年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw
公　司　網　址：http://www.yuanta.com.tw

公開發行公司代號：000980

元大證券股份有限公司
Yuanta Securities Co., Ltd.

109年度年報

中華民國 110 年 1 月 31 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名職稱	許文青副總經理	黃士真資深協理
聯絡電話	(02)2718-1234#5527	(02)2718-1234#5564
電子郵件信箱	AlvinHsu@yuanta.com	JaneHuan@yuanta.com

二、總公司、分公司之地址、電話及網址

公司名稱	地址	
	網址	電話
元大證券股份有限公司	台北市中山區南京東路三段 225 號 13、14 樓 台北市中山區南京東路三段219號11樓(110.02.05遷址)	
	http://www.yuanta.com.tw	(02)2718-1234
元大證券各分公司	詳第 580~584 頁	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、信用評等機構

信用評等機構	地址	電話	網址
中華信用評等公司	台北市敦化北路167號2樓（宏國大樓）	(02)8722-5800	http://www.taiwanratings.com
澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司	台北市忠孝東路五段68號23樓A2室	(02)8175-7600	https://www.fitchratings.com/zh/region/taiwan

目　　錄

壹、致股東報告書 ---------- 1

貳、公司簡介 ---------- 7
一、設立日期 ---------- 7
二、公司沿革 ---------- 7

叁、公司治理報告 ---------- 11
一、組織系統 ---------- 11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ------- 15
三、公司治理運作情形 ---------- 58
四、會計師公費資訊 ---------- 127
五、更換會計師資訊 ---------- 127
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 ---------- 127
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 ---------- 128
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 ---------- 136
九、綜合持股比例 ---------- 136

肆、募資情形 ---------- 137
一、資本與股份 ---------- 137
二、公司債辦理情形 ---------- 141
三、特別股辦理情形 ---------- 142
四、海外存託憑證辦理情形 ---------- 142
五、員工認股權憑證辦理情形 ---------- 142
六、限制員工權利新股辦理情形 ---------- 142
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 ---------- 142
八、資金運用計畫執行情形 ---------- 142

伍、營運概況 ---------- 143
一、業務內容 ---------- 143
二、市場及產銷概況 ---------- 157
三、從業員工資料 ---------- 165
四、環保支出資訊 ---------- 165
五、勞資關係 ---------- 165
六、重要契約 ---------- 168

陸、財務概況 ---------- 171
一、五年度簡明財務報表 ---------- 171
二、五年度財務分析 ---------- 175
三、財務報告之審計委員會報告書 ---------- 179
四、最近年度財務報表 ---------- 180
五、合併財務報表 ----------397
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 ---------- 552

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 ---------- 553
一、財務狀況 ---------- 553
二、財務績效 ---------- 555
三、現金流量 ---------- 557
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ---------- 559
五、轉投資政策 ---------- 559
六、風險事項分析評估 ---------- 559
七、危機處理應變機制 ----------566
八、其他重要事項 ---------- 566

捌、特別記載事項 ---------- 567
一、關係企業相關資料 ---------- 567
二、私募有價證券辦理情形 ---------- 579
三、子公司持有或處分本公司股票情形 ---------- 579
四、其他必要補充說明事項 ---------- 579

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 ---------- 579

壹、致股東報告書

一、國內外金融環境

回顧109年，新冠病毒（COVID-19）肆虐，各國封城、限制活動、邊境封鎖等因應措施嚴重衝擊全球經濟，IHS、IMF及OECD預估109年全球經濟成長率分別為-4.00%、-3.50%及-4.20%。國內方面，儘管防疫得宜，然而上半年景氣仍受全球經濟衰退影響而明顯下滑，惟自第三季起各國重啟經濟活動，同時中國大廠受美國制裁影響下湧現急單，下半年整體景氣逐漸轉強，主計總處預估109年國內經濟成長率為2.54%，為全球少數維持正成長的國家。各國低利救市為金融市場挹注大量資金，台股在7月份突破12,000點後價量持續維持高點，年底收在14,732.53點，全年上漲2,735.39點，漲幅22.80%；全年台股日均量新臺幣（下同）2,535億元，較108年增加972億元，增幅62.19%。代表散戶指標的市場融資餘額平均為1,861億元，較108年增加77億元，增幅4.31%。

二、前一年度營業計劃實施成果

臺灣整體經濟環境有利於證券商經營，根據臺灣證券交易所統計，109年全體券商獲利585億元，較108年增加177億元，增幅43.51%；本公司年度獲利達144億元，占全體證券業之24.63%，並創下歷史新高。

綜括109年度本公司各項業務表現如下：

- 經紀業務市占率 12.90%，為市場次高券商之 1.46 倍；
- 融資券相關業務加計子公司，其中融資平均市占率 19.36%，為市場次高券商之 2.55 倍；融券平均市占率 23.64%，為市場次高券商之 2.86 倍；投資銀行之興櫃業務，市占率為 33.83%，為市場次高券商之 1.69 倍；
- 發行認購(售)權證之金額及檔數分別達 1,062.10 億元、9,595 檔，市占率則分別為 27.65%及 22.83%，均為市場第一名；
- 債券各項業務表現突出，更超越同業甚多；其中，承銷公司債及金融債金額達 1,682 億元，市占率 17.42%、資產交換債券端市占率為 32.93%、資產交換選擇權端市占率高達 37.94%、CLN 市占率為 29.53%，前述各項均為市場第一；
- 財富管理信託業務市占率高達 30.78%，為市場次高券商之 1.35 倍；
- ETF 造市市占率達 13.3%，為市場次高券商之 4.29 倍；
- 款項借貸業務加計子公司市占率高達 57.62%，為市場次高券商之 6.44 倍；
- 借券市占率達 34%，為市場次高券商之 1.35 倍；
- 電子交易業務市占率 16.96%，為市場次高券商 1.85 倍。

109年本公司持續研發申請金融科技之多項設計專利，推出策略交易平台，提供客戶多元化投資工具，經營高端客群。申辦高資產客戶之受託、信託及海外子公司境外結構型商品總代理之境內代理人等業務，提供高資產客戶多樣化的金融投資商品。

110年本公司將持續精進「投資先生」APP功能，整合各業務行動交易平台。並配合主管機關對證券產業之相關政策規範及開放內容，積極進行相關新種業務之申請及開辦，滿足投資人需求。同時持續向主管機關提供政策建言，積極爭取更多證券新種業務與新商品之開放及業務承做機會。此外，本公司響應政府所推動之金融監理沙盒（Regulatory Sandbox）政策，積極推動相關新種金融商品提案及試驗，以滿足客戶對於創新金融商品之需求服務，創造政府、客戶及公司三贏局面。

在風險控管方面，考量滿足整體業務發展的規劃，有效監控市場風險及其他相關營運等風險為最高原則，109年底的本公司資本適足率為321%，符合全年業務發展創造獲利的需要。此外，本公司偕同元大金控及元大銀行共同參加中華公司治理協會CG6012(2019)的公司治理評量，本次獲得特優認證的佳績，顯示本公司在致力公司治理的精進獲得了專業機構的肯定，推動公司治理的成效更是有目共睹。近年來ESG已成為全世界企業經營發展策略規劃及投資的重要考量，本公司在配合元大金控推動永續發展策略規劃下，也將全公司永續發展的目標納入績效管理辦法中，使各級主管在致力獲利時也需兼具永續目標的達成，並同時啟動永續發展會報的定期檢視機制，讓本公司的永續目標與營業目標能相輔相成，進而妥適扮演一個地球公民應有的積極角色。另外，本公司重視智慧財產權的管理與發展，特訂定智慧財產權管理要點及相關管理細則，有效的對公司商標及專利權進行控管，以保護公司應有之權益。

三、信用評等及獎項殊榮

本公司多年來優異的營運表現與高度穩定性備受評等公司肯定，109年中華信用評等公司給予本公司「twAA」的長期評等，短期評等則為「twA-1+」，評等展望維持為「穩定」與108年相同。

109 年本公司優異的表現除信用評等之外，其他獲各專業機構的獎項有：

- **國家品牌玉山獎**

  「傑出企業獎」、「最佳人氣品牌獎」、「最佳產品獎-投資先生 2 代」、「最佳產品獎-開戶通 APP」、「最佳產品獎『全國首獎』：最佳產品類 - 投資先生 2 代」、「最佳產品獎『全國首獎』：最佳產品類 - 開戶通 APP」；

- **臺灣證券交易所**

  「電子式下單競賽：卓越貢獻獎第一名」、「流通證券獎-證券承銷商第三名」；

- **臺灣期貨交易所**

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

- **櫃買中心**

  「推薦輔導上櫃績效獎第一名」、「推薦輔導登錄興櫃績效獎第一名」；

- **教育部體育署**

  「運動企業認證標章」；

- **中華公司治理協會**

  「CG6012 (2019) 公司治理制度評量『特優認證』」；

- **卓越雜誌**

  「最佳券商獎」;

- **中華徵信所**

  「臺灣大型企業 TOP5000 證券商第一名」;

- **今周刊**

  【財富管理評鑑】

  「最佳財富管理證券獎」、「最佳商品獎」、「最佳業務員團隊獎」、「最佳客戶滿意獎」、「最佳智能理財獎」、「最佳永續發展獎」、「最佳行銷創意獎」；

- **財訊**

  【財富管理大調查】

  「最佳財富管理」、「最佳財富增值」、「最佳服務」、「最佳客戶推薦」、「最佳業務團隊」、「最佳創意行銷影音」、「最佳數位金融」；

  【消費者金融品牌獎】

  「最佳券商形象獎」、「FinTech 創新應用獎-最佳金融科技證券」;

- **數位時代**

  【2019 創新商務獎】

  「線上開戶-最佳管理創新組銀獎」;

- **亞元 (Asiamoney)**

  「臺灣最佳證券商」、「臺灣最佳證券經紀商」、「臺灣最佳研究團隊」、
  「臺灣最佳銷售服務券商」、「臺灣最佳企業資源團隊」、「臺灣最佳執行券商」；

- **歐元 (Euromoney)**

  「臺灣最佳投資銀行」；

- **財資 (The Asset)**

  「臺灣最佳券商手機應用程式」、「臺灣最佳 ETF 參與券商」、
  「臺灣最佳 ETF 經紀商」、「臺灣最佳股權衍生性金融商品券商」、
  「臺灣最佳公司債主辦承銷商」、「臺灣最佳法人服務金融機構」、
  「臺灣最佳股票投資顧問」、「臺灣最佳台債投資顧問」；

- **金融亞洲 (FinanceAsia)**

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

- **亞洲銀行與金融 (Asia Banking & Finance)**

  「臺灣最佳企業及投資銀行」；

在獲得榮耀之時，除了與股東、客戶以及全體員工共享外，更代表了未來需要再精益求精的自我要求及勉勵，榮耀是辛苦努力的果實，唯有設定目標致力達成，新的一年才能創造更不凡的佳績與成就。

四、法規環境、外部競爭環境及總體經營環境之影響

展望110年，全球市場延續低利環境，市場資金充裕，加上疫苗陸續上市後疫情影響可望逐步淡化，國際主要預測機構皆認為110年全球經貿成長將優於109年，IHS、IMF及OECD預估110年全球經濟成長率分別為4.53%、5.50%及4.20%。國內市場部分，受惠於全球供應鏈重組、部分生產線轉移回臺、新興科技需求暢旺等因素，預估110年臺灣出口表現可進一步成長，主計總處預估110年臺灣經濟成長率為3.83%。

有關110年國內證券市場相關政策開放，預估主管機關將持續協助產業發展，陸續公告多項新的法令及業務開放措施。包括金管會已核准證券商辦理證券業務借貸款項，得收受境外華僑及外國人以外幣為擔保品向券商辦理臺幣融資，證交所預計將於110年4月1日進一步公告相關施行細則；證券商辦理外國有價證券的外幣融資業務，目前已正

式進入主管機關審議階段；證交所與櫃買中心所規劃之「創新板」及「戰略新板」等，預計將於110年第3季正式上路；財政部於109年7月14日已對外正式預告《證券交易稅條例》修正草案，將權證避險證交稅由千分之3降為千分之1，期望能盡速排入立法院三讀。此外，金管會亦研議於110年開放證券承作「在途款短期融資業務」。

五、本年度經營方針及發展策略

各項主要業務於 110 年的經營方針與發展策略簡述如下:

(1) 持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，推廣定期定額買股，拓展年輕及小資族客群，引流新客戶，活化靜止戶，區分客群結構，以達客群差異化經營；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度；掌握財富管理業務金融政策開放措施之商機，推升財富管理業務動能。

(2) 精進下單 APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，整合 E 櫃檯，提升線上服務，強化同業競爭力；強化電子交易平台安全機制及客戶資料保護。

(3) 持續推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，與融資業務有效互補。發展網路版借券平台，強化借券業務，發展自然人雙向借券業務，有效運用券源，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。

(4) 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升元大證券資產管理規模；持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位，推動 ETN 業務發展，擴充產品線，提高流通市值及市占率；完成新版權證系統。

(5) 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；發展小額外幣債券，建置電子交易平台；累積即期外匯交易量，加入臺北外匯市場，增加外部交易對象，降低資金成本；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。

(6) 積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；引薦集團及關係企業業務合作機會，持續整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案（Total Solution），兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。

(7) 持續擴大造市業務範圍，擴大對證交所、期交所掛牌之各類商品參與；拓展股權結構型商品業務，開發適合通路銷售之 ELN 及 FCN 商品。

(8) 轉投資事業資本配置及組織架構調整；持續強化資金流動性、融資部位大額暴險、

自營及商品發行等風險管理機制、風險預警及重大損益事件通報機制，落實海外子公司遵循內外部法規，執行透明、公開之公司治理政策。

(9) 持續關注中國大陸整體資本市場法令環境及相關同業變化動態，並追蹤兩岸證券主管機關對於相關法令之開放期程，以充份掌握進入中國大陸證券市場之契機。

(10) 推動 ESG 發展，建立「商辦綠電模式」，階段性採用再生能源，逐步推動營業據點採用綠電，預計 110 年完成二個營業據點成為百分之百使用綠電之金融通路。

109 年台股指數及成交量皆創歷史新高，本公司為臺灣最大經紀通路券商，市占率第一，在經紀通路優勢下，獲利表現亮眼。此外本公司超前部署行動裝置數位平台、優化開戶流程，吸引新客群，通路市占再成長。不僅受到投資高手的肯定，更獲得年輕族群的青睞，不論是當沖、定時定額存股、零股交易，都能獲得業界最佳的服務。新客戶的肯定與支持，也讓本公司通路市占率持續攀升。本公司將持續鞏固各項業務之市場領導地位，積極進行海外佈局與相關業務串聯，持續擴大亞洲市場之經營版圖，期許本公司成為亞太區最佳證券服務機構提供者 。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 85 年 6 月 26 日

二、公司沿革：

85年　6月公司奉准設立，實收資本額新臺幣1,000,000仟元。8月公司正式營業，主要業務為債券自營。

86年　8月配合業務種類之增加，更名為「復華綜合證券股份有限公司」。9月配合合併士農證券股份有限公司，辦理合併增資新臺幣332,000仟元，並補辦公開發行，實收資本額新臺幣1,332,000仟元。10月開辦有價證券經紀、自營、承銷、股務代理等綜合證券商業務。

87年　1月新竹分公司開業。2月辦理現金增資新臺幣2,668,000仟元，實收資本額新臺幣4,000,000仟元。成功、發財、福營、鶯歌、桃園、大益、永康、高福、林園、莒光分公司開業。5月彰化、大鑫、東泰、三民、敦北分公司開業。6月南投、路竹、竹北分公司開業。8月三多分公司開業。9月苗栗、士林分公司開業。10月西螺分公司開業，總、分公司陸續分批開辦期貨交易輔助人業務。11月國裕、竹山、大林分公司開業。

88年　1月大里、崇德、太平分公司開業。8月三多分公司更名為前鎮分公司。10月大勝分公司更名為台中分公司。11月開辦電子式交易型態受託買賣有價證券業務。

89年　3月復華控股（維京群島）有限公司設立，金門分公司開業。4月配合合併永欣證券股份有限公司，辦理合併增資新臺幣924,015仟元，實收資本額新臺幣4,924,015仟元，永欣、松山、艋舺、天母、東門分公司開業。7月水里、豐原分公司開業。8月辦理盈餘及資本公積轉增資新臺幣358,985仟元，實收資本額新臺幣5,283,000仟元。復華證券（香港）有限公司設立。

90年　1月開辦兼營證券相關期貨自營業務、沙鹿分公司開業。6月新興分公司開業。9月辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資新臺幣327,000仟元，現金增資新臺幣600,000仟元，實收資本額新臺幣6,210,000仟元。11月開辦受託買賣外國有價證券（複委託）業務，屏東、屏南、潮州、旗山分公司開業，富山分公司終止營業。12月股東臨時會通過與復華證券金融股份有限公司共同設立「復華金融控股股份有限公司」，佳里、善化、歸仁分公司開業，水里分公司終止營業。

91年　1月復華（維京群島）投資管理有限公司設立。2月正式納入「復華金融控股股份有限公司」成為子公司。3月大統分公司開業。9月辦理庫藏股減資新臺幣257,014仟元，實收資本額新臺幣5,952,986仟元。10月辦理現金增資新臺幣1,000,000仟元，實收資本額新臺幣6,952,986仟元。12月沙田、西屯、大甲等六家分公司開業。

92年　4月台北分公司開業。6月沙鹿分公司終止營業。7月頭份分公司開業。

93年　1月大肚分公司更名為台南分公司。2月古亭分公司開業。3月辦理現金增資新臺幣1,000,000仟元，實收資本額新臺幣7,952,986仟元，復興、大龍分公司開業。4月世貿分公司開業。5月民族、自由、虎尾、新店分公司開業。6月板橋分公司開業。8月復華期貨經理股份有限公司設立。9月辦理盈餘轉增資新臺幣460,000仟元，實收資本額新臺幣8,412,986仟元。10月永欣分公司終止營業。12月增加兼營期貨自營商指撥營運資金600,000仟元。

94年　4月辦理盈餘轉增資新臺幣489,952仟元，實收資本額新臺幣8,902,938仟元。8月裁撤復華證券（香港）有限公司。9月三民分公司終止營業。10月古亭分公司終止營業。11月台南、復興分公司終止營業。

95年　1月成功、頭份、大甲、板橋分公司終止營業，辦理現金增資新臺幣1,500,000仟元，實收資本額新臺幣10,402,938仟元。3月前鎮分公司終止營業。7月裁撤復華（維京群島）投資管理有限公司。10月復華期貨經理股份有限公司終止營業及辦理解散。

96年　6月變更公司名稱為「元大證券股份有限公司」。9月與元大京華證券合併，本公司為存續公司，股本達696.79億元，同月辦理減資新臺幣160億元，減資後股本為536.79億元，且變更董事長為杜麗莊女士。為達成集團綜效，11月處分元大證券投資顧問股份有限公司以及元大期貨股份有限公司所有股權使其成為元大金控百分之百子公司。分公司家數於合併後達到149家，且於年底精簡為145家。

97年　2月赴新加坡發行3檔權證，成為臺灣第一家赴海外市場發行權證券商。3月份股務代理部遷址至承德路。7月辦理減資新臺幣100億元，減資後股本為436.79億元。9月取得辦理財富管理業務核准函。本年度終止營業之分公司：世貿、北台中、南重慶(1月)，新店(8月)，台中中區(9月)等5家，分公司總家數為140家。
海外子公司復華控股(維京群島)有限公司於4月份更名為元大證券控股 (BVI)有限公司，並於6月成為元大證券亞洲金融有限公司100%持股之子公司。

98年　4月，推出複委託業務交易系統平台；成立策略交易部；孫公司元大證券(香港)有限公司增資美金50,000仟元，實收資本額成為港幣708,132仟元。5月，本公司主辦承銷全球第一大NB機殼廠巨騰國際TDR掛牌。7月，獲得亞洲金融雜誌(FinanceAsia)2009年臺灣最佳券商；9月推出臺灣第一檔中國概念的權證：【元大恒中國權證】。10月，獲亞元雜誌(Asiamoney)：「1990-2008最佳券商」，本公司為臺灣券商中唯一的獲獎券商。

99年　2月，南崁分公司開業，分公司總家數為141家。5月，本公司辦理之臺灣首檔海外企業來臺第一上市指標案：IML(安恩科技)成功掛牌。6月辦理盈餘轉增資327,374仟股，增資後股本為469.53億元。10月，成立薪酬委員會、融資券等信用交易業務由代辦改為自辦、電子商務部更名為通路行銷部。

100年　元大證券亞洲金融有限公司於1月6日出售所持有之「Kim Eng Holdings Limited」股份予Aseam Credit Sdn Bhd。10月11日，董事會通過合併寶來證券股份有限公司。12月獲金管會合併及更名為「元大寶來證券股份有限公司」核准，合併基準日訂為民國101年4月1日。

101年　4月合併寶來證券股份有限公司，公司名稱變更為「元大寶來證券股份有限公司」，分公司增加48家，總、分公司達189家；合併增資202.19億元，資本額達新臺幣671.73億元。9月辦理減資新臺幣120億元，減資後資本額為551.73億元。10月新板分公司終止營業。11月受讓鼎富證券股份有限公司，分公司增加2家，總、分公司達190家。
國內轉投資方面：子公司元大證券投資信託股份有限公司，於5月與寶來證券投資信託股份有限公司合併，該子公司名稱變更為元大寶來證券投資信託股份有限公司。9月本公司所持有之元大寶來投信股份全數轉讓予元大金控。
國外轉投資方面：元大證券(香港)有限公司於5月更名為元大寶來證券(香港)有限公司，並於7月收購寶來證券(香港)有限公司部份營業資產。11月裁撤廣州代表處。

102年　為整合資源及提高效益，本年度整併以下分公司：中華(1月)、內科(5月)、北寧、世貿(6月)、森竹科、中壢中山、屏東(8月)、三民、新竹北門(10月)、花蓮、興東(11月)、敦安、忠孝延吉及文山(12月)，總、分公司成為176家。
海外轉投資方面：6月元大證投資諮詢(北京)有限公司登記完成。

103年　1月，電子商務部設立；3月，作業中心設立；4月，國際證券業務分公司(OSU)設立。
國內整併分公司：1月(和平、豐原)、2月(台南西門、明誠)、4月(城中)、6月(東高雄)、7月(中山、長安、大嘉義)、8月(金天母)、10月(劍潭、自由、松南、頭份中華)—截至103年年底總分公司合計為162家。
海外轉投資方面：2月簽署合資諒解備忘錄將於大陸地區設立合資證券公司，6月韓國東洋證券(後更名為元大證券株式會社)正式成為元大證券亞洲金融公司之子公司，9月收購印尼PT AmCapital Indonesia並設立元大香港財務公司及元大香港國際投資公司，11月處分東洋儲蓄銀行(菲律賓)予元大銀行。

104年　7月，公司名稱變更為「元大證券股份有限公司」，英文名稱維持「Yuanta Securities Co., Ltd.」不變。
國內整併分公司：5月(延平)—總分公司合計為161家。
海外轉投資方面：4月成立元大證券(英國)有限公司，印尼PT AmCapital Indonesia(後更名為「PT Yuanta Securities Indonesia」及PT AMCI Manajemen Investasi Indonesia(後名為「PT Yuanta Asset Management」)正式成為元大證券(香港)有限公司之子公司。7月元大寶來證券(香港)有限公司更名為元大證券(香港)有限公司，10月元大證券株式會社處分YT資產貸付株式會社。

105年　國內整併分公司：3月(長榮)、6月(西湖)、8月(北天母、府中)、9月(公館、敦信)、10

月(復興、新竹東門、重慶、高雄前金、大雅)、11月(高雄七賢、高福)—總分公司合計為148家。

海外轉投資方面：7月透過元大亞洲金融公司收購泰國證券商KKTrade，後更名為「元大證券(泰國)有限公司」。

106年　2月本公司董事會通過修正「薪資報酬委員會組織規程」，薪酬委員會名稱變更為薪資報酬委員會。

國內整併分公司：11月(桃園)--總分公司合計為147家。

國內轉投資方面：8月寶來保險代理人股份有限公司解散清算。

海外轉投資方面：1月PT Yuanta Securities Indonesia更名為PT Yuanta Sekuritas Indonesia；10月上海信升投資諮詢有限公司完成清算；12月元大證券亞洲金融有限公司及元大證券（香港）有限公司收購越南第一證券聯營公司部分股權，完成後元大證券亞洲金融有限公司持股比例為50.76%，元大證券(香港)有限公司持股比例為49.19%，兩家公司持股比例共計99.95%，並於107年2月13日更名為「元大證券越南股份有限公司（Yuanta Securities Vietnam Joint Stock Company）」；元大證券亞洲金融有限公司完成處分持股50%之頂華證券投資管理有限公司及其持股100%子公司頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)。

107年　海外轉投資方面：7月26日董事會通過元大證券(英國)辦理解散清算，8月17日獲金管會許可終止營業與辦理清算事，並制定11月1日為清算基準日，於清算基準日後已無任何營業行為。11月29日元大證券亞洲金融有限公司完成收購元大證券越南股份有限公司剩餘少數外部股權0.01%，完成後元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司分別持有元大證券越南股份有限公司股權85.24%及14.76%，持股比例共計100%。

108年　3月集團組織重組，元大證金成為本公司之子公司；7月新增長庚分公司；12月辦理特別盈餘轉增資新臺幣3,763,879仟元，實收資本額增為新臺幣57,820,321仟元。

國內整併分公司：8月(樹板、新壢)--總分公司合計為146家。

海外轉投資方面：6月14日業經越南主管機關State Securities Commission (SSC)核可，元大證券越南股份有限公司正式更名為元大證券越南有限公司(Yuanta Securities Vietnam Limited Company)。於7月取得主管機關核准元大證券控股(BVI)有限公司終止營業與辦理實物清算。9月17日元大證券亞洲金融有限公司以持有之元大亞洲投資有限公司100%股權實物增資予寶來證券(香港)有限公司，增資完成後元大亞洲投資有限公司成為寶來證券(香港)有限公司100%子公司，寶來證券(香港)有限公司並於9月24日更名為元大亞洲投資(香港)有限公司。

109年　海外轉投資方面：2月14日，元大證券控股(BVI)有限公司獲BVI公司註冊處核准註銷登記；9月14日，元大證券越南有限公司完成增資5,000億越南盾，增資後元大證券亞洲金融有限公司及元大證券(香港)有限公司分別持有元大證券越南有限公司股權90.16%及9.84%，持股比例共計100%；11月4日，元大亞洲投資有限公司取得BVI當地主管機關核准清算證明，以實物解散清算方式，將資產分配返還予元大亞洲投資(香港)有限公司。

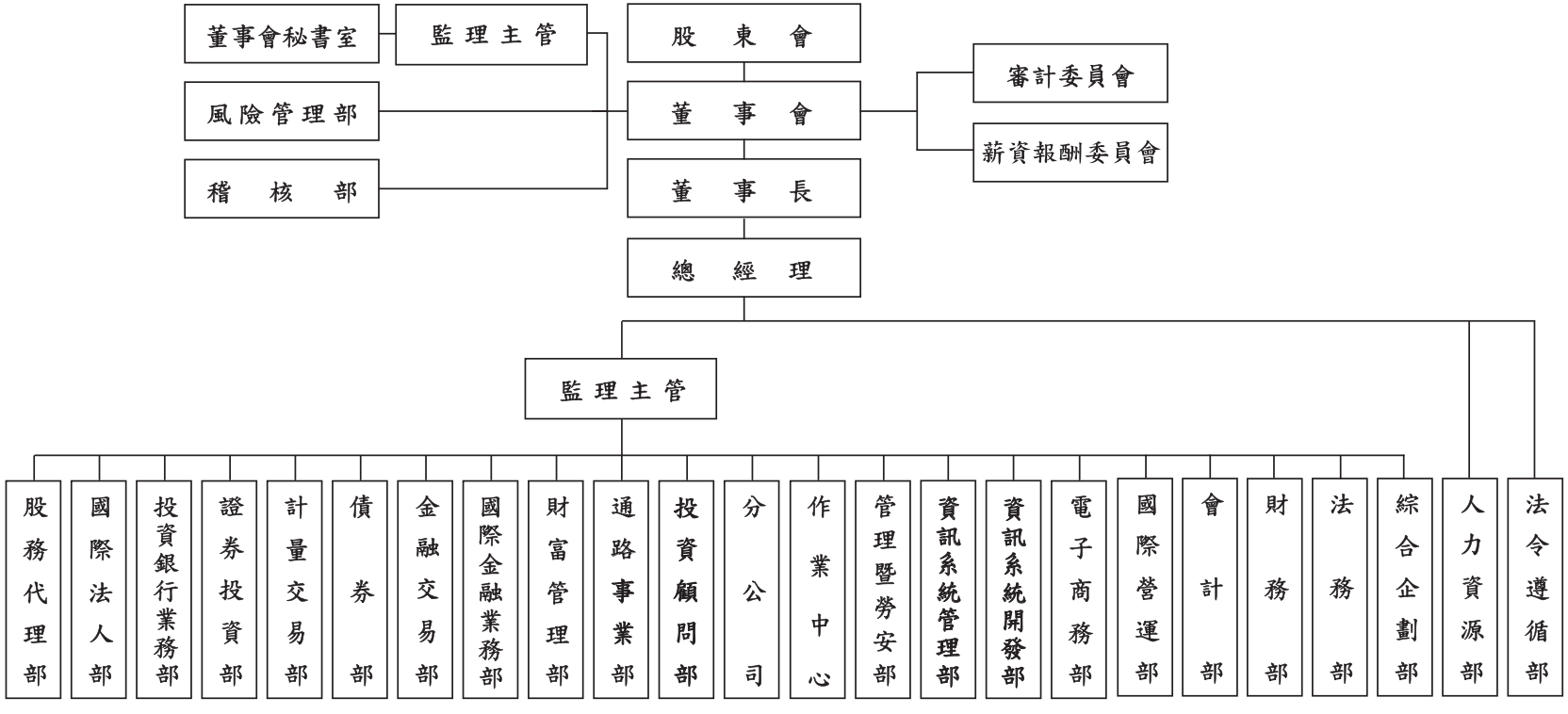
叁、公司治理報告

一、組織系統

資料時間：110 年 1 月 31 日

(一)組織結構

元大證券股份有限公司組織暨營運管理系統圖



(二)經營團隊及各主要部門所營業務：

董事長：

對外代表本公司，並為股東會及董事會主席。

總經理：

承董事會之決議及董事長之命令，綜理本公司所有經營管理業務。

監理主管：

協助總經理監理總公司各部室及分公司之營運管理。

董事會秘書室：

負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。

稽核部：

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

風險管理部：

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

綜合企劃部：

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

法務部：

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

法令遵循部：

公司法令遵循制度之規劃、管理及執行，以確保公司各項作業及管理規章均符合法令規定。

經紀部：

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

投資銀行業務部：

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

證券投資部：

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

計量交易部：

從事主管機關核准之自營相關業務，執行各類商品之自行買賣、造市、價差、套利及避險等交易。

財務部：

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

會計部：

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

管理暨勞安部：

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

資訊系統管理部：

掌理資訊安全、硬體設備、機房、資料倉儲應用等相關事宜之規劃、擬定與管理。

資訊系統開發部：

掌理資訊應用服務之規劃、分析與執行等相關事宜。

人力資源部：

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

債券部：

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

通路事業部：

負責通路之經營行銷策略規劃及執行、績效評估、各項行銷管理系統與資料庫控管運用、行銷教育訓練及相關行政作業；各業務單位之運用通路服務、溝通協調與業務推動；客戶服務與客訴處理等業務。

金融交易部：

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

股務代理部：

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

國際營運部：

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

財富管理部：

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

國際法人部：

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

國際金融業務部：

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

電子商務部：

負責相關商品之電子商務策略規劃及管理；電子交易平台之發展；網路新商業模式發展之行銷企劃；電子平台之監控等業務。

作業中心：

負責總公司及分公司帳務結算、信用交易及所有後檯相關業務等作業之整合規劃、資訊系統規劃評估、作業規定制訂、作業流程標準化、後檯作業執行及管理與督導等業務。

投資顧問部：

從事證券投資顧問相關活動。

分公司：

（一） 國內業務分公司：受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融商品交易等業務。

（二） 國際證券業務分公司：負責外幣有價證券及金融商品之經紀、自營、財富管理、境外有價證券承銷、帳戶保管代理、證券相關外匯業務及其他經主管機關核准之國際金融證券業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

資料時間：110 年 1 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比率	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	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 陳修偉	男	108.06.01	三年	98.06.05	元大金融控股股份有限公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股股份有限公司持有5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	中興大學法律學士 元大金融控股股份有限公司策略長、法務長、執行副總經理 元大國際資產管理股份有限公司董事長 元大證券(香港)有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事 元大證投資諮詢(北京)有限公司董事 元大證券股份有限公司董事、執行副總經理 元大創業投資股份有限公司董事 勝元期資訊股份有限公司監察人 勝元期信息科技(上海)有限公司監事 財團法人元大文教基金會董事 元大亞洲投資有限公司董事	元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大國際資產管理股份有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 黃維誠	男	108.06.01	三年	108.03.29					—	—	—	—	美國加州大學企業管理碩士 元大證券株式會社總經理 元大證券股份有限公司資深副總經理 元大商業銀行股份有限公司執行副總經理	元大證券股份有限公司總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券株式會社董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative 元大證券(泰國)有限公司董事	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 申鼎籤	男	108.06.01	三年	96.09.23					—	—	—	—	臺北市立高級商業職業學校 元大金融控股股份有限公司董事長、副董事長、總經理 元大證券股份有限公司董事長 元大證券亞洲金融有限公司副董事長 元大證券(香港)有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事、執行副總經理	元大金融控股股份有限公司董事長 財團法人元大文教基金會董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比率	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	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 賀鳴珩	男	108.06.01	三年	103.06.26	元大金融控股股份有限公司持有 5,405,644,238股	100%	元大金融控股股份有限公司持有 5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	美國華盛頓大學企業管理碩士 政治大學銀行學系 元大期貨股份有限公司董事長、董事 元大商業銀行股份有限公司董事 寶來證券股份有限公司董事 臺灣期貨交易所股份有限公司董事、監察人 中華民國期貨業商業同業公會第二、四屆理事長 中華民國證券商業同業公會副理事長 國票金融控股股份有限公司董事 廣福毛巾股份有限公司董事 聯合線上股份有限公司監察人 元大證券股份有限公司董事長、副董事長 元大金融控股股份有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司副董事長、董事 財團法人元大文教基金會董事	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公益董事 中華民國證券商業同業公會理事長 廣豐實業股份有限公司董事 臺灣集中保管結算所股份有限公司董事	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 黃古彬	男	108.06.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	政治大學財政碩士 元大證券投資信託股份有限公司董事長 元大證券股份有限公司副董事長 寶來證券股份有限公司董事長、副董事長、總經理 日盛期貨股份有限公司總經理 日盛證券股份有限公司總經理 財團法人元大文教基金會董事	漢宇投資諮詢有限公司(上海)董事	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 邱憲道	男	109.10.15	三年	109.10.15					—	—	—	—	美國西南大學企業管理學士 元大金融控股股份有限公司董事 元大商業銀行股份有限公司董事 台中證券股份有限公司董事長 亞太商業銀行股份有限公司常務董事 金亞太證券投資信託股份有限公司董事 金亞太租賃股份有限公司董事長 福安保險代理人有限公司董事長	億和汽車股份有限公司董事長 金例貿易有限公司董事長 冠亞投資股份有限公司董事長 誠隆汽車股份有限公司董事 豐隆汽車股份有限公司董事 臺灣一禾國際股份有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比率	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	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 馬永玲	男	108.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股股份有限公司持有 5,405,644,238股	100%	元大金融控股股份有限公司持有 5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	中華工業專科學校電機工程科 元大京華證券股份有限公司董事 廣利電子股份有限公司董事長 漢鑫興業股份有限公司業務經理 Gulf Technology (B.V.I.) Co., Ltd.董事 英屬維京群島商海灣電子股份有限公司臺灣分公司董事 上海啟泰綠色科技有限公司董事長 平湖九龍山樂滿地水上運動服務有限公司董事長	誠創科技股份有限公司董事長 上海海灣電子科技有限公司董事長 海灣電子(山東)有限公司董事 大華國際資產管理股份有限公司董事長 海華國際資產管理股份有限公司董事長 海灣國際資產管理股份有限公司董事長 福甸實業股份有限公司董事長 英屬海灣控股公司董事長 誠創開曼控股公司董事長 誠創力控股份有限公司董事長 誠創科技(蘇州)有限公司董事長 蘇州誠創貿易有限公司董事長 上海台霖國藝工程有限公司董事長 海灣電子有限公司董事長 海灣能源(控股)有限公司董事 穎創投資有限公司董事 誠新資訊科技股份有限公司董事長 永勤國際投資有限公司董事長 富達豐投資股份有限公司董事長 捷力芯半導體股份有限公司董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 李岳蒼	男	108.06.01	三年	96.09.23					—	—	—	—	日本東洋大學應用社會學系 大發證券股份有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事 源塑建設股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司董事	永通投資股份有限公司董事長 元大期貨股份有限公司董事	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 黃祐治	男	108.06.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	政治大學公共行政學系 財團法人元大寶華綜合經濟研究院董事 寶來證券股份有限公司常駐監察人 寶來證券股份有限公司創辦人之一 台匯企業股份有限公司董事長		—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比率	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	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 沈慶光	男	108.06.01	三年	96.09.23	元大金融控股股份有限公司持有 5,405,644,238股	100%	元大金融控股股份有限公司持有 5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	淡江大學企業管理碩士 京華城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 春池建設股份有限公司總經理 元大京華證券股份有限公司董事	中工機械股份有限公司董事長 慶庭開發建設股份有限公司董事長 魔力纖生技股份有限公司董事 中勤人力資源管理顧問股份有限公司監察人 中華工程股份有限公司董總辦公室主任	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 林龍凡	男	108.06.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	真理大學 寶來證券股份有限公司董事 大順證券股份有限公司董事	國志實業股份有限公司董事 金井化學工業股份有限公司總經理	—	—	—	—
董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 馬瑞辰	男	108.06.01	三年	96.09.23					—	—	—	—	北京大學政府管理學院行政管理博士 臺灣農林股份有限公司董事、獨立董事 達盛資產管理股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司董事、監察人	大元建設股份有限公司董事 元瀧建設開發股份有限公司董事 大天投資股份有限公司董事 財團法人中華文化基金會董事 萬泰實業有限公司董事 樂活社會企業股份有限公司董事長 鑫元國際投資股份有限公司董事長 鑫元資產管理有限公司董事 社團法人臺灣樂活服務發展協會理事長 大驤資本股份有限公司董事長 創多多投資顧問有限公司董事 財團法人臺北論壇基金會董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 洪慶山	男	108.06.01	三年	106.06.01					—	—	—	—	政治大學法律、會計碩士 資誠聯合會計師事務所副所長 中華民國會計師公會全國聯合會副理事長、評鑑委員會主任委員 仁創投資股份有限公司監察人 臺灣保健聯盟協會理事 法藍瓷管理顧問股份有限公司董事 元大期貨股份有限公司獨立董事 宏匯股份有限公司董事	元大商業銀行股份有限公司獨立董事 慶昇財務顧問有限公司董事長 星宇航空股份有限公司監察人 法藍瓷生技股份有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 吳裕群	男	108.06.01	三年	108.06.01	元大金融控股股份有限公司持有5,405,644,238股	100%	元大金融控股股份有限公司持有5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	臺灣大學高階公共管理碩士 財政部賦稅署稽核 金融監督管理委員會證期局局長、副局長、主任秘書 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心總經理 元富證券投資顧問股份有限公司董事長 春日機械工業股份有限公司獨立董事 波若威科技股份有限公司監察人	臺灣光罩股份有限公司獨立董事 波若威科技股份有限公司董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 郭土木	男	108.06.01	三年	107.05.24					—	—	—	—	政治大學法律研究所法學博士 輔仁大學法律學院專任教授兼任學術副院長、財經法律學系主任及財經法律研究所所長 東吳大學及銘傳大學兼任教授 第一金證券股份有限公司獨立董事 行政院金融監督管理委員會法律事務處處長 財政部證券暨期貨管理委員會法務室主任 元大期貨股份有限公司獨立董事 醣基生醫股份有限公司董事	輔仁大學法律學院專任教授兼院長 元大人壽保險股份有限公司獨立董事 日友環保科技股份有限公司獨立董事 啟航創業投資股份有限公司監察人 鑽石生技投資股份有限公司監察人 欣耀生醫股份有限公司董事 易達通科技股份有限公司監察人	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 賴坤鴻	男	108.06.01	三年	104.04.15					—	—	—	—	臺北大學企業管理碩士 財團法人汽車交通事故特別補償基金副總經理 行政院金融監督管理委員會簡任秘書 財政部證券暨期貨管理委員會副組長 華瑞生技醫藥股份有限公司監察人 東生華製藥股份有限公司監察人 聯嘉光電股份有限公司獨立董事 元大期貨股份有限公司獨立董事	逸達生物科技股份有限公司獨立董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(註1)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	元大金融控股股份有限公司 代表人： 周行一	男	108.06.01	三年	101.04.01	元大金融控股股份有限公司持有 5,405,644,238股	100%	元大金融控股股份有限公司持有 5,782,032,146股	100%	—	—	—	—	美國印第安納大學商學系博士 元大金融控股股份有限公司獨立董事 元大寶來證券股份有限公司獨立董事 財團法人國際合作發展基金會董事 統一企業股份有限公司獨立董事 寶來證券股份有限公司獨立董事 國立政治大學校長、商學院院長、副院長、財務管理學系所主任 亞洲財務學會副理事長 金融重建基金管理委員會委員 行政院研究發展考核委員會委員 財團法人證券投資人及期貨交易保護中心監察人 財團法人中華民國櫃檯買賣中心董事、監事 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會董事 美國Santa Clara University財金系助理教授	政治大學財務管理學系教授 元大金融控股股份有限公司獨立董事 中強光電股份有限公司獨立董事	—	—	—	—

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

2 本公司副董事長賀鳴珩先生因辦理退休，業訂於 110 年 1 月 1 日起辭任副董事長職務，並專任董事。

3 本公司董事蘇詠筑女士自 109 年 5 月 1 日起請辭董事職務。

4 本公司董事馬永玲先生自 110 年 3 月 15 日起主動請辭董事職務。

5 本公司法人股東元大金融控股股份有限公司指派邱憲道先生擔任本公司第十屆董事，任期自 109 年 10 月 15 日起至 111 年 5 月 31 日止。

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

(二)法人股東之主要股東

資料時間：109 年 8 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司 3.54%、元宏投資股份有限公司 3.54%、元翔投資股份有限公司 2.97%、裕陽投資股份有限公司 2.69%、富邦人壽保險股份有限公司 2.43%、花旗(臺灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 2.33%、元大商業銀行受託信託財產專戶 2.23%、合佳投資有限公司 2.22%、臺灣銀行股份有限公司 2.10%、騰達投資股份有限公司 2.04%

註：前十大股東資料係以元大金融控股股份有限公司最近一次股票停止過戶日（109 年 8 月 23 日）之資料編製。

(三)主要股東為法人者其主要股東

資料時間：110 年 1 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
尊爵投資股份有限公司	騰達投資股份有限公司 19.69%、聯達投資股份有限公司 19.84%、久大投資股份有限公司 18.36%、連橫投資股份有限公司 18.92%、醒財投資股份有限公司 10.23%、馬維建 8.27%、杜麗莊 4.69%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司 45.88%、連橫投資股份有限公司 33.74%、騰達投資股份有限公司 15.38%、杜麗莊 5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司 44.38%、連橫投資股份有限公司 19.00%、騰達投資股份有限公司 18.69%、久大投資股份有限公司 9.96%、杜麗莊 5.01%、醒財投資股份有限公司 2.96%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司 100%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司 100%
花旗(臺灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	不適用
元大商業銀行受託信託財產專戶	不適用
合佳投資有限公司	林陳海 50%、曾淑瓊 50%
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司 100%
騰達投資股份有限公司	連橫投資股份有限公司 53.58%、邁高創投有限公司 45.87%、杜麗莊 0.55%

(四)董事及監察人(獨立董事)所具專業知識及獨立性情形

資料時間：110 年 1 月 31 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 陳修偉			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 黃維誠			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 申鼎錢			✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 賀鳴珩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 黃古彬		✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 邱憲道			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 馬永玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 李岳蒼			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 黃祐治			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 沈慶光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 林龍凡			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 馬瑞辰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 洪慶山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 吳裕群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 郭土木	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 周行一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為本公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第30 條各款情事之一。

(12) 未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 1 月 31 日

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃維誠	男	108.05.16	-	-	-	-	-	-	美國加州大學企業管理碩士 元大證券株式會社總經理	元大證券股份有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券株式會社董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	劉明郎	男	104.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司營運作業部副總經理 元大人壽保險股份有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	李雅彬	男	106.08.28	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業 元大國際資產股份有限公司董事長	元大金融控股股份有限公司 秘書處資深副總經理	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	曾馨慧	女	108.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司法金事業處副總經理 堃瑋實業股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	郭烽祥	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	美國佩波戴恩大學企業管理碩士 安泰銀行董事	元大證券(香港)有限公司董事 元大證券(泰國)有限公司董事 元大證券越南有限公司 Authorized Representative	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	郭美伶	女	108.01.02	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 群益金鼎證券股份有限公司執行副總裁	元大金融控股股份有限公司數位金融事業處資深副總經理 元大期貨股份有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	吳　杰	男	109.11.26	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學經營管理碩士 元大證券金融股份有限公司副董事長	元大金融控股股份有限公司資深副總經理 元大人壽保險股份有限公司董事 偉然股份有限公司董事長	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	鄭純成	男	110.01.01	–	–	–	–	–	–	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深副總經理		–	–	–	–

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
資深副總經理	中華民國	佘光麒	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	曾鴻展	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國東密西根大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	馬蕙雯	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司法金事業處副總經理	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	葉賢麟	男	109.07.31	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	盧慧蓉	女	109.11.06	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大人壽保險股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司會計部副總經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	羅方銘	男	109.05.08	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子計算機應用學系 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司資訊部副總經理	-	-	-	-
副總經理	中華民國	蘇詠筑	女	109.06.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學金融法法學碩士 美國紐約州律師 元大證券股份有限公司董事 理律法律事務所初級合夥人 理律法律事務所資深律師	元大金融控股股份有限公司法務部副總經理 EMPIRE VISION LIMITED 董事 SUNSHINE CITY GLOBAL (PTC) LIMITED 董事 元大證券金融股份有限公司監察人 元大創業投資股份有限公司監察人 元大壹創業投資股份有限公司監察人	-	-	-	-
協理	中華民國	衷曉彥	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	世新大學傳播碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深副總經理	中華民國	江淑華	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學財政碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	中華民國	林佩宸	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	中華民國	翁嘉瑜	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	中興大學會計學系 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	中華民國	黃瑞華	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	臺灣大學管理碩士 元大證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	黃美螢	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
投資銀行業務部資深協理	中華民國	林雨田	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學系 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	周卓緯	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	成功大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	陳秀梅	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	黃于珍	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	周中林	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	中華民國	許玲惠	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	蔡佩孜	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	蕭如芳	女	102.08.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學漁業經濟碩士 元大寶來證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	駱秀月	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	張華玲	女	105.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	吳盛潭	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	陳智賢	男	107.04.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 永豐金證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	陳柏偉	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	連湘涵	女	107.06.01	-	-	-	-	-	-	美國喬治華盛頓大學會計碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	黃科程	男	108.09.02	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業管理碩士 漢鼎股份有限公司副總經理	驊宏資通股份有限公司監察人	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	中華民國	曾建智	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
金融交易部資深協理	中華民國	許翠珊	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
金融交易部協理	中華民國	吳吟珮	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
金融交易部協理	中華民國	吳雲龍	男	106.10.12	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
金融交易部協理	中華民國	羅祥賓	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
金融交易部協理	中華民國	楊宗烜	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
債券部業務副總經理	中華民國	連俊智	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
債券部資深協理	中華民國	婁明賢	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
債券部資深協理	中華民國	王志恒	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
債券部資深協理	中華民國	林俊宏	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
債券部資深協理	中華民國	袁鳳屏	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
債券部協理	中華民國	李立國	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
債券部協理	中華民國	葉隆賢	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
計量交易部專業副總經理	中華民國	蘇高毅	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
計量交易部資深協理	中華民國	黃登基	男	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
計量交易部協理	中華民國	詹菀文	女	106.06.01	-	-	-	-	-	-	真理大學財務金融學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
計量交易部協理	中華民國	陳聖育	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
證券投資部業務副總經理	中華民國	楊鎮源	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	東海大學化學工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部資深副總經理	中華民國	李靜茹	女	104.10.01	-	-	-	-	-	-	加拿大維多利亞大學經濟學系 元大期貨股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
國際法人部資深協理	中華民國	張崇瑜	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部資深協理	中華民國	林世強	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國羅格斯大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部資深協理	中華民國	林群傑	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學國際事務碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際法人部協理	中華民國	王詠生	男	103.07.01	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
國際法人部協理	中華民國	傅元駿	男	107.08.08	-	-	-	-	-	-	英國里茲大學國際金融碩士 國泰證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	許家華	男	109.07.31	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際金融業務部副總經理	中華民國	章維真	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理碩士 中國信託商業銀行董事		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	黃美香	女	107.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院企業管理學系 澳盛銀行副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	程薇云	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	中興大學工商管理碩士 富邦證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	中華民國	廖益誠	男	107.04.23	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	劉柏宏	男	106.08.01	-	-	-	-	-	-	北京大學工商管理碩士 佳得股份有限公司副總經理		-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	劉慧儀	女	106.11.01	-	-	-	-	-	-	美國金門大學商品人文科學學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	中華民國	黃瑞珠	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
國際金融業務部協理	中華民國	巫錦玟	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	英國斯翠斯克萊德大學財務投資碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
國際金融業務部協理	中華民國	林佳儀	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	英國史福大學銀行管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
國際金融業務部協理	中華民國	詹易修	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東海大學政治學系 摩根證券投資信託股份有限公司協理		-	-	-	-
國際金融業務部協理	中華民國	唐玉珍	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	密西根大學財務工程碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
財富管理部資深協理	中華民國	高秉濂	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	大同工學院應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
投資顧問部經理	中華民國	黃振源	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學經濟學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
通路事業部副總經理	中華民國	黃俊傑	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	–
通路事業部專業資深副總	中華民國	翁李綱	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司專業副總經理		-	-	-	–
通路事業部協理	中華民國	周慧齡	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學英美語文學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	–
風險管理部副總經理	中華民國	李世強	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學金融管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司風險管理部專業資深協理	-	-	-	–
國際營運部協理	中華民國	戴泰元	男	107.05.09	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大投資管理(開曼)有限公司董事 元大香港控股(開曼)有限公司董事	-	-	-	–
國際營運部副總經理	中華民國	陳熙瑩	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	實踐家專社會工作科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	–
國際營運部副總經理	中華民國	郭耀成	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	–
國際營運部副總經理	中華民國	余東泰	男	105.01.01	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學航空工程碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業 元大證券股份有限公司副總經理	PT Yuanta Sekuritas Indonesia Commissioner	-	-	-	–
國際營運部資深協理	中華民國	張純菁	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	–
國際營運部協理	中華民國	王金壽	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律學系 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	–

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
股務代理部 資深協理	中華民國	朱哲儒	男	107.05.01	-	-	-	-	-	-	崇右企專銀行保險科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
綜合企劃部 資深經理	中華民國	陳建文	男	108.12.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業碩士 元大證券股份有限公司專業資深經理		-	-	-	-
稽核部 資深副總經理	中華民國	吳禎祥	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
稽核部 副總經理	中華民國	劉燕瀅	女	103.05.08	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
稽核部 副總經理	中華民國	劉智祺	男	108.05.07	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
董事會秘書室 資深經理	中華民國	張向宜	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	東海大學法律學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
法務部 資深經理	中華民國	何立穎	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
人力資源部 資深協理	中華民國	林靜芳	女	107.05.09	-	-	-	-	-	-	臺灣師範大學工業科技教育碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
人力資源部 協理	中華民國	陳秀斐	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣師範大學工業科技教育碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
資訊系統管理部 協理	中華民國	邱慶霖	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	新埔技術學院資訊管理學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
資訊系統開發部 副總經理	中華民國	陳映玲	女	107.08.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學商學系 元大證券金融股份有限公司資深協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	王宗熙	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院電子工程碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	許稚苓	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中國工商專校電子資料處理科 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	張永顯	男	103.08.16	-	-	-	-	-	-	政治大學應用數學系 元大寶來證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	蔡淑燕	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子資料處理科 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
資訊系統開發部 資深協理	中華民國	張瑜玫	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
資訊系統開發部協理	中華民國	黃文亮	男	102.05.01	-	-	-	-	-	-	中央大學數學學系 元大寶來證券股份有限公司專業經理		-	-	-	-
資訊系統開發部協理	中華民國	簡敏哲	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學河海工程學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
管理暨勞安部副總經理	中華民國	李伯卿	男	103.07.01	-	-	-	-	-	-	祐德高中電子工程科 元大寶來證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司行政管理部資深協理	-	-	-	-
管理暨勞安部協理	中華民國	李先駿	男	104.02.16	-	-	-	-	-	-	智光商職電子設備修護科 元大寶來證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司行政管理部協理	-	-	-	-
財務部副總經理	中華民國	許文青	男	107.09.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司財務管理部資深協理 元大證券(香港)有限公司董事	-	-	-	-
財務部協理	中華民國	朱郁苓	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	美國聖若望大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司財務管理部協理	-	-	-	-
會計部資深協理	中華民國	黃士真	女	104.02.16	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
會計部協理	中華民國	莊惠茹	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
會計部協理	中華民國	許鈴芳	女	107.05.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財稅學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
電子商務部資深協理	中華民國	楊聖慧	女	105.07.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司數位金融事業處專業資深協理	-	-	-	-
作業中心資深副總經理	中華民國	張士桓	男	107.04.01	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
作業中心資深副總經理	中華民國	林祖豪	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大證券投資信託股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
作業中心副總經理	中華民國	陳敬仁	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	元大國際保險經紀人股份有限公司監察人	-	-	-	-
作業中心副總經理	中華民國	楊麗華	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深協理	元大金融控股股份有限公司營運作業部專業資深協理	-	-	-	-
作業中心副總經理	中華民國	馮志浩	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	致理商專國際貿易科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
作業中心 副總經理	中華 民國	洪肇明	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理	-	-	-	-	-
作業中心 資深協理	中華 民國	陳淑玲	女	103.04.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
作業中心 協理	中華 民國	黃慧定	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	中華 民國	林元山	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班結業 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	中華 民國	邱政全	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	中華 民國	吳健華	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	中華 民國	楊雨順	男	109.07.31	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-	-
業務督導 副總經理	中華 民國	廖銘燦	男	101.04.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 副總經理	中華 民國	侯翠花	女	101.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 副總經理	中華 民國	華振文	男	105.05.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 副總經理	中華 民國	陳烈雄	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學資訊管理學系 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-	-	-
業務督導 副總經理	中華 民國	林信良	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學金融保險碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 副總經理	中華 民國	黃暉評	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
業務督導 資深協理	中華 民國	魏明洲	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	高雄大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
業務督導 資深協理	中華 民國	許寶慧	女	109.12.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
經紀部分公司經理人	中華民國	樊　剛	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	政治大學統計碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
八德分公司經理人	中華民國	林秀汾	女	106.09.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
三重分公司經理人	中華民國	尤文孝	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學船舶機械工程學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
上新莊分公司經理人	中華民國	李文寶	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
土城分公司經理人	中華民國	王琮號	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
土城永寧分公司經理人	中華民國	于德健	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學商用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
土城學府分公司經理人	中華民國	林美惠	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理		經理	林姿秀	二親等血親	-
士林分公司經理人	中華民國	胡建熙	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大天母分公司經理人	中華民國	陳淑娟	女	107.05.16	-	-	-	-	-	-	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大甲分公司經理人	中華民國	黃耀祖	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
大同分公司經理人	中華民國	李金吉	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
大安分公司經理人	中華民國	康忠民	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	政治大學金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
大里分公司經理人	中華民國	粘孝吉	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
大里德芳分公司經理人	中華民國	陳品蓁	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 仟有證券股份有限公司總經理		-	-	-	-
大益分公司經理人	中華民國	謝銘鈞	男	104.04.01	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司協理		-	-	-	-
大統分公司經理人	中華民國	陳美雯	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	義守大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
大雅分公司經理人	中華民國	許毓娥	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
大灣分公司經理人	中華民國	黃豐南	男	109.03.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
小港分公司經理人	中華民國	郭惠淑	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
中和分公司經理人	中華民國	張鴻源	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
中壢分公司經理人	中華民國	鍾朝祥	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	萬能工專工業管理科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
仁愛分公司經理人	中華民國	潘懷忠	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	大葉大學人力資源暨公共關係碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
內湖分公司經理人	中華民國	朱騰睿	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	臺灣藝專廣播電視科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
六合分公司經理人	中華民國	李玉琴	女	106.05.16	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
天母分公司經理人	中華民國	呂秉儒	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
太平分公司經理人	中華民國	詹坤宗	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
文心分公司經理人	中華民國	許麗娜	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
文心興安分公司經理人	中華民國	夏偉傑	男	108.11.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
斗六分公司經理人	中華民國	張惠蓉	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
斗信分公司經理人	中華民國	張僑楚	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學水土保持學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
木柵分公司經理人	中華民國	高佩儀	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
北三重分公司經理人	中華民國	李木山	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
北屯分公司經理人	中華民國	陳双鳳	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學保險金融管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
北成功分公司經理人	中華民國	曾重彰	男	106.06.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融與國際企業碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
北投分公司經理人	中華民國	羅世欽	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
北港分公司經理人	中華民國	詹淑絹	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	虎尾科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
古亭分公司經理人	中華民國	莊培恒	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
台中中港分公司經理人	中華民國	洪如旭	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	南開科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
台中分公司經理人	中華民國	謝淑珍	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
台北分公司經理人	中華民國	蕭崇勇	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
台南分公司經理人	中華民國	沈俊傑	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
四維分公司經理人	中華民國	傅政宏	男	109.12.01	-	-	-	-	-	-	陸軍軍官學校機械工程學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
左營分公司經理人	中華民國	王美雪	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
民生分公司經理人	中華民國	林姿秀	女	109.08.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副理		協理	林美惠	二親等血親	-
民雄分公司經理人	中華民國	張翠娉	女	107.06.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
永和分公司經理人	中華民國	徐木信	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
永春分公司經理人	中華民國	林富德	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	東海大學社會科學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
永康分公司經理人	中華民國	王定峰	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
向上分公司經理人	中華民國	侯瑞甜	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	臺中技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
成功分公司經理人	中華民國	覃業湘	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
汐止分公司經理人	中華民國	陳振榮	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
竹山分公司經理人	中華民國	李泓慶	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
竹北分公司經理人	中華民國	蕭建興	男	108.09.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
竹東分公司經理人	中華民國	鍾文正	男	109.10.01	-	-	-	-	-	-	南亞技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
竹南分公司經理人	中華民國	陳志賢	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	義守大學會計學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
竹科分公司經理人	中華民國	陳智彥	男	107.11.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
西屯分公司經理人	中華民國	施馨雰	女	107.07.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
西門分公司經理人	中華民國	謝昆明	男	106.05.16	-	-	-	-	-	-	清華大學經濟碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
西螺分公司經理人	中華民國	林文潭	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
沙鹿分公司經理人	中華民國	曾祥民	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
佳里分公司經理人	中華民國	邱振昌	男	106.02.16	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
和平分公司經理人	中華民國	沈穎祥	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
府城分公司經理人	中華民國	謝詠傑	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
忠孝分公司經理人	中華民國	李思磊	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	美國北阿拉巴馬大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
忠孝鼎富分公司經理人	中華民國	饒智榮	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	成功高中普通科 鼎富證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
承德分公司經理人	中華民國	陳淑女	女	106.09.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
東門分公司經理人	中華民國	侯旭真	女	108.05.16	-	-	-	-	-	-	臺中商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
東泰分公司經理人	中華民國	周銑鋒	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
東港分公司經理人	中華民國	王鼎森	男	109.02.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 上好證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
東蘆分公司經理人	中華民國	陳志雄	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	聯合工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
松山分公司經理人	中華民國	王伸志	男	109.05.16	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
松江分公司經理人	中華民國	林震銘	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	中央大學管理學碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-	-
板橋三民分公司經理人	中華民國	梅哲興	男	107.07.01	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
板橋分公司經理人	中華民國	孫天佑	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
林森分公司經理人	中華民國	趙之德	男	106.09.01	-	-	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
林園分公司經理人	中華民國	鍾岳峻	男	109.04.01	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
花蓮分公司經理人	中華民國	楊宗哲	男	108.09.01	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
虎尾分公司經理人	中華民國	洪伯謙	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	樹德工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
金門分公司經理人	中華民國	李昌民	男	108.07.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學保險學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
金華分公司經理人	中華民國	陳靜雅	女	108.03.16	-	-	-	-	-	-	崑山科技大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
長庚分公司經理人	中華民國	孫元雄	男	109.02.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
信義分公司經理人	中華民國	李思漢	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
前金分公司經理人	中華民國	方鵬智	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南屯分公司經理人	中華民國	蕭盛明	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	嶺東商專銀行保險科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南投分公司經理人	中華民國	黃秀如	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南京分公司經理人	中華民國	劉榮彩	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
南崁分公司經理人	中華民國	官有芳	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
南海分公司經理人	中華民國	楊國斌	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
南勢角分公司經理人	中華民國	徐冠榮	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	高雄大學高階經營管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
屏東分公司經理人	中華民國	謝東杰	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
屏東民生分公司經理人	中華民國	張耀文	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
屏南分公司經理人	中華民國	鄭邦寧	男	109.02.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學中國語文學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
苑裡分公司經理人	中華民國	林柏志	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	臺中科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
苗栗分公司經理人	中華民國	鍾政哲	男	108.10.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副理	泰一鋼鐵機械股份有限公司董事 泰合金屬科技股份有限公司董事長	-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
員林中山分公司經理人	中華民國	林文慧	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
員林分公司經理人	中華民國	王桂香	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學商業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
桃園分公司經理人	中華民國	鄧新永	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
桃興分公司經理人	中華民國	張光岳	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院金融管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
草屯分公司經理人	中華民國	黃秀靜	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
高雄分公司經理人	中華民國	林世雄	男	107.05.16	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
基隆分公司經理人	中華民國	楊順智	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
基隆孝二分公司經理人	中華民國	洪火順	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	十信工商電子科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
崇德分公司經理人	中華民國	馬珍真	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
淡水分公司經理人	中華民國	陳冠志	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
清水分公司經理人	中華民國	賴春鍇	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	中興大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
莒光分公司經理人	中華民國	黃　聖	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	中原大學數學學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
鹿港分公司經理人	中華民國	陳宏全	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
博愛分公司經理人	中華民國	蘇曉佩	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
善化分公司經理人	中華民國	吳劭威	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
復北分公司經理人	中華民國	陳永慧	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
敦化分公司經理人	中華民國	林明文	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
敦南分公司經理人	中華民國	陳宗尚	男	107.10.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
景美分公司經理人	中華民國	劉秋蓉	女	107.08.01	-	-	-	-	-	-	德明技術學院附設專科進修學校企業管理科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
發財分公司經理人	中華民國	陳國樑	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
華山分公司經理人	中華民國	黃莉青	女	108.08.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
開元分公司經理人	中華民國	陳景富	男	105.04.01	-	-	-	-	-	-	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
新竹分公司經理人	中華民國	陳雅柔	女	108.06.01	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
新竹經國分公司經理人	中華民國	葉健民	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	大成高中機械科 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
新店中正分公司經理人	中華民國	鄒明爻	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
新盛分公司經理人	中華民國	吳啟民	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-	-
新莊分公司經理人	中華民國	陳榮建	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
新營分公司經理人	中華民國	劉英村	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
楊梅分公司經理人	中華民國	黃仁平	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
萬華分公司經理人	中華民國	葉文清	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	臺北商業專科學校商業文書科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
路竹分公司經理人	中華民國	吳晴裕	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學商學碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
嘉義分公司經理人	中華民國	陳威仁	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	崑山科技大學財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
彰化分公司經理人	中華民國	姚正男	男	108.03.16	-	-	-	-	-	-	屏東農業專科學校農業機械工程科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
彰化民生分公司經理人	中華民國	李佩錦	女	110.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
旗山分公司經理人	中華民國	羅禎忠	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
福營分公司經理人	中華民國	賴泰義	男	106.03.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
鳳山分公司經理人	中華民國	洪寶麒	男	108.06.01	-	-	-	-	-	-	正修工商專校電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
鳳中分公司經理人	中華民國	康琮怡	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	成功大學水利工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
潮州分公司經理人	中華民國	劉真源	男	108.04.01	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
學甲分公司經理人	中華民國	王永成	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
樹林分公司經理人	中華民國	呂文杉	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-	-
頭份分公司經理人	中華民國	倪晟貿	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
館前分公司經理人	中華民國	侯政良	男	109.08.16	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校工業工程與管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
龍潭分公司經理人	中華民國	陳皓昀	男	108.05.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
歸仁分公司經理人	中華民國	王清華	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	東方工商專校電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
豐原分公司經理人	中華民國	黃美玲	女	108.11.16	-	-	-	-	-	-	明道中學 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-
豐原站前分公司經理人	中華民國	洪煥璋	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-	-

職稱（註1）	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
雙和分公司經理人	中華民國	伍慧英	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-	-
羅東分公司經理人	中華民國	黃偉成	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-	-
蘆洲分公司經理人	中華民國	邱能中	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
鶯歌分公司經理人	中華民國	劉純杰	男	106.12.01	-	-	-	-	-	-	清雲科技大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-
鑫永和分公司經理人	中華民國	陳寬曄	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-	-

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

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

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

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：109 年度
單位：新臺幣仟元

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)						
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
																	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	60,490	60,490	13,200	13,200	0	0	2,885	2,885	0.53%	0.53%	34,968	34,968	0	0	45	0	45	0	0.77%	0.77%	71,395
	副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃維誠																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎籤																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：邱憲道																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蘇詠筑(註5)																					

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)						
																	本公司		財務報告內所有公司				
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
獨立董事	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山	9,360	9,360	0	0	0	0	1,370	1,370	0.07%	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	0.07%	2,410
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群																					
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭土木																					
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻																					
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司為元大金融控股股份有限公司(下稱元大金控)100%持有之子公司，獨立董事均為母公司指派。
獨立董事酬勞係參考元大金控集團獨立董事報酬支給原則，並提報本公司董事會議定之。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：董事各項給付金額之計算原則，係依各董事當年度實際就任日期計算。
註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。
註 3：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者。
註 4：司機報酬合計為 1,442，未計入酬金。
註 5：已解任。

酬金級距表

單位：新臺幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	黃維誠、申鼎錢、黃古彬、邱憲道、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑	黃維誠、申鼎錢、黃古彬、邱憲道、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑	申鼎錢、黃古彬、邱憲道、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑	邱憲道
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	郭土木、周行一	郭土木、周行一	郭土木、周行一	蘇詠筑、郭土木
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	黃古彬、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、洪慶山、吳裕群、賴坤鴻
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				周行一
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	陳修偉、賀鳴珩	陳修偉、賀鳴珩	陳修偉、賀鳴珩、黃維誠	陳修偉、賀鳴珩、黃維誠、申鼎錢
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	87,305	87,305	122,318	196,123

2.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：109 年度
單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃維誠	129,679	129,679	6,095	6,095	658,799	659,295	1,912	0	1,912	0	5.53%	5.53%	2,737
執行副總經理	劉明郎													
執行副總經理	李雅彬													
執行副總經理	曾馨慧													
執行副總經理	郭烽祥													
執行副總經理	郭美伶													
執行副總經理	吳　杰													
資深副總經理	佘光麒													
資深副總經理	曾鴻展													
資深副總經理	鄭純成													
資深副總經理	馬蕙雯													
資深副總經理	彭一正													
資深副總經理	葉賢麟													
資深副總經理	盧慧蓉													
副總經理	羅方銘													
副總經理	蘇詠筑													
資深副總經理	李靜茹													
資深副總經理	吳禎祥													
資深副總經理	張士桓													
資深副總經理	江淑華													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
資深副總經理	林元山													
資深副總經理	邱政全													
資深副總經理	吳健華													
資深副總經理	楊雨順													
資深副總經理	林瑞源													
副總經理	李伯卿													
副總經理	許文青													
副總經理	陳映玲													
副總經理	黃俊傑													
副總經理	李世強													
副總經理	陳熙瑩													
副總經理	郭耀成													
副總經理	劉燕瀅													
副總經理	劉智祺													
副總經理	章維真													
副總經理	余東泰													
副總經理	廖銘燦													
副總經理	侯翠花													
副總經理	華振文													
副總經理	陳烈雄													
副總經理	林信良													
副總經理	黃暉評													
副總經理	陳敬仁													
副總經理	楊麗華													
副總經理	蔡玉蘭													
副總經理	馮志浩													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	洪肇明													
業務副總經理	林佩宸													
業務副總經理	翁嘉瑜													
業務副總經理	黃瑞華													
業務副總經理	楊鎮源													
業務副總經理	蒙琇惠													
業務副總經理	黃美香													
業務副總經理	程薇云													
業務副總經理	廖益誠													
業務副總經理	連俊智													
專業資深副總	翁李綱													
專業副總經理	蘇高毅													
副總經理	樊　剛													
副總經理	陳品蓁													
副總經理	張鴻源													
副總經理	李木山													
副總經理	陳振榮													
副總經理	李思磊													
副總經理	孫天佑													
副總經理	張惠蓉													
副總經理	林世雄													
副總經理	林明文													
副總經理	陳宗尚													
副總經理	葉健民													
副總經理	潘懷忠													
副總經理	陳榮建													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	伍慧英													
執行副總經理	龔紹興(註 5)													
副總經理	趙松山(註 5)													
副總經理	陳智郁(註 6)													

註 1：總經理及副總經理各項給付金額之計算原則，係依當年度實際就任日期計算。
註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。
註 3：係填列最近年度經董事會通過擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額）。
註 4：司機報酬合計為 3,382，未計入酬金。
註 5：已離職。
註 6：留職停薪。

酬金級距表

單位：新臺幣仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	盧慧蓉、趙松山	盧慧蓉、趙松山
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	吳　杰、蔡玉蘭、翁嘉瑜、黃瑞華、張鴻源、李木山、陳振榮	吳　杰、蔡玉蘭、翁嘉瑜、黃瑞華、張鴻源、李木山、陳振榮
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳熙瑩、劉燕瀅、劉智祺、陳品蓁、孫天佑、張惠蓉、林世雄、林明文、潘懷忠、陳智郁	陳熙瑩、劉燕瀅、劉智祺、陳品蓁、孫天佑、張惠蓉、林世雄、林明文、潘懷忠、陳智郁
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	彭一正、羅方銘、蘇詠筑、江淑華、林瑞源、許文青、陳映玲、李世強、郭耀成、章維真、余東泰、廖銘燦、林信良、黃暉評、陳敬仁、楊麗華、馮志浩、洪肇明、林佩宸、楊鎮源、蒙琇惠、黃美香、廖益誠、翁李綱、樊　剛、李思磊、陳宗尚、葉健民、陳榮建、伍慧英	彭一正、羅方銘、蘇詠筑、江淑華、林瑞源、許文青、陳映玲、李世強、郭耀成、章維真、余東泰、廖銘燦、林信良、黃暉評、陳敬仁、楊麗華、馮志浩、洪肇明、林佩宸、楊鎮源、蒙琇惠、黃美香、廖益誠、翁李綱、樊　剛、李思磊、陳宗尚、葉健民、陳榮建、伍慧英
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	李雅彬、郭烽祥、郭美伶、吳禎祥、張士桓、吳健華、楊雨順、李伯卿、黃俊傑、侯翠花、華振文、陳烈雄、蘇高毅、龔紹興	李雅彬、郭烽祥、吳禎祥、張士桓、吳健華、楊雨順、黃俊傑、侯翠花、華振文、陳烈雄、蘇高毅、龔紹興
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	劉明郎、曾馨慧、鄭純成、馬薏雯、葉賢麟、李靜茹、林元山、邱政全、程薇云、連俊智	劉明郎、曾馨慧、郭美伶、鄭純成、馬薏雯、葉賢麟、李靜茹、林元山、邱政全、李伯卿、程薇云、連俊智
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	黃維誠	黃維誠
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	佘光麒、曾鴻展	佘光麒、曾鴻展
100,000,000 元以上		
總計	796,485	799,718

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

資料時間：110 年 01 月 31 日
單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	黃維誠	0	6,484	6,484	0.05%
	執行副總經理	劉明郎				
	執行副總經理	李雅彬				
	執行副總經理	曾馨慧				
	執行副總經理	郭烽祥				
	執行副總經理	郭美伶				
	執行副總經理	吳　杰				
	執行副總經理	鄭純成				
	資深副總經理	佘光麒				
	資深副總經理	曾鴻展				
	資深副總經理	馬蕙雯				
	資深副總經理	葉賢麟				
	資深副總經理	盧慧蓉				
	副總經理	羅方銘				
	副總經理	蘇詠筑				
	協理	衷曉彥				
	投資銀行業務部　資深副總經理	江淑華				
	投資銀行業務部　業務副總經理	林佩宸				
	投資銀行業務部　業務副總經理	翁嘉瑜				
	投資銀行業務部　業務副總經理	黃瑞華				
	投資銀行業務部　資深協理	黃美螢				
	投資銀行業務部　資深協理	林雨田				
	投資銀行業務部　資深協理	周卓緯				
	投資銀行業務部　資深協理	陳秀梅				
	投資銀行業務部　資深協理	黃于珍				
	投資銀行業務部　資深協理	周中林				
	投資銀行業務部　資深協理	許玲惠				
	投資銀行業務部　協理	蔡佩孜				
	投資銀行業務部　協理	蕭如芳				
	投資銀行業務部　協理	駱秀月				
	投資銀行業務部　協理	張華玲				
	投資銀行業務部　協理	吳盛潭				
	投資銀行業務部　協理	陳智賢				
	投資銀行業務部　協理	陳柏偉				
	投資銀行業務部　協理	連湘涵				
	投資銀行業務部　協理	黃科程				
	投資銀行業務部　協理	曾建智				

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	金融交易部	資深協理	許翠珊				
	金融交易部	協理	吳吟珮				
	金融交易部	協理	吳雲龍				
	金融交易部	協理	羅祥賓				
	金融交易部	協理	楊宗烜				
	債券部	業務副總經理	連俊智				
	債券部	資深協理	婁明賢				
	債券部	資深協理	王志恒				
	債券部	資深協理	林俊宏				
	債券部	資深協理	袁鳳屏				
	債券部	協理	李立國				
	債券部	協理	葉隆賢				
	計量交易部	專業副總經理	蘇高毅				
	計量交易部	資深協理	黃登基				
	計量交易部	協理	詹菀文				
	計量交易部	協理	陳聖育				
	證券投資部	業務副總經理	楊鎮源				
	國際法人部	資深副總經理	李靜茹				
	國際法人部	資深協理	張崇瑜				
	國際法人部	資深協理	林世強				
理	國際法人部	資深協理	林群傑				
	國際法人部	協理	王詠生				
	國際法人部	協理	傅元駿				
	國際金融業務部	資深協理	許家華				
	國際金融業務部	副總經理	章維真				
	國際金融業務部	業務副總經理	黃美香				
	國際金融業務部	業務副總經理	程薇云				
	國際金融業務部	業務副總經理	廖益誠				
	國際金融業務部	資深協理	劉柏宏				
	國際金融業務部	資深協理	劉慧儀				
	國際金融業務部	資深協理	黃瑞珠				
	國際金融業務部	協理	巫錦玟				
	國際金融業務部	協理	林佳儀				
	國際金融業務部	協理	詹易修				
	國際金融業務部	協理	唐玉珍				
	財富管理部	資深協理	高秉濂				
	投資顧問部	經理	黃振源				
	通路事業部	副總經理	黃俊傑				
	通路事業部	專業資深副總	翁李綱				
人	通路事業部	協理	周慧齡				

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	風險管理部	副總經理	李世強				
	國際營運部	協理	戴泰元				
	國際營運部	副總經理	陳熙瑩				
	國際營運部	副總經理	郭耀成				
	國際營運部	副總經理	余東泰				
	國際營運部	資深協理	張純菁				
	國際營運部	協理	王金壽				
	股務代理部	資深協理	朱哲儒				
	綜合企劃部	資深經理	陳建文				
	稽核部	資深副總經理	吳禎祥				
	稽核部	副總經理	劉燕瀅				
	稽核部	副總經理	劉智祺				
	董事會秘書室	資深經理	張向宜				
	法務部	資深經理	何立穎				
	人力資源部	資深協理	林靜芳				
	人力資源部	協理	陳秀斐				
	資訊系統管理部	協理	邱慶霖				
	資訊系統開發部	副總經理	陳映玲				
	資訊系統開發部	資深協理	王宗熙				
理	資訊系統開發部	資深協理	許稚苓				
	資訊系統開發部	資深協理	張永顯				
	資訊系統開發部	資深協理	蔡淑燕				
	資訊系統開發部	資深協理	張瑜玫				
	資訊系統開發部	協理	黃文亮				
	資訊系統開發部	協理	簡敏哲				
	管理暨勞安部	副總經理	李伯卿				
	管理暨勞安部	協理	李先駿				
	財務部	副總經理	許文青				
	財務部	協理	朱郁苓				
	會計部	資深協理	黃士真				
	會計部	協理	莊惠茹				
	會計部	協理	許鈴芳				
	電子商務部	資深協理	楊聖慧				
	作業中心	資深副總經理	張士桓				
	作業中心	資深副總經理	林祖豪				
	作業中心	副總經理	陳敬仁				
	作業中心	副總經理	楊麗華				
	作業中心	副總經理	馮志浩				
	作業中心	副總經理	洪肇明				
人	作業中心	資深協理	陳淑玲				

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	作業中心	協理	黃慧定				
	主管區	資深副總經理	林元山				
	主管區	資深副總經理	邱政全				
	主管區	資深副總經理	吳健華				
	主管區	資深副總經理	楊雨順				
	主管區	副總經理	廖銘燦				
	主管區	副總經理	侯翠花				
	主管區	副總經理	華振文				
	主管區	副總經理	陳烈雄				
	主管區	副總經理	林信良				
	主管區	副總經理	黃暉評				
	主管區	資深協理	魏明洲				
	主管區	資深協理	許寶慧				
	經紀部分公司	經理人	樊　剛				
	八德分公司	經理人	林秀汾				
	三重分公司	經理人	尤文孝				
	上新莊分公司	經理人	李文寶				
	土城分公司	經理人	王琮號				
	土城永寧分公司	經理人	于德健				
	土城學府分公司	經理人	林美惠				
理	士林分公司	經理人	胡建熙				
	大天母分公司	經理人	陳淑娟				
	大甲分公司	經理人	黃耀祖				
	大同分公司	經理人	李金吉				
	大安分公司	經理人	康忠民				
	大里分公司	經理人	粘孝吉				
	大里德芳分公司	經理人	陳品蓁				
	大益分公司	經理人	謝銘鈞				
	大統分公司	經理人	陳美雯				
	大雅分公司	經理人	許毓娥				
	大灣分公司	經理人	黃豐南				
	小港分公司	經理人	郭惠淑				
	中和分公司	經理人	張鴻源				
	中壢分公司	經理人	鍾朝祥				
	仁愛分公司	經理人	潘懷忠				
	內湖分公司	經理人	朱騰睿				
	六合分公司	經理人	李玉琴				
	天母分公司	經理人	呂秉儒				
	太平分公司	經理人	詹坤宗				
人	文心分公司	經理人	許麗娜				

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	文心興安分公司	經理人	夏偉傑				
	斗六分公司	經理人	張惠蓉				
	斗信分公司	經理人	張僑楚				
	木柵分公司	經理人	高佩儀				
	北三重分公司	經理人	李木山				
	北屯分公司	經理人	陳双鳳				
	北成功分公司	經理人	曾重彰				
	北投分公司	經理人	羅世欽				
	北港分公司	經理人	詹淑絹				
	古亭分公司	經理人	莊培恒				
	台中中港分公司	經理人	洪如旭				
	台中分公司	經理人	謝淑珍				
	台北分公司	經理人	蕭崇勇				
	台南分公司	經理人	沈俊傑				
	四維分公司	經理人	傅政宏				
	左營分公司	經理人	王美雪				
	民生分公司	經理人	林姿秀				
	民雄分公司	經理人	張翠娉				
	永和分公司	經理人	徐木信				
	永春分公司	經理人	林富德				
理	永康分公司	經理人	王定峰				
	向上分公司	經理人	侯瑞甜				
	成功分公司	經理人	覃業湘				
	汐止分公司	經理人	陳振榮				
	竹山分公司	經理人	李泓慶				
	竹北分公司	經理人	蕭建興				
	竹東分公司	經理人	鍾文正				
	竹南分公司	經理人	陳志賢				
	竹科分公司	經理人	陳智彥				
	西屯分公司	經理人	施馨雰				
	西門分公司	經理人	謝昆明				
	西螺分公司	經理人	林文潭				
	沙鹿分公司	經理人	曾祥民				
	佳里分公司	經理人	邱振昌				
	和平分公司	經理人	沈穎祥				
	府城分公司	經理人	謝詠傑				
	忠孝分公司	經理人	李思磊				
	忠孝鼎富分公司	經理人	饒智榮				
	承德分公司	經理人	陳淑女				
人	東門分公司	經理人	侯旭真				

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	東泰分公司	經理人	周銑鋒				
	東港分公司	經理人	王鼎森				
	東蘆分公司	經理人	陳志雄				
	松山分公司	經理人	王伸志				
	松江分公司	經理人	林震銘				
	板橋三民分公司	經理人	梅哲興				
	板橋分公司	經理人	孫天佑				
	林森分公司	經理人	趙之德				
	林園分公司	經理人	鍾岳峻				
	花蓮分公司	經理人	楊宗哲				
	虎尾分公司	經理人	洪伯謙				
	金門分公司	經理人	李昌民				
	金華分公司	經理人	陳靜雅				
	長庚分公司	經理人	孫元雄				
	信義分公司	經理人	李思漢				
	前金分公司	經理人	方鵬智				
	南屯分公司	經理人	蕭盛明				
	南投分公司	經理人	黃秀如				
	南京分公司	經理人	劉榮彩				
	南崁分公司	經理人	官有芳				
理	南海分公司	經理人	楊國斌				
	南勢角分公司	經理人	徐冠榮				
	屏東分公司	經理人	謝東杰				
	屏東民生分公司	經理人	張耀文				
	屏南分公司	經理人	鄭邦寧				
	苑裡分公司	經理人	林柏志				
	苗栗分公司	經理人	鍾政哲				
	員林中山分公司	經理人	林文慧				
	員林分公司	經理人	王桂香				
	桃園分公司	經理人	鄧新永				
	桃興分公司	經理人	張光岳				
	草屯分公司	經理人	黃秀靜				
	高雄分公司	經理人	林世雄				
	基隆分公司	經理人	楊順智				
	基隆孝二分公司	經理人	洪火順				
	崇德分公司	經理人	馬珍真				
	淡水分公司	經理人	陳冠志				
	清水分公司	經理人	賴春錞				
	莒光分公司	經理人	黃　聖				
人	鹿港分公司	經理人	陳宏全				

	職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	博愛分公司	經理人	蘇曉佩				
	善化分公司	經理人	吳劭威				
	復北分公司	經理人	陳永慧				
	敦化分公司	經理人	林明文				
	敦南分公司	經理人	陳宗尚				
	景美分公司	經理人	劉秋蓉				
	發財分公司	經理人	陳國樑				
	華山分公司	經理人	黃莉青				
	開元分公司	經理人	陳景富				
	新竹分公司	經理人	陳雅柔				
	新竹經國分公司	經理人	葉健民				
	新店中正分公司	經理人	鄒明尪				
	新盛分公司	經理人	吳啟民				
	新莊分公司	經理人	陳榮建				
	新營分公司	經理人	劉英村				
	楊梅分公司	經理人	黃仁平				
	萬華分公司	經理人	葉文清				
	路竹分公司	經理人	吳晴裕				
	嘉義分公司	經理人	陳威仁				
理	彰化分公司	經理人	姚正男				
	彰化民生分公司	經理人	李佩錦				
	旗山分公司	經理人	羅禎忠				
	福營分公司	經理人	賴泰義				
	鳳山分公司	經理人	洪寶麒				
	鳳中分公司	經理人	康琮怡				
	潮州分公司	經理人	劉真源				
	學甲分公司	經理人	王永成				
	樹林分公司	經理人	呂文杉				
	頭份分公司	經理人	倪晟貿				
	館前分公司	經理人	侯政良				
	龍潭分公司	經理人	陳皓昀				
	歸仁分公司	經理人	王清華				
	豐原分公司	經理人	黃美玲				
	豐原站前分公司	經理人	洪煥璋				
	雙和分公司	經理人	伍慧英				
	羅東分公司	經理人	黃偉成				
	蘆洲分公司	經理人	邱能中				
	鶯歌分公司	經理人	劉純杰				
人	鑫永和分公司	經理人	陳寬曄				

(七)最近二年度董事、監察人、總經理、副總經理酬金說明

1.董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	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
108 年	8,963,832	65,094	0.73%	0	0%	551,361	6.15%
109 年	14,399,429	87,305	0.61%	0	0%	796,485	5.53%

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

(1)本公司董事之車馬費及會議出席費依「元大證券股份有限公司董事車馬費及會議出席費支給辦法」核給，每位董事車馬費為每月新臺幣壹萬元整，會議出席費為每次新臺幣壹萬元整。

(2)本公司董事之報酬依本公司章程第十八條規定辦理，獨立董事之報酬為避免與公司有直接或間接之利害關係，酌定為月支之固定報酬；董事長及副董事長之報酬及福利，由薪資報酬委員會及董事會依其公司相關規定或參酌同業水準支給情形決議訂之；另，董事長及副董事長之離退給與，依本公司章程及董事長、副董事長離退金辦法，授權董事會依其對公司營運參與、貢獻價值及同業水準決議訂之。

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

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

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

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1.最近年度董事會開會 13 次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註)	備註
董事長	元大金融控股股份有限公司 代表人：陳修偉	13	0	100%	
副董事長	元大金融控股股份有限公司 代表人：賀鳴珩	11	2	85%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：黃維誠	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：申鼎錢	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：黃古彬	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：邱憲道	3	0	100%	109.10.15 新任， 任職期間召開 3 次。
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：馬永玲	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：李岳蒼	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：黃祐治	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：沈慶光	12	1	92%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：林龍凡	13	0	100%	
董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：馬瑞辰	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：洪慶山	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：吳裕群	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：郭土木	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：賴坤鴻	13	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：周行一	13	0	100%	
前董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：蘇詠筑	4	0	100%	109.05.01 辭任， 任職期間召開 4 次。

其他應記載事項：

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

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

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

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

(一) 109 年 1 月 16 日第十屆第九次董事會

1、案　　由：為核定本公司董事長及副董事長績效獎金權數事。

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。

2、案　　由：為核定本公司經理人績效獎金權數事。

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

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

(二) 109 年 2 月 27 日第十屆第十一次董事會

案　　由：為擔任利害關係人元大期貨股份有限公司所發行「國內現金增資發行普通股」之協辦證券商事。

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

議事摘述：李董事岳蒼同時擔任元大期董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(三) 109 年 3 月 19 日第十屆第十二次董事會

1、案　　由：為本公司一〇八年度員工酬勞分派事。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎錢同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩

獨立董事、波若威監察人；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長；李董事岳蒼同時擔任元大期董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

7、案　　由：為本公司海外轉投資事業元大證券株式會社擬出售「DB Life Insurance」可轉換優先股事。

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

議事摘述：黃董事維誠同時擔任元大證券株式會社董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

8、案　　由：為出售利害關係人元大期貨股份有限公司所發行之普通股事。

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

議事摘述：李董事岳蒼同時擔任元大期董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(四) 109 年 5 月 7 日第十屆第十三次董事會

