We Create **Fortune**

元大證券(原復華證券)
公開發行公司代號：000980
刊印日期：2009年3月31日
年報查詢網址：http://newmops.tse.com.tw
公司網址：http://www.yuanta.com.tw

2008 Yuanta 元大證券 Securities 年報

元大證券
Yuanta Securities

元大證券(原復華證券)
地址:台北市南京東路三段225號11-14樓
電話:(02)2718-1234
傳真:(02)2718-0412
服務專線:0800-037-888
網址:http://www.yuanta.com.tw

發言人
姓名:李雅彬
職稱:執行副總經理
電話:(02)2718-1234
信箱:LawrenceLee@yuanta.com

代理發言人
姓名:張財育
職稱:執行副總經理
電話:(02)2718-1234
信箱:DanChang@yuanta.com

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

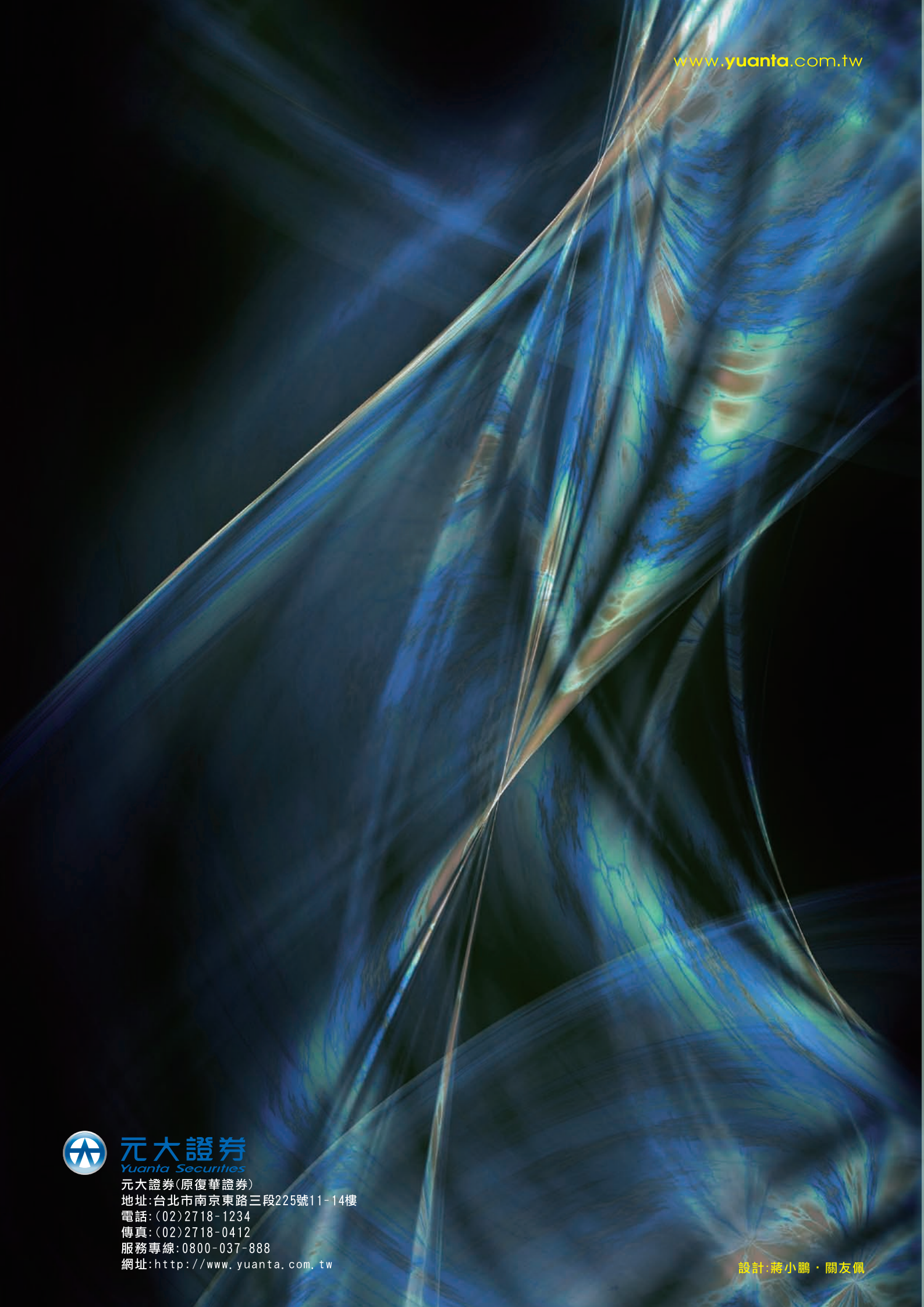
信用評等機構
名稱:中華信用評等股份有限公司
地址:台北市信義路五段7號49樓(台北101大樓)
電話:(02)8722-5800
網址:http://www.taiwanratings.com/tw/

名稱:英商惠譽國際信用評等股份有限公司
地址:台北市敦化北路205號13樓
電話:(02)8175-7600
網址:http://www.fitchratings.com.tw

九十七年度財務報告簽證會計師
會計師姓名:林瑟凱會計師、黃金澤會計師
事務所名稱:資誠會計師事務所
地址:台北市基隆路一段333號27樓
電話:(02)2729-6666
網址:http://www.pwc.com/tw

元大證券股份有限公司

董事長



元大證券
Yuanta Securities
元大證券(原復華證券)
地址:台北市南京東路三段225號11-14樓
電話:(02)2718-1234
傳真:(02)2718-0412
服務專線:0800-037-888
網址:http://www.yuanta.com.tw

設計:蔣小鵬・關友佩

目錄 Contents

We Create Fortune

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 3

一、設立日期 4

二、公司沿革 4

叁、公司治理報告 6

一、組織系統 7

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 10

三、公司治理運作情形 40

四、會計師公費資訊 62

五、更換會計師資訊 63

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 64

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 64

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等以內之親屬關係之資訊 69

九、綜合持股比例 70

肆、募資情形 71

一、資本及股份 72

二、公司債辦理情形 74

三、特別股辦理情形 74

四、海外存託憑證辦理情形 74

五、員工認股權憑證辦理情形 74

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 75

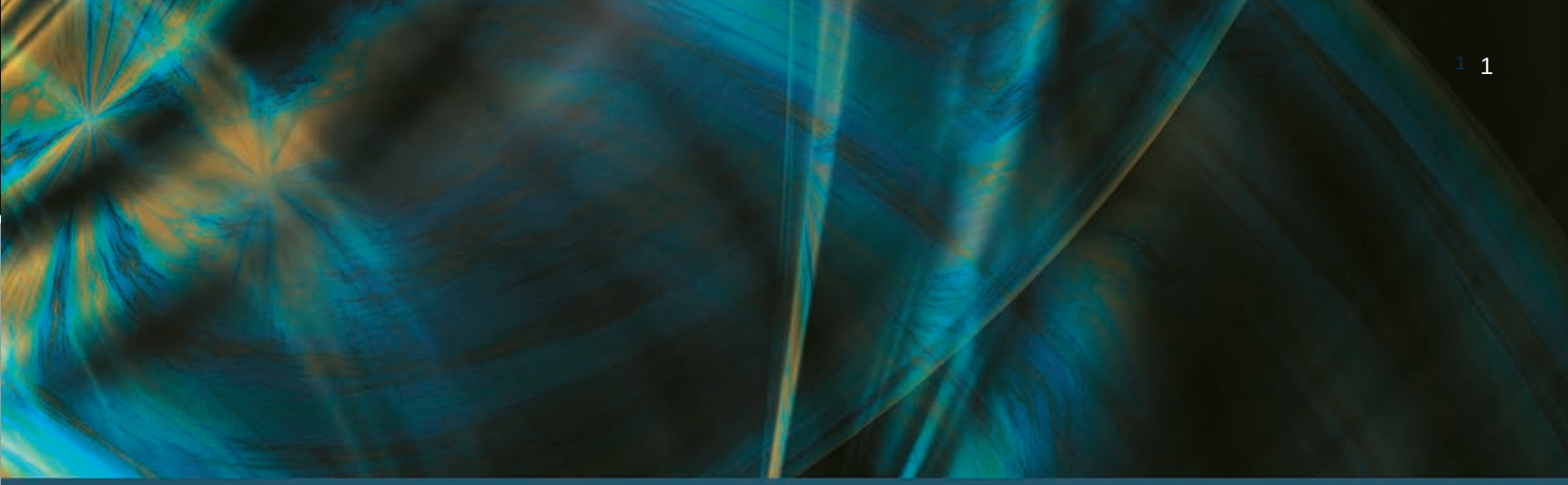
七、資金運用計畫執行情形 75

伍、營運概況 76
一、業務內容 77
二、市場及產銷概況 80
三、從業員工資料 83
四、環保支出資訊 84
五、勞資關係 84
六、重要契約 86

陸、財務概況 87
一、五年度簡明財務報表 88
二、五年度財務分析 90
三、財務報告之審計委員會報告書 93
四、最近年度財務報表 94
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 157
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 228

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 229
一、財務狀況 230
二、經營結果 231
三、現金流量 231
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 232
五、轉投資政策 232
六、風險事項分析評估 233
七、其他重要事項 237

捌、特別記載事項 238
一、關係企業相關資料 239
二、私募有價證券辦理情形 247
三、子公司持有或處分本公司股票情形 247
四、其他必要補充說明事項 247
五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 247



致股東報告書

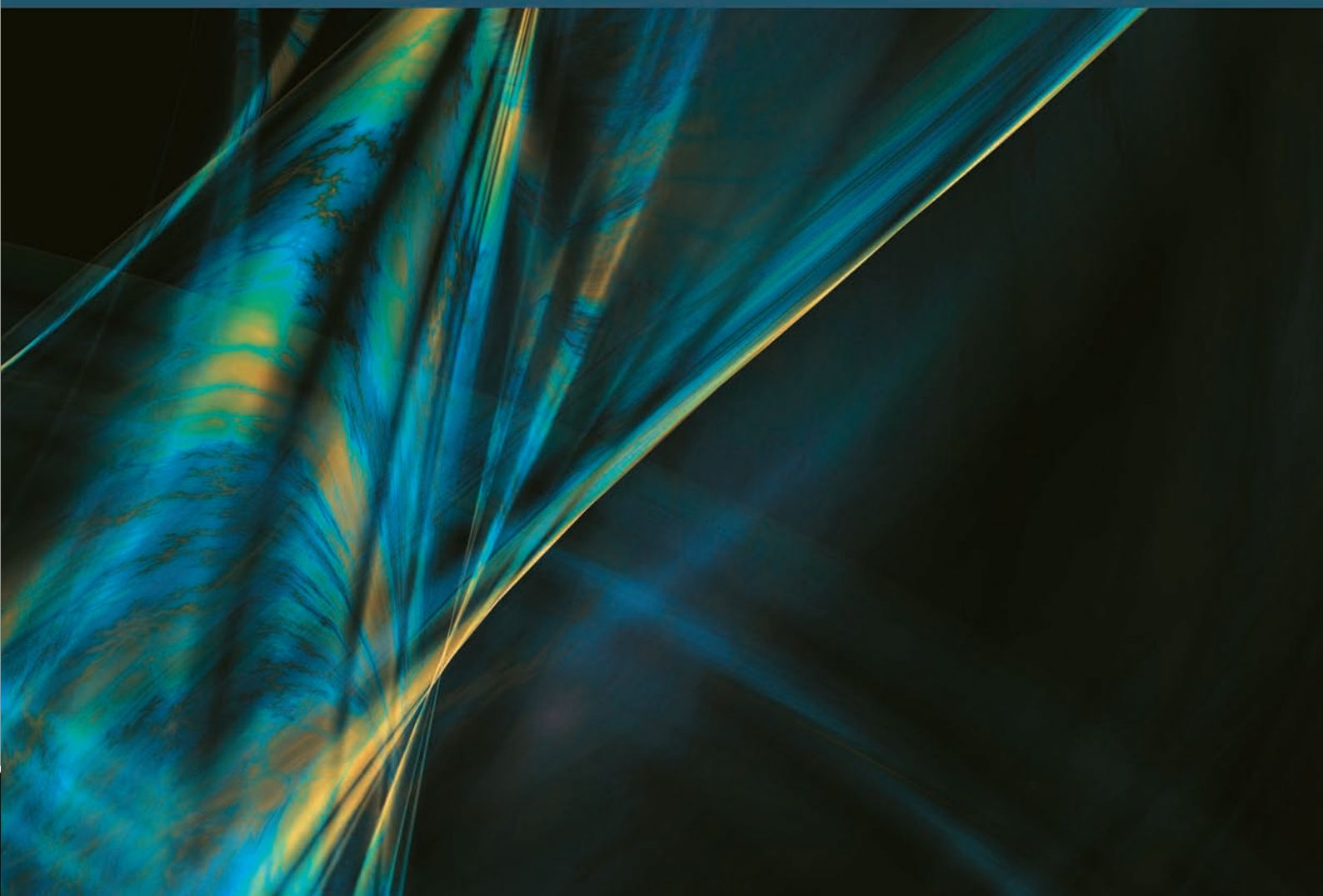
1

We Create **Fortune**

Section One

Yuanta Securities

2008 Annual Report

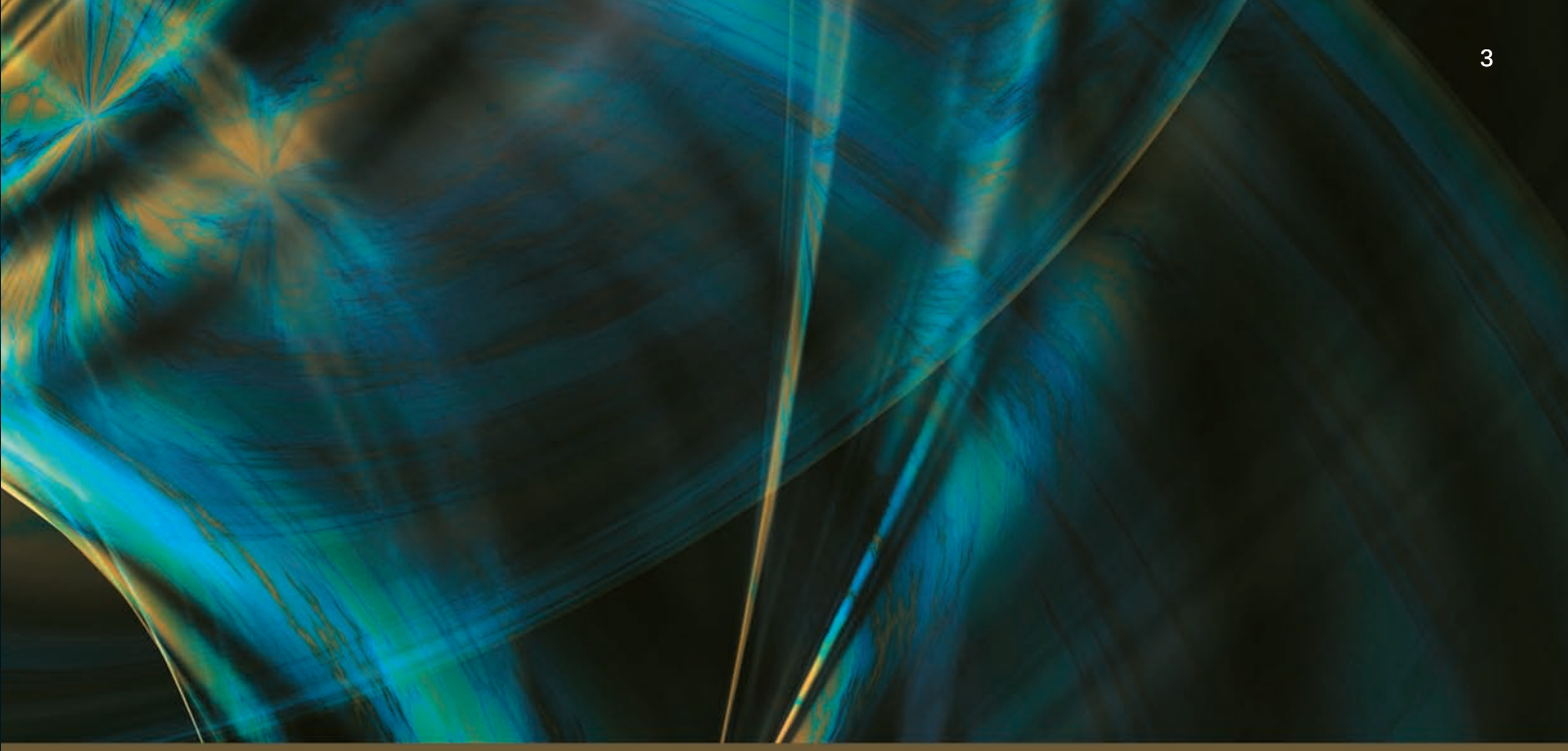


We Create Fortune

回顧九十七年度之全球證券市場，期初幾個月，尚屬平順正常，但在年中以後受到美國次級房貸所引發及衍生的全球性金融危機，接連發生，嚴重情況前所未見，宛如遭逢金融海嘯之肆虐。各國股市無不受到重大的衝擊，股價指數均大幅下跌，就最高與最低收盤指數相比較，各國股市平均落差約51%，臺灣股市股價指數則達56%，從而不論是證券商、產業界或是一般投資大眾都是苦不堪言。

國內股市逢此嚴峻挑戰，政府陸續採取股價跌幅減半、鼓勵上市櫃公司實施庫藏股、禁止放空等多項政策以減緩台股下跌的壓力，並多次調降利率，提出多項振興景氣方案等，但此一惡劣情勢，實為全球性經濟景氣衰退，各項金融投資環境急遽惡化使然，以致成效有限。各券商都面臨經營上極為艱鉅的困難，該年度五十家綜合證券商中，僅十六家稍有獲利；本公司本於龐大且穩固之通路優勢以及各項業務之良好基礎，全年度之經營績效雖不若上一年度，但仍大幅領先其他同業，整體營收計有146億元，稅後盈餘達53億元。各主要核心業務中，經紀業務市佔率11.4%、承銷業務總金額達85億、公司債及金融債承作金額計有814億、權證發行金額為129億等，其表現均居同業之冠。

展望九十八年度，國內外之整體環境依然險峻，本公司除將繼續提昇各項業務之專業能力與穩健發展外，強化風險管理與成本控管當屬首要。此外，為因應未來兩岸各項金融業務之開放，香港與大陸地區將是相關業務發展之重點區域，自當積極完成建置大中華業務平台，提供完善且全方位金融投資服務，以協助所屬之元大金控集團，成為華人地區以證券商為發展主體並最具經營績效之金控集團。



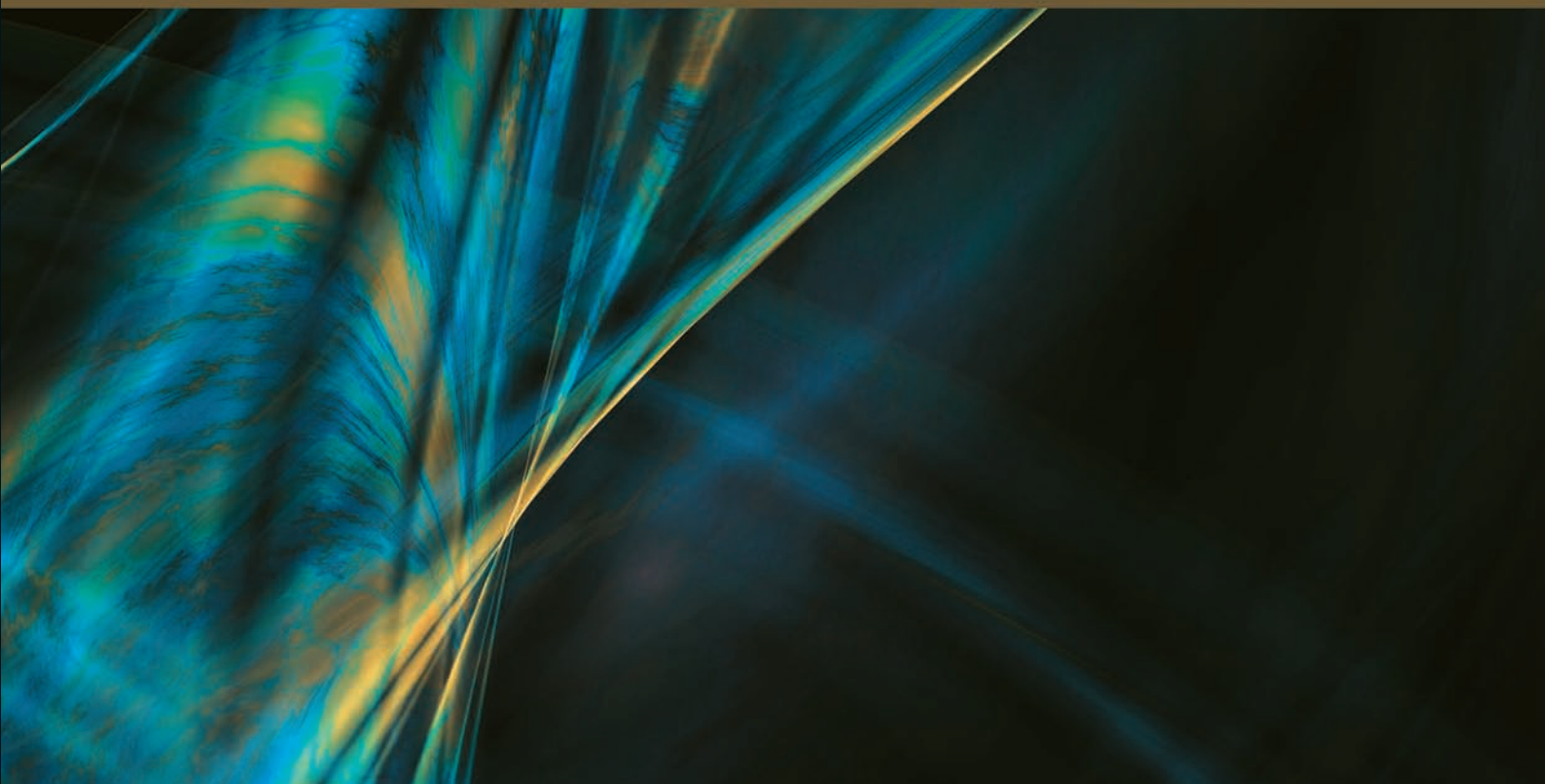
公司簡介 2

We Create **Fortune**

Section Two

Yuanta Securities

2008 Annual Report



一、設立日期：民國八十五年六月二十六日

二、公司沿革

85 年

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

86 年

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

87 年

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

88 年

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

89 年

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

90 年

1月開辦兼營證券相關期貨自營業務、沙鹿分公司開業。6月新興分公司開業。9月辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資新台幣327,000仟元，現金增資新台幣600,000仟元，實收資本額新台幣6,210,000仟元。11月開辦受託買賣外國有價證券（複委託）業務，屏東、屏南、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台幣257,014仟元，實收資本額新台幣5,952,986仟元。10月辦理現金增資新台幣1,000,000仟元，實收資本額新台幣6,952,986仟元。12月沙田、西屯、大甲等六家分公司開業。

92 年
4 月台北分公司開業。6 月沙鹿分公司終止營業。7 月頭份分公司開業。

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

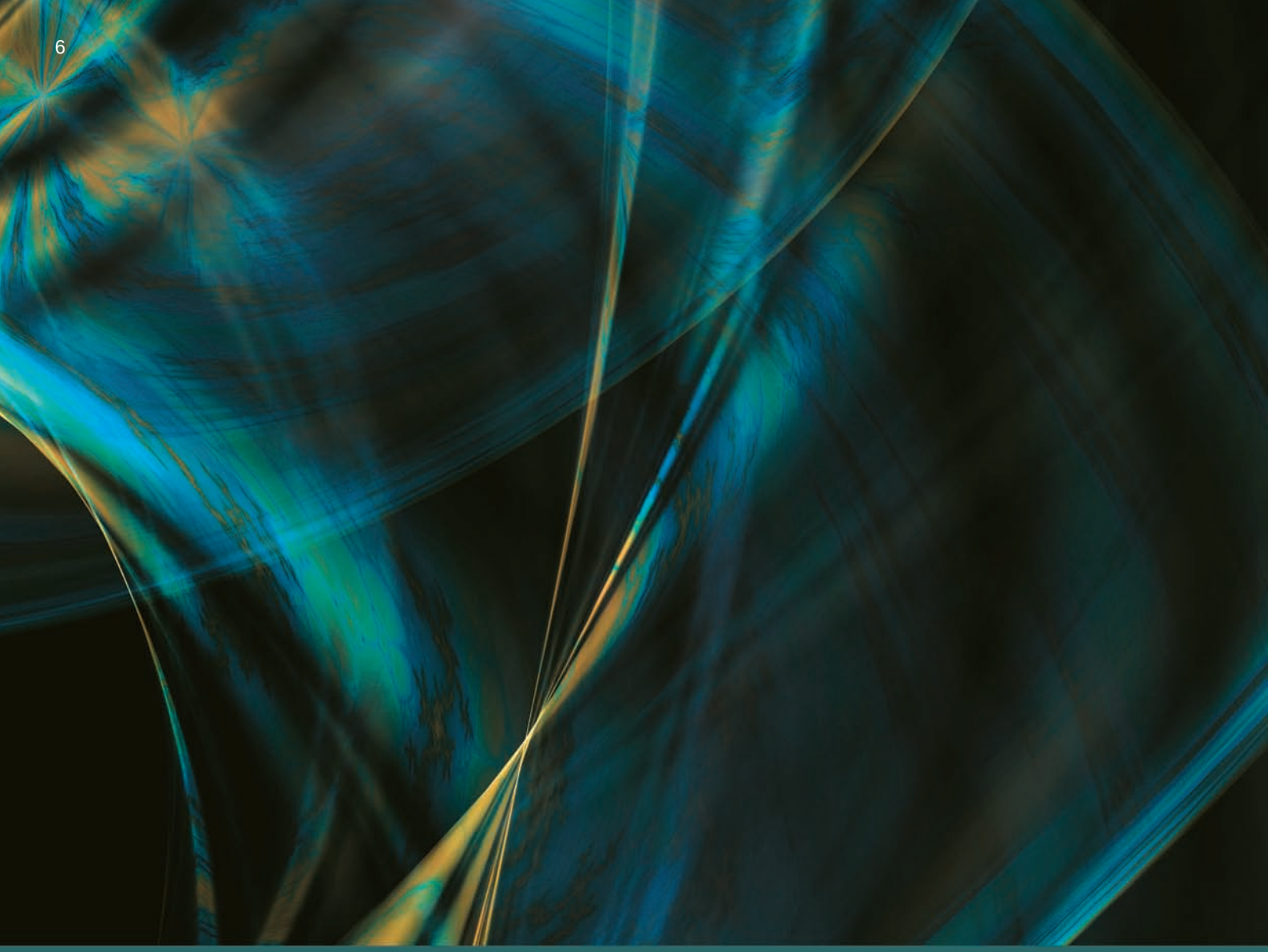
94 年
4 月辦理盈餘轉增資新台幣 489,952 仟元，實收資本額新台幣 8,902,938 仟元。8 月裁撤復華證券（香港）有限公司。9 月三民分公司終止營業。10 月古亭分公司終止營業。11 月台南、復興分公司終止營業。

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

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

97 年
2 月赴新加坡發行3檔權證，成為台灣第一家赴海外市場發行權證券商。3 月份股務代理部遷址至承德路。7 月辦理減資新台幣 100 億元，減資後股本為 436.79 億元。9 月取得辦理財富管理業務核准函。本年度終止營業之分公司：世貿、北台中、南重慶(1 月)，新店(8 月)，台中中區(9 月)等 5 家，分公司總家數為 140 家。

海外子公司復華控股(維京群島)有限公司於4月份更名為元大證券控股 (BVI)有限公司，並於6月成為元大證券亞洲金融有限公司 100% 持股之子公司。



3 公司治理報告

We Create **Fortune**

Section Three
Yuanta Securities
2008 Annual Report



一、組織系統

(一)組織結構：

元大證券股份有限公司 組織系統圖



(二)各主要部門所營業務：

稽核部

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

風險管理部

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

總經理室

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

法務部

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

經紀部

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

承銷部

辦理發行公司財務、業務之評估及規劃，發行公司股票初次上市、上櫃案及籌資案業務，有價證券之承銷、出售及相關處理作業等業務。

自營部

以自有資金從事買賣上市、上櫃公司股票、債券、受益憑證與期貨及選擇權交易，主管機關核准的海外有價證券之投資等業務。

財務部

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

會計部

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

管理暨勞安部

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

資訊部

負責各項作業流程電腦化評估、規劃與推行，資訊系統軟體開發及硬體維護等業務。

人力資源部

負責有關召募任用、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，並從事利率衍生性商品交易等業務。

結算部

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

電子商務部

負責網站開發、維護及網頁設計，網路語音下單之推廣及電子交易行銷企劃、客戶服務等業務。

金融交易部

負責發行認購權證，國內外新金融商品之研發及業務拓展等業務。

股務代理部

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

國際營運部

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

財富管理部

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

法人部

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

海外交易部

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

法令遵循部

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

分公司

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

資料時間：98 年 3 月 31 日

職稱	姓名	本屆選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗莊	96.09.26 (96.09.23 就任董事)	三年	96.09.23	全體董事及監察人共同代表元大金融控股公司持有 6,967,938,789 股	100%	全體董事及獨立董事共同代表元大金融控股公司持有 4,367,938,789 股	100%	–	–	–	–	銘傳商專會計統計科 元大京華證券股份有限公司董事長	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董事 台灣集中保管結算所股份有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事	董事	馬永玲 馬維建	二等親內之關係人
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	96.09.26 (96.06.29 就任董事)	三年	94.06.30					–	–	–	–	中興大學企業管理學系 台灣期貨交易所董事長 台灣集中保管股份有限公司董事長 財政部參事、顧問	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董事	–	–	–
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	96.06.29	三年	96.06.29					–	–	–	–	台灣大學經濟學系 元大京華證券股份有限公司獨立董事 財政部常務次長 財政部賦稅署署長 台北市國稅局局長 財政部台灣省北區國稅局局長 台閩地區勞工保險局總經理 台灣省集中支付處處長	元大金融控股股份有限公司獨立董事 國際財政協會理事長	–	–	–

職稱	姓名	本屆選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：楊兆麟	97.03.20	三年	97.03.20					—	—	—	—	成功大學會統系 台塑關係企業總管理處財務部經理 第一銀行辦事員	元大金融控股股份有限公司獨立董事 台灣塑膠工業股份有限公司常務董事 台灣化學纖維股份有限公司常務董事 台塑石化股份有限公司常務董事 南亞塑膠工業股份有限公司董事 華亞園區管理顧問股份有限公司董事長 亞台開發股份有限公司董事長 台塑開發股份有限公司董事長 台塑企業管理顧問股份有限公司董事長 台塑網科技股份有限公司常務董事 南中石化工業股份有限公司董事 台塑汽車貨運股份有限公司董事 亞朔開發股份有限公司董事 泛亞科技股份有限公司董事 育志開發股份有限公司監察人 八大電視股份有限公司監察人 光洋應用材料科技股份有限公司獨立董事 普訊創業投資股份有限公司董事 普華數位多媒體股份有限公司董事 廣源投資股份有限公司董事 長庚大學董事 明志科技大學董事 長庚技術學院董事 財團法人長庚紀念醫院董事 財團法人王詹樣社會福利慈善基金會董事 財團法人勤勞醫教公益基金會董事 財團法人明德基金會董事 財團法人金車原住民文教公益基金會董事	—	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	96.06.29	三年	96.06.29					—	—	—	—	美國密西根大學企業管理博士 元大京華證券股份有限公司獨立董事 美國伊利諾大學香檳校區企業管理學系助理教授 經濟部研究發展委員會研發委員 政治大學企業管理學系系主任 政治大學商學院代院長 中小企業國家磐石獎評審委員 傑出經理人選拔評審委員 中國石油公司董事 華陽中小企業開發公司董事	政治大學企業管理學系教授 瀚宇彩晶股份有限公司董事 鴻海精密工業股份有限公司顧問	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	96.08.01	三年	96.08.01					—	—	—	—	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 香港商德意志證券亞洲有限公司台北分公司董事總經理 瑞士商瑞士信貸證券股份有限公司台北分公司董事總經理 英商柏克萊證券股份有限公司台北分公司總經理	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 金英控股(新加坡)有限公司董事 第一證券聯營公司(越南)董事	—	—	—

職稱	姓名	本屆選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建	96.06.29	三年	96.06.29					—	—	—	—	美國加州柏克萊大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司執行副總經理 元大證券投資信託股份有限公司董事長特別助理 元大證券金融股份有限公司董事長 新加坡金英控股有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事	元大金融控股股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司總經理 元大證券(香港)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事 金英控股(新加坡)有限公司董事 元宏投資股份有限公司董事 元翔投資股份有限公司董事 尊爵投資股份有限公司董事 現代投資股份有限公司董事 裕陽投資股份有限公司董事	董事長	杜麗萍	二等親內之關係人
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	96.09.23	三年	96.09.23					—	—	—	—	台北市立高級商職 元大京華證券股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司執行副總經理	元大金融控股股份有限公司執行副總經理 元大證券(香港)有限公司董事長 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券股份有限公司執行副總經理	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	96.09.23	三年	96.09.23					—	—	—	—	中華工專電機科 元大京華證券股份有限公司董事 漢鑫興業股份有限公司業務經理	廣利電子股份有限公司董事長	董事長	杜麗萍	二等親內之關係人
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	96.09.23	三年	96.09.23					—	—	—	—	日本東洋大學社會學系 元大京華證券股份有限公司董事 大發證券股份有限公司董事長	永通投資股份有限公司董事長 源**塑**建設股份有限公司董事	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	96.09.23	三年	96.09.23					—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司董事 春池建設股份有限公司總經理 中華工程股份有限公司總經理 京華城股份有限公司總經理	中工機械股份有限公司董事長 中華工程股份有限公司副董事長 中國石油化學工業開發股份有限公司董事 中勤人力資源管理顧問股份有限公司監察人	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	96.09.23	三年	96.09.23					—	—	—	—	日本東京大學碩士 美國麻省理工學院 MIT 土木系 元大京華證券股份有限公司董事、監察人	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 台灣農林股份有限公司董事 財團法人中華文化基金會董事 達盛資產管理股份有限公司董事	—	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗萍辭任	96.09.23 (97.12.05 辭任)							—	—	—	—			—	—	—

註 1：本公司法人股東元大金融控股(股)公司於自 96 年 6 月 29 日改派本公司第六屆董事及獨立董事，任期自 96 年 6 月 29 日至 99 年 6 月 28 日止。

註 2：本公司法人股東元大金融控股(股)公司指派楊兆麟先生自 97 年 3 月 20 日起為獨立董事，原獨立董事黃榮顯先生自 97 年 3 月 19 日辭任獨立董事職務；董事代表人杜麗萍女士自 97 年 12 月 5 日起請辭董事職務，其所遺之董事代表人乙職，暫不指派。

(二)法人股東之主要股東

資料時間：97 年 7 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	4.14%
	光華投資股份有限公司	3.48%
	元宏投資股份有限公司	3.28%
	元翔投資股份有限公司	3.10%
	裕陽投資股份有限公司	2.61%
	臺灣銀行股份有限公司	2.53%
	臺灣土地銀行股份有限公司	2.36%
	聯達投資股份有限公司	1.80%
	騰達投資股份有限公司	1.50%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.22%

註：前十大股東資料為元大金融控股股份有限公司最近一次停止過戶日（97 年 7 月 16 日）之資料。

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

資料時間：98 年 2 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
尊爵投資股份有限公司	騰達投資股份有限公司	18.37%
	久大投資股份有限公司	18.53%
	連橫投資股份有限公司	16.31%
	醒財投資股份有限公司	13.16%
	馬維建	10.81%
	杜麗莊	6.12%
	聯達投資股份有限公司	7.14%
	林永滄	4.43%
	馬二台	2.40%
	楊豪	1.41%
光華投資股份有限公司	中央投資股份有限公司	100%
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%
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100%
臺灣土地銀行股份有限公司	財政部	100%
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司	45.79%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	連橫投資股份有限公司	37.14%
	久大投資股份有限公司	14.02%
	醒財投資股份有限公司	2.57%
	杜麗莊	0.47%
	陳紅蓮	0.01%
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	45.86%
	杜麗莊	0.55%
	馬永玲	0.01%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	不適用	

(四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

資料時間：98 年 3 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 1)										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	
董事長 杜麗莊			✓	✓		✓			✓	✓		✓		-
副董事長 高抗勝			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
獨立董事 林增吉		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
獨立董事 楊兆麟			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		1 家(註 2)
獨立董事 于卓民	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
董事 李鴻基			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
董事 馬維建			✓			✓			✓	✓		✓		-
董事 申鼎錢			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
董事 馬永玲			✓	✓		✓			✓	✓		✓		-
董事 李岳蒼			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
董事 沈慶光			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
董事 馬瑞辰			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		-

註：1.各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打”✓”。

（1） 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

（3） 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4） 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

（5） 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6） 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7） 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

（8） 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9） 未有公司法第 30 條各款情事之一。

（10）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.兼任光洋應用材料科技股份有限公司獨立董事。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料時間：97 年 12 月 31 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
總經理	李鴻基	96.08.21.	—	—	—	—	—	—	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 德意志證券亞洲有限公司台北分公司董事總經理	元大證券亞洲金融有限公司董事 金英控股(新加坡)有限公司董事 第一證券聯營公司(越南)董事	—	—	—
執行副總經理	申鼎錢	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台北市立高級商業職業學校普通科 元大京華證券股份有限公司執行副總經理	元大金融控股股份有限公司執行副總 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事長	—	—	—
執行副總經理	何鄭陵	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	日本慶應大學商學博士班 元大京華證券股份有限公司執行副總經理	元大證券(香港)有限公司董事	—	—	—
執行副總經理	李雅彬	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律碩士 元大京華證券股份有限公司執行副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事 元大國際財務顧問股份有限公司總經理	—	—	—
執行副總經理	張財育	97.07.15.	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士 元大銀行執行副總經理	元大金融控股股份有限公司財務長 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 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券控股(BVI)有限公司董事 元大國際財務顧問股份有限公司清算人	—	—	—
執行副總經理	蔡秉翰	97.07.15.	—	—	—	—	—	—	美國南加州大學會計碩士 荷蘭銀行(上海)營運長	元大證券亞洲金融有限公司副董事長	—	—	—
資深副總經理	陳修偉	97.04.25.	—	—	—	—	—	—	中興大學法律學系 元大證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司資深副總	—	—	—
副總經理	黃維誠	97.08.01.	—	—	—	—	—	—	美國加州大學企業管理碩士 元大銀行執行副總經理	元大創業投資股份有限公司董事 元大壹創業投資股份有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 頂華證券投資管理有限公司董事長 頂華財務管理顧問有限公司董事長	—	—	—
承銷部 資深副總經理	黃幼玲	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	政治大學國際貿易學系 元大京華證券股份有限公司資深副總經理	—	—	—	—
承銷部 協理	曾麗慧	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台灣大學財務金融碩士 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
承銷部 協理	李素英	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中央大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
承銷部 協理	陳麗美	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中原大學會計學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
承銷部 協理	胡惠萍	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
金融交易部 資深副總經理	林象山	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	美國亞利桑那州立大學財務金融博士 元大京華證券股份有限公司副總經理	—	—	—	—
債券部 資深副總經理	吳麗敏	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司資深副總經理	—	—	—	—
債券部 副總經理	麥煦書	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中興大學農產運銷學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
債券部 資深協理	曾鴻展	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	美國東密西根大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
債券部 協理	連俊智	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	—	—	—	—
國際營運部 副總經理	馬志宏	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	成功大學交通管理科學碩士 EMO 資產管理公司投資經理	元大創業投資股份有限公司董事 元大壹創業投資股份有限公司董事	—	—	—
國際營運部 協理	陳熙瑩	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	實踐家政經濟專校社會工作科 元大京華證券股份有限公司經理	元大證券股份有限公司北京代表處首席代表	—	—	—
國際營運部 協理	郭耀成	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中正大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司資深經理	元大證券(香港)有限公司上海代表處首席代表	—	—	—
國際營運部 協理	張雅雯	97.01.09.	—	—	—	—	—	—	美國波士頓大學國際企業管理學系 元大證券股份有限公司專業協理	—	—	—	—
國際營運部 協理	楊昭慈	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	美國中密西根大學科技管理碩士 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
法人部 副總經理	羅志鵬	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	美國賓州大學華頓商學院企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 副總經理	NATHAN DEVEREUX EMERSON	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	美國達特茅斯大學亞洲文學系 元大證券股份有限公司副總經理	—	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
法人部 副總經理	RICHARD MILES WERTHEIMER	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	美國小山學校普通科 元大證券股份有限公司副總經理	—	—	—	—
法人部 協理	JUAN TSENG KUO	97.06.24.	—	—	—	—	—	—	美國哥倫比亞大學國際事務與策略碩士 美商美林證券副總經理	—	—	—	—
法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE	97.10.06.	—	—	—	—	—	—	英國諾桑比亞大學國際商學系 花旗環球證券台北分公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	RIGA SAITO	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	加拿大麥克基爾大學商學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	林慧芬	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學財稅金融學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	林宜蕙	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	張崇瑜	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	JAMES BEAUMONT MARTIN	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	黃瓊瑤	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	美國伊利諾大學紡織行銷碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
法人部 協理	張碩峰	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	加拿大約克大學經濟學系 Deutsche 銀行處長	—	—	—	—
法人部 協理	WILLIAM ALVIN MOOMAW	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	美國南加州大學公共行政碩士 元大證券股份有限公司專業經理	—	—	—	—
法人部 協理	蔡如雅	97.04.24.	—	—	—	—	—	—	美國加州柏克萊大學經濟學系 鼎漢股份有限公司協理	—	—	—	—
自營部 副總經理	范姜奇秀	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中央大學財務管理碩士 元大京華證券股份有限公司副總經理	—	—	—	—
資訊部 資深副總經理	余耀庭	96.08.01.	—	—	—	—	—	—	美國德州大學奧斯汀分校資訊科學博士 元大京華證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司資訊長	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
資訊部 資深協理	李榮福	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司專門委員	—	—	—	—
資訊部 資深協理	張永顯	97.09.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學應用數學系 寶來證券協理	—	—	—	—
資訊部 資深協理	郭豐永	97.09.15.	—	—	—	—	—	—	美國 Polytechnic 大學電機工程博士 Sungard 公司協理	—	—	—	—
資訊部 協理	張純菁	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	國際商專財政稅務科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
資訊部 協理	劉春炎	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	銘傳女子商專電子計算機應用科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
資訊部 協理	謝明侃	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學應用數學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
資訊部 協理	韋濟新	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	銘傳大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	—	—	—	—
人力資源部 副總經理	呂文婷	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	英國伯明罕大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司副總經理	元大金融控股股份有限公司人資長	—	—	—
人力資源部 協理	劉博志	97.04.07.	—	—	—	—	—	—	中山大學人力資源管理碩士 元富證券協理	—	—	—	—
稽核部 副總經理	李阿嚴	97.01.01.	—	—	—	—	—	—	嘉義大學管理碩士 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副總稽核 元大證券金融股份有限公司監察人 元大國際保險經紀人股份有限公司監察人	—	—	—
稽核部 副總經理	劉慰和	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	美國南美以美大學法律碩士 威京集團總管理處專案處長	—	—	—	—
稽核部 協理	曾錦泰	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
會計部 資深協理	廖月榮	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	元大證券控股(BVI)有限公司董事	—	—	—
財務部 資深協理	胡毅恆	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律學系 元大證券金融股份有限公司協理	—	—	—	—
財務部 協理	許文青	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大證券(香港)有限公司董事	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
總經理室 資深協理	李文良	92.11.03.	—	—	—	—	—	—	中央大學產業經濟碩士 全球聯合通信股份有限公司財務長	—	—	—	—
董事會主任秘書	莊臺生	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台灣大學法律學系 元大京華證券股份有限公司主任秘書	元大證券投資顧問股份有限公司監察人	—	—	—
財富管理部 協理	葉賢麟	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	南亞工專化學工程科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
海外交易部 協理	林廖進	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
股務代理部 協理	馬蕙雯	88.11.20.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟學系 大華證券經理	—	—	—	—
股務代理部 協理	賴俊富	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東南工專電子計算機應用科 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
電子商務部 協理	施潔人	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東吳大學電子計算機應用學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
結算部 協理	林錦碧	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	松山商職綜合商業科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
風險管理部 協理	李欣莘	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	加拿大多倫多大學統計碩士 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
法務部 協理	邱文卿	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學法律學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
法令遵循部 協理	蔡佳玲	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	美國喬治城大學法律碩士 元大證券股份有限公司專業協理	—	—	—	—
管理暨勞安部 協理	李伯卿	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	祐德高中電子工程科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
財務督導 副總經理	余光華	97.01.01.	—	—	—	—	—	—	中國海專輪機工程科 元大證券股份有限公司資深協理	—	—	—	—
財務督導 資深協理	楊明旺	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學財稅學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
財務督導 資深協理	林元山	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	靜宜大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
財務督導 資深協理	王俊傑	94.07.07.	—	—	—	—	—	—	中央大學財務金融碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
財務督導 資深協理	王銘仁	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台灣大學政治碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
財務督導 資深協理	吳禎祥	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	台灣大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
財務督導 資深協理	張昱承	97.01.01.	—	—	—	—	—	—	淡水工商管理專校會計統計科 元大證券股份有限公司總稽核	—	—	—	—
業務督導 資深副總經理	徐春榮	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	宜蘭高中普通科 元大證券股份有限公司執行副總經理	—	—	—	—
業務督導 副總經理	洪文明	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東吳大學政治學系 元大京華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長	—	—	—
業務督導 副總經理	龔紹興	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡江大學合作經濟學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
業務督導 副總經理	賴宗武	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台灣工業技術學院工業關係學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	元大期貨股份有限公司董事	—	—	—
業務督導 副總經理	江昌榮	94.07.07.	—	—	—	—	—	—	日本早稻田大學商學系 元大京華證券股份有限公司副總經理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	盧登禧	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學商業經營碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	陳濬杰	93.04.02.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	林世雄	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	牟紹民	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學市政學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	孟憲權	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	陸軍軍官學校理化學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	顧逸青	92.04.01.	—	—	—	—	—	—	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	王義明	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	楊雨順	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台北大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
業務督導 資深協理	鄭純成	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	林　鳴	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校企業管理科 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	蔡志宏	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校國際貿易科 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
業務督導 資深協理	林正中	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡江大學數學碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	—	—	—	—
經紀部 協理	樊　剛	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學統計碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
永和分公司 經理人	鄭玉蘭	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經濟學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
東屏東分公司 經理人	洪春松	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
大天母分公司 經理人	陳振榮	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	復興工商專校機械工程科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
北桃園分公司 經理人	李詩國	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學法律學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
城中分公司 經理人	李文寶	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
台南分公司 經理人	張雪麗	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	台中商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
土城分公司 經理人	陳烈雄	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學資訊管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
新莊分公司 經理人	馮志浩	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	致理商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
淡水分公司 經理人	陳智郁	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
北投分公司 經理人	潘俊良	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	南台科技大學專科部工業管理科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
台中中港分公司 經理人	林信良	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學金融保險碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
板橋分公司 經理人	伍慧英	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
左營分公司 經理人	李玉琴	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
草屯分公司 經理人	吳美雲	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台中商專企業管理科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
高雄分公司 經理人	邱政全	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校銀行管理科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
大同分公司 經理人	陳永慧	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
蘆洲分公司 經理人	賴泰義	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
彰化民生分公司 經理人	夏偉傑	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學應用數學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
成功分公司 經理人	張正誠	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	龍華科技大學附設進修學院財務金融學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
內湖分公司 經理人	張溢晃	97.03.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
敦南分公司 經理人	羅世欽	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
汐止分公司 經理人	孫天佑	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
新竹北門分公司 經理人	葉健民	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	大成高中機械科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
鹿港分公司 經理人	葉明興	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡水工商管理專校工業管理科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
大甲分公司 經理人	王桂香	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	空中大學商學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
三重分公司 經理人	徐木信	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
豐原站前分公司 經理人	陳中義	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東海大學資訊科學學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
民生分公司 經理人	吳德亮	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
基隆分公司 經理人	洪火順	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	十信工商電子科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
小港分公司 經理人	傅政宏	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	陸軍軍官學校機械工程學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
屏東中正分公司 經理人	王鼎森	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
北屯分公司 經理人	吳健華	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學勞工關係學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
中和分公司 經理人	陳志雄	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	聯合工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
東港分公司 經理人	董志英	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	永達技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副理	—	—	—	—
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	97.12.01.	—	—	—	—	—	—	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
西湖分公司 經理人	王琮號	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
樹林分公司 經理人	陳冠志	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
南昌分公司 經理人	蕭崇勇	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
信義分公司 經理人	高毅瑞	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	台灣大學農業經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
敦信分公司 經理人	芮先平	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
土城學府分公司 經理人	林美惠	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學銀行學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
向上分公司 經理人	周靜安	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	僑光商專國際貿易科 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
新營分公司 經理人	沈俊傑	97.12.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
府中分公司 經理人	朱騰睿	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台灣藝專廣播電視科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
南永康分公司 經理人	郭裕華	97.12.01.	—	—	—	—	—	—	高雄工商專校觀光事業科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
羅東分公司 經理人	游芙娟	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	宜蘭高商會計統計科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
博愛分公司 經理人	羅禎忠	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學附設專科部銀行保險科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
六合分公司 經理人	方鵬智	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	大漢工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
北寧分公司 經理人	李瑞洪	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	勤益工商專校電子工程科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
四維分公司 經理人	蘇曉佩	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	正修科技大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
敦化分公司 經理人	陳珍發	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	十信工商綜合商業科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
中壢分公司 經理人	魏彩錦	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學歷史學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
員林分公司 經理人	陳建宇	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
重慶分公司 經理人	曾啟華	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學工商管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
北港分公司 經理人	張僑楚	97.12.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學水土保持學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
豐原中正分公司 經理人	粘孝吉	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
台南長榮分公司 經理人	陳景富	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	大同商專企業管理科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
上新莊分公司 經理人	陳遠宗	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計統計學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
台南西門分公司 經理人	林敬堯	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學應用化學碩士 元大證券股份有限公司副理	—	—	—	—
新竹東門分公司 經理人	吳嘉輝	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
學甲分公司 經理人	林建忠	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	大同工學院應用數學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
木柵分公司 經理人	陳章宇	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	銘傳大學經濟學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
大安分公司 經理人	莊培恒	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
頭份分公司 經理人	蕭建興	97.09.01.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
竹南分公司 經理人	陳智彥	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
大里德芳分公司 經理人	賴彥權	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	淡江文理學院企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
鳳山分公司 經理人	許寶慧	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	東華大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
劍潭分公司 經理人	楊文正	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學畜牧學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
竹東分公司 經理人	謝淑璟	97.09.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學西洋語文學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學化學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
仁愛分公司 經理人	林金源	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學政治學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
東高雄分公司 經理人	陳麗梅	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	國際商專國際貿易科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
松南分公司 經理人	刁維興	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	徐匯高中普通科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
新店中正分公司 經理人	侯政良	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校工業工程與管理科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
南勢角分公司 經理人	陳建勳	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
景美分公司 經理人	杜　獅	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	台北商專會計統計科 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
館前分公司 經理人	陳榮建	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
大稻埕分公司 經理人	鐘永導	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
松江分公司 經理人	林震銘	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	台北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
和平分公司 經理人	劉榮彩	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
北天母分公司 經理人	翁玉真	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	東方工專美術工藝科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
復興分公司 經理人	沈穎祥	96.09.23.	—	—	—	—	—	—	淡江大學銀行學系 元大京華證券股份有限公司協理	—	—	—	—
斗六分公司 經理人	張惠蓉	97.12.01.	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
台南亞洲分公司 經理人	華振文	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
竹科分公司 經理人	倪晟貿	97.09.01.	—	—	—	—	—	—	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
南海分公司 經理人	陳宗尚	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
承德分公司 經理人	陳淑娟	94.06.01.	—	—	—	—	—	—	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司資深經理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
沙田分公司 經理人	陳敬仁	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
清水分公司 經理人	黃秀如	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	精誠高中普通科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
大雅分公司 經理人	陳淑女	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
台北分公司 經理人	鄧永鴻	94.10.21.	—	—	—	—	—	—	台北商專附設空專國際貿易科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	中國文化大學行政管理學系 元大證券股份有限公司副理	—	—	—	—
自由分公司 經理人	蕭盛明	95.04.01.	—	—	—	—	—	—	嶺東商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
民族分公司 經理人	王定峰	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	阿根廷國立東北大學醫學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
西屯分公司 經理人	賴明興	97.09.01.	—	—	—	—	—	—	中原大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
台中分公司 經理人	林佑仁	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	政治大學公共行政學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
八德分公司 經理人	洪肇明	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
大益分公司 經理人	王聰勝	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
永康分公司 經理人	陳家成	95.03.22.	—	—	—	—	—	—	南亞工專化學工程科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
新竹分公司 經理人	鄧新永	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校觀光事業科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
東泰分公司 經理人	林慶對	95.04.01.	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
桃園分公司 經理人	范憶亭	97.07.01.	—	—	—	—	—	—	東方中學普通科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	台灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
竹北分公司 經理人	鍾朝祥	97.09.01.	—	—	—	—	—	—	萬能工商專校工業管理科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
路竹分公司 經理人	王清華	93.05.11.	—	—	—	—	—	—	東方工專電機工程科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
南投分公司 經理人	林文潭	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
發財分公司 經理人	簡棟樑	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	華夏工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
福營分公司 經理人	魏明洲	96.04.15.	—	—	—	—	—	—	中興大學財政稅務學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
彰化分公司 經理人	許毓娥	97.10.01.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
天母分公司 經理人	許麗琴	96.04.15.	—	—	—	—	—	—	育達商職綜合商業科 元大證券股份有限公司資深經理	—	—	—	—
高福分公司 經理人	黃　聖	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中原大學數學學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
林園分公司 經理人	洪寶麒	93.05.11.	—	—	—	—	—	—	正修工專電機工程科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
莒光分公司 經理人	王美雪	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
苗栗分公司 經理人	謝發新	97.02.01.	—	—	—	—	—	—	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司副理	—	—	—	—
金門分公司 經理人	林靜岳	95.05.01.	—	—	—	—	—	—	淡江大學合作經濟學系 元大京華證券股份有限公司經理	—	—	—	—
太平分公司 經理人	黃美玲	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	明道中學普通科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
竹山分公司 經理人	黃秀靜	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	台中商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
崇德分公司 經理人	洪伯謙	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	樹德工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
大鑫分公司 經理人	于德健	97.03.01.	—	—	—	—	—	—	東吳大學商用數學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
大林分公司 經理人	劉益松	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	東海大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
東門分公司 經理人	江榛卿	96.08.01.	—	—	—	—	—	—	台北市立第一女子高中普通科 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
潮州分公司 經理人	周銑鋒	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學商業經營學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
歸仁分公司 經理人	鄭義成	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
佳里分公司 經理人	謝銘鈞	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
大里分公司 經理人	陳品蓁	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
屏東分公司 經理人	黃福特	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	輔仁大學織品服裝學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
西螺分公司 經理人	詹坤宗	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副理	—	—	—	—
士林分公司 經理人	王靜一	97.11.01.	—	—	—	—	—	—	東海大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
新興分公司 經理人	吳崇貴	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	屏東科技大學管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
旗山分公司 經理人	王詠琦	94.09.01.	—	—	—	—	—	—	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
松山分公司 經理人	李顯鍾	96.04.15.	—	—	—	—	—	—	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
艋舺分公司 經理人	林明文	96.11.01.	—	—	—	—	—	—	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
屏南分公司 經理人	郭惠淑	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	美和技術學院附設進修學院財務金融學系 元大證券股份有限公司經理	—	—	—	—
善化分公司 經理人	陳春祥	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	南台技術學院專科部電子工程科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—
大統分公司 經理人	杜俊賢	97.06.01.	—	—	—	—	—	—	新竹高職普通科 元大證券股份有限公司協理	—	—	—	—

