

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

公開發行公司代號：000980



元大寶來證券股份有限公司
Yuanta Securities Co., Ltd.

(原名：元大證券股份有限公司)

101 年度年報

中華民國 102 年 1 月 31 日刊印

地址：台北市南京東路三段225號13、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：張財育

職稱：執行副總經理

電話：(02)2718-1234

信箱：DanChang@yuanta.com

代理發言人

姓名：吳敬堂

職稱：執行副總經理

電話：(02)2718-1234

信箱：AllenWu@yuanta.com

股票過戶辦理機構

名稱：元大寶來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1306室

電話：(02) 8175-7600

網址：<http://www.fitchratings.com.tw/>

一〇一年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林瑟凱會計師、郭柏如會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
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	53
四、會計師公費資訊	93
五、更換會計師資訊	93
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	93
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	94
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	102
九、綜合持股比例	102
肆、募資情形	103
一、資本及股份	103
二、公司債辦理情形	105
三、特別股辦理情形	106
四、海外存託憑證辦理情形	106
五、員工認股權憑證辦理情形	106
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	106
七、資金運用計畫執行情形	107
伍、營運概況	108
一、業務內容	108
二、市場及產銷概況	113
三、從業員工資料	117
四、環保支出資訊	117
五、勞資關係	117
六、重要契約	119
陸、財務概況	121

一、五年度簡明財務報表	121
二、五年度財務分析	123
三、財務報告之審計委員會報告書	127
四、最近年度財務報表	128
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	204
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.....	297
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	298
一、財務狀況.....	298
二、經營結果.....	298
三、現金流量.....	299
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	300
五、轉投資政策.....	300
六、風險事項分析評估	301
七、其他重要事項	306
捌、特別記載事項	307
一、關係企業相關資料	307
二、私募有價證券辦理情形	316
三、子公司持有或處分本公司股票情形	316
四、其他必要補充說明事項	316
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	316

壹、致股東報告書

回顧過去一年來，全球景氣在一片動盪不安中度過。綜觀國內外經濟狀況，在國際上，自年初歐洲五國所引發的國際金融危機，造成歐元區解體傳聞不斷；美國為持續刺激經濟動能，實施貨幣量化寬鬆政策，同時其財政懸崖危機因遲遲未能有效解決，亦造成各國在景氣低迷之情況下，股匯市更加動盪不安。而中國大陸則因出口疲弱和政府努力抑制過熱的房市而使經濟成長走緩。整體國際經濟成長率根據國際貨幣基金(IMF)最新公佈的《世界經濟展望報告》顯示，101 年全球經濟成長率為 3.2%，相較於 100 年的 3.9%，下滑 0.7%。國內則受到國際經濟大環境缺乏成長動能的影響下，出口年增率衰退至-2.3%，景氣對策信號綜合判斷分數，從 100 年 11 月起至 101 年 8 月連十藍，更慘於金融海嘯時期之連九藍記錄；再加以 4 月時之復徵證所稅議題、6 月油電雙漲議題，以及二代健保補充保費即將於今年實施等因素影響下，經濟表現大不如預期，依據行政院主計處公佈之 101 年台灣經濟成長率為 1.25%，較前一年的 4.07%明顯大幅下滑。

在股市表現上，加權股價指數從全年最高點 8,144 點，滑落至最低點 6,894 點，漲跌落差達 1,250 點，且下半年加權股價指數僅止於 7,500 點上下。在成交量的部份，101 年日均量僅為 956.30 億元，較 100 年之日均量 1,263.42 億元，減少 307.12 億元（萎縮 24.31%）。

綜觀過去一年，國內證券市場雖受空方諸多情事因素影響，但本公司仍能保持一貫的獲利態勢。在執行營業版圖拓展部份，過去一年，本公司先後合併寶來證券及受讓鼎富證券，營業據點達 190 家。各主要業務之表現除因市場交易量減少而有所影響外，實質績效所受影響有限，顯見相較於同業，更有條件承擔來自市場的衝擊，從而更加拉大與同業之差距。本公司 101 年度總收入為 214.63 億元，稅後淨利為 36.89 億元，較去年扣除處分金英證券持股之獲利外，仍增加 1.44 億元，在過去一年股市表現如此不佳之情況下，尚能有此表現實屬難得。

各業務情形分別如下：

- 經紀業務市佔率達 14.10%，超越市場次高之同業達 6.49%；
- 融資月平均餘額 409.56 億元，平均市佔率 18.41%；融券月平均餘額 66.93 億元，平均市佔率 21.81%，分別領先第二名達 9.95%與 12.74%；
- 發行認購(售)權證之金額達 546.05 億元，市佔率 19.66%，超越第二名達 9.84%；
- 投資銀行承銷業務(IPO/SPO)之承銷金額達 141.98 億元，市佔率 16.36%，為同業之冠。
- 債券業務之承銷公司債及金融債金額達 1,096.40 億元，市佔率 17.90%，為同業之冠。
- 複委託業務之市佔率 11.54%，亦為國內券商同業之冠。

在此年度中，本公司在風險控管的項目亦有極優異的表現，101 年之資本適足率為 513.82%，大幅超越主管機關之最低要求。本公司亦配合個人資料保護法的施行，全面推動個

人資料保護制度的建立，以使得所有客戶及員工等權益得以有效的保障。在研發方面，本公司亦就各項新金融商品的設計及交易平台的改善上多所努力，在過去這一年亦有令人滿意的成果。

就本公司信用評等方面，中華信用評等公司維持對本公司評等結果：長期評等「twAA-」、短期評等「twA-1+」、評等展望維持為「正向」。惠譽信用評等公司亦維持對本公司之評等，結果為：長期評等「AA-(twN)」、短期評等「F1+(twN)」、評等展望維持為「穩定」。

本公司 101 年經營成果頗獲國、內外主要權威機構肯定，此年所獲獎項共計有 16 項，除亞元雜誌 (Asiamoney) 及金融亞洲雜誌 (Finance Asia) 均維持以往分別評選本公司為「台灣最佳券商」、「台灣最佳債券商」及「台灣最佳承銷商」或「台灣最佳投資銀行」外；財資雜誌 (The Asset) 頒予本公司「台灣最佳券商」、「台灣最佳投資銀行」、「台灣公司債次級市場最佳債券商」、「台灣最佳公債發行主辦機構」及「台灣最佳公司債發行主辦機構」；歐元雜誌 (Euromoney) 評定本公司為「台灣最佳投資銀行」；天下雜誌(Common Wealth Magazine) 評定本公司為「台灣證券業最佳聲望標竿企業」；今周刊「第五屆商務人士理想品牌大賞服務類綜合券商第一名」；中華徵信所「2012 年台灣地區大型企業排名 TOP5000 證券商第一名」；財訊「金融品牌最喜歡券商第一名」。此些榮耀彰顯本公司已獲外部專業機構與投資人高度肯定，本公司將更加策進，為股東、客戶及員工創造更大的財富與獲利。

展望未來，雖全球經濟漸趨回溫，美國財政懸崖問題與歐債危機稍解，但隨著日本貨幣量化寬鬆政策的實施，未來各國貨幣競貶之戰將一觸即發，同時隨之而來通貨膨脹將會是一大挑戰。國內股市亦將持續籠罩在證券交易所所得稅與二代健保補充保費之陰影下進行。本公司將以謹慎態度、積極作為來因應艱困環境。本公司除持續發展各主要業務項目外，將積極進行新種業務開辦，以更強化之金融專業能力來滿足投資人需求，期望未來獲利能持續向上提升，各項主要業務未來發展策略簡述如下：

- 經紀業務：將持續強化各據點之經營效率，積極延伸業務觸角。
- 自營業務：將以謹慎操作為主，有效提升交易規模與技術，達成各項商品造市市佔第一。
- 投資銀行業務：將以兼顧案件品質與業務發展為主，並積極創造財務顧問業務機會。
- 債券業務：將增加證券商自營與商品設計之彈性，擴大商品利差，以獲取較優之收益。
- 衍生性商品業務：將擇機推出滿足投資人需求之商品，提供全方位金融商品服務。
- 財富管理業務：將配合法令開辦有價證券信託業務，持續提升信託資產規模。
- 複委託業務：將持續新增主管機關開放之交易市場，提供專業投資機構客戶更完整交易平台。
- 借券業務：將輔以財富管理有價證券信託業務之開辦，致力於出借餘額成長與券源拓展。

- 海外業務：將同步配合兩岸主管機關於「兩岸證券期貨監理合作平台首次會議」所達成開放之各項措施，積極拓展與大中華市場相關之各項業務。

本公司將一本為股東及為客戶創造最大財富之初衷，持續發揮合併綜效，並配合政府對產業政策的規範及金控整體政策，積極進行新種業務的開辦，整合集團資源，以穩健的財務、創新能力及執行力前進大中華市場，持續朝成為大中華地區之領導券商的目標邁進。

董事長：申鼎錢



經理人：林添富



會計主管：廖月榮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年六月二十六日

二、公司沿革：

- 85 年 6 月公司奉准設立，實收資本額新台幣 1,000,000 仟元。8 月公司正式營業，主要業務為債券自營。
- 86 年 8 月配合業務種類之增加，更名為「復華綜合證券股份有限公司」。9 月配合合併士農證券股份有限公司，辦理合併增資新台幣 332,000 仟元，並補辦公開發行，實收資本額新台幣 1,332,000 仟元。10 月開辦有價證券經紀、自營、承銷、股務代理等綜合證券商業務。
- 87 年 1 月新竹分公司開業。2 月辦理現金增資新台幣 2,668,000 仟元，實收資本額新台幣 4,000,000 仟元。成功、發財、福營、鶯歌、桃園、大益、永康、高福、林園、莒光分公司開業。5 月彰化、大鑫、東泰、三民、敦北分公司開業。6 月南投、路竹、竹北分公司開業。8 月三多分公司開業。9 月苗栗、士林分公司開業。10 月西螺分公司開業，總、分公司陸續分批開辦期貨交易輔助人業務。11 月國裕、竹山、大林分公司開業。
- 88 年 1 月大里、崇德、太平分公司開業。8 月三多分公司更名為前鎮分公司。10 月大勝分公司更名為台中分公司。11 月開辦電子式交易型態受託買賣有價證券業務。
- 89 年 3 月復華控股（維京群島）有限公司設立，金門分公司開業。4 月配合合併永欣證券股份有限公司，辦理合併增資新台幣 924,015 仟元，實收資本額新台幣 4,924,015 仟元，永欣、松山、艋舺、天母、東門分公司開業。7 月水里、豐原分公司開業。8 月辦理盈餘及資本公積轉增資新台幣 358,985 仟元，實收資本額新台幣 5,283,000 仟元。復華證券（香港）有限公司設立。
- 90 年 1 月開辦兼營證券相關期貨自營業務、沙鹿分公司開業。6 月新興分公司開業。9 月辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資新台幣 327,000 仟元，現金增資新台幣 600,000 仟元，實收資本額新台幣 6,210,000 仟元。11 月開辦受託買賣外國有價證券（複委託）業務，屏東、屏南、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之子公司。分公司家數於合併後達到 149 家，且於年底精簡為 145 家。
- 97 年 2 月赴新加坡發行 3 檔權證，成為台灣第一家赴海外市場發行權證券商。3 月份股務代理部遷址至承德路。7 月辦理減資新台幣 100 億元，減資後股本為 436.79 億元。9 月取得辦理財富管理業務核准函。本年度終止營業之分公司：世貿、北台中、南重慶(1 月)，新店(8 月)，台中中區(9 月)等 5 家，分公司總家數為 140 家。
- 海外子公司復華控股(維京群島)有限公司於 4 月份更名為元大證券控股 (BVI) 有限公司，並於 6 月成為元大證券亞洲金融有限公司 100% 持股之子公司。
- 98 年 4 月，推出複委託業務交易系統平台；成立策略交易部；孫公司元大證券(香港)有限公司增資美金 50,000 仟元，實收資本額成為港幣 708,132 仟元。5 月，本公司主辦承銷全球第一大 NB 機殼廠巨騰國際 TDR 掛牌。7 月，獲得亞洲金融雜誌 (FinanceAsia) 2009 年台灣最佳券商；9 月推出台灣第一檔中國概念的權證：【元大恒中國權證】。10 月，獲亞元雜誌 (Asiamoney)：「1990-2008 最佳券商」，本公司為台灣券商中唯一的獲獎券商。
- 99 年 2 月，南崁分公司開業，分公司總家數為 141 家。5 月，本公司辦理之台灣首檔海外企業來台第一上市指標案：IML(安恩科技)成功掛牌。6 月辦理盈餘轉增資 327,374 仟股，增資後股本為 469.53 億元。10 月，成立薪酬委員會、融資券等信用交易業務由代辦改為自辦、電子商務部更名為通路行銷部。
- 100 年 元大證券亞洲金融有限公司於 1 月 6 日出售所持有之「Kim Eng Holdings Limited」股份予 Aseam Credit Sdn Bhd。10 月 11 日，董事會通過合併寶來證券股份有限公司。12 月獲金管會合併及更名為「元大寶來證券股份有限公司」核准，合併基準日訂為民國 101 年 4 月 1 日。

101 年 4 月合併寶來證券股份有限公司，公司名稱變更為「元大寶來證券股份有限公司」，分公司增加 48 家，總、分公司達 189 家；合併增資 202.19 億元，資本額達新台幣 671.73 億元。9 月辦理減資新台幣 120 億元，減資後資本額為 551.73 億元。10 月新板分公司終止營業。11 月受讓鼎富證券股份有限公司，分公司增加 2 家，總、分公司達 190 家。

國內轉投資方面：子公司元大證券投資信託股份有限公司，於 5 月與寶來證券投資信託股份有限公司合併，該子公司名稱變更為元大寶來證券投資信託股份有限公司。9 月本公司所持有之元大寶來投信股份全數轉讓予元大金控。

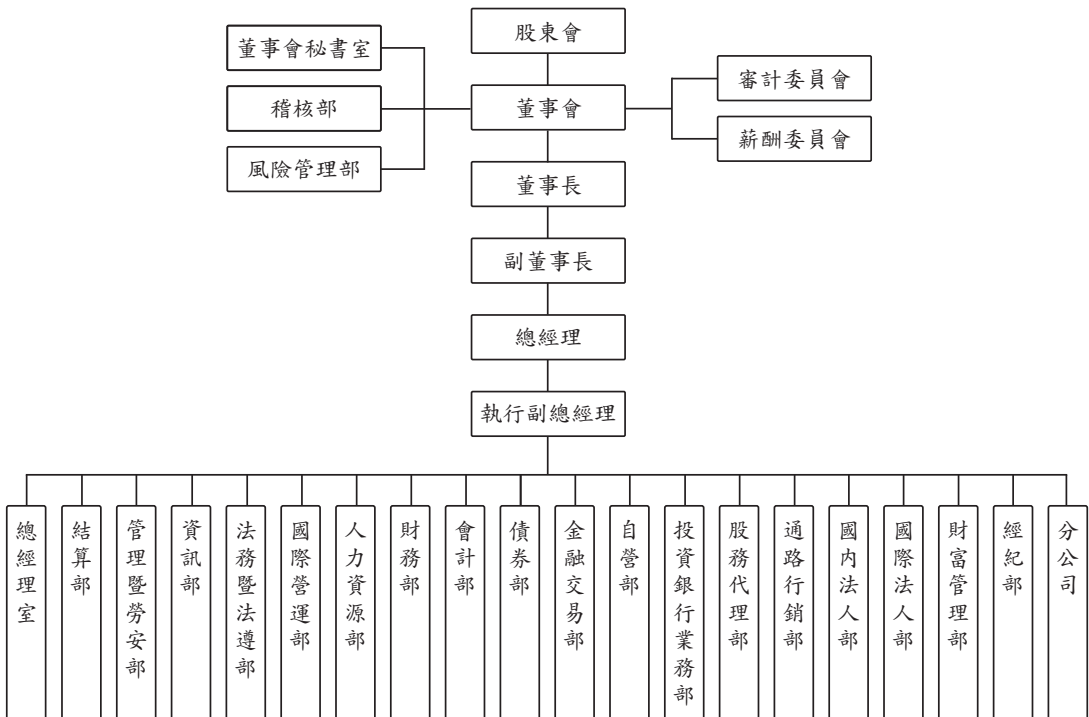
國外轉投資方面：元大證券(香港)有限公司於 5 月更名為元大寶來證券(香港)有限公司，並於 7 月收購寶來證券(香港)有限公司部份營業資產。11 月裁撤廣州代表處。

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

資料時間：102年1月31日



(二)各主要部門所營業務

董事會秘書室：

負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。

稽核部：

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

風險管理部：

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

總經理室：

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

法務暨法遵部：

1. 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。
2. 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。

經紀部：

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

投資銀行業務部：

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

自營部：

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

財務部：

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

會計部：

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

管理暨勞安部：

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

資訊部：

負責各項作業流程電腦化評估、規劃與推行，資訊系統軟體開發及硬體維護等業務。

人力資源部：

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

債券部：

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

結算部：

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

通路行銷部

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

金融交易部：

負責發行認購權證，國內外新金融商品之研發及業務拓展等業務。

股務代理部：

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

國際營運部：

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

財富管理部：

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

國際法人部：

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

國內法人部：

負責國內法人之受託買賣上市、上櫃有價證券、期貨交易輔助業務、及法令核准之金融商品交易等業務，並提供客戶相關之市場資訊及服務；另負責受託買賣外國有價證券及法令核准之金融商品等相關業務。

分公司：

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

二、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

職稱	姓名	選(註)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱姓名	關係
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	台北市立高級商業職業學校 元大金華證券股份有限公司董事 元大金華證券股份有限公司執行副總經理	元大金融控股股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司總經理 元大金華證券亞洲金融有限公司董事	—	—
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬	101.04.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	國立政治大學財政碩士 財政部賦稅署主任稽核 財政部證券管理委員會主任秘書 日盛證券股份有限公司總經理、董事長 寶來證券股份有限公司總經理、董事長 財團法人寶華綜合經濟研究院董事	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事 漢宇投資諮詢(上海)有限公司董事 漢宇財務有限公司董事 寶來投資管理(開曼)有限公司董事 寶來控股(開曼)有限公司董事 寶來資本(亞洲)有限公司董事 寶來證券(香港)有限公司董事 寶來基金系列董事 寶來精選基金系列董事 元大金華證券基金系列董事	—	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	99.06.29	三年	98.10.01					—	—	—	—	國立台灣大學商學系肄業 安陸協和會計師事務所合夥主席暨行政事務代表人 KPMG 國際董事會董事 行政院經濟革新委員會財稅組委員 中華民國會計師公會全國聯合會理事 社團法人中華公司治理協會創會理事長 元大金華證券股份有限公司 獨立監察人、獨立董事 元大商業銀行股份有限公司獨立董事 九興控股有限公司(開曼群島)獨立非執行董事 九興控股有限公司(香港)獨立非執行董事	東融股份有限公司監察人 鐵意開發股份有限公司監察人 恩德科技股份有限公司監察人	—	—

資料時間：102 年 1 月 31 日

職 稱	姓 名	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		配屬、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			
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增告	99.06.29	三年	96.06.29					—	—	—	—	國立台灣大學經濟學系 台灣省集中支付處處長 台灣省勞工保險局總經理 財政部臺灣省北區國稅局局長 台北市國稅局局長 財政部賦稅署署長 財政部常務次長 元大金證券股份有限公司獨立董事	元大金金融控股股份有限公司獨立董事 國際財政協會中華民國總會理事長	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	99.06.29	三年	96.6.29	全體董事及監察人共同代表元大金金融控股公司持100%有	4,695,313,318 股	全體董事及監察人共同代表元大金金融控股公司持100%有	5,517,283,540 股	—	—	—	—	美國密西根大學企業管理博士 美國伊利諾大學香檳校區企業管理學系助理教授 經濟部研究發展委員會研發委員 國立政治大學企業管理學系系主任 國立政治大學商學院代院長 中小企業國家磐石獎評審委員 傑出經理人選拔評審委員 中國石油公司董事 華陽中小企業開發公司董事 鴻海精密工業股份有限公司顧問	國立政治大學企業管理學系教授 瀚宇彩晶股份有限公司監察人 研華股份有限公司獨立董事 安鈺克科技股份有限公司獨立董事 財團法人高等教育基金會董事	—
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一	101.04.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	美國印地安那大學商學博士 國立政治大學商學院院長、副院長 國立政治大學財務管理學系系主任 亞洲財務學會副理事長 金融重建基金管理委員會委員 行政院研究發展考核委員會委員 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心監察人 中華民國證券櫃檯買賣中心董事、監事 中華民國證券暨期貨發展基金會董事 國家安全基金管理委員會委員 美國 Santa Clara University, 財金系助理教授 寶來證券股份有限公司獨立董事	國立政治大學財務管理系特聘教授 投 國立政治大學商學院投資人研究中心主任 財團法人國際合作發展基金會董事 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心監察人	—

職 稱	姓 名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富	100.05.11	三年	94.06.30					—	—	—	—	台北市私立育達高級商業職業學校 元大證券金融股份有限公司副董事長 復華證券股份有限公司董事、總經理 元大京華證券股份有限公司董事、執行副 總經理 鼎富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 元大金融控股股份有限公司執行 副總經理 元大寶來證券股份有限公司總經理 元大寶來證券(香港)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 台灣集團中保管結算股份有限公司 董事	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	99.06.29	三年	96.09.23	全體董事及監察 人共同代表元大 金融控股公司持 有4,695,313,318 股	100%	全體董事及監察 人共同代表元大 金融控股公司持 有5,517,283,540 股	100%	—	—	—	—	私立中華工業專科學校電機工程科 漢鑫興業股份有限公司業務經理 廣利電子股份有限公司董事長 元大京華證券股份有限公司董事	誠創科技股份有限公司董事長 上海海灣電子科技有限公司董事長 海灣電子(山東)有限公司董事 平湖九龍山海泉水上運動服務有限 公司董事長 大華國際資產管理股份有限公司董 事長 海華國際資產管理股份有限公司董 事長 海灣國際資產管理股份有限公司董 事長 福向實業股份有限公司董事長 英屬海灣控股公司董事長 誠創開曼控股公司董事長 上海哈哈娛樂有限公司董事長 上海啟泰峰色科技有限公司董事長 誠創力控股股份有限公司董事長 誠創科技(蘇州)有限公司董事長 上海台霖國藝工程有限公司董事長 海灣電子有限公司董事長	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治	101.04.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	國立政治大學公共行政學系 台匯企業股份有限公司董事長 寶來證券股份有限公司創辦人之一 寶來證券股份有限公司常駐監察人 財團法人元大寶華綜合經濟研究院董事	中工機械股份有限公司董事長 中勤人力資源管理顧問股份有限公 司監察人 中華工程股份有限公司董事總辦公室 主任	—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	私立淡江大學企業管理學系碩士 元大京華證券股份有限公司董事 春池建設股份有限公司總經理 中華工程股份有限公司副董事長、總經理 京華城股份有限公司總經理	—	—	

職 稱	姓 名	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		配屬、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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡	101.04.01	三年	101.04.01					—	—	—	—	私立真理大學 寶來證券股份有限公司董事 大順證券股份有限公司董事	國志實業股份有限公司董事 金井化學工業股份有限公司總經理		—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	99.06.29	三年	96.09.23					—	—	—	—	北京大學政府管理學院行政管理碩士 元大京華證券股份有限公司董事、監察人 達盛資產管理股份有限公司董事	台灣農林股份有限公司董事 大元建設開發股份有限公司董事 元進建設開發股份有限公司董事 大天投資股份有限公司董事 財團法人中華文化基金會董事 東橋投資有限公司董事		—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：戴震	101.04.01	三年	101.04.01	全體董事及監察人共同代表元大金融控股公司持有100% 4,695,313,318 股	100%	全體董事及監察人共同代表元大金融控股公司持有100% 5,517,283,540 股	100%	—	—	—	—	美國中北大學企業管理碩士 工商時報證券新聞組主任、副總編輯 自立早、晚報執行常務董事社長 寶湖證券股份有限公司董事長 寶來證券股份有限公司執行董事董事長 寶來證券股份有限公司董事長 寶來證券股份有限公司監察人 寶碩財務科技股份有限公司董事長			—	—
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：方泰	99.06.29	三年	99.06.29					—	—	—	—	美國東南大學企業管理碩士 中山科學研究院副處長 泛太不動產仲介經紀股份有限公司董事 元大京華證券股份有限公司董事 聲寶股份有限公司董事長特別助理 史提麥克投資有限公司董事	元大國際資產管理股份有限公司董事 旭旺光能有限公司董事 財團法人陳茂榜紀念文教基金會董事 財團法人陳張秀菊文教基金會董事		—	—

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

註2：本公司董事代表人馬維欣女士自101年3月19日起請辭董事職務；本公司法人股東元大金融控股股份有限公司自101年4月1日起至102年6月28日止，指派黃古彬先生、黃祐治先生、戴震先生及林龍凡先生為本公司第七屆之董事代表人，指派周行一先生為第七屆之獨立董事；本公司董事代表人李岳蒼先生自101年8月13日起請辭董事職務。

註3：本公司業經101年4月2日第七屆第二十七次董事會推選董事黃古彬先生為副董事長。

(二)法人股東之主要股東

資料時間：101 年 7 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	3.84%
	元宏投資股份有限公司	3.34%
	元翔投資股份有限公司	2.82%
	裕陽投資股份有限公司	2.76%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管第一金和昇證券有限公司投資專戶	2.74%
	臺灣銀行股份有限公司	2.30%
	聯達投資股份有限公司	2.16%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	2.12%
	騰達投資股份有限公司	1.52%
	渣打託管梵梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.49%

註：前十大股東係以元大金融控股股份有限公司最近一次股票停止過戶日（101.7.26）資料編製。

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

資料時間：102 年 1 月 31 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	19.22%
	聯達投資股份有限公司	19.49%
	久大投資股份有限公司	18.01%
	連橫投資股份有限公司	18.53%
	醒財投資股份有限公司	10.16%
	馬維建	8.27%
	杜麗莊	4.69%
	林永滄	0.78%
	馬二台	0.69%
	吳樹萱	0.16%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司	45.88%
	連橫投資股份有限公司	33.74%
	騰達投資股份有限公司	15.38%
	杜麗莊	5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司	44.38%
	連橫投資股份有限公司	19.00%
	騰達投資股份有限公司	18.69%
	久大投資股份有限公司	9.96%
	杜麗莊	5.01%
	醒財投資股份有限公司	2.96%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	100.00%
花旗(台灣)商業銀行受託保管第一金和昇證券有限公司投資專戶	不適用	
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100.00%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司	45.79%
	連橫投資股份有限公司	37.14%
	久大投資股份有限公司	14.02%
	醒財投資股份有限公司	2.58%
	杜麗莊	0.47%
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	不適用	
騰達投資股份有限公司	連橫投資股份有限公司	53.58%
	邁高創投有限公司	45.87%
	杜麗莊	0.55%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	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：102 年 1 月 31 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 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 申鼎錢				✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
副董事長 黃古彬			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 朱寶奎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 林增吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 于卓民	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 周行一	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 林添富				✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 馬永玲				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 黃祐治				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 沈慶光				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 林龍凡				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 馬瑞辰				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 戴 震				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董 事 方 蓁	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1)非為本公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人（但如為本公司或其母公司、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料時間:102 年 1 月 31 日

職 稱 (註 1)	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(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			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	林添富	100.9.9	-	-	-	-	-	-	育達高級商業職業學校普通科 政治大學公共行政企業管理教育中心 會計進修 班第 52 期普通會計組結業及第 57 期中級會計組 結業 元大證券金融股份有限公司副董事長	元大金融控股股份有限公司執行副總經理 元大金融控股股份有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事 臺灣集中保管結算所股份有限公司董事 尊爵投資股份有限公司擔任法人或其他團體之代 表人 元大寶來證券股份有限公司董事 元大寶來證券(香港)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事	-	-	-
			-	-	-	-	-	-					
執行副總經理	何鄭陵	96.9.23	-	-	-	-	-	-	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	台灣總合股務資料處理股份有限公司董事	-	-	-
執行副總經理	張財育	97.7.15	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大商業銀行股份有限公司執行副總經理	元大金融控股股份有限公司財務管理部資深副總 經理 元大國際財務顧問股份有限公司清算人 元大寶來證券(香港)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券控股(原復華控股)(維京群島)有限公司董 事 元大國際資產管理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 元大證券金融股份有限公司監察人 勝元期貨訊(薩摩亞)有限公司董事 寶來投資管理(開曼)有限公司董事 寶來控股(開曼)有限公司董事	-	-	-
			-	-	-	-	-	-					
執行副總經理	徐春榮	98.5.1	-	-	-	-	-	-	宜蘭高中普通科 元大證券股份有限公司執行副總經理	元大寶來期貨股份有限公司董事	-	-	-
執行副總經理	于明仁	100.7.15	-	-	-	-	-	-	美國紐約大學企業管理碩士 摩根大通銀行(台北)投資銀行業務部副總裁	元大寶來證券(香港)有限公司董事	-	-	-
執行副總經理	吳敬堂	101.1.1	-	-	-	-	-	-	美國密西西比大學工商管理碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金融控股股份有限公司法人關係部資深副總 經理 元大寶來證券(香港)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 越南第一證券聯營公司董事 漢宇財務有限公司董事	-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
執行副總經理	余耀庭	101.1.1	-	-	-	-	-	-	美國德州大學奧斯汀分校資訊科學博士 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金金融控股股份有限公司資訊部資深副總經理 元大證券金融股份有限公司董事 元大寶來期貨股份有限公司董事 勝元期貨資訊股份有限公司董事	-	-	-
執行副總經理	陳修偉	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中興大學法律學系 元大證券股份有限公司資深副總經理	元大金金融控股股份有限公司資深副總經理 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 元大證券亞洲金融有限公司董事 勝元期貨資訊股份有限公司監察人	-	-	-
執行副總經理	邱榮澄	101.4.1	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
副總經理	呂文婷	100.3.1	-	-	-	-	-	-	英國伯明罕大學企業管理碩士 元大證券金融股份有限公司副總經理	元大金金融控股股份有限公司人力資源部副總經理	-	-	-
協理	束曉彥	101.4.1	-	-	-	-	-	-	世新大學傳播學碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
投資銀行業務部 資深副總經理	曾麗慧	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	李素英	99.4.1	-	-	-	-	-	-	中央大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	郭烽祥	99.7.1	-	-	-	-	-	-	美國佩波戴恩大學企業管理碩士 安泰銀行董事		-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	江雪鈴	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	雷希偉	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學國際企業管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	張秉熙	101.4.1	-	-	-	-	-	-	國防管理學院資源管理碩士 寶來證券股份有限公司代副總經理		-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	黃美瑩	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	林佩賓	101.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	江淑華	101.4.1	-	-	-	-	-	-	政治大學財政碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	翁嘉瑜	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中興大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
投資銀行業務部 資深協理	侯怡如	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	彭穎慧	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國沙加緬度加州州立大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	劉慧儀	100.12.16	-	-	-	-	-	-	美國金門大學商品人文科學學系 元大證券股份有限公司業務經理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	林雨田	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊管理學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	周卓緯	101.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學會計碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	陳秀梅	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	李秀芬	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	蔡佩孜	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	林慧如	101.5.1	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學碩士 寶來證券股份有限公司專業經理		-	-	-
投資銀行業務部 協理	周中林	101.9.16	-	-	-	-	-	-	臺北大學國際財務金融碩士 寶來證券股份有限公司專業協理		-	-	-
金融交易部 資深副總經理	林象山	98.12.10	-	-	-	-	-	-	美國亞利桑那州立大學財務金融博士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-
金融交易部 副總經理	游淑美	101.4.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學國際貿易學系 寶來證券股份有限公司業務副總經理		-	-	-
金融交易部 副總經理	黃天仁	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊科學碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
金融交易部 協理	巫昆忠	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中央大學財務管理碩士 寶來證券股份有限公司代協理		-	-	-
金融交易部 協理	吳吟珮	101.4.1	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
金融交易部 協理	蕭一傑	101.10.1	-	-	-	-	-	-	美國休士頓大學企業管理碩士 寶來證券股份有限公司專業協理		-	-	-
債券部 資深副總經理	吳麗敏	98.10.17	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	社 名	關 係
債券部 副總經理	參照書	98.10.17	-	-	-	-	-	-	中興大學農產運銷學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
債券部 副總經理	卜繁聖	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
債券部 資深協理	曾鴻展	98.10.17	-	-	-	-	-	-	美國東密西根大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
債券部 協理	連俊智	96.11.1	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
債券部 協理	王志恆	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
債券部 協理	黃子宜	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業碩士 寶來證券股份有限公司代協理		-	-	-
債券部 協理	孫立維	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國天普大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
債券部 協理	袁鳳屏	101.4.1	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學財務金融碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
自營部 資深副總經理	高子鈞	101.2.1	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 寶來證券股份有限公司總經理		-	-	-
自營部 資深副總經理	余光麒	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
自營部 副總經理	孫慧芳	101.2.1	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
自營部 副總經理	黃天然	101.4.1	-	-	-	-	-	-	崇右企專會計統計科 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
自營部 資深協理	黃建都	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中原大學數學系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
自營部 資深協理	蘇高毅	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
自營部 協理	黃登基	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
自營部 協理	楊鎮源	101.5.15	-	-	-	-	-	-	東海大學化學工程學系 元大證券(香港)股份有限公司協理		-	-	-
自營部 協理	張仕亮	102.1.1	-	-	-	-	-	-	中央大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 脫 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	社 名	關 係
國際法人部 副總經理	張碩豪	99.6.1	-	-	-	-	-	-	加拿大約克大學經濟學系 德意志銀行董事		-	-	-
國際法人部 副總經理	AUGUSTINE CHEN	100.7.11	-	-	-	-	-	-	加拿大曼尼托巴大學微生物學系 德意志銀行(台灣)董事		-	-	-
國際法人部 協理	林宜蕙	97.2.1	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
國際法人部 協理	張崇瑜	97.2.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
國際法人部 協理	施伯承	100.4.1	-	-	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校企業管理碩士 美商花旗環球證券台北分公司副總裁		-	-	-
國際法人部 協理	徐士翔	100.7.26	-	-	-	-	-	-	加拿大多倫多大學經濟學系 香港商蘇皇證券亞洲有限公司台北分公司副總經理		-	-	-
國內法人部 副總經理	林慶進	99.9.1	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
財富管理部 資深副總經理	王義明	101.4.1	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
財富管理部 副總經理	葉賢麟	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
財富管理部 副總經理	吳素慧	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
財富管理部 協理	梁鴻烈	98.1.1	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學瑪麗皇后學院法律學博士 元大證券股份有限公司專業協理		-	-	-
財富管理部 協理	洪欣如	101.4.1	-	-	-	-	-	-	英國赫爾大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
董事會秘書室資深副總經理	莊臺生	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
風險管理部 副總經理	郭軒岷	99.9.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業碩士 元大證券股份有限公司資深協理	元大金控股股份有限公司風險管理部資深協理	-	-	-
國際營運部 副總經理	馬志宏	96.11.1	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理科學碩士 EMO 資產管理公司投資經理		-	-	-
國際營運部 副總經理	陳照瑩	101.4.1	-	-	-	-	-	-	實踐家專社會工作科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
國際營運部 副總經理	郭耀成	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 脫 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	社 名	關 係
國際營運部 資深協理	張雅雯	101.1.1	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學國際企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	越南第一證券聯營公司董事 元大實業證券(香港)有限公司董事	-	-	-
股務代理部 資深協理	馬慧雯	101.1.1	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
總經理室 協理	張清棟	101.1.1	-	-	-	-	-	-	美國奧克蘭荷馬市大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
稽核部 資深副總經理	李阿麗	101.1.1	-	-	-	-	-	-	嘉大企業管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大金金融控股股份有限公司稽核部副總稽核	-	-	-
稽核部 副總經理	劉慈和	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國南奧以美大學法律學碩士 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
稽核部 副總經理	賴勝崇	101.4.1	-	-	-	-	-	-	僑光商業管理科 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
稽核部 資深協理	劉燕澄	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
稽核部 協理	方嘉義	101.4.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
法務暨法遵部 副總經理	邱文卿	100.5.1	-	-	-	-	-	-	政治大學法律學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
法務暨法遵部 協理	曾錦泰	102.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學企業管理學系 元大實業證券股份有限公司協理		-	-	-
人力資源部 資深協理	劉博志	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中山大學人力資源管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
人力資源部 協理	張美惠	101.4.1	-	-	-	-	-	-	實踐家專會計統計科 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
資訊部 資深協理	李榮福	96.11.1	-	-	-	-	-	-	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	97.9.1	-	-	-	-	-	-	政治大學應用數學系 寶來證券股份有限公司協理	元大金金融控股股份有限公司資訊部資深協理	-	-	-
資訊部 資深協理	劉春英	101.4.1	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子計算機應用科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
資訊部 資深協理	張純菁	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	元大金金融控股股份有限公司資訊部協理 元大證券投資顧問股份有限公司資訊部協理	-	-	-
資訊部 資深協理	陳怡和	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊管理碩士 寶來證券股份有限公司資深協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
資訊部 協理	韋濟新	96.11.1	-	-	-	-	-	-	銘傳大學資訊管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司資訊部協理	-	-	-
資訊部 協理	王宗熙	100.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院電子工程碩士 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
資訊部 協理	蔡淑燕	101.4.1	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子資料處理科 寶來證券股份有限公司專案協理		-	-	-
資訊部 協理	許雅苓	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國工商專校電子資料處理科 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
資訊部 協理	張瑜玫	101.4.1	-	-	-	-	-	-	靜宜大學應用數學系 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
資訊部 協理	姚曉華	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學資訊工程學系 寶來證券股份有限公司協理	元大實來證券(香港)有限公司資訊部總監	-	-	-
財務部 副總經理	盧慧蓉	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司財務管理部資深協理	-	-	-
財務部 協理	許文青	97.6.1	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	元大金融控股股份有限公司財務管理部協理	-	-	-
會計部 副總經理	廖月榮	101.4.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理	元大證券控股(原復華控股)(偉京群島)有限公司董事 元大國際保險經紀人股份有限公司監察人 元大證券金融股份有限公司監察人	-	-	-
結算部 副總經理	林錦碧	101.1.1	-	-	-	-	-	-	松山商職綜合商業科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
結算部 協理	王玉慧	101.4.1	-	-	-	-	-	-	崇右專國國際貿易科 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-
結算部 協理	陳淑玲	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
結算部 協理	郭穎彥	101.4.1	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
結算部 協理	邱南傑	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國北卡羅來納州立大學作業研究博士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
通路行銷部 資深協理	張士桓	101.1.1	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	元大金融控股股份有限公司總經理室協理	-	-	-
通路行銷部 協理	楊允伶	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺北工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司資深經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 脫 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	社 名	關 係
通路行銷部 協理	楊麗華	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
通路行銷部 協理	陳華玲	101.4.1	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子資料處理科 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
通路行銷部 協理	馮明亮	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學國際貿易學系 寶來證券股份有限公司協理	寶來保險代理人股份有限公司董事長 寶來保險代理人股份有限公司總經理 寶聚保險代理人股份有限公司董事長 寶聚保險代理人股份有限公司董事長 寶聚保險代理人股份有限公司總經理	-	-	-
通路行銷部 協理	周皓玉	101.4.1	-	-	-	-	-	-	實踐家專社會工作科 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
管理暨勞安部 資深協理	李伯卿	101.1.1	-	-	-	-	-	-	祐德高中電子工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
財務督導 資深副總經理	余光華	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中國海專輪機工程科 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事 元大證券金融股份有限公司董事	-	-	-
財務督導 副總經理	劉明郎	99.5.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券金融股份有限公司副總經理		-	-	-
財務督導 副總經理	華振文	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
財務督導 副總經理	吳禎祥	101.1.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
財務督導 副總經理	張溫冕	101.1.1	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
財務督導 副總經理	林元山	101.1.1	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
財務督導 副總經理	王銘仁	101.1.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學政治學碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
財務督導 副總經理	張昱承	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡水工專專科會計統計科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
財務督導 副總經理	陳泉鑫	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 寶來證券(香港)有限公司總經理		-	-	-
財務督導 副總經理	余東泰	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學航空工程碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-

職 稱 (註 1)	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(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	社 名	關 係
財務督導 副總經理	王世鑫	101.4.1	-	-	-	-	-	-	日本明治大學經營碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
業務督導 資深副總經理	江昌榮	98.8.1	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學商學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
業務督導 資深副總經理	洪文明	98.8.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學政治學系 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事	-	-	-
業務督導 資深副總經理	龔紹興	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副總經理		-	-	-
業務督導 資深副總經理	彭一正	101.4.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學管理碩士 寶來證券股份有限公司業務總經理		-	-	-
業務督導 副總經理	盧登禧	99.9.1	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商業經營碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	邱政全	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專科銀行管理科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	牟紹民	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	林正中	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學數學碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	鄭純成	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	林 鳴	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專科企業管理科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	蔡志宏	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專科國際貿易科 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	陳清杰	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	孟憲權	101.1.1	-	-	-	-	-	-	美國海岸線大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	林世雄	101.1.1	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	鍾逸青	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理		-	-	-
業務督導 副總經理	廖銘燦	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
業務督導 副總經理	侯翠花	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學管理碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
業務督導 副總經理	曾豐國	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學國際企業管理碩士 寶來證券股份有限公司業務總經理		-	-	-
業務督導 副總經理	黃暉評	101.4.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學統計學系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
業務督導 副總經理	鍾文發	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學計算機工程碩士 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
業務督導 副總經理	楊昭慈	101.4.2	-	-	-	-	-	-	美國中西密根大學科技管理碩士 元大證券(香港)有限公司總經理		-	-	-
經紀部 副總經理	樊 剛	101.1.1	-	-	-	-	-	-	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	陳振榮	99.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
東屏東分公司 經理人	吳崇貴	102.1.1	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大天母分公司 經理人	伍慧英	99.1.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
北桃園分公司 經理人	李詩國	97.7.1	-	-	-	-	-	-	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	97.10.1	-	-	-	-	-	-	臺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	謝銘鈞	99.8.1	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
土城分公司 經理人	高毅瑞	99.1.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學農業經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
新莊分公司 經理人	馮志浩	101.1.1	-	-	-	-	-	-	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	陳珍發	101.1.1	-	-	-	-	-	-	十信工商綜合商業科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
北投分公司 經理人	潘俊良	101.1.1	-	-	-	-	-	-	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	97.6.1	-	-	-	-	-	-	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 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
板橋分公司 經理人	范應亭	99.8.1	-	-	-	-	-	-	東方中學普通科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
左營分公司 經理人	蘇晚佩	99.4.1	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
草屯分公司 經理人	林文澤	102.1.1	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
高雄分公司 經理人	林慶對	99.4.1	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-
大同分公司 經理人	羅世欽	101.2.16	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
蘆洲分公司 經理人	陳宗尚	99.6.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
彰化民生分公司 經理人	吳美雲	101.1.1	-	-	-	-	-	-	臺中商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
忠孝延吉分公司 經理人	杜 獅	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺北商專會計統計科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
成功分公司 經理人	朱騰睿	99.8.1	-	-	-	-	-	-	臺灣藝術專廣播電視科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
內湖分公司 經理人	鄭玉蘭	101.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
敦南分公司 經理人	陳章宇	101.2.16	-	-	-	-	-	-	銘傳大學經濟學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝	99.1.1	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
鹿港分公司 經理人	粘孝吉	102.1.1	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大甲分公司 經理人	黃美玲	102.1.1	-	-	-	-	-	-	明道中學普通科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
北三重分公司 經理人	徐木信	98.8.1	-	-	-	-	-	-	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙	99.1.1	-	-	-	-	-	-	樹德工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	社 名	關 係
民生分公司 經理人	李瑞洪	99.6.1	-	-	-	-	-	-	勤益工商專校電子工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
基隆分公司 經理人	賴泰義	99.6.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
小港分公司 經理人	李玉琴	99.4.1	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-
花蓮分公司 經理人	姚正男	101.4.16	-	-	-	-	-	-	屏東農業機械工程科 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
屏東分公司 經理人	黃福特	100.8.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學織品服裝學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
北屯分公司 經理人	吳健華	101.1.1	-	-	-	-	-	-	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	97.11.1	-	-	-	-	-	-	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	洪寶麒	99.4.1	-	-	-	-	-	-	正修工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	97.12.1	-	-	-	-	-	-	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	陳淑娟	99.6.1	-	-	-	-	-	-	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
樹林分公司 經理人	陳遠宗	100.8.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計統計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
古亭分公司 經理人	蕭崇勇	97.10.1	-	-	-	-	-	-	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	林明文	99.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
仁愛分公司 經理人	陳智郁	100.8.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
四維分公司 經理人	陳麗梅	99.4.1	-	-	-	-	-	-	國際商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
敦化分公司 經理人	林金源	100.8.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學政治學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
中壢分公司 經理人	陳智彥	101.1.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	社 名	關 係
員林分公司 經理人	洪煥璋	101.4.16	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
重慶分公司 經理人	陳冠志	99.6.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
北港分公司 經理人	張倫楚	98.8.1	-	-	-	-	-	-	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	夏偉傑	99.1.1	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
林森分公司 經理人	陳景富	100.8.1	-	-	-	-	-	-	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
上新莊分公司 經理人	簡楫樑	99.6.1	-	-	-	-	-	-	華夏工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
台南西門分公司 經理人	陳威仁	101.4.1	-	-	-	-	-	-	崑山科技大學財務金融學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
新竹東門分公司 經理人	葉健民	99.1.1	-	-	-	-	-	-	大成高中機械科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
學甲分公司 經理人	王永成	100.7.6	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
木柵分公司 經理人	陳國樑	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
大安分公司 經理人	莊培恆	100.4.1	-	-	-	-	-	-	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	謝發新	102.1.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
竹南分公司 經理人	蕭建興	101.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電機工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大里德芳分公司 經理人	周靜安	100.4.1	-	-	-	-	-	-	僑光商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
鳳山分公司 經理人	許寶慧	98.2.1	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	99.3.1	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
劍潭分公司 經理人	楊文正	100.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學畜牧學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
竹東分公司 經理人	鍾朝祥	100.8.1	-	-	-	-	-	-	萬能工商專校工業管理科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大雅民興分公司 經理人	黃秀如	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
東高雄分公司 經理人	王鼎森	102.1.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
松南分公司 經理人	林美惠	99.3.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
南勢角分公司 經理人	翁玉真	99.4.1	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
景美分公司 經理人	楊順智	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
延平分公司 經理人	李金吉	101.8.16	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司副理		-	-	-
新店中正分公司 經理人	侯政良	98.2.1	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-
館前分公司 經理人	陳榮建	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
敦信分公司 經理人	李麗華	101.12.1	-	-	-	-	-	-	嘉義大學企業管理碩士 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
土城學府分公司 經理人	陳曉昀	101.4.16	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航海管理學系 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
向上分公司 經理人	陳淑女	100.8.1	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
六合分公司 經理人	羅祿忠	102.1.1	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
府中分公司 經理人	于德健	99.8.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學商學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
羅東分公司 經理人	游芙娟	98.8.1	-	-	-	-	-	-	宜蘭高商會計統計科 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
博愛分公司 經理人	王詠琦	99.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
新營分公司 經理人	邱振昌	102.1.1	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 元大寶來證券股份有限公司副理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
北寧分公司 經理人	林震銘	99.6.1	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	97.7.1	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
南永康分公司 經理人	范庭瑞	101.4.1	-	-	-	-	-	-	高雄大學財經法律學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
松江分公司 經理人	曾啟華	99.6.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學工商管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
和平分公司 經理人	芮先平	99.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
北天母分公司 經理人	陳建勳	101.4.1	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
復興分公司 經理人	洪火順	99.6.1	-	-	-	-	-	-	十信工商電子科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
斗六分公司 經理人	張惠蓉	98.8.1	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
開元分公司 經理人	張雪麗	99.8.1	-	-	-	-	-	-	臺中商專國際貿易科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
竹科分公司 經理人	倪嘉賢	98.8.1	-	-	-	-	-	-	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
明誠分公司 經理人	林美華	101.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學工業管理學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
大松山分公司 經理人	張秀卿	101.4.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學歷史學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
南屯分公司 經理人	游昱璋	101.4.1	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
台中文心分公司 經理人	馬珍真	101.4.1	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院資訊管理科 寶來證券股份有限公司代協理		-	-	-
大嘉義分公司 經理人	吳劭威	101.4.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
花蓮中山分公司 經理人	謝昆明	101.4.1	-	-	-	-	-	-	清華大學經濟學碩士 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
東蘆分公司 經理人	鄭健良	102.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江文理學院銀行保險學系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
龍潭分公司 經理人	張秀珍	101.4.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
新竹經國分公司 經理人	張光岳	101.4.1	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院金融管理學系 寶來證券股份有限公司代協理		-	-	-
豐原分公司 經理人	施馨芳	101.10.1	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計學碩士 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
長安分公司 經理人	龔蜀芬	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
鳳中分公司 經理人	張耀文	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中原大學國際貿易學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
文山分公司 經理人	朱偉碩	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學農業機械工程學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
三民分公司 經理人	官永茂	101.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學土木工程學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
南京分公司 經理人	曾健明	101.4.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學統計學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
新和平分公司 經理人	曾重彰	101.4.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務金融學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
內科分公司 經理人	林宗澤	101.4.1	-	-	-	-	-	-	政治大學(中)國文學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
長榮分公司 經理人	鄭軒寧	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學中國語文學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
樹板分公司 經理人	侯旭真	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺中商專銀行保險科 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
北成功分公司 經理人	侯泉旭	102.1.1	-	-	-	-	-	-	亞東工專機械工程科 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
水清分公司 經理人	董俊麟	101.4.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際貿易學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
新盛分公司 經理人	呂秉儒	101.4.1	-	-	-	-	-	-	屏東技術學院植物保護技術系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
高雄七賢分公司 經理人	李松正	101.4.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
中山分公司 經理人	張永滄	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學國際貿易學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
基隆孝二分公司 經理人	吳宏原	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
忠孝分公司 經理人	潘懷忠	101.4.1	-	-	-	-	-	-	大葉大學人力資源暨公共關係碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
復興分公司 經理人	李木山	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖城市大學企業管理碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
西門分公司 經理人	李思磊	101.4.1	-	-	-	-	-	-	美國北阿拉巴馬大學企業管理碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
雙和分公司 經理人	吳啟民	101.4.1	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
土城永寧分公司 經理人	陳政銘	101.4.1	-	-	-	-	-	-	醒吾商專會計科 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
高雄前金分公司 經理人	柯瑞保	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航海學系 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
金天母分公司 經理人	蘇茂松	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院工業管理學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
赤崁分公司 經理人	康琮怡	101.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學水利工程學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
板橋三民分公司 經理人	李思漢	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
楊梅分公司 經理人	黃仁平	101.4.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
森竹科分公司 經理人	陳雅柔	101.4.1	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
新塢分公司 經理人	張滙靜	101.4.1	-	-	-	-	-	-	實踐大學國際貿易學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
敦安分公司 經理人	張鴻源	101.4.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 寶來證券股份有限公司副總經理		-	-	-
興農分公司 經理人	黃偉成	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
頭份中華分公司 經理人	陳志賢	101.4.1	-	-	-	-	-	-	義守大學會計學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
鎮北分公司 經理人	林珅瑩	101.4.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財稅學系 寶來證券股份有限公司代協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
世貿分公司 經理人	林秀汾	101.4.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
公館分公司 經理人	陳寬峰	101.4.1	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程學系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
鑫永和分公司 經理人	劉秋蓉	101.4.1	-	-	-	-	-	-	德明技術學院附設專科進修學校企業管理科 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
北員林分公司 經理人	曾峻昇	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理系 寶來證券股份有限公司協理		-	-	-
藝文分公司 經理人	劉民浙	101.4.1	-	-	-	-	-	-	義守大學材料科學(工程)學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
三重分公司 經理人	梅哲興	101.4.1	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
忠孝鼎富分公司 經理人	顧潔萍	101.11.11	-	-	-	-	-	-	士林商職綜合商業科 鼎富證券股份有限公司副總經理		-	-	-
南海分公司 經理人	沈耀祥	99.6.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	101.1.1	-	-	-	-	-	-	政治大學公共行政學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大益分公司 經理人	陳春祥	100.8.1	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-
永康分公司 經理人	鄭義成	102.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
新竹分公司 經理人	陳良豪	101.4.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
東泰分公司 經理人	傅政宏	99.4.1	-	-	-	-	-	-	陸軍軍官學校機械工程學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
桃園分公司 經理人	張正誠	99.8.1	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-
鶯歌分公司 經理人	刁錦興	100.8.1	-	-	-	-	-	-	徐匯高中普通科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
竹北分公司 經理人	鄧新永	99.8.1	-	-	-	-	-	-	淡水工商專科觀光事業科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
路竹分公司 經理人	王清華	100.8.1	-	-	-	-	-	-	東方工商專校電機工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
南投分公司 經理人	許毓城	102.1.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
發財分公司 經理人	魏明洲	99.6.1	-	-	-	-	-	-	中興大學財政稅務學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
福營分公司 經理人	李顯鐘	100.8.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
彰化分公司 經理人	陳建宇	102.1.1	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
天母分公司 經理人	江棟卿	101.5.1	-	-	-	-	-	-	臺北商業技術學院附設空中遠修學院應用商學系 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
高福分公司 經理人	周統鋒	99.11.1	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
林園分公司 經理人	賴俊傑	101.4.1	-	-	-	-	-	-	永達技術學院附設進修學院企業管理學系 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
宮允分公司 經理人	王美雪	99.3.1	-	-	-	-	-	-	中山大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
苗栗分公司 經理人	吳俊男	102.1.1	-	-	-	-	-	-	元培醫專醫務管理科 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
太平分公司 經理人	陳中義	102.1.1	-	-	-	-	-	-	東海大學資訊科學學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
竹山分公司 經理人	黃秀靜	100.4.1	-	-	-	-	-	-	臺中商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
崇德分公司 經理人	陳敬仁	102.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
華山分公司 經理人	劉榮彩	101.12.1	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
民雄分公司 經理人	吳德亮	101.2.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
東門分公司 經理人	許麗琴	101.5.1	-	-	-	-	-	-	育達商職綜合商業科 元大寶來證券股份有限公司資深經理		-	-	-
潮州分公司 經理人	方鵬智	102.1.1	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
歸仁分公司 經理人	沈俊傑	102.1.1	-	-	-	-	-	-	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 脫 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	社 名	關 係
佳里分公司 經理人	王定峰	99.8.1	-	-	-	-	-	-	阿根廷國立東北大學醫學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大里分公司 經理人	陳品蓁	101.1.1	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
屏東民生分公司 經理人	洪春松	100.8.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
西螺分公司 經理人	詹坤宗	99.9.1	-	-	-	-	-	-	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	洪肇明	99.7.1	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
新興分公司 經理人	黃 聖	99.11.1	-	-	-	-	-	-	中原大學數學學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
旗山分公司 經理人	吳晴裕	99.9.1	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學商學碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
松山分公司 經理人	陳永慧	100.8.1	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
楓樹分公司 經理人	陳烈雄	101.1.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學資訊管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
屏東分公司 經理人	郭惠淑	99.3.1	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
金門分公司 經理人	畢業湘	101.4.16	-	-	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-
善化分公司 經理人	王聰勝	100.8.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大統分公司 經理人	杜俊賢	101.1.1	-	-	-	-	-	-	臺中科技大學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		-	-	-
西屯分公司 經理人	賴明興	97.9.1	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
沙鹿分公司 經理人	王桂香	102.1.1	-	-	-	-	-	-	空中大學商學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
清水分公司 經理人	陳宏全	100.4.1	-	-	-	-	-	-	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
大雅分公司 經理人	蕭盛明	101.4.1	-	-	-	-	-	-	嶺東商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理		-	-	-

職 稱 (註1)	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(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	社名	關係
台北分公司 經理人	鄧永鴻	96.9.23	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
台北分公司 協理	饒智榮	102.1.26	-	-	-	-	-	-	成功高中普通科 鼎富證券股份有限公司副總經理		-	-	-
八德分公司 經理人	王靜一	99.7.1	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
承德分公司 經理人	王琮毓	101.4.1	-	-	-	-	-	-	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司經理		-	-	-
府城分公司 經理人	陳家成	99.8.1	-	-	-	-	-	-	南亞工業化學工程科 元大證券股份有限公司協理		-	-	-
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	98.8.1	-	-	-	-	-	-	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	陳双鳳	101.8.16	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學保險金融管理碩士 元大證券股份有限公司副理		-	-	-
南崁分公司 經理人	楊嘉一	101.4.16	-	-	-	-	-	-	實踐家專國際貿易科 元大寶來證券股份有限公司經理		-	-	-

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

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

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1、董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

資料時間：101 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)			取得限制 員工權利 新股股數 (I)		財務報 告內所 有公司	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	無				
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎義																							
副 事 長	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬																							
獨 立 董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎																							
獨 立 董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉																							
獨 立 董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	29,203	0	0	0	0	3,521	3,521	14,108	14,108	0	0	46	0	0	0	0	0	1.27%	1.27%				
獨 立 董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一																							
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富																							
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲																							
董 事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼(註3)																							

酬金級距表

單位：新台幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000 仟元	林添富、林增吉、周行一、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、戴震、方綦、馬維欣	林添富、林增吉、周行一、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、戴震、方綦、馬維欣	林增吉、周行一、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、方綦、馬維欣	林增吉、周行一、馬永玲、李岳蒼、黃祐治、沈慶光、林龍凡、馬瑞辰、戴震、方綦、馬維欣
2,000 仟元(含) ~ 5,000 仟元(不含)	朱寶奎、于卓民	朱寶奎、于卓民	朱寶奎、于卓民	朱寶奎、于卓民
5,000 仟元(含) ~ 10,000 仟元(不含)	黃古彬	黃古彬	黃古彬	黃古彬
10,000 仟元(含) ~ 15,000 仟元(不含)	申鼎錢	申鼎錢	申鼎錢、林添富	申鼎錢、林添富
15,000 仟元(含) ~ 30,000 仟元(不含)				
30,000 仟元(含) ~ 50,000 仟元(不含)				
55,000 仟元(含) ~ 100,000 仟元(不含)				
100,000 仟元以上				
總計	32,724	32,724	46,878	46,878

