



壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
叁、公司治理報告	6
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	38
四、會計師公費資訊	64
五、更換會計師資訊	64
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	64
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東之股權移轉及股權質押變動情形	65
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等以內之親屬關係之資訊	71
九、綜合持股比例	71
肆、募資情形	72
一、資本及股份	73
二、公司債辦理情形	75
三、特別股辦理情形	76
四、海外存託憑證辦理情形	76
五、員工認股權憑證辦理情形	76
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
七、資金運用計畫執行情形	76

<b>伍、營運概況</b>	77
一、業務內容	78
二、市場及產銷概況	81
三、從業員工資料	85
四、環保支出資訊	85
五、勞資關係	85
六、重要契約	88
<b>陸、財務概況</b>	89
一、五年度簡明財務報表	90
二、五年度財務分析	92
三、財務報告之審計委員會報告書	94
四、最近年度財務報表	95
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併 財務報表	162
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	238
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	239
一、財務狀況	240
二、經營結果	240
三、現金流量	241
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	241
五、轉投資政策	242
六、風險事項分析評估	242
七、其他重要事項	246
<b>捌、特別記載事項</b>	247
一、關係企業相關資料	248
二、私募有價證券辦理情形	256
三、子公司持有或處分本公司股票情形	256
四、其他必要補充說明事項	256
<b>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</b>	256

[www.yuanta.com](http://www.yuanta.com)





2009 Annual Report

We Create **Fortune**



# 致股東報告書



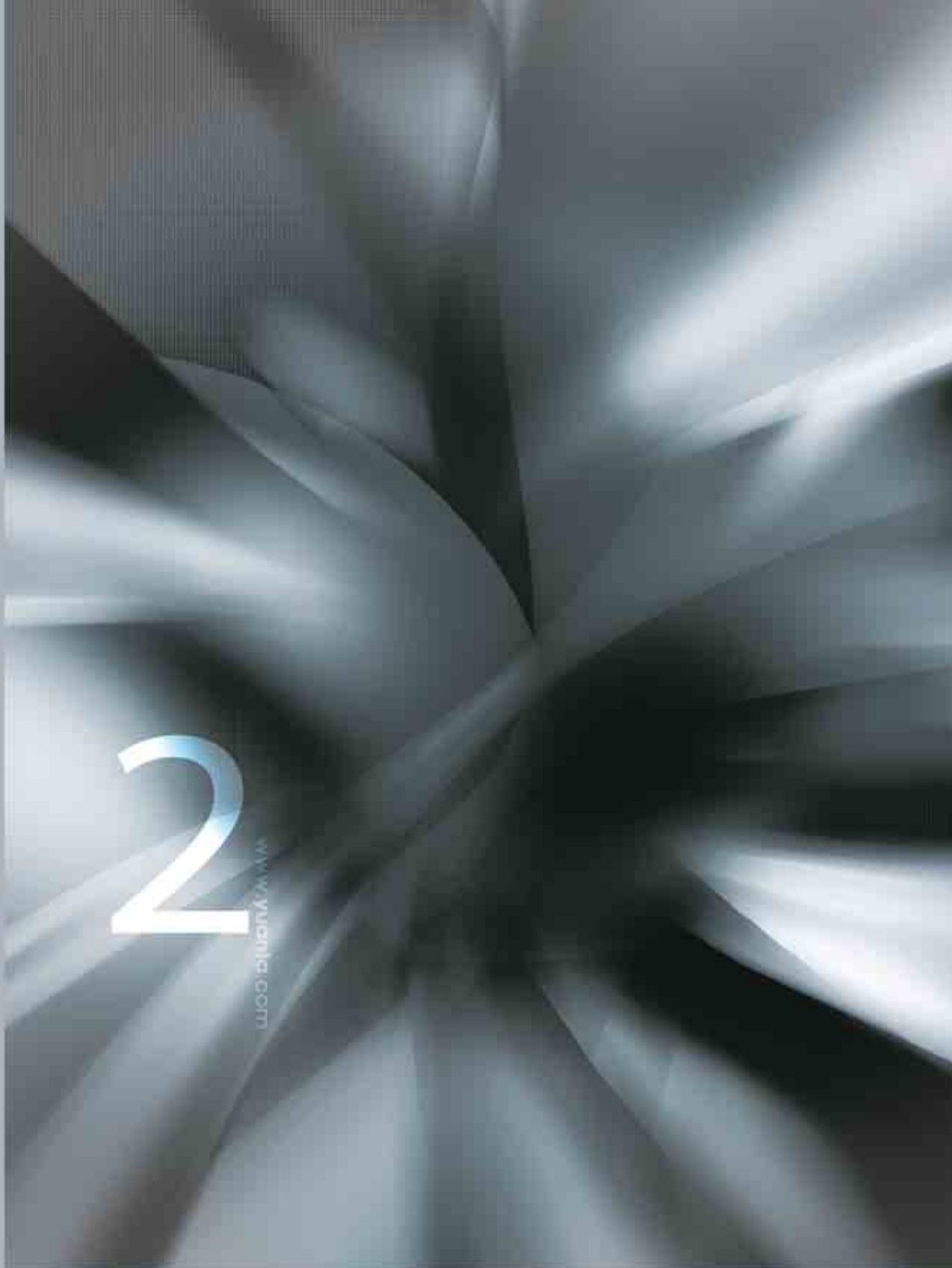
回顧九十八年度之國內外證券市場，年初仍受經濟衰退之影響，各國對景氣前景多半不樂觀，但後續由於各國政府推出多種刺激景氣方案及訂定寬鬆之貨幣政策，使得全球股市逐步復甦，漸漸擺脫自金融風暴以來的陰霾，各國的經濟展望也隨同上調，全年的發展結果，超乎預期的良好，全球主要股市平均漲幅達 55.7%。其中國內經濟方面，由於受到前一年度全球經濟衰退影響，主要成長動能的出口貿易受到波及，九十八年度第一季景氣對策信號為低迷之藍燈，經濟成長率為 -9.06%，但隨著全球景氣好轉，到第四季時，景氣對策信號已轉為黃紅燈，經濟成長率則上升至 9.22%，首度成為連續 5 季負成長後的轉正，顯示台灣經濟已穩步回溫；國內股市在景氣復甦與「江陳會談」達成相關共識及簽訂兩岸金融監理備忘錄 (MOU) 等議題的升溫下，加權股價指數上漲幅度達 78.3%，超出亞洲主要國家 67.0% 之平均漲幅。

本公司九十八年度之稅前盈餘為新台幣（下同）59.5 億元，稅後盈餘為 48.6 億元，均大幅領先其他同業。此項佳績顯示既有之傳統業務於保有良好績效之同時，新興業務亦有傲人表現。在各項業務中，較為突出者，諸如經紀業務市佔率達 11.84%，超越市場次高之同業約 3.5%；發行認購（售）權證，其權利金總額比率佔市場 13.75%；投資銀行之併購及財務顧問業

務，市佔率高達 41.46%；複委託業務之市佔率亦為同業之冠。

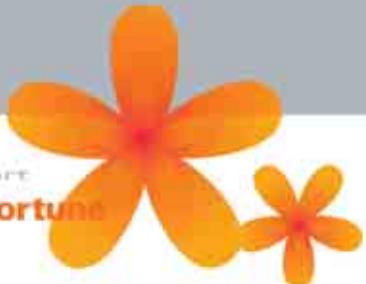
在此年度中，相對於風險結構而言極佳的資本水準、在台灣證券業的明顯領導地位、較本國同業良好的營運區域地理分散性等優勢因素，從而中華信用評等公司對本公司之評等結果為「twAA-」，評等展望為「穩定」。至國際專業財經媒體，亞元雜誌 (Asiamoney) 及亞洲金融雜誌 (Finance Asia) 仍一如往年地評定本公司為台灣最佳券商。尤其難得的是亞元雜誌 (Asiamoney) 所評定「1990-2008 亞洲最佳券商」，本公司為國內唯一獲獎券商。

展望九十九年度，全球經濟雖已脫離衰退，但美元貶值、油價、金價高漲所可能引發的通膨，及部分國家債信過高等危機仍未完全解除，市場信心仍需時間建立。然而在兩岸經濟開放的新時點，因應未來 ECFA 的簽訂，兩岸的金融服務業市場將大幅開放，同業間無不磨拳擦掌，積極佈局。面對此一新局，本公司除延續以往穩健經營的原則外，將持續強化公司治理精神，遵守法令規章，並加強風險控管與稽核作業，在配合所屬金控公司的整體規劃與運作下，建構大中華區業務平台，並深化大中華區業務範圍，將歷年來擘劃已久的大中華藍圖予以逐一實現，朝向成為亞太地區領導性券商之目標大步邁進。



2009 Annual Report

We Create **Fortune**



## 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、艦艍、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 月臺南、復興分公司終止營業。

### 95 年

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

### 96 年

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

### 97 年

2 月赴新加坡發行 3 檔權證，成為台灣第一家赴海外市場發行權證券商。3 月份服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（Finance Asia）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。





2009 Annual Report  
We Create Fortune



## 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



2009

*YuanTai Securities*

[www.yuantai.com](http://www.yuantai.com)

## (二) 各主要部門所營業務

### **董事會秘書室：**

負責董事會、審計委員會及隸屬董事會之其他功能性委員會相關事務等。

### **稽核部：**

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

### **風險管理部：**

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

### **總經理室：**

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

### **法務部：**

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

### **經紀部：**

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

### **投資銀行業務部：**

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

### **自營部：**

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

### **財務部：**

負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

### **會計部：**

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

### **管理暨勞安部：**

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

### **資訊部：**

負責各項作業流程電腦化評估、規劃與推行，資訊系統軟體開發及硬體維護等業務。

**人力資源部：**

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

**債券部：**

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

**結算部：**

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

**電子商務部：**

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

**金融交易部：**

負責發行認購權證，國內外新金融商品之研發及業務拓展等業務。

**股務代理部：**

負責股務代理業務之開發、承攬及提供處理股務服務等業務。

**國際營運部：**

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

**財富管理部：**

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

**法人部：**

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

**海外交易部：**

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

**法令遵循部：**

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

**策略交易部：**

根據降低或分散投資組合風險之原則，以自有資金從事主管機關核准之跨國、跨商品、跨平台之現貨與衍生性商品交易。

**分公司：**

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

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人資料

資料時間：99 年 3 月 31 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選(註)	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	主要經營(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
									持股數	比率		
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申培義	98.04.16 (96.09.23 就任董事)	三年	96.09.23					-	-	台北市立高級商職 元大京華證券股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司執行副總經理	-
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	96.09.26 (96.06.29 就任董事)	三年	94.06.30					-	-	中興大學企業管理學系 台灣期貨交易所董事長 台灣集中保管股份有限公司董事長 財政部參事、顧問	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	96.06.29	三年	96.06.29					-	-	台灣大學經濟學系 元大京華證券股份有限公司獨立董事 財政部營務次長	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	96.06.29	三年	96.06.29					-	-	台北市國稅局長 財政部臺灣省北區國稅局長 台閩地區勞工保險局總經理 台灣省集中支付處處長	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	98.10.01	三年	98.10.01					-	-	美國密西根大學企管系教授 美國伊利諾大學香檳校區企管學系助理教授 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主任 國立政治大學商學院代院長 中小企業國家鑽石獎評審委員 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	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	96.08.01	三年	96.08.01					-	-	國立台灣大學商學系肄業 安信協和會計師事務所合夥主理行政事務 代理人 KPMG 國際董事會董事 中華民國會計師公會全國聯合會簽證業務促進會執行長 台北市會計師公會常務理事 行政院經濟革新委員會財稅組委員 中華民國會計師公會全國聯合會理事長 中華民國會計師公會全國聯合會理事長 元大京華證券股份有限公司獨立監察人 東盛證券有限公司監察人 綠黎世產物保險股份有限公司監察人 九興控股有限公司(開曼群島)獨立非執行董事 九興控股有限公司(香港)獨立非執行董事	-



職稱	姓名	選(就)任日期	任期	首次選任日期(註)		現任時持有股份		現任持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	96.09.23	三年	96.09.23	-	-	-	-	-	中華工專電機科 元大京華證券股份有限公司董事 廣利電子股份有限公司業務經理	中華工專電機科 元大京華證券股份有限公司董事 廣利電子股份有限公司董事長	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	96.09.23	三年	96.09.23	-	-	-	-	-	日本東洋大學社會學系 元大證券股份有限公司董事 元大證券股份有限公司董事長	日本東洋大學社會學系 元大京華證券股份有限公司董事 元大證券股份有限公司董事長	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	96.09.23	三年	96.09.23	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司董事 眷池建設股份有限公司總經理	淡江大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司副董事長、總經理	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	96.09.23	三年	96.09.23	-	-	-	-	-	日本東京大學碩士 美國麻省理工學院 MIT 土木系 元大京華證券股份有限公司董事、監察人	日本東京大學碩士 元大建設開發股份有限公司董事 台灣農林股份有限公司董事 達盛資產管理股份有限公司董事 財團法人中華文化基金會董事	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林恭富	98.04.16	三年	94.06.30	-	-	-	-	-	育達商職 元大證券金融股份有限公司副董事長、董事 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執行副總經理 元大證券股份有限公司執行副總經理 元大國際開發股份有限公司董事 元大國際開發股份有限公司監察人 元大文教基金會董事 台灣集中保管結算所股份有限公司董事	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李湘雄	98.05.08	三年	98.05.08	-	-	-	-	-	台灣大學法律系 理律法律事務所律師	李湘雄律師事務所主持人 台大后花園股份有限公司董事 大鵬灣國際開發股份有限公司董事 文慈蒙海外股份有限公司董事 馬太鞍國際開發股份有限公司董事 元大證券香港有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 越南第一證券股份有限公司董事	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蔡秉翰	98.06.05	三年	98.06.05	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學企管碩士 荷銀證券股份有限公司營運長 ABN AMRO Management Services, LTD 執行董事 中興大學法律系 元大證券(中國)股份有限公司營運長	元大證券股份有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司副總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大創業投資股份有限公司董事	-	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	98.06.05	三年	98.06.05	-	-	-	-	-	元大金融控股股份有限公司資深副總經理 元大證券股份有限公司資深副總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大創業投資股份有限公司董事	元大金融控股股份有限公司資深副總經理 元大證券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	-	-	-	-	-

註 1：本公司司法人股東元大金融控股股份有限公司自 96 年 6 月 29 日至 99 年 6 月 28 日止。

註 2：本公司司法人股東元大金融控股股份有限公司指派林添富先生自 98 年 4 月 16 日接替杜麗莊女士為董事代表人；指派陳燦芬女士自 98 年 5 月 8 日接替馬維建先生為董事代表人；指派陳燦芬女士自 98 年 6 月 5 日為新任董事代表人；董事代表人陳燦芬女士自 98 年 9 月 15 日起請辭董事職務，其所遺之董事代表人乙職，暫不指派；指派朱寶金先生自 98 年 10 月 1 日接替楊兆麟先生為獨立董事。