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

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。

2、案　　由：為本公司海外轉投資事業元大證券亞洲金融有限公司擬新設新加坡分公司事。

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

議事摘述：

一、陳董事長修偉、黃董事維誠同時擔任元大亞金董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由洪獨立董事慶山代行之。

(五) 109 年 5 月 28 日第十屆第十四次董事會

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

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

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

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

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

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

(六) 109 年 6 月 29 日第十屆第十五次董事會

1、案　　由：為本公司一〇九年度員工公費團體保險續保事。

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

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

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

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

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

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

範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 109 年 7 月 30 日第十屆第十六次董事會

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

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

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

2、案　　由：為核定本公司經理人一〇八年度員工酬勞事。

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

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

(八) 109 年 8 月 20 日第十屆第十七次董事會

案　　由：為與利害關係人元大人壽保險股份有限公司簽訂房屋租賃契約事。

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

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

(九) 109 年 9 月 24 日第十屆第十八次董事會

1、案　　由：為本公司統籌辦理向元大人壽保險股份有限公司承租新建大樓之裝修工程預算事。

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

議事摘述：

一、陳董事長修偉同時擔任元大國際資產董事；申董事鼎籤、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由賀副董事長鳴珩代行之。

2、案　　由：為擔任利害關係人元大期貨股份有限公司所辦理國內現金增資發行普通股之協辦證券商並包銷其有價證券事。

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

議事摘述：李董事岳蒼同時擔任元大期董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

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

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

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

決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

5、案　　由：為債券部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：申董事鼎籤、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

6、案　　由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：申董事鼎籤、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

7、案　　由：為辦理有價證券借貸業務與兼營有價證券信託出借業務之需要，借貸利害關係人或自律規範對象發行之有價證券事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：賀副董事長鳴珩同時擔任廣豐董事；申董事鼎籤同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長；李董事岳蒼同時擔任元大期董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十) 109 年 11 月 5 日第十屆第十九次董事會
案　　由：為解除本公司邱董事憲道先生競業禁止之限制事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：邱董事憲道同時擔任元大期董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十一) 109 年 11 月 26 日第十屆第二十次董事會
1、案　　由：為向有關之金融機構申辦融資額度事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為債券部本於不同交易目的，買賣（含借貸）利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任波若威董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

(十二) 109 年 12 月 24 日第十屆第二十一次董事會
1、案　　由：為修正「元大證券股份有限公司經理人委任及管理辦法」部分內容事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為債券部買賣利害關係人或自律規範對象所為發行人之普通公司債、金融債事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：
一、申董事鼎籤、周獨立董事行一同時擔任元大金董事長、獨立董事；洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。
二、李董事岳蒼（兼代賀副董事長鳴珩）自討論事項第十四案起離席，未參與本案之討論及表決。

3、案　　由：為擔任利害關係人或自律規範對象所發行普通公司債或金融債之承銷商或財務顧問及應募人事。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：

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

二、李董事岳蒼（兼代賀副董事長鳴珩）自討論事項第十四案起離席，未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：

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

二、李董事岳蒼（兼代賀副董事長鳴珩）自討論事項第十四案起離席，未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：

一、吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、李董事岳蒼（兼代賀副董事長鳴珩）自討論事項第十四案起離席，未參與本案之討論及表決。

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、中光電、光罩、波若威、日友部分：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。（二）元大金、中光電、光罩、波若威、日友以外之元大台灣 50 等 90 檔，除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事摘述：

一、申董事鼎籤同時擔任元大金董事長；周獨立董事行一同時擔任元大金及中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技董事長；邱董事憲道同時擔任元大期董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、李董事岳蒼（兼代賀副董事長鳴珩）自討論事項第十四案起離席，未參與本案之討論及表決。

7、案　　由：為一一〇年度內部稽核作業查核計畫事。

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

議事摘述：

一、黃董事兼總經理維誠為本案之關係人，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、李董事岳蒼（兼代賀副董事長鳴珩）自討論事項第十四案、洪獨立董事慶山自討論事項第二十三案起離席，未參與本案之討論及表決。

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

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

本公司為強化董事會職能，業已訂定公司治理實務守則、董事會議事規範、董事職責範疇規則、獨立董事之職責範疇規則、董事就任初始自行檢查事項概要表、董事進修辦法、董事會暨功能性委員會績效評估辦法、審計委員會組織規程、審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法、

審計委員會與風險管理部門之溝通流程辦法、審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法、檢舉制度實施辦法、本公司與利害關係人交易規則、本公司與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法等公司治理相關法規，均業遵照執行並配合實務運作需要適時檢討修正。

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

2.董事會評鑑執行情形

本公司 109 年度董事會暨功能性委員會之績效評估自評結果，全體董事對於自己及對董事會暨功能性委員會運作之效率與效果多給予正面之評價，且多認同董事會暨功能性委員會已發揮應有之功能並符合相關法令之規範。相關摘要如下：

a.董事會績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對董事會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會
評估方式	董事會內部自評
評估內容	1.評估項目: (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 (6)整體評估 2.綜合評語 (1)目前董事會運作與功能相當良好，能充分發揮與督導經理單位職能之角色。 (2)均有循公司治理辦理。 (3)因有公會理事長一職，有公務必要出席，致出席有1-2次委託出席。 (4)成員用心有嘉。 (5)公司董事會運作健全良好。 (6)董事會重視公司治理之規範，充分落實公司治理之運作。

b.董事成員績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對董事會成員109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估
評估範圍	董事會成員
評估方式	董事會成員自評
評估內容	1.評估項目: (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 (7)整體評估 2.綜合評語 (1)董事對公司治理相關領域可多參與課程，俾更精進相關專業。 (2)推動資本市場發展。 (3)提供所能，完成任務。 (4)財務會計準則及相關證管行政規定或法令每年均有新增或修訂，個人需加強學習方能與時俱進。 (5)董事皆能發揮專長表現公司治理成效。 (6)董事成員充分恪遵董事職責，並強化自我專業智識，充分發揮各董事職能。

c.審計委員會績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對審計委員會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估
評估範圍	審計委員會
評估方式	審計委員會自評
評估內容	1.評估項目: (1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制 (6)整體評估 2.綜合評語 (1)公司審計委員會運作良好健全，能有效發揮治理之功能。 (2)審計委員充分發揮專業職能，並互動融洽，有效監督公司之整體運作。

d.薪資報酬委員會績效評估自評

評估週期	每年一次
評估期間	對薪資報酬委員會109年1月1日至109年12月31日之績效進行評估
評估範圍	薪資報酬委員會
評估方式	薪資報酬委員會自評
評估內容	1.評估項目: (1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 (5)內部控制 (6)整體評估 2.綜合評語 (1)公司薪資報酬委員會運作狀況良好。 (2)薪資報酬委員會運作健全，並依規定檢討薪資政策與薪酬制度。

(二)審計委員會運作情形資訊

1.最近年度審計委員會開會 18 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註 1)	備註
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：洪慶山	18	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：吳裕群	18	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：郭土木	18	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：賴坤鴻	18	0	100%	
獨立董事	元大金融控股股份有限公司 代表人：周行一	18	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

1、109 年 2 月 6 日第十屆第十次董事會

案　　由：為委任本公司本（109）年度查核簽證會計師事。

說　　明：本案業經本年一月十六日召開之第十屆第十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

2、109 年 2 月 27 日第十屆第十一次董事會

（1）案　　由：為出具本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」事。

說　　明：本案業經本年二月十八日召開之第十屆第十二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

（2）案　　由：為本公司海外轉投資事業 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 及元大證券（香港）有限公司擬處分 PT Yuanta Asset Management 持股事。

說　　明：本案業經本年二月十八日召開之第十屆第十二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

3、109 年 3 月 19 日第十屆第十二次董事會

（1）案　　由：為本公司一〇八年度個體及合併財務報告事。

說　　明：本案業經本年三月十七日召開之第十屆第十四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過，並報請股東常會承認。

（2）案　　由：為本公司海外轉投資事業元大證券株式會社擬出售「DB Life Insurance」可轉換優先股事。

說　　明：本案業經本年三月十七日召開之第十屆第十四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

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

議事摘述：黃董事維誠同時擔任元大證券株式會社董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

4、109 年 5 月 7 日第十屆第十三次董事會

（1）案　　由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。

說　　明：本案業經本年四月二十一日召開之第十屆第十五次審計委員會審議完竣，結果

為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
（2）案　　由：為發行本公司「無擔保普通公司債」事。
說　　明：本案業經本年四月二十一日召開之第十屆第十五次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
5、109 年 6 月 29 日第十屆第十五次董事會
案　　由：為本公司海外轉投資事業 PT Yuanta Asset Management 擬辦理清算事。
說　　明：本案業經本年六月十六日召開之第十屆第十八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
6、109 年 8 月 20 日第十屆第十七次董事會
（1）案　　由：為本公司一〇九年上半年度個體及合併財務報告事。
說　　明：本案業經本年八月十八日召開之第十屆第二十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
（2）案　　由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。
說　　明：本案業經本年八月十八日召開之第十屆第二十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
（3）案　　由：為與利害關係人元大人壽保險股份有限公司簽訂房屋租賃契約事。
說　　明：本案業經本年八月十八日召開之第十屆第二十一次審計委員會審議完竣，結果為「除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本案之討論及表決外，全案照案通過，並報請董事會議決」。
決　　議：除因利害關係迴避之董事離席未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事摘述：郭獨立董事土木同時擔任元大人壽獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。
（4）案　　由：為本公司提供海外轉投資事業元大證券（印尼）有限公司背書保證後續管控措施事。
說　　明：本案業經本年八月十八日召開之第十屆第二十一次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
7、109 年 9 月 24 日第十屆第十八次董事會
（1）案　　由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。
說　　明：本案業經本年九月十五日召開之第十屆第二十二次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
（2）案　　由：為修正「元大證券股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序」及「元大證券股份有限公司內部控制制度」之保證作業部分內容事。
說　　明：本案業經本日本會議前所召開之第十屆第二十三次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
（3）案　　由：為申請辦理高資產客戶受託相關業務，並配合修正本公司受託買賣外國有價證券業務及國際證券業務分公司內部控制制度部分內容事。
說　　明：本案業經本日本會議前所召開之第十屆第二十三次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
（4）案　　由：為擔任本公司間接轉投資之元大香港國際投資有限公司所發行之境外結構型商品之境內代理人暨保證機構提供保證事。
說　　明：本案業經本日本會議前所召開之第十屆第二十三次審計委員會審議完竣，結果

為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

8、109 年 11 月 5 日第十屆第十九次董事會

（1）案　　由：為財富管理業務暨國際證券業務分公司申請辦理高資產客戶業務，並配合修正本公司財富管理業務暨國際證券業務分公司相關規章部分內容及財富管理業務內部控制制度之部分內容事。

說　　明：本案業經本年十月二十日召開之第十屆第二十四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

（2）案　　由：為申請辦理與高資產客戶於營業處所自行買賣外幣計價之結構型債券業務，並配合修正本公司自行買賣外國有價證券及從事外國衍生性金融商品交易之內部控制制度部分內容事。

說　　明：本案業經本年十月二十日召開之第十屆第二十四次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

（3）案　　由：為解除本公司邱董事憲道先生競業禁止之限制事。

說　　明：本案業經本日本會議前所召開之第十屆第二十五次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

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

議事摘述：邱董事憲道同時擔任元大期董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

9、109 年 12 月 24 日第十屆第二十一次董事會

案　　由：為修正「元大證券股份有限公司內部控制制度」部分內容事。

說　　明：本案業經本年十二月十五日召開之第十屆第二十八次審計委員會審議完竣，結果為「通過，並報請董事會議決」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

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

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

（一）109 年 3 月 17 日第十屆第十四次審計委員會

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

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代行之。

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

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代行之。

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

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

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

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

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

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

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、中光電、光罩、波若威部分：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大金、中光電、光罩、波若威以外之元大台灣50等85檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

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

（二）109 年 5 月 19 日第十屆第十七次審計委員會

1、案　　由：為擔任由利害關係人元大商業銀行股份有限公司擬擔任保證機構之網路家庭國際資訊股份有限公司所發行「國內有擔保轉換公司債」之主辦證券商並包銷其有價證券事。

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

議事摘述：

一、洪獨立董事慶山同時擔任元大銀獨立董事，離席迴避未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由郭獨立董事土木代行之。

2、案　　由：為與利害關係人元大國際保險經紀人股份有限公司及相關之保險公司，分別簽訂三方間之「增補契約書」事。

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

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

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、中光電、光罩、波若威部分：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大金、中光電、光罩、波若威以外之元大台灣50等85檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

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

（三）109 年 6 月 16 日第十屆第十八次審計委員會

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

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

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

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

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

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

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

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

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

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

（四）109 年 6 月 29 日第十屆第十九次審計委員會

案　　由：為本公司一〇九年度員工公費團體保險續保事。

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

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

（五）109 年 7 月 21 日第十屆第二十次審計委員會

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、中光電、光罩、波若威部分：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大金、中光電、光罩、波若威以外之元大台灣50等91檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

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

（六）109 年 8 月 18 日第十屆第二十一次審計委員會

案　　由：為與利害關係人元大人壽保險股份有限公司簽訂房屋租賃契約事。

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

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

（七）109 年 9 月 15 日第十屆第二十二次審計委員會

1、案　　由：為本公司統籌辦理向元大人壽保險股份有限公司承租新建大樓之裝修工程預算事。

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

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

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

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

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

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

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

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

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

議事摘述：

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

二、本案「波若威、元大金以外之樺漢等 14 檔」討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

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

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

議事摘述：

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

二、本案討論及表決之主席職權由吳獨立董事裕群代行之。

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、中光電、光罩、波若威部分：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大金、中光電、光罩、波若威以外之元大台灣 50 等 91 檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：周獨立董事行一同時擔任元大金、中光電獨立董事；吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事、波若威董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；賴獨立

董事坤鴻同時擔任逸達獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

（八）109 年 9 月 24 日第十屆第二十三次審計委員會

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）光罩部分：除吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）光罩以外之聚陽等71檔，除郭獨立董事土木、周獨立董事行一因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

議事摘述：吳獨立董事裕群同時擔任光罩獨立董事；郭獨立董事土木同時擔任日友獨立董事；周獨立董事行一同時擔任中光電獨立董事，均離席迴避未參與本案之討論及表決。

（九）109 年 11 月 17 日第十屆第二十六次審計委員會

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

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

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

（十）109 年 12 月 15 日第十屆二十八次審計委員會

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

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

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

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

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

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

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）日友部分：除郭獨立董事土木因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）日友以外之聚陽等69檔，除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

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

決　　議：本案係採分案表決方式處理，（一）元大金、中光電、光罩、波若威部分：除周獨立董事行一、吳獨立董事裕群因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。（二）元大金、中光電、光罩、波若威以外之元大台灣 50 等 91 檔，除郭獨立董事土木、賴獨立董事坤鴻因利害關係人身份離席迴避未參與本部分之討論及表決外，本部分照案通過，並報請董事會議決。

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

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

（二）該委員會於九十六年八月十三日分別訂定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法」

及「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」；於每年在管理階層未出席之情況下，該委員會委員至少與內部稽核人員、簽證會計師開會一次。

（三）本（一０九）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（一０九）年三月及八月，獨立董事與簽證會計師召開年度財報查核前、半年度財報查核後會議，並提審計委員會審議，結果為通過，並報請董事會議決。同年四月及十一月，召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會、董事會報告。

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

2.審計委員會成員資格：

時間：110 年 1 月 31 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任他開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
獨立董事 洪慶山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 吳裕群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 郭土木	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 周行一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任本公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為本公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.審計委員會職責：依本公司「審計委員會組織規程」第 6 條，職權事項如下：

（1） 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

（2） 內部控制制度有效性之考核。

（3） 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

（4） 涉及董事自身利害關係之事項。

（5） 重大之資產或衍生性商品交易。

（6） 重大之資金貸與、背書或提供保證。

（7） 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

（8） 簽證會計師之委任、解任或報酬。

（9） 財務、會計、風險管理、法令遵循、內部稽核及執行副總經理以上主管之任免。

（10）由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

（11）訂定保護投資人之政策並考核其執行情形。

（12）審核公司遵守法律規範之情形。

（13）審議風險管理政策及架構。

（14）訂定風險衡量標準。

（15）管理公司整體風險限額及各單位之風險限額。

（16）審核依證券商財務報告編製準則第十條規定，需經主管機關核准之會計政策變動及會計估計變動。

（17）其他公司或主管機關規定之重大事項。

(三)公司治理運作情形

1.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

資料時間: 110 年 1 月 31 日

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		1.本公司之公司治理實務守則係依據「上市上櫃公司治理實務守則」及「證券商公司治理實務守則」所訂定，運作情況亦遵守上開規範辦理。 2.本公司之公司治理實務守則依規定揭露於公司網站www.yuanta.com.tw	此項並無差異之情事
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司之發行股份為元大金融控股（股）公司(以下簡稱元大金控)100%持有，本項目不適用。	此項並無差異之情事
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 同上。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 摘述如下: 1. 本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2. 本公司已訂定「與利害關係人交易規則」、「與金融控股公司法第 45 條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司內部控制制度「CM-15100內部未公開資訊控制制度」中明訂各業務資訊區隔方式，及不得傳遞未公開資訊進行有價證券買賣之限制。	

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			2.本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，依據公司法及金融控股公司法，本公司之股東會職權由董事會行使，依法不適用股東會之規定。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		1.本公司於公司網頁建立「利害關係人專區」，明列各種溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由發言人、代理發言人、通路事業部之客服人員、人力資源部、供應商聯絡窗口及其它相關單位，直接與相關之利害關係人溝通聯繫，若遇法律糾紛問題時，再由法務部協助處理之。綜合企劃部每季書面彙總陳報審計委員會。 2.本公司已於96年8月21日董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，因應法規異動於107年11月28日經董事會決議通過廢止，並訂定「檢舉制度實施辦法」，受理對犯罪、舞弊及違反法令等案件類型，由法令遵循部為受理單位、稽核部為調查單位。	此項並無差異之情事
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司為元大金控100%所持有之子公司，故以董事會代行股東會辦理，本項目不適用。	此項並無差異之情事
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、	 ✓ ✓		(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) A.本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內由本公司所從屬之金控公司依法完成各項資訊之申報揭露工作。 B.元大金控公司網站http://www.yuanta.com/english/設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 C.本公司設有發言人：劉明郎執行副總及代理發言人：黃士真資深協理，	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。 D.法人說明會過程放置公司網站：不適用。 (三) 本公司109年各季度、年度財務報告以及各月份營運情形皆依法於規定期限內完成公告並申報，109年第一季、第二季、第三季財務及年度財務報告分別於109年5月12日、109年8月21日、109年11月11日完成公告並申報，年度財務報告預定於110年3月23日完成公告並申報。	(三)本公司運作情形已符現行法令規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1.本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人權益」專節，於日常營運中據以實施。 2.本公司建立「利害關係人專區」，設有客戶申訴管道、員工建言及申訴管道等，以做為各利害關係人向公司進行意見反映及相關訊息交流之管道。 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行程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。 (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辦法」，做為日常審計委員會與風險管理部門互動與溝通及評核之遵行依據。 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：	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(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年8月21日董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，因應法規異動於107年11年28日經董事會決議通過廢止，並訂定「檢舉制度實施辦法」，受理對犯罪、舞弊及違反法令等案件類型，由法令遵循部為受理單位、稽核部為調查單位。 (4)本公司已於108年11月28日董事會通過「公平待客原則執行精進計畫」及「公平待客原則推行管理辦法」，並成立公平待客原則推行委員會，建構公平待客原則推行之管理機制，落實公平待客原則之執行。 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。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

本公司非上市上櫃公司，未參與該評鑑，故不適用。

2.董事進修情形

資料時間：109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

序號	職稱	姓 名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
1	董事長	陳修偉	108.06.01	109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	6
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
2	副董事長	賀鳴珩	108.06.01	109.08.04	109.08.04	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢及打擊資恐相關法令與案例分析	3	6
				109.10.07	109.10.07	中華民國證券商業同業公會	臺灣資本市場發展政策暨後COVID-19 臺灣經濟發展對策	3	
				109.12.01	109.12.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3*	
3	董事	黃維誠	108.06.01	109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	6
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
4	董事	申鼎錢	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	9
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
5	董事	黃古彬	108.06.01	109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	6
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	

序號	職稱	姓 名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
6	董事	邱憲道	109.10.15	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	9
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
7	董事	馬永玲	108.06.01	109.08.04	109.08.04	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢及打擊資恐相關法令與案例分析	3	6
				109.10.30	109.10.30	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3*	
				109.12.02	109.12.02	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 16 屆公司治理高峰論壇—公司治理向前行-公司治理藍圖 3.0、永續發展藍圖的規畫與實踐、獨立董事與經營權爭奪	3	
8	董事	李岳蒼	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	9
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
9	董事	黃祐治	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	12
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
				109.11.03	109.11.03	中華民國證券商業同業公會	創新、虛擬與開放-金融科技的法制變革	3	

序號	職稱	姓 名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
10	董事	沈慶光	108.06.01	109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	6
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
11	董事	林龍凡	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	9
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
12	董事	馬瑞辰	108.06.01	109.07.29	109.07.29	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制規範與最新發展	3	9
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
				109.11.03	109.11.03	中華民國證券商業同業公會	創新、虛擬與開放-金融科技的法制變革	3	
13	獨立董事	洪慶山	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	18
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
				109.11.03	109.11.03	中華民國證券商業同業公會	創新、虛擬與開放-金融科技的法制變革	3	
				109.03.03	109.03.03	中華民國會計師公會全國聯合會	營業稅法令更新及申報查核之應注意事項	3	
				109.10.12	109.10.12	中華民國會計師公會全國聯合會	企業會計準則公報與金管會最新認可之 IFRSs 之差異分析	3	

序號	職稱	姓 名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
14	獨立董事	吳裕群	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	9
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.10.30	109.10.30	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3*	
				109.11.03	109.11.03	中華民國證券商業同業公會	創新、虛擬與開放-金融科技的法制變革	3	
15	獨立董事	郭土木	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	12
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
				109.10.30	109.10.30	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3*	
				109.11.03	109.11.03	中華民國證券商業同業公會	創新、虛擬與開放-金融科技的法制變革	3	
16	獨立董事	賴坤鴻	108.06.01	109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	12
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.09.01	109.09.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
				109.11.03	109.11.03	中華民國證券商業同業公會	創新、虛擬與開放-金融科技的法制變革	3	

序號	職稱	姓 名	本屆董事選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數	時數合計
17	獨立董事	周行一	108.06.01	109.03.25	109.03.25	財團法人臺灣金融研訓院	全球政經情勢對企業經營風險	3	18
				109.06.02	109.06.02	中華民國證券商業同業公會	從證券商權證發行損失看金融業風險管理機制	3	
				109.07.07	109.07.07	中華民國證券商業同業公會	第三輪相互評鑑後洗錢防制趨勢與政策發展	3	
				109.07.22	109.07.22	財團法人臺灣金融研訓院	新冠肺炎疫情後的全球經濟趨勢與企業競爭策略	3	
				109.10.26	109.10.26	社團法人中華公司治理協會	綠天鵝：投資最重要的是 ESG	3	
				109.10.26	109.10.26	社團法人中華公司治理協會	董事責任與董事會運作實務	3	
				109.12.01	109.12.01	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應(公平待客)	3*	

(四)薪資報酬委員會設置：

本公司董事會於 99.09.30 通過設置「薪酬委員會」(於 106.02.23 董事會通過修正名稱為「薪資報酬委員會」)及其「組織規程」，該委員會業由本公司獨立董事組成。

本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

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

(2) 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料

資料時間：110 年 1 月 31 日

身分別（註 1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	吳裕群			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	洪慶山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	郭土木	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	賴坤鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	周行一	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 6 月 1 日至 111 年 5 月 31 日，最近年度薪資報酬委員會開會 8 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	吳裕群	8	0	100%	
委員	洪慶山	8	0	100%	
委員	郭土木	8	0	100%	
委員	賴坤鴻	8	0	100%	
委員	周行一	8	0	100%	

其他應記載事項：無

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

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

註：

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

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

(3) 本公司薪資報酬委員會最近(109)年度討論事由與議決結果，及公司對於成員之意見處理如下：

薪資報酬委員	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第10屆第7次 109年1月16日	1.核定本公司董事長及副董事長績效獎金權數事。 2.核定本公司經理人績效獎金權數事。	全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第8次 109年2月18日	1.108年度董事成員績效評估結果。 2.修正「元大證券股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」部分內容事。	1.全體委員洽悉 2.全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第9次 109年3月17日	本公司108年度員工酬勞分派事。	全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第10次 109年6月29日	本公司109年度經理人晉升暨調薪事。	全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第11次 109年7月30日	核定本公司經理人108年度員工酬勞事。	全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第12次 109年9月15日	1.修正「元大證券股份有限公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及其附表部分內容事。 2.定期檢討本公司績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構事。	1.全體委員同意通過 2.經修正部分內容後，全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第13次 109年11月17日	1.110 年度薪資報酬委員會年度預定行事暨議程事。 2.修正「元大證券股份有限公司績效管理辦法」部分內容事。	1.全體委員同意通過 2.經修正附件之部分內容後，全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過
第10屆第14次 109年12月24日	1.修正「元大證券股份有限公司經理人委任及管理辦法」部分內容事。 2.本公司109年度經理人晉升暨調薪事。	全體委員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」，規範元大金控在內之集團所有公司共同遵守，以下為元大金控及本公司之運作情形說明： A.元大金控已將氣候變遷議題納入公司治理與經營戰略的重要一環，同時考量連結永續績效與獎酬機制，以展現公司推動永續發展之決心。我們正逐步完善公司對於氣候相關風險與機會的識別及管理方法，並制定和實施對應策略，以建立公司內部及客戶邁向低碳轉型的能力，為全球綠色經濟發展做出貢獻。元大積極支持氣候相關財務揭露專案(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，並按其建議之框架揭露本年度之工作進度與成果。 B.元大金控針對環境、社會及公司治理等議題， 評估對公司的影響程度，以及這些議題帶來的風險、機會，進行重大性鑑別，並且針對鑑別出的重大議題，訂定管理方針(包含政策、承諾、目標、管理、與評估機制)，同時，本公司也透過重大性議題鑑別，來管理 ESG 議題的風險與機會。	此項並無差異之情事
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		A.本公司為元大金控成員之一，有關履行企業社會責任相關作業均配合元大金控整體之規劃執行。元大金控現於董事會下設永續經營委員會，其中設企業社會責任推動中心，並於中心下分設事務小組、社會參與小組、環境永續小組、員工照護小組、客戶關懷小組、綠色營運小組、公司治理	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			小組等。本公司為小組之當然成員，定期參與各小組會議與事務之推動，並定期參加企業社會責任推動中心例行會議。相關會議報告及決議事項均於本公司進行陳報，每年度履行社會責任情形亦提董事會報告年度配合金控整體規劃之推動成效。 B.本公司為推動永續發展，實踐企業社會責任，落實 ESG(環境、社會與公司治理)於經營發展之策略規畫中，強化永續發展事務之推動及管理，特訂定永續發展會報管理要點，由總經理或指定之執行副總召開，下分七個功能性小組包括事務小組、社會參與小組、環境永續小組、員工照護小組、客戶關懷小組、綠色金融小組、公司治理小組等，由各小組之權責單位於會報中進行執行情形報告，會議資料及記錄除陳簽外亦提董事會進行報告。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司配合元大金控之規劃依循ISO 14001環境管理系統標準制定屬於金融業之環境管理制度，已取得國際驗證組織bsi認證，並循序漸進分三階段擴大至旗下九家子公司導入ISO 14064-1組織溫室氣體盤查系統，全臺共316個營業據點，盤查覆蓋率達100%。另銀行、證券、投信、證金等子公司導入ISO 50001能源管理系統，皆取得國際驗證組織bsi認證。環境管理持續作為分述如下： A.依公司營運方針、重大環境考量面鑑定結果或管理審查之決議事項擬定或修訂環境政	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			策。 B.善盡「企業社會責任」，因應國際能源短缺與氣候變遷議題，並將永續經營納入公司管理與營運，特制定能源與氣候變遷管理政策。 C.已訂定辦公場所室內空調溫度內部管理規範，並符合臺北市工商業節能減碳輔導管理自治條例。 D.每年檢討水電等耗能項目之節約成果，以落實節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等環境管理作為。 E.擬訂環境目標及行動方案，訂定各部門目標擬定方式，並建立方案以達成環境目標。 F.辦公場所內全面禁煙，吸煙者至戶外指定場所，並符合相關法令規範，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。 G.大樓管理委員會為環境管理專責單位，整體環境維護之情形，詳細說明如下： (A)全球暖化造成極端氣候產生的頻率增加，對於金融市場運作的基礎設施造成威脅，本公司除密切注意氣候變遷對營運活動之影響外，對於此類氣候變遷風險已採取多項實體安全防範措施，包含自有資產投保商業火險及附加險、資訊設備之電子險，於各營業據點增設防水閘門，定期維護消防、監視與備援設備等，以控制突發之氣候風險，用以降低公司營運及設備損失。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			(B)本公司為金融服務業非如製造業有大量之溫室氣體排放量，其溫室氣體排放量之來源主要以用電、用水及運輸工具用油為主，公司均持續盤查上述能源之溫室氣體排放量，並自 104 年起之溫室氣體排放量將透過外部政府機構予以認證。 (C)本公司對於溫室氣體管理之策略為推廣環保及落實節能減碳措施： a.推動資源回收及實施綠色採購。 b.長期宣導上下兩層樓多爬樓梯代替坐電梯， 既運動又省電，電梯設定單雙樓層分乘，以節省停靠及開關門之耗能。 c.規定辦公室空調溫度設定平均溫度不可低於 26 度 C。 d.日照處裝設遮陽窗簾，減少太陽輻射熱。 e.宣導長時間不用的 OA 設備拔掉插頭，離開 辦公室，隨手關燈。 f.事務機器個人電腦設定自動進入待機省電模式。 g.全面降低水龍頭出水量，宣導同仁使用後確認水龍頭關緊。 h.推廣視訊會議，節省人員往返之交通耗能。 i.各營業據點進行遷址、裝修時，逐步更換節能設備，以 LED 燈取代傳統照明	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			燈具，節省用電。 j. 內、外部公文往返已改以電子公文線上簽核替代，以減少紙張及碳粉的使用。	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 元大金控及本公司有關提升各項資源之利用效率，並使用再生物料之情形，說明如下： A.耗能用品回收及再利用，包括宣導與推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收並報告執行情形。 B.妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理並報告執行成果。 C.採用低耗能、綠能之辦公用品及器材，自100年起每年均獲臺北市政府環保局表揚為綠色採購績優單位。 D.元大金控連續九年獲臺北市環保局表揚為卓越標竿單位，並連續八年獲行政院環保署表揚綠色採購績效卓著。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司配合元大金控之規劃，積極支持氣候相關財務揭露專案小組(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)的工作，按其建議的框架揭露107年之工作進度與成果，公開於107年的CSR報告當中。元大金控透過評估及分析公司現況、國際趨勢、產業研析報告，已鑒別出12項與公司重大相關的氣候變遷相關的風險與機會，以及其可能帶來的財務衝擊，並透過「永續經營委員會」召集相關單位，針對各項氣候變遷風險與機會研擬因應策略及調適措施。子公司亦遵循元大金控政策，	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			將氣候變遷的風險與機會納入營運決策，積極透過標準化流程導入與認證，以符合國際趨勢發展或評估標準，元大金控已鑑別出具氣候風險之產業，包括鋼鐵業、水泥業、塑膠業、汽車業，元大金控及子公司發展與從事金融產品及服務時，應審慎評估授信及投資往來對象或交易本身是否存在潛在的 ESG 風險，確保風險可控性。上項詳細資訊於企業社會責任報告書-「元大2018永續管理績效」章節中揭露，網址： https://www.yuanta.com/Files/6aabfa21-bd8e-49e5-8502-e6267003c9e3/2018 企業社會責任報告書.pdf	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 元大金控及本公司長期在氣候變遷、節能減碳、綠色環保等永續經營面向皆有具體實踐，分別於105年至106年持續認購綠電累計達100萬度，並在107、108年轉為支持再生能源憑證每年申購500張，等同使用50萬度綠電，109年更增購2%達510張，歷年認購綠電及再生能源憑證共累計達251萬度，減碳績效相當於3.4 座大安森林公園每年的二氧化碳吸附量，共同為愛護地球和環境永續而努力。集團興建自有大樓均已納入綠建築規劃（含目前施工中之人壽大樓、銀行總行大樓及即將動工之大同大樓等），未來新建大樓採同樣標準規劃。 本集團非常重視碳風險，故自105年起已成為「碳揭露專案(Carbon Disclosure Project，簡稱CDP)」參與成員，107及108年連續兩年獲得	

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明(註2)</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>CDP評比為「領導等級」A-成績的高度肯定，109年度評比成績提升為A級，不僅是CDP最高等級評等，也是國內金融同業中最佳成績。
元大金控及本公司除配合政府節能減碳政策，推動上述多項相關措施外，亦遵照經濟部之「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫規定」，擬定節能目標為104年至109年，每年節電率達1%以上，五年之平均節電率亦達1%以上。
金控大樓104年與105年，實際用電度及電費節率約6%。並於106年度全面更換LED燈具，106年度　較105年度實際用電度數約節電59.66萬度、電費　節率約11.21%；107年度較106年度實際用電度數約節電94.95萬度、電費節率約20.10%；108年度較107年度實際用電度數約節電655萬度、電費節率約17%。
元大金控及本公司於105年制定「環境政策」致 力實踐環境保護、環境管理與節能，並因應國際能源短缺與氣候變遷等議題，於106年制定「能源與氣候變遷管理政策」，積極回應節能減碳趨勢，並擬訂節能目標及方案，將永續經營納入公司管理與營運。
A.108 年度廢棄物分類、回收再利用，並取得證明文件，集團統計如下:
單位:千/KG
<table><tr><th>生活垃圾</th><th>可回收類垃圾(含鐵、鋁罐及塑膠類等)</th><th>紙類</th><th>廚餘</th></tr><tr><td>565,389</td><td>28,562</td><td>273,767</td><td>85,742</td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			B.108 年度集團用水共 67,860 度。 (1) 本集團自 104 年起建置 ISO 14064-1 系統，並據此進行本公司暨集團子公司的溫室氣體盤查作業。104-106 年間，隨著盤查邊界逐步擴大，本集團溫室氣體排放量與主要能源使用量的數據日趨完整。原訂目標為 9 家子公司陸續導入，但於 107 年起 9 家子公司共 316 個營業據點已全數完成 ISO14064-1 系統導入，覆蓋率達 100%，超越原訂目標。 104年度CO_2總排放量為3,016.77ton-CO_2/年， 105年度CO_2總排放量為4,451.74ton-CO_2/年， 106年度CO_2總排放量為25,741ton-CO_2/年， 107年度CO2總排放量為25,767ton-CO_2/年， 108年度CO2總排放量為21,512ton-CO_2/年。 註1：104年資料範疇為金控大樓、總部公司交通車及公務車用油，溫室氣體排放以能源相關排放為主。 註2：105年資料範疇係為建置ISO 14064-1溫室氣體盤查系統之所有子公司。 註3：106年資料範疇係為建置ISO 14064-1溫室氣體盤查系統金控及所有子公司共324個營業據點。 註4：107、108年資料範疇係為建置ISO 14064-1溫室氣體盤查系統金控及所有子公司共316個營業據點。 元大金控於 105 年 3 月獲得 ISO 14001 認證並持續維運自 106 年起每年皆通過 BSI 認	

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明(註2)</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>證(取證日期：105.03.22、有效期間：111.07.18)。
旗下銀行、證券、投信等子公司分別導入ISO 50001能源管理系統，皆依年度計畫擴大導入邊界並取得第三方獨立機構BSI查證。
107 年起年元大金控大樓、元大證券（臺北大同大樓、臺北承德大樓、臺北寶慶大樓）等自有大樓也陸續取得 ISO 50001 系統驗證，目標至 110 年元大金控全臺自有大樓皆能通過相關驗證，以持續改善能源使用效率，降低環境衝擊（取證日期、有效期間：詳附表）。
<table>
<tr><th></th><th>金控</th><th>證券</th><th>銀行</th><th>投信</th></tr>
<tr><td>標準版本</td><td>ISO 50001:2018</td><td>ISO 50001:2018</td><td>ISO 50001:2018</td><td>ISO 50001:2018</td></tr>
<tr><td>取證日期</td><td>110.04.09</td><td>110.04.09</td><td>110.04.09</td><td>110.03.15</td></tr>
<tr><td>有效期間</td><td>113.04.09</td><td>113.04.09</td><td>113.04.09</td><td>113.03.15</td></tr>
</table>
上項資訊於企業社會責任報告書中揭露，另揭露公司網站-企業社會責任報告書-環境永續專章中。
網址：
https://www.yuanta.com/TW/CSR/Environmental-Sustainability</td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</td><td>✓</td><td></td><td>(一)A.本公司配合元大金控之整體規劃，為維護及保障基本人權，參考《聯合國世界人權宣言</td><td>此項並無差異之情事</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			（Universal Declaration of Human Rights）》、《聯合國全球盟約（United Nations Global Compact）》與《國際勞工公約（International Labour Convention）》等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，訂定「人權政策」，規範內容包含保障職場人權、提供健康安全職場及人權政策宣導等，以體現尊重與保護人權之責任。 B.另為落實「人權政策」，元大金控針對人權議題進行風險辨識及訂定其對應之管理措施，定期評估成效與依評估結果進行管理措施之調整，俾利控制與減緩風險，完善元大金控各議題之人權保障。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)本公司訂有合理之薪酬與福利制度，薪酬之給付採多重組合方式，包含底薪、津貼、獎金、員工酬勞、持股信託等，輔以休假、保險、文康活動等福利制度，建構完整之薪資獎酬結構。本公司兼顧經營績效與風險管理的薪酬制度，重視員工貢獻與價值，鼓勵員工與公司一同致力 於創新經營績效，並將經營成果回饋給員工。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)A.為致力提供員工與客戶安全、健康的環境，我們持續推動職場環境安全防護，並依「職業安全衛生法」暨相關子法，訂定職業安全衛生工作守則、職業安全衛生管理計畫、自動檢查計畫、作業環境測定實施要點、職業安全衛生教育訓練辦法並公告實施。 B.針對一般員工，依法每年辦理新進與在職員	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			工職業安全衛生教育訓練及職業安全衛生四大預防計畫線上訓練課程、辦理災害防治演練。針對職業安全衛生業務主管、防火管理人員、保全人員、急救人員等特定業務之員工，每年辦理職業安全業務管理訓練、防火管理人員教育訓練、急救人員教育訓練、防災地震演習等訓練，以降低職業災害發生風險，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。 C.元大金控及子公司均依法提供職業專科醫師臨場健康服務，聘僱職業安全衛生管理人員、 專責護理師及特約職業專科醫師，提供員工醫療保健資訊及健康諮詢與健康促進服務，並每年依據工作型態、作業環境、年齡性別、健康風險等指標，篩選辨識發生率較高之員工職業健康風險並規劃職業病預防計畫。 D.為照護員工及客戶健康，各單位均落實執行「於所有入口處設置明顯禁菸標示」之規定，並遵循職業安全衛生法規，每半年檢測辦公場所二氧化碳濃度及光線照度，並取得「空氣品質自主標章」。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司依循元大金控之制度規畫，金控員工職涯能力培育發展制度包含以下要項： A.管理職與專業職的多元人才培育與發展制度:元大金控各級主管透過人才辨識，發掘並儲備金融產業及集團發展所需之管理人才與專業人才，透過課程訓練、任務指派、專	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			案參與、會議參與、工作輪調等多元方式，進行人才培育。同時鼓勵員工接觸集團各類金融專業領域，主動學習多元化的職能，使公司及員工快速因應金融產業變化，擁有與時俱進的知識、技術及能力。 元大金控鼓勵員工積極參與各項研習與訓練，強化職能或儲備未來之工作職能，由公司指派或經公司核可參訓者，其訓練費用由公司全額負擔；公司核獎勵金鼓勵員工參加國際金融專業認證及英語認證。 B.共享數位學習平台內容、推動自主學習：元大金控數位學習平台「元大e學苑」透過自製課程傳遞內隱知識、傳承實務經驗；每週新增的數位學習課程，即時傳遞全球產業發展動態、企業個案與經驗、管理新知與應用、職場優勢能力，作為集團員工自主學習、發展多元職能的重要知識寶庫。 本金控以學習策展的思維，搭配全球金融產業熱門議題及集團業務重點，發布「元大e學苑學習週報」養成員工持續學習動能與習慣、推動員工「隨時、隨地、隨選」的自主學習，持續強化員工的專業能力並儲備未來的優勢職能。 C.提供集團內部職務調動機會、鼓勵跨職能轉調發展： 元大金控運用旗下子公司多元金融產業的優勢，依營運需要進行子公司間人員定期輪調，鼓勵員工申請內部職務轉動，有效促進	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			集團人才流動及員工多元發展，同時帶動集團間複製成功經驗及擴散效益。 D.落實公司內部知識管理與經驗傳承： 為使員工訓練內容符合集團企業文化及實務管理需要，表彰資深員工的專業價值與貢獻，本集團借重內部豐沛優秀的員工經驗，長期推動內部講師制度，落實公司內部知識管理與經驗傳承，協力強化同仁金融專業職能。 E.109年度本集團員工訓練總計舉辦3,330門課、總受訓人次達317,223次、總受訓時數達556,991小時，員工訓練總經費約為新臺幣4,450萬元。平均每位員工受訓50.9小時、參加訓練29.0次、平均每人訓練經費4,066元。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司有關保護客戶隱私及所提供之商品或服務，從設計、廣告、銷售、契約履行、服務諮詢、及客訴等有關客戶權益之處理，皆依循主管機關之規範及相關法規辦理。為善盡對客戶或投資人的個人資料保密職責，依據「個人資料保護法」及「金融監督管理委員會指定非公務機關個人資料檔案安全維護辦法」等主管機關之規範，訂有「個人資料管理辦法」、「個人資料管理作業細則」等內部規章，並隨時因應社會環境及法令變遷予以修正，外部網站亦揭露有關資通安全、保密措施之相關作法與規章以及隱私權保護聲明等，提供客戶清楚認知元大證券的努力及客戶如何維護自身之權益。在行銷及標示方面，元大證券在產品設計與銷	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			售上建置內部控制制度，制定「公平待客原則政策」與「公平待客原則策略」等相關內部規章，在業務推展的過程中落實「公平待客原則」。元大證券不定期辦理金融課程、布局網路社群，以及於官網上提供商品、服務資料與簡易的問答集，提升客戶之金融商品知識。除此之外，銷售商品及提供服務時，均詳細的說明商品與服務，使客戶在充分掌握資訊的狀況下，完成合約簽訂與交易。客戶亦可透過親臨、電話、書信、電子郵件、傳真等多種方式，向業務單位或客服中心詢問商品或服務之相關資訊。此外，為了保障金融消費者權益，元大證券亦制定「客戶消費爭議處理辦法」，詳細規範消費爭議的權責歸屬與處理流程，並於外部網站利害關係人專區揭露客戶申訴管道，以確保公司能透過多元的溝通與申訴管道，回應客戶的訴求。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)A.本公司配合元大金控整體之規劃制度，要求供應商與本公司共同遵守誠信經營原則。對於將與之簽訂採購契約之實體商品供應商，自 102 年 6 月起，依照元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」之規範，除讓供應商瞭解我們的誠信經營原則及企業社會責任策略及作為外，亦要求供應商應提具誠信經營承諾書及無貪污賄賂的前科紀錄等始得簽約，以共同遵守誠信經營原則履行社會責任。 B.元大金控向綠色商品供應商採購，為保護地	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			球盡一分心力。供應商努力開發各式綠色產品，元大金控依採購之需求，優先採購其商品。本公司自100年起，綠色採購成果獲行政院環保署連續八年及臺北市政府連續九年表揚為績優單位。本公司落實「綠色採購」採正面表列具環保標章的綠色產品，包括「取得行政院環境保護署環保標章認可」、「符合再生材質、低汙染、可回收、省資源」、「其他可增加社會利益或減少社會成本，而效能相同或相似」等三類對環境衝擊較少之環保產品。 C.元大金控及本公司與供應商簽定合約時，均要求其必須簽署「人權及環境永續條款承諾書」，明確承諾其將確實遵守勞動法規尊重基本勞動人權，不得有危害勞工基本權利之情事，遵守環境相關法規，並致力於環境永續之目標，有效落實環境永續發展之企業文化，致力愛護地球、珍惜資源及環保節能，落實關注社會與環境議題；期能充分發揮本公司之影響力，促使供應商為善盡企業社會責任共同付出心力。為建置更完善的「永續採購流程」，元大金控108年度啟動ISO 20400永續採購指南專案，將永續觀念落實在採購部門，影響上游供應商之作為，深化企業永續作為，預計於109年度完成導入。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非	✓		A.本公司非為上市上櫃公司，本項不適用。 B.本公司之母公司元大金控每年度定期發行非財務資訊報告書，109 年 6 月發布「元大金控 108	此項並無差異之情事

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			年企業社會責任報告書」(以下簡稱本報告書)，同時備有中、英文版本公告於元大金控網站「企業社會責任專區」，內容涵蓋本集團於 108 年度(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日) 在經濟、社會及環境三大面向的績效表現，以及重大主題的管理方法與因應作為。本報告書依合併報表原則設定組織邊界，涵蓋元大金控暨旗下 9 家子公司，以臺灣的營運活動作為本次揭露範疇；本報告書主要編撰原則依循 GRI 準則「核心」選項、上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法，以及整合性報導架構；財務面參考國際財務報導準則及金融控股公司財務報告編製準則；環境面 ISO 14001、ISO 14046、ISO 14064-1、ISO 20400、ISO 50001；社會面 ISO 45001 獲得英國標準協會認證。本報告書由英國標準協會臺灣分公司根據 AA1000 AS:2008 保證標準及 GRI 準則進行查證，經查證後，本報告書確認符合 GRI 準則之「核心」選項及 AA1000 Type II 中度保證。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。
註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。
註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		立不誠信行為風險評估機制、定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動及擬訂稽核計畫等作業，自109年4月1日實施。本公司業於109年4月完成不誠信行為風險評估，結果為低風險及表現非常良好。 (三)A.本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞矇蔽或謀取非分利益或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。 B.本公司道德行為準則亦明定有人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來等行為，及於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。 C.本公司於內部規章明定：經受有期徒刑以上刑之宣告者，不予雇用為員工。本公司並特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜。相關規章均配合外部法規修正及內部運作控管需要，不定期檢視及修正。	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信	✓		(一)公司進行採購時，均依據本公司「請購、採購、核銷作業要點」辦理。於交易及採購時透過利	此項並無差異之情事

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行為條款？			害關係人資料庫，查詢廠商是否為利害關係人及是否為財報上之實質關係人，再藉由「採購合約簽訂流程檢核表」確認已檢附司法院網站之證明文件(該廠商最近一年度於司法院是否曾有賄賂或非法政治獻金等公開之不誠信行為紀錄)。本公司另要求合作廠商應簽署「誠信承諾聲明書」，於合約中載明該廠商應符合本公司之相關誠信條文內容，及為推動與往來供應商共同善盡企業社會責任，要求廠商於採購合約內增列企業社會責任條款或簽署「人權及環境永續條款承諾書」，以實際作法共同履行遵守環境保護、職業安全衛生與勞動人權等相關法規。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形？	✓		(二) 本公司誠信經營運作情形由稽核部、法令遵循部、人力資源部、會計部、管理暨勞安部及綜合企劃部負責推動或執行相關之運作，並由綜合企劃部負責彙整執行情形，每年向董事會及所屬之元大金控陳報誠信經營執行情形，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有詳細規範，凡董事會所列議案與董事本身或其代表之法人有利害關係，或有關交易或關係可能引起利益衝突時，均應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單	✓		(四)A.本公司遵循元大金控「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，與相關內部	

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			控制規範緊密連結，以利各部門遵循。另外稽核部會依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。 B.本公司會計制度均遵照證券商財務報告編製準則、國際財務報導準則及其他有關法令規定制定，定期將經營成果提報審計委員會及董事會，並接受內外部稽核及會計師查核，俾確保本公司會計制度之設計及執行持續有效。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司每年定期辦理企業社會責任、法令遵循、反賄絡貪汙、防制洗錢及打擊資恐等主題宣導課程，全體員工均須參加課程並通過測驗，持續教育員工對相關法令及誠信行為具備正確的認知及判斷能力，確保誠信經營政策之落實。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)A.本公司「道德行為準則」明訂公司人員具有陳報檢舉義務。另外本公司員工可透過公司內部網站：創意溝通交流道、人力資源部員工建言及申訴信箱，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。 B.本公司訂有「檢舉制度實施辦法」，內容包括適用範圍、受理之檢舉案件類型、檢舉管道及方式、檢舉人之義務、檢舉案件處理時程與通知檢舉人處理情形、檢舉案件立案原	此項並無差異之情事

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			則與不受理之作業程序、調查原則與配合調查流程、後續處理機制之標準作業程序、檢舉人保護措施、利益衝突迴避、相關文件之紀錄及保存及宣導及教育訓練等具體檢舉制度規範。 C.本公司已於公司內部及外部網站公告包括書面收件地址、專線電話及電子信箱等檢舉管道，內、外部人士可透過上述任何方式提出檢舉案件，檢舉管道便利、多元。 D.本公司已指定法令遵循部為檢舉制度受理單位；稽核部為檢舉制度調查單位，由專責單位及人員負責檢舉案件處理。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)A.本公司「檢舉制度實施辦法」已訂有受理檢舉案件之調查原則與配合調查流程，調查單位依此標準作業程序進行調查。調查完成後應採取之後續措施亦依上述辦法辦理。 B.本公司「檢舉制度實施辦法」訂有處理檢舉案件之人員應簽署書面聲明，聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並不得洩漏足以識別案關人員資訊之保密機制。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)A.本公司對檢舉人保護措施包括： a.不得因所檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。 b.如檢舉人遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，應協助其報請警察機關處理。 B.本公司特設置人事評議委員會，審議員工之	

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司所依循之「元大金融控股股份有限公司誠信經營守則」及「元大金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，於本公司網站「關於元大」專區之「公司治理」分頁中「公司治理運作情形」揭露。	此項並無差異之情事
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守，運作情形無差異之情事發生。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。				

(七)公司治理守則及相關規章查詢方式：

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

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.為落實公司治理並提升本公司董事會及功能性委員會功能，建立績效目標以加強運作效率，爰依臺灣證券交易所「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例(後更名為「董事會績效評估辦法」)及本公司「公司治理實務守則」第 18 條之 1 之規定，經 105 年 11 月 24 日本公司董事會決議通過訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及其附表「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」、「審計委員會績效考核自評問卷」與「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」。復經 109 年 9 月 24 日本公司董事會決議通過，修正附表名稱為「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」、「審計委員會績效評估自評問卷」及「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」。

2.本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」摘要

(1)應遵守之規範

A.本公司董事會暨功能性委員會之績效評估，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

B.本公司功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會。

(2)評估週期及期間

A.本公司董事會暨功能性委員會應每年依據評估程序及評估指標進行當年度績效評估。

B.本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

C.董事會暨功能性委員會績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。

(3)評估範圍及方式

本公司董事會評估之範圍，包括董事會暨功能性委員會及個別董事成員之績效評估。評估之方式包括董事會自評、功能性委員會自評、董事成員自評、同儕評估，委任外部專業獨立機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

(4)評估之執行單位

本公司董事會績效評估之執行單位，應明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。

本公司功能性委員會評估之執行單位，因各委員會之運作情形略有不同，可視部門組織結構，調整由不同執行單位評估，該執行單位應具備公平、客觀且由與受評單位之運作無直接利害關係之人或單位為之。

(5)評估程序

本公司董事會暨功能性委員會績效評估程序說明如下：

A.確立當年度受評估之單位及範圍。

B.確立評估之方式。

C.挑選適當之評估執行單位。

D.由各績效評估之執行單位收集董事會暨功能性委員會活動相關資訊，並依受評估之單位分發填寫附表「董事會績效評估自評問卷」、附表「董事成員績效

評估自評問卷」、附表「審計委員會績效評估自評問卷」及附表四「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位或董事會秘書室將資料統一回收後，針對第8條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

(6)外部專業機構、專家

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

A.外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。

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

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

(7)評估指標及評分標準

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

a.對公司營運之參與程度。

b.提升董事會決策品質。

c.董事會組成與結構。

d.董事的選任及持續進修。

e.內部控制。

B.董事成員績效評估之衡量項目應至少涵括下列六大面向：

a.公司目標與任務之掌握。

b.董事職責認知。

c.對公司營運之參與程度。

d.內部關係經營與溝通。

e.董事之專業及持續進修。

f.內部控制。

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

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

(8)年報資訊揭露

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

本公司若由外部機構、專家執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估機構、專家及其團隊成員與專業說明，以及外部評估機構或專家之獨立性聲明，並說明評估方式、標準與未來改善建議。

(9)揭露方式

本公司所訂定之績效評估辦法於公司網站充分揭露，以備查詢。

3.本公司董事會暨功能性委員會績效評估問卷自評項目：

董事會績效評估自評項目

A.對公司營運之參與程度

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

B.提升董事會決策品質

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

董事予以迴避，並作成會議紀錄

23. 董事會、董事成員、各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估

C.董事會組成與結構

24. 董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定
25. 公司之獨立董事具備應有之專業知識，且於任職期間內確實維持其獨立性
26. 董事會建置適當且足夠的功能性委員會
27. 現有的各項功能性委員會，有能力履行董事會委任之職責
28. 公司依據公司發展需求制定並落實董事會成員多元化之政策
29. 公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作
30. 董事會成員組成適當並已具備決策過程所需專業

D.董事的選任及持續進修

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

E.內部控制

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

F.整體評估

45. 董事會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對董事會運作之改善建議等)

董事成員績效評估自評項目

A.公司目標與任務之掌握

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

B.董事職責認知

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

C.對公司營運之參與程度

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

D.內部關係經營與溝通

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

E.董事之專業及持續進修

21. 董事具備董事會決策執行所需的專業

22. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數
23. 董事有持續強化其專業知識與技能

F.內部控制

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

G.整體評估

27. 對於董事成員整體表現

綜合評語

(其他補充說明:對董事(自我或同儕)之期許或建議)

審計委員會績效評估自評項目

A.對公司營運之參與程度

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

B.審計委員會職責認知

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

C.提升審計委員會決策品質

15. 除緊急情事外，審計委員會之召集皆有載明召集事由並於七日前通知各委員
16. 公司提供予審計委員會的資訊完整、及時，且具一定品質，使審計委員會能夠順利履行其職責。必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、會計師、法

律顧問或其他人員列席

17. 審計委員會討論的時間充分
18. 公司提交到審計委員會決議的討論議案適當
19. 相關議案若遇有需成員利益迴避者，該委員已確實予以迴避，並作成會議紀錄

    (審計委員會之成員就涉及自身有利害關係之議案時，應確實說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，討論及表決時應予迴避，且不得代理其他成員行使其表決權)
20. 審計委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切
21. 各項審計委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤
22. 審計委員會有定期且有效率的執行績效評估

D.審計委員會組成及成員選任

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

E.內部控制

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

F.整體評估

35. 審計委員會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對審計委員會運作之改善建議等)

薪資報酬委員會績效評估自評項目

A.對公司營運之參與程度

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

B.薪資報酬委員會職責認知

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

C.提升薪資報酬委員會決策品質

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

D.薪資報酬委員會組成及成員選任

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

22. 薪資報酬委員會的成員組成適當並已具備決策過程所需專業

23. 薪資報酬委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性

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

E.內部控制

25. 薪資報酬委員會重視各項法令及實務守則之遵循

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

F.整體評估

27.薪資報酬委員會之整體運作狀況

綜合評語

(其他補充說明:對薪資報酬委員會運作之改善建議等)

4.本公司風險管理部對經營管理階層與董事會之報告

(1)為確保風險管理機制之完整性、有效性與合理性，本公司業經董事會核定風險管理政策及各項風險管理辦法，作為本公司風險管理之指導原則。各類風險管理制度應依據風險管理政策、各類風險的屬性及其對公司營運穩定性與資本安全性的影響程度，分別訂定適當的風險管理制度。

(2)本公司風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬本公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，陳報與預警重要風險。

(3)風險管理部依下列頻率陳報風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司之各類風險狀況。

A.每日：市場風險資訊

B.每週：信用風險資訊

C.每月：市場風險資訊、信用風險資訊、市場流動性風險資訊、資金流動性風險資訊、作業風險資訊、資本適足性、集中度風險資訊

(4)風險管理部每月向審計委員會與董事會報告下列事項：

A.風險管理執行報告

a.風險管理機制執行概況

b.市場風險管理概況

c.信用風險管理概況

d.市場流動性風險管理概況

e.資金流動性風險管理概況

f.作業風險管理概況

g.衍生性金融商品部位概況

h.集中度風險管理概況

i.證券商資本適足性概況

j.主要轉投資事業風險管理概況

B.其他重要風險事項

5.董事會績效評估之執行情形:

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

董事會效能評核總評

A.本公司早於法令規定並率金融證券同業之先，選任專業人士擔任獨立董事，成立審計及薪資報酬等功能性委員會，明確宣示落實公司治理運作之決心。

B.本公司董事會成員15席中獨立董事6席，占全體董事席次達四成，強化了董事會的獨立性。獨立董事除參與功能性委員會運作外，並按個人專長督導信託、資訊等業務發展，充分發揮領導與督導功能。

C.本公司獨立董事配置專屬辦公室及秘書人員，指定秘書室為議事單位，並於辦公室備置公司治理相關規章專卷，方便獨立董事隨時查閱，提供董事會及功能性委員會行使職權所需豐沛的資源與支援。

D.本公司係元大金控子公司，依法並無接受外部專業獨立機構進行董事會績效評估之要求，惟仍申請委託獨立機構協助董事會績效評估服務，高度展現持續提升董事會運作效能的企圖。

6.履行盡職治理報告

109年度參與投資公司投票情形如下表：

股東會議案		贊成	%	反對	%	棄權	%	合計
1	營業報告書及財務報告之承認	843	99.9%	0	0%	1	0.1%	844
2	盈餘分配案或虧損撥補	836	99.9%	0	0%	1	0.1%	837
3	章程或作業程序修訂	743	100.0%	0	0%	0	0%	743
4	董監事選舉	339	100.0%	0	0%	0	0%	339
5	董監事解任	1	100.0%	0	0%	0	0%	1
6	解除董事競業禁止	424	100.0%	0	0%	0	0%	424
7	發行限制員工權利新股	33	100.0%	0	0%	0	0%	33
8	低於市價發行員工認股權憑證	4	100.0%	0	0%	0	0%	4
9	庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工	1	100.0%	0	0%	0	0%	1
10	公司解散、合併、收購、股份轉換或分割	18	100.0%	0	0%	0	0%	18
11	增資(盈餘/資本公積/紅利分派轉增資或現金增資發行新股)	122	100.0%	0	0%	0	0%	122
12	私募有價證券	56	100.0%	0	0%	0	0%	56
13	減資/現金減資(彌補虧損或現金退還)	14	93.3%	1	6.7%	0	0%	15
14	行使歸入權	0	0%	0	0%	0	0%	0
15	其他	23	100.0%	0	0%	0	0%	23
16	臨時動議	2	100.0%	0	0%	0	0%	2
合計		3,459	99.9%	1	0.0%	2	0.1%	3,462

附註說明：

1.109 年度參與被投資公司投票共 862 家公司，3,462 個議案。

2.棄權議案：必翔公司之(1)108 年度營業報告書及決算表冊案及(2)108 年度虧損撥補案。

棄權原因：必翔公司為已下市公司，以上兩案因必翔公司簽證會計師對財報出具保留意見，但本公司無法深入了解該公司財報問題，因此投棄權票。

3.反對議案：東元公司之股東寶佳資產提議現金減資退還股東。

反對原因：本公司支持東元公司因應新冠肺炎疫情對經營影響之考量，現金的支配與運用須更謹慎，且減資不宜在此時冒然進行，故對寶佳所提之議案投反對票。

(九)內部控制制度執行狀況揭露

1.內部控制聲明書

元大證券股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年2月25日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、於109年間，因本公司子公司元大證券株式會社以交易規模或手續費收入連動之對價支付予非金融投資業者，遭當地主管機關處以罰鍰。上述情事，業已改善完竣，對整體內控目標之達成並未有影響。

六、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條、第一百七十四條及期貨交易法一百一十五條等之法律責任。

八、本聲明書業經本公司民國110年2月25日董事會通過，出席董事17人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司

董　事　長：陳修偉　簽章

總　經　理：羅瑞成　簽章

元大證券股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫
（基準日：109 年 12 月 31 日）

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
子公司元大證券株式會社以交易規模或手續費收入連動之對價支付予非金融投資業者違反資本市場及金融投資業法，韓國金融監督委員會(FSC)處以罰鍰韓圜 160 百萬元（約新臺幣 400 萬元）。	1. 於民國 107 年 5 月 22 日與非金融投資業者終止合約。 2. 函告明定與非金融投資業者簽訂合作契約時，應按定額給付。	已改善。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。

未發生。

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

負責人或職員因業務上犯罪經檢察官起訴者：

本公司桃興分公司業務員唐 O 華於客戶過世後，明知客戶胞姊邱 O 琴非為客戶本人，仍接受其電話下單，經臺灣桃園地方檢察署以唐 O 華與邱 O 琴共同涉刑法行使偽造準私文書罪，於 109 年 1 月 31 日予以起訴，現由臺灣桃園地方法院刑事庭審理中。

改善情形：

(1)業務員唐 O 華經該公司懲處警告乙次。

(2)加強對業務人員法令宣導，並重申業務人員不得有「受理非本人或未具客戶行委任書之代理人申購、買賣或交割有價證券」行為。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.一〇九年二月二十七日第十屆第十一次董事會之重要決議：

(1)為本公司海外轉投資事業 PT Yuanta Securitas Indonesia 及元大證券（香港）有限公司擬處分 PT Yuanta Asset Management 持股事。

(2)為異動經理人暨調整營運管理體系事。(發言人異動)

2.一〇九年三月十九日第十屆第十二次董事會之重要決議：

(1)為本公司一〇八年度盈餘分派事。

(2)為本公司海外轉投資事業元大亞洲投資（香港）有限公司擬承接元大亞洲投資有限公司基金管理業務，並擔任「Yuanta Asia Growth Investment L.P.」及「Global Growth Investment, L.P.」基金之普通合夥人事。（代行股東會職權）

3.一〇九年五月七日第十屆第十三次董事會之重要決議：

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

(2)為發行本公司「無擔保普通公司債」事。

4.一〇九年六月二十九日第十屆第十五次董事會之重要決議：

(1)本公司一〇八年度決算表冊。（代行股東會職權）

(2)為本公司一〇八年度盈餘分派事。（代行股東會職權）

(3)為本公司海外轉投資事業 PT Yuanta Asset Management 擬辦理清算事。

(4)為本公司期貨商主辦會計異動事。

5.一〇九年八月二十日第十屆第十七次董事會之重要決議：

(1)為本公司一〇九年上半年度盈餘不予分派事。

(2)為與利害關係人元大人壽保險股份有限公司簽訂房屋租賃契約事。

6.一〇九年九月二十四日第十屆第十八次董事會之重要決議：
為修正「元大證券股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序」及「元大證券股份有限公司內部控制制度」之保證作業部分內容事。（代行股東會職權）

7.一〇九年十一月五日第十屆第十九次董事會之重要決議：
為解除本公司邱董事憲道先生競業禁止之限制事。（代行股東會職權）

8.一〇九年十一月二十六日第十屆第二十次董事會之重要決議：
為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Quantum Jump No.1 Fund」（名稱暫定）暨擔任該基金普通合夥人事。（代行股東會職權）

9.一〇九年十二月二十四日第十屆第二十一次董事會之重要決議：
為本公司海外轉投資事業元大投資株式會社擬投資創業投資基金「Yuanta Innovative Job Creation Fund」（名稱暫定）暨擔任該基金普通合夥人事。（代行股東會職權）

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

110 年 1 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副董事長	賀鳴珩	108/03/25	110/01/01	退休

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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	羅蕉森	林瑟凱	109 年全年度	

單位：新臺幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元			
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元			
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元		✓	
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元	✓		
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元			
6	10,000 仟元（含）以上			✓

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

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	羅蕉森 林瑟凱	7,770	-	-	-	4,930	4,930	109 年全年度	營所稅行政救濟、企業社會責任報告書暨道瓊永續指數專案輔導及資訊安全防護評估等。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃維誠				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：邱憲道				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭土木				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻				
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一				
總經理	黃維誠	-	-	-	-
執行副總經理	劉明郎	-	-	-	-
執行副總經理	李雅彬	-	-	-	-
執行副總經理	曾馨慧	-	-	-	-
執行副總經理	郭烽祥	-	-	-	-
執行副總經理	郭美伶	-	-	-	-
執行副總經理	吳　杰	-	-	-	-
執行副總經理	鄭純成	-	-	-	-
資深副總經理	佘光麒	-	-	-	-
資深副總經理	曾鴻展	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
資深副總經理	馬蕙雯	-	-	-	-
資深副總經理	葉賢麟	-	-	-	-
資深副總經理	盧慧蓉	-	-	-	-
副總經理	羅方銘	-	-	-	-
副總經理	蘇詠筑	-	-	-	-
協理	衷曉彥	-	-	-	-
投資銀行業務部資深副總經理	江淑華	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	林佩宸	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	翁嘉瑜	-	-	-	-
投資銀行業務部業務副總經理	黃瑞華	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	黃美螢	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	林雨田	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	周卓緯	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	陳秀梅	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	黃于珍	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	周中林	-	-	-	-
投資銀行業務部資深協理	許玲惠	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	蔡佩孜	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	蕭如芳	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	駱秀月	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	張華玲	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	吳盛潭	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	陳智賢	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	陳柏偉	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	連湘涵	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	黃科程	-	-	-	-
投資銀行業務部協理	曾建智	-	-	-	-
金融交易部資深協理	許翠珊	-	-	-	-
金融交易部協理	吳吟珮	-	-	-	-
金融交易部協理	吳雲龍	-	-	-	-
金融交易部協理	羅祥賓	-	-	-	-
金融交易部協理	楊宗烜	-	-	-	-
債券部業務副總經理	連俊智	-	-	-	-
債券部資深協理	婁明賢	-	-	-	-
債券部資深協理	王志恒	-	-	-	-
債券部資深協理	林俊宏	-	-	-	-
債券部資深協理	袁鳳屏	-	-	-	-
債券部協理	李立國	-	-	-	-
債券部協理	葉隆賢	-	-	-	-
計量交易部專業副總經理	蘇高毅	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
計量交易部資深協理	黃登基	-	-	-	-
計量交易部協理	詹菀文	-	-	-	-
計量交易部協理	陳聖育	-	-	-	-
證券投資部業務副總經理	楊鎮源	-	-	-	-
國際法人部資深副總經理	李靜茹	-	-	-	-
國際法人部資深協理	張崇瑜	-	-	-	-
國際法人部資深協理	林世強	-	-	-	-
國際法人部資深協理	林群傑	-	-	-	-
國際法人部協理	王詠生	-	-	-	-
國際法人部協理	傅元駿	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	許家華	-	-	-	-
國際金融業務部副總經理	章維真	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	黃美香	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	程薇云	-	-	-	-
國際金融業務部業務副總經理	廖益誠	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	劉柏宏	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	劉慧儀	-	-	-	-
國際金融業務部資深協理	黃瑞珠	-	-	-	-
國際金融業務部協理	巫錦玟	-	-	-	-
國際金融業務部協理	林佳儀	-	-	-	-
國際金融業務部協理	詹易修	-	-	-	-
國際金融業務部協理	唐玉珍	-	-	-	-
財富管理部資深協理	高秉濂	-	-	-	-
投資顧問部經理	黃振源	-	-	-	-
通路事業部副總經理	黃俊傑	-	-	-	-
通路事業部專業資深副總	翁李綱	-	-	-	-
通路事業部協理	周慧齡	-	-	-	-
風險管理部副總經理	李世強	-	-	-	-
國際營運部協理	戴泰元	-	-	-	-
國際營運部副總經理	陳熙瑩	-	-	-	-
國際營運部副總經理	郭耀成	-	-	-	-
國際營運部副總經理	余東泰	-	-	-	-
國際營運部資深協理	張純菁	-	-	-	-
國際營運部協理	王金壽	-	-	-	-
股務代理部資深協理	朱哲儒	-	-	-	-
綜合企劃部資深經理	陳建文	-	-	-	-
稽核部資深副總經理	吳禎祥	-	-	-	-
稽核部副總經理	劉燕瀅	-	-	-	-
稽核部副總經理	劉智祺	-	-	-	-
董事會秘書室資深經理	張向宜	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
法務部資深經理	何立穎	-	-	-	-
人力資源部資深協理	林靜芳	-	-	-	-
人力資源部協理	陳秀斐	-	-	-	-
資訊系統管理部協理	邱慶霖	-	-	-	-
資訊系統開發部副總經理	陳映玲	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	王宗熙	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	許稚苓	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	張永顯	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	蔡淑燕	-	-	-	-
資訊系統開發部資深協理	張瑜玫	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	黃文亮	-	-	-	-
資訊系統開發部協理	簡敏哲	-	-	-	-
管理暨勞安部副總經理	李伯卿	-	-	-	-
管理暨勞安部協理	李先駿	-	-	-	-
財務部副總經理	許文青	-	-	-	-
財務部協理	朱郁苓	-	-	-	-
會計部資深協理	黃士真	-	-	-	-
會計部協理	莊惠茹	-	-	-	-
會計部協理	許鈴芳	-	-	-	-
電子商務部資深協理	楊聖慧	-	-	-	-
作業中心資深副總經理	張士桓	-	-	-	-
作業中心資深副總經理	林祖豪	-	-	-	-
作業中心副總經理	陳敬仁	-	-	-	-
作業中心副總經理	楊麗華	-	-	-	-
作業中心副總經理	馮志浩	-	-	-	-
作業中心副總經理	洪肇明	-	-	-	-
作業中心資深協理	陳淑玲	-	-	-	-
作業中心協理	黃慧定	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	林元山	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	邱政全	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	吳健華	-	-	-	-
業務督導資深副總經理	楊雨順	-	-	-	-
業務督導副總經理	廖銘燦	-	-	-	-
業務督導副總經理	侯翠花	-	-	-	-
業務督導副總經理	華振文	-	-	-	-
業務督導副總經理	陳烈雄	-	-	-	-
業務督導副總經理	林信良	-	-	-	-
業務督導副總經理	黃暉評	-	-	-	-
業務督導資深協理	許寶慧	-	-	-	-
業務督導資深協理	魏明洲	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
八德分公司經理人	林秀汾	-	-	-	-
三重分公司經理人	尤文孝	-	-	-	-
上新莊分公司經理人	李文寶	-	-	-	-
土城分公司經理人	王琮號	-	-	-	-
土城永寧分公司經理人	于德健	-	-	-	-
土城學府分公司經理人	林美惠	-	-	-	-
士林分公司經理人	胡建熙	-	-	-	-
大天母分公司經理人	陳淑娟	-	-	-	-
大甲分公司經理人	黃耀祖	-	-	-	-
大同分公司經理人	李金吉	-	-	-	-
大安分公司經理人	康忠民	-	-	-	-
大里分公司經理人	粘孝吉	-	-	-	-
大里德芳分公司經理人	陳品蓁	-	-	-	-
大益分公司經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
大統分公司經理人	陳美雯	-	-	-	-
大雅分公司經理人	許毓娥	-	-	-	-
大灣分公司經理人	黃豐南	-	-	-	-
小港分公司經理人	郭惠淑	-	-	-	-
中和分公司經理人	張鴻源	-	-	-	-
中壢分公司經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
仁愛分公司經理人	潘懷忠	-	-	-	-
內湖分公司經理人	朱騰睿	-	-	-	-
六合分公司經理人	李玉琴	-	-	-	-
天母分公司經理人	呂秉儒	-	-	-	-
太平分公司經理人	詹坤宗	-	-	-	-
文心分公司經理人	許麗娜	-	-	-	-
文心興安分公司經理人	夏偉傑	-	-	-	-
斗六分公司經理人	張惠蓉	-	-	-	-
斗信分公司經理人	張僑楚	-	-	-	-
木柵分公司經理人	高佩儀	-	-	-	-
北三重分公司經理人	李木山	-	-	-	-
北屯分公司經理人	陳双鳳	-	-	-	-
北成功分公司經理人	曾重彰	-	-	-	-
北投分公司經理人	羅世欽	-	-	-	-
北港分公司經理人	詹淑絹	-	-	-	-
古亭分公司經理人	莊培恒	-	-	-	-
台中中港分公司經理人	洪如旭	-	-	-	-
台中分公司經理人	謝淑珍	-	-	-	-
台北分公司經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
台南分公司經理人	沈俊傑	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
四維分公司經理人	傅政宏	-	-	-	-
左營分公司經理人	王美雪	-	-	-	-
民生分公司經理人	林姿秀	-	-	-	-
民雄分公司經理人	張翠娉	-	-	-	-
永和分公司經理人	徐木信	-	-	-	-
永春分公司經理人	林富德	-	-	-	-
永康分公司經理人	王定峰	-	-	-	-
向上分公司經理人	侯瑞甜	-	-	-	-
成功分公司經理人	覃業湘	-	-	-	-
汐止分公司經理人	陳振榮	-	-	-	-
竹山分公司經理人	李泓慶	-	-	-	-
竹北分公司經理人	蕭建興	-	-	-	-
竹東分公司經理人	鍾文正	-	-	-	-
竹南分公司經理人	陳志賢	-	-	-	-
竹科分公司經理人	陳智彥	-	-	-	-
西屯分公司經理人	施馨雰	-	-	-	-
西門分公司經理人	謝昆明	-	-	-	-
西螺分公司經理人	林文潭	-	-	-	-
沙鹿分公司經理人	曾祥民	-	-	-	-
佳里分公司經理人	邱振昌	-	-	-	-
和平分公司經理人	沈穎祥	-	-	-	-
府城分公司經理人	謝詠傑	-	-	-	-
忠孝分公司經理人	李思磊	-	-	-	-
忠孝鼎富分公司經理人	饒智榮	-	-	-	-
承德分公司經理人	陳淑女	-	-	-	-
東門分公司經理人	侯旭真	-	-	-	-
東泰分公司經理人	周銑鋒	-	-	-	-
東港分公司經理人	王鼎森	-	-	-	-
東蘆分公司經理人	陳志雄	-	-	-	-
松山分公司經理人	王伸志	-	-	-	-
松江分公司經理人	林震銘	-	-	-	-
板橋三民分公司經理人	梅哲興	-	-	-	-
板橋分公司經理人	孫天佑	-	-	-	-
林森分公司經理人	趙之德	-	-	-	-
林園分公司經理人	鍾岳峻	-	-	-	-
花蓮分公司經理人	楊宗哲	-	-	-	-
虎尾分公司經理人	洪伯謙	-	-	-	-
金門分公司經理人	李昌民	-	-	-	-
金華分公司經理人	陳靜雅	-	-	-	-
長庚分公司經理人	孫元雄	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
信義分公司經理人	李思漢	-	-	-	-
前金分公司經理人	方鵬智	-	-	-	-
南屯分公司經理人	蕭盛明	-	-	-	-
南投分公司經理人	黃秀如	-	-	-	-
南京分公司經理人	劉榮彩	-	-	-	-
南崁分公司經理人	官有芳	-	-	-	-
南海分公司經理人	楊國斌	-	-	-	-
南勢角分公司經理人	徐冠榮	-	-	-	-
屏東分公司經理人	謝東杰	-	-	-	-
屏東民生分公司經理人	張耀文	-	-	-	-
屏南分公司經理人	鄭邦寧	-	-	-	-
苑裡分公司經理人	林柏志	-	-	-	-
苗栗分公司經理人	鍾政哲	-	-	-	-
員林中山分公司經理人	林文慧	-	-	-	-
員林分公司經理人	王桂香	-	-	-	-
桃園分公司經理人	鄧新永	-	-	-	-
桃興分公司經理人	張光岳	-	-	-	-
草屯分公司經理人	黃秀靜	-	-	-	-
高雄分公司經理人	林世雄	-	-	-	-
基隆分公司經理人	楊順智	-	-	-	-
基隆孝二分公司經理人	洪火順	-	-	-	-
崇德分公司經理人	馬珍真	-	-	-	-
淡水分公司經理人	陳冠志	-	-	-	-
清水分公司經理人	賴春錏	-	-	-	-
莒光分公司經理人	黃　聖	-	-	-	-
鹿港分公司經理人	陳宏全	-	-	-	-
博愛分公司經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
善化分公司經理人	吳劭威	-	-	-	-
復北分公司經理人	陳永慧	-	-	-	-
敦化分公司經理人	林明文	-	-	-	-
敦南分公司經理人	陳宗尚	-	-	-	-
景美分公司經理人	劉秋蓉	-	-	-	-
發財分公司經理人	陳國樑	-	-	-	-
華山分公司經理人	黃莉青	-	-	-	-
開元分公司經理人	陳景富	-	-	-	-
新竹分公司經理人	陳雅柔	-	-	-	-
新竹經國分公司經理人	葉健民	-	-	-	-
新店中正分公司經理人	鄒明彣	-	-	-	-
新盛分公司經理人	吳啟民	-	-	-	-
新莊分公司經理人	陳榮建	-	-	-	-

職稱（註 1）	姓　　名	109 年度		110 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
新營分公司經理人	劉英村	-	-	-	-
楊梅分公司經理人	黃仁平	-	-	-	-
經紀部分公司經理人	樊　剛	-	-	-	-
萬華分公司經理人	葉文清	-	-	-	-
路竹分公司經理人	吳晴裕	-	-	-	-
嘉義分公司經理人	陳威仁	-	-	-	-
彰化分公司經理人	姚正男	-	-	-	-
彰化民生分公司經理人	李佩錦	-	-	-	-
旗山分公司經理人	羅禎忠	-	-	-	-
福營分公司經理人	賴泰義	-	-	-	-
鳳山分公司經理人	洪寶麒	-	-	-	-
鳳中分公司經理人	康琮怡	-	-	-	-
潮州分公司經理人	劉真源	-	-	-	-
學甲分公司經理人	王永成	-	-	-	-
樹林分公司經理人	呂文杉	-	-	-	-
頭份分公司經理人	倪晟貿	-	-	-	-
館前分公司經理人	侯政良	-	-	-	-
龍潭分公司經理人	陳皓昀	-	-	-	-
歸仁分公司經理人	王清華	-	-	-	-
豐原分公司經理人	黃美玲	-	-	-	-
豐原站前分公司經理人	洪煥璋	-	-	-	-
雙和分公司經理人	伍慧英	-	-	-	-
羅東分公司經理人	黃偉成	-	-	-	-
蘆洲分公司經理人	邱能中	-	-	-	-
鶯歌分公司經理人	劉純杰	-	-	-	-
鑫永和分公司經理人	陳寬曄	-	-	-	-
大股東	元大金融控股(股)公司	-	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。
註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

資料時間：110 年 1 月 31 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
元大金融控股(股)公司	5,782,032,146	100%	—	—	—	—	—	—	—

九、綜合持股比例

單位：股；%

資料日期：110 年 1 月 31 日

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

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

1.最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

資料時間：110 年 1 月 31 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106 年 8 月	$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,405,644,238	54,056,442,380	減資 1,116,393,020	以元大金控股票抵充股款	註 1
108 年 12 月	$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,782,032,146	57,820,321,460	特別盈餘公積 3,763,879,080	—	註 2

註 1：106.06.13 金管銀控字第 10600056440 號核准函，及 106.08.31 經授商字第 10601125090 號核准函。
註 2：109.01.13 經授商字第 10801193750 號核准函。

2.股份種類

資料時間：110 年 1 月 31 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	5,782,032,146	937,967,854	6,720,000,000	

(二)股東結構

資料時間：110 年 1 月 31 日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	1	0	0	0	1
持有股數	0	5,782,032,146	0	0	0	5,782,032,146
持股比例	0	100%	0	0	0	100%

(三)股權分散情形

每股面額 10 元
資料時間：110 年 1 月 31 日

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

(四)主要股東名單

資料時間：110 年 1 月 31 日

主要股東名稱＼股份	持有股數	持股比例
元大金融控股股份有限公司	5,782,032,146	100%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

項目＼年度			108 年	109 年	當年度截至 110 年 1 月 31 日 (註 3)
每股市價	最高		不適用	不適用	不適用
	最低		不適用	不適用	不適用
	平均		不適用	不適用	不適用
每股淨值 (註 1)	分配前		17.39	19.29	17.48
	分配後		16.48	(註 2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		5,782,032	5,782,032	5,782,032
	每股盈餘		1.56	2.49	0.29
每股股利	現金股利		0.9096	(註 2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	(註 2)	不適用
		資本公積配股	—	(註 2)	不適用
	累積未付股利		—	(註 2)	不適用
投資報酬分析	本益比		不適用	不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用	不適用

註 1：以各年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
註 2：截至年報刊印日止，本公司 109 年盈餘分派案尚未經董事會代行股東會決議。
註 3：係以 110 年 1 月 31 日之財務自結數計算。

(六)股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

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

2.執行狀況：

(1)本公司一〇九年上半年盈餘經 109 年 8 月 20 日第十屆第十七次董事會決議不予分派。

(2)本公司一〇九年度盈餘分配，擬配發股東現金股利新臺幣 7,718,441,870 元及股票股利新臺幣 2,000,000,000 元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。

(3)一〇九年下半年盈餘分配表與一〇九年度盈餘分配表相同。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開財務預測，故不適用此揭露項目。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：
本公司一〇九年度擬配發員工酬勞共計新臺幣 39,374,310 元、董事及監察人酬勞金 0 元，均以現金發放，前述金額與一〇九年度認列費用並無差異。

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

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

本公司一〇八年度盈餘經109年6月29日第十屆第十五次董事會(代行股東常會)決議通過，用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之數額，計配發員工現金酬勞新

臺幣39,525,043元，董事及監察人酬勞金新臺幣0元。一〇八年度實際配發員工酬勞金額與財務報表認列員工酬勞金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：

公司債種類		108 年度第一次無擔保次順位普通公司債	109 年度第一次無擔保次順位普通公司債
發行（辦理）日期		108 年 6 月 6 日	109 年 10 月 20 日
面額		新臺幣壹佰萬元正	新臺幣壹佰萬元正
發行及交易地點		不適用	不適用
發行價格		本公司債於發行日依票面金額十足發行	本公司債於發行日依票面金額十足發行
總額		新臺幣捌拾伍億元正。其中： 甲券：新臺幣貳拾貳億元正。 乙券：新臺幣陸拾參億元正。	新臺幣伍拾億元正。其中： 甲券：新臺幣壹拾參億元正。 乙券：新臺幣參拾柒億元正。
利率		甲券：固定年利率 1.25%。 乙券：固定年利率 1.40%。	甲券：固定年利率 0.85%。 乙券：固定年利率 0.95%。
期限		甲券：發行期限七年；民國 115 年 6 月 6 日到期。 乙券：發行期限十年；民國 118 年 6 月 6 日到期。	甲券：發行期限七年；民國 116 年 10 月 20 日到期。 乙券：發行期限十年；民國 119 年 10 月 20 日到期。
保證機構		不適用	不適用
受託人		台北富邦商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構		兆豐證券股份有限公司	兆豐證券股份有限公司
簽證律師		一誠聯合法律事務所	一誠聯合法律事務所
簽證會計師		資誠聯合會計師事務所	資誠聯合會計師事務所
償還方法		1、計付息方式：本公司債各券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。本公司債付息金額以每壹佰萬元為基準付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款銀行停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計延遲利息。 2、還本方式：本公司債各券皆為自發行日起到期一次還本。	1、計付息方式：本公司債各券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。本公司債付息金額以每壹佰萬元為基準付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款銀行停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。如逾還本付息日領取本息者，亦不另計延遲利息。 2、還本方式：本公司債各券皆為自發行日起到期一次還本。
未償還本金		新臺幣捌拾伍億元正。	新臺幣伍拾億元正。
贖回或提前清償之條款		無	無
限制條款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	無
	發行及轉換（交換或認股）辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	無

(二)一年內到期之公司債：無

一０九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

一０九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

一０九年度及截至年報刊印日止本公司無已發行交換公司債。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無

一０九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

一０九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

一０九年度本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形

一０九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：無。

一０九年度本公司無辦理員工認股權憑證。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

一０九年度本公司無辦理限制員工權利新股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

一０九年度本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。
最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要營業內容

A. 在集中交易市場受託買賣有價證券

B. 在集中交易市場自行買賣有價證券

C. 在其營業處所受託買賣有價證券

D. 在其營業處所自行買賣有價證券

E. 有價證券買賣融資融券

F. 承銷有價證券

G. 有價證券股務事項之代理

H. 經營期貨交易輔助業務

I. 經營證券相關期貨自營業務

J. 受託買賣外國有價證券

K. 辦理短期票券業務

L. 辦理信託業務

M. 辦理證券投資顧問業務

N. 其他經主管機關核准之業務

2.營業比重

單位：新臺幣仟元；%

營業項目	108 年		109 年	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經紀	12,009,074	58.89	18,209,103	59.49
自營	6,984,282	34.25	10,718,416	35.02
承銷	1,398,699	6.86	1,680,570	5.49
合計	20,392,055	100.00	30,608,089	100.00

3.公司目前之商品(服務)

本公司係屬一結合經紀、自營、投資銀行、債券、新金融商品、海外交易、股務代理及財富管理等各項證券金融業務之大型綜合證券商，提供受託買賣上市、上櫃公司之有價證券；有價證券融資、融券、借款、借券等信用交易服務、期貨交易輔助人業務、複委託買賣外國有價證券服務；以自有資金從事有價證券及衍生性商品操作業務；輔導與協助公開發行公司於國內外證券市場掛牌上市、

上櫃或籌資案業務，承銷公司債等證券服務，協助辦理公司併購等專業諮詢服務，公司財務規劃及顧問服務；債券、票券及資產基礎證券之買賣斷及附買回、附賣回交易；其他有價證券(如認購售權證)之公開發行業務，結構型商品設計及發行業務；以專業股務代理機構立場，代理與協助公開發行公司處理股務服務；辦理財富管理商品銷售及客戶資產規劃服務。

4.計劃開發之新商品(服務)

本公司將配合主管機關相關業務開放，開發各項新型態金融理財商品，提供客戶多元商品與金融服務，同時增加公司收益。持續精進「投資先生」APP，整合各業務行動交易平台，並規劃新增雲端下單、條件下單、自動化程式交易等智能服務，提供投資人更加完善的投資工具與體驗。

元大證券已取得證券商辦理高資產客戶服務之各項核准，未來將增加與高資產客戶交易相關之各項商品發行；同時，將於相關法令生效後提供境外華僑及外國人以外幣為擔保品辦理融資，以及外國有價證券外幣融資等服務。

持續強化經紀、借券、款項借貸、國際金融業務、投資銀行、自營、債券及衍生性商品交易等業務，及串接元大證券海外相關交易平台，期成為提供客戶即時掌握全球金融投資機會之專業財富管理機構。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

回顧109年，新冠病毒（COVID-19）肆虐，各國封城、限制活動、邊境封鎖等因應措施嚴重衝擊全球經濟，IHS、IMF及OECD預估109年全球經濟成長率分別為-3.90%、-3.50%及-4.20%。國內方面，儘管防疫得宜，然而上半年景氣仍受全球經濟衰退影響而明顯下滑，惟自第三季起各國重啟經濟活動，同時中國大廠受美國制裁影響下湧現急單，下半年整體景氣逐漸轉強，主計總處預估109年國內經濟成長率為3.11%，為全球少數維持正成長的國家。

各國低利救市為金融市場挹注大量資金，台股在7月份突破12,000點後價量持續維持高點，年底收在14,732.53點，全年上漲2,735.39點，漲幅22.80%；全年台股日均量新臺幣（下同）2,535億元，較108年增加972億元，增幅62.19%。代表散戶指標的市場融資餘額平均為1,861億元，較108年增加77億元，增幅4.31%。據臺灣證券交易所統計，109年全體券商獲利585億元，較108年增加177億元，增幅43.51%；元大證券年度獲利達144億元，占全體證券業之24.63%，並創下歷史新高。

