條規定，本公司每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一點五為員工紅利。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 本公司九十九年度盈餘分配，擬配發員工現金紅利新台幣 44,627,257 元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司九十九年度盈餘之分配，未擬配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：分配後設算每股盈餘為 1.07 元。

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工紅利及董事、監察人酬勞已經費用化，對每股盈餘並無影響。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司九十八年度盈餘經 99 年 3 月 25 日第六屆第三十六次董事會(代行股東會)決議通過，用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之數額，與實際配發情形並無差異，計配發員工現金紅利新台幣 47,287,432 元，董事及監察人酬勞金新台幣 0 元。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無。

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無尚未償還及辦理中之公司債。

(二)一年內到期之公司債：無。

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無一年內到期之公司債。

(三)已發行轉換公司債：無

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無已發行轉換公司債。

(四)已發行交換公司債：無

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無發行交換公司債。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無採總括申報方式募集與發行普通公司債。

(六)已發行附認股權公司債：無

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無發行附認股權公司債。

(七)最近三年度私募公司債：無

最近三年度及截至年報刊印日止本公司無私募公司債。

三、特別股辦理情形

九十九年度本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形

九十九年度本公司無辦理海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形

九十九年度本公司無辦理員工認股權憑證。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要營業內容

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

2.營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	99年度		98年度	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經 紀	10,172,873	67.95	10,256,569	71.43
自 營	3,705,572	24.75	3,234,498	22.53
承 銷	1,092,868	7.30	867,555	6.04
合 計	14,971,313	100.00	14,358,622	100.00

備註：資料來源 99 及 98 年度會計師查核簽證財務報告業務種類別財務資訊。

3.公司目前之商品(服務)

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

藉由各種專業人才及業務資源之高度整合，本公司將持續提供更具高附加價值的優質服務，奠定專業金融服務形象與口碑。

4. 計劃開發之新商品(服務)

公司未來將配合台灣證券交易所開放進度，規劃發行連結海外標的權證暨上市牛熊證商品，並強化投資銀行、財富管理、複委託、信託等業務，提供投資人更完整之服務。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

自 99 年初以來，全球經濟重心即自歐美等國家逐漸移轉至亞洲新興國家，在此變化下，台灣的證券市場雖面臨多方的挑戰，但與此同時亦具寬廣的發展機會。

首先，由於亞洲新興國家已漸成為全球證券市場重心，而大中華區亦儼然成為亞洲新興市場核心之情況下，台灣證券市場本著優異的經驗與兩岸文化相似之因素，將成為全球進入大中華市場之最佳門戶，同時台灣證券市場更具備獨特的 IT 產業與優異的公司治理等高度市場透明度之優勢，未來將吸引更多的國際資金與優秀的國際化證券公司來台。可預見的，未來的證券市場除同業間之競爭更加激烈外，證券市場的潛力更是蓄勢待發。

再者，我國已與中國大陸陸續簽署協議及合作備忘錄(ECFA 與 MOU)，各項經貿管制也逐步放寬，對台灣券商而言，除將伺機擴大國內經營規模外，未來也將增加與對岸券商彼此間之業務合作，甚而以參股、合資等方式來擴張版圖。台灣金融機構的營運與競爭模式將開啟另一新的局面。

第三，為與國際接軌及滿足投資人需求，多元化的產品與財富管理能力，將越來越受到重視。台灣正朝向國際化與多元化發展，除我國產品外，投資人對更多角化的投資服務與產品需求更高。因此，多元化產品的發展與財富管理內容的提昇，將是我國金融機構持續發展的方向與目標。

2. 產業上、中、下游之關連性

本公司係證券服務業，無實體原物料及商品之上、中、下游。

3. 各種業務發展趨勢及競爭情形

(1) 經紀業務

經紀業務市場近幾年仍是由業務多元、據點家數眾多之大型券商為主要潮流，而大型券商藉由併購或受讓，更加快成長速度，營運成本亦更加降低。本公司未來將持續發展法人業務及提昇單點市佔率與降低成本，並尋找適當之併購對象，以持續保持經紀業務大幅領先同業之地位。

(2) 自營業務

去年全球股市雖呈現多頭走勢，但其中波動幅度巨大，國內各券商紛紛以各種策略交易模式尋求穩定之獲利。未來一年經濟成長速度將漸趨緩慢，影響金融市場因素將漸趨浮現，本公司除持續加強風險控管外，亦將以策略性模型交易來規避系統性風險，並藉由海外交易等多角化之方式分散風險，創造穩健之獲利。

(3) 投資銀行業務

自 98 年將承銷部更名為投資銀行業務部以來，除傳統承銷業務外，更積極拓展海外市場，至 99 年已得到前所未有之成果。99 年第一上市承銷案自 IML 揭開序幕，接著 TPK、85 度 C、亞德客第一上市承銷案皆造成市場轟動，並成功改造長期以來承銷商以資本利得為主要收入來源之刻板印象，元大投資銀行業務部第一上市案之輔導送件率為市場最高，並榮獲交易所當年度送

件數第一名之殊榮。

未來將持續開發外國企業來台上市之業務，除第一上市外，亦將積極開拓 TDR 業務。本公司無論 IPO、SPO 或 FA 案件，皆秉持落實風險控管慎選案件之原則，持續深化整合集團內各項資源與競爭優勢，擴大發揮綜效以為客戶提供全方位資本及策略規劃。

(4)債券業務

99 年台灣債市受歐債信用危機及美國維持貨幣寬鬆政策影響下，加上國際熱錢持續匯入台灣，10 年公債與 5 年中油公司債分別創下 1.15% 與 1.08% 歷史新低。本公司在穩健經營下，國內債券承銷量與可轉換公司債資產交換業務仍維持業界領先地位，債券業務持續穩定獲利。

今年歐美景氣逐漸回溫與物價通膨問題致央行可能持續升息，使得債市經營風險加大，本公司將依市場變化適時調整經營策略，掌握獲利契機，並積極開發海外債券業務及深耕獲利商品與維持債市龍頭地位，以服務客戶為宗旨同時追求公司最大利潤。

(5)國外業務

近來兩岸金融限制逐步放寬，國內券商前進大陸證券市場佈局的速度也越趨快速。本公司將配合法令開放，積極尋求與大陸券商合作機會，並將持續擴展以香港為主、上海為輔之大中華研究團隊，打造兩岸三地一流的資本市場平台，優先掌握未來拓展業務的商機。

(6)衍生性商品業務

就權證業務方面而言，於 99 年年中實施權證逐筆撮合新制，不但增加了更多的權證成交機率，有助於權證交易市場熱絡，並減少委託單等候時間，讓投資人更有意願參與權證市場，使得今年權證市場不論在交易金額及券商賣超上皆有明顯回溫。在產品線方面，本公司將善用現有優勢，持續開發新型態之權證商品，以期搶得新產品之先機；在行銷方面，亦將持續與證交所合辦權證講座，並更擴大舉行權證交易比賽以吸引更多權證投資人對元大之認同，進一步擴大市佔率，成為華人最大的權證發行券商。

在結構型商品業務方面，近年來結構型商品已漸漸為國內投資人接受，投資人可依其風險承受程度，從多樣化的金融商品中，作出適當的資產配置。預期結構型商品的市場仍會持續擴充。券商發行的結構型商品須按 10% 稅率分離課稅，與海外結構型商品的免稅相比，仍是減低投資人承作此種商品意願的原因。期待之後券商所發行的結構型商品能與海外結構型商品一樣免稅，基於公平的課稅方式平台，讓更多投資人能夠參與。相信投資人為避免匯率風險，將轉為投資台幣結構型商品，以彌補新台幣資產配置的不足。

(7)財富管理業務

「財富管理業務」早已是海外發達國家證券商的主業，我國由於法令的因素，券商財富管理事業遲遲無法推展。自近期主管機關通過「證券商以信託方式辦理財富管理業務」後，始給予我國的券商一個執行本業務的契機。本公司為台灣券商的龍頭，長久以來不斷以提昇客戶資產、開創多元服務而努力，故於 99 年開始大力整備本業務。在各級同仁的努力下，迅速於 99 年 11 月 9 日即奉主管機關核准辦理該業務，本公司的財富管理事業亦由此開展。

本公司發展財富管理，除了要達成豐富投資種類，降低投資人的風險與增加資金運用效率外，更重要的是希望擴大投資人的視野，從「資產配置」

的角度為客戶在不同的生命階段進行理財，與客戶共同邁向人生的財務美滿。因此，本公司大舉申設分公司的信託執業資格，並且充分配置理財規劃人員於各證券分公司，如此氣魄與策略，完全不同於其他券商的思維。

我國財富管理業務一直以銀行為主，然而參考海外經驗，券商方為進行財富管理主體。觀察台灣銀行業該業務之規模宏大，以本公司之實力，必有機會開創另一個業務的高峰。展望未來，在產品面將陸續引進國內外具競爭力之優異產品，豐富產品線；在客戶面則持續深化服務，用家戶理財的觀念協助家庭全員理財；在業務面以總管理資產規模(AUM)的方式進行業務擴展，累積資產存量；在收入面則開啟客戶與公司不同的新收入來源。本公司將憑藉已有的客戶與投資優勢，配合財富管理平台豐富的功能，為客戶與公司創造綜效，達成雙贏，繼而成為我國券商執行財富管理的標竿企業。

(三)技術及研發概況：

證券業係特許行業，所營業務範圍之新種商品引進及販售行為必須遵循主管機關相關規範，並經由主管機關同意及核准後，始得售予投資大眾，因此於商品『技術及研發資訊揭露乙項，不適用於證券產業。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫

- (1) 針對核心產業，尋求國內、國外證券商合併或策略聯盟機會。
- (2) 持續引進、整理各類金融商品，以提供多元化服務及產品予客戶，成為最完整之全方位綜合券商。
- (3) 為因應未來全球金融中心面向亞洲發展之趨勢，建立起以兩岸三地金融市場為發展主軸的策略方針，努力打造成為大中華區首屈一指的最佳及最為專業的超級券商。

2.短期業務發展計畫

- (1) 運用通路優勢，強化各營業據點之經營效率，推廣財富管理及複委託業務。
- (2) 積極爭取台商回台上市櫃及發行 TDR（台灣存託憑證）的商機，並持續加強國際併購之財務顧問業務。
- (3) 積極尋求適當時機與大陸券商參股、合資，並整合海外據點，及強化海外交易平台營運效率。

二、市場及產銷概況

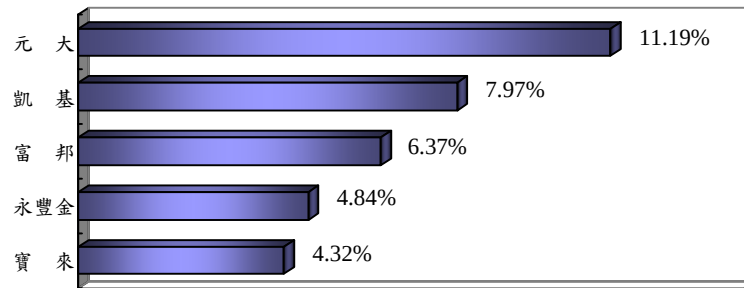
(一)市場分析

1.主要服務對象及地區

本公司以國內外法人機構及國內廣大投資大眾為主要服務對象。截至民國 99 年底，本公司證券營業據點於全省共計 141 個據點，接受客戶委託買賣上市、上櫃之有價證券、國內期貨、債券以及衍生性金融商品相關業務服務，並積極開展海外複委託業務。本公司之海外佈局將積極調整，除原有參股越南第一證券外，未來將聚焦大中華，加速前進大中華腳步。

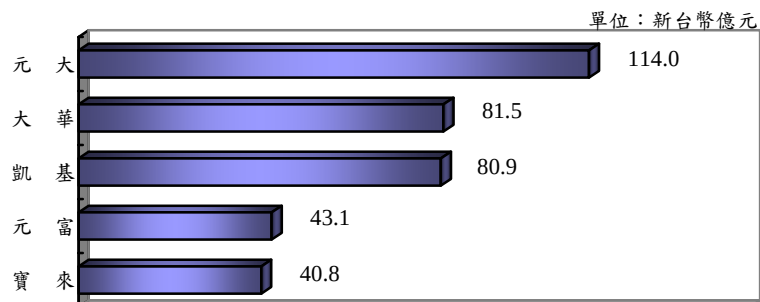
2. 市場占有率

99 年度綜合券商經紀市占率前五名



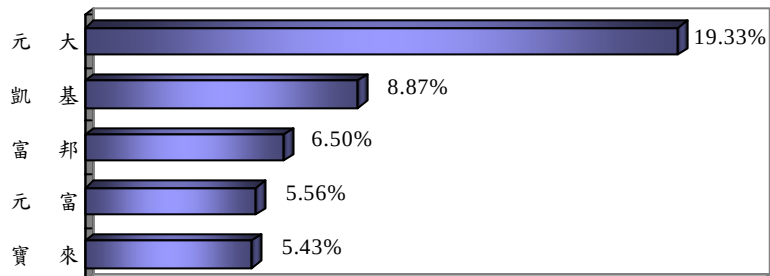
資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

99 年度綜合券商可轉債資產交換合約餘額前五名



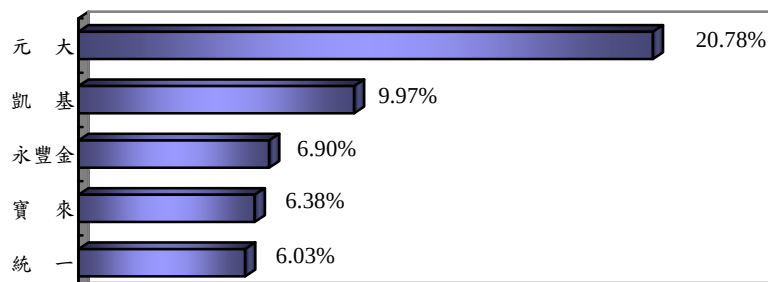
資料來源：櫃檯買賣中心

99 年度平均融資市占率前五名(含券商及證金公司)



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

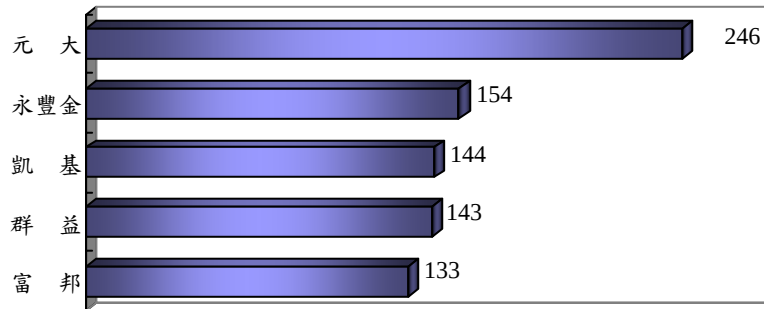
99 年度平均融券市占率前五名(含券商及證金公司)



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

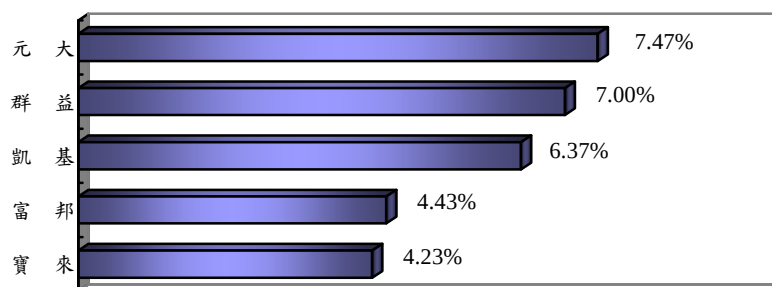
99 年度綜合證券商權證發行金額前五名

單位：新台幣億元



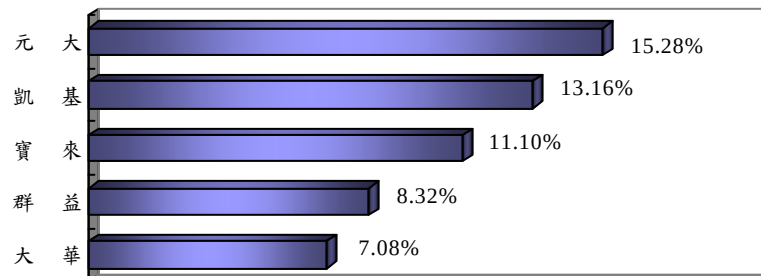
資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

99 年度複委託業務市占率前五名



資料來源：券商同業公會

99 年度投資銀行- IPO/SPO 業務市占率前五名



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

3. 市場未來之供需狀況與成長性

自從 99 年 6 月簽署 ECFA 協議後，正式開啟了兩岸經貿關係制度化的新紀元，ECFA 的生效推開了兩岸經濟互動一扇前所未有的大門，為兩岸經濟合作開創劃時代的格局，也為台灣經濟發展帶來新的活力和機會。

對企業而言，公司籌資之需求已更加迫切，因此不論是來台上市或發行 TDR，籌資的管道也因政策的開放而更加暢通，預期將能吸引更多台商資金回流，並有利於國外優良企業來台上市。此外，近年來政府為促進經濟成長，改善投資環境，乃持續不斷地放寬對證券業之限制，各式新金融業務及商品陸續引進國內、權證逐筆競價交易制度的推出等等。商品種類的增加使投資人及券商之投資工具及管道日趨多樣化，進而更加活絡市場。未來若能持續對各項金融業務限制鬆綁，將使券商經營空間延伸擴大，獲利將更為豐碩。

4.競爭利基及發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1)競爭利基及發展遠景

本公司不僅在各項業務保持領先，同時也是分布最廣，營業據點最多，通路最強之證券公司，因此長期穩居台灣龍頭券商之地位。本公司的研究團隊所出具之研究報告亦深獲專業投資單位肯定，為法人業務之拓展提供良好基礎。而在海外佈局方面，本公司長期佈局東南亞及北京與上海等地區，已為將來前進大中華時奠定良好基礎。

未來，本公司除將持續鞏固既有傳統業務外，將積極致力於開拓大中華市場與新種業務，期能為客戶提供更廣、更完整與更具價值之服務。

(2)有利因素

- 銷售通路遍佈全台，形成廣大之業務配銷網絡。本公司憑藉強大的通路優勢，各項金融商品均能快速、即時與完整的提供予客戶。
- 投資銀行業務中，本年度已陸續推出安恩科技(IML)、85 度 C (KY 美食)等的案例，所以不論為國內或台商回台初次上市櫃、TDR 或財務顧問等業務推展的經驗上，本公司具有完整的能力整合集團內各項資源與競爭優勢，擴大發揮綜效以為客戶提供全方位理財規劃。
- 營運績效領先同業、穩健的財務結構、風險事項積極管理及確實執行公司治理，均對營運及業務之拓展上有莫大的助益。
- 更專業、更嚴謹之研究報告，是本公司對客戶信任的自我要求，也是本公司重視客戶關係品質的最佳印證。
- 在本公司所建置的大中華研究團隊的支援下，有利於拓展大陸及香港地區法人經紀業務。

(3)不利因素

- 傳統經紀業務及自營業務易受股市行情低迷及市場成交總值波動影響，造成手續費收入及投資收益等獲利較不穩定。
- 全球經濟成長趨緩，寬鬆的貨幣與經濟政策已逐步緊縮，全球各國已走向升息之途，此舉可能造成投資人資金配置之調整，影響股市資金動能。
- MOU 簽訂僅為開放的先決條件，而 ECFA 早收清單中亦未將證券業納入，故大陸設點及業務範圍等相關內容仍有待市場准入的協商。

(4)因應對策

- 持續加強經紀、自營、投資銀行、債券、權證、複委託與財富管理等各業務均衡發展，朝向多角化獲利來源配置業務資源與發展。
- 積極創造產品廣度、整合集團金融商品並持續引進優良之多元化商品。在強力的通路優勢下，提供客戶更多元化的金融服務，與此同時，擴大獲利範圍與強化獲利能力。
- 密切注意兩岸主管機關開放動向與進度，掌握發展脈動，以期公司能以最快速與高效率之方式，善用已建立之海外平台，建立公司下一階段的競爭利基。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體產品之產製過程。

(三)主要原料之供應狀況：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體原物料供應之情事。

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

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

(五)最近二年度生產量值：不適用

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

(六)最近二年度銷售量值：不適用

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

三、從業員工資料

資料日期：100 年 2 月 28 日

年 度		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 2 月 28 日 (註)
員 工 人 數		4,483	4,477	4,451
平 均 年 歲		39	39.21	39.38
平 均 服 務 年 資		8.97	9.68	9.83
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	4	4
	碩 士	364	381	382
	大 專	3,227	3,248	3,227
	高 中	878	835	829
	高 中 以 下	11	9	9

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

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

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

本公司員工除依法享有勞保、健保、團保外，並設置「職工福利委員會」，綜理員工福利事項，包括生育津貼、婚喪補助、急難救助、子女教育獎學金、三節禮金、健康檢查等。此外，並設立「職工退休基金管理委員會」、「勞工退休準備金監督委員會」，訂定員工退休辦法，每月依法提撥勞工退休準備金，以維護員工福利。教育訓練體系方面，除規劃實體訓練課程，並積極推動企業學習網，鼓勵員工在職進修，並獲得國家獎勵及企業典範獎。本公司勞資關係和諧，並榮獲 99 年第三回「創造就業貢獻獎」之殊榮，各項業務運作順利，實施情況良好。

1.福利措施及實施情形

本公司為保障員工生活，提昇工作效率，實施以下各項福利措施：

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

2.進修、訓練及執行情形

茲將本公司 99 年度教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

年度 揭露事項	99 年度	100 年度(註 2)
教育訓練總支出	新台幣 11,256,600 元	新台幣 12,327,300 元
教育訓練總時數	5,244.5 小時	5,261.5 小時
教育訓練課程總數(註 1)	464 門/堂	467 門/堂

註 1：教育訓練總時數及課程總數，以依年度計劃執行之課程為準。

註 2：100 年訓練時數、課程數以及費用僅係預估，實際數目將以年底結算為準。

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

(1)面授課程

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

(2)線上課程

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

(3)新進人員培訓

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



(4) 本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

- 元大證券股份有限公司員工教育訓練管理要點
- 元大證券股份有限公司國際金融證照獎勵補助要點
- 元大證券股份有限公司 100 年度教育訓練實施計劃

3. 退休制度及實施情形：

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

4. 勞資間協議情形：

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

(二) 因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

九十九年度及截至年報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
軟體採購合約	元大證券股份有限公司 精誠資訊股份有限公司	98/01/01~100/12/31	為向精誠資訊採購美商微軟之 Enterprise agreement 之軟體產品採購事宜。	
電信服務契約	元大證券股份有限公司 中華電信股份有限公司	雙方自 98 年 7 月 1 日簽訂契約後，全國分公司每一據點之設備租用期間，自本公司就該設備完成驗收並簽署驗收單之次月一日起算 24 個月。	中華電信提供元大證券租售數位式專用交換機設備，網路設備，密錄設備，安裝工程。	
網路設備買賣合約	元大證券股份有限公司 麟瑞科技股份有限公司	雙方於 99 年 3 月 3 日簽訂本契約。	因 COS 經紀系統專案開發業務需要。	
電腦設備買賣合約	元大證券股份有限公司 敦陽科技股份有限公司	雙方於 99 年 3 月 12 日簽訂本契約。	因 COS 經紀系統專案開發業務需要。	敦陽科技股份有限公司自驗收完成隔日起，應負 3 年保固之責，若違反合約規定，則應給付懲罰性違約金，並應賠償本公司所受之損害。
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 國泰人壽保險股份有限公司	雙方於 100 年 1 月 21 日簽訂本契約，並於 100 年 2 月 21 日完成過戶手續。	本公司出售座落於台北市松山區敦化北路 88 號 6 樓之 2、6 樓之 3 及 3 個停車位予國泰人壽保險股份有限公司。	
資訊使用契約	元大證券股份有限公司 奇唯科技股份有限公司	100 年 2 月 1 日~ 100 年 12 月 31 日	依證交所「交易資訊使用管理辦法」簽定資訊使用契約，由奇唯科技提供股票及期貨交易資訊。	

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
營業權讓與契約	元大證券股份有限公司 元大證券金融股份有限公司	99年5月28日至讓與基準日 (99年10月18日)	元大證券向元大證券金融公司購買由元大證券為元大證金所代理之融資融券業務及引介有價證券借貸業務與經營業務往來之客戶權利。	有下列情事之一時，失其效力。出讓人應於該情事發生後五日內返還受讓人所有已收受之價金，受讓人應返還出讓人所有已移轉之營業權益，如有毀損且無法回復原狀時，應依照雙方約定購買價格賠償： (一)本營業讓與案未獲主管機關之核准者。 (二)任一方因下列原因致不能履行本契約者： 1.重大事變或不可抗力之意外事故。 2.其他因不可歸責於雙方當事人之事由。
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	100年1月1日~ 100年12月31日	為請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	
股權買賣合約	元大證券亞洲金融有限公司(賣方) Aseam Credit Sdn Bhd(買方)	雙方於100年1月6日簽訂契約(預估執行時程約為合約簽署後4至6個月)	元大證券亞洲金融有限公司於100年1月6日以每股新加坡幣3.1元出售168,476,566股之「Kim Eng Holdings Limited」股份予Aseam Credit Sdn Bhd。總交易金額為新加坡幣522,277,354.6元(約合新台幣12,205,621,777元)。	若有下列事項： 1. 買方無法取得包括「Kim Eng Holdings Limited」及其各子公司所在地主管機關之核准並符合前置條件時；或 2. 買方同時分別向元大證券亞洲金融有限公司及「Kim Eng Holdings Limited」之經營者家族購買「Kim Eng Holdings Limited」之股權，倘若該經營者股東之股權買賣合約遭終止時，則我方合約亦自動終止。



陸、財務概況

一、五年度簡明財務報表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料(註1)					100年度截至2月28日財務資料(註3)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		20,986,972	74,862,061	66,490,233	55,064,137	97,162,786	99,599,365
基金及投資		1,898,811	19,527,092	18,579,925	17,602,744	17,883,271	19,083,878
固定資產		1,244,332	7,474,714	4,088,867	5,531,244	5,425,872	5,392,450
無形資產		449,972	343,331	252,757	189,981	127,795	117,431
其他資產		1,408,759	2,329,646	6,878,498	5,826,049	5,729,644	5,710,721
資產總額		26,023,230	104,698,876	96,337,074	84,571,987	126,411,334	130,447,402
流動負債	分配前	14,236,581	38,920,260	41,371,737	27,573,537	63,989,414	67,762,084
	分配後	14,716,101	44,940,869	44,836,183	27,937,287	註2	不適用
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		660,807	1,141,640	1,293,884	1,438,379	2,866,040	1,190,076
負債總額	分配前	14,897,388	40,061,900	42,665,621	29,011,916	66,855,454	68,952,160
	分配後	15,376,908	46,082,509	46,130,067	29,375,666	註2	不適用
股本		10,402,938	53,679,388	43,679,388	43,679,388	46,953,133	46,953,133
資本公積		83,785	1,310,491	1,350,402	1,354,235	1,380,724	1,380,724
保留盈餘	分配前	685,029	8,806,379	8,070,207	9,466,954	10,849,398	12,671,372
	分配後	205,509	2,785,770	4,605,761	5,829,459	註2	不適用
金融商品未實現損益		4,642	101,944	(234,660)	365,124	255,653	147,734
累積換算調整數		(50,552)	738,774	806,116	694,370	116,972	342,279
股東權益總額	分配前	11,125,842	64,636,976	53,671,453	55,560,071	59,555,880	61,495,242
	分配後	10,646,322	58,616,367	50,207,007	55,196,321	註2	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：99年度盈餘分配，俟董事會(代行股東會)決議確定之。

註3：100年度截至2月28日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					100年度截至2 月28日財務資 料(註3)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	4,190,006	16,758,482	14,591,110	14,358,622	14,971,313	3,208,063
營業費用及支出	(3,594,972)	(9,678,151)	(10,756,680)	(9,740,545)	(10,473,701)	(2,211,851)
營業利益	595,034	7,080,331	3,834,430	4,618,077	4,497,612	996,212
營業外收入	451,878	2,550,039	2,430,970	1,419,292	1,462,217	965,449
營業外支出	(97,429)	(447,774)	(189,159)	(83,480)	(382,495)	(339,708)
稅前損益	949,483	9,182,596	6,076,241	5,953,889	5,577,334	1,621,953
稅後損益	571,347	8,600,870	5,284,437	4,861,193	5,019,939	1,455,974
會計原則變動 累積影響數	113,682	0	0	0	0	0
本期損益	685,029	8,600,870	5,284,437	4,861,193	5,019,939	1,455,974
每股盈餘(元)(註2)	0.68	1.69	1.07	1.04	1.07	0.31