2、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

資料時間：101 年度
單位：新台幣千元

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(%)		員工認股權憑證得認購股數		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司	現金紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	林添富																	
執行副總經理	何新陵																	
執行副總經理	張財育																	
執行副總經理	徐春榮																	
執行副總經理	于明仁																	
執行副總經理	吳敬堂																	
執行副總經理	余耀庭																	
執行副總經理	陳修偉																	
執行副總經理	邱榮澄																	
資深副總經理	吳麗敏																	
資深副總經理	林象山																	
資深副總經理	李阿嚴																	
資深副總經理	莊臺生	194,428	204,659	6,292	6,292	344,249	349,708	2,835	0		2,835	14.85%	15.27%	0	0	0	0	無
資深副總經理	王義明																	
資深副總經理	曾麗慧																	
資深副總經理	高子鈞																	
資深副總經理	余光麒																	
資深副總經理	洪文明																	
資深副總經理	江昌榮																	
資深副總經理	龔紹興																	
資深副總經理	彭一正																	
資深副總經理	余光華																	
副總經理	呂文婷																	
副總經理	張碩峯																	
副總經理	林廖進																	

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		員工認股權憑證得認購股數	取得限制員工權利新股股數	有無領取來自子公司以外轉投資事業副金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司	本公司	告內所有公司	本公司	告內所有公司	
副總經理	郭軒岷															
副總經理	孫慧芳															
副總經理	邱文卿															
副總經理	林錦碧															
副總經理	廖月榮															
副總經理	盧慧蓉															
副總經理	參煦書															
副總經理	卜繁聖															
副總經理	黃天仁															
副總經理	游淑美															
副總經理	劉慰和															
副總經理	賴勝崇															
副總經理	葉賢麟															
副總經理	吳素慧															
副總經理	李素英															
副總經理	郭烽祥															
副總經理	江雪鈴															
副總經理	雷希偉															
副總經理	張秉熙															
副總經理	黃天然															
副總經理	AUGUSTINE CHEN															
副總經理	馬志宏															
副總經理	陳熙瑩															
副總經理	郭耀成															
副總經理	盧登禧															
副總經理	陳濤杰															
副總經理	林世雄															
副總經理	牟紹民															

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		員工認股權憑證得認購股數	取得限制員工權利新股股數	有無領取來自子公司投資事業副金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	報告內所有公司	本公司	報告內所有公司	
副總經理	孟憲權															
副總經理	顧逸青															
副總經理	鄭純成															
副總經理	林 鳴															
副總經理	蔡志宏															
副總經理	林正中															
副總經理	邱政全															
副總經理	廖銘燦															
副總經理	侯翠花															
副總經理	曾豐國															
副總經理	黃暉評															
副總經理	鍾文發															
副總經理	楊昭慈															
副總經理	劉明郎															
副總經理	林元山															
副總經理	王銘仁															
副總經理	吳樹祥															
副總經理	張昱承															
副總經理	華振文															
副總經理	張溫晃															
副總經理	陳美鑫															
副總經理	王世鑫															
副總經理	余東泰															
副總經理	樊 剛															
副總經理	馮志浩															
副總經理	陳珍發															
副總經理	潘俊良															
副總經理	吳美雲															

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		員工認股憑證 認得股數	取得限制 權利新股數	員工 財務報告內 所有公司	有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
副總經理	鄭玉蘭																
副總經理	孫天佑																
副總經理	吳健華																
副總經理	陳榮建																
副總經理	鄭健良																
副總經理	柯瑞保																
副總經理	張鴻源																
副總經理	林佑仁																
副總經理	陳品豪																
副總經理	陳烈雄																
副總經理	杜俊賢																
執行副總經理	翁 健(註4)																
資深副總經理	姜憲文(註4)																
副總經理	簡堅訓(註4)																
副總經理	方元及(註4)																
副總經理	吳永文(註4)																
副總經理	楊而順(註4)																
副總經理	王俊傑(註4)																
特別助理	馬維欣(註4)																

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

酬金級距表

單位：新台幣仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000 仟元	葉賢麟、雷希偉、張秉熙、馬志宏、陳耀堂、郭耀成、柯瑞保、張鴻源、林佑仁、吳泳文、馬維欣	葉賢麟、雷希偉、柯瑞保、張鴻源、林佑仁、吳泳文、馬維欣
2,000 仟元(含)~5,000 仟元(不含)	莊壹生、呂文婷、林慶連、孫慧芳、邱文卿、林錦碧、廖月榮、盧慧蓉、參煦書、游淑美、劉愷和、賴勝崇、吳春慧、李春英、郭烽祥、江雪鈴、黃天然、陳潛杰、林世雄、林正中、邱政全、孟憲權、顧逸青、鄭純成、林鳴、陳濬杰、牟紹民、郭志宏、蔡志宏、楊昭慈、劉明郎、廖銘燦、侯翠花、曾豐國、黃騰祥、林元山、王銘仁、吳楨祥、張昱承、王世鑫、余東泰、樊剛、馮志浩、鄭玉蘭、孫天佑、吳健華、陳榮建、杜俊賢、簡堅訓、楊雨順、王俊傑	莊壹生、呂文婷、林慶連、孫慧芳、邱文卿、林錦碧、廖月榮、盧慧蓉、參煦書、游淑美、劉愷和、賴勝崇、吳春慧、李春英、郭烽祥、江雪鈴、黃天然、陳潛杰、林世雄、林正中、邱政全、孟憲權、顧逸青、鄭純成、林鳴、陳濬杰、牟紹民、郭志宏、蔡志宏、楊昭慈、劉明郎、廖銘燦、侯翠花、曾豐國、黃騰祥、林元山、王銘仁、吳楨祥、張昱承、王世鑫、余東泰、樊剛、馮志浩、鄭玉蘭、孫天佑、吳健華、陳榮建、杜俊賢、簡堅訓、楊雨順、王俊傑
5,000 仟元(含)~10,000 仟元(不含)	何鄭俊、張財育、徐春榮、吳敬堂、余耀庭、陳修偉、李阿麗、王義明、曾麗慧、余光麒、洪文明、江昌榮、龔紹興、彭一正、余光華、郭軒岷、卜繁聖、姜惠文、方元及	何鄭俊、張財育、徐春榮、吳敬堂、余耀庭、陳修偉、李阿麗、王義明、曾麗慧、余光麒、洪文明、江昌榮、龔紹興、彭一正、余光華、郭軒岷、卜繁聖、姜惠文、方元及
10,000 仟元(含)~15,000 仟元(不含)	林添富、邱榮澄、吳麗敏、黃天仁、翁健	林添富、邱榮澄、吳麗敏、黃天仁、馬志宏、翁健
15,000 仟元(含)~30,000 仟元(不含)	于明仁、林象山、高子鈞、AUGUSTINE CHEN	于明仁、林象山、高子鈞、AUGUSTINE CHEN
30,000 仟元(含)~50,000 仟元(不含)	張碩峯	張碩峯
50,000 仟元(含)~100,000 仟元(不含)		
100,000 仟元以上		
總計	547,804	563,494

3、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

資料時間：102 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例（%）
經	總經理	林添富	0	7,494	7,494	0.20%
	執行副總經理	何鄭陵				
	執行副總經理	張財育				
	執行副總經理	徐春榮				
	執行副總經理	于明仁				
	執行副總經理	吳敬堂				
	執行副總經理	余耀庭				
	執行副總經理	陳修偉				
	執行副總經理	邱榮澄				
	副總經理	呂文婷				
	協理	袁曉彥				
	投資銀行業務部 資深副總經理	曾麗慧				
	投資銀行業務部 副總經理	李素英				
	投資銀行業務部 副總經理	郭烽祥				
	投資銀行業務部 副總經理	江雪鈴				
理	投資銀行業務部 副總經理	雷希偉				
	投資銀行業務部 副總經理	張秉熙				
	投資銀行業務部 資深協理	黃美瑩				
	投資銀行業務部 資深協理	林佩宸				
	投資銀行業務部 資深協理	江淑華				
	投資銀行業務部 資深協理	翁嘉瑜				
	投資銀行業務部 資深協理	侯怡如				
	投資銀行業務部 資深協理	彭穎慧				
	投資銀行業務部 協理	劉慧儀				
	投資銀行業務部 協理	林雨田				
	投資銀行業務部 協理	周卓緯				
	投資銀行業務部 協理	陳秀梅				
	投資銀行業務部 協理	李秀芬				
	投資銀行業務部 協理	蔡佩孜				
	投資銀行業務部 協理	林慧如				
人	投資銀行業務部 協理	周中林				
	金融交易部 資深副總經理	林象山				
	金融交易部 副總經理	游淑美				
	金融交易部 副總經理	黃天仁				
	金融交易部 協理	巫昆忠				
	金融交易部 協理	吳吟珮				
	金融交易部 協理	蕭一傑				
	債券部 資深副總經理	吳麗敏				
	債券部 副總經理	麥照書				
	債券部 副總經理	卜繁聖				
	債券部 資深協理	曾鴻展				
	債券部 協理	連俊智				
	債券部 協理	王志恆				
	債券部 協理	黃子宜				
	債券部 協理	孫立維				
	債券部 協理	袁鳳屏				

	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	自營部 資深副總經理	高子鈞				
	自營部 資深副總經理	余光麒				
	自營部 副總經理	孫慧芳				
	自營部 副總經理	黃天然				
	自營部 資深協理	黃建都				
	自營部 資深協理	蘇高毅				
	自營部 協理	黃登基				
	自營部 協理	楊鎮源				
	自營部 協理	張仕亮				
	國際法人部 副總經理	張碩峯				
	國際法人部 副總經理	AUGUSTINE CHEN				
	國際法人部 協理	林宜蕙				
	國際法人部 協理	張崇瑜				
	國際法人部 協理	施伯承				
	國際法人部 協理	徐士翔				
	國內法人部 副總經理	林廖進				
	財富管理部 資深副總經理	王義明				
	財富管理部 副總經理	葉賢麟				
	財富管理部 副總經理	吳素慧				
	財富管理部 協理	梁鴻烈				
	財富管理部 協理	洪欣如				
	董事會秘書室 資深副總經理	莊臺生				
	風險管理部 副總經理	郭軒岷				
	國際營運部 副總經理	馬志宏				
	國際營運部 副總經理	陳熙瑩				
	國際營運部 副總經理	郭耀成				
	國際營運部 資深協理	張雅雯				
	股務代理部 資深協理	馬蕙雯				
	總經理室 協理	張清棟				
	稽核部 資深副總經理	李阿嚴				
	稽核部 副總經理	劉慰和				
	稽核部 副總經理	賴勝崇				
	稽核部 資深協理	劉燕澄				
	稽核部 協理	方嘉義				
	法務暨法遵部 副總經理	邱文卿				
	法務暨法遵部 協理	曾錦泰				
	人力資源部 資深協理	劉博志				
	人力資源部 協理	張美惠				
	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	劉春炎				
	資訊部 資深協理	張純菁				
	資訊部 資深協理	陳怡和				
	資訊部 協理	韋濟新				
	資訊部 協理	王宗熙				
	資訊部 協理	蔡淑燕				
	資訊部 協理	許稚苓				
	資訊部 協理	張瑜玫				
	資訊部 協理	姚曉華				
	財務部 副總經理	盧慧蓉				
	財務部 協理	許文青				
	會計部 副總經理	廖月榮				
	結算部 副總經理	林錦碧				
	結算部 協理	王玉慧				

	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	結算部 協理	陳淑玲				
	結算部 協理	郭穎彥				
	結算部 協理	邱南傑				
	通路行銷部 資深協理	張士桓				
	通路行銷部 協理	楊允伶				
	通路行銷部 協理	楊麗華				
	通路行銷部 協理	陳華玲				
	通路行銷部 協理	馮明亮				
	通路行銷部 協理	周皓玉				
	管理暨勞安部 資深協理	李伯卿				
	財務督導 資深副總經理	余光華				
	財務督導 副總經理	劉明郎				
	財務督導 副總經理	華振文				
	財務督導 副總經理	吳禎祥				
	財務督導 副總經理	張溢晃				
	財務督導 副總經理	林元山				
	財務督導 副總經理	王銘仁				
	財務督導 副總經理	張昱承				
	財務督導 副總經理	陳泉鑫				
	財務督導 副總經理	余東泰				
	財務督導 副總經理	王世鑫				
	業務督導 資深副總經理	江昌榮				
	業務督導 資深副總經理	洪文明				
	業務督導 資深副總經理	龔紹興				
	業務督導 資深副總經理	彭一正				
	業務督導 副總經理	盧登禧				
	業務督導 副總經理	邱政全				
	業務督導 副總經理	牟紹民				
	業務督導 副總經理	林正中				
	業務督導 副總經理	鄭純成				
	業務督導 副總經理	林 鳴				
	業務督導 副總經理	蔡志宏				
	業務督導 副總經理	陳濬杰				
	業務督導 副總經理	孟憲權				
	業務督導 副總經理	林世雄				
	業務督導 副總經理	顧逸青				
	業務督導 副總經理	廖銘燦				
	業務督導 副總經理	侯翠花				
	業務督導 副總經理	曾豐國				
	業務督導 副總經理	黃暉評				
	業務督導 副總經理	鐘文發				
	業務督導 副總經理	楊昭慈				
	經紀部 副總經理	樊 剛				
	永和分公司 經理人	陳振榮				
	東屏東分公司 經理人	吳崇貴				
	大天母分公司 經理人	伍慧英				
	北桃園分公司 經理人	李詩國				
	城中分公司 經理人	李文寶				
	台南分公司 經理人	謝銘鈞				
	土城分公司 經理人	高毅瑞				
	新莊分公司 經理人	馮志浩				
	淡水分公司 經理人	陳珍發				
	北投分公司 經理人	潘俊良				
	台中中港分公司 經理人	林信良				
	板橋分公司 經理人	范憶亭				

	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	左營分公司 經理人	蘇曉佩				
	草屯分公司 經理人	林文潭				
	高雄分公司 經理人	林慶對				
	大同分公司 經理人	羅世欽				
	蘆洲分公司 經理人	陳宗尚				
	彰化民生分公司 經理人	吳美雲				
	忠孝延吉分公司 經理人	杜 獅				
	成功分公司 經理人	朱騰睿				
	內湖分公司 經理人	鄭玉蘭				
	敦南分公司 經理人	陳章宇				
	汐止分公司 經理人	孫天佑				
	新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝				
	鹿港分公司 經理人	粘孝吉				
	大甲分公司 經理人	黃美玲				
	北三重分公司 經理人	徐木信				
	豐原站前分公司 經理人	洪伯謙				
	民生分公司 經理人	李瑞洪				
	基隆分公司 經理人	賴泰義				
	小港分公司 經理人	李玉琴				
	苑裡分公司 經理人	姚正男				
	屏東分公司 經理人	黃福特				
	北屯分公司 經理人	吳健華				
	中和分公司 經理人	陳志雄				
	東港分公司 經理人	洪寶麒				
	嘉義分公司 經理人	劉桂龍				
	西湖分公司 經理人	陳淑娟				
	樹林分公司 經理人	陳遠宗				
	古亭分公司 經理人	蕭崇勇				
	信義分公司 經理人	林明文				
	仁愛分公司 經理人	陳智郁				
	四維分公司 經理人	陳麗梅				
	敦化分公司 經理人	林金源				
	中壢分公司 經理人	陳智彥				
	員林分公司 經理人	洪煥璋				
	重慶分公司 經理人	陳冠志				
	北港分公司 經理人	張僑楚				
	豐原中正分公司 經理人	夏偉傑				
	林森分公司 經理人	陳景富				
	上新莊分公司 經理人	簡棟樑				
	台南西門分公司 經理人	陳威仁				
	新竹東門分公司 經理人	葉健民				
	學甲分公司 經理人	王永成				
	木柵分公司 經理人	陳國樑				
	大安分公司 經理人	莊培恒				
	頭份分公司 經理人	謝發新				
	竹南分公司 經理人	蕭建興				
	大里德芳分公司 經理人	周靜安				
	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	鍾朝祥				
	大雅民興分公司 經理人	黃秀如				
人	東高雄分公司 經理人	王鼎森				
	松南分公司 經理人	林美惠				
	南勢角分公司 經理人	翁玉真				

	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	景美分公司 經理人	楊順智				
	延平分公司 經理人	李金吉				
	新店中正分公司 經理人	侯政良				
	館前分公司 經理人	陳榮建				
	敦信分公司 經理人	李麗華				
	土城學府分公司 經理人	陳皓昀				
	向上分公司 經理人	陳淑女				
	六合分公司 經理人	羅禎忠				
	府中分公司 經理人	于德健				
	羅東分公司 經理人	游芙娟				
	博愛分公司 經理人	王詠琦				
	新營分公司 經理人	邱振昌				
	北寧分公司 經理人	林震銘				
	中壢中山分公司 經理人	胡建熙				
	南永康分公司 經理人	范庭瑀				
	松江分公司 經理人	曾啟華				
	和平分公司 經理人	芮先平				
	北天母分公司 經理人	陳建勳				
	復興分公司 經理人	洪火順				
	斗六分公司 經理人	張惠蓉				
	開元分公司 經理人	張雪麗				
	竹科分公司 經理人	倪晟賢				
	明誠分公司 經理人	林美華				
	大松山分公司 經理人	張秀卿				
	南屯分公司 經理人	游昱璋				
	台中文心分公司 經理人	馬珍真				
	大嘉義分公司 經理人	吳劭威				
	花蓮中山分公司 經理人	謝昆明				
	東蘆分公司 經理人	鄭健良				
	龍潭分公司 經理人	張秀珍				
	新竹經國分公司 經理人	張光岳				
	豐原分公司 經理人	施馨雋				
	長安分公司 經理人	龔蜀芬				
	鳳中分公司 經理人	張耀文				
	文山分公司 經理人	朱偉碩				
	三民分公司 經理人	官永茂				
	南京分公司 經理人	曾健明				
	新和平分公司 經理人	曾重彰				
	內科分公司 經理人	林宗澤				
	長榮分公司 經理人	鄭邦寧				
	樹板分公司 經理人	侯旭真				
	北成功分公司 經理人	侯泉旭				
	水滴分公司 經理人	董俊麟				
	新盛分公司 經理人	呂秉儒				
	高雄七賢分公司 經理人	李松正				
	中山分公司 經理人	張永滄				
	基隆孝二分公司 經理人	吳宏原				
	忠孝分公司 經理人	潘懷忠				
	復北分公司 經理人	李木山				
	西門分公司 經理人	李思磊				
	雙和分公司 經理人	吳啟民				
	土城永寧分公司 經理人	陳政銘				
	高雄前金分公司 經理人	柯瑞保				
人	金天母分公司 經理人	蘇茂松				
	赤崁分公司 經理人	康琮怡				

	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	板橋三民分公司 經理人	李思漢				
	楊梅分公司 經理人	黃仁平				
	森竹科分公司 經理人	陳雅柔				
	新壠分公司 經理人	張滙靜				
	敦安分公司 經理人	張鴻源				
	興東分公司 經理人	黃偉成				
	頭份中華分公司 經理人	陳志賢				
	鎮北分公司 經理人	林玳瑩				
	世貿分公司 經理人	林秀汾				
	公館分公司 經理人	陳寬曄				
	鑫永和分公司 經理人	劉秋蓉				
	北員林分公司 經理人	曾峻昇				
	藝文分公司 經理人	劉民浙				
	三重分公司 經理人	梅哲興				
	忠孝鼎富分公司 經理人	顧潔萍				
	南海分公司 經理人	沈穎祥				
	台中分公司 經理人	林佑仁				
	大益分公司 經理人	陳春祥				
	永康分公司 經理人	鄭義成				
	新竹分公司 經理人	陳良豪				
	東泰分公司 經理人	傅政宏				
	桃園分公司 經理人	張正誠				
	鶯歌分公司 經理人	刁維興				
	竹北分公司 經理人	鄧新永				
	路竹分公司 經理人	王清華				
	南投分公司 經理人	許毓娥				
	發財分公司 經理人	魏明洲				
	福營分公司 經理人	李顯鍾				
	彰化分公司 經理人	陳建宇				
	天母分公司 經理人	江榛卿				
	高福分公司 經理人	周銳鋒				
	林園分公司 經理人	賴俊傑				
	莒光分公司 經理人	王美雪				
	苗栗分公司 經理人	吳俊男				
	太平分公司 經理人	陳中義				
	竹山分公司 經理人	黃秀靜				
	崇德分公司 經理人	陳敬仁				
	華山分公司 經理人	劉榮彩				
	民雄分公司 經理人	吳德亮				
	東門分公司 經理人	許麗琴				
	潮州分公司 經理人	方鵬智				
	歸仁分公司 經理人	沈俊傑				
	佳里分公司 經理人	王定峰				
	大里分公司 經理人	陳品蓁				
	屏東民生分公司 經理人	洪春松				
	西螺分公司 經理人	詹坤宗				
	士林分公司 經理人	洪肇明				
	新興分公司 經理人	黃 聖				
	旗山分公司 經理人	吳晴裕				
	松山分公司 經理人	陳永慧				
	艋舺分公司 經理人	陳烈雄				
	屏南分公司 經理人	郭惠淑				
	金門分公司 經理人	覃業湘				
人	善化分公司 經理人	王聰勝				
	大統分公司 經理人	杜俊賢				

	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	西屯分公司 經理人	賴明興				
	沙鹿分公司 經理人	王桂香				
	清水分公司 經理人	陳宏全				
	大雅分公司 經理人	蕭盛明				
	台北分公司 經理人	鄧永鴻				
	台北分公司 協理	饒智榮				
	八德分公司 經理人	王靜一				
	承德分公司 經理人	王琮毓				
	府城分公司 經理人	陳家成				
	虎尾分公司 經理人	蘇珏萍				
	自由分公司 經理人	陳雙鳳				
	南崁分公司 經理人	楊嘉一				

(七)最近二年度董事、監察人、總經理、副總經理酬金說明

1、董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目 年度	稅後純益	董事酬 勞金	董事酬勞金 占稅後純益 之比例	監察人 酬勞金	監察人酬勞 金占稅後純 益之比例	總經理及 副總經理 之酬金	總經理及副總經 理之酬金占稅後 純益之比例
100 年度	11,458,178	24,827	0.22%	0	0%	361,066	3.15%
101 年度	3,689,762	32,724	0.89%	0	0%	547,804	14.85%

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

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，並考量公司經營績效及未來風險，採底薪、獎金並重之方式，兼顧競爭力與激勵性，鼓勵經營團隊發揮戰力、創造績效。整體而言，酬金之給付係採多重組合方式，以底薪、津貼及各項獎金為主，搭配休假、保險等福利為輔，建構完整之薪酬架構，管控合理成本。

依照本公司章程規定，年度決算如有盈餘除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積；百分之零點零一至百分之五為員工紅利，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 14(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎錢	14	0	100	
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：黃古彬	11	0	100	101.04.01 起就任，任職期間召開 11 次。
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	14	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	14	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	14	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一	11	0	100	101.04.01 起就任，任職期間召開 11 次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富	14	0	100	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	10	4	71	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃祐治	11	0	100	101.04.01 起就任，任職期間召開 11 次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	14	0	100	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林龍凡	11	0	100	101.04.01 起就任，任職期間召開 11 次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	11	3	79	
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：戴 震	11	0	100	101.04.01 起就任，任職期間召開 11 次。
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：方 蓁	13	1	93	
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維欣	1	1	50	101.03.19 起卸任，任職期間召開 2 次。
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	9	0	100	101.08.13 起卸任，任職期間召開 9 次。
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。 (一) 101 年 1 月 31 日第七屆第二十四次董事會 1、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案					

通過。

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任瀚宇博德公司董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本
案中關聯部分之討論及表決。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

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

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任瀚宇博德公司董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本
案中關聯部分之討論及表決。

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

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

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任瀚宇博德及華新公司董事、華邦電公司監察人；馬董事瑞辰同時擔任台灣
農林公司董事，均未參與本
案中關聯部分之討論及表決。

4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交
易事。

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

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任瀚宇博德公司董事；方董事業所代理之馬董事永玲同時擔任誠創公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或未代理本
案中關聯部分之討論及表決。

5、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係
人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任華新公司董事、華邦電公司監察
人；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本
案中關聯部分之討論及表決。

6、案由：為解除本公司林董事兼總經理添富先生及吳執行副總經理敬堂先生競業禁
止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通
過。

議事要領：林董事兼總經理添富、列席之吳執行副總經理敬堂離席迴避。

7、案由：為與相關利害關係人前所共同建置 PeopleSoft 人力資源系統事。

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

議事要領：申董事長鼎鈺、林董事添富、馬董事維欣、李董事岳蒼及林獨立董事增吉
同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；林董事添富同
時擔任元大期貨公司監察人、元大證券（香港）公司董事；方董事業同時
擔任元大國際資產管理公司董事連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與
亦未代理本
案中關聯部分之討論及表決。

- 8、案 由：為與相關利害關係人前所共同採購建置 SAP 整合性會計管理系統事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案承認。
 議事要領：申董事長鼎錢、林董事添富、馬董事維欣、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；申董事長鼎錢同時擔任元大證券亞洲金融公司董事；林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人、元大證券（香港）公司董事；方董事蓁同時擔任元大國際資產管理公司董事連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與亦未代理本案中關聯部分之討論及表決。
- 9、案 由：為與相關利害關係人前所共同採購建置電子公文系統事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與亦未代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案承認。
 議事要領：申董事長鼎錢、林董事添富、馬董事維欣、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人、元大證券（香港）公司董事；方董事蓁同時擔任元大國際資產管理公司董事連同所代理之馬董事永玲部分，均未參與亦未代理本文中關聯部分之討論及表決。
- 10、案 由：為與相關利害關係人前所共同採購 IPREO 客戶關係管理系統軟體授權事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案承認。
 議事要領：林董事添富同時擔任本案關聯公司元大證券（香港）公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 11、案 由：為與利害關係人元大證券（香港）有限公司前所共同採購防毒軟體授權事。
 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承認。
 議事要領：林董事添富同時擔任本案元大證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。

(二) 101 年 2 月 23 日第七屆第二十五次董事會

- 1、案 由：為與相關利害關係人就「元大金控大樓」7 樓租賃之異動事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與或未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：
 一、申董事長鼎錢、林董事添富、沈董事慶光所代理之馬董事維欣、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與或未被代理本文中該公司部分之討論及表決。
 二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代行之。
- 2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之指數型基金（ETF）及轉換債券事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與或未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；沈董事慶光所代理之馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任瀚宇博德公司董事；方董事蓁所代理之馬董事瑞辰同

時擔任台灣農林公司董事，均未參與或未被代理本案中關聯部分之討論及表決。

- 4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；沈董事慶光所代理之馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任瀚宇博德公司董事；馬董事永玲同時擔任誠創公司董事長；方董事蓁所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或未被代理本案中關聯部分之討論及表決。

- 5、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：沈董事慶光所代理之馬董事維欣之配偶焦佑麒先生同時擔任華新公司董事、華邦電公司監察人；方董事蓁所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未被代理本案中關聯部分之討論及表決。

- 6、案由：為修正本公司「董事長、副董事長離退金辦法」部分內容事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、申董事長鼎錢為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事實奎代之。

- 7、案由：為修正本公司「與元大金融控股股份有限公司及其直屬公司間人員調派、轉任及兼任處理辦法」部分內容事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富、沈董事慶光所代理之馬董事維欣分別同時擔任本公司董事長、總經理、董事長特別助理，均未參與或未被代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事實奎代之。

(三) 101 年 3 月 22 日第七屆第二十六次董事會

- 1、案由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事實奎代之。

- 2、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本案中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事實奎代之。

- 3、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

4、案由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）及轉換債券事。

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

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

5、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

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

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金金融控股公司董事、獨立董事；朱獨立董事寶奎同時擔任公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由馬董事永玲代行之。

7、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

8、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

9、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

（四）101年4月2日第七屆第二十七次董事會

1、案由：為黃副董事長古彬先生薪資核敘事。

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：黃副董事長古彬為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。

- 2、案由：為子公司元大證券亞洲金融有限公司百分之百持股之元大證券（香港）有限公司受讓寶來證券（香港）有限公司之全部營業及資產，並辦理現金增資及公司更名等事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

- 一、申董事長鼎錢同時擔任本案關聯公司元大證券亞洲金融公司董事；黃副董事長古彬同時擔任寶來證券（香港）公司董事；林董事添富同時擔任元大證券（香港）公司董事，均未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由朱獨立董事寶奎代之。

(五) 101年4月26日第七屆第二十八次董事會

- 1、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

- 2、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

- 3、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，均未參與本關聯公司部分之討論及表決。

- 4、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，均未參與本關聯公司部分之討論及表決。

- 5、案由：為同意解除本公司董事兼總經理林添富先生競業禁止之限制事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事兼總經理添富為本案之關係人，未參與本案之討論及表決。

(六) 101年5月24日第七屆第二十九次董事會

- 1、案由：為本公司吸收合併寶來證券公司後，其原有海外轉投資事業之全部資金貸與之清償事。

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：黃副董事長古彬同時擔任本案寶來控股（開曼）、寶來投資管理（開曼）、

- 寶來資本（亞洲）公司董事，未參與本案之討論及表決。
- 2、案 由：為捐助利害關係人財團法人元大文教基金會新台幣 1,400 萬元事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事要領：林董事添富同時擔任本案財團法人元大文教基金會董事，未參與本案之討論及表決。
- 3、案 由：為捐助利害關係人財團法人寶華綜合經濟研究院新台幣 500 萬元事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事要領：黃副董事長古彬、黃董事祐治同時擔任本案財團法人寶華綜合經濟研究院董事，均未參與本案之討論及表決。
- 4、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。
- 5、案 由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）與轉換債券及其避險、套利、策略交易事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本關聯部分之討論及表決。
- 6、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。
- 7、案 由：為經營認購（售）權證、結構型商品、股權衍生商品及資產交換等業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：
一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；朱獨立董事寶奎同時擔任公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。
二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。
- 8、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與或未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；方董事蕤所代理之馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或未被代理本關聯部分之討論及表決。
- 9、案 由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

- 10、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

(七) 101 年 6 月 28 日第七屆第三十一次董事會

- 1、案由：為轉讓本公司所持有元大寶來證券投資信託公司之全部股權予利害關係人元大金融控股公司事。

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、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案元大金融控股公司董事、獨立董事，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黃副董事長古彬代行之。

- 2、案由：為與利害關係人元大寶來證券（香港）有限公司簽立「手續費收入分享協議」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事添富同時擔任本案元大寶來證券（香港）公司董事，未參與本案之討論及表決。

- 3、案由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

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

議事要領：

- 一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

- 4、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

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

議事要領：

- 一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

- 5、案由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）與轉換債券及其避險、套利、策略交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

- 6、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事

- 卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。
- 7、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。
- 8、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 9、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 10、案由：為解除本公司副董事長黃古彬先生競業禁止之限制事。
- 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：黃副董事長古彬為本案之關係人，未參與本案例之討論及表決。
- (八) 101 年 7 月 26 日第七屆第三十二次董事會
- 1、案由：為與利害關係人元大國際資產管理公司，共同以「聯合標售」方式出售不動產事。
- 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：方董事蓁同時擔任本案關聯公司元大國際資產管理公司董事，未參與本案例之討論及表決。
- 2、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案例中關聯部分之討論及表決。
- 3、案由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）與轉換債券及其避險、套利、策略交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案例中該公司部分之討論及表決。
- 4、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董

- 事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 5、案 由：為經營認購（售）權證、結構型商品、股權衍生商品及資產交換等業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：
- 一、申董事長鼎錢、林董事添富、李董事岳蒼及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；朱獨立董事實奎同時擔任綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。
 - 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。
- 6、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與或未被代理討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；沈董事慶光所代理之馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或未被代理本文中關聯部分之討論及表決。
- 7、案 由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 8、案 由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

(九) 101 年 8 月 23 日第七屆第三十三次董事會

- 1、案 由：為轉讓本公司所持有元大寶來期貨公司之全部股權予利害關係人元大金融控股公司事。
- 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、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案元大金融控股公司董事、獨立董事，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黃副董事長古彬代行之。
- 2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）與轉換債券及其避險、套利、策略交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。
- 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

通過。

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

5、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

6、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

(十) 101 年 9 月 27 日第七屆第三十四次董事會

1、案由：為本公司間接轉投資之寶來投資管理（開曼）有限公司向其母公司寶來控股（開曼）有限公司買回股份並予以註銷事。

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：黃副董事長古彬同時擔任本案寶來投資管理（開曼）公司董事、寶來控股（開曼）公司董事，未參與本關聯部分之討論及表決。

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及應募人事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

4、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事

- 卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 5、案由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）與轉換債券及其避險、套利、策略交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 6、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 7、案由：為經營認購（售）權證、結構型商品、股權衍生商品及資產交換等業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：
- 一、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金金融控股公司董事、獨立董事；朱獨立董事寶奎同時擔任綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代之。
- 8、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 9、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。
- 10、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本案中該公司部分之討論及表決。

(十一) 101 年 10 月 25 日第七屆第三十五次董事會

- 1、案由：為於利害關係人元大寶來證券（香港）有限公司開立之香港有價證券交易帳戶事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通

過。

議事要領：林董事添富同時擔任本案元大寶來證券（香港）公司董事，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轉換債券及其避險與套利交易事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

- 3、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

- 4、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

- 5、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

(十二) 101 年 11 月 29 日第七屆第三十六次董事會

- 1、案由：為兩處上海代表人辦事處因應整併辦理資產移轉事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
議事要領：林董事添富同時擔任本案元大寶來證券（香港）公司董事，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轉換債券事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

- 3、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

- 4、案由：為經營認購（售）權證、結構型商品、股權衍生商品及資產交換等業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。

通過。

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事；朱獨立董事寶奎同時擔任綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

5、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

6、案由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

7、案由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

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

議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

(十三) 101 年 12 月 27 日第七屆第三十七次董事會

1、案由：為捐助利害關係人財團法人元大寶華綜合經濟研究院新台幣 280 萬元事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：黃董事祐治同時擔任本案財團法人元大寶華綜合經濟研究院董事，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及應募人事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本文中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

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

議事要領：

一、申董事長鼎錢、林董事添富及林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司董事、獨立董事，均未參與本文中該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由黃副董事長古彬代行之。

- 4、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 5、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：朱獨立董事實奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事；馬董事永玲同時擔任誠創科技公司董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。
- 6、案 由：為自營部二組從事股票期貨造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。
- 7、案 由：為自營部三組從事股票期貨及股票選擇權造市業務及其交易避險之需要，買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
 決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決與其關聯之部分外，全案照案通過。
 議事要領：馬董事瑞辰同時擔任本案關聯公司台灣農林公司董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

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

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

註：實際出(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 20 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	20	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	20	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	20	0	100	
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：周行一	13	1	93	101.04.01 起就任，任 職期間召開 14 次。

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：無。

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

(一) 101 年 1 月 17 日第七屆第二十八次審計委員會

1、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案例關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案例關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

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

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案例關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

4、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及其為連結標的之相關

交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(二) 101 年 1 月 31 日第七屆第二十九次審計委員會

1、案由：為與相關利害關係人前所共同建置 PeopleSoft 人力資源系統事。

決議：通過，並報請董事會承認。

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

2、案由：為與相關利害關係人前所共同採購建置 SAP 整合性會計管理系統事。

決議：通過，並報請董事會承認。

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

3、案由：為與相關利害關係人前所共同採購建置電子公文系統事。

決議：通過，並報請董事會承認。

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

(三) 101 年 2 月 21 日第七屆第三十次審計委員會

1、案由：為與相關利害關係人就「元大金控大樓」7 樓租賃之異動事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之指數型基金（ETF）及轉換債券事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(四) 101 年 3 月 15 日第七屆第三十一次審計委員會

1、案由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司獨立董事，未

參與本案中該公司部分之討論及表決。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

4、案由：為買賣利害關係人為發行人之指數股票型基金（ETF）及轉換債券事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：于獨立董事卓民同時擔任本案關聯公司研華公司獨立董事，未參與本文中該公司部分之討論及表決。

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

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任綠意開發公司監察人；林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案「綠意開發公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

6、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

7、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

(五) 101 年 4 月 17 日第七屆第三十五次審計委員會

1、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其套利交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

2、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(六) 101 年 5 月 15 日第七屆第三十六次審計委員會

1、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

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

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案「綠意開發公司」討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(七) 101 年 6 月 19 日第七屆第三十七次審計委員會

1、案由：為轉讓本公司所持有元大寶來證券投資信託公司之全部股權予利害關係人元大金融控股公司事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉同時擔任本案元大金融控股公司獨立董事，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及應募人事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

- 3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

- 4、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

- 5、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

(八) 101 年 7 月 17 日第七屆第三十八次審計委員會

- 1、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

- 2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險、套利與策略交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代行之。

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

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本文中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由周獨立董事行一代行之。

- 4、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(九) 101 年 8 月 21 日第七屆第四十次審計委員會

1、案 由：為轉讓本公司所持有元大寶來期貨公司之全部股權予利害關係人元大金融控股公司事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉同時擔任本案元大金融控股公司獨立董事，其連同所代理之周獨立董事行一部分，未參與亦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轉換債券及其避險、套利與策略交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

3、案 由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(十) 101 年 9 月 18 日第七屆第四十二次審計委員會

1、案 由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司獨立董事，未參與與本公司該公司部分之討論及表決。

2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：林獨立董事增吉同時擔任本案關聯公司元大金融控股公司獨立董事，未參與與本公司該公司部分之討論及表決。

3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與與本公司該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

4、案 由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與與本公司該公司部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

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

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由周獨立董事行一代之。

6、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

（十一）101年10月16日第七屆第四十三次審計委員會

1、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

2、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

（十二）101年11月20日第七屆第四十四次審計委員會

1、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

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

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；林獨立董事增吉同時擔任元大金融控股公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由周獨立董事行一代行之。

- 4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

(十三) 101 年 12 月 18 日第七屆第四十六次審計委員會

- 1、案由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

- 2、案由：為買賣利害關係人為發行人之普通公司債、金融債事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

- 3、案由：為買賣利害關係人為發行人之轉換債券及其避險與套利交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司綠意開發公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

- 4、案由：為自營部一組買賣利害關係人發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

一、朱獨立董事寶奎同時擔任本案關聯公司恩德公司監察人；于獨立董事卓民同時擔任研華公司獨立董事，均未參與本案中關聯部分之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由林獨立董事增吉代之。

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

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

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

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

(三) 本(一〇一)年度該委員會每月均審議內部稽核執行情形，並依規定審議內部控制制度及年度內部稽核計畫執行情形、內控缺失及改善情形、內控自評結果、內控聲明書、內部稽核計畫等事項，結果為通過，並報請董事會議決。

本(一〇一)年三及八月，獨立董事與簽證會計師召開年度財報查核前、半年財報查核後會議，並提審計委員會審議，結果為通過，並報請董事會議決。同年四月十月，召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會、董事會報告。

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

(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:102 年 1 月

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司之發行股份為元大金控股(股)公司全部持有,本項目不適用。 (二)同上。 (三)摘述如下: 1.本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2.本公司已訂定「與利害關係人交易規則」、「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」,各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。	相符。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)摘述如下: 1.本公司所屬之元大金控公司於99.06.29指派朱寶奎先生、林增吉先生、于卓民先生,及101.04.01增派周行一先生等4位為本公司之獨立董事;並由全體獨立董事組成「審計委員會」,另「薪酬委員會」則由獨立董事朱寶奎先生、林增吉先生及于卓民先生組成。 2.董事會於96.08.21訂定「獨立董事之職責範疇規則」,做為獨立董事行使職權之依歸。 (二)摘述如下: 1.本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定,審酌會計師之獨立性,連同會計師出具未違反獨立性之聲明函,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,由總經理室、財務部、通路行銷部之客服人員及其它相關單位,直接與相關之利害關係人溝通聯繫,若遇法律糾紛問題時,再由法務暨法遵部協助處理之。 2.本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」,並已於公司內部及外部網站設置信箱以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3.相關管道可於本公司網站 www.yuantai.com.tw 查詢。	相符。

四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司網站www.yuanta.com.tw設置「關於元大」之分頁，揭露財務、業務資料、公司治理及其他相關重大資訊等資料。 (二)摘述如下： 1.本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內由本公司所從屬之金控公司依法完成各項資訊之申報揭露工作。 2.元大金控公司網站 http://www.yuanta.com/english/ 設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 3.本公司設有發言人：正/副發言人：張財育執行副總 / 吳敬堂執行副總，於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。 4.法人說明會過程放置公司網站：不適用。	相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	(一)審計委員會： 1.本公司董事會於96.04.17通過「審計委員會組織規程」，並於96.06.29成立審計委員會。 2.依本公司「審計委員會組織規程」第4條規定，本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，且有至少一人具備證券及衍生性金融商品、會計或財務專長。 3.該委員會每月定期召開會議乙次，並得視需要隨時召開會議。該委員會得請相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席之。 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「審計委員會會議程規劃要點」，於年底規劃次年度各月份定期會議之預定議題及應辦理之事項。 5.本公司另分別訂定審計委員會與「內部稽核部門」、「風險管理部門」、「簽證會計師」之溝通流程辦法，做為審計委員會評核內部稽核與風險管理部門及簽證會計師之績效及強化溝通互動之依據。 6.本公司另訂定「審計委員會之自行評估作業辦法」，做為各審計委員會成員自我評核之作業依據。 (二)薪酬委員會： 本公司董事會於99.09.30通過設置「薪酬委員會」及其「組織規程」。該委員會業由本公司三位獨立董事組成，其職責係協助董事會以透明之程序，訂定與管理經理人之績效考核標準及酬金標準，以及董事之酬金結構與制度。該委員會應至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。	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，於96.08.21董事會通過訂定本公司之「公司治理實務守則」及各項配套之規章辦法，諸如與稽核、風險管理及會計師等之溝通流程辦法、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規定相符。	七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1.本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人」專節，於日常營運中據以實施，其重點如下： 本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、投資人、業務往來公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司應秉誠信原則妥適處理。 對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，本公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。 本公司對投資人之合法權益，除予以尊重、維護外，並應確守誠實信用原則執行業務，妥善處理交易糾紛。 本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。 本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序等問題，並重視公司之社會責任。 本公司應制定建言及申訴制度，以建立本公司與員工、投資人、利害關係人等之良好溝通管道。有關事項依本公司「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」之規定辦理。 2.本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱，以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3.董事進修之情形：請參見年報附表。 4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： (1)本公司設有風險管理部，直接隸屬於董事會，其業務執行由審計委員會督導之。 (2)本公司針對風險別與業務別，分別制定符合營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。 (3)本公司於每年對存潛在風險進行評估，並對年度風險限額及風險管理品質化資訊揭露情形進行審議，另每月均對風險管理執行情形審議相關報告，做為風險控管及執行改進之參考依據。 (4)本公司另訂定「審計委員會與風險管理部之溝通流程辦法」，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。 (3)本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於外部網站設置信箱，做為客戶或投資人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已由金控母公司統一購買之。
--	--

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：
1. 本公司於 100 年獲中華公司治理協會評量通過後授予「CG6006 進階版公司治理制度評量認證證書」。

2. 評鑑後整體優點如下：

- (1) 本公司為落實執行公司治理已先後制定相關公司治理規章合計達 32 項，管制重點及考核程序並能定期更新修定，值得肯定。
- (2) 本公司獨立董事行使職權皆有詳實記錄並有專人追蹤考核，實為公司治理實務典範，值得其他公司參考學習並採行。
- (3) 本公司積極回應協會建議事項，董事長承諾將評估由外部獨立機構執行有關內部稽核品質保證與改善計畫之驗證。

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業者，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：101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

職稱	姓名	本屆董事 選(就)任日期	進修日期起	進修日期迄	主辦單位	課程名稱	進修 時數	年度時 數合計
董事長	申鼎錢	99.06.29	101.04.19	101.04.19	中華民國證券商業同業公會	公司治理與公平交易法之風險因應	3	3
副董事長	黃古彬	101.04.01	101.04.19	101.04.19	中華民國證券商業同業公會	公司治理與公平交易法之風險因應	3	6
			101.10.26	101.10.26	中華民國證券商業同業公會	企業併購相關證券法規之法令遵循	3	
獨立董事	朱寶奎	99.06.29	101.02.22	101.02.22	社團法人中華公司治理協會	公司法及證券相關法令修正對股東會之影響	1	6
			101.07.04	101.07.04	社團法人中華公司治理協會	我國採行 IFRS 對公司治理的意涵	1	
			101.09.07	101.09.07	社團法人中華公司治理協會	法人投資機構積極參與企業薪資政策一談 Hermes EOS 經驗	1	
			101.10.26	101.10.26	中華民國證券商業同業公會	企業併購相關證券法規之法令遵循	3	
獨立董事	林增吉	99.06.29	101.04.19	101.04.19	中華民國證券商業同業公會	公司治理與公平交易法之風險因應	3	3
獨立董事	于卓民	99.06.29	101.11.01	101.11.01	財團法人中華民國證券 貨市場發展基金會	新版個資法實施對企業之影響與衝擊	3	3
獨立董事	周行一	101.04.01	101.10.26	101.10.26	中華民國證券商業同業公會	企業併購相關證券法規之法令遵循	3	3
董事	林添富	100.05.11	101.04.19	101.04.19	中華民國證券商業同業公會	公司治理與公平交易法之風險因應	3	3
董事	馬永玲	99.06.29	101.10.26	101.10.26	中華民國證券商業同業公會	企業併購相關證券法規之法令遵循	3	3
董事	黃祐治	101.04.01	101.04.19	101.04.19	中華民國證券商業同業公會	公司治理與公平交易法之風險因應	3	6
			101.07.04	101.07.04	中華民國證券商業同業公會	改變世界的企業社會責任對公司治理的重要	3	
董事	沈慶光	99.06.29	101.07.04	101.07.04	中華民國證券商業同業公會	改變世界的企業社會責任對公司治理的重要	3	3
董事	林龍凡	101.04.01	101.04.19	101.04.19	中華民國證券商業同業公會	公司治理與公平交易法之風險因應	3	6
			101.07.04	101.07.04	中華民國證券商業同業公會	改變世界的企業社會責任對公司治理的重要	3	
董事	馬瑞辰	99.06.29	101.11.21	101.11.21	中華民國證券商業同業公會	公司治理與股東會議事運作	3	3
董事	戴 震	101.04.01	101.04.24	101.04.24	社團法人中華公司治理協會	企業併購成功的因素-由台橡成功併購美國 Dexco 談起	3	6
			101.10.26	101.10.26	中華民國證券商業同業公會	企業併購相關證券法規之法令遵循	3	
董事	方 蓁	99.06.29	101.07.04	101.07.04	中華民國證券商業同業公會	改變世界的企業社會責任對公司治理的重要	3	6
			101.10.26	101.10.26	中華民國證券商業同業公會	企業併購相關證券法規之法令遵循	3	

(四)薪酬委員會設置：本公司董事會於 99.09.30 通過設置「薪酬委員會」及其「組織規程」。該委員會業由本公司三位獨立董事組成，其職責係協助董事會以透明之程序，訂定與管理經理人之績效考核標準及酬金標準，以及董事之酬金結構與制度。該委員會應至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。

1. 薪資報酬委員會成員資料

資料時間：102 年 1 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								備註 (註 3)
		商務、財務、會計或相關之專業知識	法官、檢察官、律師、會計師或其他專業人員	具有商務、財務、會計或公司業務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	朱寶奎		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	林增吉	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	1
獨立董事	于卓民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註 1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。但如為本公司或其母公司、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為本公司或關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(一)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(二)本屆委員任期：101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日，最近年度薪資報酬委員會開會 9 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	于卓民	9	0	100	
委員	朱寶奎	9	0	100	
委員	林增吉	9	0	100	
其他應記載事項：無					

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司為元大金控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)成員之一，元大金控已訂定「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守，以下為元大金控之運作情形說明： (一)元大金控依據「上市上櫃公司企業責任實務守則」範例及衡酌實際運作現況，訂定「企業社會責任實務守則」，並經其董事會通過在案，以此作為元大金控落實企業社會責任之運作原則；另以「企業社會責任政策及管理規則」，作為元大金控企業社會責任政策及推動單位之組織架構與職掌事項。 (二)1.元大金控「企業社會責任政策及管理規則」第4條，載明企業社會責任工作推動中心之組織架構及職掌事項。 2.企業社會責任工作推動中心，依據元大金控「企業社會責任政策及管理規則」第5條規定，本(101)年度分別於3月16日及7月26日召開會議，藉以掌握及追蹤各功能性小組職掌事項之執行進度。 (三)元大金控每年定期辦理企業倫理課程，對全體員工進行相關法令宣導調訓並實施測驗，以確保員工具備正確觀念，俾利本集團及所有員工從事各類營運活動時，均能遵循相關法規，以落實企業社會責任之精神。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。	相符。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	(一)元大金控有關提升各項資源之利用效率，並使用再生物料之情形，說明如下： 1.耗能用品回收及再利用，包括宣導與推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收並報告執行情形。 2.妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理並報告執行成果。 3.採用低耗能、綠能之辦公用品及器材，包括修訂集團各子公司採購規章，	相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	於採購時是否有前述產品可供選擇，列入例行且必要之檢核項目，以提高使用比率。 (二)有關建立環境管理制度及設立專責單位方面(包含節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等相關環境保護管理措施)： 1.配合台北市對辦公大樓空調溫度規定訂定內部管理規範。 2.總部大樓業符合多項綠建築規定，將製作該大樓綠建築內容之說明文件。 3.為落實節約用水、節能減碳及溫室氣體減量等環保作為，將定期報告水電等耗能項目之節約成果。 4.辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。 5.以大樓之管理委員會為環境管理專責單位，以維護環境之情形。	
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(一)元大金控依照勞動法令等規範訂定工作規則及相關人事管理規章，以保障員工合法權益，並定期召開勞資會議，進行相互的了解與溝通，促進勞資關係和諧。 (二)有關提供員工安全與健康之工作環境及定期實施安全與健康教育之情形，說明如下： 1.嚴密門禁保全措施，以充分保障員工工作與日常安全。 2.定期進行飲用水、二氧化碳、照明亮度等安全檢測。 3.定期進行公共安全申報與檢查。 4.定期進行環境之消毒及清潔。 5.確認所有據點辦公場所監視系統之正常運作。 6.落實無菸工作環境，提供舒適、健康及清新職場。 7.依法令規定定期進行勞安、消防教育訓練及演練。 此外，本公司依據行政院勞工委員會『勞工安全衛生教育訓練規則』第16條規範：「雇主對新僱勞工，應使其接受適於各該工作必要之安全衛生教育訓	相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團	練」，為保障全體勞工安全衛生，聘邀具勞工安全證照之業務主管，講授辦理 101 年度【新進員工勞工安全衛生教育訓練】。其教育訓練範圍包含：作業安全衛生有關法規概要、勞工安全衛生概念及安全衛生工作守則、緊急事故應變處理、消防及急救常識暨演練、其他與勞工作業有關之安全衛生知識等。 (三)1.元大金控為善盡對客戶個人資料保密職責，已訂定「元大金融控股股份有限公司暨子公司客戶資料保密措施」，相關內容並公開於本公司網站。 2.元大金控消費者申訴管道及申訴程序說明如下： (1)電話：02-2173-6054 (2)傳真：02-2772-5831 (3)電子信箱：Hotline.fhc@yuanta.com。 (4)如獲消費者申訴案件，則立即通知相關單位進行處理同時逕覆本公司，以確實掌握案件處理情形及進度。 (四)在與供應商合作，共同致力提升企業社會責任方面，採取積極進行選購節能標章設備、低耗能、綠能之辦公用品、事務機器、資訊設備、照明設備及裝潢建材等相關器材物料；另諸如事務機器在待機未使用時，自動進入省電模式，採用省電燈泡代替傳統燈泡，總公司冷氣主機使用環保冷媒R410A，以避免臭氧層破壞等節能減碳措施。 (五)元大金控透過各子公司捐助成立之「財團法人元大文教基金會」，以社會教育及愛心公益為核心主軸，積極參與各項教育、公益及文化的活動，具體實踐元大金控企業社會責任。在教育方面，著墨於金融人才培育、學術研討及演講等；在公益方面，著墨於弱勢族群的教育協助、關心全民健康及促進美好社會之各類文教活動；在文化方面，著墨於藝術推廣及本土藝術人才的扶持等。 (六)本公司於 100 年 9 月 2 日舉辦愛心捐款活動，同時於該日與 12 月 19 日、101 年 5 月 11 日與 12 月 19 日共舉辦 4 場員工愛心捐血活動，集團員工紛紛踴躍捲起衣袖，熱情捐血。	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
體相關活動之情形。		
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)於元大金控官方網站揭露相關訊息。 (二)元大金控100年企業社會責任(CSR)報告書，內容主要闡述元大金集團於100年1月1日至12月31日在經濟、環境及社會各面向績效，內容架構區分為公司概況、公司治理、客戶關係、員工照顧及環境保護六大章節，並置於官方及內部網站，供相關利害關係人進行查詢。	相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：詳如一~四項說明。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：請詳見元大金控網站。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非政治獻金等措施之情形。	一、本公司為元大金金融控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)成員之一，元大金控已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守。 二、本公司藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制制度與規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。並已落實以下事項： (一)確實落實「元大金金融控股股份有限公司誠信經營守則」、「元大金金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」及本公司工作規則、道德行為準則規範。 (二)配合於公司內部網站公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁週知。 三、本公司於員工工作規則、道德行為準則，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞或謀取非分利益者或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。 四、本公司道德行為準則亦明定有人員不得以自己或他人之名義，從事任何與公司利益產生衝突之資金貸與、重大資產交易、提供保證、或其他交易往來等行為，及於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。 五、本公司於內部規章明定：經受有期徒刑以上刑之宣告者，不予雇用為員工。本公司並特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。 六、本公司訂有「對外捐贈作業準則」，對每筆捐款、贊助款項，皆報經授權階層核決，符合相關法令及內部作業程序。	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
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	一、本公司進行採購時，均依據本公司「請購、採購、核銷作業要點」辦理。於交易及採購時透過利害關係人資料庫，查詢廠商是否為利害關係人及是否為財報上之實質關係人。 二、再藉由「採購合約簽訂流程檢核表」確認已檢附司法院網站之證明文件(該廠商最近一年度於司法院是否曾有賄賂或非政治獻金等公開之不誠信行為紀錄)。 三、本公司另要求合作廠商應簽署「誠信承諾聲明書」，並於合約中載明該廠商應符合本公司之相關誠信條文內容。 四、本公司誠信經營運作情形由稽核部、法務暨法遵部、人力資源部、會計部、管理暨勞安部及總經理室負責推動或執行相關之運作，並由總經理室負責彙整執行情形，陳報董事會及所屬之元大金控。 五、員工可透過公司內部網站：創意溝通交流道、人力資源部申訴信箱、審委會建言信箱等溝通管道，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。 六、本公司每半年執行法令遵循自評作業，要求各單位確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、其他相關法令及稽核、內控等內部規章明列員工須遵循，並參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。內部稽核人員並以專案形式不定期查核誠信經營落實情形。	相符。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	一、員工可透過公司內部網站：創意溝通交流道、人力資源部申訴信箱、審委會建言信箱等溝通管道，與管理階層及人力資源單位反映，溝通管道暢通、多元。 二、本公司並特設置人事評議委員會，審議員工之獎懲事宜，及將相關獎懲內容函知全公司同仁。	相符。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司有關誠信經營相關資訊於本公司網站www.yuanta.com.tw「關於元大」之分類中揭露。	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
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為元大金融控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)成員之一，元大金控已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(七)公司治理守則及相關規章查詢方式

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

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九) 內部控制制度執行狀況揭露

1. 內部控制聲明書

元大寶來證券股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：102年03月07日

- 本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條、第一百七十四條及期貨交易法一百一十五條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國102年03月07日董事會通過，出席董事13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。

元大寶來證券股份有限公司

董事長：

申鼎茂



總經理：

林淑芬



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。
未發生。

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

1.東高雄分公司前業務人員有挪用客戶股票及款項之情事，違反證券商負責人與業務人員管理規則第18條第2項第11款及證券商內部控制制度標準規範CA-11210、二、（十五）之規定，要求公司對前業務人員予以暫停執行業務6個月。（101.7.5臺證交字第1010204527號函）

改善情形：前業務人員已離職，公司無從進行懲處，惟對所屬從業人員進行業務流程宣導及法令遵循課程，以落實遵法執行。

2.高福分公司業務人員有接受客戶全權委託之情事，相關人員違反證券商負責人與業務人員管理規則第18條第1項、第2項第3款、營業細則第85條第1項、證券商內部控制制度標準規範CA-11210、二、（十五）及總則十四、（一）之規定，要求公司對相關人員警告、暫停執行業務2~6個月。（101.7.25臺證交字第1010205147號函）

改善情形：已對相關人員進行懲處，暨對有關人員進行法令遵循課程，以落實遵法執行。

3.南投分公司前業務人員有接受客戶全權委託、與客戶有借貸款項及利用客戶帳戶買賣有價證券之情事，相關人員違反證券商負責人與業務人員管理規則第18條第1項、第2項第3、7、9、11款、證券商內部控制制度標準規範CA-11210、二、（十五）及總則十四、（一）之規定，要求公司對相關人員暫停執行業務1~6個月。（101.8.23臺證交字第1010205899號及101.9.26臺證交字第1010206823號函）

改善情形：已對相關人員進行懲處，暨對有關人員進行法令遵循課程，以落實遵法執行。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.一〇一年一月三十一日第七屆第二十四次董事會之重要決議：

為解除本公司林董事兼總經理添富先生及吳執行副總經理敬堂先生競業禁止之限制事。（依公司法等規定行使股東會職權）

2.一〇一年二月二十三日第七屆第二十五次董事會之重要決議：

為同意解除本公司國際營運部經理人張雅雯資深協理競業禁止之限制事。

3.一〇一年三月二十二日第七屆第二十六次董事會之重要決議：

(1) 本公司一〇〇年度盈餘分派事。

(2) 為配合公司更名，修正所有規章之名稱事：通過修正取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序。（依公司法等規定行使股東會職權）