展望110年，全球市場延續低利環境，市場資金充裕，加上疫苗陸續上市後疫情影響可望逐步淡化，國際主要預測機構皆認為110年全球經貿成長將優於109年，IHS、IMF及OECD預估110年全球經濟成長率分別為4.40%、5.50%及4.20%。國內市場部分，受惠於全球供應鏈重組、部分生產線轉移回臺、新興科技需求暢

旺等因素，預估110年臺灣出口表現可進一步成長，主計總處預估110年臺灣經濟成長率為4.64%。

有關110年國內證券市場相關政策開放，預估主管機關將持續協助產業發展，陸續公告多項新的法令及業務開放措施。包括金管會已核准證券商辦理證券業務借貸款項，得收受境外華僑及外國人以外幣為擔保品向券商辦理臺幣融資，證交所預計將於110年4月1日進一步公告相關施行細則；證券商辦理外國有價證券的外幣融資業務，目前已正式進入主管機關審議階段；證交所與櫃買中心所規劃之「創新板」及「戰略新板」等，預計將於110年第3季正式上路；財政部於109年7月14日已對外正式預告《證券交易稅條例》修正草案，將權證避險證交稅由千分之3降為千分之1，期望能盡速排入立法院三讀。此外，金管會亦研議於110年開放證券承作「在途款短期融資業務」。

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

109 年台股日均量為 2,535 億元，較 108 年 1,563 億元大幅上升 62.2%，主因為世界受疫情影響，低利時代來臨，台股市場不但相對穩健同時也有相對誘人的殖利率。促使投資人將資金投入台股市場。自疫情爆發後 109 年 3 月台股加權指數跌至 8,524 點，所幸臺灣有過去防疫經驗，在全國民眾一心配合下防疫成果全球有目共睹，3 月觸底後即開始反彈，並於 7 月時突破高懸 30 年的高點 12,682 點，並一路創新高續創萬點行情，年底收在 14,733 點的紀錄高點。

本公司積極掌握台股交易之實動戶 100 萬戶，並持續發展多元創新業務並以滿足客戶需求與利益為首要目標，依照客戶結構分群經營，由分析數據驅動業務決策，落實理財業務與商品 KYP，提供客戶最完整的投資理財資訊。同時，今年元大證券同時也吸引了 20 餘萬人次來到元大證券開立證券戶，占全市場約 3 成之多，且 40 歲以下年輕人占比超過 70%，說明年輕人對台股的認同度提升。

本公司同時也透過定期定額與盤中零股等理財工具，持續深耕開發年輕與小額投資族群，強化客戶結構。更將擴大不限用途款項借貸業務，優化借貸流程，活化投資人持有有價證券部位，規劃相關交易平台，強化內部相關風險控管機制。在國內外法人業務部分，將穩健擴大規模，開辦保管銀行服務，提供客戶一站式服務。

在台股市場的量能兼具下，本公司更可以發揮規模上的優勢，無論在系統設備的更新亦或是投資人的教育訓練與體驗，都能提供更完善的服務，並且不斷精進與優化。

(2)證券投資業務

109 年全球股市受到新冠疫情蔓延影響以及美中貿易戰的僵持，造成全球

股市大跌，台股不能置身事外。全球封城造成的經濟恐慌與衰退，影響上半年行情；後因美國聯準會的救市政策穩定了資本市場，使得大量資金湧入反造就下半年全球的新高行情。臺灣因為防守疫情表現上可圈可點，遂成為全球資金青睞的對象，台股指數創下 30 年來新高。

展望 110 年，由於全球疫情仍持續，臺灣在半導體產業的引領下，可望持續創造基本面的高峰，惟美中關係的變化及新冠疫情變種病毒的影響下，仍有諸多不確定性，故仍應居安思危謹慎以對，預期 5G 相關以及中國轉單效應仍將持續，以及電動車的普及率提升，因而帶動上下游產業鏈榮景可期，為台股發展主軸。

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

(3)計量交易業務

計量交易部主要進行臺灣證券交易所與臺灣期貨交易所各項 ETFs 與期貨、選擇權之造市業務，致力提供市場合理報價與買賣流動性，且秉持造市商服務精神，在個股、原物料、匯率、海外指數…等各類別商品皆積極報價，為市場上報價品項最多的造市商，109 年各項造市業務市占率持續穩居國內證券商龍頭地位。

109 年由於對未來疫情及經濟發展的不確定性，整體市場行情變化較大，臺灣證券、期貨市場交易熱絡，上市證券全年日均值達 2,007 億元，期貨與選擇權全年日均量達 139 萬口，分別較 108 年增加了 67%及 29%，有利於造市交易業務發展，使計量交易部 109 年累積獲利居歷年新高水準。

展望110年，臺灣證券交易所預計於6月推出現股造市制度，計量交易部將配合臺灣證券交易所推廣計畫，申請擔任股票造市商，增加造市業務範疇，為市場投資人提供更全面且高品質的服務。

(4)投資銀行業務

本公司投資銀行業務係以客戶需求為導向，協助提供長期發展策略思考及財務顧問諮詢，業務策略（包括 IPO、SPO、FA）係採質量並重方式進行，近年並以 Sector Banker 角色，提供客戶全方位金融服務，積極尋找各類財務顧問業務機會，如：上市(櫃)、合併、分割、收購及釋股等，以協助客戶得到更多資本市場之奧援，不僅服務客製化更走向多元化，結合金控集團資源，提供客戶其他業務機會，增進客戶黏著度，持續強化 OSU 平台，積極從事跨境承銷及國際籌資業務。另一方面，投資銀行業務對於案件的承作將更著重在客戶的 ESG 績效（環境 Environmental、社會 Social、公司治理 Governance），以期透過市場機制鼓勵上市公司重視企業永續發展。

109 年 IPO/SPO 市場共計承銷案件 210 件，總承銷金額為新臺幣 991 億元。

其中本公司共參與主協辦案件共 38 件，承銷金額達新臺幣 83.4 億元，市占率為 8.42%。109 年本公司投資銀行業務部協助多檔 IPO 及 SPO 案件，除擔任捷流(4580)、艾姆勒(2241)及亞洲藏壽司(2754)的上市櫃主辦券商外，並主辦承銷劍麟(2228)及台康生技(6589)的 CB 發行，聯茂(6213)、台康生技(6589)、生華科(6492)、文曄(3036)、王道銀(2897)、元晶(6443)及上銀(2049)的現金增資，中石化(1314)的 GDR 國內外配售。

本公司係 IPO 市場領導品牌，創新概念領先，屢屢締造指標性案件。109 年有多達 253 家企業登錄 IPO 前的興櫃市場，本公司以優異的興櫃平台，整合證券通路、外資法人、創投等各方資源，加上強大的交易輔助系統、具備籌碼分析能力的交易人員，造就本公司成為台灣興櫃市場交易的領導者，本公司以 33.83%的市場交易市占率，延續市場排名第一的榮耀。

本公司於 109 年初主辦捷流(4580)IPO 案，公開申購價為 78 元，總計吸引超過 27 萬人參與申購 1,052 仟股，顯示本公司推出的 IPO 案件仍舊受到市場投資人的青睞。近幾年環保意識抬頭，全球電動車儼然成為現今的主流意識產品，各國政府於 114 年至 139 年間將陸續全面禁售燃油車，支持電動車產業全面發展。本公司於 109 年順勢推動艾姆勒上市掛牌，除能幫公司站上資本市場舞台取得其發展業務所需資金外，亦將為投資人帶來豐厚之報酬。本公司繼多年前輔導承銷台勝科、AutoServer 後再次輔導日商公司，顯見以嚴謹慎重出名的日商對本公司之倚重與信任。本公司以最有效率的時程協助亞洲藏壽司在股票興櫃前完成第一階段的釋股，引進臺灣的財務性與策略性投資者，並順利在 109 年 9 月完成 IPO 承銷作業，總計吸引約 51 萬人參與申購 1,579 仟股，中籤率僅 0.3%。該公司 109 年上半年營運受新冠肺炎的不利影響，故本公司在承銷時程與訂價策略上特別考量公司展店時程、業績回溫與投資人風險等因素，故在 IPO 階段順利幫公司推薦給投資人並能獲得熱捧。

本公司擁有優質的國內外通路，相較於其他同業，在承作籌資規模大的案件時擁有更大優勢。109 年初，本公司與元大證券(香港)獨家承銷中石化(1314) GDR 案，發行額度為 18,000 仟單位，獲得國際大型機構投資人高度認同，順利成功募集 1.29 億美元約新臺幣 38.8 億元。本次配售法人認購踴躍，最終配售全數為國際級專業機構投資人，展現本公司投資銀行平台整合綜效、國際通路及配售能量，具與國際大型投資銀行並駕齊驅的能力。

國內生技產業尤其新藥類因財務上不易獲利，風險與專業度相對高，導致新藥類的生技公司不易公募籌資，本公司在台康(6589)一案即耕耘超過半年，於 108 年 12 月遞件申請籌資，109 年 5 月完成掛牌，期間適逢 COVID-19 疫情最為嚴峻的 3、4 月份，乃協助台康與投資人溝通並輔以專業的通路完成本次現增 10 億元與可轉債 3 億元，用以支應研發費用及充實營運資金。另一新藥公司生華科(6492) 主要開發項目為小分子抗癌新藥，其因產品研發、臨床試驗、藥證申請等營運於 109 年需募資 18 億元供其充實營運資金。於 COVID-19 疫情期間因旗下新藥 Silmitasertib 成功治療新冠重症患者，因題材優越募資順利。

在財務顧問業務方面，本公司憑藉著十餘年跨國併購財務顧問之專業經驗，109 年本公司協助祥碩科技(5269)規劃執行與文曄科技(3036)之股份交換案。祥碩科技專精於高速傳輸 IC 開發與設計，文曄科技則為專業半導體通路商。預期可藉由本案整合雙方資源，共同布局 5G、雲端運算、智慧物聯網、客製化晶片趨勢下所帶動的高速傳輸介面商機，並合作拓展中國市場。此外，亦協助華新麗華(1605)執行與東元(1504)之股份交換案，預期雙方將透過交叉持股強化業務合作，共同深耕智能製造、綠能儲能、智慧電網三大領域。另本公司協助佳世達(2352)透過公開收購取得其轉投資之明泰科技(3380)約 19%股權。佳世達以發展智慧解決方案為近年最重要的營運方針之一，明泰科技是國內網路通訊技術的佼佼者，本公司協助佳世達增加對明泰科技持股至四成以上，以強化雙方資源整合，進一步在 5G、車聯網、智慧工廠等領域深度結盟，預期雙方將提升競爭力及市場占有率。

私募業務方面，本公司透過豐富的私募經驗及廣大投資人網絡，提供釋股引資及鉅額交易服務，為企業客戶設計股權結構之改善方案，在考量時效性與估值下，引進多元財務性及策略性投資人。本公司資本市場平台除了大中華市場外，更包括日韓、星、越南等東南亞各地市場。元大團隊具備國際級投資銀行經驗，長期接觸外資、中資及台資的國際機構投資人(VC 及 PE)，並保持密切往來關係，相較於同業，更能有效率協助客戶評估、引薦並篩選合適投資人。108 年 10 月至 109 年 9 月間計承作敬得(1561)並執行聯茂(6213)的鉅額交易案件，暨永豐實(6790)與的釋股引資案。永豐實(6790)原為永豐餘投控(1907) 100%所持有，為符合國內上市法規對股權分散的要求，本公司乃協助釋股需求。透過本公司所設計之申購訂價模式，成功吸引外資、國內知名大型金控創投與券商參與投資，創造售股方股東權益最大化，同時使公司達成預期之上市時程目標。

響應 109 年金管會推動的「綠色金融 2.0」，本公司投資銀行業務部將提升在綠色產業的融資活動並扮演更積極的角色。本公司投資銀行業務部在選擇案件客戶時，除了案件客戶的營運展望外，也將案件客戶對於社會、環境責任及公司治理的重視度納入考量。並透過案件輔導過程，去引導客戶強化 ESG 相關改善，強調企業如何扮演好在地球村中的角色，才是永續經營的必勝之道。以 ESG 取代 EPS，成為投資人評價企業價值的標準，永續發展已是企業不容忽視的經營目標。

由於本公司在投行業務上的創新多元，109 年間榮獲多項國際專業財經機構及國內主管機關的認可及授獎。除獲得來自金融亞洲雜誌(FinanceAsia)評選為「臺灣最佳投資銀行」(Best Investment Bank in Taiwan)、「臺灣最佳配售機構」(ECM)，歐元雜誌(EUROMONEY)亦評選為「臺灣最佳投資銀行」，並再次獲得亞洲銀行及財金雜誌(Asian Banking & Finance magazine)評選為「最佳企業及投資銀行」 (Corporate & Investment Banking Awards) 及財資雜誌(The Asset)評選為「臺灣最佳法人服務金融機構」 (Best Corporate and Institutional Adviser)多項榮耀。並於 109 年獲櫃買中心表揚頒發「推薦輔導上櫃績效獎」及「推薦

輔導登錄興櫃績效獎」。

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

(5)債券業務

109年於中國武漢爆發的新型冠狀病毒肺炎橫掃全球，使得108年底谷底反彈的全球經濟再度重摔。各國政府為防止病毒持續擴散所實施的封城、禁航等措施，全面衝擊各大產業，為降低疫情對經濟的傷害，美國聯準會在3月底臨時將聯邦基準利率調降至零並且實施各種支持信用融資措施，為金融市場注入活水，使得美國30年公債殖利率一度觸及0.7%以下，公司債信用利差也窄縮。受疫情影響及美國聯準會帶頭下，各國央行也陸續跟進寬鬆貨幣政策，因此各國債市多頭走勢大致與美國債市一致，直到疫苗及抗病毒藥物的研製消息出爐後，美債殖利率才緩步回升。另外，美國總統選舉繼任總統由民主黨候選人拜登出任，由於提出擴大社福支出及增加產業、州政府補貼等政見，雖有增稅計畫，但美國財政部未來增量發債已是無可避免，美債殖利率在擴大發行籌碼的預期下，於年底略有回升。

綜觀109年，在交易操作方面，元大證券債券部迅速因應市場狀況調整臺、外幣債券交易部位，持續維持獲利穩定。在發行業務方面，擔任臺幣債券發行龍頭之元大證券，市占率方面較第二名超出約7%，參與案件數高達140件，排名市場第一。此外，元大證券持續於新臺幣債券發行市場從事業務創新，109年主辦國內30年期新臺幣115億元之無擔保公司債(高鐵109-1)，並配合主管機關對外國人發行新臺幣計價可持續債券法令之開放，參與第一檔企業發行案件(遠東新109-4期公司債)，憑藉著債券承銷排名第一與對企業與投資人之高度掌握，發揮證券商於資本市場平台的媒合角色，讓更多致力於推動改善環境之企業籌資管道更加暢通，推擴政府的綠色金融政策，提供創新產品讓投資人有更多種選擇，創造三贏局面。外幣債券發行方面，109年因債券殖利率屢創新低，造成發行公司借新還舊，國際板債券大量贖回，元大證券債券部積極拓展外幣債券市占，109年度外幣債券之案件參與率達39%，顯示元大證券在臺、外幣發行市場中皆為市場之領導者。

展望110年，預期新型冠狀病毒疫苗問世後，疫情對經濟影響將逐漸減弱，全球債券市場在美國民主黨擴大財政支出的主軸下預料較難有行情，本公司將持續關注後疫情時代下全球經濟復甦的狀況，以及美國總統拜登上任後，中、美兩國關係的變化。110年債券交易操作難度仍高，元大債券部除持續維持獲利穩定外，並將積極開發新業務或新商品，創造更多商機。

(6)衍生性商品業務

本公司為臺灣權證市場龍頭券商，一直以來持續深耕權證市場，始終堅持「隱波不降」，致力於保障投資人權益，109年更進一步保障投資人「知」的權益，在元大證券權證官網推出「隱波不降大公開」專區，公開每檔元大證券權證從掛牌日起，每天的「造市委買波動率」，讓投資人輕鬆透過試算器，立即掌握元大證券權證的合理價格，做出最快速、最正確的投資決策。元大證券品牌形象深植投資人心中，屢屢獲得國內外各獎項的肯定，108年獲得臺灣證券交易所所頒發之「權數流通獎」、「權值卓越獎」兩項評比第一名、「權數衝刺獎」第三名，與櫃檯買賣中心所頒發之「權面齊發獎」、「權體暢流獎」兩項評比第一名，109年再度獲得櫃檯買賣中心所頒發之「權履如飛獎」、「權鼓齊鳴獎」兩項評比第一名，並獲得《財資雜誌 The Asset》「臺灣最佳股權衍生性金融商品券商」。

本公司109年累計發行權證檔數9,595檔，發行金額達1,062億元，皆居市場首位，近年來不斷精進資訊蒐集、管理、分析的能力，並將相關分析結果提供經營決策時使用，不但持續提昇權證業務相關市占與經營績效，同時也鞏固元大證券競爭優勢，貫徹本公司穩健經營之理念，在109年新冠疫情的衝擊下，市場發生鉅額損失，本公司卻能持續穩定創造獲利，凸顯出多年來持續於權證造市、部位風險管理精益求精之成果。在投資人教育方面，本公司持續深耕社群經營，透過Line@模擬交易平台，讓權證新手可以透過平台累積權證投資經驗，權證老手也能透過平台淬煉權證投資心法，協助不同階段之投資人更熟悉權證投資，提高投資人對元大證券品牌之認同，以保持本公司市場領先地位。

結構型商品業務，109年在本公司持續推廣下，股權連結型及信用連結型結構型商品流通在外餘額維持業界最大市占。近年來結構型商品已漸漸為國內投資人了解，透過財富管理平台，投資人可依其風險承受程度，從多樣化的金融商品中，作出適當的資產配置。展望110年將陸續研發符合市況之新種結構型商品，為結構型商品市場帶來發展契機。

資產交換業務衍生自可轉換公司債，109年本公司資產交換業務流通在外餘額市占率依然位居全市場第一。109年台股大盤受疫情影響各國資金迅速挹注而走勢強勁並締造新猷，國內整體可轉債新發行量在低利率及高股價環境下較108年大幅成長，整體資產交換交易量創新高，餘額亦成長14%，展望110年資產交換市場仍將充滿挑戰與機會。除持續以品牌、資金成本、資本規模等優勢守穩市場地位外，本公司亦於109年中，領先業界推出電子交易平台，提供客戶方便之交易工具成功開拓市場，另在資產品質有效控管下，繼續追求規模及獲利之成長。

109 年指數投資證券市場蓬勃發展，流通市值成長 5.5 倍，交易金額成長近 3 倍，元大證券於 108 年 4 月參與首波指數投資證券(ETN)發行，於 108 年發行 2 檔 ETN，109 年持續拓展產品線，共發行 3 檔 ETN，分別連結特選台股領航報酬指數、特選臺灣電動車代表報酬指數及櫃買半導體領航報酬指數。截至 109 年底，元大 ETN 市占率約 36%，110 年本公司將積極經營指數投資證券業務，

除了持續發行新商品外，也積極舉辦行銷宣傳活動以及投資人教育講座，同時在次級市場上，也會提供投資人優質的造市服務。

(7)財富管理業務

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

本公司財富管理業務在數年的發展後已臻成熟，客戶需求愈加多元，要求服務的深度及廣度均很高，為因應愈趨特殊及專業之客戶要求，財富管理部產品平台持續納入各類理財產品，同時為更貼近客戶的需求，服務高資產客戶，整合內部資源設計開發自製商品，讓各種不同客層均能享受金融服務。105 年 12 月金管會開放證券商辦理員工福利信託，本公司於 106 年向主管機關提出員工福利信託之牌照申請，取得核可並申報開辦後，開啟券商朝向資產管理的新頁，同時善盡企業之社會責任。

本公司自開辦證券財富管理信託業務之後，在管理資產與客戶開發上獨占鰲頭，故自 101 年至今，特定單獨管理運用金錢信託客戶總資產一直為市場第一，且與同業相距甚大，主因在於本公司之分公司據點數量眾多且客戶關係綿密，研究報告質量亦為同業間最高，且本公司之基金平台目前已精選 27 家國內投信及 21 家境外基金公司，合計超過 2,000 檔以上之基金，網站介面及下單系統亦為同業中最完整。對於客戶而言，選擇本公司進行財富管理業務可同時具備專業、商品齊全、便利等優勢。

截至 109 年 12 月底止財富管理的金錢信託總餘額統計(佰萬元)

信託 AUM	107 年	108 年	109 年
元大	37,211	39,131	47,507
凱基	12,491	18,177	21,140
兆豐	10,340	10,481	11,936
群益金鼎	12,803	14,200	12,981
永豐金	13,654	18,159	24,875
金錢合計	104,304	123,293	142,742

資料來源：信託公會

截至 109 年 12 月底止財富管理的金錢信託累計開戶數統計

開戶數	107 年	108 年	109 年
元大	124,926	136,027	250,559
永豐金	57,261	67,289	80,199
凱基	39,812	48,509	56,024
群益金鼎	41,322	45,611	48,636
元富	18,664	21,648	28,147
合計	339,146	387,659	562,705

資料來源：信託公會

本公司財富管理信託出借業務，自 102 年 5 月開辦以來，針對出借可能性特別高的股票建立資產池，以追求出借效率為業務發展方針。然因應法令開放，本公司繼 105 年 2 月開辦自然人雙向借券業務，即調整為以自然人雙向借券業

務為主，信託出借業務為輔，信託出借業務之資產池，以客戶長期閒置且出借率高之股票為券池，與自然人雙向借券，共同為客戶及本公司創造最大收益。

截至 109 年 12 月底止財富管理的有價證券信託總餘額統計(佰萬元)

信託 AUM	107 年	108 年	109 年
凱基	11,361	10,143	13,924
元大	7,751	5,004	3,826
富邦	5,642	5,266	5,024
兆豐	3,104	2,166	1,892
華南永昌	1,324	1,051	288
有價合計	33,227	27,053	27,897

資料來源：信託公會

(8)受託買賣外國有價證券業務

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

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

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

109 年度複委託業務市占率	
國泰證券	19.81%
永豐金證券	17.46%
凱基證券	11.89%
富邦證券	10.88%
元大證券	10.56%

資料來源：券商同業公會

(9)借券業務

於 109 年底，國內共有 20 家證券商/證金公司經營借券業務，市場處於高度競爭狀態。整體證券商/證金公司之出借餘額，由 108 年底之 1,529 億元，大幅成長 50%至 109 年底之 2,301 億元。本公司以優異的經營能力，囊括三成以上之出借市占率，遙遙領先同業。此外，過去五年本公司經營借券業務之觸角，亦擴及本地一般客戶出借與券商間互借，有效引導資源運用，供作辦理借券業務使用，不僅增加客戶收入與交易流動性、亦增加集團收益與業務操作彈性，對營運貢獻頗豐。前述之資源開發端，本公司亦以四成以上之市占，位居業界首位。

(10)國際法人業務

109 年整體外資占整體市場比重為 23.63%，被動式基金與程式電子交易比重仍持續增加，客戶的需求也更多元化。本公司國際法人業務積極加強在本土券商差異化服務，除了積極整合公司資源與產品外，亦新增價差交易與高頻服務，提供更寬廣便利的平台給客戶，於 109 年繳出一張漂亮成績單。

展望 110 年，本公司國際法人業務仍將持續強化公司資源的優勢，串接所有產品線，透過團隊了解外資客戶的需求，提早布局政策開放與市場改變，提升專業與服務價值，深耕臺灣，放眼亞洲。

(11)股務代理業務

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

(12)國外業務

本公司現為臺灣證券市場龍頭，但從未自滿於國內證券市場之領導地位，仍高度重視國際化之業務發展，以求核心獲利來源之區域多元化和獲利模式之結構性提升，希望達到立足臺灣，放眼國際。本公司致力於拓展海外營運據點。海外布局觸角之涵蓋範圍已從東北亞的韓國、結合元大中國、香港、臺灣的資金來源與商品利基、向下延伸到東南亞泰國、印尼、越南等地，藉由深化各子公司當地業務，善用各地市場之不同特性及資金優勢，串接特色商品、連結各海外子公司綜效以建構泛亞洲交易平台，期許能帶給客戶在投資上更多樣的選擇、更完整的商品線與更多元化的投資視野，最終將扎根於臺灣的本公司價值最大化，完整實現元大證券之跨國性及全球布局。

(三)技術及研發概況：

109年本公司持續研發申請金融科技之多項設計專利，推出策略交易平台，提供客戶多元化投資工具，經營高端客群。申辦高資產客戶之受託、信託及海外子公司境外結構型商品總代理之境內代理人等業務，提供高資產客戶多樣化的金融投資商品。

110年本公司將持續精進「投資先生」APP功能，整合各業務行動交易平台。並配合主管機關對證券產業之相關政策規範及開放內容，積極進行相關新種業務之申請及開辦，滿足投資人需求。同時持續向主管機關提供政策建言，積極爭取更多證券新種業務與新商品之開放及業務承做機會。此外，本公司響應政府所推動之金融監理沙盒（Regulatory Sandbox）政策，積極推動相關新種金融商品提案及試驗，以滿足客戶對於創新金融商品之需求服務，創造政府、客戶及公司三贏局面。

本公司配合元大金控整體策略規劃，參與企業社會責任推動中心所推動有關ESG之相關事務。109年本公司發行以臺灣電動車產業鏈代表報酬指數為標的之

ETN，並於投資先生APP加入新增「上市/櫃公司治理評鑑前20%」及「臺灣ESG成分股」服務，同時建立供應商管理評鑑及綠色採購，推動永續不遺餘力。自110年起，本公司更進一步規劃每季召開永續發展會報，並於董事會提報永續發展進程及執行成效。110年預計發行ESG結構型商品、協助發行永續及綠色債券、落實公平待客原則，同時持續推動線上開戶與數位服務，強化服務品質，實踐普惠金融。

(四)長、短期業務發展計畫

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

臺灣證券交易所分別於109年3月23日、10月26日分別實施逐筆交易及盤中零股交易二項新制，帶動市場量能成長。本公司因應二項新制實施，已將下單系統與功能全面升級，提供投資人更優化交易體驗，提升投資人於本公司交易量能。著眼於全球金融自由化、金融科技（FinTech）的持續快速發展及電子交易比重提升，本公司將持續投入相關領域的研究與開發，在政府積極開放新種業務及產品之金融政策下，掌握相關商機提供投資人多元化產品並增加本公司多元業務收入。本公司的長短期業務發展計畫如下：

1.短期業務發展計畫

(A)持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，推廣定期定額買股，拓展年輕及小資族客群，引流新客戶，活化靜止戶，區分客群結構，以達客群差異化經營；整合相關業務單位，完善財富管理產品平台之商品廣度；掌握財富管理業務金融政策開放措施之商機，推升財富管理業務動能。

(B)精進下單APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，整合E櫃檯，提升線上服務，強化同業競爭力；強化電子交易平台安全機制及客戶資料保護。

(C)持續推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，與融資業務有效互補。發展網路版借券平台，強化借券業務，發展自然人雙向借券業務，有效運用券源，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。

(D)持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升本公司資產管理規模；持續舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位，推動ETN業務發展，擴充產品線，提高流通市值及市占率；完成新版權證系統。

(E)積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；發展小額外幣債券，建置電子交易平台；累積即期外匯交易量，加入臺北外匯市場，增加外部交易對象，降低資金成本；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。

(F) 積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；引薦集團及關係企業業務合作機會；整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案(Total Solution)，兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。

(G)持續擴大造市業務範圍，擴大對證交所、期交所掛牌之各類商品參與；拓展股權結構型商品業務，開發適合通路銷售之ELN及FCN商品。

(H) 轉投資事業資本及組織架構調整；持續強化資金流動性、融資部位大額暴險、自營及商品發行等風險管理機制、風險預警及重大損益事件通報機制，落實海外子公司遵循內外部法規，執行透明、公開之公司治理政策。

(I) 持續關注中國大陸整體資本市場法令環境及相關同業變化動態，並追蹤兩岸證券主管機關對於相關法令之開放期程，以充份掌握進入中國大陸證券市場之契機。

(J) 推動ESG發展，建立「商辦綠電模式」，階段性採用再生能源，逐步推動營業據點採用綠電，預計110年完成二個營業據成為百分之百使用綠電之金融通路。

2.長期業務發展計畫

(A) 通路全面發展財富管理業務，充分發揮經紀及理財收入雙引擎，穩定創造客戶及業代在流量（交易面）與存量（AUM）之相關收入。落實客戶分群服務及部位管理，提供客戶尊榮理財服務，深化客戶黏著度。

(B) 運用金融科技、大數據分析及AI，客戶分群精準行銷，以達精緻化客戶經營；深耕客戶資產，做好財富傳承，延續本公司與客戶之關係。

(C) 積極擴展境內外相關金融商品，產品創新與多元化，提升全方位行動金融服務及金融科技創新應用，提供客戶一站式購足服務。整合集團海內外子公司資源，提升境內外營運綜效，創造多元業務合作模式，鞏固市場領導地位。

(D) 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，提供一站式服務，建立法人經紀業務在亞洲區地位。

(E) 培植亞洲區域投行專業人才，強化跨境區域間之相關合作及資源整合，開發海外新市場、發展跨境平台，完整提供客戶於各營運發展階段所需之全方位金融顧問服務，目標成為亞洲區一流投資銀行。

(F) 長期維持期貨、選擇權與ETF造市交易市場領導地位，擴大海外部位投資之國家範圍，建構外幣次級交易平台，增加海外相關交易收入。發展外匯衍生性商品，累積即期外匯交易量，進入臺北外匯市場。

(G) 全體海外子公司獲利占證券總體獲利比達到一定目標。有效運用業務平台，串聯業務發展機會，拓展營運規模。強化海外子公司標準資訊安全防護，確保跨國網路系統連接安全性。持續關注海外相關投資佈局機會，選擇適合進入市場，複製成功經驗。

(H) 建構元大證券(香港)成為國際交易平台中心，連結臺灣、香港、韓國、泰國、印尼、越南等區域市場，利用跨境金融交易之優勢及特性，提供客戶更多元投資視野及金融專業服務；與海外子公司合作，發展集團外幣債券銷售平台，與海外子公司進行發行與銷售之合作；參與海外子公司固定收益市場，與海外子公司進行債券次級交易。

(I) 永續發展推動ESG，成立相關專責小組在不同層面推動相關作業、發展ESG相關產品、分階段建置綠色金融營業據點。

綜上，本公司110年度之各項經營計畫與發展策略，目標為均衡國內外各項業務發展、鞏固各項業務之市場領導地位，積極進行海外布局與相關業務串聯，持續擴大亞洲市場之經營版圖，期許本公司成為亞太區最佳證券服務機構提供者。

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

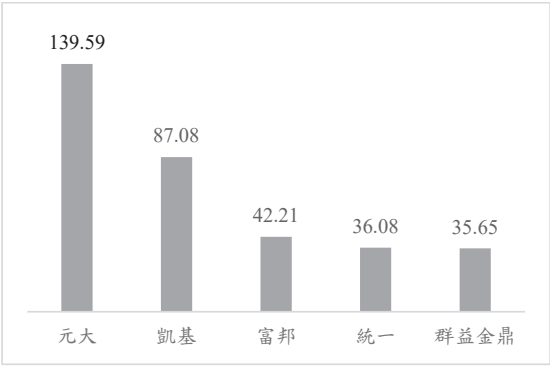
在海外佈局方面，本公司海外據點包括元大證券(韓國)、元大證券(香港)、元大香港財務與元大香港國際投資，可透過臺、港、韓區域連結及 OSU 機制，除了延伸證券業務至亞洲市場外，積極耕耘獲利貢獻較高的機構法人客戶與擴增自然人客戶，同時整合三地研究團隊，讓投資資訊充分交流運用，爭取法人多國跨售業務，以建構更為完善財富管理平台及發展亞洲債券發行商平台。

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

此外，本公司陸續收購暨更名元大證券(印尼)、元大證券(泰國)及元大證券(越南)後，皆已站穩東南亞當地市場，未來將持續執行對各子公司的業務擴展或增資規劃，期待伴隨著東南亞資本市場的快速成長，達成集團策略與獲利的目標。

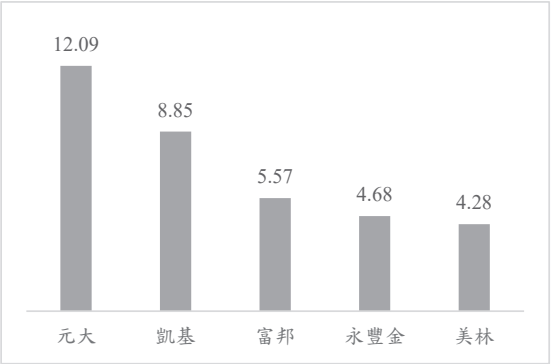
2.市場占有率

109 年度綜合券商獲利前五名(單位: 億元)



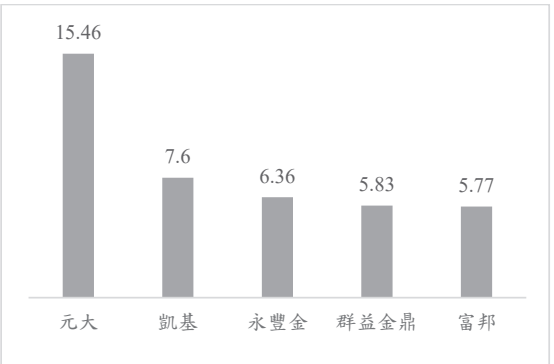
資料來源：臺灣證券交易所

109 年度綜合券商經紀市占率前五名(單位: %)



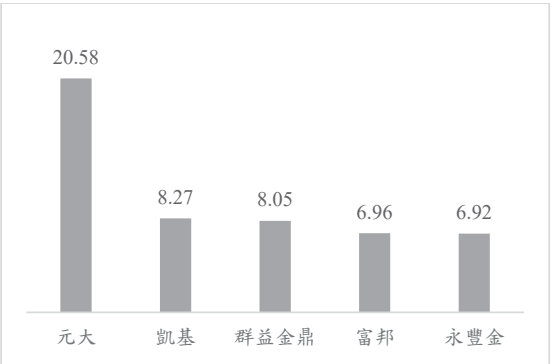
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

109 年度平均融資市占率前五名(單位: %)



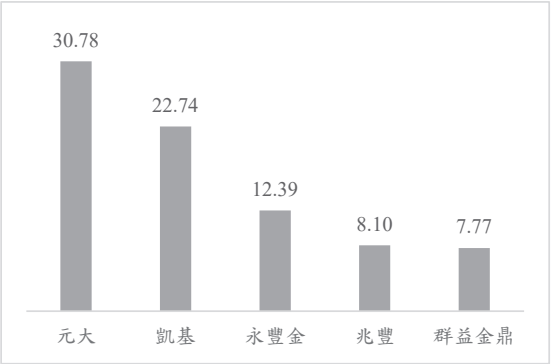
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

109 年度平均融券市占率前五名(單位: %)



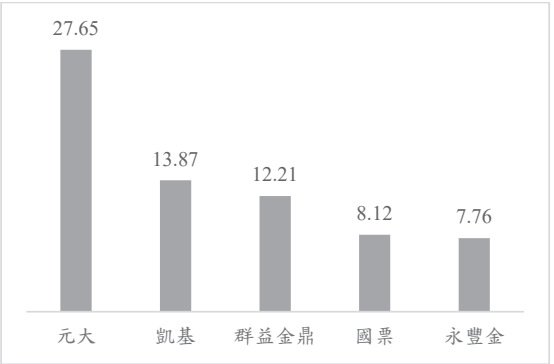
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

109 年度綜合券商公司財富管理之信託業務前五名(單位: %)



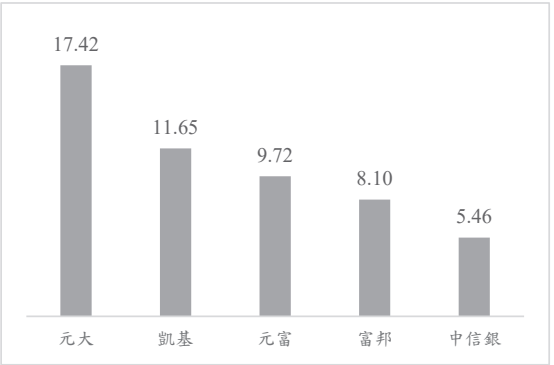
資料來源：臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心

109 年度權證發行金額市占率前五名(單位: %)



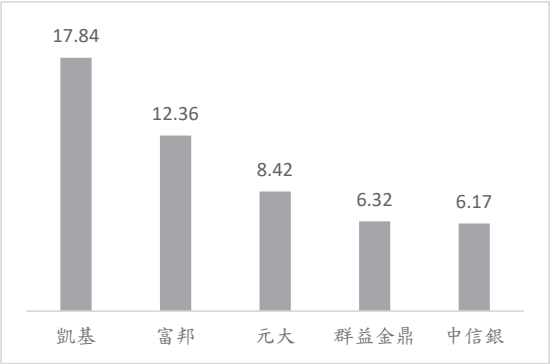
資料來源：CMoney

109 年度綜合券商公司債與金融債合計承銷金額前五名(單位: %)



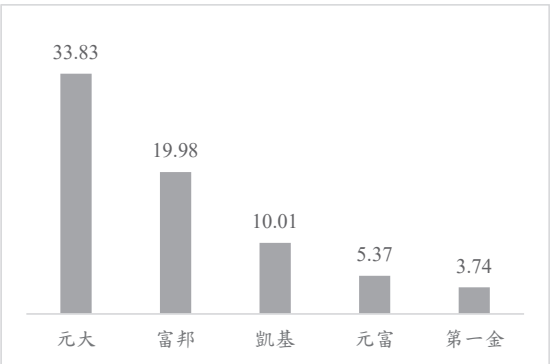
資料來源：Bloomberg

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



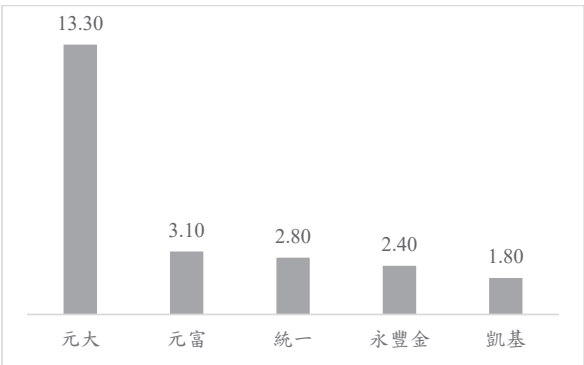
資料來源：中華民國證券商業同業公會暨元大證券整理

109 年度興櫃業務市占率前五名(單位: %)



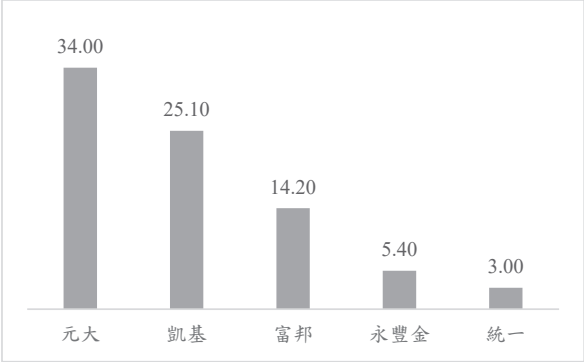
資料來源：櫃檯買賣中心

109 年度 ETF 造市市占率前五名(單位: %)



資料來源：臺灣證券交易所

109 年度借券業務市占率前五名(單位: %)



資料來源：臺灣證券交易所

3.市場未來之供需狀況與成長性

回顧109年，新冠病毒（COVID-19）肆虐，各國封城、限制活動、邊境封鎖等因應措施嚴重衝擊全球經濟，IHS、IMF及OECD預估全球經濟成長率分別為-4.00%、-3.50%及-4.20%。國內上半年景氣受全球經濟衰退影響而明顯下滑，唯自第三季起各國重啟經濟活動，中國大廠受美國制裁影響下湧現急單，下半年整體景氣逐漸轉強，主計總處預估109年國內經濟成長率為2.54%。

展望110年，全球市場延續低利環境，市場資金充裕，加上疫苗陸續上市後疫情影響可望逐步淡化。國內市場，受惠於全球供應鏈重組、部分生產線轉移回臺、新興科技需求暢旺等因素，預估出口表現可進一步成長。110年國內證券市場相關政策開放，陸續公告包括核准證券商辦理證券業務借貸款項，得收受境外華僑及外國人以外幣為擔保品向券商辦理臺幣融資；證券商辦理外國有價證券的外幣融資業務，正式進入主管機關審議階段；證交所與櫃買中心所規劃「創新板」及「戰略新板」等。財政部預告《證券交易稅條例》修正草案，將權證避險證交稅由千分之3降為千分之1，期望能盡速排入立法院三讀。

4.競爭利基及發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1)競爭利基及發展遠景

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

全面發展財富管理業務，穩定創造客戶及本公司雙贏局面，並積極提供客戶全球化與全方位的金融服務，持續擴展境內外相關金融商品。此外，更將專注於 FinTech(金融科技)創新應用，整合各業務行動交易平台，提供投資人一站式購足服務及更完善之投資體驗。另，本公司將整合海內外子公司相關資源，提升境內外營運綜效，並創造多元業務合作模式，完整提供客戶多元投資視野及金融專業服務；同時也將標準資訊安全防護機制導入海外各子公司，確保跨

國網路系統連接安全性。

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

(2)有利因素

A. 本公司具有廣大客戶群，將持續深化客群關係，穩固傳統業務，維持市場領先地位，發揮經紀及財富管理業務相輔相成之效果，開拓多元化營收結構，創造獲利雙引擎。

B. 持續以堅強資訊技術團隊為主要後盾，有效提升交易規模與研發新交易技術，並維持或擴大各項金融商品交易量及市場地位，以維持本公司在各項金融商品發行及交易市場的領導地位。

C. 整合海內外子公司相關資源，充分運用跨境金融交易之優勢及特性，連結臺、港、韓、泰國、印尼、越南等區域市場，完成提供客戶多元投資視野及金融專業服務。

D. 充分應用金融科技發展(FinTech)，開創各類相關金融應用服務，依據不同客群投資經驗及屬性，建置各種交易平台；運用大數據精準分析客戶投資偏好屬性及風險承受能力，提供客戶更合適之金融產品。與國內相關大專院校進行產學合作，深入校園與學生進行交流，透過舉辦各類模擬交易競賽及講座等，協助培養學生對金融商品專業知識，培養其成為未來的潛在新客群。

E. 積極響應金融監理沙盒(Regulatory Sandbox)政策及業務試辦，進行相關金融商品創新試驗，並加速新商品合規上架，滿足投資人對創新金融商品之服務需求。

(3)不利因素

A. 證券商經紀、承銷及自營業務易受市場經濟景氣變動、自然環境變化及政治因素影響，加上股票市場的波動，以及新冠病毒（COVID-19）疫情、美中貿易爭端等影響，均造成手續費收入及投資收益等獲利較不穩定。

B. 經紀業務手續費同業低價競爭，不利於業務長期發展，持續思考如何提供差異化的優質服務內容，將會是本公司長期努力的目標及方向。

(4)因應對策

A. 持續鞏固經紀核心業務及深耕財富管理業務，推廣定期定額買股，拓展年輕及小資族客群，引流新客戶，活化靜止戶，區分客群結構，以達客群差異化經營；完善財富管理產品平台之商品廣度，掌握財富管理業務金融政策開放措施之商機，推升財富管理業務動能。

B. 發展高資產客戶理財服務，以「退休規劃」、「財富傳承」、「子女教育」為業務推動主軸，深入客群家族，協助客戶強化退休現金流與長照規劃。引進績

效優良基金與保險產品，加強商品自製能力，提供高資產客戶更多元的資金配置管道，持續建構證券特色之財富管理。

C. 推動款項借貸多樣化的業務行銷模式，發展不同客群結構，與融資業務有效互補。發展自然人雙向借券業務，有效運用券源，增加相關手續費收入。持續推廣海外複委託業務，新增合規之交易市場、海外商品及複委託融資。

D. 擴大造市業務範圍及對證交所、期交所掛牌之各類商品參與。

E. 積極參與相關債券承銷案件，維持市場龍頭地位；發展小額外幣債券，建置電子交易平台；累積即期外匯交易量，加入臺北外匯市場，增加外部交易對象，降低資金成本；參與海外子公司固定收益市場，建立集團國際案件法人業務平台。

F. 持續進行自製結構型商品研發設計及銷售，提升元大證券資產管理規模；舉辦各種行銷活動，提高客戶品牌認同度，穩固權證龍頭地位，推動 ETN 業務發展，擴充產品線，提高流通市值及市占率；拓展股權結構型商品業務，開發適合通路銷售之 ELN 及 FCN 商品。

G. 積極開發投資銀行海外市場及跨境平台相關合作，提升海外業務收入占比；引薦集團及關係企業業務合作機會，持續整合相關業務資源，提供客戶完整解決方案（Total Solution），兼顧案件品質與業務發展，採質量並重方式進行。

H. 完善法人業務，以現有業務、產品與團隊為優勢，提供一站式服務，建立法人經紀業務在亞洲區地位。

I. 精進下單 APP「投資先生」功能，整合各業務行動交易平台，提供投資人更完善之投資體驗；優化後台作業，整合 E 櫃檯，提升線上服務，強化同業競爭力；強化電子交易平台安全機制及客戶資料保護。

J. 確實進行相關風險管理，恪守法令遵循，有效提升經營績效，避免不必要爭議訴訟與善後成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體產品之產製過程。

(三)主要原料之供應狀況：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體原物料供應之情事。

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

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

(五)最近二年度生產量值：不適用

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

(六)最近二年度銷售量值：不適用

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

三、從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 01 月 31 日(註)
員工人數		4,772	4,860	4,866
平均年歲		45.51	45.54	45.55
平均服務年資		16.10	16.27	16.29
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	645	686	688
	大專	3,445	3,518	3,523
	高中	671	645	644
	高中以下	11	11	11

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

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

1.福利措施及實施情形

本公司為保障員工生活，提昇工作效率，實施以下各項福利措施：

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

2.進修、訓練及執行情形

茲將本公司 109 年度教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

揭露事項＼年度	109 年度	110 年度(註)
教育訓練總支出	新臺幣$16,504,488 元	新臺幣$29,916,581 元
教育訓練總時數	275,222 小時	316,889 小時
教育訓練總梯次數	1,125 梯	1,431 梯

註：110 年度訓練總支出、總時數、總梯次數僅係預估，實際數將以年底結算為準。

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

(1)面授課程

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

(2)線上課程

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

(3)新進人員培訓

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

(4)本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

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

3.退休制度及實施情形：

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

4.勞資間協議情形：

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

(二)因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

109 年度及截至年報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

六、重要契約

資料基準日：110 年 1 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	委請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無
證券投資顧問委任契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	委請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 PT Yuanta Sekuritas Indonesia	簽約日期為 107 年 6 月 5 日，契約無到期日(至 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 對 PT Bank HSBC Indonesia 於保證範圍內,所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金美金參佰伍拾萬元之限額內，就 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 向 PT Bank HSBC Indonesia 取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為 106 年 7 月 25 日，契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對 ANZ Bank (Thai) Public Company Limited 於保證範圍內所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金美金壹仟萬元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向 ANZ Bank (Thai) Public Company Limited 取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為 107 年 4 月 2 日，保證責任已於 109 年 2 月 24 日解除。	元大證券股份有限公司於本金泰銖伍億伍仟萬元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向 Mega International Commercial Bank PCL.取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。保證責任已於 109 年 2 月 24 日解除，並於同年 3 月 19 日提董事會報告。	無
背書保證契約	元大證券股份有限公司 元大證券(泰國)有限公司	簽約日期為 107 年 8 月 14 日，契約無到期日(至元大證券(泰國)有限公司對 CITI Bank, N.A. Bangkok Branch 於保證範圍內,所有債務均已清償且所有合約均已終止時為止)	元大證券股份有限公司於本金美金伍佰萬元之限額內，就元大證券(泰國)有限公司向 CITI Bank, N.A. Bangkok Branch 取得之授信額度所生的所有債務提供公司保證。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
資訊軟硬採購合約	宏碁軟體股份有限公司	108 年 07 月 31 日~	為因應集保公司中文編碼轉換(UTF-8)專案採購開發工具案	無
資訊軟硬體採購合約	大同世界科技股份有限公司 擎昊科技股份有限公司 中華數位科技股份有限公司	109 年 02 月 21 日~ 109 年 04 月 22 日~ 109 年 05 月 28 日~	為元大證券電子郵件稽核管理系統升級與設備汰換採購事（含主機、儲存設備及軟體授權）。	無
資訊軟硬體採購合約	文偉股份有限公司 大同世界科技股份有限公司 仁大資訊股份有限公司	109 年 03 月 31 日~ 109 年 02 月 21 日~ 109 年 04 月 01 日~	為元大證券策略平台系統主機建置需求採購事（含刀鋒伺服器、機架型伺服器及儲存空間）。	無
資訊硬體採購合約	文偉股份有限公司	109 年 09 月 09 日~	為元大證券備份系統儲存設備容量擴充事（含儲存設備）。	無
資訊硬體採購合約	仁大資訊股份有限公司	109 年 09 月 09 日~	為元大證券分公司微軟作業系統更新主機汰換採購事（含主機設備）。	無
資訊硬體採購合約	仁大資訊股份有限公司	109 年 12 月 03 日~	為元大證券電子交易平台投資先生系統容量擴充設備採購事（含主機、網路設備及網路佈線）。	無
資訊硬體採購合約	大同世界科技股份有限公司	109 年 11 月 25 日~	為元大證券信義機房投資先生系統新帳務主機設備採購事（含主機設備）。	無
資訊軟硬體採購合約	凱信資訊股份有限公司	109 年 3 月 16 日~	為元大證券安全資訊事件管理系統採購、安裝及建置（含應用主機，資料庫主機/軟體授權等）	無
資訊軟體維護合約	倍力資訊股份有限公司	110 年 1 月 09 日~112 年 1 月 08 日	為採購 Oracle 資料庫 110 至 111 年度維護事。	無
資訊軟體授權使用合約	精誠軟體服務股份有限公司	110 年 1 月 01 日~112 年 12 月 31 日	為採購 110-112 年度微軟軟體三年使用採權方案(Microsoft EA)事。	無
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 游士賢、劉奕志	109 年 2 月 18 日(簽約日)	元大證券桃園市中壢區中央西路一段 120 號 15 樓之 2、15 樓之 3(出售)	
不動產買賣契約	元大證券股份有限公司 得勝者文教股份有限公司	109 年 12 月 16 日(簽約日)	元大證券桃園市桃園區成功路一段 32 號 9 樓之 1(出售)	無
不動產租賃契約	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	109 年 2 月 16 日至 111 年 2 月 15 日	臺北市南京東路三段 225 號 2 樓之 1 部分(出租)	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	109 年 2 月 16 日至 112 年 2 月 15 日	臺北市忠孝東路四段 300 號 3 樓之 1(面積約為 102.94 坪，含公共設施)及地下室停車位一個，編號第 47 號(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資信託股份有限公司	109 年 9 月 1 日至 114 年 8 月 31 日	葉財記大樓(臺北市敦化南路二段 67 號地下一樓、69 號地下(面積約為 401.92 坪，含公共設施)房屋，以及臺北市通化段五小段建號第 01992 及 02006 號地下停車位 7 個(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 財團法人元大寶華綜合經濟研究院	109 年 9 月 1 日至 114 年 8 月 31 日	臺北市敦化南路二段 65 號 10 樓部分(計 42.05 坪)及 63 巷 12 號地下一個停車位(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	109 年 9 月 1 日至 114 年 8 月 31 日	臺北市敦化南路二段 65 號 10 樓部分(位置如附圖，計 130.37 坪)、71 號 10 樓及 63 巷 12 號地下二層兩個停車位(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	109 年 10 月 16 日至 112 年 10 月 15 日	臺北市敦化南路一段 66 號 10 樓部分(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大國際租賃股份有限公司	109 年 11 月 12 日至 110 年 2 月 28 日	臺北市寶慶路 69 號 7 樓部分(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大金融控股股份有限公司	109 年 12 月 1 日至 111 年 11 月 10 日	臺北市敦化南路一段 66 號 10 樓部分(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	110 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	臺北市承德路三段 210 號 2 樓之 1(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大商業銀行股份有限公司	109 年 3 月 1 日至 112 年 2 月 28 日	臺北市大同區承德路三段 210 號地下二層部分(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 財團法人元大文教基金會	110 年 4 月 16 日至 115 年 4 月 15 日	臺北市松山區敦化南路一段 66 號 10 樓部分(出租)	無
不動產租賃契約	元大證券股份有限公司 元大人壽保險行股份有限公司	109 年 11 月 1 日至 114 年 10 月 31 日	臺北市中山區吉林段二小段 769、769 1 等 2 筆地號之新建大樓 2、10、11 樓部分、6、7、8、9、12、14 樓全部(承租)	無
房屋租賃契約增補協議書	元大證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	109 年 10 月 30 日(簽約日)	調整部分租賃面積	無
房屋租賃契約增補協議書	元大證券股份有限公司 財團法人元大寶華綜合經濟研究院	109 年 10 月 30 日(簽約日)	調整部分租賃面積	無

陸、財務概況

一、五年度簡明財務報表

(一)簡明資產負債表及損益表資料

簡明資產負債表-合併

單位：新臺幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註2)					當年度截至110年1月31日財務資料(註5)
		105年	106年	107年(註3)	108年	109年	
流動資產		529,939,487	646,879,111	665,244,834	686,118,965	851,032,259	不適用
不動產及設備		6,563,339	6,567,567	6,596,959	6,296,613	6,100,716	不適用
無形資產		14,156,809	13,785,386	13,180,517	12,953,688	12,835,187	不適用
其他資產		28,216,113	29,098,990	29,267,431	33,228,252	34,278,316	不適用
資產總額		578,875,748	696,331,054	714,289,741	738,597,518	904,246,478	不適用
流動負債	分配前	465,018,658	584,329,816	585,977,807	604,385,260	745,936,382	不適用
	分配後	470,371,463	589,682,621	592,138,660	609,644,852	註4	不適用
非流動負債		11,627,513	7,199,381	9,032,496	19,467,741	31,626,298	不適用
負債總額	分配前	476,646,171	591,529,197	595,010,303	623,853,001	777,562,680	不適用
	分配後	481,998,976	596,882,002	601,171,156	629,112,593	註4	不適用
股本		55,172,835	54,056,442	54,056,442	57,820,321	57,820,321	不適用
資本公積		2,113,301	1,790,174	1,858,215	543,931	980,441	不適用
保留盈餘	分配前	32,349,876	34,868,939	38,352,498	36,254,140	44,976,252	不適用
	分配後	26,997,071	29,516,134	32,191,645	30,994,548	註4	不適用
其他權益		289,569	415,425	1,169,937	5,903,689	7,776,781	不適用
共同控制下前手權益		0	0	9,489,322	0	0	不適用
非控制權益		12,303,996	13,670,877	14,353,024	14,222,436	15,130,003	不適用
權益總額	分配前	102,229,577	104,801,857	119,279,438	114,744,517	126,683,798	不適用
	分配後	96,876,772	99,449,052	113,118,585	109,484,925	註4	不適用

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度均經會計師查核簽證。

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

註4：109年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註5：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

簡明資產負債表-個體

單位：新臺幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註2)					當年度截至110年1月31日財務資料(註5)
		105 年	106 年	107 年(註 3)	108 年	109 年	
流動資產		240,835,231	291,275,027	276,140,162	292,848,201	378,581,442	不適用
不動產及設備		4,866,477	4,580,515	4,462,187	4,407,877	4,498,641	不適用
無形資產		12,526,260	12,105,953	11,685,645	11,579,338	11,577,697	不適用
其他資產		35,757,235	41,572,685	53,006,961	56,241,457	60,039,338	不適用
資產總額		293,985,203	349,534,180	345,294,955	365,076,873	454,697,118	不適用
流動負債	分配前	200,910,871	254,499,640	236,343,325	251,589,187	323,936,526	不適用
	分配後	206,040,585	259,852,445	242,504,178	256,848,779	註4	不適用
非流動負債		3,148,751	3,903,560	4,025,216	12,965,605	19,206,797	不適用
負債總額	分配前	204,059,622	258,403,200	240,368,541	264,554,792	343,143,323	不適用
	分配後	209,189,336	263,756,005	246,529,394	269,814,384	註4	不適用
股本		55,172,835	54,056,442	54,056,442	57,820,321	57,820,321	不適用
資本公積		2,113,301	1,790,174	1,858,215	543,931	980,441	不適用
保留盈餘	分配前	32,349,876	34,868,939	38,352,498	36,254,140	44,976,252	不適用
	分配後	27,220,162	29,516,134	32,191,645	30,994,548	註4	不適用
其他權益		289,569	415,425	1,169,937	5,903,689	7,776,781	不適用
共同控制下前手權益		0	0	9,489,322	0	0	不適用
權益總額	分配前	89,925,581	91,130,980	104,926,414	100,522,081	111,553,795	不適用
	分配後	84,795,867	85,778,175	98,765,561	95,262,489	註4	不適用

註 1：上開年度均未辦理重估增值。

註 2：上述各年度均經會計師查核簽證。

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

註 4：109 年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

註 5：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

簡明綜合損益表-合併

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年1月31日財務資料(註2)
	105年	106年	107年(註3)	108年	109年	
收益	29,279,544	35,740,551	41,963,298	40,796,071	51,766,379	不適用
營業費用及支出	(24,910,891)	(27,365,211)	(31,362,648)	(31,348,704)	(35,070,983)	不適用
營業損益	4,368,653	8,375,340	10,600,650	9,447,367	16,695,396	不適用
營業外利益及損失	4,303,611	1,220,530	1,612,467	1,729,046	1,688,590	不適用
稅前淨利	8,672,264	9,595,870	12,213,117	11,176,413	18,383,986	不適用
本期淨利(損)	7,809,813	8,843,985	10,589,841	10,013,261	15,467,050	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,543,571)	254,180	1,085,231	643,699	1,960,714	不適用
本期綜合損益總額	5,266,242	9,098,165	11,675,072	10,656,960	17,427,764	不適用
淨利歸屬於母公司業主	7,440,723	8,025,674	8,888,331	8,963,832	14,399,429	不適用
淨利歸屬於共同控制下前手權益	0	0	503,077	54,687	0	不適用
淨利歸屬於非控制權益	369,090	818,311	1,198,433	994,742	1,067,621	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	5,382,059	7,774,633	9,774,055	10,202,436	15,854,796	不適用
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	0	0	1,039,518	299,905	0	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(115,817)	1,323,532	861,499	154,619	1,572,968	不適用
每股盈餘(元)	1.35	1.47	1.62	1.56	2.49	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

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

簡明綜合損益表-個體

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年1月31日財務資料(註3)
	105 年	106 年	107 年(註 2)	108 年	109 年	
收益	14,975,352	18,866,538	20,347,315	20,392,055	30,608,089	不適用
營業費用及支出	(11,146,833)	(12,825,005)	(13,571,274)	(13,942,418)	(18,165,419)	不適用
營業損益	3,828,519	6,041,533	6,776,041	6,449,637	12,442,670	不適用
營業外利益及損失	4,340,365	2,646,349	3,793,287	3,541,622	3,847,609	不適用
稅前淨利	8,168,884	8,687,882	10,569,328	9,991,259	16,290,279	不適用
本期淨利(損)	7,440,723	8,025,674	9,391,408	9,018,519	14,399,429	不適用
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,058,664)	(251,041)	1,422,165	1,483,822	1,455,367	不適用
本期綜合損益總額	5,382,059	7,774,633	10,813,573	10,502,341	15,854,796	不適用
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	8,888,331	8,963,832	14,399,429	不適用
淨利歸屬於共同控制下前手權益	不適用	不適用	503,077	54,687	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	9,774,055	10,202,436	15,854,796	不適用
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	不適用	不適用	1,039,518	299,905	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(元)	1.35	1.47	1.62	1.56	2.49	不適用

註 1：上述各年度均經會計師查核簽證。

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

註 3：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
105 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱(註)	無保留意見
106 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱	無保留意見
107 年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱	無保留意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱(註)	無保留意見加強調事項段
109 年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱	無保留意見

註：為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司自 105 年度第三季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及周建宏會計師變更為郭柏如會計師及林瑟凱會計師查核簽證。自 108 年度第一季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及林瑟凱會計師變更為羅蕉森會計師及林瑟凱會計師查核簽證。

二、五年度財務分析

(一)財務分析-合併

分析項目(註 4) \ 年度			最近五年度財務分析（註 1）					當年度截至 110 年1月31日 (註2)
			105 年	106 年	107 年（註 3）	108 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率（%）		82	85	83	84	86	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）		1,595	1,603	1,831	1,972	2,394	不適用
償債能力	流動比率（%）		114	111	114	114	114	不適用
	速動比率（%）		114	111	113	113	114	不適用
	利息保障倍數		3	3	3	3	7	不適用
經營能力	應收款項週轉率（次）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均收現日數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	存貨週轉率（次）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率（次）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均銷貨日數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		4.43	5.44	6.37	6.33	8.35	不適用
	總資產週轉率（次）		0.05	0.06	0.06	0.06	0.06	不適用
獲利能力	資產報酬率（%）		2	2	2	2	2	不適用
	權益報酬率（%）		7	9	9	9	13	不適用
	占實收資本比率	營業利益（%）	8	15	20	16	29	不適用
		稅前純益（%）	16	18	23	19	32	不適用
	純益率（%）		27	25	25	24	30	不適用
	每股盈餘（元）		1.35	1.47	1.62	1.56	2.49	不適用
現金流量	現金流量比率（%）		2	—	3	2	4	不適用
	現金流量允當比率（%）		166	116	161	117	171	不適用
	現金再投資比率（%）		5	—	12	8	16	不適用
槓桿度	營運槓桿度		4.74	3.17	2.94	3.07	2.39	不適用
	財務槓桿度		7.23	1.87	1.99	2.70	1.24	不適用
其他	自有資本適足比率（%）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	營業利益比率（%）		15	23	25	23	32	不適用
	負債總額占資本淨值比率（%）		466	564	499	544	614	不適用
	不動產及設備占資產總額比率（%）		1	1	1	1	1	不適用

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

1、長期資金占不動產及設備比率增加21%，主要係本年度發行無擔保公司債，使長期負債較108年增加，致長期資金占不動產及設備比率較前一年度增加。

2、利息保障倍數增加133%，主要係本年度稅前淨利增加及財務成本減少所致。

3、不動產、廠房及設備週轉率(次)增加，主要係本年度收益較108年度增加所致。

4、權益報酬率增加44%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又

因本年度衍生工具淨利益較108年度增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致權益報酬率較前一年度增加。

5、營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率分別增加81%及68%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加，綜合上述原因使本期營業利益及稅前利益增加，致營業利益占實收資本比率及稅前利益占實收資本比率較前一年度增加。

6、純益率及每股盈餘分別增加25%及60%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加，綜合上述原因使本期淨利及稅後損益增加，致純益率及每股盈餘較前一年度增加。

7、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率，上述三項比率均較去年度增加，主要係本年度證券市場交易熱絡，本年度淨利、應收帳款及應付帳款皆增加，導致整體本期營業活動淨現金流量較去年度增加。

8、營運槓桿度及財務槓桿度分別減少22%及54%，主要係因本年度營業利益較108年度增加所致。

9、營業利益比率增加39%，主要係因本年度營業收入淨額較108年度增加所致。

(二)財務分析-個體

分析項目(註 4)		年度	最近五年度財務分析（註 1）					當年度年截至110年1月31日(註2)
			105 年	106 年	107 年(註 3)	108 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率（%）		69	74	70	72	75	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）		1,848	1,990	2,351	2,473	2,780	不適用
償債能力	流動比率（%）		120	114	117	116	117	不適用
	速動比率（%）		120	114	117	116	117	不適用
	利息保障倍數		10	9	8	6	19	不適用
經營能力	應收款項週轉率（次）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均收現日數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	存貨週轉率（次）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率（次）		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均銷貨日數		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		3.07	3.99	4.50	4.60	6.87	不適用
	總資產週轉率（次）		0.05	0.06	0.06	0.06	0.07	不適用
獲利能力	資產報酬率（%）		3	2	3	3	4	不適用
	權益報酬率（%）		8	9	9	9	14	不適用
	占實收資本比率	營業利益（%）	7	11	13	11	22	不適用
		稅前純益（%）	15	16	20	17	28	不適用
	純益率（%）		50	43	46	44	47	不適用
	每股盈餘（元）		1.35	1.47	1.62	1.56	2.49	不適用
現金流量	現金流量比率（%）		8	—	7	3	13	不適用
	現金流量允當比率（%）		168	121	161	123	205	不適用
	現金再投資比率（%）		13	—	12	1	33	不適用
槓桿度	營運槓桿度		3.02	2.48	2.31	2.36	1.91	不適用
	財務槓桿度		1.32	1.23	1.28	1.44	1.08	不適用
其他	自有資本適足比率（%）		360	301	344	330	319	不適用
	營業利益比率（%）		26	32	33	32	41	不適用
	負債總額占資本淨值比率（%）		227	284	229	263	308	不適用
	不動產及設備占資產總額比率（%）		2	2	2	2	1	不適用

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

1、利息保障倍數增加，主要係本年度稅前淨利增加及財務成本減少所致。

2、不動產、廠房及設備週轉率(次)增加，主要係本年度收益較108年度增加所致。

3、資產報酬率及權益報酬率分別增加33%及56%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致資產報酬率及權益報酬率較前一年度增加。

4、營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率分別增加100%及65%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加，綜合上述原因使本期營業利益及稅前利益增加，致營業利益占實收資本比率及稅前利益占實收資本比率較前一年度增加。

5、每股盈餘增加60%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因

本年度衍生工具淨利益較108年度增加，綜合上述原因使稅後損益增加，致每股盈餘較前一年度增加。

6、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率，上述三項比率均較去年度增加，主要係本年度證券市場交易熱絡，本年度淨利、應收帳款及應付帳款皆增加，導致整體本期營業活動淨現金流量較去年度增加。

7、財務槓桿度減少25%，主要係因本年度營業收入淨額較108年度增加及利息費用較108年度減少所致。

8、營業利益比率增加28%，主要係因本年度營業收入淨額較108年度增加所致。

9、不動產及設備占資產總額比率減少50%，主要係因本年度資產總額較108年增加所致。

註1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前尚未有經會計查核簽證或核閱之財務資料。

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

註4：各項分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

7.其他：

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

(2)營業利益比率＝營業利益／銷貨淨額。

(3)負債總額占資本淨值比率＝負債總額／股東權益。

(4)不動產及設備占資產總額比率＝不動產及設備總額／資產總額。

三、財務報告之審計委員會報告書

元大證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會編造之一0九年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派之議案，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所羅蕉森會計師及林瑟凱會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告在案。

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

此上

元大證券股份有限公司一一0年度股東常會

元大證券股份有限公司審計委員會

召　集　人　洪　慶　山

中　華　民　國　一一0年　三　月　十八　日

四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 109 年度及 108 年度

(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市南京東路三段 219 號 11 樓

電　　話：(02)2718-1234

pwc 資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003244 號

元大證券股份有限公司　公鑒：

查核意見

元大證券股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關於未上市櫃股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；未上市櫃股票公允價值之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(三)，民國 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 6,646,228 仟元。

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

因應之查核程序

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

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

商譽減損之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十四)及(十五)；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十四)，民國 109 年 12 月 31 日商譽金額為新臺幣 11,574,551 仟元。

元大證券股份有限公司每年年底對商譽定期執行減損評估時，主要係按營運部門辨認現金產生單位，同時委託專家協助以未來現金流量衡量現金產生單位之可回收金額，由於商譽金額重大且計算可回收金額使用之參數及模型涉及管理階層專業判斷，例如未來年度現金流量、估計成長率及折現率，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將元大證券股份有限公司商譽減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之主要查核程序包含取得管理階層編製之資產減損檢查表及抽樣複核減損測試報告之核准程序；瞭解並評估管理階層對未來現金流量之估計流程；另本會計師及本會計師採用之評價專家亦抽樣複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；抽樣評估減損測試模型中所採用之各項估計成長率及折現率等重大假設之合理性，並抽檢減損測試模型參數與計算公式。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

元大證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

pwc 資誠

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

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

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

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

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

羅蕉森

會計師

林瑟凱

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
中華民國 110 年 3 月 18 日

元大證券股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)及七	$ 44,094,142	10	$ 27,549,008	7
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(十九)、七及八	114,830,656	25	119,181,098	33
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)及八	61,962,156	14	65,993,493	18
114010	附賣回債券投資		800,953	-	-	-
114030	應收證券融資款	六(六)	38,245,253	8	30,938,674	8
114040	轉融通保證金	七	47,658	-	18,360	-
114050	應收轉融通擔保價款	七	39,603	-	15,329	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)	15,907,160	4	13,483,122	4
114090	借券擔保價款		249,142	-	126,207	-
114100	借券保證金-存出	七	24,458,307	5	124,856	-
114110	應收票據		3,186	-	1,155	-
114130	應收帳款	六(五)	68,446,959	15	32,342,764	9
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七	72,202	-	17,100	-
114150	預付款項		51,595	-	68,185	-
114170	其他應收款		175,685	-	127,292	-
114180	其他應收款-關係人	七	20,088	-	38,360	-
114600	本期所得稅資產	七	896,575	-	799,698	-
119000	其他流動資產	六(七)、七及八	8,280,122	2	2,023,500	1
	流動資產合計		378,581,442	83	292,848,201	80
	非流動資產					
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)及八	52,117	-	51,932	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	6,865,118	2	6,560,055	2
124100	採用權益法之投資	六(八)	46,560,701	10	43,601,603	12
125000	不動產及設備	六(九)(十三)及八	4,498,641	1	4,407,877	1
125800	使用權資產	六(十)及七	969,825	-	487,129	-
126000	投資性不動產	六(十二)(十三)及八	2,788,000	1	2,803,590	1
127000	無形資產	六(十四)	11,577,697	3	11,579,338	3
128000	遞延所得稅資產	六(三十二)	594,495	-	558,400	-
129000	其他非流動資產	七及八	2,209,082	-	2,178,748	1
	非流動資產合計		76,115,676	17	72,228,672	20
	資產總計		$ 454,697,118	100	$ 365,076,873	100

（續次頁）

元大證券股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債					
211100	短期借款	六(十五)	$ 472,783	-	$ 9,427,731	2
211200	應付商業本票	六(十六)	-	-	17,000,735	5
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十八)(十九)及七	99,686,293	22	54,601,500	15
214010	附買回債券負債	六(十七)及七	97,646,699	22	94,060,995	26
214040	融券保證金	七	5,768,129	1	6,399,824	2
214050	應付融券擔保價款	七	6,531,840	1	7,537,648	2
214070	借券保證金-存入	六(二十)及七	26,697,631	6	26,438,894	7
214090	專戶分戶帳客戶權益		1,133,913	-	187,524	-
214130	應付帳款	六(二十一)	72,372,462	16	29,838,939	8
214140	應付帳款-關係人	六(二十一)及七	7,286	-	10,047	-
214150	預收款項		551,541	-	191,421	-
214160	代收款項	六(二十二)	5,154,487	1	567,037	-
214170	其他應付款	六(二十三)	4,856,567	1	2,872,537	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十三)及七	3,235	-	10,036	-
214600	本期所得稅負債	七	2,799,834	1	2,273,235	1
216000	租賃負債-流動	七	249,550	-	168,402	-
219000	其他流動負債		4,276	-	2,682	-
	流動負債合計		323,936,526	71	251,589,187	69
	非流動負債					
221100	應付公司債	六(二十四)	13,500,000	3	8,500,000	2
225100	負債準備-非流動		63,560	-	57,457	-
226000	租賃負債-非流動	七	714,569	-	281,158	-
228000	遞延所得稅負債	六(三十二)	2,149,830	-	2,213,593	1
229000	其他非流動負債	六(二十五)及七	2,778,838	1	1,913,397	-
	非流動負債合計		19,206,797	4	12,965,605	3
	負債總計		343,143,323	75	264,554,792	72
301000	股本					
301010	普通股股本	六(二十六)	57,820,321	13	57,820,321	16
302000	資本公積	六(二十七)	980,441	-	543,931	-
304000	保留盈餘					
304010	法定盈餘公積	六(二十八)	9,421,632	2	8,638,995	2
304020	特別盈餘公積	六(二十六)(二十九)	21,572,916	5	19,788,771	6
304040	未分配盈餘	六(三十)	13,981,704	3	7,826,374	2
305000	其他權益		7,776,781	2	5,903,689	2
	權益總計		111,553,795	25	100,522,081	28
	負債及權益總計		$ 454,697,118	100	$ 365,076,873	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	109 年度 金額	%	108 年度 金額	%
	收益					
401000	經紀手續費收入	六(三十一)及七	$ 13,632,351	44	$ 7,663,752	37
402000	借貸款項手續費收入		2,107	-	1,161	-
403000	借券收入		1,082,219	4	1,207,278	6
404000	承銷業務收入	六(三十一)	571,590	2	829,453	4
406000	財富管理業務淨收益		400,287	1	244,538	1
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(三十一)及七	7,407,192	24	4,475,429	22
421100	股務代理收入	七	492,573	2	277,010	1
421200	利息收入	六(三十一)	3,618,452	12	4,719,648	23
421300	股利收入	七	805,535	3	1,020,120	5
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)(三十一)	4,344,370	14	3,854,892	19
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		(6,370,895)	(21)	(863,860)	(4)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失		(7,226,369)	(24)	(2,086,472)	(10)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益		342,615	1	154,761	1
421800	期貨交易保證金－有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		11,494	-	(11,493)	-
422000	發行指數投資證券淨損失		(26,474)	-	(5,317)	-
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入		773	-	451	-
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(三十一)	740,122	2	156,925	1
424100	期貨佣金收入	七	284,601	1	180,725	1
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(三十一)	11,271,586	37	1,432,501	7
424500	衍生工具淨損失-櫃檯	六(三十一)	(1,836,369)	(6)	(3,705,177)	(18)
425300	預期信用減損損失	六(三十一)	(22,409)	-	(31,475)	-
428000	其他營業收益	六(三十一)及七	1,082,738	4	877,205	4
400000	收益合計		30,608,089	100	20,392,055	100
	支出及費用					
501000	經紀經手費支出		(861,205)	(3)	(492,890)	(2)
502000	自營經手費支出	七	(209,069)	(1)	(204,103)	(1)
503000	轉融通手續費支出	七	(7,123)	-	(2,911)	-
504000	承銷作業手續費支出		(6,290)	-	(11,654)	-
507000	指數投資證券發行及管理支出		(2,583)	-	(299)	-
521200	財務成本	七	(920,239)	(3)	(1,956,066)	(9)
521640	借券交易損失		(1,463,566)	(5)	(57,838)	-
524200	證券佣金支出		(7,972)	-	(3,419)	-
524300	結算交割服務費支出	七	(35,488)	-	(29,125)	-
528000	其他營業支出		(288,709)	(1)	(326,501)	(2)
531000	員工福利費用	六(三十一)	(9,081,083)	(29)	(6,466,286)	(32)
532000	折舊及攤銷費用	六(三十一)及七	(480,353)	(1)	(544,509)	(3)
533000	其他營業費用	六(三十一)及七	(4,801,739)	(16)	(3,846,817)	(19)
500000	支出及費用合計		(18,165,419)	(59)	(13,942,418)	(68)
	營業利益		12,442,670	41	6,449,637	32
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	2,588,124	8	2,224,174	11
602000	其他利益及損失	六(三十一)及七	1,259,485	4	1,317,448	6
902001	**稅前淨利**		16,290,279	53	9,991,259	49
701000	所得稅費用	六(三十二)	(1,890,850)	(6)	(972,740)	(5)
902005	**本期淨利**		$ 14,399,429	47	$ 9,018,519	44

(續次頁)

元大證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	109 年度 金額	%	108 年度 金額	%
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
805510	確定福利計畫之再衡量數	六(二十五)	($ 862,837)	(3)	($ 13,198)	-
805530	指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	六(十八)	(2,290)	-	(1,935)	-
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	六(三)	803,552	3	771,986	4
805560	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-不重分類至損益		1,033,220	3	331,110	2
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	172,567	1	2,640	-
	後續可能重分類至損益之項目					
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(722,899)	(2)	(794,612)	(4)
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益	六(三)	935,609	3	957,014	5
805660	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-可能重分類至損益之項目		123,283	-	230,817	1
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	(24,838)	-	-	-
	本期其他綜合損益淨額		1,455,367	5	1,483,822	8
	本期綜合損益總額		$ 15,854,796	52	$ 10,502,341	52
	淨利歸屬於:					
913100	母公司業主		$ -	-	$ 1,711,325	8
913150	共同控制下前手權益		-	-	-	-
			$ -	-	$ 1,711,325	8
	綜合損益總額歸屬於:					
914100	母公司業主		$ -	-	($ 580,538)	(3)
914150	共同控制下前手權益		-	-	-	-
			$ -	-	($ 580,538)	(3)
	基本及稀釋每股盈餘:					
	母公司業主		$	2.49	$	1.55
	共同控制下前手權益			-		0.01
	基本及稀釋每股盈餘		$	2.49	$	1.56

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司

權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益 其他	共同控制下前手權益	權益總額
108年1月1日至12月31日										
108年1月1日餘額	$ 54,056,442	$ 1,858,215	$ 7,755,359	$ 21,760,775	$ 8,836,364	($ 1,524,299)	$ 2,724,033	($ 29,797)	$ 9,489,322	$ 104,926,414
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(72,575)	-	-	-	-	(72,575)
108年1月1日重編後餘額	54,056,442	1,858,215	7,755,359	21,760,775	8,763,789	(1,524,299)	2,724,033	(29,797)	9,489,322	104,853,839
108年1月至12月淨利	-	-	-	-	8,963,832	-	-	-	54,687	9,018,519
108年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(49,676)	(794,612)	2,089,824	(6,932)	245,218	1,483,822
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,914,156	(794,612)	2,089,824	(6,932)	299,905	10,502,341
107年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	883,636	-	(883,636)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,811,455	(1,811,455)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(19,580)	19,580	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(6,160,853)	-	-	-	-	(6,160,853)
特別盈餘公積轉增資	3,763,879	-	-	(3,763,879)	-	-	-	-	-	-
組織重組影響數	-	(1,459,107)	-	-	(1,188,121)	-	3,618,386	-	(9,789,227)	(8,818,069)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	144,823	-	-	-	-	-	-	-	144,823
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	172,914	-	(172,914)	-	-	-
108年12月31日餘額	$ 57,820,321	$ 543,931	$ 8,638,995	$ 19,788,771	$ 7,826,374	($ 2,318,911)	$ 8,259,329	($ 36,729)	$ -	$ 100,522,081
109年1月1日至12月31日										
109年1月1日餘額	$ 57,820,321	$ 543,931	$ 8,638,995	$ 19,788,771	$ 7,826,374	($ 2,318,911)	$ 8,259,329	($ 36,729)	$ -	$ 100,522,081
109年1月至12月淨利	-	-	-	-	14,399,429	-	-	-	-	14,399,429
109年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(693,265)	(722,899)	2,879,940	(8,409)	-	1,455,367
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,706,164	(722,899)	2,879,940	(8,409)	-	15,854,796
108年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	782,637	-	(782,637)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,792,767	(1,792,767)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,622)	8,622	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(5,259,592)	-	-	-	-	(5,259,592)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	436,510	-	-	-	-	-	-	-	436,510
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	275,540	-	(275,540)	-	-	-
109年12月31日餘額	$ 57,820,321	$ 980,441	$ 9,421,632	$ 21,572,916	$ 13,981,704	($ 3,041,810)	$ 10,863,729	($ 45,138)	$ -	$ 111,553,795

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司

個體現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	$ 16,290,279	$ 9,991,259
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	(4,344,370)	(3,854,892)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	7,226,369	2,086,472
折舊費用(含投資性不動產)	504,960	464,335
攤銷費用	1,641	106,307
財務成本	920,239	1,956,066
預期信用減損損失	22,409	31,475
利息收入(含財務收入)	(3,886,478)	(5,122,498)
股利收入	(1,034,556)	(1,263,632)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,588,124)	(2,224,174)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(16,656)	(14,844)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(1,399)	40
非金融資產減損損失	2,735	2,372
非金融資產減損迴轉利益	(7,455)	(3,606)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,696,026	(2,930,257)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,465,599	(2,316,883)
附賣回債券投資	(800,953)	-
應收證券融資款	(7,321,026)	(5,243,630)
轉融通保證金	(29,298)	77,705
應收轉融通擔保價款	(24,274)	65,326
應收證券借貸款項	(2,428,929)	(1,531,719)
借券擔保價款	(122,935)	963,470
借券保證金-存出	(24,333,451)	8,849,072
應收票據	(2,031)	1,197
應收帳款	(36,414,412)	(6,936,151)
預付款項	16,590	12,486
其他應收款	(86,916)	31,837
其他流動資產	(6,260,389)	(132,387)
其他非流動資產	(217,830)	(573,350)

(續次頁)

元大證券股份有限公司

個體現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 37,856,134	$ 4,351,178
附買回債券負債	3,585,704	434,553
融券保證金	(631,695)	(106,063)
應付融券擔保價款	(1,005,808)	188,827
借券保證金-存入	258,737	(3,199,771)
專戶分戶帳客戶權益	946,389	(200,695)
應付帳款	42,572,737	8,341,799
預收款項	360,120	154,406
代收款項	4,587,450	208,896
其他應付款	2,070,336	357,889
其他流動負債	1,594	879
負債準備-非流動	(5,225)	(6,397)
其他非流動負債	2,604	(25)
營運產生之現金流入	39,824,442	3,016,872
收取之利息	4,206,477	5,221,002
收取之股利	1,026,999	1,262,931
收取之股利(採用權益法認列)	610,556	562,708
支付之利息	(1,055,321)	(1,889,820)
支付之所得稅	(1,413,257)	(582,344)
營業活動之淨現金流入	43,199,896	7,591,349
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備	(199,368)	(88,348)
處分不動產及設備及投資性不動產	46,525	32,767
對子公司之收購	-	(8,818,069)
投資活動之淨現金流出	(152,843)	(8,873,650)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(8,954,948)	3,404,304
應付商業本票減少	(17,000,735)	(1,399,499)
應付公司債增加	5,000,000	8,500,000
租賃負債本金償還	(175,229)	(157,139)
發放現金股利	(5,259,592)	(6,160,853)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(26,390,504)	4,186,813
匯率影響數	(111,415)	(40,428)
本期現金及約當現金增加數	16,545,134	2,864,084
期初現金及約當現金餘額	27,549,008	24,684,924
期末現金及約當現金餘額	$ 44,094,142	$ 27,549,008

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司

個 體 財 務 報 表 附 註

民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生工具之募集與發行及其他經主管機關核准之業務。

(二)截至民國 109 年 12 月 31 日，本公司已設有 145 家分公司及經紀部作為營業據點，並於民國 103 年上半年度設立國際證券業務分公司。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 4,914 人及 4,833 人。

(三)本公司原名元大寶來證券股份有限公司，經經濟部核准，業於民國 104 年 7 月 3 日更名為元大證券股份有限公司。

(四)本公司之母公司及最終母公司皆為元大金融控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 109 年 6 月 1 日(註)

註：金管會允許提前於民國 109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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

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

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
   (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
   (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
   (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)資產負債區分流動及非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
   (1)預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
   (2)主要為交易目的而持有者。
   (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
   (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
   (1)預期將於正常營業週期中清償者。
   (2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會代行股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(五)外幣交易之換算基礎

1. 本公司之會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(六)約當現金

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(七)金融資產及金融負債

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

1. 金融資產

本公司對於符合慣例交易之各類金融資產，係採用交易日會計。並將金融資產分為以下類別：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

C.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

A.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(A)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B.本公司於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：

(A)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(B)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(3)按攤銷後成本衡量之各金融資產

A.係指同時符合下列條件者：

(A)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，按其利益或損失認列於損益。另屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

2.金融負債

本公司所持有之金融負債，包括透過損益按公允價值衡量之金融負債(含指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債)及按攤銷後成本衡量之各金融負債。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

A.係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合

下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(A)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(B)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

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

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

(2)按攤銷後成本衡量之各金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

3.金融資產減損

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

4.金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

(1)收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

(2)移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(3)移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

5.金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

6.金融工具互抵

金融資產及金融負債僅於符合(1)目前具備法定執行權以抵銷已認列金額，(2)意圖以淨額基礎交割，或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表以淨額表達。

(八)附條件債券交易

附條件債券交易係以實際收付金額為入帳基礎，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附

買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。

(九)期貨交易

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

(十)採用權益法之投資(子公司及關聯企業)

1. 本公司對子公司及關聯企業之投資採用權益法處理。子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該子公司發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有子公司份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

6. 依「證券商財務報告編製準則」規定，個體財務報告本期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中本期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一)不動產及設備

1. 不動產及設備以成本減累計折舊及減損為入帳基礎，後續衡量採成本模式。其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或估計經濟耐用年限孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，採直線法計提。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。資產之殘值及耐用年限於每個報導期間結束日複核並作適當的調整。資產之耐用年限除建築物為 10~60 年外，餘 3~6 年。
2. 不動產及設備之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。

(十二)租賃

1. 出租人之租賃交易－營業租賃

   營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。
2. 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

   A. 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

   B. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

   C. 殘值保證下本公司預期支付之金額；

   D. 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

   E. 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

   (3)使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

   A. 租賃負債之原始衡量金額；

   B. 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

   C. 發生之任何原始直接成本；及

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

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

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

(十三)投資性不動產

本公司之投資性不動產，包含未供營業使用之出租或閒置不動產，主要為獲得租金收益或資本增值目的而持有。投資性不動產應按其取得成本認列，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化。後續衡量亦採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。建築物折舊之提列係按估計經濟耐用年限 10~60 年，採直線法計提，當期提列之折舊費用列為其他利益及損失。

(十四)無形資產

1. 營業權以取得成本為帳列基礎，其中屬有限耐用年限之無形資產，按預計耐用年限 10 年以直線法攤銷。
2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。客戶關係及商標權依估計耐用年限分別按 7 年及 3 年平均攤銷。
3. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本公司就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十五)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

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

商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十六)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七)應付公司債

本公司發行之應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法於債券流通期間內加以攤銷，作為「財務成本」之調整項目。

(十八)短期員工福利

本公司預期於員工提供勞務期間之年度報導期間結束日後十二個月內，對未來全部需支付短期非折現之福利金額認列為當期費用。

(十九)退休金

1. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

2. 確定福利計畫

(1)確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債及政府公債之市場殖利率。

(2)確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(3)前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(二十)離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

(二十一)員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十二)收入認列

本公司於收入能可靠估計時認列，基準如下：

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

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。
2. 本期所得稅費用係根據本公司營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債

原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。

4. 對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。

5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為本期所得稅費用。

7. 本公司依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產(負債)或本期所得稅負債(本期所得稅資產)。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本公司管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、新型冠狀病毒肺炎影響及其他因子持續評估及調整。茲將具有導致下個財務年度重大調整風險之估計及判斷說明如下：

(一)商譽之減損

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

(二)未上市櫃股票之公允價值

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
現金		
零用金	$ 4,628	$ 4,627
銀行存款		
支票存款	50,512	41,074
活期存款	9,445,073	8,968,490
定期存款	18,924,848	13,762,627
小計	28,425,061	22,776,818
約當現金-期貨超額保證金	3,034,241	1,659,972
約當現金-超額結算備付金	12	2,575
約當現金-三個月內到期之附賣回票券	12,634,828	3,109,643
合計	$ 44,094,142	$ 27,549,008