註 3：原任董事長杜麗莊女士，自 98 年 4 月 9 日起辭任董事長暨董事會推選董事申鼎錢先生為新任董事長。

**(二)法人股東之主要股東**

資料時間：98年8月19日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	4.27%
	光華投資股份有限公司	3.59%
	元宏投資股份有限公司	3.38%
	元翔投資股份有限公司	3.19%
	裕陽投資股份有限公司	2.69%
	臺灣銀行股份有限公司	2.61%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地 阿拉伯中央銀行投資專戶	2.50%
	臺灣土地銀行股份有限公司	2.35%
	聯達投資股份有限公司	1.85%
	騰達投資股份有限公司	1.55%

註：前十大股東資料為元大金融控股股份有限公司最近一次停止過戶日（98年8月19日）之資料。

**(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東**

資料時間：99年3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	18.91%
	聯達投資股份有限公司	18.11%
	久大投資股份有限公司	17.31%
	連橫投資股份有限公司	15.92%
	醒財投資股份有限公司	10.08%
	馬維建	8.27%
	杜麗莊	4.69%
	林永滄	3.23%
	馬二台	1.68%
	楊豪	0.94%
光華投資股份有限公司	中央投資股份有限公司	100%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司	45.88%
	連橫投資股份有限公司	33.74%
	騰達投資股份有限公司	15.38%
	杜麗莊	5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司	44.38%
	連橫投資股份有限公司	19.00%
	騰達投資股份有限公司	18.69%
	久大投資股份有限公司	9.96%
	杜麗莊	5.01%
	醒財投資股份有限公司	2.96%
裕陽投資股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	100%
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100%
美商摩根大通銀行台北分行受託保 管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	不適用	



法人股東名稱	法人股東之主要股東									
臺灣土地銀行股份有限公司	財政部									
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司									
	連橫投資股份有限公司									
	久大投資股份有限公司									
	醒財投資股份有限公司									
	杜麗莊									
	陳紅蓮									
騰達投資股份有限公司	連橫投資股份有限公司									
	邁高創投有限公司									
	杜麗莊									
	馬永玲									

#### (四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

資料時間：99 年 2 月 28 日

姓名 條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及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			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
副董事長 高抗勝			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
獨立董事 林增吉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
獨立董事 于卓民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
獨立董事 朱寶奎		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 李鴻基			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 馬永玲			✓	✓		✓			✓	✓		✓	✓	—
董事 李岳蒼			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 沈慶光			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 馬瑞辰			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 林添富			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 李潮雄	✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 蔡秉翰			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
董事 陳修偉			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—

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

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

## (五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	姓名	遜(就)任日期	持有股份			利用他人名義 配偶、未成年子女持有股份			目前兼任其他公司職務	資料時間：99年3月31日 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%		
總經理	李鴻基	96.08.21.	-	-	-	-	-	-	元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 金英控股有限公司董事 越南第一證券股份公司	- - -
執行副總經理	何鄭陵	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	N/A	- - -
執行副總經理	張財育	97.07.15.	-	-	-	-	-	-	元大金融控股股份有限公司財務長 元大證券金融股份有限公司監察人 元大商業銀行股份有限公司董事 元大創業投資股份有限公司監察人 元大國際資產管理股份有限公司監察人 元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券控股(BVI)有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事 元大國際財務顧問股份有限公司清算人	- - -
執行副總經理	蔡秉翰	97.07.15.	-	-	-	-	-	-	元大證券亞洲金融有限公司副董事長 元大證券(香港)有限公司董事	- - -
執行副總經理	林添富	98.03.01.	-	-	-	-	-	-	元大金融控股股份有限公司投資長 元大期貨股份有限公司監察人 財團法人元大文教基金會董事	- - -
執行副總經理	徐春榮	98.05.01.	-	-	-	-	-	-	N/A	- - -
執行副總經理	李明山	98.05.04.	-	-	-	-	-	-	元大商業銀行股份有限公司董事 元大金融控股股份有限公司資深副總	- - -
資深副總經理	陳修偉	97.04.25.	-	-	-	-	-	-	元大證券亞洲金融有限公司董事 元大創業投資股份有限公司董事 元大壹創創業投資股份有限公司董事 金英控股有限公司(新加坡)董事 金英證券(泰國)股份有限公司董事	- - -
副總經理	黃維誠	97.08.01.	-	-	-	-	-	-	N/A	- - -
特別助理	郭峰祥	98.12.08.	-	-	-	-	-	-	美國佩波戴思大學企業管理碩士 安泰銀行董事	- - -



職稱	姓名	遞(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		目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比 率%	股數	持股比 率%	股數	持股比 率%	職稱	姓名	
投資銀行業務部 資深協理	曾麗慧	98.04.01.	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融碩士	N/A	-
投資銀行業務部 資深協理	李素英	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
投資銀行業務部 協理	黃美螢	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	中央大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
投資銀行業務部 協理	林佩宸	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-
投資銀行業務部 協理	邱忻怡	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-
金融交易部 資深副總經理	林象山	98.12.10.	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-
金融交易部 協理	黃天仁	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	美國亞利桑那州立大學財務金融博士 元大證券股份有限公司資深副總經理	N/A	-
債券部 資深副總經理	吳麗敏	98.10.17.	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊科學碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
債券部 副總經理	參照書	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企管碩士 元大證券股份有限公司資深副總經理	N/A	-
債券部 資深協理	曾鴻展	98.10.17.	-	-	-	-	-	-	中興大學農產運銷學系 元大華證券股份有限公司協理	N/A	-
債券部 協理	連俊智	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	美國東密西根大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深協理	N/A	-
國際營運部 副總經理	馬志宏	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-
國際營運部 副總經理	楊昭慈	98.06.01.	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理科學碩士 EMO資產管理公司投資經理	N/A	-
國際營運部 協理	陳熙瑩	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大創業投資股份有限公司董事 元大華證券亞洲金融有限公司董事	N/A	-
國際營運部 協理	郭耀成	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大證券(香港)有限公司董事	N/A	-
國際營運部 協理	張雅雯	97.01.09.	-	-	-	-	-	-	實踐家政經濟專科學校社會工作科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	-
法人事部 協理	JUAN TSENG KUO	97.06.24.	-	-	-	-	-	-	中正大學企業管理碩士 元大華證券股份有限公司事業經理	N/A	-
法人事部 協理	RIGA SAITO	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學國際事務與策略碩士 美商美林證券副總經理	N/A	-
			-	-	-	-	-	-	加拿大麥克基爾大學商學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-



職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份			配偶、未成年子女持有股份			利用他人名義持有股份			目前兼任其他公司職務			具配偶或二親等以內關係之經理人關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	職稱	姓名	關係	
法人部 協理	林慧芬	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
法人部 協理	林宜蕙	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
法人部 協理	張崇瑜	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
法人部 協理	張碩峰	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
法人部 協理	WILLIAM ALVIN MOOMAW	97.07.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE	97.10.06.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
法人部 協理	陳郁瑄	99.01.04.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
自營部 資深副總經理	范姜奇秀	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
自營部 協理	李長恩	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
資訊部 資深副總經理	余耀庭	96.08.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州奧斯汀分校資科科學博士 元大京華證券股份有限公司副總經理	-	-	
資訊部 資深協理	李榮福	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司專門委員	N/A	-	
資訊部 資深協理	張顯	97.09.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
資訊部 協理	張純菁	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
資訊部 協理	劉春炎	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
資訊部 協理	韋濟新	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	
策略交易部 資深副總經理	高子鈞	98.04.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 寶來曼氏期貨總經理	N/A	-	
策略交易部 協理	陳香君	98.04.21.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學財務管理碩士 寶來曼氏期貨副總經理	N/A	-	



職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份			配偶、未成年子女持有股份			利用他人名義持有股份			目前兼任其他公司職務			具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	職稱	姓名	
策略交易部 協理	蘇高綱	98.04.21.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 寶來曼氏期貨協理	N/A	-	
策略交易部 協理	黃建都	98.04.21.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學數學系 寶來曼氏期貨副總經理	N/A	-	
總經理室 資深副總經理	吳敬堂	98.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西西比大學工商管理碩士 元大金融控股股份有限公司副總經理	元大金融控股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	-	
總經理室 資深協理	李文良	92.11.03.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學產業經濟碩士 全球聯合通信股份有限公司財務長	N/A	-	
總經理室 協理	張士桓	98.04.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-	
稽核部 副總經理	劉慰和	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南美以美大學法律碩士 威京集團總管理處專案處長	元大金融控股股份有限公司副總稽核	-	
稽核部 協理	劉燕瑩	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-	
董事會秘書室 副總經理	莊臺生	98.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法律學系 元大證券股份有限公司主任秘書	N/A	-	
會計部 資深協理	廖月榮	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學企管學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	
財務部 資深協理	胡毅恆	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	
財務部 協理	許文青	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理碩士 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-	
風險管理部 資深協理	郭軒岷	98.06.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國際企業碩士 元大金融控股股份有限公司協理	N/A	-	
財富管理部 副總經理	王義明	99.03.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副總經理	N/A	-	
財富管理部 協理	葉賢麟	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學財務金融碩士 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-	
財富管理部 協理	梁鴻烈	98.01.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學瑪麗皇后學院法律學博士 元大證券股份有限公司專業協理	N/A	-	
財富管理部 協理	廖益誠	98.02.10.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融碩士 寶來證券新金融商品部副理	N/A	-	
海外交易部 協理	林夢進	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學財務金融碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	
服務代理部 協理	馬蕙愛	88.11.20.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 大華證券經理	N/A	-	

職稱	姓名	遷(就)任日期	持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比 率%	股數	持股比 率%			
服務代理部 協理	賴俊富	96.09.23.	-	-	-	-	東南工業電子計算機應用科 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-
電子商務部 協理	施潔人	96.09.23.	-	-	-	-	東吳大學電子計算機應用學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
結算部 協理	林錦碧	96.09.23.	-	-	-	-	松山商職綜合商業科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
法務部 協理	邱文卿	96.11.01.	-	-	-	-	政治大學法律學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
法令遵循部 協理	曾錦泰	98.05.01.	-	-	-	-	逢甲大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
管理暨勞安部 協理	李伯卿	96.09.23.	-	-	-	-	祐德高中電子工程科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
人力資源部 協理	劉博志	97.04.07.	-	-	-	-	中山大學人力資源管理碩士 元富證券協理	N/A	-
財務督導 副總經理	余光華	97.01.01.	-	-	-	-	中國海事輪機工程科 元大證券股份有限公司資深協理	元大證券金融股份有限公司董事	-
財務督導 副總經理	李阿麗	98.05.14.	-	-	-	-	嘉義大學管理碩士 元大證券股份有限公司副總經理	元大證券金融股份有限公司監察人	-
財務督導 資深協理	楊明旺	96.09.23.	-	-	-	-	逢甲大學財稅學系 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-
財務督導 資深協理	林元山	96.09.23.	-	-	-	-	靜宜大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-
財務督導 資深協理	王俊傑	94.07.07.	-	-	-	-	中央大學財務金融碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-
財務督導 資深協理	王銘仁	96.09.23.	-	-	-	-	台灣大學政治學碩士 元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-
財務督導 資深協理	吳祐祥	96.11.01.	-	-	-	-	台灣大學經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
財務督導 資深協理	張昱承	97.01.01.	-	-	-	-	淡水工商專校會計統計科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
業務督導 資深副總經理	洪文明	98.08.01.	-	-	-	-	東吳大學政治學系 元大證券股份有限公司副總經理	元大國際保險經紀人股份有限公司董事長	-
業務督導 資深副總經理	江昌榮	98.08.01.	-	-	-	-	日本早稻田大學商學系 元大證券股份有限公司副總經理	N/A	-
業務督導 副總經理	裴紹興	96.09.23.	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系	N/A	-



職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份			配偶、未成年子女持有股份			利用他人名義持有股份			目前兼任其他公司職務			具配偶或二親等以內關係之經理人關係	
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	職稱	姓名	關係		
業務督導 副總經理	賴宗武	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台灣工業技術學院工業關係學系	元大期貨股份有限公司董事	-	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	盧盈禡	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	陳濬杰	93.04.02.	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商業經營碩士	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	林世雄	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	牟紹民	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	孟憲權	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學市政學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	賴逸青	92.04.01.	-	-	-	-	-	-	美國海岸線大學企業管理碩士	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	楊雨順	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大證券股份有限公司協理	中山大學管理碩士	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	鄭純成	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台北大學企業管理碩士	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	林 鳴	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	蔡志宏	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡水工商企業管理科	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	
業務督導 資深協理	林正中	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡水工商學校國際貿易科	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	
經紀部 協理	樊 劍	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學數學碩士	元大京華證券股份有限公司執行協理	N/A	-	-	-	-	
永和分公司 經理人	陳振榮	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	政治大學統計碩士	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
東屏東分公司 經理人	洪春松	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	復興工商機械工程科	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
大天母分公司 經理人	伍慧英	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系	元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-	-	
北桃園分公司 經理人	李詩國	97.07.01.	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
城中分公司 經理人	李文寶	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學法律學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-	-	
									台灣科技大學財務金融碩士	元大證券股份有限公司協理						

職稱	姓名	逕(就)任日期	持有股份				主要經(學)歷				目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比 率%	子女持有股份 股數	持股比 率%	利用他人名義 持有股份 股數	持股比 率%	元大證券股份有限公司協理	台中商專國際貿易科		
台南分公司 經理人	張雪麗	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	台中商專國際貿易科	台中商專國際貿易科	N/A	-
土城分公司 經理人	高毅端	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	台灣大學農業經濟學系	台灣大學農業經濟學系	N/A	-
新莊分公司 經理人	馮志浩	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	致理商專國際貿易科	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
淡水分公司 經理人	陳智郁	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
北投分公司 經理人	潘俊良	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	南台科技大學專科部工業管理科	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
台中港分公司 經理人	林信良	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學金融保險碩士	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
板橋分公司 經理人	鄭玉蘭	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經濟學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
左營分公司 經理人	李玉琴	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融營運碩士	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
草屯分公司 經理人	粘孝吉	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
高雄分公司 經理人	邱政全	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡水工商銀行管理科	元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
大同分公司 經理人	陳永慧	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
蘆洲分公司 經理人	賴泰義	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
彰化民生分公司 經理人	吳美雲	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	台中商專企業管理科	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樸	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
成功分公司 經理人	張正誠	97.07.01.	-	-	-	-	-	-	龍華科技大學附設進修學院財務金融學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
內湖分公司 經理人	張溢晃	97.03.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學財務管理碩士	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
敦南分公司 經理人	羅世欽	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企業管理學系	元大證券股份有限公司協理	N/A	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系	元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-