(3) 為同意解除本公司余光華資深副總經理競業禁止之限制事。

4.一〇一年四月二日第七屆第二十七次董事會之重要決議：

為子公司元大證券亞洲金融有限公司百分之百持股之元大證券（香港）有限公司受讓寶來證券（香港）有限公司之全部營業及資產，並辦理現金增資及公司更名等事。

5.一〇一年四月二十六日第七屆第二十八次董事會之重要決議：

(1) 為變更本公司於主管機關登錄之財務主管事。

- (2) 為同意解除本公司董事兼總經理林添富先生競業禁止之限制事。(依公司法等規定行使股東會職權)
- (3) 為同意解除本公司執行副總經理吳敬堂先生競業禁止之限制事。
- 6. 一〇一年五月二十四日第七屆第二十九次董事會之重要決議：
 - (1) 本公司一〇〇年度決算表冊事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (2) 本公司一〇〇年度盈餘分派事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (3) 為本公司辦理減資新台幣 120 億元事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (4) 為修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分內容事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (5) 為修正本公司「章程」部分內容事。(依公司法等規定行使股東會職權)
- 7. 一〇一年六月十九日第七屆第三十次董事會之重要決議：
為受讓鼎富證券公司全部營業權及相關之資產設備與不動產等事。
- 8. 一〇一年六月二十八日第七屆第三十一次董事會之重要決議：
 - (1) 為轉讓本公司所持有元大寶來證券投資信託公司之全部股權予利害關係人元大金融控股公司事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (2) 為解除本公司副董事長黃古彬先生競業禁止之限制事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (3) 為解除本公司執行副總經理徐春榮先生、余耀庭先生、翁健先生、張財育先生、吳敬堂先生及副總經理楊昭慈女士競業禁止之限制事。
- 9. 一〇一年七月二十六日第七屆第三十二次董事會之重要決議：
 - (1) 為受讓利害關係人元大證券金融公司部分營業權事。(依公司法等規定行使股東會職權)
 - (2) 為受讓鼎富證券公司全部營業權及相關之資產設備與不動產等事。
- 10. 一〇一年八月二十三日第七屆第三十三次董事會之重要決議：
 - (1) 為調整本公司一〇〇年度盈餘分派之配息率並訂定除息基準日事。
 - (2) 為轉讓本公司所持有元大寶來期貨公司之全部股權予利害關係人元大金融控股公司事。
 - (3) 為修正本公司「章程」部分內容事。(依公司法等規定行使股東會職權)
- 11. 一〇一年十月二十五日第七屆第三十五次董事會之重要決議：
為本公司間接設立之元大寶來證券(香港)有限公司出售其自有不動產事。
- 12. 一〇一年十二月二十七日第七屆第三十七次董事會之重要決議：
 - (1) 為本公司間接轉投資之寶來證券(香港)有限公司減資港幣 6 億元事。
 - (2) 為捐助利害關係人財團法人元大寶華經濟綜合研究院新台幣 280 萬元事。

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

一〇一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。

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

資料時間：102 年 1 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	張財育 執行副總	97/07/05	101/05/01	職務調整

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	郭柏如	101 年 1 月 1 日~101 年 12 月 31 日	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元（含）~4,000 仟元			3,642	
3	4,000 仟元（含）~6,000 仟元				
4	6,000 仟元（含）~8,000 仟元				
5	8,000 仟元（含）~10,000 仟元		8,628		
6	10,000 仟元（含）以上				12,270

(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	
資誠聯合會計師事務所	林瑟凱 郭柏如	8,628	0	3,434	158	50	3,642	V		101/1/1~101/12/31	非審計公費—其他：係法令諮詢服務公費

(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：無

五、更換會計師資訊：不適用

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	元大金融控股(股)公司-申鼎錢	(1,200,000,000)	-	-	-
副董事長	元大金融控股(股)公司-黃古彬		-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-朱寶奎		-	-	-
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-于卓民		-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-周行一		-	-	-
董事(兼總經理)	元大金融控股(股)公司-林添富		-	-	-
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-黃祐治		-	-	-
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-林龍凡		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬瑞辰		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-戴 震		-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-方 蓁		-	-	-
總經理	林添富	-	-	-	-
執行副總經理	何鄭陵	-	-	-	-
執行副總經理	張財育	-	-	-	-
執行副總經理	徐春榮	-	-	-	-
執行副總經理	于明仁	-	-	-	-
執行副總經理	吳敬堂	-	-	-	-
執行副總經理	余耀庭	-	-	-	-
執行副總經理	陳修偉	-	-	-	-
執行副總經理	邱榮澄	-	-	-	-
副總經理	呂文婷	-	-	-	-
協理	袁曉彥	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深副總經理	曾麗慧	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	李素英	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	郭烽祥	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	江雪鈴	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	雷希偉	-	-	-	-
投資銀行業務部 副總經理	張秉熙	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	黃美螢	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	林佩宸	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	江淑華	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	翁嘉瑜	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	侯怡如	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	彭穎慧	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	劉慧儀	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	林雨田	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	周卓緯	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	陳秀梅	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
投資銀行業務部 協理	李秀芬	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	蔡佩孜	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	林慧如	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	周中林	-	-	-	-
金融交易部 資深副總經理	林象山	-	-	-	-
金融交易部 副總經理	游淑美	-	-	-	-
金融交易部 副總經理	黃天仁	-	-	-	-
金融交易部 協理	巫昆忠	-	-	-	-
金融交易部 協理	吳吟珮	-	-	-	-
金融交易部 協理	蕭一傑	-	-	-	-
債券部 資深副總經理	吳麗敏	-	-	-	-
債券部 副總經理	麥照書	-	-	-	-
債券部 副總經理	卜繁聖	-	-	-	-
債券部 資深協理	曾鴻展	-	-	-	-
債券部 協理	連俊智	-	-	-	-
債券部 協理	王志恆	-	-	-	-
債券部 協理	黃子宜	-	-	-	-
債券部 協理	孫立維	-	-	-	-
債券部 協理	袁鳳屏	-	-	-	-
自營部 資深副總經理	高子鈞	-	-	-	-
自營部 資深副總經理	余光麒	-	-	-	-
自營部 副總經理	孫慧芳	-	-	-	-
自營部 副總經理	黃天然	-	-	-	-
自營部 資深協理	黃建都	-	-	-	-
自營部 資深協理	蘇高毅	-	-	-	-
自營部 協理	黃登基	-	-	-	-
自營部 協理	楊鎮源	-	-	-	-
自營部 協理	張仕亮	-	-	-	-
國際法人部 副總經理	張碩峯	-	-	-	-
國際法人部 副總經理	AUGUSTINE CHEN	-	-	-	-
國際法人部 協理	林宜蕙	-	-	-	-
國際法人部 協理	張崇瑜	-	-	-	-
國際法人部 協理	施伯承	-	-	-	-
國際法人部 協理	徐士翔	-	-	-	-
國內法人部 副總經理	林廖進	-	-	-	-
財富管理部 資深副總經理	王義明	-	-	-	-
財富管理部 副總經理	葉賢麟	-	-	-	-
財富管理部 副總經理	吳素慧	-	-	-	-
財富管理部 協理	梁鴻烈	-	-	-	-
財富管理部 協理	洪欣如	-	-	-	-
董事會秘書室 資深副總經理	莊臺生	-	-	-	-
風險管理部 副總經理	郭軒岷	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	馬志宏	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	陳熙榮	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	郭耀成	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
國際營運部 資深協理	張雅雯	-	-	-	-
股務代理部 資深協理	馬蕙雯	-	-	-	-
總經理室 協理	張清棟	-	-	-	-
稽核部 資深副總經理	李阿嚴	-	-	-	-
稽核部 副總經理	劉慰和	-	-	-	-
稽核部 副總經理	賴勝崇	-	-	-	-
稽核部 資深協理	劉燕澄	-	-	-	-
稽核部 協理	方嘉義	-	-	-	-
法務暨法遵部 副總經理	邱文卿	-	-	-	-
法務暨法遵部 協理	曾錦泰	-	-	-	-
人力資源部 資深協理	劉博志	-	-	-	-
人力資源部 協理	張美惠	-	-	-	-
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	劉春炎	-	-	-	-
資訊部 資深協理	張純菁	-	-	-	-
資訊部 資深協理	陳怡和	-	-	-	-
資訊部 協理	韋濟新	-	-	-	-
資訊部 協理	王宗熙	-	-	-	-
資訊部 協理	蔡淑燕	-	-	-	-
資訊部 協理	許雅苓	-	-	-	-
資訊部 協理	張瑜玫	-	-	-	-
資訊部 協理	姚曉華	-	-	-	-
財務部 副總經理	盧慧蓉	-	-	-	-
財務部 協理	許文青	-	-	-	-
會計部 副總經理	廖月榮	-	-	-	-
結算部 副總經理	林錦碧	-	-	-	-
結算部 協理	王玉慧	-	-	-	-
結算部 協理	陳淑玲	-	-	-	-
結算部 協理	郭穎彥	-	-	-	-
結算部 協理	邱南傑	-	-	-	-
通路行銷部 資深協理	張士桓	-	-	-	-
通路行銷部 協理	楊允伶	-	-	-	-
通路行銷部 協理	楊麗華	-	-	-	-
通路行銷部 協理	陳華玲	-	-	-	-
通路行銷部 協理	馮明亮	-	-	-	-
通路行銷部 協理	周皓玉	-	-	-	-
管理暨勞安部 資深協理	李伯卿	-	-	-	-
財務督導 資深副總經理	余光華	-	-	-	-
財務督導 副總經理	劉明郎	-	-	-	-
財務督導 副總經理	華振文	-	-	-	-
財務督導 副總經理	吳禎祥	-	-	-	-
財務督導 副總經理	張溢晃	-	-	-	-
財務督導 副總經理	林元山	-	-	-	-
財務督導 副總經理	王銘仁	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
財務督導 副總經理	張昱承	-	-	-	-
財務督導 副總經理	陳泉鑫	-	-	-	-
財務督導 副總經理	余東泰	-	-	-	-
財務督導 副總經理	王世鑫	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	江昌榮	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	洪文明	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	龔紹興	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	彭一正	-	-	-	-
業務督導 副總經理	盧登禧	-	-	-	-
業務督導 副總經理	邱政全	-	-	-	-
業務督導 副總經理	牟紹民	-	-	-	-
業務督導 副總經理	林正中	-	-	-	-
業務督導 副總經理	鄭純成	-	-	-	-
業務督導 副總經理	林 鳴	-	-	-	-
業務督導 副總經理	蔡志宏	-	-	-	-
業務督導 副總經理	陳濬杰	-	-	-	-
業務督導 副總經理	孟憲權	-	-	-	-
業務督導 副總經理	林世雄	-	-	-	-
業務督導 副總經理	顧逸青	-	-	-	-
業務督導 副總經理	廖銘燦	-	-	-	-
業務督導 副總經理	侯翠花	-	-	-	-
業務督導 副總經理	曾豐國	-	-	-	-
業務督導 副總經理	黃暉評	-	-	-	-
業務督導 副總經理	鐘文發	-	-	-	-
業務督導 副總經理	楊昭慈	-	-	-	-
經紀部 副總經理	樊 剛	-	-	-	-
永和分公司 經理人	陳振榮	-	-	-	-
東屏東分公司 經理人	吳崇貴	-	-	-	-
大天母分公司 經理人	伍慧英	-	-	-	-
北桃園分公司 經理人	李詩國	-	-	-	-
城中分公司 經理人	李文寶	-	-	-	-
台南分公司 經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
土城分公司 經理人	高毅瑞	-	-	-	-
新莊分公司 經理人	馮志浩	-	-	-	-
淡水分公司 經理人	陳珍發	-	-	-	-
北投分公司 經理人	潘俊良	-	-	-	-
台中中港分公司 經理人	林信良	-	-	-	-
板橋分公司 經理人	范憶亭	-	-	-	-
左營分公司 經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
草屯分公司 經理人	林文澤	-	-	-	-
高雄分公司 經理人	林慶對	-	-	-	-
大同分公司 經理人	羅世欽	-	-	-	-
蘆洲分公司 經理人	陳宗尚	-	-	-	-
彰化民生分公司 經理人	吳美雲	-	-	-	-
忠孝延吉分公司 經理人	杜 獅	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
成功分公司 經理人	朱騰睿	-	-	-	-
內湖分公司 經理人	鄭玉蘭	-	-	-	-
敦南分公司 經理人	陳章宇	-	-	-	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	-	-	-	-
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝	-	-	-	-
鹿港分公司 經理人	粘孝吉	-	-	-	-
大甲分公司 經理人	黃美玲	-	-	-	-
北三重分公司 經理人	徐木信	-	-	-	-
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙	-	-	-	-
民生分公司 經理人	李瑞洪	-	-	-	-
基隆分公司 經理人	賴泰義	-	-	-	-
小港分公司 經理人	李玉琴	-	-	-	-
苑裡分公司 經理人	姚正男	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	黃福特	-	-	-	-
北屯分公司 經理人	吳健華	-	-	-	-
中和分公司 經理人	陳志雄	-	-	-	-
東港分公司 經理人	洪寶麒	-	-	-	-
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	-	-	-	-
西湖分公司 經理人	陳淑娟	-	-	-	-
樹林分公司 經理人	陳遠宗	-	-	-	-
古亭分公司 經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
信義分公司 經理人	林明文	-	-	-	-
仁愛分公司 經理人	陳智郁	-	-	-	-
四維分公司 經理人	陳麗梅	-	-	-	-
敦化分公司 經理人	林金源	-	-	-	-
中壢分公司 經理人	陳智彥	-	-	-	-
員林分公司 經理人	洪煥璋	-	-	-	-
重慶分公司 經理人	陳冠志	-	-	-	-
北港分公司 經理人	張僑楚	-	-	-	-
豐原中正分公司 經理人	夏偉傑	-	-	-	-
林森分公司 經理人	陳景富	-	-	-	-
上新莊分公司 經理人	簡棟樑	-	-	-	-
台南西門分公司 經理人	陳威仁	-	-	-	-
新竹東門分公司 經理人	葉健民	-	-	-	-
學甲分公司 經理人	王永成	-	-	-	-
木柵分公司 經理人	陳國樑	-	-	-	-
大安分公司 經理人	莊培恒	-	-	-	-
頭份分公司 經理人	謝發新	-	-	-	-
竹南分公司 經理人	蕭建興	-	-	-	-
大里德芳分公司 經理人	周靜安	-	-	-	-
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	鍾朝祥	-	-	-	-
大雅民興分公司 經理人	黃秀如	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
東高雄分公司 經理人	王鼎森	-	-	-	-
松南分公司 經理人	林美惠	-	-	-	-
南勢角分公司 經理人	翁玉真	-	-	-	-
景美分公司 經理人	楊順智	-	-	-	-
延平分公司 經理人	李金吉	-	-	-	-
新店中正分公司 經理人	侯政良	-	-	-	-
館前分公司 經理人	陳榮建	-	-	-	-
敦信分公司 經理人	李麗華	-	-	-	-
土城學府分公司 經理人	陳皓昀	-	-	-	-
向上分公司 經理人	陳淑女	-	-	-	-
六合分公司 經理人	羅禎忠	-	-	-	-
府中分公司 經理人	于德健	-	-	-	-
羅東分公司 經理人	游芙娟	-	-	-	-
博愛分公司 經理人	王詠琦	-	-	-	-
新營分公司 經理人	邱振昌	-	-	-	-
北寧分公司 經理人	林震銘	-	-	-	-
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	-	-	-	-
南永康分公司 經理人	范庭瑀	-	-	-	-
松江分公司 經理人	曾啟華	-	-	-	-
和平分公司 經理人	芮先平	-	-	-	-
北天母分公司 經理人	陳建勳	-	-	-	-
復興分公司 經理人	洪火順	-	-	-	-
斗六分公司 經理人	張惠蓉	-	-	-	-
開元分公司 經理人	張雪麗	-	-	-	-
竹科分公司 經理人	倪晟賢	-	-	-	-
明誠分公司 經理人	林美華	-	-	-	-
大松山分公司 經理人	張秀卿	-	-	-	-
南屯分公司 經理人	游瑛璋	-	-	-	-
台中文心分公司 經理人	馬珍真	-	-	-	-
大嘉義分公司 經理人	吳劭威	-	-	-	-
花蓮中山分公司 經理人	謝昆明	-	-	-	-
東蘆分公司 經理人	鄭健良	-	-	-	-
龍潭分公司 經理人	張秀珍	-	-	-	-
新竹經國分公司 經理人	張光岳	-	-	-	-
豐原分公司 經理人	施馨霽	-	-	-	-
長安分公司 經理人	龔蜀芬	-	-	-	-
鳳中分公司 經理人	張耀文	-	-	-	-
文山分公司 經理人	朱偉碩	-	-	-	-
三民分公司 經理人	官永茂	-	-	-	-
南京分公司 經理人	曾健明	-	-	-	-
新和平分公司 經理人	曾重彰	-	-	-	-
內科分公司 經理人	林宗澤	-	-	-	-
長榮分公司 經理人	鄭邦寧	-	-	-	-
樹板分公司 經理人	侯旭真	-	-	-	-
北成功分公司 經理人	侯泉旭	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
水滄分公司 經理人	董俊麟	-	-	-	-
新盛分公司 經理人	呂秉儒	-	-	-	-
高雄七賢分公司 經理人	李松正	-	-	-	-
中山分公司 經理人	張永澹	-	-	-	-
基隆孝二分公司 經理人	吳宏原	-	-	-	-
忠孝分公司 經理人	潘懷忠	-	-	-	-
復北分公司 經理人	李木山	-	-	-	-
西門分公司 經理人	李思磊	-	-	-	-
雙和分公司 經理人	吳啟民	-	-	-	-
土城永寧分公司 經理人	陳政銘	-	-	-	-
高雄前金分公司 經理人	柯瑞保	-	-	-	-
金天母分公司 經理人	蘇茂松	-	-	-	-
赤崁分公司 經理人	康琮怡	-	-	-	-
板橋三民分公司 經理人	李思漢	-	-	-	-
楊梅分公司 經理人	黃仁平	-	-	-	-
森竹科分公司 經理人	陳雅柔	-	-	-	-
新壠分公司 經理人	張滙靜	-	-	-	-
敦安分公司 經理人	張鴻源	-	-	-	-
興東分公司 經理人	黃偉成	-	-	-	-
頭份中華分公司 經理人	陳志賢	-	-	-	-
鎮北分公司 經理人	林玳瑩	-	-	-	-
世貿分公司 經理人	林秀汾	-	-	-	-
公館分公司 經理人	陳寬曄	-	-	-	-
鑫永和分公司 經理人	劉秋蓉	-	-	-	-
北員林分公司 經理人	曾峻昇	-	-	-	-
藝文分公司 經理人	劉民浙	-	-	-	-
三重分公司 經理人	梅哲興	-	-	-	-
忠孝鼎富分公司 經理人	顧潔萍	-	-	-	-
南海分公司 經理人	沈穎祥	-	-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	-	-	-	-
大益分公司 經理人	陳春祥	-	-	-	-
永康分公司 經理人	鄭義成	-	-	-	-
新竹分公司 經理人	陳良豪	-	-	-	-
東泰分公司 經理人	傅政宏	-	-	-	-
桃園分公司 經理人	張正誠	-	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	刁維興	-	-	-	-
竹北分公司 經理人	鄧新永	-	-	-	-
路竹分公司 經理人	王清華	-	-	-	-
南投分公司 經理人	許毓娥	-	-	-	-
發財分公司 經理人	魏明洲	-	-	-	-
福營分公司 經理人	李顯鍾	-	-	-	-
彰化分公司 經理人	陳建宇	-	-	-	-
天母分公司 經理人	江榛卿	-	-	-	-
高福分公司 經理人	周銳鋒	-	-	-	-
林園分公司 經理人	賴俊傑	-	-	-	-

職 稱(註 1)	姓 名	101 年度		102 年度截至 1 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
莒光分公司 經理人	王美雪	-	-	-	-
苗栗分公司 經理人	吳俊男	-	-	-	-
太平分公司 經理人	陳中義	-	-	-	-
竹山分公司 經理人	黃秀靜	-	-	-	-
崇德分公司 經理人	陳敬仁	-	-	-	-
華山分公司 經理人	劉榮彩	-	-	-	-
民雄分公司 經理人	吳德亮	-	-	-	-
東門分公司 經理人	許麗琴	-	-	-	-
潮州分公司 經理人	方鵬智	-	-	-	-
歸仁分公司 經理人	沈俊傑	-	-	-	-
佳里分公司 經理人	王定峰	-	-	-	-
大里分公司 經理人	陳品蓁	-	-	-	-
屏東民生分公司 經理人	洪春松	-	-	-	-
西螺分公司 經理人	詹坤宗	-	-	-	-
士林分公司 經理人	洪肇明	-	-	-	-
新興分公司 經理人	黃 聖	-	-	-	-
旗山分公司 經理人	吳晴裕	-	-	-	-
松山分公司 經理人	陳永慧	-	-	-	-
艋舺分公司 經理人	陳烈雄	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	郭惠淑	-	-	-	-
金門分公司 經理人	覃業湘	-	-	-	-
善化分公司 經理人	王聰勝	-	-	-	-
大統分公司 經理人	杜俊賢	-	-	-	-
西屯分公司 經理人	賴明興	-	-	-	-
沙鹿分公司 經理人	王桂香	-	-	-	-
清水分公司 經理人	陳宏全	-	-	-	-
大雅分公司 經理人	蕭盛明	-	-	-	-
台北分公司 經理人	鄧永鴻	-	-	-	-
台北分公司 協理	饒智榮	-	-	-	-
八德分公司 經理人	王靜一	-	-	-	-
承德分公司 經理人	王琮毓	-	-	-	-
府城分公司 經理人	陳家成	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	-	-	-	-
自由分公司 經理人	陳双鳳	-	-	-	-
南崁分公司 經理人	楊嘉一	-	-	-	-
大股東	元大金融控股(股)公司	(1,200,000,000)			

(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，其相互間之關係資料

資料時間：102 年 1 月 31 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
元大金融控股(股)公司	5,517,283,540	100%	-	-	-	-	-	-	-

九、綜合持股比例

單位：股；%

資料日期：102 年 1 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(%)
元大國際保險經紀人(股)公司	500	100	—	—	500	100
寶來保險代理人股份有限公司	1,000	100	—	—	1,000	100
寶聚保險代理人股份有限公司	300	100	—	—	300	100
元大證券亞洲金融公司	174,063	100	—	—	174,063	100
寶來控股(開曼)有限公司	104,300	100	—	—	104,300	100
台灣總合股務資料處理(股)公司	2,160	7.2	—	—	2,160	7.2
臺灣證券交易所(股)公司	39,508	6.44	—	—	39,508	6.44
臺灣期貨交易所(股)公司	24,410	8.76	—	—	24,410	8.76
臺灣證券集中保管(股)公司	2,382	0.74	—	—	2,382	0.74
環華證券金融(股)公司	19,580	2.61	—	—	19,580	2.61
台灣高鐵 92 年可轉換特別股(註 2)	50,000	1.86	—	—	50,000	1.86
福記企業管理顧問有限公司 (原富邦證券金融(股)公司)	28	1.41	—	—	28	1.41
千禧生技創業投資股份有限公司	971	6.93	—	—	971	6.93
台灣電腦服務股份有限公司	17	0.07	—	—	17	0.07

註 1：係公司之長期投資。

註 2：係甲種記名式可轉換特別股。

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

1.最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

資料時間：102 年 1 月 31 日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額 (元)	股 數	金 額 (元)	股 本 來 源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
101 年 4 月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	6,717,283,540	67,172,835,400	合併增資發行新股 2,021,970,222	無	註 1
101 年 8 月	\$10	6,720,000,000	67,200,000,000	5,517,283,540	55,172,835,400	減資 120 億元	無	註 2

註 1：101.01.03 金管證券字第 1000063844 號核准函，及 101.05.28 經授商字第 10101094840 號核准函。

註 2：101 年 7 月 26 日金管證券字第 1010033329 號核准函，及 101.09.17 經授商字第 10101189970 號核准函。

2.股份種類

資料時間：102 年 1 月 31 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	5,517,283,540	1,202,716,460	6,720,000,000	-

(二)股東結構

資料時間：102 年 1 月 31 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	1	0	0	0	1
持 有 股 數	0	5,517,283,540	0	0	0	5,517,283,540
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：102 年 1 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1,000,001 以上	1	5,517,283,540	100%
合 計	1	5,517,283,540	100%

(四)主要股東名單

資料時間：102 年 1 月 31 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
元大金融控股股份有限公司	5,517,283,540	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		101 年(註 1)	100 年(註 2)	102 年截至 1 月 31 日(註 3)
每股市價	最 高	不適用	不適用	不適用
	最 低	不適用	不適用	不適用
	平 均	不適用	不適用	不適用
每股淨值	分 配 前	17.00	23.74	17.53
	分 配 後	16.59	22.08	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	6,297,611	5,193,881	5,517,284
	分 配 前	0.59	2.14	0.08
	分 配 後	0.59	2.14	不適用
每股股利	現 金 股 利		0.4054	1.6656
	無償配股	盈 餘 配 股	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本 益 比	不適用	不適用	不適用
	本 利 比	不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率	不適用	不適用	不適用

註 1：本公司 101 年盈餘分派案於 102 年 3 月 7 日經董事會提議通過，尚未經董事會代行股東會決議。

註 2：係依將本公司所吸收合併之寶來證券公司，視為自該公司成為元大金融控股公司子公司之日起即與本公司合併，而予以重編之財務報表。

註 3：102 年度截至 1 月 31 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司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零一至百分之五為員工紅利；其他餘額併同以往年度未分派盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會議出席參照同業標準支給之。

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：

本公司一〇一年度盈餘分配，擬配發股東現金股利新台幣 2,236,751,043 元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司一〇一年度盈餘分配，未擬配發股東股票股利，故不適用於此項揭露。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司公司章程第二十二條規定，本公司每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點零一至百分之五為員工紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

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

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 本公司一〇一年度盈餘分配，擬配發員工現金紅利新台幣 39,555,851 元，俟董事會(代行股東會)決議確定之。一〇一年度擬配發員工紅利金額與財務報表認列金額 39,527,951 元之差異為 27,900 元，俟董事會(代行股東會)決議確定後調整一〇二年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
本公司一〇一年度盈餘之分配，未擬配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：
分配後設算每股盈餘為 0.59 元。

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

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司一〇〇年度盈餘經 101 年 5 月 24 日第七屆第二十九次董事會(代行股東會)決議通過，用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之數額，計配發員工現金紅利新台幣 36,758,567 元，董事及監察人酬勞金新台幣 0 元。一〇〇年度實際配發員工紅利金額與財務報表認列員工紅利金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 尚未償還及辦理中之公司債：無。

一〇一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。

一〇一年度及截至年報刊印日止本公司無一年內到期之公司債。

(三) 已發行轉換公司債：無。

一〇一年度及截至年報刊印日止本公司無已發行轉換公司債。

(四) 已發行交換公司債：無。

一〇一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：。

一0一年度及截至年報刊印日止本公司無採總括申報方式募集與發行普通公司債。

(六)已發行附認股權公司債：無。

一0一年度及截至年報刊印日止本公司無發行附認股權公司債。

(七)最近三年度私募公司債：無。

最近三年度及截至年報刊印日止本公司無私募公司債。

三、特別股辦理情形

一0一年度本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形

一0一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

一0一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

本公司於100年10月11日經董事會代行股東會職權決議，與寶來證券股份有限公司(下稱寶來證券)辦理合併，本公司為存續公司，並更名為元大寶來證券股份有限公司，寶來證券每一普通股換發本公司0.9455股，合併後增資發行新股2,021,970,222股。合併基準日為101年4月1日。

被併購及受讓其他金融機構之基本資料表

單位：新台幣仟元

金融機構名稱		寶來證券股份有限公司	
金融機構地址		台北市忠孝東路四段270號3樓	
負責人		黃古彬	
實收資本額		21,385,195	
主要營業項目		證券商、期貨交易輔助人、期貨商及信託業	
主要產品		證券服務	
財務資料	年度	當年度截至101年3月31日	100年
	資產總額	48,010,186	58,869,988
	負債總額	20,600,781	32,052,589
	股東權益總額	27,409,405	26,817,399
	營業收入	2,601,419	11,435,813
	營業毛利	1,226,762	4,489,817
	營業損益	364,097	(117,491)
	本期損益	667,895	(423,152)
料	每股盈餘(元)	0.31	(0.20)

(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：無

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要營業內容

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

2.營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	101年(註1)		100年(註2)	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經 紀	10,405,289	52.47%	11,062,129	57.67%
自 營	8,434,974	42.53%	7,281,043	37.96%
承 銷	990,472	5.00%	835,987	4.36%
其 他	0	0.00%	1,080	0.01%
合 計	19,830,735	100.00%	19,180,239	100.00%

註1：資料來源-101年度會計師查核簽證財務報告業務種類別財務資訊。

2：資料來源-係依將本公司所吸收合併之寶來證券公司，視為自該公司成為元大金控股公司子公司之日起即與本公司合併，而予以重編之財務報表。

3.公司目前之商品(服務)

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

4.計劃開發之新商品(服務)

將持續開發新型態之權證商品，使其成為公司穩定獲利來源之一。此外，將持續提升財富管理相關理財商品之豐富性及完整性，讓客戶有更完整商品可進行資產配置。並強化法人經紀、投資銀行、複委託及借券業務等，提供投資人更完整服務。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

回顧 101 年，全球經濟景氣在歐洲債務問題、美國財政懸崖問題及中國啟動自 97 年以來的首次降息等因素影響下，國際貨幣基金(IMF)公佈全球經濟成長率僅達 3.2%。國內則受到國際經濟大環境缺乏成長動能的影響，加以 101 年 4 月復徵證所稅議題、6 月油電雙漲議題，以及二代健保即將實施等因素影響下，導致經濟成長率，由行政院主計總處原先預估之 4.58%，一再調降，最終結果為 1.25%。

展望 102 年，全球經濟將在資金面寬鬆以及企業面獲利有所成長下，預期將逐漸好轉。根據 102 年 1 月底，國際貨幣基金(IMF)最新公佈的預估 102 年全球經濟成長率為 3.5%；但因日本施行更為寬鬆的貨幣政策，導致日圓貶值，恐將導致亞洲金融風暴後，十六年來全球最大規模的貨幣貶值戰，其對各國經濟都將產生蝴蝶效應之影響，而將使全球經濟復甦增添不確定因素。在國內方面，配合政府將持續積極執行「經濟動能推升方案」，並落實加強推動台商回台投資方案，以發揮強化內需及擴增出口的相關效益帶動下，國內經濟可望轉趨成長，行政院主計總處公佈我國 102 年預測經濟成長率 3.53%。因此，102 年國內外的經濟景氣可望脫離谷底，進入緩步復甦時期。

展望新的一年，本公司除將繼續發揮合併的綜效，及持續擷節相關成本費用外，更將持續運用核心競爭力、前瞻能力、穩健財務、創新能力及執行力，並配合金控整體政策，整合集團資源，掌握前進大中華市場的契機，並持續強化公司治理，尤其更將著重風險管理，以面對嚴峻的大環境，持續超越自我、追求成長，無畏一波波的橫逆挑戰，厚植下階段的穩固成長實力。

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

101 年元大證券與寶來證券合併，並受讓鼎富證券，營業據點數達 190 家，為台灣最具通路優勢的綜合證券商，確保經紀業務大幅領先同業的市場地位。展望未來，配合市場發展趨勢與法令開放，本公司將以經紀業務為核心與發展利基，持續耕耘法人業務以強化客戶結構；順應市場潮流，善用優質電子交易平台，重視行動商務發展，提升電子交易比重，以引進新世代客群並有利海外複委託業務的拓展。此外，更將致力推動以信託架構為基礎的財富管理業務，朝業務多元化發展，為客戶提供國際化及多元化投資理財服務。秉持客戶至上的企業精神，依循客戶需求導向，提供各項專業服務，提升客戶的滿意度，為本公司創造更好的業績與競爭優勢。

(2)自營業務

有鑒於全球經濟環境復甦緩慢，將以審慎操作為主。經吸收寶來證券後，在程式交易技術上業已充分相互運用、高度互補，而可創造更具競爭力的交易模組。同時，日後更可充分運用充沛財務資金及堅強的資訊技術團隊為後盾，

以期有效提升交易規模與交易技術，達成各項商品造市市佔第一，坐實台灣最大造市商之名。

(3)投資銀行業務

101 年受證所稅即將開徵衝擊，市場瀰漫著悲傷的氣氛，元大投資銀行業務部仍能從中獲利，係仰賴多年承銷經驗、慎選案件及發行時機，並以承銷手續費為主要獲利來源。

101 年市場承銷總金額 868 億元，本公司承銷金額 142 億元，市佔率 16.36%，排名第一。

101 年 IPO 市場之送件數共 59 件(上市 20 件，上櫃 39 件)，本公司即囊括 9 件(上市 6 件，上櫃 3 件)，市佔率 15%，其中上市送件市佔率 30%，榮獲交易所申請上市第一名的殊榮，獲頒 101 年度上市申請案中介機構貢獻獎，成績斐然。

在 SPO 市場，101 年 SPO 市場送件數總共 179 件，本公司送件數 28 件，市佔率 15.64%，排名第一；尤其市場海外送件 15 件，本公司即囊括了 5 件，市佔率 33.33%，其中擔任益航及台郡 ECB 海外主辦，籌資金額共美金 95,000 仟元，足以證明本公司在國內外籌資市場的能力，亦充分顯示客戶對本公司之信賴。

另本公司 101 年承作聯發科受讓開曼晨星、Stanley Black & Decker 公開收購東隆五金、美商矽成公開收購常憶科技、新思科技公開收購思源科技之財務顧問業務，尤其聯發科成功受讓開曼晨星案，備受市場矚目，由此可見客戶對本公司於財務顧問案之信賴與肯定。展望未來，本公司將整合整體集團於大中華區之資源，提供客戶全方位之財務顧問服務，加強開發跨國案件及兩岸三地併購相關業務。

此外，本公司擁有優異的興櫃平臺，能整合證券通路、外資法人、創投等各方資源，且輔助系統強大，交易人員素質高，具備準確的籌碼分析能力，是台灣興櫃市場交易的領導者。101 年興櫃市場市佔率為 33.52%，市場排名第一。

本公司無論 IPO、SPO 或 FA 案件，皆秉持落實風險控管慎選案件之原則，持續深化整合集團內各項資源與競爭優勢，擴大發揮綜效以為客戶提供全方位資本及策略規劃。

(4)債券業務

101 年在歐債危機、美國經濟復甦乏力等因素影響下，台灣經濟持續下行，代表經濟的景氣對策信號出現「連十藍」。在外有歐債危機、內有證所稅等多種不利因素衝擊下，使得國內投資趨緩與資本市場交易清淡，進而令市場貨幣供給量增長速度放慢，M1 與 M2 年增率皆下降。受國際金融危機影響，市場殖利率逐步走低，十年期公債殖利率 1-4 月維持於 1.27%附近，進入 5 月後，債券殖利率大幅下降，7 月份跌破 1.15%後方止穩，但年底又跌破 1.15%，逼近 1.10%。在債券殖利率大幅下降的狀況下，債券市場呈現交易量萎縮的局面，故本公司除配合經濟與利率趨勢，積極擴大利差部位與衝刺手續費收入以外，並加強外幣債券的經營操作與人民幣債券市場之深入研究，增加收益的多元化。因此 101 年雖然全球經濟情勢動盪，但債券部整體獲利仍交出亮麗成績，且國內債券承銷量與可轉換公司債資產交換業務成交量均維持業界第一。

展望 102 年，全球經濟雖漸漸渡過金融風暴，但各國匯率戰爭與其他非經

濟議題可能為經濟緩步復甦投下變數。幸而人民幣貨幣清算機制已建立，主管機關規劃的一系列兩岸特色金融政策與證券商國際金融業務(OSU)開放於今年可望逐步開花結果，人民幣業務的開放應可為債券部增加新的獲利來源。此外，自 101 年 4 月 1 日元大與寶來證券合併以來，債券部在業務與人員方面已成功整合，除在既有業務產生綜效，亦同時加深了本公司於海外債券業務之經營觸角。配合人民幣與證券商國際金融業務一連串的開放，債券部除將繼續維持既有業務的龍頭地位，亦把業務經營提升至更加多元化與國際化，不但能滿足客戶之需求，同時創造公司與股東之利益最大化。

(5) 衍生性商品業務

就權證業務而言，101 年證券商發行檔數及金額較去年大幅增加，且均創歷史新高。權證佔大盤成交比重約由 1% 上升至約 1.6%，顯示權證市場日益蓬勃發展，已逐漸成為投資人重要投資工具，而市場前五大發行券商之權證，成交比重已達五成以上，可見此業務大者恆大的競爭態勢日漸成型；主管機關為提高權證市場的效率性，於 101 年實施多項制度變革，包含：增加牛熊證連結標的範圍、實施增額發行及強制註銷機制、簡化權證發行流程，以備查制取代核准制...等等，不僅讓投資人有更多元的選擇，發行商在制度日趨健全下，發行意願亦紛紛提高，有助於權證市場更趨蓬勃。在行銷方面，本公司將持續舉辦各項講座，提供更完善的下單介面及網站資訊，協助投資人了解權證商品，提高市場對元大寶來證券品牌之認同，保持最高市佔率之領航地位。

結構型商品已有多多年發展歷史，101 年市場上各股票波動程度逐步下滑，股權連結商品報價變差，進而使整年承作量較前一年減少。在此市場特性下，本公司針對高資產客戶設計商品、針對市場狀況推出較長天期的募集型商品，提供客戶更多元商品選擇，並增加本業務獲利潛力。

資產交換業務衍生自可轉換公司債，其業務量之消長，與市場行情及可轉債新發行之數量有顯著相關。過去一年由於市場資金相當寬鬆，利率處於相對低檔，同時關注國內發行人產業結構之轉變對籌資活動之影響，本公司今年將持續著重於信用資產之管理，並同時追求市占率之持續擴大，以獲取最大的利潤。

(6) 財富管理業務

元大寶來證券為台灣券商的龍頭，長久以來不斷以提升客戶資產、開創多元服務而努力，自主管機關通過「證券商以信託方式辦理財富管理業務」後，隨即於 99 年開始大力整備本業務。在各級同仁的努力下，迅速於 99 年 11 月 9 日奉主管機關核准辦理，本公司的財富管理事業亦由此開展。

本公司發展財富管理，從「資產配置」的角度為客戶在不同的生命階段進行理財，與客戶共同邁向人生的財務美滿。因此，本公司大舉申設分公司的信託執業資格，並且充分配置理財規劃人員於各證券分公司，以期提升客戶服務水準，並強化財富管理知識平台及電子交易系統，使客戶能夠在投資的同時，完整的了解自身的資產變化情況，相關系統皆已上線。

截至 101 年底，財富管理信託開戶人數已達 35,794 人，券商市占率達 72.15%，遙遙領先證券同業，繳出一張漂亮的成績單，借券業務亦將於 102 年上線。展望未來，家戶理財的觀念在台灣必然走向多元化與成熟化，因此財富管理部將持續引進優異的海內外理財產品，配合各式交易與輔助知識系統，並將投資知識與訊息的價值鍊串連在全省的分公司及業務人員之中，為客戶與公

司創造綜效，達成雙贏，繼而成為我國券商執行財富管理的標竿企業。

(7)國外業務

隨著兩岸金融合作步伐持續加快，以及主管機關對於台灣證券商赴大陸投資法令鬆綁，本公司率先於北京設立財務諮詢顧問公司，提供企業所需之創業投資諮詢等服務，優先掌握未來拓展業務的商機。此外，為強化亞洲證券市場板塊之佈局，本公司亦掌握越南法令開放之契機，透過子公司以取得經營主導權前提下，啟動收購越南第一證券股權。

(8)借券業務

國內經營借券業務之證券商/證金公司由 100 年初之 11 家，增加到 101 年底之 15 家，競爭已愈行激烈。本公司以優異的經營能力，於 101 年底囊括三成證券商/證金公司出借餘額，遙遙領先同業。展望 102 年，本公司財富管理股票信託業務即將開辦，預期將創造大量可運用券源，借券業務將充分與股票信託業務合作，以滿足雙方客戶之需求，進而增加市場佔有率與股東利益。

(9)受託買賣外國有價證券業務

為求更廣闊的發展，致力於金融服務之創新，擴大業務經營範圍及客戶服務品質提升，又因國內金融商品已無法滿足消費者多元化投入新商品市場的需求，使得外國有價證券之投資服務成為市場重要需求。98 年以來，本公司受託買賣外國有價證券業務市佔率穩坐市場第一，並且持續迅速成長。且積極參與主管機關各項業務研討與開放決策。

102 年主管機關已經開放人民幣 DBU 業務，並預計陸續開放中國大陸 A 股及 B 股交易、外國有價證券 IPO...等重要政策，本公司亦將保持業務龍頭之姿態，配合政府政策，於各項新業務中持續提供客戶超越業界水準之服務。

(10)國際法人業務

101 年整體外資交易量較前年下降 20%，本公司國外法人交易量市佔率亦減少 0.3%，其原因除國際經濟大環境不佳外，國內股市交易量於下半年大幅萎縮，亦影響深遠。

本公司國際法人業務於 102 年將持續提供優質的台股調研服務，致力於提升國外法人交易量市佔率，並同時增加元大寶來證券於國際法人圈之能見度。另外，本公司將積極為外資量化交易客戶開發更優化的台股交易策略，透過期、現貨電子交易，協助客戶積極參與市場。於國外券商合作方面，本公司將繼續增加外資複委託策略夥伴，以增加各國投資人參與台股的管道，並於國際上強化元大寶來證券為台股市場領導者的企業形象。

(三)技術及研發概況：

證券業係特許事業，本公司將持續配合政府對產業政策之規範，針對經紀、自營、投資銀行、債券、衍生性金融商品及財富管理等，研究與發展各項除弊興利之建議，備供主管機關採行。另將積極進行新種業務開辦，以滿足投資人需求，強化金融專業能力。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫

- (1)針對本公司各項核心業務，持續尋求與國內外證券商併購或策略聯盟機會。
- (2)持續引進各類金融商品，提供客戶多元化服務及產品，成為全方位之優質券商。

- (3)因應相關法令放寬券商登陸參股上限，更將積極與大陸公司進行參股、合資，持續建立以兩岸三地金融市場為發展主軸的策略方針。同時增加對東南亞地區的相關佈局，進而鞏固本公司成為大中華區首屈一指的大型證券商。

2.短期業務發展計畫

- (1)分散公司相關收入來源，擬在投資部位及投資風險可控制前提下，增加財務性長期投資部位與投報率。
- (2)強化各營業據點經營效率，鞏固本公司經紀市佔率，並持續推展複委託業務。同時，運用優勢資訊人力資源與技術，不斷創新電子交易服務，滿足不同客群交易習慣與需求。
- (3)強化財富管理業務版圖，開辦有價證券信託業務，持续提升信託資產規模。同時將持續積極爭取受託買賣業務人員得兼任財富管理(信託)人員資格。
- (4)積極開發內、外部借券券源，冀求客戶能於本公司一站式滿足所有借券需求。同時爭取延長客戶於本公司之借券存續期間，以減少客戶交易成本，並增加借券業務收益。
- (5)交易系統持續更新精進，除現有造市商品的高頻交易外，將再擴增高頻交易至小台指期、電指期、金指期、摩台期等非造市商品。
- (6)因應權證避險交易稅調降，擬定新造市策略及開發系統，並規劃開放當沖交易之準備。
- (7)因應兩岸貨幣清算機制之建立及證券商離境業務之即將開放，將密切關注及準備人民幣計價相關商品之推展。
- (8)充分掌握海峽兩岸證券主管機關對於(1)合格境內機構投資者(QDII)、(2)合格境內個人投資者(QDII2)、(3)合格境外機構投資者(QFII)，及(4)人民幣合格境外機構投資者(RQFII)之開放商機。

二、市場及產銷概況

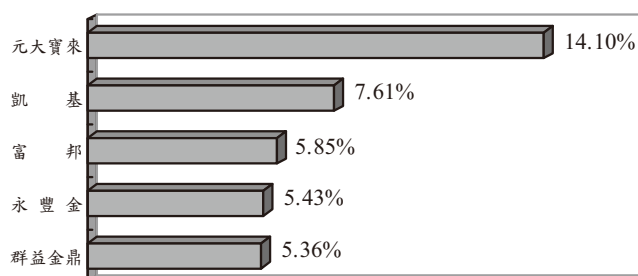
(一)市場分析

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 101 年底，本公司證券營業據點於全省共計 190 個據點，接受客戶委託買賣上市、上櫃之有價證券、國內期貨、選擇權、債券以及衍生性金融商品相關業務服務，並積極開展財富管理、受託買賣外國有價證券、境外基金及外國債券等。本公司之海外佈局除原有參股越南第一證券外，將配合兩岸主管機關於「兩岸證券期貨監理合作平台首次會議」所達成開放政策，積極拓展與大中華市場相關之各項業務。

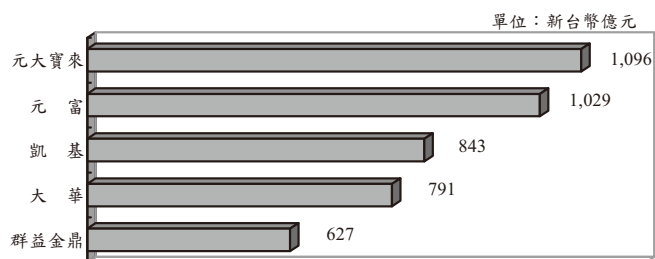
2. 市場占有率

101 年度綜合券商經紀市占率前五名



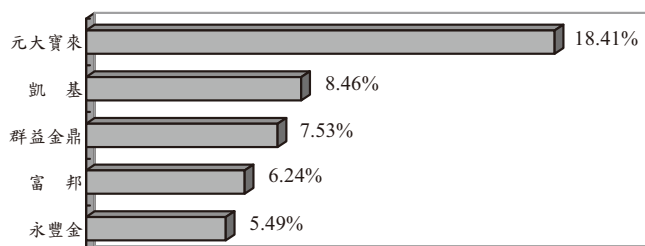
資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

101 年度綜合券商公司債與金融債合計承銷金額前五名



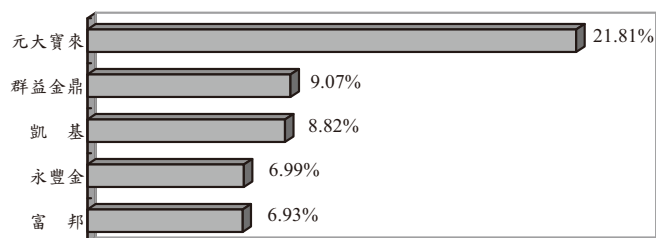
資料來源：元大寶來證券債券部統計資料

101 年度平均融資市占率前五名



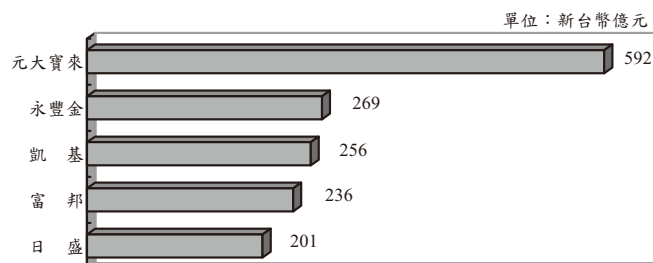
資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

101 年度平均融券市占率前五名



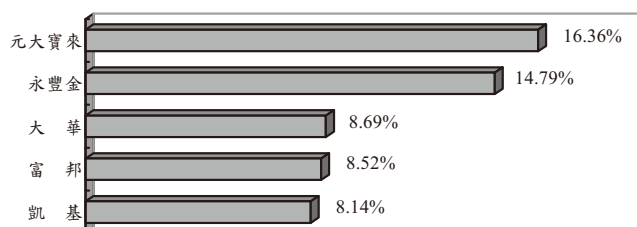
資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

101 年度綜合證券商權證發行金額前五名



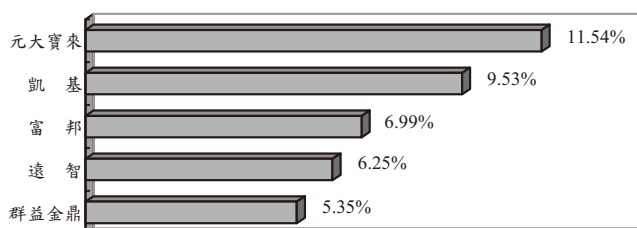
資料來源：CMoney

101 年度投資銀行 IPO/SPO 業務市占率前五名



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

101 年度複委託業務市占率前五名



資料來源：券商同業公會

3. 市場未來之供需狀況與成長性

依據環球透視機構（Globe Insight Inc.）預估，全球經濟景氣將於 102 年逐漸好轉，全球經濟成長率預估可由 101 年的 2.7% 成長為 3.6%。其中，歐美經濟體仍受債務危機、財政赤字等因素影響，惟景氣仍將略微回溫；中國大陸等新興市場國家持續透過龐大內需，帶動全球經濟成長。預估未來四年（2013-2016 年）成長率分別為 3.6%、4.3%、4.2% 及 4.0%。而 102 年至 105 年臺灣經濟可望維持中度成長，平均經濟成長率 4.8%，其中：102 年臺灣經濟成長率 4.9%。

102 至 105 年，主管機關中程施政計畫將推動：（一）擴大金融機構經營範疇，發展以臺灣為主之國人理財平臺、（二）推動金融市場與國際接軌、（三）充分滿足多元金融需求、（四）循序推動兩岸金融業務往來，發展具兩岸特色之金融業務、（五）發展高科技及創新產業籌資平台、（六）強化金融監理，確保金融穩定、（七）加強金融教育，強化金融消費者權益保護。

此外，自兩岸簽署「海峽兩岸金融合作協議」以來，兩岸交流日趨密切，為增進兩岸跨境證券及期貨監理合作，促進證券期貨業之健全經營及維護市場穩定，將推動建立兩岸證券期貨監理合作平台，並透過該平台與陸方進行市場開放議題協商，爭取證券期貨業務更大程度之開放。

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

配合國內財富分配狀態佈建本公司各營業據點，全面服務各種需求之投資人，有效率發揮行銷通路，使得營業據點數量及各種業務市場佔有率，長期以來穩居台灣龍頭券商領先地位。證券期貨金融產業大者恆大趨勢下，本公司競爭優勢發揮於謹慎風險管理、穩健營運成本控制、金控集團資源充分支援等。

未來除秉持傳統業務優勢外，穩健中成長，另為配合主管機關開放新金融商品等新種業務創新及多元化經營，預期能提升各種產品線之深度及廣度。

(2)有利因素

- 101 年，海峽兩岸金融主管部門簽署《海峽兩岸貨幣清算備忘錄》後，發展人民幣理財成為證券業界的最大期待。台灣證券業積極推進在台灣發行人民幣債券，更計劃推出人民幣相關之金融商品，爭取人民幣商機成為兩岸金融合作發展的新趨勢、新亮點。
- 本公司金融商品創新能力強，線上交易平台功能完整，有關承銷存託憑證及財務顧問推展、期貨及選擇權業務長期居冠，充分發揮集團整合交叉資源優勢之綜效。
- 教育訓練課程豐富，有助於提昇業務人員及後勤人員專業能力，並符合法令遵循。
- 財務結構相對穩健、風險控制制度積極管理、落實公司治理，嚴謹整合前後台業務掌控風險。
- 均衡發展各項業務，各項經紀、承銷、自營、信用業務，不論在傳統接單及電子交易，現貨或期貨、選擇權等不同領域，均各有擅場。

(3)不利因素

- 證券商經紀、承銷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。
- 復徵證券交易所所得稅後之議題發酵，散戶、法人、外資、投信各有不同觀望及退場反應。

(4)因應對策

- 善用金控集團優勢，發揮行銷通路廣度，以提供多元化商品服務；同時確實風險管理，恪守法令遵循，除有效提昇經營績效，亦可避免不必要爭議訴訟與善後成本。
- 強化國際化腳步，借由策略聯盟或其他方式，借鏡或引進外國專業投資機構之實際經驗與運行技術。
- 研發生性商品設計或財富管理業務開發高淨值客戶，針對客制化產品或進行資產配置之藍海政策，不局限於傳統手續費削價式之惡性競爭。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體產品之產製過程。

(三)主要原料之供應狀況：不適用

本公司係證券服務業，所營業務及所提供服務皆無實體原物料供應之情事。

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

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

(五)最近二年度生產量值：不適用

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

(六)最近二年度銷售量值：不適用

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

三、從業員工資料

資料日期：102 年 1 月 31 日

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 1 月 31 日 (註)
員 工 人 數		4,410	5,752	5,741
平 均 年 歲		40.66	41.27	41.34
平 均 服 務 年 資		10.57	11.34	11.44
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	4	4
	碩 士	412	565	566
	大 專	3,182	4,189	4,181
	高 中	803	972	969
	高 中 以 下	10	22	21

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

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

1.福利措施及實施情形

本公司為保障員工生活，提昇工作效率，實施以下各項福利措施：

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

2.進修、訓練及執行情形

茲將本公司 101 年度教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

年度 揭露事項	101 年度	102 年度(註)
教育訓練總支出	新台幣 11,978,873 元	新台幣 20,252,520 元
教育訓練總時數	5,346.5 小時	6,012.5 小時
教育訓練課程總數	508 門/堂	735 門/堂

註 1：教育訓練時數及課程總數，以依年度計劃執行之課程為準。

註 2：102 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，同時針對各階層主管及同仁辦理管理、專業與通識類課程，期使同仁充實自我之管道更加暢通，進而達成同時提昇員工與公司競爭力之目標。

(2)線上課程

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

(3)新進人員培訓

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

(4)本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

- 元大寶來證券股份有限公司員工教育訓練管理要點
- 元大寶來證券股份有限公司國際金融證照獎勵補助要點
- 元大寶來證券股份有限公司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。

101 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
合併契約	元大證券股份有限公司 寶來證券股份有限公司	雙方於 100 年 10 月 11 日簽訂契約，合併基準日為 101 年 4 月 1 日。	1.雙方同意以「吸收合併」之方式進行本合併案；由元大證券為存續公司，以寶來證券為消滅公司。寶來證券現有權利義務，於合併後由元大證券依法承受。 2.雙方同意換股比率為寶來證券每一股普通股換發元大證券普通股 0.9455 股。	無
營業讓與	元大寶來證券股份有限公司 (受讓方) 鼎富證券股份有限公司 (出讓方)	雙方於 101 年 6 月 19 日簽訂契約，讓與基準日為 101 年 11 月 11 日。	元大寶來證券股份有限公司受讓鼎富證券股份有限公司全部營業權、相關資產設備及不動產。	無
營業讓與	元大寶來證券股份有限公司 (受讓方) 元大證券金融股份有限公司 (出讓方)	雙方於 101 年 7 月 26 日簽訂契約，讓與基準日為 101 年 11 月 11 日。	元大寶來證券股份有限公司受讓元大證券金融股份有限公司所委任鼎富證券擔任代理人之融資融券客戶之營業權及債權。	無
不動產買賣契約	元大寶來證券股份有限公司 (賣方) 尚盈室內裝修設計工程有限公司 (買方)	雙方於 101 年 10 月 31 日完成過戶交屋手續。	本公司出售閒置不動產(座落於台北市中正區中華路一段 59 號 11、12 樓及地下室四個停車位，編號：11、12、17、18)予尚盈室內裝修設計工程有限公司。	無
證券投資顧問委任契約	元大寶來證券股份有限公司 元大證券投資顧問股份有限公司	契約存續期間為 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日。	為請元大證券投資顧問股份有限公司就國內外發行之有價證券，提供投資諮詢顧問服務事項。	無

契約性質	當事人	契約日期	主要內容	限制條款
營業讓與	元大寶來證券(香港)有限公司 (買方) 寶來證券(香港)有限公司 (賣方)	雙方於101年4月17日簽訂契約，讓與基準日為101年6月1日。	元大寶來證券(香港)有限公司於101年6月1日以港幣667,978,469元，受讓利害關係人寶來證券(香港)有限公司全部營業及資產。	無
營業讓與	元大寶來證券(香港)有限公司 (買方) 寶來證券(香港)有限公司 (賣方)	雙方於101年6月29日簽訂契約，讓與基準日為101年7月1日。	修訂4月17日所訂之契約，修訂後主要內容為：與元大寶來證券(香港)有限公司於101年7月1日以港幣668,353,553元，受讓利害關係人寶來證券(香港)有限公司部份營業及資產。	無
股權交易	寶來投資管理(開曼)有限公司 (買方) 寶來控股(開曼)有限公司 (賣方)	雙方於101年11月20日簽訂契約。	寶來投資管理(開曼)有限公司於101年11月20日以每股淨值0.16美元，向寶來控股(開曼)有限公司買回股權。	無
股權交易	元大金融控股股份有限公司 (買方) 元大寶來證券股份有限公司 (賣方)	雙方於101年6月28日簽訂契約。	元大金融控股股份有限公司向元大寶來證券股份有限公司買入元大寶來證券投資信託股份有限公司普通股163,828,393股，買價金新台幣4,456,380,475元；雙方應於101年9月5日前完成交割。	無

陸、財務概況

一、五年度簡明財務報表

(一)簡明資產負債表及損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					102 年截至年報刊 印日之前一季財務 資料 (註 2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流 動 資 產	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
不 動 產、廠 房 及 設 備	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
無 形 資 產	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
其 他 資 產	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
資 產 總 額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
流 動 負 債	分 配 前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分 配 後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
非 流 動 負 債	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
負 債 總 額	分 配 前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分 配 後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
歸屬於母公司業主之權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股 本	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
資 本 公 積	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
保 留 盈 餘	分 配 前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分 配 後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
其 他 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
庫 藏 股 票	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股 東 權 益 總 額	分 配 前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	分 配 後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註 1：採用我國財務會計準則之財務資料，故不適用。

註 2：截至年報刊印日之前一季為 101 年第 4 季，尚未採用國際財務報導準則之財務資料，故不適用。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					102 年截至年報刊 印日之前一季財務 資料 (註 2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營 業 毛 利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營 業 損 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
營 業 外 收 入 及 支 出	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
稅 前 淨 利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
繼 續 營 業 單 位 利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
停 業 單 位 損 失	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
本 期 淨 利 (損)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					102年截至年報刊印日之前一季財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
本期綜合損益總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(元)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註1：採用我國財務會計準則之財務資料，故不適用。