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
受益憑證及其他有價證券		
受益憑證	$ 2,480,000	$ -
經紀商投資有價證券	1,198	-
評價調整	1,398	-
小計	2,482,596	-
營業證券-自營		
政府公債	1,402,040	1,300,136
公司債	28,202,286	22,160,903
金融債	1,600,391	1,699,992
海外金融債	-	328,618
上市/櫃股票	8,315,862	7,085,514
未上市/櫃股票	191,672	184,423
可轉換公司債	5,278,069	3,665,182
興櫃股票	1,030,919	778,963
國外有價證券	929,747	1,392,275
受益憑證	7,527,534	6,399,301
其他	195,854	54,202
評價調整	560,846	260,480
小計	55,235,220	45,309,989
營業證券-承銷		
上市/櫃股票	63,500	-
未上市/櫃股票	2,792	2,792
可轉換公司債	-	1,202
海外可轉換公司債	-	90,318
評價調整	(4,634)	2,609
小計	61,658	96,921
營業證券-避險		
上市/櫃股票	6,799,089	8,071,359
可轉換公司債	38,409,381	37,728,098
受益憑證	3,875,978	25,898,714
認購(售)權證	51,409	65,365
海外可轉換公司債	87,971	93,931
其他	172,715	65,477
評價調整	2,873,510	(1,176,920)
小計	52,270,053	70,746,024

	109年12月31日	108年12月31日
衍生工具		
買入選擇權-期貨	$ 114,638	$ 92,903
期貨交易保證金-自有資金	4,293,092	1,672,715
期貨交易保證金-有價證券	-	1,005,485
衍生工具-櫃檯	373,399	257,061
小計	4,781,129	3,028,164
合計	$ 114,830,656	$ 119,181,098

2. 非流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
政府公債	$ 51,196	$ 51,568
評價調整	921	364
合計	$ 52,117	$ 51,932

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1)強制透過損益按公允價值衡量：

	109年度	108年度
開放式基金(註1)	$ 11,060	$ 12,768
期貨交易保證金-有價證券	11,494	(11,493)
營業證券-自營(註3)	9,487,526	4,899,784
營業證券-承銷	96,093	125,140
營業證券-避險(註3)	3,366,854	5,660,552
經紀商投資有價證券(註1及註2)	97	907
借券及附賣回債券融券	(15,060,830)	(3,008,170)
發行指數投資證券(註4)	(25,701)	(4,866)
合計	($ 2,113,407)	$ 7,674,622

註 1：列於「其他利益及損失」項下。

註 2：內含股利收入。

註 3：內含股利收入及利息收入。

註 4：內含管理及手續費收入。

(2)民國 109 年及 108 年度認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨利益(損失)分別為$1,627,710 及($1,784,605)。另衍生工具淨損益，請詳附註六(三十一)8 說明。

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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
債務工具		
公司債	$ 46,418,987	$ 41,705,406
政府公債	4,075,372	6,485,890
金融債	8,524,710	16,889,505
評價調整	1,849,926	(167,559)
小計	60,868,995	64,913,242
權益工具		
營業證券－自營		
上市/櫃公司股票	934,116	1,049,683
評價調整	159,045	30,568
小計	1,093,161	1,080,251
合計	$ 61,962,156	$ 65,993,493

2. 非流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
債務工具		
政府公債	$ 215,014	$ 266,574
評價調整	3,876	1,552
小計	218,890	268,126
權益工具		
未上市櫃/興櫃股票	2,533,362	2,614,410
評價調整	4,112,866	3,677,519
小計	6,646,228	6,291,929
合計	$ 6,865,118	$ 6,560,055

3. 本公司選擇將非持有供交易及部分屬策略性投資及穩定收取股利所持有之權益工具投資，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國109年及108年12月31日，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為$7,739,389及$7,372,180。

4. 本公司於民國109年及108年度因市場的干擾與不確定因素增加，為避免系統性風險及調節投資組合，故降低持股，出售公允價值分別為$4,519,792及$2,716,458之上市櫃股票，累積處分利益分別為$211,981及$169,659。

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

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ 803,552	$ 771,986
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	$ 211,981	$ 169,659
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	$ 257,943	$ 256,719
於本期內除列者	185,225	99,727
	$ 443,168	$ 356,446
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ 1,278,388	$ 1,105,810
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	$ 164	($ 5,965)
因除列標的轉列者	342,615	154,761
	$ 342,779	$ 148,796
認列於損益之利息收入	$ 998,532	$ 1,341,164

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

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四)應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五)應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	$ 72,202	$ 17,100
應收帳款－非關係人		
應收代買證券價款	$ 1,910,893	$ 541,657
應收交割帳款	54,034,650	24,443,165
交割代價	1,348,767	1,011,525
應收融資利息	486,027	577,773
應收賣出證券款	3,291,820	3,453,533
應收債券利息	475,507	639,792
應收即期外匯款	6,602,369	1,350,374
其他	297,797	326,244
小計	68,447,830	32,344,063
減：備抵損失	(871)	(1,299)
淨額	$ 68,446,959	$ 32,342,764

本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收帳款之帳齡分析如下：

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

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

(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 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。

(七)其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
質押定期存款-流動	$ 150,000	$ 150,000
其他受限制資產-流動	426,928	680,486
待交割款項	1,869,085	734,570
代收承銷股款	4,699,720	270,897
交割專戶客戶分戶帳款	1,134,374	187,533
其他	15	14
合計	$ 8,280,122	$ 2,023,500

(八)採用權益法之投資

	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股比率	金額	持股比率
元大證券亞洲金融有限公司	$35,611,223	100.00%	$33,307,407	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	202,523	100.00%	261,575	100.00%
元大證券金融股份有限公司	10,746,955	100.00%	10,032,621	100.00%
合計	$46,560,701		$43,601,603	

1. 本公司民國 109 年及 108 年度依權益法認列投資損益淨額分別計$2,588,124 及$2,224,174，均業已依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報告附註四(三)。

(九)不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
109年1月1日					
成本	$ 2,980,145	$ 1,849,219	$ 839,310	$ 88,583	$ 5,757,257
累計折舊	-	(756,025)	(476,226)	(49,342)	(1,281,593)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	$ 2,923,129	$ 1,082,423	$ 363,084	$ 39,241	$ 4,407,877
109年度					
1月1日	$ 2,923,129	$ 1,082,423	$ 363,084	$ 39,241	$ 4,407,877
本期增添	-	-	181,342	18,026	199,368
本期處分	-	-	(1,889)	(113)	(2,002)
折舊費用	-	(45,269)	(184,679)	(30,345)	(260,293)
本期移轉	(24,550)	(9,255)	-	-	(33,805)
重分類(註)	260	32,888	128,233	26,115	187,496
12月31日	$ 2,898,839	$ 1,060,787	$ 486,091	$ 52,924	$ 4,498,641
109年12月31日					
成本	$ 2,955,855	$ 1,864,002	$ 941,194	$ 103,686	$ 5,864,737
累計折舊	-	(792,444)	(455,103)	(50,762)	(1,298,309)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	$ 2,898,839	$ 1,060,787	$ 486,091	$ 52,924	$ 4,498,641

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
108年1月1日					
成本	$ 2,903,797	$ 1,886,837	$ 931,777	$ 84,953	$ 5,807,364
累計折舊	-	(722,589)	(510,605)	(44,196)	(1,277,390)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	$ 2,846,781	$ 1,153,477	$ 421,172	$ 40,757	$ 4,462,187
108年度					
1月1日	$ 2,846,781	$ 1,153,477	$ 421,172	$ 40,757	$ 4,462,187
本期增添	-	-	73,235	15,113	88,348
本期處分	-	-	(1,677)	-	(1,677)
折舊費用	-	(45,937)	(179,664)	(27,733)	(253,334)
本期移轉	76,348	(25,117)	-	-	51,231
重分類(註)	-	-	50,018	11,104	61,122
12月31日	$ 2,923,129	$ 1,082,423	$ 363,084	$ 39,241	$ 4,407,877
108年12月31日					
成本	$ 2,980,145	$ 1,849,219	$ 839,310	$ 88,583	$ 5,757,257
累計折舊	-	(756,025)	(476,226)	(49,342)	(1,281,593)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	$ 2,923,129	$ 1,082,423	$ 363,084	$ 39,241	$ 4,407,877

註：係預付設備款轉入。

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

(十)租賃交易－承租人

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

	109年12月31日 帳面金額	108年12月31日 帳面金額
建築物	$ 969,586	$ 487,129
設備	239	-
	$ 969,825	$ 487,129

	109年度 折舊費用	108年度 折舊費用
建築物	$ 218,411	$ 184,868
設備	8	-
	$ 218,419	$ 184,868

3. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為$724,878 及$185,680。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 4,489	$ 4,237
屬短期租賃合約之費用	24,305	48,996
租賃修改損失	(587)	-

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為$204,023 及 $210,372。

(十一)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本公司於民國 109 年及 108 年度基於營業租賃合約分別認列$134,343 及 $133,973 之租金收入，並無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
109年	$ -	$ 122,384
110年	113,015	78,782
111年	82,716	48,913
112年	26,482	1,485
113年	13,174	-
114年	8,783	-
合計	$ 244,170	$ 251,564

(十二)投資性不動產

	土地	建築物	合計
109年1月1日			
成本	$ 2,111,095	$ 1,386,449	$ 3,497,544
累計折舊	-	(552,423)	(552,423)
累計減損	(103,077)	(38,454)	(141,531)
109年1月1日餘額	$ 2,008,018	$ 795,572	$ 2,803,590
109年度			
1月1日	$ 2,008,018	$ 795,572	$ 2,803,590
減損損失	(1,894)	(841)	(2,735)
減損損失迴轉利益	4,600	2,855	7,455
本期處分	(6,033)	(21,834)	(27,867)
本期移轉(註)	24,550	9,255	33,805
折舊費用	-	(26,248)	(26,248)
12月31日	$ 2,029,241	$ 758,759	$ 2,788,000
109年12月31日			
成本	$ 2,129,612	$ 1,365,966	$ 3,495,578
累計折舊	-	(570,767)	(570,767)
累計減損	(100,371)	(36,440)	(136,811)
109年12月31日餘額	$ 2,029,241	$ 758,759	$ 2,788,000

註：係不動產及設備之移轉。

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

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為$6,219,721 及$6,218,102，由外部鑑價專家採用比較法及收益法之直接資本化法進行評價，比較法以具替代性之同類型不動產之價格為基礎比較分析而得，收益法以租金收益並以合理的投資報酬率推估而得，其公允價值皆屬第二等級。
2. 民國 109 年及 108 年度認列租金收入分別為$134,343 及$133,973。民國 109 年及 108 年度產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為$22,309 及$21,961，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為$3,939 及$4,172。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十三)非金融資產減損

本公司民國 109 年及 108 年度所認列之減損損失分別為$2,735 及$2,372；民國 109 年及 108 年度所認列減損損失迴轉利益分別為$7,455 及$3,606。各項非金融資產累計減損金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產	$ 67,787	$ 67,787
投資性不動產	136,811	141,531
合計	$ 204,598	$ 209,318

(十四)無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
商譽	$ 11,574,551	$ 11,574,551

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併收購法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公允價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國 101 年 4 月 1 日吸收合併寶來證券，其商譽由本公司繼續予以適當處理。

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	109年12月31日	108年12月31日
經紀部門	$ 10,880,078	$ 10,880,078
投資銀行業務部門	694,473	694,473
合計	$ 11,574,551	$ 11,574,551

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

本公司之商譽每年年底定期進行減損測試,經評估後現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設,將不致使其帳面金額超過可回收金額,故並未有應認列之商譽減損損失。民國 109 年度經紀部門及投資銀行業務部門用於計算使用價值之關鍵假設成長率皆為 2%,折現率分別為 8.7%及 8.6%。民國 108 年度經紀部門及投資銀行業務部門用於計算使用價值之關鍵假設成長率皆為 2%,折現率皆為 8.4%。

2. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等,本期變動如下:

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

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

(十五)短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
銀行無擔保借款(註)	$ 456,128	$ 8,407,207
銀行擔保借款	16,655	1,020,524
合計	$ 472,783	$ 9,427,731
借款利率區間(註)	0.60%~0.67%	0.86%~2.52%

註:內含外幣銀行借款。

(十六)應付商業本票

	109年12月31日	108年12月31日
發行面值	$ -	$ 17,010,000
減：應付商業本票折價	-	(9,265)
合計	$ -	$ 17,000,735
利率區間	-	0.648%~0.728%

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十七)附買回債券負債

	109年12月31日	108年12月31日
政府公債	$ 4,777,989	$ 5,381,811
公司債	64,254,424	57,234,900
國外債券	26,763,412	29,322,739
金融債券	1,850,874	2,121,545
合計	$ 97,646,699	$ 94,060,995
利率區間	-0.30%~0.70%	-0.30%~3.50%

上列民國109年及108年12月31日之附買回債券負債皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為$97,143,187及$94,270,553。

(十八)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

持有供交易之金融負債：

	109年12月31日	108年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	$ 23,946,632	$ 37,960,592
價值變動損失(利益)	3,037,909	(886,187)
市價(A)	26,984,541	37,074,405
再買回認購(售)權證	21,411,568	33,588,406
價值變動利益	3,211,440	482,260
市價(B)	24,623,008	34,070,666
發行認購(售)權證負債(A-B)	2,361,533	3,003,739
衍生工具負債－櫃檯	6,937,634	4,294,566
賣出選擇權負債－期貨	190,531	145,951
發行指數投資證券流通在外負債	445,986	81,082
發行指數投資證券流通在外負債 -評價調整	20,771	3,334
小計	466,757	84,416

	109年12月31日	108年12月31日
應付借券－避險	$ 2,648,710	$ 104,693
應付借券－避險評價調整	324,865	3,036
應付借券－非避險	55,576,261	13,925,602
應付借券－非避險評價調整	7,933,128	1,028,588
小計	66,482,964	15,061,919
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	23,246,874	32,010,909
合計	$ 99,686,293	$ 54,601,500

1. 衍生工具負債請詳附註六(十九)說明。

2. 民國 109 年及 108 年度指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其累積公允價值變動數歸因於信用風險變動之金額分別為($2,290)及($1,935)。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3 說明。

(十九)衍生工具

1. 衍生工具

(1)本公司因從事各種衍生工具－櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	衍生工具資產	衍生工具負債	衍生工具資產	衍生工具負債
換利合約價值	$ 277,787	$ 290,962	$ 211,249	$ 227,837
換匯及換匯換利合約價值	71,944	182,351	15,435	184,847
資產交換IRS合約價值	18,340	364,690	27,609	347,189
資產交換選擇權	-	6,099,631	-	3,534,693
結構型商品	-	6,778,778	-	15,931,952
資產交換可轉債不符除列規定之負債	-	16,468,096	-	16,078,957
其他	5,328	-	2,768	-
	$ 373,399	$ 30,184,508	$ 257,061	$ 36,305,475

(2)本公司因從事期貨交易於財務報告上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	$ 4,293,092	$ 1,672,715
期貨交易保證金－有價證券	$ -	$ 1,005,485

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(三十一)說明。

2.本公司從事－利率交換之交易性質及名目本金說明

本公司目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為 1～5 年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，相關資訊如下：

	109年12月31日	109年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	46,250,000仟元	46,550,000仟元
固定利率區間%	0.47%~1.16%	0.40%~1.20%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息
美元計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名目本金	150,550仟元	
固定利率區間%	1.59%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

	108年12月31日	108年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	45,800,000仟元	45,600,000仟元
固定利率區間%	0.59%~1.34%	0.67%~1.33%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息
美元計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名目本金	94,869仟元	
固定利率區間%	1.73%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

(二十)借券保證金－存入

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為$26,697,631 及$26,438,894。

(二十一)應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款-關係人	$ 7,286	$ 10,047
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	$ 2,139,338	$ 885,666
應付交割帳款	53,616,179	24,887,670
交割代價	2,667,716	667,589
應付即期外匯款	6,526,241	1,353,293
應付買入證券款	7,003,019	1,655,253
借出券還券之應付退還款	266,692	153,271
其他	153,277	236,197
合計	$ 72,372,462	$ 29,838,939

(二十二)代收款項

	109年12月31日	108年12月31日
代收承銷股款	$ 4,699,337	$ 241,579
代收稅款	276,360	148,873
其他	178,790	176,585
合計	$ 5,154,487	$ 567,037

(二十三)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款-關係人	$ 3,235	$ 10,036
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	$ 3,786,772	$ 2,201,581
應付營業費用	226,635	164,002
其他應付費用	843,160	506,954
合計	$ 4,856,567	$ 2,872,537

(二十四)應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保公司債	$ 13,500,000	$ 8,500,000

	108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)
發行面額	$2,200,000
票面利率	固定利率，1.25%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國115年6月6日
發行地區	台灣

	108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)
發行面額	$6,300,000
票面利率	固定利率，1.40%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國118年6月6日
發行地區	台灣

	109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)
發行面額	$1,300,000
票面利率	固定利率，0.85%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國116年10月20日
發行地區	台灣

	109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)
發行面額	$3,700,000
票面利率	固定利率，0.95%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國119年10月20日
發行地區	台灣

(二十五)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 3,780,950	$ 3,008,561
計畫資產公允價值	(1,055,406)	(1,141,584)
淨確定福利負債(註)	$ 2,725,544	$ 1,866,977

註：帳列資產負債表「其他非流動負債」項下。

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年1月1日餘額	$ 3,008,561	($ 1,141,584)	$ 1,866,977
當期服務成本	18,750	-	18,750
利息費用(收入)	21,061	(7,992)	13,069
	3,048,372	(1,149,576)	1,898,796
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(35,397)	(35,397)
財務假設變動影響數	123,189	-	123,189
經驗調整	775,045	-	775,045
	898,234	(35,397)	862,837
提撥退休金	-	(26,027)	(26,027)
支付退休金	(165,656)	155,594	(10,062)
12月31日餘額	$ 3,780,950	($ 1,055,406)	$ 2,725,544

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年1月1日餘額	$ 2,987,446	($ 1,136,822)	$ 1,850,624
當期服務成本	22,226	-	22,226
利息費用(收入)	29,875	(11,369)	18,506
	3,039,547	(1,148,191)	1,891,356
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(34,753)	(34,753)
財務假設變動影響數	78,166	-	78,166
經驗調整	(30,215)	-	(30,215)
	47,951	(34,753)	13,198
提撥退休金	-	(25,936)	(25,936)
支付退休金	(78,937)	67,296	(11,641)
12月31日餘額	$ 3,008,561	($ 1,141,584)	$ 1,866,977

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
死亡率	母體採台灣壽險業第五回經驗生命表	母體採台灣壽險業第五回經驗生命表

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 77,723)	$ 80,238	$ 69,438	($ 67,723)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 65,350)	$ 67,532	$ 59,090	($ 57,571)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$26,209。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。

2.確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$197,793 及$172,070。

(二十六)股本

	109年12月31日	108年12月31日
普通股股本	$ 57,820,321	$ 57,820,321
股數(仟股)	5,782,032	5,782,032

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$67,200,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均為 5,782,032 仟股(含私募股份均為 216,863 仟股)。

本公司依證券商管理規則第 14 條，於民國 108 年 11 月 5 日經董事會代行股東臨時會決議通過特別盈餘公積轉增資發行新股$3,763,879，計 376,388 仟股，每股面額為新台幣 10 元。該案業經報奉金管會申報生效，以民國 108 年 12 月 16 日為除權基準日，業已辦妥公司資本額變更登記。本公司於民國 110 年 3 月 18 日經董事會決議通過盈餘轉增資發行新股$2,000,000，計 200,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元。

(二十七)資本公積

	資本公積溢價					
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	其他	合　計
109年1月1日餘額	$ -	$ -	$ -	$ 543,634	$ 297	$ 543,931
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	436,510	-	436,510
109年12月31日餘額	$ -	$ -	$ -	$ 980,144	$ 297	$ 980,441
108年1月1日餘額	$ 226,851	$ 1,230,247	$ 2,009	$ 398,811	$ 297	$ 1,858,215
組織重組影響數	(226,851)	(1,230,247)	(2,009)	-	-	(1,459,107)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	144,823	-	144,823
108年12月31日餘額	$ -	$ -	$ -	$ 543,634	$ 297	$ 543,931

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交

易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司與集團內子公司間之合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函規定，被合併公司屬共同控制下之股權係為組織重組，以集團對元大證金長期股權投資之帳面價值入帳，並就支付現金對價與長期股權投資帳面價值之差額調整適當權益科目。

(二十八)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(二十九)特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25%之部分撥充資本者外，不得使用之。另依民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
2. 依民國 104 年 2 月 26 日金管證券字第 1030053166 號規定，證券商因本身或子公司併購而認列廉價購買利益所產生之保留盈餘增加數，應提列相同數額之特別盈餘公積，且於一年內不得迴轉。一年屆滿後，該特別盈餘公積除得用以彌補虧損外，如經評估併購標的資產價值與併購時相近，尚無產生未預期之重大減損，且經會計師複核確認，得將該特別盈餘公積撥充資本。
3. 原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5%至 1%提列特別盈餘公積，自民國 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉;惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘

公積，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：

(1)員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。

(2)為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(三十)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，20%為特別盈餘公積，並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。

2. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，20%為特別盈餘公積並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會特別決議後分派之。

3. 本公司成為元大金控之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

4. (1)本公司民國 109 年 6 月 29 日及 108 年 6 月 27 日經董事會代行股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 109 年 8 月 20 日經董事會決議不分派民國 109 年上半年度盈餘。

	108年度		107年度	
	金額	每股股利（元）	金額	每股股利（元）
提列法定盈餘公積（108年度：註1）	$ 782,637	$ -	$ 883,636	$ -
提列特別盈餘公積（108年度：註2）	1,792,767	-	1,767,273	-
提列特別盈餘公積（107年度：註3）	-	-	44,182	-
迴轉特別盈餘公積（註3）	(8,622)	-	(19,580)	-
現金股利	5,259,592	0.9096	6,160,853	1.1397
合計	$7,826,374		$8,836,364	

(2)本公司民國 110 年 3 月 18 日經董事會通過民國 109 年盈餘分派案，尚待董事會代行股東會決議後分派，分派案如下：

	109年度	
	金　　額	每股股利（元）
提列法定盈餘公積(註1)	$ 1,398,170	$ -
提列特別盈餘公積(註2)	2,879,886	-
迴轉特別盈餘公積(註3)	(14,794)	-
股票股利	2,000,000	0.3459
現金股利	7,718,442	1.3349
合計	$ 13,981,704	

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

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

註 3：請詳附註六(二十九)3 說明。

5.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十一)10。

(三十一)個體綜合損益表項目明細表

1.經紀手續費收入

	109年度	108年度
在集中交易市場受託買賣	$ 10,472,205	$ 5,707,058
在營業處所受託買賣	3,056,464	1,881,114
融券手續費收入	93,772	71,554
借券手續費收入	9,910	4,026
合計	$ 13,632,351	$ 7,663,752

2. 承銷業務收入

	109年度	108年度
包銷證券之報酬	$ 53,812	$ 87,318
代銷證券手續費收入	25,476	9,874
承銷作業處理費收入	109,971	458,897
債券承銷手續費收入	308,114	142,236
承銷輔導費收入	26,793	32,453
其他	47,424	98,675
合計	$ 571,590	$ 829,453

3. 營業證券出售淨利益

	109年度	108年度
出售證券收入—自營	$ 1,336,977,818	$ 979,871,011
出售證券成本—自營	(1,328,341,403)	(976,249,046)
小計	8,636,415	3,621,965
出售證券收入—承銷	656,846	2,297,160
出售證券成本—承銷	(553,603)	(2,164,029)
小計	103,243	133,131
出售證券收入—避險	159,333,377	111,476,280
出售證券成本—避險	(160,665,843)	(110,755,947)
小計	(1,332,466)	720,333
合計	$ 7,407,192	$ 4,475,429

4. 利息收入

	109年度	108年度
融資利息收入	$ 1,728,254	$ 1,650,820
債券利息收入	1,204,878	1,589,255
借貸款項利息收入	280,867	276,792
結構型商品利息收入	400,847	1,199,565
其他	3,606	3,216
合計	$ 3,618,452	$ 4,719,648

5. 預期信用減損損失

	109年度	108年度
應收款項(含催收款)	($ 22,573)	($ 25,510)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-債務工具	164	(5,965)
合計	($ 22,409)	($ 31,475)

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	109年度	108年度
營業證券—自營	$ 300,612	$ 524,274
營業證券—承銷	(7,149)	(7,990)
營業證券—避險	4,050,907	3,338,608
合計	$ 4,344,370	$ 3,854,892

7. 發行認購(售)權證淨利益

	109年度	108年度
發行認購(售)權證負債價值變動利益	$ 38,288,453	$ 26,073,560
發行認購(售)權證到期前履約利益	24,418	16,558
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(37,185,384)	(25,613,134)
發行認購(售)權證費用	(387,365)	(320,059)
合計	$ 740,122	$ 156,925

8. 衍生工具淨利益(損失)

	109年度	108年度
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	$ 9,617,378	($ 181,685)
選擇權交易	1,654,208	1,614,186
小計	11,271,586	1,432,501
衍生工具淨損失-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	118,751	153,384
資產交換選擇權	(3,629,691)	(2,029,159)
結構型商品	1,627,710	(1,784,605)
換匯及換匯換利合約價值	44,764	(36,060)
其他	2,097	(8,737)
小計	(1,836,369)	(3,705,177)
合計	$ 9,435,217	($ 2,272,676)

9. 其他營業收益

	109年度	108年度
錯帳淨損失	($ 33,066)	($ 7,004)
通路服務費收入	321,863	217,380
外幣兌換淨利益	495,570	441,744
其他	298,371	225,085
合計	$ 1,082,738	$ 877,205

10. 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	$ 8,219,605	$ 5,660,554
勞健保費用	401,956	380,242
退休金費用	229,612	212,802
離職福利	5,441	6,796
其他員工福利費用	224,469	205,892
合計	$ 9,081,083	$ 6,466,286

(1)依本公司章程規定，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥0.01%至5%為員工酬勞。

(2)本公司民國109年及108年度員工酬勞估列金額分別為$39,374及$39,525，董監酬勞估列金額皆為$0。民國109年度係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約0.25%及0.00%估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之民國108年度員工酬勞與民國108年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

11. 折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
折舊費用	$ 478,712	$ 438,202
攤銷費用	1,641	106,307
合計	$ 480,353	$ 544,509

12. 其他營業費用

	109年度	108年度
租金支出	$ 24,305	$ 48,996
修繕費	128,696	124,437
水電費	77,186	79,683
交際費	102,536	104,234
郵電費	331,658	328,579
稅捐	2,021,506	1,298,999
資訊費	372,324	356,418
勞務費	284,636	286,477
借券費	680,960	593,670
什支	167,917	155,069
集保服務費	306,616	190,347
捐贈	72,862	43,432
其他費用	230,537	236,476
合計	$ 4,801,739	$ 3,846,817

13. 其他利益及損失

	109年度	108年度
財務收入	$ 268,026	$ 402,850
銀行回饋金收入	281,177	236,849
租金收入	134,343	133,973
股利收入	229,021	243,512
協銷收入	197,765	237,273
處分投資淨利益	9,709	13,649
非金融資產減損損失	(2,735)	(2,372)
非金融資產減損迴轉利益	7,455	3,606
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	1,399	(40)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	16,656	14,844
投資性不動產折舊費用	(26,248)	(26,133)
其他	142,917	59,437
合計	$ 1,259,485	$ 1,317,448

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用：

(1)所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 1,858,088	$ 913,578
以前年度所得稅高估	(15,109)	(44,310)
小計	1,842,979	869,268
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	47,871	103,472
小計	47,871	103,472
所得稅費用	$ 1,890,850	$ 972,740

(2)與其他綜合損益相關之所得稅：

	109年度	108年度
與不重分類之項目相關之所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	$ 172,567	$ 2,640
與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨損益	(24,838)	-
	$ 147,729	$ 2,640

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 3,258,056	$ 1,998,252
免稅所得及其他所得稅調整影響數	(2,070,695)	(903,701)
按法令規定不得認列項目影響數	(68,438)	(28,804)
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	(372,588)	(296,835)
以前年度所得稅高估數	(15,109)	(44,310)
最低稅負制之所得稅影響數	1,159,436	247,511
土地增值稅	188	627
	$ 1,890,850	$ 972,740

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

4. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
認購(售)權證未到期損失	$ 192,708	($ 106,016)	$ -	$ 86,692
員工福利費用及確定福利計畫再衡量數	276,352	-	172,567	448,919
金融工具未實現損失	-	18,422	-	18,422
其他	89,340	(48,878)	-	40,462
	$ 558,400	($ 136,472)	$ 172,567	$ 594,495
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
商譽攤銷	$ 2,085,491	$ -	$ -	$ 2,085,491
金融工具未實現利益	-	-	24,838	24,838
其他	128,102	(88,601)	-	39,501
	$ 2,213,593	($ 88,601)	$ 24,838	$ 2,149,830

	108年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
認購(售)權證未到期損失	$ 170,220	$ 22,488	$ -	$ 192,708
員工福利費用及確定福利計畫再衡量數	273,712	-	2,640	276,352
金融工具未實現損失	48,933	(48,933)	-	-
其他	77,766	11,574	-	89,340
	$ 570,631	($ 14,871)	$ 2,640	$ 558,400
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
商譽攤銷	$2,085,491	$ -	$ -	$2,085,491
其他	39,501	88,601	-	128,102
	$2,124,992	$ 88,601	$ -	$2,213,593

5. 本公司並未就子公司元大證券亞洲金融有限公司之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，金額分別計$4,960,065 及$4,593,784。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為$24,800,325 及$22,968,918。
6. 本公司民國 100 年度至 104 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。本公司就民國 96 年度及 99 年度營利事業所得稅結算申報案件所提之行政救濟已分別遭最高行政法院再審判決及高等行政法院判決駁回。截至民國 109 年 12 月 31 日，金額為$1,349,571。
7. 合併消滅之寶來證券公司民國 100 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 109 年 12 月 31 日，金額為$61,137。

(三十三)普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 109 年及 108 年度之基本每股盈餘計算如下：

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$14,399,429	5,782,032	$ 2.49

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

(三十四)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
109年1月1日	$ 9,427,731	$ 17,000,735	$ 8,500,000
籌資現金流量之變動	(8,954,948)	(17,000,735)	5,000,000
109年12月31日	$ 472,783	$ -	$ 13,500,000

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
108年1月1日	$ 6,023,427	$ 18,400,234	$ -
籌資現金流量之變動	3,404,304	(1,399,499)	8,500,000
108年12月31日	$ 9,427,731	$ 17,000,735	$ 8,500,000

(以下空白)

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100%普通股。

(二)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 （以下簡稱元大人壽）	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 （以下簡稱元大銀行）	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 （以下簡稱元大期貨）	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 （以下簡稱元大投信）	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 （以下簡稱元大投顧）	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司 （以下簡稱元大證金）	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司 （以下簡稱元大保經）	本公司之子公司
元大證券(香港)有限公司 （以下簡稱元大證券(香港)）	本公司之孫公司
元大證券株式會社 （以下簡稱元大證券(韓國)）	本公司之孫公司
財團法人元大文教基金會 （以下簡稱元大文教）	集團企業董事為其主要管理階層
財團法人元大寶華綜合經濟研究院 （以下簡稱元大寶華研究院）	實質關係人
中華民國證券商業同業公會 （以下簡稱證券商公會）	集團企業董事為其主要管理階層
永豐餘消費品實業股份有限公司 （以下簡稱永豐實）	實質關係人(註一)
其他	係同一集團企業、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業等

註一：永豐餘消費品實業股份有限公司於109年6月22日起為關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易

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

	109年12月31日		
	期貨交易保證金		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	$ 4,292,086	$ 2,988,574	$ -

	108年12月31日		
	期貨交易保證金		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	$ 1,670,720	$ 1,632,559	$ 1,005,485

	應付交割結算服務費	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ 3,554	$ 2,364

	109年度		108年度	
	結算交割服務費支出	自營經手費支出	結算交割服務費支出	自營經手費支出
兄弟公司				
元大期貨	$ 35,487	$ 100,481	$ 29,125	$ 116,878

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

	期末應收佣金	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ 23,737	$ 14,505

	期貨佣金收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大期貨	$ 284,601	$ 180,725

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1)本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

	109年12月31日	
	銀行存款	其他應收款－應收利息(註)
兄弟公司		
元大銀行	$ 13,717,537	$ 881

	108年12月31日	
	銀行存款	其他應收款－應收利息(註)
兄弟公司		
元大銀行	$ 11,553,791	$ 7,724

	109年度	108年度
	其他利益及損失－財務收入(註)	其他利益及損失－財務收入(註)
兄弟公司		
元大銀行	$ 49,096	$ 84,965

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2)本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日提存定存單金額分別為$407,000 及$598,000 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產科目)供作借款額度及結構型商品之履約保證金。

3. 應收帳款及應付帳款

(1)應收交割帳款

	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	$ 69,132	$ 45,123
其他	21	4
	$ 69,153	$ 45,127

(2)應付交割帳款

	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	$ 88,515	$ 41,262

(3)應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	109年12月31日	108年12月31日
應收連結稅制款		
母公司		
元大金控	$ 878,489	$ 781,612
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	$ 1,628,629	$ 1,036,056

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金,其明細如下:

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 1,265,000	$ 1,265,000

5. 存出保證金-租賃押金

	存出保證金-租賃押金	
	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
其他	$ 822	$ 822
兄弟公司		
元大銀行	1,249	1,268
元大人壽	17,720	-
	$ 19,791	$ 2,090

6. 借券存出保證金、應收借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金及期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人),明細如下:

	借券保證金存出	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 4,142,436	$ -

	應收借券存出保證金	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 38,647	$ -

	應付借券費用	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 1,403	$ -

	借券費用	
	109年度	108年度
子公司		
元大證金	$ 299	$ 894
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	8,488	5,576
	$ 8,787	$ 6,470

7. 應收轉融通擔保價款、轉融通保證金及轉融通手續費支出

	應收轉融通擔保價款	
	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
元大證金	$ 39,603	$ 15,329

	轉融通保證金	
	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
元大證金	$ 47,658	$ 18,360

	轉融通手續費支出	
	109年度	108年度
子公司		
元大證金	$ 7,123	$ 2,398

本公司於民國109年及108年12月31日與子公司元大證金之應付帳款-轉融通金額分別為$0及$6,391。

8. 應收通路服務費收入及通路服務費收入

	應收通路服務費收入	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大投信	$ 4,022	$ 1,015

	通路服務費收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投信	$ 56,324	$ 27,283
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	10,063	7,206
	$ 66,387	$ 34,489

9. 應收協銷收入及協銷收入

	應收協銷收入	
	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
元大保經	$ 4,700	$ 18,000
兄弟公司		
其他	-	137
	$ 4,700	$ 18,137

	協銷收入	
	109年度	108年度
子公司		
元大保經	$ 167,379	$ 220,658
兄弟公司		
其他	1,217	1,700
	$ 168,596	$ 222,358

10. 應收證券借貸款項及手續費收入

	應收證券借貸款項	
	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
其他	$ 12,925	$ 112

	借貸款項手續費收入	
	109年度	108年度
其他關係人		
其他	$ 1	$ -

11. 應收股務代理收入及股務代理收入

	應收股務代理收入	
	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
其他	$ 10	$ -
兄弟公司		
元大期貨	-	125
其他	-	10
其他關係人		
其他	10	-
	$ 20	$ 135

	股務代理收入	
	109年度	108年度
母公司		
元大金控	$ 22,372	$ 17,384
子公司		
其他	320	120
兄弟公司		
其他	4,039	3,584
主要管理階層		
其他	-	1,500
其他關係人		
其他	121	122
	$ 26,852	$ 22,710

12. 借券存入保證金及借券收入

	借券存入保證金	
	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
元大證券(香港)	$ 40,853	$ 89,837

	借券收入	
	109年度	108年度
子公司		
元大證券(香港)	$ 2,341	$ 1,582
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	2,702	987
	$ 5,043	$ 2,569

13. 應收信託收入及信託收入

	應收信託收入	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大投信	$ 4,775	$ 503

	信託收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投信	$ 48,629	$ 6,820

14. 存入保證金(房屋押金)

	109年12月31日	108年12月31日
母公司		
元大金控	$ 5,335	$ 4,897
子公司		
其他	1,706	1,893
兄弟公司		
元大銀行	5,430	5,452
元大期貨	5,154	5,154
其他	3,454	2,859
其他關係人		
其他	189	547
	$ 21,268	$ 20,802

15. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下：

(1)附買回債券交易(帳列附買回債券負債)：

	109年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	$ 570,000	$ 250,042	0.25%~0.40%	
其他關係人				
其他	1,398,452	973,591	0.25%~0.40%	
		$1,223,633		

	108年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	$ 450,043	$ 430,000	0.35%~0.40%	
其他關係人				
其他	1,442,683	876,053	0.35%~0.40%	
		$ 1,306,053		

	利息支出金額	
	109年度	108年度
主要管理階層		
其他	$ 1,586	$ 1,231
其他關係人		
其他	3,594	3,919
	$ 5,180	$ 5,150

(2)債券買、賣斷交易：

	109年度	
	債券買斷	債券賣斷
子公司		
元大證金	$ 100,000	$ -

民國 108 年度與關係人無債券買、賣斷交易。

16. 租賃交易-承租人

(1)本公司向關係人承租建築物，租賃合約之期間為 3 年至 5 年，租金係於每月初支付。

(2)取得使用權資產：

	109年度	108年度
子公司		
元大證金	$ -	$ 4,280
兄弟公司		
元大銀行	4,774	12,348
元大人壽	478,553	-
	$ 483,327	$ 16,628

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

(3)租賃負債：

	109年12月31日	108年12月31日
	租賃負債	租賃負債
子公司		
元大證金	$ 3,242	$ 6,491
兄弟公司		
元大人壽	479,094	-
元大銀行	19,182	21,700
	$ 501,518	$ 28,191

	109年度	108年度
	財務成本	財務成本
子公司		
元大證金	$ 39	$ 34
兄弟公司		
元大人壽	543	-
元大銀行	188	226
	$ 770	$ 260

17. 結構型商品交易

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層		
其他	$ 26,914	$ 58,804
其他關係人		
其他	7,531	10,396
	$ 34,445	$ 69,200

18. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	109年度	108年度
子公司		
其他	$ 7,476	$ 5,369
兄弟公司		
元大銀行	25,316	24,335
元大人壽	23,334	13,869
其他	1,902	1,275
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	125,076	49,014
主要管理階層		
其他	25,361	14,075
其他關係人		
其他	21,945	11,521
	$ 230,410	$ 119,458

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

19. 其他營業收入

(1)股利收入

	109年度	108年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 61,416	$ 41,525

(2)代銷承銷收入

	109年度	108年度
子公司		
元大證券(香港)	$ 6,777	$ -
其他	850	-
兄弟公司		
元大投信	4,897	257
其他	1,334	-
其他關係人		
其他	1,840	-
	$ 15,698	$ 257

20. 其他營業費用

(1)勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	109年度	108年度
子公司		
其他	$ 122	$ 51
兄弟公司		
元大投顧	172,800	179,122
	$ 172,922	$ 179,173

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2)ETF 贖回手續費

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投信	$ 48,276	$ 31,467
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	100,895	91,941
	$ 149,171	$ 123,408

(3)保險費

	預付保險費	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	$ 17,106	$ 13,935

	保險費支出	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大人壽	$ 26,106	$ 21,094

(4)權證業務費

	109年度	108年度
其他關係人		
證券商公會	$ 10,232	$ 13,099

21. 營業外收入

(1)租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	109年度	108年度
母公司		
元大金控	$ 29,651	$ 29,432
子公司		
其他	11,204	11,370
兄弟公司		
元大銀行	28,909	28,974
元大期貨	20,916	20,671
其他	15,773	14,232
其他關係人		
其他	2,885	2,765
	$ 109,338	$ 107,444

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2)回饋金收入

關係人因使用本公司部分營業場所而給付之補助款(帳列其他利益及損失，期末應收補助款帳列其他應收款項下)如下：

	應收補助款	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 14,330	$ 9,414

	回饋金收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大銀行	$ 176,262	$ 114,449

22. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

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

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 5,146,659	$ 3,659,259

	109年度		108年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	$ 435,822,427	$ 2,786,012	$ 275,791,424	$ 1,839,640

23. 持有關係人發行之有價證券

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

	109年度	108年度
其他關係人		
永豐實	$ 116,194	$ -

	109年度		108年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
母公司				
元大金控	$ 444,089	$ 125	$ 65,584	($ 93)
兄弟公司				
元大期貨	8,264	644	-	-
其他關係人				
永豐實	188,754	21,370	-	-
	$ 641,107	$ 22,139	$ 65,584	($ 93)

24. 信用交易

	109年12月31日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	$ 3,438	$ 7,830	$ 56,421
其他關係人			
其他	3,932	13,400	24,473
	$ 7,370	$ 21,230	$ 80,894

	108年12月31日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	$ 3,811	$ 21,668	$ 37,216
其他關係人			
其他	2,355	27,940	32,952
	$ 6,166	$ 49,608	$ 70,168

	109年12月31日		108年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息	應付融券利息	應收融資利息
主要管理階層				
其他	$ 2	$ 427	$ 13	$ 426
其他關係人				
其他	3	380	8	454
	$ 5	$ 807	$ 21	$ 880

	109年度		108年度	
	融券利息支出	融資利息收入	融券利息支出	融資利息收入
主要管理階層				
其他	$ 63	$ 2,349	$ 23	$ 991
其他關係人				
其他	47	1,310	21	614
	$ 110	$ 3,659	$ 44	$ 1,605

25. 捐贈

本公司於民國 109 年及 108 年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈項下分別為：

	109年度	108年度
其他關係人		
元大文教	$ 21,500	$ 27,900
元大寶華研究院	9,290	12,370
	$ 30,790	$ 40,270

26. 其他

本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度皆為$10,000,000，將土地及建築物帳面價值分別計$3,520,376及$3,604,542，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	$ 2,935,600	$ 1,886,251
退職後福利	39,012	37,273
離職福利	-	2,100
	$ 2,974,612	$ 1,925,624

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
定期存款	$ 150,000	$ 150,000	交割額度
營業保證金	345,266	598,153	結構型商品、利率交換專戶與附條件交易
用途受限制之活期存款	4,763,005	335,485	代收承銷股款、股務代理業務之待付股利
用途受限制之支票存款	18,377	17,744	股務代理業務之待付股利
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
營業證券－自營部(面額)	40,515,800	35,675,451	附買回債券交易
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	56,920,422	59,237,503	附買回債券交易、營業活動之保證、櫃買履約保證金、信託業務賠償準備金及資產出售保證
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	52,117	51,932	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	218,890	268,126	信託業務賠償準備金及資產出售保證
不動產及設備與投資性不動產	5,338,160	5,441,891	供交割額度及短期借款額度之擔保
其他非流動資產			
營業保證金	1,265,000	1,265,000	營業活動之保證金
存出保證金	110,294	132,446	履約保證金及房屋押金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於截至民國 109 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為$208,379，其中已支付$132,095，尚未支付價款計$76,284。

(二)代辦交割

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(三)其他訴訟案件

1. 合併消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求合併存續公司元大證券負僱用人之連帶賠償責任，民國 102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為$25,718，然於民國 104 年 6 月 30 日擴張為$40,310，再於民國 104 年 8 月 12 日縮減為$39,769，臺灣臺北地方法院業於民國 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴(即合併存續公司元大證券勝訴)，經客戶上訴，

臺灣高等法院於民國 108 年 5 月 8 日判決元大證券應連帶賠償$25,787，經客戶及元大證券依法上訴，最高法院於民國 109 年 10 月 15 日裁定駁回兩造上訴，本案已告確定，元大證券並已依法院判決履行。

2. 財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等 2 人聲請調解，調解請求金額經民國 107 年 1 月 17 日擴張後為$952,511(其中$950,861 為連帶或共同給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人遂於民國 107 年 7 月 11 日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。

本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯，並經洽承辦律師意見結論略為：

就原告(即財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人)請求：元大證券等 2 人應連帶協同原告向臺北市政府提出都市設計審議暨變更使用執照許可申請並取得變更使用執照許可、元大證券等 2 人應因遲延辦理變更使用執照許可而連帶給付原告新台幣 330 萬元及利息、元大證券因將無法依約定辦理分割後部分地號之完整土地產權移轉登記，而應給付原告新台幣 165 萬元及利息、元大證券等 2 人應連帶向臺北市政府辦理申請都市設計審議暨變更使用執照之地下開挖率回復為以本土地面積計算之 70%以下，並將超挖之大樓地下層回復原狀，或連帶給付原告新台幣 2 億 1420 萬 2 千元及利息、元大證券等 2 人應連帶縮減變更其就超挖大樓地下層所取得之獎勵樓地板面積，並取得變更使用執照許可之使用執照證明文件，或連帶給付原告新台幣 6 億 2385 萬 9840 元及利息、及元大證券等 2 人因違法變更都市審議縮小其停車場區域及面積，應給付原告新台幣 1 億 950 萬元及利息等主張，本律師基於：卷內未見原告有正當理由屢次拒絕配合元大證券請求辦理申請法定空地分割證明，致元大證券無法送件；主管機關無從審核，以致申請變更使用執照許可之前提「未獲主管機關許可」並未成就、及原告並未具體說明並舉證所受損害為何；辦理土地分割之履行期尚未屆至；及元大證券並未與原告約定開挖面積或開挖率、系爭大樓已依法取得建造執照及使用執照，足見其興建合乎法令規範、系爭大樓地下層之開挖面積經臺北市政府都市發展局函覆均屬合法，應無違約或違法超挖情事；及雙方已將取得樓地板獎勵面積事納入土地暨停車位買賣契約書條款，且本大樓所在位置已無獎勵容積適用；民國 93 年 3 月申請變更設計時，係由原告共同具名申請，且原告已完成停車位點交並明確同意就停車位置不再變更等情形，原告不得事後再為相反主張等情形、前述相關事證、元大證券告知的訊息，以及相關法院實務見解，認為本件原告對元大證券之主張恐難被法院接受，惟實際結果仍待承審法院作成判決。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)風險管理制度

1.風險管理目標

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

2.風險管理制度

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

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

3.風險管理組織

(1)董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。

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

(3)高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。

(4)風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及陳報與預警重要風險。

(5)法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。

(6)法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。

(7)業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

4.風險管理流程

本公司之風險管理流程，包含風險辨識、風險評估與衡量、風險監控與管理。風險管理部定期陳報各類風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司各類風險的動態變化。

(1)市場風險管理

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

(2)信用風險管理

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

(3)資金流動性風險管理

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

5.避險與抵減風險策略

本公司依據風險承受能力，訂定各項風險限額、避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將公司風險限制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理

規範，分別運用適當之金融商品，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至可承受的風險程度內。

(二)信用風險分析

本公司所面臨之信用風險主要係包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

1. 發行人信用風險係指持有金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人(或保證人)或銀行，發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付(或代償)義務，而蒙受財務損失之風險。
2. 交易對手信用風險係指與本公司承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而蒙受財務損失之風險。
3. 標的資產信用風險係指因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。
4. 各項金融資產之信用風險說明

(1)現金及約當現金：

主要存放在本國信用優良之金融機構。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含股權性質部位。

A. 債務工具

債務工具主要為債券、可轉(交)換公司債及債券型(含貨幣型)基金等部位，其發行人(或保證人)以本國金融機構為主；其中，民國 109 年 12 月 31 日債券為政府機構發行、政府機構或金融機構擔保之部位佔比約為 16%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 34%，且可轉(交)換公司債多數藉由資產交換交易、發行信用連結商品(Credit Linked Note)等方式移轉信用風險，債務工具之信用風險已有效控制。

B. 衍生工具交易

從事店頭市場(Over-the-Counter，OTC)之衍生工具交易前，皆與各交易對手簽訂 ISDA 合約，藉由淨額結算(Close-out Netting)與信用擔保附約(Credit Support Annex，CSA)等機制，有效地降低交易對手信用風險；從事集中市場之期貨與選擇權交易，主要透過上手期貨商從事下單，或具有結算會員資格期貨商從事交割結算工作。交易對手分布在全球各地信用品質優良之金融機構。

(3)附賣回債券投資

附賣回債券交易的交易對手主要為本國之金融機構；因本公司同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(4)借券交易存出保證金

主要係包含借券擔保價款與借券保證金-存出等會計項目。本公司對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之銀行帳戶，惟因本公司同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(5)應收款項

應收款項包含應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款。主要信用風險來自經紀業務受託買賣與信用交易所衍生之相關應收款項，而經紀業務受託買賣與信用交易客戶多數為本國自然人。

(6)其他流動資產

主要係以用途受限制、待交割款項及代收承銷股款之現金為主，此類流動資產多數存放在本國金融機構。

(7)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含具股權性質的金融資產；主要有設定質押受限制資產之本國中央政府債券,以及長期投資性質之國內外債券部位。其中，民國 109 年 12 月 31 日政府機構發行、政府機構或金融機構所擔保之部位佔比約 9%，信用風險已有效控制。

(8)其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金；其中，每筆存出保證金之金額均不高，故其信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 預期信用損失計量

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

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

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

在依據 IFRS 9 估計預期信用損失時，本公司採用的關鍵判斷及假設如下：

(1)自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

a. 債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。

(a)信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；

(b)債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。

b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)按約定之支付條款逾期超過規定天數或未逾期超過規定天數惟違反合約規定者。

c. 保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2)信用減損金融資產之定義

a. 本公司債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。

(a)財務報導日時，信用評等為違約等級債券。

(b)未依發行條件還本或付息。

(c)經聲請破產、重整或其他債務清理程序。

b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)於財務報導日本金或利息延滯或應收而未收逾期天數達規定天數以上、轉列催收款項或已提列呆帳者。

c. 保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3)預期信用損失之衡量

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

a. 違約機率：以外部信評機構所公告之違約機率表，作為參照標準，並納入前瞻性資訊計算。

b. 違約損失率：依據債務工具之擔保及其受償順序，參照外部信評機構所揭露之平均回收率，轉換計算違約損失率或是依主管機關、或巴塞爾協議 III 標準等相關規定。

c. 違約曝險額：總帳面金額(含應收利息)。總帳面金額係為調整任何備抵損失前之攤銷後成本。

(4)前瞻性資訊之考量

a. 債務工具：預期信用損失之衡量係參考外部評等等級及國際信用評等機構定期公布之違約率及違約損失率資訊計算。因國際信用評等機構於評估信用評等時已考量前瞻性資訊，經本公司評估其所考量之前瞻性資訊尚屬適當，俾納入本公司相關預期信用損失之評估。

b. 應收款項及保證金：以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

6. 本公司備抵損失之變動

(1)本公司部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳面價值總額分別為$68,044,604 及$31,721,372。民國 109 年及 108 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
1月1日	($ 1,299)	($ 10,214)
減損損失迴轉	428	8,915
12月31日	($ 871)	($ 1,299)

(2)本公司除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」、「存出保證金」等)。民國109年及108年度上述資產備抵損失變動表如下：

	109年度			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 84,114)	$ -	($ 174,493)	($ 258,607)
減損損失提列	(19,235)	-	(3,766)	(23,001)
沖銷	-	-	11,029	11,029
匯率影響數	-	-	99	99
12月31日	($ 103,349)	$ -	($ 167,131)	($ 270,480)
總帳面金額	$ 55,127,703	$ -	$ 167,131	$ 55,294,834

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

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

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

	109年度			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 45,749)	$ -	$ -	($ 45,749)
減損損失提列	(11,879)	-	-	(11,879)
減損損失迴轉	3,267	-	-	3,267
除列	8,296	-	-	8,296
匯率影響數	1,041	-	-	1,041
12月31日	($ 45,024)	$ -	$ -	($ 45,024)

民國109年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

a. 屬按12個月者因購入帳面金額$29,060,334，故提列減損損失計$11,879。

b. 屬按12個月者因除列帳面金額$30,309,927，故迴轉減損損失計$8,296。

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

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

a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額$55,824,670，故提列減損損失計$19,284。

b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額$54,913,089，故迴轉減損損失計$14,074。

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

	109年12月31日			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
優良	$ 61,087,885	$ -	$ -	$ 61,087,885
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	$ 61,087,885	$ -	$ -	$ 61,087,885

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

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

(1) 優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。

(2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。

(3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。

(4)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

信用風險品質分級對照表

公司信用風險品質等級	中華信評機構信用評等
優良	twAAA~twBBB-
尚可	twBB+~twBB
低於標準	twBB-~twC

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

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國109年12月31日 **單位：新台幣 仟元**

金融資產	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	非洲	合計
現金及約當現金	43,483,776	97,856	2,366	507,691	2,453	-	-	44,094,142
透過損益按公允價值衡量之金融資產	84,198,994	-	1,975,387	2,012,521	1,022,333	7,748	-	89,216,983
債務工具	79,644,483	-	1,966,135	2,001,252	930,874	7,748	-	84,550,492
衍生工具交易	4,554,511	-	9,252	11,269	91,459	-	-	4,666,491
附賣回債券投資	800,953	-	-	-	-	-	-	800,953
借券交易存出保證金	24,707,449	-	-	-	-	-	-	24,707,449
應收款項	121,144,367	119,738	66,646	1,297,130	539,927	13,678	-	123,181,486
應收帳款	82,462,969	119,699	66,646	1,297,130	539,927	13,678	-	84,500,049
其他應收款	363,512	39	-	-	-	-	-	363,551
應收證券融資款	38,317,886	-	-	-	-	-	-	38,317,886
轉融通保證金	47,658	-	-	-	-	-	-	47,658
其他流動資產	8,279,728	-	394	-	-	-	-	8,280,122
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,762,956	-	7,650,952	12,866,653	2,923,604	2,883,720	-	61,087,885
債務工具	34,762,956	-	7,650,952	12,866,653	2,923,604	2,883,720	-	61,087,885
其他非流動資產	1,944,123	-	-	-	-	-	-	1,944,123
合計	319,370,004	217,594	9,695,745	16,683,995	4,488,317	2,905,146	-	353,360,801
各地區佔整體比例	90.38%	0.06%	2.75%	4.72%	1.27%	0.82%	0.00%	100.00%

註：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣 仟元

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

註：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國109年12月31日　　單位：新台幣 仟元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合　計
現金及約當現金	-	44,094,142	-	-	44,094,142
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,987,058	33,531,573	53,698,352	-	89,216,983
債務工具	1,987,058	28,865,082	53,698,352	-	84,550,492
衍生工具交易	-	4,666,491	-	-	4,666,491
附賣回債券投資	-	800,953	-	-	800,953
借券交易存出保證金	-	24,707,449	-	-	24,707,449
應收款項	16,801	23,650,978	1,057,662	98,456,045	123,181,486
應收帳款	10,958	23,164,717	866,263	60,458,111	84,500,049
其他應收款	5,843	167,255	22,086	168,367	363,551
應收證券融資款	-	319,006	169,313	37,829,567	38,317,886
轉融通保證金	-	47,658	-	-	47,658
其他流動資產	-	8,280,122	-	-	8,280,122
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,569,615	16,305,296	40,212,974	-	61,087,885
債務工具	4,569,615	16,305,296	40,212,974	-	61,087,885
其他非流動資產	-	1,866,264	55,135	22,724	1,944,123
合計	6,573,474	153,284,435	95,024,123	98,478,769	353,360,801
各產業佔整體比例	1.86%	43.38%	26.89%	27.87%	100.00%

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣 仟元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合　計
現金及約當現金	-	27,549,008	-	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,193,408	34,095,656	56,696,789	-	92,985,853
債務工具	2,193,408	31,160,395	56,696,789	-	90,050,592
衍生工具交易	-	2,935,261	-	-	2,935,261
借券交易存出保證金	-	251,063	-	-	251,063
應收款項	35,782	11,581,725	831,373	64,774,823	77,223,703
應收帳款	32,920	11,188,517	760,588	33,903,923	45,885,948
其他應收款	2,862	133,314	13,022	191,698	340,896
應收證券融資款	-	259,894	57,763	30,679,202	30,996,859
轉融通保證金	-	18,360	-	-	18,360
其他流動資產	-	2,023,500	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,939,962	26,264,850	31,976,556	-	65,181,368
債務工具	6,939,962	26,264,850	31,976,556	-	65,181,368
其他非流動資產	-	1,833,246	55,608	23,884	1,912,738
合計	9,169,152	103,617,408	89,560,326	64,798,707	267,145,593
各產業佔整體比例	3.43%	38.79%	33.52%	24.26%	100.00%

8. 信用風險壓力測試

本公司定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係評估關鍵總體經濟指標發生異常變動下，對信用違約率與違約損失率之影響程度，以評估可能發生之非預期潛在信用損失。

當壓力損失超過風險容忍度時，將立即進行信用風險分析與風險預警，並執行必要之避險策略，以將風險控制在合理的範圍。

（以下空白）

(三)資金流動性風險分析

1. 現金流量分析：

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

元大證券股份有限公司

金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國109年12月31日 **單位：新台幣 仟元**

金融負債	付款期間 即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計
短期借款	-	472,783	-	-	-	472,783
透過損益按公允價值衡量之金融負債	75,783,767	8,996,109	6,073,659	11,688,891	13,168	102,555,594
衍生工具交易	8,834,046	8,996,109	6,073,659	11,688,891	13,168	35,605,873
應付借券	66,949,721	-	-	-	-	66,949,721
附買回債券負債	-	71,867,570	25,779,129	-	-	97,646,699
融券存入保證金	5,768,129	-	-	-	-	5,768,129
應付融券擔保價款	6,531,840	-	-	-	-	6,531,840
借券存入保證金	26,697,631	-	-	-	-	26,697,631
專戶分戶帳客戶權益	1,133,913	-	-	-	-	1,133,913
應付款項	72,376,757	2,187,315	2,532,645	90,536	-	77,187,253
應付帳款	72,245,445	6,516	-	75,490	-	72,327,451
其他應付款	131,312	2,180,799	2,532,645	15,046	-	4,859,802
代收款項	4,943,255	211,232	-	-	-	5,154,487
租賃負債	-	46,047	203,502	727,729	6,640	983,918
應付公司債及其他	-	-	323,800	686,645	14,160,650	15,171,095
合計	193,235,292	83,781,056	34,912,735	13,193,801	14,180,458	339,303,342
佔整體比重	56.95%	24.69%	10.29%	3.89%	4.18%	100.00%

元大證券股份有限公司

金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣 仟元

金融負債	付款期間 即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計
短期借款	-	9,427,731	-	-	-	9,427,731
應付商業本票	740,735	16,260,000	-	-	-	17,000,735
透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,304,957	8,277,837	11,478,585	16,362,823	-	57,424,202
衍生工具交易	6,158,622	8,277,837	11,478,585	16,362,823	-	42,277,867
應付借券	15,146,335	-	-	-	-	15,146,335
附買回債券負債	-	70,037,573	24,023,422	-	-	94,060,995
融券存入保證金	6,399,824	-	-	-	-	6,399,824
應付融券擔保價款	7,537,648	-	-	-	-	7,537,648
借券存入保證金	26,438,894	-	-	-	-	26,438,894
專戶分戶帳客戶權益	187,524	-	-	-	-	187,524
應付款項	29,906,033	1,232,519	1,505,094	21,663	-	32,665,309
應付帳款	29,778,009	4,727	-	-	-	29,782,736
其他應付款	128,024	1,227,792	1,505,094	21,663	-	2,882,573
代收款項	164,812	402,225	-	-	-	567,037
租賃負債	-	46,653	121,749	279,252	9,370	457,024
應付公司債及其他	-	-	115,701	497,371	9,078,499	9,691,571
合計	92,680,427	105,684,538	37,244,551	17,161,109	9,087,869	261,858,494
佔整體比重	35.39%	40.36%	14.22%	6.56%	3.47%	100.00%

A.應付帳款包含應付帳款(含關係人)等會計項目。

B.其他應付款包含其他應付款(含關係人)等會計項目。

C.短期借款、應付商業本票及附買回債券負債為本公司主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具，包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品等、應付借券、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債及租賃負債(流動及非流動)等。

元大證券股份有限公司

現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國109年12月31日　　單位：新台幣 仟元

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

元大證券股份有限公司

現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣 仟元

金融資產	收款期間 即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計
現金及約當現金	10,676,737	15,721,591	1,150,680	-	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,644,664	2,027,506	3,603,686	19,629,153	2,580,609	120,485,618
營業證券	89,792,649	1,989,271	3,329,790	19,014,746	2,580,609	116,707,065
衍生工具交易	2,852,015	38,235	273,896	614,407	-	3,778,553
借券交易存出保證金	251,063	-	-	-	-	251,063
應收款項	31,682,067	28,057,333	16,584,605	-	-	76,324,005
應收帳款	31,647,902	13,571,776	1	-	-	45,219,679
其他應收款	34,165	108,408	23,079	-	-	165,652
應收證券融資款	-	14,377,149	16,561,525	-	-	30,938,674
轉融通保證金	18,360	-	-	-	-	18,360
其他流動資產	1,275,736	-	747,764	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,244,443	6,695,733	45,757,335	20,191,924	73,889,435
其他非流動資產	-	-	-	132,446	1,780,292	1,912,738
合計						
現金流入	136,548,627	47,050,873	28,782,468	65,518,934	24,552,825	302,453,727
現金流出	92,680,427	105,684,538	37,244,551	17,161,109	9,087,869	261,858,494
現金超(缺)額	43,868,200	(58,633,665)	(8,462,083)	48,357,825	15,464,956	40,595,233

在本報告基準日，本公司除三個月內期間、五年以後期間之現金流量呈現淨現金流出狀態外，其他期間現金流量均呈現淨現金流入狀態。而十二個月內期間之累計資金缺口亦雖呈現淨現金流出，惟金額相對於本公司淨值或流動性資產規模皆屬穩健，顯示本公司能持續維持合理的資金流動性品質。

2. 資金流動性風險壓力測試

本公司定期以壓力測試(stress testing)模擬分析極端異常不利情境下的資金流動性變動情形。壓力情境包括重大之市場波動、各種信用事件及非預期之金融市場資金緊縮等，以衡量整體資金供給、需求與各期間資金缺口變動情形。

若在壓力情境下產生顯著之資金缺口時，將執行下列程序以控制潛在的資金流動性風險：

(1)擬訂金融性資產處理計畫，增加資金調度的彈性。

(2)合理配置各交易部門自營部位，以維持高度資金流動性。

(3)確保融資管道之可靠性與分散性，以提升資金融通之彈性。

(四)市場風險分析

市場風險係指因指數、股價、匯率、利率、信用價差及商品價格出現變動，可能導致收益或投資組合價值減少之風險。

本公司持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

1. 敏感度分析

敏感度分析係用於衡量特定市場因子發生變動時，各項產品、投資組合所受之衝擊與影響程度。依據風險類別的差異，本公司分別使用下列的敏感度以衡量與監控該類風險的暴險程度：

(1)基點價值(price value of basis point，PVBP)：衡量特定資產之殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。

(2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。

(3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。

(4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

2. 風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損失。

風險值模型皆持續地進行回溯測試，確保模型能夠持續地、合理地、有效地衡量投資組合可能產生之最大潛在損失。

交易活動各類風險因子之風險值統計表

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

108年1月1日-108年12月31日	外匯 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 新台幣仟元
108/1/1	2,788	35,406	136,252	7,359	181,805	(28,056)	153,749
108/12/31	3,472	34,710	202,338	15,312	255,832	(41,014)	214,818
期間平均	3,511	32,578	176,847	13,897	226,833	(38,258)	188,575
期間最低	747	8,162	119,511	1,452	-	-	144,352
期間最高	8,402	51,073	256,277	51,535	-	-	268,501

3. 市場風險壓力測試

在風險值模型之外，本公司定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之市場風險壓力損失。壓力情境之設定，係綜合考量標準情境、歷史情境與假設情境之合理性與可能性，以完整評估公司部位可能發生之市場風險壓力損失。

當市場風險壓力損失超過風險容忍度時，將進行市場風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

(五)金融工具之公允價值

本公司非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金－存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金－存入、應付帳款、其他應付款、其他流動負債及其他非流動負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相

同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

3. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。本公司應付公司債之公允價值於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為$13,964,089 及$8,578,252，其係屬第二等級公允價值。

(六)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。

2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

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

以公允價值衡量之金融工具項目	108年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	$ 17,189,456	$ 16,818,242	$ -	$ 371,214
債務工具	68,702,142	43,775,031	24,927,111	-
其他	30,313,268	30,313,268	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	7,372,180	1,080,251	-	6,291,929
債務工具	65,181,368	32,098,734	33,082,634	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,061,919	15,061,919	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,028,164	2,771,103	254,293	2,768
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	39,539,581	1,661,989	24,277,367	13,600,225

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

5. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 15,437 仟元及美金 19,786 仟元，因交易商無穩定報價或買賣價報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 0 仟元及美金 11,051 仟元，因本期該債券有穩定市價來源，故將其由第二等級移轉至第一等級。

8. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表：

民國 109 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	$ 371,214	($ 132,447)	$ -	$ 8,028,191	$ -	($ 7,421,539)	($ 136,020)	$ 709,399
衍生工具及結構型商品	$ 2,768	2,653	-	-	-	(93)	-	5,328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ 6,291,929	-	435,347	-	-	(81,048)	-	6,646,228
合計	$ 6,665,911	($ 129,794)	$ 435,347	$ 8,028,191	$ -	($ 7,502,680)	($ 136,020)	$ 7,360,955

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債								
衍生工具及結構型商品	$ 13,600,225	$ 2,285,894	($ 678)	$ 33,414,394	$ -	($ 44,449,201)	$ -	$ 4,850,634
合計	$ 13,600,225	$ 2,285,894	($ 678)	$ 33,414,394	$ -	($ 44,449,201)	$ -	$ 4,850,634

民國 108 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	$ 535,563	($ 129,722)	$ -	$ 6,957,455	$ 40,103	($ 6,792,560)	($ 239,625)	$ 371,214
衍生工具及結構型商品	794	1,974	-	-	-	-	-	2,768
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,712,251	-	579,678	-	-	-	-	6,291,929
合計	$ 6,248,608	($ 127,748)	$ 579,678	$ 6,957,455	$ 40,103	($ 6,792,560)	($ 239,625)	$ 6,665,911

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債								
衍生工具及結構型商品	$ 15,195,578	$ 817,157	($ 2,982)	$ 36,217,157	$ -	($ 38,626,685)	$ -	$ 13,600,225
合計	$ 15,195,578	$ 817,157	($ 2,982)	$ 36,217,157	$ -	($ 38,626,685)	$ -	$ 13,600,225

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為$83,847 及($165,453)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為$435,347 及$579,678。上述金融負債評價損益列入當期損益之金額，歸屬於截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為($473)及($363,735)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為$988 及$3,216。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 109 年及 108 年度自第一等級轉入第三等級係原成交量達活絡標準之興櫃股票，因後續交易不活絡，故自第一等級轉入第三等級，及部分投資標的因未能在公開市場取得可觀察資訊故轉入第三等級；自第三等級轉入第一等級係原未達活絡標準之興櫃股票，因後續交易活絡或轉上市(櫃)，故自第三等級轉入第一等級。

10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

109年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 709,399	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
衍生工具	5,328	HYBRID Model	標的波動率	2.57%~22.11%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 6,646,228	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生工具及結構型商品	$ 4,850,634	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.14%~92.2%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係

108年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 371,214	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
衍生工具	2,768	HYBRID Model	標的波動率	2.86%~3.30%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 6,291,929	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生工具及結構型商品	$13,600,225	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.73%~94.27%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係

11. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

12. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動 1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國109年12月31日				
資　產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 308	($ 308)	$ -	$ -
衍生工具	1,464	(1,464)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	22,130	(22,130)
負　債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 5,759	($ 5,759)	$ -	$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新台幣 仟元

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

(七)金融資產之移轉

1. 未整體除列之已移轉金融資產

(1)本公司有透過交易將金融資產移轉予他人而全部或部分除列相關金融資產之情形。當本公司移轉收取該金融資產現金流量之合約權

利，或保留上述權利但承擔將該現金流量支付予一個或多個收受者之合約義務，且移轉幾乎所有之所有權風險及報酬時，即應除列該資產。如本公司仍保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，則應持續認列該金融資產。如未移轉或保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，但仍保留控制，應持續認列屬金融資產持續參與部份之金融資產。

(2)不符合除列條件之金融資產，主要為(1)資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債及(2)附條件交易之附買回債券負債。其中資產交換交易，係本公司以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因該選擇權於交易時非屬深價內或深價外，故須進一步判斷本公司是否保留對該可轉換公司債之控制。因該可轉換公司債並不易於市場中取得，故本公司仍保留對於資產的控制並須採持續參與之會計處理。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

109 年 12 月 31 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	$18,662,717	$16,468,096
附買回債券負債	101,159,095	97,646,699

108 年 12 月 31 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	$17,768,247	$16,078,957
附買回債券負債	96,690,004	94,060,995

(八)金融資產及金融負債之互抵

本公司亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無則以總額交割，但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

1. 金融資產

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

108 年 12 月 31 日						
				未於資產負債表互抵之相關金額		
性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	$ 254,293	$ -	$ 254,293	$ 226,208	$ 8,731	$ 19,354

2. 金融負債

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

108 年 12 月 31 日						
				未於資產負債表互抵之相關金額		
性質	已認列之金融負債總額	已互抵之已認列之金融資產總額	於資產負債表列報之金融負債淨額	金融工具	質押之現金擔保品	淨額
衍生工具	$ 759,873	$ -	$ 759,873	$ 226,208	$ -	$ 533,665
附買回債券	94,060,995	-	94,060,995	93,981,231	79,764	-

(九)資本管理

為有效吸收各類風險所可能產生之潛在損失，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本，並依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境，積極有效地進行資本管理，在資本適足的前提下，達成資本配置之合理化與最適化目標。

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位:新台幣 仟元

資本適足計算項目	109/12	108/12
自有資本		
第一類資本總額	100,735,205	92,247,166
扣減資產自第一類資本總額扣除額	31,867,342	30,561,423
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出第二類資本之數額	4,471,208	9,011,785
第一類資本淨額	64,396,654	52,673,959
第二類資本總額	17,903,929	12,055,792
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	17,903,929	12,055,792
第二類資本淨額	-	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	64,396,654	52,673,959
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	4,850,868	2,906,854
作業風險約當金額	3,124,933	2,888,562
市場風險約當金額	12,199,550	10,147,572
經營風險約當金額總計	20,175,352	15,942,988
自有資本適足比率	**319%**	**330%**

a. 資本適足比率＝合格自有資本淨額/經營風險約當金額

b. 合格自有資本淨額＝第一類資本＋第二類資本＋第三類資本－扣減資產

c. 經營風險約當金額＝市場風險約當金額＋信用風險約當金額＋作業風險約當金額

1. 合格自有資本淨額：(以重要性項目揭露)

(1)第一類資本：

單位:新台幣 仟元

第一類資本項目	109/12	108/12
普通股股本	57,820,321	57,820,321
資本公積	980,441	543,932
保留盈餘	30,576,823	27,290,308
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,041,810)	(2,318,911)
確定福利計畫再衡量數	-	(52,316)
本年累計至當月底損益	14,399,429	8,963,832
合計	**100,735,205**	**92,247,166**

(2)扣減資產：

單位:新台幣 仟元

扣減資產項目	109/12	108/12
無形資產	9,492,206	9,493,847
預付款項	51,595	68,185
海外之轉投資事業	35,611,223	33,307,407
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者	271,007	320,058
國內非屬公允價值變動列入損益之未上市、未上櫃及非興櫃之股票	6,231,686	5,603,234
投資金融相關事業	-	337,400
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	1,944,123	1,912,738
遞延費用	-	-
遞延所得稅資產-非流動	594,495	558,400
關係人應收款	46,145	27,730
合計	**54,242,479**	**51,628,999**

2. 經營風險約當金額：(以重要性項目揭露)

(1)市場風險約當金額

單位:新台幣 仟元

市場風險約當金額計算項目	109/12	108/12
利率風險	5,160,346	5,625,945
權益證券風險	6,590,476	4,066,168
外匯風險	288,844	326,352
商品風險	159,884	129,107
合計	**12,199,550**	**10,147,572**

(2)信用風險約當金額

單位:新台幣 仟元

信用風險約當金額計算項目	109/12	108/12
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借貸款項及信用交易	3,141,647	1,632,148
附買回型交易及店頭市場衍生工具	892,499	569,861
一般表內交易	660,498	615,888
一般表外交易	156,224	88,957
合計	**4,850,868**	**2,906,854**

3. 資本適足性壓力測試

本公司依據不同金融環境與總體經濟條件，設定不同的壓力情境，以檢定在各種壓力情境下，本公司仍能持續地維持必要且充分的資本。當壓力測試結果顯示本公司可能無法維持必要且充分的資本時，將執行下列程序：

(1)評估情境事件發生之機率與其對資本適足衝擊之程度；

(2)辨識影響資本適足之最大情境因素與造成衝擊最嚴重之部位；

(3)評估情境事件發生時之因應策略；

(4)陳報高階主管，調整風險性資產之配置；

(5)執行充實資本之方案。

經由定期執行資本適足性壓力測試，可確保本公司因應潛在風險之能力，提前建立完善之業務管理、資產配置與強化資本措施。

(十)匯率波動影響說明

1. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109年12月31日			109年12月31日		
	幣別	外幣金額（仟元）	期末衡量匯率	幣別	外幣金額（仟元）	期末衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	$ 767,803	28.508	人民幣	$ 48,500	4.382
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	85,671	28.508	人民幣	88,650	4.382
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	675,869	28.508	人民幣	-	4.382
應收帳款	美金	324,477	28.508	人民幣	41,783	4.382
預付款項及其他應收款	美金	5,455	28.508	人民幣	2,069	4.382
其他流動資產	美金	51,716	28.508	人民幣	10,580	4.382
其他非流動資產	美金	-	28.508	人民幣	471	4.382
金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	45,394	28.508	人民幣	140,944	4.382
附買回債券負債	美金	591,059	28.508	人民幣	-	4.382
借券存入保證金	美金	777,497	28.508	人民幣	-	4.382
其他非流動負債	美金	460	28.508	人民幣	772	4.382
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,249,166	28.508	人民幣	-	4.382

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

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$495,570 及$441,744。

(十一)信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0990059790 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託；又於金管證券字第 1050037138 號函核准，增加營業項目：委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用之金錢信託及有價證券信託，經金管證券字第 1020006740 號函核准得從事特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券信託(有價證券出借業務)；經金管證投字第 1040030181 號函核准得以信託方式辦理全權委託業務。

   本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1)信託資產負債表：

信託帳資產負債表

民國109年及108年12月31日

	109年12月31日	108年12月31日
信託資產		
銀行存款	$ 2,362,399	$ 1,355,356
債券	26,906	24,257
股票	5,202,236	5,878,387
基金	42,069,347	27,268,981
結構型商品	2,014,498	9,845,812
應收款項	446,915	412,859
預付款項	-	289
信託資產總額	$ 52,122,301	$ 44,785,941
信託負債		
應付款項	$ 107,168	$ 48,590
應付稅捐	119	196
其他負債	9	-
信託資本－金錢信託	44,753,576	34,322,313
信託資本－有價證券信託	3,826,254	5,003,761
本期損益	(1,365,138)	2,798,174
累積盈虧	5,376,283	3,128,184
遞延結轉數	(575,970)	(515,277)
信託負債總額	$ 52,122,301	$ 44,785,941

(2)信託損益表：

信託帳損益表
民國109年及108年度

	109年度	108年度
信託收益		
利息收入	$ 621,491	$ 573,802
已實現資本利益	-	1,017,585
未實現資本利益	497,915	1,410,374
租金收入	24,149	60,159
股利收入	143,354	232,809
信託費用		
管理費	(55,510)	(34,798)
手續費(服務費)	(218,671)	(71,240)
已實現資本損失	(1,946,106)	-
兌換損失	(394,946)	(381,323)
保險費	(1,628)	(2,670)
其他費用	(7)	(9)
稅前淨(損)利	(1,329,959)	2,804,689
所得稅費用	(35,179)	(6,515)
稅後淨(損)利	($ 1,365,138)	$ 2,798,174

(3)信託財產目錄：

信託帳財產目錄
民國109年及108年12月31日

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	$ 2,362,399	$ 1,355,356
債券	26,906	24,257
股票	5,202,236	5,878,387
基金	42,069,347	27,268,981
結構型商品	2,014,498	9,845,812
其他	446,915	413,148
	$ 52,122,301	$ 44,785,941

(十二)依據證櫃輔字第 1030026386 號函規定，附註揭露之資訊如下：

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 12,323 仟元及美金 3,896 仟元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	$ 22,310,759	$ 99,778	$ 99,778	$ 89,219	$ -	0.09%	$ 44,621,518	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大證券(泰國)有限公司	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	22,310,759	951,055	427,620	-	-	0.38%	44,621,518	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大香港國際投資有限公司	其他(註二)	22,310,759	1,425,400	1,425,400	-	-	1.28%	44,621,518	是	否	否	

註一：依公司為他人背書保證程序，元大證券股份有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，分別以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十及百分之二十為限。

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

3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	同一集團公司	$ 878,489	不適用	$ -	不適用	$ -	$ -

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備註
						幣別	本期期末	幣別	去年年底	股數(仟股)	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	85.06.11	85.05.21 (85)台財證(二)第30006號	投資控股	新台幣	$ 11,557,424	新台幣	$ 11,557,424	290,909	100.00%	新台幣	$ 35,611,223	$ 138,116	新台幣	$ 1,862,684	新台幣	$ 1,862,684	新台幣	$ -	子公司 (註一)
"	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	90.07.05		保險經紀人業務	"	5,550	"	5,550	500	100.00%	"	202,523	674,725	"	191,950	"	191,948	"	251,000	子公司 (註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	69.03.10		證券融資融券業務	"	8,818,069	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	10,746,955	828,802	"	533,430	"	533,492	"	359,556	子公司 (註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	"	9,151,651	2,268,133	100.00%	"	7,740,923	2,059,866	"	30,623	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二)第134851號	證券交易 提供資產管理	"	1,165,143	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,055,126	43,851	"	27,056	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	證券交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 承銷業務 資產管理 財務顧問 期貨合約交易	"	8,911,207	"	8,675,515	114,558	57.39%	"	20,602,356	15,254,410	"	2,632,339	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港控股(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二)第70605號	投資控股	"	23,529	"	326,069	74	100.00%	"	38,043	(63)	"	919	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券(英國)有限公司	英國	104.04.27	104.01.26 金管證券字第1040001444號	機構法人經紀業務	"	94,096	"	94,096	2,000	100.00%	"	57,971	-	"	-	"	-	"	-	孫公司 (註二)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第1050020901號	證券經紀、自營、承銷業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創投基金管理 衍生性商品經紀、自營、投資顧問、衍生性商品基金管理	"	4,259,484	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	4,775,013	1,984,339	"	199,169	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	1,968,155	"	1,330,893	135,242	90.16%	"	2,096,308	345,777	"	71,870	"	-	"	-	孫公司 (註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備註
						幣別	本期期末	幣別	去年年底	股數(仟股)	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	投資業務	新台幣	$ 1,662,011	新台幣	1,662,011	6,401	100.00%	新台幣	$ 1,476,043	$ 184,283	新台幣	$ 153,434	新台幣	$ -	新台幣	$ -	孫公司 (註一)
"	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	"	513,452	1,345	"	27	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	"	790,688	594,839	"	177,140	"	-	"	-	採權益法評價之轉投資公司 (註一)
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	承銷輔導 財務顧問	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	"	359,222	41,399	"	11,968	"	-	"	-	孫公司 (註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	金融商品發行	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	227,638	12,172	"	(232)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	200,402	4,360	"	(3,008)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	83.01.14	90.06.11 (90)台財證券 (二)134851號	投資管理	"	350,108	"	350,108	12,500	100.00%	"	332,257	85,952	"	34,843	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第 0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	406,828	"	406,828	14,758	9.84%	"	229,141	345,777	"	71,870	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	證券交易 承銷業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	"	375,497	(126,749)	"	(309,304)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	投資管理	"	-	"	-	-	0.002%	"	-	339	"	3,629	"	-	"	-	孫公司 (註一)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	投資管理	"	120,914	"	120,914	51	99.998%	"	27,933	339	"	3,629	"	-	"	-	孫公司 (註一)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：元大證券(英國)有限公司於民國 107 年 7 月經董事會通過辦理解散清算，並於民國 110 年 3 月分配賸餘財產，惟解散清算程序尚未完成。於民國 107 年 7 月辦理解散清算始本集團對其已無重大影響力，故停止採用權益法。

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 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	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款項	是	$ 570,160	$ 427,620	$ 427,620	2.25%	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	-	-	$ 35,631,212	$ 35,631,212
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	是	1,425,400	1,425,400	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	35,631,212	35,631,212
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	2,993,340	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	35,631,212	35,631,212
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款項	是	855,240	855,240	199,556	1.88%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	35,631,212	35,631,212
2	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款項	是	12,485	12,485	9,440	10.00%	短期融通資金	-	營業週轉	9,440	-	-	379,281	379,281

註一：元大證券亞洲金融有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註二：元大證券亞洲金融有限公司於民國109年9月24日董事會決議通過對元大證券(香港)有限公司新增二年期循環後償貸款USD5,000萬元，並經台灣金融監督管理委員會金管證券字第1090371696號函核准辦理，待香港證券與期貨事務監察委員會核准後，始得進行資金借貸契約之簽訂作業。

註三：PT Yuanta Sekuritas Indonesia資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註四：PT Yuanta Asset Management於民國109年6月分別經本公司、元大證券亞洲金融有限公司、PT Yuanta Sekuritas Indonesia及元大證券(香港)有限公司董事會決議通過辦理清算。PT Yuanta Sekuritas Indonesia就其貸與PT Yuanta Asset Management之債權，因PT Yuanta Asset Management擬辦理清算，經評估難以回收，故已全數提列減損損失。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 原因	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	$ 35,631,212	$ 3,454,026	$ 3,026,406	$ 1,789,196	$ -	8.49%	$ 35,631,212	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司間背書保證	35,631,212	223,740	223,740	45,613	-	0.63%	35,631,212	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	證券商海外子公司間背書保證	35,631,212	863,792	-	-	-	-	35,631,212	是	否	否

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

3.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券株式會社	Euljiro Land	109年11月30日	90年12月1日	$ 137,887	$ 341,263	均已收訖	$ 203,376	KCH (corporation)	否	活化及充分運用資產效益	參考鑑價報告及韓國國土交通部交易實價登錄資訊，估價師：Sang-hoon Park	-

5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	同一集團公司	$ 311,492	不適用	$ -	不適用	$ 311,398	$ -

(以下空白)

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

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項目	股數／面額	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
採用權益法之投資						
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	$ 0.12	$ 271,535,109	$ 0.12	$ 271,535,109	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.13	37,011,578	0.13	37,011,578	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	661,953	-	661,953	
元大證券(韓國)(Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	114,558,276	6.31	722,686,829	6.31	722,686,829	
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	18.14	1,334,473	18.14	1,334,473	
元大證券(英國)有限公司	2,000,000	1.02	2,033,502	1.02	2,033,502	清算中
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.37	167,497,298	0.37	167,497,298	
元大證券越南有限公司	135,242,422	0.54	73,534,015	0.54	73,534,015	
小計			1,276,294,757		1,276,294,757	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動						
Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000	0.94	94,326,638	0.94	94,326,638	
合計			1,370,621,395		1,370,621,395	

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司
資產負債表
民國109年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	$ 1,530,643	-	短期借款	$ 94,000,000	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,030,700	-	應付帳款	848,764	-
預付款項	357,439	-	其他應付款	818,801	-
其他應收款-關係人	22,139,331	2	本期所得稅負債	18,749	-
流動資產合計	25,058,113	2	流動負債合計	95,686,314	7
			非流動負債		
			應付公司債	50,127,886	4
			非流動負債合計	50,127,886	4
			負債總計	145,814,200	11
			權益		
非流動資產			股本	290,909,130	21
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	94,326,638	7	資本公積	113,693,689	8
其他非流動資產	1,817	-	未分配盈餘	810,623,815	58
採用權益法之投資	1,276,294,757	91	其他權益	34,640,491	2
非流動資產合計	1,370,623,212	98	權益總計	1,249,867,125	89
資產總計	$ 1,395,681,325	100	負債及權益總計	$ 1,395,681,325	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司

綜　合　損　益　表

民國109年度

單位：美元

項目	金額	%
收益		
利息收入	$ 4,400,000	72
評價利益	1,745,175	29
其他營業損失	(73,400)	(1)
合計	6,071,775	100
費用		
財務成本	(2,822,462)	(47)
員工福利費用	(1,630,193)	(27)
其他營業費用	(1,228,664)	(20)
合計	(5,681,319)	(94)
營業利益	390,456	6
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	64,235,680	1,058
其他利益及損失	(1,662,644)	(27)
稅前淨利	62,963,492	1,037
所得稅費用	(8,680)	-
本期淨利	62,954,812	1,037
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	16,550,230	272
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,677,343	736
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	4,166,708	69
其他綜合損益淨額	65,394,281	1,077
本期綜合損益總額	$ 128,349,093	2,114

(2) 元大香港控股(開曼)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項目	數量	帳面價值 單價	帳面價值 金額	期終日市價 單價	期終日市價 金額	備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	$ -	$ 1	$ -	$ 1	
StemCyte, Inc	219,780	0.24	52,747	0.24	52,747	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	731,209	-	731,209	清算中
合計			783,957		783,957	

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大香港控股(開曼)有限公司

資產負債表

民國109年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 571,746	42	其他流動負債	$ 35,231	3
透過損益按公允價值衡量之金融資產	52,748	4	流動負債合計	35,231	3
其他應收款－關係人	14,001	1	權益		
流動資產合計	638,495	47	股本	73,580	5
			資本公積	837,857	61
非流動資產			未分配盈餘	421,360	31
採用權益法之投資	731,209	53	其他權益	1,676	-
非流動資產合計	731,209	53	權益總計	1,334,473	97
資產總計	$ 1,369,704	100	負債及權益總計	$ 1,369,704	100

E.損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司

綜　合　損　益　表

民國109年度

單位：美元

項目	金額	%
收入		
其他營業損失	($ 2,131)	-
費用		
員工福利費用	(1,874)	-
其他營業費用	(17,957)	-
營業損失	(21,962)	-
其他利益及損失	53,030	-
稅前淨利	31,068	-
本期淨利	31,068	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,322	-
其他綜合損益淨額	3,322	-
本期綜合損益總額	$ 34,390	-

(3) 漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國109年12月31日

單位：人民幣元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 5,405,204	95	應付費用	$ 151,273	3
應收利息	40,202	1	流動負債合計	151,273	3
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,572	-	股本	4,137,615	72
流動資產合計	5,703,204	100	未分配盈餘	1,414,316	25
			權益總計	5,551,931	97
資產總計	$ 5,703,204	100	負債及權益總計	$ 5,703,204	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜 合 損 益 表

民國109年度

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
財務收入	$ 81,298	100
費用		
營業費用	(39,387)	(48)
營業利益	41,911	52
本期淨利及綜合損益	$ 41,911	52

(4) 元大證投資諮詢(北京)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣1,412,465元；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國109年12月31日

單位：人民幣元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 4,428,530	90	代收款項	$ 1,511	-
預付款項	40,968	1	其他應付款	248,958	5
流動資產合計	4,469,498	91	租賃負債－流動	302,635	6
			流動負債合計	553,104	11
			非流動負債		
			負債準備	77,953	2
			非流動負債合計	77,953	2
非流動資產			負債總計	631,057	13
不動產及設備	92,072	2	權益		
使用權資產	327,486	6	股本	18,428,400	373
其他非流動資產	48,868	1	累積盈虧	(14,121,533)	(286)
非流動資產合計	468,426	9	權益總計	4,306,867	87
資產總計	$ 4,937,924	100	負債及權益總計	$ 4,937,924	100

E.損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜　合　損　益　表

民國109年度

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
顧問費收入	$ 1,412,465	126
其他營業損失	(292,382)	(26)
合計	1,120,083	100
費用		
財務成本	(9,551)	(1)
員工福利費用	(1,061,309)	(95)
折舊及攤銷費用	(259,207)	(23)
其他營業費用	(677,655)	(60)
合計	(2,007,722)	(179)
營業損失	(887,639)	(79)
其他利益及損失	3,334	-
稅前淨損	(884,305)	(79)
本期淨損及綜合損益	($ 884,305)	(79)

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱(註一)	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅前損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註(註四)
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
北京辦事處 (註五)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	$ -	($ 7,934)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
上海辦事處 (註六)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財政二字第0920120591號	從事商情調查	-	(40,381)	-	-	-	-	-	