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：為追溯調整後之每股盈餘。

註3：100年度截至2月28日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
95年	安侯建業會計師事務所	方燕玲、林秀玉	修正式無保留意見
96年	資誠會計師事務所	王嘉瑜、黃金澤(註1)	修正式無保留意見
97年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤(註2)	無保留意見
98年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤	無保留意見
99年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤	修正式無保留意見

註1.配合集團整體規劃，本公司自96年度半年報(含)起，財務報表簽證會計師自安侯建業會計師事務所方燕玲、林秀玉會計師更換為資誠會計師事務所王嘉瑜、黃金澤會計師查核簽證。本更換案經96年6月21日第五屆第四十四次董事會通過。

註2.為配合資誠會計師事務所內部組織調整，本公司自97年度第二季(含)起，財務報表簽證會計師自王嘉瑜會計師及黃金澤會計師變更為林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證。

二、五年度財務分析

分析項目(註 4)		年度	最近五年度財務分析(註 1)					100 年度截至 2 月 28 日財務資料(註 3)
			95 年	96 年(註 2)	97 年	98 年	99 年	
財務結構	負債占資產比率(%)		57	38	44	34	53	53
	長期資金占固定資產比率(%)		894	865	1,313	1,004	1,098	1,140
償債能力	流動比率(%)		147	192	161	200	152	147
	速動比率(%)		147	192	161	199	152	147
	利息保障倍數		4.51	15.44	15.76	118	39	45
經營能力	應收款項週轉率(次)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均收現日數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	存貨週轉率(次)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率(次)		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均銷貨日數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	固定資產週轉率(次)		3	2	4	3	3	0.59
	總資產週轉率(次)		0.16	0.16	0.15	0.17	0.12	0.02
獲利能力	資產報酬率(%)		2	14	6	5	5	1.16
	股東權益報酬率(%)		6	23	9	9	9	2.41
	占實收資本比率	營業利益(%)	6	13	9	11	10	2.12
		稅前純益(%)	9	17	14	14	12	3.45
	純益率(%)		14	51	36	34	34	45
	每股盈餘(元)		0.68	1.69	1.07	1.04	1.07	0.31
現金流量	現金流量比率(%)		1	9	30	29	—	—
	現金流量允當比率(%)		137	173	172	155	122	—
	現金再投資比率(%)		1	4	12	8	—	—
槓桿度	營運槓桿度		—	—	—	—	—	—
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.02	1.02

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

- 1、負債占資產比率增加 56%：因受讓元大證券金融股份有限公司部份融資融券及有價證券借貸業務，使負債總額增加 130%、資產總額增加 49%，致負債佔資產比率較前一年度增加。
- 2、流動比率、速動比率減少 24%：因受讓元大證券金融股份有限公司部份融資融券及有價證券借貸業務，使流動負債增加 132%、流動資產增加 76%，致流動比率、速動比率較前一年度減少。
- 3、利息保障倍數減少 67%：因短期借款及應付商業本票增加，使利息費用增加 186%，致利息保障倍數較前一年度減少。

4、總資產週轉率減少 29%：因受讓元大證券金融股份有限公司部份融資業務，應收證券融資款增加，使總資產增加 49%所致。

5、現金流量允當比率減少 21%：因受讓元大證券金融股份有限公司部份融資融券及有價證券借貸業務，使營業活動現金流量減少，並持續增加資本支出及發放現金股利所致。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：96 年度資料包含合併消滅公司-元大京華證券股份有限公司 96 年 4 月 2 日至 9 月 23 日之損益數。

註 3：100 年度截至 2 月 28 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

註 4：各項分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、財務報告之審計委員會報告書

元大證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會編造之九十九年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派之議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證，並出具修正式無保留意見之查核報告在案。

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

此上

元大證券股份有限公司一〇〇年度股東常會

元大證券股份有限公司

審計委員會召集人 朱 寶 奎



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11、13、14 樓

電 話：(02)2718-1234

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002739 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 99 年及 98 年度財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註五所述，元大證券股份有限公司與元大證券金融股份有限公司簽訂有價證券融資融券債權及有價證券借貸債權受讓契約，以民國 99 年 10 月 18 日為讓與基準日，由元大證券股份有限公司受讓元大證券金融股份有限公司部分債權計新台幣 34,186,074 仟元。

元大證券股份有限公司已編製民國 99 年及 98 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

林瑟凱



會計師

黃金澤

黃金澤



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

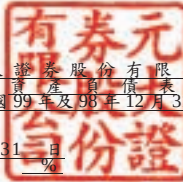
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 100 年 3 月 8 日

元大證券股份有限公司
99年及98年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	資 產	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
	金 額 %	金 額 %		金 額 %	金 額 %
流動資產			負債及股東權益		
101010 現金及約當現金(附註四(一)及五)	\$ 5,577,842 5	\$ 20,535,076 24	201010 流動負債		
101020 公平價值變動列入損益之金融資產－流動			201010 短期借款(附註四(十))	\$ 6,955,570 6	\$ 49,797 -
(附註三、四(二)、五、六及十)	29,999,874 24	29,099,867 35	201020 應付商業本票(附註四(十一))	9,797,902 8	- -
101310 應收證券融資金(附註四(六))	51,115,235 41	- -	201030 附買回債券負債(附註四(十二)、五及六)	15,320,159 12	15,208,950 18
101330 應收轉融通擔保借款(附註五)	50,448 -	- -	201060 公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
101070 附買回債券投資(附註四(五)及五)	2,081,058 2	943,181 1	(附註四(十三)及十)	5,271,444 4	2,767,692 3
101340 應收證券借貸款項	40,320 -	12,793 -	201310 融券存入保證金	4,562,551 4	- -
101450 借券擔保借款	252,699 -	70,712 -	201320 應付融券擔保借款	5,423,593 4	- -
101460 借券存入保證金(附註五)	1,675,314 1	256,335 -	201340 借券存入保證金(附註四(十四))	7,900,902 6	- -
101610 應收票據	6,481 -	12,595 -	201630 應付帳款	501,368 1	281,227 -
101630 應收帳款(附註五)	1,510,513 1	972,436 1	201650 預收款項	6,664 -	66,891 -
101650 預付款項	38,233 -	77,999 -	201660 代收款項	265,702 -	313,904 -
101670 其他應收款	110,618 -	89,227 -	201670 其他應付款(附註四(十五)(二十五))	6,614,681 5	7,186,325 9
101680 其他應收款－關係人(附註五)	59,300 -	57,501 -	201680 其他應付款－關係人(附註四(十五)		
101810 受限制資產－流動(附註五及六)	1,531,452 1	245,149 -	(二十五)及五)	1,363,544 1	1,439,596 2
101840 備供出售金融資產－流動(附註三、四			201820 遞延所得稅負債－流動(附註四(二十五))	5,334 -	79,935 -
(三)及五)	2,587,671 2	2,191,235 3	201980 其他金融負債－流動(附註十)	- -	179,220 -
101850 持有至到期日金融資產－流動(附註四				63,989,414 51	27,573,537 32
(四)及六)	399,991 -	500,031 1	203010 其他負債		
101970 待出售非流動資產	125,737 -	- -	203010 違約損失準備(附註四(十六))	200,000 -	200,000 -
	97,162,786 77	55,064,137 65	203020 買賣損失準備(附註四(十七))	200,000 -	133,864 -
基金及投資(附註四(三)(四)(七)(九)、六			203030 存入保證金	57,929 -	57,017 -
及十)			203060 應計退休金負債－非流動(附註四(十八))	882,038 1	832,385 1
102300 採權益法之長期股權投資	14,835,393 12	14,017,999 17	203600 壞帳損失準備	214,743 -	215,113 1
102400 備供出售金融資產－非流動	2,130,972 2	3,132,641 4	203800 代收承銷股款	1,311,330 1	- -
102500 持有至到期日金融資產－非流動	864,989 -	399,485 -		2,866,040 2	1,438,379 2
102600 公平價值變動列入損益之金融資產－非流			負債總計	66,855,454 53	29,011,916 34
動(附註四(二))	51,917 -	52,619 -	股東權益		
	17,883,271 14	17,602,744 21	301010 普通股股本(附註四(十九))	46,953,133 37	43,679,388 52
固定資產(附註四(八)、五、六及七)			302010 資本公積(附註四(二十))		
103010 土地	2,793,400 2	2,940,401 4	股票溢價	38,699 -	28,758 -
103020 建築物	2,167,786 2	2,176,000 3	302060 長期投資	98,531 -	94,933 -
103030 設備	1,054,507 1	901,454 1	302070 合併溢額	1,230,544 1	1,230,544 1
103040 預付房地款	- -	38,098 -	302080 員工認股權	12,950 -	- -
103050 預付設備款	148,920 -	22,849 -	保留盈餘		
103060 租賃權益改良	316,525 -	299,692 -	法定盈餘公積(附註四(二十一))	1,943,153 2	1,457,034 2
103990 租賃資產	91,581 -	38,861 -	304010 特別盈餘公積(附註四(二十二))	3,886,306 3	3,148,727 4
1030X8 減：累計減損	(24,814) -	(24,814) -	304040 未分配盈餘(附註四(二十三))	5,019,939 4	4,861,193 6
1030X9 減：累計折舊	(1,122,033) (1)	(861,297) (1)	股東權益其他項目		
	5,425,872 4	5,531,244 7	305020 累積換算調整數	116,972 -	694,370 1
無形資產			305050 金融商品之未實現損益(附註四(三)		
104990 其他無形資產(附註四(八))	127,795 -	189,981 -	及十)	255,653 -	365,124 -
	127,795 -	189,981 -	股東權益總計	59,555,880 47	55,560,071 66
其他資產			重大承諾及或有事項(附註七)		
105010 營業保證金(附註五及六)	840,000 1	840,000 1	重大期後事項(附註九)		
105020 交割結算基金	909,268 1	870,469 1			
105030 存出保證金(附註六)	158,413 -	263,637 1			
105090 出租資產(附註四(八)、五及六)	3,432,411 3	3,475,188 4			
105100 閒置資產(附註四(八)及六)	140,376 -	103,575 -			
105110 遞延所得稅資產－非流動(附註四					
(二十五))	136,024 -	160,028 -			
105990 其他資產－其他	113,152 -	113,152 -			
	5,729,644 5	5,826,049 7			
121000 受託買賣借項淨額(附註四(二十七))	81,966 -	357,832 -			
資產總計	\$ 126,411,334 100	\$ 84,571,987 100	負債及股東權益總計	\$ 126,411,334 100	\$ 84,571,987 100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司
損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年	度	98 年	度
	金	額 %	金	額 %
收 入				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 8,202,083	50	\$ 9,033,832	57
402000 借貸款項手續費收入	210	-	177	-
403000 借券收入	83,447	-	1,764	-
404000 承銷業務收入	742,111	4	296,196	2
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)	1,686,591	10	2,018,390	13
421100 服務代理收入	180,898	1	180,191	1
421200 利息收入(附註五)	928,575	6	499,564	3
421300 股利收入	251,904	2	137,450	1
421500 營業證券評價利益(附註四(二))	-	-	392,647	3
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十三)及十)	428,711	3	-	-
424100 期貨佣金收入(附註五)	195,222	1	212,703	1
424400 衍生性金融商品利益-期貨(附註十)	1,147,557	7	532,500	3
438000 其他營業收入(附註四(二十八)及五)	1,124,004	7	1,053,208	7
440000 營業外收入及利益(附註四(二十九)及五)	1,462,217	9	1,419,292	9
	16,433,530	100	15,777,914	100
費 用				
501000 經紀經手費支出	(457,240)	(3)	(493,759)	(3)
502000 自營經手費支出	(34,388)	-	(23,516)	-
503000 轉融通手續費支出	(599)	-	-	-
504000 承銷作業手續費支出	(15,349)	-	(6,043)	-
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(1,448)	-	-	-
521200 利息支出(附註五)	(59,755)	-	(39,237)	-
521500 營業證券評價損失	(96,282)	(1)	-	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	(7,566)	-	(59,308)	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	(2,195)	-	(17,656)	-
521640 借券交易損失	(4,428)	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	(78,267)	-	(39,719)	-
522200 認購(售)權證發行損失	-	-	(178,753)	(1)
524300 結算交割服務費支出	(10,942)	-	(10,067)	-
524400 衍生性金融商品損失-期貨(附註十)	(1,074,309)	(7)	(543,113)	(4)
524500 衍生性金融商品損失-櫃檯(附註十)	(152,536)	(1)	(323,545)	(2)
530000 營業費用(附註四(三十)及五)	(8,350,531)	(51)	(7,989,417)	(51)
538000 其他營業支出(附註五)	(127,866)	(1)	(16,412)	-
540000 營業外支出及損失	(382,495)	(2)	(83,480)	(1)
	(10,856,196)	(66)	(9,824,025)	(62)
繼續營業部門稅前淨利	5,577,334	34	5,953,889	38
551000 所得稅費用(附註四(二十五))	(557,395)	(3)	(1,092,696)	(7)
本期淨利	\$ 5,019,939	31	\$ 4,861,193	31
基本每股盈餘(附註三及四(二十六))	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
本期淨利	\$ 1.19	\$ 1.07	\$ 1.27	\$ 1.04

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎鏐



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘						金融商品之未實現損益	
	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	累積換算調整數		合 計
98 年 度								
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,350,402	\$ 928,590	\$ 1,857,180	\$ 5,284,437	\$ 806,116	(\$ 234,660)	\$ 53,671,453
97 年盈餘指撥及分配(註 1)								
提列法定盈餘公積	-	-	528,444	-	(528,444)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,291,547	(1,291,547)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(3,464,446)	-	-	(3,464,446)
98 年度淨利	-	-	-	-	4,861,193	-	-	4,861,193
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(111,746)	-	(111,746)
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動數	-	3,833	-	-	-	-	-	3,833
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	599,784	599,784
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,354,235	\$ 1,457,034	\$ 3,148,727	\$ 4,861,193	\$ 694,370	\$ 365,124	\$ 55,560,071
99 年 度								
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,354,235	\$ 1,457,034	\$ 3,148,727	\$ 4,861,193	\$ 694,370	\$ 365,124	\$ 55,560,071
98 年盈餘指撥及分配(註 2)								
提列法定盈餘公積	-	-	486,119	-	(486,119)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(234,660)	234,660	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	972,239	(972,239)	-	-	-

註 1：董監事酬勞\$17,322 及員工紅利\$17,322 已於損益表中扣除。

註 2：員工紅利\$47,287 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘						金融商品之未實現損益	
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數		合 計
現金股利	-	-	-	-	(363,750)	-	-	(363,750)
股票股利	3,273,745	-	-	-	(3,273,745)	-	-	-
99 年度淨利	-	-	-	-	5,019,939	-	-	5,019,939
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(577,398)	-	(577,398)
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動數	-	3,598	-	-	-	-	-	3,598
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(109,471)	(109,471)
母公司庫藏股轉讓員工	-	22,891	-	-	-	-	-	22,891
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 46,953,133</u>	<u>\$ 1,380,724</u>	<u>\$ 1,943,153</u>	<u>\$ 3,886,306</u>	<u>\$ 5,019,939</u>	<u>\$ 116,972</u>	<u>\$ 255,653</u>	<u>\$ 59,555,880</u>

註 1：董監事酬勞\$17,322 及員工紅利\$17,322 已於損益表中扣除。

註 2：員工紅利\$47,287 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮





元大證券股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 5,019,939	\$ 4,861,193
調整項目		
營業證券評價損失(利益)	96,282	(487,355)
營業證券興櫃股票減損損失	-	94,708
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	147,725	(39,858)
買賣損失準備提列數	66,136	133,864
借券及附賣回債券評價損失	2,195	17,656
壞帳損失轉列收入數	(370)	-
壞帳損失提列數	1,278	161
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(537,390)	(420,509)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利	4,255	397,523
備供出售金融資產—非流動處分利益	(11,400)	-
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動評價損失	705	1,717
備供出售金融資產—非流動回升利益	-	(50,316)
處分投資利益	(203,739)	(54,930)
處分固定資產損失	765	15,347
非金融資產減損損失	84,875	-
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	368,379	332,074
各項攤提	62,185	62,776
員工認股權酬勞費用	13,992	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	(1,049,219)	15,850,392
應收證券融貸款	(3,152,482)	-
應收轉融通擔保價款	(50,448)	-
附賣回債券投資	(1,137,877)	2,411,234
應收證券借貸款項	(27,527)	(11,241)
借券擔保價款	(181,987)	(4,877)
借券存出保證金	(524,476)	(196,431)
應收票據及應收帳款	449,848	(593,405)
預付款項	42,766	(32,345)
其他應收款	(7,086)	4,123
遞延所得稅資產	(50,597)	133,081
備供出售金融資產—流動	315,715	654,152
附買回債券負債	111,209	(14,012,337)
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,501,557	2,297,675
融券存入保證金	(70,977)	-
應付融券擔保價款	(83,152)	-
借券存入保證金	2,460,802	-
應付票據	-	(84,275)
應付帳款	220,141	174,732
預收款項	(60,227)	64,459
代收款項	(48,202)	129,610
其他應付款	(712,189)	(1,543,740)
其他金融負債—流動	(179,220)	(985,994)
應計退休金負債	49,653	33,119
代收承銷股款	1,311,330	-
受託買賣借貸項淨額	275,866	(311,038)
營業活動之淨現金流入	5,519,033	8,840,945

(續次頁)

元大證券股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
受讓融資融券及有價證券借貸債權	(\$ 34,186,074)	\$ -
受限制資產(增加)減少	(1,286,303)	711,578
購置固定資產	(496,443)	(672,714)
出售固定資產價款	15,630	14,108
營業保證金增加	-	(35,000)
交割結算基金增加	(38,799)	(53,651)
本期收回款-備供出售金融資產-流動	10,671	-
本期收回款-備供出售金融資產-非流動	13,965	148,587
備供出售金融資產-非流動處分價款	46,096	-
存出保證金減少(增加)	105,224	(9,550)
本期購入採權益法之長期股權投資價款	(775,016)	-
本期購入備供出售金融資產-非流動	-	(218,944)
本期購入持有至到期日金融資產-非流動	(256,969)	-
備供出售金融資產-非流動減資退還股款	30,915	-
投資活動之淨現金流出	(36,817,103)	(115,586)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	6,905,773	49,797
應付短期票券增加	9,797,902	-
存入保證金增加(減少)	911	(22,489)
發放現金股利	(363,750)	(3,464,446)
融資活動之淨現金流入(流出)	16,340,836	(3,437,138)
本期現金及約當現金(減少)增加	(14,957,234)	5,288,221
期初現金及約當現金餘額	20,535,076	15,246,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,577,842	\$ 20,535,076
本期支付利息	\$ 144,310	\$ 56,123
本期支付所得稅	\$ 1,509,246	\$ 2,928,320

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎錢



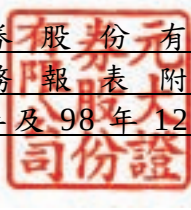
經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司
財務報表附註
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司成立於民國 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性金融商品之募集與發行。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 4.5 千人。
- (二)本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金控股份有限公司(原名：復華金融控股股份有限公司，以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司於民國 96 年 6 月 14 日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。
- (五)截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司已設有 141 家分公司(包含總公司)作為營業據點。
- (六)本公司之母公司為元大金控公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質及受益憑證者係採交易日會計；屬債務性質者，除公債發行前交易外，係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量；屬公債發行前交易者，成交日時因標售日前其債券票面利率尚未確定，無法合理估計債券價格，故採備忘分錄記載，但發行前交易



如已知債券票面利率(如增額發行或標售日後之交易)，則以正式入帳處理，若中央政府公債發行前交易之交易合約係允許於交割日採現金淨額交割者，於交易日與交割日間將其視為衍生性商品處理。衍生性金融商品屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係符合下列情況之一：
 - (1) 混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之會計不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
4. 本公司於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則第 34 號公報第 104 段第 1 項第 3 點之規定，予以重新分類至備供出售金融資產一流動。

(四) 應收證券借貸款項

1. 辦理證券業的借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」。
2. 辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，予以認列為股東權益調整項目，不認列當期損益；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六)持有至到期日金融資產

- 1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七)備抵呆帳/壞帳損失準備

就應收證券融資款、應收轉融通擔保價款、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等期末餘額之收回可能性予以評估提列之。另依前財政部證券暨期貨管理委員會民國 88 年 9 月 29 日台財證(二)第 82416 號函之規定，自民國 88 年 7 月 1 日起四年內就營業稅稅率降低所增加收益之相當數額提列備抵呆帳，各項帳款不足抵減備抵呆帳數，則帳列「壞帳損失準備」項下。自民國 92 年 7 月 1 日起，不再適用是項規定。

(八)附條件債券交易

附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

(九)期貨交易

自營部門從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—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；自營部門以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權—期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「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「衍生性金融商品利益(損失)—期貨—期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損益。

(十)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年 1 月 1 日起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
- 2.被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，致使投資股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」，如帳上長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
- 3.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換

算調整數」作為本公司與合併子公司股東權益之調整項目。

(十一)固定資產/出租資產/閒置資產

- 1.固定資產以成本為入帳基礎，並就建購期間有關利息資本化；其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值，採平均法計提。固定資產如於耐用年限屆滿仍在使用者，則繼續提列折舊。資產之耐用年數除建築物為 27~55 年外，餘 3~8 年。
- 2.固定資產之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
- 3.資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
- 4.凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。
- 5.對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二)無形資產

營業權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。

(十三)待出售非流動資產

係將高度有可能於未來一年度以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，轉列流動資產項下，並停止提列折舊。

(十四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十五)金融資產證券化

- 1.本公司係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將本公司持有之債券資產及相關權利義務，信託予受託機構，由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付本公司。該移轉資產已交換而收取對價，且本公司已依特殊目的信託移轉至受託機構，對該移轉資產已喪失控制權，故該項標的債券資產之移轉交易視為出售交易。另因信用增強而保留之次順位受益證券需優先承擔所有受益證券之風險，該項資產之移轉交易不應視為出售交易，依其性質帳列備供出售金融資產—非流動。

2. 由於次順位受益證券及賣方受益證券並無公開市場報價，故相關評價方式為賣方受益證券係根據該債券預期重設利率及剩餘現金流量折現率做為估計公平價值之基礎，並於資產負債表日依據其預計之未來現金流量折現值予以評價，所產生之評價差異認列損失。次順位受益證券採折價攤銷，並於受益證券到期時，依獲配之金額一次沖轉帳列成本，認列相關投資損益；賣方受益證券於實際配息時，沖銷備供出售金融資產－非流動之帳面成本。

(十六) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額提列為當期之退休金成本。

(十七) 股份基礎給付-員工獎勵

依母公司-元大金融控股股份有限公司訂定之「買回本公司股份轉讓員工辦法」，本公司正式員工得享有認購資格。是以母公司之庫藏股票轉讓與員工以獎勵員工者，依民國 96 年 10 月 12 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 266 號函「企業以庫藏股票轉讓與員工之會計處理疑義」之規定採用公平價值法認列費用。其勞務成本之計算，於給與日依選擇權評價模式估計，列為勞務成本費用，並依既得期間攤銷。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益，另民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十九) 收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
6. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。

- 7.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。

(二十)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 2.未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。
- 3.本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」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當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以應收(付)聯屬公司款項列帳。

(二十一)外幣交易之換算基礎

- 1.本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 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年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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年度損益。

(二十二)資產負債區分流動非流動之標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二十三)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為股東權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明**(一)現金及約當現金**

	99年12月31日	98年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,167	\$ 5,094
活期存款／支票存款	139,055	158,739
定期存款	5,008,601	16,370,000
外幣存款	195,067	44,078
	5,347,890	16,577,911
約當現金－三個月內到期之商業本票	229,952	3,957,165
	<u>\$ 5,577,842</u>	<u>\$ 20,535,076</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1.本公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
開放式基金	\$ 600,120	\$ 5,382,430
評價調整	7,033	154,757
合計	<u>607,153</u>	<u>5,537,187</u>
<u>營業證券－自營</u>		
政府公債	3,388,976	2,370,644
公司債	9,696,326	12,920,319
上市／櫃公司股票	1,541,894	1,129,371
可轉換公司債	5,111,432	2,213,038
興櫃股票	882,018	572,038
國外有價證券	340,300	7,351
指數股票型基金	73,181	124,122
其他	44,800	-
小計	21,078,927	19,336,883
評價調整	216,524	408,507
合計	<u>21,295,451</u>	<u>19,745,390</u>

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
<u>營業證券—承銷</u>		
可轉換公司債	6,400	228,100
其他	124,500	74,233
小計	130,900	302,333
評價調整	2,752	34,451
合計	133,652	336,784
	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
<u>營業證券—避險</u>		
上市/櫃公司股票	\$ 6,098,583	\$ 2,103,803
可轉換公司債	123,741	37,021
指數股票型基金	66,170	36,314
認購(售)權證	65,684	4,840
國外有價證券	13,170	—
台灣存託憑證	23,199	—
小計	6,390,547	2,181,978
評價調整	233,282	106,814
合計	6,623,829	2,288,792
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權—期貨	1,382	2,014
期貨交易保證金—自有資金	836,723	457,719
衍生性金融商品資產—櫃檯	501,684	142,493
合計	1,339,789	602,226
指定公平價值衡量之金融資產：		
可轉換公司債資產交換	—	594,200
評價調整	—	(4,712)
合計	—	589,488
總計	\$ 29,999,874	\$ 29,099,867
非流動項目：		
<u>公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
政府公債	\$ 49,990	\$ 49,987
評價調整	1,927	2,632
合計	\$ 51,917	\$ 52,619



2. 本公司從事公平價值變動列入損益之金融資產淨損益金額如下：

(1) 非衍生性金融商品：

	99年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 203,739	(\$ 147,725)
營業證券—自營	1,537,545	(191,051)
營業證券—承銷	149,046	(31,699)
營業證券—避險	(1,448)	126,468
合計	<u>\$ 1,888,882</u>	<u>(\$ 244,007)</u>

	98年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 54,930	\$ 39,858
營業證券—自營	1,262,067	91,225
營業證券—承銷	188,699	194,914
營業證券—避險	567,624	106,508
合計	<u>\$ 2,073,320</u>	<u>\$ 432,505</u>

(2) 衍生性金融商品，請詳附註十(五)說明。

(三) 備供出售金融資產

1. 流動項目：

項	目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
<u>債券</u>			
政府公債		\$ 499,965	\$ -
評價調整		143	-
合計		<u>500,108</u>	<u>-</u>
<u>營業證券—自營</u>			
上市/櫃公司股票		1,251,025	1,664,501
分割債		-	14,847
評價調整		102,214	287,762
合計		<u>1,353,239</u>	<u>1,967,110</u>
<u>借出證券</u>			
上市/櫃公司股票		295,219	182,611
評價調整		39,623	41,514
合計		<u>334,842</u>	<u>224,125</u>
項	目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
<u>其他</u>			
次順位受益證券		398,699	-
賣方受益證券		6,163	-
評價調整		(5,380)	-
合計		<u>399,482</u>	<u>-</u>
總計		<u>\$ 2,587,671</u>	<u>\$ 2,191,235</u>

(1)原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」104 段之規定，於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日重分類至備供出售金融資產計\$1,233,646，相關資訊如下：

A.上開重分類資產至民國 99 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債表日公平價值資訊

	99年12月31日
上市櫃公司股票	\$ -

B.民國 99 年及 98 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	民國99年度		民國98年度	
	認列為 業主權益		認列為 業主權益	
	認列為損益	調整項目	認列為損益	調整項目
上市櫃公司股票	\$ 169,802	\$ -	\$ 16,437	\$ 73,815

C.上述上市櫃公司股票，如不於 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益(損失)如下：

	金額
97年9月30日至12月31日	(\$ 277,453)
98年1月1日至12月31日	73,815
99年1月1日至12月31日	-
	(\$ 203,638)

(2)本公司於民國99年及98年度認列之相關損益如下：

	99 年 度	98 年 度
已實現處分(損)益：		
上市櫃股票	\$ 628,067	\$ 224,777

(3)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(九)。

2. 非流動項目：

項 目	99年12月31日		98年12月31日	
	帳列數	持股 比率	帳列數	持股 比率
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限 公司	\$ 1,469	0.03%	\$ 1,469	0.03%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	1,170,440	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	50,980	0.77%
其他	16,600	-	82,211	-
	<u>1,415,037</u>		<u>1,480,648</u>	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉換特別股	500,000	1.86%	500,000	1.86%
其他				
95央債甲一	-	-	498,009	-
97央債甲4	215,859	-	218,121	-
次順位受益證券	-	-	401,076	-
賣方受益證券	-	-	43,773	-
	<u>215,859</u>		<u>1,160,979</u>	
小計	<u>2,130,896</u>		<u>3,141,627</u>	
備供出售金融資產評價調整	76	-	(8,986)	-
合計	<u>\$ 2,130,972</u>		<u>\$ 3,132,641</u>	

(1)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。

(2)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經行政院金融監督管理委員會金管證字第 09600259123 號函回覆無須核備。