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

資料時間：97 年度

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
法人董事	元大金融控股股份有限公司	11,507	11,507	0	0	17,322	17,322	3,623	3,623	0.61%	0.61%	28,865	57,272	0	0	37	0	37	0	0	0	1.17%	1.70%	有
董事長	杜麗莊																							
副董事長	高抗勝																							
總經理	李鴻基																							
執行副總	申鼎錢																							
獨立董事	黃榮顯（註4）																							
獨立董事	楊兆麟																							
獨立董事	于卓民																							
獨立董事	林增吉																							
董事	沈慶光																							
董事	馬瑞辰																							
董事	馬永玲																							
董事	杜麗萍（註4）																							
董事	李岳蒼																							
董事	馬維建																							

註1：董事酬勞及盈餘分配係股東會前經董事會通過擬議配發之金額。
註2：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3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。
註4：已解任

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	所有轉投資事業	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	杜麗莊、李鴻基、申鼎錢、黃榮顯、楊兆麟、林增吉、沈慶光、馬瑞辰、馬永玲、杜麗萍、李岳蒼、馬維建	杜麗莊、李鴻基、申鼎錢、黃榮顯、楊兆麟、林增吉、沈慶光、馬瑞辰、馬永玲、杜麗萍、李岳蒼、馬維建	杜麗莊、黃榮顯、楊兆麟、林增吉、沈慶光、馬瑞辰、馬永玲、杜麗萍、李岳蒼、馬維建	杜麗莊、黃榮顯、楊兆麟、林增吉、沈慶光、馬瑞辰、馬永玲、杜麗萍、李岳蒼、馬維建
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	于卓民	于卓民	于卓民	于卓民
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	高抗勝	高抗勝	高抗勝、申鼎錢	高抗勝、申鼎錢
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	元大金融控股股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	元大金融控股股份有限公司、李鴻基	元大金融控股股份有限公司
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				李鴻基
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	15	15	15	15

2、總經理及副總經理之酬金

資料時間：97 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	李鴻基	60,856	94,931	0	0	81,038	197,147	414	0	414	0	2.69%	5.53%	0	0	無
執行副總	申鼎錢															
執行副總	張財育															
執行副總	何鄭陵															
執行副總	李雅彬															
執行副總	蔡秉翰															
資深副總	徐春榮															
資深副總	陳修偉															
資深副總	黃幼玲															
資深副總	陳麒漳（註 4）															
資深副總	吳麗敏															
資深副總	林象山															
資深副總	余耀庭															
副總經理	江昌榮															
副總經理	龔紹興															
副總經理	賴宗武															
副總經理	范姜奇秀															
副總經理	李阿嚴															
副總經理	余光華															
副總經理	黃維誠															
副總經理	吳敬堂															
副總經理	林明宗															
副總經理	麥煦書															
副總經理	洪文明															
副總經理	呂文婷															
副總經理	NATHAN DEVEREUX EMERSON（註 4）															
副總經理	RICHARD MILES WERTHEIMER（註 4）															
副總經理	羅志鵬															

副總經理	馬志宏															
副總經理	劉慰和															

註 1：盈餘分配之員工紅利係股東會前經董事會通過擬議配發之金額。
註 2：總經理及副總經理各項給付金額之計算原則，係依當年度實際就任日期計算。
註 3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。
註 4：已離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林明宗、羅志鵬	林明宗
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	張財育、蔡秉翰、黃幼玲、陳麒漳、林象山、江昌榮、龔紹興、賴宗武、李阿嚴、余光華、黃維誠、吳敬堂、麥煦書、洪文明、呂文婷、劉慰和、范姜奇秀、馬志宏、NATHAN DEVEREUX EMERSON、RICHARD MILES WERTHEIMER	張財育、黃幼玲、陳麒漳、林象山、江昌榮、龔紹興、賴宗武、李阿嚴、余光華、黃維誠、吳敬堂、麥煦書、洪文明、呂文婷、劉慰和、范姜奇秀、羅志鵬
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	申鼎籤、何鄭陵、李雅彬、徐春榮、陳修偉、吳麗敏、余耀庭	申鼎籤、何鄭陵、李雅彬、徐春榮、陳修偉、吳麗敏、余耀庭
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		蔡秉翰、馬志宏
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	李鴻基	
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		李鴻基
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		NATHAN DEVEREUX EMERSON、RICHARD MILES WERTHEIMER
100,000,000 元以上		
總計	30	30

3、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

資料時間：97 年度

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	李鴻基	0	2,945	2,945	0.06%
	執行副總經理	申鼎錢				
	執行副總經理	何鄭陵				
	執行副總經理	李雅彬				
	執行副總經理	張財育				
	執行副總經理	蔡秉翰				
	資深副總經理	陳修偉				
	副總經理	黃維誠				
	承銷部 資深副總經理	黃幼玲				
	承銷部 協理	曾麗慧				
	承銷部 協理	李素英				
	承銷部 協理	陳麗美				
	承銷部 協理	胡惠萍				
	金融交易部 資深副總經理	林象山				
	債券部 資深副總經理	吳麗敏				
	債券部 副總經理	麥煦書				
	債券部 資深協理	曾鴻展				
	債券部 協理	連俊智				
	國際營運部 副總經理	馬志宏				
	國際營運部 協理	陳熙瑩				
	國際營運部 協理	郭耀成				
	國際營運部 協理	張雅雯				
	國際營運部 協理	楊昭慈				
	法人部 副總經理	羅志鵬				
	法人部 副總經理	NATHAN DEVEREUX EMERSON				
	法人部 副總經理	RICHARD MILES WERTHEIMER				
	法人部 協理	JUAN TSENG KUO				
	法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE				
	法人部 協理	RIGA SAITO				
	法人部 協理	林慧芬				
	法人部 協理	林宜蕙				
	法人部 協理	張崇瑜				
	法人部 協理	JAMES BEAUMONT MARTIN				
	法人部 協理	黃瓊瑤				
	法人部 協理	張碩峰				
	法人部 協理	WILLIAM ALVIN MOOMAW				
	法人部 協理	蔡如雅				
	自營部 副總經理	范姜奇秀				
	資訊部 資深副總經理	余耀庭				
	資訊部 資深協理	李榮福				
	資訊部 資深協理	張永顯				
	資訊部 資深協理	郭豐永				
	資訊部 協理	張純菁				
	資訊部 協理	劉春炎				
	資訊部 協理	謝明侃				
	資訊部 協理	韋濟新				
	人力資源部 副總經理	呂文婷				

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	人力資源部 協理	劉博志				
	稽核部 副總經理	李阿嚴				
	稽核部 副總經理	劉慰和				
	稽核部 協理	曾錦泰				
	會計部 資深協理	廖月榮				
	財務部 資深協理	胡毅恆				
	財務部 協理	許文青				
	總經理室 資深協理	李文良				
	董事會主任秘書	莊臺生				
	財富管理部 協理	葉賢麟				
	海外交易部 協理	林廖進				
	股務代理部 協理	馬蕙雯				
	股務代理部 協理	賴俊富				
	電子商務部 協理	施潔人				
	結算部 協理	林錦碧				
	風險管理部 協理	李欣莘				
	法務部 協理	邱文卿				
	法令遵循部 協理	蔡佳玲				
	管理暨勞安部 協理	李伯卿				
	財務督導 副總經理	余光華				
	財務督導 資深協理	楊明旺				
	財務督導 資深協理	林元山				
	財務督導 資深協理	王俊傑				
	財務督導 資深協理	王銘仁				
	財務督導 資深協理	吳禎祥				
	財務督導 資深協理	張昱承				
	業務督導 資深副總經理	徐春榮				
	業務督導 副總經理	洪文明				
	業務督導 副總經理	龔紹興				
	業務督導 副總經理	賴宗武				
	業務督導 副總經理	江昌榮				
	業務督導 資深協理	盧登禧				
	業務督導 資深協理	陳濬杰				
	業務督導 資深協理	林世雄				
	業務督導 資深協理	牟紹民				
	業務督導 資深協理	孟憲權				
	業務督導 資深協理	顧逸青				
	業務督導 資深協理	王義明				
	業務督導 資深協理	楊雨順				
	業務督導 資深協理	鄭純成				
	業務督導 資深協理	林　鳴				
	業務督導 資深協理	蔡志宏				
	業務督導 資深協理	林正中				
	經紀部 協理	樊　剛				
	永和分公司 經理人	鄭玉蘭				
	東屏東分公司 經理人	洪春松				
	大天母分公司 經理人	陳振榮				
	北桃園分公司 經理人	李詩國				
	城中分公司 經理人	李文寶				
	台南分公司 經理人	張雪麗				
	土城分公司 經理人	陳烈雄				
	新莊分公司 經理人	馮志浩				
	淡水分公司 經理人	陳智郁				
	北投分公司 經理人	潘俊良				
	台中中港分公司 經理人	林信良				

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	板橋分公司 經理人	伍慧英				
	左營分公司 經理人	李玉琴				
	草屯分公司 經理人	吳美雲				
	高雄分公司 經理人	邱政全				
	大同分公司 經理人	陳永慧				
	蘆洲分公司 經理人	賴泰義				
	彰化民生分公司 經理人	夏偉傑				
	忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑				
	成功分公司 經理人	張正誠				
	內湖分公司 經理人	張溢晃				
	敦南分公司 經理人	羅世欽				
	汐止分公司 經理人	孫天佑				
	新竹北門分公司 經理人	葉健民				
	鹿港分公司 經理人	葉明興				
	大甲分公司 經理人	王桂香				
	三重分公司 經理人	徐本信				
	豐原站前分公司 經理人	陳中義				
	民生分公司 經理人	吳德亮				
	基隆分公司 經理人	洪火順				
	小港分公司 經理人	傅政宏				
	苑裡分公司 經理人	洪煥璋				
	屏東中正分公司 經理人	王鼎森				
	北屯分公司 經理人	吳健華				
	中和分公司 經理人	陳志雄				
	東港分公司 經理人	董志英				
	嘉義分公司 經理人	劉桂龍				
	西湖分公司 經理人	王琮號				
	樹林分公司 經理人	陳冠志				
	南昌分公司 經理人	蕭崇勇				
	信義分公司 經理人	高毅瑞				
	敦信分公司 經理人	芮先平				
	土城學府分公司 經理人	林美惠				
	向上分公司 經理人	周靜安				
	新營分公司 經理人	沈俊傑				
	府中分公司 經理人	朱騰睿				
	南永康分公司 經理人	郭裕華				
	羅東分公司 經理人	游芙娟				
	博愛分公司 經理人	羅禎忠				
	六合分公司 經理人	方鵬智				
	中壢中山分公司 經理人	胡建熙				
	北寧分公司 經理人	李瑞洪				
	四維分公司 經理人	蘇曉佩				
	敦化分公司 經理人	陳珍發				
	中壢分公司 經理人	魏彩錦				
	員林分公司 經理人	陳建宇				
	重慶分公司 經理人	曾啟華				
	北港分公司 經理人	張僑楚				
	豐原中正分公司 經理人	粘孝吉				
	台南長榮分公司 經理人	陳景富				
	上新莊分公司 經理人	陳遠宗				
	台南西門分公司 經理人	林敬堯				
	新竹東門分公司 經理人	吳嘉輝				
	學甲分公司 經理人	林建忠				
	木柵分公司 經理人	陳章宇				
	大安分公司 經理人	莊培恒				

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	頭份分公司 經理人	蕭建興				
	竹南分公司 經理人	陳智彥				
	大里德芳分公司 經理人	賴彥權				
	鳳山分公司 經理人	許寶慧				
	花蓮分公司 經理人	楊宗哲				
	劍潭分公司 經理人	楊文正				
	竹東分公司 經理人	謝淑璟				
	大雅民興分公司 經理人	陳宏全				
	仁愛分公司 經理人	林金源				
	東高雄分公司 經理人	陳麗梅				
	松南分公司 經理人	刁維興				
	新店中正分公司 經理人	侯政良				
	南勢角分公司 經理人	陳建勳				
	景美分公司 經理人	杜　獅				
	館前分公司 經理人	陳榮建				
	大稻埕分公司 經理人	鐘永導				
	松江分公司 經理人	林震銘				
	和平分公司 經理人	劉榮彩				
	北天母分公司 經理人	翁玉真				
	復興分公司 經理人	沈穎祥				
	斗六分公司 經理人	張惠蓉				
	台南亞洲分公司 經理人	華振文				
	竹科分公司 經理人	倪晟貿				
	南海分公司 經理人	陳宗尚				
	承德分公司 經理人	陳淑娟				
	沙田分公司 經理人	陳敬仁				
	清水分公司 經理人	黃秀如				
	大雅分公司 經理人	陳淑女				
	台北分公司 經理人	鄧永鴻				
	虎尾分公司 經理人	蘇玨萍				
	自由分公司 經理人	蕭盛明				
	民族分公司 經理人	王定峰				
	西屯分公司 經理人	賴明興				
	台中分公司 經理人	林佑仁				
	八德分公司 經理人	洪肇明				
	大益分公司 經理人	王聰勝				
	永康分公司 經理人	陳家成				
	新竹分公司 經理人	鄧新永				
	東泰分公司 經理人	林慶對				
	桃園分公司 經理人	范憶亭				
	鶯歌分公司 經理人	陳皓昀				
	竹北分公司 經理人	鍾朝祥				
	路竹分公司 經理人	王清華				
	南投分公司 經理人	林文潭				
	發財分公司 經理人	簡棣樑				
	福營分公司 經理人	魏明洲				
	彰化分公司 經理人	許毓娥				
	天母分公司 經理人	許麗琴				
	高福分公司 經理人	黃　聖				
	林園分公司 經理人	洪寶麒				
	莒光分公司 經理人	王美雪				
	苗栗分公司 經理人	謝發新				
	金門分公司 經理人	林靜岳				
	太平分公司 經理人	黃美玲				
	竹山分公司 經理人	黃秀靜				

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	崇德分公司 經理人	洪伯謙				
	大鑫分公司 經理人	于德健				
	大林分公司 經理人	劉益松				
	東門分公司 經理人	江榛卿				
	潮州分公司 經理人	周銑鋒				
	歸仁分公司 經理人	鄭義成				
	佳里分公司 經理人	謝銘鈞				
	大里分公司 經理人	陳品蓁				
	屏東分公司 經理人	黃福特				
	西螺分公司 經理人	詹坤宗				
	士林分公司 經理人	王靜一				
	新興分公司 經理人	吳崇貴				
	旗山分公司 經理人	王詠琦				
	松山分公司 經理人	李顯鍾				
	艋舺分公司 經理人	林明文				
	屏南分公司 經理人	郭惠淑				
	善化分公司 經理人	陳春祥				
	大統分公司 經理人	杜俊賢				

註：盈餘分配之員工紅利係股東會前經董事會通過擬議配發之金額。

(七)最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金說明

1、董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	稅後純益	董事酬勞金	董事酬勞金占稅後純益之比例	監察人酬勞金	監察人酬勞金占稅後純益之比例	總經理及副總經理之酬金	總經理及副總經理之酬金占稅後純益之比例
96年度	8,600,870	45,459	0.53%	10,028	0.12%	183,602	2.13%
97年度	5,284,437	32,452	0.61%	0	0%	142,308	2.69%

註：上列董事酬勞、監察人酬勞、總經理及副總經理之酬金均包含合併消滅公司-元大京華證券股份有限公司 96 年 4 月至 9 月支付金額。

差異說明：

97 年度受金融風暴之影響，證券市場成交量低迷，證券交易價格下跌，致 97 年度稅後純益較 96 年度減少 39%，使董事酬勞金、總經理及副總經理之酬金占稅後純益之比例分別較 96 年度增加。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

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

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

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 15 次(A)，董事出列席情形如下：

資料時間：97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

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)	該年度在職期間
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗莊	14	1	93	97.01.01-97.12.31
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	14	1	93	97.01.01-97.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	14	1	93	97.01.01-97.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：楊兆麟	11	1	92	97.03.20-97.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	15	0	100	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	13	2	87	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建	9	6	60	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	14	1	93	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	0	15	0	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	13	2	87	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	14	1	93	97.01.01-97.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	5	10	33	97.01.01-97.12.31
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃榮顯	3	0	100	97.01.01-97.03.19
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗萍	8	6	57	97.01.01-97.12.04

其他應記載事項：

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

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

(一)九十七年一月三十一日第六屆第七次董事會

案　　由：為與利害關係人元大證券(香港)有限公司簽訂受託買賣外國有價

證券契約以承作連動型或結構型債券之業務事。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：馬董事維建及申董事鼎錢兼任元大證券(香港)有限公司董事，從而離席迴避。

(二)九十七年四月二十四日第六屆第十次董事會

1、案　　由：為與利害關係人台灣集中保管結算所公司簽訂「境外基金交易資訊傳輸暨款項收付契約」事。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊同時擔任台灣集中保管結算所公司董事，故迴避未參與討論及表決。

二、本案之主席職權由杜董事長委請高副董事長抗勝代為行使。

2、案　　由：為本公司元大金控大樓，其六樓及十一樓之出租對象及面積變更事。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故本案中有關出租予元大金控公司之部份，各相關董事或代理人均迴避未參與討論及表決。

二、本案之主席職權由杜董事長委請于獨立董事卓民代為行使。

3、案　　由：為出售本公司所有元大金控大樓第七、十一、十二、十三樓予利害關係人事。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故本案中有關出售予元大金控公司之部份，各相關董事或代理人均迴避未參與討論及表決。

二、馬董事維建另同時擔任元大證券金融公司董事，故本案有關該公司之部份其代理人未參與表決。

三、本案之主席職權由杜董事長委請于獨立董事卓民代為行使。

4、案　　由：為與利害關係人元大金融控股公司簽訂「擔任受託代理人委任契約書」事。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故各相關董事或代理人均迴避未參與討論及表決。

二、本案之主席職權由杜董事長委請于獨立董事卓民代為行使。

5、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長，故本案有關各該公司部份，渠等三人未參與討論及表決。

(三)九十七年五月二十九日第六屆第十一次董事會

1、案　　由：為對中國四川省強烈地震捐助救災款項事。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
議事要領：
一、杜董事長麗莊及李董事鴻基所代理之馬董事維建同時擔任元大文教基金會董事，故未參與或代理本案之討論及表決。
二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長代行之。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；馬董事瑞辰所代理之沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長，故本案有關各該公司部份，渠等三人未參與或代理討論及表決。

(四)九十七年六月二十六日第六屆第十二次董事會

1、案　　由：為投資購買利害關係人元大證券金融公司發行之免保證商業本票事。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
議事要領：李董事鴻基所代理之馬董事維建同時擔任元大證券金融公司董事，故其未代理本案之討論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長，故本案有關各該公司部份，渠等三人未參與討論及表決。

3、案　　由：為經營認購（售）權證及其他股權衍生性商品交易業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券增減部分對象事。
決　　議：全體出席董事無異議照案通過。
議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長，故本案有關各該公司部份，渠等三人未參與討論及表決。

4、案　　由：為擔任利害關係人元大金融控股公司發行普通公司債之財務顧

問事。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及李董事鴻基所代理之馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故未參與或代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事代行之。

(五)九十七年七月三十一日第六屆第十三次董事會

1、案　　由：為應募利害關係人元大金融控股公司發行之普通公司債事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債交易事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；楊獨立董事兆麟並同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；馬董事維建並同時擔任元大證券金融公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

3、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

4、案　　由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問事。

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

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；馬董事維建同時擔任元大證券金融公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(六)九十七年八月二十八日第六屆第十四次董事會

1、案　　由：為應募利害關係人台塑石化公司發行之普通公司債事。

決　　議：除楊獨立董事因利害關係迴避未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為台塑石化公司常務董事，未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝所代理之馬董事維建、申董事鼎錢所代理之馬董事永玲，分別為彩晶公司董事馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事；沈董事慶光同時為中石化公司董事、中工公司副董事長，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

3、案　　由：為向利害關係人台北世貿中心聯誼社採購九十七年度中秋節禮品事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝所代理之馬董事維建、申董事鼎錢所代理之馬董事永玲，分別為台北世貿中心聯誼社所屬公司董事長馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；杜董事麗萍同時為該聯誼社所屬公司之副董事長，均未參與或代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

(七)九十七年九月二十五日第六屆第十五次董事會

1、案　　由：為轉投資之台灣集中保管結算所公司股份轉讓與利害關係人元大證券金融公司事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊同時為台灣集中保管結算所公司董事；馬董事維建同時為元大證券金融公司董事，未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

2、案　　由：為應募利害關係人台塑石化公司發行之普通公司債事。

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

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為台塑石化公司常務董事，未參與本案之討論及表決。

3、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、馬董事瑞辰所代理之馬董事永玲，分別為彩晶公司董事馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事；沈董事慶光同時為中石化公司董事、中工公司副董事長；馬董事瑞辰同時為台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

(八)九十七年十月三十日第六屆第十六次董事會

1、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、李董事岳蒼所代理之馬董事永玲等三人，分別為彩晶公司董事馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事；沈董事慶光同時為中石化公司董事、中工公司副董事長；馬董事瑞辰同時為台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

2、案　　由：為配合子公司元大證券亞洲金融公司申辦融資額度之需要，出具同意函（Letter of Comfort）予相關之金融機構事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、申董事鼎錢等三人，同時為元大證券亞洲金融公司董事，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

(九)九十七年十二月三日第六屆第十七次董事會

1、案　　由：為應募利害關係人台灣化學纖維公司發行之普通公司債事。

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

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為台灣化學纖維公司常務董事，未參與本

案之討論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、申董事鼎錢所代理之馬董事永玲等三人，分別為彩晶公司董事馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事；沈董事慶光同時為中石化公司董事、中工公司副董事長；李董事岳蒼所代理之馬董事瑞辰同時為台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

(十)九十七年十二月二十五日第六屆第十八次董事會

1、案　　由：為應募利害關係人南亞塑膠工業公司及台灣塑膠工業公司發行之普通公司債事。

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

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑公司常務董事，未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；楊獨立董事兆麟並同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；馬董事維建並同時擔任元大證券金融公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

3、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債交易事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；楊獨立董事兆麟並同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；馬董事維建並同時擔任元大證券金融公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

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

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、申董事鼎錢所代理之馬董事永玲等三人，分別為彩晶公司董事馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事；沈董事慶光同時為中石化公司董事、中工公司副董事長；李董事岳蒼所代理之馬董事瑞辰同時為台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

5、案　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、申董事鼎錢所代理之馬董事永玲等三人，分別為彩晶公司董事馬志玲先生之配偶或二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事；沈董事慶光同時為中石化公司董事、中工公司副董事長；李董事岳蒼所代理之馬董事瑞辰同時為台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

6、案　由：為向利害關係人台北世界貿易中心聯誼社採購九十八年度春節禮品事。

決　議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建、申董事鼎錢所代理之馬董事永玲等三人，分別為台北世貿中心聯誼社董事長馬志玲先生之配偶或二親等以內血親，均未參與或代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

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

(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，每月召開一次定期會議，必要時並得隨時召開，本年度共召開十五次。

(二)本公司依據證券櫃檯買賣中心九十七年五月十六日公告之「股份有限公司董事會議事規範」參考範例，於九十七年六月二十六日董事會修正通過本公司「董事會議事規則」部分條文，並業照案執行。

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。

(二)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 15 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

資料時間：97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

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)	該年度在職期間
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	15	0	100	97.01.01-97.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：楊兆麟	10	1	91	97.03.20-97.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	14	1	93	97.01.01-97.12.31
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃榮顯	4	0	100	97.01.01-97.03.19

其他應記載事項：

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

(一)九十七年四月二十四日第六屆第十次董事會

1、案　　由：為本公司元大金控大樓，其六樓及十一樓之出租對象及面積變更事。

說　　明：本案業經提報本年四月十五日召開之第六屆第九次審計委員會審議，謹因該委員會之三位成員中，林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟亦為元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與出租予元大金融控股公司部份之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該部份無法議決。從而審議結果為「本議案中除出租予元大金融控股公司之部份報請由董事會決議外，其餘部份照案通過」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故本案中有關出租予元大金控公司之部份，各相關董事或代理人均迴避未參

與討論及表決。

二、本案之主席職權由杜董事長委請于獨立董事卓民代為行使。

2、案　　由：為出售本公司所有元大金控大樓第七、十一、十二、十三樓予利害關係人事。

說　　明：本案業經提報本年四月十五日召開之第六屆第九次審計委員會審議，謹因該委員會之三位成員中，林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟亦為元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與出售予元大金融控股公司部份之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該部份無法議決。從而審議結果為「本議案中除出售予元大金融控股公司之部份報請由董事會決議外，其餘部份照案通過」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故本案中有關出售予元大金控公司之部份，各相關董事或代理人均迴避未參與討論及表決。

二、馬董事維建另同時擔任元大證券金融公司董事，故本案有關該公司之部份其代理人未參與表決。

三、本案之主席職權由杜董事長委請于獨立董事卓民代為行使。

3、案　　由：為與利害關係人元大金融控股公司簽訂「擔任受託代理人委任契約書」事。

說　　明：本案業經提報本年四月十五日召開之第六屆第九次審計委員會審議，謹因該委員會之三位成員中，林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟亦為元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與本案之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該案無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，本案報請由董事會決議之。從而審議結果為「本案無法議決，報請由董事會決議之」。

決　　議：全體出席董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故各相關董事或代理人均迴避未參與討論及表決。

二、本案之主席職權由杜董事長委請于獨立董事卓民代為行使。

(二)九十七年七月三十一日第六屆第十三次董事會

案　　由：為應募利害關係人元大金融控股公司發行之普通公司債事。

說　　明：本案業經提報本年七月十五日召開之第六屆第十二次審計委員會審議，謹因該委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，依規定不宜參與本案之討論及表決，因僅餘委

員一人，從而審議結果為「本案無法議決，報請由董事會決議之」。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事，故均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

(三)九十七年十二月二十五日第六屆第十八次董事會

1、案　　由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問事。

說　　明：本案業經提報本年十二月十六日召開之第六屆第十七次審計委員會審議，謹鑒於該委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部份之討論及表決，因僅餘委員一人，致全案無法議決，爰依據該委員會組織規程第11條規定，本案報請由董事會決議之。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；楊獨立董事兆麟並同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；馬董事維建並同時擔任元大證券金融公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債交易事。

說　　明：本案業經提報本年十二月十六日召開之第六屆第十七次審計委員會審議，謹鑒於該委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部份之討論及表決，因僅餘委員一人，致全案無法議決，爰依據該委員會組織規程第11條規定，本案報請由董事會決議之。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；楊獨立董事兆麟並同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；馬董事維建並同時擔任元大證券金融公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

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)九十七年四月十五日第六屆第九次審計委員會

1、案　由：為本公司元大金控大樓，其六樓及十一樓之出租對象及面積變更事。

說　明：另鑒於本委員會之三位成員中，林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟亦為元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與出租予元大金融控股公司部份之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該部份無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，本案中之該部份不為議決，報請由董事會決議之。

決　議：本議案中除出租予元大金融控股公司之部份報請由董事會決議外，其餘部份照案通過。

議事要領：林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟，就本案出租予元大金融控股公司部份，未參與討論及表決。

2、案　由：為與利害關係人元大金融控股公司簽訂「擔任受託代理人委任契約書」事。

說　明：本委員會之三位成員中，林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟亦為元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與本案之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該案無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，本案報請由董事會決議之。

決　議：本案無法議決，報請由董事會決議之。

3、案　由：為出售本公司所有元大金控大樓第七、十一、十二、十三樓予利害關係人事。

說　明：另鑒於本委員會之三位成員中，林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟亦為元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與出售予元大金融控股公司部份之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該部份無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，本案中之該部份不為議決，報請由董事會決議之。

決　議：本議案中除出售予元大金融控股公司之部份報請由董事會決議外，其餘部份照案通過。

議事要領：林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟，就本案出售予元大金融控股公司部份，未參與討論及表決。

(二)九十七年五月二十日第六屆第十次審計委員會

案　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，故本案有關各該公司部份，渠等二人未參與討論及表決。

(三)九十七年六月十七日第六屆第十一次審計委員會

1、案　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，故本案有關各該公司部份，渠等二人未參與討論及表決。

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

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，故本案有關各該公司部份，渠等二人未參與討論及表決。

(四)九十七年七月十五日第六屆第十二次審計委員會

1、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，故本案有關各該公司部份，渠等二人未參與討論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債交易事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事及台塑、台化、台塑石化等公司常務董事，故本案有關該公司部份，未參與討論及表決。

3、案　　由：為應募利害關係人元大金融控股公司發行之普通公司債事。

說　　明：另鑒於本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，本於公司治理之精神，不宜參與本案之討論及表決，因而僅餘委員一人，致該案無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，本案報請由董事會決議之。

決　　議：本案無法議決，報請由董事會決議之。

(五)九十七年八月十九日第六屆第十三次審計委員會

1、案　　由：為應募利害關係人台塑石化公司發行之普通公司債事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任台塑石化公司常務董事，未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(六)九十七年九月十六日第六屆第十四次審計委員會

1、案　　由：為應募利害關係人台塑石化公司發行之普通公司債事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為台塑石化公司常務董事，未參與本案之討

論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(七)九十七年十月二十一日第六屆第十五次審計委員會

案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉所代理之楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(八)九十七年十一月十八日第六屆第十六次審計委員會

1、案　　由：為應募利害關係人台灣化學纖維公司發行之普通公司債事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為台灣化學纖維公司常務董事，未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

(九)九十七年十二月十六日第六屆第十七次審計委員會

1、案　　由：為應募利害關係人南亞塑膠工業公司及台灣塑膠工業公司發行之普通公司債事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑公司常務董事，未參與本案之討論及表決。

2、案　　由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問事。

說　　明：本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部份之討論及表決，因僅餘委員一人，致全案無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，本案報請由董事會決議之。

決　　議：本案無法議決，報請由董事會決議之。

議事要領：本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

3、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債交易事。

說　　明：本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部份之討論及表決，因僅餘委員一人，致全案無法議決，爰擬依據本委員會組織規程第 11 條規定，

本案報請由董事會決議之。

決　　議：本案無法議決，報請由董事會決議之。

議事要領：本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

4、案　　由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

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

決　　議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時為南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時為彩晶公司董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

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

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

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

(三)本年度該委員會除覆核完竣每月內部稽核執行情形，含視需要規劃之專案查核，並覆核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)於九十七年一、七月獨立董事與簽證會計師分別召開年度財報查核前、半年財報查核後會議，並提審計委員會審議，結果為通過，並報請董事會議決。同年四、十月召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會報告。

(五)於九十七年七月十五日審計委員會會議審議變更本公司二位查核簽證會計師中之一位事，結果為通過，並報請董事會議決。

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

(三)公司治理運作情形

1.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

資料時間：98 年 3 月

項　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司之發行股份為元大金融控股（股）公司全部持有，本項目不適用。	相符
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	同上。	相符
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	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」及「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」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。	相符
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	1.本公司已成立「審計委員會」，並由元大金控指派林增吉先生、楊兆麟先生及于卓民先生為本公司之獨立董事。 2.依據本公司「獨立董事之職責範疇規則」，做為獨立董事行使職權時之依歸。	相符
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	1.本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定，審酌會計師之獨立性，連同會計師出具相關之聲明書，提報審計委員會及董事會評估之。 2.本公司另已訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」，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。	相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	1.本公司與利害關係人之溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，分別由總經理室、財務部、電子商務部或其他相關單位之人員，直接與之聯繫溝通，若遇有法律糾紛問題時，由法務部協助處理之。 2.本公司已訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置電子信箱以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。	相符

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
	3.相關管道可於本公司網站www.yuanta.com.tw 查詢。	
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	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。	相符
(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	1.本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內完成各項資訊之申報揭露工作。 2.本公司亦於公司網站 www.yuanta.com.tw設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 3.本公司設有發言人： 正 / 副發言人：李雅彬執行副總 / 張財育執行副總。於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。	相符
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	1.本公司已訂定「審計委員會組織規程」，並已成立「審計委員會」，必要時並將設置其他功能性委員會。 2.依本公司「審計委員會組織規程」第 4 條規定，該委員會由全體獨立董事擔任委員，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備證券及衍生性金融商品、會計或財務專長。 3.審計委員會每月定期召開會議乙次，並均邀請會計師與相關主管及人員列席之。 4.為使年度治理事項能妥於安排並避免發生疏漏情事，特訂定「審計委員會議程規劃辦法」，於年底規劃次年度各月份定期會議之預定議題及應辦理之治理事項。 5.本公司業訂定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程要點」及「審計委員會與風險管理部門之溝通流程要點」，做為審計委員會評核內部稽核與風險管理部門之績效及強化溝通互動之依據；另訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程要點」，以強化與會計師之溝通。 6.本公司業訂定「審計委員會之自行評估作業要點」，做為各審計委員會成員自我評核之作業依據。	除提名或薪酬委員會等功能委員會尚在評估規劃中，其餘相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司業依據「證券商公司治理實務守則」，並考量本公司之經營環境與實務需求等，本公司已訂定「公司治理實務守則」及各項配套之規章辦法，諸如與稽核、風險管理及會計師等之溝通流程辦法、以及委員會之自行評估作業辦法等，並已依相關規定執行且執行情形均與		

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
規定相符。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1、本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人」專節，於日常營運中據以實施，其重點如下: 本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、投資人、業務往來公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司應秉誠信原則妥適處理。 對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，本公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。 本公司對投資人之合法權益，除予以尊重、維護外，並應確守誠實信用原則執行業務，妥善處理交易糾紛。 本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。 本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序等問題，並重視公司之社會責任。 本公司應制定建言及申訴制度，以建立本公司與員工、投資人、利害關係人等之良好溝通管道。有關事項依本公司「利害關係人對審計及風險管理委員會建言及申訴辦法」之規定辦理。 2、本公司已訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱，以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3、董事及監察人進修之情形：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式，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： (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。 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。		

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
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應?明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司併同所屬之元大金控公司，及集團內之銀行、證金子公司於 97.06.12 同獲第三屆中華公司治理協會「CG6003」公司治理制度評量認證。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

2、董事進修情形

資料時間：97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

職稱	姓　名	選(就)任日期	進修日期起	進修日期訖	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	杜麗莊	96.09.26	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
副董事長	高抗勝	96.09.26	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
獨立董事	林增吉	96.06.29	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
			97.06.20	97.06.20	社團法人中華公司治理協會	董事會與企業併購決策	3
			97.08.29	97.08.29	中華民國證券商業同業公會	公司治理-內線交易防制與案例研討	3
獨立董事	楊兆麟	97.03.20	97.08.29	97.08.29	中華民國證券商業同業公會	公司治理-內線交易防制與案例研討	3
獨立董事	于卓民	96.06.29	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
董事	李鴻基	96.08.01	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
董事	馬維建	96.06.29	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
董事	申鼎錢	96.09.23	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3
董事	馬永玲	96.09.23	97.08.29	97.08.29	中華民國證券商業同業公會	公司治理-內線交易防制與案例研討	3
董事	李岳蒼	96.09.23	97.10.31	97.10.31	中華民國證券商業同業公會	公司治理與董監事責任	3
董事	沈慶光	96.09.23	97.10.20	97.10.20	社團法人中華公司治理協會	創導台灣公司治理務實精神	3
董事	馬瑞辰	96.09.23	97.03.17	97.03.17	中華民國證券商業同業公會	如何做好內部控制以提升公司治理	3

(四)履行社會責任情形

本集團成立「元大文教基金會」，積極從事相關社會責任，遵行「取之於社會，用之於社會」的精神。

1、培育人才

基金會提供大學院校暑期專案論文研究獎學金；與台大管理學院、政大商學院共同舉辦「EMBA 校際個案分析」比賽；在各大專院校舉辦「金融理財校園開講」活動；本公司捐贈國立政治大學「元大講堂」乙間，並提供助學金。

2、舉辦專題講座

舉辦學術研討會提供主管機關修正法規之參考，如「公司治理與台灣金融改革」研討會、「全球競爭力及台灣金融改革」研討會等；另贊助「財務金融」、「2008NTU 經濟金融會計國際」、「第十六屆證券暨金融市場理論與實務」等金融相關研討會。

3、推動藝術文化

贊助優秀音樂家表演如嚴俊傑鋼琴、張正傑大提琴獨奏會；舉辦「聲東集西」音樂會；協助建中樂旗隊遠赴義大利參加樂旗大賽並奪得第一；與張榮發基金會合作舉辦林昭亮領銜表演之「元大新年禮讚」慈善音樂會；資助台南藝術大學建築繁殖場參加「第十一屆威尼斯建築雙年展」，讓台灣建築藝術首次在威尼斯義大利國家館展出。基金會長期在文化藝術方面的努力，於 97 年得到行政院文化建設委員會肯定，獲頒第九屆文馨獎銅獎。

4、從事公益活動及關愛弱勢族群

贊助財團法人肝病防治學術基金會，且證券及銀行同仁積極投入義工，協助篩檢與宣導活動；與癌症基金會推行「天天五蔬果」活動，從小教育學童防癌觀念。

97 年金控各子公司透過本基金會捐助四川震災款美金 100 萬，發揮人道精神；邀請偏遠地區弱勢學童參觀「冰原巨獸-長毛象特展」，達到自然科學教育之目地。

(五)公司治理守則及相關規章查詢方式

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

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

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(七)內部控制制度執行狀況揭露

1、內部控制制度聲明書

元大證券股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年03月23日

本公司民國97年01月01日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

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

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

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

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

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

七、本聲明書業經本公司民國98年03月23日董事會通過，出席董事12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：

總　經　理：

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。

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

九十七年度及截至年報刊印日止，本公司及內部人員依金管會證期局 97.1.17 金管證七罰字第 0960071804 號函，對於本公司(原復華證券)之經辦人員及內部人員，因違反「證券商經營期貨交易輔助業務管理規則」第 5 條第 1 項第 2 款及第 30 條第 1 項之規定各核處新台幣 12 萬元罰鍰，合計處新台幣 24 萬元罰鍰，本公司已對相關人員進行懲處，缺失事項均已改善。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1、九十七年二月二十九日第六屆第八次董事會之重要決議：
(1)本公司九十六年度營業報告書事。
(2)本公司九十六年度財務報表(含合併財務報表)事。
(3)本公司九十六年度盈餘分配事。

2、九十七年三月六日第六屆第六次臨時董事會之重要決議：
(1) 本公司九十六年度決算表冊事。(依公司法等規定行使股東會職權)
(2) 本公司九十六年度盈餘分派事。(依公司法等規定行使股東會職權)