註一：證券商分支機構之設立依證券商設置標準第二十五條之一以當地設有證券集中交易市場及專責主管機關，並由本主管機關公告者為限。同一地區設有多家分支機構或代表人辦事處者應分別揭示。
註二：營業項目如有逾越總公司營業項目者，應予以特別註記。
註三：指撥營運資金係指專撥於當地營業用之資金。
註四：備註欄應補充說明海外分支機構重大事件及受當地主管機關處分等…。
註五：原合併公司－元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。
註六：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	$ 18,129	其他方式 對大陸投資	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 180	100.00%	$ - 清算中	$ 20,845	$ -
元大證投資諮詢(北京)有限公司	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	80,746	透過第三地區公司再投資大陸(元大證券亞洲金融有限公司)	-	-	-	-	(3,791)	100.00%	(3,791) 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	18,871	-

2.轉投資大陸地區限額

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	$ -	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	76,010,279

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(一)直接赴大陸地區從事投資。
(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
(三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：
(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
2.經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報表
3.其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金 1,600 萬元，因而間接取得。漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議清算解散，本集團已無重大影響力，故停止採用權益法。

(五)主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司 100%普通股。

十四、部門資訊

不適用。

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

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

元大證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要				金額	備註
現金						
零用金					$ 4,628	
支票存款					50,512	
活期存款						
台幣存款					3,381,510	
外幣存款	美元	180,873	仟元，匯率:	28.51	5,156,315	
	人民幣	46,752	仟元，匯率:	4.38	204,848	
	港幣	66,205	仟元，匯率:	3.68	243,469	
	日幣	392,363	仟元，匯率:	0.28	108,488	
	英鎊	714	仟元，匯率:	38.92	27,796	
	歐元	3,667	仟元，匯率:	35.05	128,549	
	澳幣	3,683	仟元，匯率:	21.97	80,931	
	加拿大幣	1,017	仟元，匯率:	22.37	22,745	
	瑞士法郎	-	仟元，匯率:	32.37	1	註一
	紐幣	18	仟元，匯率:	20.60	375	
	新加坡幣	3,624	仟元，匯率:	21.58	78,207	
	南非蘭特	6,067	仟元，匯率:	1.95	11,839	
定期存單(未質押部分)						
台幣存款					2,361,700	註二
外幣存款	美元	581,000	仟元，匯率:	28.51	16,563,148	註二
約當現金						
期貨超額保證金					3,034,241	
超額結算備付金					12	
附賣回債券－三個月內到期					12,634,828	註三
合計					$ 44,094,142	

註一：原幣金額未達仟元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國110年1月4日至110年1月28日

利率：0.11%~0.26%

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
(受益憑證及其他有價證券)									
開放式基金									
中國信託華盈貨幣市場證券投資信託基金		45,039			$ 500,000	$ 11.10	$ 500,275		
聯邦貨幣市場證券投資信託基金		26,314			350,000	13.30	350,229		
其他					1,630,000		1,630,893		
小計					2,480,000		2,481,397		
投資有價證券					1,198		1,199		
合計					2,481,198		$ 2,482,596		
評價調整					1,398				
總計					$ 2,482,596				
(營業證券-自營)									
受益憑證									
元大台灣50反1		148,822			1,065,263	6.96	1,035,799		
元大滬深300 正2		30,328			824,158	27.89	845,846		
元大台灣50		6,339			756,614	122.25	774,907		
富邦上証正2		5,169			358,698	71.10	367,518		
其他					4,522,801		4,661,089		
小計					7,527,534		7,685,159		
上市股票									
台積電		2,565			1,339,152	530.00	1,359,551		
台泥乙特		17,347			867,340	53.80	933,258		
聯　電		11,144			516,880	47.15	525,442		
國泰特		5,846			359,384	61.80	361,283		
新日興		2,376			350,911	132.50	314,811		
其他					4,514,840		4,579,046		
小計					7,948,507		8,073,391		
上櫃股票					367,355		369,027		
興櫃股票					1,030,919		922,575		
未上市/櫃股票					191,672		49,488		
可轉換公司債									
華航六		5,061			518,198	104.15	527,103		
華新科一		4,373			456,832	114.60	501,146		
興富發五		4,031			416,329	121.20	488,557		
台船一		2,965			318,522	116.10	344,237		
其他					3,568,188		3,731,744		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
小計					$ 5,278,069		$ 5,592,787		
其他股票					195,854		342,775		
公司債									
P09日投控3	2020/08/13 ~ 2025/08/13		2,500,000	0.85%	2,499,979	100.00	2,500,024		計息間隔 12 個月，到期還本
P08中磊1	2019/07/26 ~ 2024/07/26		1,550,000	1.02%	1,550,155	101.22	1,568,943		計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠傳2	2017/04/26 ~ 2022/04/26		1,300,000	1.17%	1,308,957	100.76	1,309,824		計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1A	2017/12/12 ~ 2022/12/12		1,250,000	1.04%	1,250,793	100.04	1,250,474		計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠鼎1	2017/06/30 ~ 2022/06/30		1,200,000	1.15%	1,206,999	100.82	1,209,805		計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		1,200,000	0.90%	1,200,270	100.65	1,207,836		計息間隔 12 個月，到期還本
P08萬海1B	2019/06/18 ~ 2024/06/18		950,000	1.05%	950,072	101.30	962,335		計息間隔 12 個月，到期還本
P06長春1	2017/09/08 ~ 2022/09/08		900,000	0.94%	904,311	100.72	906,449		計息間隔 12 個月，到期還本
P05中航1	2016/03/16 ~ 2021/03/16		900,000	0.88%	900,503	100.10	900,879		計息間隔 12 個月，到期還本
P05日月光1A	2016/01/12 ~ 2021/01/12		850,000	1.30%	850,158	100.03	850,227		計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1C	2018/01/10 ~ 2025/01/10		800,000	1.08%	803,143	101.70	813,630		計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1B	2018/01/10 ~ 2023/01/10		700,000	0.92%	705,576	101.12	707,833		計息間隔 12 個月，到期還本
P06台電2A	2017/07/10 ~ 2022/07/10		700,000	0.98%	703,517	100.59	704,132		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07台塑1A	2018/06/26 ~ 2023/06/26		700,000	0.82%	703,491	100.79	705,519		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09日投控4	2020/08/13 ~ 2027/08/13		700,000	0.95%	699,993	100.00	699,993		計息間隔 12 個月，到期還本
P06日月光1	2017/01/13 ~ 2022/01/13		600,000	1.25%	602,824	100.69	604,131		計息間隔 12 個月，到期還本
P07台金1	2018/01/09 ~ 2023/01/09		600,000	0.90%	599,880	100.76	604,543		計息間隔 12 個月，到期還本
P04中控1C	2015/08/03 ~ 2022/08/03		500,000	1.65%	506,702	102.05	510,272		計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠東新1	2019/04/29 ~ 2024/04/29		500,000	0.93%	504,885	101.19	505,952		計息間隔 12 個月，到期還本
P06台電1A	2017/04/21 ~ 2022/04/21		500,000	1.13%	504,121	100.87	504,332		計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1B	2017/12/12 ~ 2024/12/12		500,000	1.17%	503,466	100.99	504,960		計息間隔 12 個月，到期還本
P06萬海1	2017/06/26 ~ 2022/06/26		500,000	1.55%	503,315	101.40	507,006		計息間隔 12 個月，到期還本
02中鋼1B	2013/07/12 ~ 2023/07/12		400,000	1.60%	406,998	102.16	408,630		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P03中龍1B	2014/06/10 ~ 2021/06/10		400,000	1.75%	401,693	100.53	402,130		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06新金1	2017/04/05 ~ 2022/04/05		300,000	1.25%	303,388	101.13	303,388		計息間隔 12 個月，到期還本
P07華邦1	2018/07/17 ~ 2025/07/17		300,000	1.00%	302,918	101.86	305,571		計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠鼎1	2020/05/08 ~ 2023/05/08		300,000	0.70%	300,277	100.10	300,295		計息間隔 12 個月，到期還本
P05遠東新3	2016/09/20 ~ 2021/09/20		300,000	0.72%	300,276	100.16	300,478		計息間隔 12 個月，到期還本
P06達麗1	2017/12/15 ~ 2022/12/15		300,000	0.90%	300,139	100.74	302,206		計息間隔 12 個月，到期還本
P09日投控1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		300,000	0.90%	299,997	101.57	304,713		計息間隔 12 個月，到期還本
P08華航1A	2019/06/21 ~ 2024/06/21		300,000	1.10%	299,995	100.65	301,936		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
其他					4,939,613		4,951,809		
小計					27,818,404		27,920,255		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
公司債(國際債)									
P16CABE11A	2016/04/26 ~ 2021/04/26		$ 323,630	2.14%	$ 323,630	$ 88.20	$ 285,436		計息間隔 3 個月，到期還本
其他					60,252		56,446		
小計					383,882		341,882		
金融債									
P07匯豐銀1	2018/03/28 ~ 2021/03/28		700,000	0.72%	699,997	100.07	700,514		計息間隔 12 個月，到期還本
P08匯豐銀1	2019/06/27 ~ 2024/06/27		400,000	0.75%	399,997	100.93	403,725		計息間隔 12 個月，到期還本
P08玉銀1	2019/08/13 ~ 2022/08/13		300,000	0.65%	299,998	100.32	300,963		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					200,399		200,613		
小計					1,600,391		1,605,815		
政府債券									
107高市債1	2018/10/16 ~ 2023/10/16		1,000,000	0.78%	1,003,526	101.70	1,017,024		計息間隔 12 個月，到期還本
109央債甲9	2020/10/14 ~ 2030/10/14		400,000	0.25%	398,514	99.37	397,498		計息間隔 12 個月，到期還本
小計					1,402,040		1,414,522		
合計					53,744,627		$ 54,317,676		
評價調整					573,049				
總計					$ 54,317,676				
(營業證券-承銷)									
上市/櫃股票					63,500		61,658		
未上市/櫃股票					2,792		-		
合計					66,292		$ 61,658		
評價					(4,634)				
總計					$ 61,658				
(營業證券-避險)									
受益憑證									
施羅德2021新興美元優選主權債券基金-配息		62,819			625,107	8.90	558,779		
安聯四季豐收債券組合基金-B類型(月配息)		54,803			488,235	8.81	482,605		
PIMCO多元收益債券基金-M級類別(月收息強化股份)		1,362			413,401	291.92	397,518		
元大高股息		13,231			399,997	29.95	396,269		
PIMCO動態多元資產基金-M級類別(美元避險)(月收息強化股份)		1,052			331,087	321.86	338,653		
其他					1,618,151		1,618,132		
小計					3,875,978		3,791,956		
上市/櫃股票									
鴻　海		3,772			331,729	92.01	347,049		
富邦金		6,585			301,290	46.75	307,832		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
其他					$ 6,166,070		$ 6,450,286		
小計					6,799,089		7,105,167		
認購(售)權證					51,409		84,788		
海外可轉換公司債					87,971		101,113		
可轉換公司債									
興富發五		36,687			4,014,444	121.20	4,446,464		
新光金五		16,749			1,728,437	106.55	1,784,606		
華航六		15,559			1,588,566	104.15	1,620,470		
新光金四		7,481			819,143	111.50	834,131		
陽明五		5,112			592,890	276.00	1,410,912		
皇普二		4,763			532,028	121.00	576,323		
台船一		4,745			510,851	116.10	550,894		
東和鋼鐵七		3,018			365,484	156.00	470,808		
京鼎二		3,138			360,584	115.00	360,870		
華新科一		3,188			354,049	114.60	365,345		
樺漢三		3,173			353,831	114.20	362,357		
晶華二		3,299			343,371	103.50	341,447		
上曜三		3,052			320,971	107.20	327,174		
承業醫四		2,878			312,703	109.25	314,422		
其他					26,212,029		27,239,426		
小計					38,409,381		41,005,649		
其他					172,715		181,380		
合計					49,396,543		$ 52,270,053		
評價調整					2,873,510				
總計					$ 52,270,053				

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(營業證券-自營-國外)
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	交易所	有價證券名稱	摘要	單位數或股數	面值	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
股票							$ 351,832		$ 359,352		
受益憑證											
上海	上海交易所	銀華交易貨幣A		826,170			370,874	438.75	362,483		
小計							370,874		362,483		
債券							207,041		195,709		
合計							929,747		$ 917,544		
評價調整							(12,203)				
總計							$ 917,544				

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	備註
上市櫃股票										
廣　達		6,221				$ 393,807		$ 80.90	$ 503,279	
台積電		700				348,418		530.00	371,000	
其他		3,865				191,891			218,882	
小計						934,116			1,093,161	
政府公債										
108高市債5	2019/10/16 ~ 2024/10/16		500,000		0.72%	500,017	-	101.99	509,953	計息間隔 12 個月，到期還本
105央債 甲5	2016/03/23 ~ 2021/03/30		450,000		0.50%	450,194	-	100.10	450,458	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債6	2019/10/16 ~ 2026/10/16		300,000		0.76%	299,999	-	102.93	308,788	計息間隔 12 個月，到期還本
101高市債2	2012/12/13 ~ 2022/12/13		300,000		1.25%	303,302	-	102.16	306,494	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債2	2019/06/14 ~ 2024/06/14		300,000		0.70%	299,998	-	101.03	303,104	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債1	2019/06/14 ~ 2022/06/14		300,000		0.65%	299,998	-	100.74	302,227	計息間隔 12 個月，到期還本
109高市債5	2020/12/16 ~ 2023/12/16		300,000		0.28%	300,000	-	100.00	300,000	計息間隔 12 個月，到期還本
其他			240,000			241,207	-		245,078	
小計						2,694,715	-		2,726,102	
公司債										
P06正新1	2017/08/10 ~ 2022/08/10		2,700,000		1.03%	2,705,416	2,184	100.69	2,718,750	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09亞泥2A	2020/06/18 ~ 2025/06/18		1,500,000		0.75%	1,499,990	1,211	100.24	1,503,581	計息間隔 12 個月，到期還本
P06台聚1	2017/10/27 ~ 2022/10/27		1,300,000		1.10%	1,303,936	1,053	100.55	1,307,206	計息間隔 12 個月，到期還本
P08合迪1	2019/05/29 ~ 2024/05/29		1,100,000		0.98%	1,099,987	888	101.05	1,111,524	計息間隔 12 個月，到期還本
P08和碩1A	2019/06/13 ~ 2024/06/13		1,000,000		0.85%	999,991	807	101.30	1,013,018	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台泥1	2019/06/14 ~ 2024/06/14		1,000,000		0.85%	999,991	807	100.73	1,007,346	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠東新2	2018/05/18 ~ 2023/05/18		1,000,000		0.92%	1,000,678	808	100.44	1,004,361	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08遠鼎1	2019/10/03 ~ 2024/10/03		1,000,000		0.77%	1,000,327	808	100.34	1,003,436	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台聚1	2019/04/26 ~ 2024/04/26		800,000		0.98%	801,003	647	101.03	808,223	計息間隔 12 個月，到期還本
P07宏全1	2018/04/27 ~ 2023/04/27		800,000		1.07%	801,342	5,424	101.01	808,056	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		700,000		1.05%	702,312	567	101.04	707,277	計息間隔 12 個月，到期還本
P08亞泥1	2019/05/08 ~ 2024/05/08		700,000		0.88%	702,634	567	100.70	704,933	計息間隔 12 個月，到期還本
P08開控1A	2019/08/08 ~ 2026/08/08		600,000		0.88%	599,994	484	100.77	604,635	計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠傳1	2017/01/05 ~ 2022/01/05		600,000		1.17%	601,622	486	100.59	603,566	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠鼎1	2018/06/29 ~ 2023/06/29		550,000		0.92%	550,964	445	100.94	555,159	計息間隔 12 個月，到期還本
P04台聚1B	2015/02/12 ~ 2022/02/12		500,000		1.90%	504,218	407	101.46	507,303	計息間隔 12 個月，到期還本
P08ORSTD1	2019/11/19 ~ 2026/11/19		500,000		0.92%	499,998	310	101.24	506,175	計息間隔 12 個月，到期還本
P07台電1B	2018/05/16 ~ 2023/05/16		500,000		0.84%	504,850	-	100.97	504,850	計息間隔 12 個月，到期還本
P07南亞1A	2018/09/06 ~ 2023/09/06		500,000		0.83%	504,332	-	100.86	504,315	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07台塑1A	2018/06/26 ~ 2023/06/26		500,000		0.82%	503,942	-	100.79	503,942	計息間隔 12 個月，分 2 次還本

元大證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	備註
P06東元1	2017/09/15 ~ 2022/09/15		$ 500,000		1.02%	$ 501,024	$ 404	$ 100.70	$ 503,488	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鴻1	2020/03/27 ~ 2025/03/27		500,000		0.78%	499,997	3,384	100.38	501,883	計息間隔 12 個月，到期還本
P05台聚1	2016/10/28 ~ 2021/10/28		500,000		0.80%	499,299	403	100.19	500,955	計息間隔 12 個月，到期還本
P05日月光1A	2016/01/12 ~ 2021/01/12		500,000		1.30%	499,999	404	100.03	500,134	計息間隔 12 個月，到期還本
P09奇鋐1	2020/08/21 ~ 2025/08/21		500,000		0.62%	499,998	2,747	100.00	499,998	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義1B	2018/05/08 ~ 2023/05/08		400,000		1.07%	401,152	324	101.02	404,069	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鼎1	2020/06/22 ~ 2025/06/22		400,000		0.77%	399,997	2,708	100.88	403,522	計息間隔 12 個月，到期還本
P08裕融1	2019/07/09 ~ 2024/07/09		400,000		0.90%	399,688	323	100.79	403,177	計息間隔 12 個月，到期還本
P05中租1A	2016/06/28 ~ 2021/06/28		400,000		1.00%	400,096	323	100.22	400,893	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠東新2	2020/06/10 ~ 2025/06/10		400,000		0.77%	399,997	323	100.09	400,345	計息間隔 12 個月，到期還本
P08中鼎1	2019/12/25 ~ 2024/12/25		350,000		0.90%	351,367	2,378	100.85	352,979	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠傳1A	2019/06/25 ~ 2024/06/25		350,000		0.75%	351,192	284	100.27	350,960	計息間隔 12 個月，到期還本
P05亞泥1	2016/09/27 ~ 2021/09/27		350,000		0.80%	350,105	283	100.26	350,927	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06新金1	2017/04/05 ~ 2022/04/05		300,000		1.25%	301,382	243	101.13	303,388	計息間隔 12 個月，到期還本
P04中龍1B	2015/06/10 ~ 2022/06/10		300,000		1.72%	302,428	244	101.06	303,187	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06台塑1A	2017/05/19 ~ 2022/05/19		300,000		1.09%	301,033	-	100.70	302,092	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07中龍1A	2018/06/07 ~ 2023/06/07		300,000		0.91%	299,997	242	100.66	301,980	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥1	2020/04/20 ~ 2025/04/20		300,000		0.66%	299,999	242	100.34	301,015	計息間隔 12 個月，到期還本
P05遠東新1	2016/04/29 ~ 2021/04/29		300,000		0.88%	300,068	242	100.12	300,369	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
其他			2,175,000			2,198,248	747		2,204,752	
小計						27,444,593	34,151		27,577,769	
金融債			250,000			249,999	77		251,132	
國際債										
P19FAB2	2019/07/08 ~ 2024/07/08		374,352		3.19%	374,352	70	91.56	342,770	計息間隔 3 個月，到期還本
其他			123,400			122,962	38		113,912	
小計						497,314	108		456,682	

外國債券

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	備註
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 09/28/27	票面利率：1.00% 到期日：2027/9/28	$ 2,044,361	$ 1,979,850	$ -	$ 96.73	$ 1,977,560	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.38% 到期日：2025/4/22	2,784,577	2,702,970	-	99.50	2,770,777	
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率：2.90% 到期日：2024/5/20	900,305	842,503	314	102.38	921,718	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24	票面利率：2.88% 到期日：2024/4/16	729,245	722,779	224	102.25	745,618	
其他	其他	CGJAU 2.2 11/06/26	票面利率：2.20% 到期日：2026/11/6	608,016	589,247	366	111.56	678,301	
其他	其他	ACGB 2 1/2 05/21/30	票面利率：2.50% 到期日：2030/5/21	551,020	611,300	-	118.51	653,039	
其他	其他	T 2 5/8 12/31/23	票面利率：2.63% 到期日：2023/12/31	618,617	572,804	-	98.93	611,987	
紐約證交所	紐約證交所	WMT 3.7 06/26/28	票面利率：3.70% 到期日：2028/6/26	532,735	585,568	73	113.49	604,612	
都柏林交易所	都柏林交易所	QTELQD 3 1/4 02/21/23	票面利率：3.25% 到期日：2023/2/21	560,691	516,035	192	95.88	537,595	
其他	其他	FABUH Float 02/18/25	票面利率：2.01% 到期日：2025/2/18	514,812	485,285	90	103.16	531,078	
其他	其他	VZ 2.1 05/06/26	票面利率：2.10% 到期日：2026/5/6	415,662	393,212	244	112.79	468,822	

元大證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	公允價值		備註
							單價(元)	總額	
其他	其他	DE 1 3/4 10/04/24	票面利率：1.75% 到期日：2024/10/4	$ 420,450	$ 402,682	$ 125	$ 111.13	$ 467,237	
其他	其他	VZ 3 1/2 02/17/23	票面利率：3.50% 到期日：2023/2/17	480,626	452,620	281	97.17	467,039	
其他	其他	QCOM 1.3 05/20/28	票面利率：1.30% 到期日：2028/5/20	468,034	450,620	168	97.49	456,295	
其他	其他	COST 3 05/18/27	票面利率：3.00% 到期日：2027/5/18	422,618	424,088	132	106.07	448,251	
其他	其他	VZ 0 05/15/25	票面利率：3.47% 到期日：2025/5/15	455,033	380,985	237	96.69	439,970	
其他	其他	WFC 3 1/4 04/27/22	票面利率：3.25% 到期日：2022/4/27	441,975	414,313	129	97.76	432,060	
紐約證交所	紐約證交所	PLD 2 1/8 04/15/27	票面利率：2.13% 到期日：2027/4/15	413,857	413,704	154	103.74	429,341	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	MUFG 0.339 07/19/24	票面利率：0.34% 到期日：2024/7/19	415,960	416,787	155	102.58	426,681	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	SUNTOR 2 1/4 10/16/24	票面利率：2.25% 到期日：2024/10/16	425,668	396,367	394	97.90	416,749	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 1 1/4 11/24/23	票面利率：1.25% 到期日：2023/11/24	373,854	373,483	116	100.43	375,477	
其他	其他	SYK 0 1/4 12/03/24	票面利率：0.25% 到期日：2024/12/3	335,255	333,925	207	105.90	355,024	
紐約證交所	紐約證交所	DHR 0.2 03/18/26	票面利率：0.20% 到期日：2026/3/18	337,130	333,854	207	105.05	354,148	
其他	其他	SUMIBK Float 10/16/24	票面利率：2.09% 到期日：2024/10/16	311,870	289,156	90	107.18	334,277	
其他	其他	INTNED 0 12/05/22	票面利率：3.50% 到期日：2022/12/5	335,400	309,383	115	99.39	333,364	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	PERTIJ 4 7/8 05/03/22	票面利率：4.88% 到期日：2022/5/3	332,800	320,019	318	99.23	330,243	
紐約證交所	紐約證交所	OMC 3.6 04/15/26	票面利率：3.60% 到期日：2026/4/15	304,122	298,745	185	107.05	325,556	
紐約證交所	紐約證交所	UNH 2.95 10/15/27	票面利率：2.95% 到期日：2027/10/15	288,859	317,719	99	110.83	320,131	
其他	其他	WSTP 0 04/24/24	票面利率：3.21% 到期日：2024/4/24	309,260	285,744	89	102.40	316,692	
其他	其他	ORCL 2.65 07/15/26	票面利率：2.65% 到期日：2026/7/15	311,275	285,900	107	100.42	312,596	
紐約證交所	紐約證交所	BK 2.45 08/17/26	票面利率：2.45% 到期日：2026/8/17	307,434	285,975	89	101.14	310,925	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	SUMIBK 0 03/29/22	票面利率：2.98% 到期日：2022/3/29	323,020	302,324	94	96.01	310,146	
其他	其他	JPM 2.301 10/15/25	票面利率：2.30% 到期日：2025/10/15	306,578	283,271	88	98.63	302,370	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	KIAMTR 3 04/25/23	票面利率：3.00% 到期日：2023/4/25	302,198	283,703	176	98.81	298,587	
其他				10,606,724	10,075,528	5,430		10,793,044	
小計					28,132,448	10,688		29,857,310	
合計					59,953,185	$ 45,024		$ 61,962,156	
評價調整					2,008,971				
總計					$ 61,962,156				

元大證券股份有限公司
衍生工具明細表(含避險之衍生工具)
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘　　要	公 允 價 值	備　　註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
換利合約價值		$ 277,787	註一
資產交換IRS合約價值		18,340	註一
匯率衍生工具		71,944	註一
買入選擇權		5,328	註一
小計		373,399	
期貨			
買入選擇權－期貨		114,638	註一
期貨交易保證金－自有資金		4,293,092	註一
小計		4,407,730	
衍生工具資產總計		$ 4,781,129	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		$ 290,962	註二
資產交換IRS合約價值		364,690	註二
資產交換選擇權		6,099,631	註二
匯率衍生工具		182,351	註二
小計		6,937,634	
結構型商品		6,778,778	註三
資產交換可轉債不符除列規定之負債		16,468,096	註三
小計		23,246,874	
發行指數投資證券流通在外負債		466,757	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		2,361,533	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		190,531	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		$ 33,203,329	

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。
註二：帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。
註三：帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

元大證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額	備註
台積電	4	$ 1,034,505	
聯電	36	898,605	
國巨	3	872,717	
大立光	-	753,325	
玉晶光	2	694,347	
長榮	36	683,321	
元大台灣50反1	104	528,200	
聯發科	1	463,550	
群創	58	434,168	
鴻海	8	414,159	
億豐	2	379,093	
華新科	3	343,796	
可成	3	329,288	
華邦電	21	321,218	
欣興	6	282,618	
富邦VIX	97	279,397	
日月光投控	6	266,499	
精材	2	263,847	
鉭象	1	261,951	
友達	30	256,720	
同欣電	2	231,305	
旺宏	10	228,240	
中興電	7	227,453	
華通	8	226,227	
原相	2	215,305	
中美晶	2	211,999	
創意	1	204,947	
南電	2	203,905	
奇力新	3	196,920	
金像電	7	196,687	
其他		26,413,574	
小計		38,317,886	
備抵損失		(72,633)	
合計		$ 38,245,253	

元大證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年度

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
103央債甲6	-	$ 51,932	-	$ 185	-	$ -	-	$ 52,117	票券保證金	

元大證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年度

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		累計減損	提供擔保或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值			
台灣證券交易所(股)公司	46,934,158	$ 3,109,388	1,408,024	$ 186,582	-	$ -	48,342,182	$ 3,295,970	不適用	無	
台灣期貨交易所(股)公司	18,974,275	1,627,234	758,971	-	-	3,977	19,733,246	1,623,257	不適用	無	
環華(股)公司	10,441,958	79,568	-	-	9,955,697	68,894	486,261	10,674	不適用	無	
台灣集中保管結算所(股)公司	18,980,569	1,475,739	474,514	240,588	-	-	19,455,083	1,716,327	不適用	無	
103央債甲6		218,117		773		-		218,890	$ -	資產出售保證	
105央債甲5		50,009		-		50,009		-	-	信託業務賠償準備金	
		$ 6,560,055		$ 427,943		$ 122,880		$ 6,865,118	$ -		

元大證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
元大證券亞洲金融有限公司	290,909,130	$ 33,307,407	-	$ 2,303,816	-	$ -	290,909,130	100%	$ 35,611,223	$ 122.48	$ 35,631,212	
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	261,575	-	191,948	-	251,000	500,000	100%	202,523	405.11	202,555	
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	10,032,621	-	1,073,892	-	359,558	400,000,000	100%	10,746,955	29.43	11,770,367	
合計		$ 43,601,603		$ 3,569,656		$ 610,558			$ 46,560,701		$ 47,604,134	

元大證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備　　註
建築物	$ 667,053	$ 724,631	$ 106,925	$ 1,284,759	
設備	-	247	-	247	
	$ 667,053	$ 724,878	$ 106,925	$ 1,285,006	

元大證券股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備　　註
建築物	$ 179,924	$ 218,411	$ 83,162	$ 315,173	
設備	-	8	-	8	
	$ 179,924	$ 218,419	$ 83,162	$ 315,181	

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款總類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保借款		$ 456,128	一年內到期	0.60%~0.67%	$ -		註
擔保借款		16,655	一年內到期	-	-	不動產	
		$ 472,783					

註：內含外幣銀行借款。

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)－流動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	總額	利率	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
(應付借券-避險)									
指數股票型基金									
元大台灣50		6,513		$ 734,136		$ 122.25	$ 796,214		認購(售)權證避險
其他				4,519			4,158		認購(售)權證避險
小計				738,655			800,372		
上市櫃股票									
台積電		2,313		1,063,735		530.00	1,225,890		認購(售)權證避險
其他				846,320			947,313		認購(售)權證避險
小計				1,910,055			2,173,203		
(應付借券-非避險)									
指數股票型基金									
元大台灣50反1		-		999,429		-	725,935		
其他				807,273			867,641		
小計				1,806,702			1,593,576		
上市櫃股票									
台積電		2,313		16,802,598		530.00	20,006,970		
聯發科		3,066		1,822,964		747.00	2,290,302		
鴻　海		20,065		1,653,264		92.00	1,845,980		
中華電		10,404		1,129,619		109.00	1,134,036		
台塑化		11,928		1,024,924		99.80	1,190,414		
台　塑		8,875		770,881		96.40	855,531		
台達電		3,671		750,175		263.00	965,345		
大立光		193		740,613		3,195.00	617,542		
國泰金		17,988		722,517		42.25	759,993		
南　亞		10,935		709,039		71.90	786,226		
聯　電		18,151		636,453		47.15	855,820		
富邦金		14,082		618,648		46.75	658,325		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)－流動明細表(續)
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	總額	利率	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
台　化		7,939		$ 610,056		$ 84.70	$ 672,433		
兆豐金		19,182		563,998		29.80	571,624		
統　一		8,158		559,587		67.50	550,642		
中信金		28,032		548,569		19.70	552,223		
中　鋼		22,938		510,975		24.75	567,715		
台灣大		4,749		491,812		98.90	469,643		
玉山金		18,101		471,174		25.55	462,481		
和泰車		753		452,079		643.00	484,082		
日月光投控		6,102		445,285		81.30	496,093		
統一超		1,419		398,793		266.50	378,062		
第一金		18,115		387,538		21.35	386,765		
廣　達		5,312		386,123		80.90	429,741		
合庫金		18,617		369,525		20.35	378,863		
華南金		18,141		344,580		18.25	331,079		
研　華		1,045		316,090		350.00	365,716		
國　巨		717		301,210		518.00	371,406		
其他				19,230,470			22,480,761		
小計				53,769,559			61,915,813		
合計				58,224,971			$ 66,482,964		
評價調整				8,257,993					
總計				$ 66,482,964					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件 起始日	交易條件 到期日	交易條件 利率(%)	金額 種類	金額 面額	金額 成交金額	備註
P06正新1	2020/12/3	2021/3/2	0.20 ~ 0.23	公司債	$ 2,700,000	$ 2,700,240	
興富發五	2020/12/18	2021/3/3	0.25 ~ 0.26	公司債	2,654,000	2,658,263	
P09日投控3	2020/12/4	2021/5/14	0.20 ~ 0.25	公司債	2,496,700	2,496,992	
P08中磊1	2020/12/1	2021/1/19	0.22 ~ 0.24	公司債	1,550,000	1,552,392	
P09亞泥2A	2020/11/2	2021/3/5	0.215 ~ 0.29	公司債	1,499,700	1,499,785	
P05日月光1A	2020/12/16	2021/1/12	0.22 ~ 0.23	公司債	1,337,000	1,339,711	
新光金五	2020/12/9	2021/2/23	0.25 ~ 0.26	公司債	1,305,000	1,305,950	
P06遠傳2	2020/12/8	2021/3/12	0.21 ~ 0.23	公司債	1,300,000	1,300,019	
P06台聚1	2020/11/2	2021/2/23	0.20 ~ 0.29	公司債	1,290,600	1,290,421	
P06裕隆1A	2020/12/1	2021/2/24	0.215 ~ 0.23	公司債	1,250,000	1,249,678	
P08日投控1A	2020/12/14	2021/1/22	0.21 ~ 0.22	公司債	1,200,000	1,200,603	
P07台塑1A	2020/12/1	2021/3/12	0.21 ~ 0.23	公司債	1,200,000	1,200,000	
P06遠鼎1	2020/12/2	2021/2/5	0.20 ~ 0.23	公司債	1,195,100	1,195,003	
107高市債1	2020/12/4	2021/6/25	0.17 ~ 0.30	公債	1,000,000	1,109,347	
P08合迪1	2020/12/1	2021/1/29	0.21 ~ 0.24	公司債	1,100,000	1,102,425	
P08和碩1A	2020/12/2	2021/1/27	0.21 ~ 0.23	公司債	1,000,000	1,000,075	
TAISEM 1 09/28/27	2020/9/24	2021/12/10	0.32 ~ 0.40	國外債	1,995,560	1,832,834	
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2020/8/4	2021/10/21	0.18 ~ 0.70	國外債	2,522,829	2,526,122	
其他			-0.30 ~ 0.70		68,389,275	69,086,839	
					$ 96,985,764	$ 97,646,699	

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股　數（仟股）	金　額	備　註
富邦VIX	83,536	$ 337,798	
聯電	4,839	164,861	
國巨	381	148,941	
長榮	4,791	138,639	
立積	463	126,260	
力旺	258	124,759	
華邦電	5,050	113,360	
精材	738	101,795	
南電	793	101,547	
同致	623	99,365	
欣興	1,327	89,694	
中美晶	618	83,607	
碩禾	388	70,338	
長榮航	6,430	69,533	
宏捷科	694	68,075	
華新科	419	67,494	
恆大	690	67,454	
金像電	1,906	66,913	
熱映	695	58,951	
安集	1,114	58,828	
大學光	321	56,890	
雙鴻	267	51,077	
穩懋	182	50,365	
聯發科	86	48,321	
天鈺	497	48,149	
威剛	1,020	44,890	
元大滬深300正2	2,328	43,488	
玉晶光	83	43,047	
創意	149	39,100	
群創	3,263	37,835	
其他		3,146,755	
		$ 5,768,129	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股　數（仟股）	金　額	備　註
富邦VIX	83,536	$ 381,676	
聯電	4,839	182,819	
國巨	381	169,143	
長榮	4,791	150,586	
力旺	258	140,188	
立積	463	133,659	
華邦電	5,050	124,942	
南電	793	109,509	
精材	738	101,973	
欣興	1,327	96,620	
同致	623	92,775	
中美晶	618	92,421	
長榮航	6,430	83,974	
華新科	419	82,746	
金像電	1,906	77,799	
宏捷科	694	75,328	
恆大	690	73,570	
安集	1,114	66,970	
奇力新	597	65,112	
威剛	1,020	64,297	
熱映	695	63,423	
大學光	321	59,028	
雙鴻	267	56,495	
穩懋	182	55,692	
聯發科	86	53,429	
元大滬深300正2	2,328	47,745	
玉晶光	83	47,615	
碩禾	388	45,139	
天鈺	497	44,816	
群創	3,263	42,449	
其他		3,649,902	
		$ 6,531,840	

元大證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備　　註
建築物	營業處所及辦公室	1~15年	0.68~1.40%	$ 963,879	
設備	機器及電腦設備	5年	0.68%	240	
減：租賃負債－流動				(249,550)	
				$ 714,569	

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

月份	受託買賣手續費收入 在集中交易市場受託買賣	受託買賣手續費收入 在營業處所受託買賣	融券手續費收入	其他手續費收入	備註
1月	$ 493,030	$ 130,182	$ 4,176	$ 146	
2月	565,287	172,937	6,953	245	
3月	871,985	205,031	10,507	1,645	
4月	750,133	194,538	8,701	731	
5月	773,163	261,275	7,306	704	
6月	858,583	291,700	6,835	1,589	
7月	1,148,391	437,113	10,310	875	
8月	1,017,349	280,398	9,596	592	
9月	904,229	249,583	9,030	990	
10月	701,533	182,515	6,061	432	
11月	998,244	291,136	6,720	517	
12月	1,390,278	360,056	7,577	1,444	
合計	$ 10,472,205	$ 3,056,464	$ 93,772	$ 9,910	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

月份	包　銷 證券之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	債券承銷 手續費收入	承銷 輔導費收入	其他收入	合　計	備註
1月	$ 9,899	$ 2,543	$ 7,196	$ 20,902	$ 2,460	$ 5,575	$ 48,575	
2月	97	20	2,022	10,256	1,400	2,540	16,335	
3月	1,295	7,221	1,190	27,856	1,450	500	39,512	
4月	4,915	587	2,590	47,290	3,383	2,040	60,805	
5月	4,543	360	8,612	33,518	3,300	4,440	54,773	
6月	4,036	1,503	3,793	27,149	1,560	3,980	42,021	
7月	(15)	6,012	939	38,341	3,460	2,700	51,437	
8月	2,970	2,523	25,978	44,111	1,060	12,344	88,986	
9月	6,964	458	34,413	24,155	1,760	3,090	70,840	
10月	9,733	900	4,106	14,432	2,360	8,117	39,648	
11月	557	2,247	3,951	15,362	1,360	1,600	25,077	
12月	8,818	1,102	15,181	4,742	3,240	498	33,581	
合計	$ 53,812	$ 25,476	$ 109,971	$ 308,114	$ 26,793	$ 47,424	$ 571,590	

（以下空白）

元大證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營商：				
在集中交易市場買賣				
股票	$ 120,888,514	$ 120,365,540	$ 522,974	
其他	601,348,343	594,349,009	6,999,334	
小計	722,236,857	714,714,549	7,522,308	
在營業處所買賣				
股票	93,789,099	93,059,283	729,816	
債券	453,979,198	453,497,310	481,888	
其他	24,426,742	24,453,745	(27,003)	
小計	572,195,039	571,010,338	1,184,701	
國外交易市場	42,545,922	42,616,516	(70,594)	
合計	$ 1,336,977,818	$ 1,328,341,403	$ 8,636,415	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	$ 204,178	$ 136,867	$ 67,311	
在營業處所買賣				
股票	66,721	37,050	29,671	
債券	210,394	202,124	8,270	
小計	277,115	239,174	37,941	
國外交易市場	175,553	177,562	(2,009)	
合計	$ 656,846	$ 553,603	$ 103,243	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	$ 56,162,399	$ 56,379,894	($ 217,495)	
其他	4,782,995	4,152,615	630,380	
小計	60,945,394	60,532,509	412,885	
在營業處所買賣				
股票	18,948,391	19,179,025	(230,634)	
債券	51,824,821	49,583,930	2,240,891	
其他	20,769,886	24,499,636	(3,729,750)	
小計	91,543,098	93,262,591	(1,719,493)	
國外交易市場	1,476,188	1,539,398	(63,210)	
期貨	5,368,697	5,331,345	37,352	
合　計	$ 159,333,377	$ 160,665,843	($ 1,332,466)	

元大證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
附買回債券負債利息支出		$ 482,017	
借券存入保證金利息支出		147,324	
發行公司債利息支出		124,940	
發行商業本票利息支出		38,098	
銀行借款利息支出		63,312	
其他		64,548	
合計		$ 920,239	

元大證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 109 年及 108 年度

單位：新台幣仟元

項目	本期	前期	備註
員工福利費用			
薪資費用	$ 8,145,500	$ 5,595,459	
勞健保費用	401,956	380,242	
退休金費用	229,612	212,802	
董事酬金	74,105	65,095	
離職福利	5,441	6,796	
其他員工福利費用	224,469	205,892	
折舊費用	478,712	438,202	
攤銷費用	1,641	106,307	
其他營業費用			
稅捐	2,021,506	1,298,999	
勞務費	284,636	286,477	
借券費	680,960	593,670	
資訊費	372,324	356,418	
郵電費	331,658	328,579	
租金支出	24,305	48,996	
什支	167,917	155,069	
集保服務費	306,616	190,347	
修繕費	128,696	124,437	
交際費	102,536	104,234	
水電費	77,186	79,683	
捐贈	72,862	43,432	
其他費用	230,537	236,476	
合計	$ 14,363,175	$ 10,857,612	

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別4,832人及4,794人，其中未兼任員工之董事人數皆為17人。
2. 本年度平均員工福利費用1,871仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
   前一年度平均員工福利費用1,339仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用1,692仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
   前一年度平均員工薪資費用1,171仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形44.48%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
5. 本公司係設置審計委員會，故本年度及前一年度之監察人酬金皆為0元。
6. 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)如下：

一、董事

(一)包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用。

(二)獨立董事之月固定報酬，授權董事會參酌同業通常水準議定之，且不參與公司董事酬勞分配。

(三)業務執行費用為董事執行業務所發生相關費用，包括車馬費及會議出席費，參酌同業標準支給。

二、經理人及員工

(一)包含薪資、退休金、獎金及員工酬勞。

(二)經理人及員工依據職責輕重、專業能力及學經歷敘薪。為激勵全體同仁士氣，每年度得視營運獲利情形，額外核發具勉勵性質之團體績效獎金，以提昇本公司經營績效。

(三)員工酬勞係依據公司章程規定，當年度決算如有獲利扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥百分之零點零一至百分之五為員工酬勞。

pwc 資誠

元大證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(110)財審報字第 20004120 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109年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國109年3月18日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附元大證券股份有限公司編製之民國109年度其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，元大證券股份有限公司民國109年度財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務

會計師　羅蕉森

會計師　林瑟凱

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中　華　民　國　110　年　3　月　18　日

元大證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

壹、業務

一、重大業務事項

(一)最近五年度購併或合併其他公司等情事：

1. 本公司於民國 105 年 4 月 27 日經董事會決議以子公司元大證券亞洲金融有限公司收購泰國證券商股權。於民國 105 年 7 月 8 日完成交割，並於 105 年 8 月 30 日完成 KKTrade 之現金增資泰銖 10 億元，總取得普通股股數為 149,999,998 股，佔 KKTrade 普通股股權之 99.99%，投資總金額約為泰銖 16.91 億元，約合新台幣 15.54 億元，KKTrade 於 105 年 9 月 1 日正式更名為元大證券(泰國)有限公司(以下簡稱「元大證券(泰國)」)，英文名稱為「Yuanta Securities (Thailand) Company Limited」，簡稱為「Yuanta Securities (Thailand)」。

2. 本公司於民國 104 年 11 月 26 日經董事會決議以子公司元大證券亞洲金融有限公司暨元大證券香港有限公司共同收購越南第一證券聯營公司外部股權。民國 106 年 6 月 12 日與具合約關係之個人共同取得半數以上董事席次，故對該公司具有控制力，並於民國 106 年 12 月 7 日與前述具合約關係之個人完成股權交割，交易總價金約美金 14,987 仟元，由元大亞金與元大香港分別持有越南第一證券普通股股權 50.76%及 49.19%，合計共持股 99.95%。越南第一證券聯營公司於 107 年 2 月 13 日正式更名為元大證券越南股份有限公司，英文名稱為「Yuanta Securities Vietnam Joint Stock Company」。元大證券越南股份有限公司於民國 108 年 6 月 14 日正式更名為元大證券越南有限公司，英文名稱為「Yuanta Securities Vietnam Limited Company」。

3. 本公司於民國 107 年 11 月 28 日經董事會決議向元大金控收購其子公司元大證券金融股份有限公司 100%股權。於民國 108 年 3 月 26 日完成交割，交易總價金為 8,818,069 仟元。

4. 本公司之子公司元大亞金於民國 108 年 5 月 30 日經董事會決議以元大亞洲投資普通股抵繳對寶來證券(香港)之增資款，並於民國 108 年 9 月 17 日完成交割。寶來證券(香港)總取得普通股股數為 283,981,695 股，佔元大亞洲投資普通股股權之 100%，交易總價金約港幣 283,982 仟元，約合新台幣 1,126,271 仟元。寶來證券(香港)有限公司於民國 108 年 9 月 24 日正式更名為元大亞洲投資(香港)有限公司，英文名稱為「Yuanta Asia Investment (Hong Kong) Limited」。

(二)最近五年度分割情形：無此情事。

(三)轉投資關係企業：

本公司截至民國 109 年 12 月 31 日止，重要之轉投資明細如下：

轉投資事業	投資成本	帳面價值	投資股份股數(仟股)	股權比率	會計處理方法
元大證券亞洲金融有限公司	$11,557,424	$35,611,223	290,909	100.00%	權益法
元大證券金融股份有限公司	8,818,069	10,746,955	400,000	100.00%	權益法
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	202,523	500	100.00%	權益法

(四)最近五年度重整情形：無此情事。

(五)最近五年度重大資產買賣情形：

1.購置資產：

資產名稱	取得日期	取得總價款	價格參考依據	使用情形
子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券(泰國)有限公司。	105.7	泰銖690,755(仟元)	依據105.3.9德勤眾信聯合會計師事務所出具之「股權價格合理性獨立專家意見書」，105.3.10博業會計師事務所林金波會計師出具本案之股份交易價格合理性意見書，結論略為「應屬合理」。	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司依公司章程辦理增資元大證券(泰國)有限公司。	105.9	泰銖1,000,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資美金1億元。	106.7	美金100,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資元大證券(泰國)有限公司。	106.7	泰銖3,000,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資元大證券(越南)有限公司。	107.8	越南盾700,000,000(仟元)	-	-

資產名稱	取得日期	取得總價款	價格參考依據	使用情形
子公司元大證券(印尼)辦理現金增資PT Yuanta Asset Management。	107.8	印尼盾5,000,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券株式會社。	107.10~107.11	韓圜2,753,149(仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-
元大證券股限公司取得元大證券金融股份有限公司。	108.3	新台幣8,818,069(仟元)	依據108.3.6聯群聯合會計師事務所出具之「取得股權交易價格合理性意見書」，結論略為「應屬合理」。	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理增資元大亞洲投資(香港)有限公司(原寶來證券(香港)有限公司)，並以元大亞洲投資(BVI)有限公司100%股權實物抵繳增資款。	108.9	美金37,607(仟元)	依據108.4.8廣運聯合會計師事務所出具之「取得有價證券價格合理性意見書」，108.4.8聯群聯合會計師事務所王俊昌會計師出具本案之股權交易價格合理性意見書，結論略為「應屬合理」。	-
子公司元大證券(印尼)辦理現金增資PT Yuanta Asset Management。	108.11	印尼盾6,000,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券株式會社。	108.07~108.12	韓圜4,011,623(仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司辦理現金增資元大證券越南有限公司。	109.8	越南盾500,000,000(仟元)	-	-
子公司元大證券亞洲金融有限公司取得元大證券株式會社。	109.01~109.09	韓圜9,513,728(仟元)	證券交易市場以公開價格買進。	-

2.最近五年度重大資產處分情形：

(1)本公司於民國 105 年 8 月將台北市敦化南路一段 66 號 6、7、9 樓，68 號 2 樓、2 樓之 1、7 樓、9 樓及車位 69 個，出售予大眾商業銀行股份有限公司，出售價款計$2,928,000，處分利益計$1,914,283。

(2)子公司元大證券亞洲金融有限公司處分所持有的頂華證券管理有限公司全部股權，並已於民國 106 年 12 月 28 日完成交割，處分價款計美金$1,100(仟元)，處分利益計美金$15(仟元)。

(3)孫公司元大證券株式會社於民國 107 年 5 月將韓國 Gagokri 之土地，出售予 17 位自然人及一名法人，出售價款計韓圜 36,040,000(仟元)，處分利益計韓圜 4,871,454(仟元)。

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

(六)經營方式或業務內容之重大改變：

無此情事。

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

1.一般董事及獨立董事之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																	本公司		合併報表內所有公司				
			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	合併報表內所有公司	
董事	董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	$ 60,490	$ 60,490	$ 13,200	$ 13,200	$ -	$ -	$ 2,885	$ 2,885	0.53%	0.53%	$ 34,968	$ 34,968	$ -	$ -	$ 45	$-	$ 45	$ -	0.77%	0.77%	$ 71,395
	副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：賀鳴珩																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃維誠																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎義																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：邱憲道																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蕃																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰																					
	董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蘇詠筑(註5)																					

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																	本公司		合併報表內所有公司				
			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	合併報表內所有公司	
獨立董事	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：洪慶山	$ 9,360	$ 9,360	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,370	$ 1,370	0.07%	0.07%	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$-	$ -	$ -	0.07%	0.07%	$ 2,410
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：吳裕群																					
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭土木																					
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：賴坤鴻																					
	獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司為元大金融控股股份有限公司(下稱元大金控)100%持有之子公司，獨立董事均為母公司指派。獨立董事酬勞係參考元大金控集團獨立董事報酬支給原則，並提報本公司董事會議定之。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事各項給付金額之計算原則，係依各董事當年度實際就任日期計算。

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

註3：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者。

註4：司機報酬合計為$1,442，未計入酬金。

註5：已解任。

2.酬金級距表：

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於1,000,000元	黃維誠、申鼎錢、黃古彬、邱憲道、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑	黃維誠、申鼎錢、黃古彬、邱憲道、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑	申鼎錢、黃古彬、邱憲道、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、蘇詠筑	邱憲道
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	郭土木、周行一	郭土木、周行一	郭土木、周行一	蘇詠筑、郭土木
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	洪慶山、吳裕群、賴坤鴻	黃古彬、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、洪慶山、吳裕群、賴坤鴻
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				周行一
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	陳修偉、賀鳴珩	陳修偉、賀鳴珩	陳修偉、賀鳴珩、黃維誠	陳修偉、賀鳴珩、黃維誠、申鼎錢
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	87,305	87,305	122,318	196,123

3.總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃維誠													
執行副總經理	劉明郎													
執行副總經理	李雅彬													
執行副總經理	曾馨慧													
執行副總經理	郭烽祥													
執行副總經理	郭美伶													
執行副總經理	吳杰													
資深副總經理	佘光麒													
資深副總經理	曾鴻展													
資深副總經理	鄭純成													
資深副總經理	馬蓋雯													
資深副總經理	彭一正													
資深副總經理	葉賢麟													
資深副總經理	盧慧蓉													
副總經理	羅方銘													
副總經理	蘇詠筑													
資深副總經理	李靜茹	$ 129,679	$ 129,679	$ 6,095	$ 6,095	$ 658,799	$ 659,295	$ 1,912	$ -	$ 1,912	$ -	5.53%	5.53%	$ 2,737
資深副總經理	吳禎祥													
資深副總經理	張士桓													
資深副總經理	江淑華													
資深副總經理	林元山													
資深副總經理	邱政全													
資深副總經理	吳健華													
資深副總經理	楊雨順													
資深副總經理	林瑞源													
副總經理	李伯卿													
副總經理	許文青													
副總經理	陳映玲													
副總經理	黃俊傑													
副總經理	李世強													
副總經理	陳熙瑩													
副總經理	郭耀成													
副總經理	劉燕瀅													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	劉智祺													
副總經理	章維真													
副總經理	余東泰													
副總經理	廖銘燦													
副總經理	侯翠花													
副總經理	華振文													
副總經理	陳烈雄													
副總經理	林信良													
副總經理	黃暉評													
副總經理	陳敬仁													
副總經理	楊麗華													
副總經理	蔡玉蘭													
副總經理	馮志浩													
副總經理	洪肇明													
業務副總經理	林佩宸													
業務副總經理	翁嘉瑜													
業務副總經理	黃瑞華													
業務副總經理	楊鎮源													
業務副總經理	蒙琇惠													
業務副總經理	黃美香													
業務副總經理	程薇云													
業務副總經理	廖益誠													
業務副總經理	連俊智													
專業資深副總	翁李綱													
專業副總經理	蘇高毅													
副總經理	樊剛													
副總經理	陳品蓁													
副總經理	張鴻源													
副總經理	李木山													
副總經理	陳振榮													
副總經理	李思磊													
副總經理	孫天佑													
副總經理	張惠蓉													

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
副總經理	林世雄												
副總經理	林明文												
副總經理	陳宗尚												
副總經理	葉健民												
副總經理	潘懷忠												
副總經理	陳榮建												
副總經理	伍慧英												
執行副總經理	龔紹興(註5)												
副總經理	趙松山(註5)												
副總經理	陳智郁(註6)												

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

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

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

註 4：司機報酬合計為$3,382，未計入酬金。

註 5：已離職。

註 6：留職停薪。

4. 酬金級距表：

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	盧慧蓉、趙松山	盧慧蓉、趙松山
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	吳杰、蔡玉蘭、翁嘉瑜、黃瑞華、張鴻源、李木山、陳振榮	吳杰、蔡玉蘭、翁嘉瑜、黃瑞華、張鴻源、李木山、陳振榮
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳熙瑩、劉燕瀅、劉智祺、陳品蓁、孫天佑、張惠蓉、林世雄、林明文、潘懷忠、陳智郁	陳熙瑩、劉燕瀅、劉智祺、陳品蓁、孫天佑、張惠蓉、林世雄、林明文、潘懷忠、陳智郁
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	彭一正、羅方銘、蘇詠筑、江淑華、林瑞源、許文青、陳映玲、李世強、郭耀成、章維真、余東泰、廖銘燦、林信良、黃暉評、陳敬仁、楊麗華、馮志浩、洪肇明、林佩宸、楊鎮源、蒙琇惠、黃美香、廖益誠、翁李綱、樊剛、李思磊、陳宗尚、葉健民、陳榮建、伍慧英	彭一正、羅方銘、蘇詠筑、江淑華、林瑞源、許文青、陳映玲、李世強、郭耀成、章維真、余東泰、廖銘燦、林信良、黃暉評、陳敬仁、楊麗華、馮志浩、洪肇明、林佩宸、楊鎮源、蒙琇惠、黃美香、廖益誠、翁李綱、樊剛、李思磊、陳宗尚、葉健民、陳榮建、伍慧英
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	李雅彬、郭烽祥、郭美伶、吳禎祥、張士桓、吳健華、楊雨順、李伯卿、黃俊傑、侯翠花、華振文、陳烈雄、蘇高毅、龔紹興	李雅彬、郭烽祥、吳禎祥、張士桓、吳健華、楊雨順、黃俊傑、侯翠花、華振文、陳烈雄、蘇高毅、龔紹興
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	劉明郎、曾馨慧、鄭純成、馬蓋雯、葉賢麟、李靜茹、林元山、邱政全、程薇云、連俊智	劉明郎、曾馨慧、郭美伶、鄭純成、馬蓋雯、葉賢麟、李靜茹、林元山、邱政全、李伯卿、程薇云、連俊智
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	黃維誠	黃維誠
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	佘光麒、曾鴻展	佘光麒、曾鴻展
100,000,000元以上		
總計	796,485	799,718

5. 退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊：

職稱	姓名	退休前職務		擔任顧問日期	聘用目的	權責劃分	酬金(註 1)	酬金占稅後純益之比例(註 1、2)
		機構及職稱	退休日期					本公司
顧問	金家琳	元大銀行總經理	107/02/01	108/02/01 ~ 109/01/31	借重其豐富資歷與廣泛人脈，提供本公司於經營管理及推動公司治理之諮詢與建議。	1. 諮詢範圍：僅提供企業經營、公司治理及各項業務之諮詢服務，並無參與實際核決程序。 2. 智慧財產權之歸屬：除共同所為之著作，其著作權與元大證券共有並授權無償使用外，其餘智慧財產權之歸屬，均屬元大證券所有。 3. 保密責任：擔任顧問所知悉之事項，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用，聘期屆滿後亦同。 4. 利益迴避：聘任期間內處理受任事務與自身有關，與元大證券之利益有衝突之虞時，應主動以書面通知元大證券，並以合法允當之方式處理或迴避。	$ 200	0.001%

註 1：證券商如有證券商財務報告編製準則第二十八條第二款第二目情事者，應個別揭露顧問之酬金；餘可採彙總方式揭露酬金及酬金占稅後純益之比例情形。
註 2：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

董事酬金								總經理及副總經理酬金、董事兼任員工領取相關酬金								自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金(H)	A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
												本公司		合併報表內所有公司					
本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	本公司	合併報表內所有公司	
$ 69,850	$ 69,850	$ 13,200	$ 13,200	$ -	$ -	$ 4,255	$ 4,255	$ 788,478	$ 788,974	$ 6,095	$ 6,095	$ 1,912	$ -	$ 1,912	$ -	$ -	6.14%	6.14%	$ 76,542

(以下空白)

三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用及與前一年度之差異

	109年度	108年度	差異
非擔任主管職務之員工人數(人)	4,109	4,071	38
員工平均福利費用	$ 1,571	$ 1,129	$ 442

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

本公司員工除依法享有勞保、健保、團保外，並設置「職工福利委員會」，綜理員工福利事項，包括生育津貼、婚喪補助、急難救助、子女教育獎學金、三節禮金、健康檢查等。此外，並設立「職工退休基金管理委員會」、「勞工退休準備金監督委員會」，訂定員工退休辦法，每月依法提撥勞工退休準備金，以維護員工福利。

2.進修及訓練制度

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

(1)面授課程

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

(2)線上課程

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

(3)新進人員培訓

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

(4)本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

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

3. 退休制度

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

5. 其他重要協議：無。

(二)最近年度因勞資糾紛所受損失：

因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：109 年度及截至財報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

(三)勞工檢查結果違反勞動基準法事項：

無此情形。

五、內部控制制度執行狀況揭露

(一)內部控制制度聲明書:請詳後附附件一。

(二)委託會計師專案審查內部控制制度:無此情形。

(以下空白)

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一)資產負債表資料

年度 / 項目		最近五年度財務資料(註2)				
		105年	106年	107年(註4)	108年	109年
流動資產		$ 240,835,231	$ 291,275,027	$ 276,140,162	$ 292,848,201	$ 378,581,442
不動產及設備		4,866,477	4,580,515	4,462,187	4,407,877	4,498,641
其他非流動資產		48,283,495	53,678,638	64,692,606	67,820,795	71,617,035
流動負債	分配前	200,910,871	254,499,640	236,343,325	251,589,187	323,936,526
	分配後	206,040,585	259,852,445	242,504,178	256,848,779	註3
非流動負債		3,148,751	3,903,560	4,025,216	12,965,605	19,206,797
股本		55,172,835	54,056,442	54,056,442	57,820,321	57,820,321
保留盈餘	分配前	32,349,876	34,868,939	38,352,498	36,254,140	44,976,252
	分配後	27,220,162	29,516,134	32,191,645	30,994,548	註3
資產總額		293,985,203	349,534,180	345,294,955	365,076,873	454,697,118
負債總額	分配前	204,059,622	258,403,200	240,368,541	264,554,792	343,143,323
	分配後	209,189,336	263,756,005	246,529,394	269,814,384	註3
權益總額	分配前	89,925,581	91,130,980	104,926,414	100,522,081	111,553,795
	分配後	84,795,867	85,778,175	98,765,561	95,262,489	註3

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註3：民國109年盈餘分派案尚未經董事會(代行股東會職權)決議。

註4：本公司以民國108年3月26日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故元大證券股份有限公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。

(二)綜合損益表資料

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年(註2)	108年	109年
收益	$ 14,975,352	$ 18,866,538	$ 20,347,315	$ 20,392,055	$ 30,608,089
營業費用及支出	(11,146,833)	(12,825,005)	(13,571,274)	(13,942,418)	(18,165,419)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,112,872	1,563,922	2,560,116	2,224,174	2,588,124
其他利益及損失	3,227,493	1,082,427	1,233,171	1,317,448	1,259,485
稅前損益	8,168,884	8,687,882	10,569,328	9,991,259	16,290,279
稅後損益	7,440,723	8,025,674	9,391,408	9,018,519	14,399,429
每股盈餘	1.35	1.47	1.62	1.56	2.49

註1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

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

(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
105年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱(註)	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	郭柏如、林瑟凱	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱(註)	無保留意見加強調事項段
109年	資誠聯合會計師事務所	羅蕉森、林瑟凱	無保留意見

註：為配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司自105年第三季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及周建宏會計師變更為郭柏如會計師及林瑟凱會計師查核簽證。自108年第一季(含)起，財務報表簽證會計師自郭柏如會計師及林瑟凱會計師變更為羅蕉森會計師及林瑟凱會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項目		年度	最近五年度財務資料(註1)				
			105年	106年	107年(註3)	108年	109年
財務結構(%)	負債占資產比率		69	74	70	72	75
	長期資金占不動產及設備比率		1,848	1,990	2,351	2,473	2,780
償債能力(%)	流動比率		120	114	117	116	117
	速動比率		120	114	117	116	117
獲利能力	資產報酬率(%)		3	2	3	3	4
	權益報酬率(%)		8	9	9	9	14
	占實收資本比率(%)	營業利益	7	11	13	11	22
		稅前利益	15	16	20	17	28
	純益率(%)		50	43	46	44	47
	每股盈餘(元)		1.35	1.47	1.62	1.56	2.49
現金流量	現金流量比率(%)		8	-	7	3	13
	現金流量允當比率(%)		168	121	161	123	205
	現金再投資比率(%)		13	-	12	1	33
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率		227	284	229	263	308
	不動產及設備占資產總額比率		2	2	2	2	1
	包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率		39	33	48	42	7
	融資總金額占淨值比率		33	41	25	31	34
	融券總金額占淨值比率		15	16	13	14	11

最近兩年度各項財務比率變動說明(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 資產報酬率及權益報酬率分別增加33%及56%,係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡,致經紀手續費收入較108年度增加,且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加,綜合上述原因使本期淨利增加,致資產報酬率及權益報酬率較前一年度增加。
2. 營業利益占實收資本比率及稅前利益占實收資本比率分別增加100%及 65%,係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡,致經紀手續費收入較108年度增加,且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加,綜合上述原因使本期營業利益及稅前利益增加,致營業利益占實收資本比率及稅前利益占實收資本比率較前一年度增加。
3. 每股盈餘增加 60%,係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡,致經紀手續費收入較108年度增加,且又因本年度衍生工具淨利益較108 年度增加,綜合上述原因使稅後損益增加,致每股盈餘較前一年度增加。
4. 不動產及設備占資產總額比率減少 50%,主要係因本年度資產總額較108年度增加所致。

5. 包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率減少 83%，主要係因本年度包銷有價證券總額減少 78%，致包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率減少。
6. 融券總金額占淨值比率減少 21%，主要係因本年度融券總金額減少13%所致。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：現金流量相關比率變動說明請詳貳六(二)最近兩年度流動性分析之說明。

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

(以下空白)

三、證券商及其關係企業最近年度發生財務週轉困難之情形

無此情形。

四、財務狀況

年度 項目	最近兩年度財務資料(註2)		增(減)金額	變動比例(%)
	109年	108年		
流動資產	$ 378,581,442	$ 292,848,201	$ 85,733,241	29
不動產及設備	4,498,641	4,407,877	90,764	2
無形資產	11,577,697	11,579,338	(1,641)	(0.01)
其他資產	60,039,338	56,241,457	3,797,881	7
資產總額	454,697,118	365,076,873	89,620,245	25
流動負債	323,936,526	251,589,187	72,347,339	29
非流動負債	19,206,797	12,965,605	6,241,192	48
負債總額	343,143,323	264,554,792	78,588,531	30
股本	57,820,321	57,820,321	-	-
資本公積	980,441	543,931	436,510	80
保留盈餘	44,976,252	36,254,140	8,722,112	24
其他權益	7,776,781	5,903,689	1,873,092	32
權益總額	111,553,795	100,522,081	11,031,714	11

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

1. 流動資產及資產總額分別增加29%及25%：主要係應收帳款較108年增加所致，對本公司並無重大影響。
2. 流動負債增加29%：主要係透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款較108年增加所致，對本公司並無重大影響。
3. 非流動負債增加48%：主要係本年度發行無擔保公司債所致，對本公司並無重大影響。
4. 負債總額增加30%：主要係透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款較108年增加且又因本年度發行無擔保公司債所致。
5. 資本公積增加80%，主要係採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數較108年增加所致。
6. 保留盈餘增加24%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致保留盈餘較前一年度增加。
7. 其他權益增加32%，係受透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益影響所致。

註2：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

五、財務績效

年度 項目	最近兩年度財務資料(註2) 109年	108年	增(減)金額	變動比例
收益	$ 30,608,089	$ 20,392,055	$ 10,216,034	50
營業費用及支出	(18,165,419)	(13,942,418)	(4,223,001)	30
營業利益	12,442,670	6,449,637	5,993,033	93
營業外利益及損失	3,847,609	3,541,622	305,987	9
稅前淨利	16,290,279	9,991,259	6,299,020	63
所得稅	(1,890,850)	(972,740)	(918,110)	94
繼續營業單位本期淨利	$ 14,399,429	$ 9,018,519	$ 5,380,910	60

註1：最近兩年度增減比例變動分析說明

(一)收益增加50%: 係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加所致。

(二)營業費用及支出增加30%: 主要係本年度員工福利費用增加所致。

(三)稅前淨利增加63%：係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加所致。

(四)所得稅費用增加94%: 主要係本年度獲利增加所致。

(五)綜上所敘，本年度營業利益及營業外利益及損失皆為淨增加，使本年度稅前淨利及本期淨利較去年度增加。

註2：對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

六、現金流量

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
$ 27,549,008	$ 43,199,896	($ 26,654,762)	$ 44,094,142	不適用	不適用

(一)民國 109 年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動淨現金流入約$43,199,896：
主要係營業純益淨現金流入$16,465,048、資產及負債科目變動淨現金流入$26,734,848。

2. 全年現金流出約$26,654,762：
來自投資活動之淨現金流出約$152,843，來自籌資活動之淨現金流出約$26,390,504，匯率影響數($111,415)。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

1. 最近兩年度流動性分析如下：

項目＼年度	109年度	108年度	增減比例
現金流量比率(%)	13	3	10
現金流量允當比率(%)	205	123	82
現金再投資比率(%)	33	1	32
上述三項比率均較去年度增加，主要係本年度證券市場交易熱絡，本年度淨利、應收帳款及應付帳款皆增加，導致整體本期營業活動淨現金流量較去年度增加。			

2. 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
$ 44,094,142	($ 3,262,747)	$ 2,281,528	$ 43,112,923	不適用	不適用

七、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資本來源:無。

(二)預計可能產生效益:無。

八、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

項目＼說明	原始投資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	$ 11,557,424	$ 35,611,223	國際化經營佈局	109年認列投資利益$1,862,684，主要為轉投資事業獲利及銀行利息等財務收入。	–	–
元大證券金融股份有限公司	8,818,069	10,746,955	強化證券金融服務，提升獲利	109年認列投資利益$533,492，主要為融資券收入。	–	–
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	202,523	提供保險經紀人業務服務	109年認列投資利益$191,948，主要為佣金收入。	–	–

九、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

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

2. 匯率

本公司除致力於發展本國金融市場業務，亦持續發展國外業務。國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響公司的淨值或損益。惟本公司收入來源係以國內業務為主，因匯率變動而產生之損益占公司獲利或淨值之比重尚低；國外直接投資受匯率變動而產生之影響數，係經由累積換算調整數直接影響本公司淨值，但不會影響到當期損益。因此，國外投資與交易所產生的匯率風險，本公司分別依據其屬性及其對公司淨值與損益之影響比重，分別設定適當之風險管理策略與避險方法，確保能將匯率變動對本公司整體營運之影響程度，控制在事先設定之風險管理目標範圍內。

3. 通貨膨脹

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

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

1. 本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及背書保證

為輔助海外轉投資事業業務發展與資金調度之需要，本公司對直接或間接持有已發行有表決權之股份超過百分之五十之海外子公司辦理資金貸與或背書保證，資金貸與或背書保證之金額除應符合法令規定外，並遵循本公司「資金貸與及背書保證作業程序」之規定。辦理資金貸與或背書保證事項時，除檢視資金貸與對象或被擔保對象之財務、業務等相關資料，審核申請資金貸與或背書保證之必要性及合理性、評估貸與資金的原因及背書保證金額與業務往來金額是否相當，同時亦評估對公司之營運風險、財務狀況及業主權益之影響，與對本公司資本適足率之影響，以達到公司業務發展與資本穩定之平衡。

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

(1) 集中市場衍生性商品

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

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

(2) 店頭市場衍生性商品

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

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

(三)國內外重要政策及法律變動對證券商財務業務之影響及因應措施

針對國內外重要政策及法律之變動，本公司相關權責單位，均進行各項影響評估，並且適時調整內部相關營運策略。茲將重要之相關法(函)令變動略述如下：

1. 證券交易所於 109 年 3 月 23 日將股票交易市場改採盤中全面逐筆交易制度，用以與國際接軌並提升交易效率及資訊透明度。
2. 為便利社會大眾參與臺股，滿足投資人普通交易時段買賣零股之需求，自 109 年 10 月 26 日開放盤中零股交易。
3. 為推動我國理財產業升級，訂定「銀行辦理高資產客戶適用之金融商品及服務管理辦法」。
4. 金管會於 109 年 9 月 8 日修正發布相關法規，開放符合一定條件之證券商得辦理提供高資產客戶理財服務業務。
5. 開放證券商得擔任海外子公司發行且透過證券商或銀行於中華民國境內銷售予各業務法令所定之高資產客戶之境外結構型商品的境內代理人。
6. 放寬證券商辦理證券業務借貸款項，得收受境外華僑及外國人以外幣為擔保品。
7. 放寬證券商辦理指數投資證券業務之避險操作限制，及開放證券自營商得與海外關係企業買賣外國債券及從事外國衍生性金融商品交易。
8. 明定證券商因發行指數投資證券避險需求之借券賣出，得不受每日盤中借券賣出委託數量不得超過該種有價證券前三十個營業日之日平均成交數量之百分之三十之額度限制。
9. 核准證券商以信託方式辦理財富管理業務，兼營金錢之信託及有價證券之信託，其信託財產得運用於登錄櫃檯買賣之黃金現貨；兼營金錢之信託，其信託財產得依境外資金匯回金融投資管理運用辦法第三條規定，運用於國內保險商品。
10. 因應公司法增訂第二百二十八條之一，規範證券商盈餘分派或撥補虧損，應依經會計師查核簽證之財務報告辦理。
11. 修正「證券商受理線上開戶委託人身分認證及額度分級管理標準」，新增符合數位金融時代行動身分識別服務等各種確認方式，及加強身分確認之安全防護機制。
12. 櫃買中心修正「證券商營業處所經營衍生性金融商品交易業務規則」及「證券商辦理衍生性金融商品交易業務應注意事項」，擴大結構型商品行銷過程控制適用客戶至專業機構投資人及高淨值投資法人以外客戶。
13. 為活絡股市量能及提振優質低流動性股票之交易性，金管會督導證交所規劃於 110 年 6 月底前上線實施台股集中市場股票造市者制度。
14. 109 年 11 月 12 日美國總統簽屬 13959 號行政命令，該行政命令禁止所有美國投資者購買或投資美國政府認定為「中國共產主義軍事公司」的有價證券。

15. 因應韓國金融委員會 109 年 3 月 24 日制定金融消費者保護法，建立相關內控標準，以保護消費者權利。

上述各項政策或法令之修訂與開放，本公司均已採取相關因應之對策與作為，對公司的相關財務及業務發展，尚無不利之影響。

(四)科技改變及產業變化對證券商財務業務之影響及因應措施

面對數位化新時代，本公司長期致力於金融科技發展，電子交易市占率長年高居市場龍頭，遙遙領先同業，109 年受疫情影響，更加速數位化轉型，透過數位科技進行內部作業流程的更新及提供客戶快速便捷的新價值數位化服務，降低人工作業成本和提升營運效率；應用大數據分析結合人工智慧，精準提供符合投資人需求的差異化服務，優化客戶關係管理，完善、快速、貼心的數位金融服務將提升客戶投資體驗，達成業務利潤最大化。此外，本公司持續優化商業模式，建構與日俱進的數位金融服務，在整體金融產業的轉型需求下，以無縫接軌的方式，成為新世代的領航者，為公司的業務推展及獲利模式，創造豐碩的成果。

(五)證券商形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有發言人及代理發言人，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體良好互動關係。此外，本公司訂立「危機處理政策及程序規則」及「緊急事件應變處理要點」，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。尤其中華信評與惠譽信評公司，均在信用評等上給予肯定的等級，此充分反映本公司在信用上強健體質，更增加外界對於本公司優異債信能力與風險控管之肯定。

本公司向來以領先國際之標準，追求健全經營與資訊透明化。除既有之審計委員會外，99 年 10 月更成立薪酬委員會(現已更名為薪資報酬委員會)，以協助董事會公平管理薪酬結構與制度，為國內少數優先落實獨立董事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由通路與金控資源之整合，提供客戶最實用、最全方位之服務價值，進而再創佳績。

(六)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司多年來即不斷透過同業併購擴大營業規模並廣設據點，截至 109 年底，全台擁有 145 家分公司及經紀部，不論是據點數與市場佔有率皆為證券經紀商之冠。

同時本公司為利於辦理相關併購事宜，內部除制定「辦理併購應注意事項暨標準作業程序」，以茲相關權責單位遵循外，同時也充分配合主管機關所頒佈之各項相關法令規章，務使本公司相關的併購程序合規。

再者，本公司的資本額相當殷實，加上公司資金充裕，如有合適且得以擴大業務規模之合併機會，自當積極爭取，歷年來合併後整體經營績效增長的經驗，適足以證明本公司併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

(七)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

本公司營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之擴充，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

(八)業務集中所面臨之風險及因應措施：

本公司所營業務已涵蓋主管機關開放項目之絕大多數，每年亦配合整體營運目標及策略規劃開辦新種業務，除經紀業務為證券商之大宗外，目前營收來自於各業務的比重相較於同業已屬分散，且本公司亦積極推動海外業務發展，來自海外的獲利也逐年增加。綜觀來說，業務集中的風險已逐年下降，本公司亦定期檢視各業務發展前景及獲利貢獻，調整出最符合公司營運目標之業務配置，汰弱留強，讓各強項業務都能充分發揮，也讓具前景之業務能嶄露頭角，為公司逐年的獲利成長帶來積極的貢獻。

(九)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年底為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

(十)經營權之改變對證券商之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊之股權集中，面臨經營權改變之風險極低。本公司所屬之元大金控公司致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之綜合企劃部，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之「權責劃分表」及「分層負責明細表」，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

(十一)訴訟或非訟事件

本公司及子公司已判決或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年度終了日止之處理情形	備註
消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求元大證券負僱用人連帶賠償責任之民事訴訟	$ 39,769	民國102年6月	元大證券、林○志及原告孟○嶠	民國102年6月25日起訴求償金額原為$25,718，然於民國104年6月30日擴張為$40,310，再於民國104年8月12日縮減為$39,769。臺灣臺北地方法院業於民國105年10月21日判決駁回原告之訴，經原告上訴，臺灣高等法院於民國108年5月8日判決元大證券應連帶賠償$25,787，經原告及元大證券依法上訴，最高法院於民國109年10月15日裁定駁回兩造上訴，本案已告確定。	元大證券已依法院判決履行。本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。
安邦控股及安邦人壽(現更名為大家人壽)對元大證券(韓國)及其他四名賣方提起仲裁反訴	約韓圜1,143,200百萬元	民國106年6月	元大證券(韓國)及其他四名賣方與仲裁反訴聲請人安邦控股、安邦人壽(現更名為大家人壽)	仲裁庭於民國109年8月24日作成仲裁判斷，認定元大證券(韓國)等五名賣方應賠償安邦控股、安邦人壽(現更名為大家人壽)韓圜$166,600百萬元及相關費用暨利息，惟元大證券(韓國)就本件之實際賠償金額，仍可能因後續相關法律程序進展而有變動。	本案評估後，現階段對元大證券(韓國)營運或股東權益尚無重大影響。
元大證券(香港)對業代起訴請求履行保證債務	約港幣1.35億元	民國106年6月	元大證券(香港)及前負責之業代	元大證券(香港)因客戶從事股票融資交易之擔保品被停止交易而產生債權，該項債權並由前負責之業代出具保證函予元大證券(香港)，同意擔保元大證券(香港)因上開客戶融資所生之相關損失。元大證券(香港)爰向該業代起訴請求履行保證債務，該業代則否認其責。案經一審法院於民國110年2月22日以簡易判決認定業代應負全部保證責任，然業代仍得就本件提起上訴。	本案評估後，對元大證券(香港)營運或股東權益尚無重大影響。
原KK Trade Securities Co., Ltd.員工因涉嫌詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任之民事訴訟	約泰銖3.01億元	民國106年8月	元大證券(泰國)及其他1人及原告Mr. Amnaj ○○及其他4人	因原告求償之金額有部分涉及其與該前員工間之私相匯款行為，並未匯入元大證券(泰國)之公司帳戶，元大證券(泰國)否認其責任，並已委任律師進行後續訴訟程序。一審法院於民國109年10月8日判決駁回原告之全部請求，雙方均已就本件提起上訴。	本案評估後，對元大證券(泰國)營運或股東權益尚無重大影響。

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年度終了日止之處理情形	備註
財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等2人訴請賠償	$952,511	民國107年1月	元大證券及其他1人、財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人	原告於民國107年1月9日聲請調解，並於民國107年1月17日擴張請求金額為$952,511(其中$950,861為連帶或共同給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。原告遂於民國107年7月11日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯，並經洽承辦律師意見結論略為：基於相關事證、元大證券告知的訊息，以及相關法院實務見解，認為本件原告對元大證券之主張恐難被法院接受，惟實際結果仍待承審法院作成判決。	本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。

(十二)其他重要風險及因應措施

本公司 109 年交易部位 VaR 風險值(99%，一天)如下表：

風險別	109年度			
	年底值 109/12/31	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
股權風險	363,946	259,493	125,925	388,138
利率風險	36,077	40,119	24,166	83,735
匯率風險	2,106	3,443	226	16,473
商品風險	17,812	19,736	2,384	39,062
小計	419,941	322,791	-	-
減：分散效果	(59,033)	(52,541)	-	-
總合風險值	360,908	270,250	148,445	381,655

十、危機處理應變機制

為使本公司在面臨企業經營危機時，就相關情境之研判、人員組織及資源之整合，對相關之危害得以有效且快速的因應，以減少危機帶來之傷害與損失，迅速回復組織之正常運作，特依據本公司之「公司治理實務守則」第 26 條訂定「危機處理政策及程序規則」，做為危機發生時因應之最高準則。其中就各項足以影響公司正常運作之危機情境，列舉出政策性因應方式及相關處理程序，以使本公司之經營管理階層於面臨重大事件時，得以有效控管危機之發展，降低危機對公司帶來之傷害。

另為建構全公司完整之危機及緊急事件應變處理體系，並使公司於各項上述事件發生時，各部門相關作業得有遵循之依據，以確保部門事務得以正常永續之運作，訂定「緊急事件應變處理要點」。其中就相關事件的因應機制、

處理方式及回報體系，均做了完整規定。各部門亦需編製所屬之「緊急應變計畫」，就相關作業程序訂定於計畫中，倘若各部門如遇緊急事件發生時，將依循要點之規範及緊急應變計畫之步驟與模式予以應對，將能有效因應各類緊急事件之發生。

十一、其他重要事項

無。

參、會計師資訊

一、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為審計公費之四分之一以上者：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	羅蕉森 林瑟凱	7,770	-	-	-	4,930	4,930	109年全年度	營所稅行政救濟、企業社會責任報告書暨道瓊永續指數專案輔導及資訊安全防護評估等。

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

無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者：

無此情形。

二、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

元大證券股份有限公司-期貨部門

期貨部門揭露事項

民國 109 年度及 108 年度

(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓

電　　話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司－期貨部門

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)及七	$ 7,123,713	64	$ 3,156,080	58
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)、七及十一	3,620,057	32	2,259,644	41
114090	借券擔保價款		108,050	1	24,179	1
114100	借券保證金－存出		305,234	3	21,847	-
114170	其他應收款		500	-	618	-
114180	其他應收款－關係人	七	111	-	224	-
114600	本期所得稅資產		4,702	-	4,225	-
	流動資產合計		11,162,367	100	5,466,817	100
	非流動資產					
125000	不動產及設備		13	-	463	-
	其他非流動資產					
129010	營業保證金	六(四)	10,000	-	10,000	-
129030	存出保證金		360	-	360	-
	非流動資產合計		10,373	-	10,823	-
	資產總計		$ 11,172,740	100	$ 5,477,640	100

(續 次 頁)

元大證券股份有限公司－期貨部門

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債					
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(五)及十一	$ 1,495,857	13	$ 552,392	10
214130	應付帳款		3,270	-	2,363	-
214140	應付帳款-關係人	七	2,485	-	2,082	-
214170	其他應付款		1,732	-	339	-
229110	內部往來		3,324,137	30	479,283	9
	流動負債合計		4,827,481	43	1,036,459	19
	負債總計		4,827,481	43	1,036,459	19
301110	指撥營運資金	六(六)	2,950,000	27	2,950,000	54
304000	保留盈餘		3,395,259	30	1,491,181	27
	權益總計		6,345,259	57	4,441,181	81
	負債及權益總計		$ 11,172,740	100	$ 5,477,640	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司－期貨部門

綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	109 年度 金額	%	108 年度 金額	%
	收益					
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		($ 238,761)	(11)	($ 77,468)	(13)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失		(117,804)	(5)	(140,768)	(23)
421800	期貨交易保證金－有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		11,494	-	(11,493)	(2)
424400	衍生工具淨利益	十一	2,501,997	116	829,677	138
	收益合計		2,156,926	100	599,948	100
	支出及費用					
502000	自營經手費支出	七	(55,771)	(3)	(45,913)	(8)
521640	借券交易損失		(29,522)	(1)	(5,745)	(1)
524300	結算交割服務費支出	七	(31,718)	(2)	(25,835)	(4)
531000	員工福利費用		(3,750)	-	(3,688)	(1)
532000	折舊及攤銷費用		(450)	-	(1,172)	-
533000	其他營業費用		(212,412)	(10)	(158,969)	(26)
	支出及費用合計		(333,623)	(16)	(241,322)	(40)
	營業利益		1,823,303	84	358,626	60
602000	其他利益及損失		80,775	4	165,069	27
902001	**稅前淨利**		1,904,078	88	523,695	87
902005	**本期淨利**		$ 1,904,078	88	$ 523,695	87
	本期綜合損益總額		$ 1,904,078	88	$ 523,695	87

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司-期貨部門

財務報表附註

民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、部門沿革

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

(二)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司期貨部門員工人數皆為 4 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 110 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本財務報告係依據期貨商財務報告編製準則編製之部門財務報告。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
   按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司期貨部門的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)資產負債區分流動與非流動之標準

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

(四)約當現金

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

(五)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

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

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

(六)期貨交易

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

(七)應收款

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

(八)收入認列

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款		
活期存款	$ 23,921	$ 6,600
定期存款	2,186,600	1,544,500
約當現金		
期貨超額保證金	1,452,061	576,313
三個月內到期之附賣回票券	3,461,131	1,028,667
合計	$ 7,123,713	$ 3,156,080

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	$ 3,321,026	$ 1,097,822
期貨交易保證金－有價證券	-	1,005,485
買入選擇權－非避險	103,214	90,275
上市/櫃股票	181,380	66,062
換匯合約價值	14,437	-
合計	$ 3,620,057	$ 2,259,644

(三)應收帳款

民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日本公司期貨部門應收帳款皆為$0。

(四)營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門提供定存單作為營業保證金。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	109年12月31日	108年12月31日
賣出選擇權負債－期貨	$ 180,086	$ 134,433
應付借券－非避險	1,314,280	417,959
換匯合約價值	1,491	-
合計	$ 1,495,857	$ 552,392

(六)指撥營運資金

截至民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日止，本公司期貨部門營運資金皆為$2,950,000。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

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

(二)關係人之名稱及關係

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

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	109年12月31日		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	$ 3,320,019	$ 1,437,682	$ -

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

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 336,602	$ 444,577

3. 其他應收款－關係人

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 111	$ 224

係本部門定期存款之利息收入。

4. 應付帳款－關係人

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ 2,485	$ 2,082

係本部門期末應付結算交割服務費餘額。

5. 自營經手費支出

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大期貨	$ 16,839	$ 15,315

6. 結算交割服務費支出

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大期貨	$ 31,718	$ 25,835

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

（以下空白）

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

109年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買/賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付(收取)之權利金	公允價值	備註
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨	賣方	52 口	($ 29,711)	($ 29,711)	
	小型臺指期貨	買方	11,024 口	7,435,897	8,043,096	
	小型臺指期貨	賣方	2,291 口	(1,648,281)	(1,672,563)	
	台幣黃金期貨	買方	168 口	106,443	106,937	
	布蘭特原油期貨	賣方	343 口	(97,492)	(98,842)	
	東證期貨	賣方	32 口	(11,378)	(11,580)	
	股票期貨	買方	14,546 口	5,478,239	5,755,470	
	股票期貨	賣方	15,883 口	(1,163,833)	(1,319,782)	
	金融指數期貨	賣方	29 口	(36,860)	(37,037)	
	非金電期貨	賣方	54 口	(71,275)	(73,374)	
	美元兌人民幣期貨	賣方	9 口	(25,821)	(25,693)	
	美元兌日圓期貨	買方	2 口	1,141	1,141	
	美元兌日圓期貨	賣方	276 口	(157,464)	(157,535)	
	美國那斯達克100期貨	買方	209 口	133,541	134,157	
	美國那斯達克100期貨	賣方	9 口	(5,698)	(5,766)	
	美國道瓊期貨	買方	484 口	291,799	293,546	
	美國道瓊期貨	賣方	33 口	(19,915)	(19,919)	
	美國標普500期貨	賣方	135 口	(100,451)	(100,434)	
	英鎊兌美元期貨	買方	207 口	158,117	160,967	
	英鎊兌美元期貨	賣方	130 口	(100,021)	(101,046)	
	富時100期貨	買方	21 口	6,824	6,744	
	富櫃200期貨	買方	54 口	20,813	20,839	
	富櫃200期貨	賣方	94 口	(36,431)	(36,439)	
	黃金期貨	買方	312 口	167,548	168,281	
	電子期貨	買方	12 口	34,272	34,430	
	電子期貨	賣方	79 口	(220,896)	(225,914)	
	臺股指數 期貨	買方	15,572 口	42,732,475	45,505,046	
	臺股指數 期貨	賣方	412 口	(1,204,744)	(1,208,453)	
	臺灣50期貨	買方	120 口	137,831	142,800	
	臺灣50期貨	賣方	54 口	(61,711)	(64,001)	
	臺灣永續期貨	買方	60 口	44,668	44,700	
	臺灣永續期貨	賣方	135 口	(99,494)	(100,076)	
	臺灣生技期貨	買方	11 口	2,316	2,316	
	臺灣生技期貨	賣方	15 口	(3,176)	(3,177)	
	歐元兌美元期貨	賣方	32 口	(22,281)	(22,437)	
	澳幣兌美元期貨	買方	50 口	27,117	27,441	
	澳幣兌美元期貨	賣方	58 口	(30,598)	(31,819)	
	櫃買期貨	買方	52 口	37,741	37,744	
	CME 小SP指數	買方	23 口	122,104	122,781	
	CME 小那斯達克	賣方	44 口	(320,325)	(322,942)	
	CME 小道瓊指數	賣方	66 口	(283,443)	(286,623)	
	CME 日元	賣方	45 口	(155,137)	(155,218)	
	CME 英鎊	賣方	24 口	(57,843)	(58,351)	
	CME 黃金	賣方	45 口	(241,835)	(242,876)	
	CME 歐元	買方	5 口	21,793	21,798	