(四)持有至到期日金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
政府公債	<u>\$ 399,991</u>	<u>\$ 500,031</u>
非流動項目：		
政府公債	<u>\$ 864,989</u>	<u>\$ 399,485</u>

本公司於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日持有之政府債券之有效利率分別為 0.88%~2.25%及 1.76%~1.88%。

(五)附賣回債券投資

項目	99年12月31日	98年12月31日
政府公債	<u>\$ 2,081,058</u>	<u>\$ 943,181</u>

上列民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$2,081,170及\$943,093，年利率分別為-0.15%~0.43%及-0.2%。

(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 99 年度之年利率為 5.975%。

(七)採權益法之長期股權投資

	99年12月31日		98年12月31日	
	金 額	持股 比率	金 額	持股 比率
元大證券亞洲金融有限公司	\$ 10,894,724	100.00%	\$ 11,217,767	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	14,377	100.00%	11,376	100.00%
元大證券投資信託股份有限公司	3,926,292	80.60%	2,788,856	83.19%
權益法合計數	<u>\$ 14,835,393</u>		<u>\$ 14,017,999</u>	

- 1.本公司民國 99 年及 98 年度依權益法認列投資利益淨額分別計\$537,390及\$420,509，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.本公司已於民國 99 年 6 月 24 日董事會決議，參與認購子公司一元大證券投資信託股份有限公司民國 99 年度現金增資，以每股新台幣 18 元認購 40,131,135 股，總金額 \$ 722,360;元大投信增資發行新股基準日為民國 99 年 7 月 23 日。

(八)非金融資產減損

累計減損金額如下：

	99 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資 (註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$ 284,527
固定資產－土地	14,385	-	-	14,385
固定資產－建物	10,429	-	-	10,429
出租資產－土地	16,268	-	-	16,268
出租資產－建物	11,943	-	-	11,943
閒置資產－土地	27,017	71,763	-	98,780
閒置資產－建物	-	13,112	-	13,112
無形資產－營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 381,234</u>	<u>\$ 84,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 466,109</u>

	98 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資 (註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$ 284,527
固定資產－土地	14,385	-	-	14,385
固定資產－建物	10,429	-	-	10,429
出租資產－土地	16,268	-	-	16,268

出租資產－建物	11,943	-	-	11,943
閒置資產－土地	27,017	-	-	27,017
無形資產－營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 381,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,234</u>

(註)係元京證券公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採新發佈財務會計準則公報第五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理，認列相關減損損失(帳列採權益法之長期股權投資之減項)。

(九)資產證券化交易

1.特性及損益

原元大京華證券股份有限公司於民國 94 年 9 月 5 日以證券化方式出售其自有之標的債券資產，帳面金額合計\$9,562,268，依特殊目的信託移轉至受託機構發行本金轉支付受益證券，發行總金額為\$10,000,000，各種類受益證券之發行金額如下：

- (1)本金轉支付受益證券 A 券－發行面額\$7,300,000，到期日為民國 98 年 9 月 5 日。
- (2)本金轉支付受益證券 B 券－發行面額\$1,300,000，到期日為民國 99 年 9 月 16 日。
- (3)本金轉支付受益證券 C 券－發行面額\$1,000,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。
- (4)次順位受益證券－發行面額\$400,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。
- (5)賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率風險，由公司買回，原始買回金額計\$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

上述次順位受益證券，發行時由公司買入金額為\$366,107，主要目的為增強受益證券信用。當債務人到期無法支應本息時，投資人及受託機構對於本公司之其他資產無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人權利之後，且其價值受移轉債權之信用風險及利率風險影響。

2.衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	99年12月31日(年率)		98年12月31日(年率)	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
預計加權平均年限	0.2年	-	1.2年	0.38年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	0.64%	0.52%	0.74%	0.57%

3.敏感度分析：

剩餘現金流量之折現率如果發生不利變動 10%~20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
保留權利之帳面價值	\$ 399,482	\$ -	\$ 396,472	\$ 20,303
預計加權平均年限	0.2年	-	1.2年	0.38年
剩餘現金流量之折現率	0.64%	0.52%	0.74%	0.57%
不利變動10%對公平價值 之影響	(51)	-	(350)	(4)
不利變動20%對公平價值 之影響	(103)	-	(699)	(9)

4. 預期靜態群組損失率：

自民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為 0%。

5. 現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	24,636	148,587
	<u>\$ 24,636</u>	<u>\$ 148,587</u>

(十) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 6,955,000	\$ 45,000
擔保銀行借款	570	4,797
	<u>\$ 6,955,570</u>	<u>\$ 49,797</u>
借款利率區間	<u>0.65%~0.73%</u>	<u>0.50%~1.82%</u>

(十一) 應付商業本票(98 年度：無)

	99年12月31日
發行面值	\$ 9,800,000
減：應付商業本票折價	(2,098)
合計	<u>\$ 9,797,902</u>
利率區間	<u>0.64%~0.69%</u>

上述商業本票均由票券金融公司及銀行保證發行。

(十二) 附買回債券負債

項目	99年12月31日	98年12月31日
政府公債	\$ 5,681,976	\$ 3,226,965
公司債	9,440,127	11,981,985
其他債券	198,056	-
合計	<u>\$ 15,320,159</u>	<u>\$ 15,208,950</u>

上列民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買

回總價分別為\$15,322,627及\$15,210,889，年利率分別為0.4%~0.53%及-0.3%~0.45%。

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

交易目的金融負債

項 目	99年12月31日	98年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 14,510,506	\$ 10,077,990
價值變動利益	1,822,813	(1,437,684)
市價(A)	16,333,319	8,640,306
再買回認購(售)權證	12,955,586	8,652,110
價值變動(損失)利益	1,981,293	(461,894)
市價(B)	14,936,879	8,190,216
發行認購(售)權證負債(A-B)	1,396,440	450,090
衍生性金融商品負債—櫃檯	1,202,416	499,787
賣出選擇權負債—期貨	1,565	923
應付借券—避險	255,195	88,616
應付借券—避險評價調整	12,079	12,737
應付借券—非避險	422,040	22,015
應付借券—非避險評價調整	4,975	2,122
小計	694,289	125,490
指定公平價值衡量之金融負債—流動	1,976,734	1,691,402
合計	\$ 5,271,444	\$ 2,767,692

1. 衍生性金融商品負債及指定公平價值衡量之金融負債—流動，請詳附註十(五)說明。

2. 本公司已發行之認購(售)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(十四)借券存入保證金(98年12月31日：無)

民國99年12月31日本公司因證券借券業務向借券人收取之存入保證金為\$7,900,902。

(十五)其他應付款

	99年12月31日	98年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,362,146	\$ 1,434,876
其他	1,398	4,720
	<u>\$ 1,363,544</u>	<u>\$ 1,439,596</u>
非關係人：		
應付所得稅	\$ 4,767,385	\$ 5,593,195
應付薪資及獎金	1,105,393	846,568

應付工程款	95,840	124,519
其他應付費用	646,063	622,043
	<u>\$ 6,614,681</u>	<u>\$ 7,186,325</u>

(十六) 違約損失準備

1. 本公司依「證券商管理規則」第十二條規定，按月就受託買賣有價證券成交金額之 0.0028%，提列違約損失準備。本公司因違約損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。
2. 上述準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用之。

(十七) 買賣損失準備

本公司依「證券商管理規則」第十一條規定及「期貨商管理規則」第十五條規定，證券商經營自行買賣有價證券業務者，其自行買賣有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列 10%，作為買賣損失準備。但買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。該準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。

(十八) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。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。民國 99 年及 98 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$75,675 及 \$60,534，民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$515,326 及 \$485,232，另原元大京華證券股份有限公司以職工退休基金管理委員會名義，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日額外提存之退休基金計分別為 \$223,176 及 \$225,351。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$143,209 及 \$135,089。

3. 退休金提撥狀況

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 105,790)	(\$ 85,716)
非既得給付義務	(1,234,074)	(1,198,442)
累積給付義務	(1,339,864)	(1,284,158)
未來薪資增加之影響數	(410,820)	(421,044)
預計給付義務	(1,750,684)	(1,705,202)
退休基金資產公平價值	738,502	710,584
提撥狀況	(1,012,182)	(994,618)
未認列過渡性淨資產	(29,333)	(35,398)
未認列前期服務成本	25,578	28,420
未認列退休金損益	134,500	169,812
應計退休金負債	(\$ 881,437)	(\$ 831,784)
既得給付	\$ 115,019	\$ 96,504
	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 56,519	\$ 47,076
利息成本	38,367	34,018
基金資產之預期報酬	(15,988)	(10,103)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,065)	(6,065)
未認列前期服務成本之攤銷	2,842	2,842
未認列之退休金(損)益	-	(7,234)
淨退休金成本	\$ 75,675	\$ 60,534
精算假設如下：		
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.25%

(十九)股本

- 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$54,000,000，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 4,695,313 仟股(含私募股份 251,941 仟股)及 4,367,939 仟股(含私募股份 234,375 仟股)。
- 本公司已於民國 99 年 3 月 25 日經董事會代行股東會決議，以未分配盈餘 \$3,273,745 辦理轉增資(帳列「待分配股票股利」)，該項增資案已於民國 99 年 6 月 7 日經行政院金融監督管理委員會核備申報生效，並經董事會決議以民國 99 年 7 月 13 日為除權(息)基準日。

(二十)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(二十一)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。該公積除彌補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本

外，不得使用之。

(二十二)特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提存 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 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。另依民國 95 年 1 月 27 日金管證一字第 095000507 號規定，自民國 96 年度起，帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。

(二十三)未分配盈餘

- 1.依本公司民國 98 年 10 月 29 日修正後章程規定，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；次就其餘額提撥 0.5% 至 1.5% 為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
- 2.本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
- 3.本公司於民國 99 年 3 月 25 日及 98 年 3 月 23 日，經董事會代行股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 486,119	-	\$ 528,444	-
特別盈餘公積	972,239	-	1,291,547	-
現金股利	363,750	\$ 0.0833	3,464,446	\$ 0.7932
股票股利	3,273,745	\$ 0.7495	-	-
董事酬勞	-	-	17,322	-
員工現金紅利	47,287	-	17,322	-
合 計	<u>\$5,143,140</u>		<u>\$5,319,081</u>	

本公司民國 99 年度盈餘分配議案，截至會計師報告書出具之日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 4.本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 \$44,541、\$0 及 \$47,537、\$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(99 年分別以 1.27% 及 0% 估列、98 年分別以 1.3% 及 0% 估列)，並分別認列為民國 99 年及 98 年度之營業費用。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經董事會代行股東會決議之 98 年度員工紅利與 98 年度財務報表認列之員工分紅 \$47,537 之差異為 \$250，已調整 99 年度之損益。

(二十四)股份基礎給付－員工獎酬

協議之類型	給與 日	給予 數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	628	98.1.21~99.3.31	既得服務期間為 1.189 年	3.50%	3.50%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	666	98.1.21~100.3.31	既得服務期間為 2.189 年	4.20%	4.20%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	164	98.7.7~99.9.30	既得服務期間為 1.2329 年	9.15%	9.15%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	164	98.7.7~100.9.30	既得服務期間為 2.2329 年	54.88%	54.88%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	170	98.7.7~101.9.30	既得服務期間為 3.2356 年	55.29%	55.29%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	23	98.10.20~99.9.30	既得服務期間為 0.94521 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	23	98.10.20~100.9.30	既得服務期間為 1.94521 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 1	23	98.10.20~100.9.30	既得服務期間為 2.94795 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	176	99.2.10~99.9.30	既得服務期間為 0.6356 年	24.43%	24.43%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	176	99.2.10~100.9.30	既得服務期間為 1.6356 年	23.86%	23.86%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	135	99.3.31~100.3.31	既得服務期間為 1.0000 年	48.15%	48.15%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	140	99.3.31~101.3.31	既得服務期間為 2.0027 年	48.57%	48.57%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	143	99.3.31~102.3.31	既得服務期間為 3.0027 年	48.25%	48.25%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	62	99.5.31~100.9.30	既得服務期間為 1.3342 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	63	99.5.31~101.9.30	既得服務期間為 2.3370 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	63	99.5.31~102.9.30	既得服務期間為 3.3370 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	93	99.7.15~100.9.30	既得服務期間為 1.211 年	50.54%	50.54%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	93	99.7.15~101.9.30	既得服務期間為 2.2137 年	50.54%	50.54%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	94	99.7.15~102.9.30	既得服務期間為 3.2137 年	51.06%	51.06%

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	66	99.7.29~100.9.30	既得服務期間為 1.1726 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	66	99.7.29~101.9.30	既得服務期間為 2.1753 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	66	99.7.29~102.9.30	既得服務期間為 3.1753 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	22	99.8.13~100.9.30	既得服務期間為 1.1315 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	22	99.8.13~101.9.30	既得服務期間為 2.1342 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	22	99.8.13~102.9.30	既得服務期間為 3.1342 年	0.00%	0.00%

註 1: 給與日為民國 98 年度，於合約期間分次給與。

註 2: 給與日為民國 99 年度，於合約期間分次給與。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99 年 12 月 31 日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,861	\$ 11.89
本期給與認股權	1,502	17.68
本期放棄認股權	(80)	11.89
本期執行認股權	(911)	11.89
期末流通在外認股權	2,372	15.56
期末可執行認股權	2,372	15.56

3. 民國 98 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	合約期間	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
母公司庫藏股票轉讓員工	98.1.21~99.3.31	12.20	11.89	59.83%	1.1890	5.33%	0.74%	2.8061
母公司庫藏股票轉讓員工	98.1.21~100.3.31	12.20	11.89	53.70%	2.1890	5.33%	1.09%	3.1048
母公司庫藏股票轉讓員工	98.7.7~99.9.30	23.40	11.89	62.76%	1.2329	0.77%	0.30%	12.3252
母公司庫藏股票轉讓員工	98.7.7~100.9.30	23.40	11.89	57.25%	2.2329	0.77%	0.59%	12.9063

<u>協議 之類型</u>	<u>合約期間</u>	<u>股價</u>	<u>履約 價格</u>	<u>預期 波動率</u>	<u>預期存 續期間</u>	<u>預期 股利</u>	<u>無風險 利率</u>	<u>每單位 公平價值</u>
母公司 庫藏股票 轉讓員工	98.7.7~ 101.9.30	23.40	11.89	50.65%	3.2356	0.77%	0.89%	13.1091
母公司 庫藏股票 轉讓員工	98.10.20 ~99.9.30	24.30	11.89	56.03%	0.9452	0.74%	0.45%	12.6937
母公司 庫藏股票 轉讓員工	98.10.20 ~100.9.30	24.30	11.89	56.68%	1.9452	0.74%	0.67%	13.4810
母公司 庫藏股票 轉讓員工	98.10.20 ~100.9.30	24.30	11.89	52.27%	2.9479	0.74%	0.79%	13.8549
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.2.10~ 99.9.30	19.25	11.89	38.53%	0.6356	0.94%	0.18%	7.3778
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.2.10~ 100.9.30	19.25	11.89	51.37%	1.6356	0.94%	0.49%	8.4721
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.3.31~ 100.3.31	19.05	19.45	43.92%	1.0000	4.72%	0.45%	2.6998
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.3.31~ 101.3.31	19.05	19.45	52.91%	2.0027	4.72%	0.81%	4.4628
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.3.31~ 102.3.31	19.05	19.45	52.57%	3.0027	4.72%	0.94%	5.0977
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.5.31~ 100.9.30	17.00	19.45	42.28%	1.3342	5.29%	0.60%	1.9290
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.5.31~ 101.9.30	17.00	19.45	52.53%	2.3370	5.29%	0.79%	3.5083
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.5.31~ 102.9.30	17.00	19.45	51.21%	3.3370	5.29%	0.93%	3.9010
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.7.15~ 100.9.30	18.15	19.45	37.38%	1.2110	4.96%	0.46%	1.9745

<u>協議 之類型</u>	<u>合約期間</u>	<u>股價</u>	<u>履約 價格</u>	<u>預期 波動率</u>	<u>預期存 續期間</u>	<u>預期 股利</u>	<u>無風險 利率</u>	<u>每單位 公平價值</u>
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.7.15~ 101.9.30	18.15	19.45	51.05%	2.2137	4.96%	0.77%	3.9182
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.7.15~ 102.9.30	18.15	19.45	51.14%	3.2137	4.96%	0.89%	4.4932
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.7.29~ 100.9.30	17.90	19.45	36.46%	1.1726	5.03%	0.41%	1.7608
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.7.29~ 101.9.30	17.90	19.45	50.24%	2.1753	5.03%	0.69%	3.6671
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.7.29~ 102.9.30	17.90	19.45	51.17%	3.1753	5.03%	0.83%	4.3253
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.8.13~ 100.9.30	19.50	19.45	35.44%	1.1315	4.62%	0.56%	2.4371
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.8.13~ 101.9.30	19.50	19.45	49.60%	2.1342	4.62%	0.70%	4.4934
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.8.13~ 102.9.30	19.50	19.45	50.81%	3.1342	4.62%	0.82%	5.2246

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>99 年 度</u>
權益交割	<u>\$ 13,992</u>

(二十五) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	99 年 度	98 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 4,767,385	\$ 5,593,195
應付母公司連結稅制款	1,362,146	1,434,876
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(62,610)	90,446
以前年度所得稅(高)低估數	(64,540)	118,902
以前年度所得稅未付數	(5,532,706)	(6,312,253)
稅法修正之所得稅影響數	12,014	42,635
分離課稅稅額	9,641	40,192
預付所得稅	66,065	84,703
所得稅費用	<u>\$ 557,395</u>	<u>\$ 1,092,696</u>
當期所得稅費用	\$ 557,395	\$ 1,092,696
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 557,395</u>	<u>\$ 1,092,696</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影 響	金 額	所得稅 影 響
(1) 遞延所得稅資產(負債)-流動				
金融商品未實現評 價(利益)	(\$ 132,806)	(\$ 22,577)	(\$ 132,809)	(\$ 26,562)
認購(售)權證未到 期損失(利益)	32,429	5,513	(335,865)	(67,173)
訴訟未實現損失	69,000	11,730	69,000	13,800
		<u>(\$ 5,334)</u>		<u>(\$ 79,935)</u>
(2) 遞延所得稅資產(負債)-非流動				
違約損失準備	\$ 200,000	\$ 34,000	\$ 200,000	\$ 40,000
應計退休金負債	832,382	141,505	832,385	166,477
備抵壞帳	216,753	36,848	216,751	43,350
減損損失-建物	22,371	3,803	22,371	4,474
固定資產財稅折 舊差異	(256,047)	(43,528)	(256,054)	(51,210)
		172,628		203,091
備抵評價		<u>(36,604)</u>		<u>(43,063)</u>
		<u>\$ 136,024</u>		<u>\$ 160,028</u>

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,079,970</u>	<u>\$ 2,622,869</u>
	99年度	98年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>20.48%</u>	<u>33.33%(註二)</u>



註一：民國 99 年度稅額扣抵比率係按民國 99 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之。

註二：係民國 98 年度實際之扣抵比率。

- 4.截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 94 年度。
- 5.本公司(民國 91 至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為\$566,235，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。
- 6.合併消滅之元大京華證券股份有限公司(民國 92 年至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為\$5,264,371，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

(二十六)普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 99 年及 98 年度追溯調整後之基本每股盈餘計算如下：

	99		年	度	
			加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 5,577,334	\$5,019,939	4,695,313	\$1.19	\$ 1.07
	98		年	度	
			加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 5,953,889	\$4,861,193	4,695,313	\$1.27	\$ 1.04

(二十七)受託買賣借(貸)項－淨額

	99年12月31日	98年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 105,093	\$ 135,558
應收代買證券價款	327,600	234,780
應收交割帳款	26,136,894	39,595,726
交割代價	6,240,503	1,034,660
	<u>32,810,090</u>	<u>41,000,724</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	292,873	303,348
應付交割帳款	31,057,347	37,346,620
交割代價	1,377,904	2,992,924
	<u>32,728,124</u>	<u>40,642,892</u>
	<u>\$ 81,966</u>	<u>\$ 357,832</u>

(二十八)其他營業收入

	99年度	98年度
證金委任報酬收入	\$ 1,067,906	\$ 993,782
其他	56,098	59,426
	<u>\$ 1,124,004</u>	<u>\$ 1,053,208</u>

(二十九)營業外收入

	99年度	98年度
財務收入	\$ 93,573	\$ 131,354
長期投資－依權益法認列投資利益	537,390	420,509
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	203,739	54,930
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	-	39,858
銀行回饋金收入	198,203	297,604
租金收入	234,969	269,708
其他	194,343	205,329
	<u>\$ 1,462,217</u>	<u>\$ 1,419,292</u>

(三十)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
性質別	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合計
用人費用					
薪資費用	\$169,483	\$3,126,773	\$230,754	\$1,181,032	\$4,708,042
勞健保費用	6,036	202,038	9,852	31,334	249,260
退休金費用	7,403	148,718	10,589	52,174	218,884
其他用人費用	3,727	111,535	8,387	25,033	148,682
折舊費用(註)	2,800	300,780	6,013	58,786	368,379
攤銷費用	-	62,185	-	-	62,185

性質別	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	\$177,862	\$3,264,981	\$188,188	\$909,248	\$4,540,279
勞健保費用	5,488	180,945	9,538	29,193	225,164
退休金費用	7,660	140,458	9,866	37,639	195,623
其他用人費用	3,636	108,912	7,665	21,221	141,434
折舊費用(註)	2,288	263,159	4,957	61,670	332,074
攤銷費用	-	62,776	-	-	62,776

註：內中包含民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出租資產及閒置資產提列之折舊，分別計 \$40,943 及 \$46,020，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

五、關係人交易

(一)關係人名稱

關 係 人 名 稱 及 關 係	與 本 公 司 之 關 係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (元大投信)	本公司之子公司
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	同一集團企業
元大國際財務顧問股份有限公司 (元大財顧)	同一集團企業(已於民國 98 年 2 月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一集團企業
元大證券亞洲金融有限公司	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司	本公司之子公司
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司 (元大壹創投)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (元大財產代理)	同一集團企業
元大證券控股(B.V.I)有限公司	本公司之孫公司
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金

財團法人元大文教基金會

實質關係人(原該基金會之董事長為元大金控之董事長，已於民國 98 年 5 月卸任)

關係人名稱及關係與本公司之關係元大國際資產管理股份有限公司
(元大國際資產管理)

同一集團企業

元大租賃股份有限公司(元大租賃)

同一集團企業

現代投資股份有限公司

實質關係人

旭通投資股份有限公司

實質關係人

尊爵投資股份有限公司(尊爵投資)

實質關係人

瀚斯寶麗股份有限公司

實質關係人

金英控股有限公司(金英控股)

採權益法評價之轉投資公司

元大證券(香港)有限公司(元大香港)

本公司之孫公司

董事、監察人、總經理及副總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司代關係人從事期貨交易輔助業務而產生之期貨佣金收入、期貨交易保證金—自有資金及期末應收佣金(帳列應收帳款項下)如下：

99 年 度				
關係人名稱	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金	結算交割 服務費支出
元大期貨	\$ 195,222	\$ 15,514	\$ 836,723	\$ 10,942
98 年 度				
關係人名稱	佣金收入 及其他	期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金	結算交割 服務費支出
元大期貨	\$ 212,703	\$ 14,979	\$ 457,719	\$ 10,067

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

99 年 度			
關係人名稱	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益—利息 收入(註)	其他應收款 —應收利息 (註)
元大銀行	\$ 3,239,237	\$ 6,461	\$ 1,183
98 年 度			
關係人名稱	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益—利息 收入(註)	其他應收款 —應收利息 (註)



元大銀行	\$	96,062	\$	11,102	\$	131
------	----	--------	----	--------	----	-----

註：含活期存款、定期存款及營業保證金利息。

(2)本公司民國99年12月31日提存定存單金額計\$6,000於元大銀行(帳列「受限制資產—流動」科目)供作借款額度之擔保。

3.本公司代理關係人從事融資融券業務產生之收入(帳列「其他營業收入」，期末應收代理收入帳列「應收帳款」項下)如下：

關係人名稱	99 年 度	
	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 1,067,906	\$ -

關係人名稱	98 年 度	
	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 993,782	\$ 109,387

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

4. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	99年12月31日		98年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,362,146	99	\$ 1,434,876	99

5. 開放型基金及貨幣市場工具之交易(99年度：無。)

關係人名稱	98年12月31日	
	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 4,901,624	91

6. 備供出售金融資產—流動(99年度：無。)

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	98 年 度		
	期末餘額	處分投資 (損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ -	\$ 11,427	\$ -

7. 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：

關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大銀行	\$ 840,000	\$ 840,000

8. 借券存出保證金

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金，其明細如下：

關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大證金	\$ 212,772	\$ 145,198
9. 應收轉融資擔保價款(98年度：無)		
關係人名稱	99年12月31日	
元大證金	\$ 50,448	
10. 存入保證金(房屋押金)		
關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大證金	\$ 5,067	\$ 5,628
元大金控	11,763	11,202
元大銀行	30,542	30,542
其他	9,182	8,270
	\$ 56,554	\$ 55,642

11. 財產交易

本公司與關係人從事附賣回、附買回債券交易(帳列「附賣回債券投資」及「附買回債券負債」)之情形如下

(1) 附賣回債券交易：

99 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 收入(支出)金額
元大銀行	\$ 209,596	\$ -	0%~-0.2%	(\$ 20)
98 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 收入(支出)金額
元大銀行	\$ 2,109,351	\$ 209,596	0%~-1.0%	(\$ 296)

(2) 附買回債券交易：

99 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理				
之基金	\$ 2,539,895	\$ 718,221	0.17%~0.5%	\$ 4,587
元大銀行	448,301	-	0.25%	3
尊爵投資	355,000	-	0.25%~0.3%	21
		<u>\$ 718,221</u>		<u>\$ 4,611</u>
98 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理				
之基金	\$ 4,704,653	\$ 2,539,636	0.11%~0.6%	\$ 6,685
元大銀行	421,734	-	0.05%~0.11%	1
元大期貨	150,064	-	0.40%	64
尊爵投資	355,000	355,000	0.25%~1.1%	14
		<u>\$ 2,894,636</u>		<u>\$ 6,764</u>

(3) 債券買、賣斷交易：

99 年 度		
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	<u>\$ 4,329,818</u>	<u>\$ 1,855,214</u>
98 年 度		
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 1,683,074	\$ 4,179,949
元大投信經理之基金	2,457,652	567,436
	<u>\$ 4,140,726</u>	<u>\$ 4,747,385</u>

上述從事買賣斷交易之債券均已帳列營業證券—自營—國內項下，且係由中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統撮合及營業處所議價而成交。

- (4) 本公司於 98 年 5 月向關係人—元大國際資產管理股份有限公司購買固定資產計 \$272,935，分別帳列土地 \$190,397 及建物 \$82,538，上述價格係依照信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告為依據。
- (5) 本公司於 98 年 8 月向關係人—元大證券金融股份有限公司購買固定資產，金額為 \$68,685 分別帳列土地 \$47,901 及建物 \$20,784，上述價格係以信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書為依據。

12. 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(帳列營業外收入及利益，期末應收補助款帳列其他應收帳款項下)如下：

關係人名稱	99 年 度	98 年 度
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 63,144	\$ 4,524
關係人名稱	98 年 度	97 年 度
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 162,884	\$ 3,835

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

13. 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：

關係人名稱	99年度	98年度
元大證金	\$ 141	\$ 2,560
元大金控	31	-
元大銀行	7,142	5,909
元大投信經理之基金	1,686	3,512
元大建設	3,377	269
金英控股	4,448	3,457
元大香港	1,175	21,890
其他	1,066	825
	<u>\$ 19,066</u>	<u>\$ 38,422</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

14. 其他營業外收入-租金收入

本公司出租自有資產-元大金控大樓與關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

關係人名稱	99年度	98年度
元大金控	\$ 46,080	\$ 43,490
元大銀行	122,421	158,767
元大證金	21,121	23,179
元大財產代理	659	669
元大人身代理	2,973	3,021
元大國際資產管理	4,256	4,345
元大租賃	127	163
元大創投	2,424	2,438
	<u>\$ 200,061</u>	<u>\$ 236,072</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。

15. 營業費用-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：

關係人名稱	99年度	98年度
元大投顧	\$ 251,926	\$ 209,459

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

16. 其他營業支出-其他(98年度：無)

本公司因融資融券暨借券業務移轉之讓與價金如下：

關係人名稱		99年12月31日
元大證金		\$ 117,500
17. 主要管理階層薪資總額		
項目	99年度	98年度
薪資	\$ 115,171	\$ 127,304
獎金	307,181	231,482
業務執行費用	7,867	13,343
盈餘分配項目	1,759	1,674
	<u>\$ 431,978</u>	<u>\$ 373,803</u>