註2：截至年報刊印日之前一季為101年第4季，尚未採用國際財務報導準則之財務資料，故不適用。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年(註2)	101年
流動資產	66,490,233	55,064,137	97,162,786	135,833,499	125,724,795
基金及投資	18,579,925	17,602,744	17,883,271	30,640,481	23,143,606
固定資產	4,088,867	5,531,244	5,425,872	8,699,793	6,737,419
無形資產	252,757	189,981	127,795	16,660,431	14,887,405
其他資產	6,878,498	5,826,049	5,729,644	7,206,121	7,200,666
受託買賣借項	46,794	357,832	81,966	547,145	333,851
資產總額	96,337,074	84,571,987	126,411,334	199,587,470	178,027,742
流動負債	分配前	41,371,737	27,573,537	63,989,414	86,231,658
	分配後	44,836,183	27,937,287	67,503,371	94,052,629
長期負債	0	0	0	0	0
其他負債	1,293,884	1,438,379	2,866,040	1,865,656	1,774,033
負債總額	分配前	42,665,621	29,011,916	66,855,454	88,097,314
	分配後	46,130,067	29,375,666	70,369,411	95,918,285
股本	43,679,388	43,679,388	46,953,133	46,953,133	55,172,835
資本公積	1,350,402	1,354,235	1,380,724	1,499,782	25,829,341
保留盈餘	分配前	8,070,207	9,466,954	10,849,398	19,159,619
	分配後	4,605,761	5,829,459	7,335,441	11,338,648
金融商品未實現損益	(234,660)	365,124	255,653	(210,766)	(78,288)
累積換算調整數	806,116	694,370	116,972	(775,046)	(1,502,681)
共同控制下前手權益	0	0	0	44,863,434	0
股東權益總額	分配前	53,671,453	55,560,071	59,555,880	111,490,156
	分配後	50,207,007	55,196,321	56,041,923	103,669,185

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：係依將本公司所吸收合併之寶來證券公司，視為自該公司成為元大金控控股公司子公司之日起即與本公司合併，而予以重編之財務報表。

註3：101年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年(註2)	101年
營業收入	14,591,110	14,358,622	14,971,313	19,180,239	19,830,735
營業費用及支出	(10,756,680)	(9,740,545)	(10,473,701)	(15,158,836)	(17,117,449)
營業利益	3,834,430	4,618,077	4,497,612	4,021,403	2,713,286
營業外收入	2,430,970	1,419,292	1,462,217	8,521,433	1,632,974
營業外支出	(189,159)	(83,480)	(382,495)	(687,781)	(208,692)
稅前損益	6,076,241	5,953,889	5,577,334	11,855,055	4,137,568
稅後損益	5,284,437	4,861,193	5,019,939	11,128,824	3,689,762
每股盈餘(元)(註3)	1.07	1.04	1.07	2.14	0.59

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：係依將本公司所吸收合併之寶來證券公司，視為自該公司成為元大金融控股公司子公司之日起即與本公司合併，而予以重編之財務報表。

註3：為追溯調整後之每股盈餘。

(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
97年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤(註1)	無保留意見
98年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤	無保留意見
99年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤	修正式無保留意見
100年	資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤	無保留意見
101年	資誠會計師事務所	林瑟凱、郭柏如(註2)	修正式無保留意見

註1.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。

註2.為配合資誠會計師事務所內部組織調整，本公司自101年度第一季(含)起，財務報表簽證會計師自林瑟凱會計師及黃金澤會計師變更為林瑟凱會計師及郭柏如會計師查核簽證。

二、五年度財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					102年截至年報刊印日之前一季財務資料(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
償債能力	流動比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	速動比率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)					102年截至年報刊 印日之前一季財 務資料 (註 2)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	總資產週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
獲利能力	資產報酬率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	權益報酬率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	占實收資本比率營業利益 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	稅前純益 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	純益率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	每股盈餘 (元)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
現金流量	現金流量比率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	現金流量允當比率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	現金再投資比率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
最近二年度各項財務比率變動原因：不適用							

註 1：採用我國財務會計準則之財務資料，故不適用。

註 2：截至年報刊印日之前一季為 101 年第 4 季，尚未採用國際財務報導準則之財務資料，故不適用。

財務分析-我國財務會計準則

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年(註 2)	101 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	44	34	53	44	47
	長期資金占固定資產比率 (%)	1,313	1,004	1,098	1,282	1,392
償債能力	流動比率 (%)	161	200	152	158	152
	速動比率 (%)	161	199	152	157	152
	利息保障倍數	16	118	39	23	12
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
	平均收現日數	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
	應付款項週轉率 (次)	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
	固定資產週轉率 (次)	4	3	3	2	3
	總資產週轉率 (次)	0.15	0.17	0.12	0.10	0.11
	資產報酬率 (%)	6	5	5	7	2
獲利能力	股東權益報酬率 (%)	9	9	9	13	4
	占實收資本比率營業利益 (%)	9	11	10	9	5
	稅前純益 (%)	14	14	12	25	7
	純益率 (%)	36	34	34	58	19
	每股盈餘 (元)	1.07	1.04	1.07	2.14	0.59

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)				
		97年	98年	99年	100年(註2)	101年
現金流量	現金流量比率(%)	30	29	9	31	14
	現金流量允當比率(%)	172	155	150	247	209
	現金再投資比率(%)	12	8	8	24	4
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.11	1.03
特殊規定之比率	自有資本適足比率(%)	501	376	378	596	514
	營業利益比率(%)	26	32	30	21	14
	負債總額占資本淨值比率(%)	79	52	112	79	90
	固定資產占資產總額比率(%)	5	7	4	4	4
	包銷總額占速動資產比率(%)	13	16	12	14	11
	融資總金額占淨值比率(%)	—	—	86	39	42
	融券總金額占淨值比率(%)	—	—	9	13	17
最近二年度各項財務比率變動原因：						
1、利息保障倍數減少 48%：因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益、子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得，以及本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使稅前純益減少 65%，致利息保障倍數較前一年度減少。 2、固定資產周轉率增加 50%：因部分固定資產之土地及建物轉列閒置資產，使固定資產淨額減少 23%，致固定資產周轉率較前一年度增加。 3、資產報酬率減少 71%：因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益、子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得，以及本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使稅前純益減少 65%，致資產報酬率較前一年度減少。 4、股東權益報酬率減少 69%：因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益、子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得，以及本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使稅前純益減少 65%，致股東權益報酬率較前一年度減少。 5、營業利益占實收資本比率減少 44%：因本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使營業利益減少 33%，致營業利益占實收資本比率較前一年度減少。 6、稅前純益占實收資本比率減少 72%：因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益、子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得，以及本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使稅前純益減少 65%，致稅前純益占實收資本比率較前一年度減少。 7、純益率減少 67%：因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益、子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得，以及本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使稅前純益減少 65%，致純益率較前一年度減少。 8、每股盈餘減少 72%：因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益、子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得，以及本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使稅前純益減少 65%，致每股盈餘較前一年度減少。 9、營業利益比率減少 33%：因本期合併寶來證券產生較多之用人費用，使營業利益減少 33%，致營業利益比率較前一年度減少。 10、包銷總額占速動資產比率減少 21%：係因包銷有價證券總額減少 27%所致。 11、融券總金額占淨值比率增加 31%：係因融券總金額增加 12%、淨值減少 16%所致。						

註1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：係依將本公司所吸收合併之寶來證券公司，視為自該公司成為元大金融控股公司子公司之日起即與本公司合併，而予以重編之財務報表。

註3：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、財務報告之審計委員會報告書

元大寶來證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會編造之一〇一一年度營業報告書、財務報告（含合併財務報表）及盈餘分派之議案，其中財務報告（含合併財務報表）業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱會計師及郭柏如會計師查核簽證，並出具修正式無保留意見之查核報告在案。

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

此上

元大寶來證券股份有限公司一〇二年度股東常會

元大寶來證券股份有限公司

審計委員會召集人 朱 寶 奎



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報表

元大寶來證券股份有限公司
(原名:元大證券股份有限公司)
財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年度及 100 年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 13、14 樓
電 話：(02)2718-1234

元大寶來證券股份有限公司 公鑒：

元大寶來證券股份有限公司(原名:元大證券股份有限公司)民國 101 年及重編後民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及重編後民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。民國 100 年度財務報表係依說明段所述重編，合併消滅公司(寶來證券股份有限公司)民國 100 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關寶來證券股份有限公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，寶來證券股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 58,869,988 仟元，佔民國 100 年 12 月 31 日重編後資產總額之 29.49%，民國 100 年 10 月 3 日至 12 月 31 日之稅後淨損為新台幣 329,354 仟元，佔重編後稅後淨利之 2.96%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國 101 年及重編後民國 100 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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大寶來證券股份有限公司民國 101 年及重編後民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及重編後民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

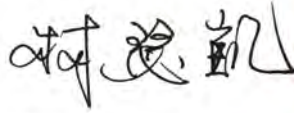
有關元大寶來證券股份有限公司採權益法評價之被投資公司元大寶來期貨股份有限公司國外期貨交易複委託之上手期貨商新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司，及元大寶來期貨股份有限公司採權益法之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司經理之寶富多元策略期貨信託基金委託交易之期貨經紀商新加坡商明富環球期貨公司於民國 101 年正式進入清算程序影響一事，請詳財務報表附註四(七)之說明。

如財務報表附註一(四)、四(十九)及十(七)所述，元大寶來證券股份有限公司業經民國 100 年 10 月 11 日董事會(代行股東會職權)決議通過，按增資換發新股方式辦理合併，依寶來證券股份有限公司每 1 股換發元大寶來證券股份有限公司 0.9455 股，合併發行新股 \$20,219,702 仟元，面額 \$10 元計 2,021,970 仟股，並以民國 101 年 4 月 1 日為合併基準日，吸收合併寶來證券股份有限公司。因上述採集團內子公司間以合併換股方式進行共同控制下組織調整之會計處理，依規定編製比較財務報表應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表，故民國 100 年度之財務報表係以元大寶來證券股份有限公司及寶來證券股份有限公司分別經本會計師及其他會計師查核之同期間財務報表加以重編。

元大寶來證券股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度(重編)合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

郭柏如



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 7 日

 元大寶來證券股份有限公司
 (原名:元大證券股份有限公司)
 資產負債表
 民國101年及100年(重編)12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	
			金 額 %	金 額 %	
流動資產					
101010	現金及約當現金	四(一)、五	\$ 17,690,669	10	
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	四(二)、五、六、十	59,181,796	33	
101070	附賣回債券投資	四(五)、五、六	201,015	-	
101310	應收證券融資金	四(六)	38,961,337	22	
101320	轉融通保證金		24,019	-	
101330	應收轉融通擔保借款	五	24,230	-	
101340	應收證券借貸款項		16,563	-	
101450	借券擔保借款		391,365	-	
101460	借券存出保證金	五	1,582,789	1	
101610	應收票據		3,902	-	
101630	應收帳款		2,707,110	2	
101640	應收帳款-關係人	五	1,518,645	1	
101650	預付款項		138,775	-	
101670	其他應收款		111,970	-	
101680	其他應收款-關係人	五	202,658	-	
101810	受限制資產—流動	五、六	200,703	-	
101840	備供出售金融資產—流動	四(三)、六	1,634,675	1	
101970	待出售非流動資產		1,132,574	1	
流動資產合計			125,724,795	71	
基金及投資					
102300	採權益法之長期股權投資	四(七)(九)	18,785,441	11	
102400	備供出售金融資產—非流動	四(三)、六	2,392,128	1	
102500	持有至到期日金融資產—非流動	四(四)、六	1,917,699	1	
102600	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	四(二)、六	48,338	-	
基金及投資合計			23,143,606	13	
固定資產					
103010	土地	四(九)、六	3,643,093	2	
103020	建築物		2,523,456	2	
103030	設備		1,870,616	1	
103050	預付設備款		59,499	-	
103060	租賃權益改良		364,183	-	
103990	租賃資產		111,935	-	
1030X8	減：累計減損	(	24,814)	-	
1030X9	減：累計折舊	(	1,810,549)	(	1,751,513)
固定資產合計			6,737,419	4	
無形資產					
104010	商譽	四(八)(九)	11,574,551	6	
104990	其他無形資產		3,312,854	2	
無形資產合計			14,887,405	8	
其他資產					
105010	營業保證金	五、六	1,205,000	1	
105020	交割結算基金		650,267	-	
105030	存出保證金	六	152,569	-	
105090	出租資產	四(九)、五、六	4,103,922	2	
105100	閒置資產	四(九)、六	862,204	1	
105110	遞延所得稅資產—非流動	四(二十五)	102,023	-	
105990	其他資產—其他		124,681	-	
其他資產合計			7,200,666	4	
121000	受託買賣借貨項淨額	四(二十七)	333,851	-	
資產總計			\$ 178,027,742	100	
			\$ 199,587,470	100	

(續次頁)

 元大證券股份有限公司
 (原名:元大證券股份有限公司)
 資產負債表
 民國101年及100年(重編)12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
201010	短期借款	四(十)	\$ 988,328	1	\$ 504,984	-
201020	應付商業本票	四(十一)	3,439,629	2	1,799,713	1
201030	附買回債券負債	四(十二)、五、六	30,678,684	17	37,296,466	19
201060	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	四(十三)、十	10,496,574	6	11,603,867	6
201310	融券存入保證金		6,914,447	4	6,603,998	3
201320	應付融券擔保價款		8,702,931	5	7,744,257	4
201340	借券存入保證金	四(十四)、五	14,616,442	8	12,567,886	6
201610	應付票據		4,151	-	-	-
201630	應付帳款		1,194,220	1	1,258,203	1
201650	預收款項		181,661	-	4,905	-
201660	代收款項		261,857	-	194,083	-
201670	其他應付款	四(十五)(二十五)	3,733,732	2	5,474,950	3
201680	其他應付款—關係人	四(十五)(二十五)				
		、五	956,100	-	1,147,591	-
201820	遞延所得稅負債—流動	四(二十五)	302,753	-	20,023	-
201990	其他流動負債		508	-	10,732	-
	流動負債合計		82,472,017	46	86,231,658	43
其他負債						
203030	存入保證金	五	72,323	-	62,189	-
203060	應計退休金負債—非流動	四(十八)	949,407	1	1,586,268	1
203600	壞帳損失準備		206,009	-	214,559	-
203800	代收承銷股款	六	265	-	-	-
203990	其他負債—其他		546,029	-	2,640	-
	其他負債合計		1,774,033	1	1,865,656	1
	負債總計		84,246,050	47	88,097,314	44
股東權益						
301010	普通股股本	四(十九)	55,172,835	31	46,953,133	23
	資本公積	四(二十)				
302010	股票溢價		24,593,187	14	169,725	-
302060	長期投資		-	-	93,968	-
302070	合併溢額		1,230,544	1	1,230,544	1
302080	員工認股權		3,572	-	4,768	-
302081	已失效認股權		2,038	-	777	-
	保留盈餘					
304010	法定盈餘公積	四(二十一)	3,590,965	2	2,445,147	1
304020	特別盈餘公積	四(二十二)	7,747,683	4	5,256,294	3
304040	未分配盈餘	四(二十三)	3,021,837	2	11,458,178	6
	股東權益其他項目					
305020	累積換算調整數		(1,502,681)	(1)	775,046	-
305050	金融商品之未實現損益	四(三)及十(三)	(78,288)	-	210,766	-
305090	共同控制下前手權益		-	-	44,863,434	22
	股東權益總計		93,781,692	53	111,490,156	56
重大承諾及或有事項						
	負債及股東權益總計	七	\$ 178,027,742	100	\$ 199,587,470	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林慈凱、郭柏如會計師民國102年3月7日查核報告。

董事長：申鼎錢

經理人：林添富

會計主管：廖月榮

元大寶來證券股份有限公司
(原名:元大證券股份有限公司)

民國 101 年及 100 年(重編)1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
收 入									
401000 經紀手續費收入	五	\$	6,794,458	32	\$	7,368,872	27		
402000 借貸款項手續費收入			183	-		241	-		
403000 債券收入			602,325	3		447,746	2		
404000 承銷業務收入			430,004	2		561,043	2		
406000 信託業務收入			51,626	-		4,379	-		
410000 營業證券出售利益	四(二)		765,175	4		77,580	-		
421100 股務代理收入			218,533	1		198,674	1		
421200 利息收入	五		3,056,183	14		3,203,199	12		
421300 股利收入			672,262	3		340,046	1		
421500 營業證券評價利益	四(二)		678,724	3		-	-		
421600 債券及附賣回債券融券回補利益			-	-		681,192	2		
421800 期貨交易保證金一有價證券評價利益			2,946	-		-	-		
422200 認購(售)權證發行利益	十		1,597,933	7		2,596,599	9		
424100 期貨佣金收入	五		298,908	1		237,264	1		
424400 衍生性金融商品利益-期貨	十		4,531,622	21		2,952,140	11		
424500 衍生性金融商品利益-櫃檯	十		-	-		373,962	1		
438000 其他營業收入			129,853	1		137,302	-		
440000 營業外收入及利益	四(二十八)及五		1,632,974	8		8,521,433	31		
			<u>21,463,709</u>	<u>100</u>		<u>27,701,672</u>	<u>100</u>		
費 用									
501000 經紀經手費支出		(	358,092)	(2)	(	415,401)	(2)		
502000 自營經手費支出		(	97,763)	-	(	64,741)	-		
503000 轉融通手續費支出		(	2,233)	-	(	1,269)	-		
504000 承銷作業手續費支出		(	16,619)	-	(	16,278)	-		
506000 信託業務支出		(	1,446)	-	(	128)	-		
510000 營業證券出售損失	四(二)	(	117,957)	(1)	(	2,168,469)	(8)		
521200 利息支出	五	(	288,624)	(1)	(	147,466)	(1)		
521500 營業證券評價損失	四(二)	(	-	-	(	837,349)	(3)		
521600 債券及附賣回債券融券回補損失		(	353,131)	(2)	(	-	-		
521610 債券及附賣回債券融券評價損失		(	434,260)	(2)	(	210,007)	(1)		
521640 債券交易損失		(	34,019)	-	(	3,864)	-		
522100 發行認購(售)權證費用		(	108,596)	(1)	(	93,000)	-		
524100 期貨佣金支出		(	3,271)	-	(	-	-		
524200 證券佣金支出		(	-	-	(	655)	-		
524300 結算交割服務費支出		(	41,467)	-	(	21,380)	-		
524400 衍生性金融商品損失-期貨	十	(	4,176,369)	(19)	(	2,493,260)	(9)		
524500 衍生性金融商品損失-櫃檯	十	(	361,381)	(2)	(	-	-		
530000 營業費用	四(二十九)及五	(	10,687,368)	(50)	(	8,674,674)	(31)		
538000 其他營業支出		(	34,853)	-	(	10,895)	-		
540000 營業外支出及損失	四(二十九)	(	208,692)	(1)	(	687,781)	(2)		
		(	<u>17,326,141</u>	<u>(81)</u>	(	<u>15,846,617</u>	<u>(57)</u>		
繼續營業部門稅前淨利			4,137,568	19		11,855,055	43		
551000 所得稅費用	四(二十五)	(	447,806)	(2)	(	726,231)	(3)		
本期淨利		\$	<u>3,689,762</u>	<u>17</u>	\$	<u>11,128,824</u>	<u>40</u>		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘	四(二十六)								
本期淨利		\$	0.66	\$	0.59	\$	2.28	\$	2.14

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、郭柏如會計師民國 102 年 3 月 7 日查核報告。

董事長：申鼎錢

經理人：林添富

會計主管：廖月榮

 元大寶來證券股份有限公司
 (原名元大證券股份有限公司)
 股東權益變動表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	留 盈	盈 餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	合 計
100 年度										
100 年 1 月 1 日 餘額	\$ 46,953,133	\$ 1,380,724		\$ 1,943,153	\$ 3,886,306	\$ 5,019,939	\$ 116,972	\$ 255,653	\$ 59,555,880	
99 年盈餘指撥及分配	-	-	-	501,994	-	(501,994)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,003,988	(1,003,988)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,513,957)	-	-	(3,513,957)	-
現金股利	-	-	-	-	-	11,128,824	-	-	11,128,824	-
100 年度淨利	-	-	93,968	-	-	329,354	(129,959)	(11,013)	282,350	-
組織重設視為自始合併	-	-	-	-	366,000	-	-	-	366,000	-
迴轉買賣損失準備及違約損失準備	-	-	-	-	-	-	762,059	-	(762,059)	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	98,531	-
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動數	-	(98,531)	-	-	-	-	-	(455,406)	(455,406)	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
母公司康威股轉讓員工	-	123,621	-	-	-	-	-	-	-	123,621
100 年 12 月 31 日重編後餘額	\$ 46,953,133	\$ 1,499,782		\$ 2,445,147	\$ 5,256,294	\$ 11,458,178	(\$ 775,046)	(\$ 210,766)	\$ 66,626,722	
差異數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101 年度										
101 年 1 月 1 日重編後餘額	\$ 46,953,133	\$ 1,499,782		\$ 2,445,147	\$ 5,256,294	\$ 11,458,178	(\$ 775,046)	(\$ 210,766)	\$ 66,626,722	
100 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	(1,145,818)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,491,389	(2,491,389)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,820,971)	-	-	(7,820,971)	-
現金股利	-	-	-	-	-	3,689,762	-	-	3,689,762	-
101 年度淨利	-	-	25,311,627	-	-	-	-	-	45,531,329	-
101 年 4 月 1 日合併發行新股	20,219,702	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000	-
101 年 8 月 26 日減資	(12,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(1,263,599)	-
處分採權益法之長期股權投資	-	(1,268,129)	-	-	-	(30)	7,362	(2,832)	(1,263,599)	-
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動數	-	285,997	-	-	-	-	-	-	285,967	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(734,997)	-	(734,997)	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	135,310	135,310	-
母公司康威股轉讓員工	-	64	-	-	-	-	-	-	-	64
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 55,172,835	\$ 25,829,341		\$ 3,590,965	\$ 7,747,683	\$ 3,021,837	(\$ 1,502,681)	(\$ 78,288)	\$ 93,781,692	

請參閱後附財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所林慈凱、郭柏如會計師民國102年3月7日查核報告。

董事長：申鼎發

經理人：林添富

會計主管：廖月榮

元大寶來證券股份有限公司
(原名:元大證券股份有限公司)

現金流量表

民國 101 年及 100 年(重編)1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		3,689,762	\$		11,128,824
調整項目						
營業證券評價(利益)損失	(		678,724)			837,349
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	(		13,413)			10,801
債券及附賣回債券評價損失			434,260			210,007
壞帳損失轉列收入數	(		8,550)	(		184)
壞帳損失提列數			329			-
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(		478,853)	(		7,465,171)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利			832,886			303,138
備供出售金融資產—非流動處分損失			7,710			-
備供出售金融資產—非流動減損損失(迴轉利益)			166	(		7,996)
交易目的金融負債評價損失			14,404			-
處分投資(利益)損失	(		73,449)			34,429
處分固定資產損失(利益)			3,900	(		245,375)
非金融資產減損損失			41,356			219,287
折舊費用(含出租資產及閒置資產)			596,468			451,545
各項攤提			581,786			65,629
員工認股權酬勞費用			636			60,907
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			4,304,315	(		5,946,299)
附賣回債券投資	(		201,015)			2,081,058
應收證券融資金			4,319,529			22,402,522
轉融通保證金	(		17,483)	(		5,420)
應收轉融通擔保價款			770			39,646
應收證券借貸款項	(		3,517)			27,274
債券擔保價款			268,438	(		270,066)
債券存出保證金			6,125,108	(		1,736,887)
應收票據及應收帳款	(		1,510,775)	(		640,227)
預付款項	(		83,020)			13,449
其他應收款			375,973			272,081
遞延所得稅資產/負債淨變動			16,252			95,427
備供出售金融資產—流動	(		1,022,115)	(		75,582)
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	(		48,338)			51,917
預付退休金			-	(		89,316)
信託業賠償準備金			50,000			-
受託買賣借貸項淨額			213,294	(		318,292)
附買回債券負債	(		6,617,782)			8,132,650
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	(		1,555,957)	(		1,052,465)
融券存入保證金			310,449			362,331
應付融券擔保價款			958,674			282,328
債券存入保證金			2,048,556			2,408,190
應付票據			4,151			-
應付帳款	(		63,983)			245,957
預收款項			176,756	(		1,759)
代收款項			67,774	(		81,440)
其他應付款	(		1,672,012)	(		4,043,097)
其他流動負債	(		10,224)	(		38,322)
應計退休金負債	(		636,861)			723,729
代收承銷股款			265	(		1,311,330)
其他負債—其他			543,389			2,640
營業活動之淨現金流入			11,291,285			27,133,887

(續次頁)

元大寶來證券股份有限公司
(原名:元大證券股份有限公司)

現金流量表
民國 101 年及 100 年(重編)1月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產減少	\$ 881,750	\$ 1,630,374
購置固定資產	(923,587)	(423,252)
出售固定資產價款	227,539	393,045
無形資產增加	(120,000)	(97)
營業保證金減少	160,000	400,000
交割結算基金減少	581,511	40,833
存出保證金減少	96,413	107,632
備供出售金融資產－流動處分價款	1,166,145	-
備供出售金融資產－流動本期收款	-	500,000
備供出售金融資產－流動資產證券化到期還本	-	399,736
本期出售採權益法之長期股權投資價款	6,434,514	-
備供出售金融資產－非流動處分價款	117,623	-
備供出售金融資產－非流動減資退還股款	59,053	5,900
本期持有至到期日金融資產－流動到期還本	-	400,000
本期購入持有至到期日金融資產－非流動	-	(1,071,880)
投資活動之淨現金流入	8,680,961	2,382,291
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	483,344	(8,537,586)
應付商業本票增加(減少)	1,639,916	(9,147,591)
存入保證金增加(減少)	10,134	(412)
發放現金股利	(7,820,971)	(3,513,957)
減資退還股款	(12,000,000)	-
融資活動之淨現金流出	(17,687,577)	(21,199,546)
合併現金流入數	-	1,511,526
本期現金及約當現金增加	2,284,669	9,828,158
期初現金及約當現金餘額	15,406,000	5,577,842
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,690,669	\$ 15,406,000
本期支付利息	\$ 365,921	\$ 540,074
本期支付所得稅	\$ 1,683,486	\$ 3,353,298

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林慈凱、郭柏如會計師民國 102 年 3 月 7 日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：林添富



會計主管：廖月榮



元大寶來證券股份有限公司
(原名:元大證券股份有限公司)

財務公報表附註

民國 101 年及 100 年(重編)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 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 5.8 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，以下簡稱「元大證金公司」)，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(原名：復華金融控股股份有限公司，以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司已於民國 100 年 10 月 11 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併寶來證券股份有限公司(以下簡稱「寶來證券公司」)，合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日，並於民國 101 年 5 月 28 日取具經濟部之核准函。本公司另已於民國 101 年 2 月 1 日取具經濟部核准更名為元大寶來證券股份有限公司。
- (五)截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司設有 190 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」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，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。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。

(四) 應收證券借貸款項

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

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
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) 應收證券融資款

1. 應收證券融資款係辦理有價證券買賣融資融券之證券商對客戶之融資屬之。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或提供勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(九) 壞帳損失準備

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，不再適用此項規定。

(十) 附條件債券交易

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

(十一) 期貨交易

自營部門從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—流動—期貨交易保證金—自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金—自有資金；自營部門以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權—期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債—期貨」項下，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生性金融商品利益(損失)—期貨—期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損益。

(十二) 待出售非流動資產

係主要將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。

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

(十四) 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 3~8 年。
2. 固定資產之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。
5. 對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十五) 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。客戶關係及商標依估計耐用年限分別按 7.5 年及 3.5 年平均攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 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。

(十八) 股份基礎給付－員工獎酬

依母公司一元大金控公司訂定之「買回本公司股份轉讓員工辦法」，本公司正式員工得享有認購資格。是以母公司之庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，依民國 96 年 10 月 12 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 266 號函「企業以庫藏股票轉讓與員工之會計處理疑義」之規定採用公平價值法認列費用。其勞務成本之計算，於給與日依選擇權評價模式估計，列為勞務成本費用，並依既得期間攤銷。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

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

(二十) 收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

(二十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。

3. 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以母公司一元大金控公司為納稅義務人，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。本公司與元大金控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。

(二十二) 外幣交易之換算基礎

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二十三) 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。

(二十四) 合併

本公司與聯屬公司間之合併係屬組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函之規定，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳，若該聯屬公司消滅，則將長期股權投資轉為資產及負債科目。此外，依(95)基秘字第 141 號函及(101)基秘字第 301 號函之規定，將該聯屬公司視為自始即已合併並重編以前年度報表，並將集團內由母公司原持有消滅公司股權於財務報表列為共同控制下前手權益，寶來證券股份有限公司於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式納入元大金融控股股份有限公司

公司之子公司，故以民國 100 年 10 月 3 日為自始合併日，並將原元大金融控股股份有限公司所持有 100%寶來證券股份有限公司股權依(101)基秘字第 301 號函於財務報表中列為「共同控制下前手權益」。

(二十五)營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(三)違約損失準備及買賣損失準備

本公司依金管證券字第 09900738571 號函之規定，將截至民國 99 年 12 月 31 日止已提列之「違約損失準備」及「買賣損失準備」金額，於民國 100 年 1 月轉列為「特別盈餘公積」。依規定上述準備轉列特別盈餘公積時，得將原據以提列之遞延所得稅資產一併轉列為其減項。此項變動致本公司民國 100 年 1 月資產總額減少\$34,000、負債總額減少\$400,000 及股東權益增加\$366,000。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,954	\$ 4,667
活期存款／支票存款	202,635	215,444
定期存款	13,741,165	8,207,936
外幣存款	3,036,307	4,393,717
	16,986,061	12,821,764
約當現金—三個月內到期之商業本票	704,608	2,584,236
	<u>\$ 17,690,669</u>	<u>\$ 15,406,000</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
開放式基金	\$ 610,100	\$ 235,070
評價調整	8,085	(5,328)
合計	<u>618,185</u>	<u>229,742</u>
<u>營業證券—自營</u>		
政府公債	5,764,421	9,348,119
公司債	24,269,236	26,671,567
上市/櫃公司股票	2,032,567	2,388,079
可轉換公司債	12,807,444	11,067,505
興櫃股票	422,992	497,207
國外有價證券	3,385,595	1,516,031
指數股票型基金	2,517,820	-
其他	168,077	649,287
小計	51,368,152	52,137,795
評價調整	93,777	(367,013)
合計	<u>51,461,929</u>	<u>51,770,782</u>
<u>營業證券—承銷</u>		
上市/櫃公司股票	\$ 224,384	\$ 165,984
可轉換公司債	128,700	699,000
國外有價證券	149,875	-
其他	2,792	25,792
小計	505,751	890,776
評價調整	(16,690)	(20,890)
合計	<u>489,061</u>	<u>869,886</u>
<u>營業證券—避險</u>		
上市/櫃公司股票	2,844,318	4,313,079
可轉換公司債	455,010	487,994
指數股票型基金	36,745	277,633
認購(售)權證	39,603	170,438
台灣存託憑證	9,758	7,388
小計	3,385,434	5,256,532
評價調整	54,625	(158,371)
合計	<u>3,440,059</u>	<u>5,098,161</u>
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權—期貨	158,288	220,769
期貨交易保證金—自有資金	2,072,951	4,096,518
期貨交易保證金—有價證券	185,107	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	756,216	434,667
合計	<u>3,172,562</u>	<u>4,751,954</u>
總計	<u>\$ 59,181,796</u>	<u>\$ 62,720,525</u>

101年12月31日 100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	\$ 47,703	\$ -
評價調整	635	-
合計	<u>\$ 48,338</u>	<u>\$ -</u>

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：

	101年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 73,449	\$ 13,413
營業證券－自營	698,769	461,529
營業證券－承銷	66,406	4,200
營業證券－避險	(117,957)	212,995
合計	<u>\$ 720,667</u>	<u>\$ 692,137</u>

	100年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	(\$ 27,183)	(\$ 10,801)
營業證券－自營	(105,941)	(531,468)
營業證券－承銷	77,580	(16,676)
營業證券－避險	(2,062,528)	(289,205)
合計	<u>(\$ 2,118,072)</u>	<u>(\$ 848,150)</u>

(2) 衍生性金融商品，請詳附註十(五)說明。

(三) 備供出售金融資產

1. 流動項目：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
<u>債券</u>		
政府公債	\$ 211,273	\$ -
評價調整	295	-
合計	<u>211,568</u>	<u>-</u>
<u>營業證券－自營</u>		
上市/櫃公司股票	1,175,037	1,287,349
評價調整	(74,223)	(161,329)
合計	<u>1,100,814</u>	<u>1,126,020</u>
<u>營業證券－承銷</u>		
上市/櫃公司股票	-	229,146
評價調整	-	(4,399)
合計	<u>-</u>	<u>224,747</u>

借出證券

上市/櫃公司股票	337,884	140,457
評價調整	(15,591)	(40,397)
合計	322,293	100,060
總計	<u>\$ 1,634,675</u>	<u>\$ 1,450,827</u>

本公司於民國 101 年及 100 年度認列之相關損益如下：

	101 年 度	100 年 度
已實現處分(損)益：		
上市櫃股票	<u>(\$ 149,336)</u>	<u>\$ 266,856</u>

2. 非流動項目：

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	持股 比率	金額	持股 比率
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 101,438	0.74%	\$ 101,438	0.74%
台灣證券交易所股份有限公司	1,348,203	6.44%	1,348,203	6.44%
台灣總合股務資料處理股份有限公司	21,600	7.20%	21,600	7.20%
環華證券金融股份有限公司	172,428	2.61%	172,428	2.61%
福記企業管理顧問有限公司	1	1.41%	1	1.41%
台灣期貨交易所股份有限公司	240,364	8.76%	240,364	8.76%
聯寶創業投資股份有限公司	-	-	10,050	9.95%
合作金庫票券金融股份有限公司	-	-	151,728	0.00%
中經合全球創業投資股份有限公司	-	-	11,111	5.56%
誠宇創業投資股份有限公司	-	-	20,000	1.00%
勝通創業投資股份有限公司	-	-	8,820	3.08%
德陽生物科技創業投資股份有限公司	-	-	23,598	10.00%
生華創業投資股份有限公司	-	-	8,480	0.80%
千禧生技創業投資股份有限公司	9,709	6.93%	50,000	6.93%
華成創業投資股份有限公司	-	-	30,000	3.00%
鑫寶創業投資股份有限公司	-	-	21,000	10.00%
匯揚創業投資股份有限公司	-	-	48,000	2.46%
生展生物科技股份有限公司	-	-	399	0.07%
台灣電腦服務股份有限公司	166	0.07%	166	0.07%
	<u>1,893,909</u>		<u>2,267,386</u>	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉換特別股	<u>500,000</u>	1.86%	<u>500,000</u>	1.86%
其他				
97央債甲4	-	-	213,578	-
小計	2,393,909		2,980,964	
累計減損	(1,781)		(190,706)	
評價調整	-		132	
合計	<u>\$ 2,392,128</u>		<u>\$ 2,790,390</u>	

- (1)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得前行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。
- (2)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經前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。
- (3)民國 101 年度被投資公司德陽生物科技創業投資股份有限公司、中經合全球創業投資股份有限公司、千禧生技創業投資股份有限公司及華成創業投資股份有限公司分別減資退回股款計\$4,720、\$2,222、\$40,291 及\$3,000，被投資公司勝通創業投資公司清算退回股款計\$8,820。

(四)持有至到期日金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
非流動項目：		
金融債	\$ 399,995	\$ 399,995
政府公債	1,517,704	1,527,380
合計	<u>\$ 1,917,699</u>	<u>\$ 1,927,375</u>

本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日持有之金融債券及政府債券之有效利率皆為 0.91%~1.45%。

(五)附賣回債券投資(100 年 12 月 31 日:無)

項目	101年12月31日
公司債	<u>\$ 201,015</u>

上列民國 101 年 12 月 31 日之附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價為\$201,143，年利率為 0.86%。

(六)應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，民國 101 年及 100 年度 12 月 31 日之年利率分別為 6.25%及 6.35%。

(七)採權益法之長期股權投資

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	持股 比率	金 額	持股 比率
元大證券亞洲金融有限公司 (以下簡稱元大亞金公司)	\$ 16,663,375	100.00%	\$ 16,972,055	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	17,766	100.00%	15,634	100.00%
元大寶來證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大寶來投信公司)	-	-	4,347,953	80.60%
元大寶來期貨股份有限公司(以下簡 稱元大寶來期貨公司)	-	-	1,808,921	44.54%
寶來投資顧問股份有限公司	-	-	56,913	100.00%
寶來投資信託股份有限公司	-	-	353,723	52.07%
寶來保險代理人股份有限公司	5,775	100.00%	5,992	100.00%
寶聚保險代理人股份有限公司	2,010	100.00%	3,008	100.00%
寶來控股(開曼)有限公司	2,096,515	100.00%	2,358,517	100.00%
合計	<u>\$ 18,785,441</u>		<u>\$ 25,922,716</u>	

1. 本公司民國 101 年及 100 年度依權益法認列投資利益淨額分別計 \$478,853 及 \$7,465,171，均業已依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。其中民國 100 年 12 月 31 日依權益法認列投資利益包含認列子公司一元大亞金公司處分 KIM ENG HOLDINGS LIMITED 利得計美金 \$257,309(仟元)。
2. 元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大投信)與寶來證券投資信託股份有限公司(以下簡稱寶來投信)於民國 100 年 12 月 28 日經股東臨時會決議通過，以股份轉換方式合併寶來投信，並以民國 101 年 5 月 6 日為轉換基準日，換股比例為寶來投信普通股 1 股換發元大投信普通股 1.4388 股，按寶來投信已發行普通股 46,545,520 股(每股面額新台幣 10 元)，元大投信共計發行新普通股 66,969,694 股(每股面額新台幣 10 元)，用以取得寶來投信股東之所有股份，增資後元大投信實收資本額為 \$2,269,697。元大投信於民國 101 年 5 月 9 日取具經濟部核准更名為「元大寶來證券投資信託股份有限公司」。
3. 寶來曼氏期貨股份有限公司於民國 100 年 10 月 6 日經臨時股東會決議，與元大期貨股份有限公司，依金管證期字第 1000052507 號函核准以股份轉換方式合併元大期貨股份有限公司，換股比例為 1：1.01，寶來曼氏期貨股份有限公司為存續公司，以民國 101 年 4 月 1 日為合併基準日，並更名為「元大寶來期貨股份有限公司」。
4. 本公司採權益法評價之被投資公司元大寶來期貨股份有限公司國外期貨交易複委託之上手期貨商新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司，及元大寶來期貨股份有限公司採權益法評價之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司經理之寶富多元策略期貨信託基金委託交易之期貨經紀商新加坡商明富環球期貨公司，其集團母公司 MF Global Holdings Ltd. 在美國聲請破產保護，致新加坡商明富環球期貨公司亦於民國 100 年 11 月 1 日進行清盤程序，該公司已將客戶交易轉單至其他期貨商，並凍結客戶保證金專戶；另依據新加坡商明富環球期貨公司臨時清算人之民國 101 年 5 月 28 日債權人會議內容得知，目前約當可掌握及控制的保證金部位已由

之前發佈 86%提高至 95%，其他未能掌控部分係留存在交易對手或其他期貨經紀商手中，待清算結束後方可確認可回收金額。截至民國 101 年 12 月 31 日，元大寶來期貨股份有限公司存放於該公司台灣分公司之保證金總計新台幣 258,473 仟元，因受此一事件影響以致凍結而尚無法取回(表列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」及「流動資產-客戶保證金專戶」)，元大寶來期貨股份有限公司前依中華民國期貨業商業同業公會委請之律師就國內期貨商存放於新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司之保證金專戶其收回可能性出具之法律意見書，客戶保證金全數取回可能性甚高。

惟自民國 101 年 4 月至 6 月底期間，元大寶來期貨股份有限公司第一次分配取回約 70%款項後，迄今已近半年仍無進一步可再取回款項消息。依民國 100 年 12 月律師事務所出具之法律意見書中，扣除 MF Global 台灣分公司客戶保證金約美金 2,000 萬元，國內期貨商存放於新加坡商明富期貨公司約美金 4,500 萬元之客戶保證金若無法全數受償，按 KPMG 清算人當時公告已取回客戶資金推估，國內期貨商受償不足部分將可從 MF Global 台灣分公司客戶保證金約美金 2,000 萬元全數補足尚有餘額；惟民國 101 年 4 月及 6 月第一次分配時，MF Global Singapore Pte. Limited(MFGS)在台灣分公司之未匯出客戶保證金約美金 2,000 萬元卻已全數參與分配，並未能獲得保留，未來再分配時恐原認定可額外獲得補償之其在台灣自有資金，仍將可能被納入分配，致有無法全數受償之疑慮。客戶保證金中除 MF Global 台灣分公司部分已在第一次分配中參與分配外，依債權人會議(Creditors' Meeting)資料顯示尚有未收回之 MF Global 聯屬公司客戶保證金約美金 3,105 萬元，依債權人會議(Creditors' Meeting)資料假設評估，其客戶保證金收回比率介於 0%-50%間，對客戶保證金分配最直接且影響金額最大，KPMG 清算人迄今未有公告其回收進度及比率，致元大寶來期貨股份有限公司判斷有無法全數受償之疑慮。

另元大寶來期貨股份有限公司自第一次分配後，積極透過台灣主管機關及新加坡主管機關與 KPMG 清算人溝通並主動寄發信件詢問進度，尋求盡快取回客戶保證金，惜未獲正面回應，致對於全數受償可能性產生疑慮。若依民國 101 年 5 月 28 日在新加坡召開之債權人會議(Creditors' Meeting)資料顯示，KPMG 擔任清算人對客保金收回比率樂觀估算者為 96.8%；保守估算者為 92.6%，依上述回收事實及跡象顯示，元大寶來期貨股份有限公司依審慎保守基礎估算，預估無法收回客保金美金 219 萬元(原始應收美金 2,955 萬元乘上 7.4%)，換算成新台幣約為 63,640 仟元，爰元大寶來期貨股份有限公司以壞帳損失準備餘額沖抵。

另為避免上述事件影響寶富多元策略期貨信託基金投資人之權益，採權益法之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司於民國 101 年 2 月董事會通過承諾承受所經理寶富多元策略期貨信託基金因上述事件致使期貨保證金可能無法全數回收而遭受之損失，惟承諾之補償金額應以不大於公司可用資金為限。依上述回收事實及跡象顯示，寶富期貨信託股份有限公司依審慎保守基礎估算，寶富期貨信託股份有限公司於民國 101 年 12 月預估入帳可能無法收回之損失為美金 17.55 萬元。元大寶來期貨股份有限公司亦已相對調整有關之長期股權投資損益。

5. 本公司分別於民國 101 年 9 月 5 日、10 月 8 日及 10 月 12 日因組織調整將元大寶來投信公司及元大寶來期貨公司之股權由本公司移轉至母公司元大金控公司持有。

(八)無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
商譽	\$ 11,574,551	\$ 12,778,026

母公司元大金控於民國100年10月3日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併購買法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公平價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國101年4月1日吸收合併寶來證券，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第398號函之規定，該商譽由本公司繼續予以適當處理。

2. 客戶關係、營業權及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

101年1月1日至12月31日					
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
期初成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 354,195	\$ 92,362	\$ 4,187,612
減：期初累計攤提	-	-	(286,840)	(18,377)	(305,217)
期初淨帳面價值	2,930,664	810,391	67,355	73,985	3,882,395
本期增加－營業讓與	-	-	16,411	-	16,411
本期移轉	-	-	-	(11,604)	(11,604)
本期攤銷	(314,000)	(202,598)	(37,273)	(20,477)	(574,348)
期末淨帳面價值	\$ 2,616,664	\$ 607,793	\$ 46,493	\$ 41,904	\$ 3,312,854
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：累計攤提	(314,000)	(202,598)	(324,113)	(38,854)	(879,565)
淨帳面價值	\$ 2,616,664	\$ 607,793	\$ 46,493	\$ 41,904	\$ 3,312,854
100年1月1日至12月31日					
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
期初成本	\$ -	\$ -	\$ 354,195	\$ -	\$ 354,195
減：期初累計攤提	-	-	(226,400)	-	(226,400)
期初淨帳面價值	-	-	127,795	-	127,795
本期增加－合併取得	2,930,664	810,391	-	77,502	3,818,557
本期攤銷	-	-	(60,440)	(3,517)	(63,957)
期末淨帳面價值	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 67,355	\$ 73,985	\$ 3,882,395
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 354,195	\$ 92,362	\$ 4,187,612
減：累計攤提	-	-	(286,840)	(18,377)	(305,217)
淨帳面價值	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 67,355	\$ 73,985	\$ 3,882,395

(九) 非金融資產減損

累計減損金額如下：

	101 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	284,527
固定資產－土地	14,385	-	-	14,385
固定資產－建物	10,429	2,652	2,652	10,429
出租資產－土地	19,461	-	-	19,461
出租資產－建物	14,884	-	-	14,884
閒置資產－土地	160,229	-	-	160,229
閒置資產－建物	46,530	38,704	38,704	46,530
無形資產－營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 567,110</u>	<u>\$ 41,356</u>	<u>\$ 41,356</u>	<u>\$ 567,110</u>

	100 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$ 284,527
固定資產－土地	14,385	104,528	104,528	14,385
固定資產－建物	10,429	40,583	40,583	10,429
出租資產－土地	16,268	19,479	16,286	19,461
出租資產－建物	11,943	2,941	-	14,884
閒置資產－土地	98,780	61,449	-	160,229
閒置資產－建物	13,112	33,418	-	46,530
無形資產－營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 466,109</u>	<u>\$ 262,398</u>	<u>\$ 161,397</u>	<u>\$ 567,110</u>

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

(十) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 982,000	\$ -
擔保銀行借款	6,328	504,984
	<u>\$ 988,328</u>	<u>\$ 504,984</u>
借款利率區間	<u>0.97%~0.98%</u>	<u>0.74%~0.95%</u>

(十一)應付商業本票

	101年12月31日	100年12月31日
發行面值	\$ 3,440,000	\$ 1,800,000
減：應付商業本票折價	(371)	(287)
合計	\$ 3,439,629	\$ 1,799,713
利率區間	0.86%~0.95%	0.54%~0.96%

(十二)附買回債券負債

項目	101年12月31日	100年12月31日
政府公債	\$ 6,229,531	\$ 9,765,193
公司債	23,317,677	25,438,727
其他債券	962,726	1,193,790
外國債券	168,750	898,756
合計	\$ 30,678,684	\$ 37,296,466

上列民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$30,689,450 及\$37,312,795，年利率分別為 0.60%~0.83%及 0.60%~1.16%。

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

交易目的金融負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
發行認購(售)權證負債：		
發行認購(售)權證價款	\$ 23,291,748	\$ 44,410,720
價值變動利益	(5,435,097)	(26,188,496)
市價(A)	17,856,651	18,222,224
再買回認購(售)權證	20,544,568	24,053,333
價值變動(損失)利益	(3,476,400)	(6,989,387)
市價(B)	17,068,168	17,063,946
發行認購(售)權證負債(A-B)	788,483	1,158,278
衍生性金融商品負債－櫃檯	1,759,303	1,011,660
賣出選擇權負債－期貨	232,205	985,748
應付借券－避險	887,859	3,098,442
應付借券－避險評價調整	48,818	(133,198)
應付借券－非避險	3,784,399	2,800,751
應付借券－非避險評價調整	192,354	(74,292)
小計	4,913,430	5,691,703
指定公平價值衡量之金融負債－流動	2,803,153	2,756,478
合計	\$ 10,496,574	\$ 11,603,867

1. 衍生性金融商品負債及指定公平價值衡量之金融負債－流動，請詳附註十(五)說明。
2. 本公司已發行之認購(售)權證發行時，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三個月至二年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(十四) 借券存入保證金

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日本公司因證券借券業務向借券人收取之存入保證金分別為\$14,616,442 及\$12,567,886。

(十五) 其他應付款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
關係人：		
應付所得稅－連結稅制	\$ 952,644	\$ 1,145,943
其他	3,456	1,648
	<u>\$ 956,100</u>	<u>\$ 1,147,591</u>
非關係人：		
應付所得稅	\$ 2,261,600	\$ 3,638,617
應付薪資及獎金	867,491	1,166,780
其他應付費用	604,641	669,553
	<u>\$ 3,733,732</u>	<u>\$ 5,474,950</u>

(十六) 違約損失準備

1. 本公司依「證券商管理規則」第十二條規定，按月就受託買賣有價證券成交金額之 0.0028%，提列違約損失準備。本公司因違約損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。
2. 上述準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經前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。
3. 依前行政院金融監督管理委員會民國 100 年 1 月 11 日及 1 月 13 日發布之函令，配合「證券商管理規則」之修正，民國 100 年 1 月起無須再提列違約損失準備及買賣損失準備，並將民國 99 年 12 月底已提列之金額，轉列為特別盈餘公積。配合前述規定，本公司就違約損失準備所產生之遞延所得稅資產－非流動－併轉列特別盈餘公積。

(十七) 買賣損失準備

1. 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。
2. 續後處理同違約損失準備之說明。

(十八) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員

工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。民國 101 年及 100 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\$(2,468)及\$764,408，民國 101 年及 100 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\$998,618 及 \$1,027,067，另原元大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 101 年及 100 年 12 月 31 日額外提存之退休基金計分別為\$227,055 及\$224,004。

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 101 及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$185,148 及\$156,291。

3. 退休金提撥狀況

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 200,405)	(\$ 1,216,324)
非既得給付義務	(1,188,663)	(1,202,494)
累積給付義務	(1,389,068)	(2,418,818)
未來薪資增加之影響數	(363,208)	(380,040)
預計給付義務	(1,752,276)	(2,798,858)
退休金資產公平價值	1,225,674	1,251,071
提撥狀況	(526,602)	(1,547,787)
未認列過渡性淨資產	(17,202)	(23,267)
未認列前期服務成本	19,894	22,736
未認列退休金損益	(427,047)	32,469
合併寶來證券調整數(註)	-	(69,817)
應計退休金負債	(\$ 950,957)	(\$ 1,585,666)
既得給付	\$ 218,167	\$ 1,491,812

註：係於股份轉換基準日依財務會計準則公報第 25 號「企業合併—購買法」之會計處理之規定，寶來證券應計退休金負債公平價值與帳面價值之差異數。

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 46,748	\$ 53,913
利息成本	32,732	32,625
基金資產之預期報酬	(14,615)	(14,997)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,065)	(6,218)
未認列前期服務成本之攤銷	2,842	2,842
未認列退休金(損)益之攤銷	-	601
辦法修改影響數	-	700,603
淨退休金成本	\$ 61,642	\$ 769,369
精算假設如下：		
折現率	1.75%	1.90%~2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	0.00%~2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	1.90%~2.00%

(十九)股本

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$67,200,000 及 \$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 5,517,283 仟股及 4,695,313 仟股(含私募股份分別為 206,933 及 251,941 仟股)。
- 本公司於民國 100 年 10 月 11 日經董事會代行股東會決議通過與寶來證券股份有限公司之合併案，合併發行新股 \$20,219,702，面額 \$10 元計 2,021,970 仟股，合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日，並於民國 101 年 5 月 28 日取具經濟部核准函。
- 本公司於民國 101 年 5 月 24 日經董事會代行股東會決議通過減資 1,200,000 仟股，減資比率為 17.86%，以民國 101 年 8 月 26 日為減資基準日，並於民國 101 年 9 月 18 日取具經濟部核准函。

(二十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(二十二)特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提存 20% 特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。另依民國 95 年 1 月 27 日金管證一字第 095000507

號規定，自民國 96 年度起，帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。

(二十三) 未分配盈餘

1. 依本公司民國 100 年 12 月 30 日修正後章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積；次就其餘額提撥 0.01% 至 5% 為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
2. 本公司成為元大金控公司之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
3. (1) 本公司於民國 101 年 5 月 24 日及民國 100 年 5 月 26 日經董事會代行股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派如下：

	100 年 度		99 年 度	
	每股股利		每股股利	
	金 額	(元)	金 額	(元)
法定盈餘公積	\$ 1,145,818	\$ -	\$ 501,994	\$ -
特別盈餘公積	2,491,389	-	1,003,988	-
現金股利	7,820,971	1.6656	3,513,957	0.7483
股票股利	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-
員工現金紅利	36,759	-	44,627	-
合 計	<u>\$ 11,494,937</u>		<u>\$ 5,064,566</u>	

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 7 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 302,184	\$ -
特別盈餘公積	604,367	-
現金股利	2,236,751	0.4054
股票股利	-	-
董監事酬勞	-	-
員工現金紅利	39,556	-
合計	<u>\$ 3,182,858</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 7 日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 \$39,528、\$0 及 \$36,759、\$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量彌補虧損及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（101 年分別以 1.87% 及 0% 估列、100 年分別以 0.47% 及 0% 估列），並分別認列為民國 101 年及 100 年度之營業費用。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經董事會代行股東會決議之 100 年度員工紅利與 100 年度財務報表所認列之金額一致。

(二十四) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 截至民國101年12月31日，本公司之股份基礎給付交易明細及使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值評價資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件 (預期存續期間)	本期實際 離職率	估計未來 離職率	股價	預期 波動率	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司庫藏股	註1、註5	666	98.1.21~ 100.3.31	既得服務期間 為2.1890年	4.35%	4.35%	\$ 12.20	53.70%	5.33%	1.09%	\$ 3.1048
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註1、註5	334	98.7.7~ 100.9.30	既得服務期間 為2.2329年	90.72%	90.72%	23.40	57.25%	0.77%	0.59%	12.9063
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註1、註5	46	98.10.20~ 100.9.30	既得服務期間 為1.9452年	0.00%	0.00%	24.30	56.68%	0.74%	0.67%	13.4810
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註5	176	99.2.10~ 100.9.30	既得服務期間 為1.6356年	21.02%	21.02%	19.25	51.37%	0.94%	0.49%	8.4721
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	135	99.3.31~ 100.3.31	既得服務期間 為1.0000年	48.15%	48.15%	19.05	43.92%	4.72%	0.45%	2.6998
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	140	99.3.31~ 101.3.31	既得服務期間 為2.0027年	55.71%	55.71%	19.05	52.91%	4.72%	0.81%	4.4628
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	143	99.3.31~ 102.3.31	既得服務期間 為3.0027年	60.14%	60.14%	19.05	52.57%	4.72%	0.94%	5.0977
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	62	99.5.31~ 100.9.30	既得服務期間 為1.3342年	100.00%	100.00%	17.00	42.28%	5.29%	0.60%	1.9290
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	63	99.5.31~ 101.9.30	既得服務期間 為2.3370年	100.00%	100.00%	17.00	52.53%	5.29%	0.79%	3.5083
票轉讓員工											

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件 (預期在續期間)	本期實際 離職率	估計未來 離職率	股價	預期 波動率	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司庫藏股	註2、註6	63	99.5.31~ 102.9.30	既得服務期間 為3.3370年	100.00%	100.00%	17.00	51.21%	5.29%	0.93%	3.9010
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	93	99.7.15~ 100.9.30	既得服務期間 為1.2110年	100.00%	100.00%	18.15	37.38%	4.96%	0.46%	1.9745
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	93	99.7.15~ 101.9.30	既得服務期間 為2.2137年	100.00%	100.00%	18.15	51.05%	4.96%	0.77%	3.9182
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	94	99.7.15~ 102.9.30	既得服務期間 為3.2137年	100.00%	100.00%	18.15	51.14%	4.96%	0.89%	4.4932
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	66	99.7.29~ 100.9.30	既得服務期間 為1.1726年	0.00%	0.00%	17.90	36.46%	5.03%	0.41%	1.7608
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	66	99.7.29~ 101.9.30	既得服務期間 為2.1753年	100.00%	100.00%	17.90	50.24%	5.03%	0.69%	3.6671
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	66	99.7.29~ 102.9.30	既得服務期間 為3.1753年	100.00%	100.00%	\$ 17.90	51.17%	5.03%	0.83%	\$ 4.3253
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	22	99.8.13~ 100.9.30	既得服務期間 為1.1315年	0.00%	0.00%	19.50	35.44%	4.62%	0.56%	2.4371
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	22	99.8.13~ 101.9.30	既得服務期間 為2.1342年	0.00%	0.00%	19.50	49.60%	4.62%	0.70%	4.4934
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註2、註6	22	99.8.13~ 102.9.30	既得服務期間 為3.1342年	0.00%	0.00%	19.50	50.81%	4.62%	0.82%	5.2246
票轉讓員工											
母公司庫藏股	註3、註5	15,083	100.4.18~ 100.4.29	既得服務期間 為0.0301年	0.00%	0.00%	19.75	29.88%	4.56%	0.16%	7.8021
票轉讓員工											

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件 (預期存續期間)	本期實際 離職率	估計未來 離職率	股價	預期 波動率	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司庫藏股票轉讓員工	註4、註6	222	100.7.22~ 100.9.30	既得服務期間 為0.1918年	0.00%	0.00%	\$ 21.20	27.07%	0.00%	0.80%	\$ 0.9146
母公司庫藏股票轉讓員工	註4、註6	222	100.7.22~ 101.3.31	既得服務期間 為0.6932年	0.00%	0.00%	21.20	27.42%	4.34%	0.83%	1.4962
母公司庫藏股票轉讓員工	註4、註6	222	100.7.22~ 102.3.31	既得服務期間 為1.6932年	0.00%	0.00%	21.20	30.01%	4.34%	0.90%	2.3542
註1：給與日為民國98年度，於合約期間分次給與。											
註2：給與日為民國99年度，於合約期間分次給與。											
註3：給與日為民國100年度，於合約期間一次給與。											
註4：給與日為民國100年度，於合約期間分次給與。											
註5：履約價格為每股新台幣11.89元。											
註6：履約價格為每股新台幣19.45元。											

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	<u>101年12月31日</u>	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	1,216	\$ 19.45
本期放棄認股權	(300)	19.45
本期失效認股權	(306)	19.45
期末流通在外認股權	610	19.45
期末可執行認股權	610	19.45

	<u>100年12月31日</u>	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	2,372	\$ 15.56
本期給與認股權	15,749	12.21
本期放棄認股權	(566)	14.83
本期失效認股權	(310)	19.45
本期執行認股權	(16,029)	11.92
期末流通在外認股權	1,216	19.45
期末可執行認股權	1,216	19.45