3、九十七年六月二十六日第六屆第十二次董事會之重要決議：
為本公司辦理減資新台幣 100 億元事。

4、九十七年七月十四日第六屆第七次臨時董事會之重要決議：
(1)為聘任張財育先生為執行副總經理，並擔任本公司於主管機關登錄之財務主管及代理發言人事。
(2)為任免異動於主管機關登錄之會計主管事。

5、九十七年七月三十一日第六屆第十三次董事會之重要決議：
(1) 修訂本公司「章程」部份條文事。(依公司法等規定行使股東會職權)
(2) 為本公司海外子公司組織架構之簡化事。

6、九十七年九月二十五日第六屆第十五次董事會之重要決議：
為轉投資之台灣集中保管結算所公司股份轉讓與利害關係人元大證券金融公司事。

7、九十七年十月三十日第六屆第十六次董事會之重要決議：
為轉投資之全部共計十五家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司事。

8、九十七年十二月三日第六屆第十七次董事會之重要決議：
為元大證券控股（BVI）有限公司辦理減資事。

9、九十八年三月二十三日第六屆第二十一次董事會之重要決議：
(1) 本公司九十七年度營業報告書事。
(2) 本公司九十七年度財務報表(含合併財務報表)事。
(3) 本公司九十七年度盈餘分配事。

10、九十八年三月二十三日第六屆第二十二次董事會之重要決議：
(1) 本公司九十七年度決算表冊事。(依公司法等規定行使股東會職權)
(2) 本公司九十七年度盈餘分派事。(依公司法等規定行使股東會職權)

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

九十七年度及截至年報刊印日止，本公司無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情事。

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

資料時間：97 年 12 月 31 日

職　稱	姓　名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	陳麒漳	95/6/29	97/7/15	因業務需要，轉任元大銀行。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備　註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小　計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	林瑟凱	黃金澤	3,910	0	440	600	951	1,991	V			非審計公費－其他：係稅務及組織架構調整相關諮詢服務公費

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：

減少金額：2,111 仟元
比例：35%
原因：前一年度審計公費尚包含合併消滅公司-元大京華證券(股)公司 96 年 4 至 9 月之審計公費計 2,057 仟元。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	96 年 5 月 23 日		
更換原因及說明	配合集團整體規劃		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 / 情況	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其　　他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(依公開發行公司年報應記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠會計師事務所
會計師姓名	王嘉瑜會計師及黃金澤會計師
委任之日期	96 年 6 月 21 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

1、前任會計師業已復函。

2、該會計師復函說明並未與管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項等存有歧見。

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

資料時間：98 年 3 月 31 日

職　　稱	姓　　名	97 年度		98 年度截至 3 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-杜麗莊	(1,000,000,000)	-	-	-
副董事長	元大金融控股(股)公司-高抗勝		-	-	-
董事(兼總經理)	元大金融控股(股)公司-李鴻基		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬維建		-	-	-
董事(兼執行副總經理)	元大金融控股(股)公司-申鼎錢		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬永玲		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-李岳蒼		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-杜麗萍（97 年 12 月 5 日辭任）		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-沈慶光		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬瑞辰		-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-林增吉		-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-楊兆麟		-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-于卓民		-	-	-
總經理	李鴻基	-	-	-	-
執行副總經理	申鼎錢	-	-	-	-
執行副總經理	何鄭陵	-	-	-	-
執行副總經理	李雅彬	-	-	-	-
執行副總經理	張財育	-	-	-	-
執行副總經理	蔡秉翰	-	-	-	-
資深副總經理	陳修偉	-	-	-	-
副總經理	黃維誠	-	-	-	-
承銷部 資深副總經理	黃幼玲	-	-	-	-
承銷部 協理	曾麗慧	-	-	-	-
承銷部 協理	李素英	-	-	-	-
承銷部 協理	陳麗美	-	-	-	-
承銷部 協理	胡惠萍	-	-	-	-
金融交易部 資深副總經理	林象山	-	-	-	-
債券部 資深副總經理	吳麗敏	-	-	-	-
債券部 副總經理	麥煦書	-	-	-	-
債券部 資深協理	曾鴻展	-	-	-	-
債券部 協理	連俊智	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	馬志宏	-	-	-	-
國際營運部 協理	陳熙瑩	-	-	-	-
國際營運部 協理	郭耀成	-	-	-	-
國際營運部 協理	張雅雯	-	-	-	-

職稱	姓名	97年度		98年度截至3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
國際營運部 協理	楊昭慈		-	-	-
法人部 副總經理	羅志鵬	-	-	-	-
法人部 副總經理	NATHAN DEVEREUX EMERSON	-	-	-	-
法人部 副總經理	RICHARD MILES WERTHEIMER	-	-	-	-
法人部 協理	JUAN TSENG KUO	-	-	-	-
法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE	-	-	-	-
法人部 協理	RIGA SAITO	-	-	-	-
法人部 協理	林慧芬	-	-	-	-
法人部 協理	林宜蕙	-	-	-	-
法人部 協理	張崇瑜	-	-	-	-
法人部 協理	JAMES BEAUMONT MARTIN	-	-	-	-
法人部 協理	黃瓊瑤	-	-	-	-
法人部 協理	張碩峰	-	-	-	-
法人部 協理	WILLIAM ALVIN MOOMAW	-	-	-	-
法人部 協理	蔡如雅	-	-	-	-
自營部 副總經理	范姜奇秀	-	-	-	-
資訊部 資深副總經理	余耀庭	-	-	-	-
資訊部 資深協理	李榮福	-	-	-	-
資訊部 資深協理	張永顯	-	-	-	-
資訊部 資深協理	郭豐永	-	-	-	-
資訊部 協理	張純菁	-	-	-	-
資訊部 協理	劉春炎	-	-	-	-
資訊部 協理	謝明侃	-	-	-	-
資訊部 協理	韋濟新	-	-	-	-
人力資源部 副總經理	呂文婷	-	-	-	-
人力資源部 協理	劉博志	-	-	-	-
稽核部 副總經理	李阿嚴	-	-	-	-
稽核部 副總經理	劉慰和	-	-	-	-
稽核部 協理	曾錦泰	-	-	-	-
會計部 資深協理	廖月榮	-	-	-	-
財務部 資深協理	胡毅恆	-	-	-	-
財務部 協理	許文青	-	-	-	-
總經理室 資深協理	李文良	-	-	-	-
董事會主任秘書	莊臺生	-	-	-	-
財富管理部 協理	葉賢麟	-	-	-	-
海外交易部 協理	林廖進	-	-	-	-
股務代理部 協理	馬蕙雯	-	-	-	-
股務代理部 協理	賴俊富	-	-	-	-
電子商務部 協理	施潔人	-	-	-	-
結算部 協理	林錦碧	-	-	-	-
風險管理部 協理	李欣莘	-	-	-	-
法務部 協理	邱文卿	-	-	-	-
法令遵循部 協理	蔡佳玲	-	-	-	-
管理暨勞安部 協理	李伯卿	-	-	-	-
財務督導 副總經理	余光華	-	-	-	-

職　　稱	姓　　名	97 年度		98 年度截至 3 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
財務督導 資深協理	楊明旺	-	-	-	-
財務督導 資深協理	林元山	-	-	-	-
財務督導 資深協理	王俊傑	-	-	-	-
財務督導 資深協理	王銘仁	-	-	-	-
財務督導 資深協理	吳禎祥	-	-	-	-
財務督導 資深協理	張昱承	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	徐春榮	-	-	-	-
業務督導 副總經理	洪文明	-	-	-	-
業務督導 副總經理	龔紹興	-	-	-	-
業務督導 副總經理	賴宗武	-	-	-	-
業務督導 副總經理	江昌榮	-	-	-	-
業務督導 資深協理	盧登禧	-	-	-	-
業務督導 資深協理	陳濬杰	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林世雄	-	-	-	-
業務督導 資深協理	牟紹民	-	-	-	-
業務督導 資深協理	孟憲權	-	-	-	-
業務督導 資深協理	顧逸青	-	-	-	-
業務督導 資深協理	王義明	-	-	-	-
業務督導 資深協理	楊雨順	-	-	-	-
業務督導 資深協理	鄭純成	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林　鳴	-	-	-	-
業務督導 資深協理	蔡志宏	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林正中	-	-	-	-
經紀部 協理	樊　剛	-	-	-	-
永和分公司 經理人	鄭玉蘭	-	-	-	-
東屏東分公司 經理人	洪春松	-	-	-	-
大天母分公司 經理人	陳振榮	-	-	-	-
北桃園分公司 經理人	李詩國	-	-	-	-
城中分公司 經理人	李文寶	-	-	-	-
台南分公司 經理人	張雪麗	-	-	-	-
土城分公司 經理人	陳烈雄	-	-	-	-
新莊分公司 經理人	馮志浩	-	-	-	-
淡水分公司 經理人	陳智郁	-	-	-	-
北投分公司 經理人	潘俊良	-	-	-	-
台中中港分公司 經理人	林信良	-	-	-	-
板橋分公司 經理人	伍慧英	-	-	-	-
左營分公司 經理人	李玉琴	-	-	-	-
草屯分公司 經理人	吳美雲	-	-	-	-
高雄分公司 經理人	邱政全	-	-	-	-
大同分公司 經理人	陳永慧	-	-	-	-
蘆洲分公司 經理人	賴泰義	-	-	-	-
彰化民生分公司 經理人	夏偉傑	-	-	-	-
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑	-	-	-	-
成功分公司 經理人	張正誠	-	-	-	-
內湖分公司 經理人	張溢晃	-	-	-	-
敦南分公司 經理人	羅世欽	-	-	-	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	-	-	-	-

職稱	姓名	97年度		98年度截至3月31日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
新竹北門分公司 經理人	葉健民	-	-	-	-
鹿港分公司 經理人	葉明興	-	-	-	-
大甲分公司 經理人	王桂香	-	-	-	-
三重分公司 經理人	徐木信	-	-	-	-
豐原站前分公司 經理人	陳中義	-	-	-	-
民生分公司 經理人	吳德亮	-	-	-	-
基隆分公司 經理人	洪火順	-	-	-	-
小港分公司 經理人	傅政宏	-	-	-	-
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	-	-	-	-
屏東中正分公司 經理人	王鼎森	-	-	-	-
北屯分公司 經理人	吳健華	-	-	-	-
中和分公司 經理人	陳志雄	-	-	-	-
東港分公司 經理人	董志英	-	-	-	-
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	-	-	-	-
西湖分公司 經理人	王琮號	-	-	-	-
樹林分公司 經理人	陳冠志	-	-	-	-
南昌分公司 經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
信義分公司 經理人	高毅瑞	-	-	-	-
敦信分公司 經理人	苟先平	-	-	-	-
土城學府分公司 經理人	林美惠	-	-	-	-
向上分公司 經理人	周靜安	-	-	-	-
新營分公司 經理人	沈俊傑	-	-	-	-
府中分公司 經理人	朱騰睿	-	-	-	-
南永康分公司 經理人	郭裕華	-	-	-	-
羅東分公司 經理人	游芙娟	-	-	-	-
博愛分公司 經理人	羅禎忠	-	-	-	-
六合分公司 經理人	方鵬智	-	-	-	-
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	-	-	-	-
北寧分公司 經理人	李瑞洪	-	-	-	-
四維分公司 經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
敦化分公司 經理人	陳珍發	-	-	-	-
中壢分公司 經理人	魏彩錦	-	-	-	-
員林分公司 經理人	陳建宇	-	-	-	-
重慶分公司 經理人	曾啟華	-	-	-	-
北港分公司 經理人	張僑楚	-	-	-	-
豐原中正分公司 經理人	粘孝吉	-	-	-	-
台南長榮分公司 經理人	陳景富	-	-	-	-
上新莊分公司 經理人	陳遠宗	-	-	-	-
台南西門分公司 經理人	林敬堯	-	-	-	-
新竹東門分公司 經理人	吳嘉輝	-	-	-	-
學甲分公司 經理人	林建忠	-	-	-	-
木柵分公司 經理人	陳章宇	-	-	-	-
大安分公司 經理人	莊培恒	-	-	-	-
頭份分公司 經理人	蕭建興	-	-	-	-
竹南分公司 經理人	陳智彥	-	-	-	-
大里德芳分公司 經理人	賴彥權	-	-	-	-
鳳山分公司 經理人	許寶慧	-	-	-	-

職　　稱	姓　　名	97 年度		98 年度截至 3 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
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	-	-	-	-
劍潭分公司 經理人	楊文正	-	-	-	-
竹東分公司 經理人	謝淑璟	-	-	-	-
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	-	-	-	-
仁愛分公司 經理人	林金源	-	-	-	-
東高雄分公司 經理人	陳麗梅	-	-	-	-
松南分公司 經理人	刁維興	-	-	-	-
新店中正分公司 經理人	侯政良	-	-	-	-
南勢角分公司 經理人	陳建勳	-	-	-	-
景美分公司 經理人	杜　獅	-	-	-	-
館前分公司 經理人	陳榮建	-	-	-	-
大稻埕分公司 經理人	鐘永導	-	-	-	-
松江分公司 經理人	林震銘	-	-	-	-
和平分公司 經理人	劉榮彩	-	-	-	-
北天母分公司 經理人	翁玉真	-	-	-	-
復興分公司 經理人	沈穎祥	-	-	-	-
斗六分公司 經理人	張惠蓉	-	-	-	-
台南亞洲分公司 經理人	華振文	-	-	-	-
竹科分公司 經理人	倪晟貿	-	-	-	-
南海分公司 經理人	陳宗尚	-	-	-	-
承德分公司 經理人	陳淑娟	-	-	-	-
沙田分公司 經理人	陳敬仁	-	-	-	-
清水分公司 經理人	黃秀如	-	-	-	-
大雅分公司 經理人	陳淑女	-	-	-	-
台北分公司 經理人	鄧永鴻	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	-	-	-	-
自由分公司 經理人	蕭盛明	-	-	-	-
民族分公司 經理人	王定峰	-	-	-	-
西屯分公司 經理人	賴明興	-	-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	-	-	-	-
八德分公司 經理人	洪肇明	-	-	-	-
大益分公司 經理人	王聰勝	-	-	-	-
永康分公司 經理人	陳家成	-	-	-	-
新竹分公司 經理人	鄧新永	-	-	-	-
東泰分公司 經理人	林慶對	-	-	-	-
桃園分公司 經理人	范憶亭	-	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀	-	-	-	-
竹北分公司 經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
路竹分公司 經理人	王清華	-	-	-	-
南投分公司 經理人	林文潭	-	-	-	-
發財分公司 經理人	簡棟樑	-	-	-	-
福營分公司 經理人	魏明洲	-	-	-	-
彰化分公司 經理人	許毓娥	-	-	-	-
天母分公司 經理人	許麗琴	-	-	-	-
高福分公司 經理人	黃　聖	-	-	-	-
林園分公司 經理人	洪寶麒	-	-	-	-
莒光分公司 經理人	王美雪	-	-	-	-

職　　稱	姓　　名	97 年度		98 年度截至 3 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
苗栗分公司 經理人	謝發新	-	-	-	-
金門分公司 經理人	林靜岳	-	-	-	-
太平分公司 經理人	黃美玲	-	-	-	-
竹山分公司 經理人	黃秀靜	-	-	-	-
崇德分公司 經理人	洪伯謙	-	-	-	-
大鑫分公司 經理人	于德健	-	-	-	-
大林分公司 經理人	劉益松	-	-	-	-
東門分公司 經理人	江榛卿	-	-	-	-
潮州分公司 經理人	周銑鋒	-	-	-	-
歸仁分公司 經理人	鄭義成	-	-	-	-
佳里分公司 經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
大里分公司 經理人	陳品蓁	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	黃福特	-	-	-	-
西螺分公司 經理人	詹坤宗	-	-	-	-
士林分公司 經理人	王靜一	-	-	-	-
新興分公司 經理人	吳崇貴	-	-	-	-
旗山分公司 經理人	王詠琦	-	-	-	-
松山分公司 經理人	李顯鍾	-	-	-	-
艋舺分公司 經理人	林明文	-	-	-	-
屏南分公司 經理人	郭惠淑	-	-	-	-
善化分公司 經理人	陳春祥	-	-	-	-
大統分公司 經理人	杜俊賢	-	-	-	-
大股東	元大金融控股(股)公司	(1,000,000,000)	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

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

資料時間：97 年 12 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	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	4,367,938,789	100%	-	-	-	-	-	-	-

九、綜合持股比例

單位：股；%

資料時間：98 年 3 月 31 日

轉投資事業（註 1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)
元大證券投資信託(股)公司	51,523	83.19	—	—	51,523	83.19
元大國際保險經紀人(股)公司	500	100	—	—	500	100
元大證券亞洲金融公司	174,063	100	—	—	174,063	100
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,660	5.53	—	—	1,660	5.53
臺灣證券交易所(股)公司	32,463	5.84	—	—	32,463	5.84
臺灣期貨交易所(股)公司	19,206	8.18	—	—	19,206	8.18
臺灣證券集中保管(股)公司	100	0.03	—	—	100	0.03
富邦證券金融(股)公司	3,292	0.82	—	—	3,292	0.82
環華證券金融(股)公司	5,781	0.77	—	—	5,781	0.77
安泰證券金融(股)公司	5,216	0.97	—	—	5,216	0.97
台灣高鐵 92 年可轉換特別股(註 2)	50,000	1.86	—	—	50,000	1.86

註 1：係公司之長期投資。

註 2：係甲種記名式可轉換特別股。



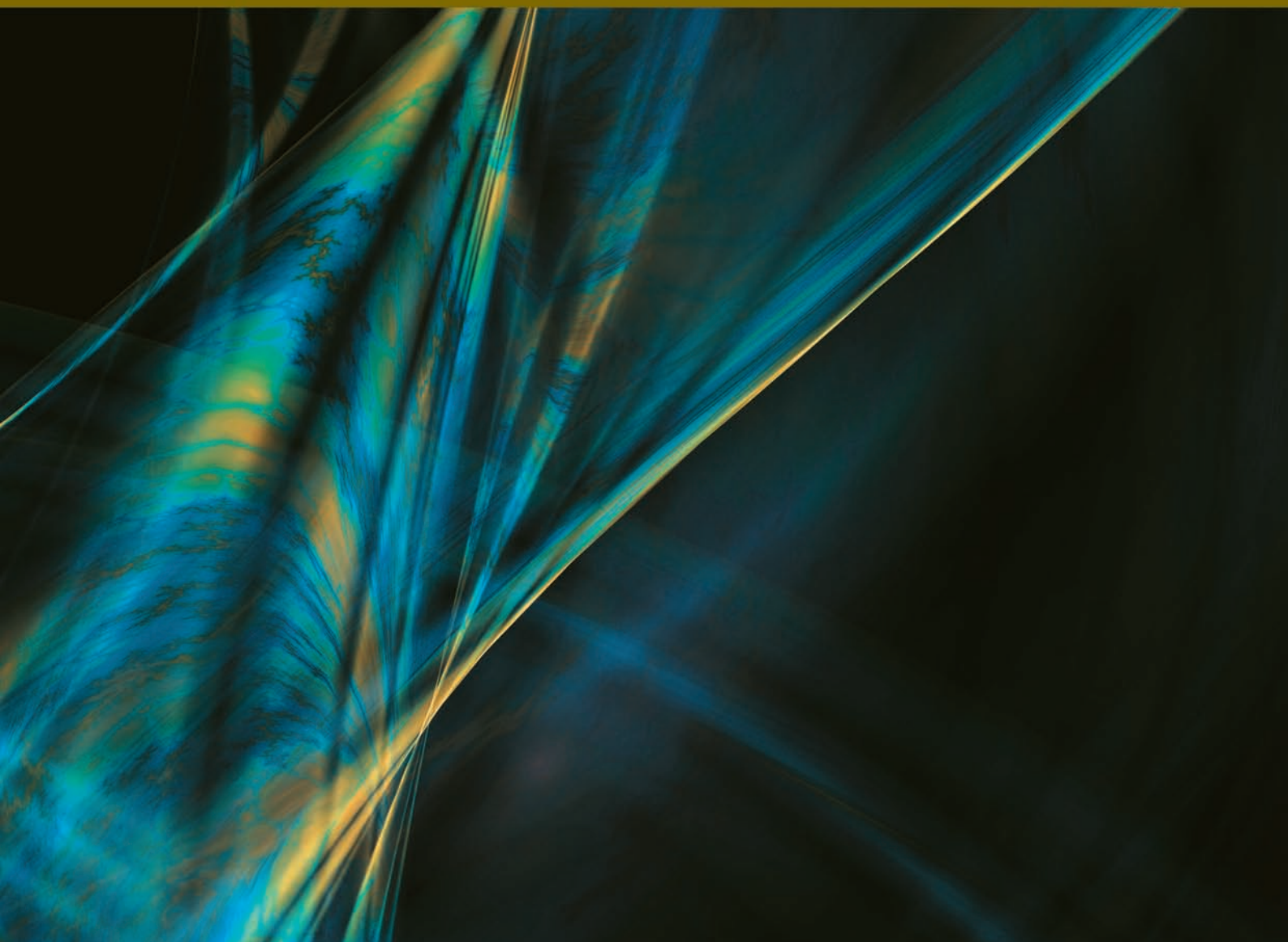
募資情形 4

We Create **Fortune**

Section Four

Yuanta Securities

2008 Annual Report



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：97 年 12 月 31 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97/7	10	5,400,000,000	54,000,000,000	4,367,938,789	43,679,387,890	減資	無	註

註：本公司於 97 年 6 月 26 日董事會通過辦理減資 10,000,000,000 元，減資後額定資本額為 54,000,000,000 元，實收資本額為 43,679,387,890 元，該減資案業於 97 年 7 月 21 日金管會金管證二字第 0970036745 號函核准在案。有關減資變更登記業於 97 年 8 月 13 日經濟部經授商字第 09701202070 號函核准在案。

2、股份種類

資料時間：97 年 12 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	4,367,938,789	1,032,061,211	5,400,000,000	-

(二)股東結構

資料時間：97 年 12 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	4,367,938,789	0	0	0	4,367,938,789
持股比例	0	100%	0	0	0	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

資料時間：97 年 12 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	4,367,938,789	100%
合計	1	4,367,938,789	100%

(四)主要股東名單

資料時間：97 年 12 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	4,367,938,789	100%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			97 年	96 年	98 年度截至 03 月 31 日
每股市價	最高		不適用	不適用	不適用
	最低		不適用	不適用	不適用
	平均		不適用	不適用	不適用
每股淨值	分配前		12.29	12.04	11.67
	分配後		12.29	12.01	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		4,936,245	5,086,028	4,367,939
	分配前		1.07	1.69	0.12
	分配後		1.07	1.66	不適用
每股股利	現金股利		0.7932	1.0935	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利		—	—	不適用
投資報酬分析	本益比（註 1）		不適用	不適用	不適用
	本利比（註 2）		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率（註 3）		不適用	不適用	不適用

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／分配後基本每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行情形

1、公司章程所訂之股利政策：

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

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 97 年度盈餘分配案業經 98 年 3 月 23 日第六屆第二十二次董事會(代行股東會)決議通過，配發股東現金股利新台幣 3,464,446,201 元。

(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 97 年度未擬議配發股東股票股利，故不適用於此項揭露。

(八)員工分紅及董事酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司公司章程第二十二條規定，本公司每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利。

2、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司 97 年度盈餘分配案業經 98 年 3 月 23 日第六屆第二十二次董事會(代行股

東會)決議通過，配發員工現金紅利新台幣 17,322,232 元，董事及監察人酬勞金分派新台幣 17,322,232 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司 97 年度盈餘之分派未配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

分配後設算每股盈餘為 1.07 元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 96 年度盈餘經 97 年 3 月 6 日第六屆第六次臨時董事會代行股東會決議通過，用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之數額，與實際配發情形並無差異，計配發員工現金紅利新台幣 90,309,133 元，董事及監察人酬勞金新台幣 60,206,088 元。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無。

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無尚未償還及辦理中之公司債。

(二)一年內到期之公司債：無。

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無一年內到期之公司債。

(三)已發行轉換公司債：無

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無已發行轉換公司債。

(四)已發行交換公司債：無

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無發行交換公司債。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無採總括申報方式募集與發行普通公司債。

(六)已發行附認股權公司債：無

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無發行附認股權公司債。

(七)最近三年度私募公司債：無

最近三年度及截至年報刊印日止本公司無私募公司債。

三、特別股辦理情形

九十七年度本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形

九十七年度本公司無辦理海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形

九十七年度本公司無辦理員工認股權憑證。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者

為簡化海外子公司之組織架構以降低管理成本，本公司擬以 100%持股之子公司元大證券亞洲金融有限公司為單一對海外轉投資事業之主要投資控股實體，故於 97 年 6 月 13 日以股份轉換方式將元大證券控股(BVI)有限公司調整為元大證券亞洲金融有限公司 100%持股之子公司。截至目前為止，執行成效良好。

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

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

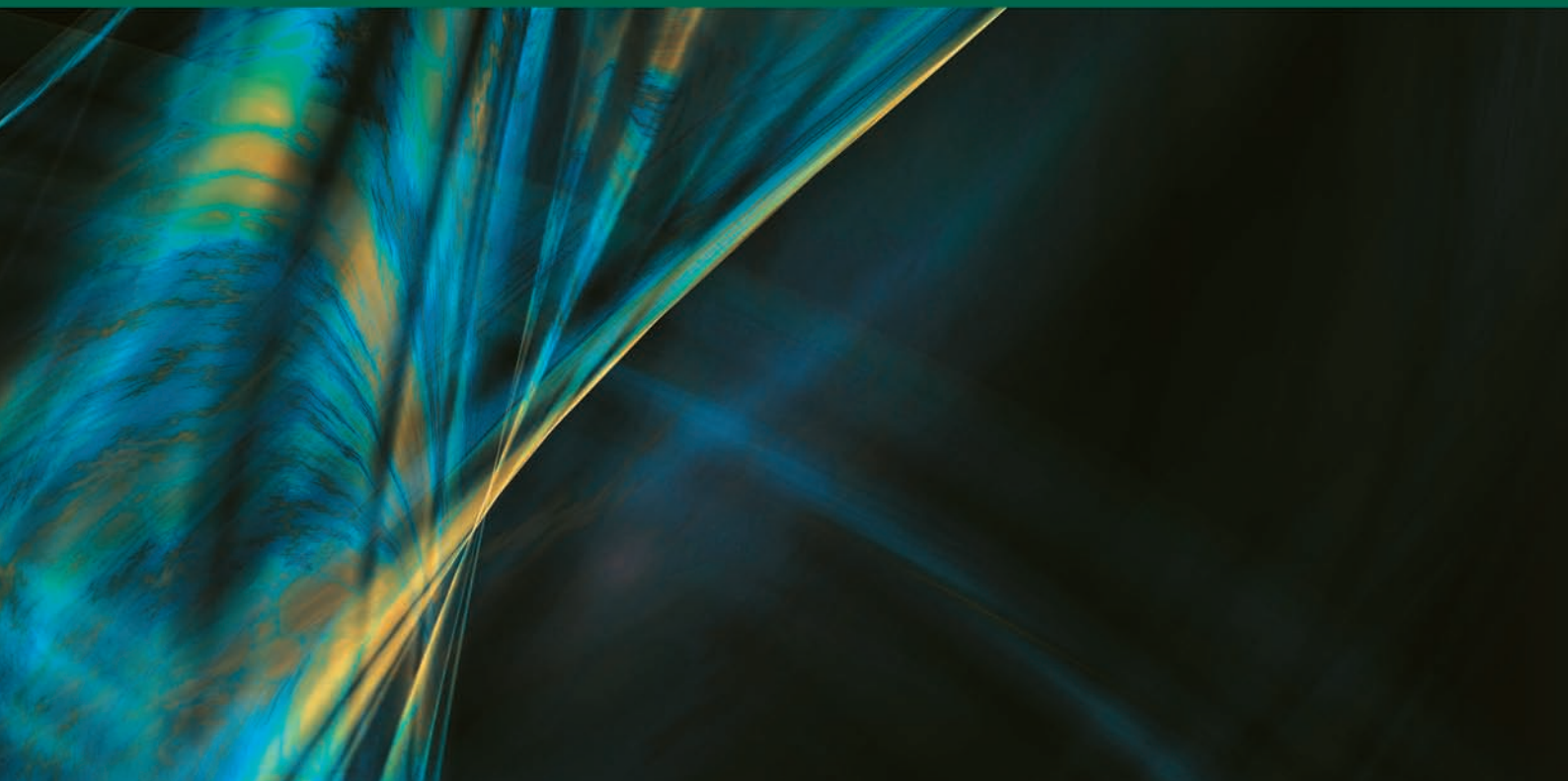
七、資金運用計畫執行情形：不適用。



5 營運概況

We Create **Fortune**

Section Five
Yuanta Securitis
2008 Annual Report



伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、主要營業內容

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

2、營業比重

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	97 年		96 年	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
經紀業務	9,145,683	62.68	11,780,911	70.30
自營業務	4,972,354	34.08	4,495,757	26.83
承銷業務	473,073	3.24	481,814	2.87
合　　計	14,591,110	100.00	16,758,482	100.00

3、公司目前之商品(服務)

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

4、計劃開發之新商品(服務)

- 將擴大原有之結構型、CB 及 ECB 商品業務，並配合主管機關法令開放，積極擴充新種商品業務。
- 公司結合承銷、經紀、金融交易及財富管理部共同配合，推動借券、現金管理及財富管理等相關業務。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

台灣證券市場一向處於法規監管嚴謹的經營環境，由於國內政經條件與全球經濟浪潮的影響，證券商往往須經由金融整併和裁併據點降低成本的方式來擴張版圖，提升經營效率。由於外資投資國內市場比重日增，傳統證券商的經營空間受到壓縮，證券商紛紛藉由合併或整合金控資源的方式鞏固現有競爭地位。全球金融海嘯爆發，新政府上任後兩岸合作氣氛濃厚，也為證券商尋求國際化提供了新的思考角度與方向。

自雷曼兄弟倒閉以來，金融產業中外資過去積極整併擴張的步調暫趨放緩，法規環境也朝向完善風控機制與健全金融體質的方向發展。以證券產業而言，法令陸續放寬鉅額交易時間、開放自然人利用綜合交易帳戶、放寬融資券期限與可做補繳擔保品之範圍、修改證券交易法明確內線交易認定標準，以及縮短年報公佈時間等措施，均為健全證券業體質，強化產業競爭力之體現。綜觀政府金融改革政策轉變，除了因應金融風暴侵襲之相關措施外，順應新政府上任後兩岸合作之氣氛，亦推行一系列以提高金融業國際化競爭實力為目的之措施。例如賦稅改革、取消權證上市股權分散規定、放寬證券商投資海外佔公司淨值上限，以及提高境外基金投資大陸有價證券上限等措施，將可逐漸完備國內金融機構參與國際金融市場之方式，提高國際競爭力。

綜上所述，證券業雖然面臨金融海嘯之衝擊，但對於一個優質大型綜合證券商而言，完善的風控機制與健全的體質，將使該公司在低迷市場中穩健經營並尋找合併擴張的機會。精實的管理將有助於在熊市中有效降低成本，並在法律開放下穩健展開國際化佈局。長期而言，這將是中、大型證券商營運業績穩健成長的新契機。

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

目前國內經紀業務市場佔有率領先之證券商均為業務多元化、營運據點眾多之大型證券商，且前三名皆有金控資源挹注。本公司自合併元大京華證券以來，銳意發展法人業務，並進行營業據點整併，持續提升單點市佔率與降低成本，以鞏固經紀業務競爭力。

(2)自營業務

由於自營業務損益受股市波動影響甚鉅，去年全年之股市震盪對於各券商皆造成不小的影響。本公司除了加強風險控管之外，也更進一步對於各項模組化策略交易模型進行測試，並藉由海外交易開放的契機，以多角化之方式分散風險，穩健獲利。

(3)承銷業務

承銷業務歷經長期發展，同業間競爭極為激烈。在公開發行市場低迷的情況下，各家券商皆努力縮減支出，並維持與客戶良好聯繫。除傳統承銷業務之輔導費、手續費及資本利得收益外，本公司亦針對整體金融市場變化趨勢及客戶需求，積極拓展相對穩定之顧問業務收益來源，例如策略併購撮合業務、財務性引資業務及其他新種商品與服務，以持續增強承銷業務之專業能力與服務範疇，厚植整體

競爭優勢。此外，配合政府積極開放吸引海外台商回台上市的政策方向及契機，本公司將持續關注市場動態，把握機會提升未來獲利空間。

(4)債券業務

國內債券市場雖然受到 97 年全球金融海嘯的影響，造成證券化商品、國際板債券以及店頭衍生性金融商品等交易規模略有萎縮，市場信用風險提高。因應信用風險考量，本公司採穩健經營方式，受惠於央行為救經濟的連續降息措施，使得傳統固定收益市場利差擴大，債券業務仍維持穩定獲利。

不過長期利率仍會受景氣預測及景氣循環變動，所以本公司將適時調整自營債券部位存續期間，並將業務重點置於債券承銷市場以及新種商品的推展，滿足客戶之需要尋求公司最大綜效利益。

(5)國外業務

因兩岸關係逐步朝向開放發展，政府逐漸放寬對外投資限制，國內各券商亦積極拓展國際市場，尋求合作機會與夥伴。自 97 年起，本公司致力於發展受託買賣外國有價證券業務，目前承做市場包括：香港、美國、日本、韓國、新加坡以及英國等市場，主要發展商品則包括：股票以及境外基金之經紀受託業務。未來將繼續充分利用本公司營業據點通路，深耕專業投資機構客戶，並以創新便利的交割帳戶，讓客戶運用資金更靈活、功能更齊備之電子交易系統，與可一次提供客戶台股與港股交易，更貼近客戶交易習性的國際性交易平台。帶領客戶放眼全球，發掘國際市場之潛在機會。

(6)衍生性商品業務

近來政府取消認購（售）權證持有人分散規定及實施流動量提供者制度，權證於發行時無須進行分散即得申請上市掛牌交易，將可避免 IPO 權證投資人承擔市場風險及流動性風險。此措施有助於降低券商發行成本，使得權證價格趨於合理化，並且提升投資人參與市場意願，對於衍生性金融商品業務具有正面意義。本公司一方面積極更新造市系統，活絡市場量能，一方面提供獎勵，規劃主辦權證交易競賽，加強投資人對權證商品新制的認識與了解，也為本公司經營權證之專業形象加分。

本公司位居台灣權證及股權衍生性商品的領先之列，以多年權證避險交易的專業經驗，結合台幣結構型商品的避險沖銷策略，不但能使結構型商品報價上更具競爭力，更進一步俾利整體風險控管，以貫徹本公司穩健經營之理念。

(三)技術及研發概況：不適用

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

(四)長、短期業務發展計畫

1、長期計畫

- 針對核心產業，展現國內、國外證券商合併與策略聯盟之機會。
- 引進並且整理各類新種商品，以提供多元化服務及產品線給予客戶，成為最完整之全方位綜合券商。
- 建置海外通路，尋求亞洲地區發展之商機，逐步成為大中華區最佳的國際化華人券商。

2、短期計畫

- 運用通路優勢，強化各營業據點之經營效率，並推展海外複委託業務。
- 整合公司內部資源，積極彙整國際相關產品資訊，強化金融商品資訊平台，並推展財富管理業務範疇。
- 推動費用精簡，厚植分公司體系競爭優勢，並持續尋求證券核心業務之併購標的，擴大市佔差距。
- 整合海外據點，佈局亞洲地區，並強化海外交易平台營運效率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

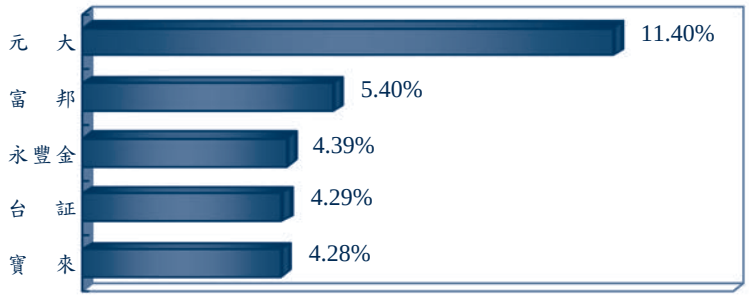
1、主要服務對象及地區

本公司以國內外法人機構及國內廣大投資大眾為主要服務對象。截至民國 97 年底，本公司證券營業據點於全省共計 140 個據點，接受客戶委託買賣上市、上櫃之有價證券、國內期貨、債券以及衍生性金融商品相關業務服務，並積極開展海外複委託業務。本公司長期在海外佈局完善，除投資金英證券、參股越南證券外，亦於香港建立子公司及於大陸佈局北京、上海辦事處，整體海外觸角涵蓋大半亞洲，以待相關業務開放契機。

2、市場佔有率

九十七年度綜合券商經紀市佔率前五名

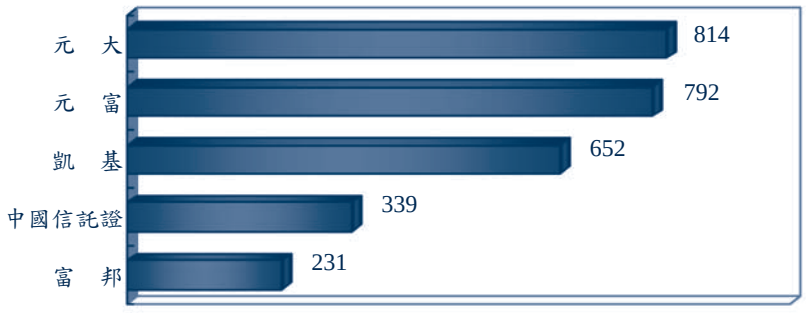
單位：%



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

九十七年度綜合券商公司債+金融債承銷金額前五名

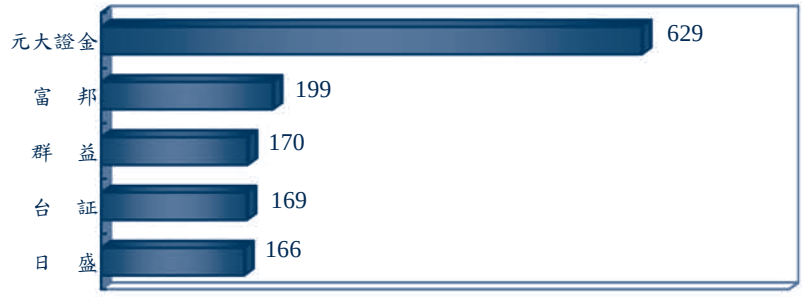
單位：新台幣億元



資料來源：櫃檯買賣中心

九十七年度平均融資餘額前五名(含券商及證金公司)

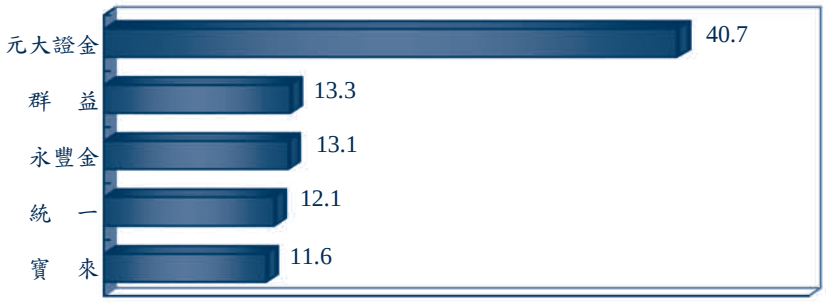
單位：新台幣億元



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心
註：元大證金包含元大證券代辦之 451.5 億元及其他券商之 177.5 億元

九十七年度平均融券餘額前五名(含券商及證金公司)

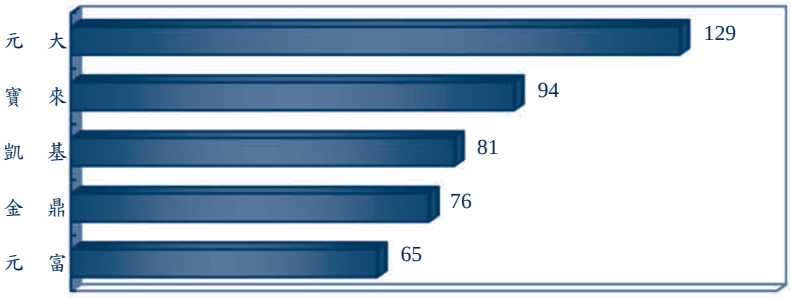
單位：新台幣億元



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心
註：元大證金包含元大證券代辦之 29.5 億元及其他券商之 11.2 億元

九十七年綜合證券商權證發行金額前五名

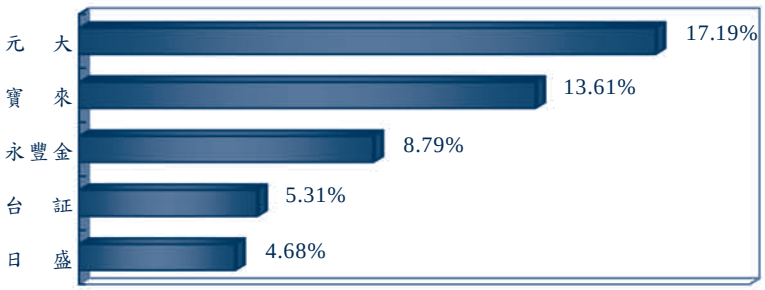
單位：新台幣億元



資料來源：Cmoney 網站、元大證券整理

九十七年度綜合券商電子交易市佔率前五名

單位：%



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

3、市場未來之供需狀況與成長性

對於證券業而言，經紀業務市場及承銷市場均處於激烈競爭的狀態。去年 8 月起金融海嘯的影響加劇，景氣衰退、股市低迷更壓縮了中小型券商的獲利空間。各家業者莫不精實成本，尋求集團交叉行銷與跨業務合作以增加收入來源。本公司為台灣之龍頭券商，具有領先同業之廣闊服務據點及最高市場佔有率，可望藉由本身之規模經濟來減輕股市衰退的影響，保持穩健經營並藉勢擴大競爭優勢。

證券業是屬於監管相對嚴格的金融產業，但自去年以來政府持續推動各式開放後。證券商投資海外與投資大陸佔淨值限額提升，將有助於券商更靈活佈局海外通路，並且引進多樣化商品供國內廣大投資人選擇。此外，政府開放基金投資大陸有價證券上限，以及取消權證上市股權分散限制等措施，都會促進投資人及證券商之投資工具與經營模式更趨多樣化，進而達成活絡市場的目的。政府亦持續研議租稅改革，亞太籌資中心等措施，預估將可吸引龐大資金回台投資，並吸引海外台資企業回台上市。以上環境，將使券商經營空間延伸擴大、獲利更豐，經營風險得以降低。

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

本公司為台灣分布最廣、銷售通路最多之證券商。海外市場策略合作佈局更遍佈東南亞及大中華經濟圈，在大陸亦設有辦事處與香港子公司以掌握大中華經濟發展的契機。本公司自成立以來，向來採取穩健踏實的經營策略，近年來除了關注創新金融產品之外，對於核心經紀業務的競爭力提升也不遺餘力，也為各項創新業務，如法人業務與海外複委託業務拓展建立了良好的基礎。本公司持續關注客戶管理及強化資訊服務品質，並有效運用金控資源為每位客戶創造更多價值。

(2)有利因素

- 本公司銷售通路遍佈全台，已形成最有力之業務拓展網絡。海外據點更遍佈大陸、香港、新加坡、泰國、菲律賓、印尼、紐約、倫敦等地區，配合券商龍頭之優質企業形象，成為公司發展的重要利基。
- 本公司所屬之金控公司於 96 年更名為元大金控後，持續深化整合集團內各項資源與競爭優勢，擴大發揮綜效以為客戶提供全方位理財規劃。
- 營業績效領先同業、風險事項積極管理及確實執行公司治理，傑出表現皆在本

公司之穩健財務結構、積極的業務推展與領先的經營績效中有目共睹。

- 在資訊科技方面，本公司除延攬多位優秀人員外，並投入大量資源，以研究發展相關資訊技術，使各項電子交易業務順利推展並提高其效率。
- 專業及嚴謹的研究報告，更是本公司重視客戶關係品質的最佳印證，在嚴格的人才篩選中，顯現出本公司對於業務發展之能力與魄力。

(3)不利因素

- 傳統經紀業務及自營業務易受股市行情低迷及市場成交總值波動影響，造成手續費收入及投資收益等獲利較不穩定。
- 權證市場取消持有人分散規定及實施流動量提供者制度後，將吸引國外券商加入並使得權證業務競爭更趨激烈。

(4)因應對策

- 持續加強經紀、自營及承銷業務的均衡發展，以規避經營風險，並穩定獲利。
- 整合集團商品，持續引進多元化創新商品並進行完善評估。在提供客戶更多元化金融服務的同時擴大獲利範圍及強化獲利能力。
- 持續深化公司國際化經營思維，拓展海外事業版圖，以增加公司營運之廣度與深度。同時積極探尋海外合作機會，提升國際化競爭實力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體產品之產製過程。

(三)主要原料之供應狀況：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體原物料供應之情事。

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

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

(五)最近二年度生產量值：不適用

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

(六)最近二年度銷售量值：不適用

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

三、從業員工資料

資料時間：98 年 3 月 31 日

年度		96 年度	97 年度	當年度截至98 年 3 月 31 日（註）
員工人數	職員	4,509	4,426	4,394
	聘僱	12	7	6
	合計	4,521	4,433	4,400
平均年歲		37	38	38
平均服務年資		7.55	8.37	8.60

年度		96 年度	97 年度	當年度截至98年3月31日（註）
學歷分布比率	博士	4	4	4
	碩士	274	304	320
	大專	3,271	3,189	3,157
	高中	962	922	905
	高中以下	10	14	14

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
- 員工獎助學金
- 休閒娛樂設施
- 勞工退休準備金
- 特約托兒所
- 急難救助金
- 員工分紅

2、進修、訓練及執行情形

茲將本公司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	97年度	98年度(註)
教育訓練總支出	新台幣15,953,800元	新台幣10,623,800元
教育訓練總時數	4,147小時	4,117小時
教育訓練課程總數	427門/堂	557門/堂