職稱	姓名	逕(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		目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	職稱	姓名	
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	致理商專業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
鹿港分公司 經理人	葉明興	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡水工商管理專校工業管理科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
大甲分公司 經理人	王桂香	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	空中大學商學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
三重分公司 經理人	徐木信	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	光啟高中機工科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	樹德工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
民生分公司 經理人	吳德亮	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
基隆分公司 經理人	洪火順	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	十信工商電子科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
小港分公司 經理人	傅政宏	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	陸軍官校機械工程系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
屏東中正分公司 經理人	王鼎森	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
北屯分公司 經理人	吳健華	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學勞工關係學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
中和分公司 經理人	陳志雄	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	聯合工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
東港分公司 經理人	董志英	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	永達技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	-
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	97.12.01.	-	-	-	-	-	-	大同商專業管理科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
西湖分公司 經理人	王宗毓	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學東方語文學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
樹林分公司 經理人	陳冠志	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
古亭分公司 經理人	蕭崇勇	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
信義分公司 經理人	林明文	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份			利用他人名義 配偶、未成年子女持有股份			主要經營(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			
敦信分公司 經理人	劉榮彩	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
土城學府分公司 經理人	刁維興	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	徐匯高中普通科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
向上分公司 經理人	周靜安	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	鴻光商專國際貿易科 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
新營分公司 經理人	沈俊傑	97.12.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學森林學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
府中分公司 經理人	朱騰睿	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台灣藝專廣播電視科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	-
南永康分公司 經理人	陳家成	98.05.01.	-	-	-	-	-	-	南亞工專化學工程科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
羅東分公司 經理人	游美娟	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	宜蘭高商會計統計科 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	-
博愛分公司 經理人	羅祐忠	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營碩士 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	-
六合分公司 經理人	方鵬智	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	97.07.01.	-	-	-	-	-	-	中央大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
北寧分公司 經理人	李瑞洪	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	勤益工商專校電子工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
四維分公司 經理人	蘇曉佩	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	正修科技大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
敦化分公司 經理人	陳珍發	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	十信工商綜合商業科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
中壢分公司 經理人	魏彩錦	97.07.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學歷史學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
員林分公司 經理人	陳建宇	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
重慶分公司 經理人	曾啟華	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學工商管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
北港分公司 經理人	張橋楚	97.12.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學水土保持學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
豐原中正分公司 經理人	夏偉傑	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-



職稱	姓名	遷(就)任日期	持有股份		配偶、子女持有股份		利用他人名義 持有股份		目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	職稱	姓名	
台南長榮分公司 經理人	王清華	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	東方工專電機工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
上新莊分公司 經理人	陳遠宗	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計統計學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
台南西門分公司 經理人	洪寶麒	98.01.01.	-	-	-	-	-	-	正修工專電機工程科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
新竹東門分公司 經理人	葉健民	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	大成高中機械科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
學甲分公司 經理人	林敬堯	98.01.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用化學碩士 元大證券股份有限公司副理	N/A	-
木柵分公司 經理人	陳章宇	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	銘傳大學經濟學系 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	-
大安分公司 經理人	莊培恒	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
頭份分公司 經理人	蕭建興	97.09.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電機工程系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
竹南分公司 經理人	陳智彥	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
大里德芳分公司 經理人	賴彥權	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	淡江文理學院企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
鳳山分公司 經理人	許寶慧	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 元大京華證券股份有限公司經理	N/A	-
劍潭分公司 經理人	楊文正	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學畜牧學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
竹東分公司 經理人	謝淑琪	97.09.01.	-	-	-	-	-	-	政治大學西洋語文學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	靜宜大學管理碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
仁愛分公司 經理人	林金源	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學政治學系 元大京華證券股份有限公司協理	N/A	-
東高雄分公司 經理人	陳麗梅	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	國際商事國際貿易科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
松南分公司 經理人	林美惠	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-

職稱	姓名	遷(就)任日期	持有股份				主要經營(學)歷				目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比 率%	子女持有股份 股數	持股比 率%	未成年 利用他人名義 持有股份 股數	持股比 率%	元大證券股份有限公司 經理	淡水工商專校工業工程與管理科 學生	N/A	N/A	
新店中正分公司 經理人	侯政良	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	元大證券股份有限公司 經理	中國文化大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-
南勢角分公司 經理人	陳建勳	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	元大證券股份有限公司 經理	元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
景美分公司 經理人	杜 獅	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台北商專會計統計科 學生	台北商專會計統計科 學生	N/A	-	-
館前分公司 經理人	陳榮建	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司 協理	中興大學地政學系 元大證券股份有限公司 協理	N/A	-	-
大稻埕分公司 經理人	鍾永華	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司 協理	政治大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司 協理	N/A	-	-
松江分公司 經理人	林震銘	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	台北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司 協理	台北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 元大證券股份有限公司 協理	N/A	-	-
和平分公司 經理人	內先平	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司 經理	淡江大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
北天母分公司 經理人	翁玉真	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	東方工專美術工藝科 元大證券股份有限公司 經理	東方工專美術工藝科 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
復興分公司 經理人	沈穎祥	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司 協理	淡江大學銀行學系 元大證券股份有限公司 協理	N/A	-	-
斗六分公司 經理人	張惠容	97.12.01.	-	-	-	-	-	-	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司 經理	朝陽科技大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
開元分公司 經理人	華振文	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司 協理	中國文化大學財務金融學系 元大證券股份有限公司 協理	N/A	-	-
竹科分公司 經理人	倪焜貿	97.09.01.	-	-	-	-	-	-	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司 經理	萬能工專工業工程與管理科 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
南海分公司 經理人	陳宗尚	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司 協理	輔仁大學經濟學系 元大證券股份有限公司 協理	N/A	-	-
承德分公司 經理人	陳淑娟	94.06.01.	-	-	-	-	-	-	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司 資深經理	德明商專財務金融科 元大證券股份有限公司 資深經理	N/A	-	-
沙田分公司 經理人	陳敬仁	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司 經理	逢甲大學經營管理碩士 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
清水分公司 經理人	黃秀如	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	精誠高中普通科 元大證券股份有限公司 經理	精誠高中普通科 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
大雅分公司 經理人	陳淑女	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司 經理	中興大學管理碩士 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-
台北分公司 經理人	鄧永鴻	94.10.21.	-	-	-	-	-	-	台北商專附設空軍國際貿易科 元大證券股份有限公司 經理	台北商專附設空軍國際貿易科 元大證券股份有限公司 經理	N/A	-	-



職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份			配偶、未成年子女持有股份			利用他人名義持有股份			目前兼任其他公司職務	
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	職稱	姓名
虎尾分公司 經理人	蘇玉萍	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學行政管理學系 元大證券股份有限公司副理	N/A	-	-	-
自由分公司 經理人	蕭盛明	95.04.01.	-	-	-	-	-	-	嶺東商專銀行保險科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
府城分公司 經理人	王定峰	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	阿根廷國立東北大學醫學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
西屯分公司 經理人	賴明興	97.09.01.	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	政治大學公共行政學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
八德分公司 經理人	洪肇明	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
大益分公司 經理人	王聰勝	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
永康分公司 經理人	郭裕華	98.05.01.	-	-	-	-	-	-	高雄工專學校光事業科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
新竹分公司 經理人	鄧斯永	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
東泰分公司 經理人	林慶對	95.04.01.	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學金融營運碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
桃園分公司 經理人	范億寧	97.07.01.	-	-	-	-	-	-	東方中學普通科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	台灣海洋大學航運管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
竹北分公司 經理人	鍾朝祥	97.09.01.	-	-	-	-	-	-	萬能工商專校工業管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
路竹分公司 經理人	陳景富	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	大同商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
南投分公司 經理人	林文澤	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際貿易學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
發財分公司 經理人	簡棟樑	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	華夏工專機械工程科 元大證券股份有限公司協理	N/A	-	-	-
福營分公司 經理人	魏明洲	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	中興大學財政稅務學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-
彰化分公司 經理人	許毓娥	97.10.01.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-	-	-

職稱	姓名	遷(就)任日期	持有股份			主要經營(學)歷			目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	子女持股份 股數	持股比率%	利用他人名義 持有股份 股數	持股比率%			
天母分公司 經理人	許麗琴	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	育達商職綜合商業科 元大證券股份有限公司資深經理	N/A	-
高福分公司 經理人	黃聖	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	中原大學數學學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
林園分公司 經理人	吳晴裕	98.01.01.	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學商學碩士 元大證券股份有限公司副理	N/A	-
莒光分公司 經理人	王美雪	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
苗栗分公司 經理人	謝發新	97.02.01.	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校企業管理科 元大證券股份有限公司副理	N/A	-
金門分公司 經理人	姚正男	98.05.01.	-	-	-	-	-	-	屏東農專農業機械工程科 元大證券股份有限公司副理	N/A	-
太平分公司 經理人	黃美玲	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	明道中學普通科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
竹山分公司 經理人	黃秀靜	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	台中商專企業管理科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
崇德分公司 經理人	陳中義	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	東海大學資訊科學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
華山分公司 經理人	于德健	97.03.01.	-	-	-	-	-	-	東吳大學商用數學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
大林分公司 經理人	林靜岳	98.05.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
東門分公司 經理人	江捺卿	96.08.01.	-	-	-	-	-	-	台北市立第一女子高中普通科 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
潮州分公司 經理人	周銑鋒	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商業經營碩士 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
歸仁分公司 經理人	鄭義成	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
佳里分公司 經理人	謝銘鈞	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理碩士 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
大里分公司 經理人	陳品蓁	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 元大證券股份有限公司協理	N/A	-
屏東分公司 經理人	黃福特	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學織品服裝學系 元大證券股份有限公司經理	N/A	-
西螺分公司 經理人	詹坤宗	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計碩士 元大證券股份有限公司副理	N/A	-



職稱	姓名	遜(就)任日期	持有股份				主要經營(學)歷				目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以 內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	東海大學企業管理學系 元大證券股份有限公司協理	屏東科技大學管理碩士 元大證券股份有限公司協理	
士林分公司 經理人	王靜一	97.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
新興分公司 經理人	吳崇貴	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
旗山分公司 經理人	王詠琦	94.09.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
松山分公司 經理人	李顯鍾	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
艋舺分公司 經理人	陳烈雄	99.01.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
屏南分公司 經理人	郭惠淑	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
善化分公司 經理人	陳春祥	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
大統分公司 經理人	杜俊賢	97.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-
南崁分公司 經理人	陳良豪	99.02.08.	-	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-

**(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金**  
**1、董事(含獨立董事)之酬金**

資料時間：98 年度  
 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金			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	A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例
		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數(H)
董事長	杜鵑莊 (註 3)	本公司	合併報表內所公司	本公司	合併報表內所公司	本公司	合併報表內所公司	本公司	本公司
董事長	申鼎璣								
副董事長	高抗勝								
總經理	季鴻基								
執行副總	林添富								
執行副總	蔡秉翰								
資深副總	陳修偉								
獨立董事	林增吉								
獨立董事	楊兆麟 (註 3)	35,126	35,126	0	0	3,580	3,580	0.80%	47,925
獨立董事	于平民								
獨立董事	朱寶奎								
董事	馬維建 (註 3)								
董事	馬瑞辰								
董事	沈慶光								
董事	馬永玲								
董事	李岳蒼								
董事	李潮雄								
董事	陳曉芬 (註 3)								

註 1：董事各項給付金額之計算原則，係依各董事當年度實際就任日期計算。

註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故上開金額之計列係以歸屬該年度之所得為準。

註 3：已解任



## 酬金級距表

單位：新台幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	合併報表內所有公司
本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
杜麗莊、林添富、陳修偉、 李鴻基、馬維建、馬瑞辰、 蔡秉翰、沈慶光、馬永玲、 李岳蒼、李潮雄、陳婦芬、 林增吉、楊兆麟、朱寶奎	杜麗莊、林添富、陳修偉、 李鴻基、馬維建、馬瑞辰、 蔡秉翰、沈慶光、馬永玲、 李岳蒼、陳婦芬、朱寶奎	杜麗莊、馬維建、馬瑞辰、 沈慶光、馬永玲、李岳蒼、 李潮雄、陳婦芬、林增吉、 楊兆麟、朱寶奎	杜麗莊、馬維建、馬瑞辰、 沈慶光、馬永玲、李岳蒼、 李潮雄、陳婦芬、朱寶奎
低於 2,000			
2,000 (含) ~5,000 (不含)	于卓民	于卓民	于卓民
5,000 (含) ~10,000 (不含)			陳修偉
10,000 (含) ~15,000 (不含)		高抗勝	陳修偉
15,000 (含) ~30,000 (不含)	申鼎錢	申鼎錢	林添富、高抗勝
30,000 (含) ~50,000 (不含)			申鼎錢
50,000 (含) ~100,000 (不含)			李鴻基、蔡秉翰
100,000 以上			
總計	38,706	38,706	140,833

## 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：98 年度  
單位：新台幣仟元

副總經理	NATHAN DEVEREUX EMERSON (註 4)								
副總經理	羅志鵬(註 5)								
副總經理	馬志宏								
副總經理	林昌興(註 5)								
副總經理	劉憲和								
副總經理	郭烽祥(註 6)								

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：已於 98 年 4 月 16 日就任董事長

註 5：已離職。

註 6：已職務異動。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000	申鼎錢、羅志鵬、郭烽祥	申鼎錢、郭烽祥
2,000 (含) ~5,000 (不含)	NATHAN DEVEREUX EMERSON 楊昭慈、莊臺生、黃維誠、黃幼玲、林象山、 李雅彬	NATHAN DEVEREUX EMERSON 楊昭慈、莊臺生、黃維誠、黃幼玲、林象山、 李雅彬
5,000 (含) ~10,000 (不含)	江昌榮、徐春榮、龔紹興、陳修偉、賴宗武、 范姜奇秀、李阿嚴、張財育、余光華、王義明、 吳敬堂、參照書、洪文明、呂文婷、何鄭陵、 余耀庭、林昌興、劉慰和	江昌榮、徐春榮、龔紹興、陳修偉、賴宗武、 范姜奇秀、李阿嚴、張財育、余光華、王義明、 吳敬堂、參照書、洪文明、呂文婷、何鄭陵、 余耀庭、林昌興、劉慰和
10,000 (含) ~15,000 (不含)	林添富、蔡秉翰、高子鈞	林添富、馬志宏、高子鈞
15,000 (含) ~30,000 (不含)	李鴻基、吳麗敏	羅志鵬、吳麗敏
30,000 (含) ~50,000 (不含)		李鴻基、蔡秉翰
50,000 (含) ~100,000 (不含)		
100,000 以上		
總計	232,330	335,954