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
權益交割	\$ 636	\$ 60,907

(二十五) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 2,261,600	\$ 3,638,617
應付母公司連結稅制款	952,644	1,145,943
暫時性差異所產生之遞延所得稅	282,730	26,887
以前年度所得稅(高)低估數	(40,738)	123,723
以前年度所得稅未付數	(3,244,142)	(4,280,444)
分離課稅稅額	-	3
預付所得稅	217,048	307,502
合併轉入寶來證券所得稅費用	18,664	(236,000)
所得稅費用	<u>\$ 447,806</u>	<u>\$ 726,231</u>
當期所得稅費用	\$ 447,806	\$ 726,231
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 447,806</u>	<u>\$ 726,231</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影 響	金 額	影 響
(1) 遞延所得稅資產(負債)-流動				
金融商品未實現評價利益	(\$ 276,889)	(\$ 47,071)	(\$ 358,134)	(\$ 60,883)
認購(售)權證未到期損失	149,494	25,414	181,748	30,897
應計退休金負債	-	-	594,280	101,028
國外期貨選擇權未實現損失(利益)	3,374	574	(15)	(3)
未實現兌換利益	(1,786)	(304)	(10,380)	(1,764)
訴訟未實現損失	69,000	11,730	69,000	11,730
商譽攤銷	(1,724,097)	(293,096)	-	-
		(\$ 302,753)		\$ 81,005
備抵評價		-		(101,028)
		(\$ 302,753)		(\$ 20,023)

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影 響	金 額	影 響
(2) 遞延所得稅資產(負債)-非流動				
應計退休金負債	\$1,431,451	\$ 243,346	\$ 832,382	\$ 141,505
備抵壞帳	216,751	36,848	216,753	36,848
減損損失-建物	22,371	3,803	22,371	3,803
權益法認列之國外損失	972,978	165,406	1,173,306	199,462
累積換算調整數	-	-	156,577	26,618
固定資產財稅折舊差異	(197,494)	(33,574)	(197,494)	(33,575)
		\$ 415,829		\$ 374,661
備抵評價		(313,806)		(246,020)
		\$ 102,023		\$ 128,641

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,381,194	\$ 3,581,288
	101年度	100年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	20.48%(註一)	20.48%(註二)

註一：民國 101 年度稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之。

註二：係民國 100 年度實際之扣抵比率。

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 95 年度。
5. 本公司(民國 91 至 95 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\$811,629，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. 合併消滅之元京證券(民國 95 至 96 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\$1,593,645，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. 合併消滅之寶來證券公司(民國 95 年至 99 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\$678,016，寶來證券公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟及申請復查中。惟基於穩健原則，業就估計補徵之稅額調整入帳。

(二十六) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 101 年及 100 年度追溯調整後之基本每股盈餘計算如下：

	101		年	度	
			加權平均	每股盈餘	
			流通在外	(新台幣：元)	
	稅 前	稅 後	股數(仟股)	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 4,137,568	\$ 3,689,762	6,297,611	\$ 0.66	\$ 0.59

	100		年	度	
			加權平均	每股盈餘	
			流通在外	(新台幣：元)	
	稅 前	稅 後	股數(仟股)	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 11,855,055	\$ 11,128,824	5,193,881	\$ 2.28	\$ 2.14

(二十七) 受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 388,252	\$ 85,271
應收代買證券價款	952,829	145,299
應收交割帳款	17,573,713	4,157,401
交割代價	2,558,211	9,264,127
信用交易	-	795,577
	<u>21,473,005</u>	<u>14,447,675</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	599,837	193,892
應付交割帳款	17,813,215	12,892,421
交割代價	<u>2,726,102</u>	<u>814,217</u>
	<u>21,139,154</u>	<u>13,900,530</u>
	<u>\$ 333,851</u>	<u>\$ 547,145</u>

(二十八) 營業外收入及利益

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
財務收入	\$ 216,400	\$ 155,986
長期投資－依權益法認列投資利益	478,853	7,465,171
處分固定資產利益	-	245,375
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	13,413	-
銀行回饋金收入	292,147	191,649
租金收入	297,969	239,373
股利收入	121,960	87,962
兌換利益	15,546	-
其他	<u>196,686</u>	<u>135,917</u>
	<u>\$ 1,632,974</u>	<u>\$ 8,521,433</u>

(二十九) 用人、折舊及攤銷費用

	<u>101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>				
<u>性質別</u>	<u>自營部門</u>	<u>經紀部門</u>	<u>承銷部門</u>	<u>行政部門</u>	<u>合計</u>
用人費用					
薪資費用	\$ 373,805	\$ 3,282,591	\$ 245,285	\$ 1,235,537	\$ 5,137,218
勞健保費用	13,681	263,771	17,355	53,874	348,681
退休金費用	16,251	181,404	15,401	(30,376)	182,680
其他用人費用	7,722	156,144	11,947	34,840	210,653
折舊費用(註)	7,860	491,640	12,907	84,061	596,468
攤銷費用	2,969	47,062	279	531,476	581,786

性質別	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 172,303	\$ 3,132,990	\$ 201,298	\$ 278,346	\$ 3,784,937
勞健保費用	7,885	225,791	13,167	37,258	284,101
退休金費用	8,966	162,346	12,260	737,127	920,699
其他用人費用	4,925	118,884	9,868	38,628	172,305
折舊費用(註)	4,312	368,591	8,010	70,632	451,545
攤銷費用	653	64,201	69	706	65,629

註：內中包含民國 101 年及 100 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\$48,669 及\$39,447，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)關係人之名稱及關係

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大寶來證券投資信託股份有限公司 (元大寶來投信)	本公司之子公司(已於民國101年5月6日 與寶來投信合併)
元大證券亞洲金融有限公司(元大亞金)	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司 (元大保經)	本公司之子公司
元大證券控股(B. V. I.)有限公司 (元大B. V. I.)	本公司之孫公司
元大寶來證券(香港)有限公司 (元大寶來證券香港)	本公司之孫公司
元大寶來期貨股份有限公司 (元大寶來期貨)	同一集團企業(已於民國101年4月1日與 元大期貨合併)
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一集團企業
元大壹創業投資股份有限公司 (元大壹創投)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (元大財產代理)	同一集團企業
元大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
元大國際租賃股份有限公司	同一集團企業
寶來證券投資顧問股份有限公司	同一集團企業(註)(已於民國100年12月 15日清算)
寶來保險代理人股份有限公司	本公司之子公司(註)
寶聚保險代理人股份有限公司	本公司之子公司(註)
寶來控股(開曼)公司	本公司之子公司(註)
寶來證券(香港)有限公司	本公司之孫公司(註)
寶來投資管理(開曼)有限公司	本公司之孫公司(註)
元大寶來期貨(香港)有限公司	同一集團企業(註)
元大寶來投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金(已於民國 101年5月6日與寶來投信合併)

關 係 人 名 稱 及 關 係	與 本 公 司 之 關 係
元大建設開發股份有限公司(元大建設)	實質關係人
財團法人元大文教基金會	實質關係人
現代投資股份有限公司(現代投資)	實質關係人
旭通投資股份有限公司(旭通投資)	實質關係人
尊爵投資股份有限公司(尊爵投資)	實質關係人
寶富期貨信託股份有限公司	實質關係人
羅盛豐股份有限公司	實質關係人(註)
企貳拾投資股份有限公司	實質關係人(註)
金英控股有限公司(金英控股)	採權益法評價之轉投資公司(已於民國100年5月處分)
財團法人寶華綜合經濟研究院 (寶華研究院)	本公司捐贈金額達其實收資本額基金總額三分之一以上之財團法人
李岳蒼	本公司之董事(已於民國101年8月13日辭任)
董事、獨立董事、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

註：母公司一元大金控公司於民國 100 年 10 月 3 月併購寶來證券股份有限公司及其子公司，故自同日起成為本公司之關係人。

(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：

101 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	期貨交易 保證金	
				—有價證券 (註)	結算交割 服務費支出
元大寶來期貨	\$ 298,908	\$ 24,212	\$ 2,072,951	\$ 185,107	\$ 38,478

100 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	期貨交易 保證金	
				—有價證券 (註)	結算交割 服務費支出
元大寶來期貨	\$ 237,264	\$ 24,632	\$ 1,430,714	\$ -	\$ 18,220

註：該有價證券經 30%折扣比率計算後之可抵繳保證金金額計為 \$129,575。

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 101 年及 100 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

關係人名稱	101 年 度		
	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	\$ 5,221,821	\$ 20,873	\$ 2,233

關係人名稱	100 年 度		
	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益－利息 收入(註)	其他應收款 －應收利息 (註)
元大銀行	\$ 4,270,092	\$ 26,194	\$ 758

註：含活期存款、定期存款及營業保證金利息。

(2)本公司民國 101 年 12 月 31 日提存定存單金額計\$78,000 於元大銀行(帳列「受限制資產－流動」科目)供作借款額度及結構型商品之擔保。

3. 應收帳款

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大寶來證券香港	\$ 1,474,282	\$ -

4. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 195,820	97	\$ 53,410	88
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 952,644	99	\$ 1,145,943	99

5. 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	101年12月31日	100年12月31日
元大銀行	\$ 1,205,000	\$ 780,000

6. 借券存出保證金

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金，其明細如下：

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大證金	\$ 155,775	\$ 138,295
元大寶來投信經理之基金	1,034,610	6,736,170
	\$ 1,190,385	\$ 6,874,465

7. 應收轉融資擔保價款

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大證金	\$ 17,164	\$ 19,534

8. 存入保證金(房屋押金)

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大證金	\$ 4,504	\$ 5,067
元大金控	11,663	11,763
元大銀行	29,985	31,119
其他	22,105	12,041
	<u>\$ 68,257</u>	<u>\$ 59,990</u>

9. 借券存入保證金

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大寶來證券香港	<u>\$ 461,475</u>	<u>\$ 287,986</u>

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) 附買回債券交易：

	101 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
現代投資	\$ 25,000	\$ -	0.75%~0.75%	\$ 21
尊爵投資	44,000	-	0.65%	7
李岳蒼	380,246	-	0.65%~0.75%	732
馬永玲	45,230	-	0.75%~0.75%	118
徐春榮	26,179	26,179	0.75%~0.75%	164
		<u>\$ 26,179</u>		<u>\$ 1,042</u>

	100 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大寶來投信經理 之基金	\$ 718,403	\$ -	0.52%~0.67%	\$ 723
現代投資	50,000	-	0.75%~0.75%	24
尊爵投資	50,000	-	0.60%~0.75%	12
李岳蒼	240,000	-	0.60%~0.75%	579
馬永玲	105,064	45,167	0.75%~0.75%	187
		<u>\$ 45,167</u>		<u>\$ 1,525</u>

(2) 債券買、賣斷交易：

	101 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	<u>\$ 1,262,792</u>	<u>\$ 566,658</u>

	100年度	101年度
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 311,649	\$ 2,118,066
元大金控	8,700,000	-
	<u>\$ 9,011,649</u>	<u>\$ 2,118,066</u>

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

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其他應收帳款項下)如下：

	101年度	100年度
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	<u>\$ 100,172</u>	<u>\$ 4,393</u>

	100年度	101年度
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	<u>\$ 70,188</u>	<u>\$ 3,911</u>

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	101年度	100年度
元大證金	\$ -	\$ 35
元大金控	1,032	-
元大銀行	12,810	9,264
元大寶來投信經理之基金	38,405	36,247
元大建設	332	922
金英控股	-	3,119
元大寶來香港	3,263	5,054
其他	1,877	2,597
	<u>\$ 57,719</u>	<u>\$ 57,238</u>

13. 營業外收入－租金收入

本公司出租自有資產－元大金控大樓及大同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	101年度	100年度
元大金控	\$ 47,749	\$ 47,179
元大銀行	121,517	123,752
元大證金	18,856	20,322
元大財產代理	221	422
元大人身代理	845	1,841
元大國際資產管理	4,262	4,259
元大創投	2,427	2,425
元大期貨	28,504	12,518
元大投顧	9,927	7,066
元大保經	140	194
元大投信	43,738	6,425
元大建設	523	570
寶來保險代理人	168	42
寶聚保險代理人	168	42
寶華綜合經濟研究院	1,711	42
元大寶來期貨	-	3,677
寶來投顧	-	164
元大國際租賃	35	-
	<u>\$ 280,791</u>	<u>\$ 230,940</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

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	101年度	100年度
元大投顧	\$ 288,482	\$ 255,888
寶來投顧	-	7,145
	<u>\$ 288,482</u>	<u>\$ 263,033</u>

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	101年度	100年度
薪資	\$ 220,906	\$ 156,741
退職退休金	6,292	-
獎金	355,770	271,892
業務執行費用	6,154	8,774
盈餘分配項目	2,835	1,308
	<u>\$ 591,957</u>	<u>\$ 438,715</u>

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 101 年及 100 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,900,000 及 \$2,470,000，將土地及建築物帳面價值計 \$2,107,842 及 \$2,130,335，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2)本公司於民國 101 年及 100 年度捐贈予財團法人元大文教基金及寶華研究院分別為 \$14,000、\$7,800 及 \$14,000、\$3,150，帳列營業費用-捐贈支出項下。
- (3)本公司民國 101 年 5 月 24 日之董事會代行股東會決議 100 年度盈餘分配，其中擬分配現金股利 \$7,820,971 予母公司－元大金控公司，上述款項業已於民國 101 年 9 月 5 日支付。
- (4)截至民國 101 年 12 月 31 日止，孫公司元大寶來證券(香港)與金融機構分別申請港幣 1,117,000 仟元及美金 25,000 仟元之授信額度，由本公司出具同意協助書，若元大寶來證券(香港)無法履行其授信合約項下之約定義務時，本公司將採行改善元大寶來證券(香港)經營狀況之適當行為，使其之財務狀況可維持正常營運。
- (5)本公司於民國 101 年 9 月 5 日向元大金控以 \$4,456,380 之價款，出售元大寶來投信 72.18%之股權。
- (6)本公司於民國 101 年 10 月 8 日及 10 月 12 日向元大金控以 \$1,921,900 之價款，出售元大寶來期貨 25.17%之股權。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日	擔保用途
<u>受限制資產：</u>			
定期存款(註2)	\$ 99,000	\$ 1,017,500	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
用途受限制之現金	101,438	64,953	結構型商品履約保證金
用途受限制之活期存款	265	-	代收承銷股款
<u>公平價值變動列入損益之金融資產—流動：</u>			
營業證券—自營部(面額)(註1)	29,754,626	23,503,200	附買回債券交易及公債投標押標金
附賣回債券交易(面額)	200,000	-	附賣回債券交易
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註1)	48,338	-	營業活動之保證
備供出售金融資產—流動	211,568	-	資產出售保證
備供出售金融資產—非流動	-	213,710	資產出售保證
持有至到期日金融資產—非流動(註1)	1,917,699	1,927,375	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
固定資產(含出租及閒置資)(註2)	5,449,721	4,166,630	供交割額度之擔保
<u>其他質押定存單</u>			
營業保證金	1,205,000	1,365,000	營業活動之保證

註1：本公司民國101年及100年12月31日以中央銀行認可之政府債券及金融債券，提存為營業保證金及信託業務賠償準備金，面額皆為\$1,950,000。

註2：本公司提供定期存款及固定資產供短期借款額度之擔保，截至民國101年及100年12月31日，實際動支之借款金額分別為\$7,154及\$1,685。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)租賃

截至民國101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
102年度	\$ 283,684
103年度	218,061
104年度	161,276
105年度	89,889
106年度以後	44,366
	<u>\$ 797,276</u>

(二)代辦交割

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(三)美商花旗海外投資公司(Citibank Overseas Investment Corporation，下稱花旗投資)於民國 98 年 12 月 31 日，就花旗(台灣)商業銀行股份有限公司(下稱花旗台灣)因合併概括承受華僑商業銀行股份有限公司(下稱華僑銀行)權利義務而遭受客戶索賠之損失計\$143,491，依花旗投資與合併消滅公司寶來證券等出售人簽署之 Voting and Proxy Agreement 通知合併消滅公司寶來證券並請求處理賠償事宜。律師認為因花旗投資尚未提供佐證資料及未就具體事業說明，故尚難對本案進行評估。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司自行計算花旗台灣陸續提供本公司其已與原華僑銀行客戶和解之金額累計為\$567,561。本案若日後所有出售人確須依約對花旗投資負賠償責任時，其賠償金額亦應由與本公司共同簽署上述合約之股東按比例分攤，本公司所應分攤之比例約為 34%。

(四)其他訴訟案件

1. 合併消滅公司寶來證券因代理銷售基金業務及買賣股票原由與客戶發生糾紛，客戶要求合併消滅公司寶來證券負僱用人之連帶賠償責任而進行求償，訴訟程序尚未終結之求償金額合計約為\$36,963，前述事件截至民國 101 年 12 月 31 日止，尚在法院審理中。
2. 合併消滅公司寶來證券客戶遭其質權人盜賣股票，主張合併消滅公司寶來證券及營業員過失行為對合併消滅公司寶來證券起訴請求返還該等股票並連帶給付\$60,390，前述事件業已於民國 101 年 4 月 11 日經地方法院宣判本公司勝訴，惟客戶提起上訴，目前於二審審理中。

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

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	公平價值		帳面價值	公平價值		帳面價值
	公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計	
金融資產						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ -	\$ 63,970,826	\$ 63,970,826	\$ -	\$ 72,153,537	\$ 72,153,537
交易目的金融資產	29,227,036	26,967,305	26,967,305	25,550,835	32,417,736	32,417,736
備供出售金融資產	1,423,107	211,568	211,568	1,450,827	213,710	213,710
持有至到期日金融資產						
— 非流動	-	1,925,734	1,925,734	-	1,930,083	1,930,083
公平價值變動列入損益						
之金融資產—非流動	-	48,338	48,338	-	-	-
營業保證金	-	1,205,000	1,205,000	-	1,365,000	1,365,000
交割結算基金	-	650,267	650,267	-	1,231,778	1,231,778
存出保證金	-	152,569	152,569	-	242,982	242,982
衍生性金融商品：						
買入選擇權—期貨	158,288	-	-	220,769	-	-
期貨交易保證金	2,072,951	-	-	4,096,518	-	-
— 自有資金						
衍生性金融商品資產						
— 櫃檯	-	756,216	756,216	-	434,667	434,667
	\$ 32,881,382	\$ 95,887,823	\$ 141,311,734	\$ 31,318,949	\$ 109,989,493	\$ 109,989,493

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
金融負債						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 68,086,743	\$ -	\$ 68,086,743	\$ 69,675,677	\$ -	\$ 69,675,677
應付債券－避險	936,677	936,677	-	2,965,244	2,965,244	-
應付債券－非避險	3,976,753	3,976,753	-	2,726,459	2,726,459	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債－期貨	232,205	232,205	-	985,748	985,748	-
發行認購權證負債	17,856,651	17,856,651	-	18,222,224	18,222,224	-
發行認購權證再買回	(17,068,168)	(17,068,168)	-	(17,063,946)	(17,063,946)	-
衍生性金融商品負債						
－櫃檯	1,759,303	-	1,759,303	1,011,660	-	1,011,660
指定公平價值衡量之金融負債－流動	2,803,153	-	2,803,153	2,756,478	-	2,756,478
	<u>\$ 78,583,317</u>	<u>\$ 5,934,118</u>	<u>\$ 72,649,199</u>	<u>\$ 81,279,544</u>	<u>\$ 7,835,729</u>	<u>\$ 73,443,815</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、受限制資產—流動、受託買賣借貸項淨額、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、借券存入保證金、應付票據及帳款、其他應付款(不含應付所得稅)及存入保證金。
 2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
 3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
 4. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
 5. 營業保證金、交割結算基金與存出保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
- (二)本公司民國101年及100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\$88,222,401及\$83,841,881，金融負債分別為\$50,724,019及\$35,943,699；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$0及\$2,185，金融負債分別為\$167,202及\$311,190。
- (三)本公司民國101年及100年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借(貸)方調整項目之金額分別為(\$110,234)及\$336,429，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為(\$149,336)及\$266,856。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 風險控制：

本公司面臨之主要風險類別包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險等。為確保本公司能在穩健經營之原則上，積極發展各項業務，以建立本公司之長期競爭優勢，本公司已藉由建立完整之風險管理政策與機制，以有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險。本公司持續致力於提升風險管理機制的完整性，嚴密地監控整體風險狀態，確保公司整體之風險符合風險管理政策之規範。

為有效控制公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理部，負責風險管理相關工作。風險管理部隸屬於董事會，獨立於各業務單位，以確保風險管理制度的有效運作。

2. 避險策略：

本公司依據風險承受能力，訂定各項風險限額、避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將公司風險限制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理規範，分別運用適當之金融商品，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至可承受的風險程度內。

(五) 重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

(1) 本公司因從事各種衍生性金融商品交易，於資產負債表之表達列示如下：

	101 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	\$ -	\$ 444
換匯合約價值	2,624	-
資產交換IRS合約價值	-	166,758
資產交換選擇權	751,630	1,589,368
股權衍生性商品	1,962	2,733
結構型商品(註)	-	2,803,153
換利合約價值	\$ -	\$ 29,353
換匯合約價值	-	377
利率選擇權	-	11,874
換利選擇權	2,466	3,876
資產交換IRS合約價值	2,185	281,837
資產交換選擇權	430,016	684,343
結構型商品(註)	-	2,756,478
	<u>\$ 434,667</u>	<u>\$ 3,768,138</u>

註：負債端係帳列「指定公平價值衡量之金融負債－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：

	101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	(\$ 6,210)	\$ 28,909
資產交換IRS合約價值	235,273	22,089
資產交換選擇權	(554,867)	(536,895)
利率選擇權	(661)	(17,526)
換利選擇權	(509)	586
結構型商品	(34,754)	(30,871)

股權衍生性商品	347	(	494)
換匯合約價值(註)	27,930		3,001
換利合約價值	(\$ 59,479)	\$	70,288
資產交換IRS合約價值	103,186		3,938
資產交換選擇權	349,850		560,823
利率選擇權	123	(	894)
換利選擇權	(62)	(	62)
結構型商品	(19,608)		42,945
股權衍生性商品	(48)		180
換匯合約價值(註)	11,434		1,741
	<u>\$ 385,396</u>	<u>\$</u>	<u>678,959</u>

註：帳列「其他營業收入(支出)－其他」。

(3)本公司(含期貨部門)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：

	101年12月31日	100年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	<u>\$ 2,072,951</u>	<u>\$ 4,096,518</u>
期貨交易保證金－有價證券	<u>\$ 185,107</u>	<u>\$ -</u>
超額保證金	<u>\$ 1,326,016</u>	<u>\$ 2,846,372</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	101年1月1日 至12月31日	100年1月1日 至12月31日
期貨契約利益(損失)	<u>(\$ 23,880)</u>	<u>\$ 202,203</u>

C. 因期貨業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	101年1月1日 至12月31日	100年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益	<u>\$ 379,133</u>	<u>\$ 256,677</u>

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	101年度	100年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證負債	\$ 46,921,539	\$ 49,622,480	認購(售)權證發行利益(損失)
發行認購(售)權證再買回	(36,466,922)	(36,283,110)	認購(售)權證發行利益(損失)
發行認購(售)權證到期前履約	15,982	19,885	認購(售)權證發行利益(損失)
發行認購(售)權證逾期失效利益	979,482	1,202,835	認購(售)權證發行利益(損失)
營業證券-避險	209,365	327,541	營業證券評價利益(損失)
應付借券-避險	(181,296)	(93,317)	借券及附賣回債券融券評價利益(損失)
期貨契約-避險	(409)	(4,503)	期貨契約利益(損失)

選擇權交易-避險 499 (576) 選擇權交易利益(損失)

	101年度	100年度	帳列科目
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證 再買回	(9,852,148)	(11,965,491)	認購(售)權證發行利 益(損失)
營業證券-避險	(50,124)	(2,056,942)	出售證券利益(損失) -避險
應付債券-避險	(229,199)	487,674	債券及附賣回債券融 券回補利益(損失)
期貨契約-避險	(42,140)	29,658	期貨契約利益(損失)
選擇權交易-避險	(2,738)	(7,159)	選擇權交易利益(損 失)

2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1)期貨交易

本公司為兼營期貨自營商及期貨交易人，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 101 年及 100 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 \$1,326,016 及 \$2,846,372。本公司以期貨交易人從事期貨及選擇權交易資訊如下：

101 年 12 月 31 日						
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取之 權利金)	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	大台指期貨	買方	100口	153,682	153,540	
	金指期貨	買方	4口	3,294	3,359	
	大台指期貨	賣方	100口	(153,427)	(153,540)	
選擇權契約	星A50	賣方	709口	(166,922)	(171,509)	

100 年 12 月 31 日						
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取之 權利金)	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	金指期貨	買方	42口	32,002	32,861	
	大台指期貨	買方	114口	160,678	160,489	
	電指期貨	買方	5口	5,179	5,191	
	台股指數期貨	賣方	4口	(5,312)	(5,953)	
	台指期貨	賣方	25口	(34,873)	(35,195)	
選擇權契約	臺指選擇權	買進賣權	230口	571	656	
	臺指選擇權	買出買權	498口	1,763	1,178	

兼營期貨自營業務應揭露事項，請詳「期貨部門揭露事項」說明。

(2)認購(售)權證

權證說明請詳附註四(十三)。

(3)轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國 101 年及 100 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\$12,141,800 及\$13,354,900，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$22,506,200 及\$22,052,500。

(4)結構型商品

本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受前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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為\$833,109 及\$800,564，從事保本型商品交易之名目本金分別為\$117,402 及\$0，從事信用連結商品交易之名目本金分別為\$1,844,300 及\$1,977,300。

(5)利率交換

本公司目前所承作之利率交換(含概括承受元大京華證券股份有限公司及寶來證券(股)公司所承作之利率交換)，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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之利率交換合約交易情形彙總如下：

	101年12月31日	101年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	42,335,000仟元	40,345,000仟元
固定利率區間%	0.875~3.300%	0.825%~3.350%
浮動利率指標	次級貨幣市場90天期利率	次級貨幣市場90天期利率
結算日	每季計息	每季計息
美元計價：	無	無

	100年12月31日	100年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	93,855,000仟元	90,935,000仟元
固定利率區間%	0.795%~3.055%	0.825%~2.990%
浮動利率指標	次級貨幣市場90天期利率	次級貨幣市場90天期利率
結算日	每季計息	每季計息
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	162,750仟元	658,340仟元
固定利率區間%	5.000%	5.230%
浮動利率指標	USD 6-month LIBOR	USD 6-month LIBOR
結算日	每半年計息	每半年計息

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

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

流動性風險區分為市場流動性風險與資金流動性風險。為降低因市場成交量不足時所造成部位處分困難及虧損擴大之風險，本公司針對不同業務及不同有價證券分別訂有部位流動性限制之規範，確保整體部位具有充分之市場流動性。在資金流動性風險部分，除以壓力測試模型進行數量分析外，並依據測試結果，評量資金調度計劃，確保其符合資金流動性風險管理標準。

(4)作業風險

本公司作業風險管理係依照各項作業之風險特性，分別設定控管點與檢核點，分別設定控管點與檢核點，納入內部控制制度進行控管，並定期進行內部控制機制之自行評估，確保各控制點與檢核點之完整性與有效性。此外，本公司建置作業風險事件通報機制，並針對外部重大裁罰事件、內部作業風險事件進行檢視，分析風險點，並提出相關

改善方案或因應措施。

(5)法律風險

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

4. 匯率波動影響說明

依據會計研究發展基金會民國100年2月18日(100)基秘字第046號函規定，本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 512,894	29.136	美金	\$ 373,835	30.290
公平價值變動列入損益者	美金	43,953	29.136	美金	3,443	30.290
應收帳款	美金	3,235	29.136	美金	507	30.290
預付款項及其他應收款	美金	1,794	29.136	美金	1,482	30.290
其他	美金	50	29.136	美金	50	30.290
受託買賣借貸項淨額	美金	1,044	29.136	美金	18	30.290
	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期 末 衡量匯率
金融負債						
公平價值變動列入損益者	美金	\$ -	29.136	美金	\$ 374	30.290
借券存入保證金	美金	500,820	29.136	美金	363,132	30.290
應付帳款	美金	6,565	29.136	美金	5,946	30.290
其他流動負債	美金	1,461	29.136	美金	395	30.290
<u>影響股東權益</u>						
金融資產						
採權益法之長期股權投資	美金	644,481	29.136	美金	560,319	30.290

(六)信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第0900597901號函核准，新增以信託方式辦理財富管理業務等營業項目，得從事特定單獨管理運用金錢之信託。

本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及

編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1) 信託帳資產負債表：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>101年12月31日及100年12月31日</u>		
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 502,363	\$ 22,635
基金	11,278,350	1,484,464
結構型商品	291,752	-
應收款項	416,903	13,403
預付款項	24	2
信託資產總額	<u>\$ 12,489,392</u>	<u>\$ 1,520,504</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 263,453	\$ 1,499
信託資本—金錢信託	12,201,420	1,528,105
本期損益	24,360	(17,992)
累計盈虧	(9,433)	-
遞延結轉數	9,592	8,892
信託負債總額	<u>\$ 12,489,392</u>	<u>\$ 1,520,504</u>

(2) 信託帳損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>101年度及100年度</u>		
	<u>101年1月1日 至12月31日</u>	<u>100年1月1日 至12月31日</u>
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 48,692	\$ 758
投資收入	79,154	3,371
<u>信託費用</u>		
本金手續費	(41)	-
投資損失	(67,604)	(22,121)
兌換損失	(35,841)	-
稅前淨利(損)	24,360	(17,992)
所得稅費用	-	-
稅後淨利(損)	<u>\$ 24,360</u>	<u>(\$ 17,992)</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄
101年12月31日及100年12月31日

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
銀行存款	\$ 502,363	\$ 22,635
基金	11,278,350	1,484,464
結構型商品	291,752	-
其他	416,927	13,405
	<u>\$ 12,489,392</u>	<u>\$ 1,520,504</u>

(七)合併

1. 依金管證券字第 1000052340 號函、金管證期字第 1000057657 號函及金管證券字第 1000063844 號函核股份轉換方式與寶來證券股份有限公司共同設立，相關應揭露事項如下：

(1)被合併公司簡介：寶來證券股份有限公司設立於民國 77 年 7 月 22 日。其主要經營業務包含：證券商、期貨交易輔助人、期貨商及信託業。並轉投資寶來曼氏期貨、寶來投信、寶來投顧、寶來控股、寶來保代及寶聚保代等子公司。截至民國 101 年 4 月 1 日止，寶來證券股份有限公司員工人數為 1,729 人。

(2)合併目的及法令依據：

a. 目的：整合金控旗下證券業務以實現綜效。

b. 法令依據：依金融控股公司法、企業併購法及其他相關法令。

(3)合併日及換股百分比：本公司於民國 100 年 10 月 11 日經董事會代行股東會，通過與寶來證券股份有限公司以增資發行新股之合併案，雙方同意合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日，依寶來證券股份有限公司每 1 股換發本公司 0.9455 股。

(4)合併之會計處理：本公司與寶來證券股份有限公司之合併係屬組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函之規定，以原先元大金融控股股份有限公司對寶來證券股份有限公司長期股權投資之帳面價值（評估減損損失後之金額）入帳，元大金融控股股份有限公司原投資時投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本公司繼續予以適當處理。由於合併後寶來證券股份有限公司消滅，故將該長期股權投資轉為資產及負債科目入帳。此外，依(95)基秘字第 141 號函及(101)基秘字第 301 號函之規定，將該寶來證券股份有限公司視為自始即已合併並重編以前年度報表，並將原由元大金融控股股份有限公司所持有寶來證券股份有限公司 100%之股權於財務報表中列為「共同控制下前手權益」。寶來證券股份有限公司於民國 101 年 4 月 1 日(合併基準日)之資產負債資訊揭露如下：

	金額
流動資產	\$ 39,117,041
基金及投資	5,113,851
固定資產	3,360,365
無形資產	16,589,789
其他資產	1,897,988
流動負債	(18,414,720)
長期負債	(1,368,124)
其他負債	(673,437)
受託買賣貸項	(214,317)
小計	45,408,436
本公司股份交換之增資發行股數	(20,219,702)
因合併產生資本公積－股票溢價調整數	(25,311,627)
因合併產生資本公積－長期投資	(93,968)
因合併產生累積換算調整數	7,995
因合併產生金融商品未實現損益	208,866
合計	<u>\$ -</u>

2. 本公司取得鼎富證券股份有限公司之全部營業權及相關之資產設備與不動產：

- (1) 本公司於民國 101 年 6 月 19 日與鼎富證券簽署營業讓與契約書，以現金取得鼎富證券之全部營業權及相關之資產設備與不動產，轉讓基準日為民國 101 年 11 月 11 日。
- (2) 本公司依營業讓與契約書，所支付之價金為\$482,800。
- (3) 鼎富證券主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所受託買賣有價證券、經營證券相關期貨交易輔助業務及其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。
- (4) 截至民國 101 年 12 月 31 日，本案收購價款均已付清且未有應調整合約價款之事項。
- (5) 取得營業權及相關之資產設備與不動產交易資訊如下：

	金額
取得成本(現金)	\$ 482,800
減：取得可辨認淨資產公平價值	(379,211)
商譽	<u>\$ 103,589</u>

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因開辦融資融券業務及櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。

2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價格付款情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得資產之目的	其他約定事項
							與發行人關係	移轉日期	金額			
元大寶來證券股份有限公司	土地:台北市大安區仁愛段1小段。建築物:台北市忠孝東路4段300號3樓及7樓及280號地下車位	101.11.11	\$ 361,199	均已付訖	鼎富證券股份有限公司	無	無	無	無	依據101.5.28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:逕維新。估價金額\$372,791。	營業讓與	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：

處分之處分公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價格付款情形	取處分損益	交易對象	關係	係處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
元大寶來證券股份有限公司	土地:台北市中正區城中段三小段。建築物:台北市中華路一段59號11樓、12樓及地下停車位4個	101.11.01	81.3.28	\$ 183,386	\$ 216,000	均已收訖	\$ 214	尚盈室內裝修設計工程有限公司	無	活化不動產經濟價值，使資金之調度及運用更富靈活性	依據101.7.3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:逕維新，估價金額195,034及101.7.3中華徵信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:黃景昇，估價金額196,731。	無

5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
元大寶來證券股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	同一集團公司	\$ 195,819	不適用	-	不適用	-	-
元大寶來證券股份有限公司	元大寶來證券(香港)有限公司	同一集團公司	\$ 1,474,282	不適用	-	不適用	\$ 1,474,282	-

(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	原幣別	原始投資		金額	權期	未持		有	被投資公司本期損益	本期認列之損益	註
					幣別	金額			比率	幣別	金額			
元大證券亞洲金融有限公司	元大寶來證券股份有限公司	百慕達群島	投資控股	新台幣	\$ 6,211,249	新台幣	\$ 6,211,249		174,063	100.00%	新台幣	\$ 16,663,375	\$ 56,017 (註一)	子公司
	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%	"	17,766	9,113 (註一)	子公司
	元大寶來證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	-	-	"	3,772,631		-	-	-	590,786	232,061 (註一)	子公司(註一及註五)
	寶來證券(開曼)有限公司	開曼群島	投資控股	新台幣	3,364,603	"	3,364,603		104,300	100.00%	新台幣	56,937	56,937 (註一)	子公司
	元大寶來期貨股份有限公司	中華民國	期貨商	-	-	"	339,339		-	-	-	583,498	96,613 (註一及註五)	子公司(註一及註五)
	寶來證券投資顧問股份有限公司	中華民國	投資顧問	-	-	"	105,994		-	-	-	(680)	(680) (註一)	子公司
	寶來證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	-	-	"	1,057,197		-	-	-	57,823	30,006 (註一)	子公司
	寶來保險代理人股份有限公司	中華民國	財產保險代理	新台幣	10,000	"	10,000		1,000	100.00%	新台幣	(217)	(217) (註一)	子公司
	寶聚保險代理人股份有限公司	中華民國	人身保險代理	"	3,000	"	3,000		300	100.00%	"	(1,210)	(997) (註一)	子公司
	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	投資控股	美元	10	美元	10		10	100.00%	美元	632	-	孫公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大寶來證券投資管理有限公司	英屬維京群島	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就機構融資提供意見及提供資產管理	"	500	"	500		1,000	50.00%	"	800	-	孫公司(註一)
	元大寶來證券(香港)有限公司	香港	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就機構融資提供意見及提供資產管理	"	290,567	"	190,567		2,388,133	100.00%	港幣	(39,598)	-	孫公司(註一)
	寶來證券(香港)有限公司	香港	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就機構融資提供意見及提供資產管理	"	86,594	-	-		651,910	100.00%	"	(3,400)	-	孫公司(註一及註二)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原幣別	始投資金額	期末金額	持	被投資公司	本期認列之	備
				單位：美元	單位：美元	單位：美元	單位：美元	單位：美元	單位：美元	單位：美元
頂泰證券投資管理有限公司	頂泰證券管理顧問有限公司	新加坡	投資諮詢業務、投資顧問及資產規劃顧問	\$ 330	\$ 330	\$ 500	100.00%	美元	306	-
頂泰證券管理顧問有限公司	頂泰證券管理顧問有限公司	香港	資產管理服務	-	131	-	-	-	51	-
寶來控股開曼有限公司	寶來投資管理(開曼)有限公司	開曼群島	投資控股	美元	2,500	2,500	100.00%	美元	356	707
	寶來證券(香港)有限公司	香港	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就期貨合約提供意見、就機械融資提供意見及提供資產管理	-	84,180	-	-	-	-	-
	寶來資本(亞洲)有限公司	香港	承銷輔導	美元	15,963	44,444	90.03%	美元	10,038	1
	漢宇財務有限公司	香港	財務顧問	"	4,036	13,582	91.70%	"	1,752	-
	漢宇投資諮詢(上海)有限公司	上海	投資諮詢	"	821	-	100.00%	"	723	214
寶來證券(香港)有限公司	永輝代理人有限公司	香港	受託代理	-	-	0,002	100.00%	-	-	-
元大寶來期貨股份有限公司	寶來期貨信託股份有限公司	台灣	期貨信託	-	99,990	-	-	-	20,412	-
	寶來豐氏期貨(香港)有限公司	香港	期貨商	-	193,319	-	-	-	2,068	-
漢宇財務有限公司	寶來資本(亞洲)有限公司	香港	承銷輔導	美元	1,638	4,560	9.24%	港幣	8,265	1
寶來資本(亞洲)有限公司	漢宇財務有限公司	香港	財務顧問	"	339	1,140	7.70%	"	919	-
	漢宇投資諮詢(上海)有限公司	上海	投資諮詢	-	500	-	-	-	-	-

註一：係依據投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：因組織調整，亞洲金融於101年4月向寶來控股(開曼)購買其子公司寶來證券(香港)有限公司全部100%股權。

註三：寶來控股(開曼)有限公司於101年1月因組織調整向寶來資本(亞洲)購買其子公司漢宇投資諮詢(上海)之股權；並於同年2月該公司董事會通過漢宇投資諮詢(上海)有限公司辦理清算事宜。

註四：永輝代理人投資成本為港幣2元。

註五：為配合元大金控組織重整及經營管理之需要，於101年9月及10月分別將轉投資一元大寶來證券投資信託公司及元大寶來期貨公司之全部72.18%及25.17%股權，全數轉讓予元大金控，促使該二公司成為元大金控之直屬子公司。

註六：本公司於101年10月將對元大寶來期貨的持股轉讓予元大金控，故對該公司之子公司無持股。

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 (註一)	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(註三)	資金貸與與(註二)	備註
											名稱	價值			
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大實業證券(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 2,913,600	\$ 2,913,600	1.0023%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 6,665,350	\$ 6,665,350	
2	寶來控股(開曼)有限公司	寶來投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	407,904	-	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	846,602	846,602	
3	寶來資本(亞洲)有限公司	寶來控股(開曼)有限公司	應收關係人款項	212,140	212,140	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	-	133,915	
4	漢宇財務有限公司	寶來控股(開曼)有限公司	應收關係人款項	10,988	10,988	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	4,608	18,430	
5	寶來證券(香港)有限公司	寶來投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	87,385	-	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	-	998,391	
6	寶來證券(香港)有限公司	寶來控股(開曼)有限公司	應收關係人款項	262,224	-	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	-	998,391	

註一：依據董事會通過之資金貸與額度，元大證券亞洲金融有限公司實際動支金額為 0 元，寶來資本(亞洲)有限公司實際動支金額為 212,140 仟元，漢宇財務有限公司實際動支金額為 10,988 仟元。

註二：依公司資金貸與他人程序，元大證券亞洲金融有限公司、寶來控股(開曼)有限公司、寶來資本(亞洲)有限公司、漢宇財務有限公司及寶來證券(香港)有限公司，資金貸與總金額以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十為限。

註三：依公司資金貸與他人程序，元大證券亞洲金融有限公司及寶來控股(開曼)有限公司對個別公司資金貸與限額，以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值百分之十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書證公司名稱	被背書公司名稱	背書關係	對象對單一企業背書保證之金額	累計至本期末最高餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表之比率	背書保證最高限額	備註
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大寶來證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 16,663,375	\$ 1,456,800	\$ 1,456,800	-	8.74%	\$ 16,663,375	-

(註)依公司為他人背書保證程序，元大證券亞洲金融對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 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。

5. 與關係人交易手續實收金額達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 依據前行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證字第10100371661號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

項	目	股 數 / 面 額	帳 單	面		價 值	期 單	終 價	日 金	市 價	備 註
				價 金	價 金						
採權益法之長期股權投資											
	元大寶來證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$	0.10	\$	234,560,661	\$	0.10	\$	234,560,661	
	寶來證券(香港)有限公司	651,910,000		0.13		86,346,967		0.13		86,346,967	
	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	10,000		63.21		632,109		63.21		632,109	
	頂華證券投資管理有限公司	1,000,000		1.78		1,780,784		1.78		1,780,784	
備供出售金融資產-非流動											
	GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	750,000		1.00		750,000		0.67		499,731	
	越南第一證券	13,403,600		0.90		12,129,485		0.90		12,129,485	
	ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND L.P.	929,926		1.00		929,926		0.38		353,366	
	ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000		10.00		5,000,000		10.00		5,000,000	
	ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT CO., LTD.	200,000		10.00		2,000,000		10.00		2,000,000	
	KORELE(韓國西部電力)債券					3,081,975				3,135,180	
	TINGY(康師傅控股)債券					3,081,072				3,209,009	
	SUN HUNG KAI(新鴻基地產)債券					1,536,289				1,563,000	
	MORGAN STANLEY(摩根士丹利)債券					10,777,427				10,921,500	
	BANK OF AMER CRP(美國銀行)債券					5,780,290				5,813,800	
	累計減損					(826,829)					
	評價損益					385,436				-	
	合計					367,945,592				367,945,592	

單位：美元

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。

單位：美元

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司				
資產負債表				
民國101年12月31日				
資產	金額	%	負債及股東權益	單位：美元
				金額 %
流動資產			股東權益	
現金及銀行存款	\$ 203,323,726	36	股本	\$ 174,063,034 31
其他應收款	556,501	-	資本公積	25,020,884 4
其他應收款－關係人	77,192	-	備供出售金融資產未實現損益	635,705 -
流動資產合計	203,957,419	36	累積換算調整數	1,580,705 -
基金及投資			累積盈餘	370,616,720 65
採權益法之長期股權投資	323,320,521	56	股東權益總計	571,917,048 100
備供出售金融資產－非流動	44,625,071	8		
基金及投資合計	367,945,592	64		
固定資產	14,037	-		
資產總計	\$ 571,917,048	100	負債及股東權益總計	\$ 571,917,048 100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司		
損益表		
民國101年1月1日至12月31日		
項目	金額	單位：美元
		%
收入		
營業外收入及利益	\$ 8,955,706	100
合計	8,955,706	100
費用		
權益法長期投資損失	(4,380,760)	(48)
營業費用	(70,635)	(1)
營業外支出	(2,791,241)	(31)
合計	(7,242,636)	(80)
本期淨利	\$ 1,713,070	20

(2)頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有價證券明細：

項	目	數	帳	面		價	值	期	終	日	市	價	額	備	註
				單	價										
單位：美元															
以成本衡量之金融資產-非流動															
	Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	\$	2.07	\$	31,063	\$	2.07	\$	31,063					
	Digital Ct Investment Ltd.	10,000		3.69		36,910		3.69		36,910					
	Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000		0.48		16,751		0.48		16,751					
採權益法之長期股權投資															
	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	500,000		0.61		306,230		0.61		306,230					
合計						390,954				390,954					

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited等公司提供顧問諮詢收入，服務收入總計為\$1,150,781；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

民國101年12月31日

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		\$ 1,514,171	41	應付費用		\$ 352,042	9
應收款項		1,829,000	49	負債總計		352,042	9
流動資產合計		3,343,171	90	股東權益			
基金及投資				股本		2,000,000	54
採權益法之長期股權投資		306,230	8	累積盈餘		1,382,083	37
以成本衡量之金融資產-非流動		84,724	2	股東權益總計		3,382,083	91
基金及投資合計		390,954	10				
資產總計		\$ 3,734,125	100	負債及股東權益總計		\$ 3,734,125	100

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	\$ 1,150,781	95
營業外收入及利益	66,159	5
合計	1,216,940	100
費用		
營業費用	(354,151)	(29)
營業外支出	(63,108)	(5)
合計	(417,259)	(34)
本期淨利	\$ 799,681	66

(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

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			股東權益		
現金及約當現金	\$ 628,447	99	股本	\$ 10,000	2
其他應收款—關係人	3,661	1	累積盈餘	622,108	98
流動資產合計	632,108	100	股東權益總計	632,108	100
資產總計	\$ 632,108	100	負債及股東權益總計	\$ 632,108	100

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司

損 益 表

民國101年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
營業外收入及利益	\$ 27,612	100
合計	27,612	100
費用		
營業費用	(14,835)	(54)
營業外支出	(62)	-
合計	(14,897)	(54)
本期淨利	\$ 12,715	46

(4)頂華財務管理顧問有限公司：

- 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：

頂華財務管理顧問有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：美元 %
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 301,287	86	應付帳款	\$ 30,000	9
預付費用	1,534	-	應付費用	13,164	4
其他流動資產	11,381	3	其他流動負債	561	-
流動資產合計	314,202	89	流動負債合計	43,725	13
固定資產	6,182	2	其他負債	282	-
其他資產	29,854	9	負債總計	44,007	13
			股東權益		
			股本	329,994	94
			累積盈餘	(23,763)	(7)
			股東權益總計	306,231	87
資產總計	\$ 350,238	100	負債及股東權益總計	\$ 350,238	\$ 100

E. 損益表：

頂華財務管理顧問有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

單位：美元
%

項目	金額	
收入		
營業收入	\$ 634,278	99
營業外收入及利益	5,261	1
合計	639,539	100
費用		
營業成本	(69,459)	(11)
營業費用	(526,573)	(82)
營業外支出	(46,532)	(7)
合計	(642,564)	(100)
本期淨利	(\$ 3,025)	-

(5) 實來控股(開曼)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

項	目	帳	面	價	值	期	終	日	市	價
	數	單	額	金	額	單	額	金	價	額
採權益法之長期股權投資										
實來投資管理(開曼)有限公司	2,500,000	\$	0.14	\$	355,730	\$	0.14	\$	355,730	
實來資本(亞洲)有限公司	44,444,444		0.23		10,037,613		0.23		10,037,613	
漢宇財務有限公司	13,582,342		0.13		1,752,497		0.13		1,752,497	
漢宇投資諮詢(上海)有限公司					723,253				723,253	
合計					12,869,093				12,869,093	

- 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：

寶來控股(開曼)有限公司
 資產負債表
 民國101年12月31日

資產		負債及股東權益		單位：美元	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 68,090,852	84	應付帳款	\$ 11,835	-
其他應收款－關係人	67,886	-	其他應付款－關係人	8,455,436	10
流動資產合計	68,158,738	84	負債總計	8,467,271	10
			股東權益		
			股本	104,300,000	129
基金及投資			資本公積－長投	67,603	-
採權益法之長期股權投資			資本公積－股票溢價	2,337,857	3
基金及投資合計	12,869,093	16	累積換算調整數	170,660	-
固定資產	12,869,093	16	金融商品之未實現損益	-	-
資產總計	81,030,777	100	累積盈餘	(34,312,614)	(42)
			股東權益總計	72,563,506	90
			負債及股東權益總計	\$ 81,030,777	100

E. 損益表：

寶來控股(開曼)有限公司
損益表
民國101年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
權益法長投資利益	\$ 1,227,045	63
營業外收入	708,379	37
合計	1,935,424	100
費用		
營業費用	(12,793)	(1)
合計	(12,793)	(1)
本期淨利	\$ 1,922,631	99

(6)寶來投資管理(開曼)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：

寶來投資管理(開曼)有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：美元 %
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 223,085	62	應付帳款	\$ 5,160	-
其他應收款	134,806	37	股東權益		
其他應收款－關係人	32	-	股本		
流動資產合計	357,923	99	資本公積－庫藏股交易	2,500,000	693
			累積盈餘(虧)	36,036,000	9,985
固定資產	2,967	1	股東權益總計	(38,180,270)	(10,578)
				355,730	100
資產總計	\$ 360,890	100	負債及股東權益總計	\$ 360,890	100

E. 損益表：

寶來投資管理(開曼)有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
營業證券評價利益	\$ 16,055,877	88
營業外收入及利益	2,214,031	12
合計	18,269,908	100
費用		
出售證券損失	(17,088,245)	(94)
營業費用	(147,957)	(1)
營業外支出	(326,899)	(2)
合計	(17,563,101)	(97)
本期淨利	\$ 706,807	3

(7) 寶來資本(亞洲)有限公司

A. 期末持有價證券明細：

項	目	日	數	帳	面		價	值	期	終	日	市		價	備	註
					額	金						金	額			
備供出售金融資產－非流動																
漢宇財務有限公司			1,140,000	\$	0.81	\$		919,095	\$	0.81	\$		919,095			
合計								919,095					919,095			

單位：港幣元

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：

寶來資本(亞洲)有限公司				
資產負債表				
民國101年2月16日				
資產	金額	%	負債及股東權益	單位：港幣元
				金額 %
流動資產			流動負債	
現金及銀行存款	\$ 23,516,959	26	其他應付款	\$ 221,620
其他應收款－關係人	62,816,512	70	負債總計	221,620
其他應收款	27,105	-	股東權益	
流動資產合計	86,360,576	96	股本	115,512,799
基金及投資			股票溢價	15,966,785
備供出售金融資產－非流動	919,095	1	累積盈虧	(43,192,038)
其他資產			累積換算調整數	775,505
存出保證金	2,005,000	3	股東權益總計	89,063,051
資產總計	\$ 89,284,671	100	負債及股東權益總計	\$ 89,284,671

E. 損益表：

寶來資本(亞洲)有限公司		
損益表		
民國101年1月1日至2月16日		
項目	金額	%
費用		
營業費用	(\$ 817)	(100)
本期淨利	(\$ 817)	(100)

註：寶來資本(亞洲)有限公司已決議解散，並於民國101年2月16日進入清算程序。

(8)漢宇財務有限公司

A. 期末持有價證券明細：

項	目數	帳量	面		價	值期	終	日	市	價	額	備	註
			單	價金									
單位：港幣元													
備供出售金融資產－非流動													
寶來資本(亞洲)有限公司		4,560,000	\$	1.81	\$	8,265,000	\$	1.81	\$	8,265,000			
Stencyte, Inc.		219,780		5.04		1,108,232		1.70		373,162			
Fortuneengine.com (B.V.I.) Corporation		214,000		0.08		16,520		0.08		16,520			
累計減損					(	735,070)				-			
合計						8,654,682				8,654,682			

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：

漢宇財務有限公司

資產負債表

民國100年5月5日

資產		金額	%	負債及股東權益		金額	%
單位：港幣元							
流動資產				流動負債			
現金及銀行存款	\$	691,455	6	其他應付款	\$	12,000	-
其他應收款－關聯人		2,923,187	24	負債總計		12,000	-
流動資產合計		3,614,642	30	股東權益			
基金及投資				股本		34,660,880	283
備供出售金融資產－非流動		8,654,682	70	累積盈虧	(	22,403,556)	(183)
				股東權益總計		12,257,324	100
資產總計	\$	12,269,324	100	負債及股東權益總計	\$	12,269,324	100

E. 損益表：

漢宇財務有限公司

損益表

民國100年1月1日至5月5日

單位：港幣元

項目	金額	%
收入		
營業外收入	\$ 33	-
費用		
營業費用	(106,885)	(100)
本期淨利	(\$ 106,853)	(100)

註：漢宇財務有限公司已決議解散，並於民國100年5月5日進入清算程序。

(9)永輝代理有限公司：

- 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：

永輝代理有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：港幣元 %
流動資產			股東權益		
現金及銀行存款	\$ 2	100	股本	\$ 2	100
資產總計	\$ 2	100	股東權益總計	\$ 2	100

(10)漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生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：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司					
資產負債表					
民國101年12月31日					
資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：人民幣元 %
流動資產			股東權益		
現金及約當現金	\$ 4,936,534	100	股本	4,137,615	83
其他應收款	4,479	-	累積盈餘	823,988	17
流動資產合計	4,941,013	100	股東權益總計	4,961,603	100
固定資產	20,590	-			
資產總計	\$ 4,961,603	100	負債及股東權益總計	\$ 4,961,603	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司		
損益表		
民國101年1月1日至12月31日		
項目	金額	單位：人民幣元 %
費用		
管理費用	(\$ 23,160)	(11)
財務費用	(190,805)	(89)
本期淨損	(\$ 213,965)	(100)

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
				台灣匯出	累積投資金額	匯出	匯入					
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	19,347	其他方式對大陸投資	-	-	-	-	100%	-	21,073	-	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	註	註

註：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業寶來控股(開曼)有限公司合併基準日前，已委託亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金1,600萬元，因而間接取得。惟於寶來證券股份有限公司與本公司合併基準日前，已委託上海海之信企業顧問公司進行漢宇投資諮詢(上海)有限公司之清算作業。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名:元大證券股份有限公司及子公司)
合併財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年度及 100 年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 13、14 樓
電 話：(02)2718-1234

元大寶來證券股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元大寶來證券股份有限公司



負 責 人：申 鼎 籤



中 華 民 國 102 年 3 月 7 日

元大寶來證券股份有限公司 公鑒：

元大寶來證券股份有限公司及其子公司(原名:元大證券股份有限公司及其子公司)民國 101 年及重編後民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 101 年及重編後民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。民國 100 年度合併財務報表係依說明段所述重編,合併消滅公司(寶來證券股份有限公司)民國 100 年度之合併財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見中,有關該寶來證券股份有限公司合併財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告,寶來證券股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日之合併資產總額為新台幣 81,387,344 仟元,佔民國 100 年 12 月 31 日重編後合併資產總額之 36.36%,民國 100 年 10 月 3 日至 12 月 31 日之稅後淨損為新台幣 329,354 仟元,佔重編後稅後淨利之 2.96%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,第一段所述民國 101 年及重編後民國 100 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製,足以允當表達元大寶來證券股份有限公司及其子公司民國 101 年及重編後民國 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 101 年及重編後民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

有關元大寶來證券股份有限公司及其子公司採權益法評價之被投資公司元大寶來期貨股份有限公司國外期貨交易複委託之上手期貨商新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司,及元大寶來期貨股份有限公司採權益法之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司經理之寶富多元策略期貨信託基金委託交易之期貨經紀商新加坡商明富環球期貨公司於民國 101 年正式進入清算程序影響一事,請詳合併財務報表附註四(七)之說明。

如合併財務報表附註一(四)、四(十九)及十(七)所述,元大寶來證券股份有限公司業經民國 100 年 10 月 11 日董事會(代行股東會職權)決議通過,按增資換發新股方式辦理合併,依寶來證券股份有限公司每 1 股換發元大寶來證券股份有限公司 0.9455 股,合併發行新股 \$20,219,702 仟元,面額\$10 元計 2,021,970 仟股,並以民國 101 年 4 月 1 日為合併基準日,吸

收合併寶來證券股份有限公司。因上述採集團內子公司間以合併換股方式進行共同控制下組織調整之會計處理，依規定編製比較財務報表應視為自始即已合併並重編以前年度合併財務報表，故民國 100 年度之合併財務報表係以元大寶來證券股份有限公司及其子公司及寶來證券股份有限公司及其子公司分別經本會計師及其他會計師查核之同期間財務報表加以重編。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

郭柏如



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 7 日

元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名:元大證券股份有限公司及子公司)
合併資產負債表
民國101年及100年(重編)12月31日