註1：教育訓練總時數及課程總數，依年度計劃執行之課程為準。
註2：98年訓練時數、課程數以及費用僅係預估，實際數目將以年底結算為準。

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

(1)面授課程

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

(2)線上課程

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

(3)新進人員培訓

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

(4)本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

- 元大證券股份有限公司員工教育訓練管理要點
- 元大證券股份有限公司國際金融證照獎勵補助要點
- 元大證券股份有限公司 98 年度教育訓練實施計劃

3、退休制度及實施情形：

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

4、勞資間協議情形：

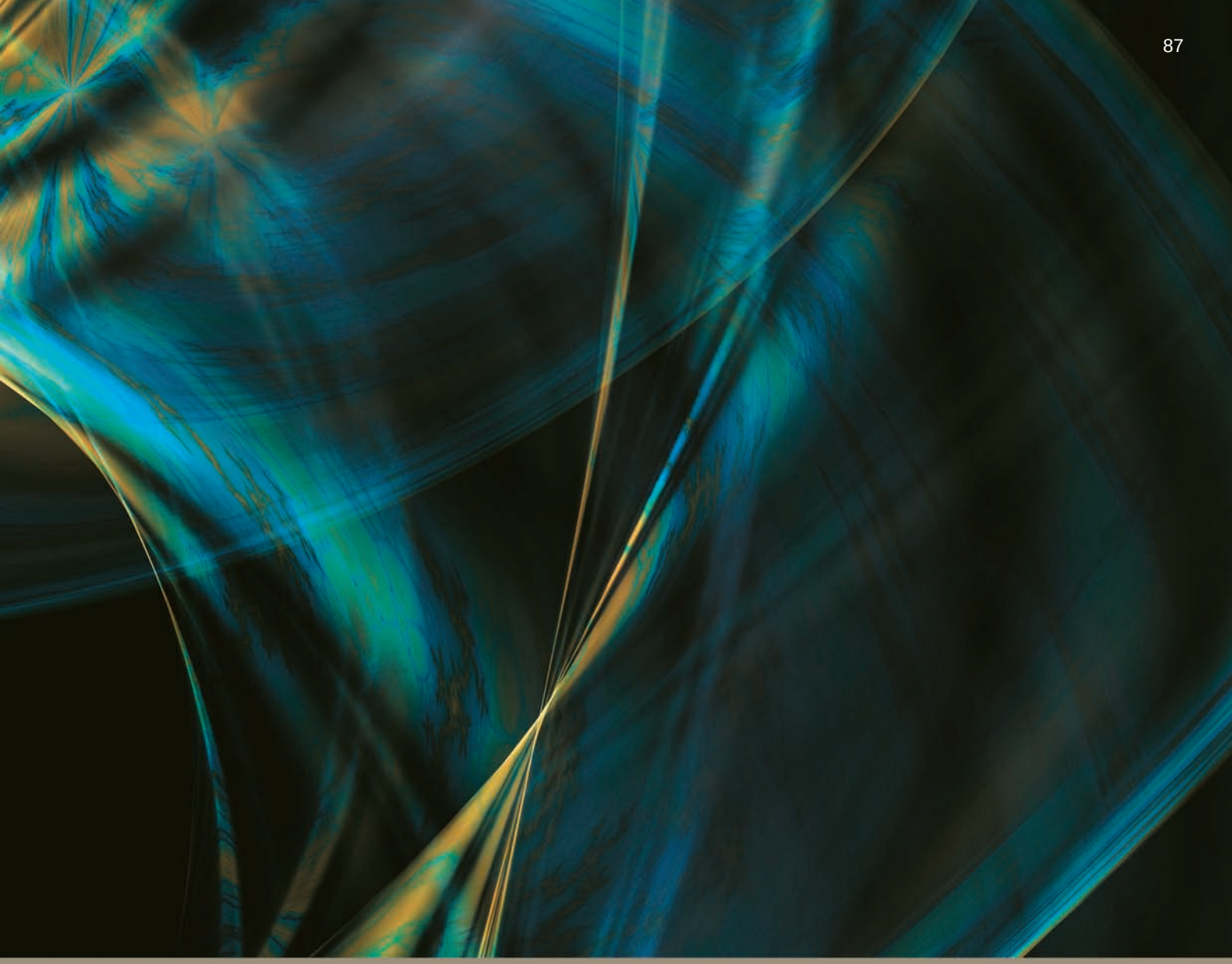
本公司為增進和諧之勞資關係，除制定各項週全的規章辦法及具有市場競爭力、公平合理的薪酬制度外，並落實員工分紅制度，使勞資關係緊密融洽，並無勞資糾紛之情事。

(二)因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

九十七年度及截至年報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

六、重要契約

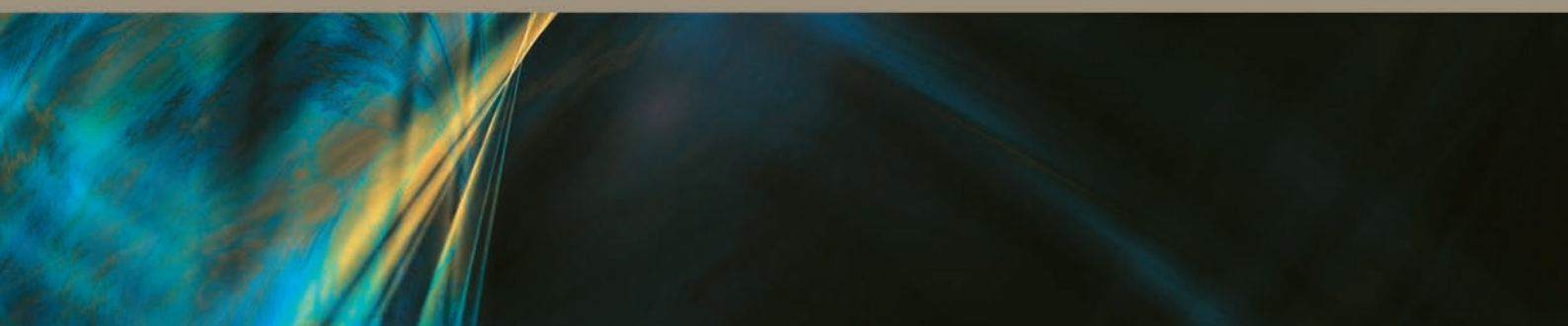
契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	元大證券股份有限公司 日商清水營造工程股份有限公司台灣分公司	清水營造應配合元大證券要求之工期進度完成之	元大證券集團企業總部大樓新建工程帷幕牆變更追加工程，合約總價為新台幣肆仟萬元整。	本變更追加工程驗收時如發現清水營造使用之材料與元大證券指定或約定不符時，元大證券得要求拆除抽換，清水營造應負責更換完竣不得異議。
工程合約	元大證券股份有限公司 日商清水營造工程股份有限公司台灣分公司	本追加減工程應配合本工程原合約工期進度完成之	元大證券集團企業總部大樓新建工程建築裝修及設備工程變更追加減工程，合約總價為新台幣貳仟萬元整。	本工程施工期間，配合本變更追加減工程清水營造應按約定之階段報請查驗，元大證券如發現清水營造未按約定報請查驗而持續次一階段之工作時，元大證券得要求將該部分拆除重做，清水營造不得異議，如有不合格項目清水營造須立即改善後再複驗至合格為止，一切損失概由清水營造負責。



財務概況 6

We Create **Fortune**

Section Six
Yuanta Securities
2008 Annual Report



陸、財務概況

一、五年度簡明財務報表

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）					98年度截至3月31日財務資料（註3）
		93年	94年	95年	96年	97年(註2)	
流動資產		31,657,623	24,290,117	20,986,972	74,862,061	66,490,233	54,235,480
基金及投資		1,809,189	1,300,758	1,898,811	19,527,092	18,579,925	18,482,171
固定資產		1,543,048	1,288,679	1,244,332	7,474,714	4,088,867	8,805,868
無形資產		521,452	472,865	449,972	343,331	252,757	237,063
其他資產		2,213,336	2,194,823	1,408,759	2,329,646	6,878,498	2,439,857
資產總額		37,765,693	29,589,764	26,023,230	104,698,876	96,337,074	84,200,439
流動負債	分配前	26,916,900	19,979,887	14,236,581	38,920,260	41,371,737	31,879,902
	分配後	26,942,687	19,979,887	14,716,101	44,940,869	41,337,093	不適用
長期負債		199,402	0	0	0	0	0
其他負債		525,847	661,364	660,807	1,141,640	1,293,884	1,335,610
負債總額	分配前	27,642,149	20,641,251	14,897,388	40,061,900	42,665,621	33,215,512
	分配後	27,667,936	20,641,251	15,376,908	46,082,509	42,630,977	不適用
股本		8,412,986	8,902,938	10,402,938	53,679,388	43,679,388	43,679,388
資本公積		89,280	89,280	83,785	1,310,491	1,350,402	1,351,447
保留盈餘	分配前	1,687,772	(5,494)	685,029	8,806,379	8,070,207	5,137,386
	分配後	1,172,033	(5,494)	205,509	2,785,770	8,035,563	不適用
金融商品未實現損益		0	0	4,642	101,944	(234,660)	(76,836)
累積換算調整數		(66,494)	(38,211)	(50,552)	738,774	806,116	893,542
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	10,123,544	8,948,513	11,125,842	64,636,976	53,671,453	50,984,927
	分配後	10,097,757	8,948,513	10,646,322	58,616,367	53,636,809	不適用

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：97年度分配後：係依98年3月23日第六屆第二十二次董事會(代行股東會)決議通過之97年度盈餘分配案設算。

註3：98年度截至3月31日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）					98年度截至3月31日財務資料(註3)
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	4,394,127	3,174,475	4,190,006	16,758,482	14,591,110	2,232,260
營業費用及支出	(3,988,471)	(3,731,630)	(3,594,972)	(9,678,151)	(10,756,680)	(1,822,641)
營業利益	405,656	(557,155)	595,034	7,080,331	3,834,430	409,619
營業外收入	523,893	282,659	451,878	2,550,039	2,430,970	466,321
營業外支出	(54,871)	(731,792)	(97,429)	(447,774)	(189,159)	(267,111)
稅前損益	874,678	(1,006,288)	949,483	9,182,596	6,076,241	608,829
稅後損益	736,770	(1,177,527)	571,347	8,600,870	5,284,437	531,626
會計原則變動累積影響數	0	0	113,682	0	0	0
本期損益	736,770	(1,177,527)	685,029	8,600,870	5,284,437	531,626
每股盈餘(元)(註2)	0.84	(1.32)	0.68	1.69	1.07	0.12

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。
註2：為追溯調整後之每股盈餘。
註3：98年度截至3月31日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師	查核意見
93年	安侯建業會計師事務所	方燕玲、關春修	無保留意見
94年	安侯建業會計師事務所	方燕玲、林秀玉(註1)	無保留意見
95年	安侯建業會計師事務所	方燕玲、林秀玉	修正式無保留意見
96年	資誠會計師事務所	王嘉瑜、黃金澤(註2)	修正式無保留意見
97年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤(註3)	無保留意見

註 1.本公司為配合安侯建業會計師事務所內部組織調整，自 94 年度起財務報表簽證會計師自方燕玲、關春修會計師更換為方燕玲、林秀玉會計師查核簽證。本更換案經 94 年 4 月 20 日第 5 屆第 13 次董事會通過。

註 2.配合集團整體規劃，本公司自 96 年度半年報(含)起，財務報表簽證會計師自安侯建業會計師事務所方燕玲、林秀玉會計師更換為資誠會計師事務所王嘉瑜、黃金澤會計師查核簽證。本更換案經 96 年 6 月 21 日第 5 屆第 44 次董事會通過。

註 3.為配合資誠會計師事務所內部組織調整，本公司自 97 年度第二季(含)起，財務報表簽證會計師自王嘉瑜會計師及黃金澤會計師變更為林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證。

二、五年度財務分析

年度（註1） / 分析項目（註4）		最近五年度財務分析					98年度截至3月31日(註3)
		93年	94年	95年	96年(註2)	97年	
財務結構%	負債占資產比率	73	70	57	38	44	39
	長期資金占固定資產比率	669	694	894	865	1313	1080
償債能力%	流動比率	118	122	147	192	161	170
	速動比率	117	121	147	192	161	170
	利息保障倍數	5.14	不適用	4.51	15.44	15.76	19.80
經營能力	應收款項週轉率（次）	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	存貨週轉率（次）	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率（次）	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	固定資產週轉率（次）	3	2	3	2	4	0.47
	總資產週轉率（次）	0.12	0.11	0.16	0.16	0.15	0.03
獲利能力	資產報酬率（%）	2	(4)	2	14	6	0.62
	股東權益報酬率（%）	8	(12)	6	23	9	1
	占實收資本比率% 營業利益	5	(6)	6	13	9	1
	占實收資本比率% 稅前純益	10	(11)	9	17	14	1
	純益率（%）	15	(37)	14	51	36	24
	每股盈餘（元）	0.84	(1.32)	0.68	1.69	1.07	0.12
現金流量	現金流量比率（%）	4	6	1	9	30	—
	現金流量允當比率（%）	155	76	137	173	172	—
	現金再投資比率（%）	10	13	1	4	12	—
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	—
	財務槓桿度	1.06	0.97	1.00	1.00	1.00	1.05
特殊規定之比率	自有資本適足比率(%)	229	183	361	405	501	425
	營業利益比率(%)	9	(18)	14	42	26	18
	負債總額占資本淨值比率(%)	273	231	134	62	79	65
	固定資產占資產總額比率(%)	6	5	6	8	5	6
	包銷總額占速動資產比率(%)	11	11	8	18	13	—
	融資總金額占淨值比率(%)	—	—	—	—	—	—
	融券總金額占淨值比率(%)	—	—	—	—	—	—

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、長期資金占固定資產比率增加 52%：97 年度因減資 100 億元，使長期資金減少 17%，總部大樓興建完成轉為出租資產，使固定資產淨額減少 45%，致長期資金占固定資產比率較 96 年度增加。
2、固定資產週轉率增加 100%：97 年度營業收入減少 13%，固定資產淨額減少 45%，，致固定資產週轉率增加較 96 年度增加。
3、資產報酬率減少 57%:97 年度稅後淨利減少 39%,因合併元大京華證券使 2 年度平均資產總額增加 54%,致資產報酬率較 96 年度減少。
4、股東權益報酬率減少 61%：97 年度稅後淨利減少 39%，因合併元大京華證券使 2 年度平均股東權益增加 56%，致資產報酬率較 96 年度減少。
5、營業利益占實收資本比率減少 31%：97 年度受金融風暴影響，證券交易市場成交量低迷，使營業收入減少 13%，因證券市場價格下跌，公司認列相關之營業證券評價損失使營業費用及支出增加 11%，致營業利益減少 46%，另因減資使實收資本額減少 17%，致營業利益占實收資本比率較 96 年度減少。
6、純益率減少 29%：97 年度稅後淨利減少 39%，營業收入減少 13%，致純益率較 96 年度減少。
7、每股盈餘減少 37%：97 年度稅後淨利減少 39%，加權平均已發行股數減少 3%，致每股盈餘較 96 年度減少。
8、自有資本適足率增加 24%：97 年度因減資 100 億元，使得合格自有資本淨額減少 18%，而證券市場價格下跌持有之部位減少，使經營風險約當金額減少 34%，致自有資本適足率較 96 年度增加。
9、營業利益比率減少 38%：97 年度營業收入減少 13%，營業利益減少 46%，致營業利益比率較 96 年度減少。
10、負債總額占資本淨值比率增加 27%：97 年度負債總額增加 6%，因辦理減資使股東權益減少 17%，致負債總額占資本淨值比率較 96 年度增加。
11、固定資產占資產總額比率減少 38%：97 年度因總部大樓興建完成轉為出租資產，使固定資產淨額減少 45%，資產總額減少 8%，致固定資產占資產總額比率較 96 年度減少。
12、包銷總額占速動資產比率減少 28%：97 年度因包銷有價證券總額減少 39%，速動資產減少 11%，致包銷總額占速動資產比率較 96 年度減少。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。
註 2：96 年度資料包含合併消滅公司-元大京華證券股份有限公司 96 年 4 月 2 日至 9 月 23 日之損益數。
註 3：98 年度截至 3 月 31 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。
註 4：各項分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。
2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。
4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。
(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。
6.槓桿度：
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。
7.特殊規定之比率：
(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)固定資產占資產總額比率＝固定資產總額／資產總額。
(5)包銷總額占速動資產比率＝包銷有價證券總額／(流動資產－存貨－預付費用)。
(6)融資總金額占淨值比率＝融資總金額／股東權益。
(7)融券總金額占淨值比率＝融券總金額／股東權益。

三、財務報告之審紀委員會報告書

元大證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送九十七年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配表，其中財務報表（含合併財務報表）業經資誠會計師事務所林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告。

上項董事會所造送書表，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九十八年度股東常會

元大證券股份有限公司審計委員會

召　集　人　　林增吉

中　華　民　國　九十八　年　三　月　二十三　日

四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司

(原名復華綜合證券股份有限公司)

財務報表暨會計師查核報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11,12,13,14 樓

電　　話：(02)2718-1234

會計師查核報告

(98)財審報字第 08001864 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年及九十六年度財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報告附註一(三)所述，元大證券股份有限公司業經民國九十六年四月十日董事會(代行股東會職權)決議通過，以民國九十六年九月二十三日為合併基準日，吸收合併元大京華證券股份有限公司。

如財務報表附註五(二)所述，原元大京華證券股份有限公司與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，以民國九十六年七月一日為讓與基準日，原元大京華證券股份有限公司讓與元大證券金融股份有限公司之融資融券債權計 35,923,470 仟元。

元大證券股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年度合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 林瑟凱

會計師 黃金澤

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日

元大證券股份有限公司

資產負債表

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
	流動資產				
101010	現金及約當現金(附註四(一)及五)	$ 15,246,855	16	$ 3,793,849	4
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三、四(二)、五、六及十)	43,974,934	46	48,760,766	47
101070	附賣回債券投資(附註四(五)及五)	3,354,415	4	4,944,945	5
101340	應收證券借貸款項	1,552	-	27,057	-
101450	借券擔保價款	65,835	-	2,112	-
101460	借券存出保證金	59,904	-	1,908	-
101610	應收票據	6,057	-	15,345	-
101630	應收帳款(附註五)	385,730	-	857,898	1
101650	預付款項	45,654	-	68,937	-
101670	其他應收款	88,296	-	369,577	-
101680	其他應收款－關係人(附註五)	78,642	-	13,999,081	13
101810	受限制資產-流動(附註五及六)	956,727	1	1,443,322	1
101820	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十二))	19,405	-	1,790	-
101840	備供出售金融資產－流動(附註三及四(三))	2,206,227	2	-	-
101970	待出售非流動資產(附註四(七))	-	-	575,474	1
		66,490,233	69	74,862,061	72
	基金及投資				
102300	採權益法之長期股權投資(附註四(六)(八))	14,034,367	15	13,693,309	13
102400	備供出售金融資產－非流動(附註四(三)(十)、五及六)	3,103,822	3	4,464,772	4
102500	持有至到期日金融資產－非流動(附註四(四)及六)	899,571	1	899,624	1
102600	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(二)及六)	542,165	1	469,387	1
		18,579,925	20	19,527,092	19
	固定資產(附註四(八)(九)、五、六及七)				
103010	土地	2,264,075	2	3,941,145	4
103020	建築物	1,402,627	2	1,416,289	1
103030	設備	765,937	1	769,071	1
103040	預付房地款	15,760	-	1,663,075	2
103050	預付設備款	84,044	-	112,564	-
103060	租賃權益改良	264,413	-	320,170	-
1030X8	減：累計減損	(24,814)	-	(18,385)	-
1030X9	減：累計折舊	(683,175)	(1)	(729,215)	(1)
		4,088,867	4	7,474,714	7
	無形資產				
104020	遞延退休金成本	-	-	1,667	-
104990	其他無形資產	252,757	-	341,664	-
		252,757	-	343,331	-
	其他資產				
105010	營業保證金(附註五及六)	805,000	1	595,000	1
105020	交割結算基金	816,818	1	768,092	1
105030	存出保證金(附註六)	254,087	-	264,654	-
105090	出租資產(附註四(八)、五及六)	4,591,920	5	462,427	-
105100	閒置資產(附註四(八)及六)	103,752	-	103,929	-
105110	遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十二))	193,769	-	135,544	-
105990	其他資產－其他	113,152	-	-	-
		6,878,498	7	2,329,646	2
121000	受託買賣借項淨額(附註四(二十四))	46,794	-	162,032	-
	資產總計	$ 96,337,074	100	$ 104,698,876	100

	負債及股東權益	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
	流動負債				
201010	短期借款	$ -	-	$ 33,001	-
201030	附買回債券負債(附註四(十一)及五)	29,221,287	30	26,568,706	26
201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(十二)及十)	452,361	1	391,507	-
201610	應付票據	84,275	-	84,952	-
201630	應付帳款	106,495	-	453,650	1
201650	預收款項	2,432	-	195,042	-
201660	代收款項	184,294	-	226,356	-
201670	其他應付款(附註四(十三)(二十二))	8,768,597	9	9,527,976	9
201680	其他應付款－關係人(附註四(十三)(二十二)及五)	1,386,782	2	1,236,570	1
201980	其他金融負債－流動(附註十)	1,165,214	1	202,500	-
		41,371,737	43	38,920,260	37
	其他負債				
203010	違約損失準備(附註四(十四))	200,000	-	200,000	-
203020	買賣損失準備(附註四(十五))	-	-	175	-
203030	存入保證金	79,505	-	10,045	-
203060	應計退休金負債-非流動(附註四(十六))	799,266	1	714,291	1
203600	壞帳損失準備	215,113	-	217,129	-
		1,293,884	1	1,141,640	1
	負債總計	42,665,621	44	40,061,900	38
	股東權益				
301010	普通股股本(附註四(十七))	43,679,388	45	53,679,388	52
	資本公積(附註四(十八))				
302010	股票溢價	28,758	-	28,758	-
302060	長期投資	91,100	-	51,189	-
302070	合併溢額	1,230,544	1	1,230,544	1
	保留盈餘				
304010	法定盈餘公積(附註四(十九))	928,590	1	68,503	-
304020	特別盈餘公積(附註四(二十))	1,857,180	2	137,006	-
304040	未分配盈餘(附註四(二十一))	5,284,437	6	8,600,870	8
	股東權益其他項目				
305020	累積換算調整數	806,116	1	738,774	1
305050	金融商品之未實現損益(附註四(三)及十)	(234,660)	-	101,944	-
	股東權益總計	53,671,453	56	64,636,976	62
	重大承諾及或有事項(附註七)				
	重大期後事項(附註九)				
	負債及股東權益總計	$ 96,337,074	100	$ 104,698,876	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

損益表

民國 97 年及 96 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)

		97 年度 金額	97 年度 %	96 年度 金額	96 年度 %
	收　入				
401000	經紀手續費收入(附註五)	$ 7,209,431	42	$ 9,487,347	49
402000	借貸款項手續費收入	284	-	49	-
404000	承銷業務收入	240,884	2	278,383	1
410000	營業證券出售利益(附註四(二)及五)	3,418,865	20	1,335,405	7
421100	股務代理收入	209,437	1	170,243	1
421200	利息收入(附註五)	802,058	5	1,332,782	7
421300	股利收入	123,728	1	298,713	2
421500	營業證券評價利益(附註四(二))	-	-	1,113,644	6
421600	借券及附賣回債券融券回補利益	-	-	7,480	-
421610	借券及附賣回債券融券評價利益	2,629	-	-	-
422200	認購(售)權證發行利益(附註十)	397,946	2	839,451	4
424100	期貨佣金收入(附註五)	235,855	2	178,289	1
424400	衍生性金融商品利益-期貨(附註十)	200,592	1	136,792	1
424500	衍生性金融商品利益-櫃檯(附註十)	34,762	-	-	-
438000	其他營業收入(附註四(二十五)及五)	1,714,639	10	1,579,904	8
440000	營業外收入及利益(附註四(二十六)及五)	2,430,970	14	2,550,039	13
		17,022,080	100	19,308,521	100
	費　用				
501000	經紀經手費支出	(404,514)	(3)	(513,964)	(3)
502000	自營經手費支出	(10,798)	-	(15,047)	-
503000	轉融通手續費支出	-	-	(203)	-
504000	承銷作業手續費支出	(2,683)	-	(6,468)	-
510000	營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(562,382)	(3)	(443,628)	(2)
521200	利息支出(附註五)	(402,644)	(2)	(616,587)	(3)
521600	借券及附賣回債券融券回補損失	(10,351)	-	-	-
521610	借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	(50)	-
521500	營業證券評價損失(附註四(二))	(1,708,512)	(10)	-	-
522100	發行認購(售)權證費用(附註十)	(24,423)	-	(20,720)	-
524300	結算交割服務費支出	(2,325)	-	(1,500)	-
524400	衍生性金融商品損失-期貨(附註十)	(161,260)	(1)	(155,397)	(1)
524500	衍生性金融商品損失-櫃檯(附註十)	-	-	(73,631)	(1)
530000	營業費用(附註四(二十七)及五)	(7,424,501)	(44)	(7,792,877)	(40)
538000	其他營業支出	(42,287)	-	(38,079)	-
540000	營業外支出及損失(附註四(八))	(189,159)	(1)	(447,774)	(2)
		(10,945,839)	(64)	(10,125,925)	(52)
	繼續營業部門稅前淨利	6,076,241	36	9,182,596	48
551000	所得稅費用(附註四(二十二))	(791,804)	(5)	(581,726)	(3)
	本期淨利	$ 5,284,437	31	$ 8,600,870	45

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註三及四(二十三))				
本期淨利	$ 1.23	$ 1.07	$ 1.81	$ 1.69

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

股東權益變動表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	保留盈餘			累積換算調整數	金融商品之未實現損益	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
96 年度								
96 年 1 月 1 日餘額	$ 10,402,938	$ 83,785	$ -	$ -	$ 685,029	($ 50,552)	$ 4,642	$ 11,125,842
合併元大京華證券發行新股-96 年 9 月	59,276,450	1,263,217	-	-	-	739,069	43,265	61,322,001
減資退回股款	(16,000,000)	-	-	-	-	-	-	(16,000,000)
95 年盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	68,503	-	(68,503)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	137,006	(137,006)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(4,795)	-	-	(4,795)
現金股利	-	-	-	-	(474,725)	-	-	(474,725)
96 年度淨利	-	-	-	-	8,600,870	-	-	8,600,870
被投資公司增資發行新股未依持股比例認列	-	(22,970)	-	-	-	-	-	(22,970)
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動	-	(13,541)	-	-	-	-	-	(13,541)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	50,257	-	50,257
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	54,037	54,037
96 年 12 月 31 日餘額	$ 53,679,388	$ 1,310,491	$ 68,503	$ 137,006	$ 8,600,870	$ 738,774	$ 101,944	$ 64,636,976
97 年度								
97 年 1 月 1 日餘額	$ 53,679,388	$ 1,310,491	$ 68,503	$ 137,006	$ 8,600,870	$ 738,774	$ 101,944	$ 64,636,976
減資退回股款	(10,000,000)	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)
96 年盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	860,087	-	(860,087)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,720,174	(1,720,174)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(90,309)	-	-	(90,309)
董事酬勞	-	-	-	-	(60,206)	-	-	(60,206)
現金股利	-	-	-	-	(5,870,094)	-	-	(5,870,094)
97 年度淨利	-	-	-	-	5,284,437	-	-	5,284,437
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	67,342	-	67,342
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動	-	39,911	-	-	-	-	-	39,911
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(336,604)	(336,604)
97 年 12 月 31 日餘額	$ 43,679,388	$ 1,350,402	$ 928,590	$ 1,857,180	$ 5,284,437	$ 806,116	($ 234,660)	$ 53,671,453

註：民國 97 年度之董監酬勞為$17,322；員工紅利為$17,322 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

現金流量表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年度	96 年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 5,284,437	$ 8,600,870
調整項目		
營業證券評價損失(利益)	1,708,512	(1,113,643)
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	60,363	(79,949)
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動評價利益	(4,070)	(279)
買賣損失準備(回升利益)提列數	(175)	(72,858)
借券及附賣回債券評價(利益)損失	(2,629)	50
違約損失準備轉列收入	-	(200,000)
壞帳損失轉列收入數	(2,016)	(2,565)
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(785,892)	(1,030,014)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利	414,308	-
採權益法之長期股權投資處分損失	-	47
備供出售金融資產－非流動處分(利益)損失	(208,144)	4,400
備供出售金融資產－非流動減損(回升利益)損失	(33,038)	8,877
備供出售金融資產－流動處分利益	(36,816)	-
處分投資損失(利益)	45,695	(152,203)
非金融資產減損損失	16,665	-
固定資產減損損失	-	376,946
固定資產轉列費用	-	1,995
處分固定資產利益	(208,872)	(32,557)
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	287,093	249,546
各項攤提	72,242	111,961
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,670,630	21,217,305
應收票據及應收帳款	481,456	340,717
應收證券借貸款項	25,505	(25,445)
附賣回債券投資	1,590,530	5,314,886
借券存出保證金	(57,996)	(1,908)
借券擔保價款	(63,723)	(2,112)
預付款項	19,228	538,839
其他應收款	268,534	(3,332,584)
遞延所得稅	(75,839)	(11,330)
附買回債券負債	2,652,581	(24,046,192)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	63,483	(503,418)
應付帳款	(347,155)	36,378
應付票據	(677)	2,185
預收款項	(192,610)	10,173
代收款項	(42,062)	55,313
其他應付款	(753,813)	(2,749,556)
其他金融負債-流動	962,714	202,500
應計退休金負債－非流動	86,642	39,877
代收承銷股款	-	(65,224)
受託買賣借貸項淨額	115,238	(330,189)
營業活動之淨現金流入	13,010,329	3,360,839

(續 次 頁)

元大證券股份有限公司

現金流量表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年度	96 年度
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	$ 486,595	($ 245,886)
購置固定資產	(1,127,390)	(457,718)
出售固定資產收現數	916,721	1,111,290
其他無形資產增加	-	(2,789)
存出保證金減少	10,567	87,782
營業保證金(增加)減少	(210,000)	515,000
交割結算基金(增加)減少	(48,726)	166,469
讓與融資融券債權本期收現數	13,923,470	22,000,000
本期採權益法之長期股權投資減資及清算退還股款	-	73,048
備供出售金融資產－非流動被投資公司減資退還股款	42,270	-
本期收回款-備供出售金融資產-非流動	70,714	44,752
採權益法之長期股權投資處分價款	-	1,738,420
備供出售金融資產－非流動處分價款	1,608,256	2,600
本期購入備供出售金融資產－非流動	-	(154)
本期購入備供出售金融資產－流動	(1,505,393)	-
處分備供出售金融資產－流動價款	235,221	-
備供出售金融資產－流動到期收現數	24,522	-
投資活動之淨現金流入	14,426,827	25,032,814
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(33,001)	(7,436,996)
存入保證金增加(減少)	69,460	(3,825)
發放員工紅利	(90,309)	(4,795)
發放消滅公司之員工紅利	-	(94,205)
發放董事酬勞	(60,206)	-
發放消滅公司之董監事酬勞	-	(47,103)
發放現金股利	(5,870,094)	(474,725)
發放消滅公司之現金股利	-	(3,009,572)
減資退還股款	(10,000,000)	(16,000,000)
合併現金流入數	-	481,217
融資活動之淨現金流出	(15,984,150)	(26,590,004)
本期現金及約當現金增加	11,453,006	1,803,649
期初現金及約當現金餘額	3,793,849	1,990,200
期末現金及約當現金餘額	$ 15,246,855	$ 3,793,849
本期支付利息	$ 417,680	$ 387,078
減：資本化利息	(20,235)	(62,044)
不含資本化利息之本期支付利息	$ 397,445	$ 325,034
本期支付所得稅	$ 1,126,216	$ 1,686,311

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

財務報表附註

民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司成立於民國85年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生性金融商品之募集與發行。截至民國97年12月31日止，本公司員工人數約為4.4仟人。

(二)本公司於民國90年12月10日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國91年2月4日為股份轉換基準日。

(三)本公司已於民國96年4月10日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國96年9月23日，並於民國96年10月23日取具經濟部商業司之核准函。

(四)本公司於民國96年6月14日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。

(五)截至民國97年12月31日，本公司已設有140家分公司(包含總公司)作為營業據點。

(六)本公司之母公司為元大金控公司。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質及受益憑證者係採交易日會計；屬債務性質者，除公債發行前交易外，係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量；屬公債發行前交易者，成交日時因標售日前其債券票面利率尚未確定，無法合理估計債券價格，故採備忘分錄記載，但發行前交易如已知債券票面利率(如增額發行或標售日後之交易)，則以正式入帳處理，若

中央政府公債發行前交易之交易合約係允許於交割日採現金淨額交割者，於交易日與交割日間將其視為衍生性商品處理。衍生性金融商品屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係符合下列情況之一：

(1)混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少衡量或認列之會計不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

4.民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為公平價值變動列入損益之部分上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

(四)應收證券借貸款項

1.辦理證券業的借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」。

2.辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。依「證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法」第 28 條收取之融通違約金，帳列「其他營業外收入－其他」。

(五)備供出售金融資產

1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，予以認列為股東權益調整項目，不認列當期損益；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六)持有至到期日金融資產

1.係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計

取得或發行之交易成本。

2.持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七)備抵呆帳

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

(八)附條件債券交易

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

(九)期貨交易

自營部門從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之金融資產－流動－期貨交易保證金－自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金-自有資金，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生性金融融品利益(損失)－期貨－期貨契約利益（損失）」項下，認列期貨契約損益。

(十)採權益法之長期股權投資

1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年 1 月 1 日起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一)固定資產/出租資產/閒置資產

1.固定資產以成本為入帳基礎，並就建購期間有關利息資本化；其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值，採平均法計提。固定資產如於耐用年限屆滿仍在使用者，則繼續提列折舊。資產之耐用年數除建築物為 27～55 年外，餘 1～8 年。

2.固定資產之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3.資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
4.對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二)無形資產

營業權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十三)待出售非流動資產

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

(十四)非金融資產減損

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

(十五)金融資產證券化

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

(十六)退 休 金

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

(十七)員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十八)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

(十九)所 得 稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2.未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。
3.本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以應收(付)聯屬公司款項列帳。

(二十)外幣交易

1.本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入

損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二十一)資產負債區分流動非流動之標準

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

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
(2)主要為交易目的而發生者。
(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二十二)交割日會計

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

(二十三)企業合併

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年稅後淨利減少$25,983，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

(二)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為公平價值變動列

入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第104段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使民國97年度淨利增加$277,453，每股盈餘增原加0.06元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
現金		
零用金	$ 5,117	$ 5,209
活期存款／支票存款	163,286	56,607
定期存款	7,561,021	161,600
外幣存款	75,738	97,487
	7,805,162	320,903
約當現金－三個月內到期之商業本票	7,441,693	3,472,946
	$ 15,246,855	$ 3,793,849

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1.本公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
開放式基金及貨幣市場工具		
開放式基金	$ 9,126,307	$ 6,630,574
短期票券	500,000	-
小計	9,626,307	6,630,574
評價調整	114,900	175,263
合計	9,741,207	6,805,837
營業證券－自營		
政府公債	7,451,062	3,626,407
公司債	23,464,235	19,730,952
國際金融債	239,302	2,945,780
上市/櫃公司股票	62,662	7,402,828
可轉換公司債	963,552	1,193,670
興櫃股票	592,732	1,402,155
國外有價證券	3,549	137,775
小計	32,777,094	36,439,567
評價調整	214,836	1,873,687
合計	32,991,930	38,313,254
營業證券－承銷		
上市/櫃公司股票	12,272	590,457
可轉換公司債	988,600	1,358,736
小計	1,000,872	1,949,193
評價調整	(160,462)	(119,987)
合計	840,410	1,829,206
營業證券－避險		
上市/櫃公司股票	109,522	960,506
可轉換公司債	40,459	113,288
認購(售)權證	-	22,183
小計	149,981	1,095,977
評價調整	306	10,872
合計	150,287	1,106,849
衍生性金融商品		
買入選擇權－期貨	82	280
期貨交易保證金－自有資金	141,660	54,138
衍生性金融商品資產－櫃檯	38,412	119,122
合計	180,154	173,540
指定公平價值衡量之金融資產：		
結構型商品	70,000	530,000
評價調整	946	2,080
合計	70,946	532,080
總計	$ 43,974,934	$ 48,760,766

	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產：		
政府公債	$ 537,816	$ 469,108
評價調整	4,349	279
合計	$ 542,165	$ 469,387

2.本公司從事公平價值變動列入損益之金融資產淨損益金額如下：

(1)非衍生性金融商品：

	97年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	($ 45,695)	($ 60,363)
營業證券－自營	3,418,865	(1,657,471)
營業證券－承銷	(160,994)	(40,475)
營業證券－避險	(401,388)	(10,566)
合計	$ 2,810,788	($ 1,768,875)

	96年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	$ 152,203	$ 79,949
營業證券－自營	949,335	1,555,169
營業證券－承銷	386,070	(394,957)
營業證券－避險	(443,628)	(46,569)
合計	$ 1,043,980	$ 1,193,592

(2)衍生性金融商品，請詳附註十(五)說明。

(三)備供出售金融資產

1. 流動項目：

項目	97年12月31日 帳列數	持股比率
營業證券-自營		
上市/櫃公司股票	$ 2,458,608	-
分割債	62,974	-
	2,521,582	
評價調整	(306,790)	
合計	$ 2,214,792	

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

A.上開重分類資產至民國97年12月31日尚未除列部分之資產負債表日公平價值資訊

	97年12月31日
上市櫃公司股票	$ 941,893

B.民國97年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	民國97年度		民國96年度
	認列為損益	認列為業主權益調整項目	認列為損益
上市櫃公司股票	($ 13,685)	($ 277,453)	$ 23,420

2.非流動項目：

項目	97年12月31日 帳列數	持股比率	96年12月31日 帳列數	持股比率
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限公司	$ 1,469	0.03%	$ 176,288	4.03%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	1,170,440	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
利鼎創業投資股份有限公司	-	-	200,000	17.39%
誠宇創業投資股份有限公司	-	-	160,000	8.00%
勝通創業投資股份有限公司	-	-	60,000	9.23%
生華創業投資股份有限公司	-	-	85,000	4.00%
啟鼎創業投資股份有限公司	-	-	100,000	4.35%
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	50,980	0.77%
華成創業投資股份有限公司	-	-	70,000	7.00%
華威世紀創業投資股份有限公司	-	-	100,000	10.00%
華陸創業投資股份有限公司	-	-	90,000	8.70%
新盛創業投資股份有限公司	-	-	70,000	6.60%
聯訊參創業投資股份有限公司	-	-	100,000	10.00%
其他	82,211	-	314,938	-
	1,480,648		2,923,194	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉換特別股	500,000	1.86%	500,000	1.86%
其他				
95央債甲一	496,093	-	494,217	-
次順位受益證券	386,088	-	379,917	-
賣方受益證券	142,044	-	196,233	-
	1,024,225		1,070,367	
小計	3,004,873		4,493,561	
備供出售金融資產累計減損	-	-	(16,677)	-
備供出售金融資產評價調整	98,949	-	(12,112)	-
合計	$ 3,103,822		$ 4,464,772	

(1)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(十)。

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

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

(4)本公司為配合元大金控公司對子公司就轉投資標的集中管理之需要，將所持有之部分集中保管結算所股份及利鼎創業投資(股)公司等，共計15家創業投資公司股份分別出售予元大證金公司及元大創業投資公司，請詳附註五之說明。

(四)持有至到期日金融資產

項目	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：		
政府公債	$ 899,571	$ 899,624

本公司於民國97年及96年12月31日持有之政府債券之有效利率均為1.76%～1.88%。

(五)附賣回債券投資

民國97年及96年12月31日附賣回債券投資皆為一年內到期，年利率分別為0.39%～1.20%及1.97%～2.25%。

(六)採權益法之長期股權投資

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	持股比率	金額	持股比率
元大證券控股(B.V.I)有限公司	$ -	-	$ 605,795	100.00%
元大證券亞洲金融有限公司	11,220,355	100.00%	10,289,875	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	9,015	100.00%	8,536	100.00%
元大證券投資信託股份有限公司	2,804,997	83.19%	2,789,103	83.19%
權益法合計數	$ 14,034,367		$ 13,693,309	

1.本公司民國97年及96年1月1日至12月31日依權益法認列投資利益淨額分別計$785,892及$1,030,014，內中包含被投資公司未達會計師簽證標準，而依該公司同期間自行結算之財務報表認列之投資利益計$2,631及$2,208外，餘均依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。

2.復華期貨經理股份有限公司經主管機關以民國95年12月25日為解散基準日准予解散，並於民國96年1月1日註銷營業登記，96年前三季退回股款金額計$70,000，另民國96年6月27日經股東臨時會決議追認清算基準日為民國96年6月15日，本公司獲派剩餘財產計$3,048，

相關款項業已收訖。

3.本公司之子公司元大期貨股份有限公司以民國96年9月23日為合併基準日，吸收合併復華期貨股份有限公司，已於民國96年10月23日經經濟部核准。

4.復華控股(維京群島)有限公司於民國97年4月14日更名為元大證券控股(B.V.I)有限公司，且於民國97年6月13日由元大證券亞洲金融公司以股份轉換方式將元大證券控股(B.V.I)有限公司納為其 100%持有之子公司。

(七)待出售非流動資產(97年度：無)

	96年12月31日
土地	$ 152,732
房屋及建築	422,742
合計	$ 575,474

本公司於民國96年9月14日與南山人壽保險股份有限公司(以下簡稱「南山人壽」)簽約出售忠孝西路房地，總價款計$816,530，已於民國97年8月19日全數收訖，並完成過戶及交屋。

(八)非金融資產減損

1. 累計減損變動金額如下：

	97年1月1日至12月31日				
	期初金額	本期增加	本期減少	本期移轉數	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註1)	$284,527	$ -	$ -	$ -	$284,527
固定資產－土地	13,824	-	-	561	14,385
固定資產－建物	4,561	-	-	5,868	10,429
出租資產－土地	16,829	-	-	(561)	16,268
出租資產－建物	17,811	-	-	(5,868)	11,943
閒置資產－土地	27,017	-	-	-	27,017
無形資產	-	16,665	-	-	16,665
合計	$364,569	$ 16,665	$ -	$ -	$381,234

	96年1月1日至12月31日				
	期初金額	本期增加	本期減少（註2）	本期合併轉入數	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註1)	$ -	$ -	$ -	$284,527	$284,527
固定資產－土地	-	-	-	13,824	13,824
固定資產－建物	-	-	-	4,561	4,561
出租資產－土地	-	137,416	(350,179)	229,592	16,829
出租資產－建物	-	180,398	(180,398)	17,811	17,811
閒置資產－土地	-	27,017	-	-	27,017
閒置資產－建物	-	32,115	(32,115)	-	-
合計	$ -	$376,946	($562,692)	$550,315	$364,569

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

(註2)係出售資產減少數。

2. 損益表認列減損損失金額如下：

	列於損益表部分	
	民國97年度	民國96年度
減損損失－出租資產(帳列營業外支出)	$ -	$ 59,132
減損損失－閒置資產(帳列營業外支出)	-	317,814
減損損失－無形資產	16,665	-
	$ 16,665	$ 376,946

(九)固定資產

民國97年及96年1月1日至12月31日止，利息資本化金額分別為$20,235及$62,044。

(十)資產證券化交易

1.特性及損益

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

(1)本金轉支付受益證券A券－發行面額$7,300,000，預定到期日為民國98年9月5日。

(2)本金轉支付受益證券B券－發行面額$1,300,000，預定到期日為民國99年9月16日。

(3)本金轉支付受益證券C券－發行面額$1,000,000，預定到期日為民國100年3月15日。

(4)次順位受益證券－發行面額$400,000，預定到期日為民國100年3月15日。

(5)賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率風

險，由公司買回，帳列金額計$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

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

2.衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	97年12月31日(年率)		96年12月31日(年率)	
	次順位受益證券	賣方受益證券	次順位受益證券	賣方受益證券
預計加權平均年限	2.2年	0.8年	3.21年	1.49年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	1.08%	1.08%	2.45%	2.43%

3.敏感度分析：

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

	97年12月31日		96年12月31日	
	次順位受益證券	賣方受益證券	次順位受益證券	賣方受益證券
保留權利之帳面價值	$ 390,609	$ 166,317	$ 370,181	$ 169,789
預計加權平均年限	2.2年	0.8年	3.21年	1.49年
剩餘現金流量之折現率	1.08%	1.08%	2.45%	2.43%
不利變動10%對公平價值之影響	(921)	(141)	(2,819)	(591)
不利變動20%對公平價值之影響	(1,839)	(282)	(5,610)	(1,178)

4.預期靜態群組損失率：

自民國97年1月1日至12月31日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為0%。

5.現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日
來自證券化款項	$ -	$ -
收到保留權利之其他現金流量	70,714	31,906
	$ 70,714	$ 31,906

(十一)附買回債券負債

民國97年及96年12月31日附買回債券負債皆為一年內到期，年利率分別為0.27%～1.49%及1.6%～2.2%。

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

交易目的金融負債

項目	97年12月31日	96年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	$ 5,398,817	$ 8,699,343
價值變動利益	(1,217,274)	(5,620,027)
市價(A)	4,181,543	3,079,316
再買回認購(售)權證	4,408,220	4,762,123
價值變動(損失)利益	(410,663)	(1,912,764)
市價(B)	3,997,557	2,849,359
發行認購(售)權證負債(A-B)	183,986	229,957
衍生性金融商品負債－櫃檯	195,497	159,060
賣出選擇權負債－期貨	8,812	320
應付借券－避險	66,862	2,120
應付借券－避險評價調整	(2,796)	50
小計	64,066	2,170
合計	$ 452,361	$ 391,507

1.衍生性金融商品負債，請詳附註十(五)說明。

2.本公司已發行之認購(售)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司於民國97年12月31日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大LV	華　碩	20,000	97.06.20	$ 1.59	$ 123	$ 0.01
元大LW	宏達電	20,000	97.06.20	10.36	1,086	0.01
元大LX	新日興	20,000	97.06.23	2.63	270	0.01
元大LY	大聯大	20,000	97.06.23	2.49	50	3.40
元大LZ	聯發科	20,000	97.06.24	4.13	503	0.01
元大MA	益　航	20,000	97.06.24	1.56	80	3.04
元大MB	裕　民	20,000	97.06.24	2.01	121	0.01
元大MC	潤泰全	20,000	97.06.24	1.27	38	0.01
元大MD	群創光電	20,000	97.06.24	1.84	92	0.01
元大ME	英業達	20,000	97.06.25	1.26	27	0.01
元大MF	凌　陽	20,000	97.06.25	1.85	46	0.01
元大MG	玉山金	20,000	97.06.25	1.62	24	0.01
元大MH	中興電	20,000	97.07.01	1.34	32	0.04
元大MJ	鴻　海	20,000	97.07.01	1.81	224	1.78
元大MK	鴻　準	20,000	97.07.01	2.22	211	1.73
元大ML	台　航	20,000	97.07.01	1.00	81	0.01
元大MM	必　翔	20,000	97.07.07	1.75	106	0.02
元大MN	合　勤	20,000	97.07.07	1.48	42	0.01
元大MP	兆　赫	20,000	97.07.07	1.27	125	0.01
元大MQ	昱　晶	20,000	97.07.07	3.16	303	0.01
元大MR	台灣50	20,000	97.07.08	2.45	80	0.01
元大MS	永豐餘	20,000	97.07.09	1.36	19	0.01
元大MT	晶　技	20,000	97.07.09	1.44	77	0.01
元大MU	華　擎	20,000	97.07.09	2.63	180	0.10
元大MV	綠　能	20,000	97.07.09	2.89	260	0.01
元大MW	榮　化	20,000	97.07.30	0.84	44	0.01
元大MX	陽　明	20,000	97.07.30	1.92	28	0.01
元大MY(P)	聯發科	20,000	97.08.13	4.73	188	10.90
元大MZ(P)	宏達電	20,000	97.08.13	9.11	292	20.20
元大NA	宏　碁	20,000	97.10.22	2.57	71	2.51
元大NB	華　碩	20,000	97.10.22	2.64	79	0.35
元大NC	可　成	20,000	97.10.22	2.91	125	0.67
元大ND	宏達電	20,000	97.10.22	5.68	653	2.27
元大NE	瑞　昱	20,000	97.10.23	4.47	83	0.68
元大NF	聯發科	20,000	97.10.23	3.81	458	0.85
元大NG	雷凌科技	20,000	97.10.23	2.23	173	0.63