### 3、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

資料時間：98 年度  
單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	執行副總經理（註）	申鼎籤	0	8,621	8,621	0.18%
	總經理	李鴻基				
	執行副總經理	林添富				
	執行副總經理	徐春榮				
	執行副總經理	張財育				
	執行副總經理	何鄭陵				
	執行副總經理	蔡秉翰				
	執行副總經理	李明山				
	資深副總經理	陳修偉				
	副總經理	黃維誠				
	特別助理	郭烽祥				
	董事會秘書室 副總經理	莊臺生				
	總經理室 資深副總經理	吳敬堂				
	總經理室 協理	張士桓				
	稽核部 副總經理	劉慰和				
	稽核部 協理	劉燕瀅				
	海外交易部 協理	林廖進				
	法務部 協理	邱文卿				
	法令遵循部 協理	曾錦泰				
	人力資源部 協理	劉博志				
	資訊部 資深副總經理	余耀庭				
	資訊部 資深協理	張永顯				
	資訊部 資深協理	李榮福				
	資訊部 協理	張純菁				
	資訊部 協理	韋濟新				
	資訊部 協理	劉春炎				
	管理暨勞安部 協理	李伯卿				
	財務部 資深協理	胡毅恆				
	財務部 協理	許文青				
	國際營運部 副總經理	楊昭慈				
	國際營運部 副總經理	馬志宏				
	國際營運部 協理	郭耀成				
	國際營運部 協理	張雅雯				
	國際營運部 協理	陳熙瑩				
	股務代理部 協理	馬蕙雯				
	股務代理部 協理	賴俊富				
	投資銀行業務部 資深協理	曾麗慧				
	投資銀行業務部 資深協理	李素英				
	投資銀行業務部 協理	黃美螢				
	投資銀行業務部 協理	林佩宸				
	投資銀行業務部 協理	邱忻怡				
	投資銀行業務部 專業協理	楊得灝				
	自營部 資深副總經理	范姜奇秀				
	自營部 協理	李長恩				
	策略交易部 資深副總經理	高子鈞				



	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 (%)
	策略交易部 協理	黃建都				
	策略交易部 協理	陳香君				
	策略交易部 協理	蘇高毅				
	策略交易部 專業協理	張仕亮				
	債券部 資深副總經理	吳麗敏				
	債券部 副總經理	麥煦書				
	債券部 資深協理	曾鴻展				
	債券部 協理	連俊智				
	結算部 協理	林錦碧				
	電子商務部 協理	施潔人				
	金融交易部 資深副總經理	林象山				
	金融交易部 協理	黃天仁				
	會計部 資深協理	廖月榮				
	風險管理部 資深協理	郭軒岷				
	財富管理部 副總經理	王義明				
	財富管理部 協理	葉賢麟				
	財富管理部 協理	梁鴻烈				
	法人部 協理	曾信榮				
	法人部 協理	穆威廉				
	法人部 協理	齊藤莉雅				
	法人部 協理	林慧芬				
	法人部 協理	張碩峰				
	法人部 協理	柯華傑				
	法人部 協理	陳郁暄				
	法人部 協理	林宜蕙				
	法人部 協理	張崇瑜				
	法人部 專業協理	戴瑞琪				
	法人部 專業協理	施伯承				
	業務督導 資深副總經理	江昌榮				
	業務督導 資深副總經理	洪文明				
	業務督導 副總經理	龔紹興				
	業務督導 副總經理	賴宗武				
	業務督導 資深協理	盧登禧				
	業務督導 資深協理	牟紹民				
	業務督導 資深協理	楊雨順				
	業務督導 資深協理	林正中				
	業務督導 資深協理	鄭純成				
	業務督導 資深協理	林 鳴				
	業務督導 資深協理	蔡志宏				
	業務督導 資深協理	陳濬杰				
	業務督導 資深協理	孟憲權				
	業務督導 資深協理	林世雄				
	業務督導 資深協理	顧逸青				
	財務督導 副總經理	余光華				
	財務督導 副總經理	李阿嚴				
	財務督導 資深協理	吳禎祥				
	財務督導 資深協理	王俊傑				
	財務督導 資深協理	林元山				
	財務督導 資深協理	王銘仁				

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
	財務督導 資深協理	張昱承				
	財務督導 資深協理	楊明旺				
	經紀部 協理	樊剛				
	八德分公司 經理人	洪肇明				
	三重分公司 經理人	徐木信				
	上新莊分公司 經理人	陳遠宗				
	土城分公司 經理人	高毅瑞				
	土城學府分公司 經理人	刁維興				
	士林分公司 經理人	王靜一				
	大天母分公司 經理人	伍慧英				
	大甲分公司 經理人	王桂香				
	大同分公司 經理人	陳永慧				
	大安分公司 經理人	莊培恒				
	大里分公司 經理人	陳品蓁				
	大里德芳分公司 經理人	賴彥權				
	大林分公司 經理人	林靜岳				
	大益分公司 經理人	王聰勝				
	大統分公司 經理人	杜俊賢				
	大雅分公司 經理人	陳淑女				
	大雅民興分公司 經理人	陳宏全				
	大稻埕分公司 經理人	鐘永導				
	小港分公司 經理人	傅政宏				
	中和分公司 經理人	陳志雄				
	中壢中山分公司 經理人	胡建熙				
	中壢分公司 經理人	魏彩錦				
	仁愛分公司 經理人	林金源				
	內湖分公司 經理人	張溢晃				
	六合分公司 經理人	方鵬智				
	天母分公司 經理人	許麗琴				
	太平分公司 經理人	黃美玲				
	斗六分公司 經理人	張惠蓉				
	木柵分公司 經理人	陳章宇				
	北天母分公司 經理人	翁玉真				
	北屯分公司 經理人	吳健華				
	北投分公司 經理人	潘俊良				
	北桃園分公司 經理人	李詩國				
	北港分公司 經理人	張僑楚				
	北寧分公司 經理人	李瑞洪				
	古亭分公司 經理人	蕭崇勇				
	台中中港分公司 經理人	林信良				
	台中分公司 經理人	林佑仁				
	台北分公司 經理人	鄧永鴻				
	台南分公司 經理人	張雪麗				
	台南西門分公司 經理人	洪寶麒				
	台南長榮分公司 經理人	王清華				
	四維分公司 經理人	蘇曉佩				
	左營分公司 經理人	李玉琴				
	民生分公司 經理人	吳德亮				
	永和分公司 經理人	陳振榮				



	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 (%)
	永康分公司 經理人	郭裕華				
	向上分公司 經理人	周靜安				
	成功分公司 經理人	張正誠				
	汐止分公司 經理人	孫天佑				
	竹山分公司 經理人	黃秀靜				
	竹北分公司 經理人	鍾朝祥				
	竹東分公司 經理人	謝淑瑩				
	竹南分公司 經理人	陳智彥				
	竹科分公司 經理人	倪晟貿				
	自由分公司 經理人	蕭盛明				
	西屯分公司 經理人	賴明興				
	西湖分公司 經理人	王琮虢				
	西螺分公司 經理人	詹坤宗				
	沙田分公司 經理人	陳敬仁				
	佳里分公司 經理人	謝銘鈞				
	和平分公司 經理人	芮先平				
	府中分公司 經理人	朱騰睿				
	府城分公司 經理人	王定峰				
	忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑				
	承德分公司 經理人	陳淑娟				
	東門分公司 經理人	江棣卿				
	東屏東分公司 經理人	洪春松				
	東泰分公司 經理人	林慶對				
	東高雄分公司 經理人	陳麗梅				
	東港分公司 經理人	董志英				
	林園分公司 經理人	吳晴裕				
	板橋分公司 經理人	鄭玉蘭				
	松山分公司 經理人	李顯鍾				
	松江分公司 經理人	林震銘				
	松南分公司 經理人	林美惠				
	花蓮分公司 經理人	楊宗哲				
	虎尾分公司 經理人	蘇珏萍				
	金門分公司 經理人	姚正男				
	信義分公司 經理人	林明文				
	南永康分公司 經理人	陳家成				
	南投分公司 經理人	林文潭				
	南崁分公司 經理人	陳良豪				
	南海分公司 經理人	陳宗尚				
	南勢角分公司 經理人	陳建勳				
	城中分公司 經理人	李文寶				
	屏東中正分公司 經理人	王鼎森				
	屏東分公司 經理人	黃福特				
	屏南分公司 經理人	郭惠淑				
	苗栗分公司 經理人	謝發新				
	苑裡分公司 經理人	洪煥璋				
	重慶分公司 經理人	曾啟華				
	員林分公司 經理人	陳建宇				
	桃園分公司 經理人	范憶亭				
	草屯分公司 經理人	粘孝吉				

	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 (%)
	高雄分公司 經理人	邱政全				
	高福分公司 經理人	黃 聖				
	基隆分公司 經理人	洪火順				
	崇德分公司 經理人	陳中義				
	淡水分公司 經理人	陳智郁				
	清水分公司 經理人	黃秀如				
	莒光分公司 經理人	王美雪				
	鹿港分公司 經理人	葉明興				
	博愛分公司 經理人	羅禎忠				
	復興分公司 經理人	沈穎祥				
	敦化分公司 經理人	陳珍發				
	敦信分公司 經理人	劉榮彩				
	敦南分公司 經理人	羅世欽				
	景美分公司 經理人	杜 獅				
	發財分公司 經理人	簡棟樑				
	善化分公司 經理人	陳春祥				
	華山分公司 經理人	于德健				
	開元分公司 經理人	華振文				
	新竹分公司 經理人	鄧新永				
	新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝				
	新竹東門分公司 經理人	葉健民				
	新店中正分公司 經理人	侯政良				
	新莊分公司 經理人	馮志浩				
	新興分公司 經理人	吳崇貴				
	新營分公司 經理人	沈俊傑				
	路竹分公司 經理人	陳景富				
	嘉義分公司 經理人	劉桂龍				
	彰化分公司 經理人	許毓娥				
	彰化民生分公司 經理人	吳美雲				
	旗山分公司 經理人	王詠琦				
	福營分公司 經理人	魏明洲				
	舖津分公司 經理人	陳烈雄				
	鳳山分公司 經理人	許寶慧				
	劍潭分公司 經理人	楊文正				
	潮州分公司 經理人	周銑鋒				
	學甲分公司 經理人	林敬堯				
	樹林分公司 經理人	陳冠志				
	頭份分公司 經理人	蕭建興				
	館前分公司 經理人	陳榮建				
	歸仁分公司 經理人	鄭義成				
	豐原中正分公司 經理人	夏偉傑				
	豐原站前分公司 經理人	洪伯謙				
	羅東分公司 經理人	游美娟				
	蘆洲分公司 經理人	賴泰義				
	鶯歌分公司 經理人	陳皓昀				

註：已於 98 年 4 月 16 日就任董事長





## (七)最近二年度董事、監察人、總經理、副總經理酬金說明

### 1、董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	稅後純益	董事酬 勞金	董事酬勞金占 稅後純益之比 例	監察人 酬勞金	監察人酬勞 金占稅後純 益之比例	總經理及 副總經理 之酬金	總經理及副總 經理之酬金占 稅後純益之比 例
97 年度	5,284,437	32,452	0.61%	0	0%	142,308	2.69%
98 年度	4,861,193	38,706	0.80%	0	0%	232,330	4.78%

#### 差異說明：

97、98 年董事酬勞金與總經理及副總經理之酬勞金並無顯著差異，但受 98 年稅後純益較 97 年略減之影響，致 98 年度董事酬勞金與總經理及副總經理之酬勞金占稅後純益之比例較 97 年度略增。

### 2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

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

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

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 14(A)次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	該年度 在職期間
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎籜	13	1	93	董事 98.01.01- 98.12.31 董事長 98.04.16- 98.12.31
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	13	1	93	98.01.01- 98.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	13	1	93	98.01.01- 98.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	14	0	100	98.01.01- 98.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	2	1	67	98.10.01- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	13	1	93	98.01.01- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	0	14	0	98.01.01- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	12	2	86	98.01.01- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	13	1	93	98.01.01- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	6	8	43	98.01.01- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富	10	0	100	98.04.16- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李潮雄	4	4	50	98.05.08- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：蔡秉翰	6	1	86	98.06.05- 98.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳修偉	6	1	86	98.06.05- 98.12.31
前董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗莊	4	0	100	98.01.01- 98.04.08
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：楊兆麟	10	1	91	98.01.01- 98.09.30
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建	6	0	100	98.01.01- 98.05.07
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：陳姵芬	3	1	75	98.05.08- 98.09.14

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) 98 年 1 月 19 日第六屆第十九次董事會

1、案 由：為相關利害關係人就「元大金控大樓」之租賃，增減異動承租樓層及面積事。

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

議事要領：

一、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、于獨立董事卓民所代理之楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；杜董事長麗莊、馬董事維建為元大商業銀行董事馬維辰先生之二親等以內血親；馬董事維建同時擔任元大證券金融公司董事，杜董事長麗莊為元大證券金融公司董事馬維建先生之二親等以內血親，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案 由：為與利害關係人元大商業銀行簽立「買賣國外有價證券劃撥交割合約」事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：

一、杜董事長麗莊、馬董事維建為元大商業銀行董事馬維辰先生之二親等以內血親，均未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

3、案 由：為應募利害關係人台塑石化公司發行之普通公司債事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

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

4、案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

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

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

5、案 由：為配合元大證券（香港）有限公司申辦融資額度之需要，出具同意函（Letter of Comfort）予相關之金融機構事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議

照案通過。

議事要領：

- 一、申董事鼎籤、馬董事維建分別擔任元大證券（香港）有限公司董事長、董事；杜董事長麗莊為元大證券（香港）有限公司董事馬維建先生之二親等以內血親，均未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

(二)98年2月26日第六屆第二十次董事會

- 1、案由：為經營認購（售）權證及其他股權衍生性商品交易業務之避險需要，買賣利害關係人發行之有價證券增減部分對象事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部份外，全案照案通過。

議事要領：

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

- 二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

- 2、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部份外，全案照案通過。

議事要領：

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

- 二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

(三)98年3月23日第六屆第二十一次董事會

- 1、案由：為代理利害關係人元大證券金融公司辦理「有價證券借貸業務」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、馬董事維建同時擔任元大證券金融公司董事，杜董事長麗莊為其二親等以內血親，均未參與本案之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

- 2、案由：為擔任利害關係人元大金融控股公司九十八年度股東常會之「受託代理人」事。
- 決議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部



份外，全案照案通過。

**議事要領：**

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

二、本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

**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、杜董事長麗莊、高副董事長抗勝、林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建同時擔任元大金融控股公司董事；杜董事長麗莊、馬董事維建為元大商業銀行董事馬維辰先生之二親等以內血親，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

**4、案** 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

**議事要領：**

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

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

**(四) 98 年 4 月 30 日第六屆第二十四次董事會**

**1、案** 由：為經由子公司元大證券亞洲金融有限公司對元大證券（香港）有  
限公司轉增資美金 5,000 萬元事。

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

**議事要領：**

一、申董事長鼎籤、李董事鴻基本人及所代理之高副董事長抗勝、馬董事維建均擔任元大證券亞洲金融公司董事；申董事長鼎籤、馬董事維建並同時擔任元大證券（香港）公司董事長及董事，均未參  
與及代理本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