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

18. 其他

- (1) 本公司於民國 99 年及 98 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,300,000 及 \$2,174,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下)金額分別計 \$0 及 \$2,641,024 暨土地及建築物帳面價值計 \$2,243,945 及 \$805,593，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2) 本公司於民國 99 年及 98 年度捐贈予財團法人元大文教基金會分別計 \$5,000 及 \$5,000，帳列營業費用-捐贈支出項下。
- (3) 本公司民國 99 年 3 月 25 日之董事會代行股東會決議 98 年度盈餘分配，其中擬分配現金股利 \$363,750 予母公司元大金控，上述款項業已於民國 99 年 7 月 27 日支付。
- (4) 本公司於民國 99 年 5 月 28 日與元大證金簽訂營業權讓與契約，受讓元大證金部份融資、融券及借券營業權利，業於民國 99 年 8 月 11 日經行政院金融監督管理委員會核准，營業讓與基準日訂定為民國 99 年 10 月 18 日。於讓與基準日前已發生之一切職務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由元大證券金融股份有限公司負責；於讓與基準日後發生者，由本公司負責。依合約計算之受讓融資融券債權計 \$34,186,074，截至民國 99 年 12 月 31 日止業已全數付清。

六、抵(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：

	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
<u>受限制資產：</u>			
定期存款(註2)	\$ 162,000	\$ 197,000	交割額度、短期借款額度及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	58,122	48,149	結構型商品投資專戶
用途受限制之活期存款	1,311,330	-	代收承銷股款、代收權證履約款
<u>公平價值變動列入損益之金融資產—流動：</u>			
開放式基金	-	3,108,770	供交割額度之擔保
營業證券—自營部(面額)	14,852,200	14,886,300	附買回債券交易及公債投標押標金
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註1)	51,917	52,618	營業活動之保證
備供出售金融資產—流動(註1)	500,109	-	營業活動之保證
備供出售金融資產—非流動(註1)	215,934	726,698	營業活動之保證、資產出售保證
持有至到期日金融資產—流動(註1)	399,991	500,031	營業活動之保證
持有至到期日金融資產—非流動(註1)	606,272	399,485	營業活動之保證、賠償準備金
固定資產(含出租及閒置資產)(註2)	4,300,829	2,883,247	供交割額度、短期借款額度之擔保
<u>其他質押定存單</u>			
營業保證金	840,000	840,000	營業活動之保證
存出保證金	-	93,500	假扣押保證金

註 1:本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額分別為\$1,500,000 及\$1,450,000。

註 2:本公司提供定期存款及固定資產供短期借款額度之擔保，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，實際動支之借款金額分別為\$570 及\$4,797。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：



年 度	金 額
100 年 度	\$ 168,090
101 年 度	127,346
102 年 度	88,479
103 年 度	50,235
104年度以後	29,750
	<u>\$ 463,900</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 99 年 12 月 30 日經董事會決議擬以「公開標售方式」出售本公司所有「台北金融中心大樓」之房地，且於民國 100 年 1 月 21 日確定成交賣出，民國 100 年 2 月 21 日完成過戶，交易總金額及處分利益分別為\$382,900 及\$258,037，業已於資產負債表日依帳面價值及淨公平價值孰低者轉列待出售資產。
- (二)本公司於民國 100 年 1 月 5 日董事會決議，擬處分子公司一元大證券亞洲金融有限公司所持有「Kim Eng Holding Limited」之股權投資，交易相對人為 ASEAM CREDIT SDN BHD(為馬來西亞 Maybank 子公司)。每單位價格計新加坡幣 3.1 元(約新台幣 72.45 元)，處分總股數計 168,476,566 股，總交易金額計新加坡幣 522,277,354.6 元(約新台幣 12,205,622 仟元)，預計處分利益為新台幣 71.87 億元。惟上述交易尚需取得包括「Kim Eng Holdings Limited」及其各子公司所在地主管機關之核准等前置條件，方可完成交割及收款。又買方(ASEAM CREDIT SDN BHD)需同時分別向元大證券亞洲金融有限公司及「Kim Eng Holdings Limited」之經營者家族購買「Kim Eng Holdings Limited」之股權，倘若該經營者股東之股權買賣合約遭終止，雙方合約亦自動終止。
- (三)「證券商管理規則」業經金融監督管理委員會於民國 100 年 1 月 11 日以金管證券字第 09900738571 號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十一條及第十二條證券商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，證券商截至民國 99 年 12 月底已提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者，不得使用之。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 64,011,280	\$ -	\$ 64,011,280	\$ 23,195,005	\$ -	\$ 23,195,005
交易目的金融資產	28,660,085	28,660,085	-	27,908,153	27,908,153	-
備供出售金融資產	2,803,606	2,803,606	-	3,343,228	2,917,933	425,295
持有至到期日金融資產						
一流動	399,991	-	400,029	500,031	-	500,436
持有至到期日金融資產						
一非流動	864,989	-	862,292	399,485	-	406,898
公平價值變動列入損益						
之金融資產一非流動	51,917	51,917	-	52,619	52,619	-
營業保證金	840,000	-	840,000	840,000	-	840,000
交割結算基金	909,268	-	909,268	870,469	-	870,469
存出保證金	158,413	-	158,413	263,637	-	263,637
衍生性金融商品：						
買入選擇權一期貨	1,382	1,382	-	2,014	2,014	-
期貨交易保證金						
一自有資金	836,723	836,723	-	457,719	457,719	-
指定公平價值衡量之金						
融資產一流動	-	-	-	589,488	-	589,488
衍生性金融商品資產						
一櫃檯	501,684	-	501,684	142,493	-	142,493
	<u>\$ 100,039,338</u>	<u>\$ 32,353,713</u>	<u>\$ 67,682,966</u>	<u>\$ 58,564,341</u>	<u>\$ 31,338,438</u>	<u>\$ 27,233,721</u>

金融負債	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 56,726,828	\$ -	\$ 56,726,828	\$ 17,194,842	\$ -	\$ 17,194,842
應付借券－避險	267,274	267,274	-	101,353	101,353	-
應付借券－非避險	427,015	427,015	-	24,137	24,137	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債－期貨	1,565	1,565	-	923	923	-
發行認購權證負債	16,333,319	16,333,319	-	8,640,306	8,640,306	-
發行認購權證再買回	(14,936,879)	(14,936,879)	-	(8,190,216)	(8,190,216)	-
衍生性金融商品負債						
－櫃檯	1,202,416	-	1,202,416	499,787	-	499,787
其他金融負債－流動	-	-	-	179,220	-	179,220
指定公平價值衡量之金融負債－流動	1,976,734	-	1,976,734	1,691,402	-	1,691,402
	<u>\$ 61,998,272</u>	<u>\$ 2,092,294</u>	<u>\$ 59,905,978</u>	<u>\$ 20,141,754</u>	<u>\$ 576,503</u>	<u>\$ 19,565,251</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、附買回債券負債、應付票據及帳款、其他應付款(不含應付所得稅)與存入保證金。
 - 2.交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，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。
 - 3.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
 - 4.持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
 - 5.營業保證金、交割結算基金與存出保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
- (二)本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$74,837,125 及\$19,126,376，金融負債分別為\$42,059,775 及\$15,258,747；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0，金融負債分別為\$181,837 及\$90,623。
- (三)本公司民國 99 年及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借(貸)方調整項目之金額分別為\$183,614 及(\$531,225)，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為\$628,067 及\$224,777。

(四)財務風險控制及避險策略

1.風險控制：

本公司面臨之主要風險類別包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險等。為確保本公司能在穩健經營之原則上，積極發展各項業務，以建立本公司之長期競爭優勢，本公司已藉由建立完整之風險管理政策與機制，以有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險。本公司持續致力於提升風險管理機制的完整性，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。為有效控制公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理部，負責風險管理相關工作。風險管理部隸屬於董事會，獨立於各業務單位，以

確保風險管理制度的有效運作

2. 避險策略：

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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

(1) 本公司因從事各種衍生性金融商品交易，於資產負債表之表達列示如下：

	99 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 78,417
換匯合約價值	571	-
資產交換IRS合約價值	-	103,420
資產交換選擇權	501,085	1,020,579
結構型商品(註1)	-	1,976,734
股權衍生性商品	28	-
	<u>\$ 501,684</u>	<u>\$ 3,179,150</u>
	98 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 53,632
換匯合約價值	-	174
資產交換IRS合約價值	-	36,991
資產交換選擇權	142,282	408,990
結構型商品	211	1,691,402
結構型商品本金價值(註2)	-	179,220
	<u>\$ 142,493</u>	<u>\$ 2,370,409</u>

註1：負債端係帳列「指定公平價值衡量之金融負債—流動」。

註2：帳列「其他金融負債—流動」。

(2) 本公司因從事各種衍生性金融商品交易所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	99年1月1日至12月31日	
	衍生性金融 商品(損)益	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	(\$ 31,369)	(\$ 24,785)
資產交換IRS合約價值	105,150	14,490
資產交換選擇權	(211,422)	(612)
結構型商品	(13,222)	(2,623)
股權衍生性商品	(1,673)	(980)
換匯合約價值(註)	14,616	746
	<u>(\$ 137,920)</u>	<u>(\$ 13,764)</u>
	98年1月1日至12月31日	
	衍生性金融 商品(損)益	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	(\$ 31,728)	\$ 52,608
資產交換IRS合約價值	38,929	9,985
資產交換選擇權	(267,271)	(116,483)
債券選擇權	3	-
結構型商品	(58,245)	(86,653)
股權衍生性商品	(5,233)	-
換匯合約價值(註)	5,608	(883)
	<u>(\$ 317,937)</u>	<u>(\$ 141,426)</u>

註：帳列『其他營業收入(支出)-其他』。

(3)本公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 836,723</u>	<u>\$ 457,719</u>
超額保證金	<u>\$ 518,307</u>	<u>\$ 414,819</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	<u>(\$ 42,844)</u>	<u>\$ 38,370</u>

C. 因期貨業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	<u>\$ 116,092</u>	<u>(\$ 48,983)</u>

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：



	99年度	98年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證 負債	\$ 5,155,802	(\$ 9,913,019)	認購(售)權證發行 (損失)利益
發行認購(售)權證 再買回	(1,057,100)	10,765,035	認購(售)權證發行 利益(損失)
發行認購(售)權證 到期前履約	(7,173)	(4,365)	認購(售)權證發行 損失
營業證券—避險	127,771	105,031	營業證券評價利益 (損失)
應付借券—避險	658	(15,602)	借券及附賣回債券 融券評價損失
期貨契約—避險	1,163	20	期貨契約利益
選擇權交易—避險	286	(209)	選擇權交易損失
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證 再買回	(3,662,818)	(1,026,404)	認購(售)權證發行 損失
營業證券—避險	39,250	559,728	出售證券利益(損 失)—避險
應付借券—避險	(7,763)	(44,574)	借券及附賣回債券 融券回補損失
選擇權交易—避險	68,737	(5,265)	選擇權交易損失

2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1) 期貨交易

本公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國99年及98年12月31日止，本公司承作國內台股指數期貨契約交易之保證金，內含超額保證金餘額分別為\$518,307及\$414,819。期貨部門應揭露事項，請詳「期貨部門揭露事項」說明。

(2) 認購(售)權證

權證說明請詳附註四(十三)。

(3) 轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將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。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國99年及98年12月31日止，轉換公司債買入選擇權交易之名目本金分別為\$3,965,800及\$1,049,100，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$7,429,400及\$2,742,500。

(4) 結構型商品

本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或



下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為 \$274,500 及 \$960,400，從事保本型商品交易之名目本金分別為 \$900,000 及 \$159,200，從事信用連結商品交易之名目本金分別為 \$800,500 及 \$751,700。

(5)利率交換

本公司目前所承作之利率交換(含概括承受元大京華證券股份有限公司未到期合約)係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為 1~5 年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，該交易之名目本金分別為 \$124,924,555 及 \$133,597,735。

3.本公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險管理機制如下：

(1)市場風險

本公司之市場風險管理制度包含市場風險限額(Risk Limits)設定、分層授權架構、完整的風險管理執行程序與即時的風險監控等。限額設定係為有效地將市場風險控制在資本可以承受的範圍內，並經由分層授權架構來規範各項限額的管理與核決權限。風險管理部依據相關的風險管理辦法，進行各類市場風險的衡量與監控，同時使用風險值(Value at Risk)模型進行市場風險之整合量化管理，透過盤中即時監控與盤後分析，確實掌握交易風險之異動狀況。風險管理部並定期提供風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司之市場風險。

(2)信用風險

本公司整合外部信用評等資訊與內部信用評等模型，建立內部信用評等分級制度，並依據內部評等制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，整合計算相關業務之信用風險暴額，確保整體信用風險符合於公司核准之限額。除了建立信用風險管理政策及程序外，並運用信用風險模型，量化信用風險，以合理有效地評估及控制信用風險，確保整體信用風險符合公司資本可以合理承受之範。

(3)流動性風險

流動性風險區分為市場流動性風險與資金流動性風險。市場流動性風險係指部位無法在合理之時間範圍內，依最近之市價成交，致使公司必須額外加成方能買足，或須折價方能賣出之損失風險。為降低因市場成交量不足時所造成部位處分困難及虧損擴大之風險，本公司針對不同業務及不同有價證券分別訂有部位流動性限制之規範，確保整體部位具有充分之市場流動性。在資金流動性風險部分，除以壓力測試模型進行數量分析外，並依據測試結果，評量資金調度計劃，確保其符合資金流動性風險管理標準。

(4)作業風險

本公司作業風險管理係依照各項作業之風險特性，分別設定控管點與檢核點，納入內部控制制度與內部稽核制度進行控管，並定期進行內部控制機制之自行評估，確保各控制點與檢核點之完整性與有效性。

(5)法律風險

本公司法律風險之管理，包括對新增與進行中之法律案件進行評估，對商品契約、交易契約、交易行為之適法性進行分析，避免因不可強制履行合約、訴訟或不利裁決而導致公司運作或財務受到不利之影響。

4. 匯率波動影響說明

依據會計研究發展基金會民國100年2月18日(100)基秘字第046號函規定，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：

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$161,451	30.217 (註)	美金	\$ 1,162	32.238 (註)
公平價值變動列入損益者	美金	6,897	30.217 (註)	美金	4,372	32.238 (註)
應收帳款	美金	929	30.217 (註)	美金	10	32.238 (註)
預付款項及其他應收款	美金	99	30.217 (註)	-	-	-
其他	美金	553	30.217 (註)	美金	550	32.238 (註)
受託買賣借貸項淨額	美金	459	30.217 (註)	美金	38	32.238 (註)
	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率
金融負債						
公平價值變動列入損益者	美金	\$ 393	30.217 (註)	-	\$ -	-
借券存入保證金	美金	157,527	30.217 (註)	-	-	-
其他流動負債	美金	587	30.217 (註)	美金	354	32.238 (註)
<u>影響股東權益</u>						
金融資產						
採權益法之長期股權投資	美金	373,352	29.13	美金	351,341	31.99

(註)因該項外幣資產及負債，受匯率波動之淨影響數不具重大性，故未依資產負債表日可予以交割之匯率調整。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因開辦融資融券業務及櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上者：無。
6. 應收關係人款項達新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率			
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	\$ 6,211,249	\$ 6,211,249	174,063	100.00%	\$ 10,894,724	\$ 190,666	子公司(註)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	14,377	7,256	子公司(註)
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	3,772,631	2,997,615	128,955	80.60%	3,926,292	415,201	子公司(註)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	343	10	100.00%	13,954	6,099	孫公司(註)
	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	1,000	50.00%	38,035	16,744	採權益法評價之轉投資公司(註)
	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	4,680,701	3,071,351	1,098,133	100.00%	2,658,860	(420,636)	孫公司(註)
	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	6,398,371	1,892,525	採權益法評價之轉投資公司(註)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	10,857	500	100.00%	9,297	1,490	採權益法評價之轉投資公司(註)

註：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
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	\$ 2,126,490	\$ -	0.3867%~1.0365%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	\$ 10,894,724	\$ 10,894,724

(註)依公司資金貸與他人程序，貸款總金額不得逾本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書證公司名稱	被背書保證對象	對單一企業背書保證之限額	累計至本月底最高餘額	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之比率	背書保證最高限額
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 10,894,724	\$ 772,088	-	\$ -	\$ -	-	\$ 10,894,724

(註)依公司為他人背書保證程序，背書保證總金額不得逾本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。
- 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(二)第0920004507號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項	目	股數 / 面額	帳面價值	期終日市價	備註
採權益法之長期股權投資					
元大證券(香港)有限公司	1,098,132,525	\$ 0.08	91,275,652	\$ 0.08	91,275,652
元大證券控股(B.V.I)有限公司	10,000	47.90	479,038	47.90	479,038
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	168,476,566	1.30	219,648,791	1.91	322,080,578
頂華證券投資管理有限公司	1,000,000	1.31	1,305,703	1.31	1,305,703
備供出售金融資產-非流動					
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	0.67	999,462
越南第一證券	13,403,600	0.90	12,129,485	0.90	12,129,485
Singapore Telecom 債券	5,000,000	102.42	5,121,241	104.60	5,230,100
PCCW Capital II	2,000,000	102.23	2,044,617	107.67	2,153,420
ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND	1,166,519	1.00	1,166,519	0.51	589,959
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000
累積減損			(1,077,098)		
評價損益			217,662		-
合計			340,811,610		443,243,397

- 從事衍生性商品情形及資金來源：無。
- 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
西元2010年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 33,097,550	9	其他應付款	\$ 38,705	-
其他應收款	99,280	-	負債總計	38,705	-
流動資產合計	33,196,830	9	股東權益		
基金及投資			股本	174,063,034	47
採權益法之長期股權投資	312,709,184	83	資本公積	19,282,676	5
備供出售金融資產-非流動	28,102,426	8	累積換算調整數	47,046,144	12
基金及投資合計	340,811,610	91	金融商品之未實現損益	3,998,437	1
固定資產	33,853	-	累積盈餘	129,613,297	35
			股東權益總計	374,003,588	100
資產總計	\$ 374,042,293	100	負債及股東權益總計	\$ 374,042,293	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
損益表
西元2010年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	\$ 4,640,004	72
營業外收入及利益	1,835,563	28
合計	6,475,567	100
費用		
營業費用	(242,843)	(4)
營業外支出	(183,284)	(3)
合計	(426,127)	(7)
本期淨利	\$ 6,049,440	93

(2) 頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有價證券明細：

單位：美元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
以成本衡量之金融資產-非流動						
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.07	31,063	
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.00	39,959	4.00	39,959	
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	7.08	247,737	7.08	247,737	
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833	
採權益法之長期股權投資						
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	500,000	0.64	319,150	0.64	319,150	
合計			\$ 652,742		\$ 652,742	

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：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：該公司對GAAM Holding Limited等公司提供顧問諮詢收入，服務收入總計為\$617,000；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司

資產負債表

西元2010年12月31日

單位：美元

資 產			負債及股東權益		
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 740,590	28	應付費用	\$ 61,192	2
應收款項	1,279,265	48	負債總計	61,192	2
流動資產合計	2,019,855	76	股東權益		
基金及投資			股本	2,000,000	75
採權益法之長期股權投資	319,150	12	累積盈餘	611,405	23
以成本衡量之金融資產-非流動	333,592	12	股東權益總計	2,611,405	98
基金及投資合計	652,742	24			
資產總計	\$ 2,672,597	100	負債及股東權益總計	\$ 2,672,597	\$ 100

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司

損益表

西元2010年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	\$ 639,049	85
營業外收入及利益	115,928	15
合計	754,977	100
費用		
營業費用	(161,178)	(21)
營業外支出	(62,561)	(8)
合計	(223,739)	(29)
本期淨利	\$ 531,238	71

(3)元大證券控股(B.V.I)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
 D. 資產負債表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司

資產負債表

西元2010年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 478,626	91	其他流動負債	\$ 49,442	9
應收票據	49,442	9	負債總計	49,442	9
其他應收款	412	-			
流動資產合計	528,480	100	股東權益		
			股本	10,000	2
			累積盈餘	469,038	89
			股東權益總計	479,038	91
資產總計	\$ 528,480	100	負債及股東權益總計	\$ 528,480	100

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司

損 益 表

西元2010年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業外收入及利益	\$ 203,801	100
合計	203,801	100
費用		
營業費用	(10,293)	(5)
合計	(10,293)	(5)
本期淨利	\$ 193,508	95

(三)大陸投資資訊

不適用。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司主要經營經紀商、承銷商、自營商，民國99年度及98年度有關產業別財務資訊列示如下：

	99 年 度				98 年 度			
	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	合 計	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	合 計
部門收入—對外收入	\$ 10,172,873	\$ 1,092,868	\$ 3,705,572	\$ 14,971,313	\$ 10,256,569	\$ 867,555	\$ 3,234,498	\$ 14,358,622
行政部門收入				1,462,217				1,419,292
收入合計				\$ 16,433,530				\$ 15,777,914
部門損益	\$ 3,756,322	\$ 677,216	\$ 1,657,207	\$ 6,090,745	\$ 3,862,270	\$ 587,550	\$ 1,471,631	\$ 5,921,451
各項管理收入				1,462,217				1,419,292
財務費用				(85,769)				(11,689)
其他費用				(296,726)				(71,791)
營業費用				(1,593,133)				(1,303,374)
稅前淨利				\$ 5,577,334				\$ 5,953,889
部門可辨認資產	\$ 59,823,208	\$ 1,688,964	\$ 35,326,682	\$ 96,838,854	\$ 6,575,660	\$ 583,932	\$ 28,083,172	\$ 35,242,764
基金及投資				17,883,271				17,602,744
行政部門資產				11,689,209				31,726,479
資產合計				\$ 126,411,334				\$ 84,571,987
折舊費用及攤銷	\$ 362,965	\$ 6,013	\$ 2,800		\$ 325,935	\$ 4,957	\$ 2,288	
資本支出金額	\$ 402,875	\$ 18,985	\$ 8,843		\$ 538,981	\$ 26,679	\$ 12,315	

- 1.部門收入係指部門對企業以外客戶之收入。
 - 2.部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱部門成本及費用係依與產生部門收入有關之成本及費用。成本或費用無法直接歸屬於各部門時，則依費用性質分別依各部門人數比例分攤。
 - 3.部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。
- (二)地區別資訊：本公司無國外營運部門。
- (三)外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。
- (四)重要客戶資訊：本公司來自單一客戶之收入均未達損益表上收入金額之 10%。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

元大證券股份有限公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11、13、14 樓

電 話：(02)2718-1234



元大證券股份有限公司



本公司民國 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司

負責人：申 鼎 錢



中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 8 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002073 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司及其子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 99 年及 98 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司及其子公司自民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註五所述，元大證券股份有限公司與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權及有價證券借貸債權受讓契約，以民國 99 年 10 月 18 日為讓與基準日，由元大證券股份有限公司受讓元大證券金融股份有限公司部分債權計新台幣 34,186,074 仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師



黃金澤



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

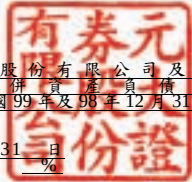
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 100 年 3 月 8 日

元大證券股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日 金 額 %	98 年 12 月 31 日 金 額 %	負債及股東權益	99 年 12 月 31 日 金 額 %	98 年 12 月 31 日 金 額 %
流動資產			流動負債		
101010 現金及約當現金(附註四(一)及五)	\$ 9,813,821 8	\$ 23,615,890 28	201010 短期借款(附註四(十))	\$ 6,955,570 6	\$ 49,797 -
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三、四(二)、五、六及十)	31,753,451 25	30,650,532 36	201020 應付商業本票(附註四(十一))	9,797,902 8	- -
101310 應收證券融資金(附註四(六))	51,115,235 40	- -	201030 附買回債券負債(附註四(十二)及五)	15,320,159 12	15,208,950 18
101330 應收轉融通擔保借款	50,448 -	- -	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四(十三)及十)	5,476,723 4	2,800,926 3
101070 附賣回債券投資(附註四(五)及五)	2,081,058 2	943,181 1	201310 融券存入保證金	4,562,551 4	- -
101340 應收證券借貸款項	40,320 -	12,793 -	201320 應付融券擔保借款	5,423,593 4	- -
101450 借券擔保借款	252,699 -	70,712 -	201340 借券存入保證金(附註四(十四))	7,900,902 6	- -
101460 借券存出保證金(附註五)	2,008,190 2	409,935 -	201610 應付票據	298 -	1,345 -
101610 應收票據	7,921 -	14,177 -	201630 應付帳款	501,380 -	678,397 1
101630 應收帳款(附註五)	1,606,355 1	1,300,575 1	201650 預收款項	6,664 -	66,891 -
101650 預付款項	53,352 -	82,809 -	201660 代收款項	267,426 -	313,924 -
101670 其他應收款	135,653 -	156,873 -	201670 其他應付款(附註四(十五)(二十五))	7,245,152 6	7,550,929 9
101680 其他應收款—關係人(附註五)	59,488 -	57,501 -	201680 其他應付款—關係人(附註四(十五) (二十五)及五)	1,363,544 1	1,439,596 2
101810 受限制資產—流動(附註五及六)	1,531,452 1	245,149 -	201820 遞延所得稅負債—流動(附註四(二十五))	5,334 -	79,935 -
101840 備供出售金融資產—流動(附註三、四 (三)及五)	2,587,671 2	2,191,235 3	201980 其他金融負債—流動(附註十)	- -	179,220 -
101850 持有至到期日金融資產—流動(附註四 (四)及六)	399,991 -	500,031 1		64,827,198 51	28,369,910 33
101970 待出售非流動資產	386,088 -	- -	其他負債		
流動資產合計	103,883,193 81	60,251,393 70	203010 違約損失準備(附註四(十六))	200,000 -	200,000 -
基金及投資(附註四(三)(四)(七)(九)、六 及十)			203020 買賣損失準備(附註四(十七))	200,000 -	133,864 -
102300 採權益法之長期股權投資	6,436,406 5	6,274,540 7	203030 存入保證金	57,928 -	57,017 -
102400 備供出售金融資產—非流動	2,949,595 2	4,269,457 5	203060 應計退休金負債—非流動(附註四(十八))	876,871 1	827,922 1
102500 持有至到期日金融資產—非流動	865,789 1	400,285 1	203600 壞帳損失準備	214,743 -	215,113 1
102600 公平價值變動列入損益之金融資產—非流 動(附註四(二))	51,917 -	52,619 -	203800 代收承銷股款	1,311,330 1	- -
基金及投資合計	10,303,707 8	10,996,901 13	其他負債合計	2,860,872 2	1,433,916 2
固定資產(附註四(八)、五、六及七)			負債總計	67,688,070 53	29,803,826 35
103010 土地	2,981,006 3	3,128,007 4	股東權益		
103020 建築物	2,250,102 2	2,268,531 3	301010 普通股股本(附註四(十九))	46,953,133 37	43,679,388 51
103030 設備	1,292,188 1	1,132,644 1	資本公積(附註四(二十))		
103040 預付房地款	- -	38,098 -	302010 股票溢價	38,699 -	28,758 -
103050 預付設備款	153,297 -	26,373 -	302060 長期投資	98,531 -	94,933 -
103060 租賃權益改良	398,792 -	316,739 -	302070 合併溢額	1,230,544 1	1,230,544 1
1030X8 減：累計減損	(24,815) -	(24,814) -	302080 員工認股權	12,950 -	- -
1030X9 減：累計折舊	(1,271,342) (1)	(985,155) (1)	保留盈餘		
固定資產合計	5,779,228 5	5,900,423 7	304010 法定盈餘公積(附註四(二十一))	1,943,153 2	1,457,034 2
無形資產			304020 特別盈餘公積(附註四(二十二))	3,886,306 3	3,148,727 4
104990 其他無形資產(附註四(八))	131,443 -	193,997 -	304040 未分配盈餘(附註四(二十三))	5,019,939 4	4,861,193 6
無形資產合計	131,443 -	193,997 -	股東權益其他項目		
其他資產			305020 累積換算調整數	116,972 -	694,370 1
105010 營業保證金(附註五及六)	960,000 1	960,000 1	305050 金融商品之未實現損益(附註四(三) 及十)	255,653 -	365,124 -
105020 交割結算基金	912,759 1	874,312 1	306000 少數股權	541,864 -	225,063 -
105030 存出保證金(附註六)	204,062 -	314,726 -	股東權益總計	60,097,744 47	55,785,134 65
105090 出租資產(附註四(八)、五及六)	3,432,411 3	3,475,188 4	重大承諾及或有事項(附註七)		
105100 閒置資產(附註四(八)及六)	140,376 -	322,302 1	重大期後事項(附註九)		
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註四 (二十五))	135,145 -	159,255 -			
105990 其他資產—其他	1,788,126 1	1,788,125 2			
	7,572,879 6	7,893,908 9			
121000 受託買賣借項淨額(附註四(二十七))	115,364 -	352,338 1			
資產總計	\$ 127,785,814 100	\$ 85,588,960 100	負債及股東權益總計	\$ 127,785,814 100	\$ 85,588,960 100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度
	金	額	%	金	額	%
收 入						
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$	8,420,252	46	\$	9,101,102	51
402000 借貸款項手續費收入		210	-		177	-
403000 借券收入		83,447	-		1,764	-
404000 承銷業務收入		763,416	4		275,002	2
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)		1,961,645	11		2,160,057	12
421100 股務代理收入(附註五)		180,898	1		180,191	1
421200 利息收入(附註五)		940,986	5		500,107	3
421300 股利收入		251,904	1		137,450	1
421500 營業證券評價利益(附註四(二))		-	-		403,060	2
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十三)及十)		428,711	2		-	-
424100 期貨佣金收入(附註五)		195,222	1		212,703	1
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註十)		1,197,162	7		532,500	3
438000 其他營業收入(附註四(二十八)及五)		2,317,046	13		2,142,428	12
440000 營業外收入及利益(附註四(二十九)及五)		1,550,280	9		2,046,943	12
		<u>18,291,179</u>	<u>100</u>		<u>17,693,484</u>	<u>100</u>
費 用						
501000 經紀經手費支出	(	457,386)	(3)	(	493,759)	(3)
502000 自營經手費支出	(	34,388)	-	(	23,516)	-
503000 轉融通手續費支出	(	599)	-	(	-	-
504000 承銷作業手續費支出	(	19,100)	-	(	6,043)	-
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(	1,448)	-	(	-	-
521200 利息支出(附註五)	(	60,005)	-	(	39,237)	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	(	7,566)	-	(	59,308)	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	(	13,716)	-	(	17,656)	-
521640 借券交易損失	(	4,428)	-	(	-	-
521500 營業證券評價損失	(	39,909)	-	(	-	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	(	78,268)	(1)	(	39,719)	-
522200 認購(售)權證發行損失	(	-	-	(	178,753)	(1)
524300 結算交割服務費支出	(	31,440)	-	(	10,067)	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註十)	(	1,074,309)	(6)	(	604,661)	(4)
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註十)	(	152,536)	(1)	(	351,381)	(2)
530000 營業費用(附註四(三十)及五)	(	10,012,550)	(55)	(	9,540,488)	(54)
538000 其他營業支出	(	127,866)	(1)	(	16,412)	-
540000 營業外支出及損失	(	427,211)	(2)	(	138,859)	(1)
	(	<u>12,542,725</u>	<u>(69)</u>	(	<u>11,519,859</u>	<u>(65)</u>
繼續營業部門稅前淨利		5,748,454	31		6,173,625	35
551000 所得稅費用(附註四(二十四))	(	652,782)	(4)	(	1,235,328)	(7)
合併總利益	\$	<u>5,095,672</u>	<u>27</u>	\$	<u>4,938,297</u>	<u>28</u>
歸屬於						
913100 合併淨利益	\$	5,019,939	26	\$	4,861,193	27
913200 少數股權淨利		<u>75,733</u>	<u>1</u>		<u>77,104</u>	<u>1</u>
合併總利益	\$	<u>5,095,672</u>	<u>27</u>	\$	<u>4,938,297</u>	<u>28</u>
	稅	前	稅	稅	前	稅
基本每股盈餘(附註三及四(二十五))						
合併總利益	\$	1.22	\$ 1.09	\$	1.31	\$ 1.05
少數股權淨利	(	0.03)	(0.02)	(	0.04)	(0.01)
合併淨利益	\$	1.19	\$ 1.07	\$	1.27	\$ 1.04