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大NH	立錡科	20,000	97.10.23	$ 2.58	$ 239	$ 1.24
元大NJ	廣　達	20,000	97.10.24	1.96	49	0.96
元大NK	中信金	20,000	97.10.24	1.23	16	2.90
元大NL	大　立	20,000	97.10.24	4.77	480	0.95
元大NM	晶　技	20,000	97.10.24	2.51	51	0.34
元大NN	美利達	20,000	97.10.24	2.10	63	0.80
元大NP	聯　強	20,000	97.11.05	1.33	65	1.02
元大NQ	正　崴	20,000	97.11.05	1.29	71	0.88
元大NR	創　意	20,000	97.11.05	2.51	222	1.90
元大NS	巨　大	20,000	97.11.05	1.99	124	1.05
元大NT	新　興	20,000	97.11.07	1.97	37	0.83
元大NU	富邦金	20,000	97.11.07	1.36	30	0.80
元大NV	第一金	20,000	97.11.07	1.19	25	1.51
元大NW	力成科	20,000	97.11.07	3.09	71	4.63
元大NX	台　肥	20,000	97.11.11	1.48	72	0.77
元大NY	中　橡	20,000	97.11.11	2.81	50	2.25
元大NZ	國泰金	20,000	97.11.11	2.66	56	0.75
元大01	台新金	20,000	97.11.11	0.77	8	1.47
元大02	正　新	20,000	97.11.21	0.90	45	0.62
元大03	鴻　海	20,000	97.11.21	1.45	81	1.37
元大04	潤泰全	20,000	97.11.21	1.23	25	1.32
元大05	緯創資通	20,000	97.11.21	1.33	28	1.99
元大06	東　聯	20,000	97.11.25	1.11	20	0.70
元大07	廣　宇	20,000	97.11.25	0.60	25	0.66
元大08	微　星	20,000	97.11.25	1.11	21	1.36
元大09	台灣企銀	20,000	97.11.25	0.67	8	0.63
元大10	台　泥	20,000	97.11.26	0.80	35	0.94
元大11	鴻　準	20,000	97.11.26	2.16	96	3.15
元大12	兆　赫	20,000	97.11.26	1.71	33	4.24
元大13	聯　詠	20,000	97.11.26	1.85	40	2.30
元大14	中華電	20,000	97.11.27	1.01	78	0.44
元大15	欣　興	20,000	97.11.27	0.85	20	0.67
元大16	正　文	20,000	97.11.27	1.02	50	2.80
元大17	遠　雄	20,000	97.11.27	0.84	29	1.46
元大18	遠　紡	20,000	97.11.28	1.49	33	1.14
元大19	榮　化	20,000	97.11.28	1.53	34	1.00

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大20	矽　品	20,000	97.11.28	$ 1.74	$ 41	$ 2.50
元大21	合　庫	20,000	97.11.28	1.68	23	1.95
元大22	佳世達	20,000	97.12.01	0.97	9	1.26
元大23	技　嘉	20,000	97.12.01	1.68	17	1.76
元大24	晶　電	20,000	97.12.01	2.48	47	2.70
元大25	創　見	20,000	97.12.01	1.32	68	2.81
元大26	亞　泥	20,000	97.12.03	2.19	40	2.35
元大27(P)	亞　泥	20,000	97.12.03	2.23	13	1.95
元大28	緯創資通	20,000	97.12.03	2.07	34	2.26
元大29	昱　晶	20,000	97.12.03	2.10	99	2.68
元大30	大　成	20,000	97.12.04	2.11	38	2.00
元大31	統　一	20,000	97.12.04	2.30	50	1.93
元大32	佳　能	20,000	97.12.04	1.48	31	1.39
元大33	大聯大	20,000	97.12.04	1.32	21	1.40
元大34	台灣50	20,000	97.12.05	1.84	45	1.78
元大35(P)	台灣50	20,000	97.12.05	1.80	15	1.75
元大36	台　積	20,000	97.12.05	2.47	56	2.82
元大37(P)	台　積	20,000	97.12.05	2.49	19	2.42
元大38	南　港	20,000	97.12.09	0.99	20	0.81
元大39	華　碩	20,000	97.12.09	2.35	52	2.18
元大40	宏達電	20,000	97.12.09	4.24	475	3.38
元大41(P)	宏達電	20,000	97.12.09	5.13	158	6.10
元大42	友　達	20,000	97.12.10	1.44	32	1.65
元大43	聯發科	20,000	97.12.10	2.26	290	2.00
元大44(P)	聯發科	20,000	97.12.10	2.63	97	3.05
元大45	群創光電	20,000	97.12.10	1.88	31	2.02
元大46	日月光	20,000	97.12.11	1.30	17	1.17
元大47	裕　民	20,000	97.12.11	1.20	61	0.83
元大48	陽　明	20,000	97.12.11	1.38	17	0.85
元大49	中　壽	20,000	97.12.11	1.70	17	1.47
元大50	東　鋼	20,000	97.12.15	1.85	31	1.82
元大51	友　訊	20,000	97.12.15	1.70	30	2.22
元大52	興富發	20,000	97.12.15	1.35	20	1.37
元大53	彰　銀	20,000	97.12.15	1.53	18	1.67
元大54	鴻　海	20,000	97.12.17	2.59	101	2.78
元大55(P)	鴻　海	20,000	97.12.17	2.61	34	2.38

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大56	亞　光	20,000	97.12.17	$ 1.24	$ 55	$ 1.32
元大57	新日興	20,000	97.12.17	2.69	131	2.58
元大SV	益　通	6,000	97.06.26	5.68	567	0.01
元大SW	中菲行	6,000	97.06.26	1.11	50	0.04
元大SX	伍　豐	6,000	97.06.26	2.97	268	0.01
元大SY	群　聯	6,000	97.06.26	3.19	270	0.01
元大SZ	順達科	6,000	97.07.04	3.90	194	0.01
元大TA	合晶科技	6,000	97.07.04	3.81	179	0.01
元大TB	欣　銓	5,000	97.09.01	1.41	36	0.02
元大TC	廣　明	5,000	97.09.01	1.69	59	0.05
元大TD	順達科	6,000	97.10.27	1.42	111	0.47
元大TE	新　普	6,000	97.10.27	1.61	139	0.66
元大TF	茂　迪	6,000	97.10.27	2.24	167	0.75
元大TG	智　冠	6,000	97.11.12	2.09	111	3.60
元大TH	合晶科技	6,000	97.11.12	1.89	84	1.77
元大TJ	致　新	6,000	97.11.12	1.54	140	1.52
元大TK	群　聯	6,000	97.11.12	1.82	84	4.08
元大58	燁　輝	20,000	97.12.29	0.90	13	-
元大59	茂　矽	20,000	97.12.29	1.16	10	-
元大60	環　電	20,000	97.12.29	1.17	12	-
元大61(P)	華　碩	20,000	97.12.29	2.55	18	-
元大62	閎　暉	20,000	97.12.29	1.22	59	-
元大63	合　勤	20,000	97.12.30	1.47	25	-
元大64	超　豐	20,000	97.12.30	1.31	26	-
元大65	京元電	20,000	97.12.30	0.99	10	-
元大66	智　原	20,000	97.12.30	2.24	37	-
元大TL	益　通	6,000	97.12.31	1.58	139	-
元大TM	榮　剛	6,000	97.12.31	0.83	16	-

3.本公司自民國97年度開始，於新加坡發行以星幣計價之認購(售)權證。已發行之認購(售)權證種類均為歐式認購(售)權證，存續期間自上市買賣日起算六個月，履約給付方式均為以現金結算，本公司於民國97年12月31日仍在新加坡交易市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

				單位：星幣元		新台幣元
權　證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	市價	履約價格
GC6W	台灣50	30,000,000	2008/8/7	$ 0.238	$ 0.24	$ 53.08
GC7W	台灣50	30,000,000	2008/8/7	0.357	0.36	48.08

(十三)其他應付款

	97年12月31日	96年12月31日
關係人:		
應付所得稅－連結稅制	$ 1,386,613	$ 1,236,280
其他	169	290
小計	$ 1,386,782	$ 1,236,570
非關係人:		
應付所得稅	$ 7,646,384	$ 8,332,003
應付薪資及獎金	475,664	606,663
應付工程款	144,643	-
其他應付費用	501,906	589,310
小計	$ 8,768,597	$ 9,527,976

(十四)違約損失準備

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

(十五)買賣損失準備

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

(十六)應計退休金負債

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。民國97年及96年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為$117,876及$53,870，民國97年及96年12月31日，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為$449,586及$409,037，另原元大京華證券股份有限公司以職工退休基金管理委員會名義，截至民國97年及96年12月31日額外提存之退休基金計分別為$223,979及$222,418。
2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個

人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$150,291 及$123,664。

3. 退休金提撥狀況

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	($ 51,985)	($ 72,510)
非既得給付義務	(867,767)	(1,181,224)
累積給付義務	(919,752)	(1,253,734)
未來薪資增加之影響數	(317,293)	(393,143)
預計給付義務	(1,237,045)	(1,646,877)
退休基金資產公平價值	673,565	631,455
提撥狀況	(563,480)	(1,015,422)
未認列過渡性淨資產	(41,463)	(47,529)
未認列前期服務成本	31,262	34,104
未認列退休金損益	(224,982)	316,825
應計退休金負債	($ 798,663)	($ 712,022)
既得給付	$ 59,775	$ 82,665

	97 年 度	96 年 度
服務成本	$ 69,121	$ 62,262
利息成本	57,641	36,377
基金資產之預期報酬	(17,365)	(17,598)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,065)	(6,065)
未認列前期服務成本之攤銷	2,842	2,842
未認列之退休金(損)益	11,702	(14,487)
淨退休金成本	$ 117,876	$ 63,331
精算假設如下：		
折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.50%	2.75%

(十七)股　　本

1.本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)決議通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，合併發行新股$59,276,450，面額$10 計 5,927,645 仟股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日。又民國 96 年 8 月 21 日董事會決議為配合集團母公司資本配置規劃，減資$16,000,000，計 1,600,000 仟股，減資基準日為民國 96 年 9 月 25 日。前述增/減資案，已於 96 年 10 月 23 日辦理資本變更登記完竣。

2.本公司為創造股東最大投資效益，擬調整資本結構至最適資本額，於民國97年6月26日經董事會決議(代行股東會職權)，減資$10,000,000，並於97年7月21日取得行政院金融監督管理委員會金管證二字第0970036745號函核准，減資基準日為97年7月27日，並於97年8月13日辦理資本額變更登記程序完畢。

3.經上述增/減資數，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$54,000,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數分別為 4,367,939 仟股(含私募股份 234,375 仟股)及

5,367,939 仟股(含私募股份 288,036 仟股)。

(十八)資本公積

依證券交易法規定,資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外,餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

(十九)法定盈餘公積

依公司法規定,公司於完納一切稅捐後,分派盈餘時,應先提出 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積,已達資本總額時,不在此限。該公積除彌補公司虧損,或已達實收資本額 50%,得以其半數撥充資本外,不得使用之。

(二十)特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定,於每年度稅後盈餘項下,提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者,得免繼續提存。該公積除填補公司虧損,或已達實收資本額 50%,得以其半數撥充資本者外,不得使用之。

(二十一)未分配盈餘

1.依本公司章程規定,於年底總結算後如有盈餘,除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外,應先提撥百分之十為法定盈餘公積,百分之二十為特別盈餘公積;次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金,百分之零點五至百分之一點五為員工紅利,其他餘額併同以往年度未分配盈餘,由董事會作成分派案,提請股東會同意後分配之。
2.本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後,本公司股東會職權依法由董事會行使之。
3.本公司於民國 97 年 3 月 6 日及 96 年 3 月 20 日,經董事會代行股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派如下:

	96 年度		95 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 860,087	-	$ 68,503	-
特別盈餘公積	1,720,174	-	137,006	-
現金股利	5,870,094	$ 1.0935	474,725	$ 0.4563
董事酬勞	60,206	-	-	-
員工現金紅利	90,309	-	4,795	-
合計	$8,600,870		$ 685,029	

本公司民國 97 年盈餘分配議案,截至會計師查核報告書出具之日止,尚未經董事會通過,有關董事會通過擬議及決議盈餘分派情形,請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4.本公司民國 97 年度員工紅利及董事酬勞金額均為$17,322。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所 得 稅

1. 所得稅計算如下：

	97 年 度	96 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	$ 7,646,384	$ 8,332,003
應付母公司連結稅制款	1,386,613	1,236,280
合併轉入元京證所得稅費用	-	(137,258)
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(75,839)	(98,251)
以前年度所得稅(高)低估數	(118,714)	(1,007)
以前年度所得稅未付數	(8,188,274)	(8,840,960)
分離課稅稅額	66,905	85,365
預付所得稅	74,729	5,554
所得稅費用	$ 791,804	$ 581,726
當期所得稅費用	$ 791,804	$ 581,726
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	$ 791,804	$ 581,726

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響	金 額	所得稅影響
(1) 遞延所得稅資產(負債)-流動				
金融商品未實現評價損失(利益)	$ 8,618	$ 2,155	($ 33,838)	($ 8,460)
訴訟未實現損失	69,000	17,250	41,000	10,250
		$ 19,405		$ 1,790
(2) 遞延所得稅資產(負債)-非流動				
違約損失準備	$ 200,000	$ 50,000	$ 200,000	$ 50,000
應計退休金負債	799,266	199,816	687,450	171,862
備抵壞帳	257,734	64,434	213,616	53,404
減損損失－建物	22,371	5,593	109,079	27,270
固定資產財稅折舊差異	(288,980)	(72,245)	(452,654)	(113,163)
		247,598		189,373
備抵評價		(53,829)		(53,829)
		$ 193,769		$ 135,544

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 610,097	$ 653,044

	97年度	96年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	11.55%(註一)	21.97%(註二)

註一：係民國 97 年度預計之扣抵比率。
註二：係民國 96 年度實際之扣抵比率。

4.截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 92 年度。

5.本公司(民國 91 及 92 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為$217,980，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

6.合併消滅之元大京華證券股份有限公司(民國 88 年至民國 94 年度)暨其原元大京華證券股份有限公司吸收合併之消滅公司－京華證券股份有限公司(民國 88 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為$7,862,085，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

7.依民國 96 年 6 月 14 日立法院通過之所得稅法第 24 條之 2，經目的事業主管機關核准發行之認購權證，於權證發行期間，基於風險管理而買賣經目的事業主管機關核可之有價證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權證之損益課稅。本公司自民國 96 年上半年度起，已依上述所得稅法修訂內容估列認購(售)權證相關之應付所得稅。

(二十三)普通股每股盈餘（單位：新台幣元）

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 97 年及 96 年度基本每股盈餘係分別依加權平均流通在外股數 4,936,245 仟股及 5,086,028 仟股計算。

(二十四)受託買賣借(貸)項－淨額

	97年12月31日	96年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	$ 4,970	$ 68,279
應收代買證券價款	7,502,037	12,016,357
應收交割帳款	4,748,003	11,451,134
交割代價	1,441,255	1,510,308
信用交易	842,643	1,324,291
	14,538,908	26,370,369
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	7,947,416	12,905,533
應付交割帳款	5,819,207	11,018,536
交割代價	679,359	2,241,719
信用交易	46,132	42,549
	14,492,114	26,208,337
	$ 46,794	$ 162,032

(二十五)其他營業收入

	97年度	96年度
證金委任報酬收入	$ 1,345,654	$ 1,284,684
信用交易移轉證金公司之補償金收入	314,854	-
其他	54,131	295,220
	$ 1,714,639	$ 1,579,904

(二十六)營業外收入及利益

	97年度	96年度
財務收入	$ 230,109	$ 172,632
長期投資-依權益法認列投資利益	785,892	1,030,014
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	-	152,203
銀行回饋金收入	533,352	332,450
處分固定資產利益	208,872	3,499
租金收入	200,885	134,372
其他	471,860	724,869
	$ 2,430,970	$ 2,550,039

(二十七)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
性質別	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	$125,861	$2,851,981	$161,933	$705,041	$3,844,816
勞健保費用	5,041	188,696	9,661	27,604	231,002
退休金費用	7,141	155,203	9,830	95,993	268,167
其他用人費用	4,466	110,005	10,057	25,155	149,683
折舊費用(註)	2,341	236,479	5,139	43,134	287,093
攤銷費用	-	72,242	-	-	72,242

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
性質別	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	$195,334	$3,247,789	$220,694	$530,324	$4,194,141
勞健保費用	4,360	154,801	8,467	23,049	190,677
退休金費用	7,260	125,149	10,013	35,112	177,534
其他用人費用	4,440	101,626	9,732	25,550	141,348
折舊費用(註)	2,273	224,053	4,327	18,893	249,546
攤銷費用	583	70,090	132	41,156	111,961

註：內中包含民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出租資產及閒置資產提列之折舊，分別計$29,358 及$6,116，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

五、關係人交易

(一)關係人名稱

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(原復華金融控股股份有限公司；元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(係由復華期貨股份有限公司與元大京華期貨股份有限公司於民國96年9月23日合併後之存續公司；元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司(元大投顧)	同一集團企業
元大期貨經理股份有限公司(元大期經)	同一集團企業(已於民國97年11月核准辦理解散)
元大證券金融股份有限公司(原復華證券金融股份有限公司；元大證金)	同一集團企業
金復華證券投資信託股份有限公司(金復華投信)	同一集團企業(註)
元大國際財務顧問股份有限公司(原復華財務顧問股份有限公司；元大財顧)	同一集團企業(已於民國98年2月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(原復華商業銀行股份有限公司；元大銀行)	同一集團企業
復華期貨經理股份有限公司(復華期經)	本公司之子公司(已於民國96年6月15日清算)
元大證券投資信託股份有限公司(元大投信)	本公司之子公司
元大證券亞洲金融有限公司	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司	本公司之子公司
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
元鼎國際建設股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司(復華壹創投)	同一集團企業
復華期貨股份有限公司	同一集團企業(元大期貨已於民國96年9月23日為合併基準日，吸收合併該公司)
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大國際人身保險代理人股份有限公司（原復華人身保險代理股份有限公司；元大人身代理）	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司（原復華財產保險代理人股份有限公司；元大財產代理）	同一集團企業
元大證券控股(B.V.I)有限公司（原復華控股(維京群島)有限公司；元大B.V.I）	本公司之孫公司(已於97年4月由子公司轉為孫公司)
臺灣銀行股份有限公司(台銀)	本公司之母公司董事(已於96年6月29日卸任)
土地銀行股份有限公司(土銀)	本公司之母公司監察人(已於96年6月29日卸任)
金復華投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)	基金會之董事長與本公司之母公司董事長同
元大國際資產管理股份有限公司（元大國際資產管理）	同一集團企業
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一集團企業
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(註)該公司於民國97年10月由宏利資產管理(香港)有限公司完成併購，原金復華投信所管理之基金一併由該公司承接。

(二)與關係人間之重大交易事項

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

	97年度		
關係人名稱	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金－自有資金
元大期貨	$ 235,855	$ 22,343	$ 141,660

	96年度		
關係人名稱	佣金收入及其他	期末應收佣金	期貨交易保證金－自有資金
元大期貨	$ 178,289	$ 17,851	$ 54,138

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

2.銀行存款、利息收入及應收利息

(1)本公司民國97年及96年12月31日存於關係人之存款明細如下：

	97年度		
關係人名稱	銀行存款期末餘額	營業外收入及利益－利息收入(註)	其他應收款－應收利息(註)
元大銀行	$1,456,919	$ 25,817	$ 2,712

	96年度		
關係人名稱	銀行存款期末餘額	營業外收入及利益－利息收入(註)	其他應收款－應收利息(註)
元大銀行	$ 136,080	$ 13,679	$ 1,273

註：含活期存款、定期存款及營業保證金利息。

(2)本公司民國96年12月31日提存定存單金額計$100,000於台銀(帳列「受限制資產－流動」科目)供作交割額度之擔保。

3.本公司因讓與關係人融資融券業務所產生之展延補償金收入(帳列「其他營業收入」，期末應收展延補償金收入帳列「其他應收帳款」項下)如下：

	97年度	
關係人名稱	代理融資融券展延補償金收入	期末應收展延補償金收入
元大證金	$ 314,854	$ -

	96年度	
關係人名稱	代理融資融券展延補償金收入	期末應收展延補償金收入
元大證金	$ 108,955	$ 262,246

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

	97年度	
關係人名稱	代理融資融券業務收入	期末應收代理收入
元大證金	$ 1,345,654	$ 52,188

	96年度	
關係人名稱	代理融資融券業務收入	期末應收代理收入
元大證金	$ 1,284,684	$ 166,475

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

5. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	$ 53,410	-	$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	$ 1,386,613	99	$ 1,236,280	99

6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	97年12月31日 取得成本	%	96年12月31日 取得成本	%
元大投信經理之基金	$ 4,201,625	46	$ 3,001,624	45
金復華投信經理之基金	533,821	6	1,101,223	17
	$ 4,735,446	52	$ 4,102,847	62

7. 營業證券－自營

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下:

證券名稱	97年度 期末餘額	處分投資(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	$ -	($ 4,501)	$ -
元大金控	-	2,009,249	-
	$ -	$ 2,004,748	$ -

證券名稱	96年度 期末餘額	處分投資(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	$ 144	($ 111,758)	$ -
元大金控	4,270,404	29,732	1,980,008
	$ 4,270,548	($ 82,026)	$ 1,980,008

8.本公司民國97年及96年12月31日將可轉讓定存單及一般定存單轉作發行認購權證履約保證金(帳列「受限制資產－流動」)之明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
元大銀行	$ 481,000	$ 500,000

9.營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

關係人名稱	97年12月31日	96年12月31日
元大銀行	$ 805,000	$ 589,000

10.財產交易

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

(1)附賣回債券交易：

	97 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息收入金額
元大銀行	$ 1,950,000	$ -	2.20%	$ 3,607

	96 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息收入金額
元大銀行	$ 2,204,913	$ 1,750,000	1.70%~3.10%	$ 21,957

(2)附買回債券交易：

	97 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息支出金額
元大投信經理之基金	$ 7,232,318	$ 3,406,252	0.35%~2.15%	$ 73,299
元大銀行	220,000	-	-10.00%~1.57%	(11)
元大期貨	155,098	150,028	0.60%~1.95%	379
元大建設	370,062	-	1.70%~1.85%	449
金復華投信經理之基金	1,357,287	100,280	0.85%~2.15%	11,291
		$ 3,656,560		$ 85,407

	96 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息支出金額
元大投信經理之基金	$ 5,761,571	$ 4,172,861	1.50%~2.90%	$ 46,369
金復華投信經理之基金	2,516,868	570,391	1.68%~2.40%	20,000
		$ 4,743,252		$ 66,369

(3)債券買、賣斷交易：

	97 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大金控	$ 2,200,000	$ -
元大銀行	3,943,560	3,470,961
金復華投信	82,025	-
元大投信經理之基金	2,874,734	4,632,803
金復華投信經理之基金	-	49,202
	$ 9,100,319	$ 8,152,966

	96 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
台銀	$ -	$ 47,242
土銀	-	95,285
元大證金	3,458,782	-
元大銀行	2,380,663	2,522,017
元大投信	776,010	-
金復華投信	1,379,919	-
元大投信經理之基金	2,127,640	-
金復華投信經理之基金	2,996,078	-
	$ 13,119,092	$ 2,664,544

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

11.回饋金收入

關係人因使用本公司部分營業場所而給付之補助款(帳列營業外收入及利益，期末應收補助款帳列應收帳款項下)如下：

	97 年 度	
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	$ 358,541	$ 25,174

	96 年 度	
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	$ 332,450	$ 22,170

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

12.經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

關係人名稱	97年度	96年度
元大證金	$ 2,542	$ 6,220
元大金控	1,880	-
元大銀行	9,450	18,914
元大投信經理之基金	34,072	142,956
金復華投信經理之基金	3,399	5,536
元大建設	1,490	663
其他	3,765	1,233
	$ 56,598	$ 175,522

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

13.其他營業外收入-租金收入(96年度：無)

本公司出租自有資產-元大金控大樓與關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

關係人名稱	97年度
元大金控	$ 28,476
元大銀行	120,201
元大證金	12,144
元大財產代理	348
元大人身代理	1,572
元大國際資產管理	2,272
元大租賃	85
元大創投	1,326
	$ 166,424

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。

14.營業費用-勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

關係人名稱	97年度	96年度
元大投顧	$ 230,034	$ 142,646

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

15.主要管理階層薪資總額

項目	97年度	96年度
薪資	$ 116,832	$ 129,757
獎金	212,281	155,238
業務執行費用	10,840	4,730
盈餘分配項目	21,059	67,032
	$ 361,012	$ 356,757

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

16.其　　他

(1)本公司於民國 97 年及 96 年度為取得元大銀行之借款額度分別為$2,396,000 及$1,396,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下)金額分別計$2,633,577 及$508,294 暨土地及建築物帳面價值計$810,935 及$2,938,526，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。

(2)本公司於民國 97 年及 96 年度捐贈予財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)分別計$18,000 及$5,000，帳列營業費用-捐贈支出項下。

(3)本公司截至民國 96 年 12 月 31 日，持有元大證券金融股份有限公司所發行之無擔保公司債(帳列營業證券-自營)計$1,500,000，並於年中全數處分。民國 96 年認列利息收入$7,158 與處分損失 $24,362。

(4)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司於民國 96 年 6 月與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，由其讓與融資融券債權，並以民國 96 年 7 月 1 日為債權讓與基準日，於讓與基準日前已發生之一切債務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由本公司負責；於讓與基準日後發生者，由元大證券金融股份有限公司負責。依合約計算之出讓融資融券債權計$35,923,470。另，本公司於民國 96 年 10 月 25 日經董事會決議通過，與元大證券金融股份有限公司簽訂增補契約，雙方同意就未付款項展期付款，並加計展延補償金。截至民國 97 年 12 月 31 日止已全數收訖。

(5)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，分別於民國 92 年與 93 年與元鼎國際及元大建設簽訂營運總部綜合企劃合約書及營建管理綜合服務合約書，合約總價款分別為$65,000 及$43,000，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已全數付訖。

(6)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 11 月將轉投資之台灣集中保管結算所公司股份計 11,904 仟股，轉讓與利害關係人元大證券金融公司，轉讓總額計$395,816，產生處分利益$219,809。

(7)為配合元大金控對子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 12 月將持有之轉投資公司－利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司，轉讓之總價計$1,210,441，產生處分損失$12,290。

(以下空白)

六、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：

	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
受限制資產：			
定期存款	$ 656,000	$ 979,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	244,000	454,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	56,727	10,322	結構型商品投資專戶
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：			
開放式基金	3,100,004	508,294	供交割額度之擔保及假扣押保證金
營業證券－自營部(面額)	28,133,900	26,568,706	附買回債券交易及公債投標押標金
基金及投資：			
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(註1、註2)	542,165	469,387	資產出售保證、營業活動之保證
備供出售金融資產－非流動(註2)	508,238	490,472	營業活動之保證
持有至到期日金融資產－非流動(註2)	899,571	899,624	營業活動之保證
固定資產(含出租及閒置資產)	2,909,187	2,938,526	供交割額度之擔保
待出售非流動資產	-	575,474	短期借款之擔保
其他質押定存單及可轉讓定存單：			
營業保證金	805,000	595,000	營業活動之保證
存出保證金(可轉讓定期存單)	11,940	13,300	假扣押保證金

註1：資產出售保證之說明，請詳七、(二)之說明。

註2：本公司民國97年及96年12月31日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額均為$1,450,000。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年12月31日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：

年度	金額
98年度	$ 206,310
99年度	147,947
100年度	82,268
101年度	42,714
102年度	15,209
	$ 494,448

(二)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，於民國 92 年 1 月 17 日向財團法人基督復臨安息日會台灣區會承購坐落於台北市松山區敦化段土地，合約總價款金額計$2,000,000，並約定於興建完成後將地下樓層之部份車位回售予土地出賣人，總金額為$420,000，並提供債券面額計$420,000 為資產出售保證。上述企業集團營運總部業已完工，原約定將部份車位回售予財團法人基督復臨安息日會台灣區會之事宜，尚待完成過戶登記。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	97 年 12 月 31 日 帳面價值	公平價值 公開報價決定	公平價值 評價方法估計	96 年 12 月 31 日 帳面價值	公平價值 公開報價決定	公平價值 評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 20,244,013	$ -	$ 20,244,013	$ 25,455,094	$ -	$ 25,455,094
交易目的金融資產	43,723,834	43,723,834	-	48,055,146	48,055,146	-
備供出售金融資產	3,329,401	2,704,456	624,945	1,041,578	490,498	551,080
持有至到期日金融資產－非流動	899,571	-	911,656	899,624	-	938,110
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	542,165	542,165	-	469,387	469,387	-
營業保證金	805,000	-	805,000	595,000	-	595,000
交割結算基金	816,818	-	816,818	768,092	-	768,092
存出保證金	254,087	-	254,087	264,654	-	264,654
衍生性金融商品：						
買入選擇權－期貨	82	82	-	280	280	-
期貨交易保證金－自有資金	141,660	141,660	-	54,138	54,138	-
指定公平價值衡量之金融資產－流動	70,946	-	70,946	532,080	-	532,080
衍生性金融商品資產－櫃檯	38,412	-	38,412	119,122	-	119,122
	$ 70,865,989	$ 47,112,197	$ 23,765,877	$ 78,254,195	$ 49,069,449	$ 29,223,232

	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
		公平價值			公平價值	
金融負債	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 39,646,941	$ -	$ 39,646,941	$ 37,914,901	$ -	$ 37,914,901
應付借券	64,066	64,066	-	2,170	2,170	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債－期貨	8,812	8,812	-	320	320	-
發行認購權證負債	4,181,543	4,181,543	-	3,079,316	3,079,316	-
發行認購權證再買回	(3,997,557)	(3,997,557)	-	(2,849,359)	(2,849,359)	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	195,497	-	195,497	159,060	-	159,060
	$ 40,099,302	$ 256,864	$ 39,842,438	$ 38,306,408	$ 232,447	$ 38,073,961

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、應收票據及帳款、其他應收款、備抵其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、其他應付款、代收款項、其他流動負債與存入保證金。

2.交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

3.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司對該等備供出售之金融資產之折現率分別為 1.08%及 2.43%～2.45%。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。

4.持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率分別為 0.89%～0.92%及 2.28%～2.41%。

5.營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$36,628,916 及$33,944,855，金融負債分別為$29,221,287 及$26,601,708；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為$0，金融負債分別為$135,459 及$36,942。

(三)本公司民國 97 年及 96 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借方調整項目之金額分別為$198,824 及$16,754，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額均為$0。

(四)財務風險控制及避險策略

1.財務風險控制：

風險承受乃金融業務活動之本質，藉由風險管理，試圖達成風險與獲利之平衡，將公司最大的可能損失控制於可承受之範圍內，並極大化風險調整後報酬率。本公司致力於落實完善之風險管理制度，唯有如此才能夠為股東創造穩定與高品質之獲利。

本公司面臨之風險類別包括：市場風險、信用風險、流動性風險、現金流

量風險、作業風險等。是以本公司建置風險管理制度，以嚴密並持續不斷地的監控，期望達成有效控管公司整體之風險。本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、審計委員會、風險管理部、稽核室、法務部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、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，有效地控管公司整體之風險。

2.避險策略(財務避險)：

本公司之避險策略係以利用衍生性商品為工具，規避部位的市場價格波動風險於可承受之額度內。本公司依風險承受能力，訂定各項業務承作額度、風險限額及避險策略，建立監控機制以瞭解避險部位之變動狀況，並且訂定避險超限或是不足之處理原則。

(1)權益證券：由於權益證券價格的波動性，當價格變動方向對公司不利時，本公司便會承受部位價值損失的風險。為了降低股價變動所承受的風險，除完整的風險管理制度外，本公司亦利用指數期貨及選擇權來規避權益證券之市場風險。

(2)固定收益商品：固定收益商品主要係承受市場利率波動之風險，當利率變動方向對本公司不利時，便會承受部位價值變化的市場風險。本公司以與被避險項目公平價值變動或現金流量呈負相關之衍生性金融商品作為避險工具，透過承作利率交換、公債期貨、債券選擇權等衍生性商品進行動態避險以規避市場風險。

(3)認購(售)權證：本公司發行認購(售)權證之市場風險來自於標的證券的價格波動，投資人持有認購(售)權證而要求履約換券之風險，本公司在發行權證同時買入與權證相對比率(Delta)之標的證券股票來避險，且隨著 Delta 值變動，採取動態避險之沖銷策略，進場調節標的證券股票、可轉換公司債、認購權證的部位。本公司亦透過在市場上買回較理論價格低估之相同標的之認購(售)權證以沖銷發行權證之波動性風險。

(4)結構型商品：結構型商品為固定收益商品(fixed income)與資產選擇權(asset option)之組合，故本公司承作此業務涉及之市場風險，包含利率變動、股價變動及波動值變動。為降低承作此業務之市場風險，在固定收益端部分，將交易價金貸出產生孳息以支付到期還本之本金，以規避所承受之利率風險；在資產選擇權端部分，則於承作該商品時同時建立相關之動態避險部位，以降低股價變動及波動值變動所產生之風險。

(5)資產交換：可轉換公司債資產交換係為議價交易，可拆解為利率交換與選擇權出售交易，承作此業務涉及市場風險與交易相對人之信用風險。本公司透過與第三人對可轉債進行利率交換與選擇權出售交易，以降低該部位之市場價格風險，並同時依交易相對人審核制度進行信用限額之監控，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.衍生性金融商品

(1)本公司因從事各種衍生性金融商品交易，於資產負債表之表達列示如下：

	97 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	$ -	$ 106,239
換匯合約價值	709	-
資產交換IRS合約價值	-	29,220
資產交換選擇權	25,292	60,038
結構型商品	12,411	-
結構型商品本金價值(註)	-	1,165,214
	$ 38,412	$ 1,360,711

	96 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	$ -	$ 12,676
換匯合約價值	19	-
資產交換IRS合約價值	-	24,266
資產交換選擇權	118,308	122,001
結構型商品	485	117
股權衍生性商品	310	-
結構型商品本金價值(註)	-	202,500
	$ 119,122	$ 361,560

註：帳列「其他金融負債－流動」。

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

	97年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	($ 110,766)	($ 93,563)
資產交換IRS合約價值	2,224	(19,856)
資產交換選擇權	41,730	66,838
債券選擇權	(314)	-
結構型商品	102,147	87,870
股權衍生性商品	(259)	477
換匯合約價值(註)	(5,448)	690
	$ 29,314	$ 42,456

	96年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	($ 45,168)	$ 35,313
利率選擇權	-	(4,290)
資產交換IRS合約價值	(23,058)	(8,830)
資產交換選擇權	(16,933)	6,579
債券選擇權	4,772	234
結構型商品	5,928	(328)
股權衍生性商品	828	(477)
換匯合約價值(註)	(1,845)	1,596
	($ 75,476)	$ 29,797

註：帳列『其他營業支出－其他』。

(3)本公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	$ 141,660	$ 54,138
超額保證金	$ 112,457	$ 36,630

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日
期貨契約(損失)利益	$ 46,989	($ 13,078)

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日
選擇權交易利益(損失)	($ 7,657)	($ 5,527)

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	97年度	96年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證負債	$ 10,113,735	$ 6,189,624	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(3,780,509)	(1,945,293)	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證到期前履約	(60)	511	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證逾期失效利益	-	256,169	認購(售)權證發行利益
營業證券－避險	(10,271)	(46,548)	營業證券評價利益(損失)
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證再買回	(5,935,220)	(3,661,560)	認購(售)權證發行利益
營業證券－避險	(331,324)	(439,881)	出售證券利益(損失)－避險

2.各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1)期貨交易

本公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國97年及96年12月31日止，本公司承作國內台股指數期貨契約交易之保證金，內含超額保證金餘額分別為$112,457及$36,630。期貨部門應揭露事項，請詳「期貨部門揭露事項」說明。

(2)認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十二)。

(3)轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國97年及96年12月31日止，轉換公司債買入選擇權交易之名目本金分別為$740,200及$783,000，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為$1,518,400及$635,300。

(4)結構型商品

本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國97年及96年12月31日止，從事股權連結商品交易之名目本金

分別為$28,700 及$14,750，從事保本型商品交易之名目本金分別為$843,950 及$77,367，從事信用連結商品交易之名目本金分別為$368,100及$110,000。

(5)利率交換

本公司概括承受元大京華證券股份有限公司所承作之利率交換。目前所承作之利率交換係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1～5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國97年及96年12月31日止，該交易之名目本金分別為$169,622,460及$165,154,555。

3.本公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險如下：

(1)市場風險

本公司透過對業務部門設定各項操作額度(operational limit)與風險值額度(VaR limit)，建立風險管理之執行依據。

至於市場風險值的衡量模型，係採用以variance-covariance方法計算之VaR (Value-at-Risk) 模型，並經回溯測試(backtesting)後，選定以99%信賴區間、一天之VaR風險值，衡量各部位之市場風險。下表是所有交易部位97年度的VaR(99%，一天)資料。表中將風險值分類為權益證券、固定收益證券及總和部位。由於各風險類別的變動發生在不同時間，因此總和部位的風險值小於各分類的加總，而兩者的差異可以視為本公司投資組合風險
分散的效果。

風險因子	年底值 97年12月31日	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
權益證券	$ 31,485	$ 185,141	$ 31,485	$ 316,487
固定收益證券	117,166	98,154	50,696	182,855
小計	148,651	283,295	-	-
減：資產分散效益	(37,398)	(93,888)	-	-
總和VaR風險值	111,253	189,407	111,253	304,920

(2)信用風險

信用風險是指因債務方或交易對手違約造成損失的風險。由於國內缺乏普遍接受的信評制度，信用風險管理之實施面臨了相當多的困難。本公司係以內部建立之評等制度與交易相對人審核制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，並每日控管公司整體信用風險於核准之限額內。除建立信用風險管理制度外，風險管理部更持續開發信用風險管理模型，透過相關模型監控發行公司之信用變化，對持債部位之信用風險進行動態追蹤與評估。

有效的信用風險管理制度尚需信用評等系統的配合。本公司風險管理部係以內部建立之評等制度，設定發行人及交易相對人之信用評等等級，並且定期更新。每一發行人及交易相對人將取得八個評等分級(A、B、C、D、E、F、G、Z)的其中一個等級，並且根據財務報表及市場資料計算每個等級的違約機率。信用風險之監控、評估與限制係以動態及持續的方式進行，以確保能主動及有效地管理信用風險。另本公司具有信用風險之金融資產，扣除適當備抵評價後之帳面價值，即可反映最大信用暴險

金額，且本公司並未有重大承諾或替他人背書保證等事項，故不致產生額外之信用風險。

(3)流動性風險

流動性風險管理涵蓋市場流動性風險及資金調度流動性風險。

當交易市場缺乏深度，市場交易量不足，導致交易無法以合理市價賣出，即為市場流動性風險。為降低因成交量不足時造成處分部位困難及虧損擴大，本公司針對不同業務及不同有價證券訂定相關規範，並輔以動態監控市場之方式，管理整體部位之市場流動性風險。針對流動性不足之商品，依照該商品特性進行分析，訂定相關限額以分散商品投資，避免持有過多流動性不足之金融商品。

資金調度流動性風險是指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。本公司透過現金流量之管理，以及控制銀行可融通額度，就日常資金流動量及市場狀況變動來調整流動性缺口，以確保適當的資金調度流動性。本公司之資金來源除股本外，以各項業務營業利益及轉投資事業之盈餘為主，輔以短期投資收益，進行資金之有效運用，並預先建立金融機構融資額度，以備資金缺口之資金需求，力求資金來源之多元化與穩定性。

(4)利率變動之現金流量風險

利率變動之現金流量風險係指本公司所持有之浮動利率金融資產，其現金流量因指標市場利率變動而使未來現金流量變動，產生未來現金流量之不確定性的風險。本公司針對利率變動所產生之現金流量風險進行風險評估，是否低於本公司可承受之風險限額內，評估後該風險過大，則以利率交換來進行避險。

(六)為整合金控集團證券業務，以實現最大綜效，本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)，通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，雙方同意合併基準日，依元京證券公司每 0.538 股換發本公司每 1 股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，上述增資發行之新股，有關本公司與元大京華證券股份有限公司合併之資產負債及損益資訊揭露如下：

1.合併各公司民國 96 年 9 月 23 日之資產負債表及合併資產負債表列示如下：

資產	元大證	元京證	合併
流動資產			
現金及約當現金	$ 314,596	$ 716,600	$ 1,031,196
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,217,382	60,236,510	68,453,892
附賣回債券投資	-	5,772,673	5,772,673
應收證券借貸款項	-	40,440	40,440
應收票據	30,566	30,649	61,215
應收帳款	249,853	19,899,957	20,149,810
預付款項	23,636	42,458	66,094
其他應收款	73,901	685,676	759,577
受限制資產－流動	540,000	429,150	969,150
遞延所得稅資產－流動		1,790	1,790
基金及投資	1,841,943	19,068,775	20,910,718
固定資產淨額	1,010,941	6,791,315	7,802,256
無形資產	361,463	1,583	363,046
其他資產			
營業保證金	415,000	630,000	1,045,000
交割結算基金	300,092	640,992	941,084
存出保證金	136,136	183,716	319,852
出租資產	178,901	925,669	1,104,570
閒置資產	29,653	74,320	103,973
遞延所得稅資產－非流動	42,790	92,754	135,544
現金及約當現金－代收權證履約款	-	5,270	5,270
現金及約當現金－代收承銷股款	46,147	204,246	250,393
受託買賣借項	79,271	189,112	268,383
合　　計	$ 13,892,271	$ 116,663,655	$ 130,555,926

負債及股東權益	元大證	元京證	合併
流動負債			
短期借款	$ -	$ 50,426	$ 50,426
附買回債券負債	-	35,843,156	35,843,156
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	131,988	1,383,906	1,515,894
應付票據	2,435	84,757	87,192
應付帳款	88,181	375,006	463,187
預收款項	203,364	66,060	269,424
代收款項	132,643	660,652	793,295
其他應付款	935,652	9,954,999	10,890,651
其他金融負債-流動	-	4,997	4,997
其他負債			
違約損失準備	200,000	200,000	400,000
買賣損失準備	-	134,122	134,122
壞帳損失準備	217,129	-	217,129
存入保證金	3,442	7,254	10,696
應計退休金負債－非流動	165,372	535,879	701,251
代收承銷股款	46,139	204,165	250,304
普通股股本	10,402,938	31,890,730	53,679,388
資本公積	83,785	16,841,845	16,508,732
保留盈餘(或累積虧損)			
法定盈餘公積	68,503	3,668,635	68,503
特別盈餘公積	137,006	7,300,187	137,006
未分配盈餘(或待彌補虧損)	1,120,928	6,674,545	7,795,473
股東權益其他項目			
累積換算調整數	(44,615)	739,069	694,454
金融商品之未實現損益	(2,619)	43,265	40,646
合　　計	$ 13,892,271	$ 116,663,655	$ 130,555,926

2. 合併各公司民國96年1月1日至4月1日之損益表及民國96年1月1日至12月31日擬制性合併損益表如下：

	96年1月1日至12月31日 元大證	96年1月1日至4月1日 元京證	96年1月1日至12月31日 擬制性
收入			
經紀手續費收入	$ 9,487,347	$ 1,531,457	$ 11,018,804
借券款項手續費收入	49	-	49
承銷業務收入	278,383	107,068	385,451
出售證券利益	1,335,405	623,449	1,958,854
股務代理收入	170,243	40,274	210,517
利息收入	1,332,782	782,722	2,115,504
股利收入	298,713	176	298,889
營業證券評價利益	1,113,644	-	1,113,644
借券及附賣回債券融券回補利益	7,480	-	7,480
借券及附賣回債券融券評價利益	-	701	701
認購(售)權證發行利益	839,451	371,231	1,210,682
期貨佣金收入	178,289	34,459	212,748
衍生性金融商品利益－期貨	136,792	-	136,792
衍生性金融商品利益－櫃檯	-	7,680	7,680
其他營業收入	1,579,904	4,835	1,584,739
營業外收入及利益	2,550,039	473,094	3,023,133
	19,308,521	3,977,146	23,285,667
費用			
經紀經手費支出	(513,964)	(81,929)	(595,893)
自營經手費支出	(15,047)	(2,980)	(18,027)
轉融通手續費支出	(203)	(471)	(674)
承銷作業手續費支出	(6,468)	(1,139)	(7,607)
出售證券損失	(443,628)	-	(443,628)
利息支出	(616,587)	(173,739)	(790,326)
營業證券評價損失	-	(372,537)	(372,537)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	(772)	(772)
借券及附賣回債券融券評價損失	(50)	-	(50)
發行認購(售)權證費用	(20,720)	(2,109)	(22,829)
結算交割服務費支出	(1,500)	(1,562)	(3,062)
衍生性金融商品損失－期貨	(155,397)	(6,703)	(162,100)
衍生性金融商品損失－櫃檯	(73,631)	(319)	(73,950)
營業費用	(7,792,877)	(1,768,212)	(9,561,089)
其他營業支出	(38,079)	(12,768)	(50,847)
營業外支出及損失	(447,774)	(45,686)	(493,460)
	(10,125,925)	(2,470,926)	(12,596,851)
稅前淨利	9,182,596	1,506,220	10,688,816
所得稅費用	(581,726)	(667,950)	(1,249,676)
本期淨利	$ 8,600,870	$ 838,270	$ 9,439,140
基本每股盈餘			$ 1.44

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	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
元大證券股份有限公司	土地及建築物-忠孝西路一段4號10、16、17樓及地下室停車位	97.6.24	92.5.30	$ 575,474	$ 816,530	已收訖	$ 241,056	南山人壽保險股份有限公司	無	-	依據96.6.1信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：遲維新，估價金額$697,550；及96.6.1宏大不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：吳右軍，估價金額$746,180	-

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。
註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

5. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五佰萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(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	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	$ 6,211,249	$ 5,630,338	174,063	100.00%	$ 11,220,355	$ 338,140	$ 338,140	子公司(註四)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	9,015	2,631	2,631	子公司(註三)
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,804,997	514,008	425,490	子公司(註四)
	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	-	641,479	-	-	-	33,395	19,631	孫公司(註四、五)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	-	10	100.00%	3,176	33,395	-	孫公司(註四、五)
	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	500	50.00%	30,930	13,478	-	孫公司(註四)
	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	1,409,701	1,409,701	318,133	100.00%	988,439	(293,681)	-	孫公司(註一、四)
	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	5,899,319	1,648,488	-	孫公司(註四)
元大證券控股(B.V.I)有限公司	復華證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	-	636,649	-	-	-	5,096	-	孫公司(註二)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	4,757	500	100.00%	7,398	(539)	-	曾孫公司(註四)