單位：新台幣仟元

		101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%	
流動資產							
101010	現金及約當現金	四(一)及五	\$ 30,963,296	17	\$ 34,624,460	16	
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	四(二)、五、六及十	61,380,521	34	68,669,807	31	
101070	附賣回債券投資	四(五)、五及六	201,015	-	126,811	-	
101310	應收證券融資金	四(六)	40,659,674	23	45,772,009	20	
101320	轉融通保證金		24,019	-	6,536	-	
101330	應收轉融通擔保價款	五	24,230	-	25,000	-	
101340	應收證券借貸款項		16,563	-	13,046	-	
101410	客戶保證金專戶	四(七)	456,333	-	16,154,731	7	
101450	借券擔保價款		391,365	-	659,803	-	
101460	借券存出保證金	五	1,824,308	1	8,243,497	4	
101610	應收票據	三(一)	3,902	-	12,567	-	
101630	應收帳款	三(一)及五	2,857,409	2	3,293,464	1	
101650	預付款項		157,823	-	109,472	-	
101670	其他應收款		153,140	-	742,179	-	
101680	其他應收款—關係人	五	208,448	-	66,618	-	
101810	受限制資產—流動	五及六	264,432	-	1,104,292	1	
101840	備供出售金融資產—流動	四(三)及六	1,634,675	1	1,543,310	1	
101970	待出售非流動資產		1,132,574	1	189,441	-	
流動資產合計			142,353,727	79	181,357,043	81	
基金及投資							
102300	採權益法之長期股權投資	四(八)	418,768	-	125,448	-	
102400	備供出售金融資產—非流動	四(三)及六	3,692,324	2	3,546,006	2	
102500	持有至到期日金融資產—非流動	四(四)及六	1,918,524	1	1,928,213	1	
102600	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	四(二)及六	48,338	-	-	-	
基金及投資合計			6,077,954	3	5,599,667	3	
固定資產		四(十)及六					
103010	土地		3,643,093	2	5,433,193	2	
103020	建築物		2,553,973	2	4,016,722	2	
103030	設備		1,992,731	1	1,803,067	1	
103050	預付設備款		59,499	-	124,373	-	
103060	租賃權益改良		433,899	-	520,995	-	
103090	租賃資產		111,935	-	110,182	-	
1030X8	減：累計減損	(	24,814)	(	24,814)	(	
1030X9	減：累計折舊	(	1,997,412)	(	2,083,792)	(	
固定資產合計			6,772,904	4	9,899,926	4	
無形資產		四(九)					
104010	商譽		11,574,551	7	12,778,036	6	
104990	其他無形資產		3,712,802	2	4,112,749	2	
無形資產合計			15,287,353	9	16,890,785	8	
其他資產							
105010	營業保證金	五及六	1,205,000	1	1,765,000	1	
105020	交割結算基金		650,267	-	1,419,409	1	
105030	存出保證金	六	228,702	-	423,042	-	
105090	出租資產	四(十)、五及六	4,103,922	2	3,579,058	1	
105100	閒置資產	四(十)及六	862,204	1	125,411	-	
105110	遞延所得稅資產—非流動	四(二十六)	102,237	-	153,631	-	
105990	其他資產—其他		124,681	-	1,916,839	1	
			7,277,013	4	9,382,390	4	
121000	受託買賣借項淨額	四(二十八)	1,330,793	1	718,107	-	
資產總計			\$ 179,099,744	100	\$ 223,847,918	100	

(續次頁)

 元大寶來證券股份有限公司及子公司
 (原名:元大證券股份有限公司及子公司)
 合併資產負債表
 民國101年及100年(重編)12月31日

單位：新台幣仟元

		101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日			
負債及股東權益		附註	金	額	%	金	額	%
流動負債								
201010	短期借款	四(十一)	\$	988,328	1	\$	2,186,722	1
201020	應付商業本票	四(十二)		3,439,629	2		1,799,713	1
201030	附買回債券負債	四(十三)、五及六		30,678,684	17		39,252,832	18
201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	四(十四)及十		11,137,865	6		12,557,924	6
201310	融券存入保證金	五		6,914,447	4		6,603,998	3
201320	應付融券擔保借款	五		8,702,931	5		7,771,484	3
201340	借券存入保證金	四(十五)		14,268,590	8		12,279,900	5
201410	期貨交易者權益	四(七)		448,189	-		16,141,439	7
201610	應付票據			4,151	-		-	-
201630	應付帳款			1,151,879	1		1,348,420	1
201650	預收款項			181,661	-		4,905	-
201660	代收款項			261,903	-		199,521	-
201670	其他應付款	四(十六)(二十六)		3,858,199	2		6,235,359	3
201680	其他應付款－關係人	四(十六)(二十六)及五		1,202,458	1		1,154,999	-
201820	遞延所得稅負債－流動	四(二十六)		302,753	-		18,954	-
201690	與待出售非流動資產直接相關之負債			-	-		6,992	-
201990	其他流動負債			2,427	-		8,350	-
				83,544,094	47		107,571,512	48
其他負債								
203030	存入保證金	五		72,248	-		57,072	-
203060	應計退休金負債－非流動	四(十九)		949,407	1		1,681,449	1
203600	壞帳損失準備			206,009	-		274,713	-
203800	代收承銷股款	六		265	-		-	-
203990	其他負債－其他			546,029	-		8,376	-
				1,773,958	1		2,021,610	1
				85,318,052	48		109,593,122	49
負債總計								
股東權益								
301010	普通股股本	四(二十)		55,172,835	31		46,953,133	21
資本公積		四(二十一)						
302010	股票溢價			24,593,187	14		169,725	-
302060	長期投資			-	-		93,968	-
302070	合併溢額			1,230,544	-		1,230,544	1
302080	員工認股權			3,572	-		4,768	-
302081	已失效認股權			2,038	-		777	-
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	四(二十二)		3,590,965	2		2,445,147	1
304020	特別盈餘公積	四(二十三)		7,747,683	4		5,256,294	2
304040	未分配盈餘	四(二十四)		3,021,837	2		11,458,178	5
股東權益其他項目								
305020	累積換算調整數		(	1,502,681	)(1)	(	775,046	) -
305050	金融商品之未實現損益	四(三)及十(一)	(	78,288	) -	(	210,766	) -
305090	共同控制下前手權益			-	-		44,863,434	20
306000	少數股權			-	-		2,764,640	1
股東權益總計				93,781,692	52		114,254,796	51
承諾及或有事項		七						
負債及股東權益總計			\$	179,099,744	100	\$	223,847,918	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、郭柏如會計師民國102年3月7日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：林添富



會計主管：廖月榮



元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名:元大證券股份有限公司及子公司)

合併損益表

民國 101 年及 100 年(重編)1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
收 入			
401000 經紀手續費收入	五	\$ 7,481,237 31	\$ 8,016,146 26
402000 借貸款項手續費收入		183 -	241 -
403000 借券收入		631,800 3	447,746 1
404000 承銷業務收入		458,104 2	549,400 2
406000 信託業務收入		51,626 -	4,379 -
410000 營業證券出售利益	四(二)	1,020,777 4	332,185 1
421100 股務代理收入		218,533 1	198,536 1
421200 利息收入	五	3,239,221 13	3,279,888 10
421300 股利收入		684,914 3	340,046 1
421500 營業證券評價利益		1,185,673 5	- -
421600 借券及附賣回債券融券回補損失		- -	681,192 2
421800 期貨交易保證金-有價證券評價利益		2,946 -	- -
422200 認購(售)權證發行利益	十	1,597,933 6	2,596,599 8
424100 期貨佣金收入	五	264,943 1	198,506 1
424400 衍生性金融商品利益-期貨	十	4,777,216 19	3,585,708 11
424500 衍生性金融商品利益-櫃檯	十	- -	280,534 1
438000 其他營業收入	四(二十九)	1,203,718 5	1,502,320 5
440000 營業外收入及利益	四(二十九)(三十)及五	1,680,541 7	9,310,538 30
		24,499,365 100	31,323,964 100
費 用			
501000 經紀經手費支出		(433,387) (2)	(463,200) (2)
502000 自營經手費支出		(117,551) (1)	(84,565) -
503000 轉融通手續費支出		(2,233) -	(1,269) -
504000 承銷作業手續費支出		(19,605) -	(16,278) -
506000 信託業務支出		(1,446) -	(128) -
510000 營業證券出售損失	四(二)及五	(637,984) (3)	(2,321,054) (7)
521200 利息支出	五	(307,585) (1)	(168,635) (1)
521500 營業證券評價損失	四(二)	- -	(1,131,100) (4)
521600 借券及附賣回債券融券回補損失		(353,131) (1)	- -
521610 借券及附賣回債券融券評價損失		(532,779) (2)	(113,114) -
521640 借券交易損失		(55,227) -	(3,864) -
522100 發行認購(售)權證費用		(108,596) -	(93,000) -
524100 期貨佣金支出		(44,524) -	(53,288) -
524300 結算交割服務費支出		(119,015) (1)	(98,709) -
524400 衍生性金融商品損失-期貨	十	(4,330,914) (18)	(2,996,346) (10)
524500 衍生性金融商品損失-櫃檯	十	(370,317) (2)	- -
530000 營業費用	四(三十一)及五	(12,342,792) (50)	(10,576,884) (34)
538000 其他營業支出		(34,853) -	(11,615) -
540000 營業外支出及損失		(337,203) (1)	(1,024,561) (3)
		(20,149,142) (82)	(19,157,610) (61)
繼續營業部門稅前淨利			
551000 所得稅費用	四(二十六)	(4,350,223 18)	(12,166,354 39)
		(537,095) (2)	(841,581) (3)
損益表			
		\$ 3,813,128 16	\$ 11,324,773 36
913200 合併淨利益		\$ 3,689,762 15	\$ 11,128,824 35
少數股權淨利		123,366 1	195,949 1
合併總利益			
		\$ 3,813,128 16	\$ 11,324,773 36
基本每股盈餘			
合併總利益	四(二十七)	\$ 0.69	\$ 2.34
少數股權淨利		(0.03) (0.02)	(0.06) (0.04)
合併淨利益			
		\$ 0.66	\$ 2.28

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、郭柏如會計師民國 102 年 3 月 7 日查核報告。

董事長：申鼎錢



經理人：林添富



會計主管：廖月榮





元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名元大證券股份有限公司及子公司)
合併資產負債變動表
民國101年及100年重編自1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	留	盈	餘	公	積	累	換	算	整	數	金	融	商	品	之	未	實	損	益	少	數	股	權	前	手	權	益	合	計					
100	年	度																																											
100	年	1月1日餘額	\$	46,953,133	\$	1,380,724	\$	1,943,153	\$	3,886,306	\$	5,019,939	\$	116,972	\$	255,653	\$	541,864	\$	-	\$	60,097,744																							
99	年	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
100	年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	迴轉重製視為自始合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	迴轉買賣損失準備及違約損失準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	母公司庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
100	年	12月31日餘額	\$	46,953,133	\$	1,499,782	\$	2,445,147	\$	5,256,294	\$	11,458,178	\$	775,046	\$	210,766	\$	2,764,640	\$	44,863,434	\$	114,254,796																							
101	年	度																																											
101	年	1月1日餘額	\$	46,953,133	\$	1,499,782	\$	2,445,147	\$	5,256,294	\$	11,458,178	\$	775,046	\$	210,766	\$	2,764,640	\$	44,863,434	\$	114,254,796																							
100	年	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
101	年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
101	年	4月1日合併發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101	年	8月26日減資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	處分採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	母公司庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
101	年	12月31日餘額	\$	55,172,835	\$	25,829,341	\$	3,590,965	\$	7,747,683	\$	3,021,837	\$	1,502,681	\$	78,288	\$	2,888,006	\$	-	\$	93,781,692																							

請參閱後附合併財務報表附註暨資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表及附註，並經會計師民國102年3月7日查核報告。



董事長：申鼎錢



經理人：林添富



會計主管：廖月榮

元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名:元大證券股份有限公司及子公司)

合併現金流量表

民國 101 年及 100 年(重編)1月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		3,813,128	\$		11,324,773
調整項目						
營業證券評價(利益)損失	(		1,185,673)			1,131,100
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	(		17,283)			12,260
債券及附賣回債券評價損失			532,779			113,114
壞帳損失轉列收入數	(		8,550)	(		1,833)
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(		73,086)	(		9,044)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利			19,080			4,421
備供出售金融資產—非流動處分損失(利益)			5,565	(		5,979)
備供出售金融資產—非流動回升利益	(		7,126)			-
處分長期投資利益			-	(		7,583,352)
交易目的金融負債評價損失			14,404			-
處分投資(利益)損失	(		62,500)			22,501
處分固定資產損失(利益)			6,758	(		770,702)
非金融資產減損損失			41,356			262,398
折舊費用(含出租資產及閒置資產)			785,322			541,825
各項攤提			584,945			64,591
員工認股權酬勞費用			412			65,585
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			7,277,464	(		6,765,740)
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	(		48,338)			51,917
附賣回債券投資	(		74,204)			2,000,555
應收證券融資款			5,112,335			22,459,018
轉融通保證金	(		17,483)	(		6,536)
應收轉融通擔保借款			770			39,646
應收證券借貸款項	(		3,517)			27,274
債券存出保證金			6,419,189	(		1,926,216)
應收票據及應收帳款			268,486	(		906,637)
客戶保證金專戶	(		40,927)			3,009,432
預付款項	(		71,302)	(		9,455)
預付退休金			-			89,316)
其他應收款			404,974	(		10,050)
遞延所得稅資產			25,596			2,395)
備供出售金融資產—流動	(		1,036,071)	(		75,582)
其他資產—其他	(		29,112)			1,646
信託業賠償準備金			50,000			-
受託買賣借貸項淨額	(		612,686)	(		384,587)
附買回債券負債	(		8,574,148)			7,764,824
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	(		1,953,138)	(		415,273)
融券存入保證金			310,449			362,331
應付融券擔保借款			931,447			309,555
債券存入保證金			1,988,690			2,120,204
應付票據			4,151			-
應付帳款	(		138,859)			238,008
預收款項			190,788	(		1,759)
代收款項			62,382	(		81,349)
其他應付款	(		2,069,005)	(		4,421,304)
應計退休金負債—非流動	(		633,685)			863,684
代收承銷股款			265	(		1,311,330)
其他負債—其他			537,677			8,376
債券擔保借款			268,438	(		270,066)
期貨交易人權益			19,509	(		2,990,710)
與待出售非流動資產直接相關之負債	(		6,992)			5,903
其他流動負債(減少)增加			1,280			-
營業活動之淨現金流入			13,013,954			24,765,726

(續次頁)

元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名:元大證券股份有限公司及子公司)
合併現金流量表
民國 101 年及 100 年(重編)1月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	\$ 839,860	\$ 2,618,669
出售長期投資價款	605,341	12,174,821
購置固定資產	(1,110,977)	(451,685)
出售固定資產價款	238,529	1,180,264
營業保證金減少	355,000	410,000
交割結算基金減少	519,044	42,693
存出保證金減少	52,866	131,680
備供出售金融資產－流動處分價款	1,166,145	-
備供出售金融資產－流動本期收回款	-	500,000
備供出售金融資產－流動資產證券化到期還本	-	399,736
持有至到期日金融資產－流動到期還本	-	400,000
備供出售金融資產－非流動處分價款	298,244	222,329
備供出售金融資產－非流動減資退還股款	66,060	5,900
購入備供出售金融資產－非流動	(841,510)	-
購入持有至到期日金融資產－非流動	-	(1,071,880)
處分子公司價款	5,829,173	-
投資活動之淨現金流入	8,017,775	16,562,527
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)	(1,198,394)	(8,778,704)
應付商業本票增加(減少)	1,639,916	(9,147,591)
存入保證金增加(減少)	18,380	(2,008)
發放現金股利	(7,820,971)	(3,513,957)
少數股權變動	-	(94,444)
減資退還股款	(12,000,000)	-
融資活動之淨現金流出	(19,361,069)	(21,536,704)
匯率影響數	(689,433)	445,109
合併現金流入數	-	4,573,981
期中喪失被投資公司控制力影響數	(4,642,391)	-
本期現金及約當現金(減少)增加	(3,661,164)	24,810,639
期初現金及約當現金餘額	34,624,460	9,813,821
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,963,296	\$ 34,624,460
本期支付利息	\$ 397,881	\$ 735,100
本期支付所得稅	\$ 1,742,457	\$ 4,110,428
處分子公司收取現金數		
現金	\$ 4,642,391	\$ -
其他流動資產	17,340,970	-
基金及投資	188,790	-
固定資產	144,486	-
無形資產	1,333,653	-
其他資產	2,768,774	-
流動負債	(16,574,804)	-
長期負債	(1,096)	-
其他負債	(97,666)	-
子公司股權淨值	9,745,498	-
減:少數股權	(3,035,458)	-
減:資本公積	(880,867)	-
處分子公司價款	\$ 5,829,173	\$ -

本年度合併寶來證券及受讓鼎富證券，其資產與負債公平價值資訊，請詳附註十說明。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、郭柏如會計師民國 102 年 3 月 7 日查核報告。

董事長：申鼎鏐



經理人：林添富



會計主管：廖月榮



元大寶來證券股份有限公司及子公司
(原名:元大證券股份有限公司及子公司)
合併財務報告表附註
民國 101 年及 100 年(重編)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 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 6.1 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，以下簡稱「元大證金公司」)，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(原名：復華金融控股股份有限公司，以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司已於民國 100 年 10 月 11 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併寶來證券股份有限公司(以下簡稱「寶來證券公司」)，合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日，並於民國 101 年 5 月 28 號取具經濟部之核准函。本公司另於民國 101 年 2 月 1 日取具經濟部核准更名為元大寶來證券股份有限公司。
- (五)截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司設有 190 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財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表，對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中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，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。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予以沖銷。
2. 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		說明
			101年 12月31日	100年 12月31日	
本公司	元大證券亞洲金融有限公司(以下簡稱元大亞金公司)	投資控股	100.00%	100.00%	
本公司	元大寶來證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大寶來投信公司)	投資信託	-	80.60%	
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司(以下簡稱元大保經公司)	保險經紀人業務	100.00%	100.00%	
本公司	寶來控股(開曼)有限公司(以下簡稱寶來控股公司)	投資控股	100.00%	100.00%	註3
本公司	寶來保險代理人股份有限公司(以下簡稱寶來保代公司)	保險經紀人業務	100.00%	100.00%	註3
本公司	寶聚保險代理人股份有限公司(以下簡稱寶聚保代公司)	保險經紀人業務	100.00%	100.00%	註3
本公司	元大寶來期貨股份有限公司(原寶來曼式期貨股份有限公司)	期貨業	-	44.54%	註3
本公司	寶來投信股份有限公司	證券投資信託	-	52.07%	註3
本公司	寶來證券投資顧問股份有限公司	證券投資顧問	-	100.00%	註3
元大亞金	元大證券控股(B.V.I.)有限公司(以下簡稱元大B.V.I.公司)	投資控股	100.00%	100.00%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年 12月31日	100年 12月31日	
元大亞金	元大寶來證券(香港)有限公司(以下簡稱元大寶來香港公司)	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	100.00%	100.00%	註4
元大亞金	寶來證券(香港)有限公司(以下簡稱寶來香港公司)	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	100.00%	-	註3、註4
寶來控股	寶來證券(香港)有限公司(以下簡稱寶來香港公司)	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	-	100.00%	註3、註4
寶來控股	寶來投資管理(開曼)有限公司(以下簡稱寶來投管公司)	發行衍生性金融商品	100.00%	100.00%	註3
寶來控股	寶來資本(亞洲)有限公司	承銷輔導	-	98.50%	註2、註3
寶來控股	漢宇財務有限公司	財務顧問	-	98.62%	註2、註3
寶來期貨	寶來曼式期貨(香港)有限公司(以下簡稱寶來期貨香港公司)	金融服務	-	100.00%	註3

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年 12月31日	100年 12月31日	
元大亞金	頂華證券投資管理有限 公司	投資業務	50.00%	50.00%	註1
寶來控股	寶來資本(亞洲)有限公 司	承銷輔導	98.50%	-	註2、註3
寶來控股	漢宇財務有限公司	財務顧問	98.62%	-	註2、註3
寶來控股	漢宇投資諮詢(上海)有 限公司	投資諮詢	100.00%	-	註2、註3

註 1:本公司之子公司一元大亞金公司雖持有頂華證券投資管理公司 50% 之股權，惟元大亞金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。

註 2:寶來資本(亞洲)有限公司、漢宇財務有限公司及漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議解散，依據(88)基秘字第 233 號函規定，故停止將其納入合併個體之中。

註 3:本公司已於民國 100 年 10 月 11 日經董事會決議吸收合併寶來證券股份有限公司，合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日。

註 4:元大寶來證券(香港)(原名:元大證券(香港))於民國 101 年 4 月 2 日經董事會決議以營業讓與方式受讓寶來證券(香港)全部營業(除保險經紀人及強制性公積金中介人業務)與資產，完成讓與日期為民國 101 年 7 月 1 日。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無。

5. 國外子公司營業之特殊風險：

無。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：

無。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

本公司為擴展海外業務，分別於民國 101 年 6 月及 100 年 3 月由元大亞金公司對元大寶來證券(香港)公司進行現金增資，金額分別計美金 \$100,000 仟元及 \$50,000 仟元，並發行新股分別為 780,000 股及 390,000 仟股，此項交易業經發函前行政院金融監督管理委員會證券期貨局申請備查。

(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，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。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。

(六) 應收證券借貸款項

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

(七) 備供出售金融資產

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

交易成本。

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

(八) 持有至到期日金融資產

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

(九) 應收票據及帳款、其他應收款、應收證券融資款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或提供勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 應收證券融資款係辦理有價證券買賣融資融券之證券商對客戶之融資屬之。
3. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(十) 壞帳損失準備

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，不再適用此項規定。

(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；自營部門以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權－期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債－期貨」項下，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生性金融商品利益(損失)－期貨－期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損益。

(十三)待出售非流動資產

係主要將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。

(十四)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

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

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

5. 對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十六) 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。客戶關係及商標權依估計耐用年限分別按 7.5 年及 3.5 年平均攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司及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。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十八) 退休金

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

(十九) 股份基礎給付－員工獎酬

依母公司一元大金控公司訂定之「買回本公司股份轉讓員工辦法」，本公司正式員工得享有認購資格。是以母公司之庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，依民國 96 年 10 月 12 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 266 號函「企業以庫藏股票轉讓與員工之會計處理疑義」之規定採用公平價值法認列費用。其勞務成本之計算，於給與日依選擇權評價模式估計，列為勞務成本費用，並依既得期間攤銷。

(二十) 員工分紅及董監酬勞

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

(二十一) 收入及費用

本公司及合併子公司主要收入及費用認列方法如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續

費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。

4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
6. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
7. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 本公司及國內子公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。
3. 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以母公司一元大金控公司為納稅義務人，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。本公司與元大金控公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以「應收(付)聯屬公司款項」列帳。

(二十三) 外幣交易之換算基礎

1. 本公司及國內外子公司之會計記錄係以新台幣及當地貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二十四) 資產負債區分流動非流動之標準

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

償負債或受有其他限制者除外。

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二十五) 企業合併

本公司與聯屬公司間之合併係屬組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函之規定，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳，若該聯屬公司消滅，則將長期股權投資轉為資產及負債科目。此外，依(95)基秘字第 141 號函及(101)基秘字第 301 號函之規定，將該聯屬公司視為自始即已合併並重編以前年度報表，並將集團內由母公司原持有消滅公司股權於財務報表列為共同控制下前手權益，寶來證券股份有限公司於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式納入元大金融控股股份有限公司之子公司，故以民國 100 年 10 月 3 日為自始合併日，並將原元大金融控股股份有限公司所持有 100%寶來證券股份有限公司股權依(101)基秘字第 301 號函於財務報表中列為「共同控制下前手權益」。

(二十六) 營運部門

1. 本公司與合併子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司與合併子公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司與合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利無重大影響。

(二) 營運部門

本公司與合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(三) 違約損失準備及買賣損失準備

本公司與合併子公司依金管證券字第 09900738571 號函之規定，將截至民國 99 年 12 月 31 日止已提列之「違約損失準備」及「買賣損失準備」金額，於民國 100 年 1 月轉列為「特別盈餘公積」。依規定上述準備轉列特別盈餘公積時，得將原據以提列之遞延所得稅資產一併轉列為其減項。此項變動致本公司與合併子公司民國 100 年 1 月資產總額減少\$34,000、負債總額

減少\$400,000及股東權益增加\$366,000。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金		
零用金	\$ 6,457	\$ 5,388
活期存款／支票存款	1,742,345	2,021,120
定期存款	25,473,579	24,642,229
外幣存款	3,036,307	4,877,335
	30,258,688	31,546,072
約當現金－三個月內到期之商業本票	704,608	3,078,388
	<u>\$ 30,963,296</u>	<u>\$ 34,624,460</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司及合併子公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
<u>受益憑證</u>		
開放式基金	\$ 713,367	\$ 301,970
評價調整	14,195	(3,088)
合計	<u>727,562</u>	<u>298,882</u>
<u>營業證券－自營</u>		
政府公債	\$ 5,764,421	\$ 9,348,119
公司債	25,812,980	30,335,795
上市／櫃公司股票	2,093,971	2,426,607
可轉換公司債	12,807,444	11,067,505
海外可轉換公司債	-	2,389,600
興櫃股票	568,621	647,129
國外有價證券	3,451,360	80,653
指數股票型基金	2,517,820	-
其他	168,077	747,857
小計	53,184,694	57,043,265
評價調整	109,114	(859,363)
合計	<u>53,293,808</u>	<u>56,183,902</u>
<u>營業證券－承銷</u>		
上市／櫃公司股票	224,384	165,984
可轉換公司債	128,700	699,000
國外有價證券	149,875	-
其他	2,792	25,792
小計	505,751	890,776
評價調整	(16,690)	(20,890)
合計	<u>489,061</u>	<u>869,886</u>

	101年12月31日	100年12月31日
<u>營業證券－避險</u>		
上市/櫃公司股票	2,844,318	4,570,714
可轉換公司債	455,010	487,994
指數股票型基金	36,745	277,633
認購(售)權證	39,603	170,438
台灣存託憑證	9,758	7,388
小計	3,385,434	5,514,167
評價調整	54,625	(158,371)
合計	3,440,059	5,355,796
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權－期貨	158,406	254,966
期貨交易保證金－自有資金	2,311,732	5,130,154
期貨交易保證金－有價證券	185,107	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	774,786	576,221
小計	3,430,031	5,961,341
總計	\$ 61,380,521	\$ 68,669,807
非流動項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產：		
政府公債	\$ 47,703	\$ -
評價調整	635	-
合計	\$ 48,338	\$ -

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：

	101年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 62,500	\$ 17,283
營業證券－自營	312,148	968,477
營業證券－承銷	66,406	4,200
營業證券－避險	4,239	212,996
合計	\$ 445,293	\$ 1,202,956
	100年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	(\$ 22,501)	(\$ 12,260)
營業證券－自營	(75,723)	(833,644)
營業證券－承銷	77,580	(16,676)
營業證券－避險	(1,990,726)	(280,780)
合計	(\$ 2,011,370)	(\$ 1,143,360)

(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	101年12月31日	100年12月31日
<u>債券</u>			
政府公債		\$ 211,273	\$ -
評價調整		295	-
合計		<u>211,568</u>	<u>-</u>
<u>營業證券－自營</u>			
上市/櫃公司股票		1,175,037	1,388,997
評價調整		(74,223)	(170,494)
合計		<u>1,100,814</u>	<u>1,218,503</u>
<u>營業證券－承銷</u>			
上市/櫃公司股票		\$ -	\$ 229,146
評價調整		-	(4,399)
合計		<u>-</u>	<u>224,747</u>
<u>借出證券</u>			
上市/櫃公司股票		337,884	140,457
評價調整		(15,591)	(40,397)
合計		<u>322,293</u>	<u>100,060</u>
總計		<u>\$ 1,634,675</u>	<u>\$ 1,543,310</u>

本公司於民國 101 年及 100 年度認列之相關損益如下：

	101年度	100年度
已實現處分(損)益：		
上市櫃股票	(\$ 149,336)	\$ 266,856

2. 非流動項目：

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	帳列數	持股 比率	帳列數	持股 比率
非流動項目：				
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 101,438	0.74%	\$ 101,438	0.74%
台灣證券交易所股份有限公司	1,348,203	6.44%	1,348,203	6.44%
環華證券金融股份有限公司	172,428	2.61%	172,428	2.61%
福記企業管理顧問有限公司	1	1.41%	1	1.41%
台灣期貨交易所股份有限公司	240,364	8.76%	368,403	10.81%
台灣總合股務資料處理股份有限公司	21,600	7.20%	21,600	7.20%
聯寶創業投資股份有限公司	-	-	10,050	9.95%
合作金庫票券金融(股)公司	-	-	151,728	0.00%
中經合全球創業投資股份有限公司	-	-	11,111	5.56%
誠宇創業投資股份有限公司	-	-	20,000	1.00%
勝通創業投資股份有限公司	-	-	8,820	3.08%
德陽生物科技創業投資股份有限公司	-	-	23,598	10.00%
生華創業投資股份有限公司	-	-	8,480	0.80%
千禧生技創業投資股份有限公司	9,709	6.93%	50,000	6.93%
華成創業投資股份有限公司	-	-	30,000	3.00%
鑫寶創業投資股份有限公司	-	-	21,000	10.00%
匯揚創業投資股份有限公司	-	-	48,000	2.46%
生展生物科技股份有限公司	-	-	399	0.07%
台灣電腦服務股份有限公司	166	0.07%	166	0.07%
The First Securities Joint Stock Company	353,405	44.68%	367,402	44.68%
	<u>2,247,314</u>		<u>2,762,827</u>	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉換特別股	500,000	1.86%	500,000	1.86%
小計	<u>2,747,314</u>		<u>3,262,827</u>	

項 目	101年12月31日		100年12月31日	
	帳列數	持股 比率	帳列數	持股 比率
其他				
97央債甲4	\$ -	-	\$ 213,578	-
Asia Pacific Networks Value Investment Ltd.	145,680	39.22%	151,450	33.33%
ASIA TECH TAIWAN Venture fund, L. P.	27,093	4.73%	35,334	4.73%
ASIA Pacific Venture Investment Co., Ltd.	58,272	17.70%	60,580	12.20%
Global Strategic Investment Inc.	21,853	1.89%	45,435	1.89%
Korea Western Power(韓國西部電力)債券	89,796	-	-	-
TINGYI(康師傅控股)債券	89,770	-	-	-
SUN HUNG KAI (新鴻基地產)債券	44,761	-	-	-
MORGAN STANLEY(摩根史丹利)債券	314,011	-	-	-
BANK OF AMER CRP(美國銀行)債券	168,415	-	-	-
小計	959,651		506,377	
累計減損	(25,871)		(223,330)	
評價調整	11,230		132	
合計	\$ 3,692,324		\$ 3,546,006	

- (1)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得前行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。
- (2)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經前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。
- (3)民國 101 年度被投資公司德陽生物科技創業投資股份有限公司、中經合全球創業投資股份有限公司、千禧生技創業投資股份有限公司、華成創業投資股份有限公司及 GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND 分別減資退回股款計\$4,720、\$2,222、\$40,291、\$3,000 及\$7,007，被投資公司勝通創業投資公司清算退回股款計\$8,820。

(四)持有至到期日金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
非流動項目：		
金融債	\$ 399,995	\$ 399,995
政府公債	1,518,529	1,528,218
合計	\$ 1,918,524	\$ 1,928,213

本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日持有之政府債券之有效利率均為 0.91%~2.00%。

(五) 附賣回債券投資

項目	101年12月31日	100年12月31日
公司債	\$ 201,015	\$ -
國外債券	-	126,811
	<u>\$ 201,015</u>	<u>\$ 126,811</u>

上列民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之附賣回債券投資為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 \$201,143 及 \$124,513，年利率分別為 0.86% 及 2.60%~3.05%。

(六) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之年利率分別為 6.25% 及 6.35%。

(七) 客戶保證金專戶

客戶保證金專戶餘額明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
銀行存款	\$ 456,333	\$ 13,199,205
結算機構結算餘額	-	1,605,624
其他期貨商結算餘額	-	1,349,902
合計	<u>\$ 456,333</u>	<u>\$ 16,154,731</u>

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日客戶保證金專戶與期貨交易人權益之差異說明如下：

	101年12月31日	100年12月31日
客保金專戶餘額	\$ 456,333	\$ 16,154,731
減：合併公司之手續費及利息收入等未轉出	-	6,797
期交稅	-	2,044
其他	-	163
客戶誤入金	8,144	4,288
期貨交易人權益餘額	<u>\$ 448,189</u>	<u>\$ 16,141,439</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	持股 比率	金 額	持股 比率
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
頂華證券投資管理有限公司	\$ 51,885	50.00%	\$ 45,689	50.00%
寶來資本(亞洲)有限公司	294,750	98.50%	-	-
漢宇財務有限公司	51,060	98.62%	-	-
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	21,073	100.00%	-	-
寶富期貨信託(股)公司	-	-	79,759	33.33%
權益法合計數	<u>\$ 418,768</u>		<u>\$ 125,448</u>	

1. 本公司與合併子公司民國 101 年及 100 年度依權益法認列投資利益淨額計\$73,086及\$9,044，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。其中民國 100 年 5 月認列處分採權益法之子公司 KIM ENG HOLDINGS LIMITED 利得計美金\$257,309(仟元)。
2. 子公司一元大亞金公司之合資標的為頂華證券投資管理公司，屬聯合控制經營；在實質上僅具有重大影響力，而非具有控制能力，故僅採權益法表達對該公司之權益，而不另以比例合併法編製合併財務報表。元大亞金公司對頂華證券投資管理公司所佔權益比例為 50%，該公司之財務狀況請詳附註十一（二）、7 說明。故元大亞金公司對該公司之流動資產、非流動資產、流動負債、收入與費用可享之金額為該公司民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表之 50%。
3. 寶來曼氏期貨股份有限公司於民國 100 年 10 月 6 日經臨時股東會決議，與元大期貨股份有限公司，依金管證期字第 1000052507 號函核准以股份轉換方式合併元大期貨股份有限公司，換股比例為 1：1.01，寶來曼氏期貨股份有限公司為存續公司，以民國 101 年 4 月 1 日為合併基準日，並更名為「元大寶來期貨股份有限公司」。
4. 寶來資本(亞洲)有限公司、漢宇財務有限公司及漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議解散，依據(88)基秘字第 233 號函規定，故停止將其納入合併個體之中。
5. 本公司採權益法評價之被投資公司元大寶來期貨股份有限公司國外期貨交易複委託之上手期貨商新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司，及元大寶來期貨股份有限公司採權益法評價之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司經理之寶富多元策略期貨信託基金委託交易之期貨經紀商新加坡商明富環球期貨公司，其集團母公司 MF Global Holdings Ltd. 在美國聲請破產保護，致新加坡商明富環球期貨公司亦於民國 100 年 11 月 1 日進行清盤程序，該公司已將客戶交易轉單至其他期貨商，並凍結客戶保證金專戶；另依據新加坡商明富環球期貨公司臨時清算人之民國 101 年 5 月 28 日債權人會議內容得知，目前約當可掌握及控制的保證金部位已由之前發佈 86%提高至 95%，其他未能掌控部分係留存在交易對手或其他期貨經紀商手中，待清算結束後方可確認可回收金額。截至民國 101 年 12 月 31 日，元大寶來期貨股份有限公司存放於該公司台灣分公司之保證金總計新台幣 258,473 仟元，因受此一事件影響以致凍結而尚無法取回(表列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」及「流動資產-客戶保證金專戶」)，元大寶來期貨股份有限公司前依中華民國期貨業商業同業公會委請之律師就國內期貨商存放於新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司之保證金專戶其收回可能性出具之法律意見書，客戶保證金全數取回可能性甚高。

惟自民國 101 年 4 月至 6 月底期間，元大寶來期貨股份有限公司第一次分配取回約 70%款項後，迄今已近半年仍無進一步可再取回款項消息。依民國 100 年 12 月律師事務所出具之法律意見書中，扣除 MF Global 台灣分公司客戶保證金約美金 2,000 萬元，國內期貨商存放於新加坡商明富期貨公司約美金 4,500 萬元之客戶保證金若無法全數受償，按 KPMG 清算人當時公告已取回客戶資金推估，國內期貨商受償不足部分將可從 MF Global 台灣分公司客戶保證金約美金 2,000 萬元全數補足尚有餘額；惟民國 101 年 4 月及 6 月第一次分配時，MF Global Singapore Pte. Limited(MFGS)在台灣分公司之未匯出客戶保證金約美金 2,000 萬元卻已全數參與分

配，並未能獲得保留，未來再分配時恐原認定可額外獲得補償之其在台灣自有資金，仍將可能被納入分配，致有無法全數受償之疑慮。客戶保證金中除 MF Global 台灣分公司部分已在第一次分配中參與分配外，依債權人會議(Creditors' Meeting)資料顯示尚有未收回之 MF Global 聯屬公司客戶保證金約美金 3,105 萬元，依債權人會議(Creditors' Meeting)資料假設評估，其客戶保證金收回比率介於 0%~50%間，對客戶保證金分配最直接且影響金額最大，KPMG 清算人迄今未有公告其回收進度及比率，致元大寶來期貨股份有限公司判斷有無法全數受償之疑慮。

另元大寶來期貨股份有限公司自第一次分配後，積極透過台灣主管機關及新加坡主管機關與 KPMG 清算人溝通並主動寄發信件詢問進度，尋求盡快取回客戶保證金，惜未獲正面回應，致對於全數受償可能性產生疑慮。若依民國 101 年 5 月 28 日在新加坡召開之債權人會議(Creditors' Meeting)資料顯示，KPMG 擔任清算人對客保金收回比率樂觀估算者為 96.8%；保守估算者為 92.6%，依上述回收事實及跡象顯示，元大寶來期貨股份有限公司依審慎保守基礎估算，預估無法收回客保金美金 219 萬元(原始應收美金 2,955 萬元乘上 7.4%)，換算成新台幣約為\$63,640 元，爰元大寶來期貨股份有限公司以壞帳損失準備餘額沖抵。

另為避免上述事件影響寶富多元策略期貨信託基金投資人之權益，採權益法之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司於民國 101 年 2 月董事會通過承諾承受所經理寶富多元策略期貨信託基金因上述事件致使期貨保證金可能無法全數回收而遭受之損失，惟承諾之補償金額應以不大於公司可用資金為限。依上述回收事實及跡象顯示，寶富期貨信託股份有限公司依審慎保守基礎估算，寶富期貨信託股份有限公司於民國 101 年 12 月預估入帳可能無法收回之損失為美金 17.55 萬元。元大寶來期貨股份有限公司亦已相對調整有關之長期股權投資損益。

(九)無形資產

1. 本公司及編入合併報表之子公司，其商譽明細如下：

項目	101年12月31日	100年12月31日
商譽	\$ 11,574,551	\$ 12,778,036

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併購買法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公平價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國 101 年 4 月 1 日吸收合併寶來證券，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 398 號函之規定，該商譽由本公司繼續予以適當處理。

2. 客戶關係、營業權及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

101年1月1日至12月31日

	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
期初成本	\$ 3,103,441	\$ 810,391	\$ 354,195	\$ 135,713	\$ 4,403,740
減：期初累計攤提	-	-	(286,840)	(4,151)	(290,991)
期初淨帳面價值	3,103,441	810,391	67,355	131,562	4,112,749
本期移轉-土地 使用權(香港)	-	-	-	367,412	367,412
本期增加-營業讓與	-	-	16,411	-	16,411
本期減少-出售 期貨、投信	(172,777)	-	-	(26,048)	(198,825)
本期攤銷	(314,000)	(202,598)	(37,273)	(31,074)	(584,945)
期末淨帳面價值	<u>\$ 2,616,664</u>	<u>\$ 607,793</u>	<u>\$ 46,493</u>	<u>\$ 441,852</u>	<u>\$ 3,712,802</u>
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 477,077	\$ 4,588,738
減：期末累計攤提	(314,000)	(202,598)	(324,113)	(35,225)	(875,936)
淨帳面價值	<u>\$ 2,616,664</u>	<u>\$ 607,793</u>	<u>\$ 46,493</u>	<u>\$ 441,852</u>	<u>\$ 3,712,802</u>

100年1月1日至12月31日

	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
期初成本	\$ -	\$ -	\$ 354,195	\$ 3,648	\$ 357,843
減：期初累計攤提	-	-	(226,400)	-	(226,400)
期初淨帳面價值	-	-	127,795	3,648	131,443
本期增加-合併取得	3,103,441	810,391	-	132,065	4,045,897
本期攤銷	-	-	(60,440)	(4,151)	(64,591)
期末淨帳面價值	<u>\$ 3,103,441</u>	<u>\$ 810,391</u>	<u>\$ 67,355</u>	<u>\$ 131,562</u>	<u>\$ 4,112,749</u>
原始成本	\$ 3,103,441	\$ 810,391	\$ 354,195	\$ 135,713	\$ 4,403,740
減：期末累計攤提	-	-	(286,840)	(4,151)	(290,991)
淨帳面價值	<u>\$ 3,103,441</u>	<u>\$ 810,391</u>	<u>\$ 67,355</u>	<u>\$ 131,562</u>	<u>\$ 4,112,749</u>

(十)非金融資產減損

累計減損金額如下：

	101 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$ 284,527
固定資產－土地	14,385	-	-	14,385
固定資產－建物	10,429	2,652	2,652	10,429
出租資產－土地	19,461	-	-	19,461
出租資產－建物	14,884	-	-	14,884
閒置資產－土地	160,229	-	-	160,229
閒置資產－建物	46,530	38,704	38,704	46,530
無形資產－營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 567,110</u>	<u>\$ 41,356</u>	<u>\$ 41,356</u>	<u>\$ 567,110</u>

	100 年 度			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ -	\$ -	\$ 284,527
固定資產－土地	14,385	104,528	104,528	14,385
固定資產－建物	10,429	40,583	40,583	10,429
出租資產－土地	16,268	19,479	16,286	19,461
出租資產－建物	11,943	2,941	-	14,884
閒置資產－土地	98,780	61,449	-	160,229
閒置資產－建物	13,112	33,418	-	46,530
無形資產－營業權	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$ 466,109</u>	<u>\$ 262,398</u>	<u>\$ 161,397</u>	<u>\$ 567,110</u>

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

(十一)短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 982,000	\$ -
擔保銀行借款	6,328	2,186,722
	<u>\$ 988,328</u>	<u>\$ 2,186,722</u>
借款利率區間	<u>0.97%~0.98%</u>	<u>0.74%~1.50%</u>

(十二)應付商業本票

	101年12月31日	100年12月31日
發行面值	\$ 3,440,000	\$ 1,800,000
減：應付商業本票折價	(371)	(287)
合計	<u>\$ 3,439,629</u>	<u>\$ 1,799,713</u>
利率區間	<u>0.86%~0.95%</u>	<u>0.54%~0.96%</u>

(十三)附買回債券負債

項目	101年12月31日	100年12月31日
政府公債	\$ 6,229,531	\$ 9,765,193
公司債	23,317,677	26,486,318
國外債券	168,750	898,756
其他債券	962,726	2,102,565
合計	<u>\$ 30,678,684</u>	<u>\$ 39,252,832</u>

上列民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為\$30,689,450及\$39,274,696，年利率分別為0.60%~0.83%及0.60%~1.80%。

(十四) 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	101年12月31日	100年12月31日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款		\$ 23,291,748	\$ 44,410,720
價值變動利益		(5,435,097)	(26,188,496)
市價(A)		<u>17,856,651</u>	<u>18,222,224</u>
再買回認購(售)權證		20,544,568	24,053,333
價值變動(損失)利益		(3,476,400)	(6,989,387)
市價(B)		<u>17,068,168</u>	<u>17,063,946</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)		<u>788,483</u>	<u>1,158,278</u>
衍生性金融商品負債－櫃檯		<u>1,963,330</u>	<u>1,426,652</u>
賣出選擇權負債－期貨		<u>232,469</u>	<u>998,413</u>
應付債券－避險		1,315,002	3,098,442
應付債券－避險評價調整		58,675	(133,198)
應付債券－非避險		3,784,399	3,218,233
應付債券－非避險評價調整		<u>192,354</u>	<u>25,485</u>
小計		<u>5,350,430</u>	<u>6,208,962</u>
指定公平價值衡量之金融負債－流動		<u>2,803,153</u>	<u>2,765,619</u>
合計		<u>\$ 11,137,865</u>	<u>\$ 12,557,924</u>

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

2. 本公司已發行之認購(售)權證發行時，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三個月至二年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行。

(十五) 借券存入保證金

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日本公司因證券借券業務向借券人收取之存入保證金分別為\$14,268,590 及\$12,279,900。

(十六) 其他應付款

	101年12月31日	100年12月31日
非關係人：		
應付所得稅	\$ 2,263,180	\$ 3,644,513
應付薪資及獎金	936,187	1,607,303
其他應付費用	<u>658,832</u>	<u>983,543</u>
	<u>\$ 3,858,199</u>	<u>\$ 6,235,359</u>
關係人：		
應付所得稅－連結稅制	\$ 952,644	\$ 1,145,943
其他	<u>249,814</u>	<u>9,056</u>
	<u>\$ 1,202,458</u>	<u>\$ 1,154,999</u>

(十七) 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。
3. 依前行政院金融監督管理委員會於民國 100 年 1 月 11 日及 1 月 13 日發布之函令，配合「證券商管理規則」之修正，民國 100 年 1 月起無須再提列違約損失準備及買賣損失準備，並將民國 99 年 12 月底已提列之金額，轉列為特別盈餘公積。配合前述規定，本公司就違約損失準備所產生之遞延所得稅資產－非流動一併轉列特別盈餘公積。

(十八) 買賣損失準備

1. 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。
2. 續後處理同違約損失準備之說明。

(十九) 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 101 年 100 年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為(\$1,680)及\$791,055，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\$998,618 及 \$1,077,800。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 101 年及 100 年 12 月 31 日額外提存之退休基金分別為\$227,056 及\$224,004。
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 101 年及 100 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\$188,556 及\$216,882。
3. 合併國外子公司退休辦法：
 - (1) 元大香港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) 元大亞金公司、元大 B.V.I. 公司依當地法令無強制規定勞工退休辦法。
 - (3) 民國 101 年及 100 年度，除元大香港公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,553 及\$4,374 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

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 200,405)	(\$ 1,217,259)
非既得給付義務	(1,188,663)	(1,341,215)
累積給付義務	(1,389,068)	(2,558,474)
未來薪資增加之影響數	(363,208)	(442,697)
預計給付義務	(1,752,276)	(3,001,171)
退休基金資產公平價值	1,225,674	1,312,975
提撥狀況	(526,602)	(1,688,196)
未認列過渡性淨資產	(17,202)	(21,959)
未認列前期服務成本	19,894	29,635
未認列退休金損益	(427,047)	86,382
遞延退休金成本	-	(6,564)
合併寶來證券調整數(註)	-	(69,817)
應計退休金負債	(\$ 950,957)	(\$ 1,670,519)
既得給付	\$ 218,167	\$ 154,223

註：係於股份轉換基準日依財務會計準則公報第 25 號「企業合併—購買法」之會計處理之規定，寶來證券應計退休金負債公平價值與帳面價值之差異數。

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 46,748	\$ 64,660
利息成本	32,732	40,405
基金資產之預期報酬	(14,615)	(14,019)
退休金資產之實際報酬	(6,065)	(5,470)
未認列過渡性淨資產之攤銷	2,842	(7,143)
未認列前期服務成本之攤銷	-	2,886
未認列之退休金損失(利益)	-	1,074
未認列前期服務成本之攤銷	-	59,961
辦法修改影響數	-	700,603
淨退休金成本	\$ 61,642	\$ 842,957
精算假設如下：		
折現率	1.75%	1.90%-2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	0.00%-3.25%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	1.90%-2.00%

(二十)股本

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$67,200,000 及 \$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 5,517,283 仟股及 4,695,313 仟股(含私募股份分別為 206,933 及 251,941 仟股)。
- 本公司於民國 100 年 10 月 11 日經董事會代行股東會決議通過與寶來

證券股份有限公司之合併案，合併發行新股\$20,219,702，面額\$10 元計 2,021,970 仟股，合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日，並於民國 101 年 5 月 28 日取具經濟部核准函。

3. 本公司於民國 101 年 5 月 24 日經董事會代行股東會決議通過減資 1,200,000 仟股，減資比率為 17.86%，以民國 101 年 8 月 26 日為減資基準日，並於民國 101 年 9 月 18 日取具經濟部核准函。

(二十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十二) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(二十三) 特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。另依民國 95 年 1 月 27 日金管證一字第 095000507 號規定，自民國 96 年度起，帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。

(二十四) 未分配盈餘

1. 依本公司民國 100 年 12 月 30 日修正後章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，20%為特別盈餘公積；次就其餘額提撥 0.01%至 5%為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
2. 本公司成為元大金控公司之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
3. (1) 本公司於民國 101 年 5 月 24 日及民國 100 年 5 月 26 日經董事會代行股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派如下：

	100 年 度		99 年 度	
	每股股利		每股股利	
	金 額	(元)	金 額	(元)
法定盈餘公積	\$ 1,145,818	\$ -	\$ 501,994	\$ -
特別盈餘公積	2,491,389	-	1,003,988	-
現金股利	7,820,971	1.6656	3,513,957	0.7483
股票股利	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-
員工現金紅利	36,759	-	44,627	-
合 計	<u>\$ 11,494,937</u>		<u>\$ 5,064,566</u>	

(2)本公司於民國 102 年 3 月 7 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分配案，分派案如下：

	101 年 度	
	每股股利	
	金 額	(元)
法定盈餘公積	\$ 302,184	\$ -
特別盈餘公積	604,367	-
現金股利	2,236,751	0.4054
股票股利	-	-
董監酬勞	-	-
員工現金紅利	39,556	-
合 計	<u>\$ 3,182,858</u>	

前述民國 101 年度盈餘分配議案及資本公積配股案，截至民國 102 年 3 月 7 日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為\$39,528、\$0 及\$36,759、\$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量彌補虧損及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（101 年分別以 1.87%及 0%估列、100 年分別以 0.47%及 0%估列），並分別認列為民國 101 年及 100 年度之營業費用。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經董事會代行股東會決議之 100 年度員工紅利與 100 年度財務報表所認列之金額一致。

(二十五) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司及子公司之股份基礎給付交易明細及使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值評價資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件 (預期存續期間)	本期實際 離職率	估計未來 離職率	股價	預期 波動率	預期 股利	無風險 利率
母公司庫藏股 票轉讓員工	註1、註5	666	98.1.21~ 100.3.31	既得服務期間為 2.1890年	4.35%	4.35%	\$	12.20	53.70%	5.33%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註1、註5	334	98.7.7~ 100.9.30	既得服務期間為 2.2329年	90.72%	90.72%		23.40	57.25%	0.77%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註1、註5	46	98.10.20~ 100.9.30	既得服務期間為 1.9452年	0.00%	0.00%		24.30	56.68%	0.74%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註5	176	99.2.10~ 100.9.30	既得服務期間為 1.6356年	21.02%	21.02%		19.25	51.37%	0.94%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	135	99.3.31~ 100.3.31	既得服務期間為 1.0000年	48.15%	48.15%		19.05	43.92%	4.72%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	140	99.3.31~ 101.3.31	既得服務期間為 2.0027年	55.71%	55.71%		19.05	52.91%	4.72%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	143	99.3.31~ 102.3.31	既得服務期間為 3.0027年	60.14%	60.14%		19.05	52.57%	4.72%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	62	99.5.31~ 100.9.30	既得服務期間為 1.3342年	100.00%	100.00%		17.00	42.28%	5.29%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	63	99.5.31~ 101.9.30	既得服務期間為 2.3370年	100.00%	100.00%		17.00	52.53%	5.29%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	63	99.5.31~ 102.9.30	既得服務期間為 3.3370年	100.00%	100.00%		17.00	51.21%	5.29%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	93	99.7.15~ 100.9.30	既得服務期間為 1.2110年	100.00%	100.00%		18.15	37.38%	4.96%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	93	99.7.15~ 101.9.30	既得服務期間為 2.2137年	100.00%	100.00%		18.15	51.05%	4.96%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	94	99.7.15~ 102.9.30	既得服務期間為 3.2137年	100.00%	100.00%		18.15	51.14%	4.96%
母公司庫藏股 票轉讓員工	註2、註6	66	99.7.29~ 100.9.30	既得服務期間為 1.1726年	0.00%	0.00%		17.90	36.46%	5.03%

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件 (預期存續期間)	本期實際 歸職率	估計未來 歸職率	股價	預期 流動率	預期 股利	無風險 利率
母公司庫藏股	註2、註6	66	99.7.29- 101.9.30	既得服務期間為 2.1753年	100.00%	100.00%	\$ 17.90	50.24%	5.03%	0.60%
票轉讓員工	註2、註6	66	99.7.29- 102.9.30	既得服務期間為 3.1753年	100.00%	100.00%	17.90	51.17%	5.03%	0.83%
母公司庫藏股	註2、註6	22	99.8.13- 100.9.30	既得服務期間為 1.1315年	0.00%	0.00%	19.50	35.44%	4.62%	0.56%
票轉讓員工	註2、註6	22	99.8.13- 101.9.30	既得服務期間為 2.1342年	0.00%	0.00%	19.50	49.60%	4.62%	0.70%
母公司庫藏股	註2、註6	22	99.8.13- 102.9.30	既得服務期間為 3.1342年	0.00%	0.00%	19.50	50.81%	4.62%	0.82%
票轉讓員工	註3、註5	15,083	100.4.18- 100.4.29	既得服務期間為 0.0301年	0.00%	0.00%	19.75	29.88%	4.56%	0.16%
母公司庫藏股	註4、註6	222	100.7.22- 100.9.30	既得服務期間為 0.1918年	0.00%	0.00%	21.20	27.07%	0.00%	0.80%
票轉讓員工	註4、註6	222	100.7.22- 101.3.31	既得服務期間為 0.6932年	0.00%	0.00%	21.20	27.42%	4.34%	0.83%
母公司庫藏股	註4、註6	222	100.7.22- 102.3.31	既得服務期間為 1.6932年	0.00%	0.00%	21.20	30.01%	4.34%	0.90%
票轉讓員工	註1、註5	71	98.10.20- 100.3.31	既得服務期間為 1.4438年	0.00%	0.00%	24.30	56.78%	0.74%	0.57%
母公司庫藏股	註1、註5	105	98.10.20- 100.9.30	既得服務期間為 1.9452年	0.00%	0.00%	24.30	56.68%	0.74%	0.67%
票轉讓員工	註2、註6	174	99.3.31- 100.3.31	既得服務期間為 1.0000年	8.62%	8.62%	19.05	43.92%	4.72%	0.45%
母公司庫藏股	註2、註6	33	99.3.31- 100.9.30	既得服務期間為 1.5014年	0.00%	0.00%	19.05	48.43%	4.72%	0.65%
票轉讓員工	註2、註6	177	99.3.31- 101.3.31	既得服務期間為 2.0027年	29.94%	29.94%	19.05	52.91%	4.72%	0.81%
母公司庫藏股	註2、註6	34	99.3.31- 101.9.30	既得服務期間為 2.5041年	100.00%	100.00%	19.05	52.74%	4.72%	0.90%
票轉讓員工	註2、註6	180	99.3.31- 102.3.31	既得服務期間為 3.0027年	55.00%	55.00%	19.05	52.57%	4.72%	0.94%
母公司庫藏股	註2、註6	117	99.7.20- 100.9.30	既得服務期間為 1.1973年	0.00%	0.00%	18.30	36.90%	4.92%	0.47%
票轉讓員工										

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件 (預期存續期間)	本期實際 歸職率	估計未來 歸職率	股價	預期 波動率	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司庫藏股	註2、註6	118	99.7.20~ 101.9.30	既得服務期間為 2,2000年	100.00%	100.00%	\$ 18.30	50.85%	4.92%	0.74%	\$ 3.9704
票轉讓員工	註2、註6	118	99.7.20~ 102.9.30	既得服務期間為 3,2000年	100.00%	100.00%	18.30	51.10%	4.92%	0.89%	4.5720
母公司庫藏股	註2、註6	31	99.7.23~ 100.9.30	既得服務期間為 1,1890年	0.00%	0.00%	17.55	36.76%	5.13%	0.46%	1.6473
票轉讓員工	註2、註6	32	99.7.23~ 101.9.30	既得服務期間為 2,1918年	100.00%	100.00%	17.55	50.53%	5.13%	0.74%	3.5206
母公司庫藏股	註2、註6	32	99.7.23~ 102.9.30	既得服務期間為 3,1918年	100.00%	100.00%	17.55	51.10%	5.13%	0.85%	4.1263
票轉讓員工	註2、註6	77	99.8.2~ 100.9.30	既得服務期間為 1,1616年	100.00%	100.00%	18.65	36.47%	4.83%	0.56%	2.1100
母公司庫藏股	註2、註6	77	99.8.2~ 101.9.30	既得服務期間為 2,1644年	100.00%	100.00%	18.65	50.24%	4.83%	0.75%	4.0884
票轉讓員工	註2、註6	78	99.8.2~ 102.9.30	既得服務期間為 3,1644年	100.00%	100.00%	18.65	51.11%	4.83%	0.85%	4.7582
母公司庫藏股	註2、註6	13	99.11.24~ 100.9.30	既得服務期間為 0.8493年	100.00%	100.00%	18.50	29.22%	4.44%	0.65%	1.3176
票轉讓員工	註2、註6	14	99.11.24~ 101.9.30	既得服務期間為 1,8521年	100.00%	100.00%	18.50	40.85%	4.44%	0.61%	2.9662
母公司庫藏股	註2、註6	14	99.11.24~ 102.9.30	既得服務期間為 2,8521年	100.00%	100.00%	18.50	47.90%	4.44%	0.82%	4.2875
票轉讓員工	註3、註5	359	100.4.18~ 100.4.29	既得服務期間為 0.0301年	0.00%	0.00%	19.75	29.88%	4.56%	0.16%	7.8021
母公司庫藏股	註3、註5	4	100.4.18~ 100.4.29	既得服務期間為 0.0301年	0.00%	0.00%	19.75	29.88%	4.56%	0.16%	7.8021
票轉讓員工											

註 1：給與日為民國 98 年度，於合約期間分次給與。

註 2：給與日為民國 99 年度，於合約期間分次給與。

註 3：給與日為民國 100 年度，於合約期間一次給與

註 4：給與日為民國 100 年度，於合約期間分次給與。

註 5：履約價格為每股新台幣 11.89 元。

註 6：履約價格為每股新台幣 19.45 元。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101 年 12 月 31 日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	2,090	\$ 19.45
本期放棄認股權	(628)	19.45
本期失效認股權	(430)	19.45
期末流通在外認股權	1,032	19.45
期末可執行認股權	1,032	19.45

	100 年 12 月 31 日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	3,867	\$ 16.72
本期給與認股權	16,598	12.19
本期放棄認股權	(671)	15.55
本期失效認股權	(491)	19.45
本期執行認股權	(17,213)	11.99
期末流通在外認股權	2,090	19.45
期末可執行認股權	2,090	19.45

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ 412	\$ 65,585
(二十六)所得稅		

1. 所得稅計算如下：

	101 年 度	100 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 2,263,180	\$ 3,644,513
應付母公司連結稅制款(帳列其他應付款)	952,644	1,145,943
暫時性差異所產生之遞延所得稅	282,730 (	8,370)
以前年度所得稅高估數	(41,571)	108,117
以前年度所得稅未付數	(3,244,142)	(4,468,769)
分離課稅稅額	-	3
預付所得稅	217,856	306,178
喪失控制力前被投資公司之所得稅費用	87,734	-
合併轉入寶來證券所得稅費用	18,664	113,966
所得稅費用	\$ 537,095	\$ 841,581
當期所得稅費用	\$ 537,095	\$ 841,581
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$ 537,095	\$ 841,581