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎鏐

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未實		少 數 股 權		合 計
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	現 損 益			
98 年 度										
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 43,679,388	\$ 1,350,402	\$ 928,590	\$ 1,857,180	\$ 5,284,437	\$ 806,116	(\$ 234,660)	\$ 228,326	\$ 53,899,779	
97 年 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註 1)										
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	528,444	-	(528,444)	-	-	-	-	
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	1,291,547	(1,291,547)	-	-	-	-	
現 金 股 利	-	-	-	-	(3,464,446)	-	-	-	(3,464,446)	
98 年 度 淨 利	-	-	-	-	4,861,193	-	-	77,104	4,938,297	
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(111,746)	-	-	(111,746)	
被 投 資 公 司 長 期 股 權 投 資 所 產 生										
之 資 本 公 積 變 動 數	-	3,833	-	-	-	-	-	-	3,833	
金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	-	-	-	-	-	-	599,784	-	599,784	
少 數 股 權 減 少	-	-	-	-	-	-	-	(80,367)	(80,367)	
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 43,679,388</u>	<u>\$ 1,354,235</u>	<u>\$ 1,457,034</u>	<u>\$ 3,148,727</u>	<u>\$ 4,861,193</u>	<u>\$ 694,370</u>	<u>\$ 365,124</u>	<u>\$ 225,063</u>	<u>\$ 55,785,134</u>	
99 年 度										
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 43,679,388	\$ 1,354,235	\$ 1,457,034	\$ 3,148,727	\$ 4,861,193	\$ 694,370	\$ 365,124	\$ 225,063	\$ 55,785,134	
98 年 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註 2)										
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	486,119	-	(486,119)	-	-	-	-	
迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(234,660)	234,660	-	-	-	-	
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	972,239	(972,239)	-	-	-	-	
現 金 股 利	-	-	-	-	(363,750)	-	-	-	(363,750)	
股 票 股 利	3,273,745	-	-	-	(3,273,745)	-	-	-	-	
99 年 度 淨 利	-	-	-	-	5,019,939	-	-	75,733	5,095,672	
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(577,398)	-	-	(577,398)	
被 投 資 公 司 長 期 股 權 投 資 所 產 生										
之 資 本 公 積 變 動 數	-	3,598	-	-	-	-	-	-	3,598	
金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	-	-	-	-	-	-	(109,471)	-	(109,471)	
母 公 司 庫 藏 股 轉 讓 員 工	-	22,891	-	-	-	-	-	-	22,891	
少 數 股 權 增 加	-	-	-	-	-	-	-	241,068	241,068	
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 46,953,133</u>	<u>\$ 1,380,724</u>	<u>\$ 1,943,153</u>	<u>\$ 3,886,306</u>	<u>\$ 5,019,939</u>	<u>\$ 116,972</u>	<u>\$ 255,653</u>	<u>\$ 541,864</u>	<u>\$ 60,097,744</u>	

註1：董監事酬勞\$17,322及員工紅利\$17,322已於合併損益表中扣除。

註2：員工紅利\$47,287已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國100年3月8日查核報告。

董事長：申鼎



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
本期總損益	\$ 5,095,672	\$ 4,938,297
調整項目		
營業證券評價損失(利益)	39,909	(521,816)
營業證券-興櫃股票減損損失	-	118,756
開放式基金及貨幣市場工具評價利益(損失)	163,928	(53,205)
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動評價損失	705	1,717
買賣損失準備提列數	66,136	133,864
借券及附賣回債券評價損失	13,716	17,656
壞帳損失提列數	1,278	161
壞帳損失轉列收入數	(370)	-
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(560,778)	(588,288)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利	303,059	318,550
備供出售金融資產-非流動處分利益	(9,119)	(536)
備供出售金融資產-非流動減損損失	-	35,588
備供出售金融資產獲配現金股利(已收現)	19,648	13,963
處分投資(利益)損失	(210,997)	66,292
處分固定資產損失	2,470	13,640
非金融資產減損損失	84,875	-
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	439,759	388,721
各項攤提	62,185	62,776
員工認股權酬勞費用	16,301	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(1,204,704)	14,757,995
應收證券融貸款	(3,152,482)	-
應收轉融通擔保價款	(50,448)	-
附賣回債券投資	(1,137,877)	2,411,234
應收證券借貸款項	(27,527)	(11,241)
借券擔保價款	(181,987)	(4,877)
借券存出保證金	(703,752)	(350,031)
應收票據及應收帳款	682,287	(845,890)
預付款項	29,457	(34,667)
其他應收款	43,774	(32,831)
遞延所得稅	(50,490)	132,888
備供出售金融資產-流動	315,714	654,169
附買回債券負債	111,209	(14,012,337)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2,662,081	2,323,210
融券存入保證金	(70,977)	-
應付融券擔保價款	(83,152)	-
借券存入保證金	2,460,802	-
應付票據	(1,047)	(83,526)
應付帳款	(177,017)	226,326
預收款項	(60,227)	64,459
代收款項	(46,498)	128,950
其他應付款	(446,322)	(1,404,186)
其他金融負債-流動	(179,220)	(1,238,257)
應計退休金負債-非流動	48,949	32,519
代收承銷股款	1,311,330	-
受託買賣借貸項淨額	236,974	(303,795)
營業活動之淨現金流入	5,857,227	7,356,248

(續次頁)

元大證券股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
受讓融資融券及有價證券借貸債權	(\$ 34,186,074)	\$ -
受限制資產(增加)減少	(1,286,303)	711,578
購置固定資產	(595,526)	(761,572)
出售固定資產價款	15,827	15,891
其他無形資產增加	-	(2,779)
存出保證金減少(增加)	110,664	(8,305)
營業保證金增加	-	(11,700)
交割結算基金增加	(38,447)	(53,552)
本期收回款-備供出售金融資產-非流動	13,965	148,587
備供出售金融資產-非流動處分價款	250,083	127,728
本期收回款-備供出售金融資產-流動	10,671	5,470
本期購入備供出售金融資產-非流動	(6,749)	(489,132)
本期購入持有至到期日金融資產	(256,969)	-
備供出售金融資產-非流動減資退還股款	30,915	-
投資活動之淨現金流出	(35,937,943)	(317,786)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	6,905,773	49,797
應付短期票券增加	9,797,902	-
存入保證金增加(減少)	911	(22,488)
發放現金股利	(363,750)	(3,464,446)
少數股權變動	241,068	(80,367)
融資活動之淨現金流入(流出)	16,581,904	(3,517,504)
匯率影響數	(303,257)	(93,397)
本期現金及約當現金(減少)增加	(13,802,069)	3,427,561
期初現金及約當現金餘額	23,615,890	20,188,329
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,813,821	\$ 23,615,890
本期支付利息	\$ 150,128	\$ 56,123
本期支付所得稅	\$ 1,635,143	\$ 3,021,911

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國 100 年 3 月 8 日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



元大證券股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)元大證券股份有限公司

- (一)本公司成立於民國 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性金融商品之募集與發行。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 4.7 仟人。
- (二)本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金控股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司於民國 96 年 6 月 14 日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。
- (五)截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司已設有 141 家分公司(包含總公司)作為營業據點。
- (六)本公司之母公司為元大金控公司。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	
本公司	元大證券亞洲金融有限公司 (以下簡稱元大亞金)	投資控股	100%	100%	
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經)	保險經紀人業務	100%	100%	
本公司	元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	投資信託	80.60%	83.19%	
元大亞金	元大證券控股(B.V.I)有限公司 (簡稱元大 B.V.I)	投資控股	100%	100%	
元大亞金	元大證券(香港)有限公司	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	100%	100%	

(三)本公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，本公司與子公司關係之本質

無。

(四)本公司或子公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因

本公司之子公司一元大證券亞洲金融有限公司雖持有頂華證券投資管理公司 50%之股權，惟元大證券亞洲金融有限公司佔該公司董事會席次並未超過半數，且對該公司未具控制能力，故未予以列入合併財務報表之子公司。

(五)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因

無。

(六)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(七)國外子公司營業之特殊風險

無。

(八)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

- 1.本公司為擴展海外業務，於民國 99 年及 98 年 5 月由元大證券亞洲金融有限公司對元大證券(香港)有限公司進行現金增資，金額分別計 \$1,609,350 及 \$1,640,500，並發行新股均為 390,000 仟股，此項交易業經發函行政院金融監督管理委員會證券期貨局申請備查。
- 2.本公司已於民國 99 年 6 月 24 日董事會決議，參與認購子公司一元大證券投資信託股份有限公司民國 99 年度現金增資，以每股新台幣 18 元認購 40,131,135 股，總金額 \$722,360；元大投信增資發行新股基準日為民國 99 年 7 月 23 日。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

- 1.本公司對於直接或間接持有有表決權股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表，對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。本公司於喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司收益及費損編入合併財務報表。

2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

本公司與合併子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司與合併子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質及受益憑證者係採交易日會計；屬債務性質者，除公債發行前交易外，係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量；屬公債發行前交易者，成交日時因標售日前其債券票面利率尚未確定，無法合理估計債券價格，故採備忘分錄記載，但發行前交易如已知中央政府公債發行前交易之交易合約係允許於交割日採現金淨額交割者，於交易日與交割日間將其視為衍生性商品處理。衍生性金融商品屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司之指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係符合下列情況之一：
 - (1) 混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之會計不一致。
 - (3) 係依本公司與合併子公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
4. 民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則第 34 號公報第 104 段第 1 項第 3 點之規定，予以重新分類至備供出售金融資產一流動。

(六)應收證券借貸款項

- 1.辦理證券業務借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」。
- 2.辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

(七)備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，予以認列為股東權益調整項目，不認列當期損益；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八)持有至到期日金融資產

- 1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九)備抵呆帳/壞帳損失準備

就應收證券融資款、應收轉融通擔保價款、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等期末餘額之收回可能性予以評估提列之。另依前財政部證券暨期貨管理委員會民國 88 年 9 月 29 日台財證(二)第 82416 號函之規定，自民國 88 年 7 月 1 日起四年內就營業稅稅率降低所增加收益之相當數額提列備抵呆帳，各項帳款不足抵減備抵呆帳數，則帳列「壞帳損失準備」項下。自民國 92 年 7 月 1 日起，不再適用是項規定。

(十)附條件債券交易

附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

(十一)期貨交易

從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—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「買入選擇權—期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「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「衍生性金融商品利益(損失)—期貨—期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損失。

(十二)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，致使投資股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」，如帳上長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司與合併子公司股東權益之調整項目。
4. 本公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

(十三)固定資產/出租資產/閒置資產

1. 固定資產以成本為入帳基礎，並就建購期間有關利息資本化；其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值，採平均法計提。固定資產如於耐用年限屆滿仍在使用者，則繼續提列折舊。資產之耐用年數除建築物為 27~55 年外，餘 3~8 年。
2. 固定資產之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。
5. 對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資

產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十四)無形資產

營業權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。

(十五)待出售非流動資產

係將高度有可能於未來一年度以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，轉列流動資產項下，並停止提列折舊。

(十六)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，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十七)金融資產證券化

- 1.本公司係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將本公司持有之債券資產及相關權利義務，信託予受託機構，由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付本公司。該移轉資產已交換而收取對價，且本公司已依特殊目的信託移轉至受託機構，對該移轉資產已喪失控制權，故該項標的債券資產之移轉交易視為出售交易。另因信用增強而保留之次順位受益證券需優先承擔所有受益證券之風險，該項資產之移轉交易不應視為出售交易，依其性質帳列備供出售金融資產－非流動。
- 2.由於次順位受益證券及賣方受益證券並無公開市場報價，故根據該債券預期重設利率及剩餘現金流量折現率做為估計公平價值之基礎，並於資產負債表日依據其預計之未來現金流量折現值予以評價，所產生之評價差異認列損失。次順位受益證券於受益證券到期時，依獲配之金額一次沖轉帳列成本，認列相關投資損益；賣方受益證券於實際配息時，沖銷備供出售金融資產－非流動之帳面成本。

(十八)退休金

本公司及國內子公司退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額提列為當期之退休金成本。

(十九)股份基礎給付－員工獎勵

依母公司-元大金融控股股份有限公司訂定之「買回本公司股份轉讓員工辦法」，本公司正式員工得享有認購資格。是以母公司之庫藏股票轉讓與員工以獎勵員工者，依民國 96 年 10 月 12 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 266 號函「企業以庫藏股票轉讓與員工之會計處理疑義」之規定採用公平價值法認列費用。其勞務成本之計算，於給與日依選擇權評價模式估計，列為勞務成本費用，並依既得期

間攤銷。

(二十)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(二十一)收入及費用

本公司及子公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2.有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
- 3.承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
- 4.股務代理收入：依合約約定按月認列。
- 5.期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
- 6.期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
- 7.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。

(二十二)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 2.本公司及國內子公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。
- 3.本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」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當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以「應收(付)聯屬公司款項」列帳。

(二十三)外幣交易之換算基礎

- 1.本公司及國內外子公司之會計記錄係以新台幣及當地貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，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，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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。

(二十四)資產負債區分流動非流動之標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二十五)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(二十六)企業合併

本公司與聯屬公司間之合併係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 244 號函及(95)基秘字第 141 號函規定，以消滅公司淨資產原帳面價值作為所取得淨資產之入帳基礎，消滅公司原股東權益項目中，與其淨資產相關之科目按原金額轉列。因此項合併交易係組織調整，且無外部第三人所持有之少數股權，消滅公司自屬同一集團組織之聯屬公司起至合併消滅前，該期間之收益及損費併入本公司合併後之財務報表。

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,366	\$ 5,354
活期存款／支票存款	1,040,943	1,080,629
定期存款	8,178,549	18,231,433
外幣存款	195,067	46,572
	9,419,925	19,363,988
約當現金－三個月內到期之商業本票	393,896	4,251,902
	<u>\$ 9,813,821</u>	<u>\$ 23,615,890</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司及合併子公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
開放式基金	\$ 740,503	\$ 5,622,105
評價調整	10,081	174,009
合計	<u>750,584</u>	<u>5,796,114</u>
<u>營業證券－自營</u>		
政府公債	3,388,976	2,370,644
公司債	9,696,326	12,920,319
上市／櫃公司股票	1,582,045	1,248,816
可轉換公司債	5,111,432	2,397,173
海外可轉換公司債	1,183,735	-
國外有價證券	396,189	7,351
興櫃股票	882,018	699,998
指數型基金	73,181	124,122
其他	132,305	-
小計	22,446,207	19,768,423
評價調整	256,409	396,362
合計	<u>22,702,616</u>	<u>20,164,785</u>
<u>營業證券－承銷</u>		
可轉換公司債	6,400	228,100
海外可轉換公司債	-	74,233
其他	124,500	-
小計	130,900	302,333
評價調整	2,752	34,451
合計	<u>133,652</u>	<u>336,784</u>



	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
<u>營業證券—避險</u>		
上市/櫃公司股票	6,098,583	2,103,803
可轉換公司債	123,741	37,021
指數股票型基金	66,170	36,314
認購(售)權證	65,684	4,840
國外有價證券	13,170	-
台灣存託憑證	23,199	-
小計	6,390,547	2,181,978
評價調整	233,282	106,814
合計	6,623,829	2,288,792
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權—期貨	\$ 8,845	\$ 2,014
期貨交易保證金—自有資金	1,026,493	1,330,062
衍生性金融商品資產—櫃檯	507,432	142,493
小計	1,542,770	1,474,569
指定公平價值衡量之金融資產：		
可轉換公司債資產交換	-	594,200
評價調整	-	(4,712)
小計	-	589,488
總合計	\$ 31,753,451	\$ 30,650,532
非流動項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產：		
政府公債	\$ 49,990	\$ 49,987
評價調整	1,927	2,632
合計	\$ 51,917	\$ 52,619

2. 本公司及合併子公司從事公平價值變動列入損益之金融資產淨損益額如下：

(1) 非衍生性金融商品：

	99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 210,997	(\$ 163,928)
營業證券—自營	1,812,599	(134,678)
營業證券—承銷	149,046	(31,699)
營業證券—避險	(1,448)	126,468
合計	\$ 2,171,194	(\$ 203,837)

	98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 66,292	\$ 53,205
營業證券—自營	1,399,730	101,630
營業證券—承銷	188,699	194,914
營業證券—避險	571,628	106,516
合計	<u>\$ 2,226,349</u>	<u>\$ 456,265</u>

(2) 衍生性金融商品，請詳附註十(五)說明。

(三)備供出售金融資產

1. 流動項目：

項 目	99年12月31日	98年12月31日
<u>債券</u>		
政府公債	\$ 499,965	\$ -
評價調整	143	-
合計	<u>500,108</u>	<u>-</u>
<u>營業證券-自營</u>		
上市/櫃公司股票	1,251,025	1,664,501
分割債	-	14,847
小計	1,251,025	1,679,348
評價調整	102,214	287,762
合計	<u>1,353,239</u>	<u>1,967,110</u>
<u>借出證券</u>		
上市/櫃公司股票	295,219	182,611
評價調整	39,623	41,514
合計	<u>334,842</u>	<u>224,125</u>
<u>其他</u>		
次順位受益證券	398,699	-
賣方受益證券	6,163	-
評價調整	(5,380)	-
合計	<u>399,482</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 2,587,671</u>	<u>\$ 2,191,235</u>

(1) 本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」104 段之規定，於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日重分類至備供出售金融資產計 \$1,233,646，相關資訊如下：

A. 上開重分類資產至民國 99 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債表日公平價值資訊

	99年12月31日
上市櫃公司股票	<u>\$ -</u>

B. 民國 99 年及 98 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	民國99年度		民國98年度	
	認列為 業主權益	認列為 業主權益	認列為 業主權益	認列為 業主權益
	調整項目	調整項目	調整項目	調整項目
	認列為損益	認列為損益	認列為損益	認列為損益
上市櫃公司股票	\$ 169,802	\$ -	\$ 16,437	\$ 73,815

C.上述上市櫃公司股票，如不於 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益(損失)如下：

	金 額
97年9月30日至12月31日	(\$ 277,453)
98年1月1日至12月31日	73,815
99年1月1日至12月31日	-
	(\$ 203,638)

(2)本公司於民國99年度及98年度認列之相關損益如下：

	99 年 度	98 年 度
已實現處分(損)益：		
上市櫃股票	\$ 628,067	\$ 224,777

(3)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(九)。

2. 非流動項目：

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	持股比率	金 額	持股比率
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限	\$ 1,469	0.03%	\$ 1,468	0.03%
公司				
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	1,170,441	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	-	0.00%
The First Securities Joint	353,332	44.68%	380,610	43.84%
Stock Company Ltd.				
其他	16,600	-	133,191	-
	1,768,369		1,861,258	
可轉換特別股				
台灣高鐵 92 可轉換特別股	500,000	1.86%	500,000	1.86%
其他				
95 央債甲一	-	-	498,009	-
97 央債甲 4	215,859	-	218,121	-
Asia Pacific Networks Value				
Investment Ltd.	145,649	-	159,950	-
Asia Tech Taiwan Venture				
Fund L.P.	33,981	-	57,259	-
Asia Pacific Venture				
Investment	58,259	-	63,980	-



項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	持股比率	金 額	持股比率
Global Strategic Investment Fund	43,695	-	47,985	-
Bank of Tokyo-Mitsubishi				
UFJ 債券	-	-	97,438	-
PCCW Capital II 債券	59,562	-	65,969	-
Hutchison Whampoa 債券	-	-	100,671	-
SINGAPORE TELECOM 債券	149,181	-	168,060	-
次順位受益證券	-	-	401,076	-
賣方受益證券	-	-	43,773	-
其他	-	-	31,990	-
	<u>706,186</u>		<u>1,954,281</u>	
小計	2,974,555		4,315,539	
累計減損	(31,376)	-	(34,456)	-
備供出售金融資產評價調整	6,416	-	(11,626)	-
合計	<u>\$ 2,949,595</u>		<u>\$ 4,269,457</u>	

(1) 本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。

(2) 本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經行政院金融監督管理委員會金管證字第 09600259123 號函回覆無須核備。

(四) 持有至到期日金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
政府公債	<u>\$ 399,991</u>	<u>\$ 500,031</u>
非流動項目：		
政府公債	<u>\$ 865,789</u>	<u>\$ 400,285</u>

本公司於民國 99 年及 98 年 12 月 31 日持有之政府債券之有效利率分別為 0.88%~2.25% 及 1.76%~1.88%。

(五) 附賣回債券投資

項 目	99年12月31日	98年12月31日
政府公債	<u>\$ 2,081,058</u>	<u>\$ 943,181</u>

上列民國 99 年及 98 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後特定日期以約定價格含息買回，全部賣回總價分別為 \$2,081,170 及 \$943,093，年利率分別為 -0.15%~0.43% 及 -0.2%。

(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 99 年度之年利率為 5.975%。

(七)採權益法之長期股權投資

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	持股比率	金額	持股比率
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
頂華證券投資管理公司	\$ 38,035	50.00%	\$ 33,272	50.00%
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	6,398,371	29.19%	6,241,268	29.19%
權益法合計數	<u>\$ 6,436,406</u>		<u>\$ 6,274,540</u>	

- 1.本公司與合併子公司民國99年及98年1月1日至12月31日依權益法認列投資利益淨額分別計\$560,778及\$588,288，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。
- 2.本公司合併子公司-元大亞金之合資標的為頂華證券投資管理公司，屬聯合控制經營；在實質上僅具有重大影響力，而非具有控制能力，故僅採權益法表達對該公司之權益，而不另以比例合併法編製合併財務報表。元大亞金對頂華證券投資管理公司所佔權益比例為50%，該公司之財務狀況請詳附註十一（二）、7說明。故元大亞金公司對該公司之流動資產、非流動資產、流動負債、收入與費用可享之金額為該公司民國99年12月31日之資產負債表之50%。

(八)非金融資產減損

累計減損金額如下：

	99 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$284,527
固定資產—土地	14,385	-	-	14,385
固定資產—建物	10,429	-	-	10,429
出租資產—土地	16,268	-	-	16,268
出租資產—建物	11,943	-	-	11,943
閒置資產—土地	27,017	71,763	-	98,780
閒置資產—建物	-	13,112	-	13,112
無形資產—營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 381,234</u>	<u>\$ 84,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$466,109</u>

	98 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$284,527
固定資產—土地	14,385	-	-	14,385
固定資產—建物	10,429	-	-	10,429
出租資產—土地	16,268	-	-	16,268
出租資產—建物	11,943	-	-	11,943
閒置資產—土地	27,017	-	-	27,017
閒置資產—建物	-	-	-	-
無形資產—營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 381,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$381,234</u>

(註)係元京證券公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採新發佈財務會計準則公報第五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理，認列相關減損損失(帳列其他資產-其他之減項)。

(九)資產證券化交易

1.特性及損益

原元大京華證券股份有限公司於民國 94 年 9 月 5 日以證券化方式出售本公司自有之標的債券資產，帳面金額合計\$9,562,268，依特殊目的信託移轉至受託機構發行本金轉支付受益證券，發行總金額為\$10,000,000，各種類受益證券之發行金額如下：

- (1)本金轉支付受益證券 A 券—發行面額\$7,300,000，到期日為民國 98 年 9 月 5 日。
- (2)本金轉支付受益證券 B 券—發行面額\$1,300,000，到期日為民國 99 年 9 月 16 日。
- (3)本金轉支付受益證券 C 券—發行面額\$1,000,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。
- (4)次順位受益證券—發行面額\$400,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。
- (5)賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率風險，由本公司買回，原始買回金額計\$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

上述次順位受益證券，由本公司買入金額為\$366,107，主要目的為增強受益證券信用。當債務人到期無法支應本息時，投資人及受託機構對於本公司之其他資產無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人權利之後，且其價值受移轉債權之信用風險及利率風險影響。

2.衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	99年12月31日(年率)		98年12月31日(年率)	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
預計加權平均年限	0.2年	-	1.2年	0.38年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	0.64%	0.52%	0.74%	0.57%

3.敏感度分析：

剩餘現金流量之折現率如果發生不利變動 10%~20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
保留權利之帳面價值	\$ 399,482	\$ -	\$ 396,472	\$ 20,303
預計加權平均年限	0.2年	-	1.2年	0.38年
剩餘現金流量之折現率	0.64%	0.52%	0.74%	0.57%
不利變動10%對公平 價值之影響	(51)	-	(350)	(4)
不利變動20%對公平 價值之影響	(103)	-	(699)	(9)

4. 預期靜態群組損失率：

自民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為 0%。

5. 現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	24,636	148,587
	<u>\$ 24,636</u>	<u>\$ 148,587</u>

(十) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 6,955,000	\$ 45,000
擔保銀行借款	570	4,797
	<u>\$ 6,955,570</u>	<u>\$ 49,797</u>
借款利率區間	<u>0.65%~0.73%</u>	<u>0.50%~1.825</u>

(十一) 應付商業本票

	99年12月31日
發行面值	\$ 9,800,000
減：應付商業本票折價	(2,098)
合計	<u>\$ 9,797,902</u>
利率區間	<u>0.64%~0.69%</u>

上述商業本票均由票券金融公司及銀行保證發行。

(十二) 附買回債券負債

項目	99年12月31日	98年12月31日
政府公債	\$ 5,681,976	\$ 3,226,965
公司債	9,440,127	11,981,985
其他	198,056	-
合計	<u>\$ 15,320,159</u>	<u>\$ 15,208,950</u>