註一：原名為京華證券國際有限公司。

註二：已於民國97年3月清算完成。

註三：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表認列。

註四：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註五：原名為復華控股(維京群島)有限公司。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	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	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	$ 778,080	$ -	不計息	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	$ 11,220,355	$ 10,734,291

(註)依公司資金貸與他人程序規定對單一公司之貸款不超過其淨值，總金額以不超過母公司淨值之百分之二十為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易手續費折讓合計金額達新台幣五佰萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(二)第0920004507號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項目	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	
採權益法之長期股權投資						
元大證券(香港)有限公司	318,132,525	$ 0.09	30,135,342	$ 0.09	30,135,342	
元大證券控股(B.V.I)有限公司	10,000	9.68	96,828	9.68	96,828	
金英控股有限公司	168,476,566	1.07	179,857,296	0.75	126,594,790	
頂華證券投資管理有限公司	500,000	1.89	942,977	1.89	942,977	
備供出售金融資產-非流動						
CHINA COAL AND COKE INVESTMENT FUND,LP	9,000,000	-	-	-	-	
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	1.00	1,500,000	
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	13,152,600	0.90	11,897,792	0.90	11,897,792	
Far East CDO債券	-	-	5,000,000	-	-	
LLOYDS TSB債券	-	-	1,000,000	-	975,000	
KOREA DEV債券	-	-	984,633	-	948,800	
WOORI BANK債券	-	-	986,205	-	936,990	
EXP-IMP BK債券	-	-	989,491	-	951,600	
SINGAPORE TELECOM債券	-	-	5,385,765	-	5,308,450	
ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND,LP	2,616,534	0.84	2,206,246	0.84	2,206,246	
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000	
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000	
PIANO Protected Investment Alpha Notes	-	-	1,000,000	-	922,700	
評價損益			(5,302,554)	-	-	
合計			243,680,021		190,417,515	

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：係以自有資金$6,000,000從事衍生性商品相關之資產證券化交易，截至2008年12月31日帳列價值為$922,700。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D.資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司
資產負債表
西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	$ 103,379,414	30	應付帳款	$ 5,413,948	2
預付款項	1,000	-	其他應付款	11,658	-
其他應收款	445,172	-	負債總計	5,425,606	2
流動資產合計	103,825,586	30	股東權益		
			股本	174,063,034	50
基金及投資			資本公積	19,546,311	6
採權益法之長期股權投資	211,032,443	61	累積換算調整數	26,716,028	8
備供出售金融資產-非流動	32,647,578	9	金融商品之未實現損益	(769,956)	-
基金及投資合計	243,680,021	70	累積盈餘	122,528,584	34
其他資產	4,000	-	股東權益總計	342,084,001	98
資產總計	$ 347,509,607	100	負債及股東權益總計	$ 347,509,607	100

E.損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
損　益　表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	$ 6,643,823	34
營業外收入及利益	12,684,830	66
合計	19,328,653	100
費用		
營業費用	(1,629,149)	(8)
營業外支出	(6,974,068)	(36)
合計	(8,603,217)	(44)
本期淨利	$ 10,725,436	56

(2)頂華證券投資管理有限公司

A.期末持有價證券明細：

單位：美元

項目	數量	帳面價值 單價	帳面價值 金額	期終日市價 單價	期終日市價 金額	備註
以成本衡量之金融資產-非流動						
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.02	30,368	
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.98	49,780	2.37	23,727	
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	9.00	315,000	6.67	233,316	
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833	
採權益法之長期股權投資						
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	100,000	0.45	225,537	0.45	225,537	
合計			$ 636,213		$ 527,781	

B.從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited公司提供顧問諮詢收入，服務收入計＄480,000；另該公司無爭訴事件。

D.資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司

資產負債表

西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	$ 443,297	22	應付費用	$ 59,167	3
應收款項	694,935	36	代收款項	10,738	1
指定公平價值變動列入損益之金融資產	150,000	8			
流動資產合計	1,288,232	66	流動負債合計	69,905	4
基金及投資			其他負債	-	-
採權益法之長期股權投資	225,537	12	負債總計	69,905	4
以成本衡量之金融資產-非流動	410,676	21	股東權益		
基金及投資合計	636,213	33	股本	1,000,000	51
其他資產	31,413	1	累積盈餘	885,953	45
			股東權益總計	1,885,953	96
資產總計	$ 1,955,858	100	負債及股東權益總計	$ 1,955,858	100

E.損益表：

頂華證券投資管理有限公司
損　益　表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	$ 540,175	98
營業外收入及利益	11,016	2
合計	551,191	100
費用		
營業費用	(93,250)	(17)
營業外支出	(30,423)	(6)
合計	(123,673)	(23)
本期淨利	$ 427,518	77

(3)元大證券控股(B.V.I)有限公司：

A.期末持有有價證券明細：無。

B.從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D.資產負債表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司
資產負債表
西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 96,826	66	其他流動負債	$ 49,442	34
應收票據	49,442	34	負債總計	49,442	34
其他應收款	3	-			
流動資產合計	146,271	100	股東權益		
			股本	10,000	7
			累積換算調整數	-	-
			累積盈餘	86,829	59
			股東權益總計	96,829	66
資產總計	$ 146,271	100	負債及股東權益總計	$ 146,271	100

E.損益表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司
損　益　表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	$ 164,870	15
營業外收入及利益	905,717	85
合計	1,070,587	100
費用		
營業費用	(8,988)	(1)
營業外支出及損失	(2,339)	(0)
合計	(11,327)	(1)
本期淨利	$ 1,059,260	99

(三)大陸投資資訊

不適用。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

（一）產業別資訊：本公司主要經營經紀商、承銷商、自營商，民國97年度及96年度有關產業別財務資訊列示如下：

	97年度				96年度			
	經紀商	承銷商	自營商	合計	經紀商	承銷商	自營商	合計
部門收入－對外收入	$ 9,145,683	$ 473,073	$ 4,972,354	$ 14,591,110	$ 11,780,911	$ 876,770	$ 4,495,757	$ 17,153,438
行政部門收入				2,430,970				2,550,039
收入合計				$ 17,022,080				$ 19,703,477
部門損益	$ 3,198,204	$ 37,995	$ 1,959,304	$ 5,195,503	$ 5,377,429	$ 156,045	$ 2,786,183	$ 8,319,657
各項管理收入				2,430,970				2,550,039
財務費用				(8,913)				(19,211)
其他費用				(197,568)				(428,563)
營業費用				(1,343,751)				(1,239,326)
稅前淨利				$ 6,076,241				$ 9,182,596
部門可辨認資產	$ 4,947,202	$ 1,030,075	$ 40,154,806	$ 46,132,083	$ 7,921,621	$ 2,131,306	$ 46,093,326	$ 56,146,253
基金及投資				18,579,925				19,527,092
行政部門資產				31,625,066				29,025,531
資產合計				$ 96,337,074				$ 104,698,876
折舊費用及攤銷	$ 308,721	$ 5,139	$ 2,341		$ 294,143	$ 4,459	$ 2,856	
資本支出金額	$ 1,040,854	$ 55,886	$ 25,465		$ 188,332	$ 8,099	$ 4,256	

1.部門收入係指部門對企業以外客戶之收入。

2.部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱部門成本及費用係依與產生部門收入有關之成本及費用。成本或費用無法直接歸屬於各部門時，則依費用性質分別依各部門人數比例分攤。

3.部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(二)地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。

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

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

元大證券股份有限公司

(原名復華綜合證券股份有限公司)

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11,12,13,14 樓

電　　話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司

聲明書

本公司民國九十七年度(自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司

負 責 人：杜 麗 莊

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002938 號

元大證券股份有限公司　公鑒：

元大證券股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司及其子公司自民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報告附註一(三)所述，元大證券股份有限公司業經民國九十六年四月十日董事會(代行股東會職權)決議通過，以民國九十六年九月二十三日為合併基準日，吸收合併元大京華證券股份有限公司。

如財務報告附註五(二)所述，原元大京華證券股份有限公司與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券讓與契約，以民國九十六年七月一日為讓與基準日，原元大京華證券股份有限公司讓與元大證券金融股份有限公司之融資融券債權計 35,923,470 仟元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 林瑟凱

會計師 黃金澤

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日

元大證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資產	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
	流動資產				
101010	現金及約當現金(附註四(一)及五)	$ 20,188,329	21	$ 7,845,818	8
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三、四(二)、五、六及十)	44,530,664	46	49,719,064	47
101070	附賣回債券投資(附註四(五)及五)	3,354,415	3	4,944,945	5
101340	應收證券借貸款項	1,552	-	27,057	-
101450	借券擔保價款	65,835	-	2,112	-
101460	借券存出保證金	59,904	-	1,908	-
101610	應收票據	6,057	-	16,934	-
101630	應收帳款(附註五)	462,966	1	1,001,836	1
101650	預付款項	48,142	-	69,549	-
101670	其他應收款	159,161	-	390,035	-
101680	其他應收款－關係人(附註五)	78,642	-	13,999,081	13
101810	受限制資產-流動(附註五及六)	956,727	1	1,443,322	1
101820	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十二))	19,405	-	1,790	-
101860	無活絡市場之債券投資-流動	-	-	1,000	-
101840	備供出售金融資產－流動(附註三及四(三))	2,214,792	2	-	-
101970	待出售非流動資產(附註四(七))	-	-	575,474	1
101990	其他流動資產－其他	-	-	3,581	-
	流動資產合計	72,146,591	74	80,043,506	76
	基金及投資				
102300	採權益法之長期股權投資(附註四(六)(八)及五)	5,930,249	6	5,957,793	6
102400	備供出售金融資產－非流動(附註四(三)(十)、五及六)	4,174,663	4	6,171,505	6
102500	持有至到期日金融資產－非流動(附註四(四)及六)	899,571	1	899,624	1
102600	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(二)及六)	542,165	1	469,387	-
	基金及投資合計	11,546,648	12	13,498,309	13
	固定資產(附註四(八)(九)、五、六及七)				
103010	土地	2,451,681	3	4,128,751	4
103020	建築物	1,494,483	2	1,537,992	1
103030	設備	920,734	1	858,105	1
103040	預付房地款	15,760	-	1,663,075	2
103050	預付設備款	100,265	-	115,452	-
103060	租賃權益改良	267,929	-	322,483	-
1030X8	減：累計減損	(24,814)	-	(18,385)	-
1030X9	減：累計折舊	(754,070)	(1)	(839,872)	(1)
	固定資產合計	4,471,968	5	7,767,601	7
	無形資產				
104020	遞延退休金成本	-	-	1,667	-
104990	其他無形資產	254,099	-	343,641	-
	無形資產合計	254,099	-	345,308	-
	其他資產				
105010	營業保證金(附註五及六)	948,300	1	595,000	1
105020	交割結算基金	820,760	1	771,964	1
105030	存出保證金(附註六)	307,221	-	428,006	-
105090	出租資產(附註四(八)、五及六)	4,591,920	5	462,427	-
105100	閒置資產(附註四(八)及六)	276,423	-	265,339	-
105110	遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十二))	192,803	-	134,728	-
105990	其他資產－其他	113,152	-	-	-
105995	合併借項	1,674,973	2	1,674,973	2
		8,925,552	9	4,332,437	4
121000	受託買賣借項淨額(附註四(二十四))	48,543	-	162,032	-
	資產總計	$ 97,393,401	100	$ 106,149,193	100

	負債及股東權益	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
	流動負債				
201010	短期借款	$ -	-	$ 97,841	-
201030	附買回債券負債(附註四(十一)及五)	29,221,287	30	26,576,487	25
201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(十二)及十)	460,060	1	794,889	1
201610	應付票據	84,871	-	91,879	-
201630	應付帳款	452,071	1	543,638	1
201650	預收款項	2,432	-	195,042	-
201660	代收款項	184,974	-	226,373	-
201670	其他應付款(附註四(十三)(二十二))	8,993,647	9	9,917,286	9
201680	其他應付款－關係人(附註四(十三)(二十二)及五)	1,386,782	1	1,236,765	1
201980	其他金融負債－流動(附註十)	1,417,477	2	468,525	1
		42,203,601	44	40,148,725	38
	其他負債				
203010	遞約損失準備(附註四(十四))	200,000	-	200,000	-
203020	買賣損失準備(附註四(十五))	-	-	175	-
203030	存入保證金	79,505	-	10,045	-
203060	應計退休金負債-非流動(附註四(十六))	795,403	1	711,029	1
203600	壞帳損失準備	215,113	-	217,129	-
	其他負債合計	1,290,021	1	1,138,378	1
	負債總計	43,493,622	45	41,287,103	39
	股東權益				
301010	普通股股本(附註四(十七))	43,679,388	45	53,679,388	51
	資本公積(附註四(十八))				
302010	股票溢價	28,758	-	28,758	-
302060	長期投資	91,100	-	51,189	-
302070	合併溢額	1,230,544	1	1,230,544	1
	保留盈餘				
304010	法定盈餘公積(附註四(十九))	928,590	1	68,503	-
304020	特別盈餘公積(附註四(二十))	1,857,180	2	137,006	-
304040	未分配盈餘(附註四(二十一))	5,284,437	5	8,600,870	8
	股東權益其他項目				
305020	累積換算調整數	806,116	1	738,774	1
305050	金融商品之未實現損益(附註三及十)	(234,660)	-	101,944	-
306000	少數股權	228,326	-	225,114	-
	股東權益總計	53,899,779	55	64,862,090	61
	重大承諾及或有事項(附註七)				
	重大期後事項(附註九)				
	負債及股東權益總計	$ 97,393,401	100	$ 106,149,193	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 97 年及 96 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)

		97 年度 金額	%	96 年度 金額	%
	收　入				
401000	經紀手續費收入(附註五)	$ 7,209,440	39	$ 10,073,742	47
402000	借貸款項手續費收入	284	-	49	-
404000	承銷業務收入	228,613	1	278,383	1
410000	營業證券出售利益(附註四(二)及五)	3,349,378	18	1,366,909	6
421100	股務代理收入(附註五)	209,437	1	170,243	1
421200	利息收入(附註五)	802,058	5	1,341,156	6
421300	股利收入	133,974	1	298,713	1
421500	營業證券評價利益(附註四(二))	-	-	1,150,631	5
421600	借券及附賣回債券融券回補利益	-	-	7,480	-
421610	借券及附賣回債券融券評價利益	2,629	-	-	-
422200	認購(售)權證發行利益(附註十)	397,946	2	839,451	4
424100	期貨佣金收入(附註五)	235,855	1	-	-
424300	受託結算交割服務費收入	-	-	6,879	-
424400	衍生性金融商品利益－期貨(附註十)	201,645	1	633,198	3
424500	衍生性金融商品利益－櫃檯(附註十)	215,233	1	-	-
438000	其他營業收入(附註四(二十五)及五)	2,955,837	16	2,942,386	14
440000	營業外收入及利益(附註四(二十六)及五)	2,642,387	14	2,599,412	12
		18,584,716	100	21,708,632	100
	費　用				
501000	經紀經手費支出	(404,514)	(2)	(579,349)	(3)
502000	自營經手費支出	(10,798)	-	(36,488)	-
503000	轉融通手續費支出	-	-	(203)	-
504000	承銷作業手續費支出	(2,683)	-	(6,468)	-
510000	營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(562,382)	(3)	(443,628)	(2)
521200	利息支出(附註五)	(402,644)	(2)	(616,587)	(3)
521600	借券及附賣回債券融券回補損失	(10,351)	-	-	-
521610	借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	(50)	-
521500	營業證券評價損失(附註四(二))	(1,773,994)	(10)	-	-
522100	發行認購(售)權證費用(附註十)	(24,423)	-	(20,720)	-
524300	結算交割服務費支出	(2,325)	-	(50,233)	-
524400	衍生性金融商品損失－期貨(附註十)	(161,260)	(1)	(514,436)	(3)
524500	衍生性金融商品損失－櫃檯(附註十)	-	-	(201,728)	(1)
530000	營業費用(附註四(二十七)及五)	(8,504,472)	(46)	(9,046,502)	(42)
538000	其他營業支出	(42,290)	-	(41,334)	-
540000	營業外支出及損失(附註四(八))	(438,900)	(2)	(701,854)	(3)
		(12,341,036)	(67)	(12,259,580)	(57)
	繼續營業部門稅前淨利	6,243,680	33	9,449,052	43
551000	所得稅費用(附註四(二十二))	(872,838)	(5)	(770,148)	(3)
	合併總利益	$ 5,370,842	28	$ 8,678,904	40
	歸屬予：				
913100	合併淨利益	$ 5,284,437	29	$ 8,600,870	40
913200	少數股權淨利	86,405	(1)	78,034	-
	合併總利益	$ 5,370,842	28	$ 8,678,904	40

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
合併總利益	$ 1.25	$ 1.09	$ 1.83	$ 1.71
少數股權淨利	(0.02)	(0.02)	(0.02)	(0.02)
合併淨利益	$ 1.23	$ 1.07	$ 1.81	$ 1.69

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘								
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	少數股權	合計
96年度									
96年1月1日餘額	$ 10,402,938	$ 83,786	$ -	$ -	$ 685,029	($ 50,552)	$ 4,642	$ 72,896	$ 11,198,739
合併元大京華證券發行新股--96年9月	59,276,450	1,263,216	-	-	-	739,069	43,265	-	61,322,000
減資退回股款	(16,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(16,000,000)
95年盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	68,503	-	(68,503)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	137,006	(137,006)	-	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	(4,795)	-	-	-	(4,795)
現金股利	-	-	-	-	(474,725)	-	-	-	(474,725)
96年度合併總淨利	-	-	-	-	8,600,870	-	-	78,034	8,678,904
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	50,257	-	-	50,257
被投資公司增資未依持股比例認列	-	(22,970)	-	-	-	-	-	-	(22,970)
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動	-	(13,541)	-	-	-	-	-	-	(13,541)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	54,037	-	54,037
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	74,184	74,184
96年12月31日餘額	$ 53,679,388	$ 1,310,491	$ 68,503	$ 137,006	$ 8,600,870	$ 738,774	$ 101,944	$ 225,114	$ 64,862,090
97年度									
97年1月1日餘額	$ 53,679,388	$ 1,310,491	$ 68,503	$ 137,006	$ 8,600,870	$ 738,774	$ 101,944	$ 225,114	$ 64,862,090
減資退還股款	(10,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)
96年盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	860,087	-	(860,087)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,720,174	(1,720,174)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(90,309)	-	-	-	(90,309)
董事酬勞	-	-	-	-	(60,206)	-	-	-	(60,206)
現金股利	-	-	-	-	(5,870,094)	-	-	-	(5,870,094)
97年度淨利	-	-	-	-	5,284,437	-	-	86,405	5,370,842
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動	-	39,911	-	-	-	-	-	-	39,911
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	67,342	(336,604)	-	(269,262)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	(83,193)	(83,193)
97年12月31日餘額	$ 43,679,388	$ 1,350,402	$ 928,590	$ 1,857,180	$ 5,284,437	$ 806,116	($ 234,660)	$ 228,326	$ 53,899,779

註：民國97年度之董事酬勞為$17,322；員工紅利為$17,322已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 5,370,842	$ 8,678,904
調整項目		
營業證券評價損失(利益)	1,773,994	(1,150,631)
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(57,634)	(71,032)
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動評價利益	(4,070)	-
買賣損失準備回升利益	(175)	(72,858)
借券及附賣回債券評價(利益)損失	(2,629)	50
違約損失準備轉列收入	-	(200,000)
壞帳損失轉列收入數	(2,016)	(2,565)
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(489,539)	(754,523)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利	319,434	643,948
備供出售金融資產－非流動處分(利益)損失	(154,233)	4,400
備供出售金融資產－非流動減損(回升利益)損失	124,598	8,877
備供出售金融資產－流動處分利益	(36,816)	-
備供出售金融資產－流動回升利益	(4,470)	-
無活絡市場債券投資之減損損失	-	4,272
備供出售金融資產未實現利息收入	(17)	-
無活絡市場之債券投資處分損失	-	230
處分投資損失(利益)	89,186	(175,261)
非金融資產減損損失	16,665	-
固定資產減損損失	-	376,946
固定資產轉列費用	-	1,995
處分固定資產利益	(207,096)	(32,523)
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	311,775	264,372
各項攤提	72,884	112,628
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,082,222	20,937,952
應收票據及應收帳款	549,747	287,295
應收證券借貸款項	25,505	(25,445)
附賣回債券投資	1,590,530	5,314,886
借券存出保證金	(57,996)	(1,908)
借券擔保價款	(63,723)	(2,112)
預付款項	17,352	541,464
其他應收款	217,465	(3,502,914)
遞延所得稅	(75,690)	(11,081)
其他流動資產－其他	3,581	(3,141)
附買回債券負債	2,644,800	(24,061,231)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	(332,200)	(100,036)
應付票據	(7,008)	(60,335)
應付帳款	(91,567)	98,452
預收款項	(192,610)	10,173
代收款項	(41,399)	54,092
其他應付款	(918,266)	(1,734,795)
其他金融負債－流動	948,952	468,525
應計退休金負債-非流動	82,707	38,884
其他流動負債	-	(987)
受託買賣借貸項淨額	113,489	(330,189)
營業活動之淨現金流入	13,616,574	5,554,778

(續次頁)

元大證券股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	$ 486,595	($ 311,110)
購置固定資產	(1,256,255)	(491,483)
出售固定資產本期收現數	917,653	1,111,309
持有至到期日金融資產本期贖回	-	99,720
其他無形資產增加	-	(2,078)
存出保證金減少	120,785	75,689
營業保證金(增加)減少	(353,300)	565,000
交割結算基金(增加)減少	(48,796)	162,596
其他資產減少	-	12,823
讓與融資融券債權本期收現數	13,923,470	22,000,000
無活絡市場債券投資增加	-	(571)
備供出售金融資產－非流動被投資公司減資退還股款	42,270	-
本期收回款-備供出售金融資產-非流動	70,714	44,752
備供出售金融資產－非流動處分價款	2,011,368	35,020
備供出售金融資產－流動到期收現數	24,522	-
本期購入備供出售金融資產－非流動	(176,677)	(292,117)
本期購入備供出售金融資產－流動	(1,505,393)	-
處分備供出售金融資產－流動價款	235,221	-
取得備供出售金融資產－非流動基金分配款	296,679	-
投資活動之淨現金流入	14,788,856	23,009,550
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(97,841)	(7,372,156)
存入保證金增加(減少)	69,460	(3,670)
發放員工紅利	(90,309)	(4,795)
發放消滅公司之員工紅利	-	(94,205)
發放董事酬勞	(60,206)	-
發放消滅公司之董監事酬勞	-	(47,103)
發放現金股利	(5,870,094)	(474,725)
發放消滅公司之現金股利	-	(3,009,572)
減資退還股款	(10,000,000)	(16,000,000)
合併現金流入數	-	2,691,578
少數股權變動	(83,193)	74,184
融資活動之淨現金流出	(16,132,183)	(24,240,464)
匯率影響數	69,264	789,326
本期現金及約當現金增加	12,342,511	5,113,190
期初現金及約當現金餘額	7,845,818	2,732,628
期末現金及約當現金餘額	$ 20,188,329	$ 7,845,818
本期支付利息	$ 417,680	$ 387,078
減：資本化利息	(20,235)	(62,044)
不含資本化利息之本期支付所得稅	$ 397,445	$ 325,034
本期支付所得稅	$ 1,323,591	$ 1,774,818

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊　　經理人：李鴻基　　會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)元大證券股份有限公司

(一)本公司成立於民國85年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生性金融商品之募集與發行。截至民國97年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為4.6仟人。

(二)本公司於民國90年12月10日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國91年2月4日為股份轉換基準日。

(三)本公司已於民國96年4月10日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國96年9月23日，並於民國96年10月23日取具經濟部商業司之核准函。

(四)本公司於民國96年6月14日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。

(五)截至民國97年12月31日，本公司已設有140家分公司(包含總公司)作為營業據點。

(六)本公司之母公司為元大金控公司。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 97年12月31日	所持股權百分比 96年12月31日	備註
本公司	元大證券亞洲金融有限公司(以下簡稱元大亞金)	投資控股	100%	100%	註1、註2
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%	100%	註1、註3
本公司	元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大投信)	投資信託	83.19%	83.19%	註1、註2
本公司	元大證券控股(B.V.I)有限公司(簡元大B.V.I)	投資控股	-	100%	註2、註5
元大亞金	元大證券控股(B.V.I)有限公司(簡元大B.V.I)	投資控股	100%	-	註2、註5
元大亞金	元大證券(香港)有限公司	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	100%	100%	註1、註2
元大B.V.I	復華證券(香港)有限公司	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	-	100%	註4

註1：係原合併消滅公司－元大京華證券股份有限公司之子公司。

註2：係依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註3：因未達查核會計師查核簽證標準，故依子公司同期間自行結算之財務報表編製。

註4：已於民國97年3月辦理解散清算。

註5：原名復華控股(維京群島)有限公司，於民國97年4月14日更名為元大證券控股(B.V.I)有限公司，且於民國97年6月13日由元大證券亞洲金融公司以股份轉換方式將元大證券控股(B.V.I)有限公司納為其100%持有之子公司。

註6：本公司配合母公司元大金控集團之組織架構規劃與經營管理之需要，由本公司吸收合併元京證券之子公司元大期貨股份有限公司，吸收合併復華期貨股份有限公司，並將本公司吸收合併元京證券公司所持有之元大期貨經理股份有限公司之全數股權，轉售予元大期貨股份有限公司；後將元大期貨股份有限公司及元大證券投資顧問股份有限公司之股權轉讓與元大金控公司，其出售前損益科目已併入當年度合併損益中。

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

無。

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

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

(五)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因

無。

(六)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(七)國外子公司營業之特殊風險

無。

(八)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

本公司為簡化海外子公司組織架構，於民國97年5月由元大證券亞洲金融有限公司以股份轉換方式，將元大證券控股(B.V.I)有限公司納為其100%持有之子公司，此項交易業經發函行政院金融監督管理委員會證券期貨局申請備查。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製原則

1.本公司對於直接或間接持有有表決權股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。本公司於喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司收益及費損編入合併財務報表。
2.本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)會計估計

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

(四)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司與合併子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質及受益憑證者係採交易日會計；屬債務性質者，除公債發行前交易外，係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量；屬公債發行前交易者，成交日時因標售日前其債券票面利率尚未確定，無法合理估計債券價格，故採備忘分錄記載，但發行前交易如已知中央政府公債發行前交易之交易合約係允許於交割日採現金淨額交割者，於交易日與交割日間將其視為衍生性商品處理。衍生性金融商品屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.本公司之指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係符合下列情況之一：

(1)混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少衡量或認列之會計不一致。

(3)係依本公司與合併子公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

4.民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

(六)應收證券借貸款項

1.辦理證券業務借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」。

2.辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。依「證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法」第 28 條收取之融通違約金，帳列「其他營業外收入－其他」。

(七)備供出售金融資產

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

(八)持有至到期日金融資產

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

(九)無活絡市場之債券投資

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

(十)備抵呆帳/壞帳損失準備

就應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等期末餘額之收回可能性予以評估提列之。另本公司依財政部證券暨期貨管理委員會民國 88 年 9 月 29 日台財證(二)第 82416 號函，子公司依財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(七)第 91625 號函之規定，就營業稅稅率降低所增加收益之相當數額提列備抵呆帳，各項帳款不足抵減備抵呆帳數，則帳列「壞帳損失準備」項下。自民國 92 年 7 月 1 日起，不再適用是項規定。

(十一)附條件債券交易

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

(十二)期貨交易

自營部門從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之

金融資產－流動－期貨交易保證金－自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金-自有資金，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生性金融融品利益(損失)－期貨－期貨契約利益（損失）」項下，認列期貨契約損益。

(十三)採權益法之長期股權投資

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

(十四)固定資產/出租資產/閒置資產

1.固定資產以成本為入帳基礎，並就建購期間有關利息資本化；其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值，採平均法計提。固定資產如於耐用年限屆滿仍在使用者，則繼續提列折舊。資產之耐用年數除建築物為 27～55 年外，餘 1～8 年。
2.固定資產之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3.資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
4.對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十五)無形資產

營業權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3～5 年。

(十六)待出售非流動資產

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

(十七)非金融資產減損

本公司與合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收

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

(十八)金融資產證券化

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

(十九)退 休 金

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

(二十)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(二十一)收入及費用

本公司及子公司主要收入及費用認列方法如下：
1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2.附條件債券交易之利息收入及支出：於交易期間按權責基礎認列。
3.承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
4.股務代理收入：依合約約定按月認列。
5.期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣

金，依交易期間按權責基礎認列。

6.期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。

7.選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

(二十二)所得稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

2.本公司及國內子公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配之日列為當期所得稅費用。

3.本公司及國內子公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司及國內子公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以「其他應收(付)款－關係人」列帳。

(二十三)外幣交易

1.本公司及國內外子公司之會計記錄係以新台幣及當地貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

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

3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二十四)資產負債區分流動非流動之標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
(2)主要為交易目的而發生者。
(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二十五)交割日會計

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

(二十六)企業合併

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年稅後淨利減少 $27,111，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

(二)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利增加$277,453，每股盈餘增加 0.05元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
現金		
零用金	$ 5,382	$ 5,556
活期存款／支票存款	194,895	95,010
定期存款	11,779,033	3,612,149
外幣存款	310,041	240,266
	12,289,351	3,952,981
約當現金－三個月內到期之商業本票	7,898,978	3,892,837
	$ 20,188,329	$ 7,845,818

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司及合併子公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
受益憑證及其他有價證券		
開放式基金	$ 9,283,690	$ 6,840,656
短期票券	500,000	-
小計	9,783,690	6,840,656
評價調整	115,334	173,305
合計	9,899,024	7,013,961
營業證券－自營		
政府公債	7,451,062	3,626,407
公司債	23,464,235	19,730,952
國際金融債	239,302	2,945,780
上市/櫃公司股票	62,680	7,739,108
可轉換公司債	963,552	1,193,670
海外公司債	300,706	308,871
國外有價證券	624,906	137,775
興櫃股票	3,549	1,434,354
小計	33,109,992	37,116,917
評價調整	190,804	1,917,321
合計	33,300,796	39,034,238
營業證券－承銷		
上市/櫃公司股票	12,272	590,457
可轉換公司債	988,600	1,358,736
小計	1,000,872	1,949,193
評價調整	(160,462)	(119,987)
合計	840,410	1,829,206
營業證券－避險		
上市/櫃公司股票	109,522	960,506
可轉換公司債	40,459	113,288
認購(售)權證	-	22,183
小計	149,981	1,095,977
評價調整	306	10,872
合計	150,287	1,106,849
衍生性金融商品		
買入選擇權－期貨	82	280
期貨交易保證金－自有資金	175,133	71,072
衍生性金融商品資產－櫃檯	93,986	131,378
小計	269,201	202,730

	97年12月31日	96年12月31日
指定公平價值衡量之金融資產：		
結構型商品	$ 70,000	$ 530,000
評價調整	946	2,080
小計	70,946	532,080
總合計	$ 44,530,664	$ 49,719,064
非流動項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產：		
政府公債	$ 537,816	$ 469,108
評價調整	4,349	279
合計	$ 542,165	$ 469,387

2.本公司及合併子公司從事公平價值變動列入損益之金融資產淨損益額如下：

(1)非衍生性金融商品：

	97年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	($ 89,186)	$ 57,634
營業證券－自營	3,349,378	(1,722,953)
營業證券－承銷	(160,994)	(40,475)
營業證券－避險	(401,388)	(10,566)
合計	$ 2,697,810	($ 1,716,360)

	96年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	$ 175,261	$ 71,032
營業證券－自營	977,251	1,521,170
營業證券－承銷	386,070	(394,956)
營業證券－避險	(440,040)	24,417
合計	$ 1,098,542	$ 1,221,663

(2)衍生性金融商品，請詳附註十(五)說明。

(三)備供出售金融資產

1. 流動項目：

	97年12月31日	
項目	帳列數	持股比率
營業證券-自營		
上市/櫃公司股票	$ 2,458,608	-
分割債	62,974	-
	2,521,582	
評價調整	(306,790)	
合計	$ 2,214,792	

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

A.上開重分類資產至民國 97 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債表日公平價值資訊

	97年12月31日
上市櫃公司股票	$ 941,893

B.民國 97 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	民國97年度		民國96年度
	認列為損益	認列為業主權益調整項目	認列為損益
上市櫃公司股票	($ 13,685)	($ 277,453)	$ 23,420

2.非流動項目：

項目	97年12月31日 金額	97年12月31日 持股比率	96年12月31日 金額	96年12月31日 持股比率
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限公司	$ 1,468	0.03%	$ 176,288	4.03%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,441	5.84%	1,170,440	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
利鼎創業投資股份有限公司	-	-	200,000	17.39%
生華創業投資股份有限公司	-	-	85,000	4.00%
誠宇創業投資股份有限公司	-	-	160,000	8.00%
華成創業投資股份有限公司	-	-	70,000	7.00%
華威世紀創業投資股份有限公司	-	-	100,000	10.00%
華陸創業投資股份有限公司	-	-	90,000	8.70%
新盛創業投資股份有限公司	-	-	70,000	6.60%
聯訊參創業投資股份有限公司	-	-	100,000	10.00%
環華證券金融股份有限公司	-	-	50,980	0.77%
勝通創業投資股份有限公司	-	-	60,000	9.23%
啟鼎創業投資股份有限公司	-	-	100,000	4.35%
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	390,248	43.84%	385,726	43.84%
其他	133,191	-	314,938	-
	1,870,896		3,308,920	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉特別股	500,000	-	500,000	-
其他				
95央債甲一	496,093	-	494,217	-
China Coal and Coke Investment Fund L.P.	-	-	291,780	-
Asia Pacific Networks Value Investment Ltd.	164,000	-	162,100	-
Asia Tech Taiwan Venture Fund L.P.	72,365	-	84,828	-
Asia Pacific Venture Investment	65,600	-	64,840	-
Global Startegic Investment Fund	49,200	-	48,630	-

項目	97年12月31日 金額	97年12月31日 持股比率	96年12月31日 金額	96年12月31日 持股比率
Piano Protected Investment Alpha Notes	$ 32,800	-	$ 32,420	-
Sapphire CDO Limited	-	-	162,100	-
Sapphire CDO II Limited	-	-	291,780	-
Far East CDO債券	164,000	-	162,100	-
LLOYDS TSB債券	32,800	-	32,420	-
KOREA DEV債券	32,296	-	31,630	-
WOORI BANK債券	32,348	-	31,719	-
EXP-IMP BK債券	32,454	-	31,919	-
SINGAPORE TELECOM債券	176,653	-	-	
次順位受益證券	386,088	-	379,917	-
賣方受益證券	142,044	-	196,233	-
	998,683		865,938	
小計	4,249,637		6,307,553	
累計減損	-	-	(16,677)	-
備供出售金融資產評價調整	(74,974)	-	(119,371)	-
合計	$ 4,174,663		$ 6,171,505	

(1)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(十)。

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

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

(4)本公司為配合元大金控公司對子公司就轉投資標的集中管理之需要，將所持有之部分集中保管結算所股份及利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份分別出售予元大證金公司及元大創業投資公司，請詳附註五之說明。

(四)持有至到期日金融資產

項目	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：		
政府公債	$ 899,571	$ 899,624

本公司於民國97年及96年12月31日持有之政府債券之有效利率均為1.76%～1.88%。

(五)附賣回債券投資

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，年利率分別為 0.39%～1.20%及 1.97%～2.25%。

(六)採權益法之長期股權投資

	97年12月31日		96年12月31日	
	金　額	持股比率	金　額	持股比率
採權益法之長期股權投資				
頂華證券投資管理公司	$ 30,930	50.00%	$ 33,760	50.00%
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	5,899,319	29.19%	5,924,033	28.88%
權益法合計數	$ 5,930,249		$ 5,957,793	

本公司與合併子公司民國97年及96年1月1日至12月31日依權益法認列投資利益淨額分別計$489,539及$754,523，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(七)待出售非流動資產(97年12月31日：無)

	96年12月31日
土地	$ 152,732
房屋及建築	422,742
合計	$ 575,474

本公司於民國96年9月14日與南山人壽保險股份有限公司(以下簡稱「南山人壽」)簽約，將出售忠孝西路房地，總價款計$816,530，已於民國97年8月19日全數收訖，並完成過戶及交屋。

(八)非金融資產減損

1. 累計減損變動金額如下：

	97年1月1日至12月31日				
	期初金額	本期增加	本期減少	本期移轉數	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註1)	$284,527	$ -	$ -	$ -	$284,527
固定資產－土地	13,824	-	-	561	14,385
固定資產－建物	4,561	-	-	5,868	10,429
出租資產－土地	16,829	-	-	(561)	16,268
出租資產－建物	17,811	-	-	(5,868)	11,943
閒置資產－土地	27,017	-	-	-	27,017
無形資產	-	16,665	-	-	16,665
合計	$364,569	$ 16,665	$ -	$ -	$381,234

	96年1月1日至12月31日				
	期初金額	本期增加	本期減少（註2）	本期合併轉入數	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註1)	$ -	$ -	$ -	$284,527	$284,527
固定資產－土地	-	-	-	13,824	13,824
固定資產－建物	-	-	-	4,561	4,561
出租資產－土地	-	137,416	(350,179)	229,592	16,829
出租資產－建物	-	180,398	(180,398)	17,811	17,811
閒置資產－土地	-	27,017	-	-	27,017
閒置資產－建物	-	32,115	(32,115)	-	-
合計	$ -	$376,946	($562,692)	$550,315	$364,569

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

(註2)係出售資產減少數。

2. 損益表認列減損損失金額如下：

	列於損益表部分 民國97年度	列於損益表部分 民國96年度
減損損失－出租資產(帳列營業外支出)	$ -	$ 59,132
減損損失－閒置資產(帳列營業外支出)	-	317,814
減損損失－無形資產(帳列營業外支出)	16,665	-
	$ 16,665	$ 376,946

(九)固定資產

民國97年及96年1月1日至12月31日止，利息資本化金額分別為$20,235及$62,044。

(十)資產證券化交易

1.特性及損益

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

(1)本金轉支付受益證券A券－發行面額$7,300,000，預定到期日為民國98年9月5日。

(2)本金轉支付受益證券B券－發行面額$1,300,000，預定到期日為民國99年9月16日。

(3)本金轉支付受益證券C券－發行面額$1,000,000，預定到期日為民國100年3月15日。

(4)次順位受益證券－發行面額$400,000，預定到期日為民國100年3月15日。

(5)賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率

風險，由本公司買回，帳列金額計$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

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

2.衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	97年12月31日(年率)		96年12月31日(年率)	
	次順位受益證券	賣方受益證券	次順位受益證券	賣方受益證券
預計加權平均年限	2.2 年	0.8 年	3.21 年	1.49 年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	1.08%	1.08%	2.45%	2.43%

3.敏感度分析：

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

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	次順位受益證券	賣方受益證券	次順位受益證券	賣方受益證券
保留權利之帳面價值	$ 390,609	$ 166,317	$ 370,181	$ 169,789
預計加權平均年限	2.2年	0.8年	3.21年	1.49年
剩餘現金流量之折現率	1.08%	1.08%	2.45%	2.43%
不利變動10%對公平價值之影響	(921)	(141)	(2,819)	(591)
不利變動20%對公平價值之影響	(1,839)	(282)	(5,610)	(1,178)

4.預期靜態群組損失率：

自民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為 0%。

5.現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日
來自證券化款項	$ -	$ -
收到保留權利之其他現金流量	70,714	31,906
	$ 70,714	$ 31,906

(十一)附買回債券負債

民國97年及96年12月31日附買回債券負債皆為一年內到期，年利率分別為0.27%～1.49%及1.6%～2.2%。

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

交易目的金融負債

項目	97年12月31日	96年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	$ 5,398,817	$ 8,699,343
價值變動利益	(1,217,274)	(5,620,027)
市價(A)	4,181,543	3,079,316
再買回認購(售)權證	4,408,220	4,762,123
價值變動(損失)利益	(410,663)	(1,912,764)
市價(B)	3,997,557	2,849,359
發行認購(售)權證負債(A-B)	183,986	229,957
衍生性金融商品負債－櫃檯	203,196	562,442
賣出選擇權負債－期貨	8,812	320
應付借券－避險	66,862	2,120
應付借券－避險評價調整	(2,796)	50
小計	64,066	2,170
合計	$ 460,060	$ 794,889

1.衍生性金融商品負債及損益認列，請詳附註十(四)說明。

2.本公司已發行之認購(售)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司於民國97年12月31日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大LV	華　碩	20,000	97.06.20	$ 1.59	$ 123	$ 0.01
元大LW	宏達電	20,000	97.06.20	10.36	1,086	0.01
元大LX	新日興	20,000	97.06.23	2.63	270	0.01
元大LY	大聯大	20,000	97.06.23	2.49	50	3.40
元大LZ	聯發科	20,000	97.06.24	4.13	503	0.01
元大MA	益　航	20,000	97.06.24	1.56	80	3.04
元大MB	裕　民	20,000	97.06.24	2.01	121	0.01
元大MC	潤泰全	20,000	97.06.24	1.27	38	0.01
元大MD	群創光電	20,000	97.06.24	1.84	92	0.01
元大ME	英業達	20,000	97.06.25	1.26	27	0.01
元大MF	凌　陽	20,000	97.06.25	1.85	46	0.01
元大MG	玉山金	20,000	97.06.25	1.62	24	0.01
元大MH	中興電	20,000	97.07.01	1.34	32	0.04
元大MJ	鴻　海	20,000	97.07.01	1.81	224	1.78
元大MK	鴻　準	20,000	97.07.01	2.22	211	1.73
元大ML	台　航	20,000	97.07.01	1.00	81	0.01
元大MM	必　翔	20,000	97.07.07	1.75	106	0.02
元大MN	合　勤	20,000	97.07.07	1.48	42	0.01
元大MP	兆　赫	20,000	97.07.07	1.27	125	0.01
元大MQ	昱　晶	20,000	97.07.07	3.16	303	0.01
元大MR	台灣50	20,000	97.07.08	2.45	80	0.01
元大MS	永豐餘	20,000	97.07.09	1.36	19	0.01
元大MT	晶　技	20,000	97.07.09	1.44	77	0.01
元大MU	華　擎	20,000	97.07.09	2.63	180	0.10
元大M	綠　能	20,000	97.07.09	2.89	260	0.01
元大MW	榮　化	20,000	97.07.30	0.84	44	0.01
元大MX	陽　明	20,000	97.07.30	1.92	28	0.01
元大MY(P)	聯發科	20,000	97.08.13	4.73	188	10.90
元大MZ(P)	宏達電	20,000	97.08.13	9.11	292	20.20
元大NA	宏　碁	20,000	97.10.22	2.57	71	2.51
元大NB	華　碩	20,000	97.10.22	2.64	79	0.35
元大NC	可　成	20,000	97.10.22	2.91	125	0.67
元大ND	宏達電	20,000	97.10.22	5.68	653	2.27
元大NE	瑞　昱	20,000	97.10.23	4.47	83	0.68
元大NF	聯發科	20,000	97.10.23	3.81	458	0.85
元大NG	雷凌科技	20,000	97.10.23	2.23	173	0.63

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大NH	立錡科	20,000	97.10.23	$ 2.58	$ 239	$ 1.24
元大NJ	廣　達	20,000	97.10.24	1.96	49	0.96
元大NK	中信金	20,000	97.10.24	1.23	16	2.90
元大NL	大　立	20,000	97.10.24	4.77	480	0.95
元大NM	晶　技	20,000	97.10.24	2.51	51	0.34
元大NN	美利達	20,000	97.10.24	2.10	63	0.80
元大NP	聯　強	20,000	97.11.05	1.33	65	1.02
元大NQ	正　崴	20,000	97.11.05	1.29	71	0.88
元大NR	創　意	20,000	97.11.05	2.51	222	1.90
元大NS	巨　大	20,000	97.11.05	1.99	124	1.05
元大NT	新　興	20,000	97.11.07	1.97	37	0.83
元大NU	富邦金	20,000	97.11.07	1.36	30	0.80
元大NV	第一金	20,000	97.11.07	1.19	25	1.51
元大NW	力成科	20,000	97.11.07	3.09	71	4.63
元大NX	台　肥	20,000	97.11.11	1.48	72	0.77
元大NY	中　橡	20,000	97.11.11	2.81	50	2.25
元大NZ	國泰金	20,000	97.11.11	2.66	56	0.75
元大01	台新金	20,000	97.11.11	0.77	8	1.47
元大02	正　新	20,000	97.11.21	0.90	45	0.62
元大03	鴻　海	20,000	97.11.21	1.45	81	1.37
元大04	潤泰全	20,000	97.11.21	1.23	25	1.32
元大05	緯創資通	20,000	97.11.21	1.33	28	1.99
元大06	東　聯	20,000	97.11.25	1.11	20	0.70
元大07	廣　宇	20,000	97.11.25	0.60	25	0.66
元大08	微　星	20,000	97.11.25	1.11	21	1.36
元大09	台灣企銀	20,000	97.11.25	0.67	8	0.63
元大10	台　泥	20,000	97.11.26	0.80	35	0.94
元大11	鴻　準	20,000	97.11.26	2.16	96	3.15
元大12	兆　赫	20,000	97.11.26	1.71	33	4.24
元大13	聯　詠	20,000	97.11.26	1.85	40	2.30
元大14	中華電	20,000	97.11.27	1.01	78	0.44
元大15	欣　興	20,000	97.11.27	0.85	20	0.67
元大1	正　文	20,000	97.11.27	1.02	50	2.80
元大1	遠　雄	20,000	97.11.27	0.84	29	1.46
元大18	遠　紡	20,000	97.11.28	1.49	33	1.14
元大19	榮　化	20,000	97.11.28	1.53	34	1.00

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大20	矽　品	20,000	97.11.28	$ 1.74	$ 41	$ 2.50
元大21	合　庫	20,000	97.11.28	1.68	23	1.95
元大22	佳世達	20,000	97.12.01	0.97	9	1.26
元大23	技　嘉	20,000	97.12.01	1.68	17	1.76
元大24	晶　電	20,000	97.12.01	2.48	47	2.70
元大25	創　見	20,000	97.12.01	1.32	68	2.81
元大26	亞　泥	20,000	97.12.03	2.19	40	2.35
元大27(P)	亞　泥	20,000	97.12.03	2.23	13	1.95
元大28	緯創資通	20,000	97.12.03	2.07	34	2.26
元大29	昱　晶	20,000	97.12.03	2.10	99	2.68
元大30	大　成	20,000	97.12.04	2.11	38	2.00
元大31	統　一	20,000	97.12.04	2.30	50	1.93
元大32	佳　能	20,000	97.12.04	1.48	31	1.39
元大33	大聯大	20,000	97.12.04	1.32	21	1.40
元大34	台灣50	20,000	97.12.05	1.84	45	1.78
元大35(P)	台灣50	20,000	97.12.05	1.80	15	1.75
元大36	台　積	20,000	97.12.05	2.47	56	2.82
元大37(P)	台　積	20,000	97.12.05	2.49	19	2.42
元大38	南　港	20,000	97.12.09	0.99	20	0.81
元大39	華　碩	20,000	97.12.09	2.35	52	2.18
元大40	宏達電	20,000	97.12.09	4.24	475	3.38
元大41(P)	宏達電	20,000	97.12.09	5.13	158	6.10
元大42	友　達	20,000	97.12.10	1.44	32	1.65
元大43	聯發科	20,000	97.12.10	2.26	290	2.00
元大44(P)	聯發科	20,000	97.12.10	2.63	97	3.05
元大45	群創光電	20,000	97.12.10	1.88	31	2.02
元大46	日月光	20,000	97.12.11	1.30	17	1.17
元大47	裕　民	20,000	97.12.11	1.20	61	0.83
元大48	陽　明	20,000	97.12.11	1.38	17	0.85
元大49	中　壽	20,000	97.12.11	1.70	17	1.47
元大50	東　鋼	20,000	97.12.15	1.85	31	1.82
元大51	友　訊	20,000	97.12.15	1.70	30	2.22
元大52	興富發	20,000	97.12.15	1.35	20	1.37
元大53	彰　銀	20,000	97.12.15	1.53	18	1.67
元大54	鴻　海	20,000	97.12.17	2.59	101	2.78
元大55(P)	鴻　海	20,000	97.12.17	2.61	34	2.38