**2、案** 由：為向利害關係人元大國際資產管理公司購置不動產事。

**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：**馬董事維建為元大國際資產管理公司董事馬維辰先生之二親等以  
內血親，未參與本案之討論及表決。

**3、案** 由：為與相關利害關係人就租賃標的租金調整事。

**決** 議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部

分外，全案照案通過。

**議事要領：**

- 一、申董事長鼎籜、李董事鴻基所代理之高副董事長抗勝、于獨立董事卓民所代理之林獨立董事增吉、楊獨立董事兆麟及馬董事維建均同時擔任元大金融控股公司董事；馬董事維建為元大商業銀行、元大國際資產管理公司董事馬維辰先生及元大證券投資信託公司董事長馬維欣小姐之二親等以內血親；馬董事維建同時擔任元大證券金融公司董事；林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。
- 二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。
- 4、案 由：為向利害關係人元大證券金融公司承購其閒置之公務車壹輛事。  
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：馬董事維建同時擔任元大證券金融公司董事，未參與本案之討論及表決。
- 5、案 由：為與利害關係人元大期貨公司簽立「期貨交易輔助業務委任契約書」事。  
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。
- 6、案 由：為與利害關係人元大期貨公司簽立期貨交易之「受託契約」、「受託辦理結算交割契約」及相關之書件事。  
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。
- 7、案 由：為擔任利害關係人光洋應用材料科技公司財務顧問事。  
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。
- 議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任光洋應用材料科技公司獨立董事，未參與本案之討論及表決。
- 8、案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。  
決 議：除因利害關係迴避之董事未參與或代理討論及表決與其關聯之部份外，全案照案通過。
- 議事要領：馬董事維建、李董事岳蒼所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。
- 9、案 由：為有效掌握購併契機及時效之機動性，擬請同意授權董事長或其指定之人代表本公司對外進行各類購併專案之期前程序及為初步協商事宜。  
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、申董事長鼎籜為本案之關係人，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獨立董事卓民代行之。

(五)98年5月25日第六屆第二十五次董事會

1、案由：為新任董事長薪資事。

決議：除代理董事長出席之副董事長未代理討論與表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：高副董事長抗勝所代理之申董事長鼎籜為本案之關係人，其未代理本案之討論及表決。

2、案由：為與利害關係人元大期貨公司修訂其代辦結算交割業務之收費標準事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。

3、案由：為協銷利害關係人元大商業銀行之相關商品事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：陳董事端芬同時擔任元大商業銀行董事，未參與本案之討論及表決。

4、案由：為擔任利害關係人光洋應用材料科技公司財務顧問事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任光洋應用材料科技公司獨立董事，未參與本案之討論及表決。

5、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：李董事鴻基所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；林董事添富所代理之沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；李董事岳蒼所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

(六)98年6月22日第六屆第二十六次董事會

1、案由：為向利害關係人元大證券金融公司購置不動產事。

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：陳董事端芬同時擔任元大證券金融公司董事，未參與本案之討論及表決。

2、案由：為擔任利害關係人光洋應用材料科技公司財務顧問事。

決議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任光洋應用材料科技公司獨立董事，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份外，  
全案照案通過。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑石化等公司董事  
及台化公司常務董事；申董事長鼎鑑、高副董事長抗勝、林獨立  
董事增吉、楊獨立董事兆麟、陳董事端芬同時擔任元大金融控股  
公司董事；陳董事端芬同時擔任元大商業銀行公司董事，均未參  
與本案中關聯公司之討論及表決。

**4、案** 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：李董事鴻基所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二  
親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑  
石化等公司董事、台化公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于  
獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石  
化公司董事、中工公司副董事長；林董事添富所代理之馬董事瑞  
辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司  
之討論及表決。

#### (七)98年7月29日第六屆第二十七次董事會

**1、案** 由：為擔任恒生投資管理公司所發行香港指數股票型基金「恒生 ETF」  
之臺灣地區參與證券商事。

決 議：經修正附件之部分文字後，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：林董事添富所代理之李董事鴻基、李董事岳蒼所代理之蔡董事秉  
翰同時擔任元大證券（香港）公司董事，未代理本案之討論及表  
決。

**2、案** 由：為委託越南第一證券股份公司以複委託方式受託買賣外國有價證  
券事。

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

議事要領：林董事添富所代理之李董事鴻基同時擔任越南第一證券公司董  
事，未代理本案之討論及表決。

**3、案** 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：陳董事修偉所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二  
親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑  
石化等公司董事、台化公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于  
獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石  
化公司董事、中工公司副董事長；沈董事慶光所代理之馬董事瑞  
辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司  
之討論及表決。

#### (八)98年8月24日第六屆第二十八次董事會

**1、案** 由：為委託利害關係人元大證券（香港）有限公司以複委託方式受託



買賣外國有價證券事。

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

**議事要領：**高副董事長抗勝、李董事鴻基、蔡董事秉翰同時擔任元大證券（香港）有限公司董事，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有價證券規範事。

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

**議事要領：**林董事添富所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑石化等公司董事、台化公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

**3、案由：**為修訂利害關係人元大商業銀行辦理本公司客戶「款項劃撥交割作業」，其應行給付之水電及場地維護費計算標準事。

**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：**陳董事端芬同時擔任元大商業銀行董事，未參與本案之討論及表決。

#### (九)98年9月24日第六屆第二十九次董事會

**1、案由：**為於利害關係人元大證券（香港）有限公司開立買賣有價證券帳戶事。

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

**2、案由：**為向利害關係人台北世界貿易中心聯誼社採購九十八年度秋節禮品事。

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

**議事要領：**李董事岳蒼所代理之馬董事永玲為台北世界貿易中心聯誼社所屬公司董事長馬志玲先生之二親等以內血親，未代理本案之討論及表決。

**3、案由：**為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

**議事要領：**李董事岳蒼所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑石化等公司董事、台化公司常務董事及光洋科公司獨立董事；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；陳董事修偉所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

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

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

議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，未參與本案之討論及表決。

(十)98年10月29日第六屆第三十次董事會

1、案 由：為相關利害關係人就「元大金控大樓」之租賃，提前終止部分租賃關係，並更改增租其他樓層等事。

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

議事要領：

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

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

2、案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：林董事添富所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；于獨立董事卓民所代理之朱獨立董事寶奎同時擔任東碱及綠意開發公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；沈董事慶光所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

(十一)98年11月26日第六屆第三十一次董事會

1、案 由：為董事長薪資調整事。

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、申董事長鼎籜為本案之關係人，其離席迴避，未參與本案之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由高副董事長抗勝代行之。

2、案 由：為與利害關係人元大期貨公司簽訂「資訊系統委託契約」及「保密合約」事。

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

議事要領：林董事添富同時擔任元大期貨公司監察人，其連同所代理之馬董事永玲部分，未參與本案之討論及表決。

3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：林董事添富所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱及綠意開發公司監察人；李董事岳蒼所代理之馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長、其連同所代理之李董事潮雄部分，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。



(十二)98 年 12 月 24 日第六屆第三十二次董事會

1、案 由：為向利害關係人台北世界貿易中心聯誼社採購九十九年度春節禮品事。

決 議：除因利害關係迴避之董事未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

議事要領：林董事添富所代理之馬董事永玲為台北世界貿易中心聯誼社所屬公司董事長馬志玲先生之二親等以內血親，未代理本案之討論及表決。

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份外，全案照案通過。

議事要領：

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

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

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

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

議事要領：林董事添富所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱及綠意開發公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

4、案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

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

議事要領：

一、林董事添富所代理之馬董事永玲為彩晶公司董事馬志玲先生之二親等以內血親；于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事；朱獨立董事寶奎同時擔任東碱及綠意開發公司監察人；沈董事慶光同時擔任中石化公司董事、中工公司副董事長；馬董事瑞辰同時擔任台灣農林公司董事，均未參與或代理本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

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

本公司為強化董事會職能，業已訂定公司治理實務守則、董事會議事規則、董事職責範疇規則、獨立董事之職責範疇規則、董事就任初始自行檢查事項概要表、董事進修辦法、審計委員會組織規程、審計委員會與內部稽核部門之溝通流程要點、審計委員會與風險管理部門之溝通流程要點、審計委員會與簽證會計師之溝通流程要點、審計委員會之自行評估作業要點、利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法、本公司與利害關係人交易規則、本公司與金融控股公司法第 45

條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法等公司治理相關法規，均業  
遵照執行並配合實務運作需要適時檢討修正。

註：實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席率(%)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 13 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】	該年度 在職期間
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	12	1	92	98.01.01- 98.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	13	0	100	98.01.01- 98.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：朱寶奎	3	0	100	98.10.01- 98.12.31
前獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：楊兆麟	9	1	90	98.01.01- 98.09.30

其他應記載事項：

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

### (一)98 年 1 月 13 日第六屆第十八次審計委員會

案 由：為相關利害關係人就「元大金控大樓」之租賃，增減異動承租樓層及面積事。

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

決 議：本案無法議決，報請由董事會決議之。

議事要領：本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

### (二)98 年 3 月 17 日第六屆第二十次審計委員會

1、案 由：為擔任利害關係人元大金融控股公司九十八年度股東常會之「受託代理人」事。

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

決 議：本案無法議決，報請由董事會決議之。

議事要領：本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

2、案 由：為擔任利害關係人發行普通公司債或金融債之財務顧問及應募人事。

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

決 議：本議案中除元大金融控股公司之部分報請由董事會決議外，其餘

部分照案通過。

議事要領：

一、林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟，就本案元大金融控股公司部分，未參與討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

(三)98 年 4 月 21 日第六屆第二十二次審計委員會

案 由：為與相關利害關係人就租賃標的租金調整事。

說 明：謹鑑於本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法決議，爰依據本委員會組織規程第 11 條規定，全案報請由董事會議決之。

決 議：本議案中除元大金融控股公司之部分報請由董事會決議外，其餘部分照案通過。

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

(四)98 年 5 月 19 日第六屆第二十三次審計委員會

案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

說 明：謹因本委員會中有一位獨立董事同時為交易對象之獨立董事，且同時代理另一位獨立董事出席會議，依規定迴避參與及代理本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法議決，全案茲提報董事會決議。

決 議：本議案中除彩晶公司之部分無法決議外，其餘部分照案通過；全案報請董事會議決之。

議事要領：

一、楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，未參與亦未代理林獨立董事增吉就該公司部分之討論及表決。

(五)98 年 6 月 16 日第六屆第二十四次審計委員會

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。

說 明：謹鑑於本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法決議，茲依據本委員會組織規程第 11 條規定，全案報請由董事會議決之。

決 議：本議案中除元大金融控股公司之部分，因利害關係人身份迴避，致無法決議外，其餘部分照案通過；全案報請董事會議決之。

議事要領：

一、楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑石化等公司董事、台化公司常務董事；林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由于獨立董事卓民代行之。

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

**(一)98年1月13日第六屆第十八次審計委員會**

**1、案** 由：為相關利害關係人就「元大金控大樓」之租賃，增減異動承租樓層及面積事。

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

**決 議：**本案無法議決，報請由董事會決議之。

**議事要領：**本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

**2、案** 由：為應募利害關係人台塑石化公司發行之普通公司債事。

**決 議：**通過，並報請董事會議決。

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

**3、案** 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

**決 議：**通過，並報請董事會議決。

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

**(二)98年2月17日第六屆第十九次審計委員會**

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

**決 議：**通過，並報請董事會議決。

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

**2、案** 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

**決 議：**通過，並報請董事會議決。

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

**(三)98年3月17日第六屆第二十次審計委員會**

**1、案** 由：為擔任利害關係人元大金融控股公司九十八年度股東常會之「受託代理人」事。

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

**決 議：**本案無法議決，報請由董事會決議之。

**議事要領：**本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

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

說 明：謹鑑於本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法決議，爰依據本委員會組織規程第 11 條規定，全案報請由董事會議決之。

**決 議：**本議案中除元大金融控股公司之部分報請由董事會決議外，其餘





部分照案通過。

**議事要領：**

一、林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟，就本案元大金融控股公司部分，未參與討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

**(四)98年4月21日第六屆第二十二次審計委員會**

1、案由：為與相關利害關係人就租賃標的租金調整事。

說明：謹鑑於本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法決議，爰依據本委員會組織規程第11條規定，全案報請由董事會議決之。

決議：本議案中除元大金融控股公司之部分報請由董事會決議外，其餘部分照案通過。

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

2、案由：為擔任利害關係人光洋應用材料科技公司財務顧問事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任光洋應用材料科技公司獨立董事，未參與本案之討論及表決。

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

**(五)98年5月19日第六屆第二十三次審計委員會**

1、案由：為擔任利害關係人光洋應用材料科技公司財務顧問事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任光洋應用材料科技公司獨立董事，未參與本案之討論及表決。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

說明：謹因本委員會中有一位獨立董事同時為交易對象之獨立董事，且同時代理另一位獨立董事出席會議，依規定迴避參與及代理本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法議決，全案茲提報董事會決議。

決議：本議案中除彩晶公司之部分無法決議外，其餘部分照案通過；全案報請董事會議決之。

議事要領：

一、楊獨立董事兆麟同時擔任南亞塑膠公司董事、台塑、台化、台塑石化等公司常務董事及光洋科公司獨立董事，未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、于獨立董事卓民同時擔任彩晶公司董事，未參與亦未代理林獨

立董事增吉就該公司部分之討論及表決。

(六)98年6月16日第六屆第二十四次審計委員會

1、案 由：為擔任利害關係人光洋應用材料科技公司財務顧問事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：楊獨立董事兆麟同時擔任光洋應用材料科技公司獨立董事，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。

說 明：謹鑑於本委員會之三位成員中，有兩位同時擔任元大金融控股公司獨立董事，應迴避參與本案中該部分之討論及表決，因僅餘委員一人，致該部分無法決議，茲依據本委員會組織規程第11條規定，全案報請由董事會議決之。

決 議：本議案中除元大金融控股公司之部分，因利害關係人身份迴避，致無法決議外，其餘部分照案通過；全案報請董事會議決之。

議事要領：

一、楊獨立董事兆麟同時擔任台塑、南亞塑膠、台塑石化等公司董事、台化公司常務董事；林獨立董事增吉及楊獨立董事兆麟同時擔任元大金融控股公司獨立董事，均未參與本案中關聯公司之討論及表決。