上列民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買

回總價分別為\$15,322,627及\$15,210,889，年利率分別為0.4%~0.53%及-0.3%~0.45%。

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

交易目的金融負債

項 目	99年12月31日	98年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 14,510,506	\$ 10,077,990
價值變動利益	1,822,813	(1,437,684)
市價(A)	16,333,319	8,640,306
再買回認購(售)權證	12,955,586	8,652,110
價值變動(損失)利益	1,981,293	(461,894)
市價(B)	14,936,879	8,190,216
發行認購(售)權證負債(A-B)	1,396,440	450,090
衍生性金融商品負債—櫃檯	1,202,416	502,347
賣出選擇權負債—期貨	3,566	923
應付借券—避險	255,195	119,290
應付借券—避險評價調整	12,079	12,737
應付借券—非避險	625,318	22,015
應付借券—非避險評價調整	4,975	2,122
小計	897,567	156,164
指定公平價值衡量之金融負債—流動	1,976,734	1,691,402
合計	\$ 5,476,723	\$ 2,800,926

1. 衍生性金融商品負債及指定公平價值衡量之金融負債—流動，請詳附註十(五)說明。

2. 本公司已於國內市場發行之認購(售)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(十四)借券存入保證金(98年12月31日：無)

民國99年12月31日本公司因證券借券業務向借券人收取之存入保證金為\$7,900,902。

(十五)其他應付款

	99年12月31日	98年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,362,146	\$ 1,434,876
其他	1,398	4,720
小計	\$ 1,363,544	\$ 1,439,596
非關係人：		
應付所得稅	\$ 4,835,474	\$ 5,693,869
應付薪資及獎金	1,105,393	846,568

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應付工程款	95,840	124,519
其他應付費用	1,208,445	885,973
小計	\$ 7,245,152	\$ 7,550,929

(十六) 違約損失準備

1. 本公司依「證券商管理規則」第十二條規定，按月就受託買賣有價證券成交金額之 0.0028%，提列違約損失準備。本公司因違約損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。
2. 上述準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用之。

(十七) 買賣損失準備

本公司依「證券商管理規則」第十一條規定及「期貨商管理規則」第十五條規定，證券商經營自行買賣有價證券業務者，其自行買賣有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列 10%，作為買賣損失準備。但買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。該準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。

(十八) 應計退休金負債

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。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。民國 99 年及 98 年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法合計認列之淨退休金成本分別為\$75,567 及\$60,581，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$526,530 及\$502,139。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「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 99 年及 98 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$151,257 及\$142,228。
3. 合併國外子公司退休辦法：
 - (1) 元大證券(香港)有限公司對於員工退休辦法，係依香港政府相關法令採確定提撥制辦理。
 - (2) 元大證券亞洲金融有限公司、元大證券控股(B.V.I)有限公司依當地法令無強制規定勞工退休辦法。
 - (3) 民國 99 年及 98 年度，除元大證券(香港)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,294 及\$3,520 之外，餘合併國外子

公司並無員工，故無認列相關之退休金成本。

(4)除上述(1)、(2)外，餘均無退休辦法。

4. 退休金提撥狀況

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 105,790)	(\$ 85,716)
非既得給付義務	(1,246,900)	(1,210,803)
累積給付義務	(1,352,690)	(1,296,519)
未來薪資增加之影響數	(418,208)	(428,791)
預計給付義務	(1,770,898)	(1,725,310)
退休基金資產公平價值	767,365	738,482
提撥狀況	(1,003,533)	(986,828)
未認列過渡性淨資產	(29,455)	(35,641)
未認列前期服務成本	25,621	28,508
未認列退休金損益	131,097	166,640
應計退休金負債	(\$ 876,270)	(\$ 827,321)
既得給付	\$ 115,019	\$ 96,504
	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 56,694	\$ 47,376
利息成本	38,819	34,481
基金資產之預期報酬	(16,616)	(10,503)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,187)	(6,187)
未認列前期服務成本之攤銷	2,886	2,886
未認列之退休金(損)	(29)	(7,472)
淨退休金成本	\$ 75,567	\$ 60,581
精算假設如下：		
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%~2.00%	2.25%

(十九)股本

- 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$54,000,000，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 4,695,313 仟股(含私募股份 251,941 仟股)及 4,367,939 仟股(含私募股份 234,375 仟股)。
- 本公司已於民國 99 年 3 月 25 日經董事會代行股東會決議，以未分配盈餘 \$3,273,745 辦理轉增資(帳列「待分配股票股利」)，該項增資案已於民國 99 年 6 月 7 日經行政院金融監督管理委員會核備申報生效，並經董事會決議以民國 99 年 7 月 13 日為除權(息)基準日。

(二十)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額、合併溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。



(二十一)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。該公積除彌補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

(二十二)特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提存 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 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。另依民國 95 年 1 月 27 日金管證一字第 095000507 號規定，自民國 96 年度起，帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。

(二十三)未分配盈餘

1. 依本公司民國 98 年 10 月 29 日修正後章程規定，每年總結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積；次就其餘額提撥 0.5% 至 1.5% 為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
2. 本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
3. 本公司於民國 99 年 3 月 25 日及 98 年 3 月 23 日，經董事會代行股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 486,119	-	\$ 528,444	-
特別盈餘公積	972,239	-	1,291,547	-
現金股利	363,750	\$ 0.0833	3,464,446	\$ 0.7932
股票股利	3,273,745	\$ 0.7495	-	-
董事酬勞	-	-	17,322	-
員工現金紅利	47,287	-	17,322	-
合 計	<u>\$5,143,140</u>		<u>\$5,319,081</u>	

本公司民國 99 年盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具之日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 \$44,541、\$0 及 \$47,537、\$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(99 年分別以 1.27% 及 0% 估列、98 年分別以 1.3% 及 0% 估列)，並分別認列為民國 99 年及 98 年度之營業費用。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經董事會代行股東會決議之 98 年度員工紅利與 98 年度財務報表認列之員工

分紅\$47,537之差異為\$250，已調整99年度之損益。

(二十四) 股份基礎給付－員工獎勵

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	628	98.1.21~ 99.3.31	既得服務期間 為1.189年	3.50%	3.50%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	666	98.1.21~ 100.3.31	既得服務期間 為2.189年	4.20%	4.20%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	750	98.4.1~ 99.3.31	既得服務期間 為0.9973年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	164	98.7.7~ 99.9.30	既得服務期間 為1.2329年	9.15%	9.15%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	164	98.7.7~ 100.9.30	既得服務期間 為2.2329年	54.88%	54.88%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	170	98.7.7~ 101.9.30	既得服務期間 為3.2356年	55.29%	55.29%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	71	98.10.20~ 99.3.31	既得服務期間 為0.4438年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	38	98.10.20~ 99.9.30	既得服務期間 為0.9452年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	71	98.10.20~ 100.3.31	既得服務期間 為1.4438年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	38	98.10.20~ 100.9.30	既得服務期間 為1.9452年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	73	98.10.20~ 101.3.31	既得服務期間 為2.4466年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註1	40	98.10.20~ 101.9.30	既得服務期間 為2.9479年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	176	99.2.10~ 99.9.30	既得服務期間 為0.6356年	24.43%	24.43%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	176	99.2.10~ 100.9.30	既得服務期間 為1.6356年	23.86%	23.86%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	33	99.3.31~ 99.9.30	既得服務期間 為0.5014年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	309	99.3.31~ 100.3.31	既得服務期間 為1.0000年	25.89%	25.89%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	317	99.3.31~ 101.3.31	既得服務期間 為2.0027年	26.81%	26.81%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	33	99.3.31~ 100.9.30	既得服務期間 為1.5014年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註2	34	99.3.31~ 101.9.30	既得服務期間 為2.5041年	0.00%	0.00%



<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>	<u>本期實際 離職率</u>	<u>估計未來 離職率</u>
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	323	99.3.31~ 102.3.31	既得服務期間 為 3.0027 年	26.63%	26.63%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	62	99.5.31~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.3342 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	63	99.5.31~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.3370 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	63	99.5.31~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.3370 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	93	99.7.15~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.211 年	50.54%	50.54%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	93	99.7.15~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.2137 年	50.54%	50.54%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	94	99.7.15~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.2137 年	51.06%	51.06%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	117	99.7.20~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.1973 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	118	99.7.20~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.2 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	118	99.7.20~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.2 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	31	99.7.23~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.189 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	32	99.7.23~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.1918 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	32	99.7.23~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.1918 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	66	99.7.29~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.1726 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	66	99.7.29~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.1753 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	66	99.7.29~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.1753 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	77	99.8.2~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.1616 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	77	99.8.2~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.1644 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	78	99.8.2~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.1644 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	22	99.8.13~ 100.9.30	既得服務期間 為 1.1315 年	0.00%	0.00%



協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	22	99.8.13~ 101.9.30	既得服務期間 為 2.1342 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	22	99.8.13~ 102.9.30	既得服務期間 為 3.1342 年	0.00%	0.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	13	99.11.24~ 100.9.30	既得服務期間 為 0.8493 年	100.00%	100.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	14	99.11.24~ 101.9.30	既得服務期間 為 1.8521 年	100.00%	100.00%
母公司庫藏股票轉讓員工	註 2	14	99.11.24~ 102.9.30	既得服務期間 為 2.8521 年	100.00%	100.00%

註 1：給與日為民國 98 年度，於合約期間分次給與。

註 2：給與日為民國 99 年度，於合約期間分次給與。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99 年 12 月 31 日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	2,873	\$ 11.89
本期給與認股權	2,854	18.52
本期放棄認股權	(80)	11.89
本期執行認股權	(1,780)	12.03
期末流通在外認股權	3,867	16.72
期末可執行認股權	3,867	16.72

3. 民國 98 年 1 月 1 日之後，本公司及子公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	合約期間	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
母公司庫藏股票轉讓員工	98.1.21~ 99.3.31	12.20	11.89	59.83%	1.1890	5.33%	0.74%	2.8061
母公司庫藏股票轉讓員工	98.1.21~ 100.3.31	12.20	11.89	53.70%	2.1890	5.33%	1.09%	3.1048
母公司庫藏股票轉讓員工	98.4.1~ 99.3.31	16.10	11.89	60.60%	0.9973	4.04%	0.36%	5.3536
母公司庫藏股票轉讓員工	98.4.1~ 100.3.31	16.10	11.89	56.47%	1.9973	4.04%	0.72%	5.8561
母公司庫藏股票轉讓員工	98.7.7~ 99.9.30	23.40	11.89	62.76%	1.2329	0.77%	0.30%	12.3252
母公司庫藏股票轉讓員工	98.7.7~ 100.9.30	23.40	11.89	57.25%	2.2329	0.77%	0.59%	12.9063



<u>協議 之類型</u>	<u>合約期間</u>	<u>股價</u>	<u>履約價格</u>	<u>預期 波動率</u>	<u>預期存 續期間</u>	<u>預期 股利</u>	<u>無風險 利率</u>	<u>每單位 公平價值</u>
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.7.7~ 101.9.30	23.40	11.89	50.65%	3.2356	0.77%	0.89%	13.1091
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.10.20~ 99.3.31	24.30	11.89	49.20%	0.4438	0.74%	0.26%	12.3732
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.10.20~ 100.3.31	24.30	11.89	56.78%	1.4438	0.74%	0.57%	13.0971
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.10.20~ 101.3.31	24.30	11.89	54.60%	2.4466	0.74%	0.74%	13.7072
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.10.20~ 99.9.30	24.30	11.89	56.03%	0.9452	0.74%	0.45%	12.6937
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.10.20~ 100.9.30	24.30	11.89	56.68%	1.9452	0.74%	0.67%	13.4810
母公庫轉讓員工 司藏股票	98.10.20~ 101.9.30	24.30	11.89	52.27%	2.9479	0.74%	0.79%	13.8549
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.2.10~ 99.9.30	19.25	11.89	38.53%	0.6356	0.94%	0.18%	7.3778
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.2.10~ 100.9.30	19.25	11.89	51.37%	1.6356	0.94%	0.49%	8.4721
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.3.31~ 99.9.30	19.05	19.45	33.33%	0.5014	4.72%	0.26%	1.4053
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.3.31~ 100.3.31	19.05	19.45	43.92%	1.0000	4.72%	0.45%	2.6998
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.3.31~ 100.9.30	19.05	19.45	48.43%	1.5014	4.72%	0.65%	3.5993
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.3.31~ 101.3.31	19.05	19.45	52.91%	2.0027	4.72%	0.81%	4.4628
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.3.31~ 101.9.30	19.05	19.45	52.74%	2.5041	4.72%	0.90%	4.8217
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.3.31~ 102.3.31	19.05	19.45	52.57%	3.0027	4.72%	0.94%	5.0977
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.5.31~ 100.9.30	17.00	19.45	42.28%	1.3342	5.29%	0.60%	1.9290
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.5.31~ 101.9.30	17.00	19.45	52.53%	2.3370	5.29%	0.79%	3.5083
母公庫轉讓員工 司藏股票	99.5.31~ 102.9.30	17.00	19.45	51.21%	3.3370	5.29%	0.93%	3.9010

<u>協議 之類型</u>	<u>合約期間</u>	<u>股價</u>	<u>履約價格</u>	<u>預期 波動率</u>	<u>預期存 續期間</u>	<u>預期 股利</u>	<u>無風險 利率</u>	<u>每單位 公平價值</u>
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.15~ 100.9.30	18.15	19.45	37.38%	1.2110	4.96%	0.46%	1.9745
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.15~ 101.9.30	18.15	19.45	51.05%	2.2137	4.96%	0.77%	3.9182
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.15~ 102.9.30	18.15	19.45	51.14%	3.2137	4.96%	0.89%	4.4932
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.20~ 100.9.30	18.30	19.45	36.90%	1.1973	4.92%	0.47%	1.9977
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.20~ 101.9.30	18.30	19.45	50.85%	2.2000	4.92%	0.74%	3.9704
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.20~ 102.9.30	18.30	19.45	51.10%	3.2000	4.92%	0.89%	4.5720
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.23~ 100.9.30	17.55	19.45	36.76%	1.1890	5.13%	0.46%	1.6473
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.23~ 101.9.30	17.55	19.45	50.53%	2.1918	5.13%	0.74%	3.5206
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.23~ 102.9.30	17.55	19.45	51.10%	3.1918	5.13%	0.85%	4.1263
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.29~ 100.9.30	17.90	19.45	36.46%	1.1726	5.03%	0.41%	1.7608
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.29~ 101.9.30	17.90	19.45	50.24%	2.1753	5.03%	0.69%	3.6671
母庫公司 轉讓股票 員工	99.7.29~ 102.9.30	17.90	19.45	51.17%	3.1753	5.03%	0.83%	4.3253
母庫公司 轉讓股票 員工	99.8.2~ 100.9.30	18.65	19.45	36.47%	1.1616	4.83%	0.56%	2.1100
母庫公司 轉讓股票 員工	99.8.2~ 101.9.30	18.65	19.45	50.24%	2.1644	4.83%	0.75%	4.0884
母庫公司 轉讓股票 員工	99.8.2~ 102.9.30	18.65	19.45	51.11%	3.1644	4.83%	0.85%	4.7582
母庫公司 轉讓股票 員工	99.8.13~ 100.9.30	19.50	19.45	35.44%	1.1315	4.62%	0.56%	2.4371
母庫公司 轉讓股票 員工	99.8.13~ 101.9.30	19.50	19.45	49.60%	2.1342	4.62%	0.70%	4.4934
母庫公司 轉讓股票 員工	99.8.13~ 102.9.30	19.50	19.45	50.81%	3.1342	4.62%	0.82%	5.2246



協議 之類型	合約期間	股價	履約價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.11.24~ 100.9.30	18.50	19.45	29.22%	0.8493	4.44%	0.65%	1.3176
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.11.24~ 101.9.30	18.50	19.45	40.85%	1.8521	4.44%	0.61%	2.9662
母公司 庫藏股票 轉讓員工	99.11.24~ 102.9.30	18.50	19.45	47.90%	2.8521	4.44%	0.82%	4.2875

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99 年 度
權益交割	\$ 16,481

(二十五) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	99 年 度	98 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 4,835,474	\$ 5,693,869
應付母公司連結稅制款 (帳列其他應付款)	1,362,146	1,434,876
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(62,610)	90,446
以前年度所得稅高估數	(86,848)	94,277
以前年度所得稅未付數	(5,532,706)	(6,312,253)
稅法修正之所得稅影響數	12,000	42,442
分離課稅稅額	9,641	40,302
預付所得稅	115,685	151,369
所得稅費用	\$ 652,782	\$ 1,235,328
當期所得稅費用	\$ 652,782	\$ 1,235,328
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$ 652,782	\$ 1,235,328

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
	金 額	金 額
遞延所得稅資產(負債)－流動		
金融商品評價利益 (\$ 132,812)	(\$ 22,577)	(\$ 132,809)
認購售權證未到期		
損(益)	32,429	5,513
訴訟未實現損失	69,000	11,730
	(\$ 5,334)	69,000
		(\$ 79,935)



	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影 響	金 額	所得稅 影 響
遞延所得稅資產(負債)－非流動				
買賣及違約損失準備	\$ 200,000	\$ 34,000	\$ 200,000	\$ 40,000
應計退休金負債	827,218	140,627	828,522	165,704
備抵壞帳	216,751	36,848	216,751	43,350
減損損失－建物	22,371	3,803	22,371	4,474
固定資產財稅折舊差異	(256,054)	(43,529)	(256,054)	(51,210)
		171,749		202,318
備抵評價		(36,604)		(43,063)
		<u>\$ 135,145</u>		<u>\$ 159,255</u>

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,079,970</u>	<u>\$ 2,622,869</u>

	99年度	98年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>20.48%(註一)</u>	<u>33.33%(註二)</u>

註一：民國 99 年度稅額扣抵比率係按民國 99 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額戶預計之。

註二：係民國 98 年度實際之扣抵比率。

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 94 年。子公司一元大保經及元大投信營利事業所得稅結算申報，分別業經稅捐機關核定至民國 98 年度及民國 96 年度。
5. 本公司(民國 91 至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為\$566,235，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。
6. 合併消滅之元大京華證券股份有限公司(民國 92 年至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為\$5,264,371，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

(二十六)普通每股盈餘(單位：新台幣元)

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 99 年及 98 年度追溯調整後之基本每股盈餘計算如下：



	99		年	度	
	稅 前	稅 後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
				稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$ 5,577,334</u>	<u>\$5,019,939</u>	<u>4,695,313</u>	<u>\$1.19</u>	<u>\$ 1.07</u>
	98		年	度	
	稅 前	稅 後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
				稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$ 5,953,889</u>	<u>\$4,861,193</u>	<u>4,695,313</u>	<u>\$1.27</u>	<u>\$ 1.04</u>

(二十七)受託買賣借(貸)項淨額

	99年12月31日	98年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 105,093	\$ 135,558
應收代買證券價款	327,600	234,780
應收交割帳款	26,170,291	39,590,232
交割代價	<u>6,240,504</u>	<u>1,034,660</u>
	<u>32,843,488</u>	<u>40,995,230</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	292,873	303,348
應付交割帳款	31,057,347	37,346,620
交割代價	<u>1,377,904</u>	<u>2,992,924</u>
	<u>32,728,124</u>	<u>40,642,892</u>
	<u>\$ 115,364</u>	<u>\$ 352,338</u>

(二十八)其他營業收入

	99年度	98年度
證金委任報酬收入	\$ 1,067,906	\$ 993,782
基金管理費收入	1,144,339	1,050,440
其他	<u>104,801</u>	<u>98,206</u>
	<u>\$ 2,317,046</u>	<u>\$ 2,142,428</u>

(二十九)營業外收入及利益

	99年度	98年度
財務收入	\$ 112,723	\$ 176,638
銀行回饋金收入	198,203	297,604
長期投資-依權益法認列投資利益	560,778	588,288
備供出售金融資產-非流動基金分配收益	-	327,639
租金收入	235,448	269,708
股利收入	101,362	62,326
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	210,997	66,292
其他	130,769	258,448
	<u>\$ 1,550,280</u>	<u>\$ 2,046,943</u>

(三十)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
性質別	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,268,339	\$ 1,485,434	\$ 5,753,773
勞健保費用	233,644	43,270	276,914
退休金費用	171,004	60,114	231,118
其他用人費用	149,292	33,382	182,674
折舊費用(註)	361,481	78,278	439,759
攤銷費用	62,185	-	62,185
	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
性質別	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,276,028	\$ 1,194,789	\$ 5,470,817
勞健保費用	207,675	39,109	246,784
退休金費用	161,504	45,614	207,118
其他用人費用	150,151	29,236	179,387
折舊費用(註)	308,296	80,425	388,721
攤銷費用	62,776	-	62,776

註：內中包含民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出租及閒置資產提列之折舊，分別計 \$40,943 及 \$46,020，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

(三十一)財務報表之揭露

民國 98 年度財務報表之部分科目業予以重分類，俾使與 99 年度財務報表比較。

五、關係人交易

(一)關係人名稱

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	同一集團企業
元大國際財務顧問股份有限公司 (元大財顧)	同一集團企業(已於民國98年2月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一集團企業
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司 (元大壹創投)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (元大財產代理)	同一集團企業
元大證券控股(B.V.I)有限公司	本公司之孫公司
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會	實質關係人(原該基金會董事長為元大金控之董事長，已於民國98年5月卸任)
元大國際資產管理股份有限公司 (元大國際資產管理)	同一集團企業
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一集團企業
現代投資股份有限公司	實質關係人
旭通投資股份有限公司	實質關係人
尊爵投資股份有限公司(尊爵投資)	實質關係人
瀚斯寶麗股份有限公司	實質關係人
金英控股有限公司(金英控股)	採權益法評價之轉投資公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層
(註)該公司於民國97年10月由宏利資產管理(香港)有限公司完成併購，原金復華投信所管理之基金一併由該公司承接。	

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司代關係人從事期貨交易輔助業務而產生之期貨佣金收入、期貨交易保證金—自有資金及期末應收佣金(帳列應收帳款項下)如下：



99 年 度				
關係人名稱	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金 — 自有資金	結算交割 服務費支出
元大期貨	\$ 195,222	\$ 15,514	\$ 869,917	\$ 10,942

98 年 度				
關係人名稱	佣金收入 及其他	期末應收佣金	期貨交易保證金 — 自有資金	結算交割 服務費支出
元大期貨	\$ 212,703	\$ 14,979	\$ 457,719	\$ 10,067

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本公司與合併子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

99 年 度			
關係人名稱	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益—利息 收入(註)	其他應收款 — 應收利息 (註)
元大銀行	\$4,703,027	\$ 11,472	\$ 1,525

98 年 度			
關係人名稱	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益—利息 收入(註)	其他應收款 — 應收利息 (註)
元大銀行	\$1,022,224	\$ 22,594	\$ 131

註：含活期存款、定期存款與營業保證金之利息。

(2) 本公司民國 99 年 12 月 31 日提存定存單金額計 \$6,000 於元大銀行(帳列「受限制資產—流動」科目)供作交割額度之擔保。

3. 本公司代理關係人從事融資融券業務產生之收入(帳列「其他營業收入」，期末應收代理收入帳列「應收帳款」項下)如下：

99 年 度		
關係人名稱	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 1,067,906	\$ —

98 年 度		
關係人名稱	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 993,782	\$ 109,387

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

4. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,362,146	99	\$ 1,434,876	99

5. 開放型基金及貨幣市場工具之交易(99年度：無)

關係人名稱	98年12月31日	
	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 4,901,624	91

6. 備供出售金融資產-流動(99年度：無)

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	98	年	度
	期末餘額	處分投資 (損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ -	\$ 11,427	\$ -

7. 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：

關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大銀行	\$ 840,000	\$ 840,000

8. 借券存出保證金

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金，其明細如下：

關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大證金	\$ 212,772	\$ 145,198

9. 應收轉融資擔保價款(98年度：無)

關係人名稱	99年12月31日
元大證金	\$ 50,448

10. 存入保證金(房屋押金)

關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大證金	\$ 5,067	\$ 5,628
元大金控	11,763	11,202
元大銀行	30,542	30,542
其他	9,182	8,270
	\$ 56,554	\$ 55,642

11. 財產交易

本公司與關係人從事附賣回、附買回債券交易(帳列「附賣回債券投資」及「附買回債券負債」)之情形如下

(1)附賣回債券交易：

99 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
元大銀行	\$ 209,596	\$ -	0%~-0.2%	(\$ 20)
98 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
元大銀行	\$ 2,109,351	\$ 209,596	0% ~ -1.0%	(\$ 296)
(2) 附買回債券交易：				
99 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理 之基金	\$ 2,539,895	\$ 718,221	0.17%~0.5%	\$ 4,587
元大銀行	448,301	-	0.25%	3
尊爵投資	355,000	-	0.25%~0.3%	21
		<u>\$ 718,221</u>		<u>\$ 4,611</u>
98 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理 之基金	\$ 4,704,653	\$ 2,539,636	0.11%~0.6%	\$ 6,685
元大銀行	421,734	-	0.05%~0.11%	1
元大期貨	150,064	-	0.40%	64
尊爵投資	355,000	355,000	0.25%~1.1%	14
		<u>\$ 2,894,636</u>		<u>\$ 6,764</u>

(3) 債券買、賣斷交易：

99 年 度		
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 4,329,818	\$ 1,855,214
98 年 度		
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 1,683,074	\$ 4,179,949
元大投信經理之基金	2,457,652	567,436
	<u>\$ 4,140,726</u>	<u>\$ 4,747,385</u>

上述從事買賣斷交易之債券均已帳列營業證券－自營－國內項下，且係由中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統撮合及營業處所議價而成交。

- (4) 本公司於 98 年 5 月向關係人－元大國際資產管理股份有限公司購買固定資產計 \$272,935，分別帳列土地 \$190,397 及建物 \$82,538，上述價格係依照信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告為依據。
- (5) 本公司於 98 年 8 月向關係人－元大證券金融股份有限公司購買固定資產，金額為 \$68,685 分別帳列土地 \$47,901 及建物 \$20,784，上述價格係以信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書為依據。

12. 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(帳列營業外收入及利益，期末應收補助款列應收帳款項下)如下：

關係人名稱	99 年 度	98 年 度
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 63,144	\$ 4,524
關係人名稱	98 年 度	97 年 度
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 162,884	\$ 3,835

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

13. 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：

關係人名稱	99年度	98年度
元大證金	\$ 141	\$ 2,560
元大金控	31	-
元大銀行	7,142	5,909
元大投信經理之基金	1,686	3,512
元大建設	3,377	269
其他	1,066	825
	<u>\$ 13,443</u>	<u>\$ 13,075</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

14. 其他營業外收入-租金收入

本公司出租自有資產-元大金控大樓與關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

關係人名稱	99年度	98年度
元大金控	\$ 46,080	\$ 43,490
元大銀行	122,421	158,767
元大證金	21,121	23,179
元大財產代理	659	669
元大人身代理	2,973	3,021
元大國際資產管理	4,256	4,345
元大租賃	127	163
元大創投	2,424	2,438
	<u>\$ 200,061</u>	<u>\$ 236,072</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。

15. 營業費用-勞務費

關係人提供予本公司有價證券相關之投資研究分析或建議等委任契約，其交易情形如下：

關係人名稱	99年度	98年度
元大投顧	\$ 251,926	\$ 209,459

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

16. 其他營業支出－其他(98 年度：無)

本公司因融資融券暨借券業務移轉之讓與價金如下：

關係人名稱	99年12月31日
元大證金	\$ 117,500

17. 主要管理階層薪資總額

項目	99年度	98年度
薪資	\$ 145,641	\$ 154,018
獎金	358,382	307,919
業務執行費用	8,014	13,423
盈餘分配項目	2,827	3,428
	<u>\$ 514,864</u>	<u>\$ 478,788</u>

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

18. 其 他

- (1)本公司於民國 99 年及 98 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,300,000 及 \$2,174,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下)金額分別計 \$0 及 \$2,641,024 暨土地及建築物帳面價值計 \$2,243,945 及 \$805,593，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2)本公司於民國 99 年及 98 年度捐贈予財團法人元大文教基金會分別計 \$5,000 及 \$5,000，帳列營業費用-捐贈支出項下。
- (3)本公司民國 99 年 3 月 25 日之董事會代行股東會決議 98 年度盈餘分配，其中擬分配現金股利 \$ 363,750 予母公司元大金控，上述款項業已於 99 年 7 月 27 日支付。
- (4)本公司於民國 99 年 5 月 28 日與元大證金簽訂營業權讓與契約，受讓元大證金部份融資、融券及借券營業權利，業於民國 99 年 8 月 11 日經行政院金融監督管理委員會核准，營業讓與基準日訂定為民國 99 年 10 月 18 日。於讓與基準日前已發生之一切職務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由元大證券金融股份有限公司負責；於讓與基準日後發生者，由本公司負責。依合約計算之受讓融資融券債權計 \$34,186,074，截至民國 99 年 12 月 31 日止業已全數付清。