109年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買/賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付(收取)之權利金	公允價值	備註
期貨契約	CME 澳幣	買方	3 口	$ 6,492	$ 6,579	
	HKF 台灣指數	賣方	1 口	(1,645)	(1,668)	
	ICE 布侖特	買方	97 口	136,103	142,512	
	ICE 布侖特	賣方	45 口	(64,901)	(66,387)	
	ICE-UK 富時100指數	賣方	2 口	(5,094)	(4,995)	
	OSE 小東證指數	買方	9 口	4,468	4,487	
	OSE 東證指數	賣方	9 口	(44,299)	(44,873)	
	SGX 星日經	賣方	3 口	(11,066)	(11,393)	
	SIMEX A50指數期貨	賣方	48 口	(23,474)	(24,213)	
	SIMEX 印度指數	賣方	292 口	(217,615)	(232,549)	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	19 口	54,375	54,297	
	SIMEX 富時台灣指數	買方	333 口	484,272	483,960	
選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	24 口	112	60	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	69 口	380	375	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	76 口	(347)	(237)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	1 口	(2)	-	
	金融選擇權	買進買權	168 口	435	813	
	金融選擇權	買進賣權	92 口	371	230	
	金融選擇權	賣出買權	202 口	(603)	(994)	
	金融選擇權	賣出賣權	228 口	(560)	(215)	
	個股選擇權	買進買權	630 口	5,740	8,894	
	個股選擇權	買進賣權	660 口	3,131	797	
	個股選擇權	賣出買權	951 口	(10,257)	(12,944)	
	個股選擇權	賣出賣權	213 口	(2,043)	(1,113)	
	電子選擇權	買進買權	167 口	3,427	5,147	
	電子選擇權	買進賣權	89 口	1,481	961	
	電子選擇權	賣出買權	95 口	(2,247)	(2,905)	
	電子選擇權	賣出賣權	109 口	(991)	(568)	
	臺指選擇權	買進買權	2,365 口	21,787	57,587	
	臺指選擇權	買進賣權	9,133 口	45,674	28,350	
	臺指選擇權	賣出買權	9,316 口	(85,693)	(153,357)	
	臺指選擇權	賣出賣權	3,526 口	(25,014)	(7,753)	

108年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買/賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付(收取)之權利金	公允價值	備註
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨	賣方	88 口	($ 52,230)	($ 52,923)	
	小型臺指期貨	買方	797 口	474,644	477,071	
	小型臺指期貨	賣方	2,681 口	(1,610,215)	(1,606,446)	
	台幣黃金期貨	買方	352 口	191,588	194,216	
	台幣黃金期貨	賣方	51 口	(28,091)	(28,119)	
	布蘭特原油期貨	買方	64 口	25,968	26,355	
	布蘭特原油期貨	賣方	82 口	(32,176)	(32,589)	
	東證期貨	買方	56 口	19,263	19,075	
	股票期貨	買方	6,050 口	1,411,741	1,484,534	
	股票期貨	賣方	8,582 口	(2,305,542)	(2,388,175)	

108年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買/賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付(收取)之權利金	公允價值	備註
期貨契約	金融指數期貨	買方	30 口	$ 40,849	$ 40,680	
	金融指數期貨	賣方	59 口	(80,391)	(80,146)	
	非金電期貨	買方	34 口	42,774	42,769	
	非金電期貨	賣方	25 口	(31,486)	(31,448)	
	美元兌人民幣期貨	賣方	35 口	(102,094)	(105,237)	
	美元兌日圓期貨	賣方	72 口	(43,031)	(42,837)	
	美國那斯達克100期貨	買方	634 口	277,403	277,276	
	美國道瓊期貨	買方	2,924 口	1,670,915	1,664,330	
	美國標普500期貨	買方	484 口	312,894	312,374	
	美國標普500期貨	賣方	5 口	(3,245)	(3,227)	
	英鎊兌美元期貨	買方	94 口	74,010	74,192	
	富櫃200期貨	買方	51 口	15,856	15,838	
	富櫃200期貨	賣方	65 口	(20,228)	(20,202)	
	黃金期貨	買方	30 口	13,809	13,808	
	黃金期貨	賣方	27 口	(12,369)	(12,383)	
	電子期貨	買方	5 口	10,644	10,532	
	電子期貨	賣方	6 口	(12,784)	(12,654)	
	臺股指數 期貨	買方	4,901 口	11,536,990	11,745,672	
	臺股指數 期貨	賣方	515 口	(1,225,893)	(1,228,833)	
	臺灣50期貨	賣方	154 口	(145,081)	(144,267)	
	歐元兌美元期貨	賣方	6 口	(4,036)	(4,054)	
	澳幣兌美元期貨	買方	113 口	58,536	59,486	
	櫃買期貨	賣方	13 口	(7,690)	(7,745)	
	CME 黃金	賣方	35 口	(159,238)	(159,819)	
	CME 小SP指數	賣方	53 口	(257,153)	(256,701)	
	SGX 印度指數	賣方	25 口	(18,473)	(18,355)	
	CME 小道瓊指數	賣方	354 口	(1,512,913)	(1,512,766)	
	CME 歐元	買方	1 口	4,190	4,228	
	CME 日元	賣方	12 口	(41,409)	(41,577)	
	CME 澳幣	賣方	28 口	(58,112)	(59,080)	
	CME 英鎊	賣方	14 口	(34,539)	(34,868)	
	CME 小那斯達克	賣方	45 口	(236,340)	(236,153)	
	OSE 東證指數	賣方	4 口	(18,981)	(19,000)	
	OSE 小東證指數	買方	4 口	1,913	1,900	
	SGX 星日經	賣方	1 口	(3,217)	(3,226)	
	SIMEX 摩根台指	買方	1,318 口	1,826,537	1,816,047	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	30 口	89,533	90,175	
	ICE 布侖特	買方	15 口	29,113	29,659	
	ICE 布侖特	賣方	12 口	(24,039)	(24,600)	
選擇權契約	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	26 口	(124)	(10)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	140 口	339	199	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	70 口	138	29	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	42 口	(158)	(193)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	9 口	(46)	(22)	
	金融選擇權	買進買權	175 口	249	158	
	金融選擇權	買進賣權	89 口	208	90	
	金融選擇權	賣出買權	58 口	(406)	(313)	

108年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位 買/賣方	未平倉部位 契約數	合約金額或支付(收取)之權利金	公允價值	備註
選擇權契約	金融選擇權	賣出賣權	328 口	($ 658)	($ 585)	
	個股選擇權	買進買權	233 口	857	1,223	
	個股選擇權	買進賣權	245 口	939	437	
	個股選擇權	賣出買權	169 口	(860)	(949)	
	個股選擇權	賣出賣權	139 口	(661)	(277)	
	電子選擇權	買進買權	256 口	1,319	1,655	
	電子選擇權	買進賣權	108 口	910	826	
	電子選擇權	賣出買權	199 口	(1,326)	(1,536)	
	電子選擇權	賣出賣權	210 口	(1,837)	(1,315)	
	臺指選擇權	買進買權	7,635 口	35,812	40,611	
	臺指選擇權	買進賣權	16,727 口	49,937	45,047	
	臺指選擇權	賣出買權	13,307 口	(82,841)	(91,474)	
	臺指選擇權	賣出賣權	11,190 口	(35,184)	(37,759)	

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

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

2. 市場價格風險：

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

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

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

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

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

5. 衍生工具於財務報告上之表達方法：

(1)期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	$ 3,321,026	$ 1,097,822
期貨交易保證金－有價證券	$ -	$ 1,005,485

(2)因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益明細如下：

	109年度	108年度
期貨契約利益	$ 10,591,666	$ 4,846,526
選擇權交易利益	6,439,553	3,132,720
期貨契約損失	(9,994,672)	(5,555,944)
選擇權交易損失	(4,572,790)	(1,590,252)
換匯合約利益(損失)	38,240	(3,373)
	$ 2,501,997	$ 829,677

（以下空白）

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定條次	計算公式	本期		上期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 （負債總額－期貨交易人權益）	6,345,259 1,534,427	4.14	4,441,181 1,036,459	4.29	≧1	符合標準
17	流動資產 流動負債	11,157,665 1,498,642	7.45	5,466,817 557,176	9.81	≧1	符合標準
22	業主權益 最低實收資本額	6,345,259 400,000	1,586.31%	4,441,181 400,000	1,110.30%	≧60% ≧40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	4,134,135 3,321,025	124.48%	3,403,730 1,259,158	270.32%	≧20% ≧15%	符合標準

十三、專屬期貨商業務之特有風險

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

十四、部門資訊

不適用。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項　目	摘 要	金　額	備　註
銀行存款			
活期存款-台幣		$ 23,921	
定期存款-台幣		2,186,600	
約當現金			
期貨超額保證金		1,452,061	
三個月內到期之附賣回票券		3,461,131	註
合計		$ 7,123,713	

註：三個月內到期之附賣回票券　利率區間：0.11%~0.26%
到期日期間：110.1.4~110.1.21

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
上市/櫃股票：										
台　泥		1				$ 43	$ 43.20	$ 43		
國　喬		215				5,048	23.75	5,095		
聚　陽		2				383	191.50	383		
東　元		10				278	27.65	276		
華　新		1				16	19.30	19		
南　僑		69				3,200	47.00	3,243		
中　纖		347				3,704	11.20	3,887		
榮　成		196				4,306	23.25	4,565		
中　鋼		164				4,086	24.75	4,059		
大成鋼		1				25	31.30	36		
上　銀		37				12,675	384.50	14,076		
裕　隆		3				129	46.90	161		
為　升		-				76	202.00	83		
鴻　海		4				301	92.00	331		
國　巨		57				28,122	518.00	29,526		
精　英		9				234	25.95	240		
友　訊		127				3,545	28.70	3,643		
旺　宏		1				33	42.30	42		
光　磊		16				430	27.50	440		
佳世達		1				19	28.95	29		
鴻　準		13				684	53.40	694		
英業達		2				48	24.00	48		
億　光		6				232	42.20	253		
南亞科		16				1,404	86.80	1,389		
中華電		10				1,094	109.00	1,090		
全　新		20				2,191	112.00	2,240		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
上市/櫃股票：										
義　隆		2				$ 265	$ 133.50	$ 267		
瑞　軒		115				1,428	12.50	1,438		
華新科		55				11,433	230.50	12,677		
宏達電		1				28	30.75	31		
中　工		4				30	10.00	35		
冠　德		93				3,141	33.65	3,129		
興富發		2				92	45.85	92		
長　榮		27				1,002	40.70	1,092		
長榮航		2				27	13.15	27		
台灣高鐵		2				58	31.70	63		
中　壽		3				49	22.20	71		
臺企銀		1				7	9.73	8		
國泰金		2				84	42.25	85		
台新金		2				28	13.25	27		
新光金		1				10	8.81	10		
農　林		203				3,614	17.90	3,634		
聯　詠		2				623	369.00	738		
智　原		56				2,872	50.90	2,850		
晶　技		1				79	74.90	75		
台灣大		2				197	98.90	198		
新日興		4				553	132.50	530		
明　泰		66				2,040	31.25	2,064		
玉晶光		4				2,276	567.00	2,268		
創　意		66				21,662	339.00	22,374		
群　創		196				2,980	14.10	2,764		
嘉　澤		11				5,055	474.50	5,313		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
上市/櫃股票：										
神　達		-				$ 12	$ 29.50	$ 12		
日月光投控		16				1,257	81.30	1,301		
和　碩		1				50	67.30	67		
臻鼎-KY		2				245	114.00	228		
中租-KY		1				159	168.00	168		
嘉聯益		64				2,249	34.95	2,223		
聯　茂		8				1,124	138.00	1,104		
力　成		1				95	94.90	95		
矽　格		1				45	45.25	45		
台　郡		2				240	121.00	242		
啟　碁		1				51	77.70	78		
樺　漢		17				4,361	251.00	4,355		
順　達		2				166	84.40	169		
欣　銓		2				71	38.65	77		
雙　鴻		2				439	214.00	428		
同　致		70				11,128	199.00	13,981		
碩　禾		2				415	204.00	408		
晟　德		6				415	69.30	442		
智　擎		4				232	57.90	232		
宣　德		12				1,116	93.70	1,124		
頎　邦		10				663	66.40	664		
合　晶		122				5,188	42.80	5,222		
環球晶		6				4,220	708.00	4,248		
金　居		126				6,835	53.30	6,716		
小計								181,380		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值 單價(元)	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
台幣黃金選擇權	買進買權	24 口				$ 112		$ 60		
台幣黃金選擇權	買進賣權	69 口				380		375		
金融選擇權	買進買權	168 口				435		813		
金融選擇權	買進賣權	92 口				371		230		
個股選擇權	買進買權	630 口				5,740		8,894		
個股選擇權	買進賣權	660 口				3,131		797		
電子選擇權	買進買權	167 口				3,427		5,147		
電子選擇權	買進賣權	89 口				1,481		961		
臺指選擇權	買進買權	2,365 口				21,787		57,587		
臺指選擇權	買進賣權	9,133 口				45,674		28,350		
小計								103,214		
期貨交易保證金－自有資金								3,321,026		
換匯合約價值								14,437		
合計								$ 3,620,057		

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金－自有資金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
元大期貨		新台幣	$ 3,175,216	1.00	$ 3,175,216	
		美　元	4,759	28.48	135,549	
		日　幣	26,986	0.28	7,456	
		人民幣	284	4.38	1,245	
		英　鎊	14	38.90	553	
小計					3,320,019	
摩根大通		人民幣	230	4.38	1,007	
合計					$ 3,321,026	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息	附賣回票券利息收入、定期存款利息收入	$ 500	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	$ 111	

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	備註
設備	$ 3,105	$ -	$ 2,805	$ 300	無	

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備註
設備	$ 2,642	$ 450	$ 2,805	$ 287	註一及註二

註一：設備按估計耐用年限以直線法提列折舊。
註二：設備耐用年限為3~6年。

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門

其他非流動資產明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	期貨自營商	$ 10,000	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		$ 10,360	

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	公允價值 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
衍生工具:									
賣出選擇權負債									
台幣黃金選擇權	賣出買權	76 口					$ 237		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	1 口					-		
金融選擇權	賣出買權	202 口					994		
金融選擇權	賣出賣權	228 口					215		
個股選擇權	賣出買權	951 口					12,944		
個股選擇權	賣出賣權	213 口					1,113		
電子選擇權	賣出買權	95 口					2,905		
電子選擇權	賣出賣權	109 口					568		
臺指選擇權	賣出買權	9,316 口					153,357		
臺指選擇權	賣出賣權	3,526 口					7,753		
小計		14,717					180,086		
應付借券－非避險									
台　泥		2,309					99,749		
亞　泥		202					8,726		
統　一		1					68		
南　亞		28					2,013		
國　喬		1,773					42,109		
台　化		1					85		
聚　陽		45					8,617		
南　僑		430					20,210		
中　纖		3,690					41,328		
榮　成		330					7,672		
大成鋼		48					1,502		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	公允價值 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
應付借券－非避險									
上銀		52					$ 19,994		
川湖		2					594		
正新		60					2,643		
裕隆		3					141		
為升		8					1,616		
台達電		42					11,046		
鴻海		3					276		
仁寶		3					62		
國巨		113					58,534		
台積電		504					267,120		
精英		5					130		
友訊		21					603		
旺宏		274					11,590		
光磊		10					275		
智邦		22					6,952		
佳世達		35					1,013		
宏碁		335					7,923		
鴻準		87					4,646		
致茂		2					336		
大同		1,472					38,934		
技嘉		1					78		
瑞昱		54					21,087		
廣達		22					1,780		
台光電		1					157		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	公允價值 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
應付借券－非避險									
億　光		40					$ 1,688		
凌　陽		10					183		
南亞科		58					5,034		
友　達		1,059					14,826		
中華電		10					1,090		
美　律		188					27,542		
聯發科		229					171,063		
兆　赫		2					40		
瑞　軒		594					7,425		
華新科		68					15,674		
中　工		17					170		
冠　德		1,236					41,591		
興富發		2					101		
長　榮		23					936		
長榮航		300					3,945		
彰　銀		4					68		
中　壽		174					3,859		
富邦金		7					327		
開發金		32					298		
新光金		2,368					20,862		
農　林		911					16,307		
亞　光		40					2,956		
聯　詠		33					12,177		
文　曄		93					3,748		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	公允價值 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
應付借券－非避險									
欣　興		126					$ 11,012		
晶　技		74					5,543		
景　碩		52					4,207		
新日興		15					1,988		
明　泰		548					17,125		
玉晶光		72					40,824		
嘉　澤		38					18,031		
TPK-KY		109					5,047		
遠　傳		1					61		
和　碩		154					10,364		
臻鼎-KY		61					6,954		
祥　碩		2					3,140		
中租-KY		2					336		
合庫金		1					20		
嘉聯益		556					19,432		
瑞　儀		2					228		
聯　茂		95					13,110		
力　成		3					285		
矽　格		617					27,919		
台表科		97					12,513		
康　舒		1					29		
樺　漢		155					38,839		
台　虹		2					109		
宏　全		1					60		

元大證券股份有限公司-期貨部門

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表(續)

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)或口數	面值	總額	利率	公允價值 單價	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
應付借券－非避險									
原　相		1					$ 192		
威　剛		192					14,016		
同　致		2					398		
中美晶		6					1,065		
環球晶		28					19,824		
網　家		1					90		
小計							1,314,280		
換匯合約價值							1,491		
合計							$ 1,495,857		

元大證券股份有限公司-期貨部門

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	$ 2,962	
合作金庫證券(股)公司	融券賣出保證金	308	
		$ 3,270	
關係人：			
元大期貨	結算交割服務費	$ 2,485	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門

其他應付款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項　目	摘　要	金　額	備註
其他應付款	稅捐	$ 470	
	代收證券權益補償	1,260	
	借券費	2	
		$ 1,732	

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項　目	摘 要	金 額	備 註
衍生工具利益			
期貨契約利益-非避險		$ 10,591,666	
選擇權交易利益-非避險		6,439,553	
換匯合約利益		38,240	
合計		17,069,459	
衍生工具損失			
期貨契約損失-非避險		($ 9,994,672)	
選擇權交易損失-非避險		(4,572,790)	
合計		(14,567,462)	
淨額		$ 2,501,997	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 109 年及 108 年度

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度	備 註
員工福利費用			
薪資費用	$ 3,231	$ 3,171	
勞健保費用	318	318	
退休金費用	201	199	
折舊費用	450	1,172	
其他營業費用			
稅捐	185,033	133,759	
電腦資訊費	23,960	21,423	
團體會費	1,885	2,347	
其他	1,534	1,440	
	$ 216,612	$ 163,829	

附註：

1. 109年及108年度之員工人數皆為4人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。
2. 本年度平均員工福利費用937仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用923仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用808仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用794仟元(前一年度薪資費用合計數『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形1.75%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
5. 監察人酬金及薪資報酬政策，請參閱民國109年度個體財務報告之員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表。

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

項目	摘 要	金 額	備 註
股利收入		$ 6,983	
財務收入		14,486	
處分投資淨利益		37,352	
獎勵金收入		39,312	
外幣兌換損失		(25,439)	
其他營業外收入		8,081	
		$ 80,775	

(以下空白)

五、合併財務報表

元大證券股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 109 年度及 108 年度

(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市南京東路三段 219 號 11 樓

電　　話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日止）依證券商財務報告編製準則第 33 條及關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司

負 責 人：陳修偉

中華民國 110 年 3 月 18 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003243 號

元大證券股份有限公司　公鑒：

查核意見

元大證券股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達元大證券股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

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

確定性，請詳合併財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(三)，民國 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 15,082,860 仟元。

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

因應之查核程序

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

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

商譽減損之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)及四(十九)；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)，民國 109 年 12 月 31 日商譽金額為新臺幣 11,708,175 仟元。

元大證券股份有限公司每年年底對商譽定期執行減損評估時，主要係按營運部門辨認現金產生單位，同時委託專家協助以未來現金流量衡量現金產生單位之可回收金額，由於商譽金額重大且計算可回收金額使用之參數及模型涉及管理階層專業判斷，例如未來年度現金流量、估計成長率及折現率，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將元大證券股份有限公司商譽減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之主要查核程序包含取得管理階層編製之資產減損檢查表及抽樣複核減損測試報告之核准程序；瞭解並評估管理階層對未來現金流量之估計流程；另本會計師及本會計師採用之評價專家亦抽樣複核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；抽樣評估減損測試模型中所採用之各項估計成長率及折現率等重大假設之合理性，並抽檢減損測試模型參數與計算公式。

其他事項-個體財務報告

元大證券股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

元大證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

pwc 資誠

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元大證券股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元大證券股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元大證券股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於元大證券股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司及子公司民國109年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 羅蕉森

會計師 林瑟凱

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1070323061號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第0960072936號
中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 日

元大證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產					
111100	現金及約當現金	六(一)及七	$ 67,849,297	8	$ 53,216,742	7
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(二十五)、七及八	367,227,516	41	322,785,556	44
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)及八	71,162,966	8	75,157,054	10
113300	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)及八	2,416,135	-	5,966,264	1
114010	附賣回債券投資	六(五)及七	38,050,305	4	32,586,381	4
114030	應收證券融資款	六(十一)	91,596,091	10	70,217,096	10
114060	應收證券借貸款項	六(六)及七	34,469,956	4	30,940,854	4
114070	客戶保證金專戶	六(十)及七	3,197,644	-	3,689,864	-
114080	應收期貨交易保證金		28	-	1	-
114090	借券擔保價款		249,142	-	126,207	-
114100	借券保證金-存出	七	29,558,853	3	6,721,316	1
114110	應收票據		10,225	-	1,647	-
114130	應收帳款	六(七)	93,567,464	10	41,141,613	6
114140	應收帳款-關係人	六(七)及七	96,481	-	125,278	-
114150	預付款項		605,575	-	558,772	-
114170	其他應收款	六(八)	1,230,140	-	1,355,670	-
114180	其他應收款-關係人	六(八)及七	19,176	-	23,383	-
114200	其他金融資產-流動	六(九)及八	15,694,290	2	19,450,773	3
114600	本期所得稅資產	七	953,388	-	1,234,617	-
119000	其他流動資產	六(十二)、七及八	33,077,587	4	20,819,877	3
	流動資產合計		851,032,259	94	686,118,965	93
	非流動資產					
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)及八	701,991	-	1,634,122	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	15,600,346	2	14,510,509	2
123300	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(四)及八	2,986	-	55,103	-
124100	採用權益法之投資	六(十三)	2,419,673	-	2,073,695	-
125000	不動產及設備	六(十四)(十八)及八	6,100,716	1	6,296,613	1
125800	使用權資產	六(十五)及七	3,089,065	-	2,559,540	-
126000	投資性不動產	六(十七)(十八)及八	4,887,889	1	4,984,036	1
127000	無形資產	六(十八)(十九)	12,835,187	1	12,953,688	2
128000	遞延所得稅資產	六(四十一)	3,390,962	-	3,597,240	-
129000	其他非流動資產	六(二十)、七及八	4,185,404	1	3,814,007	1
	非流動資產合計		53,214,219	6	52,478,553	7
	資產總計		$ 904,246,478	100	$ 738,597,518	100

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債					
211100	短期借款	六(二十一)	$ 57,796,061	6	$ 60,847,992	8
211200	應付商業本票	六(二十二)	26,417,623	3	38,621,728	5
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(二十四)(二十五)及七	159,751,300	18	118,942,016	16
214010	附買回債券負債	六(二十三)及七	216,621,187	24	197,115,606	27
214040	融券保證金	七	7,645,125	1	8,025,210	1
214050	應付融券擔保價款	七	8,253,963	1	9,216,987	1
214070	借券保證金-存入	六(二十六)	29,366,404	3	28,783,494	4
214080	期貨交易人權益	六(十)	7,005,617	1	6,631,448	1
214090	專戶分戶帳客戶權益		1,133,913	-	187,524	-
214130	應付帳款	六(二十七)	96,307,040	11	40,478,217	6
214140	應付帳款-關係人	六(二十七)及七	11,827	-	52,458	-
214150	預收款項		701,281	-	251,098	-
214160	代收款項	六(二十八)	5,411,955	1	753,073	-
214170	其他應付款	六(二十九)	8,633,523	1	5,810,034	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十九)及七	8,829	-	11,286	-
214200	其他金融負債-流動	六(三十)及七	113,687,449	12	81,992,115	11
214600	本期所得稅負債	七	3,000,789	-	2,476,123	-
216000	租賃負債-流動	七	789,279	-	618,666	-
219000	其他流動負債	六(三十一)	3,393,217	-	3,570,185	1
	流動負債合計		745,936,382	82	604,385,260	82
	非流動負債					
221100	應付公司債	六(三十二)	19,390,127	2	9,449,634	1
225100	負債準備-非流動		148,610	-	148,548	-
226000	租賃負債-非流動	七	2,580,243	-	2,170,618	-
228000	遞延所得稅負債	六(四十一)	3,153,368	1	2,894,876	-
229000	其他非流動負債	六(三十三)及七	6,353,950	1	4,804,065	1
	非流動負債合計		31,626,298	4	19,467,741	2
	負債總計		777,562,680	86	623,853,001	84
	歸屬於母公司業主之權益					
301000	股本					
301010	普通股股本	六(三十五)	57,820,321	6	57,820,321	8
302000	資本公積					
302000	資本公積	六(三十六)	980,441	-	543,931	-
304000	保留盈餘					
304010	法定盈餘公積	六(三十七)	9,421,632	1	8,638,995	1
304020	特別盈餘公積	六(三十五)(三十八)	21,572,916	2	19,788,771	3
304040	未分配盈餘	六(三十九)	13,981,704	2	7,826,374	1
305000	其他權益		7,776,781	1	5,903,689	1
306000	**非控制權益**		15,130,003	2	14,222,436	2
	權益總計		126,683,798	14	114,744,517	16
	負債及權益總計		$ 904,246,478	100	$ 738,597,518	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	109 年度 金額	%	108 年度 金額	%
	收益					
401000	經紀手續費收入	六(四十)及七	$ 22,883,780	44	$ 13,131,278	32
402000	借貸款項手續費收入		2,107	-	1,161	-
403000	借券收入		1,289,013	2	1,480,324	4
404000	承銷業務收入	六(四十)	956,455	2	1,281,945	3
406000	財富管理業務淨收益		656,267	1	583,294	1
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(四十)及七	8,347,298	16	5,368,530	13
421100	股務代理收入	七	492,453	1	276,890	1
421200	利息收入	六(四十)及七	10,748,939	21	12,979,737	32
421300	股利收入	七	1,146,597	2	1,371,985	3
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)(四十)	4,965,706	10	4,307,465	11
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		(6,393,480)	(12)	(993,655)	(2)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失		(7,266,319)	(14)	(1,940,248)	(5)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益		400,097	1	190,528	1
421800	期貨交易保證金－有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		11,494	-	(28,648)	-
422000	發行指數投資證券淨損失		(26,474)	-	(5,317)	-
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入		773	-	451	-
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(四十)	1,215,933	2	255,504	1
424100	期貨佣金收入	七	284,601	-	180,725	-
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(四十)	10,689,026	21	902,672	2
424500	衍生工具淨損失-櫃檯	六(四十)	(2,142,515)	(4)	(2,796,084)	(7)
424900	顧問費收入		6,181	-	85	-
425300	預期信用減損損失	六(四十)	(175,662)	-	(280,993)	(1)
428000	其他營業收益	六(四十)及七	3,674,109	7	4,528,442	11
	收益合計		51,766,379	100	40,796,071	100
	支出及費用					
501000	經紀經手費支出		(1,917,970)	(4)	(1,507,566)	(4)
502000	自營經手費支出	七	(214,589)	-	(207,979)	-
503000	轉融通手續費支出		(6)	-	(513)	-
504000	承銷作業手續費支出		(6,325)	-	(23,833)	-
507000	指數投資證券發行及管理支出		(2,583)	-	(299)	-
521200	財務成本	七	(3,185,550)	(6)	(5,942,111)	(15)
521640	借券交易損失		(1,463,566)	(3)	(57,838)	-
524200	證券佣金支出		(7,972)	-	(3,418)	-
524300	結算交割服務費支出	七	(77,025)	-	(66,225)	-
528000	其他營業支出		(599,684)	(1)	(683,177)	(2)
531000	員工福利費用	六(三十四)(四十)	(17,838,310)	(35)	(13,864,916)	(34)
532000	折舊及攤銷費用	六(四十)及七	(1,419,145)	(3)	(1,600,150)	(4)
533000	其他營業費用	六(四十)及七	(8,338,258)	(16)	(7,390,679)	(18)
	支出及費用合計		(35,070,983)	(68)	(31,348,704)	(77)
	營業利益		16,695,396	32	9,447,367	23
601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十三)	303,463	1	224,117	-
602000	其他利益及損失	六(四十)及七	1,385,127	3	1,504,929	4
902001	**稅前淨利**		18,383,986	36	11,176,413	27
701000	所得稅費用	六(四十一)	(2,916,936)	(6)	(1,163,152)	(3)
902005	**本期淨利**		$ 15,467,050	30	$ 10,013,261	24

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	109 年度 金額	%	108 年度 金額	%
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目：					
805510	確定福利計畫之再衡量數		($ 868,283)	(2)	($ 120,797)	-
805530	指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	六(二十四)	(16,009)	-	(13,553)	-
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	六(三)	2,436,634	5	1,156,992	3
805550	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	六(十三)	(2,554)	-	7,452	-
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	六(四十一)	(59,715)	-	26,342	-
	後續可能重分類至損益之項目：					
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(547,630)	(1)	(1,481,623)	(4)
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益	六(三)	1,058,035	2	1,189,008	3
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(四十一)	(39,764)	-	(120,122)	-
	本期其他綜合損益淨額		1,960,714	4	643,699	2
	本期綜合損益總額		$ 17,427,764	34	$ 10,656,960	26
	淨利歸屬於：					
913100	母公司業主		$ 14,399,429	28	$ 8,963,832	21
913150	共同控制下前手權益		-	-	54,687	-
913200	非控制權益		1,067,621	2	994,742	3
	本期淨利總額		$ 15,467,050	30	$ 10,013,261	24
	綜合損益總額歸屬於：					
914100	母公司業主		$ 15,854,796	31	$ 10,202,436	25
914150	共同控制下前手權益		-	-	299,905	1
914200	非控制權益		1,572,968	3	154,619	-
	本期綜合損益總額		$ 17,427,764	34	$ 10,656,960	26
	基本及稀釋每股盈餘：					
	母公司業主		$	2.49	$	1.55
	共同控制下前手權益			-		0.01
	基本及稀釋每股盈餘		$	2.49	$	1.56

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司及子公司

權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益											
			保留盈餘			其他權益						
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他	總計	共同控制下前手權益	非控制權益	權益總額
108年1月1日至12月31日												
108年1月1日餘額	$ 54,056,442	$ 1,858,215	$ 7,755,359	$ 21,760,775	$ 8,836,364	($ 1,524,299)	$ 2,724,033	($ 29,797)	$ 95,437,092	$ 9,489,322	$ 14,353,024	$ 119,279,438
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(72,575)	-	-	-	(72,575)	-	(55,695)	(128,270)
108年1月1日重編後餘額	54,056,442	1,858,215	7,755,359	21,760,775	8,763,789	(1,524,299)	2,724,033	(29,797)	95,364,517	9,489,322	14,297,329	119,151,168
108年1月至12月淨利	-	-	-	-	8,963,832	-	-	-	8,963,832	54,687	994,742	10,013,261
108年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(49,676)	(794,612)	2,089,824	(6,932)	1,238,604	245,218	(840,123)	643,699
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,914,156	(794,612)	2,089,824	(6,932)	10,202,436	299,905	154,619	10,656,960
107年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	883,636	-	(883,636)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,811,455	(1,811,455)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(19,580)	19,580	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(6,160,853)	-	-	-	(6,160,853)	-	-	(6,160,853)
特別盈餘公積轉增資	3,763,879	-	-	(3,763,879)	-	-	-	-	-	-	-	-
組織重組影響數	-	(1,459,107)	-	-	(1,188,121)	-	3,618,386	-	971,158	(9,789,227)	-	(8,818,069)
對子公司所有權權益變動	-	144,823	-	-	-	-	-	-	144,823	-	-	144,823
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(229,512)	(229,512)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	172,914	-	(172,914)	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	$ 57,820,321	$ 543,931	$ 8,638,995	$ 19,788,771	$ 7,826,374	($ 2,318,911)	$ 8,259,329	($ 36,729)	$ 100,522,081	$ -	$ 14,222,436	$ 114,744,517
109年1月1日至12月31日												
109年1月1日餘額	$ 57,820,321	$ 543,931	$ 8,638,995	$ 19,788,771	$ 7,826,374	($ 2,318,911)	$ 8,259,329	($ 36,729)	$ 100,522,081	$ -	$ 14,222,436	$ 114,744,517
109年1月至12月淨利	-	-	-	-	14,399,429	-	-	-	14,399,429	-	1,067,621	15,467,050
109年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(693,265)	(722,899)	2,879,940	(8,409)	1,455,367	-	505,347	1,960,714
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,706,164	(722,899)	2,879,940	(8,409)	15,854,796	-	1,572,968	17,427,764
108年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	782,637	-	(782,637)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,792,767	(1,792,767)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,622)	8,622	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(5,259,592)	-	-	-	(5,259,592)	-	-	(5,259,592)
對子公司所有權權益變動	-	436,510	-	-	-	-	-	-	436,510	-	-	436,510
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(665,401)	(665,401)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	275,540	-	(275,540)	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	$ 57,820,321	$ 980,441	$ 9,421,632	$ 21,572,916	$ 13,981,704	($ 3,041,810)	$ 10,863,729	($ 45,138)	$ 111,553,795	$ -	$ 15,130,003	$ 126,683,798

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	$ 18,383,986	$ 11,176,413
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	(4,965,706)	(4,307,465)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	7,266,319	1,940,248
折舊費用(含投資性不動產)	1,409,396	1,415,537
攤銷費用	104,587	273,234
預期信用減損損失	175,662	280,993
財務成本	3,185,550	5,942,111
利息收入(含財務收入)	(11,116,290)	(13,494,114)
股利收入	(1,597,300)	(1,846,216)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(303,463)	(224,117)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(200,300)	(37,514)
處分無形資產(利益)損失	(1,405)	133
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益	(9,966)	(4,563)
非金融資產減損損失	68,625	6,048
非金融資產減損迴轉利益	(7,455)	(3,606)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(38,534,157)	6,224,507
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,396,177	(4,184,446)
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,604,135	(341,557)
附賣回債券投資	(5,463,924)	(2,069,203)
應收證券融資款	(21,269,013)	(4,833,434)
轉融通保證金	-	89,528
應收轉融通擔保價款	-	74,392
應收證券借貸款項	(3,520,335)	(2,803,834)
客戶保證金專戶	492,220	(1,105,945)
應收期貨交易保證金	(27)	7,209
借券擔保價款	(122,935)	963,469
借券保證金-存出	(22,837,537)	12,116,775
應收票據	(8,578)	1,418
應收帳款	(52,384,936)	(6,323,314)
預付款項	(46,803)	(42,771)
其他應收款	(379,438)	(603,831)
其他金融資產-流動	3,785,867	(1,867,182)
其他流動資產	(12,257,710)	(5,064,190)
其他非流動資產	(820,283)	(535,940)

(續次頁)

元大證券股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 33,526,956	$ 12,092,611
附買回債券負債	19,505,581	(5,227,996)
融券保證金	(380,085)	546,666
應付融券擔保價款	(963,024)	878,465
借券保證金-存入	582,910	(3,672,574)
期貨交易人權益	374,169	777,624
專戶分戶帳客戶權益	946,389	(200,695)
應付帳款	56,014,547	11,836,210
預收款項	450,183	184,457
代收款項	4,658,882	195,898
其他應付款	2,821,032	(231,902)
其他金融負債-流動	31,695,334	421,389
其他流動負債	(176,968)	(2,040,260)
負債準備-非流動	62	(26,816)
其他非流動負債	681,602	189,915
營運產生之現金流入	18,762,533	6,541,765
收取之利息	11,557,367	13,526,264
收取之股利	1,672,282	1,850,670
支付之利息	(3,206,465)	(5,839,833)
支付之所得稅	(1,730,450)	(972,951)
營業活動之淨現金流入	27,055,267	15,105,915
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備及投資性不動產	(280,714)	(232,170)
處分不動產及設備及投資性不動產	374,108	194,105
取得無形資產	(86,607)	(98,202)
處分無形資產	15,228	5,877
取得採用權益法之投資	(482,258)	(145,471)
採用權益法之投資處分、清算及減資退回股款	380,990	142,440
對子公司之收購	-	(8,818,069)
投資活動之淨現金流出	(79,253)	(8,951,490)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(3,051,931)	(2,006,809)
應付商業本票(減少)增加	(12,339,281)	2,969,956
長期借款償還	-	(796,230)
應付公司債增加	9,993,895	8,500,000
應付公司債到期	-	(424,656)
租賃負債/應付租賃款本金償還	(710,902)	(792,019)
發放現金股利	(5,259,592)	(6,160,853)
非控制權益變動	(235,692)	(104,378)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(11,603,503)	1,185,011
匯率影響數	(739,956)	(1,745,382)
本期現金及約當現金增加數	14,632,555	5,594,054
期初現金及約當現金餘額	53,216,742	47,622,688
期末現金及約當現金餘額	$ 67,849,297	$ 53,216,742

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉　　經理人：黃維誠　　會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

(一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國85年，並開始營業。主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生工具之募集與發行及其他經主管機關核准之業務。

(二)截至民國109年12月31日，本公司已設有145家分公司及經紀部作為營業據點，並於民國103年上半年度設立國際證券業務分公司。民國109年及108年12月31日，本集團員工人數分別為7,975人及7,941人。

(三)本公司原名元大寶來證券股份有限公司，經經濟部核准，業於民國104年7月3日更名為元大證券股份有限公司。

(四)本公司之母公司及最終母公司皆為元大金融控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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

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

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。集團取得子公司採用收購法會計處理，購入成本以取得資產、已發行的權益工具及已發生或承擔的負債以公允價值衡量，並加入可直接歸屬之取得成本。在企業合併時取得的可辨認資產、負債及或有負債，以取得日的原始公允價值衡量，不另考量非控制權益股權。取得成本超過股權比例所認列可辨認淨資產公允價值部分認列為商譽。若取得成本小於股權比例所認列取得的子公司可辨認淨資產公允價值部分則直接認列於合併綜合損益表。對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。集團內公司間交易的餘額和交易的未實現損益應予以銷除。子公司的會計政策依集團所採用會計政策予以一致地調整。損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2.列入合併財務報告子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 109年12月31日	所持股權百分比 108年12月31日	說明
本公司	元大證券亞洲金融有限公司(以下簡稱元大亞金)	投資控股	100.00%	100.00%	
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	保險經紀人業務	100.00%	100.00%	
本公司	元大證券金融股份有限公司(以下簡稱元大證金)	證券融資融券	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券(香港)有限公司(以下簡稱元大證券(香港))	證券及期貨合約交易、就證券、期貨合約及機構融資提供意見、提供資產管理	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大亞洲投資(香港)有限公司(以下簡稱元大亞洲投資(香港))	證券合約交易、提供資產管理	100.00%	100.00%	註1
元大亞金	元大證投資諮詢(北京)有限公司	投資諮詢	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券株式會社(以下簡稱元大證券(韓國))	證券及期貨合約交易、就證券及期貨合約提供意見、承銷業務、提供資產管理及財務顧問	57.39%	55.36%	
元大亞金	元大香港控股(開曼)有限公司(以下簡稱元大香港控股(開曼)公司)	投資控股	100.00%	100.00%	
元大亞金	元大證券(泰國)有限公司(以下簡稱元大證券(泰國))	受託買賣、自行買賣、承銷業務及投資諮詢	99.99%	99.99%	
元大亞金	元大證券越南有限公司(以下簡稱元大證券(越南))	受託買賣、自行買賣、承銷業務及投資諮詢	90.16%	85.24%	註2
元大亞洲投資(香港)	元大亞洲投資有限公司(以下簡稱元大亞洲投資(B.V.I.))	創業投資基金業務、創業投資基金募集及管理業務、投資諮詢顧問業務	-	100.00%	註1、註3
元大證券(韓國)	元大投資株式會社	投資業務	57.39%	55.36%	
元大證券(韓國)	元大金融(香港)有限公司(以下簡稱元大金融(香港))	投資控股	57.39%	55.36%	
元大金融(香港)	元大證券(東埔寨)有限公司	承銷輔導、財務顧問	57.39%	55.36%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 109年12月31日	所持股權百分比 108年12月31日	說明
元大證券(香港)	元大香港國際投資有限公司	金融商品發行	100.00%	100.00%	
元大證券(香港)	元大香港財務有限公司	信用貸款業務	100.00%	100.00%	
元大證券(香港)	PT Yuanta Sekuritas Indonesia(以下簡稱元大證券(印尼))	證券交易、承銷業務	99.00%	99.00%	
元大證券(香港)	PT Yuanta Asset Management(以下簡稱元大資產印尼)	投資管理	0.002%	0.002%	
元大證券(香港)	元大投資管理(開曼)有限公司(以下簡稱元大投資管理(開曼))	投資管理	100.00%	100.00%	
元大證券(香港)	元大證券(越南)	受託買賣、自行買賣、承銷業務及投資諮詢	9.84%	14.76%	註2
元大證券(印尼)	元大資產印尼	投資管理	99.998%	99.998%	
元大亞洲投資(B.V.I.)	Reksa Dana Yuanta Liquid Plus Money Market Fund	債務工具投資	-	91.20%	註4
元大亞洲投資(B.V.I.)	Reksa Dana Yuanta Fixed Income Fund	債務工具投資	-	70.67%	註5
元大亞洲投資(B.V.I.)	Reksa Dana Indeks Yuanta Sri-Kehati Index Fund	債務工具投資	-	99.24%	註5
元大亞洲投資(B.V.I.)	Reksa Dana Yuanta Equity Alpha Fund	債務工具投資	-	100.00%	註5
元大投資管理(開曼)	Yuanta Diamonds Funds SPC－Yuanta Real Estate Securities Fund Segregated Portfolio	不動產投資信託商品投資	19.39%	-	註6

註 1：元大亞金於民國 108 年 5 月經董事會通過以元大亞金所持有之100%元大亞洲投資(B.V.I.)股權增資元大亞洲投資(香港)，並於民國 108 年 9 月完成增資程序。元大亞洲投資(香港)原名寶來證券(香港)有限公司，並於民國 108 年 9 月更為現名。

註 2：元大亞金於民國 108 年 12 月經董事會通過增資元大證券(越南)，並於民國 109 年 8 月完成增資程序。

註 3：元大亞洲投資(B.V.I.)於民國 109 年 10 月經董事會通過辦理解散清算，清算基準日為民國 109 年 10 月 1 日，並於民國 109 年 11 月 4 日清算完結。

註 4：已於民國 109 年 5 月處分完畢。

註 5：已於民國 109 年 4 月處分完畢。

註 6：於民國 109 年第 1 季申購。

3.民國 109 年及 108 年 12 月 31 日受元大證券(韓國)控制之結構型個體：

109年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
YK Indus Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Yeosu Co., Ltd.	Asset-backing
DK project second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hotel the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK HD Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Double S2 Co., Ltd.	Asset-backing
YK Dragon. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Glory the 1th.Co., Ltd.	Asset-backing
YK MEDICINE Co., Ltd.	Asset-backing
YKWork. Co., Ltd.	Asset-backing
YK MIRACLE Co., Ltd.	Asset-backing
SJ beomcheon second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Maritime Co., Ltd.	Asset-backing
YK Mozart 11 Co., Ltd.	Asset-backing
YKSEAWORK. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Chile Co., Ltd.	Asset-backing
YK Songdo. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Whistle Co., Ltd.	Asset-backing
BUMERSQUARE 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Blue the 5th. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Star. Co., Ltd.	Asset-backing
YK GO. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hyper Co., Ltd.	Asset-backing
YKDragonLake Co., Ltd.	Asset-backing
YkNineMall Co., Ltd.	Asset-backing
YKSEONHWA. Co., Ltd.	Asset-backing
Gold Poongmu the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Jebu Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Itaewon Co., Ltd.	Asset-backing
YK Woongcheon the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K Life the First Co., Ltd.	Asset-backing
YKSUWON7 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Wonheung first Co., Ltd.	Asset-backing
Ostiuh fifth Co., Ltd.	Asset-backing
YK Art te 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK Nohyung. Corp	Asset-backing
JY Pyeongtaek the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Nonhyun the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Kwangyang the first Co., Ltd.	Asset-backing
YK Balgok Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K Air the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Believe the 1st., Ltd.	Asset-backing
YKNAPOLI 1st. Corp	Asset-backing
YFI Sokcho Co., Ltd.	Asset-backing
YK Godeok Co., Ltd.	Asset-backing
YK Antwerp 1st Co., Ltd.	Asset-backing

109年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
YK Gaon. Corp	Asset-backing
YKAI 1st. Corp	Asset-backing
Doublerich Co., Ltd.	Asset-backing
YK Lusia Co., Ltd.	Asset-backing
YKLT 1st. Corp	Asset-backing

108年12月31日

結構型個體名稱	業務性質
YK Hessen Co., Ltd.	Asset-backing
YK Indus Co., Ltd.	Asset-backing
YK Dway 2nd Co., Ltd.	Asset-backing
YK Biz Co., Ltd.	Asset-backing
SJ First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Monaco Co., Ltd.	Asset-backing
YK JP the 7th Co., Ltd.	Asset-backing
DG.southone 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Yeosu Co., Ltd.	Asset-backing
UT sixth Co., Ltd.	Asset-backing
YK Gunsun 1st Co., Ltd.	Asset-backing
First M 2nd.Co., Ltd.	Asset-backing
First M 3rd.Co., Ltd.	Asset-backing
DK project second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hotel the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Stone the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Grand. Co., Ltd.	Asset-backing
YK HD Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Double S1 Co., Ltd.	Asset-backing
YFI Double S2 Co., Ltd.	Asset-backing
YK Dragon. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Glory the 1th.Co., Ltd.	Asset-backing
YK MEDICINE Co., Ltd.	Asset-backing
YKWork. Co., Ltd.	Asset-backing
YK BeomCheon the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK MIRACLE Co., Ltd.	Asset-backing
YKCF. Co., Ltd.	Asset-backing
SJ beomcheon second Co., Ltd.	Asset-backing
YK Maritime Co., Ltd.	Asset-backing
YK Bugae the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
YK Mozart 11 Co., Ltd.	Asset-backing
YKSEAWORK. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K. Cherry the First Co., Ltd.	Asset-backing
YK Chile Co., Ltd.	Asset-backing
YK Songdo. Co., Ltd.	Asset-backing
SJ bondong third Co., Ltd.	Asset-backing
YK Whistle Co., Ltd.	Asset-backing
BUMERSQUARE 1st. Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K.Blue the 5th. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Star. Co., Ltd.	Asset-backing
YK GO. Co., Ltd.	Asset-backing
YK Hyper Co., Ltd.	Asset-backing

108年12月31日	
結構型個體名稱	業務性質
YKDragonLake Co., Ltd.	Asset-backing
Y.K. Spark the First Co., Ltd.	Asset-backing
YKDY Co., Ltd.	Asset-backing
YkNineMall Co., Ltd.	Asset-backing
YKSEONHWA. Co., Ltd.	Asset-backing
Gold Poongmu the 1st Co., Ltd.	Asset-backing
SJ gangbuk first Co., Ltd.	Asset-backing

雖本集團未持有結構型個體的多數股份，綜合考量下列各項後將其列入合併財務報表：對該個體的權力、曝露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等報酬享有權利且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬。

4. 未列入合併財務報告之子公司:

無此情形。

5. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為$15,130,003 及$14,222,436，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益			
		109年12月31日		108年12月31日	
子公司名稱	主要營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比
元大證券(韓國)	韓國	$ 15,126,219	42.61%	$ 14,215,077	44.64%

民國 109 年及 108 年度綜合(損)益總額歸屬於上述非控制權益金額分別為$1,576,542 及$155,441。

前述子公司彙總性財務資訊：

合併資產負債表

	元大證券(韓國)及子公司	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	$ 375,220,873	$ 303,666,064
非流動資產	17,105,207	17,744,841
流動負債	(348,424,044)	(281,118,694)
非流動負債	(7,491,992)	(7,370,051)
淨資產總額	$ 36,410,044	$ 32,922,160

合併綜合損益表

	元大證券(韓國)及子公司	
	109年度	108年度
收益	$ 15,254,410	$ 14,059,217
稅前淨利	3,484,751	2,200,216
所得稅費用	(852,412)	(41,918)
本期淨利	2,632,339	2,158,298
其他綜合損益(稅後淨額)	855,543	(1,817,406)
本期綜合損益總額	$ 3,487,882	$ 340,892

合併現金流量表

	元大證券(韓國)及子公司	
	109年度	108年度
營業活動之淨現金(流出)流入	($ 16,648,486)	$ 14,661,381
投資活動之淨現金流入	966,146	87,559
籌資活動之淨現金流入(流出)	14,629,008	(11,373,642)
匯率影響數	(205,312)	(382,452)
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,258,644)	2,992,846
期初現金及約當現金餘額	19,784,783	16,791,937
期末現金及約當現金餘額	$ 18,526,139	$ 19,784,783

(四)資產負債區分流動及非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

   (1)預期將於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
   (2)主要為交易目的而持有者。
   (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
   (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

   (1)預期將於正常營業週期中清償者。
   (2)主要為交易目的而持有者。
   (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
   (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於換算為新台幣時，所有資產、負債項目均按資產負債表日之收盤匯率換算，權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期平均匯率換算。換算產生之差額列為其他綜合損益，並累計於權益項下之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」，並適當地分配予非控制權益。

(六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會代行股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(七)外幣交易之換算基礎

1. 本公司及國內外子公司之會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(八)約當現金

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

本集團現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(九)金融資產及金融負債

本集團所有金融資產及負債包含衍生工具，皆依據 IFRSs 規定，認列於合併資產負債表，且依所屬之分類衡量。

1. 金融資產

本集團對於符合慣例交易之各類金融資產，係採用交易日會計。並將金融資產分為以下類別：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價

值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

C.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

A.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(A)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B.本集團於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量:

(A)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(B)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(3)按攤銷後成本衡量之各金融資產

A.係指同時符合下列條件者：

(A)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

B.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，按其利益或損失認列於損益。另屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

2.金融負債

本集團所持有之金融負債，包括透過損益按公允價值衡量之金融負債(含指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債)及按攤銷後成本衡量之各金融負債。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

A.係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(A)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(B)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

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

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

(2)按攤銷後成本衡量之各金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

3.金融資產減損

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

4.金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

(1)收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

(2)移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(3)移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

5.金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

6.金融工具互抵

金融資產及金融負債僅於符合(1)目前具備法定執行權以抵銷已認列金額，(2)意圖以淨額基礎交割，或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表以淨額表達。

(十)附條件債券交易

附條件債券交易係以實際收付金額為入帳基礎，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。

(十一)期貨交易

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

2. 客戶保證金專戶

客戶保證金專戶係向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，均列為客戶保證金專戶。

3. 期貨交易人權益

期貨交易人權益係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，並帳列流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得互相抵銷；如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳，並向交易人追償之。

(十二)採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指本集團對其具有重大影響力但不具控制力之個體，通常有表決權股份比例介於 20%~50%之間。投資於關聯企業之會計處理採權益法，且以原始取得成本入帳。

2. 取得關聯企業後依持股比例計算利益或損失份額認列於合併綜合損益表，當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。當本集團對關聯企業之損失份額等於或超過對關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，除非有已經發生的義務或代關聯企業付款，否則本集團不需再進一步認列損失。

3. 與關聯企業間交易之未實現損益依持股比例銷除，除非該交易提供移轉資產減損之證據。關聯企業之會計政策依本集團所採用會計政策予以一致地調整。

4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表換算所產生之差額列為其他綜合損益，並累計於權益項下之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」(並適當地分配予非控制權益)。

5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三)採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十四)不動產及設備

1. 不動產及設備以成本減累計折舊及減損為入帳基礎，後續衡量採成本模式。其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或估計經濟耐用年限孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，採直線法計提。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。資產之殘值及耐用年限於每個報導期間結束日複核並作適當的調整。資產之耐用年限除建築物為 10~60 年外，餘 3~20 年。

2. 不動產及設備之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。

3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。

(十五)出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十六)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率或出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

(3)殘值保證下本集團預期支付之金額；

(4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3)發生之任何原始直接成本；及

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

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

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

(十七)投資性不動產

本集團之投資性不動產，包含未供營業使用之出租或閒置不動產，主要為獲得租金收益或資本增值目的而持有。投資性不動產應按其取得成本認列，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化。後續衡量亦採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。建築物折舊之提列係按估計經濟耐用年限 10~60 年，採直線法計提，當期提列之折舊費用列為其他利益及損失。

(十八)無形資產

1. 營業權以取得成本為帳列基礎，其中屬有限耐用年限之無形資產，按預計耐用年限 10 年以直線法攤銷。

2. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。客戶關係及商標權依估計耐用年限分別按 5~8 年及 3 年平均攤銷。其他有限耐用年限之無形資產依估計耐用年限 3~5 年攤銷。

3. 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本集團就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十九)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

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

商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十一)應付公司債

本集團發行之應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項;後續採有效利息法於債券流通期間內加以攤銷，作為「財務成本」之調整項目。

(二十二)短期員工福利

本集團預期於員工提供勞務期間之年度報導期間結束日後十二個月內，對未來全部需支付短期非折現之福利金額認列為當期費用。

(二十三)退休金

1. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

2.確定福利計畫

(1)確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債及政府公債之市場殖利率。

(2)確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並表達於保留盈餘。

(3)前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(二十四)離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

(二十五)員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十六)收入認列

本集團於收入能可靠估計時認列，基準如下：

1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。

2.有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。

3.顧問及財務諮詢收入、承銷手續費收入及支出，乃根據相關協議之條款按權責基礎予以認列。

4.股務代理收入：依合約約定按月認列。

5.期貨佣金收入:從事期貨交易輔助業務,並向委任期貨商收取佣金,依相關協議之條款按權責基礎認列。

6.出售按公允價值衡量金融資產之股權投資損益於交易日認列。

7.期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益。

8.選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

9.股利於確定股東有權收取該款項時確認為收入。

10.利息收入以應計方式按金融工具之估計年期以有效利率法將未來估計之利息收入折現計算。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。

2. 本期所得稅費用係根據本集團營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。

3. 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。

4. 對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。

5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為本期所得稅費用。

7. 本公司依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產(負債)或本期所得稅負債(本期所得稅資產)。

(二十八)企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十九)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本集團管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、新型冠狀病毒肺炎影響及其他因子持續評估及調整。茲將具有導致下個財務年度重大調整風險之估計及判斷說明如下：

(一)商譽之減損

本集團每年年底定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。請參閱附註六(十九)說明。

(二)未上市櫃股票之公允價值

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

(三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來營業收益成長、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
現金		
零用金	$ 5,219	$ 5,294
銀行存款		
支票存款	397,358	244,618
活期存款	25,830,356	28,873,023
定期存款	21,799,141	17,176,716
小計	48,032,074	46,299,651
約當現金－期貨超額保證金	7,161,395	3,804,873
約當現金－超額結算備付金	12	2,575
約當現金－三個月內到期之附賣回票券	12,655,816	3,109,643
合計	$ 67,849,297	$ 53,216,742

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
受益憑證及其他有價證券		
受益憑證	$ 2,587,589	$ 43,852
經紀商投資有價證券	2,764	1,654
評價調整	12,671	(678)
小計	2,603,024	44,828
營業證券-自營		
政府公債	21,046,788	17,308,441
公司債	41,309,448	28,620,288
金融債	95,420,948	88,727,300
結構型債券	207,041	338,824
上市/櫃股票	15,219,609	14,660,209
未上市/櫃股票	466,697	265,417
可轉換公司債	5,745,141	3,856,526
興櫃股票	1,256,404	778,963
受益憑證	11,802,540	9,797,677
商業本票	2,884,985	1,959,369
可轉讓定存單	-	1,286,353
不動產投資信託	819,282	345,458
其他	2,499,495	146,801
評價調整	1,000,289	137,924
小計	199,678,667	168,229,550

	109年12月31日	108年12月31日
營業證券-承銷		
上市/櫃股票	$ 63,500	$ -
未上市/櫃股票	2,792	2,792
可轉換公司債	-	91,520
評價調整	(4,634)	2,609
小計	61,658	96,921
營業證券-避險		
上市/櫃股票	6,799,089	8,071,359
可轉換公司債	38,497,352	37,822,029
受益憑證	6,610,526	28,989,874
認購(售)權證	64,166	67,389
其他	172,715	65,477
評價調整	2,664,516	(1,056,854)
小計	54,808,364	73,959,274
衍生工具		
買入選擇權-期貨	114,819	93,102
期貨交易保證金-自有資金	7,844,251	3,771,298
期貨交易保證金-有價證券	10,457	1,262,765
衍生工具-櫃檯	3,708,597	4,389,586
小計	11,678,124	9,516,751
其他		
結構型商品	9,018,551	9,379,235
存放KSFC之客戶存款準備金	88,944,601	61,372,357
其他	434,527	186,640
合計	$ 367,227,516	$ 322,785,556

註:KSFC 係韓國證券金融(股)有限公司(Korea Securities Finance Corporation)。

2.非流動項目:

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產:		
興櫃股票	$ -	$ 189,064
政府公債	51,196	96,763
未上市/櫃股票	-	427,181
受益憑證	-	120,938
經紀商投資有價證券	114,775	104,127
其他	535,100	664,607
小計	701,071	1,602,680
評價調整	920	31,442
合計	$ 701,991	$ 1,634,122

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1)強制透過損益按公允價值衡量：

	109年度	108年度
開放式基金(註1)	$ 26,864	$ 19,788
期貨交易保證金-有價證券	11,494	(28,648)
營業證券-自營(註3)	13,452,599	8,808,352
營業證券-承銷	96,093	125,141
營業證券-避險(註3)	3,329,866	5,700,535
經紀商投資有價證券(註1及註2)	(1,044)	5,045
借券及附賣回債券融券	(15,123,365)	(2,991,741)
發行指數投資證券(註4)	(25,701)	(4,866)
合計	$ 1,766,806	$ 11,633,606

註1：列於「其他利益及損失」項下。

註2：內含股利收入。

註3：內含股利收入及利息收入。

註4：內含管理及手續費收入。

(2)民國109年及108年度認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失分別為($886,071)及($7,969,212)。另衍生工具淨損益，請詳附註六(四十)8說明。

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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
債務工具		
公司債	$ 49,705,222	$ 45,063,085
政府公債	4,248,710	6,668,131
金融債	14,009,965	21,798,615
評價調整	1,969,608	(158,142)
小計	69,933,505	73,371,689
權益工具		
營業證券－自營		
上市/櫃公司股票	1,057,256	1,771,390
評價調整	172,205	13,975
小計	1,229,461	1,785,365
合計	$ 71,162,966	$ 75,157,054

2. 非流動項目：

	109年12月31日	108年12月31日
債務工具		
政府公債	$ 215,014	$ 266,573
公司債	100,713	111,295
商業本票	124,062	137,102
評價調整	(18,147)	(19,011)
小計	421,642	495,959
權益工具		
上市/櫃公司股票	88,687	88,002
未上市櫃/興櫃股票	3,073,883	3,625,643
其他	50,139	49,755
評價調整	11,965,995	10,251,150
小計	15,178,704	14,014,550
合計	$ 15,600,346	$ 14,510,509

3. 本集團選擇將非持有供交易及部分屬策略性投資及穩定收取股利所持有之權益工具投資，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為$16,408,165 及$15,799,915。
4. 本集團於民國 109 年及 108 年度因市場的干擾與不確定因素增加，為避免系統性風險及調節投資組合，故降低持股，出售公允價值分別為$7,071,872 及$3,339,600 之上市櫃股票，民國 109 年及 108 年度累積處分利益分別為$240,708 及$174,313。
5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ 2,436,634	$ 1,156,992
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	$ 275,540	$ 172,914
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	$ 486,837	$ 462,644
於本期內除列者	282,484	227,327
	$ 769,321	$ 689,971
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ 1,455,389	$ 1,375,500
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	($ 2,743)	($ 4,036)
因除列標的轉列者	400,097	190,528
	$ 397,354	$ 186,492
認列於損益之利息收入	$ 1,235,088	$ 1,637,190

6. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
政府公債	$ 2,417,471	$ 5,969,696
累計減損	(1,336)	(3,432)
合計	$ 2,416,135	$ 5,966,264

	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
政府公債	$ 2,986	$ 55,103

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	$ 46,653	$ 99,593
減損損失迴轉利益	1,889	58
	$ 48,542	$ 99,651

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)附賣回債券投資

	109年12月31日	108年12月31日
政府公債	$ 21,103,896	$ 11,854,553
公司債	4,340,801	5,583,610
金融債	12,605,608	15,148,218
合計	$ 38,050,305	$ 32,586,381

上列民國 109 年及 108 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 $38,100,155 及$32,647,161，年利率分別為 0.20%~1.68%及 1.35%~2.75%。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日因附賣回債券投資取得之擔保品為上述債券，其公允價值分別為$42,435,994 及$36,456,582。

(六)應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。元大證金民國 109 年及 108 年 12 月 31 日牌告之年利率皆為 6.25%。元大證券(越南)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日牌告之年利率分別為 11.95%及 10.95%。

(七)應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	$ 96,481	$ 125,278
應收帳款－非關係人		
應收代買證券價款	$ 2,277,246	$ 818,338
應收交割帳款	57,517,434	26,903,265
交割代價	16,043,185	5,590,498
應收融資利息	640,520	763,179
應收賣出證券款	4,674,879	4,148,416
應收債券利息	612,658	802,379
應收即期外匯款	10,025,557	1,350,374
其他	2,093,868	1,163,173
小計	93,885,347	41,539,622
減：備抵損失	(317,883)	(398,009)
淨額	$ 93,567,464	$ 41,141,613

本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	$ 92,588,891	$ 812,726	$ 483,730	$ 93,885,347
應收帳款-關係人	96,481	-	-	96,481

	108年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	$ 39,972,242	$ 1,074,053	$ 493,327	$ 41,539,622
應收帳款-關係人	125,278	-	-	125,278

(八)其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款-關係人	$ 19,176	$ 23,383
其他應收款-非關係人		
應收股利	$ 44,652	$ 37,004
應收利息	625,500	778,905
應收手續費	186,676	179,691
其他	506,673	449,261
小計	1,363,501	1,444,861
減:備抵損失	(133,361)	(89,191)
淨額	$ 1,230,140	$ 1,355,670

(九)其他金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
放款	$ 17,165,665	$ 20,944,188
備抵損失	(1,471,375)	(1,493,415)
合計	$ 15,694,290	$ 19,450,773

(十)客戶保證金專戶及期貨交易人權益

保證金專戶	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	$ 2,698,308	$ 2,784,495
結算機構結算餘額	182,897	321,723
其他期貨商結算餘額	316,439	583,646
合計	$ 3,197,644	$ 3,689,864

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日客戶保證金專戶與期貨交易人權益之差異說明如下:

	109年12月31日	108年12月31日
客戶保證金專戶餘額	$ 828,011	$ 1,367,124
待轉出手續費收入及交割款	(4,466)	(29,104)
期貨交易人權益	$ 823,545	$ 1,338,020

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)帳列期貨交易人權益餘額分別為$6,182,072 及$5,293,428。

(十一)應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司及元大證金民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率皆為 6.25%。元大證券(韓國)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率皆為 5.95%~9.75%。元大證券(香港)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率分別為 0.72%~12.88%及 2.25%~12.88%。元大證券(印尼)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率皆為 18.00%。元大證券(泰國)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率分別為 4.15%~9.25%及 5.15%~9.25%。元大證券(越南)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之年利率分別為 7.00%~12.00%及 9.00%~14.00%。

(十二)其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
質押定期存款-流動	$ 1,555,801	$ 2,269,764
其他受限制資產-流動	1,990,022	1,113,924
待交割款項	23,647,726	16,495,682
代收承銷股款	4,701,748	271,128
交割專戶客戶分戶帳款	1,134,374	187,533
其他	47,916	481,846
合計	$ 33,077,587	$ 20,819,877

相關質押擔保情形請詳附註八。

(十三)採用權益法之投資

	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股比率	金額	持股比率
關聯企業：				
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	$ 20,845	100.00%	$ 21,914	100.00%
元大證券(英國)有限公司	57,971	100.00%	61,221	100.00%
Woori Asset Management Corp.	790,688	27.00%	742,961	27.00%
Polaris Ocean Private Equity Fund	84,751	3.26%	38,347	3.26%
KoFC-TongYang Pioneer Champ 2010-5 Venture Capital Fund	-	-	14,322	16.22%
KoFC-KVIC Green Growth Venture Capital Fund	-	-	-	18.00%
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	50,457	17.20%	35,689	17.20%
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	93,591	40.74%	121,985	40.74%
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	149,666	10.71%	211,345	10.71%
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	245,465	44.00%	354,213	44.00%
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	127,613	16.67%	160,911	16.67%
Yuanta Secondary No.2 Fund	196,947	12.28%	192,295	12.28%
Yuanta Secondary No.3 Private Equity Fund	458,903	15.26%	74,312	15.26%
Yuanta SPAC III	1,662	0.83%	1,656	0.83%
SJ-ULTRA V 1st FUND	32,753	34.48%	25,443	34.48%
Yuanta SPAC IV	1,237	0.54%	1,219	0.54%
Yuanta-HPNT Private Equity Fund	5,240	0.09%	5,201	0.09%
Yuanta SPAC V	769	0.25%	391	0.25%
Yuanta SPAC VI	765	0.22%	391	0.22%
元大證券控股(B.V.I.)有限公司	-	-	9,879	100.00%
Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund	97,401	15.20%	-	-
Yuanta SPAC VII	2,351	0.91%	-	-
Yuanta SPAC VIII	598	4.17%	-	-
合計	$2,419,673		$2,073,695	

本集團合資及關聯企業(皆非屬個別重大)之經營結果之份額彙總如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利	$ 303,463	$ 224,117
其他綜合損益(稅後淨額)	(27,200)	7,592
本期綜合損益總額	$ 276,263	$ 231,709

(十四)不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
109年1月1日					
成本	$ 3,679,714	$ 3,003,543	$ 3,535,938	$ 215,448	$ 10,434,643
累計折舊	-	(1,227,609)	(2,653,048)	(166,419)	(4,047,076)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	(90,954)
帳面價值	$ 3,604,378	$ 1,760,316	$ 882,890	$ 49,029	$ 6,296,613
109年					
1月1日	$ 3,604,378	$ 1,760,316	$ 882,890	$ 49,029	$ 6,296,613
匯兌差額	(2,297)	4,603	(16,012)	(380)	(14,086)
本期增添	-	869	259,217	18,695	278,781
本期處分	(141,486)	(148)	(3,407)	(533)	(145,574)
折舊費用	-	(81,944)	(380,782)	(35,762)	(498,488)
本期移轉	(20,895)	16,222	-	-	(4,673)
重分類(註)	260	32,889	128,879	26,115	188,143
12月31日	$ 3,439,960	$ 1,732,807	$ 870,785	$ 57,164	$ 6,100,716
109年12月31日					
成本	$ 3,515,296	$ 3,033,746	$ 3,507,852	$ 222,083	$ 10,278,977
累計折舊	-	(1,285,321)	(2,637,067)	(164,919)	(4,087,307)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	(90,954)
帳面價值	$ 3,439,960	$ 1,732,807	$ 870,785	$ 57,164	$ 6,100,716

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	租賃資產	總計
108年1月1日						
成本	$ 3,631,621	$ 3,113,321	$ 3,681,654	$ 208,958	$ 9,230	$ 10,644,784
累計折舊	-	(1,175,430)	(2,622,685)	(155,576)	(3,180)	(3,956,871)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	-	(90,954)
帳面價值	$ 3,556,285	$ 1,922,273	$ 1,058,969	$ 53,382	$ 6,050	$ 6,596,959
108年						
1月1日追溯調整前帳面價值	$ 3,556,285	$ 1,922,273	$ 1,058,969	$ 53,382	$ 6,050	$ 6,596,959
追溯調整變動數	-	-	(7,995)	-	(6,050)	(14,045)
1月1日追溯調整後帳面價值	3,556,285	1,922,273	1,050,974	53,382	-	6,582,914
匯兌差額	(28,255)	(48,393)	3,777	101	-	(72,770)
本期增添	-	-	211,786	20,384	-	232,170
本期處分	-	-	(13,024)	(329)	-	(13,353)
折舊費用	-	(88,447)	(395,824)	(35,613)	-	(519,884)
本期移轉	76,348	(25,117)	-	-	-	51,231
重分類(註)	-	-	25,201	11,104	-	36,305
12月31日	$ 3,604,378	$ 1,760,316	$ 882,890	$ 49,029	$ -	$ 6,296,613
108年12月31日						
成本	$ 3,679,714	$ 3,003,543	$ 3,535,938	$ 215,448	$ -	$ 10,434,643
累計折舊	-	(1,227,609)	(2,653,048)	(166,419)	-	(4,047,076)
累計減損	(75,336)	(15,618)	-	-	-	(90,954)
帳面價值	$ 3,604,378	$ 1,760,316	$ 882,890	$ 49,029	$ -	$ 6,296,613

註：係預付設備款轉入。

1. 本集團將不動產及設備屬土地及建築物以營業租賃出租，其細分為屬於及非屬於營業租賃之資產說明如下：

	土地			建築物		
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計
109年1月1日						
成本	$ 3,487,060	$ 192,654	$ 3,679,714	$ 2,975,662	$ 27,881	$ 3,003,543
累計折舊	-	-	-	(1,224,179)	(3,430)	(1,227,609)
累計減損	(75,336)	-	(75,336)	(15,618)	-	(15,618)
帳面價值	$ 3,411,724	$ 192,654	$ 3,604,378	$ 1,735,865	$ 24,451	$ 1,760,316
109年						
1月1日	$ 3,411,724	$ 192,654	$ 3,604,378	$ 1,735,865	$ 24,451	$ 1,760,316
匯兌差額	(2,297)	-	(2,297)	4,603	-	4,603
本期增添	-	-	-	869	-	869
本期處分	(141,486)	-	(141,486)	(148)	-	(148)
折舊費用	-	-	-	(80,616)	(1,328)	(81,944)
本期移轉	(20,895)	-	(20,895)	16,222	-	16,222
重分類(註)	260	-	260	32,889	-	32,889
12月31日	$ 3,247,306	$ 192,654	$ 3,439,960	$ 1,709,684	$ 23,123	$ 1,732,807
109年12月31日						
成本	$ 3,322,642	$ 192,654	$ 3,515,296	$ 3,005,865	$ 27,881	$ 3,033,746
累計折舊	-	-	-	(1,280,563)	(4,758)	(1,285,321)
累計減損	(75,336)	-	(75,336)	(15,618)	-	(15,618)
帳面價值	$ 3,247,306	$ 192,654	$ 3,439,960	$ 1,709,684	$ 23,123	$ 1,732,807

註：係預付設備款轉入。

	土地			建築物		
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計
108年1月1日						
成本	$ 3,438,967	$ 192,654	$ 3,631,621	$ 3,085,440	$ 27,881	$ 3,113,321
累計折舊	-	-	-	(1,173,328)	(2,102)	(1,175,430)
累計減損	(75,336)	-	(75,336)	(15,618)	-	(15,618)
帳面價值	$ 3,363,631	$ 192,654	$ 3,556,285	$ 1,896,494	$ 25,779	$ 1,922,273
108年						
1月1日	$ 3,363,631	$ 192,654	$ 3,556,285	$ 1,896,494	$ 25,779	$ 1,922,273
匯兌差額	(28,255)	-	(28,255)	(48,393)	-	(48,393)
折舊費用	-	-	-	(87,119)	(1,328)	(88,447)
本期移轉	76,348	-	76,348	(25,117)	-	(25,117)
12月31日	$ 3,411,724	$ 192,654	$ 3,604,378	$ 1,735,865	$ 24,451	$ 1,760,316
108年12月31日						
成本	$ 3,487,060	$ 192,654	$ 3,679,714	$ 2,975,662	$ 27,881	$ 3,003,543
累計折舊	-	-	-	(1,224,179)	(3,430)	(1,227,609)
累計減損	(75,336)	-	(75,336)	(15,618)	-	(15,618)
帳面價值	$ 3,411,724	$ 192,654	$ 3,604,378	$ 1,735,865	$ 24,451	$ 1,760,316

2. 有關本集團以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六（十六）。

3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十五)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的，其租賃合約之期間通常介於 1 年到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
建築物	$ 2,869,493	$ 2,509,253
機器及電腦設備	198,162	4,400
交通及運輸設備	17,811	38,059
什項設備	3,599	7,828
	$ 3,089,065	$ 2,559,540

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
建築物	$ 747,259	$ 744,528
機器及電腦設備	50,128	41,424
交通及運輸設備	14,712	16,760
什項設備	3,971	4,320
	$ 816,070	$ 807,032

3.本集團於民國109年及108年度使用權資產之增添分別為$1,438,944及$357,613。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 43,279	$ 48,549
屬短期租賃合約之費用	36,889	69,967
屬低價值資產租賃之費用	9,025	7,766
來自轉租使用權資產之收益	12,973	14,310
租賃修改(損失)利益	(1,283)	9,857

5.本集團於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為$823,933及$841,842。

(十六)租賃交易－出租人

1.本集團出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於1年到10年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2.本集團於民國109年及108年度基於營業租賃合約分別認列$265,419及$244,031之租金收入，並無屬變動租賃給付。

3.本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
109年	$ -	$ 176,644
110年	179,885	93,424
111年	110,637	43,173
112年	34,739	1,563
113年	20,504	-
114年	13,510	-
115年以後	926	-
合計	$ 360,201	$ 314,804

(十七)投資性不動產

	土地	建築物	使用權資產	合計
109年1月1日				
成本	$ 2,995,296	$ 3,429,010	$ 256,993	$ 6,681,299
累計折舊	-	(1,289,859)	(66,860)	(1,356,719)
累計減損	(244,528)	(96,016)	-	(340,544)
109年1月1日餘額	$ 2,750,768	$ 2,043,135	$ 190,133	$ 4,984,036
109年				
1月1日	$ 2,750,768	$ 2,043,135	$ 190,133	$ 4,984,036
匯兌差額	9,033	6,238	328	15,599
本期增添	-	1,933	-	1,933
本期處分	(6,034)	(22,200)	-	(28,234)
折舊費用	-	(70,711)	(24,127)	(94,838)
減損損失	(1,894)	(841)	-	(2,735)
減損損失迴轉利益	4,600	2,855	-	7,455
本期移轉(註)	24,846	(20,173)	-	4,673
12月31日	$ 2,781,319	$ 1,940,236	$ 166,334	$ 4,887,889
109年12月31日				
成本	$ 3,023,141	$ 3,417,096	$ 258,976	$ 6,699,213
累計折舊	-	(1,382,858)	(92,642)	(1,475,500)
累計減損	(241,822)	(94,002)	-	(335,824)
109年12月31日餘額	$ 2,781,319	$ 1,940,236	$ 166,334	$ 4,887,889

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	使用權資產	合計
108年1月1日				
成本	$ 3,186,561	$ 3,575,777	$ -	$ 6,762,338
累計折舊	-	(1,262,192)	-	(1,262,192)
累計減損	(245,638)	(96,140)	-	(341,778)
108年1月1日餘額	$ 2,940,923	$ 2,217,445	$ -	$ 5,158,368
108年				
1月1日追溯調整前帳面價值	$ 2,940,923	$ 2,217,445	$ -	$ 5,158,368
追溯調整變動數	-	-	249,280	249,280
1月1日追溯調整後帳面價值	2,940,923	2,217,445	249,280	5,407,648
匯兌差額	(68,163)	(61,316)	(12,277)	(141,756)
本期處分	(46,754)	(75,159)	(21,325)	(143,238)
折舊費用	-	(63,076)	(25,545)	(88,621)
減損損失	(1,016)	(1,356)	-	(2,372)
減損損失迴轉利益	2,126	1,480	-	3,606
本期移轉(註)	(76,348)	25,117	-	(51,231)
12月31日	$ 2,750,768	$ 2,043,135	$ 190,133	$ 4,984,036
108年12月31日				
成本	$ 2,995,296	$ 3,429,010	$ 256,993	$ 6,681,299
累計折舊	-	(1,289,859)	(66,860)	(1,356,719)
累計減損	(244,528)	(96,016)	-	(340,544)
108年12月31日餘額	$ 2,750,768	$ 2,043,135	$ 190,133	$ 4,984,036

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本集團選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為$8,902,337 及$8,869,311，由外部鑑價專家採用比較法及收益法之直接資本化法進行評價，比較法以具替代性之同類型不動產之價格為基礎比較分析而得，收益法以租金收益並以合理的投資報酬率推估而得，其中民國 109 年 12 月 31 日之投資性不動產之公允價值屬第二等級及第三等級金額分別為$6,586,933 及$2,315,404；民國 108 年 12 月 31 日之投資性不動產之公允價值屬第二等級及第三等級金額分別為$6,571,636 及$2,297,675。本集團部分以使用權資產方式持有、依國際財務報導準則第 16 號規定按成本模式衡量之投資性不動產，其公允價值無法可靠衡量，故不予揭露。
2. 民國 109 年及 108 年度認列租金收入分別為$247,885 及$225,108。民國 109 年及 108 年度產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為$86,488 及$73,838，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為$8,621 及$15,236。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十八)非金融資產減損

本公司民國 109 年及 108 年度所認列之減損損失分別為$68,625 及$6,048 及所認列之減損損失迴轉利益分別為$7,455 及$3,606。各項非金融資產累計減損金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產	$ 90,954	$ 90,954
投資性不動產	335,824	340,544
無形資產	134,159	75,680
合計	$ 560,937	$ 507,178

(十九)無形資產

1.本集團商譽明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
商譽	$ 11,810,862	$ 11,821,717
累計減損	(102,687)	(38,634)
合計	$ 11,708,175	$ 11,783,083

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併收購法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公允價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國 101 年 4 月 1 日吸收合併寶來證券，其商譽由本公司繼續予以適當處理；另本集團於民國 105 年 7 月 8 日及 106 年 6 月 12 日分別完成元大證券(泰國)及元大證券(越南)股權收購並分別認列商譽$70,244 及$134,312。

2.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	109年12月31日	108年12月31日
經紀部門	$ 10,880,078	$ 10,880,078
投資銀行業務部門	694,473	694,473
轉投資部門-元大證券(泰國)	8,551	76,983
轉投資部門-元大證券(越南)	125,073	131,549
合計	$ 11,708,175	$ 11,783,083

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

本集團之商譽每年年底定期進行減損測試，轉投資部門-元大證券(泰國)經評估後現金產生單位可回收金額低於其帳面金額，故民國 109 年度認列商譽減損損失為$63,663；其餘現金產生單位經評估後可回收金額高於其帳面金額。

民國 109 年度經紀部門、投資銀行業務部門、轉投資部門-元大證券(泰國)及元大證券(越南)用於計算使用價值之關鍵假設成長率分別為 2%、2%、3%及 3.2%，折現率分別為 8.7%、8.6%、14.4%及 17.3%。

民國 108 年度經紀部門、投資銀行業務部門、轉投資部門-元大證券(泰國)及元大證券(越南)用於計算使用價值之關鍵假設成長率分別為 2%、2%、3%及 3%，折現率分別為 8.4%、8.4%、14%及 16%。

3. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	109年			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
109年1月1日成本	$ 3,045,313	$ 3,789,704	$ 2,354,805	$ 9,189,822
減：109年1月1日累計攤提	(3,030,625)	(3,556,683)	(1,394,863)	(7,982,171)
減：109年1月1日累計減損	-	-	(37,046)	(37,046)
109年1月1日淨帳面價值	14,688	233,021	922,896	1,170,605
本期增添	-	76,676	9,931	86,607
本期處分	-	-	(13,823)	(13,823)
匯率影響數	-	(3,255)	(7,738)	(10,993)
本期攤銷	(3,751)	(92,518)	(8,318)	(104,587)
本期減損	-	-	(2,227)	(2,227)
重分類（註）	-	1,430	-	1,430
109年12月31日淨帳面價值	$ 10,937	$ 215,354	$ 900,721	$ 1,127,012
成本	$ 3,045,313	$ 3,888,641	$ 2,335,717	$ 9,269,671
減：109年12月31日累計攤提	(3,034,376)	(3,673,287)	(1,403,524)	(8,111,187)
減：109年12月31日累計減損	-	-	(31,472)	(31,472)
109年12月31日淨帳面價值	$ 10,937	$ 215,354	$ 900,721	$ 1,127,012

註：係預付設備款轉入

	108年			
	客戶關係	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日成本	$ 3,030,313	$ 3,902,600	$ 2,396,815	$ 9,329,728
減：108年1月1日累計攤提	(2,911,799)	(3,618,748)	(1,365,576)	(7,896,123)
減：108年1月1日累計減損	-	-	(34,202)	(34,202)
108年1月1日淨帳面價值	118,514	283,852	997,037	1,399,403
本期增添	15,000	76,421	6,781	98,202
本期處分	-	(43)	(5,967)	(6,010)
匯率影響數	-	(6,572)	(40,077)	(46,649)
本期攤銷	(118,826)	(123,206)	(31,202)	(273,234)
本期減損	-	-	(3,676)	(3,676)
重分類（註）	-	2,569	-	2,569
108年12月31日淨帳面價值	$ 14,688	$ 233,021	$ 922,896	$ 1,170,605
成本	$ 3,045,313	$ 3,789,704	$ 2,354,805	$ 9,189,822
減：108年12月31日累計攤提	(3,030,625)	(3,556,683)	(1,394,863)	(7,982,171)
減：108年12月31日累計減損	-	-	(37,046)	(37,046)
108年12月31日淨帳面價值	$ 14,688	$ 233,021	$ 922,896	$ 1,170,605

註：係預付設備款轉入

(二十)其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
營業保證金	$ 1,350,652	$ 1,338,115
交割結算保證金－集中	292,646	287,046
交割結算保證金－櫃檯	276,184	228,246
存出保證金－房屋押金	1,065,792	1,039,637
存出保證金－標借股票及其他	881,819	617,037
預付設備款	60,939	108,911
催收款項	692,938	319,187
其他	254,132	188,989
備抵損失	(689,698)	(313,161)
合計	$ 4,185,404	$ 3,814,007

相關質押擔保情形請詳附註八。

(二十一)短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
銀行無擔保借款	$ 5,412,015	$ 11,827,493
銀行擔保借款	5,577,018	4,341,814
KSFC擔保借款	27,901,800	19,948,508
資產擔保短期債券	18,905,228	21,319,419
無擔保短期債券	-	3,410,758
合計	$ 57,796,061	$ 60,847,992
借款利率區間	0.60%~8.60%	0.86%~7.50%

(二十二)應付商業本票

	109年12月31日	108年12月31日
發行面值	$ 26,474,589	$ 38,652,537
減：應付商業本票折價	(56,966)	(30,809)
合計	$ 26,417,623	$ 38,621,728
利率區間	0.298%~1.550%	0.648%~2.200%

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(二十三)附買回債券負債

	109年12月31日	108年12月31日
政府公債	$ 36,561,633	$ 27,844,464
公司債	72,347,176	64,597,975
國外債券	28,094,234	29,322,739
金融債券	79,618,144	75,350,428
合計	$ 216,621,187	$ 197,115,606
利率區間	-0.30%~1.60%	-0.30%~3.50%

上列民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之附買回債券負債皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為$220,352,840 及$199,200,574。

(二十四)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	109年12月31日	108年12月31日
持有供交易之金融負債-流動		
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	$ 24,169,591	$ 38,033,938
價值變動損失(利益)	3,020,926	(902,811)
市價(A)	27,190,517	37,131,127
再買回認購(售)權證	21,411,568	33,588,406
價值變動利益	3,211,440	482,260
市價(B)	24,623,008	34,070,666
發行認購(售)權證負債 (A-B)	2,567,509	3,060,461
衍生工具負債－櫃檯	12,704,672	9,134,138
賣出選擇權負債－期貨	190,531	145,950
發行指數投資證券流通在外負債	445,986	81,082
發行指數投資證券流通在外負債－評價調整	20,771	3,334
小計	466,757	84,416
應付借券－避險	2,727,584	333,883
應付借券－避險評價調整	324,580	16,477
應付借券－非避險	62,733,352	21,870,047
應付借券－非避險評價調整	7,976,698	845,355
小計	73,762,214	23,065,762
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	70,059,617	83,451,289
合計	$ 159,751,300	$ 118,942,016

衍生工具負債請詳附註六(二十五)說明。

民國 109 年及 108 年度指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其累積公允價值變動數歸因於信用風險變動之金額分別為($16,009)及($13,553)。

透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3 說明。

(二十五)衍生工具

1.衍生工具

(1)本集團因從事各種衍生工具－櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	衍生工具資產	衍生工具負債	衍生工具資產	衍生工具負債
換利合約價值	$ 296,880	$ 378,376	$ 232,920	$ 272,451
換匯及換匯換利合約價值	159,208	423,336	15,716	258,785
遠期外匯合約價值	114,148	352,811	40,235	98,674
資產交換IRS合約價值	18,340	364,690	27,609	347,189
資產交換選擇權	26,207	6,144,175	-	3,534,693
股權衍生工具	2,745,438	4,976,225	3,688,869	4,510,692
結構型商品	9,018,551	53,591,521	9,379,235	67,372,332
信用衍生性商品	319,465	63,856	367,096	111,613
資產交換可轉債不符除列規定之負債	-	16,468,096	-	16,078,957
其他	28,911	1,203	17,141	41
	$ 12,727,148	$ 82,764,289	$ 13,768,821	$ 92,585,427

(2)本集團因從事期貨交易於合併財務報告上之表達方法：

A.期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	$ 7,844,251	$ 3,771,298
期貨交易保證金－有價證券	$ 10,457	$ 1,262,765

B.因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(四十)說明。

2.本集團從事-利率交換之交易性質及名目本金說明：

本集團目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1～5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國109年及108年12月31日，相關資訊如下：

	109年12月31日	
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	46,250,000仟元	46,550,000仟元
固定利率區間%	0.47%~1.16%	0.40%~1.20%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

	109年12月31日	
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	139,691仟元	946,477仟元
固定利率區間%	4.35%~4.48%	1.12%~1.16%
浮動利率指標	USD-LIBOR-BBA 3 MONTH+0.2%	USD LIBOR-BBA 1 Month
	每季計息	每月計息

	109年12月31日	
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	571,222仟元	750,333仟元
固定利率區間%	0.58%~1.33%	1.59%~2.69%
浮動利率指標	USD LIBOR-BBA 3 Month	USD LIBOR-BBA 3 Month
	每季計息	每季計息

	109年12月31日	
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付固定利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	387,371仟元	217,804仟元
固定利率區間%	收2.88%;付2.43%	2.51%~2.68%
浮動利率指標	-	USD-6m Libor flat
	每季計息	每半年計息

	109年12月31日	
韓圜計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	33,782,412仟元	45,516,609仟元
固定利率區間%	0.72%~2.22%	0.70%~2.22%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息

	109年12月31日
港幣計價：	
交易條件	付固定利率，收浮動利率
名目本金	736,866仟元
固定利率區間%	1.88%
浮動利率指標	HIBOR-3M
	每季計息

	108年12月31日	
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	45,800,000仟元	45,600,000仟元
固定利率區間%	0.59%~1.34%	0.67%~1.33%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

	108年12月31日	
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	225,796仟元	999,522仟元
固定利率區間%	4.35%	1.12%~1.16%
浮動利率指標	USD-LIBOR-BBA 3 MONTH+0.2%	USD LIBOR-BBA 1 Month
	每季計息	每月計息

	108年12月31日	
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	2,412,855仟元	1,029,850仟元
固定利率區間%	1.85%~2.61%	1.73%~2.69%
浮動利率指標	USD LIBOR-BBA 3 Month	USD LIBOR-BBA 3 Month
	每季計息	每季計息
	108年12月31日	
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付固定利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	409,081仟元	230,011仟元
固定利率區間%	收2.88%;付2.43%	2.51%~2.68%
浮動利率指標	-	USD-6m Libor flat
	每季計息	每半年計息

	108年12月31日	
韓圜計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	33,943,150仟元	53,350,400仟元
固定利率區間%	1.12%~2.22%	1.21%~2.22%
浮動利率指標	KOR CD 91days	KOR CD 91days
	每季計息	每季計息

	108年12月31日
港幣計價：	
交易條件	付固定利率，收浮動利率
名目本金	968,148仟元
固定利率區間%	1.88%~2.16%
浮動利率指標	HIBOR-3M
	每季計息