二、本案討論及表決之主席職權由於獨立董事卓民代行之。

3、案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

(七)98年7月21日第六屆第十九次審計委員會

案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

(八)98年8月18日第六屆第二十六次審計委員會

案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

(九)98年9月15日第六屆第二十七次審計委員會

案 由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決 議：通過，並報請董事會議決。

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

(十)98年10月20日第六屆第二十八次審計委員會

1、案 由：為相關利害關係人就「元大金控大樓」之租賃，提前終止部分租



債關係，並更改增租其他樓層等事。

決議：通過，並報請董事會議決。

議事要領：

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

二、本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

2、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

#### (十一)98年11月17日第六屆第二十九次審計委員會

案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

#### (十二)98年12月15日第六屆第三十次審計委員會

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：

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

二、本案討論及表決之主席職權由獨立董事卓民代行之。

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

決議：通過，並報請董事會議決。

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

3、案由：為買賣利害關係人為發行人之有價證券規範事。

決議：通過，並報請董事會議決。

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

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

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

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

- (三) 本（九十八）年度該委員會每月均審議內部稽核執行情形，並依規定審議內部控制制度及年度內部稽核計畫執行情形、內控缺失及改善情形、內控自評結果、內控聲明書、內部稽核計畫等事項，結果為通過，並報請董事會議決。
- (四) 本（九十八）年二及八月，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。同年四及十月，召開第一、三季財報核閱後會議，並提審計委員會報告。

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



## (三) 公司治理運作情形

## 1.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之 方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東 及主要股東之最終控制者名單之 情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制 及防火牆之方式	(一)本公司之發行股份為元大金融控股（股）公司全部持有，本項目不適用。  (二)同上。  (三)摘述如下：  1.本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2.本公司已訂定「與利害關係人交易規則」及「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。	相符
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (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96.06.29指派林增吉先生、黃榮顯先生及于卓民先生為本公司之獨立董事，並由全體獨立董事組成「審計委員會」。 2.本公司所屬之元大金控公司於97.03.18指派楊兆麟先生接替黃榮顯先生擔任本公司之獨立董事。而後於98.10.01指派朱寶奎先生接替楊兆麟先生擔任本公司之獨立董事。 3.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據。  (二)摘述如下：  1.本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定，審酌會計師之獨立性，連同會計師出具相關之聲明書，提報審計委員會及董事會評估之。 2.本公司另已訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」，做為審計委員會與簽證會計師互動與溝通及評估之遵循依據。	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、電子商務部之客服人員及其它相關單位，直接對相關人員聯繫，若遇法律糾紛問題時，再由法務部協助處理之。 2.本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於公司內部及外部網站設置信箱以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3.相關管道可於本公司網站 <a href="http://www.yuanta.com.tw">www.yuanta.com.tw</a> 查詢。	相符

資料時間:99 年 3 月

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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）	<p>(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。</p> <p>(二)摘述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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屬之金控公司依法完成各項資訊之申報揭露工作。</li> <li>本公司亦於公司網站www.yuanta.com.tw設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。</li> <li>本公司設有發言人：正／副發言人：張財育執行副總／吳敬堂資深副總，於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。</li> </ol>	與上市上櫃公司治理實務守則相符
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能委員會之運作情形	<p>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。</p> <p>2.本公司「公司治理實務守則」第21條規定董事會設「審計委員會」，必要時並得設置其它功能性委員會。</p> <p>3.依本公司「審計委員會組織規程」第4條規定，該委員會由全體獨立董事擔任委員，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備證券及衍生性金融商品、會計或財務專長。</p> <p>4.該委員會每月定期召開會議乙次，並均邀請會計師、律師與相關主管及人員列席之。</p> <p>5.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「審計委員會規劃辦法」，於年底規劃次年度各月份定期會議之預定議題及應治理事項。</p> <p>6.本公司另訂定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程辦法」及「審計委員會與風險管理部門之溝通流程辦法」，做為審計委員會評核內部稽核與風險管理部門之績效及強化溝通互動之依據。</p> <p>7.本公司另訂定「審計委員會之自行評估作業要點」，做為審計委員會成員自我評核之作業依據。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則相符
六、公司如依據「上市公司治理實務守則」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：	本公司如依據「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」事節，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，	





職稱	姓名	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
獨立董事	林增吉	96.06.29	98.03.20	98.03.20	中華民國證券商業同业公會	董事如何宏觀解析公司財務資訊	3
獨立董事	于卓民	96.06.29	98.03.20	98.11.30	中華民國證券商業同业公會	迎接國際會計準則(IFRS)時代的來臨	3
獨立董事	朱寶奎	98.10.01	98.09.08	98.09.08	中華民國證券商業同业公會	董事如何宏觀解析公司財務資訊	3
董事	李鴻基	96.08.01	98.03.20	98.09.08	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3
董事	馬永玲	96.09.23	98.05.26	98.05.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	金融風暴中之兩岸經貿情勢	1
董事	李岳蒼	96.09.23	98.03.20	98.03.20	中華民國證券商業同业公會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3
董事	沈慶光	96.09.23	98.10.20	98.10.20	社團法人中華公司治理協會	從明基司法案件談內線交易	1
董事	馬瑞辰	96.09.23	98.03.20	98.03.20	中華民國證券商業同业公會	董事如何宏觀解析公司財務資訊	3
董事	林添富	98.04.16	98.03.20	98.03.20	中華民國證券商業同业公會	企業財務策略、決策與執行—企業籌資、資金運用及內部控制	3
董事	李潮雄	98.05.08	98.08.19	98.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何宏觀解析公司財務資訊	3
董事	蔡秉翰	98.06.05	98.08.21	98.08.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務風險管理與稅務規劃	3
董事	陳修偉	98.06.05	98.11.06	98.11.06	財團法人中華公司治理協會	董事如何宏觀解析公司財務資訊	3
			98.11.30	98.11.30	中華民國證券商業同业公會	董事自身利益與公司利益衝突慮與迴避表決	3
			98.09.08	98.09.08	中華民國證券商業同业公會	迎接國際會計準則(IFRS)時代的來臨	3
			98.09.29	98.09.29	社團法人中華公司治理協會	如何運用公司治理與風險管理實務維持競爭優勢	3
			98.10.27	98.10.27	社團法人中華公司治理協會	剖析企業舞弊提升公司治理綜效	3
						CEO 的夢魘？—談談內線交易	3



職稱	姓名	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
		98.11.30	98.11.30	中華民國證券商業同業公會	迎接國際會計準則(IFRS)時代的來臨		3

#### (四)薪酬委員會設置：無

#### (五)履行社會責任情形

本公司所屬之集團業成立「元大文教基金會」，以善盡企業之社會責任，本於「取之於社會，用之於社會」的精神，從事諸如下列之專項：

##### 1. 培育人才

提供大學院校暑期專案論文研究獎學金；與台大管理學院、政大商學院共同舉辦「EMBA 校際個案分析」比賽；贊助 EMBA 教育聯盟「校際個案華山論劍會盟」；在各大專院校舉辦「金融理財校園開講」及贊助「財經奧林匹亞全球動態資產配置競賽」活動；贊助「第 21 屆會計盃辯論比賽」；本公司捐贈國立政治大學「元大講堂」乙間，並提供助學金。

##### 2. 舉辦專題講座

舉辦學術研討會提供主管機關修訂法規之參考，如「公司治理與台灣金融改革」研討會、「全球競爭力及台灣金融改革」研討會等；另贊助「財務金融」、「2009NTU 經濟金融會計國際」、「第十七屆證券暨金融市場理論與實務」、「衍生性金融商品創新與風險管理國際」研討會及台灣綜合研究院所 98 年所舉辦的 10 場研討會等金融相關研討會。

##### 3. 推動藝術文化

贊助優秀音樂家表演如嚴俊傑鋼琴、張正傑大提琴獨奏會；舉辦「聲東集西」音樂會；協助建中樂旗隊遠赴義大利參加樂旗大賽並奪得第一；與張榮發基金會合作舉辦林昭亮領銜表演之「元大新年禮讚」慈善音樂會；資助台南藝術大學建築藝術系學生參加「第十屆威尼斯建築雙年展」，讓台灣建築藝術首次在威尼斯義大利國家館展出。基金會長期在文化藝術方面的努力，於 97 年得到行政院文化建設委員會肯定，獲頒第九屆文馨獎銅獎。

98 年贊助「清世宗-雍正大展」開啟兩岸文物交流契機，同時辦理「元大史學之旅-雍正帝文物研習營」及「雍正論文比賽」；贊助台灣原聲協會，且原聲合唱團獲 98 年金曲獎評審團獎。

##### 4. 從事公益活動及關愛弱勢族群

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

97 年捐助四川震災款美金 100 萬，發揮人道精神；邀請偏遠地區弱勢學童參觀「冰原巨獸·長毛象特展」，達到自然科學教育之目的。  
98 年莫拉克颱風造成重大災情，協助重整學校建立圖書，共捐助 60 所國小及鄉鎮圖書館有關人文、地理及醫學知識之書籍。

(六)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。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無



## (八) 內部控制制度執行狀況揭露

## 1、內部控制制度聲明書

元大證券股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：99年02月25日

本公司民國98年01月01日至98年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年02月25日董事會通過，出席董事人中，有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司

董事長：申鼎盛



總經理：李江喜



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。

**(九)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。**

1.98.4.13 金管證二字第 0980016167 號、第 09800161672 號函，本公司前董事長杜麗莊、元大證金前董事長張立秋及前債券部副總經理吳麗敏等處理有關購入元大證券投資信託股份有限公司股權及結構式債券之買賣案，渠等行為違反「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 1 項。命令解除前董事長杜麗莊職務、停止前債券部副總經理吳麗敏 6 個月之業務執行。上述行政處分業已分別經行政院 98.11.26 院臺訴字第 0980097948 號及 99.2.22 院臺訴字第 0990092826 號決定書撤銷。  
改善情形：缺失事項已改善。

2.98.6.12 金管證券罰字第 0980027741 號函，本公司於 96.3.14 及 96.9.21 處分投資之有價證券，違反「證券交易法」第 36 條之 1 及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 30 條第 1 項第 5 款規定，對本公司為行為之負責人處新臺幣 24 萬元罰鍰。

改善情形：

(1)已要求經辦人員確實依照過去一定期間之交易紀錄進行檢核是否達公告申報標準外，亦應落實覆核機制。

(2)已於系統內增設管控程式，以降低人為檢核可能之疏漏。

3.99.2.11 金管證券字第 0990003694 號函，本公司因違反「證券商管理規則」第 2 條第 2 項規定，核處公司予以糾正。

改善情形：

(1)本公司已對相關人員進行懲處。

(2)本公司金融交易部已對該分公司相關人員進行業務流程宣導，另該分公司稽核亦已對相關人員進行法令遵循課程，以落實遵法執行。

(3)本公司稽核部未來亦會加強對分公司查核，避免再發生類似情事。

4.99.2.22 金管證券字第 0990008030 號、第 09900080301 號函，本公司因違反「證券交易法」第 66 條、「證券商管理規則」第 19 條之 4 第 1 項、「證券商負責人與業務人員管理規則」第 18 條第 2 項第 22 款及第 20 條規定，除核處公司警告處分外，要求本公司自行議處金融交易部林象山等人報會。

改善情形：

(1)本公司已對相關人員進行懲處，並由法令遵循部對相關人員進行法令遵循課程，以落實遵法執行。

(2)香港子公司另已著手制訂各項業務標準作業程序(SOP)，明確規範各項業務執行之細節與過程，防止不當之行為再度發生。

**(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。**

1.九十八年三月二十三日第六屆第二十一次董事會之重要決議：

(1)本公司九十七年度營業報告書事。

(2)本公司九十七年度財務報表（含合併報表）事。

(3)本公司九十七年度盈餘分派事。

2.九十八年三月二十三日第六屆第二十二次董事會之重要決議：

(1)本公司九十七年度決算表冊事。（依公司法等規定行使股東會職權）



3. 九十八年四月十六日第六屆第二十三次董事會之重要決議：  
推選本公司新任董事長事。
4. 九十八年四月三十日第六屆第二十四次董事會之重要決議：  
 (1)為經由子公司元大證券亞洲金融有限公司對元大證券（香港）有限公司轉增資美金 5,000 萬元事。  
 (2)為向利害關係人元大國際資產管理公司購置不動產事。  
 (3)為修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」事。（依公司法等規定行使股東會職權）  
 (4)為修訂本公司「取得或處分資產處理程序」事。（依公司法等規定行使股東會職權）  
 (5)為修訂本公司「背書及保證作業程序」部分條文事。（依公司法等規定行使股東會職權）  
 (6)為任免異動本公司於主管機關登錄之內部稽核主管及稽核部經理人事。
5. 九十八年五月二十五日第六屆第二十五次董事會之重要決議：  
為變更於主管機關登錄之發言人事。
6. 九十八年六月二十二日第六屆第二十六次董事會之重要決議：  
為向利害關係人元大證券金融公司購置不動產事。
7. 九十八年十月二十九日第六屆第三十次董事會之重要決議：  
為修訂本公司「章程」部分內容事。（依公司法等規定行使股東會職權）
8. 九十九年三月二十五日第六屆第三十五次董事會之重要決議：  
 (1)本公司九十八年度營業報告書事。  
 (2)本公司九十八年度財務報表（含合併報表）事。  
 (3)本公司九十八年度盈餘分派事。  
 (4)本公司盈餘轉增資發行新股事。
9. 九十九年三月二十五日第六屆第三十六次董事會之重要決議：  
 (1)本公司九十八年度決算表冊。（依公司法等規定行使股東會職權）  
 (2)本公司九十八年度盈餘分派事。（依公司法等規定行使股東會職權）  
 (3)本公司盈餘轉增資發行新股事。（依公司法等規定行使股東會職權）

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

九十八年度及截至年報刊印日止，本公司無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之情事。

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

99 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	杜麗莊	81/1/23	98/4/8	辭任
內部稽核主管	李阿嚴	97/1/1	98/5/13	職務異動

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

## 四、會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師 事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計 年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師 事務所	林瑟凱 黃金澤	5,520	0	0	423	2,198	2,621	V			非審計公費— 其他：係財務 實地查核及稅 務相關諮詢服 務公費

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

## 五、更換會計師資訊：

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

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



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

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

資料日期：99 年 3 月 31 日止

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	元大金融控股(股)公司代表人：申鼎璣	-	-	-	-
副董事長	元大金融控股(股)公司代表人：高抗勝	-	-	-	-
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	-	-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司代表人：朱寶奎	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：李鴻基	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：馬永玲				
董事	元大金融控股(股)公司代表人：李岳蒼	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：沈慶光	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：馬瑞辰	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：林添富	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：李潮雄	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：蔡秉翰	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司代表人：陳修偉	-	-	-	-
總經理	李鴻基	-	-	-	-
執行副總經理	何鄭陵	-	-	-	-
執行副總經理	張財育	-	-	-	-
執行副總經理	蔡秉翰	-	-	-	-
執行副總經理	林添富	-	-	-	-
執行副總經理	徐春榮	-	-	-	-
執行副總經理	李明山	-	-	-	-
資深副總經理	陳修偉	-	-	-	-
副總經理	黃維誠	-	-	-	-
特別助理	郭峰祥	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	曾麗慧	-	-	-	-
投資銀行業務部 資深協理	李素英	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	黃美螢	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	林佩宸	-	-	-	-
投資銀行業務部 協理	邱忻怡	-	-	-	-
金融交易部 資深副總經理	林象山	-	-	-	-
金融交易部 協理	黃天仁	-	-	-	-
債券部 資深副總經理	吳麗敏	-	-	-	-
債券部 副總經理	麥煦書	-	-	-	-
債券部 資深協理	曾鴻展	-	-	-	-
債券部 協理	連俊智	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	馬志宏	-	-	-	-
國際營運部 副總經理	楊昭慈	-	-	-	-
國際營運部 協理	陳熙瑩	-	-	-	-