六、抵(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：

	99年12月31日	98年12月31日	擔保用途
<u>受限制資產：</u>			
定期存款(註2)	\$ 162,000	\$ 197,000	交割額度、短期借度及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	58,122	48,149	結構型商品投資專戶
用途受限制之活期存款	1,311,330	-	代收承銷股款、代收權證履約款
<u>公平價值變動列入損益之金融資產—流動：</u>			
開放式基金	-	3,108,770	供交割額度之擔保
營業證券—自營部(面額)	14,852,200	14,886,300	附買回債券交易及公債投標押標金
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產	51,917	52,618	營業活動之保證
備供出售金融資產—流動(註1)	500,109	-	營業活動之保證、資產出售保證
備供出售金融資產—非流動(註1)	215,934	726,698	營業活動之保證、資產出售保證
持有至到期日金融資產—流動(註1)	399,991	500,031	營業活動之保證
持有至到期日金融資產—非流動(註1)	606,272	399,485	營業活動之保證
<u>固定資產(含出租及閒置資產)(註2)</u>	4,300,829	2,883,247	供交割額度、短期借款擔保
<u>其他質押定存單及可轉讓定存單：</u>			
營業保證金	960,000	960,000	營業活動之保證
存出保證金(可轉讓定期存單)	43,382	144,567	掛失止付保證金、假扣押保證金、票據

註1：本公司民國99年及98年12月31日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額分別為\$1,500,000及\$1,450,000。

註2：本公司提供定期存款及固定資產供短期借款額度之擔保，截至民國99年及98年12月31日，實際動支之借款金額分別\$570及\$4,797。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國99年12月31日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：



年 度	金 額
100 年 度	\$ 194,543
101 年 度	139,814
102 年 度	91,542
103 年 度	50,235
104年度以後	29,750
	<u>\$ 505,884</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 99 年 12 月 30 日經董事會決議擬以「公開標售方式」出售本公司所有「台北金融中心大樓」之房地，且於民國 100 年 1 月 21 日確定成交賣出，民國 100 年 2 月 21 日完成過戶，交易總金額及處分利益分別為\$1,166,100 及\$779,867，業已於資產負債表日依帳面價值及淨公平價值孰低者轉列待出售資產。
- (二)本公司於民國 100 年 1 月 5 日董事會決議，擬處分子公司一元大證券亞洲金融有限公司所持有「Kim Eng Holding Limited」之股權投資，交易相對人為 ASEAM CREDIT SDN BHD(為馬來西亞 Maybank 子公司)。每單位價格計新加坡幣 3.1 元(約新台幣 72.45 元)，處分總股數計 168,476,566 股，總交易金額計新加坡幣 522,277,354.6 元(約新台幣 12,205,621 仟元)，預計處分利益為新台幣 71.87 億元。惟上述交易尚需取得包括「Kim Eng Holdings Limited」及其各子公司所在地主管機關之核准等前置條件，方可完成交割及收款。又買方(ASEAM CREDIT SDN BHD)需同時分別向元大證券亞洲金融有限公司及「Kim Eng Holdings Limited」之經營者家族購買「Kim Eng Holdings Limited」之股權，倘若該經營者股東之股權買賣合約遭終止，雙方合約亦自動終止。
- (三)「證券商管理規則」業經金融監督管理委員會於民國 100 年 1 月 11 日以金管證券字第 09900738571 號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十一條及第十二條證券商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，證券商截至民國 99 年 12 月底已提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者，不得使用之。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 68,702,640	\$ -	\$ 68,702,640	\$ 26,826,785	\$ -	\$ 26,826,785
交易目的金融資產	30,210,681	30,210,681	-	28,586,476	28,586,476	-
備供出售金融資產						
(不含未上市櫃股票)	3,268,897	3,018,689	250,208	4,099,435	3,161,465	937,970
持有至到期日金融資產						
一流動	399,991	-	400,029	500,031	-	500,436
持有至到期日金融資產						
一非流動	865,789	-	863,105	400,285	-	406,898
公平價值變動列入損益						
之金融資產一非流動	51,917	51,917	-	52,619	52,619	-
營業保證金	960,000	-	960,000	960,000	-	960,000
交割結算基金	912,759	-	912,759	874,312	-	874,312
存出保證金	204,062	-	204,062	314,726	-	314,726
衍生性金融商品：						
買入選擇權一期貨	8,845	8,845	-	2,014	2,014	-
期貨交易保證金						
一自有資金	1,026,493	1,026,493	-	1,330,062	1,330,062	-
指定公平價值衡量之金						
融資產一流動	-	-	-	589,488	-	589,488
衍生性金融商品資產						
一櫃檯	507,432	-	507,432	142,493	-	142,493
	<u>\$ 107,119,506</u>	<u>\$ 34,316,625</u>	<u>\$ 72,800,235</u>	<u>\$ 64,678,726</u>	<u>\$ 33,132,636</u>	<u>\$ 31,553,108</u>

金融負債	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 50,642,153	\$ -	\$ 50,642,153	\$ 17,852,566	\$ -	\$ 17,852,566
應付借券－非避險	267,274	267,274	-	101,353	101,353	-
應付借券－避險	630,293	630,293	-	24,137	-	24,137
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債－期貨	3,566	3,566	-	923	923	-
發行認購權證負債	16,333,319	16,333,319	-	8,640,306	8,640,306	-
發行認購權證再買回	(14,936,879)	(14,936,879)	-	(8,190,216)	(8,190,216)	-
其他金融資產－流動	-	-	-	179,220	-	179,220
指定公平價值衡量之金融負債－流動	1,976,734	-	1,976,734	1,691,402	-	1,691,402
衍生性金融商品負債－櫃檯	1,202,416	-	1,202,416	502,347	-	502,347
	<u>\$ 56,118,876</u>	<u>\$ 2,297,573</u>	<u>\$ 53,821,303</u>	<u>\$ 20,802,038</u>	<u>\$ 552,366</u>	<u>\$ 20,249,672</u>



本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、附買回債券負債、應付票據及帳款、其他應付款(不含應付所得稅)與存入保證金。
 - 2.交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，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。
 - 3.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
 - 4.持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
 - 5.營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
- (二)本公司與合併子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$76,437,979 及 \$19,236,278，金融負債分別為 \$49,960,677 及 \$15,258,747；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$181,837 及 \$90,623。
- (三)本公司民國 99 年及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借(貸)方調整項目之金額分別為 183,614 及 (\$531,225)，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 \$628,067 及 \$224,777。

(四)財務風險控制及避險策略

1.風險控制：

本公司面臨之主要風險類別包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險等。為確保本公司能在穩健經營之原則上，積極發展各項業務，以建立本公司之長期競爭優勢，本公司已藉由建立完整之風險管理政策與機制，以有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險。本公司持續致力於提升風險管理機制的完整性，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。為有效控制公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理部，負責風險管理相關工作。風險管理部隸屬於董事會，獨立於各業務單位，以

確保風險管理制度的有效運作。

2. 避險策略：

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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

(1) 本公司與合併子公司因從事各種衍生性金融商品一櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	99 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 78,417
換匯合約價值	6,319	-
資產交換IRS合約價值	-	103,420
資產交換選擇權	501,085	1,020,579
結構型商品(註1)	-	1,976,734
股權衍生性商品	28	-
	<u>\$ 507,432</u>	<u>\$ 3,179,150</u>
	98 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 53,632
換匯合約價值	-	2,734
資產交換IRS合約價值	-	36,991
資產交換選擇權	142,282	408,990
結構型商品	211	1,691,402
結構型商品本金價值(註2)	-	179,220
	<u>\$ 142,493</u>	<u>\$ 2,372,969</u>

註1：負債端係帳列「指定公平價值衡量之金融負債—流動」。

註2：帳列「其他金融負債—流動」。

(2) 本公司與合併子公司因從事各種衍生性金融商品一櫃檯交易所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	99年1月1日至12月31日	
	衍生性金融 商品(損)益	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	(\$ 31,369)	(\$ 24,785)
資產交換IRS合約價值	105,150	14,490
資產交換選擇權	(211,422)	(612)
結構型商品	(13,222)	(2,623)
股權衍生性商品	(1,673)	(980)
換匯合約價值(註)	14,616	746
	<u>(\$ 137,920)</u>	<u>(\$ 13,764)</u>
	98年1月1日至12月31日	
	衍生性金融 商品(損)益	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	(\$ 31,728)	\$ 52,608
利率選擇權	-	-
資產交換IRS合約價值	38,929	9,985
資產交換選擇權	(267,270)	(116,483)
債券選擇權	3	-
結構型商品	(86,006)	(108,539)
股權衍生性商品	(5,309)	725
換匯合約價值(註)	5,608	(3,528)
	<u>(\$ 345,773)</u>	<u>(\$ 165,232)</u>

註：帳列『其他營業支出—其他』。

(3)本公司與合併子公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,026,493	\$ 1,330,062
超額保證金	<u>\$ 695,183</u>	<u>\$ 1,273,555</u>

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	<u>\$ 6,761</u>	<u>(\$ 39,490)</u>

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	99年1月1日 至12月31日	98年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	<u>\$ 116,092</u>	<u>(\$ 32,671)</u>

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：



	99年度	98年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證 負債	\$ 5,155,802	(\$ 9,913,019)	認購(售)權證發行 (損失)利益
發行認購(售)權證 再買回	(1,057,100)	10,765,035	認購(售)權證發行 利益(損失)
發行認購(售)權證 到期前履約	(7,173)	(4,365)	認購(售)權證發行 損失
營業證券—避險	127,771	105,031	營業證券評價利益 (損失)
應付借券—避險	658	(15,620)	借券及附賣回債券 融券評價損失
期貨契約—避險	1,163	20	期貨契約利益
選擇權交易—避險	286	(209)	選擇權交易損失
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證 再買回	(3,662,818)	(1,026,404)	認購(售)權證發行 損失
營業證券—避險	39,250	559,728	出售證券利益(損 失)—避險
應付借券—避險	(7,763)	(44,574)	借券及附賣回債券 融券回補損失
選擇權交易—避險	68,737	(5,265)	選擇權交易損失

2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1) 期貨交易

本公司與合併子公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國99年及98年12月31日止，本公司與合併子公司承作國內台股指數期貨契約交易之保證金，內含超額保證金餘額分別為\$695,183及\$1,273,555。

(2) 認購(售)權證

權證說明請詳附註四(十三)。

(3) 轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司與合併子公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將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。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國99年及民國98年12月31日止，轉換公司債買入選擇權交易之名目本金分別為\$3,965,800及\$1,049,100，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$7,429,400及\$2,742,500。

(4) 結構型商品

本公司與合併子公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買



權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型商品及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為\$274,500 及 \$960,400，從事保本型商品交易之名目本金分別為\$900,000 及 \$159,200，從事信用連結商品交易之名目本金分別為\$800,500 及 \$751,700。

(5)利率交換

本公司與合併子公司目前所承作之利率交換係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為 1~5 年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，該交易之名目本金分別為\$124,924,555 及 \$133,597,735。

3.本公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險管理機制如下：

(1)市場風險

本公司之市場風險管理制度包含市場風險限額(Risk Limits)設定、分層授權架構、完整的風險管理執行程序與即時的風險監控等。限額設定係為有效地將市場風險控制在資本可以承受的範圍內，並經由分層授權架構來規範各項限額的管理與核決權限。風險管理部依據相關的風險管理辦法，進行各類市場風險的衡量與監控，同時使用風險值(Value at Risk)模型進行市場風險之整合量化管理，透過盤中即時監控與盤後分析，確實掌握交易風險之異動狀況。風險管理部並定期提供風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司之市場風險。

(2)信用風險

本公司整合外部信用評等資訊與內部信用評等模型，建立內部信用評等分級制度，並依據內部評等制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，整合計算相關業務之信用風險暴額，確保整體信用風險符合於公司核准之限額。除了建立信用風險管理政策及程序外，並運用信用風險模型，量化信用風險，以合理有效地評估及控制信用風險，確保整體信用風險符合公司資本可以合理承受之範圍。

(3)流動性風險

流動性風險區分為市場流動性風險與資金流動性風險。市場流動性風險係指部位無法在合理之時間範圍內，依最近之市價成交，致使公司必須額外加成方能買足，或須折價方能賣出之損失風險。為降低因市場成交量不足時所造成部位處分困難及虧損擴大之風險，本公司針對不同業務及不同有價證券分別訂有部位流動性限制之規範，確保整體部位具有充分之市場流動性。在資金流動性風險部分，除以壓力測試模型進行數量分析外，並依據測試結果，評量資金調度計劃，確保其符合資金流動性風險管理標準。

(4)作業風險

本公司作業風險管理係依照各項作業之風險特性，分別設定控管點

與檢核點，納入內部控制制度與內部稽核制度進行控管，並定期進行內部控制機制之自行評估，確保各控制點與檢核點之完整性與有效性。

(5)法律風險

本公司法律風險之管理，包括對新增與進行中之法律案件進行評估，對商品契約、交易契約、交易行為之適法性進行分析，避免因不可強制履行合約、訴訟或不利裁決而導致公司運作或財務受到不利之影響。

4.匯率波動影響說明

依據會計研究發展基金會民國100年2月18日(100)基秘字第046號函規定，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：

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
<u>金融資產</u>						
現金及約當現金	美金	\$161,451	30.217 (註1)	美金	\$ 1,162	32.238 (註1)
公平價值變動列入損益者	美金	6,897	30.217 (註1)	美金	4,372	32.238 (註1)
應收帳款	美金	929	30.217 (註1)	美金	10	32.238 (註1)
預付款項及其他應收款	美金	99	30.217 (註1)	-	-	-
其他	美金	553	30.217 (註1)	美金	550	32.238 (註1)
受託買賣借貸項淨額	美金	459	30.217 (註1)	美金	38	32.238 (註1)
<u>金融負債</u>						
公平價值變動列入損益者	美金	\$ 393	30.217 (註1)	-	\$ -	-
借券存入保證金	美金	157,527	30.217 (註1)	-	-	-
其他流動負債	美金	587	30.217 (註1)	美金	354	32.238 (註1)
<u>影響股東權益</u>						
<u>金融資產</u>						
採權益法之長期股權投資	美金	373,352	29.13 (註2)	美金	351,341	31.99 (註2)

(註1) 因該項外幣資產及負債，受匯率波動之淨影響數不具重大性，故未依資產負債表日可予以交割之匯率調整。

(註2) 子公司之匯率波動影響業已反應至股東權益項下之累積換算調整數。

(六) 本公司期貨部門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	業 主 權 益	1,137,364	365.24	1,191,986	385.13	≥1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人權益 －違約損失準備 －買賣損失準備)	3,114		3,095			
17	流 動 資 產	1,130,118	362.91	1,192,378	385.25	≥1	符合標準
	流 動 負 債	3,114		3,095			
22	業 主 權 益	1,137,364	284%	1,196,986	298%	≥60% ≥40%	符合標準
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調 整 後 淨 資 本 額	974,636	309%	1,173,112	2737%	≥20% ≥15%	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	315,523		42,859			

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

註二：專營國外期貨交易複委託業務之外國期貨商，其業主權益占最低實收資本額之標準比率分別調整為 50%及 30%。

註三：「執行情形」欄應填列是否符合財務比率之規定，並說明未符合規定時，向本會與本會指定之機構申報或提出改善計畫之情形。

(七) 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國99年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	其他營業外收入	7,769	註四	0.0425%
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(7,769)	註四	0.0425%
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	承銷業務收入	30,448	註四	0.1665%
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(30,448)	註四	0.1665%
0	元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他營業收入	10,149	註四	0.0570%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(10,149)	註四	0.0570%

2. 民國98年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	其他營業外收入	\$ 6,362	註四	0.0361%
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(6,362)	註四	0.0361%
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	承銷業務收入	21,194	註四	0.1202%
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(21,194)	註四	0.1202%
0	元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他營業收入	7,565	註四	0.4249%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(7,565)	註四	0.4249%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	其他應收款	319,900	註四	0.3738%
5	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	(319,900)	註四	0.3738%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；
若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開關係人交易之各項收入係按契約約定價格處理。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因開辦融資融券業務及櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上者：無。
6. 應收關係人款項達新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊

有關子公司交易事項，已於編製合併報表時沖銷，以下揭露資訊係供參考。

有關子公司交易事項，已於編製合併報表時予以消除，以下揭露資訊供參考。											
投資公司名稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數(仟股)	比 率				帳 面 金 額
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	\$ 6,211,249	\$ 6,211,249	174,063	100.00%	\$ 10,894,724	\$ 190,666	\$ 190,666	子公司 (註)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	14,377	7,256	7,256	子公司 (註)
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	3,772,631	2,997,615	128,955	80.60%	3,926,292	415,201	339,468	子公司 (註)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	343	10	100.00%	13,954	6,099	-	孫公司 (註)
	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	1,000	50.00%	38,035	16,744	-	採權益法評價之轉投資公司(註)
	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	4,680,701	3,071,351	1,098,133	100.00%	2,658,860	(420,636)	-	孫公司 (註)
	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	6,398,371	1,892,525	-	採權益法評價之轉投資公司(註)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	10,857	500	100.00%	9,297	1,490	-	採權益法評價之轉投資公司(註)

註：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
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	\$ 2,126,490	\$ -	0.3867%~1.0365%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	\$ 10,894,724	\$ 10,894,724

(註)依公司資金貸與他人程序，貸款總金額不得逾本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	累計至本月底最高餘額	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之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係							
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 10,894,724	\$ 772,088	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 10,894,724

(註)依公司為他人背書保證程序，背書保證總金額不得逾本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。
 - 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(二)第0920004507號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元						
項	目	股數 / 面額	帳面價值	期終日市價	備	註
採權益法之長期股權投資						
	元大證券(香港)有限公司	1,098,132,525	\$ 0.08	91,275,652	\$ 0.08	91,275,652
	元大證券控股(B.V.I)有限公司	10,000	47.90	479,038	47.90	479,038
	KIM ENG HOLDINGS LIMITED	168,476,566	1.30	219,648,791	1.91	322,080,578
	頂華證券投資管理有限公司	1,000,000	1.31	1,305,703	1.31	1,305,703
備供出售金融資產-非流動						
	GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	0.67	999,462
	越南第一證券	13,403,600	0.90	12,129,485	0.90	12,129,485
	Singapore Telecom 債券	5,000,000	102.42	5,121,241	104.60	5,230,100
	PCCW Capital II	2,000,000	102.23	2,044,617	107.67	2,153,420
	ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND	1,166,519	1.00	1,166,519	0.51	589,959
	ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000
	ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000
	累積減損			(1,077,098)		
	評價損益			217,662		-
	合計			340,811,610		443,243,397

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：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

西元2010年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 33,097,550	9	其他應付款	\$ 38,705	-
其他應收款	99,280	-	負債總計	38,705	-
流動資產合計	33,196,830	9			
基金及投資			股東權益		
採權益法之長期股權投資	312,709,184	83	股本	174,063,034	47
備供出售金融資產-非流動	28,102,426	8	資本公積	19,282,676	5
基金及投資合計	340,811,610	91	累積換算調整數	47,046,144	12
固定資產	33,853	-	金融商品之未實現損益	3,998,437	1
			累積盈餘	129,613,297	35
			股東權益總計	374,003,588	100
資產總計	\$ 374,042,293	100	負債及股東權益總計	\$ 374,042,293	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司

損益表

西元2010年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	\$ 4,640,004	72
營業外收入及利益	1,835,563	28
合計	6,475,567	100
費用		
營業費用	(242,843)	(4)
營業外支出	(183,284)	(3)
合計	(426,127)	(7)
本期淨利	\$ 6,049,440	93

(2) 頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有價證券明細：

單位：美元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
以成本衡量之金融資產-非流動						
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.07	31,063	
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.00	39,959	4.00	39,959	
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	7.08	247,737	7.08	247,737	
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833	
採權益法之長期股權投資						
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	500,000	0.64	319,150	0.64	319,150	
合計			\$ 652,742		\$ 652,742	

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：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：該公司對GAAM Holding Limited等公司提供顧問諮詢收入，服務收入總計為\$617,000；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司

資產負債表

西元2010年12月31日

單位：美元

資 產			負債及股東權益		
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 740,590	28	應付費用	\$ 61,192	2
應收款項	1,276,049	48	負債總計	61,192	2
其他應收款	3,216	-	股東權益		
流動資產合計	2,019,855	76	股本	2,000,000	75
			累積盈餘	611,405	23
基金及投資			股東權益總計	2,611,405	98
採權益法之長期股權投資	319,150	12			
以成本衡量之金融資產-非流動	333,592	12			
基金及投資合計	652,742	24			
資產總計	\$ 2,672,597	100	負債及股東權益總計	\$ 2,672,597	\$ 100

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司

損益表

西元2010年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	\$ 639,049	85
營業外收入及利益	115,928	15
合計	754,977	100
費用		
營業費用	(161,178)	(21)
營業外支出	(62,561)	(8)
合計	(223,739)	(29)
本期淨利	\$ 531,238	71

(3)元大證券控股(B.V.I)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
 B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
 D. 資產負債表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司

資產負債表

西元2010年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 478,626	91	其他流動負債	\$ 49,442	9
應收票據	49,442	9	負債總計	49,442	9
其他應收款	412	-			
流動資產合計	528,480	100	股東權益		
			股本	10,000	2
			累積盈餘	469,038	89
			股東權益總計	479,038	91
資產總計	\$ 528,480	100	負債及股東權益總計	\$ 528,480	100

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司

損 益 表

西元2010年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業外收入及利益	\$ 203,801	100
合計	203,801	100
費用		
營業費用	(10,293)	(5)
合計	(10,293)	(5)
本期淨利	\$ 193,508	95

(三)大陸投資資訊

不適用。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

	99 年 度					
	證 券 商					
	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	其他部門	內 部 沖 銷	合 計
部門收入-對外收入	\$ 10,318,441	\$ 1,092,868	\$ 4,144,478	\$ 1,215,560	(\$ 30,448)	\$ 16,740,899
行政部門收入						-
收入合計						\$ 16,740,899
部門損益	\$ 3,901,897	\$ 677,216	\$ 2,116,308	(\$ 505,203)		\$ 6,190,218
各項管理收入						1,314,832
財務費用						(91,718)
其他費用						(335,493)
營業費用						(1,405,118)
稅前淨利						\$ 5,672,721
部門可辨認資產	\$ 59,823,208	\$ 1,688,964	\$ 35,326,682	\$ 12,821,345		\$ 109,660,199
長期投資						6,436,406
行政部門資產						11,689,209
資產合計						\$ 127,785,814
折舊及攤銷費用	\$ 362,965	\$ 6,013	\$ 2,801	\$ 100,807		
資本支出金額	\$ 402,875	\$ 18,985	\$ 8,843	\$ 55,474		

	98 年 度					
	證 券 商					
	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	其他部門	內部沖銷	合 計
部門收入-對外收入	\$ 10,323,842	\$ 867,552	\$ 3,386,578	\$ 1,089,763	(\$ 21,194)	\$ 15,646,541
行政部門收入						2,046,943
收入合計						\$ 17,693,484
部門損益	\$ 3,923,056	\$ 587,547	\$ 1,630,197	(\$ 496,972)		\$ 5,643,828
各項管理收入						2,046,943
財務費用						(11,689)
其他費用						(127,170)
營業費用						(1,455,391)
稅前淨利						\$ 6,096,521
部門可辨認資產	\$ 6,575,659	\$ 583,932	\$ 28,083,172	\$ 12,345,179		\$ 47,587,942
長期投資						6,274,540
行政部門資產						31,728,478
資產合計						\$ 85,590,960
折舊及攤銷費用	\$ 325,935	\$ 4,957	\$ 2,288	\$ 88,959		
資本支出金額	\$ 538,981	\$ 26,679	\$ 12,315	\$ 44,364		

1.上表所列部門收入係指部門企業以外客戶之收入，但部門收入不包括與部門無關之公司營業外收入。

2.部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。成本或費用無法直接歸屬於各部門時，採用相對成本或收入之比例加以分攤，資產供兩部門以上使用時，則依其部門使用比例分攤。

3.部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(二)地區別資訊：本公司及子公司民國 99 年及 98 年度國外營運部門來自企業以外客戶之收入及可辨認資產均未達合併收入及合併資產總額之 10%以上。

(三)外銷銷貨資訊：本公司及子公司無外銷銷貨收入。

(四)重要客戶資訊：本公司來自單一客戶之收入均未達損益表上收入金額之 10%。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

九十九年度及截止年報刊印日止，本公司及本公司之關係企業均無發生財務週轉困難之情事；此處所稱之關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者。



柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	97,162,786	55,064,137	42,098,649	76
基金及投資	17,883,271	17,602,744	280,527	2
固定資產	5,425,872	5,531,244	(105,372)	-2
其他資產	5,729,644	5,826,049	(96,405)	-2
資產總額	126,411,334	84,571,987	41,839,347	49
流動負債	63,989,414	27,573,537	36,415,877	132
其他負債	2,866,040	1,438,379	1,427,661	99
負債總額	66,855,454	29,011,916	37,843,538	130
股本	46,953,133	43,679,388	3,273,745	7
資本公積	1,380,724	1,354,235	26,489	2
保留盈餘	10,849,398	9,466,954	1,382,444	15
股東權益總額	59,555,880	55,560,071	3,995,809	7

註 1：本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

（一）99 年度資產較 98 年度增加 49%：主要係因受讓元大證券金融股份有限公司部份融資業務，應收證券融資款增加，使流動資產增加 76%所致。

（二）99 年度負債較 98 年度增加 130%：因受讓元大證券金融股份有限公司部份融券及有價證券借貸業務，使流動負債增加 132%，及因代收承銷股款，使其他負債增加 99%所致。

註 2：本公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

（一）99 年度流動負債較 98 年度增加 132%，係因受讓元大證券金融股份有限公司部份融券及有價證券借貸業務，使融券存入保證金、應付融券擔保價款及借券存入保證金增加所致。

（二）本公司目前無一年內到期之長期負債。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	14,971,313	14,358,622	612,691	4
營業費用及支出	(10,473,701)	(9,740,545)	(733,156)	8
營業利益	4,497,612	4,618,077	(120,465)	-3
營業外收入	1,462,217	1,419,292	42,925	3
營業外支出	(382,495)	(83,480)	(299,015)	358
繼續營業部門稅前淨利	5,577,334	5,953,889	(376,555)	-6
所得稅費用	(557,395)	(1,092,696)	535,301	-49
繼續營業部門稅後淨利	5,019,939	4,861,193	158,746	3

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

(一)營業外支出增加：主要係因 99 年度處分基金迴轉評價利益及認列閒置資產減損損失所致。

(二)所得稅費用減少：主要係因 99 年度所得稅率調降至 17%所致。

(三)綜上所述，99 年度稅後淨利較 98 年度增加。

註 2：主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

(一)景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。

(二)政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承作新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
20,535,076	5,519,033	20,476,267	5,577,842	不適用	不適用

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流入約 55 億元：

主要係營業純益淨現金流入 51 億元、資產及負債科目變動淨現金流入 4 億元。

(2)全年現金流出量約 205 億元：

來自投資活動之淨現金流出約 368 億元，來自融資活動之淨現金流入約 163 億元。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1).最近二年度流動性分析如下：

項目\年度	99 年度	98 年度	增減比例
現金流量比率(%)	註	29	註
現金流量允當比率(%)	122	155	-33
現金再投資比率(%)	註	8	註
增減比例變動分析：			
現金流量允當比率：因本公司 99 年度受讓元大證券金融股份有限公司融資融券債權致營業活動現金流量減少，並持續增加資本支出及發放現金股利所致。			

註：營業活動之現金流量為淨流出，計算之比率不具分析意義，故不予列示。

(2).未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
5,577,842	7,161,098	6,233,768	6,505,172	不適用	不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

無。

(二) 預期可能產生效益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利

無。

2.其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）。

無。



五、轉投資政策

單位：新台幣仟元
資料基準日：99 年 12 月 31 日

說明 項目	原始投資 成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主 要原因	改善 計畫	未來其 他投資 計畫
元大證券亞洲金融 有限公司	6,211,249	10,894,724	國際化經營佈局	99 年度認列投資 利益 190,666，獲 利成長	—	—
元大證券投資信託 股份有限公司	3,772,631	3,926,292	提供證券投資信 託業務服務	99 年度認列投資 利益 339,468，獲 利情形良好	—	—
元大國際保險經紀 人股份有限公司	5,550	14,377	提供保險經紀人 業務服務	99 年度認列投資 利益 7,256，獲利 成長	—	—

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應

1.利率

本公司依市場狀況及公司業務需求進行利率相關部位的調整與避險操作，將利率波動對損益的影響控制在公司資本可以合理承受之範圍內；同時遵循公司內部業務規範，制定風險管理制度，配合風險值評估與利率敏感度分析機制，監控公司部位之風險變動趨勢，以有效地控制利率波動對損益的影響。

2.匯率

因應金融國際化趨勢，本公司除致力於發展本國金融市場業務，亦持續發展國外業務。國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響本公司的淨值或損益。惟本公司收入來源係以國內業務為主，因匯率變動而產生之損益佔公司獲利或淨值之比重尚低；國外直接投資受匯率變動而產生之影響數，係經由累積換算調整數直接影響本公司淨值，但不會影響到當期損益。