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影 響	金 額	所得稅 影 響
遞延所得稅資產(負債)－流動				
金融商品評價(利益)				
損失	(\$ 276,889)	(\$ 47,071)	(\$ 358,134)	(\$ 60,883)
認購售權證未到期利 益	149,494	25,414	181,748	30,897
國外期貨選擇權未實 現損失	3,374	574 (	15) (	3)
應計退休金負債	-	-	594,280	101,028
未實現兌換利益	(1,786)	(304)	(4,088)	(695)
訴訟未實現損失	69,000	11,730	69,000	11,730
商譽攤銷	(1,724,097)	(293,096)	-	-
		(302,753)		82,074
備抵評價		-		(101,028)
		(\$ 302,753)		(\$ 18,954)
	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影 響	金 額	所得稅 影 響
遞延所得稅資產(負債)－非流動				
權益法認列之國外損失	\$ 972,978	\$ 165,406	\$1,173,306	\$ 199,462
應計退休金負債	1,431,451	243,346	912,664	155,153
備抵壞帳	216,751	36,848	216,753	36,848
減損損失－建物	22,371	3,803	80,924	13,757
固定資產財稅折舊差異 (	197,494)	(33,574)	(252,394)	(42,908)
虧損扣抵	4,508	811	5,264	895
壞帳損失準備	-	-	61,806	10,507
累換調整數	-	-	156,577	26,618
		416,640		400,332
備抵評價		(314,403)		(246,701)
		\$ 102,237		\$ 153,631

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,381,194</u>	<u>\$ 3,581,288</u>
	100年度	99年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>20.48%(註一)</u>	<u>20.48%(註二)</u>

註一：民國 101 年度稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之。

註二：係民國 100 年度實際之扣抵比率。

4. 截至民國 101 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 95 年度。子公司一元大保經公司、寶來保代公司及寶聚保代公司營利事業所得稅結算申報，均業經稅捐機關核定至民國 99 年度。
5. 本公司(民國 91 至 95 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\$811,629，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. 合併消滅之元京證券(民國 95 及 96 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\$1,593,645，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. 合併消滅之寶來證券公司(民國 95 年至 99 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\$678,016，寶來證券公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟及申請復查中。惟基於穩健原則，業就估計補徵之稅額調整入帳。

(二十七) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 101 年及 100 年度追溯調整後之基本每股盈餘計算如下：

	101		年	度	
			加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 4,137,568	\$ 3,689,762	6,297,611	\$ 0.66	\$ 0.59
	100		年	度	
			加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$11,855,055	\$11,128,824	5,193,881	\$ 2.28	\$ 2.14

(二十八) 受託買賣借(貸)項淨額

	101年12月31日	100年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 2,773,505	\$ 135,668
應收代買證券價款	952,829	145,299
應收交割帳款	18,108,072	4,635,245
交割代價	2,621,174	9,759,958
信用交易	-	795,577
	<u>24,455,580</u>	<u>15,471,747</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	599,837	193,892
應付交割帳款	20,145,078	13,691,252
交割代價	2,379,872	868,496
	<u>23,124,787</u>	<u>14,753,640</u>
	<u>\$ 1,330,793</u>	<u>\$ 718,107</u>

(二十九) 其他營業收入

	101年度	100年度
基金管理費收入	\$ 950,241	\$ 957,580
基金銷售費收入	12,530	26,376
其他	240,947	518,364
	<u>\$ 1,203,718</u>	<u>\$ 1,502,320</u>

(三十) 營業外收入及利益

	101年度	100年度
財務收入	\$ 399,240	\$ 248,012
銀行回饋金收入	292,147	191,649
長期投資之投資利益	73,086	9,044
租金收入	305,760	235,181
股利收入	121,960	95,479
處分長期投資利益	-	7,583,352
處分固定資產利益	-	770,702
兌換利益	135,575	-
其他	352,773	177,119
	<u>\$ 1,680,541</u>	<u>\$ 9,310,538</u>

(三十一) 用人、折舊及攤銷費用

性質別	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,372,336	\$ 1,636,329	\$ 6,008,665
勞健保費用	306,348	75,300	381,648
退休金費用	223,609	(26,180)	197,429
其他用人費用	176,153	43,749	219,902
折舊費用(註)	553,757	231,565	785,322
攤銷費用	51,939	533,006	584,945

性質別	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 3,189,872	\$ 1,519,658	\$ 4,709,530
勞健保費用	264,841	54,717	319,558
退休金費用	883,374	128,937	1,012,311
其他用人費用	184,350	59,623	243,973
折舊費用(註)	463,169	78,656	541,825
攤銷費用	64,591	-	64,591

註：內中包含民國 101 年及 100 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\$48,669 及\$39,447，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) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱 及 關 係	與 本 公 司 之 關 係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大寶來期貨股份有限公司 (元大寶來期貨)	同一集團企業(已於民國101年4月1日與元大期貨合併)
元大寶來證券投資信託股份有限公司 (元大寶來投信)	同一集團企業(已於民國101年5月6日與寶來投信合併)
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一集團企業
元大壺創業投資股份有限公司 (元大壺創投)	同一集團企業

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (元大財產代理)	同一集團企業
元大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
元大國際租賃股份有限公司	同一集團企業
元大寶來期貨(香港)有限公司	同一集團企業(註)
元大寶來投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金(已於民國 101年5月6日與寶來投信合併)
寶來資本(亞洲)有限公司	採權益法評價之轉投資公司(註)
漢宇財務有限公司	採權益法評價之轉投資公司(註)
元大建設開發股份有限公司(元大建設)	實質關係人
財團法人元大文教基金會	實質關係人
現代投資股份有限公司(現代投資)	實質關係人
旭通投資股份有限公司(旭通投資)	實質關係人
尊爵投資股份有限公司(尊爵投資)	實質關係人
寶富期貨信託股份有限公司	實質關係人(註)
羅盛豐股份有限公司	實質關係人(註)
企貳拾投資股份有限公司	實質關係人(註)
金英控股有限公司(金英控股)	採權益法評價之轉投資公司(已於民國 100年5月處分)
財團法人寶華綜合經濟研究院 (寶華研究院)	本公司捐贈金額達其實收資本額基金總 額三分之一以上之財團法人
馬永玲等3人	本公司之董事
李岳蒼	本公司之董事(已於民國101年8月13日辭 任)
董事、獨立董事、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

註：母公司一元大金控公司於民國 100 年 10 月 3 月併購寶來證券股份有限公司及其子公司，故自同日起成為本公司之關係人。

(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：

關係人名稱	101 年 度				
	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金—自有資金	期貨交易保證金—有價證券(註)	結算交割服務費支出
元大寶來期貨	\$ 301,050	\$ 24,212	\$ 2,127,986	\$ 185,107	\$ 39,220

100 年 度

關係人名稱	佣金收入 及其他	期貨交易保證金 期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金	期貨交易保證金 —有價證券(註)	結算交割 服務費支出
元大寶來期貨	\$ 237,264	\$ 24,632	\$ 1,518,754	\$ —	\$ 18,220

註：該有價證券經 30%折扣比率計算後之可抵繳保證金金額計為 \$129,575。
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 101 年及 100 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

關係人名稱	101 年 度		
	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	\$ 10,526,821	\$ 77,071	\$ 6,598

關係人名稱	100 年 度		
	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	\$ 9,928,475	\$ 73,694	\$ 9,733

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 101 年 12 月 31 日提存定存單金額計 \$78,000 於元大銀行（帳列「受限制資產—流動」科目）供作交割額度之擔保。

3. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 195,820	97	\$ 53,410	88
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 952,644	99	\$ 1,145,943	99

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大銀行	\$ 1,205,000	\$ 780,000

5. 借券存出保證金

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金，其明細如下：

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大證金	\$ 155,775	\$ 138,295
元大寶來投信基金	1,034,610	6,736,170
	\$ 1,190,385	\$ 6,874,465

6. 應收轉融資擔保價款

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大證金	\$ 17,164	\$ 19,534

7. 資金貸與(帳列其他應付款)(100年度:無)

關係人名稱	101 年 度			當期利息
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	支出金額
寶來資本(亞洲)	\$212,140	\$212,140	-	\$ -
漢宇財務	10,988	10,988	-	-
		<u>\$223,128</u>		<u>\$ -</u>

8. 其他應付款(100年度:無)

關係人名稱	101年12月31日
寶來資本(亞洲)	<u>\$ 23,230</u>

8 存入保證金(房屋押金)

關係人名稱	101年12月31日	100年12月31日
元大證金	\$ 4,504	\$ 5,067
元大金控	11,663	11,763
元大銀行	29,985	31,119
其他	<u>11,049</u>	<u>6,721</u>
	<u>\$ 57,201</u>	<u>\$ 54,670</u>

9. 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

	100 年 度			當期利息
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	支出金額
元大寶來投信				
經理之基金	\$ 718,403	\$ -	0.52%~0.67%	\$ 723
現代投資	50,000	-	0.75%	24
尊爵投資	50,000	-	0.60%~0.75%	12
李岳蒼	240,000	-	0.60%~0.75%	579
馬永玲	105,064	45,167	0.75%	187
		<u>\$ 45,167</u>		<u>\$ 1,525</u>

(2) 債券買、賣斷交易：

	101 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 1,262,792	\$ 566,658

	100 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 311,649	\$ 2,118,066
元大金控	8,700,000	-
	\$ 9,011,649	\$ 2,118,066

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。

10. 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：

關係人名稱	101 年 度	
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 100,172	\$ 4,393

關係人名稱	100 年 度	
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 70,188	\$ 3,911

11. 經紀手續費收入

本公司及合併子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	101年度	100年度
元大證金	\$ -	\$ 35
元大金控	1,032	-
元大銀行	12,810	9,264
元大寶來投信經理之基金	38,405	36,247
元大建設	332	922
金英控股	-	3,119
其他	1,877	2,597
	\$ 54,456	\$ 52,184

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

12. 其他營業外收入—租金收入

本公司出租自有資產—元大金控大樓與關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

關係人名稱	101年度	100年度
元大金控	\$ 47,749	\$ 47,179
元大銀行	121,517	123,752
元大證金	18,856	20,322
元大財產代理	221	422
元大人身代理	845	1,841
元大寶來投信	14,745	-
元大國際資產管理	4,262	4,259
元大創投	2,427	2,425
元大寶來期貨	28,504	12,518
元大投顧	9,927	7,066
元大建設	523	570
寶華綜合經濟研究院	1,711	42
元大國際租賃	35	-
	<u>\$ 251,322</u>	<u>\$ 220,396</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

13. 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	101年度	100年度
元大投顧	<u>\$ 288,482</u>	<u>\$ 255,888</u>

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

14. 主要管理階層薪資總額

項目	101年度	100年度
薪資	\$ 266,666	\$ 201,582
退職退休金	12,692	-
獎金	393,907	334,160
業務執行費用	6,154	9,364
盈餘分配項目	2,835	29,196
	<u>\$ 682,254</u>	<u>\$ 574,302</u>

15. 其他

- (1) 本公司於民國 101 年及 100 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,900,000 及 \$2,470,000，將土地及建築物帳面價值計 \$2,107,842 及 \$2,130,335，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2) 本公司於民國 101 年及 100 年度捐贈予財團法人元大文教基金及寶華研究院分別為 \$14,000、\$7,800 及 \$14,000、\$3,150，帳列營業費用-捐贈支出項下。
- (3) 本公司民國 101 年 5 月 24 日之董事會代行股東會決議 100 年度盈餘分配，其中擬分配現金股利 \$7,820,971 予母公司－元大金控公司，上述款項業已於民國 101 年 9 月 5 日支付。
- (4) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，孫公司元大寶來證券(香港)與金融機構分別申請港幣 1,117,000 仟元及美金 25,000 仟元之授信額度，由本公司出具同意協助書，若元大寶來證券(香港)無法履行其授信

合約項下之約定義務時，本公司將採行改善元大寶來證券(香港)經營狀況之適當行為，使其之財務狀況可維持正常營運。

(5)本公司於民國 101 年 9 月 5 日向元大金控以\$4,456,380 之價款，出售元大寶來投信 72.18%之股權。

(6)本公司於民國 101 年 10 月 8 日及 10 月 12 日向元大金控以\$1,921,900 之價款，出售元大寶來期貨 25.17%之股權。

六、抵(質)押之資產

本公司與合併子公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日	擔保用途
<u>受限制資產：</u>			
定期存款(註2)	\$ 99,000	\$ 1,039,339	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	101,438	64,953	結構型商品投資專戶
用途受限制之活期存款	265	-	代收承銷股款
存出保證金	63,729	-	供交割額度之擔保
營業證券—自營部(面額)	29,754,626	23,659,686	銀行借款、附買回債券交易及公債投標押標金
附賣回債券交易(面額)	200,000	-	附賣回債券交易
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註1)	48,338	-	營業活動之保證
備供出售金融資產—流動	211,568	-	資產出售保證
備供出售金融資產—非流動	-	213,710	資產出售保證
持有至到期日金融資產—非流動(註1)	1,917,699	1,927,375	營業活動之保證及信託業務賠償準備金
	5,499,721	4,933,829	供交割額度、短期借款額度之擔保
<u>其他質押定存單</u>			
營業保證金	1,205,000	1,765,000	營業活動之保證
存出保證金—代操保證金	-	50,653	代客操作履約保證金

註 1：本公司與合併子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日以中央銀行認可之政府債券及金融債券，提存為營業保證金及信託業務賠償準備金，面額均為\$1,950,000。

註 2：本公司與合併子公司提供定期存款及固定資產供短期借款額度之擔保，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，實際動支之借款金額分別為\$7,154 及\$1,685。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司與合併子公司以營業租賃方式承租分公司

(一)營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：

年 度	金 額
102年度	\$ 346,981
103年度	270,978
104年度	203,032
105年度	121,538
106年度以後	65,465
	<u>\$ 1,007,994</u>

(二)代辦交割

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以本公司之名義立即代辦本公司不能履行之交割義務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

(三)美商花旗海外投資公司(Citibank Overseas Investment Corporation，下稱花旗投資)於民國 98 年 12 月 31 日，就花旗(台灣)商業銀行股份有限公司(下稱花旗台灣)因合併概括承受華僑商業銀行股份有限公司(下稱華僑銀行)權利義務而遭受客戶索賠之損失計\$143,491，依花旗投資與合併消滅公司寶來證券等出售人簽署之 Voting and Proxy Agreement 通知合併消滅公司寶來證券並請求處理賠償事宜。律師認為因花旗投資尚未提供佐證資料及未就具體事業說明，故尚難對本案進行評估。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司自行計算花旗台灣陸續提供本公司其已與原華僑銀行客戶和解之金額累計為\$567,561。本案若日後所有出售人確須依約對花旗投資負賠償責任時，其賠償金額亦應由與本公司共同簽署上述合約之股東按比例分攤，本公司所應分攤之比例約為 34%。

(四)其他訴訟案件

1. 合併消滅公司寶來證券因代理銷售基金業務及買賣股票原由與客戶發生糾紛，客戶要求合併消滅公司寶來證券負僱用人之連帶賠償責任而進行求償，訴訟程序尚未終結之求償金額合計約為\$36,963，前述事件截至民國 101 年 12 月 31 日止，尚在法院審理中。
2. 合併消滅公司寶來證券客戶遭其質權人盜賣股票，主張合併消滅公司寶來證券及營業員過失行為對合併消滅公司寶來證券起訴請求返還該等股票並連帶給付\$60,390，前述事件業已於民國 101 年 4 月 11 日經地方法院宣判本公司勝訴，惟客戶提起上訴，目前於二審審理中。

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

	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
金融資產						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 79,378,926	\$ -	\$ 79,378,926	\$ 111,563,120	\$ -	\$ 111,563,120
交易目的金融資產	58,135,597	31,021,639	27,113,958	62,708,466	28,663,855	34,044,611
備供出售金融資產-流動	1,634,675	1,423,107	211,568	1,543,310	1,543,310	-
備供出售金融資產-非流動 (不含未上市櫃股票)	946,791	-	946,791	473,883	213,710	260,173
持有至到期日金融資產	1,918,524	-	1,934,667	1,928,213	-	1,938,433
-非流動						
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	48,338	-	48,338	-	-	-
營業保證金	1,205,000	-	1,205,000	1,765,000	-	1,765,000
交割結算基金	650,267	-	650,267	1,419,409	-	1,419,409
存出保證金	228,702	-	228,702	423,042	-	423,042
衍生性金融商品：						
遠期外匯交易	-	-	-	71,550	71,550	-
買入選擇權-期貨	158,406	158,406	-	254,966	254,966	-
期貨交易保證金-自有資金	2,311,732	2,311,732	-	5,130,154	5,130,154	-
衍生性金融商品資產-櫃檯	774,786	-	774,786	504,671	-	504,671
	\$ 147,391,744	\$ 34,914,884	\$ 112,493,003	\$ 187,785,784	\$ 35,877,545	\$ 151,918,459

金融負債	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值相等之						
金融負債						
應付債券-非避險	\$ 68,540,909	\$ -	\$ 68,540,909	\$ 92,728,365	\$ -	\$ 92,728,365
應付債券-避險	3,976,753	3,976,753	-	3,243,718	3,243,718	-
	1,373,677	1,373,677	-	2,965,244	2,965,244	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債-期貨	232,469	232,469	-	998,413	998,413	-
發行認購權證負債	17,856,651	17,856,651	-	18,222,224	18,222,224	-
發行認購權證再買回	(17,068,168)	(17,068,168)	-	(17,063,946)	(17,063,946)	-
指定公平價值衡量之金融負債-流動	2,803,153	-	2,803,153	2,765,619	-	2,765,619
衍生性金融商品負債-櫃檯	1,963,330	-	1,963,330	1,426,652	-	1,426,652
	<u>\$ 79,678,774</u>	<u>\$ 6,371,382</u>	<u>\$ 73,307,392</u>	<u>\$ 105,286,289</u>	<u>\$ 8,365,653</u>	<u>\$ 96,920,636</u>

本公司與合併子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、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、客戶保證金專戶、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據及帳款、其他應收款(含關係人)、受限制資產—流動、受託買賣借貸項淨額、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、借券存入保證金、期交人權益、應付票據及帳款、其他應付款(不含應付所得稅)與存入保證金。
 2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
 3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司與合併子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，該資訊為本公司與合併子公司可取得者。本公司與合併子公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
 4. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司與合併子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
 5. 營業保證金、交割結算基金與存出保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
- (二)本公司與合併子公司民國 101 年及 100 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\$88,321,298 及\$108,735,517，金融負債分別為\$64,992,609 及\$69,894,649；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$0 及 2,185，金融負債分別為\$167,202 及\$311,190。
- (三)本公司民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借(貸)方調整項目之金額分別為(\$110,234)及\$336,429，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為(\$149,336)及\$266,856。

(四)財務風險控制及避險策略

1. 風險控制：

本公司與合併子公司面臨之主要風險類別包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險等。為確保本公司能在穩健經營之原則上，積極發展各項業務，以建立本公司之長期競爭優勢，本公司已藉由建立完整之風險管理政策與機制，以有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項

營運風險。本公司持續致力於提升風險管理機制的完整性，嚴密地監控整體風險狀態，確保公司整體之風險符合風險管理政策之規範。

為有效控制公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理部，負責風險管理相關工作。風險管理部隸屬於董事會，獨立於各業務單位，以確保風險管理制度的有效運作。

2. 避險策略：

本公司與合併子公司依據風險承受能力，訂定各項風險限額、避險工具與避險操作機制。藉由合理的避險機制，有效地將公司風險限制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理規範，分別運用適當之金融商品，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至可承受的風險程度內。

(五) 重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

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

	101 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	\$ -	\$ 444
換匯合約價值	20,680	21,285
資產交換IRS合約價值	-	166,758
資產交換選擇權	752,144	1,589,368
股權衍生性商品	1,962	185,475
結構型商品(註)	-	2,803,153
	<u>\$ 774,786</u>	<u>\$ 4,766,483</u>

	100 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	\$ -	\$ 29,353
換匯合約價值	73,273	1,111
資產交換IRS合約價值	2,185	281,837
資產交換選擇權	430,016	684,343
利率及換利選擇權	2,466	15,751
股權衍生性商品	-	414,257
信用衍生性商品	68,281	-
結構型商品(註)	-	2,765,619
	<u>\$ 576,221</u>	<u>\$ 4,192,271</u>

(註): 負債端係帳列「指定公平價值衡量之金融負債－流動」。

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

	101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	(\$ 6,210)	\$ 28,909
利率選擇權	(14,460)	(17,526)
換利選擇權	(509)	586
資產交換IRS合約價值	235,273	22,089
資產交換選擇權	(539,434)	(521,462)
股權衍生性商品	3,359	(494)
信用衍生性金融商品	(13,516)	-
結構型商品	(34,820)	(30,871)
換匯合約價值(註)	(55,390)	(79,659)
	<u>(\$ 425,707)</u>	<u>(\$ 598,428)</u>

	100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	(\$ 59,479)	\$ 70,288
利率選擇權	(24,004)	(16,075)
資產交換IRS合約價值	95,458	3,938
資產交換選擇權	349,850	560,823
股權衍生性商品	(139,915)	1,346
換利選擇權	(14,946)	(62)
信用衍生性金融商品	89,677	35,576
結構型商品	(16,107)	42,945
換匯合約價值(註)	23,043	(4,778)
	<u>\$ 303,577</u>	<u>\$ 694,001</u>

(註)：帳列「其他營業收入(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：

	101年12月31日	100年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	<u>\$ 2,311,732</u>	<u>\$ 5,130,154</u>
期貨交易保證金－有價證券	<u>\$ 185,107</u>	<u>\$ -</u>
超額保證金	<u>\$ 1,483,816</u>	<u>\$ 2,998,555</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	101年1月1日 至12月31日	100年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	<u>\$ 66,024</u>	<u>(\$ 890)</u>

C. 因期貨業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	101年1月1日 至12月31日	100年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	<u>\$ 380,278</u>	<u>\$ 590,252</u>

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	101年度	100年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證負債	\$ 46,921,539	\$ 49,622,480	認購(售)權證發行利益(損失)
發行認購(售)權證再買回	(36,466,922)	(36,283,110)	認購(售)權證發行利益(損失)
發行認購(售)權證到期前履約	15,982	19,885	認購(售)權證發行利益(損失)
發行認購(售)權證逾期失效利益	979,482	1,202,835	認購(售)權證發行利益(損失)
營業證券—避險	209,365	327,541	營業證券評價利益(損失)
應付借券—避險	(181,296)	(93,317)	借券及附賣回債券融券評價利益(損失)
期貨契約—避險	(409)	(4,503)	期貨契約利益(損失)
選擇權交易—避險	499	(576)	選擇權交易利益(損失)
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證再買回	(9,852,148)	(11,965,491)	認購(售)權證發行利益(損失)
營業證券—避險	(50,124)	(2,056,942)	出售證券利益(損失)—避險
應付借券—避險	(229,199)	487,674	借券及附賣回債券融券回補利益(損失)
期貨契約—避險	(42,140)	29,658	期貨契約利益(損失)
選擇權交易—避險	(2,738)	(7,159)	選擇權交易利益(損失)

2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1)期貨交易

本公司與合併子公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國 101 年及 100 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 \$1,483,816 及 \$2,998,555。本公司以期貨交易人從事期貨及選擇權交易資訊如下：

		101	年	12	月	31	日		
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公平價值	備註		
		買/賣方	契約數	(收取之權利金)					
期貨契約	大台指期貨	買方	100口	153,682	153,540				
	金指期貨	買方	4口	3,294	3,359				
	大台指期貨	賣方	100口 (	153,427) (	153,540)				
	星A50	賣方	709口 (	166,922) (	171,509)				
	CME AUD	賣方	29口 (	3,038)	2,994	USD			
	SMX STW	賣方	2口 (	55)	55	USD			
	HKFE HSI	賣方	25口 (	28,324)	28,343	HKD			
選擇權契約	HKFE HSI	買進買權	40口	38,000	40,482	HKD			
	HKFE HSI	買進賣權	50口	54,000	53,956	HKD			
	HKFE HSI	賣出買權	25口 (	29,000)	28,969	HKD			
	HKFE HSI	賣出賣權	35口 (	37,100)	37,084	HKD			
	TFE TXO	賣出買權	100口 (	39,000)	38,893				
	TFE TXO	買進賣權	200口	72,000	71,931				
		100	年	12	月	31	日		
項目	交易種類	未平倉部位		(收取之權利金)		公平價值	備註		
		買/賣方	契約數						
期貨契約	金融期貨	買方	42口	32,002	32,861				
	大台指期貨	買方	114口	160,678	160,489				
	電指期貨	買方	5口	5,179	5,191				
	TAIFEX-FICR	賣方	100口 (	6,553) (	7,000)				
	ZN MAR 12	賣方	300口 (	39,070) (	39,338)	美元			
	電子指數期貨	買方	10口	10,424	10,382				
	金融指數期貨	買方	10口	7,866	7,824				
	台股指數期貨	買方	1465口	2,074,244	2,060,834				
	小型台股指數期貨	買方	206口	72,688	72,502				
	非電金期貨	買方	33口	32,729	32,694				
	股票期貨	買方	6842口	556,930	558,021				
	CBOT C	買方	5口	4,341	4,437				
	CME AD	買方	6口	28,667	28,814				
	HKFE HIS	買方	2口	5,851	5,837				
	HKFE HHI	買方	12口	22,748	22,651				
	NYMEX CL	買方	2口	6,960	6,987				
	NYMEX GC	買方	14口	65,747	65,847				
	SGX STW	買方	141口	108,405	108,267				
	電子指數期貨	賣方	19口 (	19,499) (	19,726)				
	台股指數期貨	賣方	735口 (	1,097,715) (	1,031,800)				
	小型台股指數期貨	賣方	148口 (	52,393) (	52,090)				

		100 年 12 月 31 日				
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		
		買/賣方	契約數	(收取之權利金)	公平價值	備註
期貨契約	台幣黃金期貨	賣方	61口	(34,912)	(34,782)	
	股票期貨	賣方	5188口	(310,976)	(310,300)	
	CME AD	賣方	86口	(249,141)	(258,303)	
	CME JY	賣方	1口	(4,868)	(4,923)	
	CME URO	賣方	4口	(19,069)	(19,147)	
	SGX STW	賣方	25口	(19,065)	(19,054)	
	TGE JCR	賣方	10口	(4,465)	(4,490)	
選擇權契約	臺指選擇權	買進賣權	230口	571	656	
	臺指選擇權	賣出買權	498口	(1,763)	(1,178)	
	TAIFEX-TXO	買進賣權	50口	193	153	
	TAIFEX-TXO	買進買權	50口	63	203	
	TAIFEX-TXO	賣出買權	50口	(170)	(95)	
	HKFE Hang Seng Index	買進賣權	7口	55	34	港幣
	HKFE Hang Seng Index	賣出買權	5口	(68)	(49)	港幣
	台股指數及個股選擇權	買進買權	11,467口	84,723	82,956	
	台股指數及個股選擇權	買進賣權	21,367口	150,963	162,454	
	台股指數及個股選擇權	賣出買權	22,698口	(323,779)	(174,428)	
	台股指數及個股選擇權	賣出賣權	15,369口	(605,053)	(819,170)	

(2)認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十三)。

(3)轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司與合併子公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國 101 年及 100 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 \$12,141,800 及 \$13,517,295，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為 \$22,506,200 及 \$22,052,500。

(4)結構型商品

本公司與合併子公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型及信用連結型商品，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前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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，

從事股權連結商品交易之名目本金分別為\$835,235及\$827,309，從事保本型商品交易之名目本金分別為\$117,402及\$8,649，從事信用連結商品交易之名目本金分別為\$1,844,300及\$1,977,300。

(5) 利率交換

本公司及合併子公司目前所承作之利率交換(含概括承受元大京華證券股份有限公司及寶來證券(股)公司所承作之利率交換)，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101年及100年12月31日止，尚未到期之利率交換合約交易情形彙總如下：

	101年12月31日	101年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	42,335,000仟元	40,345,000仟元
固定利率區間%	0.875~3.300%	0.825%~3.350%
浮動利率指標	次級貨幣市場90天期利率	次級貨幣市場90天期利率
結算日	每季計息	每季計息
美元計價：	無	無
	100年12月31日	100年12月31日
台幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	93,855,000仟元	90,935,000仟元
固定利率區間%	0.795%~3.055%	0.825%~2.990%
浮動利率指標	次級貨幣市場90天期利率	次級貨幣市場90天期利率
結算日	每季計息	每季計息
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	162,750仟元	658,340仟元
固定利率區間%	5.000%	5.230%
浮動利率指標	USD 6-month LIBOR	USD 6-month LIBOR
結算日	每半年計息	每半年計息

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

(1) 市場風險

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

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

流動性風險區分為市場流動性風險與資金流動性風險。為降低因市場成交量不足時所造成部位處分困難及虧損擴大之風險，本公司針對不同業務及不同有價證券分別訂有部位流動性限制之規範，確保整體部位具有充分之市場流動性。在資金流動性風險部分，除以壓力測試模型進行數量分析外，並依據測試結果，評量資金調度計劃，確保其符合資金流動性風險管理標準。

(4)作業風險

本公司作業風險管理係依照各項作業之風險特性，分別設定控管點與檢核點，分別設定控管點與檢核點，納入內部控制制度進行控管，並定期進行內部控制機制之自行評估，確保各控制點與檢核點之完整性與有效性。此外，本公司建置作業風險事件通報機制，並針對外部重大裁罰事件、內部作業風險事件進行檢視，分析風險點，並提出相關改善方案或因應措施。

(5)法律風險

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

4. 匯率波動影響說明

依據會計研究發展基金會民國100年2月18日(100)基秘字第046號函規定，本公司與合併子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日			100年12月31日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 512,894	29.136	美金	\$ 373,835	30.29
公平價值變動列入損益者	美金	43,953	29.136	美金	3,443	30.29
應收帳款	美金	3,235	29.136	美金	507	30.29
預付款項及其他應收款	美金	1,794	29.136	美金	1,482	30.29
其他	美金	50	29.136	美金	500	30.29
受託買賣借貸項淨額	美金	1,044	29.136	美金	18	30.29
金融負債						
公平價值變動列入損益者	美金	-	29.136	美金	374	30.29
借券存入保證金	美金	500,820	29.136	美金	363,132	30.29
應付帳款	美金	6,565	29.136	美金	5,946	30.29
其他流動負債	美金	1,461	29.136	美金	395	30.29
<u>影響股東損益</u>						
金融資產						
採權益法之長期股權投資	美金	644,481	29.136(註)	美金	560,319	30.29(註)

註：子公司之匯率波動影響業已反應至股東權益項下之累積換算調整數。

(六) 信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0900597901 號函核准，新增以信託方式辦理財富管理業務等營業項目，得從事特定單獨管理運用金錢之信託。本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。
2. 依信託業法施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：
 - (1) 信託帳資產負債表

信託帳資產負債表
民國101年及100年12月31日

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 502,363	\$ 22,635
基金	11,278,350	1,484,464
結構型商品	291,752	-
應收款項	416,903	13,403
預付款項	24	2
信託資產總額	<u>\$ 12,489,392</u>	<u>\$ 1,520,504</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 263,453	\$ 1,499
信託資本-金錢信託	12,201,420	1,528,105
本期損益	24,360	(17,992)
累計盈虧	(9,433)	-
遞延結轉數	9,592	8,892
信託負債總額	<u>\$ 12,489,392</u>	<u>\$ 1,520,504</u>
(2)信託帳損益表		

信託帳損益表
民國101年及100年1月1日至12月31日

	<u>101年1月1日 至12月31日</u>	<u>100年1月1日 至12月31日</u>
<u>信託收益</u>		
利息收入	\$ 48,692	\$ 758
投資收入	79,154	3,371
<u>信託費用</u>		
本金手續費	(41)	-
投資損失	(67,604)	(22,121)
兌換損失	(35,841)	-
稅前淨利(損)	24,360	(17,992)
所得稅費用	-	-
稅後淨利(損)	<u>\$ 24,360</u>	<u>(\$ 17,992)</u>

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄
民國101年及100年12月31日

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
銀行存款	\$ 502,363	\$ 22,635
基金	11,278,350	1,484,464
結構型商品	291,752	-
其他	<u>416,927</u>	<u>13,405</u>
	<u>\$ 12,489,392</u>	<u>\$ 1,520,504</u>

(七)合併

1. 依金管證券字第 1000052340 號函、金管證期字第 1000057657 號函及金管證券字第 1000063844 號函核准股份轉換方式與寶來證券股份有限公司共同設立，相關應揭露事項如下：

(1)被合併公司簡介：寶來證券股份有限公司設立於民國 77 年 7 月 22 日。其主要經營業務包含：證券商、期貨交易輔助人、期貨商及信託業。並轉投資寶來曼式期貨、寶來投信、寶來投顧、寶來控股、寶來保代及寶聚保代等子公司。截至民國 101 年 4 月 1 日止，寶來證券股份有限公司員工人數為 1,729 人。

(2)合併目的及法令依據：

a. 目的：整合金控旗下證券業務已實現綜效。

b. 法令依據：依金融控股公司法、企業併購法及其他相關法令。

(3)合併日及換股百分比：本公司於民國 100 年 10 月 11 日經董事會代行股東會，通過與寶來證券股份有限公司以增資發行新股之合併案，雙方同意合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日，依寶來證券股份有限公司每 1 股換發本公司 0.9455 股。

(4)合併之會計處理：本公司與寶來證券股份有限公司之合併係屬組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函之規定，以原先元大金融控股股份有限公司對寶來證券股份有限公司長期股權投資之帳面價值（評估減損損失後之金額）入帳，元大金融控股股份有限公司原投資時投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本公司繼續予以適當處理。由於合併後寶來證券股份有限公司消滅，故將該長期股權投資轉為資產及負債科目入帳。此外，依(95)基秘字第 141 號函及(101)基秘字第 301 號函之規定，將該寶來證券股份有限公司視為自始即已合併並重編以前年度報表，並將原由元大金融控股股份有限公司所持有寶來證券股份有限公司 100%之股權於財務報表中列為「共同控制下前手權益」。寶來證券股份有限公司於民國 101 年 4 月 1 日(合併基準日)之資產負債資訊揭露如下：

	金額
流動資產	\$ 39,117,041
基金及投資	5,113,851
固定資產	3,376,652
無形資產	16,589,789
其他資產	1,881,701
流動負債	(18,414,720)
長期負債	(1,368,124)
其他負債	(673,437)
受託買賣貸項	(214,317)
小計	45,408,436
本公司股份交換之增資發行股數	(20,219,702)
因合併產生資本公積—股票溢價調整數	(25,311,627)
因合併產生資本公積—長期投資	(93,968)
因合併產生累積換算調整數	7,995
因合併產生金融商品未實現損益	208,866
合計	<u>\$ -</u>

2. 本公司取得鼎富證券股份有限公司(鼎富證券)之全部營業權及相關之資產設備與不動產

- (1)本公司於民國 101 年 6 月 19 日與鼎富證券簽署營業讓與契約書，以現金取得鼎富證券之全部營業權及相關之資產設備與不動產，轉讓基準日為民國 101 年 11 月 11 日。
- (2)本公司依營業讓與契約書，所支付之價金為\$482,800。
- (3)鼎富證券主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所受託買賣有價證券、經營證券相關期貨交易輔助業務及其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。
- (4)截至民國 101 年 12 月 31 日，本案收購價款均已付清且未有應調整合約價款之事項。
- (5)取得營業權及相關之資產設備與不動產交易資訊如下：

	金額
取得成本(現金)	\$ 482,800
減：取得可辨認淨資產公平價值	(379,211)
商譽	<u>\$ 103,589</u>

(八) 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	率 比	計 算 式	率 比		
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)	3,726,710 701,401	5.31	3,558,179 1,019,861	3.49	≥1	符合標準
17	流 動 資 產	4,414,027	6.29	4,510,718	4.42	≥1	符合標準
22	流 動 負 債	701,401		1,019,861			
	業 主 權 益	3,726,710	932%	3,558,179	890%	≥60%	符合標準
	最 低 實 收 資 本 額	400,000		400,000		≥40%	
22	調 整 後 淨 資 本 額	3,086,161	362%	2,726,801	221%	≥20%	符合標準
	期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位						
	所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	851,982		1,235,375		≥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。

(一) 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國101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	元大寶來證券股份有限公司	元大寶來證券(香港)有限公司	1	債券存入保證金	461,475		0.2575%
1	元大寶來證券(香港)有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	債券存出保證金	(461,475)		0.2575%
0	元大寶來證券股份有限公司	元大寶來證券(香港)有限公司	1	應收帳款	1,471,371		0.8209%
1	元大寶來證券(香港)有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	受託買賣實項	(1,964,519)		1.0960%
0	元大寶來證券股份有限公司	元大寶來證券(香港)有限公司	1	應付帳款	(42,691)		0.0238%
1	元大寶來證券(香港)有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	受託買賣借項	535,839		0.2990%
0	元大寶來證券股份有限公司	寶聚保險代理人股份有限公司	1	其他營業外收入	23,577	註四	0.1016%
1	寶聚保險代理人股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	營業費用	(23,577)	註四	0.1016%
0	元大寶來證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他營業外收入	23,437	註四	0.0957%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	營業費用	(23,437)	註四	0.0957%

2. 民國100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	佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
0	元大寶來證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	銷貨業務收入	18,027	0.0576%
1	元大投信股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	營業費用	(18,027)	0.0576%
0	元大寶來證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他營業外收入	13,293	0.0424%
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	營業費用	(13,293)	0.0424%
0	元大寶來證券股份有限公司	寶來曼式期貨股份有限公司	1	期貨佣金收入	38,758	0.1237%
3	寶來曼式期貨股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	期貨佣金支出	(38,758)	0.1237%
3	寶來曼式期貨股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司	2	期貨交易人權益	428,624	0.1915%
4	寶來證券(香港)公司	元大寶來證券股份有限公司	2	客戶保證金專戶	428,624	0.1915%
0	元大寶來證券股份有限公司	寶來證券(香港)公司	1	應付交割款	38,640	0.0173%
4	寶來證券(香港)公司	元大寶來證券股份有限公司	2	應付帳款	16,126	0.0072%
3	寶來曼式期貨股份有限公司	寶來證券(香港)公司	1	應收交割款	16,126	0.0072%
4	寶來證券(香港)公司	元大寶來證券股份有限公司	2	客戶保證金專戶	55,644	0.0249%
4	寶來證券(香港)公司	寶來曼式期貨股份有限公司	2	期貨交易人權益	55,644	0.0249%

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。

(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 權 益			被 投 資 公 司			本 期 認 列 之		
				幣別	金額	佔股比例	金額	佔股比例	金額	股數(仟股)	比率	金額	佔股比例	金額	金額	幣別	金額	幣別	金額	金額	金額
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	新台幣	\$ 6,211,249		\$ 6,211,249		\$ 174,063	100.00%	100.00%	\$ 16,663,375	新台幣	\$ 50,731	新台幣	\$ 56,017	子公司(註一)		\$ 56,017	子公司(註一)	
	元大國際保險經紀人有限公司	中華民國	保險經紀人業務	"	5,550		5,550		500	100.00%	100.00%	17,766	"	9,113	"	9,113	子公司(註一)		9,113	子公司(註一)	
	元大寶來證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	"	-		3,772,631		-	-	-	-	-	590,786	"	232,061	子公司(註一及註五)		232,061	子公司(註一及註五)	
	寶來控股(剛曼)有限公司	剛曼群島	投資控股	"	3,364,603		3,364,603		104,300	100.00%	100.00%	2,006,515	新台幣	56,937	"	56,937	子公司(註一)		56,937	子公司(註一)	
	元大寶來期貨股份有限公司	中華民國	期貨商	-	-		339,339		-	-	-	-	-	583,498	"	96,613	子公司(註一及註五)		96,613	子公司(註一及註五)	
	寶來證券投資顧問股份有限公司	中華民國	投資顧問	-	-		105,994		-	-	-	-	-	(680)	"	(680)	子公司(註一)		(680)	子公司(註一)	
	寶來證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	-	-		1,057,197		-	-	-	-	-	57,623	"	30,006	子公司(註一)		30,006	子公司(註一)	
	寶來保險代理人股份有限公司	中華民國	財產保險代理	新台幣	10,000		10,000		1,000	100.00%	100.00%	5,775	新台幣	(217)	"	(217)	子公司(註一)		(217)	子公司(註一)	
	寶來保險代理人股份有限公司	中華民國	人壽保險代理	"	3,000		3,000		300	100.00%	100.00%	2,010	"	(1,210)	"	(997)	子公司(註一)		(997)	子公司(註一)	
	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	投資控股	美元	10		10		10	100.00%	100.00%	632	美元	13	-	-	孫公司(註一)		-	孫公司(註一)	
元大證券亞洲金融有限公司	頂善證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	"	500		500		1,000	50.00%	50.00%	1,781	"	800	-	-	採權益法評價之轉投資公司(註一)		-	採權益法評價之轉投資公司(註一)	
	元大寶來證券(香港)有限公司	香港	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就機構融資提供意見及提供資產管理	"	290,567		190,567		2,268,133	100.00%	100.00%	234,561	港幣	(39,508)	-	-	孫公司(註一)		-	孫公司(註一)	
	寶來證券(香港)有限公司	香港	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就證券提供意見、就機構融資提供意見及提供資產管理	"	86,594		-		651,910	100.00%	100.00%	86,347	"	(3,400)	-	-	孫公司(註一及註二)		-	孫公司(註一及註二)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 始 投 資		金 額		期 末	持 有		被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 溢 損	備 註
				美 元	美 元	上 一 期 末	比 較 增 減		美 元	美 元		
頂泰證券投資管理有限公司	頂泰財務管理顧問有限公司	新加坡	投資諮詢業務、投資顧問及資產規劃顧問	330	美元	330	500	100.00%	306	美元	306	該權益法評價之轉投資公司(註一)
				-	-	-	-	-	-	-	-	-
頂泰財務管理顧問有限公司	頂泰創業投資管理(香港)有限公司	香港	資產管理服務	-	-	131	-	-	-	-	-	公司已於102年1月註銷完成
				2,500	美元	11,400	2,500	100.00%	356	美元	707	該公司(註一)
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	香港	證券交易、期貨合約交易、槓桿式外匯交易、就期貨合約提供意見、就機構融資提供意見及提供資產管理	-	-	84,180	-	-	-	-	-	該公司(註一及二)
				15,963	美元	15,963	44,444	90.03%	10,038	美元	10,038	該公司(註一及二)
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	香港	承辦輔導	4,036	美元	4,036	13,582	91.70%	1,752	美元	1,752	該公司(註一及二)
				821	美元	821	-	100.00%	723	美元	723	該公司(註一及二)
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	香港	受託代理	-	-	-	0.002	100.00%	-	-	-	該公司(註一及二)
				-	-	-	-	-	-	-	-	-
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	台灣	期貨信託	-	-	99,990	-	-	-	-	-	該公司(註一及二)
				-	-	-	-	-	-	-	-	-
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	香港	期貨商	-	-	193,319	-	-	-	-	-	該公司(註一及二)
				1,638	美元	1,638	4,560	9.24%	8,265	美元	8,265	該公司(註一及二)
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	香港	承辦輔導	339	美元	339	1,140	7.70%	919	美元	919	該公司(註一及二)
				-	-	-	-	-	-	-	-	-
寶來證券(香港)有限公司	寶來證券(香港)有限公司	上海	投資諮詢	-	-	500	-	-	-	-	-	該公司(註一及二)
				-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：因組織調整，亞洲金融於101年4月向寶來證券(香港)有限公司全部100%股權。

註三：寶來證券(開曼)有限公司於101年1月因組織調整向寶來證券(亞洲)購買其子公司漢宇投資諮詢(上海)之股權；並於同年2月該公司董事會通過漢宇投資諮詢(上海)有限公司辦理清算事宜。

註四：永輝代理人投資成本為港幣2元。

註五：為配合元大金控組織重組及經營管理之需要，於101年9月及10月分別將轉投資一元大寶來證券投資信託公司及元大寶來期貨公司之全部72.18%及25.17%股權，全數轉讓予元大金控，促使該二公司成為元大金控之直屬子公司。

註六：本公司於101年10月將對元大寶來期貨的持股轉讓予元大金控，故該公司之子公司無持股。

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 (註一)	利率區間	資金貸與性質	業務必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總額(註二)	備註
										名稱	價值			
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大實來證券(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 2,913,600	\$ 2,913,600	1.0023%	短期資金融通	營業週轉	-	-	-	\$ 6,665,350	\$ 6,665,350	
2	寶來控股(開曼)有限公司	寶來投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	407,904	-	-	短期資金融通	營業週轉	-	-	-	846,602	846,602	
3	寶來資本(亞洲)有限公司	寶來控股(開曼)有限公司	應收關係人款項	212,140	212,140	-	短期資金融通	營業週轉	-	-	-	133,915	133,915	
4	漢宇財務有限公司	寶來控股(開曼)有限公司	應收關係人款項	10,988	10,988	-	短期資金融通	營業週轉	-	-	-	4,608	18,430	
5	寶來證券(香港)有限公司	寶來投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	87,385	-	-	短期資金融通	營業週轉	-	-	-	-	998,391	
6	寶來證券(香港)有限公司	寶來控股(開曼)有限公司	應收關係人款項	262,224	-	-	短期資金融通	營業週轉	-	-	-	-	998,391	

註一：依據董事會通過之資金貸與額度，元大證券亞洲金融有限公司實際動支金額為 0 元，寶來資本(亞洲)有限公司實際動支金額為 212,140 仟元，漢宇財務有限公司實際動支金額為 10,988 仟元。

註二：依有限公司資金貸與他人程序，元大證券亞洲金融有限公司、寶來證券(開曼)有限公司、寶來資本(亞洲)有限公司、漢宇財務有限公司及寶來證券(香港)有限公司，資金貸與總金額以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十為限。

註三：依有限公司資金貸與他人程序，元大證券亞洲金融有限公司以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值百分之十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書證公司名稱	被背書公司名稱	關係	對象對關係	單一企業背書保證之限額	累計至本月止最高餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表之比率	背書最高限額	備註
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大實來證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	保	\$ 16,663,375	\$ 1,456,800	\$ 1,456,800	\$ 1,456,800	-	8.74%	\$ 16,663,375	-

(註)依公司為他人背書保證程序，元大證券亞洲金融對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新台幣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金額達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 依據前行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證字第10100371661號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元														
項	目	股數 / 面額	帳單	面		價		值額	期單	終	日	市		備註
				價金	價金	價金	價金							
採權益法之長期股權投資														
	元大寶來證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$	0.10	\$	234,560,661	\$		\$	0.10	\$	234,560,661		
	寶來證券(香港)有限公司	651,910,000		0.13		86,346,967				0.13		86,346,967		
	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	10,000		63.21		632,109				63.21		632,109		
	頂華證券投資管理有限公司	1,000,000		1.78		1,780,784				1.78		1,780,784		
	備供出售金融資產-非流動													
	GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	750,000		1.00		750,000				0.67		499,731		
	越南第一證券	13,403,600		0.90		12,129,485				0.90		12,129,485		
	ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND L.P.	929,926		1.00		929,926				0.38		353,366		
	ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000		10.00		5,000,000				10.00		5,000,000		
	ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT CO., LTD.	200,000		10.00		2,000,000				10.00		2,000,000		
	KORELEC(韓國西部電力)債券					3,081,975						3,135,180		
	TINGY(康師傅控股)債券					3,081,072						3,209,009		
	SUN HUNG KAI(新鴻基地產)債券					1,536,289						1,563,000		
	MORGAN STANLEY(摩根士丹利)債券					10,777,427						10,921,500		
	BANK OF AMER CRP(美國銀行)債券					5,780,290						5,813,800		
	累計減損				(	826,829)								
	評價損益					385,436						-		
	合計					367,945,592						367,945,592		

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司				
資產負債表				
民國101年12月31日				
資產	金額	%	負債及股東權益	單位：美元 金額 %
流動資產			股東權益	
現金及銀行存款	\$ 203,323,726	36	股本	\$ 174,063,034 31
其他應收款	556,501	-	資本公積	25,020,884 4
其他應收款－關係人	77,192	-	備供出售金融資產未實現損益	635,705 -
流動資產合計	203,957,419	36	累積換算調整數	1,580,705 -
基金及投資			累積盈餘	370,616,720 65
採權益法之長期股權投資	323,320,521	56	股東權益總計	571,917,048 100
備供出售金融資產－非流動	44,625,071	8		
基金及投資合計	367,945,592	64		
固定資產	14,037	-		
資產總計	\$ 571,917,048	100	負債及股東權益總計	\$ 571,917,048 100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司				
損益表				
民國101年1月1日至12月31日				
項目	金額	%	單位：美元 金額 %	
收入				
營業外收入及利益	\$ 8,955,706	100		
合計	8,955,706	100		
費用				
權益法長期投資損失	(4,380,760)	(49)		
營業費用	(70,635)	(1)		
營業外支出	(2,791,241)	(31)		
合計	(7,242,636)	(81)		
本期淨利	\$ 1,713,070	19		

(2)頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有價證券明細：

項	目數	帳單量	帳面		價值	終期單	日	市價	備註
			價金	價金					
以成本衡量之金融資產-非流動									
Top Fortune Direct Investment Ltd.		15,000	\$	2.07	\$	31,063	\$	31,063	
Digital Ct Investment Ltd.		10,000		3.69		36,910		36,910	
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.		35,000		0.48		16,751		16,751	
採權益法之長期股權投資									
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.		500,000		0.61		306,230		306,230	
合計						390,954		390,954	

單位：美元

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited等公司提供顧問諮詢收入，服務收入總計為\$1,150,781；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

民國101年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益		金額	%
			流動負債	應付費用		
流動資產						
現金及銀行存款	\$ 1,514,171	41			\$ 352,042	9
應收款項	1,829,000	49		負債總計	352,042	9
流動資產合計	3,343,171	90				
			股東權益			
基金及投資			股本		2,000,000	54
採權益法之長期股權投資	306,230	8	累積盈餘		1,382,083	37
以成本衡量之金融資產-非流動	84,724	2	股東權益總計		3,382,083	91
基金及投資合計	390,954	10				
資產總計	\$ 3,734,125	100	負債及股東權益總計		\$ 3,734,125	100

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司
損 益 表
民國101年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	\$ 1,150,781	95
營業外收入及利益	66,159	5
合計	1,216,940	100
費用		
營業費用	(354,151)	(29)
營業外支出	(63,108)	(5)
合計	(417,259)	(34)
本期淨利	\$ 799,681	66

(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

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			股東權益		
現金及約當現金	\$ 628,447	99	股本	\$ 10,000	2
其他應收款－關係人	3,661	1	累積盈餘	622,108	98
流動資產合計	632,108	100	股東權益總計	632,108	100
資產總計	\$ 632,108	100	負債及股東權益總計	\$ 632,108	100

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業外收入及利益	\$ 27,612	100
合計	27,612	100
費用		
營業費用	(14,835)	(54)
營業外支出	(62)	-
合計	(14,897)	(54)
本期淨利	\$ 12,715	46

(4) 頂華財務管理顧問有限公司：

- 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：

頂華財務管理顧問有限公司

資產負債表

民國101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	\$ 301,287	86	應付帳款	\$ 30,000	9
預付費用	1,534	-	應付費用	13,164	4
其他流動資產	11,381	3	其他流動負債	-	-
流動資產合計	314,202	89	流動負債合計	43,725	13
固定資產	6,182	2	其他負債	282	-
其他資產	29,854	9	負債總計	44,007	13
			股東權益		
			股本	329,994	94
			累積盈餘	(23,763)	(7)
			股東權益總計	306,231	87
資產總計	\$ 350,238	100	負債及股東權益總計	\$ 350,238	\$ 100

E. 損益表：

頂華財務管理顧問有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	\$ 634,278	99
營業外收入及利益	5,261	1
合計	639,539	100
費用		
營業成本	(69,459)	(11)
營業費用	(526,573)	(82)
營業外支出	(46,532)	(7)
合計	(642,564)	(100)
本期淨利	(\$ 3,025)	-

(5)寶來控股(開曼)有限公司：
A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項	目數	帳量	面		價		期	終	日	市		備	註
			單	價	金	額				價	額		
採權益法之長期股權投資													
寶來投資管理(開曼)有限公司	2,500,000	\$	0.14	\$	355,730	\$	0.14	\$	355,730				
寶來資本(亞洲)有限公司	44,444,444		0.23		10,037,613		0.23		10,037,613				
漢宇財務有限公司	13,582,342		0.13		1,752,497		0.13		1,752,497				
漢宇投資諮詢(上海)有限公司					723,253				723,253				
合計					12,869,093				12,869,093				

- 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、服務內容及事件事件：無。
 D. 資產負債表：

寶來控股(開曼)有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產		負債及股東權益		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	\$ 68,090,852	84	應付帳款	\$ 11,835	-
其他應收款－關係人	67,886	-	其他應付款－關係人	8,455,436	10
流動資產合計	68,158,738	84	負債總計	8,467,271	10
			股東權益		
基金及投資			股本	104,300,000	129
採權益法之長期股權投資			資本公積－長投	67,603	-
基金及投資合計	12,869,093	16	資本公積－股票溢價	2,337,857	3
固定資產	12,869,093	16	累積換算調整數	170,660	-
資產總計	2,946	-	金融商品之未實現損益	-	-
			累積盈餘	(34,312,614)	(42)
	\$ 81,030,777	100	股東權益總計	72,563,506	90
			負債及股東權益總計	\$ 81,030,777	100

E. 損益表：

寶來控股(開曼)有限公司
損益表
民國101年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
權益法長投投資利益	\$ 1,227,045	63
營業外收入	708,379	37
合計	1,935,424	100
費用		
營業費用	(12,793)	(1)
合計	(12,793)	(1)
本期淨利	\$ 1,922,631	99

(6)寶來投資管理(開曼)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：

寶來投資管理(開曼)有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：美元 %
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 223,085	62	應付帳款	\$ 5,160	-
其他應收款	134,806	37	股東權益		
其他應收款－關係人	32	-	股本		
流動資產合計	357,923	99	資本公積－庫藏股交易	2,500,000	693
			累積盈餘(虧)	36,036,000	9,985
固定資產	2,967	1	股東權益總計	(38,180,270)	(10,578)
				355,730	100
資產總計	\$ 360,890	100	負債及股東權益總計	\$ 360,890	100

E. 損益表：

寶來投資管理(開曼)有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

項目	金額	單位：美元 %
收入		
營業證券評價利益	\$ 16,055,877	88
營業外收入及利益	2,214,031	12
合計	18,269,908	100
費用		
出售證券損失	(17,088,245)	(94)
營業費用	(147,957)	(1)
營業外支出	(326,899)	(2)
合計	(17,563,101)	(97)
本期淨利	\$ 706,807	3

(7) 寶來資本(亞洲)有限公司

A. 期末持有價證券明細：

項	目數	帳單	面		價		值額	終期	日	市		價額	註
			金	價	金	價				金	價		
備供出售金融資產－非流動													
漢宇財務有限公司		1,140,000	\$	0.81	\$	919,095	\$	0.81	\$	919,095			
合計						919,095				919,095			

單位：港幣元

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：

寶來資本(亞洲)有限公司

資產負債表

民國101年2月16日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：港幣元 %
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 23,516,959	26	其他應付款	\$ 221,620	-
其他應收款－關係人	62,816,512	70	負債總計	221,620	-
其他應收款	27,105	-	股東權益		
流動資產合計	86,360,576	96	股本	115,512,799	129
基金及投資			股票溢價	15,966,785	18
備供出售金融資產－非流動	919,095	1	累積盈虧	(43,192,038)	(48)
其他資產			累積換算調整數	775,505	1
存出保證金	2,005,000	3	股東權益總計	89,063,051	100
資產總計	\$ 89,284,671	100	負債及股東權益總計	\$ 89,284,671	100

E. 損益表：

寶來資本(亞洲)有限公司

損益表

民國101年1月1日至2月16日

單位：港幣元

項目	金額	%
費用		
營業費用	(\$ 817)	(100)
本期淨利	(\$ 817)	(100)

註：寶來資本(亞洲)有限公司已決議解散，並於民國101年2月16日進入清算程序。

(8)漢宇財務有限公司

A. 期末持有價證券明細：

項	目數	帳單	面		值期	終日	市價	備註
			價金	額單				
備供出售金融資產－非流動								
寶來資本(亞洲)有限公司	4,560,000	\$	1.81	\$ 8,265,000	\$	1.81	\$ 8,265,000	
Stemcyte, Inc.	219,780		5.04	1,108,232		1.70	373,162	
Fortuneengine.com (B.V.I.) Corporation	214,000		0.08	16,520		0.08	16,520	
累計減損				(735,070)			-	
合計				8,654,682			8,654,682	

單位：港幣元

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：

漢宇財務有限公司

資產負債表

民國100年5月5日

資產	金額	%	負債及股東權益		金額	%
			流動負債	其他應付款		
流動資產						
現金及銀行存款	\$ 691,455	6		\$ 12,000		-
其他應收款－關係人	2,923,187	24		12,000		-
流動資產合計	3,614,642	30				
基金及投資			股東權益			
備供出售金融資產－非流動	8,654,682	70	股本	34,660,880	283	
			累積盈虧	(22,403,556)	(183)	
資產總計	\$ 12,269,324	100	股東權益總計	12,257,324	100	
			負債及股東權益總計	\$ 12,269,324	100	

單位：港幣元

E. 損益表：

漢宇財務有限公司

損 益 表

民國100年1月1日至5月5日

單位：港幣元

項目	金額	%
收入		
營業外收入	\$ 33	-
費用		
營業費用	(106,885)	(100)
本期淨利	(\$ 106,853)	(100)

註：漢宇財務有限公司已決議解散，並於民國100年5月5日進入清算程序。

(9)永輝代理人有限公司：

- 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：

永輝代理人有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：港幣元 %
流動資產			股東權益		
現金及銀行存款	\$ 2	100	股本	\$ 2	100
資產總計	\$ 2	100	股東權益總計	\$ 2	100