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大56	亞　光	20,000	97.12.17	$ 1.24	$ 55	$ 1.32
元大57	新日興	20,000	97.12.17	2.69	131	2.58
元大SV	益　通	6,000	97.06.26	5.68	567	0.01
元大SW	中菲行	6,000	97.06.26	1.11	50	0.04
元大SX	伍　豐	6,000	97.06.26	2.97	268	0.01
元大SY	群　聯	6,000	97.06.26	3.19	270	0.01
元大SZ	順達科	6,000	97.07.04	3.90	194	0.01
元大TA	合晶科技	6,000	97.07.04	3.81	179	0.01
元大TB	欣　銓	5,000	97.09.01	1.41	36	0.02
元大TC	廣　明	5,000	97.09.01	1.69	59	0.05
元大TD	順達科	6,000	97.10.27	1.42	111	0.47
元大TE	新　普	6,000	97.10.27	1.61	139	0.66
元大TF	茂　迪	6,000	97.10.27	2.24	167	0.75
元大TG	智　冠	6,000	97.11.12	2.09	111	3.60
元大TH	合晶科技	6,000	97.11.12	1.89	84	1.77
元大TJ	致　新	6,000	97.11.12	1.54	140	1.52
元大TK	群　聯	6,000	97.11.12	1.82	84	4.08
元大58	燁　輝	20,000	97.12.29	0.90	13	-
元大59	茂　矽	20,000	97.12.29	1.16	10	-
元大60	環　電	20,000	97.12.29	1.17	12	-
元大61(P)	華　碩	20,000	97.12.29	2.55	18	-
元大62	閎　暉	20,000	97.12.29	1.22	59	-
元大63	合　勤	20,000	97.12.30	1.47	25	-
元大64	超　豐	20,000	97.12.30	1.31	26	-
元大65	京元電	20,000	97.12.30	0.99	10	-
元大66	智　原	20,000	97.12.30	2.24	37	-
元大TL	益　通	6,000	97.12.31	1.58	139	-
元大TM	榮　剛	6,000	97.12.31	0.83	16	-

3.本公司自民國97年度開始，於新加坡發行以星幣計價之認購(售)權證。已發行之認購(售)權證種類均為歐式認購(售)權證。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月，履約給付方式均為以現金結算，本公司於民國97年12月31日仍在新加坡交易市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

				單位：星幣元		新台幣元
權　證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	市價	履約價格
GC6W	台灣50	30,000,000	2008/8/7	$ 0.238	$ 0.24	$ 53.08
GC7W	台灣50	30,000,000	2008/8/7	0.357	0.36	48.08

(十三)其他應付款

	97年12月31日	96年12月31日
關係人:		
應付所得稅－連結稅制	$ 1,386,613	$ 1,236,280
其他	169	485
小計	$ 1,386,782	$ 1,236,765
非關係人:		
應付所得稅	$ 7,727,195	$ 8,496,742
應付薪資及獎金	475,664	607,636
應付工程款	144,643	-
其他應付費用	646,145	812,908
小計	$ 8,993,647	$ 9,917,286

(十四)違約損失準備

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

(十五)買賣損失準備

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

(十六)應計退休金負債

1.本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。民國97年及96年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法合計認列之淨退休金成本分別為$123,365及$57,975，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為$465,385及$423,621，另原元大京華證券股份有限公司及其子公司－元大投信以職工退休基金管理委員會名義，截至民國97年及96年12月31日額外提存之退休基金分別計$234,879及$233,053。
2.自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付

依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國97年及96年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$158,142及$130,723。

3.合併國外子公司退休辦法:

(1)元大證券(香港)有限公司對於員工退休辦法，係依香港政府相關法令採確定提撥制辦理。

(2)元大證券亞洲金融有限公司、元大證券控股(B.V.I)有限公司依當地法令無強制規定勞工退休辦法。

(3)民國97年及96年度，除元大證券(香港)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$687及$614之外，餘合併國外子公司並無員工，故無認列相關之退休金成本。

(4)除上述(1)、(2)外，餘均無退休辦法。

4. 退休金提撥狀況

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	($ 51,985)	($ 72,510)
非既得給付義務	(877,813)	(1,192,404)
累積給付義務	(929,798)	(1,264,914)
未來薪資增加之影響數	(324,090)	(400,571)
預計給付義務	(1,253,888)	(1,665,485)
退休基金資產公平價值	700,264	656,674
提撥狀況	(553,624)	(1,008,811)
未認列過渡性淨資產	(41,828)	(48,016)
未認列前期服務成本	31,393	34,279
未認列退休金損益	(230,741)	313,788
應計退休金負債	($ 794,800)	($ 708,760)
既得給付	$ 59,775	$ 82,665

	97 年 度	96 年 度
服務成本	$ 69,411	$ 62,494
利息成本	58,292	37,065
基金資產之預期報酬	(18,059)	(18,244)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,187)	(6,187)
未認列前期服務成本之攤銷	2,886	2,886
未認列之退休金(損)	11,661	(14,501)
淨退休金成本	$ 118,004	$ 63,513
精算假設如下：		
折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.50%	2.75%

(十七)股　　本

1.本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)決議通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，合併發行新股$59,276,450，面額$10 計 5,927,645 仟股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日。又民國 96 年 8 月 21 日董事會決議為配合集團母公司資本配置規劃，減資$16,000,000，計 1,600,000 仟股，減資基準日為民國 96 年 9 月 25 日。前述增/減資案，已於 96 年 10 月 23 日辦理資本變更登記完竣。

2.本公司為創造股東最大投資效益，擬調整資本結構至最適資本額，於民國 97年 6月 26日經董事會決議(代行股東會職權)，減資$10,000,000，並於97年7月21日取得行政院金融監督管理委員會金管證二字第0970036745號函核准，減資基準日為97年7月27日，並於97年8月13日辦理資本額變更登記程序完畢。

3.經上述增/減資數，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為$54,000,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均分別為 4,367,939 仟股(含私募股份 234,375 仟股)及 5,367,939 仟股(含私募股份 288,036 仟股)。

(十八)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額、合併溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。該公積除彌補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

(二十)特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

(二十一)未分配盈餘

1.依本公司章程規定，於年底總結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。

2.本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

3.本公司於民國 97 年 3 月 6 日及 96 年 3 月 20 日，經董事會代行股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	$ 860,087	-	$ 68,503	-
特別盈餘公積	1,720,174	-	137,006	-
現金股利	5,870,094	$ 1.0935	474,725	$ 0.4563
董事酬勞	60,206	-	-	-
員工現金紅利	90,309	-	4,795	-
合 計	$8,600,870		$ 685,029	

本公司民國 97 年盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具之日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4.本公司民國 97 年度員工紅利及董事酬勞金額均為$17,322。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所 得 稅

1. 所得稅計算如下：

	97 年 度	96 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	$ 7,727,195	$ 8,496,742
應付母公司連結稅制款（帳列其他應付款）	1,386,613	1,236,280
轉入元京證合併前應付估列所得稅	-	(137,258)
本期合併子公司合併前估列應付所得稅	-	(21,493)
本期處分之子公司估列所得稅費用	-	38,284
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(75,689)	(98,003)
以前年度所得稅高估數	(180,312)	(775)
以前年度所得稅未付數	(8,205,836)	(8,870,181)
分離課稅稅額	68,652	86,515
預付所得稅	152,215	40,037
所得稅費用	$ 872,838	$ 770,148
當期所得稅費用	$ 872,838	$ 770,148
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	$ 872,838	$ 770,148

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金　額	所得稅影響	金　額	所得稅影響
遞延所得稅資產－流動				
未實現金融商品評價損失(利益)	$ 8,618	$ 2,155	($ 33,838)	($ 8,460)
訴訟未實現損失	69,000	17,250	41,000	10,250
		$ 19,405		$ 1,790
遞延所得稅資產－非流動				
違約損失準備	$ 200,000	$ 50,000	$ 200,000	$ 50,000
應計退休金負債	795,403	198,850	684,188	171,047
備抵壞帳	257,734	64,434	213,616	53,403
利息債券減損損失	-	-	118,724	29,681
減損損失－建物	22,371	5,593	109,079	27,270
固定資產財稅折舊差異	(288,980)	(72,245)	(452,654)	(113,163)
		246,632		218,238
備抵評價		(53,829)		(83,510)
		$ 192,803		$ 134,728

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 610,097	$ 653,044
	97年度	96年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	11.55%(註一)	21.97%(註二)

註一：係民國 97 年度預計之扣抵比率。
註二：係民國 96 年度實際之扣抵比率。

4.截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 92 年。子公司－元大保經及元大投信營利事業所得稅結算申報，均業經稅捐機關核定至民國 93 年度。子公司－復華期貨經理(股)公司已於民國 96 年 6 月 15 日清算，其營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定。

5.本公司(民國 91 及 92 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為$217,980，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

6.合併消滅之元大京華證券股份有限(民國 88 年至民國 94 年度)暨其原元大京華證券股份有限公司吸收合併之消滅公司－京華證券股份有限公司(民國 88 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為$7,862,085，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

7.依民國96年6月14日行政院通過之所得稅法第24條之2，經目的事業主管機關核准發行之認購(售)權證，於權證發行期間，基於風險管理而買賣經目的事業主管機關核可之有價證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權證之損益課稅。本公司自民國96年上半年度起，已針對依上述所得稅法修訂內容估列認購(售)權證相關之應付所得稅。

(二十三)普通每股盈餘(單位：新台幣元)

本公司資本結構為簡單資本結構，民國97年及96年度基本每股盈餘係分別依加權平均流通在外股數 4,936,245 仟股及 5,086,028 仟股計算。

(二十四)受託買賣借(貸)項淨額

	97年12月31日	96年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	$ 192,151	$ 68,279
應收代買證券價款	7,502,037	12,016,357
應收交割帳款	4,748,003	11,451,134
交割代價	1,441,255	1,510,308
信用交易	842,643	1,324,291
	14,726,089	26,370,369
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	7,947,416	12,905,533
應付交割帳款	6,004,639	11,018,536
交割代價	679,359	2,241,719
信用交易	46,132	42,549
	14,677,546	26,208,337
	$ 48,543	$ 162,032

(二十五)其他營業收入

	97年度	96年度
證金委任報酬收入	$ 1,345,654	$ 1,284,684
信用交易移轉證金公司之補償金收入	314,854	108,955
違約損失準備回沖利益	-	200,000
基金管理費收入	1,177,071	1,273,169
其他	118,258	75,578
	$ 2,955,837	$ 2,942,386

(二十六)營業外收入及利益

	97年度	96年度
財務收入	$ 360,821	$ 431,015
銀行回饋金收入	533,352	332,450
長期投資-依權益法認列投資利益	489,539	754,523
備供出售金融資產－非流動基金分配收益	300,974	-
備供出售金融資產－非流動處分利益	208,144	-
處分固定資產利益	207,096	3,499
租金收入	200,885	134,372
股利收入	149,234	174,163
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	-	162,265
其他	192,342	607,125
	$ 2,642,387	$ 2,599,412

(二十七)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
性質別	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	$ 3,426,542	$ 1,006,621	$ 4,433,163
勞健保費用	203,398	37,908	241,306
退休金費用	172,861	109,333	282,194
其他用人費用	145,397	34,425	179,822
折舊費用(註)	254,479	57,296	311,775
攤銷費用	72,884	-	72,884

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
性質別	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	$ 4,270,438	$ 291,573	$ 4,562,011
勞健保費用	190,677	9,592	200,269
退休金費用	178,148	11,164	189,312
其他用人費用	150,858	6,250	157,108
折舊費用(註)	252,986	11,386	264,372
攤銷費用	112,628	-	112,628

註：內中包含民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出租及閒置資產提列之折舊，分別計$29,358 及$6,116，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

五、關係人交易

(一)關係人名稱

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(原復華金融控股股份有限公司；元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(係由復華期貨股份有限公司與元大京華期貨股份有限公司於民國九十六年九月二十三日合併後之存續公司；元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司(元大投顧)	同一集團企業
元大期貨經理股份有限公司(元大期經)	同一集團企業(已於民國97年11月核准辦理解散)
元大證券金融股份有限公司(原復華證券金融股份有限公司；元大證金)	同一集團企業
金復華證券投資信託股份有限公司(金復華投信)	同一集團企業(註)
元大國際財務顧問股份有限公司(原復華財務顧問股份有限公司；元大財顧)	同一集團企業(已於民國97年2月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(原復華商業銀行股份有限公司；元大銀行)	同一集團企業
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
元鼎國際建設股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司(復華壹創投)	同一集團企業
復華期貨股份有限公司	同一集團企業(元大期貨已於民國96年9月23日為合併基準日，吸收合併該公司)
元大國際人身保險代理人股份有限公司(原復華人身保險代理股份有限公司；元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司(原復華財產保險代理人股份有限公司；元大財產代理)	同一集團企業

關係人名稱及關係	與本公司之關係
臺灣銀行股份有限公司(台銀)	本公司之母公司董事(已於96年6月29日卸任)
土地銀行股份有限公司(土銀)	本公司之母公司監察人(已於96年6月29日卸任)
頂華證券投資管理公司	採權益法評價之被投資公司
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	採權益法評價之被投資公司
金復華投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)	基金會之董事長與本公司之母公司董事長同
元大國際資產管理股份有限公司(元大國際資產管理)	同一集團企業
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一集團企業

(註)該公司於民國97年10月由宏利資產管理(香港)有限公司完成併購，原金復華投信所管理之基金一併由該公司承接。

(二)與關係人間之重大交易事項

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

	97年度		
關係人名稱	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金－自有資金
元大期貨	$ 235,855	$ 22,343	$ 141,660

	96年度		
關係人名稱	佣金收入及其他	期末應收佣金	期貨交易保證金－自有資金
復華期貨	$ 178,289	$ 17,851	$ 54,138

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

2.銀行存款、利息收入及應收利息

(1)本公司與合併子公司民國97年及96年12月31日存於關係人之存款明細如下：

	97 年 度		
關係人名稱	銀行存款期末餘額	營業外收入及利益－利息收入(註)	其他應收款－應收利息(註)
元大銀行	$1,591,304	$ 51,877	$ 2,712

	96 年 度		
關係人名稱	銀行存款期末餘額	營業外收入及利益－利息收入(註)	其他應收款－應收利息(註)
元大銀行	$ 136,080	$ 13,679	$ 1,273

註：含活期存款、定期存款與營業保證金之利息。

(2)本公司民國96年12月31日提存定存單金額計$100,000於台銀(帳列「受限制資產－流動」科目)供作交割額度之擔保。

3.本公司因讓與關係人融資融券業務所產生之展延補償金收入(帳列「其他營業收入」，期末應收展延補償金收入帳列「其他應收帳款」項下)如下：

	97 年 度	
關係人名稱	代理融資融券展延補償金收入	期末應收展延補償金收入
元大證金	$ 314,854	$ -

	96 年 度	
關係人名稱	代理融資融券展延補償金收入	期末應收展延補償金收入
元大證金	$ 108,955	$ 262,246

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

	97 年 度	
關係人名稱	代理融資融券業務收入	期末應收代理收入
元大證金	$ 1,345,654	$ 52,188

	96 年 度	
關係人名稱	代理融資融券業務收入	期末應收代理收入
元大證金	$ 1,284,684	$ 166,475

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

5. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	97年12月31日 金額	%	96年12月31日 金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	$ 53,410	-	$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	$ 1,386,613	99	$ 1,236,280	99

6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	97年12月31日 取得成本	%	96年12月31日 取得成本	%
元大投信經理之基金	$ 4,201,625	44	$ 3,001,624	45
金復華投信經理之基金	533,821	6	1,101,223	17
	$ 4,735,446	50	$ 4,102,847	62

7. 營業證券－自營

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下:

證券名稱	97年度 期末餘額	處分投資(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	$ -	($ 4,501)	$ -
元大金控	-	2,009,249	-
	$ -	$ 2,004,748	$ -

證券名稱	96年度 期末餘額	處分投資(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	$ 144	($ 111,758)	$ -
元大金控	4,270,404	29,732	1,980,008
	$ 4,270,548	($ 82,026)	$ 1,980,008

8.本公司民國97年及96年12月31日將可轉讓定存單及一般定存單轉作發行認購權證履約保證金(帳列「受限制資產－流動」)之明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
元大銀行	$ 481,000	$ 500,000

9.營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

關係人名稱	97年12月31日	96年12月31日
元大銀行	$ 805,000	$ 589,000

10.財產交易

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

(1)附賣回債券交易：

	97 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息收入金額
元大銀行	$ 1,950,000	$ -	2.20%	$ 3,607

	96 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息收入金額
元大銀行	$ 2,204,913	$ 1,750,000	1.70%~3.10%	$ 21,957

(2)附買回債券交易

	97 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息支出金額
元大投信經理之基金	$ 7,232,318	$ 3,406,252	0.35%~2.15%	$ 73,299
元大銀行	220,000	-	-10.00%~1.57%	(11)
元大期貨	155,098	150,028	0.60%~1.95%	379
元大建設	370,062	-	1.70%~1.85%	449
金復華投信經理之基金	1,357,287	100,280	0.85%~2.15%	11,291
		$ 3,656,560		$ 85,407

	96 年度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息支出金額
元大投信經理之基金	$ 5,761,571	$ 4,172,861	1.50%~2.90%	$ 46,369
金復華投信經理之基金	2,516,868	570,391	1.68%~2.40%	20,000
		$ 4,743,252		$ 66,369

(3)債券買、賣斷交易：

	97 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大金控	$ 2,200,000	$ -
元大銀行	3,943,560	3,470,961
金復華投信	82,025	-
元大投信經理之基金	2,874,734	4,632,803
金復華投信經理之基金	-	49,202
	$ 9,100,319	$ 8,152,966

	96 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
台銀	$ -	$ 47,242
土銀	-	95,285
元大證金	3,458,782	-
元大銀行	2,380,663	2,522,017
元大投信	776,010	-
金復華投信	1,379,919	-
元大投信經理之基金	2,127,640	-
金復華投信經理之基金	2,996,078	-
	$ 13,119,092	$ 2,664,544

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

11.回饋金收入

關係人因使用本公司部分營業場所而給付之補助款(帳列營業外收入及利益，期末應收補助款帳列應收帳款項下)如下：

	97 年 度	
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	$ 358,541	$ 25,174

	96 年 度	
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	$ 332,450	$ 22,170

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

12.經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

關係人名稱	97年度	96年度
元大證金	$ 2,542	$ 6,220
元大金控	1,880	-
元大銀行	9,450	18,914
元大投信經理之基金	34,072	142,956
金復華投信經理之基金	3,399	5,536
元大建設	1,490	663
其他	3,765	1,233
	$ 56,598	$ 175,522

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

13.其他營業外收入-租金收入(96年度：無)

本公司出租自有資產-元大金控大樓與關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

關係人名稱	97年度
元大金控	$ 28,476
元大銀行	120,201
元大證金	12,144
元大財產代理	348
元大人身代理	1,572
元大國際資產管理	2,272
元大租賃	85
元大創投	1,326
	$ 166,424

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。

14.營業費用-勞務費

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

關係人名稱	97年度	96年度
元大投顧	$ 230,034	$ 142,646

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

15.主要管理階層薪資總額

項目	97年度	96年度
薪資	$ 150,041	$ 162,908
獎金	288,233	200,914
業務執行費用	11,513	5,167
盈餘分配項目	25,213	71,076
	$ 475,000	$ 440,065

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

16.其　　他

(1)本公司於民國 97 年及 96 年度為取得元大銀行之借款額度分別為$2,396,000 及$1,396,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下)金額分別計$2,633,577 及$508,294 暨土地及建築物帳面價值計$810,935 及$2,938,526，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。

(2)本公司於民國 97 年及 96 年度捐贈予財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)分別計$18,000 及$5,000，帳列營業費用-捐贈支出項下。

(3)本公司截至民國 96 年 12 月 31 日，持有元大證券金融股份有限公司所發行之無擔保公司債(帳列營業證券-自營)計$1,500,000，並於年中全數處分。民國 96 年認列利息收入$7,158 與處分損失$24,362。

(4)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司於民國 96 年 6 月與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，由其讓與融資融券債權，並以民國 96 年 7 月 1 日為債權讓與基準日，於讓與基準日前已發生之一切債務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由本公司負責；於讓與基準日後發生者，由元大證券金融股份有限公司負責。依合約計算之出讓融資融券債權計$35,923,470。另，本公司於民國 96 年 10 月 25 日經董事會決議通過，與元大證券金融股份有限公司簽訂增補契約，雙方同意就未付款項展期付款，並加計展延補償金。截至民國 97 年 12 月 31 日止已全數收訖。

(5)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，分別於民國 92 年與 93 年與元鼎國際及元大建設簽訂營運總部綜合企劃合約書及營建管理綜合服務合約書，合約總價款分別為$65,000 及$43,000，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已全數付訖。

(6)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 11 月將轉投資之台灣集中保管結算所公司股份計 11,904 仟股，轉讓與利害關係人元大證券金融公司，轉讓總額計$395,816，產生處分利益$219,809。

(7)為配合元大金控對子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 12 月將持有之轉投資公司－利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司，轉讓之總價計$1,210,441，產生處分損失$12,290。

六、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：

	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
受限制資產：			
定期存款	$ 656,000	$ 979,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	244,000	454,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	56,727	10,322	結構型商品投資專戶
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：			
開放式基金	3,100,004	508,294	供交割額度之擔保及假扣押保證金
營業證券－自營部(面額)	28,133,900	26,568,706	附買回債券交易及公債投標押標金
基金及投資：			
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(註1、註2)	542,165	469,387	資產出售保證、營業活動之保證
備供出售金融資產－非流動(註2)	508,238	490,472	營業活動之保證
持有至到期日金融資產－非流動(註2)	899,571	899,624	營業活動之保證
固定資產(含出租及閒置資產)	2,909,187	2,938,526	供交割額度之擔保
待出售非流動資產	-	575,474	短期借款之擔保
其他質押定存單：			
營業保證金	948,300	595,000	營業活動之保證
存出保證金(可轉讓定期存單)	62,090	174,950	營業活動之保證、假扣押保證金

註1：資產出售保證之說明，請詳七、(二)之說明。

註2：本公司民國97年及96年12月31日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額均為$1,450,000。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年12月31日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：

年度	金額
98年度	$ 214,006
99年度	155,711
100年度	85,364
101年度	42,804
102年度	15,299
	$ 513,184

(二)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，於民國 92 年 1 月 17 日向財團法人基督復臨安息日會台灣區會承購坐落於台北市松山區敦化段土地，合約總價款金額計$2,000,000，並約定於興建完成後將地下樓層之部份車位回售予土地出賣人，總金額為$420,000，並提供債券面額計$420,000 為資產出售保證。上述企業集團營運總部業已完工，原約定將部份車位回售予財團法人基督復臨安息日會台灣區會之事宜，尚待完成過戶登記。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	97 年 12 月 31 日 帳面價值	公平價值 公開報價決定	公平價值 評價方法估計	96 年 12 月 31 日 帳面價值	公平價值 公開報價決定	公平價值 評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 25,520,769	$ -	$ 25,520,769	$ 29,742,597	$ -	$ 29,742,597
交易目的金融資產	44,190,517	44,190,517	-	48,984,254	48,984,254	-
備供出售金融資產（不含未上市櫃股票）	4,018,559	2,710,885	1,307,674	2,362,585	490,498	1,872,087
持有至到期日金融資產－非流動	899,571	-	911,656	889,624	-	938,110
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	542,165	542,165	-	469,387	469,387	-
營業保證金	948,300	-	948,300	595,000	-	595,000
交割結算基金	820,760	-	820,760	771,964	-	771,964
存出保證金	307,221	-	307,221	428,006	-	428,006
衍生性金融商品：						
買入選擇權－期貨	82	82	-	280	280	-
期貨交易保證金－自有資金	175,133	175,133	-	71,072	71,072	-
指定公平價值衡量之金融資產－流動	70,946	-	70,946	532,080	-	532,080
衍生性金融商品資產－櫃檯	93,986	-	93,986	131,378	-	131,378
	$ 77,588,009	$ 47,618,782	$ 29,981,312	$ 84,978,227	$ 50,015,491	$ 35,011,222

	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
		公平價值			公平價值	
金融負債	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 40,403,595	$ -	$ 40,403,595	$ 38,895,356	$ -	$ 38,895,356
應付借券	64,066	64,066	-	2,170	2,170	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債－期貨	8,812	8,812	-	320	320	-
發行認購權證負債	4,181,543	4,181,543	-	3,079,316	3,079,316	-
發行認購權證再買回	(3,997,557)	(3,997,557)	-	(2,849,359)	(2,849,359)	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	203,196	-	203,196	562,442	-	562,442
	$ 40,863,655	$ 256,864	$ 40,606,791	$ 39,690,245	$ 232,447	$ 39,457,798

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、應收票據及帳款、其他應收款、備抵其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、其他應付款、代收款項、其他流動負債與存入保證金。

2.交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

3.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司對該等備供出售之金融資產之折現率分別為 1.08%及 2.43%～2.45%。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。

4.持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率分別為 0.89%～0.92%及 2.28%～2.41%。

5.營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司與合併子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為$36,628,916 及$33,944,855，金融負債分別為$29,221,287 及$26,601,708；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為$0，金融負債分別為$135,459 及$36,942。

(三)本公司民國 97 年及 96 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借方調整項目之金額分別為$198,824 及$16,754，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額均為$0。

(四)<u>財務風險控制及避險策略</u>

1.財務風險控制：

風險承受乃金融業務活動之本質，藉由風險管理，試圖達成風險與獲利之平衡，將公司最大的可能損失控制於可承受之範圍內，並極大化風險調整後報酬率。本公司致力於落實完善之風險管理制度，唯有如此才能夠為股東創造穩定與高品質之獲利。

本公司面臨之風險類別包括：市場風險、信用風險、流動性風險、現金流量風險、作業風險等。是以本公司建置風險管理制度，以嚴密並持續

不斷地的監控，期望達成有效控管公司整體之風險。本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、審計委員會、風險管理部、稽核部、法務部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、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，有效地控管公司整體之風險。

2.避險策略(財務避險)：

本公司與合併子公司之避險策略係以利用衍生性商品為工具，規避部位的市場價格波動風險於可承受之額度內。本公司依風險承受能力，訂定各項業務承作額度、風險限額及避險策略，建立監控機制以瞭解避險部位之變動狀況，並且訂定避險超限或是不足之處理原則。

(1)權益證券：由於權益證券價格的波動性，當價格變動方向對公司不利時，本公司便會承受部位價值損失的風險。為了降低股價變動所承受的風險，除完整的風險管理制度外，本公司亦利用指數期貨及選擇權來規避權益證券之市場風險。

(2)固定收益商品：固定收益商品主要係承受市場利率波動之風險，當利率變動方向對本公司不利時，便會承受部位價值變化的市場風險。本公司以與被避險項目公平價值變動或現金流量呈負相關之衍生性金融商品作為避險工具，透過承作利率交換、公債期貨、債券選擇權等衍生性商品進行動態避險以規避市場風險。

(3)認購(售)權證：本公司發行認購(售)權證之市場風險來自於標的證券的價格波動，投資人持有認購(售)權證而要求履約換券之風險，本公司在發行權證同時買入與權證相對比(Delta)之標的證券股票來避險，且隨著 Delta 值變動，採取動態避險之沖銷策略，進場調節標的證券股票、可轉換公司債、認購權證的部位。本公司亦透過在市場上買回較理論價格低估之相同標的之認購(售)權證以沖銷發行權證之波動性風險。

(4)結構型商品：結構型商品為固定收益商品(fixed income)與資產選擇權(asset option)之組合，故本公司承作此業務涉及之市場風險，包含利率變動、股價變動及波動值變動。為降低承作此業務之市場風險，在固定收益端部分，將交易價金貸出產生孳息以支付到期還本之本金，以規避所承受之利率風險；在資產選擇權端部分，則於承作該商品時同時建立相關之動態避險部位，以降低股價變動及波動值變動所產生之風險。

(5)資產交換：可轉換公司債資產交換係為議價交易，可拆解為利率交換與選擇權出售交易，承作此業務涉及市場風險與交易相對人之信用風險。本公司透過與第三人對可轉債進行利率交換與選擇權出售交易，以降低該部位之市場價格風險，並同時依交易相對人審核制度進行信用限額之監控，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.衍生性金融商品

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

	97 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	$ -	$ 106,239
換匯合約價值	709	-
資產交換IRS合約價值	-	29,220
資產交換選擇權	25,292	67,217
結構型商品	67,985	520
結構型商品本金價值(註)	-	1,417,477
	$ 93,986	$ 1,620,673

	96 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	$ -	$ 12,676
換匯合約價值	19	-
資產交換IRS合約價值	-	27,002
資產交換選擇權	119,196	522,167
結構型商品	11,853	597
股權衍生性商品	310	-
結構型商品本金價值(註)	-	468,525
	$ 131,378	$ 1,030,967

註：帳列『其他金融負債－流動』。

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

	97年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	($ 110,766)	($ 93,563)
資產交換IRS合約價值	2,780	(19,300)
資產交換選擇權	40,707	65,973
債券選擇權	(638)	-
結構型商品	184,662	190,893
股權衍生性商品	98,488	66,312
換匯合約價值(註)	(5,448)	690
	$ 209,785	$ 211,005

	96年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	($ 45,168)	$ 35,313
利率選擇權	-	(4,290)
資產交換IRS合約價值	(4,339)	9,889
資產交換選擇權	(122,890)	(53,739)
債券選擇權	4,747	234
結構型商品	(34,906)	(29,833)
股權衍生性商品	828	(477)
換匯合約價值(註)	(1,845)	1,596
	($ 203,573)	($ 41,307)

註：帳列『其他營業支出－其他』。

(3)本公司與合併子公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	$ 175,133	$ 71,072
超額保證金	$ 144,733	$ 36,641

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日
期貨契約(損失)利益	$ 48,042	$ 91,679

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	97年1月1日至12月31日	96年1月1日至12月31日
選擇權交易利益(損失)	($ 7,657)	$ 27,083

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	97年度	96年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證負債	$ 10,113,735	$ 6,189,624	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(3,780,509)	(1,945,293)	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證到期前履約	(60)	511	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證逾期失效利益	-	256,169	認購(售)權證發行利益
營業證券－避險	(10,271)	(46,548)	營業證券跌價(損失)利益
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證再買回	(5,935,220)	(3,661,560)	認購(售)權證發行利益
營業證券－避險	(331,324)	(439,881)	出售證券利益(損失)－避險

(5)各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

A.期貨交易

本公司與合併子公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國97年及96年12月31日止，本公司與合併子公司承作國內台股指數期貨契約交易之保證金，內含超額保證金餘額分別為$144,733及$36,641。

B.認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十二)。

C.轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司與合併子公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國97年及民國96年12月31日止，轉換公司債買入選擇權交易之名目本金分別為$740,200及$831,630，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為$1,518,400及$964,418。

D.利率交換

本公司與合併子公司目前所承作之利率交換係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1～5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國97年及96年12月31日止，該交易之名目本金分別為$169,622,460及$165,154,555。

E.結構型商品

本公司與合併子公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買

權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型商品及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國97年及96年12月31日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為$104,612及$75,380，從事保本型商品交易之名目本金分別為$1,022,849及$268,678，從事信用連結商品交易之名目本金分別為$368,100及$110,000。

(6)本公司與合併子公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險如下：

A.市場風險

本公司與合併子公司透過對業務部門設定各項操作額度(operational limit)與風險值額度(VaR limit)，建立風險管理之執行依據。

至於市場風險值的衡量模型，係採用以variance-covariance方法計算之VaR (Value-at-Risk) 模型，並經回溯測試(backtesting)後，選定以99%信賴區間、一天之VaR風險值，衡量各部位之市場風險。下表是所有交易部位民國97年度的VaR(99%，一天)資料。表中將風險值分類為權益證券、固定收益證券及總和部位。由於各風險類別的變動發生在不同時間，因此總和部位的風險值小於各分類的加總，而兩者的差異可以視為本公司與合併子公司投資組合風險分散的效果。

風險因子	年底值 97年12月31日	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
權益證券	$ 31,485	$ 185,141	$ 31,485	$ 316,487
固定收益證券	117,166	98,154	50,696	182,855
小計	148,651	283,295	-	-
減：資產分散效益	(37,398)	(93,888)	-	-
總和VaR風險值	111,253	189,407	111,253	304,920

B.信用風險

信用風險是指因債務方或交易對手違約造成損失的風險。由於國內缺乏普遍接受的信評制度，信用風險管理之實施面臨了相當多的困難。本公司與合併子公司係以內部建立之評等制度與交易相對人審核制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，並每日控管公司整體信用風險於核准之限額內。除建立信用風險管理制度外，風險管理部更持續開發信用風險管理模型，透過相關模型監控發行公司之信用變化，對持債部位之信用風險進行動態追蹤與評估。

有效的信用風險管理制度尚需信用評等系統的配合。本公司與合併子公司風險管理部係以內部建立之評等制度，設定發行人及交易相對人之信用評等等級，並且定期更新。每一發行人及交易相對人將取得八個評等分級(A、B、C、D、E、F、G、Z)的其中一個等級，並且根據財務報表及市場資料計算每個等級的違約機率。信用風險之監控、評估與限制係以動態及持續的方式進行，以確保能主動及有效地管理信用風險。另本公司與合併子公司具有信用風險之金融資產，扣除適當備抵評價後之帳面價值，即可反映最大信用暴險金

額，且本公司與合併子公司並未有重大承諾或替他人背書保證等事項，故不致產生額外之信用風險。

C.流動性風險

流動性風險管理涵蓋市場流動性風險及資金調度流動性風險。

當交易市場缺乏深度，市場交易量不足，導致交易無法以合理市價賣出，即為市場流動性風險。為降低因成交量不足時造成處分部位困難及虧損擴大，本公司針對不同業務及不同有價證券訂定相關規範，並輔以動態監控市場之方式，管理整體部位之市場流動性風險。針對流動性不足之商品，依照該商品特性進行分析，訂定相關限額以分散商品投資，避免持有過多流動性不足之金融商品。

資金調度流動性風險是指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。本公司透過現金流量之管理，以及控制銀行可融通額度，就日常資金流動量及市場狀況變動來調整流動性缺口，以確保適當的資金調度流動性。本公司之資金來源除股本外，以各項業務營業利益及轉投資事業之盈餘為主，輔以短期投資收益，進行資金之有效運用，並預先建立金融機構融資額度，以備資金缺口之資金需求，力求資金來源之多元化與穩定性。

D.利率變動之現金流量風險

利率變動之現金流量風險係指本公司與合併子公司所持有之浮動利率金融資產，其現金流量因指標市場利率變動而使未來現金流量變動，產生未來現金流量之不確定性的風險。本公司與合併子公司針對利率變動所產生之現金流量風險進行風險評估，是否低於本公司可承受之風險限額內，評估後該風險過大，則以利率交換來進行避險。

(六)為整合金控集團證券業務，以實現最大綜效，本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)，通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，雙方同意合併基準日，依元京證券公司每 0.538 股換發本公司每 1 股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，上述增資發行之新股，有關本公司與元大京華證券股份有限公司合併之資產負債及損益資訊揭露如下：

1.合併各公司民國 96 年 9 月 23 日之資產負債表及合併資產負債表列示如下：

資產	元大證	元京證	合併
流動資產			
現金及約當現金	$ 314,596	$ 716,600	$ 1,031,196
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,217,382	60,236,510	68,453,892
附賣回債券投資	-	5,772,673	5,772,673
應收證券借貸款項	-	40,440	40,440
應收票據	30,566	30,649	61,215
應收帳款	249,853	19,899,957	20,149,810
預付款項	23,636	42,458	66,094
其他應收款	73,901	685,676	759,577
受限制資產－流動	540,000	429,150	969,150
遞延所得稅資產－流動		1,790	1,790
基金及投資	1,841,943	19,068,775	20,910,718
固定資產淨額	1,010,941	6,791,315	7,802,256
無形資產	361,463	1,583	363,046
其他資產			
營業保證金	415,000	630,000	1,045,000
交割結算基金	300,092	640,992	941,084
存出保證金	136,136	183,716	319,852
出租資產	178,901	925,669	1,104,570
閒置資產	29,653	74,320	103,973
遞延所得稅資產－非流動	42,790	92,754	135,544
現金及約當現金－代收權證履約款	-	5,270	5,270
現金及約當現金－代收承銷股款	46,147	204,246	250,393
受託買賣借項	79,271	189,112	268,383
合　　計	$ 13,892,271	$ 116,663,655	$ 130,555,926

負債及股東權益	元大證	元京證	合併
流動負債			
短期借款	$ -	$ 50,426	$ 50,426
附買回債券負債	-	35,843,156	35,843,156
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	131,988	1,383,906	1,515,894
應付票據	2,435	84,757	87,192
應付帳款	88,181	375,006	463,187
預收款項	203,364	66,060	269,424
代收款項	132,643	660,652	793,295
其他應付款	935,652	9,954,999	10,890,651
其他金融負債-流動	-	4,997	4,997
其他負債			
違約損失準備	200,000	200,000	400,000
買賣損失準備	-	134,122	134,122
壞帳損失準備	217,129	-	217,129
存入保證金	3,442	7,254	10,696
應計退休金負債－非流動	165,372	535,879	701,251
代收承銷股款	46,139	204,165	250,304
普通股股本	10,402,938	31,890,730	53,679,388
資本公積	83,785	16,841,845	16,508,732
保留盈餘(或累積虧損)			
法定盈餘公積	68,503	3,668,635	68,503
特別盈餘公積	137,006	7,300,187	137,006
未分配盈餘(或待彌補虧損)	1,120,928	6,674,545	7,795,473
股東權益其他項目			
累積換算調整數	(44,615)	739,069	694,454
金融商品之未實現損益	(2,619)	43,265	40,646
合　　計	$ 13,892,271	$ 116,663,655	$ 130,555,926

2. 合併各公司民國96年1月1日至4月1日之損益表及民國96年1月1日至12月31日擬制性合併損益表如下：

	96年1月1日至12月31日 元大證	96年1月1日至4月1日 元京證	96年1月1日至12月31日 擬制性
收入			
經紀手續費收入	$ 9,487,347	$ 1,531,457	$ 11,018,804
借貸款項手續費收入	49	-	49
承銷業務收入	278,383	107,068	385,451
出售證券利益	1,335,405	623,449	1,958,854
股務代理收入	170,243	40,274	210,517
利息收入	1,332,782	782,722	2,115,504
股利收入	298,713	176	298,889
營業證券評價利益	1,113,644	-	1,113,644
借券及附賣回債券融券回補利益	7,480	-	7,480
借券及附賣回債券融券評價利益	-	701	701
認購(售)權證發行利益	839,451	371,231	1,210,682
期貨佣金收入	178,289	34,459	212,748
衍生性金融商品利益－期貨	136,792	-	136,792
衍生性金融商品利益－櫃檯	-	7,680	7,680
其他營業收入	1,579,904	4,835	1,584,739
營業外收入及利益	2,550,039	473,094	3,023,133
	19,308,521	3,977,146	23,285,667
費用			
經紀經手費支出	(513,964)	(81,929)	(595,893)
自營經手費支出	(15,047)	(2,980)	(18,027)
轉融通手續費支出	(203)	(471)	(674)
承銷作業手續費支出	(6,468)	(1,139)	(7,607)
出售證券損失	(443,628)	-	(443,628)
利息支出	(616,587)	(173,739)	(790,326)
營業證券評價損失	-	(372,537)	(372,537)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	(772)	(772)
借券及附賣回債券融券評價損失	(50)	-	(50)
發行認購(售)權證費用	(20,720)	(2,109)	(22,829)
結算交割服務費支出	(1,500)	(1,562)	(3,062)
衍生性金融商品損失－期貨	(155,397)	(6,703)	(162,100)
衍生性金融商品損失－櫃檯	(73,631)	(319)	(73,950)
營業費用	(7,792,877)	(1,768,212)	(9,561,089)
其他營業支出	(38,079)	(12,768)	(50,847)
營業外支出及損失	(447,774)	(45,686)	(493,460)
	(10,125,925)	(2,470,926)	(12,596,851)
稅前淨利	9,182,596	1,506,220	10,688,816
所得稅費用	(581,726)	(667,950)	(1,249,676)
本期淨利	$ 8,600,870	$ 838,270	$ 9,439,140
基本每股盈餘			$ 1.44

(七)本公司期貨部門依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定條次	計算公式	本期		上期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易人權益 －違約損失準備 －買賣損失準備)	762,361 915	883%	781,383 187	4,169.00%	≧1	符合標準
17	流動資產 流動負債	752,916 915	823%	771,368 187	4,115.00%	≧1	符合標準
22	業主權益 最低實收資本額	762,361 400,000	191%	781,386 400,000	195.00%	≧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	760,681 2,154	35,320%	776,323 4,458	17,414.00%	≧20% ≧15%	符合標準

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

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

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

（八）本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形

1.民國97年度：

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	其他營業外收入	$ 8,690	註四	0.0465%
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(8,690)	註四	0.0465%
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	承銷業務收入	12,271	註四	0.0657%
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(12,271)	註四	0.0657%
0	元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他營業外收入	3,346	註四	0.0179%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	(3,346)	註四	0.0179%

2.民國96年度

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	元大證券(股)公司	元大期貨(股)公司	1	期貨佣金收入	$ 178,289	註四	0.9330%
2	元大期貨(股)公司	元大證券(股)公司	2	期貨佣金支出	(178,289)	註四	0.9330%
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	其他應收款	778,080	註四	0.7330%
5	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	778,080	註四	0.7330%

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

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註四：上開關係人交易之各項收入係按契約約定價格處理。

(九)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」第十四條規定應揭露事項：

控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項如下：

交易事項	交易公司及借(貸)金額			
	元大證券(股)公司	元大證券亞洲金融公司	元大國際保險經紀人(股)公司	元大證券投資信託(股)公司
沖銷長期投資與股東權益	$ 14,034,367	($ 11,220,355)	($ 9,015)	($ 2,804,997)
沖銷相互間債權債務科目	-	-	-	-
沖銷損益科目	(24,307)	-	3,346	20,961

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	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
元大證券股份有限公司	土地及建築物-忠孝西路一段4號10、16、17樓及地下室停車位	97.6.24	92.5.30	$ 575,474	$ 816,530	已收訖	$ 241,056	南山人壽保險股份有限公司	無	-	依據96.6.1信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：遲維新，估價金額$697,550；及96.6.1宏大不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：吳右軍，估價金額$746,180	-

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

5. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五佰萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(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	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	$ 6,211,249	$ 5,630,338	174,063	100.00%	$ 11,220,355	$ 338,140	$ 338,140	子公司(註四)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	9,015	2,631	2,631	子公司(註三)
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,804,997	514,008	425,490	子公司(註四)
	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	-	641,479	-	-	-	33,395	19,631	孫公司(註四、五)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	-	10	100.00%	3,176	33,395	-	孫公司(註四、五)
	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	500	50.00%	30,930	13,478	-	孫公司(註四)
	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	1,409,701	1,409,701	318,133	100.00%	988,439	(293,681)	-	孫公司(註一、四)
	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	5,899,319	1,648,488	-	孫公司(註四)
元大證券控股(B.V.I)有限公司	復華證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	-	636,649	-	-	-	5,096	-	孫公司(註二)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	4,757	500	100.00%	7,398	(539)	-	曾孫公司(註四)

註一：原名為京華證券國際有限公司。

註二：已於民國97年3月清算完成。

註三：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表認列。

註四：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註五：原名為復華控股(維京群島)有限公司。

(以下空白)

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	$ 778,080	$ -	不計息	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	$ 11,220,355	$ 10,734,291

(註)依公司資金貸與他人程序規定對單一公司之貸款不超過其淨值，總金額以不超過母公司淨值之百分之二十為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易手續費折讓合計金額達新台幣五佰萬元以上：無。

6. 應收關係人款項新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(二)第0920004507號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項目	數量	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
採權益法之長期股權投資						
元大證券(香港)有限公司	318,132,525	$ 0.09	30,135,342	$ 0.09	30,135,342	
元大證券控股(B.V.I)有限公司	10,000	9.68	96,828	9.68	96,828	
金英控股有限公司	168,476,566	1.07	179,857,296	0.75	126,594,790	
頂華證券投資管理有限公司	500,000	1.89	942,977	1.89	942,977	
備供出售金融資產-非流動						
CHINA COAL AND COKE INVESTMENT FUND,LP	9,000,000	-	-	-	-	
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	1.00	1,500,000	
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	13,152,600	0.90	11,897,792	0.90	11,897,792	
Far East CDO債券	-	-	5,000,000	-	-	
LLOYDS TSB債券	-	-	1,000,000	-	975,000	
KOREA DEV債券	-	-	984,633	-	948,800	
WOORI BANK債券	-	-	986,205	-	936,990	
EXP-IMP BK債券	-	-	989,491	-	951,600	
SINGAPORE TELECOM債券	-	-	5,385,765	-	5,308,450	
ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND,LP	2,616,534	0.84	2,206,246	0.84	2,206,246	
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000	
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000	
PIANO Protected Investment Alpha Notes	-	-	1,000,000	-	922,700	
評價損益			(5,302,554)	-	-	
合計			243,680,021		190,417,515	

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：係以自有資金$6,000,000從事衍生性商品相關之資產證券化交易，截至2008年12月31日帳列價值為$922,700。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司
資產負債表
西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	$ 103,379,414	30	應付帳款	$ 5,413,948	2
預付款項	1,000	-	其他應付款	11,658	-
其他應收款	445,172	-	負債總計	5,425,606	2
流動資產合計	103,825,586	30	股東權益		
			股本	174,063,034	50
基金及投資			資本公積	19,546,311	6
採權益法之長期股權投資	211,032,443	61	累積換算調整數	26,716,028	8
備供出售金融資產-非流動	32,647,578	9	金融商品之未實現損益	(769,956)	-
基金及投資合計	243,680,021	70	累積盈餘	122,528,584	34
其他資產	4,000	-	股東權益總計	342,084,001	98
資產總計	$ 347,509,607	100	負債及股東權益總計	$ 347,509,607	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
損　益　表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	$ 6,643,823	34
營業外收入及利益	12,684,830	66
合計	19,328,653	100
費用		
營業費用	(1,629,149)	(8)
營業外支出	(6,974,068)	(36)
合計	(8,603,217)	(44)
本期淨利	$ 10,725,436	56