因此，國外投資與交易所產生的匯率風險，本公司分別依據其屬性及其對公司淨值與損益之影響比重，分別設定適當之風險管理策略與避險方法，確保能將匯率變動對本公司整體營運之影響程度，控制在事先設定之風險管理目標範圍內。

3.通貨膨脹

本公司屬於金融事業，通貨膨脹係經由影響本公司所持有之金融資產或所承擔之金融負債價格與價值而間接影響到本公司之淨值與損益，對各類金融資產價格受通貨膨脹變動的分析與管理，業已納入本公司業務發展、商品訂價與風險的管理制度中。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

- 2.本公司最近年度無資金貸予他人或背書保證之情形。
- 3.本公司進行衍生性商品交易業務，除必須取得主管機關之核可，嗣後，並須依「取得或處分資產處理程序」辦理。此外，為有效整合管理本公司因從事衍生性商品交易所可能產生之風險，本公司另設置獨立之風險管理部門，對本公司因避險或交易目的而從事之衍生性商品交易，皆依據交易目的、交易型態、衍生性商品特性及業務性質等，分別訂定完整之操作準則、風險額度與風險管理機制，確保各項衍生性商品業務之風險，符合公司之經營策略及風險胃納。

(1)集中市場衍生性商品

本公司在集中交易市場所從事的衍生性商品交易包括在證券交易所交易的認購(售)權證與在期貨交易所交易的期貨、選擇權與期貨選擇權商品等。本公司除在操作策略上力求穩定，並持續強化風險之管理，其中認購(售)權證採取動態避險措施，規避發行權證所曝露之市場風險；期貨、選擇權與期貨選擇權等業務風險亦在嚴謹的業務制度與風險管理機制下運行。

當市場出現異常劇烈震盪時，可能造成集中交易市場衍生性商品的虧損，但此類異常震盪之不利影響，已納入交易衍生性商品前的風險評估程序中，並分別設立必要之風險管理機制控管。

(2)店頭市場衍生性商品

本公司在店頭市場所從事的衍生性商品交易包括可轉換公司債資產交換、利率衍生性商品、債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。本公司主要扮演市場中介角色，以風險中立之利差收益或權利金收入為主。

此外，本公司亦透過利率衍生性商品及債券衍生商品規避利率波動所產生之市場風險；透過匯率衍生性商品規避因匯率波動所產生之市場風險，透過股權衍生商品規避股價或股價指數波動所產生之市場風險；透過信用衍生性商品規避因信用利差波動或違約事件所產生之信用風險。經由允當的店頭市場衍生性商品的避險操作，能將本公司的整體風險調整與控制在最適之暴險範圍內，確保本公司營運與收益之穩定性。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

在兩岸所簽定的 ECFA 生效後，隨著兩岸關係和緩，各項金融限制逐步放寬，可期待的，證券業前往大陸發展的機會將更提高。本公司因應兩岸新發展的情勢，已進行海外布局的調整，聚焦大中華區域，未來隨著兩岸金融主管機關政策的開放，本公司憑藉著殷實的資本與專業能力，將足以實現規劃已久的大中華藍圖。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有正、副發言人乙職，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體之良好互動關係。此外，



本公司訂立『危機處理政策及程序規則』及『緊急事件應變處理要點』，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。中華信評與惠譽信評公司分別給予本公司 twAA-與 AA-(twcn) 的信用評等，反映了外界對於本公司優異債信能力與風險控管之肯定。

本公司向來以領先國際之標準，追求健全經營與資訊透明化。除既有之審計委員會外，99 年 10 月更成立薪酬委員會，以協助董事會公平管理薪酬結構與制度，為國內極少數落實董監事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由通路與金控資源之整合，提供客戶最實用、最全方位之服務價值，進而再創佳績。

(七)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係國內市場佔有率第一名之證券公司，營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之併購，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廣設據點，全台擁有 141 間分公司，據點數與市場佔有率皆為證券經紀商之冠。證券事業體進行整併，持續整合地域重疊性之據點與人力、資源及設備，進一步提昇單點市佔率為公司提昇經營效率之主因。本公司資本殷實，資金充裕，如有合適並得以擴大業務規模之合併機會，自當積極爭取，歷年來合併後整體經營績效增長的經驗，適足以證明本公司併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

本公司為證券服務業，所營業務及所提供之服務，皆無面臨進貨或銷貨集中風險之情事。

(十)股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年報刊印為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊之股權集中度高於其他同業，經營權改變之風險極低。

本公司所屬之金控公司更名為元大金控後，致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之總經理室，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之『權責劃分表』及『分層負責明細表』，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。



(十二)、訴訟或非訟事件：

1. 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

單位：新台幣仟元

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
消滅公司鼎康證券86年間有關營業員侵占及盜賣股票之民事訴訟	影響金額為\$52,179	86年9月	消滅公司鼎康證券、蔡秀琴及原告張一惠	最高法院業於98年12月23日判決廢棄高等法院二審之判決，案件發回台灣高等法院更審中，更審期間已進一步釐清案情，故原告縮減3,864,115元之上訴聲明，本公司業已委任常在國際法律事務所辦理後續訴訟相關事宜。	左列影響金(稅)額本公司均已提列，故判決結果對本公司並未造成重大損失，亦不致影響股東權益。
消滅公司京華證券88年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為\$88,376	94年3月	消滅公司京華證券及財政部台北市國稅局	98年4月再審遭駁回，已聲請釋憲。	
消滅公司元大證券88年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為\$147,056	94年5月	消滅公司元大證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於99年1月判決本公司敗訴，本公司已於99年5月聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券89年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為\$631,846	94年4月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於96年11月判決本公司敗訴，本公司已於97年1月聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券90年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為\$1,093,882	96年7月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於99年5月判決本公司敗訴，本公司已於99年7月聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券91年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為\$335,723	96年7月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於97年9月判決本公司敗訴，本公司已於98年8月聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券92年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為\$890,388	99年1月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於100年1月判決本公司敗訴。	

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
消滅公司元大京華證券 93 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$2,746,326	98 年 11 月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	臺北高等行政法院於 99 年 3 月判決本公司敗訴，本公司目前上訴中。	左列影響稅額本公司均已提列，故判決結果對本公司並未造成重大損失，亦不致影響股東權益。
91 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$59,272	98 年 10 月	本公司及財政部台北市國稅局	臺北高等行政法院於 99 年 5 月判決本公司敗訴，本公司目前上訴中。	

2. 本公司現任債券部資深副總經理吳麗敏、資深協理曾鴻展於任職元京證期間，因協助處理元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大投信)結構債及購買元大投信股權交易等案，經檢察官以違反證券交易法提起公訴，目前案件於台灣高等法院審理中，對本公司營運或股東權益無重大影響。

(十三)其他重要風險事項及因應措施：

本公司 99 年交易部位 VaR 風險值(99%，一天，單位：新台幣仟元)如下表：

風險別	99 年			
	年底值 99/12/31	VaR 平均值	VaR 最小值	VaR 最大值
利率風險	18,572	17,510	10,880	37,383
權益證券風險	137,628	125,107	58,940	176,252
小計	156,200	142,617	—	—
減：資產分散效益	(10,669)	(12,273)	—	—
總和風險值	145,531	130,344	66,625	185,758

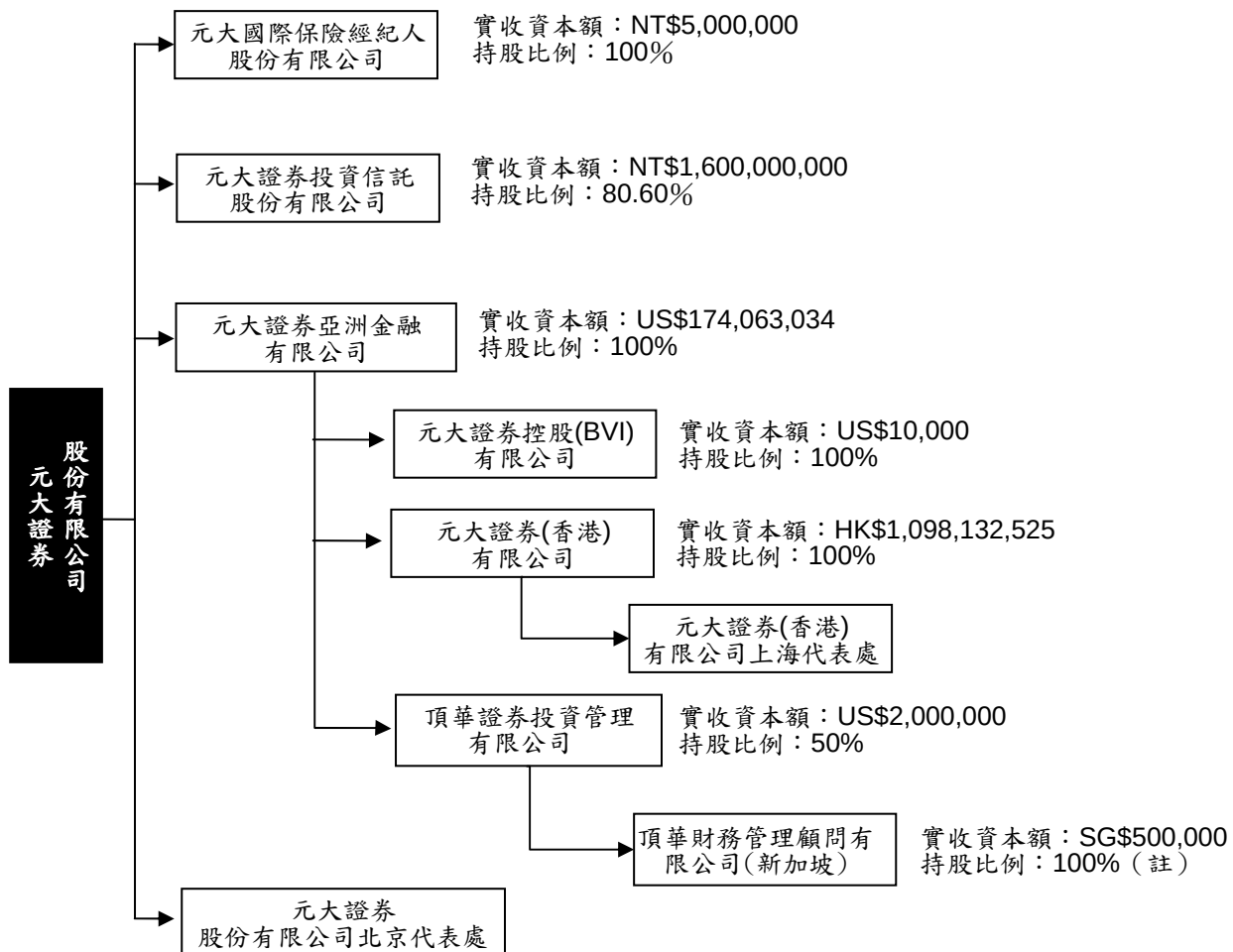
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

資料日期：99 年 12 月 31 日



註：頂華證券投資管理有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之持股比例為 100%；
元大證券股份有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之間接持股比例為 50%。



(二)各關係企業基本資料

單位：仟元

資料基準日：99年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Bermuda	US\$ 174,063	投資控股
元大證券投資信託股份有限公司	81.08.14	台北市南京東路三段225號6樓	NT\$1,600,000	證券投資信託業務
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	台北市敦化南路一段66號9樓	NT\$5,000	保險經紀人
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F., Li Po Chun Chambers, 189 Des Voeux Road Central, HK	HK\$ 1,098,133	受託買賣、自行買賣 及承銷投資諮詢
元大證券控股(BVI)有限公司	91.11.06	Tropic Isle Building P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US\$10	投資控股
頂華證券投資管理有限公司	86.04.04	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 2,000	投資諮詢。
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	93.06.04	50 Raffles Place, #15-05/06 Singapore Land Tower, Singapore 048623	SG\$500	財管顧問。
元大證券(香港)有限公司 上海代表處	87.01.27	中國上海市浦東新區陸家嘴環路 1233 號 匯亞大廈 705-708 室	無	大陸商情資料收集
元大證券股份有限公司 北京代表處	92.11.26	中國北京市東城區建國門內大街 7 號光 華長安大廈 2 座 17 樓 1722 室 100005	無	大陸商情資料收集

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日：99年12月31日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大證券亞洲金融有限公司	董事長 副董事長 董事 董事 董事 董事 董事	元大證券股份有限公司代表人： 王正新 蔡秉翰 高抗勝 李鴻基 申鼎錢 張財育 陳修偉 楊昭慈	174,063	100%
元大證券投資信託股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 監察人 監察人 總經理	馬維欣 杜純琛 周淑芬 曹月清 陳正和 黃俊傑 杜純琛	0	0%(註1)
	董事	何念慈	0	0%



企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	元大證券股份有限公司代表人： 李文良 洪文明 楊雨順 廖月榮 李文良	500	100%
元大證券(香港)有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 總經理	元大證券亞洲金融有限公司代表人： 高抗勝 李鴻基 蔡秉翰 溫雅言 覃漢宏 張財育 黃潤輝 楊昭慈 李明山 潘明培 潘明培	1,098,133	100%
元大證券控股(BVI)有限公司	董事 董事	張財育 廖月榮	10	100%
頂華證券投資管理有限公司	董事 董事 董事 董事	郭明正 游曉翠 陸億華 何康葆	1,000	50%
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	董事 董事 董事 董事 董事	郭明正 游曉翠 陸億華 何康葆 Phua Kay Choon James	250	50%(註 2)

註 1：元大證券股份有限公司對元大證券投資信託股份有限公司之持有股份為 128,955 千股，持股比例為 80.60%

註 2：頂華證券投資管理有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之持股比例為 100%；

元大證券股份有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之間接持股比例為 50%。

(四)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
資料基準日：99 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
元大證券亞洲金融有限公司	5,070,456	10,895,852	1,128	10,894,724	146,244	138,590	190,666	1.10
元大證券投資信託股份有限公司	1,600,000	3,058,487	265,304	2,793,183	1,144,339	544,400	415,201	3.23
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	15,571	1,194	14,377	19,469	8,682	7,256	14.51
元大證券(香港)有限公司	4,115,801	4,456,526	1,797,666	2,658,860	6,062,405	(435,371)	(420,636)	(0.38)
元大證券控股(BVI)有限公司	291	15,395	1,441	13,954	-	(324)	6,099	609.90
頂華證券投資管理有限公司	58,260	77,853	1,783	76,070	20,142	15,062	16,744	8.37
頂華財務管理顧問有限公司	9,613	9,855	558	9,297	13,710	653	1,490	2.98

99 年 12 月 31 日之匯率如下：

US\$/NT\$=平均 31.518 期末 29.13

HK\$/NT\$=平均 4.062 期末 3.748



元大證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國 99 年度(自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司



董事長：申 鼎 錢



中華民國 100 年 3 月 15 日



關係報告書會計師複核意見

(99)資會綜字第 10006794 號

受文者：元大證券股份有限公司

元大證券股份有限公司民國 99 年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會)民國 88 年 11 月 30 日台財證(六)字第○四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對元大證券股份有限公司民國 99 年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國 100 年 3 月 8 日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

黃金澤



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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

民 國 1 0 0 0 年 3 月 1 5 日

元大證券股份有限公司民國 99 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司 100%股權	4,695,313,318	100%	—	董事(董事長)	申鼎錢
					董事(總經理)	李鴻基
					董事	高抗勝
					董事	馬永玲
					董事	李岳蒼
					董事	沈慶光
					董事	馬瑞辰
					董事	方 蓁
					獨立董事	朱寶奎
					獨立董事	林增吉
					獨立董事	于卓民
尊爵投資(股)公司	依公司法第369條之2第2項，對元大金融控股(股)公司具有人事、財務及業務經營等之控制力	—	—	—	—	—

註：以上資料係以 99 年 12 月 31 日為準。

二、交易往來情形：

(一)進、銷貨交易情形：無。

(二)財產交易情形：無。

(三)資金融通情形：無。

(四)資產租賃情形：

交易類型	標的物名稱	座落地點	租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取方	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
出租	元大金控大樓	台北市松山區敦化南路 1 段 66 號部分樓層及車位	99.1.1~99.12.31	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所遲維新估價師之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估相關市場行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所遲維新估價師之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估相關市場行情而得。	46,080 仟元	已收訖	無

(五)其他重要交易往來情形：

1.本公司納入元大金融控股(股)公司後，因採連結稅制合併申報，截至民國 99 年 12 月 31 日止，對元大金融控股(股)公司之應收及應付聯屬公司款餘額分別為 53,410 仟元及 1,362,146 仟元。

2.99 年度附買回債券交易：

交易對象	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息支出金額
尊爵投資(股)公司	355,000 仟元	-	0.25%~0.3%	21 仟元

3.99 年度本公司與元大金融控股(股)公司從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入為 31 仟元。

4.本公司於民國 99 年 3 月 25 日經董事會代行股東會決議 98 年度盈餘分配，其中擬分配現金股利\$363,750 予母公司元大金融控股(股)公司，上述款項業已於民國 99 年 7 月 27 日支付。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務重大影響事項：無。



二、私募有價證券辦理情形

九十九年度及截至年報刊印日止，本公司無私募有價證券之情事。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無

九十九年度及截至年報刊印日止，本公司之子公司無持有或處分本公司股票之情事。

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無

分公司	聯 絡 地 址	電 話
南海	100 台北市南海路 1 號 4 樓	(02)2397-5399
台北	100 台北市重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
華山	100 台北市忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388
東門	100 台北市新生南路一段 148 號 7 樓及 7 樓之 1	(02)2395-9988
館前	100 台北市中正區館前路 49 號 3 樓	(02)2311-3030
城中	100 台北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2371-8999
古亭	100 台北市大安區羅斯福路三段 37 號 2 樓	(02)2369-8877
承德	103 台北市承德路 3 段 210 號 2 樓	(02)2597-5888
重慶	103 台北市大同區重慶北路一段 73 號 2 樓	(02)2556-5111
延平	103 台北市大同區延平北路 2 段 61 巷 2 號、6 號	(02)2549-7979
大同	103 台北市大同區南京西路 66 號 2 樓	(02)2559-8585
松江	104 台北市中山區松江路 139 號 3 樓及 3 樓之 1	(02)2501-0655
復興	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 3 樓	(02)2718-3456
經紀部	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 13 樓	(02)2718-1234
八德	105 台北市八德路三段 32 號 3 樓	(02)2570-8088
松山	105 台北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
北寧	105 台北市松山區南京東路四段 16 號 1 樓	(02)2578-6666
民生	105 台北市松山區民生東路五段 171、171-3 號 1F	(02)8787-2118
和平	106 台北市大安區和平東路一段 180 號 4 樓	(02)2363-5557
敦信	106 台北市大安區敦化南路一段 339 號 10 樓	(02)2703-6263
敦化	106 台北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
大安	106 台北市大安區和平東路二段 347 號 3 樓	(02)2754-1866
仁愛	106 台北市大安區復興南路一段 237 號 2F、2F-1	(02)2706-7777
忠孝延吉	106 台北市大安區忠孝東路四段 295 號 2 樓	(02)2778-0606
敦南	106 台北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓	(02)2775-2121
艋舺	108 台北市西園路一段 200 號 B1	(02)2336-3588
松南	110 台北市信義區忠孝東路五段 510 號 2 樓之 1	(02)2726-7226
信義	110 台北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732
北天母	111 台北市士林區中山北路七段 18 號 4 樓之 1、2	(02)2873-7733
天母	111 台北市士林區忠誠路二段 48 之 1 號 1、2 樓	(02)2834-8777
士林	111 台北市文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
劍潭	111 台北市士林區承德路四段 318 號 4 樓	(02)8861-2248
大天母	111 台北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	(02)2831-2888
北投	112 台北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
內湖	114 台北市內湖區成功路四段 166 號 B1 部份、168 號 3 樓	(02)2793-3636
西湖	114 台北市內湖區港墘路 104 號地下樓、106 號地下樓、108 號地下樓及 110 號地下樓	(02)8797-5959
木柵	116 台北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
景美	116 台北市文山區景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
基隆	201 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688
府中	220 新北市板橋區東門街 30 之 2 號 1 樓之 3 至 7、40 至 44 及 46 至 56	(02)2969-7733



分公司	聯 絡 地 址	電 話
板橋	220 新北市板橋區中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000
汐止	221 新北市汐止區新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
新店中正	231 新北市新店區中正路 265 號、265 之 1 號、265 之 2 號 1 樓	(02)2915-5588
永和	234 新北市永和區福和路 139 號 3、4 樓	(02)2920-1234
南勢角	235 新北市中和區景新街 347 號 6 樓之 1	(02)8668-9955
中和	235 新北市中和區中和路 102 號 5 樓	(02)2245-2299
土城學府	236 新北市土城區學府路一段 25 號 1 樓及 B1	(02)2263-5000
土城	236 新北市土城區中央路一段 255 號 2-3 樓	(02)2270-8369
樹林	238 新北市樹林區樹新路 17 號 2 樓及 19 號 2 樓之 2	(02)2675-9585
鶯歌	239 新北市鶯歌區仁愛路 1 號 8 樓之 2、3	(02)2677-6611
三重	241 新北市三重區重新路四段 89 號 3 樓	(02)2976-6887
發財	242 新北市新莊區中華路二段 5 號 4 樓、7 號 6 樓	(02)2997-1166
福營	242 新北市新莊區龍安路 284 號 1 樓	(02)2201-0011
上新莊	242 新北市新莊區思源路 173 號 2 樓	(02)8991-1188
新莊	242 新北市新莊區新泰路 246 號 2 樓	(02)2997-7123
蘆洲	247 新北市蘆洲區光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
淡水	251 新北市淡水區中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
羅東	265 宜蘭縣羅東鎮中正北路 32 號	(03)953-3232
竹科	300 新竹市東區光復路一段 267 號 3、4 樓	(03)567-9988
新竹	300 新竹市民生路 276 號 2 樓	(03)545-6000
大統	300 新竹市林森路 196 號 2 樓之 3	(03)522-6166
新竹東門	300 新竹市東門街 75 號 4、5 樓	(03)523-6789
新竹北門	300 新竹市北大路 282 號 6 樓	(03)527-7373
竹北	302 新竹縣竹北市光明六路 85 號 3 樓	(03)553-6000
竹東	310 新竹縣竹東鎮大鄉里大林路 121 號	(03)595-2166
中壢中山	320 桃園縣中壢市中山路 118 號 3 樓	(03)426-9988
中壢	320 桃園縣中壢市中央東路 7 號 3、4 樓	(03)422-7188
桃園	330 桃園縣桃園市成功里中央街 26 號 1 樓	(03)337-1166
北桃園	330 桃園縣桃園市復興路 96 號 2 樓	(03)332-7700
成功	330 桃園縣桃園市成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
南崁	338 桃園縣蘆竹鄉中正路 311 號 3 樓	(03)352-7777
竹南	350 苗栗縣竹南鎮博愛街 29 號 4 樓	(037)477-890
頭份	351 苗栗縣頭份鎮中華路 932 號 3 樓	(037)683-168
苑裡	358 苗栗縣苑裡鎮為公路 65 號 5 樓	(037)869-779
苗栗	360 苗栗縣苗栗市中正路 611 號 4 樓	(037)333-611
台中	403 台中市中港路一段 2 號 5 樓	(04)2202-5588
向上	403 台中市西區向上路一段 95 號 5 樓之 1	(04)2302-8588
台中中港	403 台中市西區台中港路一段 345 號 10 樓之 2	(04)2328-9000
自由	404 台中市北區大雅路 58 號 7 樓	(04)2203-1166
崇德	406 台中市崇德路 2 段 46 之 1 號及 46 之 2 之 1 號	(04)2233-3398
北屯	406 台中市北屯區文心路四段 339 號 4 樓部份及 B1	(04)2241-1234
西屯	407 台中市西屯區西屯路二段 256 巷 6 號 3 樓之一	(04)2706-7171



分公司	聯 絡 地 址	電 話
太平	411 台中市太平區中興東路 50 號 3 樓	(04)2276-8859
大里	412 台中市大里區國光路二段 259 號 2 樓	(04)2406-6598
大里德芳	412 台中市大里區德芳路一段 63 號 2 樓	(04)2483-3000
豐原中正	420 台中市豐原區中正路 351 號 3 樓、4 樓	(04)2525-2511
豐原站前	420 台中市豐原區豐中路 13 號 3、5 樓	(04)2520-4888
大雅	428 台中市大雅區大雅里中清路二段 198 號 3 樓	(04)2569-2988
大雅民興	428 台中市大雅區大雅里民興街 39 號 3 樓	(04)2560-8888
沙鹿	433 台中市沙鹿區沙田路 131 號 5 樓	(04)2662-3311
清水	436 台中市清水區中山路 170 號 5 樓	(04)2623-8585
大甲	437 台中市大甲區民生路 61 號 5 樓	(04)2688-3399
彰化	500 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	(04)725-7001
彰化民生	500 彰化縣彰化市民生路 279 號 7 樓	(04)726-1988
鹿港	505 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	(04)775-1211
員林	510 彰化縣員林鎮中山南路 27 號 3 樓	(04)835-8131
南投	540 南投市中山街 202 號 4 樓之 2、3、5	(049)223-2111
草屯	542 南投縣草屯鎮中正路 601 之 7 號 3 樓	(049)235-4506
竹山	557 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓	(049)265-2633
嘉義	600 嘉義市西區中興路 185 號 3 樓	(05)233-1122
大林	622 嘉義縣大林鎮中山路 130 號 3 樓	(05)264-1888
虎尾	632 雲林縣虎尾鎮林森路一段 490 號 5 樓	(05)631-3000
斗六	640 雲林縣斗六市中和里中山路 82 號 6 樓	(05)535-3456
西螺	648 雲林縣西螺鎮延平路 190 號、192 號 1、2 樓	(05)587-0123
北港	651 雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓	(05)783-8222
府城	700 台南市民生路一段 165 號 3、5 樓	(06)220-6678
台南西門	700 台南市中西區永華路一段 32 號 2 樓	(06)211-3988
台南長榮	701 台南市東區林森路二段 90 號 B1	(06)274-5088
台南	701 台南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	(06)274-1866
大益	702 台南市南區西門路一段 223 巷 20 號 3 樓	(06)261-1151
開元	704 台南市開元路 147 號 3 樓之 1 及 3 樓之 2	(06)235-3366
永康	710 台南市永康區永大路 2 段 161 號	(06)271-7766
南永康	710 台南市永康區小東路 511 號 3 樓	(06)312-9888
歸仁	711 台南市歸仁區中山路二段 29 號 3、4 樓	(06)330-5888
佳里	722 台南市佳里區和平街 83 號 7 樓	(06)723-2888
學甲	726 台南市學甲區華宗路 295 號	(06)783-8989
新營	730 台南市新營區中山路 117 號 2 樓	(06)635-1600
善化	741 台南市善化區大成路 281 號	(06)583-0888
新興	800 高雄市新興區中山一路 308 號 5 樓	(07)236-3897
六合	800 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	(07)236-4788
東高雄	800 高雄市新興區中正三路 55 號 7 樓之 1、之 2	(07)229-5678
四維	802 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	(07)330-6666
高福	806 高雄市前鎮區一心二路 252 號 3 樓	(07)330-3330
東泰	807 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	(07)390-3333



分公司	聯 絡 地 址	電 話
高雄	807 高雄市三民區建工路 715 號 2 樓及 717 號 2 樓	(07)385-5678
莒光	811 高雄市楠梓區新昌街 51 號 B1、1、2 樓	(07)365-1356
小港	812 高雄市小港區漢民路 381 號 2 樓及 8 樓	(07)802-0068
博愛	813 高雄市左營區明誠二路 491 號 B1	(07)557-1133
左營	813 高雄市左營區左營大路 158 號 3、4 樓	(07)587-8899
路竹	821 高雄市路竹區竹南里國昌路 53 號 1 樓	(07)697-7456
鳳山	830 高雄市鳳山區五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
林園	832 高雄市林園區鳳林路 1 段 1 號 2 樓	(07)643-3001
旗山	842 高雄市旗山區中山路 102 號 2 樓	(07)662-5578
金門	893 金門縣金城鎮民權路 188 號	(082)312-666
屏東民生	900 屏東市民生路 255 之 2 號 3 樓	(08)732-3789
屏南	900 屏東市中正路 117 之 2 號 3 樓	(08)732-1789
東屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 63 號 2、3 樓	(08)722-6649
屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 690 號 2.3 樓	(08)737-3777
潮州	920 屏東縣潮州鎮延平路 115、117 號 2 樓	(08)789-1678
東港	928 屏東縣東港鎮光復路一段 188 號 1 樓	(08)833-8558
花蓮	970 花蓮縣花蓮市中山路 78 號 4 樓	(03)832-8168