(二十六)借券保證金－存入

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為$29,366,404 及$28,783,494。

(二十七)應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款-關係人	$ 11,827	$ 52,458
應付帳款-非關係人		
應付託售證券價款	$ 14,988,418	$ 4,990,149
應付交割帳款	58,212,014	27,852,659
交割代價	2,858,884	808,597
應付即期外匯款	9,952,144	1,353,293
應付買入證券款	9,466,455	4,877,814
借出券還券之應付退還款	266,692	153,271
其他	562,433	442,434
合計	$ 96,307,040	$ 40,478,217

(二十八)代收款項

	109年12月31日	108年12月31日
代收承銷股款	$ 4,699,339	$ 241,581
代收稅款	529,217	332,310
其他	183,399	179,182
合計	$ 5,411,955	$ 753,073

(二十九)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
其他應付款-關係人	$ 8,829	$ 11,286
其他應付款-非關係人		
應付薪資及獎金	$ 4,308,943	$ 2,587,846
應付營業費用	3,259,997	2,342,059
其他應付費用	1,064,583	880,129
合計	$ 8,633,523	$ 5,810,034

(三十)其他金融負債-流動

	109年12月31日	108年12月31日
客戶存款	$ 113,687,449	$ 81,992,115

(三十一)其他流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
暫收款	$ 9,152	$ 27,908
訴訟準備	333,570	179,926
存入保證金-衍生工具交易	2,507,482	2,751,770
其他	543,013	610,581
合計	$ 3,393,217	$ 3,570,185

原東洋證券(現元大證券(韓國))就前銷售東洋集團關係企業發行之金融商品與投資人所生之糾紛，投資人向韓國主管機關提出申訴之部分，韓國主管機關自民國 103 年 7 月 31 日公布第一次調解方案，後續另再通知公布第二至十次調解方案，總計經認定為不當銷售之銷售金額合計為韓圜 697,000 百萬元(約台幣 183 億元)，原東洋證券應賠償之金額共計韓圜 67,678 百萬元(約台幣 18 億元)。該公司除就少數不同意主管機關調解方案之申訴客戶外，已自民國 103 年 9 月底起開始支付賠償金。另外，原東洋證券及其子公司截至民國 109 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之訴訟案計 2 件，請求總額為韓圜 542,565 百萬元(約台幣 142 億元)，均為集體訴訟案件，求償金額分別為韓圜 492,565 百萬元(約台幣 129 億元)與韓圜 50,000 百萬元(約台幣 13 億元)，而該韓圜 492,565 百萬元之集體訴訟案件，前經首爾高等法院於民國 108 年 10 月 28 日判決認定集體訴訟之形式要件(如共同性及效率性)已具備而許可本件集體訴訟之程序申請，復經韓國大法院判決駁回元大證券(韓國)之上訴，故該案已進入實質審理程序，將由法院判斷原告請求是否有理由；另韓圜 50,000 百萬元之集體訴訟案件，分別經韓國首爾中央地方法院、韓國首爾高等法院判決程序駁回，案經原告於民國 107 年 10 月 22 日提起上訴，現於三審審理中。

原東洋證券就前述銷售糾紛，於民國 102 年 12 月 31 日已認列負債準備金韓圜 93,400 百萬元(約台幣 25 億元)，原東洋證券除於實際支付賠償金時予以調整外，截至民國 109 年 12 月 31 日，綜合考量相關訴訟及賠償情形等，累積迴轉負債準備計韓圜 24,067 百萬元(約台幣 6 億元)。截至民國 109 年 12 月 31 日止，與上述銷售金融商品糾紛相關之負債準備餘額為韓圜 5,066 百萬元(約台幣 1.3 億元)。

(三十二)應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保公司債	$ 19,390,127	$ 9,449,634

民國 109 年 12 月 31 日明細如下:

	108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)
發行面額	$2,200,000
票面利率	固定利率，1.25%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國115年6月6日
發行地區	台灣
	108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)
發行面額	$6,300,000
票面利率	固定利率，1.40%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國118年6月6日
發行地區	台灣
	109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)
發行面額	$1,300,000
票面利率	固定利率，0.85%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國116年10月20日
發行地區	台灣
	109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)
發行面額	$3,700,000
票面利率	固定利率，0.95%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國119年10月20日
發行地區	台灣
	元大亞金私募美元無擔保公司債
發行面額	USD 50,000仟元(在外流通發行USD 31,260仟元)
票面利率	固定利率，4.10%
發行日	民國107年8月2日
到期日	民國112年8月2日
發行地區	香港
	元大證金109年第1期無擔保普通公司債甲券
發行面額	$2,300,000
票面利率	固定利率，0.63%
發行日	民國109年05月06日
到期日	民國114年05月06日
發行地區	台灣

	元大證金109年第1期無擔保普通公司債乙券
發行面額	$2,700,000
票面利率	固定利率，0.67%
發行日	民國109年05月06日
到期日	民國116年05月06日
發行地區	台灣

(三十三)其他非流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
存入保證金	$ 424,766	$ 217,538
淨確定福利負債-非流動	5,523,893	4,543,551
其他	405,291	42,976
合計	$ 6,353,950	$ 4,804,065

(三十四)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司及國內子公司元大證金依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟元大證券累積最高以 45 個基數為限；元大證金累積最高以 61 個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司及國內子公司元大證金分別按月就薪資總額 2%及 8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。元大證券(韓國)及其子公司係依韓國當地政府相關法令辦理確定給付制及確定提撥制退休金。另本公司及國內子公司元大證金於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下:

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 6,688,967	$ 5,818,664
計劃資產公允價值	(1,339,182)	(1,440,871)
淨確定福利負債	$ 5,349,785	$ 4,377,793

註:帳列資產負債表「其他非流動資產」及「其他非流動負債」項下。

(3)淨確定福利負債之變動如下:

	確定福利義務現值	計劃資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	$ 5,818,664	($ 1,440,871)	$ 4,377,793
當期服務成本	378,748	-	378,748
利息費用(收入)	75,320	(13,090)	62,230
前期服務成本	(61,347)	-	(61,347)
清償損益	-	1,099	1,099
	6,211,385	(1,452,862)	4,758,523
再衡量數:			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(36,851)	(36,851)
人口統計假設變動影響數	(139,221)	-	(139,221)
財務假設變動影響數	195,521	-	195,521
經驗調整	846,892	-	846,892
	903,192	(36,851)	866,341
提撥退休基金	-	(40,415)	(40,415)
支付退休金	(450,416)	191,977	(258,439)
匯兌差額	24,806	(1,031)	23,775
12月31日餘額	$ 6,688,967	($ 1,339,182)	$ 5,349,785

	確定福利義務現值	計劃資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	$ 5,569,500	($ 1,454,380)	$ 4,115,120
當期服務成本	368,581	-	368,581
利息費用(收入)	88,118	(17,692)	70,426
	6,026,199	(1,472,072)	4,554,127
再衡量數:			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(33,814)	(33,814)
人口統計假設變動影響數	(26,161)	-	(26,161)
財務假設變動影響數	217,484	-	217,484
經驗調整	(15,461)	-	(15,461)
	175,862	(33,814)	142,048
提撥退休基金	-	(36,624)	(36,624)
支付退休金	(244,115)	88,339	(155,776)
匯兌差額	(139,282)	13,300	(125,982)
12月31日餘額	$ 5,818,664	($ 1,440,871)	$ 4,377,793

(4)本公司及國內子公司元大證金暨元大證券(韓國)及其子公司有關退休金之精算假設彙總如下:

	109年度	108年度
折現率	0.30%~2.07%	0.70%~2.10%
未來薪資增加率	2.00%~6.51%	2.00%~6.00%
死亡率	母體採台灣壽險業第五回經驗生命表及KIDI offcial rate	母體採台灣壽險業第五回經驗生命表及KIDI offcial rate

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 78,727)	$ 81,265	$ 70,286	($ 68,557)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 66,483)	$ 68,692	$ 60,062	($ 58,527)

元大證券(韓國)因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 246,059)	$ 284,847	$ 282,255	($ 248,583)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 291,857)	$ 348,727	$ 346,348	($ 295,437)

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司之確定福利退休計畫基金資產,係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內,依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之

收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。

元大證券(韓國)之確定福利退休計畫基金資產運用情形如下:

	109年12月31日	108年12月31日
現金及約當現金	$ 19,236	$ 121,361
債務工具	18,043	23,598
受益憑證	16,939	15,024
其他	165,572	75,435
	$ 219,790	$ 235,418

(6)本公司及國內子公司元大證金於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$28,651。元大證券(韓國)及其子公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$10,018。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，本公司及國內子公司元大證金退休計畫之加權平均存續期間為 7~9 年。元大證券(韓國)及其子公司退休計畫之加權平均存續期間為 9.14~10.29 年。

2.確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 109 年及 108 年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$200,175 及$174,319。

3.合併國外子公司退休辦法:

(1)元大亞金員工退休辦法係依員工所屬國籍之退休金相關法令辦理，元大香港控股(開曼)公司及元大投資管理(開曼)有限公司依當地法令並無強制規定勞工退休辦法，其餘國外子公司係依當地政府相關法令辦理。

(2)民國 109 年及 108 年度元大亞金、元大證券(香港)、元大證投資諮詢(北京)、元大亞洲投資(香港)依上述退休金辦法認列之退休金費用分別為$13,755 及$14,262；元大證券(韓國)及其子公司，依確定提撥制認列之退休金費用民國 109 年及 108 年度分別為$93,710 及$54,681。

(3)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日元大證券(泰國)及元大證券(印尼)及其子公司依上述退休金辦法認列與退休金相關之負債分別為$172,701 及$165,758，民國 109 年及 108 年度認列之退休金費用分別為$34,043 及$63,521。

(三十五)股本

	109年12月31日	108年12月31日
普通股股本	$ 57,820,321	$ 57,820,321
股數(仟股)	5,782,032	5,782,032

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$67,200,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均為 5,782,032 仟股(含私募股份均為 216,863 仟股)。

本公司依證券商管理規則第 14 條，於民國 108 年 11 月 5 日經董事會代行股東臨時會決議通過特別盈餘公積轉增資發行新股$3,763,879，計 376,388 仟股，每股面額為新台幣 10 元。該案業經報奉金管會申報生效，以民國 108 年 12 月 16 日為除權基準日，業已辦妥公司資本額變更登記。本公司於民國 110 年 3 月 18 日經董事會決議通過盈餘轉增資發行新股$2,000,000，計 200,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元。

(三十六)資本公積

	資本公積溢價			對子公司所有權		
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權	權益變動	其他	合 計
109年1月1日餘額	$ -	$ -	$ -	$ 543,634	$ 297	$ 543,931
對子公司所有權權益變動	-	-	-	436,510	-	436,510
109年12月31日餘額	$ -	$ -	$ -	$ 980,144	$ 297	$ 980,441

	資本公積溢價			對子公司所有權		
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權	權益變動	其他	合 計
108年1月1日餘額	$ 226,851	$ 1,230,247	$ 2,009	$ 398,811	$ 297	$ 1,858,215
對子公司所有權權益變動	-	-	-	144,823	-	144,823
組織重組影響數	(226,851)	(1,230,247)	(2,009)	-	-	(1,459,107)
108年12月31日餘額	$ -	$ -	$ -	$ 543,634	$ 297	$ 543,931

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。本公司與集團內子公司間之合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函規定，被合併公司屬共同控制下之股權係為組織重組，以集團對元大證金長期股權投資之帳面價值入帳，並就支付現金對價與長期股權投資帳面價值之差額調整適當權益科目。

(三十七)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(三十八)特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25%之部分撥充資本者外，不得使用之。另依民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

2. 依民國 104 年 2 月 26 日金管證券字第 1030053166 號規定，證券商因本身或子公司併購而認列廉價購買利益所產生之保留盈餘增加數，應提列相同數額之特別盈餘公積，且於一年內不得迴轉。一年屆滿後，該特別盈餘公積除得用以彌補虧損外，如經評估併購標的資產價值與併購時相近，尚無產生未預期之重大減損，且經會計師複核確認，得將該特別盈餘公積撥充資本。

3. 原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5%至 1%提列特別盈餘公積，自民國 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：

(1)員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。

(2)為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(三十九)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，20%為特別盈餘公積，並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。

2. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，20%為特別盈餘公積並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會特別決議後分派之。

3. 本公司成為元大金控之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

4. (1)本公司民國 109 年 6 月 29 日及 108 年 6 月 27 日經董事會代行股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 109 年 8 月 20 日經董事會決議不分派民國 109 年上半年度盈餘。

	108年度		107年度	
	金　額	每股股利（元）	金　額	每股股利（元）
提列法定盈餘公積（108年度：註1）	$ 782,637	$ -	$ 883,636	$ -
提列特別盈餘公積（108年度：註2）	1,792,767	-	1,767,273	-
提列特別盈餘公積（107年度：註3）	-	-	44,182	-
迴轉特別盈餘公積（註3）	(8,622)	-	(19,580)	-
現金股利	5,259,592	0.9096	6,160,853	1.1397
合計	$ 7,826,374		$ 8,836,364	

(2)本公司民國 110 年 3 月 18 日經董事會通過民國 109 年盈餘分派案，尚待董事會代行股東會決議後分派，分派案如下:

	109年度	
	金　額	每股股利（元）
提列法定盈餘公積(註1)	$ 1,398,170	$ -
提列特別盈餘公積(註2)	2,879,886	-
迴轉特別盈餘公積(註3)	(14,794)	-
股票股利	2,000,000	0.3459
現金股利	7,718,442	1.3349
合計	$ 13,981,704	

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

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

註 3：請詳附註六(三十八)3 說明。

5.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(四十)10。

(四十)綜合損益表項目明細表

1.經紀手續費收入

	109年度	108年度
在集中交易市場受託買賣	$ 19,364,546	$ 10,767,850
在營業處所受託買賣	3,362,371	2,260,809
融券手續費收入	146,952	98,593
借券手續費收入	9,911	4,026
合計	$ 22,883,780	$ 13,131,278

2.承銷業務收入

	109年度	108年度
包銷證券之報酬	$ 299,891	$ 373,000
代銷證券手續費收入	57,941	27,148
承銷作業處理費收入	214,274	605,766
債券承銷手續費收入	308,114	142,237
承銷輔導費收入	28,811	35,119
其他	47,424	98,675
合計	$ 956,455	$ 1,281,945

3. 營業證券出售淨利益

	109年度	108年度
出售證券收入—自營	$ 1,577,407,035	$ 1,078,644,003
出售證券成本—自營	(1,567,799,244)	(1,074,163,798)
小計	9,607,791	4,480,205
出售證券收入—承銷	656,845	2,297,160
出售證券成本—承銷	(553,603)	(2,164,029)
小計	103,242	133,131
出售證券收入—避險	159,529,827	111,511,788
出售證券成本—避險	(160,893,562)	(110,756,594)
小計	(1,363,735)	755,194
合計	$ 8,347,298	$ 5,368,530

4. 利息收入

	109年度	108年度
融資利息收入	$ 4,295,543	$ 4,270,493
債券利息收入	3,618,140	4,338,694
放款利息收入	1,213,209	1,600,513
借貸款項利息收入	596,991	591,738
附賣回票債券投資利息收入	317,282	545,055
結構型商品利息收入	400,847	1,199,565
其他	306,927	433,679
合計	$ 10,748,939	$ 12,979,737

5. 預期信用減損損失

	109年度	108年度
應收款項(含其他流動資產及催收款)	($ 204,192)	($ 346,138)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-債務工具	(2,743)	(4,036)
其他金融資產-放款	29,384	69,123
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,889	58
合計	($ 175,662)	($ 280,993)

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	109年度	108年度
營業證券—自營	$ 927,666	$ 971,725
營業證券—承銷	(7,150)	(7,990)
營業證券—避險	4,045,190	3,343,730
合計	$ 4,965,706	$ 4,307,465

7. 發行認購(售)權證淨利益

	109年度	108年度
發行認購(售)權證負債價值變動利益	$ 38,289,749	$ 26,069,743
發行認購(售)權證到期前履約利益	498,933	118,954
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(37,185,384)	(25,613,134)
發行認購(售)權證費用	(387,365)	(320,059)
合計	$ 1,215,933	$ 255,504

8. 衍生工具淨利益(損失)

	109年度	108年度
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	$ 9,082,410	($ 694,843)
選擇權交易	1,606,616	1,597,515
小計	10,689,026	902,672
衍生工具淨損失-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	118,751	153,384
資產交換選擇權	(3,613,226)	(2,029,159)
結構型商品	740,847	(5,247,043)
股權衍生工具	579,792	4,334,304
換匯及換匯換利合約價值	(91,484)	(134,402)
其他	122,805	126,832
小計	(2,142,515)	(2,796,084)
合計	$ 8,546,511	($ 1,893,412)

9. 其他營業收益

	109年度	108年度
基金管理費收入	$ 207,912	$ 168,612
通路服務費收入	321,863	217,380
錯帳淨損益	(35,419)	(7,238)
財務顧問收入	858,113	769,283
佣金收入	746,054	1,174,049
KSFC孳息收入	775,312	1,139,283
外幣兌換淨利益	14,411	597,813
其他	785,863	469,260
合計	$ 3,674,109	$ 4,528,442

10.員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	$ 15,840,117	$ 11,871,271
勞健保費用	435,520	413,091
退休金費用	722,413	745,790
離職福利	7,984	14,184
其他員工福利費用	832,276	820,580
合計	$ 17,838,310	$ 13,864,916

(1)依本公司章程規定，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 0.01%至 5%為員工酬勞。

(2)本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為$39,374及$39,525，董監酬勞估列金額皆為$0。民國 109 年度係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 0.25%及 0.00%估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之民國 108 年度員工酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

11.折舊及攤銷費用

	109年度	108年度
折舊費用	$ 1,314,558	$ 1,326,916
攤銷費用	104,587	273,234
合計	$ 1,419,145	$ 1,600,150

12.其他營業費用

	109年度	108年度
稅捐	$ 2,517,586	$ 1,736,323
佣金支出	732,062	599,542
資訊費	1,077,814	1,072,823
租金支出	45,914	77,733
借券費	790,734	781,088
什支	612,541	686,910
勞務費	546,293	517,159
郵電費	371,052	370,592
交際費	224,330	256,999
集保服務費	306,616	190,347
修繕費	192,454	184,404
水電費	215,430	231,683
其他費用	705,432	685,076
合計	$ 8,338,258	$ 7,390,679

13.其他利益及損失

	109年度	108年度
財務收入	$ 367,351	$ 514,377
銀行回饋金收入	281,177	236,849
租金收入	265,419	244,031
股利收入	450,703	474,231
協銷收入	30,386	16,615
處分投資淨利益	6,595	20,761
非金融資產減損損失	(68,625)	(6,048)
非金融資產減損迴轉利益	7,455	3,606
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益	9,966	4,563
處分不動產及設備及投資性不動產利益	200,300	37,514
投資性不動產折舊費用	(94,838)	(88,621)
其他	(70,762)	47,051
合計	$ 1,385,127	$ 1,504,929

(四十一)所得稅

1.所得稅費用：

(1)所得稅費用之主要組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 2,574,475	$ 1,168,376
以前年度所得稅高估	(22,830)	(43,530)
小計	2,551,645	1,124,846
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	365,291	38,306
小計	365,291	38,306
所得稅費用	$ 2,916,936	$ 1,163,152

(2)與其他綜合損益相關之所得稅：

	109年度	108年度
與不重分類之項目相關之所得稅		
確定福利計畫之再衡量數	$ 173,784	$ 28,595
指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	3,320	2,812
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨損益	(212,173)	(5,205)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(24,646)	140
與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨損益	(24,464)	(500)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,300)	(119,622)
合計	($ 99,479)	($ 93,780)

2.所得稅費用與會計利潤之調節說明：

	109年度	108年度
稅前淨利按各國法定稅率計算之所得稅	$ 4,246,622	$ 2,711,257
免稅所得及其他所得稅調整影響數	(2,127,153)	(960,639)
按法令規定不得認列項目影響數	52,138	28,349
暫時性差異未認列遞延所得稅項目	(372,660)	(237,479)
課稅損失未認列遞延所得稅資產本期實現數	(43,599)	(584,690)
以前年度所得稅高估數	(22,830)	(43,530)
最低稅負制之所得稅影響數	1,159,436	247,511
土地增值稅	188	627
其他	24,794	1,746
所得稅費用	$ 2,916,936	$ 1,163,152

3.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。子公司元大保經及元大證金公司營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關分別核定至民國 107 年度及 104 年度。

4. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	其他	12月31日
遞延所得稅資產:					
-暫時性差異:					
員工福利費用及確定福利計畫再衡量數	$ 950,381	$ 25,152	$ 175,765	$ -	$ 1,151,298
虧損扣抵	1,835,504	(828,216)	-	-	1,007,288
訴訟準備	14,786	-	-	-	14,786
金融工具未實現損失	368,820	-	-	-	368,820
未實現兌換損失	75,342	(48,963)	-	-	26,379
認購(售)權證未到期損失	192,708	(106,016)	-	-	86,692
其他	159,699	510,048	65,952	-	735,699
	$ 3,597,240	($ 447,995)	$ 241,717	$ -	$ 3,390,962
遞延所得稅負債:					
-暫時性差異:					
商譽攤銷	$ 2,085,491	$ -	$ -	$ -	$ 2,085,491
金融工具未實現利益	716,459	2,741	322,066	-	1,041,266
其他	92,926	(85,445)	19,130	-	26,611
	$ 2,894,876	($ 82,704)	$ 341,196	$ -	$ 3,153,368

	108年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	其他	12月31日
遞延所得稅資產:					
-暫時性差異:					
員工福利費用及確定福利計畫再衡量數	$ 851,003	$ 70,783	$ 28,595	$ -	$ 950,381
虧損扣抵	1,695,629	139,875	-	-	1,835,504
訴訟準備	13,800	986	-	-	14,786
金融工具未實現損失	475,013	(106,193)	-	-	368,820
未實現兌換損失	63,678	11,664	-	-	75,342
認購(售)權證未到期損失	170,220	22,488	-	-	192,708
其他	533,786	(231,821)	(142,266)	-	159,699
	$ 3,803,129	($ 92,218)	($ 113,671)	$ -	$ 3,597,240
遞延所得稅負債:					
-暫時性差異:					
商譽攤銷	$ 2,085,491	$ -	$ -	$ -	$ 2,085,491
金融工具未實現利益	804,921	(107,121)	18,659	-	716,459
其他	78,268	53,208	(38,550)	-	92,926
	$ 2,968,680	($ 53,913)	($ 19,891)	$ -	$ 2,894,876

5. 孫公司元大證券(香港)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為$365,140 及$901,196，其中未認列遞延所得稅資產之金額分別為$0 及$495,852，該等虧損扣抵依當地法令並無限制有效期限；孫公司元大亞洲投資(香港)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為$1,756 及$567，未認列遞延所得稅資產之金額分別為$1,756 及$567，該等虧損扣抵依當地法令並無限制有效期限；孫公司元大證投資諮詢(北京)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為$44,677 及$52,792，未認列遞延所得稅資產之金額分別為$44,677 及$52,792，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 114 年止；孫公司元大證券(韓國)截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未使用之虧損扣抵金額分別為$2,446,265 及$5,968,957，該等虧損扣抵依當地法令有效期限至民國 114 年止。

6. 本公司並未就子公司元大亞金之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，金額分別計$4,960,065 及$4,593,784。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，該子公司未匯回盈餘分別為$24,800,325 及$22,968,918。孫公司元大證券(韓國)截至民國 109 年 12 月 31 日止，未就權益法之份額有關應課稅暫時性差異等認列遞延所得稅資產(負債)，金額分別為$289,561 及($1,155,562)；截至民國 108 年 12 月 31 日止未就權益法之份額有關應課稅暫時性差異等認列遞延所得稅資產(負債)，金額分別為$262,539 及($1,408,760)。

7. 本公司民國 100 年度至 104 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。本公司就民國 96 年度及 99 年度營利事業所得稅結算申報案件所提之行政救濟已分別遭最高行政法院再審判決及高等行政法院判決駁回。截至民國 109 年 12 月 31 日，金額為$1,349,571。

8. 合併消滅之寶來證券公司民國 100 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 109 年 12 月 31 日，金額為$61,137。

(四十二)普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國109年及108年度之基本每股盈餘計算如下：

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 14,399,429	5,782,032	$ 2.49

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

(四十三)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
109年1月1日	$ 60,847,992	$ 38,621,728	$ 9,449,634
籌資現金流量之變動	(3,051,931)	(12,339,281)	9,993,895
溢折價攤銷	-	135,176	70,264
匯率變動之影響	-	-	(123,666)
109年12月31日	$ 57,796,061	$ 26,417,623	$ 19,390,127

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
108年1月1日	$ 62,854,801	$ 35,520,285	$ 2,831,009
籌資現金流量之變動	(2,006,809)	2,969,956	7,279,114
溢折價攤銷	-	131,487	(66,084)
匯率變動之影響	-	-	(594,405)
108年12月31日	$ 60,847,992	$ 38,621,728	$ 9,449,634

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本集團之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司100%普通股。本公司與列入本合併財務報告之子公司(係本公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

(二)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大儲蓄銀行株式會社 (以下簡稱元大儲蓄銀行(韓國))	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司 (以下簡稱元大創投)	同一集團企業
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	集團企業董事為其主要管理階層
財團法人元大寶華綜合經濟研究院 (以下簡稱元大寶華研究院)	實質關係人
中華民國證券商業同業公會 (以下簡稱證券商公會)	集團企業董事為其主要管理階層
永豐餘消費品實業股份有限公司 (以下簡稱永豐實)	實質關係人(註一)
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	採權益法投資之關聯企業
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	採權益法投資之關聯企業
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	採權益法投資之關聯企業
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	採權益法投資之關聯企業
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	採權益法投資之關聯企業
Yuanta Diamond Funds SPC	元大證券(香港)經理之基金
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	元大亞洲投資經理之基金

關係人之名稱	與本公司之關係
Global Growth Investment, L.P.	元大亞洲投資經理之基金
Yuanta Secondary No.2 Fund	採權益法投資之關聯企業
Yuanta Secondary No.3 Private Equity Fund	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC III	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC IV	採權益法投資之關聯企業
Yuanta SPAC V	採權益法投資之關聯企業(註二)
Yuanta SPAC VI	採權益法投資之關聯企業(註三)
Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund	採權益法投資之關聯企業(註四)
Yuanta SPAC VII	採權益法投資之關聯企業(註五)
Yuanta SPAC VIII	採權益法投資之關聯企業(註六)
其他	係同一集團企業、子公司經理之基金、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業等

註一：永豐餘消費品實業股份有限公司於109年6月22日起為關係人。
註二：Yuanta SPAC V於108年9月4日起為關係人。
註三：Yuanta SPAC VI於108年10月17日起為關係人。
註四：Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund於109年4月29日起為關係人。
註五：Yuanta SPAC VII於109年9月28日起為關係人。
註六：Yuanta SPAC VIII於109年9月28日起為關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.期貨交易

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

	109年12月31日		
	期貨交易保證金		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	$ 4,316,780	$ 3,055,538	$ -

	108年12月31日		
	期貨交易保證金		
	自有資金	超額保證金	有價證券
兄弟公司			
元大期貨	$ 1,947,002	$ 1,632,559	$ 1,005,485

	應付交割結算服務費	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ 3,554	$ 2,364

	109年度		108年度	
	結算交割服務費支出	自營經手費支出	結算交割服務費支出	自營經手費支出
兄弟公司				
元大期貨	$ 35,487	$ 104,062	$ 29,125	$ 117,790
其他	-	2,904	-	-
	$ 35,487	$ 106,966	$ 29,125	$ 117,790

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

	期末應收佣金	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ 23,737	$ 14,505

	期貨佣金收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大期貨	$ 284,601	$ 180,725

2.銀行存款、利息收入及應收利息

(1)本集團民國109年及108年12月31日存於關係人之存款明細如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	銀行存款	其他應收款－應收利息(註)	銀行存款	其他應收款－應收利息(註)
兄弟公司				
元大銀行	$ 14,488,729	$ 2,855	$ 13,828,513	$ 13,639

	其他利益及損失－財務收入(註)	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大銀行	$ 76,589	$ 127,342

註:含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2)本集團民國109年及108年12月31日提存定存單金額分別為$407,000及$598,000於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產科目)供作借款額度及結構型商品之履約保證金。

3. 應收帳款及應付帳款

(1)應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	109年12月31日	108年12月31日
應收連結稅制款		
母公司		
元大金控	$ 895,230	$ 798,353
應付連結稅制款		
母公司		
元大金控	$ 1,628,629	$ 1,036,056

(2)應付商業本票

	108年12月31日	
	商業本票	應付利息
主要管理階層		
其他	$ 10,091	$ 1

	利息支出	
	109年度	108年度
主要管理階層		
其他	$ 44	$ 108

民國 109 年 12 月 31 日無與關係人交易餘額。

4. 營業保證金

本集團提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 1,265,000	$ 1,265,000

5. 存出保證金

本集團提存定存單於關係人供作標借股票之存出保證金，其明細如下：

(1)存出保證金

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 350,000	$ 100,000

(2)租賃押金

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 1,249	$ 1,268
元大人壽	17,924	-
合計	$ 19,173	$ 1,268

6. 借券存出保證金、應收借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

本集團提存現金於關係人供作借券業務之保證金及期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人)，明細如下：

	109年12月31日		
	借券保證金存出	應收借券存出保證金	應付借券費用
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	$ 4,142,436	$ 38,647	$ 1,403

	108年12月31日		
	借券保證金存出	應收借券存出保證金	應付借券費用
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	$ -	$ -	$ -

	借券費用	
	109年度	108年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 8,488	$ 5,576

7. 應收證券借貸款項、應收利息及利息收入

	應收證券借貸款項	
	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
其他	$ 12,925	$ 10,778

	應收利息	
	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
其他	$ -	$ -

	證券借貸款項利息收入	
	109年度	108年度
其他關係人		
其他	$ 45	$ 696

8. 應收員工借款、應收利息及利息收入

	應收員工借款及應收利息	
	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層		
其他	$ 3,970	$ 12,330
其他關係人		
其他	206,629	209,653
	$ 210,599	$ 221,983

	員工借款利息收入	
	109年度	108年度
主要管理階層		
其他	$ 96	$ 275
其他關係人		
其他	7,507	9,686
	$ 7,603	$ 9,961

9. 應收通路服務費收入及通路服務費收入

	應收通路服務費收入	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大投信	$ 4,022	$ 1,015

	通路服務費收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投信	$ 56,324	$ 27,283
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	10,063	7,206
	$ 66,387	$ 34,489

10. 應收佣金及佣金收入

	應收佣金	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	$ 21,719	$ 86,243
其他	117	116
	$ 21,836	$ 86,359

	佣金收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大人壽	$ 414,437	$ 562,474
其他	-	168
	$ 414,437	$ 562,642

11. 應收股務代理收入及股務代理收入

	應收股務代理收入	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ -	$ 125
其他	-	10
其他關係人		
其他	10	-
	$ 10	$ 135

	股務代理收入	
	109年度	108年度
母公司		
元大金控	$ 22,372	$ 17,384
兄弟公司		
其他	4,039	3,584
主要管理階層		
其他	-	1,500
其他關係人		
其他	121	122
	$ 26,532	$ 22,590

12. 應收信託收入及信託收入

	應收信託收入	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大投信	$ 4,775	$ 503

	信託收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投信	$ 48,629	$ 6,820

13. 應收投資退還款

	應收投資退還款	
	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
2011 KIF-TONGYANG IT Venture Fund	$ -	$ 35,277
TONGYANG AGRI-FOOD INVESTMENT FUND II	42,132	32,459
IBKC-TONGYANG Growth 2013 Private Equity Fund	53,739	52,775
	$ 95,871	$ 120,511

14. 應付交割款項

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大投信	$ -	$ 25,880
元大銀行	6,209	-
主要管理階層		
其他	146	-
	$ 6,355	$ 25,880

15. 待交割款項

本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日存放於兄弟公司元大銀行之待交割款項金額分別為$1,450,643 及$685,668。

16. 其他金融負債及利息支出

本集團帳列其他金融負債之客戶存款如下:

	其他金融負債	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大創投	$ 5,254	$ -
元大儲蓄銀行(韓國)	5,250	5,210
其他	198	-
主要管理階層		
其他	35,635	22,853
其他關係人		
其他	10	1,300
	$ 46,347	$ 29,363

	利息支出	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大儲蓄銀行(韓國)	$ 9	$ 16
主要管理階層		
其他	70	3
其他關係人		
其他	4	5
	$ 83	$ 24

17. 存入保證金(房屋押金)

	109年12月31日	108年12月31日
母公司		
元大金控	$ 5,335	$ 4,897
兄弟公司		
元大銀行	6,062	6,085
元大期貨	5,154	5,154
其他	4,150	3,554
其他關係人		
其他	189	547
	$ 20,890	$ 20,237

18. 財產交易

本集團與關係人從事財產交易之情形如下:

(1)附買回債券交易(帳列附買回債券負債):

	109年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	$ 570,000	$ 250,042	0.25%~0.40%	
其他	14,778	5,702	0.30%~1.65%(註:USD)	USD 200
其他關係人				
其他	1,398,452	973,591	0.25%~0.40%	
		$ 1,229,335		

	108年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	$ 450,043	$ 430,000	0.35%~0.40%	
其他	14,451	14,451	1.65%~2.40%(註:USD)	USD 480
其他關係人				
其他	1,442,683	876,053	0.35%~0.40%	
		$ 1,320,504		

註:係外幣附條件交易。

	利息支出金額	
	109年度	108年度
主要管理階層		
其他	$ 1,688	$ 1,661
其他關係人		
其他	3,594	3,919
	$ 5,282	$ 5,580

(2)附賣回票債券交易(帳列附賣回債券投資):

	109年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	$ 4,846	$ 4,846	1.45%~2.60%(註:USD)	USD 170

	108年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層				
其他	$ 37,633	$ 37,633	1.65%~3.25%(註:USD)	USD 1,250
其他關係人				
其他	9,634	9,634	2.50%~3.20%(註:USD)	USD 320
		$ 47,267		

註:係外幣附條件交易。

	利息收入金額	
	109年度	108年度
主要管理階層		
其他	$ 129	$ 1,136
其他關係人		
其他	-	305
	$ 129	$ 1,441

19.租賃交易-承租人

(1)本集團向關係人承租建築物,租賃合約之期間為3年至5年,租金係於每月初支付。

(2)取得使用權資產

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大人壽	$ 478,553	$ -
元大銀行	4,774	12,348
	$ 483,327	$ 12,348

另本集團因適用國際財務報導準則第16號,於民國108年1月1日調增使用權資產$16,209。

(3)租賃負債

	租賃負債	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	$ 484,606	$ -
元大銀行	19,182	21,700
	$ 503,788	$ 21,700

	財務成本	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大人壽	$ 550	$ -
元大銀行	188	226
	$ 738	$ 226

20. 結構型商品交易

	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層		
其他	$ 26,914	$ 58,804
其他關係人		
其他	7,531	10,396
	$ 34,445	$ 69,200

21. 客戶保證金專戶

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大期貨	$ 202,484	$ 193,327

22. 經紀手續費收入

本集團與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大銀行	$ 25,316	$ 24,335
元大人壽	23,334	13,869
其他	4,882	5,404
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	125,076	49,014
主要管理階層		
其他	25,432	14,136
其他關係人		
其他	21,945	11,521
	$ 225,985	$ 118,279

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

23. 其他營業收入

股利收入

	109年度	108年度
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 61,416	$ 41,525

24. 其他營業費用

(1)勞務費

關係人提供予本集團投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投顧	$ 178,800	$ 185,242

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2)ETF 贖回手續費

	109年度	108年度
兄弟公司		
元大投信	$ 48,276	$ 31,467
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	100,895	91,941
	$ 149,171	$ 123,408

(3)承銷佣金支出

	109年度	108年度
其他關係人		
Yuanta SPAC IV	$ -	$ 3,981
Yuanta SPAC V	-	5,202
Yuanta SPAC VI	-	6,038
Yuanta SPAC VII	3,817	-
	$ 3,817	$ 15,221

(4)保險費

	預付保險費	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大人壽	$ 17,130	$ 13,958

	保險費支出	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大人壽	$ 26,459	$ 21,422

(5)權證業務費

	公會業務費	
	109年度	108年度
其他關係人		
證券商公會	$ 10,232	$ 13,099

25.營業外收入

(1)租金收入

本集團出租自有資產予關係人所產生之租金收入,其交易情形如下:

	109年度	108年度
母公司		
元大金控	$ 29,651	$ 29,432
兄弟公司		
元大銀行	31,446	31,512
元大期貨	20,916	20,671
其他	18,561	17,020
其他關係人		
其他	2,885	2,765
	$ 103,459	$ 101,400

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2)回饋金收入

關係人因使用本集團部分營業場所而給付之補助款(帳列其他利益及損失,期末應收補助款帳列其他應收帳款項下)如下:

	應收補助款	
	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司		
元大銀行	$ 14,330	$ 9,414

	回饋金收入	
	109年度	108年度
兄弟公司		
元大銀行	$ 176,262	$ 114,449

26. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

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

	109年12月31日	108年12月31日
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	$ 5,325,750	$ 3,659,259

	109年度		108年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	$435,947,680	$2,792,108	$275,919,134	$1,843,544

27. 持有關係人發行之有價證券

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

	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
永豐實	$ 116,194	$ -
Yuanta SPAC III	17,457	17,323
Yuanta SPAC IV	20,345	20,189
Yuanta SPAC V	25,857	25,660
Yuanta SPAC VI	25,857	25,659
Yuanta SPAC VII	24,938	-
Yuanta SPAC VIII	25,989	-
合計	$ 256,637	$ 88,831

	109年度		108年度	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
母公司				
元大金控	$ 444,089	$ 125	$ 65,584	($ 93)
兄弟公司				
元大期貨	8,264	644	-	-
其他關係人				
永豐實	188,754	21,370	-	-
合計	$ 641,107	$ 22,139	$ 65,584	($ 93)

28. 信用交易

	109年12月31日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	$ 3,438	$ 7,830	$ 56,421
其他關係人			
其他	4,036	13,510	26,398
	$ 7,474	$ 21,340	$ 82,819

	108年12月31日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	$ 3,811	$ 21,668	$ 37,216
其他關係人			
其他	2,355	27,940	39,376
	$ 6,166	$ 49,608	$ 76,592

	109年12月31日		108年12月31日	
	應付融券利息	應收融資利息	應付融券利息	應收融資利息
主要管理階層				
其他	$ 2	$ 427	$ 13	$ 426
其他關係人				
其他	3	389	8	509
	$ 5	$ 816	$ 21	$ 935

	109年度		108年度	
	融券利息支出	融資利息收入	融券利息支出	融資利息收入
主要管理階層				
其他	$ 63	$ 2,349	$ 23	$ 992
其他關係人				
其他	47	1,421	21	751
	$ 110	$ 3,770	$ 44	$ 1,743

29. 捐贈

本集團於民國109年及108年度捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈項下分別為:

	109年度	108年度
其他關係人		
元大文教	$ 21,500	$ 27,900
元大寶華研究院	9,290	12,370
合計	$ 30,790	$ 40,270

30. 其他

(1)本集團於民國109年及108年12月31日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別皆為$10,000,000，將土地及建築物帳面價值分別計$3,520,376及$3,604,542，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(2)本集團對集團經理之基金收取之基金管理費收入及持有該基金之餘額(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下)如下：

	基金管理費收入	
	109年度	108年度
其他關係人		
Global Growth Investment, L.P.	$ 1,392	($ 15,123)
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	18,040	4,573
Yuanta Diamond Funds SPC	24,302	42,127
	$ 43,734	$ 31,577

	持有基金之餘額	
	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
Global Growth Investment, L.P.	$ 30,099	$ 70,954
Yuanta Diamond Funds SPC	62,403	105,045
Yuanta Asia Growth Investment, L.P.	96,161	35,904
	$ 188,663	$ 211,903

(3)本集團對採用權益法之基金投資之應收管理費收入及收取之基金管理費收入明細如下:

	應收管理費收入	
	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
Yuanta Secondary No.2 Fund	$ 25,370	$ 18,162
Yuanta Secondary No.3 Private Equity Fund	11,414	34,739
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	10,409	14,030
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	8,024	-
其他	4,147	9,702
	$ 59,364	$ 76,633

	管理費收入	
	109年度	108年度
其他關係人		
Yuanta Secondary No.2 Fund	$ 24,227	$ 25,799
Yuanta Secondary No.3 Private Equity Fund	44,116	46,978
KVIC-Yuanta 2015 Overseas Advance Fund	9,940	14,295
2016 KIF-Yuanta ICT Venture Fund	8,813	15,657
Kiwoom-Yuanta 2019 Scale-up Fund	13,479	-
其他	20,951	24,976
	$ 121,526	$ 127,705

（四）主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工福利	$ 3,687,919	$ 2,630,432
退職後福利	85,253	91,898
其他長期員工福利	663	788
離職福利	115	7,120
合計	$ 3,773,950	$ 2,730,238

（以下空白）

八、質押之資產

本集團資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日	擔　保　用　途
其他流動資產：			
定期存款	$ 1,555,801	$ 2,269,764	交割額度、短期借款、應付短期票券及櫃買衍生性商品交易之擔保
營業保證金	1,907,323	1,030,562	營業活動之保證金-香港交易所、結構型商品與利率交換專戶
用途受限制之支票存款	18,377	17,744	股務代理業務之待付股利
用途受限制之活期存款	4,766,070	336,746	代收承銷股款、股務代理業務之待付股利、透支交易之擔保
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
營業證券－自營部(面額)	162,244,880	140,715,358	附買回債券交易、營業活動及期貨選擇權交易保證金、借券及櫃買交易之擔保
存放KSFC之客戶存款準備金	88,944,601	61,372,357	經紀業務
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	64,401,555	65,439,478	附買回債券交易、營業活動之保證金、櫃買履約保證金、信託業務賠償準備金及資產出售保證金
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	52,117	51,932	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,916,503	3,260,211	信託業務賠償準備金、借券業務之擔保、資產出售保證
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	50,987	50,023	營業活動之保證金及信託業務賠償準備金
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	2,986	55,103	營業活動之保證金、標借股票、繳存央行保證金
不動產及設備與投資性不動產	6,687,822	6,819,597	供交割額度及短期借款額度之擔保、抵押貸款及租賃之擔保
其他非流動資產			
營業保證金	1,350,652	1,338,115	營業活動之保證金
存出保證金	1,947,611	1,656,674	履約保證金及房屋押金、標借股票、繳存央行保證金
元大證券(韓國)之庫藏股	553,358	514,969	借券業務之擔保品

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團截至民國 109 年 12 月 31 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為$298,413，其中已支付$147,995，尚未支付價款計$150,418。

(二)代辦交割

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(三)其他訴訟案件

1.合併消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求合併存續公司元大證券負僱用人之連帶賠償責任，民國 102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為$25,718，然於民國 104 年 6 月 30 日擴張為$40,310，再於民國 104 年 8 月 12 日縮減為$39,769，臺灣臺北地方法院業於民國 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴(即合併存續公司元大證券勝訴)，經客戶上訴，臺灣高等法院於民國 108 年 5 月 8 日判決元大證券應連帶賠償$25,787，經客戶及元大證券依法上訴，最高法院於民國 109 年 10 月 15 日裁定駁回兩造上訴，本案已告確定，元大證券並已依法院判決履行。

2.財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等 2 人聲請調解，調解請求金額經民國 107 年 1 月 17 日擴張後為$952,511(其中$950,861 為連帶或共同給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人遂於民國 107 年 7 月 11 日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。

本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯，並經洽承辦律師意見結論略為：

就原告(即財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人)請求：元大證券等 2 人應連帶協同原告向臺北市政府提出都市設計審議暨變更使用執照許可申請並取得變更使用執照許可、元大證券等 2 人應因遲延辦理變更使用執照許可而連帶給付原告新台幣 330 萬元及利息、元大證券因將無法依約定辦理分割後部分地號之完整土地產權移轉登記，而應給付原告新台幣 165 萬元及利息、元大證券等 2 人應連帶向臺北市政府辦理申請都市設計審議暨變更使用執照之地下開挖率回復為以本土地面積計算之 70%以下，並將超挖之大樓地下層回復原狀，或連帶給付原告新台幣 2 億 1420 萬 2 千元及利息、元大證券等 2 人應連帶縮減變更其就超挖大樓地下層所取得之獎勵樓地板面積，並取得變更使用執照許可之使用執照證明文件，或連帶給付原告新台幣 6 億 2385 萬 9840 元及利息、及元大證券等 2 人因違法變更都市審議縮小其停車場區域及面積，應給付原告新台幣 1 億 950 萬元及利息等主張，本律師基於：卷內未見原告有正當理由屢次拒絕配合元大證券請求辦理申請法

定空地分割證明，致元大證券無法送件；主管機關無從審核，以致申請變更使用執照許可之前提「未獲主管機關許可」並未成就、及原告並未具體說明並舉證所受損害為何；辦理土地分割之履行期尚未屆至；及元大證券並未與原告約定開挖面積或開挖率、系爭大樓已依法取得建造執照及使用執照，足見其興建合乎法令規範、系爭大樓地下層之開挖面積經臺北市政府都市發展局函覆均屬合法，應無違約或違法超挖情事；及雙方已將取得樓地板獎勵面積事納入土地暨停車位買賣契約書條款，且本大樓所在位置已無獎勵容積適用；民國 93 年 3 月申請變更設計時，係由原告共同具名申請，且原告已完成停車位點交並明確同意就停車位置不再變更等情形，原告不得事後再為相反主張等情形、前述相關事證、元大證券告知的訊息，以及相關法院實務見解，認為本件原告對元大證券之主張恐難被法院接受，惟實際結果仍待承審法院作成判決。

3. 截至民國 109 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)及其子公司總計受追訴 16 件訴訟案件，其中與原東洋證券金融商品銷售糾紛相關者計 2 件，請參閱附註六(三十一)說明；其餘 14 件與原東洋證券金融商品銷售糾紛無關，受請求總金額為韓圜 33,141 百萬元(約台幣 8.7 億元)。另有已宣布判斷結果案件 1 件，係安邦控股及安邦人壽(現更名為大家人壽，以下合稱「安邦」)於民國 106 年 6 月，對元大證券(韓國)及其他四位賣方(以下合稱「賣方」)依東洋生命株式會社股權買賣合約，於香港提起請求損害賠償之仲裁反訴。國際商會國際仲裁院於民國 109 年 8 月作成仲裁判斷，認定賣方應賠償安邦韓圜 166,600 百萬元(約台幣 43.7 億元)、相關費用及利息(設算至 109 年 12 月 31 日止，費用及利息合計約韓圜 48,418 百萬元(約台幣 12.7 億元))。元大證券(韓國)遂以該等金額扣除賣方原就託管帳戶內之買賣價金剩餘款項有權收取之韓圜 59,700 百萬元(約台幣 15.7 億元)後所得金額為基礎，依該公司出售東洋生命株式會社之股權買賣價金占比，計算提列近韓圜 7,082 百萬元(約台幣 1.9 億元)之負債準備。元大證券(韓國)於民國 110 年 1 月間收受仲裁更正決定，其結果並未影響上述內容，惟元大證券(韓國)就本件之實際賠償金額，仍可能因後續相關法律程序進展而有變動。

   截至民國 109 年 12 月 31 日止，元大證券(韓國)及其子公司就上述 14 件與原東洋證券金融商品銷售糾紛無關之案件及 1 件已宣布判斷結果之仲裁反訴案件，共已提列負債準備計韓圜 7,461 百萬元(約台幣 2 億元)。另外，元大證券(韓國)以原告身分提出 11 件訴訟案件，請求總金額為韓圜 68,147 百萬元(約台幣 18 億元)。

4. 原 KK Trade Securities Co., Ltd.員工因涉詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任約泰銖 3.01 億元(約台幣 2.86 億元)，元大證券(泰國)於民國 106 年 8 月間收受民事起訴狀，因原告求償之金額有部分涉及原告與該前員工之間私相匯款行為，並未匯入原 KK Trade Securities Co., Ltd.之公司帳戶，元大證券(泰國)否認其責任，一審法院已於民國 109 年 10 月 8 日判決駁回原告之全部請求，雙方均已就本件提起上訴。

5.截至民國 109 年 12 月 31 日，元大證券(香港)因客戶從事股票融資交易之擔保品被停止交易，而產生港幣 147,504 仟元(約台幣 5.4 億元)債權，該項債權並由前負責之業代出具保證函予元大證券(香港)，同意擔保元大證券(香港)因上開客戶融資所生之相關損失。元大證券(香港)依前述保證函就該業代之資產計港幣 68,552 仟元(約台幣 2.5 億元)行使抵銷權及客戶清盤人第一次分配還款港幣 44 仟元(約台幣 16 萬元)後，尚未受償金額計港幣 78,908 仟元(約台幣 3 億元)，此部份已認列損失。元大證券(香港)並已向該業代起訴請求履行保證債務(訴訟標的金額為港幣 135,191 仟元(約台幣 5 億元)，因利息部分僅計算至起訴日止)，該業代則否認其責任，案經一審法院於民國 110 年 2 月 22 日以簡易判決認定業代應負全部保證責任，然業代仍得就本件提起上訴。截至本財務報表通過日止，元大證券(香港)經參考律師意見後，評估目前尚無需就上述已抵銷之金額認列負債準備。

(四)截至民國 109 年 12 月 31 日，元大證券(韓國)就IGIS Professional Private Real Estate Investment Trust之租賃承諾提供履約擔保，其擔保履約義務上限為韓圜 1 億元(約台幣 2.63 百萬元)。

(五)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，元大證金受託代為集中保管股票股數皆為 7,483,000 股，其市價分別約為$78,242 及$77,479。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)風險管理制度

1.風險管理目標

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

2.風險管理制度

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

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

3.風險管理組織

(1)董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。

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

(3)高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。

(4)風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及陳報與預警重要風險。

(5)法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。

(6)法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。

(7)業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

4.風險管理流程

本集團之風險管理流程，包含風險辨識、風險評估與衡量、風險監控與管理。風險管理部定期陳報各類風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司各類風險的動態變化。

(1)市場風險管理

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

(2)信用風險管理

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

(3)資金流動性風險管理

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

5.避險與抵減風險策略

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

(二)信用風險分析

本集團所面臨之信用風險主要係包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

1.發行人信用風險係指持有金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人(或保證人)或銀行，發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付(或代償)義務，而蒙受財務損失之風險。

2.交易對手信用風險係指與本集團(或本公司)承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而蒙受財務損失之風險。

3.標的資產信用風險係指因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。

4.各項金融資產之信用風險說明

(1)現金及約當現金：主要存放在本國及亞洲(其他)信用優良之金融機構。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含股權性質部位。

A.債務工具

債務工具主要為債券、可轉(交)換公司債及債券型(含貨幣型)基金等部位，其發行人(或保證人)以本國及亞洲(其他)之金融機構為主；其中，民國 109 年 12 月 31 日債券為政府機構發行、政府機構或金融機構擔保之部位佔比約為 15%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 34%，且可轉(交)換公司債多數藉由資產交換交易、發行信用連結商品(Credit Linked Note)等方式移轉信用風險，債務工具之信用風險已有效控制。

B.衍生工具交易

從事店頭市場(Over-the-Counter，OTC)之衍生工具交易前，皆與各交易對手簽訂 ISDA 合約，藉由淨額結算(Close-out Netting)與信用擔保附約(Credit Support Annex，CSA)等機制，有效地降低交易對手信用風險；從事集中市場之期貨與選擇權交易，主要透過上手期貨商從事下單，或具有結算會員資格期貨商從事交割結算工作。交易對手分布在全球各地信用品質優良之金融機構。

(3)附賣回債券投資

附賣回債券交易的交易對手主要為本國及亞洲(其他)之金融機構；因本集團同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(4)客戶保證金專戶

存放客戶保證金之專屬銀行帳戶，主要開立於信用優良之銀行。

(5)借券交易存出保證金

主要係包含借券擔保價款與借券保證金-存出等會計項目。

本集團對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之銀行帳戶，惟因本集團同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(6)應收款項

應收款項包含應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收期貨交易保證金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款。主要信用風險來自經紀業務受託買賣與信用交易所衍生之相關應收款項，而經紀業務受託買賣與信用交易客戶多數為本國及亞洲(其他)之自然人。

(7)其他流動資產(包含其他金融資產-流動)

主要係包含其他金融資產-流動及其他流動資產等會計項目。其中，其他金融資產-流動主要為本集團從事之融資業務，本融資業務要求授信客戶應提供擔保品或由第三方提供擔保，且融資對象分散在不同產業，截至民國 109 年 12 月 31 日有擔保融資佔比約 99.83%。其他流動資產主要係以用途受限制、待交割款項及代收承銷股款之現金為主，此類流動資產多數存放在本國、香港及亞洲其他國家之金融機構。

(8)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含具股權性質的金融資產；主要有設定質押受限制資產之本國中央政府債券，以及長期投資性質之國內外債券部位。其中，民國 109 年 12 月 31 日政府機構發行、政府機構或金融機構所擔保之部位佔比約 8%，信用風險已有效控制。

(9)按攤銷後成本衡量之金融資產

主要包含按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，以持有至到期日之債券部位為主。

(10)其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金；其中，每筆存出保證金之金額均不高，故其信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5.預期信用損失計量

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

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示:

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

在依據 IFRS 9 估計預期信用損失時，本集團採用的關鍵判斷及假設如下：

(1)自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

a.債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。

(a)信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；

(b)債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。

b.當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)按約定之支付條款逾期超過規定天數或未逾期超過規定天數惟違反合約規定者。

c.保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2)信用減損金融資產之定義

a.本集團債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。

(a)購買時為信用減損債券。

(b)財務報導日時，信用評等為違約等級債券。

(c)未依發行條件還本或付息。

(d)因信用狀況導致發行人修改發行條件遞延或不支付利息。

(e)發行人或保證機構有停止營運、申請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產等情事發生。

b.當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)於財務報導日本金或利息延滯或應收而未收逾期天數達規定天數以上、轉列催收款項或已提列呆帳者。

c.保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3)預期信用損失之衡量

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

a. 違約機率：以外部信評機構所公告之違約機率表，作為參照標準，並納入前瞻性資訊計算。

b. 違約損失率：依據債務工具之擔保及其受償順序，參照外部信評機構所揭露之平均回收率，轉換計算違約損失率或是依主管機關、或巴塞爾協議 III 標準等相關規定。

c.違約曝險額：總帳面金額(含應收利息)。總帳面金額係為調整任何備抵損失前之攤銷後成本。

(4)前瞻性資訊之考量

以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

6.本集團備抵損失之變動

(1)本集團部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳面價值總額分別為$68,044,604 及$31,721,372。民國 109 年及 108 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
1月1日	($ 1,299)	($ 10,214)
減損損失迴轉	428	8,915
12月31日	($ 871)	($ 1,299)

(2)本集團除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」、「存出保證金」等)。民國 109 年及 108 年度上述資產備抵損失變動表如下：

	109年			
		按存續期間		
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
	按12個月			合計
1月1日	($ 243,472)	($ 98,026)	($ 1,520,319)	($ 1,861,817)
衡量階段之移轉	4,085	27	(4,112)	-
減損損失迴轉（提列）	39,222	94,104	(337,946)	(204,620)
沖銷	-	-	94,658	94,658
匯率影響數	1,568	3,686	56,185	61,439
12月31日	($ 198,597)	($ 209)	($ 1,711,534)	($ 1,910,340)
總帳面金額	$ 153,713,743	$ 1,208,386	$ 1,884,862	$ 156,806,991

	108年			
		按存續期間		
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
	按12個月			合計
1月1日	($ 203,193)	($ 35,924)	($ 1,326,889)	($ 1,566,006)
衡量階段之移轉	15,965	(14,569)	(1,396)	-
減損損失提列	(57,542)	(50,632)	(246,879)	(355,053)
沖銷	-	-	29,553	29,553
匯率影響數	1,298	3,099	26,429	30,826
其他	-	-	(1,137)	(1,137)
12月31日	($ 243,472)	($ 98,026)	($ 1,520,319)	($ 1,861,817)
總帳面金額	$ 113,377,572	$ 731,177	$ 1,969,282	$ 116,078,031

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

(3)本集團帳列其他金融資產-放款備抵損失變動表如下：

	109年			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 127,662)	($ 48,034)	($ 1,317,719)	($ 1,493,415)
衡量階段之移轉	(158)	169	(11)	-
減損損失迴轉（提列）	94,168	9,069	(12,402)	90,835
購入或創始之新金融資產	(61,451)	-	-	(61,451)
沖銷	-	-	1,016	1,016
匯率影響數	552	65	(8,977)	(8,360)
12月31日	($ 94,551)	($ 38,731)	($ 1,338,093)	($ 1,471,375)
總帳面金額	$ 12,417,623	$ 3,149,231	$ 1,598,811	$ 17,165,665

民國109年度其他金融資產-放款總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

a.屬按12個月者因償還帳面金額$10,962,781，故迴轉減損損失計$94,168。

b.屬按12個月者因新增帳面金額$7,079,455，故提列減損損失計$61,451。

	108年			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 117,940)	($ 4,346)	($ 1,521,607)	($ 1,643,893)
衡量階段之移轉	52,846	(47,276)	(5,570)	-
減損損失迴轉	39,102	4,711	133,604	177,417
購入或創始之新金融資產	(108,294)	-	-	(108,294)
沖銷	-	(2,139)	(902)	(3,041)
匯率影響數	6,624	1,016	76,756	84,396
12月31日	($ 127,662)	($ 48,034)	($ 1,317,719)	($ 1,493,415)
總帳面金額	$ 16,640,417	$ 2,588,232	$ 1,715,539	$ 20,944,188

民國108年度其他金融資產-放款總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

a.屬按12個月者因償還帳面金額$8,141,840，故迴轉減損損失計$39,102。

b.屬按12個月者因新增帳面金額$11,359,727，故提列減損損失計$108,294。

(4)本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	109年			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 48,752)	$ -	($ 849)	($ 49,601)
減損損失提列	(16,539)	-	-	(16,539)
減損損失迴轉	3,281	-	-	3,281
除列	8,500	-	-	8,500
匯率影響數	2,787	-	(6)	2,781
12月31日	($ 50,723)	$ -	($ 855)	($ 51,578)

民國 109 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

a.屬按 12 個月者因購入帳面金額$42,423,855，故提列減損損失計$16,539。

b.屬按 12 個月者因除列帳面金額$40,382,865，故迴轉減損損失計$8,500。

	108年			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 45,402)	$ -	($ 893)	($ 46,295)
減損損失提列	(19,676)	-	-	(19,676)
減損損失迴轉	1,432	-	-	1,432
除列	15,768	-	-	15,768
匯率影響數	(874)	-	44	(830)
12月31日	($ 48,752)	$ -	($ 849)	($ 49,601)

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

a.屬按 12 個月者因購入帳面金額$64,131,653，故提列減損損失計$19,676。

b.屬按 12 個月者因除列帳面金額$61,047,029，故迴轉減損損失計$15,768。

(5)本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	109年			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 3,432)	$ -	$ -	($ 3,432)
減損損失提列	(1,328)	-	-	(1,328)
除列	3,252	-	-	3,252
匯率影響數	172	-	-	172
12月31日	($ 1,336)	$ -	$ -	($ 1,336)

按攤銷後成本之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

a.屬按 12 個月者因購入帳面金額$2,341,593，故提列減損損失計$1,328。

b.屬按 12 個月者因除列帳面金額$5,663,036，故迴轉減損損失計$3,252。

	108年			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	($ 3,282)	$ -	$ -	($ 3,282)
減損損失提列	(3,388)	-	-	(3,388)
除列	3,412	-	-	3,412
匯率影響數	(174)	-	-	(174)
12月31日	($ 3,432)	$ -	$ -	($ 3,432)

按攤銷後成本之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

a.屬按 12 個月者因購入帳面金額$5,930,280，故提列減損損失計$3,388。

b.屬按 12 個月者因除列帳面金額$5,795,606，故迴轉減損損失計$3,412。

(6)本集團帳列按攤銷後成本及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及放款，信用風險評等等級資訊如下：

	109年12月31日			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產				
優良	$ 2,420,457	$ -	$ -	$ 2,420,457
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	$ 2,420,457	$ -	$ -	$ 2,420,457
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
優良	$ 70,152,395	$ -	$ -	$ 70,152,395
尚可	202,752	-	-	202,752
低於標準	-	-	-	-
	$ 70,355,147	$ -	$ -	$ 70,355,147
其他金融資產-放款				
優良	$ 900,864	$ -	$ -	$ 900,864
尚可	11,315,424	3,149,231	-	14,464,655
未評等	201,335	-	1,598,811	1,800,146
	$ 12,417,623	$ 3,149,231	$ 1,598,811	$ 17,165,665

	108年12月31日			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產				
優良	$ 6,024,799	$ -	$ -	$ 6,024,799
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	$ 6,024,799	$ -	$ -	$ 6,024,799
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
優良	$ 73,639,815	$ -	$ -	$ 73,639,815
尚可	227,833	-	-	227,833
低於標準	-	-	-	-
	$ 73,867,648	$ -	$ -	$ 73,867,648
其他金融資產-放款				
優良	$ 951,353	$ -	$ -	$ 951,353
尚可	15,484,972	2,588,232	-	18,073,204
未評等	204,092	-	1,715,539	1,919,631
	$ 16,640,417	$ 2,588,232	$ 1,715,539	$ 20,944,188

本集團信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

(1)優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。

(2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。

(3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。

(4)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

信用風險品質分級對照表

公司信用風險品質等級	中華信評機構信用評等	標準普爾信用評等	惠譽國際信用評等
優良	twAAA~twBBB-	AAA~BBB-	AAA~BBB-
尚可	twBB+~twBB	BB+~BB	BB+~BB
低於標準	twBB-~twC	BB-~C	BB-~C

（以下空白）

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

(1)信用風險集中度分析

本集團金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_地區別(合併)

日期：民國109年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融資產	台　灣	香　港	亞洲(其他)	美　洲	歐　洲	大洋洲	非　洲	合　計
現金及約當現金	46,190,242	995,963	19,702,604	507,754	452,734	-	-	67,849,297
透過損益按公允價值衡量之金融資產	84,601,446	131,775	231,572,227	6,262,577	4,620,144	11,160	-	327,199,329
債務工具	79,958,440	-	134,050,366	2,598,828	1,054,378	10,860	-	217,672,872
衍生工具交易	4,643,006	131,775	8,577,260	3,663,749	3,565,766	300	-	20,581,856
存放KSFC之客戶存款準備金	-	-	88,944,601	-	-	-	-	88,944,601
附賣回債券投資	6,955,986	-	31,094,309	-	-	10	-	38,050,305
借券交易存出保證金	24,716,288	2,896	4,679,292	-	393,783	15,736	-	29,807,995
客戶保證金專戶	81,222	524,276	1,114,809	16,618	1,460,719	-	-	3,197,644
應收款項	151,027,484	1,533,288	65,227,677	1,313,316	3,744,100	57,208	939	222,904,012
應收帳款	102,614,087	752,758	22,878,764	1,313,251	953,190	29,953	939	128,542,942
其他應收款	555,485	84,965	1,435,067	65	-	33	-	2,075,615
應收證券融資款	47,857,912	695,565	40,913,846	-	2,790,910	27,222	-	92,285,455
其他流動資產	19,501,102	1,959,238	27,912,687	8,093	862,132	-	-	50,243,252
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,762,955	-	11,895,638	14,269,185	5,592,513	3,661,462	173,394	70,355,147
債務工具	34,762,955	-	11,895,638	14,269,185	5,592,513	3,661,462	173,394	70,355,147
按攤銷成本衡量之金融資產	53,973	-	2,366,484	-	-	-	-	2,420,457
債務工具	53,973	-	2,366,484	-	-	-	-	2,420,457
其他非流動資產	2,732,321	80,785	1,053,987	-	-	-	-	3,867,093
合計	370,623,019	5,228,221	396,619,714	22,377,543	17,126,125	3,745,576	174,333	815,894,531
各地區佔整體比例	45.43%	0.64%	48.61%	2.74%	2.10%	0.46%	0.02%	100.00%

註：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_地區別(合併)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融資產	台　灣	香　港	亞洲(其他)	美　洲	歐　洲	大洋洲	非　洲	合　計
現金及約當現金	28,842,421	890,522	20,750,447	2,546,172	180,782	6,398	-	53,216,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產	70,471,659	524,538	194,631,871	10,924,511	7,415,242	240,755	-	284,208,576
債務工具	67,503,342	88,809	125,982,133	5,234,125	4,984,171	240,755	-	204,033,335
衍生工具交易	2,968,317	435,729	7,277,381	5,690,386	2,431,071	-	-	18,802,884
存放KSFC之客戶存款準備金	-	-	61,372,357	-	-	-	-	61,372,357
附賣回債券投資	6,296,717	-	26,289,660	-	-	4	-	32,586,381
借券交易存出保證金	345,024	15,222	6,200,795	139,946	129,993	16,543	-	6,847,523
客戶保證金專戶	401,233	608,882	836,524	34,182	836,438	972,605	-	3,689,864
應收款項	102,153,871	1,460,928	36,513,829	945,727	4,380,215	75,031	6,010	145,535,611
應收帳款	61,243,740	872,237	6,904,620	895,913	2,721,540	55,261	6,010	72,699,321
其他應收款	336,430	121,266	1,285,856	43,878	-	-	-	1,787,430
應收證券融資款	40,573,701	467,425	28,323,353	5,936	1,658,675	19,770	-	71,048,860
其他流動資產	9,603,406	1,458,859	28,443,205	1,915,976	342,619	-	-	41,764,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,427,827	1,267,013	18,918,434	13,978,294	6,092,191	2,129,167	54,722	73,867,648
債務工具	31,427,827	1,267,013	18,918,434	13,978,294	6,092,191	2,129,167	54,722	73,867,648
按攤銷成本衡量之金融資產	105,126	-	5,919,673	-	-	-	-	6,024,799
債務工具	105,126	-	5,919,673	-	-	-	-	6,024,799
其他非流動資產	2,394,158	70,758	1,045,165	-	-	-	-	3,510,081
合計	252,041,442	6,296,722	339,549,603	30,484,808	19,377,480	3,440,503	60,732	651,251,290
各地區佔整體比例	38.70%	0.97%	52.14%	4.68%	2.97%	0.53%	0.01%	100.00%

註：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_產業別(合併)

日期：民國109年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合　　計
現金及約當現金	-	67,493,794	355,503	-	67,849,297
透過損益按公允價值衡量之金融資產	109,971,318	156,506,804	60,544,027	177,180	327,199,329
債務工具	21,000,639	136,407,111	60,265,122	-	217,672,872
衍生工具交易	26,078	20,099,693	278,905	177,180	20,581,856
存放KSFC之客戶存款準備金	88,944,601	-	-	-	88,944,601
附賣回債券投資	-	31,895,272	-	6,155,033	38,050,305
借券交易存出保證金	-	29,807,995	-	-	29,807,995
客戶保證金專戶	-	3,192,457	-	5,187	3,197,644
應收款項	1,435,134	40,684,095	8,598,334	172,186,449	222,904,012
應收帳款	1,346,352	37,925,445	5,992,911	83,278,234	128,542,942
其他應收款	88,782	745,962	744,189	496,682	2,075,615
應收證券融資款	-	2,012,688	1,861,234	88,411,533	92,285,455
其他流動資產	1,626,785	30,779,865	15,976,652	1,859,950	50,243,252
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,187,068	23,643,643	41,524,436	-	70,355,147
債務工具	5,187,068	23,643,643	41,524,436	-	70,355,147
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,420,457	-	-	-	2,420,457
債務工具	2,420,457	-	-	-	2,420,457
其他非流動資產	150,220	2,581,930	148,882	986,061	3,867,093
合計	120,790,982	386,585,855	127,147,834	181,369,860	815,894,531
各地區佔整體比例	14.81%	47.38%	15.58%	22.23%	100.00%

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_產業別(合併)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合　　計
現金及約當現金	-	53,080,484	136,258	-	53,216,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產	78,119,426	143,385,534	62,624,277	79,339	284,208,576
債務工具	16,242,008	125,651,095	62,140,232	-	204,033,335
衍生工具交易	505,061	17,734,439	484,045	79,339	18,802,884
存放KSFC之客戶存款準備金	61,372,357	-	-	-	61,372,357
附賣回債券投資	-	26,289,664	-	6,296,717	32,586,381
借券交易存出保證金	-	6,847,523	-	-	6,847,523
客戶保證金專戶	-	3,689,864	-	-	3,689,864
應收款項	812,229	25,636,371	3,588,478	115,498,533	145,535,611
應收帳款	723,094	24,359,163	1,345,439	46,271,625	72,699,321
其他應收款	89,135	693,441	391,409	613,445	1,787,430
應收證券融資款	-	583,767	1,851,630	68,613,463	71,048,860
其他流動資產	4,306,958	15,808,652	20,039,989	1,608,466	41,764,065
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,406,061	33,935,200	32,526,387	-	73,867,648
債務工具	7,406,061	33,935,200	32,526,387	-	73,867,648
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,024,799	-	-	-	6,024,799
債務工具	6,024,799	-	-	-	6,024,799
其他非流動資產	140,232	2,244,621	148,301	976,927	3,510,081
合計	96,809,705	310,917,913	119,063,690	124,459,982	651,251,290
各地區佔整體比例	14.87%	47.74%	18.28%	19.11%	100.00%

8. 信用風險壓力測試

本集團定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係評估關鍵總體經濟指標發生異常變動下，對信用違約率與違約損失率之影響程度，以評估可能發生之非預期潛在信用損失。

當壓力損失超過風險容忍度時，將立即進行信用風險分析與風險預警，並執行必要之避險策略，以將風險控制在合理的範圍。

（以下空白）

(三)資金流動性風險分析

1. 現金流量分析:

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量分析表(合併)

日期：民國109年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	8,065,128	33,843,404	3,722,598	12,164,931	-	57,796,061
應付商業本票	1,389,126	17,108,107	7,920,390	-	-	26,417,623
透過損益按公允價值衡量之金融負債	78,458,844	12,369,170	22,660,966	33,190,179	16,020,031	162,699,190
衍生工具交易	9,301,767	12,366,002	19,735,634	31,535,124	15,531,692	88,470,219
營業證券	69,157,077	3,168	2,925,332	1,655,055	488,339	74,228,971
附買回債券負債	63,977,533	83,061,342	34,368,399	35,213,913	-	216,621,187
融券存入保證金	5,720,471	163,243	1,761,411	-	-	7,645,125
應付融券擔保價款	6,492,237	-	1,761,726	-	-	8,253,963
借券存入保證金	26,656,778	5,666	31,608	-	2,672,352	29,366,404
客戶權益	2,531,309	1,721,553	777,333	3,109,335	-	8,139,530
應付款項	72,424,981	28,663,924	3,606,800	202,483	10,733	104,908,921
應付帳款	72,126,834	23,236,276	827,969	75,490	-	96,266,569
其他應付款	298,147	5,427,648	2,778,831	126,993	10,733	8,642,352
代收款項	4,943,643	468,312	-	-	-	5,411,955
應付公司債及其他	20,292,915	27,509,401	13,575,100	54,425,425	14,545,811	130,348,652
租賃負債	1,326	199,361	622,975	2,195,135	469,383	3,488,180
合計	290,954,291	205,113,483	90,809,306	140,501,401	33,718,310	761,096,791
佔整體比重	38.23%	26.95%	11.93%	18.46%	4.43%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量分析表(合併)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	10,300,536	30,065,625	7,161,225	13,320,606	-	60,847,992
應付商業本票	1,780,108	36,542,259	299,361	-	-	38,621,728
透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,068,061	13,673,168	29,161,001	42,227,718	13,741,726	121,871,674
衍生工具交易	6,736,263	11,593,360	26,583,420	40,326,548	13,481,905	98,721,496
營業證券	16,331,798	2,079,808	2,577,581	1,901,170	259,821	23,150,178
附買回債券負債	60,468,009	77,504,718	31,047,313	28,095,566	-	197,115,606
融券存入保證金	6,381,464	51,847	1,591,899	-	-	8,025,210
應付融券擔保價款	7,522,319	-	1,694,668	-	-	9,216,987
借券存入保證金	26,349,057	129,422	267,905	-	2,037,110	28,783,494
客戶權益	1,270,116	1,307,762	848,219	3,392,875	-	6,818,972
應付款項	32,052,713	11,735,746	2,274,201	321,517	10,854	46,395,031
應付帳款	31,737,050	8,291,991	544,670	-	-	40,573,711
其他應付款	315,663	3,443,755	1,729,531	321,517	10,854	5,821,320
代收款項	165,391	587,682	-	-	-	753,073
應付公司債及其他	13,515,588	14,709,372	10,955,782	44,636,566	9,260,471	93,077,779
租賃負債	332	190,845	466,705	1,530,575	749,804	2,938,261
合計	182,873,694	186,498,446	85,768,279	133,525,423	25,799,965	614,465,807
佔整體比重	29.76%	30.35%	13.96%	21.73%	4.20%	100.00%

A.應付帳款包含應付票據、應付帳款(含關係人)等會計項目。

B.其他應付款包含其他應付款(含關係人)等會計項目。

C.短期借款、應付商業本票及附買回債券負債為本集團主要的短期資金調度工具，多數到期日在 3 個月以內。3 個月以上之金融負債，多數來自於 OTC 衍生工具，包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品等、應付借券、部分附買回債券負債、其他應付款、應付公司債(含長期借款)及租賃負債等。

D.客戶權益係包含期貨交易人權益及專戶分戶帳客戶權益。

E.租賃負債包含租賃負債—流動及租賃負債—非流動等項目。

元大證券股份有限公司
現金流量缺口表(合併)

日期：民國109年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融資產	收款期間 即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計
現金及約當現金	33,292,373	22,198,435	12,108,160	35,280	215,049	67,849,297
透過損益按公允價值衡量之金融資產	103,784,517	83,228,671	52,586,760	121,057,955	11,586,456	372,244,359
營業證券	88,979,272	62,995,716	38,099,306	67,723,165	4,561,235	262,358,694
衍生工具交易	8,130,710	374,872	1,994,023	3,416,238	7,025,221	20,941,064
存放KSFC之客戶存款準備金	6,674,535	19,858,083	12,493,431	49,918,552	-	88,944,601
附賣回債券投資	33,167,322	4,882,983	-	-	-	38,050,305
借券交易存出保證金	24,734,989	6,563	-	4,299,965	766,478	29,807,995
客戶保證金專戶	2,910,527	287,117	-	-	-	3,197,644
應收款項	74,281,214	97,434,139	38,424,610	10,147,694	181,632	220,469,289
應收帳款	69,542,410	41,939,403	6,273,930	9,725,058	139,841	127,620,642
其他應收款	465,653	483,629	24,410	237,073	41,791	1,252,556
應收證券融資款	4,273,151	55,011,107	32,126,270	185,563	-	91,596,091
其他流動資產	17,174,036	4,773,705	8,625,509	14,310,156	3,888,471	48,771,877
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	58,805	1,818,249	3,277,997	61,254,008	14,986,185	81,395,244
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,791,455	573,741	1,192	2,640	2,369,028
其他非流動資產	52	-	673,716	337,698	2,855,627	3,867,093
合計						
現金流入	289,403,835	216,421,317	116,270,493	211,443,948	34,482,538	868,022,131
現金流出	290,954,291	205,113,483	90,809,306	140,501,401	33,718,310	761,096,791
現金超(缺)額	(1,550,456)	11,307,834	25,461,187	70,942,547	764,228	106,925,340

元大證券股份有限公司
現金流量缺口表(合併)

日期：民國108年12月31日　　單位：新台幣仟元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	16,562,277	34,972,267	1,682,198	-	-	53,216,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產	135,771,187	41,715,795	54,088,575	85,750,140	12,329,981	329,655,678
營業證券	127,708,000	32,511,785	41,930,921	42,730,586	3,701,377	248,582,669
衍生工具交易	5,165,229	572,680	2,184,871	3,149,268	8,628,604	19,700,652
存放KSFC之客戶存款準備金	2,897,958	8,631,330	9,972,783	39,870,286	-	61,372,357
附賣回債券投資	23,588,711	8,997,670	-	-	-	32,586,381
借券交易存出保證金	376,789	3,256,685	-	3,016,069	197,980	6,847,523
客戶保證金專戶	3,171,352	518,512	-	-	-	3,689,864
應收款項	37,574,247	63,073,794	32,909,806	9,458,037	88,354	143,104,238
應收帳款	33,463,389	23,562,864	5,471,409	8,945,879	58,523	71,502,064
其他應收款	360,849	738,321	39,812	216,265	29,831	1,385,078
應收證券融資款	3,750,009	38,772,609	27,398,585	295,893	-	70,217,096
其他流動資產	7,210,469	6,447,601	4,342,386	20,271,039	1,999,155	40,270,650
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	80,304	1,245,453	6,740,830	55,333,729	23,895,687	87,296,003
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	3,473,809	2,493,505	52,271	2,501	6,022,086
其他非流動資產	-	4	383,580	337,056	2,789,441	3,510,081
合計						
現金流入	224,335,336	163,701,590	102,640,880	174,218,341	41,303,099	706,199,246
現金流出	182,873,694	186,498,446	85,768,279	133,525,423	25,799,965	614,465,807
現金超(缺)額	41,461,642	(22,796,856)	16,872,601	40,692,918	15,503,134	91,733,439

在本報告基準日，本集團除三個月內期間之現金流量呈現淨現金流出狀態外，其他期間現金流量均呈現淨現金流入狀態，且三個月內期間之累計資金缺口亦呈現淨現金流入，顯示本集團能持續維持合理的資金流動性品質。

2. 資金流動性風險壓力測試

本集團定期以壓力測試(stress testing)模擬分析極端異常不利情境下的資金流動性變動情形。壓力情境包括重大之市場波動、各種信用事件及非預期之金融市場資金緊縮等，以衡量整體資金供給、需求與各期間資金缺口變動情形。

若在壓力情境下產生顯著之資金缺口時，將執行下列程序以控制潛在的資金流動性風險：

(1)擬訂金融性資產處理計畫，增加資金調度的彈性。

(2)合理配置各交易部門自營部位，以維持高度資金流動性。

(3)確保融資管道之可靠性與分散性，以提升資金融通之彈性。

(四)市場風險分析

市場風險係指因指數、股價、匯率、利率、信用價差及商品價格出現變動，可能導致收益或投資組合價值減少之風險。

本集團持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

1. 敏感度分析

敏感度分析係用於衡量特定市場因子發生變動時，各項產品、投資組合所受之衝擊與影響程度。依據風險類別的差異，本集團分別使用下列的敏感度以衡量與監控該類風險的暴險程度：

(1)基點價值(price value of basis point，PVBP)：衡量特定殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。

(2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。

(3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。

(4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

2.風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損失。

風險值模型皆持續地進行回溯測試，確保模型能夠持續地、合理地、有效地衡量投資組合可能產生之最大潛在損失。

交易活動各類風險因子之風險值統計表(合併)

109年1月1日-109年12月31日	外匯 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 新台幣仟元
109/1/1	38,161	54,649	229,995	11,363	334,168	(70,076)	264,092
109/12/31	103,490	128,625	438,923	16,075	687,113	(243,042)	444,071
期間平均	75,910	96,291	361,943	17,812	551,956	(185,467)	366,489
期間最低	32,433	50,385	201,399	2,151	-	-	257,149
期間最高	104,983	141,416	525,844	35,254	-	-	503,754

108年1月1日-108年12月31日	外匯 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 新台幣仟元
108/1/1	66,746	75,864	221,553	6,642	370,805	(151,451)	219,354
108/12/31	38,185	54,524	220,356	13,819	326,884	(71,908)	254,976
期間平均	50,635	67,637	220,154	12,542	350,968	(115,891)	235,077
期間最低	31,351	43,712	177,166	1,311	-	-	189,051
期間最高	67,795	95,553	301,984	46,510	-	-	308,036

3.市場風險壓力測試

在風險值模型之外，本集團定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之市場風險壓力損失。壓力情境之設定，係綜合考量標準情境、歷史情境與假設情境之合理性與可能性，以完整評估公司部位可能發生之市場風險壓力損失。

當市場風險壓力損失超過風險容忍度時，將進行市場風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

(五)金融工具之公允價值

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、客戶保證金專戶、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金－存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、其他金融負債、應付融券擔保價款、借券保證金－存入、期貨交易人權益、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債及其他非流動負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

	109年12月31日			
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產/金融負債				
流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	$2,416,135	$ -	$2,418,098	$ -
非流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	2,986	-	3,479	-
非流動負債				
應付公司債	19,390,127	-	19,875,770	-

	108年12月31日			
		公允價值		
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產/金融負債				
流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	$5,966,264	$ -	$5,973,633	$ -
非流動資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	55,103	-	55,436	-
非流動負債				
應付公司債	9,449,634	-	9,554,583	-

本集團估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本集團若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂

價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

4. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本集團可取得者。本集團使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。

(六)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十七)說明。

2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級:除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級:非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

（以下空白）

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

以公允價值衡量之金融工具項目	109年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	$ 26,536,916	$ 25,062,999	$ -	$ 1,473,917
債務工具	209,955,677	69,104,465	140,539,734	311,478
其他	110,740,239	15,812,937	93,295,301	1,632,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	16,408,165	1,325,305	-	15,082,860
債務工具	70,355,147	37,885,702	32,266,693	202,752
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	73,762,214	73,762,214	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,696,675	8,010,954	1,567,027	11,118,694
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	85,989,086	2,510,563	28,062,055	55,416,468

以公允價值衡量之金融工具項目	108年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	$ 25,342,297	$ 24,096,931	$ 87,610	$ 1,157,756
債務工具	181,318,612	64,066,557	116,991,591	260,464
其他	98,862,783	31,870,671	66,232,980	759,132
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	15,799,915	1,865,428	-	13,934,487
債務工具	73,867,648	40,557,181	33,082,634	227,833
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,065,762	23,065,762	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	18,895,986	5,216,634	1,108,302	12,571,050
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	95,876,254	1,866,969	25,700,228	68,309,057

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

5. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 15,437 仟元及美金 19,786 仟元，因交易商無穩定報價或買賣價報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 0 仟元及美金 11,051 仟元，因本期該債券有穩定市價來源，故將其由第二等級移轉至第一等級。

8. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表：

民國 109 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	$ 2,177,352	$ 286,630	$ -	$ 20,730,457	$ -	($ 19,561,943)	($ 215,100)	$ 3,417,396
衍生工具及結構型商品	12,571,050	(1,792,074)	-	13,335,478	-	(12,995,760)	-	11,118,694
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,162,320	409,359	1,546,557	196,133	-	(1,028,757)	-	15,285,612
合計	$ 28,910,722	($ 1,096,085)	$ 1,546,557	$ 34,262,068	$ -	($ 33,586,460)	($ 215,100)	$ 29,821,702

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債								
衍生工具及結構型商品	$ 68,309,057	$ 5,170,226	$ 13,042	$ 90,517,374	$ -	($ 108,593,231)	$ -	$ 55,416,468
合計	$ 68,309,057	$ 5,170,226	$ 13,042	$ 90,517,374	$ -	($ 108,593,231)	$ -	$ 55,416,468

民國 108 年度：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	$ 2,691,731	($ 507,499)	$ -	$ 7,283,298	$ 157,724	($ 7,006,423)	($ 441,479)	$ 2,177,352
衍生工具及結構型商品	14,959,792	(3,080,546)	-	9,153,830	-	(8,462,026)	-	12,571,050
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,540,348	(263,561)	956,521	-	-	(70,988)	-	14,162,320
合計	$ 31,191,871	($ 3,851,606)	$ 956,521	$ 16,437,128	$ 157,724	($ 15,539,437)	($ 441,479)	$ 28,910,722

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債								
衍生工具及結構型商品	$ 60,596,909	($ 4,853,573)	$ 8,636	$ 110,977,569	$ -	($ 98,420,484)	$ -	$ 68,309,057
合計	$ 60,596,909	($ 4,853,573)	$ 8,636	$ 110,977,569	$ -	($ 98,420,484)	$ -	$ 68,309,057

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為($3,416,181)及($2,737,796)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為$1,203,136 及$956,521。

上述金融負債評價損益列入當期損益之金額，歸屬於截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為$4,783,564 及$2,974,651；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為($12,731)及($8,403)。

9. 本集團自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 109 年及 108 年度自第一等級轉入第三等級係原成交量達活絡標準之興櫃股票，因後續交易不活絡，故自第一等級轉入第三等級，及部分投資標的因未能在公開市場取得可觀察資訊故轉入第三等級；自第三等級轉入第一等級係原未達活絡標準之興櫃股票，因後續交易活絡或轉上市(櫃)，故自第三等級轉入第一等級。

(以下空白)

10.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

109年12月31日		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 1,473,917	1.市場法 2.收益法 3.Equity Model by L.Andersen and D.Buffum	市場流通性折減	≦40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。
			折現利率	7.59%~15.95%	折現率愈高，公允價值愈低。
			標的波動率	29.75%~39.46%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			信用利差(Credit Spread)	3.26%~5.92%	信用利差愈大，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	20%	回收率愈大，公允價值愈高。
債券投資	311,478	1.Hybrid Model 2.現金流量折現法	標的波動率	49.02%~51.02%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			信用利差(Credit Spread)	5.58%~5.60%	信用利差愈大，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	20%	回收率愈大，公允價值愈高。
			折現利率	0.002%~4.74%	折現率愈高，公允價值愈低。
其他	1,632,001	淨資產價值法	市場流通性折減	≦10%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。
衍生工具及結構型商品	11,118,694	1.Hybrid Model 2.Option Model 3.FDM 4.Monte Carlo Simulation	股利率	1.56%~2.89%	股利率愈高，公允價值愈低。
			標的波動率	2.57%~22.11%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			相關係數	0.22~0.96	相關係數愈高，公允價值愈高。
			違約機率(PD)	0.03%~100%	違約機率愈高，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	55%	回收率愈高，公允價值愈高。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 15,082,860	1.市場法 2.現金流量折現法 3.剩餘收益模型	市場流通性折減	≦40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。
			預期成長率	1%	公司成長率愈高，公允價值愈高。
			折現利率	10.60%	折現率愈高，公允價值愈低。
債券投資	202,752	現金流量折現法	折現利率	0.002%~4.74%	折現率愈高，公允價值愈低。
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生工具及結構型商品	$ 55,416,468	1.IR Model 2.HYBRID Model 3.Option Model 4.FDM 5.Monte Carlo Simulation	股利率	1.56%~2.89%	股利率愈高，公允價值愈低。
			標的波動率	1.14%~92.20%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			相關係數	0.23~0.96	相關係數愈高，公允價值愈高。
			違約機率(PD)	0.03%~100%	違約機率愈高，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	55%	回收率愈高，公允價值愈高。

108年12月31日		評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 1,157,756	1.市場法 2.現金流量折現法	市場流通性折減	≦40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。
		3.Equity Model by L.Andersen and D.Buffum	折現利率	5.45%~14.40%	折現率愈高，公允價值愈低。
			標的波動率	32.07%~36.83%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			信用利差(Credit Spread)	3.26%~5.92%	信用利差愈大，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	20%	回收率愈大，公允價值愈高。
債券投資	260,464	1.Hybrid Model 2.現金流量折現法	標的波動率	37.25%~39.25%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			信用利差(Credit Spread)	5.58%~5.60%	信用利差愈大，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	20%	回收率愈大，公允價值愈高。
			折現利率	0.4~7.76%	折現率愈高，公允價值愈低。
其他	759,132	淨資產價值法	市場流通性折減	≦10%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。
衍生工具及結構型商品	12,571,050	1.Option Model 2.FDM 3.Monte Carlo Simulation 4.Hybrid Model	股利率	1.82%~3.52%	股利率愈高，公允價值愈低。
			標的波動率	2.86%~22.27%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			相關係數	0.22~0.95	相關係數愈高，公允價值愈高。
			違約機率(PD)	0.03%~100%	違約機率愈高，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	55%	回收率愈高，公允價值愈高。
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	$ 13,934,487	1.市場法 2.現金流量折現法 3.剩餘收益模型	市場流通性折減	≦40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低。
			預期成長率	1%	公司成長率愈高，公允價值愈高。
			折現利率	10.4%~10.6%	折現率愈高，公允價值愈低。
債券投資	227,833	現金流量折現法	折現利率	0.4~7.76%	折現率愈高，公允價值愈低。
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生工具及結構型商品	$ 68,309,057	1.IR Model 2.HYBRID Model 3.Option Model 4.FDM 5.Monte Carlo Simulation	股利率	1.82%~3.52%	股利率愈高，公允價值愈低。
			標的波動率	0.73%~94.27%	波動率大小與公允價值並無一定正、負關係。
			相關係數	0.22~0.95	相關係數愈高，公允價值愈高。
			違約機率(PD)	0.03%~100%	違約機率愈高，公允價值愈低。
			回收率(recovery rate)	55%	回收率愈高，公允價值愈高。

11. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

12. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本集團對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動 1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(合併)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
109年12月31日				
資　產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 90,121	($ 87,091)	$ -	$ -
衍生工具及結構型商品	45,331	(45,331)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	370,433	(252,747)
負　債				
衍生工具及結構型商品	$ 75,084	($ 75,084)	$ -	$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(合併)

單位:新台幣 仟元

	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
108年12月31日				
資　產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 84,278	($ 66,135)	$ -	$ -
衍生工具及結構型商品	9,304	(9,303)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	426,631	(349,274)
負　債				
衍生工具及結構型商品	$ 18,121	($ 18,121)	$ -	$ -

(七)金融資產之移轉

1.未整體除列之已移轉金融資產

(1)本集團有透過交易將金融資產移轉予他人而全部或部分除列相關金融資產之情形。當本集團移轉收取該金融資產現金流量之合約權利，或保留上述權利但承擔將該現金流量支付予一個或多個收受者之合約義務，且移轉幾乎所有之所有權風險及報酬時，即應除列該資產。如本集團仍保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，則應持續認列該金融資產。如未移轉或保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，但仍保留控制，應持續認列屬金融資產持續參與部份之金融資產。

(2)不符合除列條件之金融資產，主要為(1)資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債及(2)附條件交易之附買回債券負債。其中資產交換交易，係本集團以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因該選擇權於交易時非屬深價內或深價外，故須進一步判斷本集團是否保留對該可轉換公司債之控制。因該可轉換公司債並不易於市場中取得，故本集團仍保留對於資產的控制並須採持續參與之會計處理。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

109 年 12 月 31 日

金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	$ 18,662,717	$ 16,468,096
附買回債券負債	221,793,240	216,621,187

108 年 12 月 31 日

金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	$ 17,768,247	$ 16,078,957
附買回債券負債	200,812,603	197,115,606

(八)金融資產及金融負債之互抵

本集團亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無則以總額交割，但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

(1)金融資產

109 年 12 月 31 日						
				未於資產負債表互抵之相關金額		
性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	$ 3,653,479	$ -	$ 3,653,479	$ 3,515,869	$ 17,776	$ 119,834
附賣回債券	38,050,305	-	38,050,305	38,050,305	-	-

108 年 12 月 31 日						
				未於資產負債表互抵之相關金額		
性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	$ 4,372,445	$ -	$ 4,372,445	$ 4,267,000	$ 8,731	$ 96,714
附賣回債券	32,586,381	-	32,586,381	32,586,381	-	-

(2)金融負債

109 年 12 月 31 日						
				未於資產負債表互抵之相關金額		
性質	已認列之金融負債總額	已互抵之已認列之金融資產總額	於資產負債表列報之金融負債淨額	金融工具	質押之現金擔保品	淨額
衍生工具	$ 6,559,294	$ -	$ 6,559,294	$ 5,889,346	$ 11,687	$ 658,261
附買回債券	216,621,187	-	216,621,187	216,615,004	6,183	-

108 年 12 月 31 日						
				未於資產負債表互抵之相關金額		
性質	已認列之金融負債總額	已互抵之已認列之金融資產總額	於資產負債表列報之金融負債淨額	金融工具	質押之現金擔保品	淨額
衍生工具	$ 5,599,404	$ -	$ 5,599,404	$ 4,938,154	$ -	$ 661,250
附買回債券	197,115,606	-	197,115,606	197,035,842	79,764	-

(九)資本管理

1. 元大證券之資本適足性

為有效吸收各類風險所可能產生之潛在損失，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本，並依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境，積極有效地進行資本管理，在資本適足的前提下，達成資本配置之合理化與最適化目標。

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位:新台幣 仟元

資本適足計算項目	109/12	108/12
自有資本		
第一類資本總額	100,735,205	92,247,166
扣減資產自第一類資本總額扣除額	31,867,342	30,561,423
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出第二類資本之數額	4,471,208	9,011,785
第一類資本淨額	64,396,654	52,673,959
第二類資本總額	17,903,929	12,055,792
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	17,903,929	12,055,792
第二類資本淨額	-	-
第三類資本	-	-
合格自有資本淨額合計	64,396,654	52,673,959
經營風險約當金額		
信用風險約當金額	4,850,868	2,906,854
作業風險約當金額	3,124,933	2,888,562
市場風險約當金額	12,199,550	10,147,572
經營風險約當金額總計	20,175,352	15,942,988
自有資本適足比率	319%	330%

a. 資本適足比率＝合格自有資本淨額/經營風險約當金額

b. 合格自有資本淨額＝第一類資本＋第二類資本＋第三類資本－扣減資產

c. 經營風險約當金額＝市場風險約當金額＋信用風險約當金額＋作業風險約當金額

(1)合格自有資本淨額：(以重要性項目揭露)

A.第一類資本：

單位:新台幣 仟元

第一類資本項目	109/12	108/12
普通股股本	57,820,321	57,820,321
資本公積	980,441	543,932
保留盈餘	30,576,823	27,290,308
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,041,810)	(2,318,911)
確定福利計畫再衡量數	-	(52,316)
本年累計至當月底損益	14,399,429	8,963,832
合計	100,735,205	92,247,166

B.扣減資產：

單位:新台幣 仟元

扣減資產項目	109/12	108/12
無形資產	9,492,206	9,493,847
預付款項	51,595	68,185
海外之轉投資事業	35,611,223	33,307,407
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者	271,007	320,058
國內非屬公允價值變動列入損益之未上市、未上櫃及非興櫃之股票	6,231,686	5,603,234
投資金融相關事業	-	337,400
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	1,944,123	1,912,738
遞延所得稅資產-非流動	594,495	558,400
關係人應收款	46,145	27,730
合計	54,242,479	51,628,999

(2)經營風險約當金額：(以重要性項目揭露)

A.市場風險約當金額：

單位:新台幣 仟元

市場風險約當金額計算項目	109/12	108/12
利率風險	5,160,346	5,625,945
權益證券風險	6,590,476	4,066,168
外匯風險	288,844	326,352
商品風險	159,884	129,107
合計	12,199,550	10,147,572

B.信用風險約當金額：

單位:新台幣 仟元

信用風險約當金額計算項目	109/12	108/12
受託買賣(含海外附委託)、 證券業務借貸款項及信用交易	3,141,647	1,632,148
附買回型交易及店頭市場衍生工具	892,499	569,861
一般表內交易	660,498	615,888
一般表外交易	156,224	88,957
合計	4,850,868	2,906,854

2.元大證券(香港)與元大亞洲投資(香港)之財政資源規則

目前係依香港證監會(SFC)公佈之《證券及期貨(財政資源)規則》規定，計算公司之速動資產，該規則旨在處理香港證券公司進行各項應受當地法令規章管理的營業活動所可能產生的風險，確保公司具有足夠的速動資產，能如期支付在經營過程中所產生的有關負債。

元大證券(香港)與元大亞洲投資(香港)之速動資金如下：

單位：港幣 仟元

計算項目	109/12		108/12	
	元大香港	元大亞洲 投資(香港)	元大香港	元大亞洲 投資(香港)
速動資產	6,323,803	131,991	6,313,176	9,894
扣減認可負債	5,475,883	14,830	5,571,176	606
速動資金	847,920	117,161	742,000	9,288
最低規定速動資金	3,000	3,000	3,000	3,000
可變動規定速動資金	246,200	492	255,440	30
規定的速動資金	246,200	3,000	255,440	3,000
速動資金盈餘	601,720	114,161	486,560	6,288

3.元大證券(韓國)

淨營運資本比率(NCR)係根據韓國金融服務委員會(FSC)公佈之金融投資業務條例進行計算。該規則旨在為韓國證券公司在不違反當地的法律並合理控制營運過程中所面臨的風險，確保公司在金融環境迅速變化的情況下，能持續維持財務穩健性以期保護金融市場投資者。韓國證券公司之NCR規定為淨營運資本比率不得低於100%。

元大證券(韓國)之淨營運資本比率(NCR)相關資訊如下：

（單位:韓圜仟元）

計算項目	109/12/31	108/12/31
淨營運資本		
淨資產	$ 1,356,543,736	$ 1,270,951,832
調整減項	437,529,706	395,217,220
調整加項	100,493,302	127,333,227
淨營運資本合計	1,019,507,332	1,003,067,839
總風險金額		
市場風險	$ 136,792,846	$ 137,599,781
信用風險	112,090,371	119,078,021
作業風險	58,309,282	51,319,147
總風險金額合計	307,192,499	307,996,949
剩餘資本(Surplus Capital)	712,314,835	695,070,890
法定資本(Statutory Capital)	191,750,000	191,750,000
必要資本(Necessary Capital)	134,225,000	134,225,000
淨營運資本比率	531%	518%

a. 淨營運資本比率 =（淨營運資本合計-總風險金額合計）/ 必要資本
b. 淨營運資本合計 = 淨資產 - 調整減項 + 調整加項
c. 總風險金額合計 = 市場風險 + 信用風險 + 作業風險

4.資本適足性壓力測試

本集團依據不同金融環境與總體經濟條件，設定不同的壓力情境，以檢定在各種壓力情境下，本集團仍能持續地維持必要且充分的資本。當壓力測試結果顯示本集團可能無法維持必要且充分的資本時，將執行下列程序：

(1)評估情境事件發生之機率與其對資本適足衝擊之程度；
(2)辨識影響資本適足之最大情境因素與造成衝擊最嚴重之部位；
(3)評估情境事件發生時之因應策略；
(4)陳報高階主管，調整風險性資產之配置；
(5)執行充實資本之方案。

經由定期執行資本適足性壓力測試，可確保本集團因應潛在風險之能力，提前建立完善之業務管理、資產配置與強化資本措施。

(十)匯率波動影響說明

1.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109年12月31日			109年12月31日		
	幣別	外幣金額（仟元）	期末衡量匯率	幣別	外幣金額（仟元）	期末衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	$ 895,368	28.508	韓圜	$ 674,411,743	0.026
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	355,424	28.508	韓圜	8,932,727,966	0.026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	995,375	28.508	韓圜	195,774,229	0.026
應收帳款	美金	352,676	28.508	韓圜	691,764,747	0.026
預付款項及其他應收款	美金	6,655	28.508	韓圜	53,120,817	0.026
其他流動資產	美金	386,838	28.508	韓圜	126,875,789	0.026
其他非流動資產	美金	78	28.508	韓圜	17,317,074	0.026
金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	436,836	28.508	韓圜	1,751,608,479	0.026
附買回債券負債	美金	1,181,705	28.508	韓圜	3,871,343,939	0.026
借券存入保證金	美金	776,064	28.508	韓圜	102,015,844	0.026
其他流動負債	美金	74,555	28.508	韓圜	44,292,568	0.026
其他非流動負債	美金	13,871	28.508	韓圜	114,693,208	0.026
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	-	28.508	韓圜	89,172,093	0.026

	108年12月31日			108年12月31日		
	幣別	外幣金額（仟元）	期末衡量匯率	幣別	外幣金額（仟元）	期末衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	$ 710,371	30.106	韓圜	$ 672,517,427	0.026
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	577,230	30.106	韓圜	7,038,520,942	0.026
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	1,000,267	30.106	韓圜	180,606,257	0.026
應收帳款	美金	58,297	30.106	韓圜	200,468,697	0.026
預付款項及其他應收款	美金	33,923	30.106	韓圜	51,929,151	0.026
其他流動資產	美金	314,178	30.106	韓圜	128,982,752	0.026
其他非流動資產	美金	187	30.106	韓圜	36,722,202	0.026
金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	513,057	30.106	韓圜	1,896,191,866	0.026
附買回債券負債	美金	1,242,846	30.106	韓圜	3,360,164,624	0.026
借券存入保證金	美金	829,381	30.106	韓圜	83,168,201	0.026
其他流動負債	美金	4,943	30.106	韓圜	129,297,805	0.026
其他非流動負債	美金	290	30.106	韓圜	103,567,539	0.026
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	-	30.106	韓圜	76,033,833	0.026

2. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$14,411 及$597,813。

(十一)信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0990059790 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託；又於金管證券字第 1050037138 號函核准，增加營業項目:委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用之金錢信託及有價證券信託，經金管證券字第 1020006740 號函核准得從事特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券信託(有價證券出借業務)；經金管證投字第 1040030181 號函核准得以信託方式辦理全權委託業務。

   本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

   (1)信託資產負債表：

信託帳資產負債表

民國109年及108年12月31日

	109年12月31日	108年12月31日
信託資產		
銀行存款	$ 2,362,399	$ 1,355,356
債券	26,906	24,257
股票	5,202,236	5,878,387
基金	42,069,347	27,268,981
結構型商品	2,014,498	9,845,812
應收款項	446,915	412,859
預付款項	-	289
信託資產總額	$ 52,122,301	$ 44,785,941
信託負債		
應付款項	$ 107,168	$ 48,590
應付稅捐	119	196
其他負債	9	-
信託資本－金錢信託	44,753,576	34,322,313
信託資本－有價證券信託	3,826,254	5,003,761
本期損益	(1,365,138)	2,798,174
累積盈虧	5,376,283	3,128,184
遞延結轉數	(575,970)	(515,277)
信託負債總額	$ 52,122,301	$ 44,785,941

(2)信託損益表：

信託帳損益表
民國109年及108年度

	109年度	108年度
信託收益		
利息收入	$ 621,491	$ 573,802
已實現資本利益	-	1,017,585
未實現資本利益	497,915	1,410,374
租金收入	24,149	60,159
股利收入	143,354	232,809
信託費用		
管理費	(55,510)	(34,798)
手續費(服務費)	(218,671)	(71,240)
已實現資本損失	(1,946,106)	-
兌換損失	(394,946)	(381,323)
保險費	(1,628)	(2,670)
其他費用	(7)	(9)
稅前淨(損)利	(1,329,959)	2,804,689
所得稅費用	(35,179)	(6,515)
稅後淨(損)利	($ 1,365,138)	$ 2,798,174

(3)信託財產目錄：

信託帳財產目錄
民國109年及108年12月31日

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	$ 2,362,399	$ 1,355,356
債券	26,906	24,257
股票	5,202,236	5,878,387
基金	42,069,347	27,268,981
結構型商品	2,014,498	9,845,812
其他	446,915	413,148
	$ 52,122,301	$ 44,785,941

(十二)依據證櫃輔字第 1030026386 號函規定，附註揭露之資訊如下：

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 12,323 仟元及美金 3,896 仟元。

(十三)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形：

法令依據：期貨商管理規則

規定條次	計算公式	本期		上期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易人權益)	6,345,259 1,534,427	4.14	4,441,181 1,036,459	4.29	≧1	符合標準
17	流動資產 流動負債	11,157,665 1,498,642	7.45	5,466,817 557,176	9.81	≧1	符合標準
22	業主權益 最低實收資本額	6,345,259 400,000	1,586.31%	4,441,181 400,000	1,110.30%	≧60% ≧40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	4,134,135 3,321,025	124.48%	3,403,730 1,259,158	270.32%	≧20% ≧15%	符合標準

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註一）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	$ 22,310,759	$ 99,778	$ 99,778	$ 89,219	$ -	0.09%	$ 44,621,518	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大證券(泰國)有限公司	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	22,310,759	951,055	427,620	-	-	0.38%	44,621,518	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大香港國際投資有限公司	其他（註二）	22,310,759	1,425,400	1,425,400	-	-	1.28%	44,621,518	是	否	否	

註一:依公司為他人背書保證程序，元大證券股份有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，分別以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十及百分之二十為限。

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

3.取得不動產金額新台幣達三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大金融控股份有限公司	同一集團公司	$ 878,489	不適用	$ -	不適用	$ -	$ -

7.本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形(民國 109 年 1 至 12 月)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				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)公司	元大國際保險經紀人(股)公司	1	其他利益及損失	167,379	註四	0.32%
1	元大國際保險經紀人(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	167,379	註四	0.32%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	借券保證金-存入	40,853		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	借券保證金-存出	40,853		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款	68,453		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應收帳款-關係人	679		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款	84,784		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	應付帳款-關係人	3,732		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	應收帳款-關係人	311,492		0.03%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	應付帳款-關係人	292,108		0.03%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	經紀手續費收入	14,302	註四	0.03%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	借券收入	2,341	註四	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券(香港)有限公司	1	其他營業支出	881	註四	0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	經紀手續費收入	26,841	註四	0.05%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	經紀經手費支出	11,658	註四	0.02%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	2,341	註四	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	轉融通保證金	47,658		0.01%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	融券保證金	47,658		0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	應收轉融通擔保價款	39,603		0.00%

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	應付融券擔保價款	39,603		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	使用權資產	3,225		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	租賃負債－流動	2,059		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	租賃負債－非流動	1,184		0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	財務成本	48	註四	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	折舊及攤銷費用	3,254	註四	0.01%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	其他利益及損失	10,294	註四	0.02%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	62	註四	0.00%
0	元大證券(股)公司	元大證券金融(股)公司	1	採用權益法之投資	95		0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他利益及損失	3,331	註四	0.01%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	使用權資產	17,044		0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	租賃負債－非流動	7,806		0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	租賃負債－流動	9,314		0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	財務成本	198	註四	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	其他營業費用	79	註四	0.00%
2	元大證券金融(股)公司	元大證券(股)公司	2	折舊及攤銷費用	10,107	註四	0.02%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	32,082	註四	0.06%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	利息收入	32,082	註四	0.06%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	3	其他應收款-關係人	200,547		0.02%
15	元大證券越南有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	199,537		0.02%
15	元大證券越南有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	1,010		0.00%

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	利息收入	130,186	註四	0.25%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	其他應收款-關係人	697		0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,689,064		0.30%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	其他利益及損失	41,533	註四	0.08%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	採用權益法之投資	282,827		0.03%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	41,343	註四	0.08%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	102,506		0.01%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	非控制權益	221,944		0.02%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	3	非控制權益淨利	28,921		0.06%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	1,047		0.00%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	應付公司債	2,700,688		0.30%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	200,450	註四	0.39%
6	元大證券株式會社	元大證券亞洲金融有限公司	3	資本公積-認股權	553,770		0.06%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	3	其他利益及損失	63,664	註四	0.12%
13	元大證券(泰國)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他利益及損失	63,664	註四	0.12%
4	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	3	其他應收款-關係人	427,708		0.05%
11	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	短期借款	427,708		0.05%
4	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	3	其他利益及損失	10,315	註四	0.02%
11	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	元大證券亞洲金融有限公司	3	財務成本	10,315	註四	0.02%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,952		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	91,029		0.01%

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)
8	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	50,952		0.01%
8	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	91,029		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	附賣回債券投資	292,211		0.03%
8	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	附買回債券負債	292,211		0.03%
8	元大香港國際投資有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	52,152		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	3	其他金融負債-流動	52,152		0.01%
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	附賣回債券投資	791,150		0.09%
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	附買回債券負債	37,060		0.00%
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	附買回債券負債	791,150		0.09%
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	附賣回債券投資	37,060		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	其他金融負債-流動	42,859		0.00%
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	應收帳款-關係人	42,859		0.00%
3	元大證券(香港)有限公司	元大投資管理(開曼)	3	利息收入	23,458	註四	0.05%
12	元大投資管理(開曼)	元大證券(香港)有限公司	3	財務成本	23,458	註四	0.05%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	541,595		0.06%
3	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	7,179	註四	0.01%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	應付公司債	533,490		0.06%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	7,179	註四	0.01%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,040		0.00%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	採用權益法之投資	14,145		0.00%

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
6	元大證券株式會社	元大投資株式會社	3	其他利益及損失	12,973	註四	0.03%
7	元大投資株式會社	元大證券株式會社	3	其他營業費用	12,973	註四	0.03%

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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開關係人交易之各項收入係按契約約定價格處理。

（以下空白）

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備註
						幣別	本期期末	幣別	去年年底	股數(仟股)	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	85.06.11	85.05.21 (85)台財證(二)第30006號	投資控股	新台幣	$ 11,557,424	新台幣	$ 11,557,424	290,909	100.00%	新台幣	$ 35,611,223	$ 138,116	新台幣	$ 1,862,684	新台幣	$ 1,862,684	新台幣	$ -	子公司(註一)
"	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	90.07.05		保險經紀人業務	"	5,550	"	5,550	500	100.00%	"	202,523	674,725	"	191,950	"	191,948	"	251,000	子公司(註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	69.03.10		證券融資融券業務	"	8,818,069	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	10,746,955	828,802	"	533,430	"	533,492	"	359,556	子公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	"	9,151,651	2,268,133	100.00%	"	7,740,923	2,059,866	"	30,623	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二)第134851號	證券交易 提供資產管理	"	1,165,143	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,055,126	43,851	"	27,056	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	證券交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 承銷業務 資產管理 財務顧問 期貨合約交易	"	8,911,207	"	8,675,515	114,558	57.39%	"	20,602,356	15,254,410	"	2,632,339	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大香港控股(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二)第70605號	投資控股	"	23,529	"	326,069	74	100.00%	"	38,043	(63)	"	919	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券(英國)有限公司	英國	104.04.27	104.01.26 金管證券字第1040001444號	機構法人經紀業務	"	94,096	"	94,096	2,000	100.00%	"	57,971	-	"	-	"	-	"	-	孫公司(註二)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第1050020901號	證券經紀、自營、承銷業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創投基金管理 衍生性商品經紀、自營、投資顧問、衍生性商品基金管理	"	4,259,484	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	4,775,013	1,984,339	"	199,169	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	1,968,155	"	1,330,893	135,242	90.16%	"	2,096,308	345,777	"	71,870	"	-	"	-	孫公司(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備註
						幣別	本期期末	幣別	去年年底	股數(仟股)	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	投資業務	新台幣	$ 1,662,011	新台幣	$ 1,662,011	6,401	100.00%	新台幣	$ 1,476,043	$ 184,283	新台幣	$ 153,434	新台幣	$ -	新台幣	$ -	孫公司 (註一)
"	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	"	513,452	1,345	"	27	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	"	790,688	594,839	"	177,140	"	-	"	-	採權益法評價之轉投資公司 (註一)
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	承銷輔導 財務顧問	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	"	359,222	41,399	"	11,968	"	-	"	-	孫公司 (註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	金融商品發行	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	227,638	12,172	"	(232)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	200,402	4,360	"	(3,008)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	83.01.14	90.06.11 (90)台財證券 (二)134851號	投資管理	"	350,108	"	350,108	12,500	100.00%	"	332,257	85,952	"	34,843	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第 0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	406,828	"	406,828	14,758	9.84%	"	229,141	345,777	"	71,870	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	證券交易 承銷業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	"	375,497	(126,749)	"	(309,304)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	投資管理	"	-	"	-	-	0.002%	"	-	339	"	3,629	"	-	"	-	孫公司 (註一)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第 1030044286號	投資管理	"	120,914	"	120,914	51	99.998%	"	27,933	339	"	3,629	"	-	"	-	孫公司 (註一)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：元大證券(英國)有限公司於民國 107 年 7 月經董事會通過辦理解散清算，並於民國 110 年 3 月分配賸餘財產，惟解散清算程序尚未完成。於民國 107 年 7 月辦理解散清算始本集團對其已無重大影響力，故停止採用權益法。

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 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	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款項	是	$ 570,160	$ 427,620	$ 427,620	2.25%	短期融通資金	$ -	營業週轉	$ -	-	-	$ 35,631,212	$ 35,631,212
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	是	1,425,400	1,425,400	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	35,631,212	35,631,212
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	2,993,340	-	-	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	35,631,212	35,631,212
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款項	是	855,240	855,240	199,556	1.88%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	35,631,212	35,631,212
2	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款項	是	12,485	12,485	9,440	10.00%	短期融通資金	-	營業週轉	9,440	-	-	379,281	379,281

註一：元大證券亞洲金融有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註二：元大證券亞洲金融有限公司於民國 109 年 9 月 24 日董事會決議通過對元大證券(香港)有限公司新增二年期循環後償貸款 USD5,000 萬元，並經台灣金融監督管理委員會金管證券字第 1090371696 號函核准辦理，待香港證券與期貨事務監察委員會核准後，始得進行資金借貸契約之簽訂作業。

註三：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註四：PT Yuanta Asset Management 於民國 109 年 6 月分別經本公司、元大證券亞洲金融有限公司、PT Yuanta Sekuritas Indonesia 及元大證券(香港)有限公司董事會決議通過辦理清算。PT Yuanta Sekuritas Indonesia 就其貸與 PT Yuanta Asset Management 之債權，因 PT Yuanta Asset Management 擬辦理清算，經評估難以回收，故已全數提列減損損失。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 原因	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	$ 35,631,212	$ 3,454,026	$ 3,026,406	$1,789,196	$ -	8.49%	$ 35,631,212	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司間背書保證	35,631,212	223,740	223,740	45,613	-	0.63%	35,631,212	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	證券商海外子公司間背書保證	35,631,212	863,792	-	-	-	-	35,631,212	是	否	否

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

3.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產之證券商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大證券株式會社	Euljiro Land	109年11月30日	90年12月1日	$ 137,887	$ 341,263	均已收訖	$ 203,376	KCH (corporation)	否	活化及充分運用資產效益	參考鑑價報告及韓國國土交通部交易實價登錄資訊，估價師：Sang-hoon Park	-

5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券(香港)有限公司	元大證券股份有限公司	同一集團公司	$ 311,492	不適用	$ -	不適用	$ 311,398	$ -

（以下空白）

7.依據主管機關金管證券字第10703209011號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A.期末持有有價證券明細：

單位：美元

項目	股數/面額	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
採用權益法之投資						
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	$ 0.12	$ 271,535,109	$ 0.12	$ 271,535,109	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.13	37,011,578	0.13	37,011,578	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	661,953	-	661,953	
元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	114,558,276	6.31	722,686,829	6.31	722,686,829	
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	18.14	1,334,473	18.14	1,334,473	
元大證券(英國)有限公司	2,000,000	1.02	2,033,502	1.02	2,033,502	清算中
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.37	167,497,298	0.37	167,497,298	
元大證券越南有限公司	135,242,422	0.54	73,534,015	0.54	73,534,015	
小計			1,276,294,757		1,276,294,757	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動						
Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000	0.94	94,326,638	0.94	94,326,638	
合計			1,370,621,395		1,370,621,395	

B.從事衍生工具情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D.資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司
資產負債表
民國109年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	$ 1,530,643	-	短期借款	$ 94,000,000	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,030,700	-	應付帳款	848,764	-
預付款項	357,439	-	其他應付款	818,801	-
其他應收款-關係人	22,139,331	2	本期所得稅負債	18,749	-
流動資產合計	25,058,113	2	流動負債合計	95,686,314	7
			非流動負債		
			應付公司債	50,127,886	4
			非流動負債合計	50,127,886	4
			負債總計	145,814,200	11
			權益		
非流動資產			股本	290,909,130	21
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	94,326,638	7	資本公積	113,693,689	8
其他非流動資產	1,817	-	累積盈餘	810,623,815	58
採用權益法之投資	1,276,294,757	91	其他權益	34,640,491	2
非流動資產合計	1,370,623,212	98	權益總計	1,249,867,125	89
資產總計	$ 1,395,681,325	100	負債及權益總計	$ 1,395,681,325	100

E.損益表：

元大證券亞洲金融有限公司

綜　合　損　益　表

民國109年度

單位：美元

項目	金額	%
收益		
利息收入	$ 4,400,000	72
評價利益	1,745,175	29
其他營業損失	(73,400)	(1)
合計	6,071,775	100
費用		
財務成本	(2,822,462)	(47)
員工福利費用	(1,630,193)	(27)
其他營業費用	(1,228,664)	(20)
合計	(5,681,319)	(94)
營業利益	390,456	6
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	64,235,680	1,058
其他利益及損失	(1,662,644)	(27)
稅前淨利	62,963,492	1,037
所得稅費用	(8,680)	-
本期淨利	62,954,812	1,037
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	16,550,230	272
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,677,343	736
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	4,166,708	69
其他綜合損益淨額	65,394,281	1,077
本期綜合損益總額	$ 128,349,093	2,114

(2)元大香港控股(開曼)有限公司：

A.期末持有有價證券明細：

單位：美元

項目	數量	帳面價值 單價	帳面價值 金額	期終日市價 單價	期終日市價 金額	備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	$ -	$ 1	$ -	$ 1	
StemCyte,Inc	219,780	0.24	52,747	0.24	52,747	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	731,209	-	731,209	清算中
合計			783,957		783,957	

B.從事衍生工具情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D.資產負債表：

元大香港控股(開曼)有限公司

資產負債表

民國109年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 571,746	42	其他流動負債	$ 35,231	3
透過損益按公允價值衡量之金融資產	52,748	4	流動負債合計	35,231	3
其他應收款－關係人	14,001	1	權益		
流動資產合計	638,495	47	股本	73,580	5
			資本公積	837,857	61
非流動資產			未分配盈餘	421,360	31
採用權益法之投資	731,209	53	其他權益	1,676	-
非流動資產合計	731,209	53	權益總計	1,334,473	97
資產總計	$ 1,369,704	100	負債及權益總計	$ 1,369,704	100

E.損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜　合　損　益　表
民國109年度

單位：美元

項目	金額	%
收入		
其他營業損失	($ 2,131)	-
費用		
員工福利費用	(1,874)	-
其他營業費用	(17,957)	-
營業損失	(21,962)	-
其他利益及損失	53,030	-
稅前淨利	31,068	-
本期淨利	31,068	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,322	-
其他綜合損益淨額	3,322	-
本期綜合損益總額	$ 34,390	-

(3)漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

A.期末持有有價證券明細：無。

B.從事衍生工具情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D.資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國109年12月31日

單位：人民幣元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 5,405,204	95	應付費用	$ 151,273	3
應收利息	40,202	1	流動負債合計	151,273	3
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,572	-	股本	4,137,615	72
流動資產合計	5,703,204	100	未分配盈餘	1,414,316	25
			權益總計	5,551,931	97
資產總計	$ 5,703,204	100	負債及權益總計	$ 5,703,204	100

E.損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜　合　損　益　表

民國109年度

單位：人民幣元

項目	金額	%
收入		
財務收入	$ 81,298	100
費用		
營業費用	(39,387)	(48)
營業利益	41,911	52
本期淨利及綜合損益	$ 41,911	52

(4)元大證投資諮詢(北京)有限公司：

A.期末持有有價證券明細：無。

B.從事衍生工具情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣1,412,465元；另該公司無爭訴事件。

D.資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國109年12月31日

單位：人民幣元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 4,428,530	90	代收款項	$ 1,511	-
預付款項	40,968	1	其他應付款	248,958	5
流動資產合計	4,469,498	91	租賃負債-流動	302,635	6
			流動負債合計	553,104	11
			非流動負債		
			負債準備	77,953	2
			非流動負債合計	77,953	2
非流動資產			負債總計	631,057	13
不動產及設備	92,072	2	權益		
使用權資產	327,486	6	股本	18,428,400	373
其他非流動資產	48,868	1	累積盈虧	(14,121,533)	(286)
非流動資產合計	468,426	9	權益總計	4,306,867	87
資產總計	$ 4,937,924	100	負債及權益總計	$ 4,937,924	100

E.損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜　合　損　益　表

民國109年度

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
顧問費收入	$ 1,412,465	126
其他營業損失	(292,382)	(26)
合計	1,120,083	100
費用		
財務成本	(9,551)	(1)
員工福利費用	(1,061,309)	(95)
折舊及攤銷費用	(259,207)	(23)
其他營業費用	(677,655)	(60)
合計	(2,007,722)	(179)
營業損失	(887,639)	(79)
其他利益及損失	3,334	-
稅前淨損	(884,305)	(79)
本期淨損及綜合損益	($ 884,305)	(79)

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱(註一)	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
北京辦事處 (註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	$ -	($ 7,934)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
上海辦事處 (註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財政二字第0920120591號	從事商情調查	-	(40,381)	-	-	-	-	-	-

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

註二：營業項目如有逾越總公司營業項目者，應予以特別註記。

註三：指撥營運資金係指專撥於當地營業用之資金。

註四：備註欄應補充說明海外分支機構重大事件及受當地主管機關處分等…。

註五：原合併公司－元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註六：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	$ 18,129	其他方式 對大陸投資	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 180	100.00%	$ - 清算中	$ 20,845	$ -
元大證投資諮詢(北京)有限公司	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	80,746	透過第三地區公司再投資大陸(元大證券亞洲金融有限公司)	-	-	-	-	(3,791)	100.00%	(3,791) 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	18,871	-

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	$ -	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	76,010,279

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(一)直接赴大陸地區從事投資。
(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
(三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：
(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
2.經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報表
3.其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金 1,600 萬元，因而間接取得。漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議清算解散，本集團已無重大影響力，故停止採用權益法。

(五)主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司 100%普通股。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊－每一應報導部門收入來源之產品及勞務類型

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，依主要業務收入來源，營運部門劃分為經紀、自營、債券、金融交易、投資銀行業務及轉投資部門。各部門主要收入來源之產品及勞務類型如下：

經紀部門：受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務及法令核准之金融工具交易等業務。

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

債券部門：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、債券、信用與資產交換等衍生工具交易等業務。

金融交易部門：負責認購(售)權證，國內外新金融工具之研發及業務拓展等業務。

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

轉投資部門：包含合併子公司損益及採用權益法投資依持股比例認列之損益。

(二)部門資訊之衡量

營運部門損益、資產與負債之衡量

本集團所有營運部門損益之衡量原則皆與附註四所述之重要會計政策一致，且由於本集團之主要營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效之內部報告，均以稅前損益為衡量基礎，並未以部門收入及部門資產、負債作為衡量依據，故僅揭露部門損益相關資訊。

為建立公平合理之績效衡量制度，本集團各部門間之內部收入及費用於出具對外報表時將互相抵銷。

對於可歸屬於各營運部門之收入及費用直接歸屬於該部門損益，無法直接歸屬之間接費用及後勤支援部門費用則列於「其他營運部門」項下。

	109年度							
	經紀部門	自營部門	債券部門	金融交易部門	投資銀行業務部門	轉投資部門	其他營運部門	合計
部門收益	$ 18,388,037	$ 5,252,991	$ 3,424,556	$ 1,998,962	$ 1,556,359	$ 21,158,290	($ 12,816)	$ 51,766,379
部門損益	$ 9,561,224	$ 2,024,531	$ 2,383,764	$ 1,040,246	$ 708,033	$ 4,681,830	($ 2,015,642)	$ 18,383,986

	108年度							
	經紀部門	自營部門	債券部門	金融交易部門	投資銀行業務部門	轉投資部門	其他營運部門	合計
部門收益	$ 11,768,560	$ 2,516,083	$ 3,190,250	$ 1,370,850	$ 1,429,002	$ 20,404,016	$ 117,310	$ 40,796,071
部門損益	$ 5,130,509	$ 1,260,595	$ 1,417,554	$ 555,006	$ 808,107	$ 3,409,327	($ 1,404,685)	$ 11,176,413

註1：營運部門損益之合計數與合併綜合損益表相符，故無須調整。

註2：本集團對應報導部門績效之衡量，係以明確之績效指標衡量，並未以資產及負債衡量，且定期由營運決策者進行檢視及評估，並做為制定資源分配決策之參考。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司之應報導部門係以不同產品及勞務為基礎，並已揭露一般性資訊，提供應報導部門收入來源之產品與勞務類型，關於產品及勞務之收入資訊無額外揭露之規定。

(四)地區別資訊

合併公司之地區別收入資訊如下:

	109年度	108年度
台灣	$ 32,115,846	$ 22,037,789
韓國	15,256,496	14,058,737
其他	4,394,037	4,699,545
	$ 51,766,379	$ 40,796,071

(五)重要客戶資訊

合併公司未有佔收入金額達10%以上之重要客戶，故不予揭露。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)合併

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	109年	108年	差異	
			金額	%
流動資產	851,032,259	686,118,965	164,913,294	24
不動產、廠房及設備	6,100,716	6,296,613	(195,897)	(3)
無形資產	12,835,187	12,953,688	(118,501)	(1)
其他資產	34,278,316	33,228,252	1,050,064	3
資產總額	904,246,478	738,597,518	165,648,960	22
流動負債	745,936,382	604,385,260	141,551,122	23
非流動負債	31,626,298	19,467,741	12,158,557	62
負債總額	777,562,680	623,853,001	153,709,679	25
股本	57,820,321	57,820,321	-	-
資本公積	980,441	543,931	436,510	80
保留盈餘	44,976,252	36,254,140	8,722,112	24
其他權益	7,776,781	5,903,689	1,873,092	32
非控制權益	15,130,003	14,222,436	907,567	6
權益總額	126,683,798	114,744,517	11,939,281	10

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

1、流動資產及資產總額分別增加 24%及 22%：主要係應收帳款及透過損益按公允價值衡量之金融資產較 108 年增加所致，對本公司並無重大影響。

2、流動負債增加 23%：主要係透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款較 108 年增加所致，對本公司並無重大影響。

3、非流動負債增加 62%：主要係本年度發行無擔保公司債所致，對本公司並無重大影響。

4、負債總額增加 25%：主要係透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款較 108 年增加所致。

5、資本公積增加 80%，主要係對子公司所有權權益變動數較 108 年增加所致。

6、保留盈餘增加 24%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較 108 年增加，且又因本年度衍生工具淨利益較 108 年增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致保留盈餘較前一年度增加。

7、其他權益增加 32%，係受透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益影響所致。

(二)個體

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	109年	108年	差異	
			金額	%
流動資產	378,581,442	292,848,201	85,733,241	29
不動產、廠房及設備	4,498,641	4,407,877	90,764	2
無形資產	11,577,697	11,579,338	(1,641)	(0.01)
其他資產	60,039,338	56,241,457	3,797,881	7
資產總額	454,697,118	365,076,873	89,620,245	25
流動負債	323,936,526	251,589,187	72,347,339	29
非流動負債	19,206,797	12,965,605	6,241,192	48
負債總額	343,143,323	264,554,792	78,588,531	30
股本	57,820,321	57,820,321	-	-
資本公積	980,441	543,931	436,510	80
保留盈餘	44,976,252	36,254,140	8,722,112	24
其他權益	7,776,781	5,903,689	1,873,092	32
股東權益總額	111,553,795	100,522,081	11,031,714	11

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

1、流動資產及資產總額分別增加 29%及 25%：主要係應收帳款較 108 年增加所致，對本公司並無重大影響。

2、流動負債增加 29%：主要係透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款較 108 年增加所致，對本公司並無重大影響。

3、非流動負債增加 48%：主要係本年度發行無擔保公司債所致，對本公司並無重大影響。

4、負債總額增加 30%：主要係透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款較 108 年增加且又因本年度發行無擔保公司債所致。

5、資本公積增加 80%，主要係採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數較 108 年增加所致。

6、保留盈餘增加 24%，係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較 108 年增加，且又因本年度衍生工具淨利益較 108 年增加，綜合上述原因使本期淨利增加，致保留盈餘較前一年度增加。

7、其他權益增加 32%，係受透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益影響所致。

二、財務績效

(一)合併

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	109年	108年	增(減)金額	變動比例%
收益	51,766,379	40,796,071	10,970,308	27
營業費用及支出	(35,070,983)	(31,348,704)	(3,722,279)	12
營業利益	16,695,396	9,447,367	7,248,029	77
營業外利益及損失	1,688,590	1,729,046	(40,456)	(2)
稅前淨利	18,383,986	11,176,413	7,207,573	64
所得稅	(2,916,936)	(1,163,152)	(1,753,784)	151
繼續營業部門稅後淨利	15,467,050	10,013,261	5,453,789	54

註1：最近二年度增減比例變動分析說明：

1、收益及營業利益分別增加27%及77%:係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較108年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較108年度增加。

2、所得稅費用增加151%:主要係本年度獲利增加所致。

3、綜上所敘，本年度營業利益為淨增加，使本年度稅前淨利及本期淨利較去年度增加。

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

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

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

1、景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。

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

(二)個體

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	109年	108年	增(減)金額	變動比例%
收益	30,608,089	20,392,055	10,216,034	50
營業費用及支出	(18,165,419)	(13,942,418)	(4,223,001)	30
營業利益	12,442,670	6,449,637	5,993,033	93
營業外利益及損失	3,847,609	3,541,622	305,987	9
稅前淨利	16,290,279	9,991,259	6,299,020	63
所得稅	(1,890,850)	(972,740)	(918,110)	94
繼續營業部門稅後淨利	14,399,429	9,018,519	5,380,910	60

註1：最近二年度增減比例變動分析說明：

1.收益增加 50%:因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較 108 年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較 108 年度增加所致。

2.營業費用及支出增加 30%:主要係本年度員工福利費用增加所致。

3.稅前淨利增加 63%:係因本年度證券市場交易較前一年度熱絡，致經紀手續費收入較 108 年度增加，且又因本年度衍生工具淨利益較 108 年度增加所致。

4.所得稅費用增加 94%:主要係本年度獲利增加所致。

5.綜上所敘，本年度營業利益及營業外利益及損失皆為淨增加，使本年度稅前淨利及本期淨利較去年度增加。

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

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

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

1.景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。

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

三、現金流量

(一)合併

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
53,216,742	27,055,267	(12,422,712)	67,849,297	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$27,055,267：

主要係營業純益淨現金流入$20,684,974、資產及負債科目變動淨現金流入$6,370,293。

(2)全年現金流出$12,422,712：

來自投資活動之淨現金流出$79,253，來自籌資活動之淨現金流出$11,603,503，匯率影響數($739,956)。

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	109 年	108 年	增減比例
現金流量比率(%)	4	2	2
現金流量允當比率(%)	171	117	54
現金再投資比率(%)	16	8	8
增減比例變動分析： 上述三項比率均較去年度增加，主要係本年度證券市場交易熱絡，本年度淨利、應收帳款及應付帳款皆增加，導致整體本期營業活動淨現金流量較去年度增加。			

(2)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
67,849,297	624,679	15,468,268	83,942,244	不適用	不適用

(二)個體

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
27,549,008	43,199,896	(26,654,762)	44,094,142	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$43,199,896：

主要係營業純益淨現金流入$16,465,048、資產及負債科目變動淨現金流入$26,734,848。

(2)全年現金流出$26,654,762：

來自投資活動之淨現金流出$152,843，來自籌資活動之淨現金流出$26,390,504，匯率影響數($111,415)。

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	109 年	108 年	增減比例
現金流量比率(%)	13	3	10
現金流量允當比率(%)	205	123	82
現金再投資比率(%)	33	1	32
增減比例變動分析： 上述三項比率均較去年度增加，主要係本年度證券市場交易熱絡，本年度淨利、應收帳款及應付帳款皆增加，導致整體本期營業活動淨現金流量較去年度增加。			

(2)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
44,094,142	(3,262,747)	2,281,528	43,112,923	不適用	不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新臺幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				年度	年度	年度	年度	年度
無								

(二)預期可能產生效益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利：無。

2.其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：無。

五、轉投資政策

單位：新臺幣仟元

資料基準日：109 年 12 月 31 日

項目＼說明	原始投資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	11,557,424	35,611,223	國際化經營佈局	109年認列投資利益$1,862,684，主要為轉投資事業獲利及銀行利息等財務收入。	—	—
元大證券金融股份有限公司	8,818,069	10,746,955	強化證券金融服務，提升獲利	109年認列投資利益$533,492，主要為融資券收入。	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	202,523	提供保險經紀人業務服務	109年認列投資利益$191,948，主要為佣金收入。	—	—

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應

1.利率

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

2.匯率

本公司除致力於發展本國金融市場業務，亦持續發展國外業務。國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響公司的淨值或損益。惟本公司收入來源係以國內業務為主，因匯率變動而產生之損益占公司獲利或淨值之比重尚低；國外直接投資受匯率變動而產生之影響數，係經由累積換算調整數直接影響本公司淨值，但不會影響到當期損益。因此，國外投資與交易所產生的匯率風險，本公司分別依據其屬性及其對公司淨值與損益之影響比重，分別設定適當之風險管理策略與避險方法，確保能將匯率變動對本公司整體營運之影響程度，控制在事先設

定之風險管理目標範圍內。

3.通貨膨脹

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

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

1.本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人及背書保證

為輔助海外轉投資事業業務發展與資金調度之需要，本公司對直接或間接持有已發行有表決權之股份超過百分之五十之海外子公司辦理資金貸與或背書保證，資金貸與或背書保證之金額除應符合法令規定外，並遵循本公司「資金貸與及背書保證作業程序」之規定。辦理資金貸與或背書保證事項時，除檢視資金貸與對象或被擔保對象之財務、業務等相關資料，審核申請資金貸與或背書保證之必要性及合理性、評估貸與資金的原因及背書保證金額與業務往來金額是否相當，同時亦評估對公司之營運風險、財務狀況及業主權益之影響，與對本公司資本適足率之影響，以達到公司業務發展與資本穩定之平衡。

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

(1)集中市場衍生性商品

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

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

(2)店頭市場衍生性商品

本公司在店頭市場所從事的衍生性商品交易包括可轉換公司債資產交換、利率衍生性商品、債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。本

公司業務以風險中立之利差收益或權利金收入為主。

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

針對國內外重要政策及法律之變動，本公司相關權責單位，均進行各項影響評估，並且適時調整內部相關營運策略。茲將重要之相關法(函)令變動略述如下：

1. 證券交易所於109年3月23日將股票交易市場改採盤中全面逐筆交易制度，用以與國際接軌並提升交易效率及資訊透明度。
2. 為便利社會大眾參與台股，滿足投資人普通交易時段買賣零股之需求，自109年10月26日開放盤中零股交易。
3. 為推動我國理財產業升級，訂定「銀行辦理高資產客戶適用之金融商品及服務管理辦法」。
4. 金管會於109年9月8日修正發布相關法規，開放符合一定條件之證券商得辦理提供高資產客戶理財服務業務。
5. 開放證券商得擔任海外子公司發行且透過證券商或銀行於中華民國境內銷售予各業務法令所定之高資產客戶之境外結構型商品的境內代理人。
6. 放寬證券商辦理證券業務借貸款項，得收受境外華僑及外國人以外幣為擔保品。
7. 放寬證券商辦理指數投資證券業務之避險操作限制，及開放證券自營商得與海外關係企業買賣外國債券及從事外國衍生性金融商品交易。
8. 明定證券商因發行指數投資證券避險需求之借券賣出，得不受每日盤中借券賣出委託數量不得超過該種有價證券前三十個營業日之日平均成交數量之百分之三十之額度限制。
9. 核准證券商以信託方式辦理財富管理業務，兼營金錢之信託及有價證券之信託，其信託財產得運用於登錄櫃檯買賣之黃金現貨；兼營金錢之信託，其信託財產得依境外資金匯回金融投資管理運用辦法第三條規定，運用於國內保險商品。
10. 因應公司法增訂第二百二十八條之一，規範證券商盈餘分派或撥補虧損，應依經會計師查核簽證之財務報告辦理。
11. 修正「證券商受理線上開戶委託人身分認證及額度分級管理標準」，新增符合數位金融時代行動身分識別服務等各種確認方式，及加強身分確認之安全防護機

制。

12. 櫃買中心修正「證券商營業處所經營衍生性金融商品交易業務規則」及「證券商辦理衍生性金融商品交易業務應注意事項」,擴大結構型商品行銷過程控制適用客戶至專業機構投資人及高淨值投資法人以外客戶。

13. 為活絡股市量能及提振優質低流動性股票之交易性，金管會督導證交所規劃於110年6月底前上線實施台股集中市場股票造市者制度。

14. 109年11月12日美國總統簽署13959號行政命令，該行政命令禁止所有美國投資者購買或投資美國政府認定為“中國共產主義軍事公司”的有價證券。

15. 因應韓國金融委員會109年3月24日制定金融消費者保護法,建立相關內控標準,以保護消費者權利。

上述各項政策或法令之修訂與開放，本公司均已採取相關因應之對策與作為，對公司的相關財務及業務發展，尚無不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

面對數位化新時代，本公司長期致力於金融科技發展，電子交易市占率長年高居市場龍頭，遙遙領先同業，109年受疫情影響，更加速數位化轉型，透過數位科技進行內部作業流程的更新及提供客戶快速便捷的新價值數位化服務,降低人工作業成本和提升營運效率；應用大數據分析結合人工智慧，精準提供符合投資人需求的差異化服務，優化客戶關係管理，完善、快速、貼心的數位金融服務將提升客戶投資體驗，達成業務利潤最大化。此外，本公司持續優化商業模式，建構與日俱進的數位金融服務，在整體金融產業的轉型需求下，以無縫接軌的方式，成為新世代的領航者，為公司的業務推展及獲利模式，創造豐碩的成果。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有發言人及代理發言人，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作,隨時保持與媒體良好互動關係。此外,本公司訂立「危機處理政策及程序規則」及「緊急事件應變處理要點」,預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程,遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時,除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外,另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明,以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念,致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。尤其中華信評與惠譽信評公司，均在信用評等上給予肯定的等級，此充分反映本公司在信用上強健體質，更增加外界對於本公司優異債信能力與風險控管之肯定。

本公司向來以領先國際之標準，追求健全經營與資訊透明化。除既有之審計委

員會外，99年10月更成立薪酬委員會(現已更名為薪資報酬委員會)，以協助董事會公平管理薪酬結構與制度，為國內少數優先落實獨立董事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由通路與金控資源之整合，提供客戶最實用、最全方位之服務價值，進而再創佳績。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司多年來即不斷透過同業併購擴大營業規模並廣設據點，截至109年底，全臺擁有145家分公司及經紀部，不論是據點數與市場占有率皆為證券經紀商之冠。

同時本公司為利於辦理相關併購事宜，內部除制定「辦理併購應注意事項暨標準作業程序」，以茲相關權責單位遵循外，同時也充分配合主管機關所頒佈之各項相關法令規章，務使本公司相關的併購程序合規。再者，本公司的資本額相當殷實，加上公司資金充裕，如有合適且得以擴大業務規模之合併機會，自當積極爭取，歷年來合併後整體經營績效增長的經驗，適足以證明本公司併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

(八)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

本公司營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之擴充，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

(九)業務集中所面臨之風險及因應措施

本公司所營業務已涵蓋主管機關開放項目之絕大多數，每年亦配合整體營運目標及策略規劃開辦新種業務，除經紀業務為證券商之大宗外，目前營收來自於各業務的比重相較於同業已屬分散，且本公司亦積極推動海外業務發展，來自海外的獲利也逐年增加。綜觀來說，業務集中的風險已逐年下降，本公司亦定期檢視各業務發展前景及獲利貢獻，調整出最符合公司營運目標之業務配置，汰弱留強，讓各強項業務都能充分發揮，也讓具前景之業務能嶄露頭角，為公司逐年的獲利成長帶來積極的貢獻。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年底為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

(十一)經營權之改變對證券商之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊之股權集中，面臨經營權改變之風險極低。本公司所屬之元大金控公司致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨

部門溝通問題設有分工精細之綜合企劃部，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之「權責劃分表」及「分層負責明細表」，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

單位：新臺幣仟元/韓圜/美金/泰銖元

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求元大證券負僱用人連帶賠償責任之民事訴訟	39,769	民國 102年6月	元大證券、林○志及原告孟○嶠	102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為$25,718，然於 104 年 6 月 30 日擴張為$40,310，再於 104 年 8 月 12 日縮減為$39,769。臺灣臺北地方法院業於 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴，經原告上訴，臺灣高等法院於 108 年 5 月 8 日判決元大證券應連帶賠償$25,787，經原告及元大證券依法上訴，最高法院於 109 年 10 月 15 日裁定駁回兩造上訴，本案已告確定。	元大證券已依法院判決履行。本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。
財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等2人訴請賠償	952,511	民國 107年1月	元大證券及其他 1 人、財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人	原告於 107 年 1 月 9 日聲請調解，並於 107 年 1 月 17 日擴張請求金額為$952,511(其中$950,861 為連帶或共同給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。原告遂於 107 年 7 月 11 日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯，並經洽承辦律師意見結論略為：基於相關事證、元大證券告知的訊息，以及相關法院實務見解，認為本件原告對元大證券之主張恐難被法院接受，惟實際結果仍待承審法院作成判決。	本案評估後，對元大證券營運或股東權益尚無重大影響。
安邦控股及安邦人壽(現更名為大家人壽)對元大證券(韓國) 及其他四名賣方提起仲裁反訴	約韓圜1,143,200百萬元	民國 106年6月	元大證券(韓國) 及其他四名賣方與仲裁反訴聲請人安邦控股、安邦人壽(現更名為大家人壽)	仲裁庭於 109 年 8 月 24 日作成仲裁判斷，認定元大證券(韓國)等五名賣方應賠償安邦控股、安邦人壽(現更名為大家人壽)韓圜$166,600 百萬元及相關費用暨利息，惟元大證券(韓國)就本件之實際賠償金額，仍可能因後續相關法律程序進展而有變動。	本案評估後，現階段對元大證券(韓國)營運或股東權益尚無重大影響。

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
元大證券(香港)對業代起訴請求履行保證債務	約港幣1.35億元	民國106年6月	元大證券(香港)及前負責之業代	元大證券(香港)因客戶從事股票融資交易之擔保品被停止交易而產生債權，該項債權並由前負責之業代出具保證函予元大證券(香港)，同意擔保元大證券(香港)因上開客戶融資所生之相關損失。元大證券(香港)爰向該業代起訴請求履行保證債務，該業代則否認其責。案經一審法院於110年2月22日以簡易判決認定業代應負全部保證責任，然業代仍得就本件提起上訴。	本案評估後，對元大證券(香港)營運或股東權益尚無重大影響。
原KKTrade Securities Co., Ltd.員工因涉嫌詐欺行為，客戶要求元大證券(泰國)負連帶賠償責任之民事訴訟	約泰銖3.01億元	民國106年8月	元大證券(泰國)及其他1人及原告Mr. Amnaj ○○及其他4人	因原告求償之金額有部分涉及其與該前員工間之私相匯款行為，並未匯入元大證券(泰國)之公司帳戶，元大證券(泰國)否認其責任，並已委任律師進行後續訴訟程序。一審法院於109年10月8日判決駁回原告之全部請求，雙方均已就本件提起上訴。	本案評估後，對元大證券(泰國)營運或股東權益尚無重大影響。

(十三)其他重要風險事項及因應措施：

本公司109年交易部位VaR風險值(99%，一天，單位：新臺幣仟元)如下表：

風險別	109年(個體)			
	年底值109/12/31	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
股權風險	363,946	259,493	125,925	388,138
利率風險	36,077	40,119	24,166	83,735
匯率風險	2,106	3,443	226	16,473
商品風險	17,812	19,736	2,384	39,062
小計	419,941	322,791	-	-
減：分散效果	(59,033)	(52,541)	-	-
總合風險值	360,908	270,250	148,445	381,655

七、危機處理應變機制

為使本公司在面臨企業經營危機時，就相關情境之研判、人員組織及資源之整合，對相關之危害得以有效且快速的因應，以減少危機帶來之傷害與損失，迅速回復組織之正常運作，特依據本公司「公司治理實務守則」第26條訂定「危機處理政策及程序規則」，做為危機發生時因應之最高準則。其中就各項足以影響公司正常運作之危機情境，列舉出政策性因應方式及相關處理程序，以使本公司之經營管理階層於面臨重大事件時，得以有效控管危機之發展，降低危機對公司帶來之傷害。

另為建構全公司完整之危機及緊急事件應變處理體系，並使公司於各項上述事件發生時，各部門相關作業得有遵循之依據，以確保部門事務得以正常永續之運作，訂定「緊急事件應變處理要點」。其中就相關事件的因應機制、處理方式及回報體系，均做了完整規定。各部門亦需編製所屬之「緊急應變計畫」，就相關作業程序訂定於計畫中，倘若各部門如遇緊急事件發生時，將依循要點之規範及緊急應變計畫之步驟與模式予以應對，將能有效因應各類緊急事件之發生。

八、其他重要事項：無

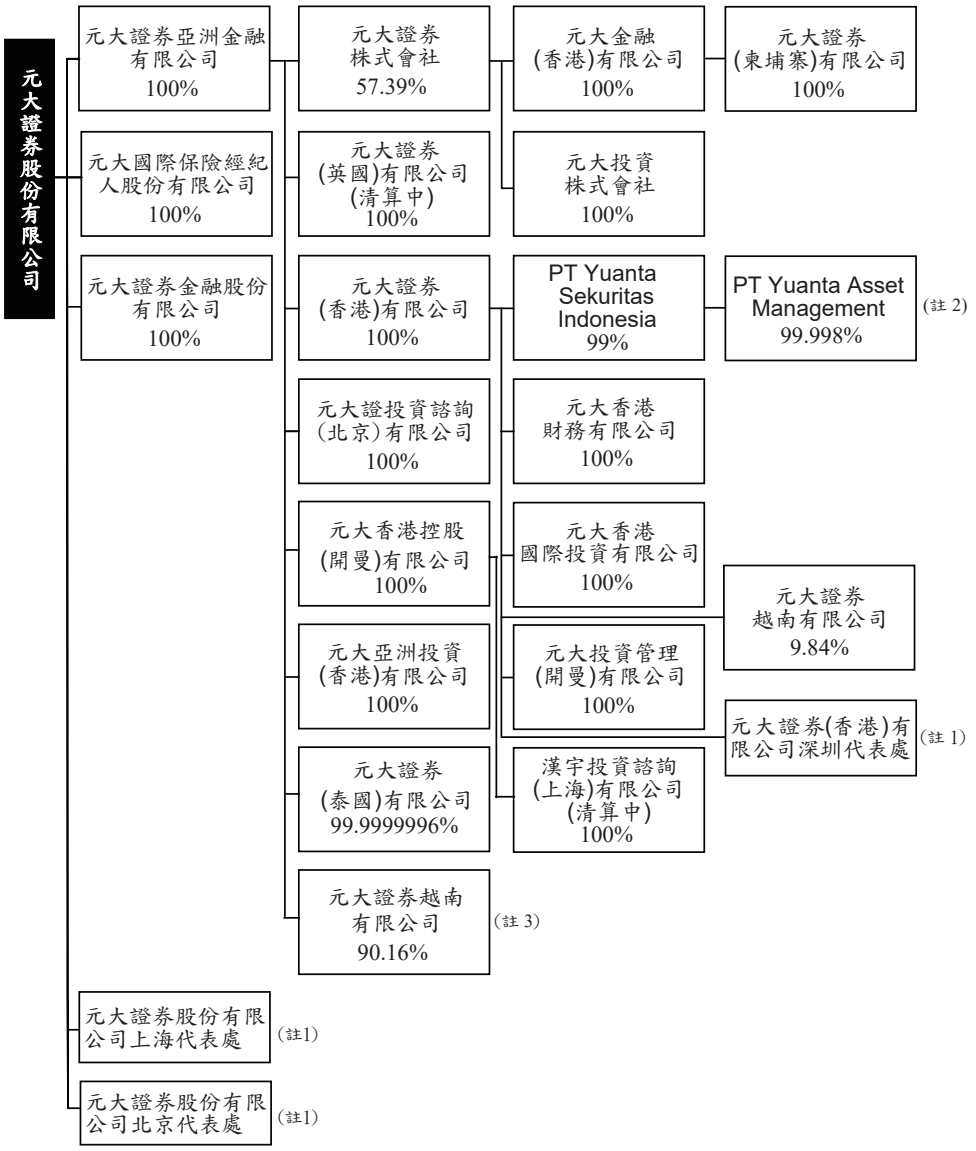
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業營業報告書

1.關係企業組織圖

資料日期：110 年 1 月 31 日



註 1：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，無持股比例之適用。

註 2：元大證券(香港)有限公司另持有 PT Yuanta Asset Management 0.002%股權。

註 3：元大證券亞洲金融有限公司對元大證券越南有限公司之持股比例為 90.16%，元大證券(香港)有限公司對元大證券越南有限公司之持股比例為 9.84%；元大證券股份有限公司對元大證券越南有限公司間接持股比例為 100%。

2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元、美金仟元、港幣仟元、人民幣仟元、韓圜仟元、披索仟元、印尼盾仟元、泰銖仟元、越南幣仟元

資料基準日：110 年 1 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	臺北市中山區南京東路3段225號2樓之1	NT$5,000	保險經紀人
元大證券金融股份有限公司	69.03.10	臺北市松山區敦化南路1段66號12樓	NT$4,000,000	證券金融業
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Bermuda	US$290,909	投資控股
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK$2,268,133	證券交易、期貨合約交易、就證券提供意見、就期貨合約提供意見、就機構融資提供意見、提供資產管理。
元大香港控股(開曼)有限公司	85.11.05	P.O.Box 31119 Grand Pavilion , Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman KY1-1205, Cayman Islands	US$74	投資控股
元大投資管理(開曼)有限公司	83.01.14	P.O.Box 31119 Grand Pavilion , Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman KY1-1205, Cayman Islands	US$12,500	投資管理
元大亞洲投資(香港)有限公司	82.07.08	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK$293,892	證券交易、提供資產管理。
漢宇投資諮詢(上海)有限公司(清算中)	90.09.10	上海市浦東新區浦東大道138號12樓A, B座	CNY $ 4,138	投資諮詢
元大證投資諮詢(北京)有限公司	102.06.17	中國北京市海澱區知春路113號0706室100080	CNY $18,428	投資管理諮詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務信息諮詢、經濟貿易諮詢、市場營銷策劃、技術推廣、技術服務。
元大證券株式會社	51.06.04	Yuanta Securities Bldg. #76, Euljiro,Jung-gu,Seoul, Korea	KRW$1,062,543,940	投資買賣業務、投資中介業務、信託業務、投資諮詢業務、全權委託業務、兼營業務和附屬業務等
元大投資株式會社	78.04.22	12F,Yuanta Securities Bldg.#76 Euljiro, Jung-gu, Seoul, Korea	KRW$32,003,805	投資業務
元大金融(香港)有限公司	98.04.29	Suite 22D, 24/F., Block D, Mai Luen Industrial Bldg., Kwai Chung, Hong Kong	HKD$189,540	投資控股
元大證券(柬埔寨)有限公司	99.02.24	4th Floor, Emerald Building, No. 64 (corner St. 178), Preah Norodom Blvd, Sangkat Chey Chumneah, Khan Daun Penh, Phnom Penh, Cambodia	USD$12,500	承銷輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	78.11.22	Equity Tower 10th Floor,Unit EFGH, SCBD Lot 9, JL. Jendral Sudirman Kav 52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR$478,816,000	證券交易 承銷業務
PT Yuanta Asset Management	100.02.02	Equity Tower 10th Floor Unit B, SCBD Lot 9 ,JL. Jendral Sudirman Kav 52-53 Jakarta 12190, Indonesia	IDR$45,200,000	投資管理
元大香港財務有限公司	103.12.31	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	HKD$50,000	信用貸款業務
元大香港國際投資有限公司	104.01.12	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	HKD$50,000	金融商品發行
元大證券(英國)有限公司 (清算中)	104.4.27	18 St Swithin's Lane, London EC4N 8AD	GBP$2,000	機構法人經紀業務
元大證券(泰國)有限公司	87.10.27	127 Gaysorn Tower, 14th-16th Floor, Ratchadamri Road, Lumpini,Pathumwan, Bangkok 10330	THB$4,500,000	證券經紀及自營、承銷業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創投基金管理、衍生性商品經紀及自營
元大證券越南有限公司	88.10.18	Level 4, Saigon Centre Tower 1, 65 Le LoiBoulevard, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam	VND1000,000,000	證券經紀、自營、承銷業務、證券投資顧問、衍生性商品
元大證券股份有限公司 上海代表處	93.08.10	中國上海市陸家嘴環路1233號滙亞大廈7樓705A單元 200120	無	大陸商情資料收集
元大證券股份有限公司 北京代表處	92.11.26	中國北京市東城區建國門內大街7號光華長安大廈2座17樓1722室 100005	無	大陸商情資料收集
元大證券(香港)有限公司 深圳代表處	98.09.16	中國深圳市福田中心區福華三路168號深圳國際商會中心1103單元	無	大陸商情資料收集

註 1：本表僅列出直接與間接持股超過百分之五十之海內外轉投資事業。
註 2：大陸代表處非屬公司法定義之關係企業，無關係企業實收資本額之適用。

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日：110 年 1 月 31 日

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	元大證券股份有限公司 代表人： 林廖進 林元山 陳烈雄 陳敬仁	500	100%
	總經理	林廖進	-	-
元大證券金融股份有限公司	董事長 副董事長 董事 董事 董事 監察人 監察人	元大證券股份有限公司 代表人： 龔紹興 莊有德 洪榮廷 劉明郎 郭美伶 蘇詠筑 麥煦書	400,000	100%
	總經理	洪榮廷	-	-
元大證券亞洲金融有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事	黃天逸 陳貝山 陳修偉 黃維誠 鄭艾溱	290,909	100%
	總經理	陳貝山	-	-
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	王義明 陳修偉 陳妙如 陳貝山 黃維誠 溫宗憲 許文青 郭烽祥	2,268,133	100%
	總經理	陳妙如	-	-
元大香港財務有限公司	董事 董事 董事	潘桂玲 陳妙如 溫宗憲	50,000	100%
	總經理	溫宗憲	-	-
元大香港國際投資有限公司	董事 董事 董事	陳妙如 郭哲榮 楊武光	50,000	100%
元大香港控股(開曼)有限公司	董事 董事	王義明 戴泰元	74	100%
元大亞洲投資(香港)有限公司	董事 董事 董事	王義明 陳妙如 游曉翠	293,892	100%
	總經理	游曉翠		
元大投資管理(開曼)有限公司	董事 董事 董事	陳妙如 王義明 戴泰元	12,500	100%
漢宇投資諮詢(上海)有限公司(清算中)	執行董事	黃古彬	-	100%

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大證投資諮詢(北京)有限公司	執行董事 監事	元大證券亞洲金融有限公司 代表人: 施汶秉 顧鳴人	-	100%
元大證券(英國)有限公司 (清算中)	董事	陳貝山(清算人)	2,000	100%
元大證券株式會社	董事 非常務董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	郭明正 黃維誠 Seung Hoon LEE (李承勳) Jung Jin LEE (李廷振) Duk Yi KIM(金德伊)	114,558	57.39%
	總經理	郭明正	-	-
元大投資株式會社	董事 董事 非常務董事 監事	Ki Suk YANG Choong Hoon KIM Guen Woo LEE Sang Eun LEE	3,674	57.39% [註1]
	總經理	Ki Suk YANG	-	-
元大金融(香港)有限公司	董事	Sang Eun LEE	10,878	57.39% [註2]
元大證券(柬埔寨)有限公司	董事 董事 董事 董事 董事	Kyung Tae HAN Yeo Cheol Yoon Myeong Ho Shin Guen Woo LEE Sim Dara	7,174	57.39% [註3]
	總經理	Kyung Tae HAN	-	-
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	Director Director Director Director Commissioner Independent Commissioner Commissioner CEO President Director	Surya Widjaja Luki Suryanto Setiawan Darmawidjaja Helda Gunawan 黃天逸 Mohamad Fiscana,Se,Mh 余東泰 Surya Widjaja Surya Widjaja	474	99% [註4]
PT Yuanta Asset Management (清算中)	Director Director Commissioner Commissioner CEO President Director	Lily Haryati Prima Yulianto Ai Khim Tay 劉宗聖 Lily Haryati Lily Haryati	45.2	100% [註5]
元大證券(泰國)有限公司	Director Director Director Director Director Director Director Director Director Director Director	Charnsak Thanataecha 黃天逸 陳貝山 Ai Khim Tay 黃維誠 王招慶 郭烽祥 Boonporn Boriboonsongsilp Padermpob Songkroh 錢韋靜 賴怡文	450,000	99.99% [註6]
	CEO	Boonporn Boriboonsongsilp	-	-

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大證券越南有限公司	Chairman Authorized representative Authorized representative Authorized representative Authorized representative Authorized representative Authorized representative Authorized representative Authorized representative Controller Controller Controller	黃天逸 黃天逸 Le Minh Tam 陳貝山 郭烽祥 錢韋靜 趙人愷 黃維誠 王義明 Ong Cheow Keng Mai Thi Ngoc Duyen Mac Huu Danh	150,000	100% [註7]
	CEO	Le Minh Tam		

註 1：元大證券株式會社對元大投資株式會社之持股比例為 100%；元大證券股份有限公司對元大投資株式會社之間接持股比例為 57.39%。

註 2：元大證券株式會社對元大金融(香港)有限公司之持股比例為 100%；元大證券股份有限公司對元大金融(香港)有限公司之間接持股比例為 57.39%。

註 3：元大金融香港有限公司對元大證券(柬埔寨)有限公司之持股比例為 100%；元大證券株式會社對元大證券(柬埔寨)有限公司之間接持股比例為 100%；元大證券股份有限公司對元大證券(柬埔寨)有限公司之間接持股比例為 57.39%。

註 4：元大證券(香港)有限公司對 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 之持股比例為 99%；元大證券股份有限公司對 PT Yuanta Sekuritas Indonesia 間接持股比例為 99%。

註 5：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 對 PT Yuanta Asset Management 之持股比例為 99.998%；元大證券(香港)有限公司對 PT Yuanta Asset Management 持股比例為 0.002%；元大證券股份有限公司對 PT Yuanta Asset Management 間接持股比例為 100%。

註 6：元大證券亞洲金融有限公司對元大證券（泰國）有限公司之持股比例為 99.9999996%。

註 7：元大證券亞洲金融有限公司對元大證券越南有限公司之持股比例為 90.16%，元大證券(香港)有限公司對元大證券越南有限公司之持股比例為 9.84%；元大證券股份有限公司對元大證券越南有限公司間接持股比例為 100%。

4.關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元
資料基準日：109 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
元大證券亞洲金融有限公司	8,293,237	39,788,083	4,156,871	35,631,212	138,116	(29,981)	1,862,683	6.40
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	255,476	52,921	202,555	674,725	239,762	191,950	383.90
元大證券金融股份有限公司	4,000,000	34,643,045	22,872,678	11,770,367	828,802	346,915	533,430	1.33
元大證券(香港)有限公司	8,341,057	40,403,985	32,648,917	7,755,068	2,059,866	263,444	30,623	0.01
元大亞洲投資(香港)有限公司	1,080,787	1,091,316	36,190	1,055,126	43,851	(987)	27,056	0.09
元大證投資諮詢(北京)有限公司	80,746	21,636	2,765	18,871	4,802	(3,805)	(3,791)	
元大香港控股(開曼)有限公司	2,098	39,048	1,005	38,043	(63)	(650)	919	12.42
元大證券(泰國)有限公司	4,282,650	20,669,048	15,942,275	4,726,773	1,984,339	214,990	199,169	0.44
元大證券越南有限公司	1,854,000	4,753,181	2,749,466	2,003,715	345,777	60,178	71,870	0.48
元大證券株式會社	27,892,841	392,326,080	355,916,036	36,410,044	15,254,410	3,125,350	2,632,339	13.19
元大投資株式會社	840,132	2,029,852	34,158	1,995,694	184,283	19,510	153,434	23.97
元大金融(香港)有限公司	697,033	422,729	101	422,628	1,345	27	27	0.00
元大證券(柬埔寨)有限公司	356,350	354,746	13,125	341,621	41,399	13,152	11,968	0.96
元大香港國際投資有限公司	183,875	1,202,849	975,211	227,638	12,172	(2,238)	(232)	(0.00)
元大香港財務有限公司	183,875	911,851	711,450	200,401	4,360	(7,403)	(3,008)	(0.06)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	971,996	2,361,827	1,982,546	379,281	(126,749)	(319,702)	(309,304)	(645.73)
PT Yuanta Asset Management	103,936	6,925	361	6,564	339	(9,244)	3,629	71.16
元大投資管理(開曼)有限公司	356,350	1,596,444	1,264,187	332,257	85,952	34,809	34,843	2.79
漢宇投資諮詢(上海)有限公司(清算中)	18,129	24,989	663	24,326	0	180	180	

註 1：元大證券(英國)有限公司清算中。
註 2：元大證券控股(BVI)有限公司於民國 109 年 2 月 14 日清算完結。
註 3：元大亞洲投資(BVI)於民國 109 年 11 月 4 日清算完結。

109 年 12 月 31 日之匯率如下:

HKD$/TWD$=	平均	3.814717	期末	3.677500
SGD$/TWD$=	平均	21.453600	期末	21.579800
USD$/TWD$=	平均	29.587620	期末	28.508000
CNY$/TWD$=	平均	4.287044	期末	4.381600
KRW$/TWD$=	平均	0.025068	期末	0.026051
PHP$/TWD$	平均	0.595692	期末	0.593700
IDR$/TWD$=	平均	0.002040	期末	0.002030
GBP$/TWD$=	平均	37.969314	期末	38.922000
VND$/TWD$	平均	0.001274	期末	0.001236
THB$/TWD$=	平均	0.945915	期末	0.951700

(二)關係企業合併財務報表：詳陸、財務概況 五、合併財務報表。

(三)關係報告書

元大證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國 109 年度(自民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司

董 事 長：陳 修 偉

中華民國 110 年 3 月 18 日

pwc 資誠

關係報告書會計師複核意見

資會綜字第 20008936 號

受文者：元大證券股份有限公司

貴公司編製之民國 109 年度之關係報告書，經　貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就　貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」與　貴公司民國 109 年度之財務報表附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

羅蕉森

會計師

林瑟凱

金融監督管理委
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
中　華　民　國　１１０　年　３　月　１８　日

元大證券股份有限公司民國 109 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司100%股權	5,782,032,146	100%	—	董事(董事長)	陳修偉
					董事(副董事長)	賀鳴珩
					董事	黃維誠
					董事	申鼎錢
					董事	黃古彬
					董事	邱憲道
					董事	馬永玲
					董事	李岳蒼
					董事	黃祐治
					董事	沈慶光
					董事	林龍凡
					董事	馬瑞辰
					獨立董事	洪慶山
					獨立董事	吳裕群
					獨立董事	郭土木
					獨立董事	賴坤鴻
					獨立董事	周行一

註：以上資料係以 109 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		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取方法	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
	名稱	座落地點								
出租	元大金控大樓	臺北市松山區敦化南路 1 段 66 號部分樓層及車位	109.1.1~109.12.31	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。	27,586 仟元	已收訖	無
出租	大同大樓	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號部分樓層及車位	109.1.1~109.12.31	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。	2,065 仟元	已收訖	無

註：元大金融控股(股)公司之存入保證金為 5,335 仟元。

(五)其他重要交易往來情形：

1.本公司納入元大金融控股(股)公司後，因採連結稅制合併申報，截至民國 109 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 878,489 仟元及 1,628,629 仟元。

2.本公司民國 109 年度因提供元大金融控股(股)公司股務代理服務認列之股務代理收入為 22,372 仟元。

3.本公司民國 109 年度因持有元大金融控股(股)公司之股票認列之已實現利益為 125 仟元。

4.本公司於民國 109 年 6 月 29 日經董事會代行股東會決議通過 108 年度盈餘分配，其中分配現金股利 5,259,592 仟元予母公司元大金融控股(股)公司，上述款項業已於民國 109 年 6 月 30 日支付。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務重大影響事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

一〇九度及截至年報刊印日止本公司無辦理私募有價證券。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

一〇九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：

未發生。

分公司聯絡地址		電話
基隆	201015 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688
基隆孝二	200002 基隆市仁愛區孝二路 86 之 5 號	(02)2420-2626
經紀部	104506 臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2717-7777
八德	105608 臺北市松山區八德路 3 段 32 號 3 樓	(02)2578-6666
士林	111011 臺北市士林區文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
大天母	111032 臺北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	(02)2831-2888
大同	103614 臺北市大同區南京西路 66 號 2 樓	(02)2559-8585
大安	106481 臺北市大安區和平東路二段 347 號 3 樓	(02)2754-1866
永春	110025 臺北市信義區忠孝東路五段 410 號 3 樓、3 樓之 1、412 號 3 樓之 2	(02)8780-5277
仁愛	106091 臺北市大安區復興南路 1 段 237 號 2 樓	(02)2706-7777
內湖	114049 臺北市內湖區成功路四段 166 號地下 1 樓、168 號 3 樓	(02)2793-3636
天母	111047 臺北市士林區天母西路 26 之 1 號	(02)2872-2345
木柵	116008 臺北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
北成功	114025 臺北市內湖區民權東路六段 160 號 2 樓之 1	(02)2792-8288
北投	112028 臺北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
古亭	106012 臺北市大安區羅斯福路三段 37 號 2 樓	(02)2369-8877
台北	100003 臺北市中正區重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
民生	105065 臺北市松山區民生東路五段 171、171 之 3 號 1 樓	(02)8787-2118
西門	100005 臺北市中正區寶慶路 69 號 3 樓	(02)2389-3388
忠孝	106433 臺北市大安區忠孝東路四段 300 號 3 樓	(02)2776-6288
忠孝鼎富	106433 臺北市大安區忠孝東路 4 段 300 號 7 樓	(02)8773-9666
承德	103432 臺北市大同區承德路 3 段 210 號 2 樓、2 樓之 2	(02)2597-5888
東門	100015 臺北市中正區新生南路一段 148 號 4 樓	(02)2395-9988
松山	105033 臺北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
松江	104072 臺北市中山區松江路 139 號 3 樓及 3 樓之 1	(02)2501-0655
信義	110065 臺北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732
南京	104506 臺北市中山區南京東路三段 219 號 2 樓	(02)2718-8888
南海	100231 臺北市中正區南海路 1 號 4 樓	(02)2397-5399
復北	104462 臺北市中山區復興北路 420 號 3 樓	(02)2509-5998
敦化	106045 臺北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
敦南	106057 臺北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓、2 樓之 2	(02)2775-2121
景美	116052 臺北市文山區景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
華山	100009 臺北市中正區忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388

分公司	聯絡地址	電話
和平	106015 臺北市大安區和平東路一段 216 號 2 樓	(02)2368-7733
萬華	108016 臺北市萬華區西園路一段 200 號地下 1 樓	(02)2336-3588
館前	100007 臺北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2311-3030
三重	241620 新北市三重區重新路 3 段 111 號 2 樓	(02)8985-7788
上新莊	242033 新北市新莊區思源路 173 號 2 樓	(02)8991-1188
土城	236031 新北市土城區中央路一段 255 號 2 樓	(02)2270-8369
土城永寧	236032 新北市土城區員福街 8 號 1 樓	(02)2270-9191
土城學府	236638 新北市土城區學府路一段 25 號 1 樓及地下 1 樓	(02)2263-5000
中和	235068 新北市中和區中和路 102 號 5 樓	(02)2245-2299
北三重	241044 新北市三重區正義北路 195 號 2 樓	(02)2971-3311
永和	234027 新北市永和區福和路 139 號 3 樓	(02)2920-1234
汐止	221634 新北市汐止區新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
東蘆	247019 新北市蘆洲區中山一路 10 號 2 樓	(02)2288-6699
板橋	220686 新北市板橋區中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000
板橋三民	220735 新北市板橋區三民路二段 40 號 2 樓	(02)2958-8887
南勢角	235086 新北市中和區景新街 347 號 6 樓之 1	(02)8668-9955
淡水	251018 新北市淡水區中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
發財	242031 新北市新莊區中華路二段 5 號 4 樓	(02)2997-1166
新店中正	231031 新北市新店區中正路 225 之 1 號 2 樓、225 號 3 樓	(02)2915-5588
新盛	242014 新北市新莊區公園一路 141 號	(02)2996-9966
新莊	242004 新北市新莊區新泰路 246 號 2 樓	(02)2997-7123
福營	242057 新北市新莊區龍安路 284 號 1 樓	(02)2201-0011
樹林	238004 新北市樹林區中山路一段 99 號 3 樓	(02)2675-9585
雙和	235069 新北市中和區中和路 232 號 2 樓	(02)2248-3388
蘆洲	247037 新北市蘆洲區光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
鶯歌	239001 新北市鶯歌區國慶街 22 號	(02)2677-6611
鑫永和	234022 新北市永和區永和路二段 2 號、8 號 2 樓	(02)8231-1333
中壢	320061 桃園市中壢區中央東路 7 號 3、4 樓	(03)422-7188
桃興	330045 桃園市桃園區復興路 96 號 2 樓	(03)332-7700
成功	330005 桃園市桃園區成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
長庚	333010 桃園市龜山區文化二路 38-6 號 2 樓及 2 樓之 1	(03)397-8787
南崁	338208 桃園市蘆竹區中正路 311 號 3 樓	(03)352-7777
楊梅	326102 桃園市楊梅區新成路 125 號 2 樓	(03)488-2688

分公司聯絡地址		電話
龍潭	325023 桃園市龍潭區神龍路 39 號	(03)480-8699
桃園	330008 桃園市桃園區莊敬路一段 375 號 2 樓	(03)326-8777
大統	300025 新竹市東區林森路 196 號 2 樓之 3	(03)522-6166
竹科	300049 新竹市東區光復路一段 267 號 3、4 樓	(03)567-9988
竹北	302048 新竹縣竹北市光明六路 85 號 3 樓	(03)553-6000
竹東	310006 新竹縣竹東鎮大林路 121 號	(03)595-2166
新竹	300007 新竹市東區民生路 276 號 2 樓	(03)545-6000
新竹經國	300016 新竹市北區經國路二段 100 號 3 樓	(03)535-9888
竹南	350011 苗栗縣竹南鎮博愛街 29 號 4 樓	(037)477-890
苗栗	360003 苗栗縣苗栗市中正路 462 號 4 樓之 1	(037)333-611
苑裡	358004 苗栗縣苑裡鎮客庄里新興路 31 之 8 號、31 之 9 號	(037)869-779
頭份	351028 苗栗縣頭份市和平路 79 號 2 樓	(037)683-168
大甲	437005 臺中市大甲區中山路一段 833 之 1 號	(04)2688-3399
大里	412020 臺中市大里區國光路二段 259 號 2 樓	(04)2406-6598
大里德芳	412004 臺中市大里區德芳路一段 63 號 2 樓	(04)2483-3000
大雅	428007 臺中市大雅區民興街 39 號 3 樓	(04)2560-8888
太平	411027 臺中市太平區中興東路 62 號 3、4 樓	(04)2276-8859
文心	407041 臺中市西屯區文心路三段 337 號 3 樓	(04)2293-2233
北屯	406503 臺中市北屯區崇德路二段 46 之 2 號及 46 之 3 號	(04)2238-9555
台中	400202 臺中市中區自由路二段 8 號 3 樓之 1	(04)2221-8777
台中中港	403506 臺中市西區臺灣大道二段 489 號 10 樓之 2	(04)2328-9000
文心興安	406505 臺中市北屯區文心路四段 934 之 1 號 2 樓	(04)2233-9983
向上	403015 臺中市西區美村路 1 段 272 號 2 樓	(04)2302-8588
西屯	407428 臺中市西屯區西屯路 2 段 256 巷 6 號 3 樓之 1	(04)2706-7171
沙鹿	433103 臺中市沙鹿區沙田路 131 號 5 樓	(04)2662-3311
南屯	408030 臺中市南屯區向上路一段 580 號 1、2 樓	(04)2326-9999
崇德	406503 臺中市北屯區崇德路 2 段 46 之 1 號	(04)2233-3398
清水	436407 臺中市清水區中山路 170 號 5 樓	(04)2623-8585
豐原	420014 臺中市豐原區圓環西路 23 號地下 1 樓	(04)2525-2511
豐原站前	420002 臺中市豐原區三豐路 1 段 43 號 3 樓	(04)2520-4888
員林	510010 彰化縣員林市大同路二段 283 號 2 樓	(04)834-1188
員林中山	510006 彰化縣員林市中山南路 27 號 3 樓	(04)835-8131
鹿港	505024 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	(04)775-1211

分公司聯絡地址		電話
彰化	500007 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	(04)725-7001
彰化民生	500004 彰化縣彰化市中正路 1 段 292 號、296 號	(04)726-1988
斗六	640005 雲林縣斗六市中山路 82 號 6 樓	(05)535-3456
北港	651002 雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓	(05)783-8222
西螺	648002 雲林縣西螺鎮延平路 190、192 號 1、2 樓	(05)587-0123
虎尾	632002 雲林縣虎尾鎮和平路 1 號 3 樓	(05)631-3000
斗信	640007 雲林縣斗六市文化路 29 號 3 樓	(05)536-2088
嘉義	600007 嘉義市西區林森西路 173 號 3 樓	(05)223-7666
民雄	621001 嘉義縣民雄鄉西安村保生街 212 號	(05)226-8899
竹山	557001 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓、橫街 93 號 3 樓	(049)265-2633
南投	540018 南投縣南投市中山街 202 號 4 樓之 2、之 3、之 5	(049)223-2111
草屯	542007 南投縣草屯鎮中興路 88 號 2 樓	(049)235-4506
大益	702006 臺南市南區健康路 2 段 176 號、176 號 2 樓	(06)261-1151
台南	701037 臺南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	(06)274-1866
林森	701025 臺南市東區林森路二段 90 號地下 1 樓	(06)274-5088
大灣	710047 臺南市永康區永大路二段 179 之 3 號 2 樓	(06)271-7766
金華	700002 臺南市中西區金華路 3 段 230 號 2 樓之 1	(06)220-7999
佳里	722011 臺南市佳里區和平街 83 號 7 樓	(06)723-2888
府城	700015 臺南市中西區民生路 1 段 165 號 3 樓、5 樓之 1	(06)220-6678
永康	710012 臺南市永康區小東路 511 號 3 樓	(06)312-9888
善化	741006 臺南市善化區大成路 281 號	(06)583-0888
開元	704002 臺南市北區開元路 147 號 3 樓之 1、3 樓之 2	(06)235-3366
新營	730005 臺南市新營區中山路 117 號 2 樓	(06)635-1600
學甲	726003 臺南市學甲區華宗路 295 號	(06)783-8989
歸仁	711006 臺南市歸仁區中山路二段 29 號 3 樓	(06)330-5888
小港	812012 高雄市小港區漢民路 381 號 8 樓	(07)802-0068
六合	800204 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	(07)236-4788
四維	802754 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	(07)330-6666
左營	812012 高雄市左營區左營大路 158 號 3、4 樓	(07)587-8899
東泰	807536 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	(07)390-3333
林園	832522 高雄市林園區鳳林路一段 1 號 2 樓	(07)643-3001
高雄	807069 高雄市三民區民族一路 462 號 2 樓	(07)385-5678
苓光	811001 高雄市楠梓區新昌街 51 號地下室、1、2 樓	(07)365-1356

分公司聯絡地址		電話
博愛	813017 高雄市左營區明誠二路 491 號地下層之 1	(07)557-1133
前金	801608 高雄市前金區中正四路 143 號 4 樓之 1、4 樓之 2、5 樓、8 樓之 1	(07)215-2888
路竹	821013 高雄市路竹區國昌路 66 號	(07)697-7456
旗山	842057 高雄市旗山區中山路 102 號 2 樓	(07)662-5578
鳳山	830051 高雄市鳳山區五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
鳳中	830032 高雄市鳳山區自由路 229 號 3 樓	(07)719-9889
屏東	900031 屏東縣屏東市廣東路 690 號 2 樓之 1、3 樓	(08)738-5555
東港	928001 屏東縣東港鎮中正路 227 號 2 樓	(08)833-8558
屏東民生	900006 屏東縣屏東市民生路 287 號 5 樓	(08)732-3789
屏南	900601 屏東縣屏東市濟南街 10 號	(08)736-1777
潮州	920009 屏東縣潮州鎮延平路 206 號	(08)789-1678
羅東	265008 宜蘭縣羅東鎮中正北路 32 號	(03)953-3232
花蓮	970015 花蓮縣花蓮市國聯一路 167 號 2 樓	(03)835-7588
金門	893014 金門縣金城鎮民權路 188 號	(08)231-2666

元大證券股份有限公司

董事長

本年報使用清荷環保道林紙及
環保油墨印刷