(2)頂華證券投資管理有限公司

A.期末持有價證券明細：

單位：美元

項目	數量	帳面價值 單價	帳面價值 金額	期終日市價 單價	期終日市價 金額	備註
以成本衡量之金融資產-非流動						
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.02	30,368	
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.98	49,780	2.37	23,727	
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	9.00	315,000	6.67	233,316	
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833	
採權益法之長期股權投資						
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	100,000	0.45	225,537	0.45	225,537	
合計			$ 636,213		$ 527,781	

B.從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited公司提供顧問諮詢收入，服務收入計$480,000；另該公司無爭訴事件。

D.資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司

資產負債表

西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	$ 443,297	22	應付費用	$ 59,167	3
應收款項	694,935	36	代收款項	10,738	1
指定公平價值變動列入損益之金融資產	150,000	8			
流動資產合計	1,288,232	66	流動負債合計	69,905	4
基金及投資			其他負債	-	-
採權益法之長期股權投資	225,537	12	負債總計	69,905	4
以成本衡量之金融資產-非流動	410,676	21	股東權益		
基金及投資合計	636,213	33	股本	1,000,000	51
其他資產	31,413	1	累積盈餘	885,953	45
			股東權益總計	1,885,953	96
資產總計	$ 1,955,858	100	負債及股東權益總計	$ 1,955,858	100

E.損益表：

頂華證券投資管理有限公司
損　益　表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	$ 540,175	98
營業外收入及利益	11,016	2
合計	551,191	100
費用		
營業費用	(93,250)	(17)
營業外支出	(30,423)	(6)
合計	(123,673)	(23)
本期淨利	$ 427,518	77

(3)元大證券控股(B.V.I)有限公司：

A.期末持有有價證券明細：無。

B.從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D.資產負債表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司
資產負債表
西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	$ 96,826	66	其他流動負債	$ 49,442	34
應收票據	49,442	34	負債總計	49,442	34
其他應收款	3	-			
流動資產合計	146,271	100	股東權益		
			股本	10,000	7
			累積換算調整數	-	-
			累積盈餘	86,829	59
			股東權益總計	96,829	66
資產總計	$ 146,271	100	負債及股東權益總計	$ 146,271	100

E.損益表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司
損　益　表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	$ 164,870	15
營業外收入及利益	905,717	85
合計	1,070,587	100
費用		
營業費用	(8,988)	(1)
營業外支出及損失	(2,339)	(0)
合計	(11,327)	(1)
本期淨利	$ 1,059,260	99

(三)大陸投資資訊

不適用。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

（一）產業別資訊：

	97年度					
	證券商					
	經紀商	承銷商	自營商	其他部門	內部沖銷	合計
部門收入-對外收入	$ 9,145,692	$ 473,073	$ 5,173,637	$ 1,162,198	($ 12,271)	$ 15,942,329
行政部門收入						2,642,387
收入合計						$ 18,584,716
部門損益	$ 3,198,213	$ 37,995	$ 2,075,346	$ 147,166		$ 5,458,720
各項管理收入						2,642,387
財務費用						(9,034)
其他費用						(429,866)
營業費用						(1,504,932)
稅前淨利						$ 6,157,275
部門可辨認資產	$ 4,947,202	$ 1,030,075	$ 44,951,589	$ 3,292,821		$ 54,221,687
長期投資						11,546,648
行政部門資產						31,625,066
資產合計						$ 97,393,401
折舊及攤銷費用	$ 308,721	$ 5,139	$ 2,341	$ 9,741		
資本支出金額	$ 1,040,854	$ 55,886	$ 25,465	$ 118,951		

	96 年 度					
	證券商					
	經紀商	承銷商	自營商	其他部門	內部沖銷	合計
部門收入-對外收入	$ 11,780,947	$ 876,770	$ 4,564,248	$ 2,065,544	($ 178,289)	$ 19,109,220
行政部門收入						2,599,412
收入合計						$ 21,708,632
部門損益	$ 5,377,465	$ 156,045	$ 2,854,674	$ 1,112,357		$ 9,500,541
各項管理收入						2,599,412
財務費用						(33,974)
其他費用						(667,880)
營業費用						(1,949,047)
稅前淨利						$ 9,449,052
部門可辨認資產	$ 7,921,621	$ 2,131,306	$ 48,907,770	$ 4,664,656		$ 63,625,353
長期投資						13,498,309
行政部門資產						29,025,531
資產合計						$ 106,149,193
折舊及攤銷費用	$ 294,143	$ 4,459	$ 2,856	$ 75,542		
資本支出金額	$ 188,332	$ 8,099	$ 4,256	$ -		

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

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

3.部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(二)地區別資訊：本公司及子公司民國 97 年及 96 年度國外營運部門來自企業以外客戶之收入及可辨認資產均未達合併收入及合併資產總額之 10%以上。

(三)外銷銷貨資訊：本公司及子公司無外銷銷貨收入。

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

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

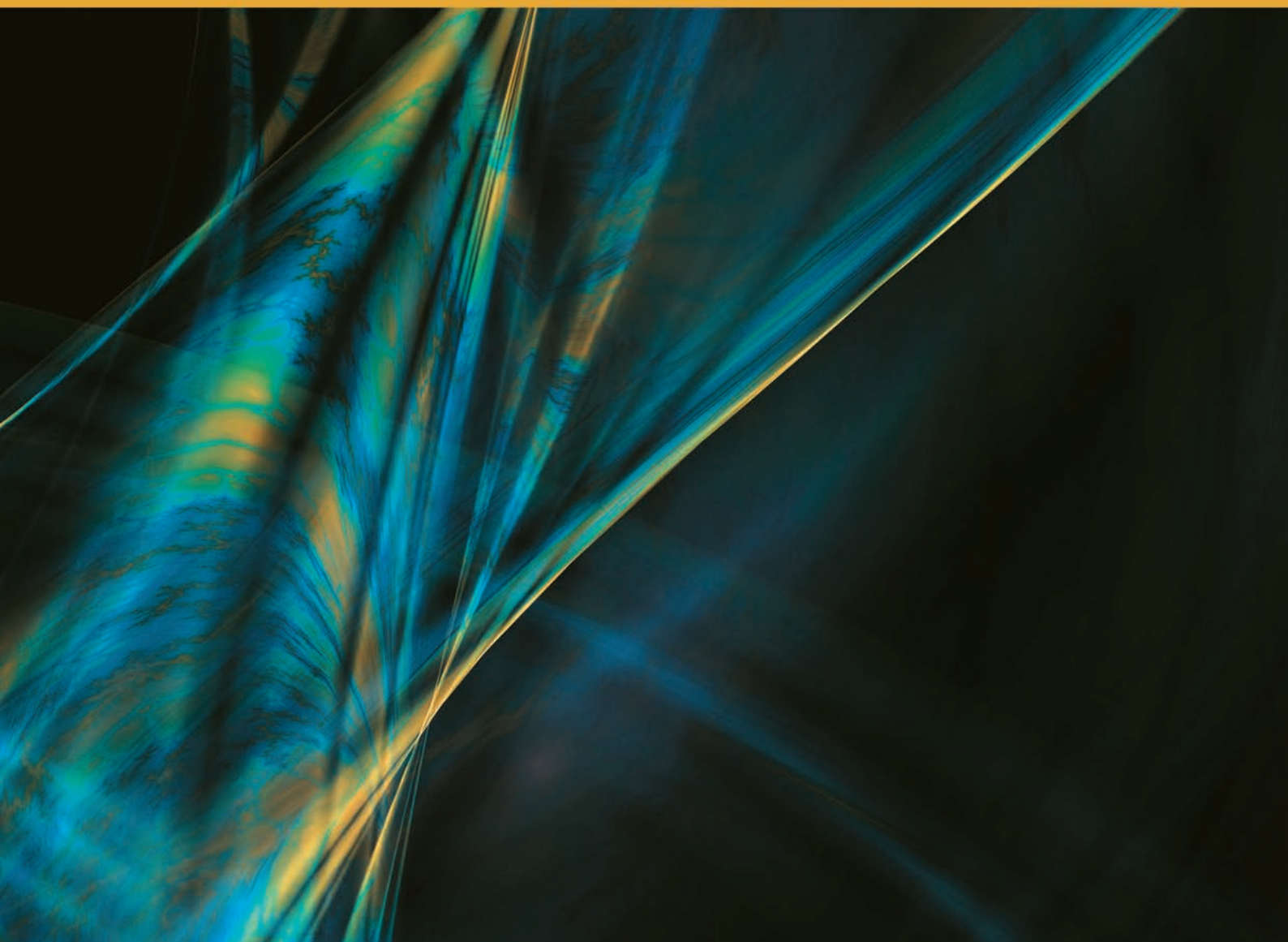
九十七年度及截止年報刊印日止，本公司及本公司之關係企業均無發生財務週轉困難之情事；此處所稱之關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

7

We Create **Fortune**

Section Seven
Yuanta Securities
2006 Annual Report



柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	差異	
			金額	%
流動資產	66,490,233	74,862,061	(8,371,828)	-11
基金及投資	18,579,925	19,527,092	(947,167)	-5
固定資產	4,088,867	7,474,714	(3,385,847)	-45
其他資產	6,878,498	2,329,646	4,548,852	195
資產總額	96,337,074	104,698,876	(8,361,802)	-8
流動負債	41,371,737	38,920,260	2,451,477	6
其他負債	1,293,884	1,141,640	154,244	13
負債總額	42,665,621	40,061,900	2,603,721	6
股本	43,679,388	53,679,388	(10,000,000)	-19
資本公積	1,350,402	1,310,491	39,911	3
保留盈餘	8,070,207	8,806,379	(736,172)	-8
股東權益總額	53,671,453	64,636,976	(10,965,523)	-17

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

固定資產減少 45%、其他資產增加 195%：主要係因總部大樓興建完成轉為出租資產所致。

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

(1)97 年度流動負債較 96 年度增加 6%，主要係因債券附買回業務增加所致。

(2)本公司目前無一年內到期之長期負債。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	14,591,110	16,758,482	(2,167,372)	-13
營業費用及支出	(10,756,680)	(9,678,151)	(1,078,529)	11
營業利益	3,834,430	7,080,331	(3,245,901)	-46
營業外收入	2,430,970	2,550,039	(119,069)	-5
營業外支出	(189,159)	(447,774)	258,615	-58
繼續營業部門稅前淨利	6,076,241	9,182,596	(3,106,355)	-34
所得稅費用	(791,804)	(581,726)	(210,078)	36
繼續營業部門稅後淨利	5,284,437	8,600,870	(3,316,433)	-39

註 1：96 年度資料包含合併消滅公司-元大京華證券股份有限公司 96 年 4 月 2 日至 9 月 23 日之經營結果。

註 2：最近二年度增減比例變動分析說明：

(1)營業收入及營業利益減少：97 年度受金融風暴之影響，致證券交易市場成交量低，交易市場不活絡，使經紀手續費收入減少所致。

(2)營業費用及支出增加：97 年度因證券市場價格下跌，公司認列相關之營業證券評價損失所致。

(3)營業外支出減少：97 年度認列之非金融資產損失較 96 年度減少，致營業外支出較上年度減少。

(4)所得稅增加：97 年度因原合併消滅之元大京華證券股份有限公司，經稅捐稽徵機關核定補繳所得稅之故。

(5)綜上所述，97 年度稅後淨利較 96 年度減少。

註 3：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 4：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做新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出量 (3)	現金剩餘數額 (1)＋(2)－(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,793,849	13,010,329	1,557,323	15,246,855	不適用	不適用

1、本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流入約 130 億元：

主要係營業純益淨現金流入 66 億元、資產及負債科目變動淨現金流入 64 億元。

(2)全年現金流出量約 16 億元：

來自投資活動之淨現金流入約 144 億元，主要係因讓與融資融券債權收現所致。

來自融資活動之淨現金流出約 160 億元，主要係償還短期借款、減資 100 億元及發放現金股利等所致。

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	97 年度	96 年度	增減比例
流動比率(%)	161	192	-31
現金流量允當比率(%)	172	173	-1
現金再投資比率(%)	12	4	8

增減比例變動分析：

流動比率：因 97 年底持有營業證券部位較低，且附買回債券負債期末餘額較上年度增加，致流動比率較上年度減少。

(2)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
15,246,855	(104,679)	3,721,369	11,420,807	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：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
興建營運總部大樓	自有資金	97 年	1,077,281	263,952	668,686	144,643	—	—

(二)預期可能產生效益

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

預估營運總部大樓完工後，每年可減少 155,760 仟元之租金支出。

2、其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）。

無。

五、轉投資政策

單位：新台幣仟元

說明 / 項目	原始投資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	6,211,249	11,220,355	國際化經營佈局	97 年度認列投資利益 338,140，獲利情形良好	—	—
元大證券投資信託股份有限公司	2,997,615	2,804,997	提供證券投資信託業務服務	97 年度認列投資利益 425,490，獲利情形良好	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	9,015	提供保險經紀人業務服務	97 年度認列投資利益 2,631，獲利持平	—	—

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

本公司隨時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，有效監控公司持有部位之風險變動趨勢，以控制利率波動對損益的影響。

2、匯率

因應國際化趨勢，本公司除本國金融市場，亦持續發展國外業務，國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響本公司的淨值與獲利。惟本公司收入來源仍以國內業務為主，國外投資與交易所產生的匯率風險，佔公司淨值與損益之比重尚低，但本公司仍持續監控匯率曝險趨勢，評估全球外匯市場的波動風險，必要時將以限制新增曝險、匯率避險或分散投資等方式，將其控制在合理範圍內。

3、通貨膨脹

本公司屬於金融事業，通貨膨脹係經由影響金融資產價格而間接影響到本公司，對各類金融資產價格受通貨膨脹變動的分析與管理，業已納入本公司各項業務與風險的管理制度中。

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

1、本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

2、本公司最近年度無資金貸予他人或背書保證之情形。

3、本公司進行衍生性商品交易業務必須經主管機關核可後方得辦理進行，並須依「取得或處分資產處理程序」辦理，本公司另設置風險管理部門進行衍生性商品之風險管理，依據不同業務性質，訂定各項操作準則與風險額度，確保衍生性商品之業務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

包括認購(售)權證、指數期貨、指數選擇權、利率期貨等。本公司在操作上力求穩定，並強調市場風險之管理。其中認購(售)權證採取動態避險措施，規避發行權證所曝露之市場風險；期貨、指數選擇權業務與利率期貨等業務風險都在嚴格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，並設立必要之風險管理機制控管。

(2)店頭市場衍生性商品

包括轉換公司債資產交換、利率及債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。本公司主要扮演市場仲介角色，賺取風險中立下的利差或權利金為主。此外，亦透過利率及債券衍生性商品規避債券業務之市場風險；透過股權衍生性商品規避權證發行業務之市場風險；透過信用衍生性商品移轉本公司債券部位之信用風險，藉由避險操作，以將本公司的風險控制在合理的範圍內。

(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

民國 97 年中央主管機關陸續推動各項金融開放措施，經由法律之相繼開放，各項業務經營規範日漸明確，整體法規環境也朝向完善風控機制與健全金融體質的方向發展，國內金融市場也愈趨穩定安全。

以經紀業務而言，法令陸續放寬鉅額交易時間、開放自然人利用綜合交易帳戶、放寬融資券期限與可做補繳擔保品之範圍、規劃交割制度改革，從舊制改成 T+2 日款券同步交割(DVP)，均為健全金融業體質及強化產業競爭力之措施。本公司於經紀業務領域深耕多年，累積了深厚的風險管理經驗。目前已針對交割制度改革規劃了完整的交割資金預警流程，並且提前對客戶宣導，確保客戶交易順利。
新政府上任後兩岸合作之氣氛轉濃，主管機關亦推行一系列以提高金融業國際化競爭實力為目的之措施。例如賦稅改革、取消權證上市股權分散規定、放寬證券商投資海外佔公司淨值上限，以及提高境外基金投資大陸有價證券上限等措施。本公司資本殷實，海外市場策略合作佈局更已遍佈東南亞及大中華經濟圈，因此本公司有十足能力掌握未來國際業務開放契機，並朝向大中華區最佳的國際化華人券商努力。

(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

1、科技改變及其影響：
隨著網路應用的發展與相關電子交易憑證的普及，電子交易量已逐漸成為證券業市場之重要組成成分。97 年度本公司電子下單占比已達 35.15%，相較 96 年度之 30.6%，成長幅度高達 15%，顯見公司順應網路科技潮流對電子下單服務所付出的努力，已獲取良好成效。未來，本公司將更貼近客戶的需求，強化電子下單之方便性、安全性，與資訊及時性。更配合元大金控國際化的發展策略，新增海外股市即時看盤功能。並且推動 1.海外複委託交易 2.財富管理業務 3.整合商品平台等多元化業務。除積極推展各項電子交易業務外，本公司將持續關注客戶及公司之資訊安全與隱私權，配合主管機關推行相關電子憑證，與 DMA 業務，確保客戶資訊安全無虞。

2、會計原則變動及其影響
(1)員工分紅及董監酬勞：本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使 97 年稅後淨利減少 25,983 仟元，每股盈餘減少 0.01 元。

(2)金融資產重分類：本公司於 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使 97 年稅後淨利增加 277,453 仟元，每股盈餘增加 0.06 元。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有正、副發言人乙職，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體之良好互動關係。此外，本公司訂立『危機處理政策及程序規則』，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另

於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。中華信評給予本公司之長、短期信用評等分別為 twAA-及 twA-1+，反映了外界對於本公司優異債信能力與風險控管之肯定。

本公司向來以領先國際之標準，追求健全經營與資訊透明化。已於公司內部成立審計委員會，充分監督風險控管與資訊揭露機制之有效組織運作，為國內極少數落實董監事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由通路與金控資源之整合，提供客戶最實用、最全方位之服務價值，進而再創佳績。

(七)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係國內市場佔有率第一名之證券公司，營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之併購，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

為提供各地區投資人最便利之服務，本公司廣設據點，於全台已擁有 140 間分公司，據點數與市場佔有率皆為證券經紀商之冠。未來，將針對金控內的證券事業體進行整併，持續整合地域重疊性之據點與人力、資源及設備，進一步提升單點市佔率。

本公司資本殷實，資金充裕，故無須以舉債之方式擴充據點。因此擴充據點不至於對公司之風險事項產生重大影響。且本公司過去經歷一連串併購，對於經紀業務據點整合與管理皆累積有極豐富之經驗，增設或整併分公司均無困難。未來將持續朝向增加據點營業競爭力之方向努力，以期提供全國各地區之投資人完善且便利之服務。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

本公司為證券服務業，所營業務及所提供之服務，皆無面臨進貨或銷貨集中風險之情事。

(十)股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年報刊印為止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊之股權集中度高於其他同業，經營權改變之風險極低。
本公司所屬之金控公司更名為元大金控後，致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之總經理室，專職各部門與子公司間之溝通協調，並由董事會制訂詳盡之『權責劃分表』及『分層負責明細表』，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

(十二)訴訟或非訟事件：

1、本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

單位：新台幣仟元

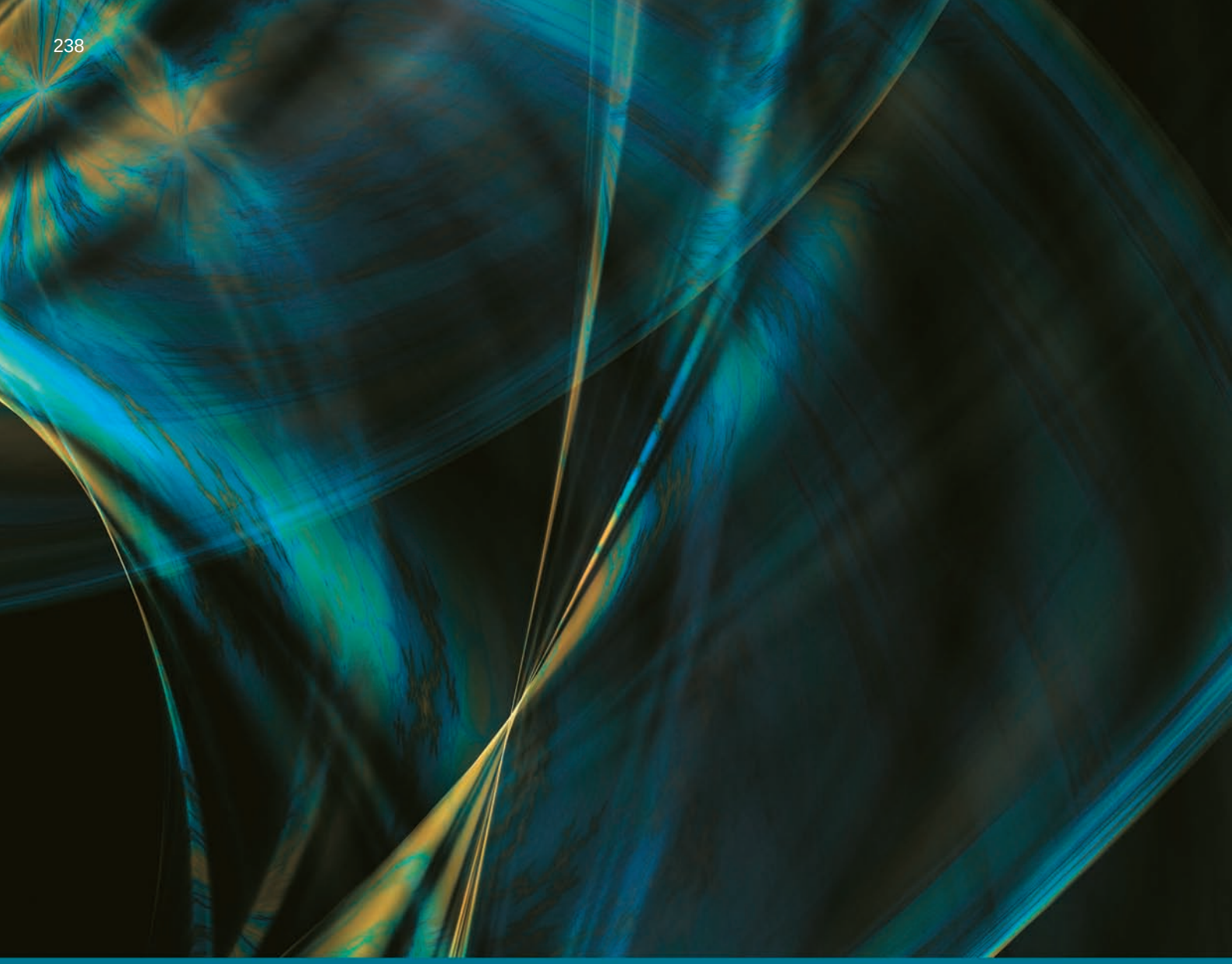
發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
消滅公司鼎康證券86年間有關營業員侵佔及盜賣股票之民事訴訟	影響金額為$56,043	86年9月	消滅公司鼎康證券、蔡秀琴及原告張一惠	訴訟中	左列影響金額本公司均已提列，故判決結果對本公司並未造成重大損失，亦不致影響股東權益
消滅公司京華證券88年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為$88,376	94年3月	消滅公司京華證券及財政部臺北市國稅局	本公司於96年1月上訴遭駁回，已提起再審並聲請釋憲	
消滅公司元大證券88年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為$147,056	94年5月	消滅公司元大證券及財政部臺北市國稅局	臺北高等行政法院於95年4月判決本公司勝訴，國稅局目前上訴中	
消滅公司元大京華證券89年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為$631,846	94年4月	消滅公司元大京華證券及財政部臺北市國稅局	最高行政法院於96年11月判決本公司敗訴，本公司已於97年1月聲請釋憲	
消滅公司元大京華證券90年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為$1,093,882	96年7月	消滅公司元大京華證券及財政部臺北市國稅局	臺北高等行政法院於97年7月判決本公司敗訴，本公司目前上訴中	
消滅公司元大京華證券91年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為$335,723	96年7月	消滅公司元大京華證券及財政部臺北市國稅局	最高行政法院於97年9月判決本公司敗訴，本公司已於98年3月聲請釋憲	

2、本公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股百分之十之大股東，目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司營運或股東權益有重大影響者：

本公司現任董事長、債券部資深副總經理、債券部協理及前元大京華證券（下稱元京證）總經理等，因處理94年間元京證買賣結構債及購買元大證券投資信託公司(下稱元大投信)股權交易等事務，於97年7月間為臺北地方法院檢察署以是否涉有背信進行調查。(a)本案係因元京證為元大投信之大股東，於94年間配合主管機關就基金持有之結構債「不得使基金受益人受損，若有損失由投信股東吸收。」之指導原則，於94年底協助完成元大投信結構債之處理。(b)另元京證基於金控合併之整體經營策略考量，在94年7月提高對元大投信之持股，其有關交易之價格，均經由專業機構出具價值評估及合理性意見後，始完成購買之法定程序，上開兩案交易之相關資料均已充分配合調查提報地檢署。(c)本公司母公司元大金融控股股份有限公司業於97年7月26日就上開事項公告揭露該重大訊息內容。(d)本案目前尚於臺北地方法院檢察署偵查中，基於偵查不公開之原則，現階段尚難確定其結果對本公司營運或股東權益之影響，本公司將依相關之規定揭露其後續之訊息。

(十三)其他重要風險事項及因應措施：無。

七、其他重要事項：無



特別記載事項

We Create **Fortune**

Section Eight

Yuanta Securities

2008 Annual Report

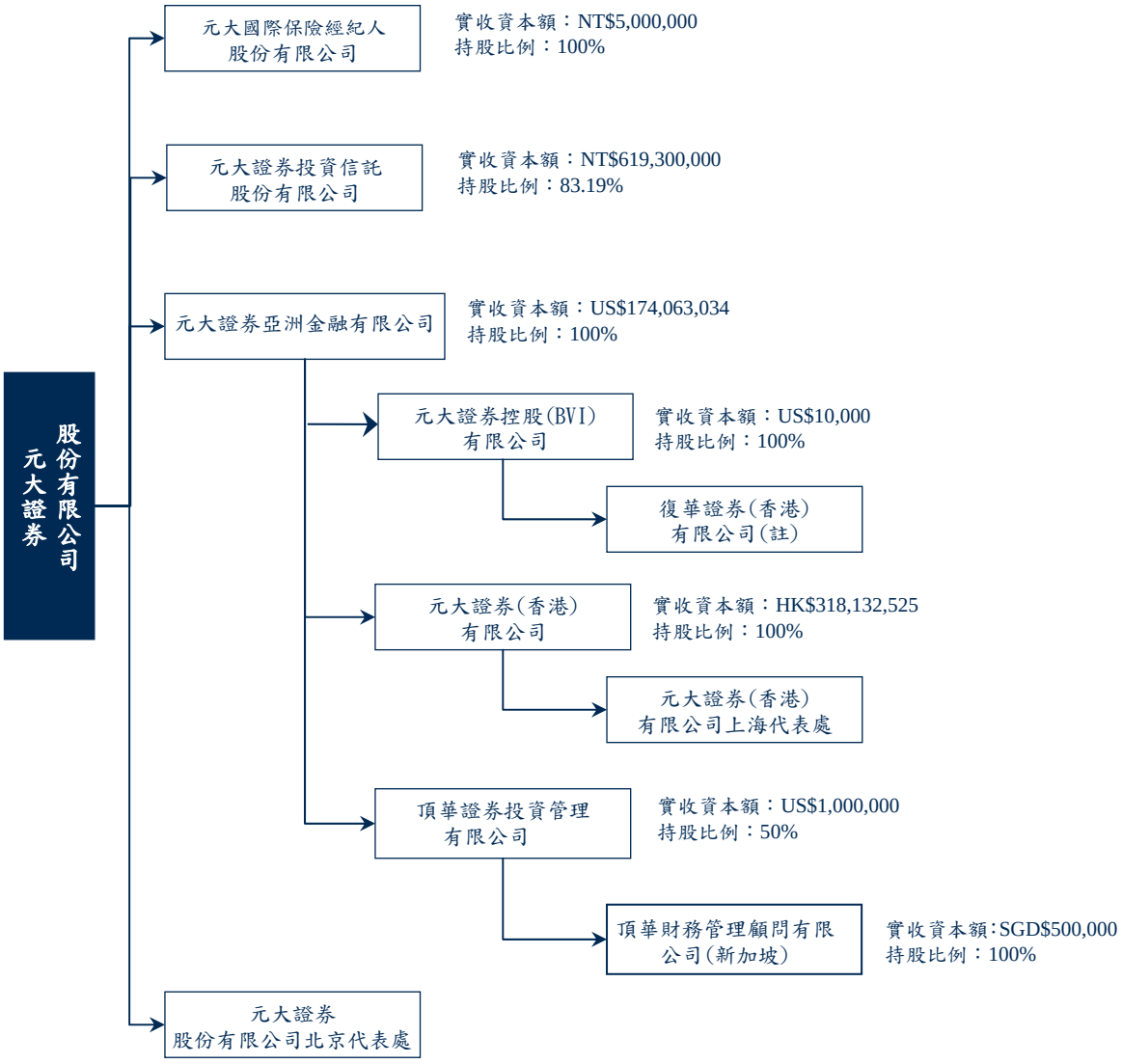


捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

資料日期：97.12.31



註：已於97年3月清算完成

(二).各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元、美金仟元、港幣仟元、新加坡幣仟元

資料基準日： 98 年 3 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Burmuda	US$ 174,063	投資控股。
元大證券投資信託股份有限公司	81.08.14	臺北市南京東路三段225號6樓	NT$ 619,300	證券投資信託業務。
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	臺北市內湖區港墘路96號地下一樓	NT$ 5,000	保險經紀人。
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F., Li Po Chun Chambers, 189 Des Voeux Road Central, HK	HK$ 318,133	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢。
頂華證券投資管理有限公司	86.04.04	P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US$ 1,000	投資諮詢。
元大證券控股(BVI)有限公司	91.11.06	Tropic Isle Building P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US$10	投資控股。
頂華財務管理顧問有限公司	93.06.04	50 Raffles Place, #15-05/06 Singapore Land Tower, Singapore 048623	SG$500	財管顧問。
元大證券(香港)有限公司上海代表處	86.10.02	中國上海市長寧區江蘇路369號兆豐世貿大廈 24 樓 C 座 200050	無	大陸商情資料收集
元大證券股份有限公司北京代表處	92.11.26	中國北京市東城區建國門內大街7號光華長安大廈 2 座 17 樓 1722 室 100005	無	大陸商情資料收集

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：千股；%

資料基準日： 98 年 3 月 31 日

企業名稱	職　稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大證券亞洲金融有限公司	董事長 副董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事	王正新 蔡秉翰 杜麗莊 高抗勝 馬維建 李鴻基 申鼎錢 張財育 陳修偉	174,063	100%
元大證券投資信託股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 監察人 監察人	馬維欣 杜純琛 周淑芬 曹月清 張清棟 呂基正	0	0%(註)
	董事	何念慈	49	0.07%
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	洪文明 李雅彬 楊雨順 李阿嚴	500	100%
元大證券(香港)有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事	申鼎錢 黃維誠 馬維建 覃漢宏 陳麒漳 楊得灝 許文青 溫雅言 何鄭陵	318,133	100%
頂華證券投資管理有限公司	董事長 董事 董事 董事	黃維誠 郭明正 魏應充 魏應行	500	50%
元大證券控股(BVI)有限公司	董事 董事	張財育 廖月榮	10	100%
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	董事長 董事 董事 董事 董事	黃維誠 郭明正 魏應充 魏應行 Angelo Michael Venardos	500	100%

註：元大證券股份有限公司對元大證券投資信託股份有限公司之持有股份為 51,523 千股，持股比例為 83.19%。

(四).關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
資料基準日：97 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	6,211,249	11,398,315	177,960	11,220,355	209,460	158,098	338,140	2
元大證券投資信託股份有限公司	619,300	1,612,765	254,416	1,358,349	1,216,806	584,945	514,008	8.30
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	9,912	897	9,015	6,998	3,371	2,631	5.26
元大證券(香港)有限公司	1,409,701	1,313,468	325,029	988,439	70,956	(346,223)	(293,681)	(0.92)
頂華證券投資管理有限公司	30,640	64,152	2,293	61,859	17,030	14,090	13,478	13.48
元大證券控股(BVI)有限公司	343	4,798	1,622	3,176	-	4,914	33,395	1.79
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	10,857	11,234	3,836	7,398	16,662	(1,481)	(539)	(3.23)
復華證券(香港)有限公司(註 1)	-	-	-	-	-	-	5,096	-

註:1.已於 97 年 3 月清算完成
2. 97 年 12 月 31 日之匯率如下:
US$/NT$=平均 31.527　　期末 32.80
HK$/NT$=平均 4.049　　期末 4.233
SGD$/NT$=平均 22.292　　期末 22.85

元大證券股份有限公司關係報告聲明書

本公司民國九十七年度(自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司

董 事 長：杜　麗　莊

中華民國九十八年三月十日

關係報告書會計師複核意見

(97)資會綜字第 08008299 號

受文者：元大證券股份有限公司

元大證券股份有限公司民國九十七年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局（原財政部證券暨期貨管理委員會）民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對元大證券股份有限公司民國九十七年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國九十八年三月五日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

資　誠　會　計　師　事　務　所

會計師　林瑟凱

會計師　黃金澤

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

民　國　九　十　八　年　三　月　十　日

元大證券股份有限公司民國 97 年關係報告聲明書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司100%股權	4,367,938,789	100%	—	董事(董事長)	杜麗莊
					董事(副董事長)	高抗勝
					董事(總經理)	李鴻基
					董事	馬維建
					董事	申鼎錢
					董事	馬永玲
					董事	李岳蒼
					董事	沈慶光
					董事	馬瑞辰
					獨立董事	林增吉
					獨立董事	楊兆麟
					獨立董事	于卓民
尊爵投資(股)公司	依公司法第369條之2第2項，對元大金融控股(股)公司具有人事、財務及業務經營等之控制力	—	—	—	—	—

註：以上資料係以 97 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：

交易類型(取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	交付或付款條件	價款收付情形	處分損益	交易對象為控制公司之原因	前次移轉資料				交易決定方式	價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
								所有人	與公司關係	移轉日期	金額				
取得	元大金控(股)公司公司債(97-1)	97.8.22	2,200,000仟元	交易當日以匯款一次付清	已付清	不適用	配合業務發展需要	無	無	無	無	經本公司董事會於97.7.31決議通過本交易	依本公司債發行價格認購	業務需要	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	台北市松山區敦化南路1段66號9~13樓及車位	97.6.16~97.12.31	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所與宏大不動產估價師聯合事務所鑑價結果平均數值計算，該二家鑑價公司之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與宏大不動產估價師聯合事務所鑑價結果平均數值計算，該二家鑑價公司之估價結果係客觀比較與評估相關市場行情而得。	28,476仟元	已收訖	無

(五)其他重要交易往來情形：

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後，截至民國97年12月31日止，對元大金融控股(股)公司之應收及應付聯屬公司款餘額分別為53,410仟元及1,386,613仟元。另外，本公司97年度自元大金融控股(股)公司取得之經紀手續費收入計1,880仟元。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務重大影響事項：

本公司於97年度將原持有之元大金融控股(股)公司股份全數處分，並認列處分利益計2,009,249仟元。

二、私募有價證券辦理情形

九十七年度及截至年報刊印日止，本公司無私募有價證券之情事。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無

九十七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

五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

1、本公司於 97 年 6 月 26 日董事會決議辦理減資新台幣 100 億元。

2、本公司於 97 年 8 月 26 日董事會決議通過應給付元大京華證券股份有限公司原股東之權證沖回稅額新台幣 3.75 億元，發放日期為 97 年 9 月 30 日。

總、分公司地址及電話

分公司	連　絡　地　址	電　話
南海	100 台北市南海路 1 號 4 樓、4 樓之 1	(02)2397-5399
台北	100 台北市重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
大鑫	100 台北市忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388
東門	100 台北市新生南路一段 148 號 7 樓及 7 樓之 1	(02)2395-9988
館前	100 台北市中正區館前路 49 號 3 樓	(02)2311-3030
城中	100 台北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2371-8999
南昌	100 台北市中正區南昌路一段 110 號 3 樓	(02)3393-3888
承德	103 台北市承德路 3 段 210 號 2 樓	(02)2597-5888
重慶	103 台北市大同區重慶北路一段 73 號 2 樓	(02)2556-5111
大稻埕	103 台北市大同區鄭州路 137 號 B1	(02)2549-7979
大同	103 台北市大同區南京西路 36 號 3 樓、3 樓之 1	(02)2559-8585
松江	104 台北市中山區松江路 139 號 3 樓及 3 樓之 1	(02)2501-0655
復興	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 3 樓	(02)2718-3456
經紀部	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 13 樓	(02)2718-1234
八德	105 台北市八德路三段 32 號 3 樓	(02)2570-8088
松山	105 台北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
北寧	105 台北市松山區南京東路四段 16 號 1 樓	(02)2578-6666
民生	105 台北市松山區民生東路五段 171、171 之 3 號 1 樓	(02)8787-2118
和平	106 台北市大安區和平東路一段 180 號 4 樓	(02)2363-5557
敦信	106 台北市大安區敦化南路一段 339 號 10 樓	(02)2703-6263
敦化	106 台北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
大安	106 台北市大安區和平東路二段 347 號 3 樓	(02)2754-1866
仁愛	106 台北市大安區復興南路一段 237 號 2 樓、2 樓之 1	(02)2706-7777
忠孝延吉	106 台北市大安區忠孝東路四段 295 號 2 樓	(02)2778-0606
敦南	106 台北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓	(02)2775-2121
艋舺	108 台北市西園路一段 200 號 B1	(02)2336-3588
松南	110 台北市信義區忠孝東路五段 510 號 2 樓之 1	(02)2726-7226
信義	110 台北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732
北天母	111 台北市士林區中山北路七段 18 號 4 樓之 1、2、3	(02)2873-7733
天母	111 台北市士林區忠誠路二段 48 之 1 號 1、2 樓	(02)2834-8777
士林	111 台北市文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
劍潭	111 台北市士林區承德路四段 318 號 4 樓	(02)8861-2248
大天母	111 台北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	(02)2831-2888
北投	112 台北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
內湖	114 台北市內湖區成功路四段 166 號 B1 部份、168 號 3 樓	(02)2793-3636
西湖	114 台北市內湖區港墘路 104 號 B1、106 號 B1、108 號 B1 及 110 號 B1	(02)8797-5959
木柵	116 台北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
景美	116 台北市文山景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
基隆	201 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688

分公司	連　絡　地　址	電　話
府中	220 台北縣板橋市東門街 30 之 2 號 1 樓之 3 至 7、40 至 44 及 46 至 56	(02)2969-7733
板橋	220 台北縣板橋市中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000
汐止	221 台北縣汐止市新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
新店中正	231 台北縣新店市中正路 265 號、265 之 1 號、265 之 2 號 1 樓	(02)2915-5588
永和	234 台北縣永和市福和路 139 號 3、4 樓	(02)2920-1234
南勢角	235 台北縣中和市景新街 347 號 6 樓	(02)8668-9955
中和	235 台北縣中和市中和路 102 號 3 樓	(02)2245-2299
土城學府	236 台北縣土城市學府路一段 25 號 1 樓及 B1	(02)2263-5000
土城	236 台北縣土城市中央路一段 255 號 2-3 樓	(02)2270-8369
樹林	238 台北縣樹林市樹新路 17 號 2 樓及 19 號 2 樓之 2	(02)2675-9585
鶯歌	239 台北縣鶯歌鎮仁愛路 1 號 8 樓之 2、3	(02)2677-6611
三重	241 台北縣三重市重新路四段 89 號 3 樓	(02)2976-6887
發財	242 台北縣新莊市中華路二段 5 號 4 樓、7 號 6 樓	(02)2997-1166
福營	242 台北縣新莊市龍安路 284 號 1 樓	(02)2201-0011
上新莊	242 台北縣新莊市思源路 333、335 號 1、2 樓	(02)8991-1188
新莊	242 台北縣新莊市新泰路 246 號	(02)2997-7123
蘆洲	247 台北縣蘆洲市光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
淡水	251 台北縣淡水鎮中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
羅東	265 宜蘭縣羅東鎮公正路 154 號 2 樓	(03)953-3232
竹科	300 新竹市東區光復路一段 267 號 3、4 樓	(03)567-9988
新竹	300 新竹市民生路 276 號 2 樓、4 樓之 1、2	(03)545-6000
大統	300 新竹市林森路 29 號 5、6 樓	(03)522-6166
新竹東門	300 新竹市東門街 75 號 4、5 樓	(03)523-6789
新竹北門	300 新竹市北大路 282 號 6 樓	(03)527-7373
竹北	302 新竹縣竹北市光明六路 29 號 1、2、3 樓	(03)553-6000
竹東	310 新竹縣竹東鎮大鄉里大林路 121 號	(03)595-2166
中壢中山	320 桃園縣中壢市中山路 118 號 3 樓	(03)426-9988
中壢	320 桃園縣中壢市中美路一段 18 號 2 樓	(03)422-7188
桃園	330 桃園縣桃園市成功里中央街 26 號 1 樓	(03)337-1166
北桃園	330 桃園縣桃園市復興路 96 號 2 樓，98 號 1、2 樓	(03)332-7700
成功	330 桃園縣桃園市成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
竹南	350 苗栗縣竹南鎮博愛街 29 號 4 樓	(037)477-890
頭份	351 苗栗縣頭份鎮中華路 932 號 3 樓	(037)683-168
苑裡	358 苗栗縣苑裡鎮為公路 65 號 5 樓	(037)869-779
苗栗	360 苗栗縣苗栗市中正路 611 號 4 樓	(037)333-611
台中	403 台中市中港路一段 2 號 5 樓	(04)2202-5588
向上	403 台中市西區向上路一段 95 號 5 樓之 1	(04)2302-8588
台中中港	403 台中市西區台中港路一段 345 號 10 樓之 2	(04)2328-9000
自由	404 台中市北區大雅路 58 號 7 樓	(04)2203-1166
崇德	406 台中市崇德路 2 段 46 之 1 號及 46 之 2 之 1 號	(04)2233-3398
北屯	406 台中市北屯區文心路四段 339 號 4 樓部份及 B1	(04)2241-1234

分公司	連 絡 地 址	電 話
西屯	407 台中市西屯區河南路二段 327 號 3 樓之 1、2、3、5、6	(04)2706-7171
太平	411 台中縣太平市中興東路 50 號 3 樓	(04)2276-8859
大里	412 台中縣大里市國光路二段 259 號 2 樓	(04)2406-6598
大里德芳	412 台中縣大里市德芳路一段 63 號 2 樓	(04)2483-3000
豐原中正	420 台中縣豐原市中正路 351 號 3 樓、4 樓	(04)2525-2511
豐原站前	420 台中縣豐原市豐中路 13 號 3、5 樓	(04)2520-4888
大雅	428 台中縣大雅鄉大雅村中清路二段 198 號 3 樓	(04)2569-2988
大雅民興	428 台中縣大雅鄉大雅村民興街 39 號 3 樓	(04)2560-8888
沙田	433 台中縣沙鹿鎮沙田路 131 號 5 樓	(04)2662-3311
清水	436 台中縣清水鎮中山路 170 號 5 樓	(04)2623-8585
大甲	437 台中縣大甲鎮民生路 61 號 5 樓	(04)2688-3399
彰化	500 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	(04)725-7001
彰化民生	500 彰化縣彰化市民生路 279 號 7 樓	(04)726-1988
鹿港	505 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	(04)775-1211
員林	510 彰化縣員林鎮中山南路 27 號 3 樓	(04)835-8131
南投	540 南投市中山街 202 號 4 樓之 2、3、5	(049)223-2111
草屯	542 南投縣草屯鎮中正路 601 之 7 號 3 樓	(049)235-4506
竹山	557 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓	(049)265-2633
嘉義	600 嘉義市蘭井街 469 號 3 樓	(05)229-3355
大林	622 嘉義縣大林鎮中山路 130 號 3 樓	(05)264-1888
虎尾	632 雲林縣虎尾鎮林森路一段 490 號 5 樓	(05)631-3000
斗六	640 雲林縣斗六市中和里中山路 82 號 6 樓	(05)535-3456
西螺	648 雲林縣西螺鎮延平路 190 號、192 號 1、2 樓	(05)587-0123
北港	651 雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓	(05)783-8222
民族	700 台南市民生路一段 165 號 3、5 樓	(06)220-6678
台南西門	700 台南市中西區永華路 32 號 2 樓	(06)211-3988
台南長榮	701 台南市東區林森路二段 90 號 B1	(06)274-5088
台南	701 台南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	(06)274-1866
大益	702 台南市南區西門路一段 223 巷 20 號 3 樓	(06)261-1151
台南亞洲	704 台南市開元路 147 號 3 樓之 1 及 3 樓之 2	(06)235-3366
永康	710 台南縣永康市永大路 2 段 161 號	(06)271-7766
南永康	710 台南縣永康市小東路 511 號 3 樓	(06)312-9888
歸仁	711 台南縣歸仁鄉中山路二段 29 號 3、4 樓	(06)330-5888
佳里	722 台南縣佳里鎮和平街 83 號 7 樓	(06)723-2888
學甲	726 台南縣學甲鎮中山路 87 號 3 樓	(06)783-8989
新營	730 台南縣新營市中山路 117 號 2 樓	(06)635-1600
善化	741 台南縣善化鎮大成路 281 號	(06)583-0888
高福	800 高雄市一心二路 161 號	(07)330-3330
新興	800 高雄市新興區中山一路 308 號 5 樓	(07)236-3897
六合	800 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	(07)236-4788
東高雄	800 高雄市新興區中正三路 55 號 7 樓之 1、之 2	(07)229-5678
四維	802 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	(07)330-6666

分公司	連　絡　地　址	電　話
東泰	807 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	(07)390-3333
高雄	807 高雄市三民區建工路 715 號 2 樓及 717 號 2 樓	(07)385-5678
莒光	811 高雄市楠梓區新昌街 51 號 B1、1、2 樓	(07)365-1356
小港	812 高雄市小港區漢民路 381 號 2 樓及 8 樓	(07)802-0068
博愛	813 高雄市左營區博愛三路 10 號 1 樓	(07)343-6868
左營	813 高雄市左營區左營大路 73 之 1 號 1、2 樓	(07)587-8899
路竹	821 高雄縣路竹鄉竹南村國昌路 53 號 1 樓	(07)697-7456
鳳山	830 高雄縣鳳山市五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
林園	832 高雄縣林園鄉沿海路二段 162 號	(07)643-3001
旗山	842 高雄縣旗山鎮中山路 102 號 2 樓	(07)662-5578
金門	893 金門縣金城鎮民權路 188 號	(082)312-666
屏東	900 屏東市民生路 255 之 2 號 3 樓	(08)732-3789
屏南	900 屏東市中正路 117 之 2 號 3 樓	(08)732-1789
東屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 63 號 2、3 樓	(08)722-6649
屏東中正	900 屏東縣屏東市中正路 123 號 5 樓	(08)733-1999
潮州	920 屏東縣潮州鎮延平路 115、117 號 2 樓	(08)789-1678
東港	928 屏東縣東港鎮光復路一段 188 號 1 樓	(08)833-8558
花蓮	970 花蓮縣花蓮市中山路 78 號 4 樓	(03)832-8168