(10)漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生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：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國101年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	單位：人民幣元 %
流動資產			股東權益		
現金及約當現金	\$ 4,936,534	100	股本	4,137,615	83
其他應收款	4,479	-	累積盈餘	823,988	17
流動資產合計	4,941,013	100	股東權益總計	4,961,603	100
固定資產	20,590	-			
資產總計	\$ 4,961,603	100	負債及股東權益總計	\$ 4,961,603	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

損益表

民國101年1月1日至12月31日

單位：人民幣元

項目	金額	%
費用		
管理費用	(\$ 23,160)	(11)
財務費用	(190,805)	(89)
本期淨損	(\$ 213,965)	(100)

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	19,347	其他方式對大陸投資	-	-	-	100%	-	21,073	-	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	註	註

註：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業寶來控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金1,600萬元，因而間接取得。惟於寶來證券股份有限公司合併基準日前，已委託上海海之信企業顧問公司進行漢宇投資諮詢(上海)有限公司之清算作業。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊-每一應報導部門收入來源之產品及勞務類型

本公司與合併子公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，分別依主要業務收入來源，本公司(含子公司)之營運部門劃分為經營、自營、金融交易、投資銀行業務、轉投資、投資信託部門及期貨部門。各部門主要收入來源之產品及勞務類型如下：

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

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

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

金融交易部門：負責發行認購(售)權證，國內外新金融商品之研發及業務拓展等業務。

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

轉投資部門：長期轉投資公司(非屬合併子公司)，依持股比例認列之收益。

投資信託部門：證券投資信託及全權委託投資業務。

期貨部門：主要係從事期貨經紀、期貨顧問、期貨經理、證券交易輔助及自營買賣等業務。

(二)部門資訊之衡量

1.營運部門損益、資產與負債之衡量

本公司與合併子公司所有營運部門損益、資產與負債之衡量原則皆與附註二所述之重要會計政策一致，其中損益績效之衡量係以稅前損益為基礎。

為建立公平合理之績效衡量制度，本公司與合併子公司各部門間之內部收入及費用於出具對外報表時將互相抵銷。

對於可歸屬於各營運部門之收入及費用直接歸屬於該部門損益，無法直接歸屬之間接費用及後勤支援部門費用則依據費用性質，按合理計算標準分攤至各營運部門，無法合理分攤者，列於「其他部門」項下。

2.應報導部門之辨識因素

本公司對應報導部門績效之衡量，係訂定明確之績效指標，定期由管理階層進行檢視及評估，並做為制定資源分配決策之參考。

(三)營運部門資訊

101年度									
	投資銀行								合計(註1)
	經紀部門	自營部門	債券部門	金融交易部門	業務部門	轉投資部門	投資信託部門	期貨部門	其他營運部門
部門損益	\$ 1,996,429	(\$ 35,996)	\$ 397,792	\$ 877,889	\$ 83,100	\$ 15,471	\$ 202,067	\$ 96,613	\$ 446,600
部門資產(註4)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
100年度									
	投資銀行								合計(註2)
	經紀部門	自營部門	債券部門	金融交易部門	業務部門	轉投資部門	投資信託部門	期貨部門	其他營運部門
部門損益	\$ 2,833,000	(\$ 343,540)	(\$ 2,729)	\$ 393,158	\$ 140,458	\$ 10,394	\$ 698,766	\$ 31,207	\$ 8,096,252
部門資產(註4)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
註1:部門損益合計數\$4,139,965與合併損益表之稅前淨利\$4,350,223差異金額為\$210,258,係屬少數股權之稅前淨利及採權益法認列投資損益之子公司所得稅費用。									
註2:部門損益合計數\$11,856,966與合併損益表之稅前淨利\$12,166,354差異金額為\$309,388,係屬少數股權之稅前淨利及採權益法認列投資損益之子公司所得稅費用。									
註3:其中包含子公司-元大證券亞洲金融有限公司處分KIM ENG HOLDINGS LIMITED 利得計美金\$257,309(仟元)。									
註4:依民國99年6月28日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第151號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定,企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第24段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額,由於本公司與合併子公司資產之衡量金額未提供予營運決策者,故應揭露資產之衡量金額為零。									

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司及金管會主管之金融業，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製財務報告。本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函及民國 99 年 3 月 2 日金管證券字第 0990008243 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司與合併子公司依元大金控集團發起之 IFRS 專案任務小組，由金控財務長統籌集團專案，並由本公司與合併子公司之會計部門主管擔任專案小組負責人，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	業已於98年8月完成選派專案小組適任成員、分配職掌、確認各成員職責，並建立運作模式。
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	業已參酌外部顧問意見、公司營運規模及小組成員意見擬訂初步轉換計畫，並於100年6月將修改完成之轉換計畫提報董事會。
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	業已於100年3月配合顧問作業，完成辨認會計原則改變對企業流程、財務報導、資訊系統等之影響並提報董事會。
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	初步辨認結果已於99年6月提報董事會，另依據本集團與寶來集團整併後之投資架構所辨認之合併個體，已於101年12月提報董事會。
5. 完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	業已於100年10月完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估。
6. 完成資訊系統應做調整之評估	業已於100年10月完成資訊系統應做調整之評估。

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
7. 完成內部控制應做調整之評估	業已於101年6月完成內部控制應做調整之評估。
8. 決定IFRSs會計政策	業已於100年12月參酌公司營運項目、經營環境、交易經濟實質等因素選定符合公司交易型態及相關IFRS準則之會計政策。
9. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	業已於100年12月完成決定所採用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	業已於101年3月完成。
11. 完成編製IFRSs101年比較財務資訊之編製	擬訂於102年3月完成編製IFRSs 101年比較財務資訊之編製，目前刻正辦理中。
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	業已於101年12月完成。

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司與合併子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司與合併子公司評估之現行會計政策與未來依 IFRSs 及「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
現金及約當現金	\$ 34,624,460	\$ 3,853,194	\$ 38,477,654	(1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	68,669,807	(2,754,272)	65,915,535	(1)、(2)及(11)
應收帳款	3,293,464	13,818,327	17,111,791	(3)
其他應收款(含關係人)	808,797	(177,136)	631,661	(4)
受限制資產－流動	1,104,292	(1,104,292)	-	(5)
當期所得稅資產	-	177,136	177,136	(4)
其他流動資產	-	2,035,537	2,035,537	(3)及(5)
以成本衡量之金融資產－非流動	-	820,224	820,224	(12)
備供出售金融資產－非流動	3,546,005	636,808	4,182,813	(2)及(12)
固定資產	9,899,926	(124,373)	9,775,553	(6)
受託買賣借項淨額	718,107	(718,107)	-	(3)
其他	101,183,060	256,144	101,439,204	(6)
資產總計	\$ 223,847,918	\$ 16,719,190	\$ 240,567,108	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ 12,557,924	\$ 1,165,614	\$ 13,723,538	(11)
應付帳款	1,348,420	14,031,466	15,379,886	(3)
其他應付款(含關係人)	7,390,358	(4,878,384)	2,511,974	(7)
當期所得稅負債	-	4,878,384	4,878,384	(7)
負債準備－流動	-	225,204	225,204	(8)
應計退休金負債－非流動	1,681,449	(1,681,449)	-	(9)
壞帳損失準備	274,713	(274,713)	-	(10)
其他	86,340,258	1,876,322	88,216,580	(9)
負債總計	\$ 109,593,122	\$ 15,342,444	\$ 124,935,566	
特別盈餘公積	\$ 5,256,294	\$ 214,559	\$ 5,470,853	(10)
未分配盈餘	11,458,178	(221,658)	11,236,520	(2)、(8)及(9)
金融商品未實現損益	(210,766)	1,355,525	1,144,759	(2)
其他	97,751,090	28,320	97,779,410	
股東權益總計	\$ 114,254,796	\$ 1,376,746	\$ 115,631,542	

調節原因說明：

(1)依據國際會計準則第 7 號「現金流量表」規定，期貨交易保證金實際得提領之超額保證金其交易性質實屬「現金及約當現金」，故自「公平價值變動列入損益之金融資產－流動」重分類 \$3,853,194 至「現金及約當現金」項下。

(2)依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益

工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日將部份原以成本法評價之興櫃及未上市櫃股票改以公允價值衡量，故調減「公平價值變動列入損益之金融資產－流動」\$66,692及調增「備供出售金融資產－非流動」\$1,457,032。

- (3)受託買賣借項及貸項不符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」中金融資產及金融負債相抵之條件，故按其性質調整至各會計項目。
- (4)依據國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，本期及前期之應收連結稅制款及應收退稅款(帳列於「其他應收款」項下)屬當期所得稅資產，故予以重分類\$177,136 至「當期所得稅資產」項下。
- (5)依於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，「受限制資產－流動」\$1,104,292，不能歸屬於各類之流動資產，故予以重分類至「其他流動資產」。
- (6)依據國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」及於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，將預付設備款\$124,373 自固定資產調整至其他非流動資產。依據國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定所有遞延所得稅應分類為非流動，故調整因認列員工福利及遞延收入相關負債而增加之遞延所得稅資產\$46,730。
- (7)依據國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，本期及前期之「應付所得稅」及「應付所得稅－連結稅制」(帳列於「其他應付款(含關係人)」項下)屬當期所得稅負債，故予以重分類\$4,878,384 至「當期所得稅負債」項下。
- (8)依據國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用，本公司因此於轉換日調增「負債準備－流動」\$225,204，另請詳附註十三(三)關於員工福利之說明。
- (9)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。本公司與合併子公司依兩者規定之精算結果差異及附註十三(三)關於員工福利選擇豁免之影響數共\$106,325，一併與原帳列「應計退休金負債－非流動」\$1,681,449，因依於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，不能歸屬於各類之非流動負債，故予以重分類至「其他非流動負債」。
- (10)依據民國 101 年 6 月 18 日金管證券字第 1010011388 號函，適

用 IFRSs 後「壞帳損失準備」\$274,713 調減其他資產－遞延所得稅資產\$4,554 後淨額\$270,159 應轉列特別盈餘公積，惟原消滅公司寶來證券股份有限公司民國 101 年 1 月 1 日及組織重整前之差異係調增資本公積\$55,600。

(11)部分衍生工具及複委託業務相關資產及負債係以淨額表達，不符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」中資產及負債相抵之條件，故按其性質分別列為資產及負債。

(12)依於民國 102 年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，持有之部份股票符合無活絡市場公開報價及公允價值無法可靠衡量之條件，故將帳列於備供出售金融資產之部分股票重分類至採成本衡量之金融資產，金額計\$820,224。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
現金及約當現金	\$ 30,963,296	\$ 1,483,816	\$ 32,447,112	(1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	61,380,521	7,454,243	68,834,764	(1)、(2)及(11)
應收帳款	2,857,409	19,635,048	22,492,457	(3)
其他應收款(含關係人)	361,588	(215,248)	146,340	(4)
受限制資產－流動	264,432	(264,432)	-	(5)
當期所得稅資產	-	215,248	215,248	(4)
其他流動資產	-	3,037,937	3,037,937	(3)及(5)
以成本衡量之金融資產－非流動	-	590,308	590,308	(12)
備供出售金融資產－非流動	3,692,324	945,070	4,637,394	(2)及(12)
固定資產	6,772,904	(59,499)	6,713,405	(6)
受託買賣借項淨額	1,330,793	(1,330,793)	-	(3)
其他	71,476,477	76,385	71,552,862	(6)
資產總計	\$ 179,099,744	\$ 31,568,083	\$ 210,667,827	

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ 11,137,865	\$ 8,954,421	\$ 20,092,286	(11)
應付帳款	1,151,879	21,077,760	22,229,639	(3)
其他應付款(含關係人)	5,060,657	(3,215,824)	1,844,833	(7)
遞延所得稅負債	-	3,215,824	3,215,824	(7)
負債準備－流動	-	66,712	66,712	(8)
應計退休金負債－非流動	949,407	(949,407)	-	(9)
壞帳損失準備	206,009	(206,009)	-	(10)
其他	66,812,235	631,535	67,443,770	(6)、(9)
負債總計	\$ 85,318,052	\$ 29,575,012	\$ 114,893,064	
特別盈餘公積	7,747,683	206,009	7,953,692	(10)
未分配盈餘	3,021,837	281,351	3,303,188	(2)、(8)及(9)
金融商品未實現損益	(78,288)	1,535,378	1,457,090	(2)
其他	83,090,460	(29,667)	83,060,793	
股東權益總計	\$ 93,781,692	\$ 1,993,071	\$ 95,774,763	

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日損益重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
收入合計	\$ 24,499,365	\$ 51,023	\$ 24,550,388	(2)
費用合計	(20,149,142)	141,505	(20,007,637)	(8)、(9)
稅前淨利	4,350,223	192,528	4,542,751	
所得稅費用	(537,095)	(23,075)	(560,170)	(8)、(9)
合併總損益	3,813,128	169,453	3,982,581	
歸屬予				
母公司股東淨利	3,689,762	167,495	3,857,257	
少數股權淨利	123,366	1,958	125,324	
合併總損益	3,813,128	169,453	3,982,581	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(727,635)	(727,635)	
備供出售金融資產未實現淨利益		494,523	494,523	(2)
確定福利計畫精算淨利益		439,705	439,705	(9)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額		(95,025)	(95,025)	
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益(費用)		(74,750)	(74,750)	(9)
本期綜合損益總額			4,019,399	

調節原因說明：

(1)依據國際會計準則第 7 號「現金流量表」規定，期貨交易保證

金實際得提領之超額保證金其交易性質實屬「現金及約當現金」，故自「公平價值變動列入損益之金融資產－流動」重分類\$1,483,816至「現金及約當現金」項下。

- (2)依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司因此於民國101年12月31日將部份原以成本法評價之興櫃及未上市櫃股票改以公允價值衡量，故調減「公平價值變動列入損益之金融資產－流動」\$16,362、調增「備供出售金融資產－非流動」\$1,535,378、調減「營業證券出售利益」\$24,474、調增「營業證券評價利益」\$74,805及調增「備供出售金融資產未實現淨利益」\$494,523。
- (3)受託買賣借項及貸項不符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」中金融資產及金融負債相抵之條件，故按其性質調整至各會計項目。
- (4)依據國際會計準則第12號「所得稅」規定，本期及前期之應收連結稅制款及應收退稅款(帳列於「其他應收款」項下)屬當期所得稅資產，故予以重分類\$215,248至「當期所得稅資產」項下。
- (5)依於民國102年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，「受限制資產－流動」\$264,432，不能歸屬於各類之流動資產，故予以重分類至「其他流動資產」。
- (6)依據國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」及於民國102年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，將預付設備款\$59,499自固定資產調整至其他非流動資產。依據國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定所有遞延所得稅應分類為非流動，故調整因認列員工福利及遞延收入相關負債而減少之遞延所得稅資產\$54,406。
- (7)依據國際會計準則第12號「所得稅」規定，本期及前期之「應付所得稅」及「應付所得稅－連結稅制」(帳列於「其他應付款(含關係人)」項下)屬當期所得稅負債，故予以重分類\$3,215,824至「當期所得稅負債」項下。
- (8)依據國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用，本公司因此於民國101年12月31日調增「負債準備－流動」\$66,712及調減民國101年度「其他營業支出」\$143,532及相關所得稅費用影響數\$24,400，另請詳附註十三(三)關於員工福利之說明。
- (9)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府

公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。本公司依兩者規定之精算結果差異及附註十三(三)關於員工福利選擇豁免之影響數共\$50,541，一併與原帳列「應計退休金負債—非流動」\$949,407，因依於民國102年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，不能歸屬於各類之非流動負債，故予以重分類至「其他非流動負債」。本公司因此於調增民國101年度「營業費用」\$4,909及相關所得稅費用\$835，並於其他綜合損益項下認列確定福利計劃精算淨利益\$439,705及相關所得稅費用\$74,750。

(10)依據民國101年6月18日金管證券字第1010011388號函，適用IFRS後「壞帳損失準備」\$206,009應轉列特別盈餘公積。

(11)部分衍生工具及複委託業務相關資產及負債係以淨額表達，不符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」中資產及負債相抵之條件，故按其性質分別列為資產及負債。

(12)依於民國102年適用之「證券商財務報告編製準則」規定，持有之部份股票符合無活絡市場公開報價及公允價值無法可靠衡量之條件，故將帳列於備供出售金融資產之部分股票重分類至採成本衡量之金融資產，金額計\$590,308。

(三)本公司與合併子公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及於民國102年適用之「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

1. 企業合併

本公司與合併子公司對發生於轉換至轉換日前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」規定。

2. 員工福利

本公司與合併子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 股份基礎給付交易

本公司與合併子公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具，選擇不追溯適用國際財務報導第2號「股份基礎給付交易」。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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。

一〇一年度及截止年報刊印日止，本公司及本公司之關係企業均無發生財務週轉困難之情事；此處所稱之關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年	100 年	差異	
			金額	%
流動資產	125,724,795	135,833,499	(10,108,704)	-7
基金及投資	23,143,606	30,640,481	(7,496,875)	-24
固定資產	6,737,419	8,699,793	(1,962,374)	-23
其他資產	22,421,922	24,413,697	(1,991,775)	-8
資產總額	178,027,742	199,587,470	(21,559,728)	-11
流動負債	82,472,017	86,231,658	(3,759,641)	-4
其他負債	1,774,033	1,865,656	(91,623)	-5
負債總額	84,246,050	88,097,314	(3,851,264)	-4
股本	55,172,835	46,953,133	8,219,702	18
資本公積	25,829,341	1,499,782	24,329,559	1,622
保留盈餘	14,360,485	19,159,619	(4,799,134)	-25
股東權益總額	93,781,692	111,490,156	(17,708,464)	-16

註 1：本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。
 (1)基金及投資減少 24%：為配合元大金控組織重整及經營管理之需要，分別於 101 年 9 月及 10 月將轉投資「元大寶來證券投資信託股份有限公司」及「元大寶來期貨股份有限公司」之全部 72.18%及 25.17%股權，全數轉讓予元大金控，致基金及投資較前一年度減少。
 (2)固定資產減少 23%：因部分固定資產之土地及建物轉列閒置資產，致固定資產淨額較前一年度減少。

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)本公司最近二年度流動負債變動差異未達百分之二十。
 (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	101 年	100 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	19,830,735	19,180,239	650,496	3
營業費用及支出	(17,117,449)	(15,158,836)	1,958,613	13
營業利益	2,713,286	4,021,403	(1,308,117)	-33
營業外收入	1,632,974	8,521,433	(6,888,459)	-81
營業外支出	(208,692)	(687,781)	(479,089)	-70
繼續營業部門稅前淨利	4,137,568	11,855,055	(7,717,487)	-65
所得稅費用	(447,806)	(726,231)	(278,425)	-38
繼續營業部門稅後淨利	3,689,762	11,128,824	(7,439,062)	-67

註1：最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業費用及支出增加：主要係因合併寶來證券產生較多之用人費用所致。
- (2)營業外收入減少：主要係因上期認列「台北金融中心大樓」處分利益及子公司-元大亞金公司出售金英控股處分利得所致。
- (3)營業外支出減少：主要係上期認列之非金融資產減損損失及財務支出較本期高所致。
- (4)所得稅費用減少：主要係本年度應稅業務獲利較低所致。
- (5)綜上所述，101年繼續營業部門稅後淨利較100年減少。

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

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

- (1)景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。
- (2)政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承作新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
15,406,000	11,291,285	9,006,616	17,690,669	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113億元：
主要係營業純益淨現金流入50億元、資產及負債科目變動淨現金流入63億元。
- (2)全年現金流出量約90億元：
來自投資活動之淨現金流入約87億元，來自融資活動之淨現金流出約177億元。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)最近二年度流動性分析如下：

項目\年度	101年	100年	增減比例
現金流量比率(%)	14	31	-17
現金流量允當比率(%)	209	247	-38
現金再投資比率(%)	4	24	-20

增減比例變動分析：

以上三項比率減少，主要係因本期承作附買回債券負債減少導致營業活動淨現金流入減少，且較100年度發放較多現金股利所致。

(2)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
17,690,669	611,201	904,370	17,397,500	不適用	不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

無。

(二) 預期可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

無。

2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）。

無。

五、轉投資政策

單位：新台幣仟元
資料基準日：101 年 12 月 31 日

說明 項目	原始投資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	6,211,249	16,663,375	國際化經營佈局	101 年認列投資利益 56,017，主要為銀行利息等財務收入	—	—
寶來控股(開曼)有限公司	3,364,603	2,096,515	國際化經營佈局	101 年認列投資利益 56,937，主要為轉投資事業獲利	—	—
寶來證券投資信託股份有限公司(註 1)	1,057,197	—	提供證券投資信託業務服務	101 年認列投資利益 30,006，經營績效良好	—	—
元大寶來證券投資信託股份有限公司(註 2)	3,772,631	—	提供證券投資信託業務服務	101 年認列投資利益 232,061，經營績效良好	—	—
元大寶來期貨股份有限公司(註 3)	339,339	—	提供期貨選擇權商品交易服務	101 年認列投資利益 96,613，經營績效良好	—	—
寶來證券投資顧問股份有限公司(註 4)	105,994	—	提供證券投資諮詢及市場調查服務	101 年認列投資損失 680，係因辦理解散清算所致	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	17,766	提供保險經紀人業務服務	101 年認列投資利益 9,113，業務維持成長	—	—
寶來保險代理人股份有限公司	10,000	5,775	提供財產保險代理業務服務	101 年認列投資損失 217，經營績效待提升	—	—
寶聚保險代理人股份有限公司	3,000	2,010	提供人身保險代理業務服務	101 年認列投資損失 997，經營績效待提升	—	—

註 1：寶來證券投資信託股份有限公司於 101 年 5 月 6 日與元大證券投資信託股份有限公司合併，合併後以元大投信為存續公司，寶來投信為消滅公司，合併後之公司名稱為「元大寶來證券投資信託股份有限公司」。

註 2：為配合元大金控組織重整及經營管理之需要，於 101 年 9 月將轉投資「元大寶來證券投資信託股份有限公司」之全部 72.18% 股權，全數轉讓予元大金控。

註 3：為配合元大金控組織重整及經營管理之需要，於 101 年 10 月將轉投資「元大寶來期貨股份有限公司」之全部 25.17% 股權，全數轉讓予元大金控。

註 4：寶來證券投資顧問股份有限公司於 101 年 5 月完成解散清算。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應

1.利率

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

2.匯率

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

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

3.通貨膨脹

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

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

1.本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

2.本公司最近年度無資金貸予他人或背書保證之情形。

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

(1)集中市場衍生性商品

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

當市場出現異常劇烈震盪時，可能造成集中交易市場衍生性商品的虧損，但此類異常震盪之不利影響，已納入交易衍生性商品前的風險評估程序中，並

分別設立必要之風險管理機制控管。

(2)店頭市場衍生性商品

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

對於國內外重要政策及法律之變動，本公司相關人員，均於事前分析評估其對各項業務產生之影響，並適時調整內部相關營運策略，重要政策與法律變動略述如下：

- 1.立法院 101.07.25 三讀修正通過所得稅法與所得基本稅額條例部分條文，證券交易所所得稅於 102 年元月起復徵。本公司已將財政部公告證券交易所所得稅相關資訊充分告知投資人。
- 2.股利所得納入二代健保補充保險費項目於 102 年元月起執行。本公司已將中央健保局公告二代健保相關資訊充分告知投資人。
- 3.個人資料保護法施行細則於 101.10.01 施行，本公司均遵循相關規定辦理保護投資人個人資料之作業。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有正、副發言人乙職，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體之良好互動關係。此外，本公司訂立『危機處理政策及程序規則』及『緊急事件應變處理要點』，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。中華信評與惠譽信評公司分別給予本公司 twAA-與 AA-(tw)的信用評等，反映了外界對於本公司優異債信能力與風險控管之肯定。

本公司向來以領先國際之標準，追求健全經營與資訊透明化。除既有之審計委員會外，99 年 10 月更成立薪酬委員會，以協助董事會公平管理薪酬結構與制度，為國內極少數落實董監事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由通路與金控

資源之整合，提供客戶最實用、最全方位之服務價值，進而再創佳績。

(七)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係國內市場佔有率第一名之證券公司，營業據點涵蓋範圍廣闊。若有機會進行核心經紀業務之併購，將可增加通路網絡之密度並擴大行銷網路，發揮規模經濟的效果，鞏固本身各項業務之競爭優勢。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廣設據點，全台擁有 190 間分公司，據點數與市場佔有率皆為證券經紀商之冠。證券事業體進行整併，持續整合地域重疊性之據點與人力、資源及設備，進一步提昇單點市佔率為公司提昇經營效率之主因。

本公司資本殷實，資金充裕，如有合適並得以擴大業務規模之合併機會，自當積極爭取，歷年來合併後整體經營績效增長的經驗，適足以證明本公司併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

本公司為證券服務業，所營業務及所提供之服務，皆無面臨進貨或銷貨集中風險之情事。

(十)股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截止至年報刊印為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊之股權集中度高於其他同業，經營權改變之風險極低。本公司所屬之元大金控公司致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之總經理室，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之『權責劃分表』及『分層負責明細表』，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

(十二)、訴訟或非訟事件：

1. 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

單位：新台幣仟元

發生事實	標的金額 (仟元)	訴訟開 始日期	主要涉訟 當事人	截至年報刊印日止 之處理情形	備註
消滅公司鼎康證券 86 年 間有關營業員侵占及盜 賣股票之民事訴訟	影響金額為 \$17,500	86 年 9 月	消滅公司鼎 康證券、蔡 秀琴及原告 張一惠	高等法院更一審業於 101 年 1 月 10 日判決本公司應與前鼎康證券業務員蔡秀琴連帶賠償原告 17,500,248 元，已較高等法院前次判決大幅縮減約 38,543,361 元，本公司業已委任常在國際法律事務所辦理後續上訴相關事宜。	左列影 響金(稅) 額本公 司均已 提列，故 判決結 果對本 公司並 未造成 重大損 失，亦不 致影響 股東權 益。
消滅公司京華證券 88 年 營利事業所得稅有關認 購(售)權證成本認列之行 政訴訟案	影響稅額為 \$88,376	94 年 3 月	消滅公司京 華證券及財 政部台北市 國稅局	98 年 4 月再審遭駁回後聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司元大證券 88 年 營利事業所得稅有關認 購(售)權證成本認列之行 政訴訟案	影響稅額為 \$147,056	94 年 5 月	消滅公司元 大證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 99 年 1 月判決本公司敗訴，本公司已於 99 年 5 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券 89 年營利事業所得稅有 關認購(售)權證成本認列 之行政訴訟案	影響稅額為 \$631,846	94 年 4 月	消滅公司元 大京華證券 及財政部台 北市國稅局	最高行政法院於 96 年 11 月判決本公司敗訴，本公司已於 97 年 1 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券 90 年營利事業所得稅有 關認購(售)權證成本認列 之行政訴訟案	影響稅額為 \$1,093,882	96 年 7 月	消滅公司元 大京華證券 及財政部台 北市國稅局	最高行政法院於 99 年 5 月判決本公司敗訴，本公司已於 99 年 7 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券 91 年營利事業所得稅有 關認購(售)權證成本認列 之行政訴訟案	影響稅額為 \$335,723	96 年 7 月	消滅公司元 大京華證券 及財政部台 北市國稅局	最高行政法院於 97 年 9 月判決本公司敗訴，本公司已於 98 年 8 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券 92 年營利事業所得稅有 關認購(售)權證成本認列 之行政訴訟案	影響稅額為 \$890,388	99 年 1 月	消滅公司元 大京華證券 及財政部台 北市國稅局	最高行政法院於 100 年 1 月判決本公司敗訴，本公司已於 100 年 4 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司元大京華證券 93 年營利事業所得稅有 關認購(售)權證成本認列 之行政訴訟案	影響稅額為 \$2,746,326	98 年 11 月	消滅公司元 大京華證券 及財政部台 北市國稅局	最高行政法院於 100 年 6 月判決本公司敗訴，本公司已於 100 年 8 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	

發生事實	標的金額 (仟元)	訴訟開 始日期	主要涉訟 當事人	截至年報刊印日止 之處理情形	備註
消滅公司元大京華證券 94 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 \$1,172,768	100 年 5 月	消滅公司元 大京華證券 及財政部台 北市國稅局	最高行政法院於 101 年 2 月判決本公司敗訴。本公司於 101 年 11 月聲請釋憲。	左列影 響金(稅) 額本公 司均已 提列，故 判決結 果對本 公司並 未造成 重大損 失，亦不 致影響 權益。
消滅公司寶來證券 87 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 \$190,312	92 年 8 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 97 年 6 月判決寶來證券敗訴，寶來證券已於 98 年 4 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 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 \$142,148	95 年 10 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 98 年 5 月判決寶來證券司敗訴，寶來證券已於 98 年 6 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 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 \$404,997	95 年 12 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 98 年 7 月判決寶來證券敗訴，寶來證券已於 98 年 9 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 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 \$208,692	98 年 9 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 101 年 2 月判決本公司敗訴。本公司於 101 年 11 月聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 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 \$76,347	96 年 5 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 98 年 11 月判決寶來證券敗訴，寶來證券已於 99 年 1 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 92 年 營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$243,660	98 年 10 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 99 年 8 月判決寶來證券敗訴，寶來證券已於 100 年 3 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 93 年 營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$476,665	98 年 11 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 101 年 9 月判決本公司敗訴。本公司於 101 年 11 月聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 94 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 \$458,565	100 年 5 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	最高行政法院於 101 年 8 月判決本公司敗訴。本公司於 101 年 11 月聲請釋憲。	
消滅公司寶來證券 95 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 \$151,415	101 年 10 月	消滅公司寶 來證券及財 政部台北市 國稅局	行政訴訟一審進行中	

發生事實	標的金額 (仟元)	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
91 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$59,272	98 年 10 月	本公司及財政部台北市國稅局	最高行政法院於 100 年 6 月判決本公司敗訴，本公司已於 100 年 8 月聲請釋憲。依據大法官會議 100.12.9 釋字第 693 號解釋，財政部相關函釋未違憲。本公司於 101 年 11 月再次聲請釋憲。	
92 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$137,519	101 年 2 月	本公司及財政部台北市國稅局	臺北高等行政法院於 101 年 7 月判決本公司敗訴，本公司目前上訴中。	

2. 本公司現任債券部資深副總經理吳麗敏、資深協理曾鴻展於任職元京證期間，因協助處理元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大投信)結構債及購買元大投信股權交易等案，經檢察官以違反證券交易法提起公訴，目前案件於台灣高等法院審理中，對本公司營運或股東權益無重大影響。

(十三)其他重要風險事項及因應措施：

本公司 101 年交易部位 VaR 風險值(99%，一天，單位：新台幣仟元)如下表：

風險別	101 年			
	年底值 101/12/31	VaR 平均值	VaR 最小值	VaR 最大值
權益證券風險	181,085	172,984	75,210	240,634
利率風險	30,269	47,762	13,593	126,024
匯率風險	5,457	4,966	216	10,921
商品風險	709	324	-	909
小計	217,521	226,000		
減：資產分散效益	(16,392)	(26,342)		
總和風險值	201,129	199,658	96,787	293,970

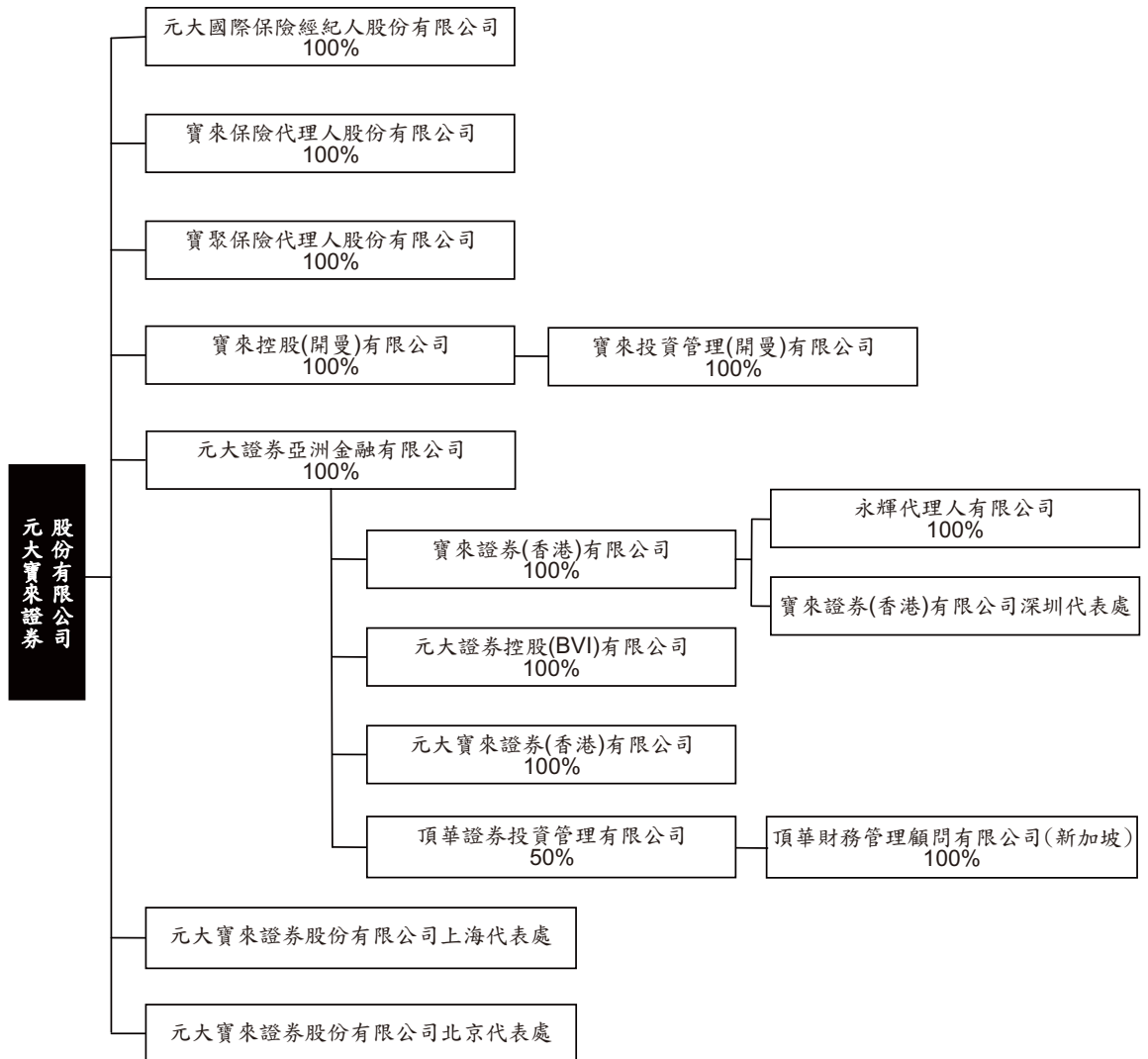
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

資料日期：101 年 12 月 31 日



註 1:寶來證券(股)公司北京辦事處及元大證券(香港)有限公司上海代表處目前正在辦理裁撤作業，故未列入組織圖。

註 2:寶來資本(亞洲)有限公司、漢宇投資諮詢(上海)有限公司及漢宇財務有限公司目前正在辦理清算作業，故未列入組織圖。

(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

資料基準日：101年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	台北市敦化南路一段66號10樓	5,000	保險經紀人
寶來保險代理人股份有限公司	95.06.05	台北市中正區建國里寶慶路 69 號 7 樓	10,000	財產保險代理人
寶聚保險代理人股份有限公司	95.09.26	台北市中正區建國里寶慶路 69 號 7 樓	3,000	人身保險代理人
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Bermuda	US\$174,063	投資控股
元大寶來證券(香港)有限公司	81.10.22	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK\$2,268,133	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢
元大證券控股(BVI)有限公司	91.11.06	Tropic Isle Building P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$10	投資控股
頂華證券投資管理有限公司	86.04.04	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$2,000	投資諮詢
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	93.06.04	50 Raffles Place, #15-05/06 Singapore Land Tower, Singapore 048623	US\$330	財管顧問
元大寶來證券股份有限公司 上海代表處	93.08.10	中國上海市浦東新區陸家嘴環路 1233 號匯亞大廈 705-708 室	無	大陸商情資料收集
元大寶來證券股份有限公司 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
寶來控股(開曼)有限公司	85.11.05	4F, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	US\$104,300	投資控股
寶來投資管理(開曼)有限公司	83.01.14	4F, Willow House, Cricket Square, PO Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	US\$2,500	投資控股
寶來證券(香港)有限公司	82.07.08	23F, Tower 1, Admiralty Centre, 18 Harcourt Road, Hong Kong	HK\$651,910	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢
永輝代理有限公司	89.04.12	Room E, 6 th floor, Eastern Commercial Centre, 395-399 Hennessy Road, Hong Kong	HK\$0.002	受託代理

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日： 101 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持有比例
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	元大寶來證券股份有限公司 代表人： 李文良 洪文明 余光華 廖月榮 李文良	500	100%
寶來保險代理人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	元大寶來證券股份有限公司 代表人： 馮明亮 余曉旭 張興璿 陳正和 馮明亮	1,000	100%
寶聚保險代理人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	元大寶來證券股份有限公司 代表人： 馮明亮 余曉旭 張興璿 陳正和 馮明亮	300	100%
元大證券亞洲金融有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事	王正新 申鼎錢 張財育 陳修偉 林添富 吳敬堂	174,063	100%
元大寶來證券(香港)有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 總經理	林添富 吳敬堂 張雅雯 張財育 于明仁 林祖瀛 陳至勇 溫紹迅 姚志華 林祖瀛	2,268,133	100%
寶來證券(香港)有限公司	董事 董事 董事 董事 總經理	黃古彬 林祖瀛 溫雅言 陳至勇 姚志華 林祖瀛	651,910	100%
元大證券控股(BVI)有限公司	董事 董事	張財育 廖月榮	10	100%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持有比例
頂華證券投資管理有限公司	董事兼總經理 董事 董事 董事	郭明正 游曉翠 陸億華 何康葆	1,000	50%
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	董事兼總經理 董事 董事 董事 董事	郭明正 游曉翠 陸億華 何康葆 Phua Kay Choon James	250	50%(註 1)
寶來控股(開曼)有限公司	董事 董事	黃古彬 張財育	104,300	100%
寶來投資管理(開曼)有限公司	董事 董事	黃古彬 張財育	2,500	100%
永輝代理人有限公司	董事 董事	林祖瀛 MEI Nominees Ltd.	0.002	100%

註 1：頂華證券投資管理有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之持股比例為 100%；

註 2：元大寶來證券股份有限公司對頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)之間接持股比例為 50%。

(四)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元
資料基準日：101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)
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	19,822	2,056	17,766	39,031	10,879	9,113	18.23
寶來保險代理人股份有限公司	10,000	6,061	286	5,775	1,278	(279)	(217)	(0.22)
寶聚保險代理人股份有限公司	3,000	2,336	539	1,797	3,831	(1,016)	(1,210)	(4.03)
寶來控股(開曼)有限公司	3,038,885	2,360,913	244,409	2,116,504	37,533	35,959	56,937	0.55
元大證券亞洲金融有限公司	5,071,501	16,663,375	-	16,663,375	(131,480)	(131,825)	50,731	0.29
元大寶來證券(香港)有限公司	8,525,910	10,574,890	3,752,659	6,822,231	11,836,531	(155,788)	(151,180)	(0.07)
寶來證券(香港)有限公司	2,450,530	2,501,684	5,706	2,495,978	339,959	2,776	(12,981)	(0.02)
元大證券控股(BVI)有限公司	291	18,417	-	18,417	-	(439)	377	37.66
頂華證券投資管理有限公司	58,272	108,797	10,257	98,540	34,079	23,592	23,682	11.84
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	9,615	10,205	1,283	8,922	18,784	1,133	(90)	(0.18)
寶來投資管理(開曼)有限公司	72,840	10,515	150	10,365	(19,263)	(23,772)	20,932	8.37
永輝代理有限公司	0.0075	-	-	0.0075	-	-	-	-

101年12月31日之匯率如下：

US\$/NT\$=平均 29.61423 期末 29.136

HK\$/NT\$=平均 3.81787 期末 3.759

元大寶來證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國 101 年度(自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大寶來證券股份有限公司



董事長：申 鼎 錢



中 華 民 國 102 年 3 月 7 日

關係報告書會計師複核意見

(102)資會綜字第 12006268 號

受文者：元大寶來證券股份有限公司

元大寶來證券股份有限公司(原名：元大證券股份有限公司)民國 101 年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會)民國 88 年 11 月 30 日台財證(六)字第○四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對元大寶來證券股份有限公司民國 101 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 102 年 3 月 7 日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

郭柏如



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 行 政 院 金 融 監 督 管 理 委 員 會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

民 國 1 0 2 年 3 月 7 日

元大寶來證券股份有限公司民國 101 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控 制 公 司	控 制 原 因	控 制 公 司 之 持 股 與 設 質 情 形			控 制 公 司 派 員 擔 任	
		持有股數	持股比例	設質股數	董 事、監 察 人 或 經 理 人 情 形	姓 名
元大金融控股(股)公司	取得本公司100%股權	5,517,283,540	100%	—	董事(董事長) 董事(總經理) 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 獨立董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	申鼎錢 林添富 黃古彬 馬永玲 黃祐治 沈慶光 林龍凡 馬瑞辰 戴 震 方 蓁 朱寶奎 林增吉 于卓民 周行一
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 101 年 12 月 31 日為準。

二、交易往來情形：

- (一)進、銷貨交易情形：無。
(二)財產交易情形：無。
(三)資金融通情形：無。
(四)資產租賃情形：

交易 類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取 方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金 總額	本期收付 情形	其他約定 事項
	名稱	座落地點								
出租	元大金控大樓	台北市松山區敦化南路1段66號部分樓層及車位	101.1.1~101.12.31	營業租賃	依據信義不動產估價師聯合事務所逕維新估價師之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估相關市場行情而得。	匯款	租金係依據信義不動產估價師聯合事務所逕維新估價師之估價結果計算，該估價結果係客觀比較與評估相關市場行情而得。	47,749 仟元	已收訖	無

註：元大金融控股(股)公司之存入保證金為11,663 仟元。

(五)其他重要交易往來情形：

- 1.本公司納入元大金融控股(股)公司後，因採連結稅制合併申報，截至民國 101 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 195,820 仟元及 952,644 仟元。

2.101 年度附買回債券交易：

交易對象	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息支出金額
尊爵投資(股)公司	44,000 仟元	-	0.65%	7 仟元

- 3.本公司與元大金融控股(股)公司從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入為 1,032 仟元。
4.本公司於民國 101 年 5 月 24 日經董事會代行股東會決議 100 年度盈餘分配，其中擬分配現金股利 7,820,971 仟元予母公司元大金融控股(股)公司，上述款項業已於民國 101 年 9 月 5 日支付。
5.本公司於民國 101 年 9 月 5 日向元大金融控股(股)公司以 4,456,380 仟元之價款，出售元大實來投信(股)公司 72.18%之股權。
6.本公司於民國 101 年 10 月 8 日及 10 月 12 日向元大金融控股(股)公司以 1,921,900 仟元之價款，出售元大實來期貨(股)公司 25.17%之股權。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務重大影響事項：無。

二、私募有價證券辦理情形：無

一〇一年度及截至年報刊印日止，本公司無私募有價證券之情形。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無

一〇一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形。

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

- (一) 101 年4 月1 日元大證券與寶來證券合併，合併後之存續公司為元大證券，並變更公司名稱為元大寶來證券股份有限公司。
- (二) 101 年6 月19 日本公司董事會決議通過以新台幣4.828 億元受讓鼎富證券全部營業權及相關資產設備與不動產，讓與基準日為101 年11 月11 日。
- (三) 101 年6 月28 日本公司董事會決議通過以每股27.20 元轉讓其所持有之元大寶來投信72.18%股權予元大金控，交易股數為163,828,393 股，交易金額為新台幣4,456,380,475 元。
- (四) 101 年7 月26 日由本公司董事會代行股東會職權決議通過受讓鼎富證券代理元大證金部份融資融券業務轉為元大寶來證券自辦，轉讓價款為新台幣728,323,681 元，轉讓基準日為101 年11 月11 日。
- (五) 101 年8 月23 日董事會決議通過處分其所持有元大寶來期貨25.17%之股權，並於101 年10 月分別處分元大寶來期貨15.18%及9.99% 之股權， 交易金額為新台幣 1,165,343,000 元及新台幣 756,557,393 元， 股數為 35,260,000 股及 23,207,282 股。

分公司	聯 絡 地 址	電 話
館前	100 台北市中正區館前路49號3樓	02-2311-3030
華山	100 台北市忠孝東路一段85號3樓	02-2322-3388
古亭	100 台北市大安區羅斯福路三段37號2樓	02-2369-8877
城中	100 台北市中正區開封街一段2號3樓	02-2371-8999
台北	100 台北市重慶南路一段86號6樓	02-2383-0968
西門	100 台北市寶慶路69號3樓	02-2389-3388
東門	100 台北市新生南路一段148號7樓及7樓之1	02-2395-9988
南海	100 台北市南海路1號4樓	02-2397-5399
延平	103 台北市大同區延平北路2段61巷2號、6號	02-2549-7979
重慶	103 台北市大同區重慶北路一段73號2樓	02-2556-5111
大同	103 台北市大同區南京西路66號2樓	02-2559-8585
承德	103 台北市承德路3段210號2樓	02-2597-5888
松江	104 台北市中山區松江路139號3樓及3樓之1	02-2501-0655
復北	104 台北市復興北路420號3樓	02-2509-5998
長安	104 台北市松江路61之1號2樓	02-2516-0066
中山	104 台北市中山北路二段129號2樓-2	02-2541-2828
經紀部	104 台北市中山區南京東路三段225號13樓	02-2718-1234
復興	104 台北市中山區南京東路三段225號3樓	02-2718-3456
南京	104 台北市南京東路三段219號2樓	02-2718-8888
八德	105 台北市八德路三段32號3樓	02-2570-8088
北寧	105 台北市松山區南京東路四段16號1樓	02-2578-6666
松山	105 台北市松山區南京東路五段92號2樓	02-2753-5888
民生	105 台北市松山區民生東路五段171、171-3號1F	02-8787-2118
和平	106 台北市大安區和平東路一段180號4樓	02-2363-5557
公館	106 台北市大安區羅斯福路3段245號4樓、4樓之1	02-2368-2728
新和平	106 台北市和平東路一段216號2樓	02-2368-7733
敦信	106 台北市大安區敦化南路一段339號10樓	02-2703-6263
仁愛	106 台北市大安區復興南路一段237號2F	02-2706-7777
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
敦安	106 台北市敦化南路二段69號B1	02-2754-8888
敦南	106 台北市大安區敦化南路一段225號2樓	02-2775-2121
忠孝	106 台北市大安區忠孝東路4段270號3樓 之3、3樓之4、3樓之5	02-2776-6288
忠孝延吉	106 台北市大安區忠孝東路四段295號2樓	02-2778-0606
忠孝鼎富	106 台北市忠孝東路四段300號7樓	02-8773-9666
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
世貿	110 台北市信義區信義路四段456號3樓	02-2729-8866
大松山	110 台北市信義區忠孝東路5段410號3樓、3樓之1、412號3樓之2	02-8780-5277
信義	110 台北市信義區忠孝東路五段293號2樓	02-8787-8732

分公司	聯 絡 地 址	電 話
大天母	111 台北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	02-2831-2888
金天母	111 台北市士林區忠誠路 1 段 58 號	02-2833-5688
天母	111 台北市士林區忠誠路二段 48 之 1 號 1、2 樓	02-2834-8777
北天母	111 台北市士林區中山北路七段 18 號 4 樓之 1、2	02-2873-7733
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
北投	112 台北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	02-2896-1212
內科	114 台北市內湖區洲子街 151 號 2 樓	02-2658-5959
北成功	114 台北市民權東路 6 段 160 號 2 樓	02-2792-8288
內湖	114 台北市內湖區成功路四段 166 號 B1 部份、168 號 3 樓	02-2793-3636
西湖	114 台北市內湖區港墘路 104 號地下樓、106 號地下樓、108 號地下樓及 110 號地下樓	02-8797-5959
文山	116 台北市文山區景文街 3 號 3 樓	02-2932-3399
木柵	116 台北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	02-8661-9168
景美	116 台北市文山區景文街 1 號 2 樓之 1	02-8663-8886
基隆孝二	200 基隆市孝二路 86 之 5 號	02-2420-2626
基隆	201 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	02-2424-6688
板橋三民	220 新北市板橋區三民路二段 40 號 2 樓	02-2958-8887
板橋	220 新北市板橋區中山路一段 10 號 6 樓	02-2963-8000
府中	220 新北市板橋區東門街 30 之 2 號 1 樓之 3 至 7、40 至 44 及 46 至 56	02-2969-7733
汐止	221 新北市汐止區新台五路一段 159 號 4 樓	02-2648-2277
新店中正	231 新北市新店區中正路 225 之 1 號 2 樓、225 號 3 樓	02-2915-5588
永和	234 新北市永和區福和路 139 號 3、4 樓	02-2920-1234
鑫永和	234 新北市永和區永和路二段 2 號	02-8231-1333
中和	235 新北市中和區中和路 102 號 5 樓	02-2245-2299
雙和	235 新北市中和區中和路 232 號 2 樓	02-2248-3388
南勢角	235 新北市中和區景新街 347 號 6 樓之 1	02-8668-9955
土城學府	236 新北市土城區學府路一段 25 號 1 樓及 B1	02-2263-5000
土城	236 新北市土城區中央路一段 255 號 2-3 樓	02-2270-8369
土城永寧	236 新北市土城區中央路 2 段 165 號	02-2270-9191
樹林	238 新北市樹林區樹新路 17 號 2 樓及 19 號 2 樓之 2	02-2675-9585
樹板	238 新北市樹林區博愛街 95 號 5 樓	02-2685-3322
鶯歌	239 新北市鶯歌區仁愛路 1 號 8 樓之 2、3	02-2677-6611
北三重	241 新北市三重區正義北路 195 號 2 樓	02-2971-3311
三重	241 新北市三重區重新路 3 段 111 號 2 樓	02-8985-7788
福營	242 新北市新莊區龍安路 284 號 1 樓	02-2201-0011
新盛	242 新北市新莊區公園一路 141 號	02-2996-9966
發財	242 新北市新莊區中華路二段 5 號 4 樓、7 號 6 樓	02-2997-1166
新莊	242 新北市新莊區新泰路 246 號 2 樓	02-2997-7123
上新莊	242 新北市新莊區思源路 173 號 2 樓	02-8991-1188

分公司	聯 絡 地 址	電 話
東蘆	247 新北市蘆洲區中山一路10號2樓	02-2288-6699
蘆洲	247 新北市蘆洲區光華路11號2樓	02-2289-1199
淡水	251 新北市淡水區中正路67號2、3樓	02-2625-1966
興東	265 宜蘭縣羅東鎮興東南路232號2樓	03-953-2888
羅東	265 宜蘭縣羅東鎮中正北路32號	03-953-3232
大統	300 新竹市林森路196號2樓之3	03-522-6166
新竹東門	300 新竹市東門街75號4、5樓	03-523-6789
新竹北門	300 新竹市北大路282號6樓	03-527-7373
新竹經國	300 新竹市經國路二段100號3樓	03-535-9888
新竹	300 新竹市民生路276號2樓	03-545-6000
竹科	300 新竹市東區光復路一段267號3、4樓	03-567-9988
森竹科	300 新竹市光復路一段371號B1	03-666-8898
竹北	302 新竹縣竹北市光明六路85號3樓	03-553-6000
竹東	310 新竹縣竹東鎮大鄉里大林路121號	03-595-2166
中壢	320 桃園縣中壢市中央東路7號3、4樓	03-422-7188
新壢	320 桃園縣中壢市中央西路1段120號15樓-2	03-425-6766
中壢中山	320 桃園縣中壢市中山路118號3樓	03-426-9988
龍潭	325 桃園縣龍潭鄉神龍路39號	03-480-8699
楊梅	326 桃園縣楊梅市新成路125號2樓	03-488-2688
藝文	330 桃園縣桃園市中正路1125號B1	03-326-8777
三民	330 桃園市三民路三段245-1號1、2樓	03-331-5888
北桃園	330 桃園縣桃園市復興路96號2樓	03-332-7700
成功	330 桃園縣桃園市成功路一段32號9樓	03-335-3399
桃園	330 桃園縣桃園市成功里中央街26號1樓	03-337-1166
南崁	338 桃園縣蘆竹鄉中正路311號3樓	03-352-7777
竹南	350 苗栗縣竹南鎮博愛街29號4樓	037-477-890
頭份中華	351 苗栗縣頭份鎮中華路916號3樓	037-596-999
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	400 台中市中區自由路2段8號3樓之1、4樓之1	04-2221-8777
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	04-2233-3398
台中文心	406 台中市文心路四段934之1號2樓	04-2233-9983
北屯	406 台中市北屯區崇德路2段46之2號3樓	04-2238-9555
水湳	407 台中市西屯區文心路3段337號3樓	04-2293-2233
西屯	407 台中市西屯區西屯路二段256巷6號3樓之一	04-2706-7171
南屯	408 台中市向上路一段580號1樓	04-2326-9999

分公司	聯 絡 地 址	電 話
太平	411 台中市太平區中興東路 50 號 3 樓	04-2276-8859
大里	412 台中市大里區國光路二段 259 號 2 樓	04-2406-6598
大里德芳	412 台中市大里區德芳路一段 63 號 2 樓	04-2483-3000
豐原站前	420 台中市豐原區豐中路 13 號 3、5 樓	04-2520-4888
豐原	420 台中市豐原區圓環西路 23 號地下 1 樓	04-2520-6688
豐原中正	420 台中市豐原區中正路 351 號 3 樓、4 樓	04-2525-2511
大雅民興	428 台中市大雅區大雅里民興街 39 號 3 樓	04-2560-8888
大雅	428 台中市大雅區大雅里中清路二段 198 號 3 樓	04-2569-2988
沙鹿	433 台中市沙鹿區沙田路 131 號 5 樓	04-2662-3311
清水	436 台中市清水區中山路 170 號 5 樓	04-2623-8585
大甲	437 台中市大甲區民生路 61 號 5 樓	04-2688-3399
彰化	500 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	04-725-7001
彰化民生	500 彰化縣彰化市民生路 279 號 7 樓	04-726-1988
鹿港	505 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	04-775-1211
北員林	510 彰化縣員林鎮中山路二段 100 號 5 樓	04-834-1188
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 南投縣草屯鎮中興路 88 號二樓	049-235-4506
竹山	557 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓	049-265-2633
大嘉義	600 嘉義市垂楊路 316 號 2 樓-1	05-223-7666
嘉義	600 嘉義市西區中興路 185 號 3 樓	05-233-1122
民雄	621 嘉義縣民雄鄉保生街 212 號	05-226-8899
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
鎮北	640 雲林縣斗六市興華街 2 號 3 樓	05-536-2088
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
台南西門	700 台南市中西區永華路一段 32 號 2 樓	06-211-3988
府城	700 台南市民生路一段 165 號 3、5 樓	06-220-6678
赤崁	700 台南市中西區民生路 1 段 165 號 4 樓	06-220-7999
長榮	701 台南市東區長榮路 1 段 203 號 5 樓之 1	06-238-8966
台南	701 台南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	06-274-1866
林森	701 台南市東區林森路二段 90 號 B1	06-274-5088
大益	702 台南市南區西門路一段 223 巷 20 號 3 樓	06-261-1151
開元	704 台南市開元路 147 號 3 樓之 1 及 3 樓之 2	06-235-3366
永康	710 台南市永康區永大路 2 段 161 號	06-271-7766
南永康	710 台南市永康區小東路 511 號 3 樓	06-312-9888
歸仁	711 台南市歸仁區中山路二段 29 號 3 樓	06-330-5888
佳里	722 台南市佳里區和平街 83 號 7 樓	06-723-2888
學甲	726 台南市學甲區華宗路 295 號	06-783-8989

分公司	聯 絡 地 址	電 話
新營	730 台南市新營區中山路 117 號 2 樓	06-635-1600
善化	741 台南市善化區大成路 281 號	06-583-0888
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
六合	800 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	07-236-4788
高雄七賢	800 高雄市新興區忠孝一路 456 號 4 樓	07-238-0888
新興	801 高雄市前金區中正四路 143 號 5 樓	07-215-2888
高雄前金	801 高雄市中正四路 143 號 6 樓之 1	07-251-9388
四維	802 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	07-330-6666
高福	806 高雄市前鎮區一心二路 252 號 3 樓	07-330-3330
高雄	807 高雄市三民區建工路 715 號 2 樓及 717 號 2 樓	07-385-5678
東泰	807 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	07-390-3333
莒光	811 高雄市楠梓區新昌街 51 號 B1、1、2 樓	07-365-1356
小港	812 高雄市小港區漢民路 381 號 2 樓及 8 樓	07-802-0068
博愛	813 高雄市左營區明誠二路 491 號 B1	07-557-1133
明誠	813 高雄市左營區明誠二路 332 號	07-557-5088
左營	813 高雄市左營區左營大路 158 號 3、4 樓	07-587-8899
路竹	821 高雄市路竹區竹南里國昌路 53 號 1 樓	07-697-7456
鳳中	830 高雄縣鳳山市中山西路 105 之 1 號	07-719-9889
鳳山	830 高雄市鳳山區五甲二路 642 號 2 樓	07-813-3066
林園	832 高雄市林園區鳳林路 1 段 1 號 2 樓	07-643-3001
旗山	842 高雄市旗山區中山路 102 號 2 樓	07-662-5578
金門	893 金門縣金城鎮民權路 188 號	082-312-666
東屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 63 號 2、3 樓	08-722-6649
屏東	900 屏東市中正路 117 之 2 號 3 樓	08-732-1789
屏東民生	900 屏東縣屏東市民生路 287 號 5 樓	08-732-3789
屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 690 號 2.3 樓	08-737-3777
潮州	920 屏東縣潮州鎮延平路 115、117 號 2 樓	08-789-1678
東港	928 屏東縣東港鎮光復路 1 段 293 號 3 樓	08-833-8558
花蓮	970 花蓮縣花蓮市中山路 78 號 4 樓	03-832-8168
花蓮中山	970 花蓮縣花蓮市國聯一路 167 號 1.2 樓	03-835-7588



董事長