職　　稱	姓　　名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
國際營運部 協理	郭耀成	-	-	-	-
國際營運部 協理	張雅雯	-	-	-	-
法人部 協理	JUAN TSENG KUO	-	-	-	-
法人部 協理	RIGA SAITO	-	-	-	-
法人部 協理	林慧芬	-	-	-	-
法人部 協理	林宜蕙	-	-	-	-
法人部 協理	張崇瑜	-	-	-	-
法人部 協理	張碩峰	-	-	-	-
法人部 協理	WILLIAM ALVIN MOOMAW	-	-	-	-
法人部 協理	DANIEL PATRICK CLARKE	-	-	-	-
法人部 協理	陳郁暄	-	-	-	-
自營部 資深副總經理	范姜奇秀	-	-	-	-
自營部 協理	李長恩	-	-	-	-
資訊部 資深副總經理	余耀庭	-	-	-	-
資訊部 資深協理	李榮福	-	-	-	-
資訊部 資深協理	張永顯	-	-	-	-
資訊部 協理	張純菁	-	-	-	-
資訊部 協理	劉春炎	-	-	-	-
資訊部 協理	韋濟新	-	-	-	-
策略交易部 資深副總經理	高子鈞	-	-	-	-
策略交易部 協理	陳香君	-	-	-	-
策略交易部 協理	蘇高毅	-	-	-	-
策略交易部 協理	黃建都	-	-	-	-
總經理室 資深副總經理	吳敬堂	-	-	-	-
總經理室 資深協理	李文良	-	-	-	-
總經理室 協理	張士桓	-	-	-	-
稽核部 副總經理	劉慰和	-	-	-	-
稽核部 協理	劉燕瀅	-	-	-	-
董事會秘書室 副總經理	莊臺生	-	-	-	-
會計部 資深協理	廖月榮	-	-	-	-
財務部 資深協理	胡毅恆	-	-	-	-
財務部 協理	許文青	-	-	-	-
風險管理部 資深協理	郭軒岷	-	-	-	-
財富管理部 副總經理	王義明	-	-	-	-
財富管理部 協理	葉賢麟	-	-	-	-
財富管理部 協理	梁鴻烈	-	-	-	-
財富管理部 協理	廖益誠	-	-	-	-
海外交易部 協理	林廖進	-	-	-	-
股務代理部 協理	馬薏雯	-	-	-	-
股務代理部 協理	賴俊富	-	-	-	-
電子商務部 協理	施潔人	-	-	-	-
結算部 協理	林錦碧	-	-	-	-
法務部 協理	邱文卿	-	-	-	-



職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法令遵循部 協理	曾錦泰	-	-	-	-
管理暨勞安部 協理	李伯卿	-	-	-	-
人力資源部 協理	劉博志	-	-	-	-
財務督導 副總經理	余光華	-	-	-	-
財務督導 副總經理	李阿嚴	-	-	-	-
財務督導 資深協理	楊明旺	-	-	-	-
財務督導 資深協理	林元山	-	-	-	-
財務督導 資深協理	王俊傑	-	-	-	-
財務督導 資深協理	王銘仁	-	-	-	-
財務督導 資深協理	吳禎祥	-	-	-	-
財務督導 資深協理	張昱承	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	洪文明	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	江昌榮	-	-	-	-
業務督導 副總經理	龔紹興	-	-	-	-
業務督導 副總經理	賴宗武	-	-	-	-
業務督導 資深協理	盧登禧	-	-	-	-
業務督導 資深協理	陳濬杰	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林世雄	-	-	-	-
業務督導 資深協理	牟紹民	-	-	-	-
業務督導 資深協理	孟憲權	-	-	-	-
業務督導 資深協理	顧逸青	-	-	-	-
業務督導 資深協理	楊雨順	-	-	-	-
業務督導 資深協理	鄭純成	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林 鳴	-	-	-	-
業務督導 資深協理	蔡志宏	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林正中	-	-	-	-
經紀部 協理	樊剛	-	-	-	-
永和分公司 經理人	陳振榮	-	-	-	-
東屏東分公司 經理人	洪春松	-	-	-	-
大天母分公司 經理人	伍慧英	-	-	-	-
北桃園分公司 經理人	李詩國	-	-	-	-
城中分公司 經理人	李文寶	-	-	-	-
台南分公司 經理人	張雪麗	-	-	-	-
土城分公司 經理人	高毅瑞	-	-	-	-
新莊分公司 經理人	馮志浩	-	-	-	-
淡水分公司 經理人	陳智郁	-	-	-	-
北投分公司 經理人	潘俊良	-	-	-	-
台中中港分公司 經理人	林信良	-	-	-	-
板橋分公司 經理人	鄭玉蘭	-	-	-	-
左營分公司 經理人	李玉琴	-	-	-	-
草屯分公司 經理人	粘孝吉	-	-	-	-
高雄分公司 經理人	邱政全	-	-	-	-
大同分公司 經理人	陳永慧	-	-	-	-

職　　稱	姓　　名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
蘆洲分公司 經理人	賴泰義	-	-	-	-
彰化民生分公司 經理人	吳美雲	-	-	-	-
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑	-	-	-	-
成功分公司 經理人	張正誠	-	-	-	-
內湖分公司 經理人	張溢晃	-	-	-	-
敦南分公司 經理人	羅世欽	-	-	-	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	-	-	-	-
新竹北門分公司 經理人	吳嘉輝	-	-	-	-
鹿港分公司 經理人	葉明興	-	-	-	-
大甲分公司 經理人	王桂香	-	-	-	-
三重分公司 經理人	徐木信	-	-	-	-
豐原站前分公司 經理人	洪伯謙	-	-	-	-
民生分公司 經理人	吳德亮	-	-	-	-
基隆分公司 經理人	洪火順	-	-	-	-
小港分公司 經理人	傅政宏	-	-	-	-
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	-	-	-	-
屏東中正分公司 經理人	王鼎森	-	-	-	-
北屯分公司 經理人	吳健華	-	-	-	-
中和分公司 經理人	陳志雄	-	-	-	-
東港分公司 經理人	董志英	-	-	-	-
嘉義分公司 經理人	劉桂龍	-	-	-	-
西湖分公司 經理人	王琮號	-	-	-	-
樹林分公司 經理人	陳冠志	-	-	-	-
古亭分公司 經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
信義分公司 經理人	林明文	-	-	-	-
敦信分公司 經理人	劉榮彩	-	-	-	-
土城學府分公司 經理人	刁維興	-	-	-	-
向上分公司 經理人	周靜安	-	-	-	-
新營分公司 經理人	沈俊傑	-	-	-	-
府中分公司 經理人	朱騰睿	-	-	-	-
南永康分公司 經理人	陳家成	-	-	-	-
羅東分公司 經理人	游美娟	-	-	-	-
博愛分公司 經理人	羅禎忠	-	-	-	-
六合分公司 經理人	方鵬智	-	-	-	-
中壢中山分公司 經理人	胡建熙	-	-	-	-
北寧分公司 經理人	李瑞洪	-	-	-	-
四維分公司 經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
敦化分公司 經理人	陳珍發	-	-	-	-
中壢分公司 經理人	魏彩錦	-	-	-	-
員林分公司 經理人	陳建宇	-	-	-	-
重慶分公司 經理人	曾啟華	-	-	-	-
北港分公司 經理人	張僑楚	-	-	-	-
豐原中正分公司 經理人	夏偉傑	-	-	-	-



職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
台南長榮分公司 經理人	王清華	-	-	-	-
上新莊分公司 經理人	陳遠宗	-	-	-	-
台南西門分公司 經理人	洪寶麒	-	-	-	-
新竹東門分公司 經理人	葉健民	-	-	-	-
學甲分公司 經理人	林敬堯	-	-	-	-
木柵分公司 經理人	陳章宇	-	-	-	-
大安分公司 經理人	莊培恒	-	-	-	-
頭份分公司 經理人	蕭建興	-	-	-	-
竹南分公司 經理人	陳智彥	-	-	-	-
大里德芳分公司 經理人	賴彥權	-	-	-	-
鳳山分公司 經理人	許寶慧	-	-	-	-
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	-	-	-	-
劍潭分公司 經理人	楊文正	-	-	-	-
竹東分公司 經理人	謝淑凜	-	-	-	-
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	-	-	-	-
仁愛分公司 經理人	林金源	-	-	-	-
東高雄分公司 經理人	陳麗梅	-	-	-	-
松南分公司 經理人	林美惠	-	-	-	-
新店中正分公司 經理人	侯政良	-	-	-	-
南勢角分公司 經理人	陳建勳	-	-	-	-
景美分公司 經理人	杜獅	-	-	-	-
館前分公司 經理人	陳榮建	-	-	-	-
大稻埕分公司 經理人	鐘永導	-	-	-	-
松江分公司 經理人	林震銘	-	-	-	-
和平分公司 經理人	芮先平	-	-	-	-
北天母分公司 經理人	翁玉真	-	-	-	-
復興分公司 經理人	沈穎祥	-	-	-	-
斗六分公司 經理人	張惠蓉	-	-	-	-
開元分公司 經理人	華振文	-	-	-	-
竹科分公司 經理人	倪晨貿	-	-	-	-
南海分公司 經理人	陳宗尚	-	-	-	-
承德分公司 經理人	陳淑娟	-	-	-	-
沙田分公司 經理人	陳敬仁	-	-	-	-
清水分公司 經理人	黃秀如	-	-	-	-
大雅分公司 經理人	陳淑女	-	-	-	-
台北分公司 經理人	鄧永鴻	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	蘇珏萍	-	-	-	-
自由分公司 經理人	蕭盛明	-	-	-	-
府城分公司 經理人	王定峰	-	-	-	-
西屯分公司 經理人	賴明興	-	-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	-	-	-	-
八德分公司 經理人	洪肇明	-	-	-	-
大益分公司 經理人	王聰勝	-	-	-	-

職　　稱	姓　　名	98 年度		99 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
永康分公司 經理人	郭裕華	-	-	-	-
新竹分公司 經理人	鄧新永	-	-	-	-
東泰分公司 經理人	林慶對	-	-	-	-
桃園分公司 經理人	范憶亭	-	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	陳皓昀	-	-	-	-
竹北分公司 經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
路竹分公司 經理人	陳景富	-	-	-	-
南投分公司 經理人	林文潭	-	-	-	-
發財分公司 經理人	簡棟樑	-	-	-	-
福營分公司 經理人	魏明洲	-	-	-	-
彰化分公司 經理人	許毓娥	-	-	-	-
天母分公司 經理人	許麗琴	-	-	-	-
高福分公司 經理人	黃　聖	-	-	-	-
林園分公司 經理人	吳晴裕	-	-	-	-
莒光分公司 經理人	王美雪	-	-	-	-
苗栗分公司 經理人	謝發新	-	-	-	-
金門分公司 經理人	姚正男	-	-	-	-
太平分公司 經理人	黃美玲	-	-	-	-
竹山分公司 經理人	黃秀靜	-	-	-	-
崇德分公司 經理人	陳中義	-	-	-	-
華山分公司 經理人	于德健	-	-	-	-
大林分公司 經理人	林靜岳	-	-	-	-
東門分公司 經理人	江樟卿	-	-	-	-
潮州分公司 經理人	周銑鋒	-	-	-	-
歸仁分公司 經理人	鄭義成	-	-	-	-
佳里分公司 經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
大里分公司 經理人	陳品蓁	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	黃福特	-	-	-	-
西螺分公司 經理人	詹坤宗	-	-	-	-
士林分公司 經理人	王靜一	-	-	-	-
新興分公司 經理人	吳崇貴	-	-	-	-
旗山分公司 經理人	王詠琦	-	-	-	-
松山分公司 經理人	李顯鍾	-	-	-	-
舖裡分公司 經理人	陳烈雄	-	-	-	-
屏南分公司 經理人	郭惠淑	-	-	-	-
善化分公司 經理人	陳春祥	-	-	-	-
大統分公司 經理人	杜俊賢	-	-	-	-
南崁分公司 經理人	陳良豪	-	-	-	-



(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

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

資料時間：99年3月31日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有財務會計準則公報 第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱(或姓名)	關係	
元大金融控股(股)公司	4,367,938,789	100%	-	-	-	-	-	-	-

**九、綜合持股比例**

資料日期：99年3月31日

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)
元大證券投資信託(股)公司	51,523	83.19	-	-	51,523	83.19
元大國際保險經紀人(股)公司	500	100.00	-	-	500	100.00
元大證券亞洲金融公司	174,063	100.00	-	-	174,063	100.00
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,660	5.53	-	-	1,660	5.53
臺灣證券交易所(股)公司	33,275	5.84	-	-	33,275	5.84
臺灣期貨交易所(股)公司	20,493	8.18	-	-	20,493	8.18
臺灣證券集中保管(股)公司	100	0.03	-	-	100	0.03
富邦證券金融(股)公司	3,292	0.82	-	-	3,292	0.82
環華證券金融(股)公司	5,781	0.77	-	-	5,781	0.77
台灣高鐵92年可轉換特別股 (註2)	50,000	1.86	-	-	50,000	1.86

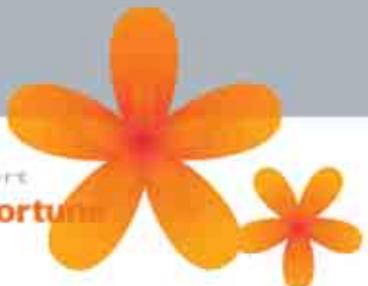
註1：係公司之長期投資。

註2：係甲種記名式可轉換特別股。



2009 Annual Report

We Create **Fortune**



## 募 資 情 形

## 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：98 年 12 月 31 日

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

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

##### 2. 股份種類

資料時間：98 年 12 月 31 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 计	
普 通 股	4,367,938,789	1,032,061,211	5,400,000,000	-

#### (二) 股東結構

資料時間：99 年 3 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 计
人 數	0	1	0	0	0	1
持 有 股 數	0	4,367,938,789	0	0	0	4,367,938,789
持 股 比 例	0	100%	0	0	0	100%

#### (三) 股權分散情形

每股面額十元

資料時間：99 年 3 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1,000,001 以上	1	4,367,938,789	100%
合 計	1	4,367,938,789	100%

#### (四) 主要股東名單

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
元大金融控股股份有限公司	4,367,938,789	100%

### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		98 年(註 1)	97 年	99 年度截至 3 月 31 日(註 2)
每股市價	最 高	不適用	不適用	不適用
	最 低	不適用	不適用	不適用
	平 均	不適用	不適用	不適用
每股淨值	分 配 前	12.72	12.29	12.79
	分 配 後	11.76	11.49	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	4,367,939	4,936,245	4,367,939
	分 配 前	1.11	1.07	0.20
	分 配 後	1.04	1.07	不適用
每股股利	現 金 股 利	0.0833	0.7932	不適用
	無償配股	0.7495	—	不適用
	資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利	—	—	不適用
投資報酬分析	本 益 比	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 1：98 年度分配後：係依 99 年 3 月 25 日第六屆第三十六次董事會(代行股東會)決議通過之 98 年度盈餘分配案設算。

註 2：99 年度截至 3 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 98 年度盈餘分配案業經 99 年 3 月 25 日第六屆第三十六次董事會(代行股東會)決議通過，配發股東股票股利新台幣 3,273,745,290 元及現金股利新台幣 363,749,481 元。

### (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	年 度	99 年度 (預估)
期初時收資本額(仟元)		43,679,388
本年度配股配息情形	每 股 現 金 股 利(元)	0.0833
	盈 餘 轉 增 資 每 股 配 股 數	0.07495
	資 本 公 積 轉 增 資 每 股 配 股 數	0



項目	年度		99 年度 (預估)
營業績效變化情形	營業利益		99 年度未公開財測，故無須揭露預估資訊
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	99 年度未公開財測，故無須揭露預估資訊
	若未辦理資本公積轉增資	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
		擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞。

#### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

#### 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司 98 年度盈餘分配案業經 99 年 3 月 25 日第六屆第三十六次董事會(代行股東會)決議通過，配發員工現金紅利新台幣 47,287,432 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司 98 年度盈餘之分派未配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

分配後設算每股盈餘為 1.11 元。

#### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 97 年度盈餘經 98 年 3 月 23 日第六屆第二十二次董事會(代行股東會)決議通過，用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之數額，與實際配發情形並無差異，計配發員工現金紅利新台幣 17,322,232 元，董事及監察人酬勞金新台幣 17,322,232 元。

### (九)公司買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形

#### (一)尚未償還及辦理中之公司債：無。

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無尚未償還及辦理中之公司債。

#### (二)一年內到期之公司債：無。

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無一年內到期之公司債。

#### (三)已發行轉換公司債：無

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無已發行轉換公司債。

**(四)已發行交換公司債：無**

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無發行交換公司債。

**(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無**

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無採總括申報方式募集與發行普通公司債。

**(六)已發行附認股權公司債：無**

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無發行附認股權公司債。

**(七)最近三年度私募公司債：無**

最近三年度及截至年報刊印日止本公司無私募公司債。

**三、特別股辦理情形**

九十八年度本公司無辦理特別股。

**四、海外存託憑證辦理情形**

九十八年度本公司無辦理海外存託憑證。

**五、員工認股權憑證辦理情形**

九十八年度本公司無辦理員工認股權憑證。

**六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：**

**(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者**

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

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

九十八年度及截至年報刊印日止本公司無併購或受讓他公司股份發行新股。

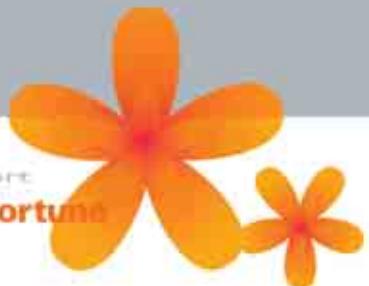
**七、資金運用計畫執行情形：不適用。**





2009 Annual Report

We Create **Fortune**



## 營 運 概 況

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要營業內容

- A. 在集中交易市場受託買賣有價證券。
- B. 在集中交易市場自行買賣有價證券。
- C. 在其營業處所受託買賣有價證券。
- D. 在其營業處所自行買賣有價證券。
- E. 承銷有價證券。
- F. 有價證券服務事項之代理。
- G. 經營期貨交易輔助業務。
- H. 經營證券相關期貨自營業務。
- I. 受託買賣外國有價證券。
- J. 辦理短期票券業務。
- K. 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	98年度		97年度	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經紀	10,256,569	71.43	9,145,683	62.68
自營	3,234,498	22.53	4,972,354	34.08
承銷	867,555	6.04	473,073	3.24
合計	14,358,622	100.00	14,591,110	100.00

備註：資料來源 98 及 97 年度會計師查核簽證財務報告業務種類別財務資訊。

##### 3. 公司目前之商品（服務）

本公司係屬一結合經紀、自營、承銷、債券、新金融商品、服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；以專業服務代理機構立場，代理與協助公開發行公司處理服務服務；辦理財富管理商品銷售及客戶資產規劃服務。此外，藉由各種專業人才及業務資源之高度整合，本公司將持續提供更具高附加價值的優質服務，豎立專業金融服務形象與口碑。

##### 4. 計劃開發之新商品（服務）

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



## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

台灣的證券市場在歷經 97~98 年間的全球金融風暴後，展現出不同於以往的韌性，再加上兩岸關係的改善，目前產業正加速轉變，持續朝向不同以往的發展模式邁進。

首先，金融整併將持續且擴大。傳統上，證券商往往須經由金融整併和裁併據點降低成本的方式來擴張版圖，提升經營效率。在金融風暴後，經營體質不佳的金融機構逐步顯露其不足，而體質佳的金融機構則趁此時機進行基本面的調整，導致強者益強的情況出現。因而，金融同業間之整併將擴大而頻繁，這也將台灣金融機構的營運導向一個新的競爭模式。

再者，大中華市場的深化，成為持續發展的重要目標。兩岸所簽定的 MOU 在 99 年正式生效後，接下來勢必逐步邁向實質合作。除業務合作外，赴陸參股、合資等機會亦將陸續開展。對於台灣金融機構來說，從台灣市場延伸至大陸市場，雖然充滿挑戰，但以我國之金融經驗、兩岸間之文化相似，將協助我國業者切入中國市場，擴展我國金融領域。

第三，海外產品與財富管理能力，將越來越受到重視。台灣正朝向國際化與多元化發展，除我國本土產品外，投資人需求更多角化的投資服務，方能滿足日益提升的理財需求。因此，海外產品的發展與財富管理內容的提升，將是我國金融機構持續發展的方向與目標。

綜合而言，我國證券產業目前正處於一個蛻變期，可以預見的是國內整併增加、人員水準要求日高、產品益發多元與大中華市場的拓展與整合。我們相信，以台灣證券業的能力，將可以安然渡過這個蛻變期，並且開展新局。

### 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

近幾年來國內經紀業務市場大者恆大的趨勢越趨明顯，大型券商藉由併購或受讓，使業務或營運據點更加快速成長。本公司未來將持續發展法人業務及提升單點市佔率與降低成本，並尋找適當之併購對象，以鞏固經紀業務競爭力。

#### (2) 自營業務

去年全球股市呈現多頭走勢，國內各券商之自營業務獲利豐厚，但未來整體金融市場仍受諸多因素影響，本公司將秉持一貫的嚴謹風險控管，除按原有個股方向性投資，亦以策略性模型交易規避系統性風險，並藉由海外交易的開放，以多角化之方式分散風險，創造多種獲利來源。

#### (3) 投資銀行業務

有鑑於市場日漸開放，國際化程度的加深，元大於 98 年將原本的承銷部更名為投資銀行業務部。除傳統承銷業務外，元大證券亦針對客戶需求，積極拓展其他重要的收益來源，以持續增強投資銀行業務之專業能力與服務範疇，厚植整體競爭優勢。此外，配合政府積極開放吸引海外台商回台上市的政策方向及契機，元大證券將持續佈局兩岸之地方市場，成為客戶最信任的投資銀行，並把握機會提升未來獲利空間。

#### (4) 債券業務

在央行寬鬆貨幣市場與低率政策主導下，98 年債券價格持穩，但公司債與金融債發行市場卻受全球金融信用危機影響，全年發行總量僅 2,573 億，較前一年下降 33.3%，然在本公司穩健經營下仍保持國內債券承銷龍頭地位外，另積極增加新商品業務，其中資產交換業務亦已進入業界領先群中，債券業務持續穩定獲利。

不過在股市持穩與景氣回溫雙重效應下，升息循環預期瀰漫，債市經營風險加大，本公司將適時調整自營債券部位存續期間，掌握利率區間多空操作，同時深耕獲利商品並維持債市龍頭地位，以滿足客戶之需要尋求公司最大綜效利益。

#### (5) 國外業務

因應兩岸金融限制的逐步開放，國內各券商佈局大陸的脚步漸趨快速。本公司將配合法令開放，除積極尋求合作之大陸券商外，將持續擴展香港、新加坡、泰國等海外據點業務，加強策略聯盟並開發市場新需求。

#### (6) 衍生性商品業務

就權證業務方面而言，由於 98 年權證新造市規則施行，仿照新加坡及香港模式，積極規範造市行為，以往令人詬病之流動性不足之問題獲得改善，使權證漸受投資人之注意，但在全球金融風暴影響下，第一季股市交易量蕭條，市場需求低，但第二季起景氣漸漸復甦，投資人交易意願快速提升，本公司一方面，積極更新造市系統，活絡市場量能，一方面提供獎勵，主辦兩次權證交易競賽，加強投資人對權證商品新制的認識與了解，也為本公司經營權證之專業形象加分。

在結構型商品業務方面，近年來結構型商品已漸漸為國內投資人接受，尤其以中短天期連結至台股標的之商品，加上 99 年起結構型商品將比照公債利息、債券附買回交易等金融商品，按 10% 稅率分離課稅。相信稅賦不對等之問題解決後，將提高投資人投資台幣結構型商品之誘因，引導更多投資人能夠參與國內券商發行之結構型商品。

### (三) 技術及研發概況：

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

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 長期業務發展計畫

- (1) 對核心產業，尋求國內、國外證券商合併或策略聯盟之機會。
- (2) 持續引進、整理各類金融商品，以提供多元化服務及產品線給予客戶，成為最完整之全方位綜合券商。
- (3) 建置完整的海外通路，並持續尋求亞洲地區發展商機，成為最大、最佳及最專業之國際化華人券商。

#### 2. 短期業務發展計畫

- (1) 運用通路優勢，強化各營業據點之經營效率，並推廣財富管理及複委託業務。
- (2) 積極爭取台商回台上市櫃發行 TDR 的商機，並持續加強國際併購之財務務問業務。



(3)積極尋求適當時機與大陸券商參股、合資，並整合海外據點，及強化海外交易平台營運效率。

## 二、市場及產銷概況

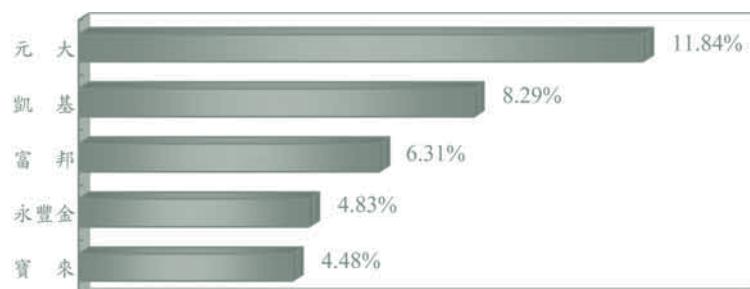
### (一)市場分析

#### 1. 主要服務對象及地區

本公司以國內外法人機構及國內廣大投資大眾為主要服務對象。截至民國98年底，本公司證券營業據點於全省共計140個據點，接受客戶委託買賣上市、上櫃之有價證券、國內期貨、債券以及衍生性金融商品相關業務服務，並積極開展海外複委託業務。本公司長期在海外佈局完善，除投資金英證券、參股越南證券外，亦於香港建立子公司及於大陸佈局北京、上海辦事處，整體海外觸角涵蓋大半亞洲，以待相關業務開放契機。

#### 2. 市場占有 rate

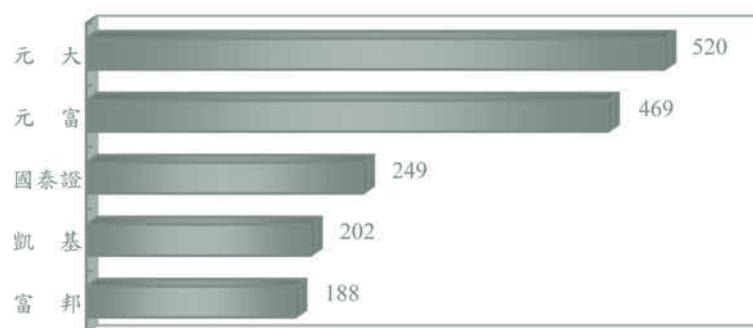
九十八年度綜合券商經紀市占率前五名



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

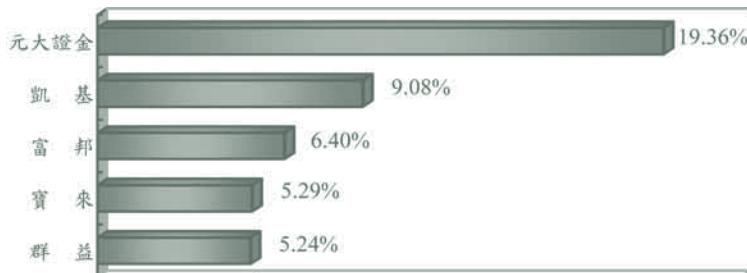
九十八年度綜合券商公司債+金融債承銷金額前五名

單位：新台幣億元



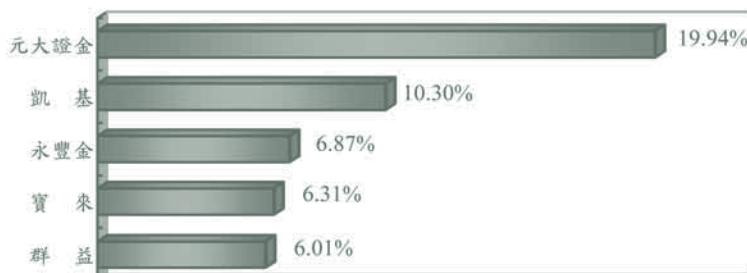
資料來源：櫃檯買賣中心

### 九十八年度平均融資市占率前五名(含券商及證金公司)



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

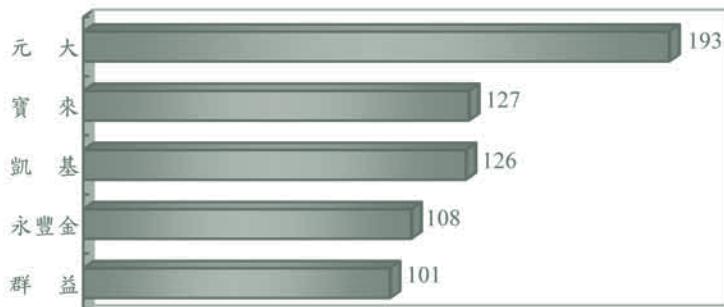
### 九十七年度平均融券市占率前五名(含券商及證金公司)



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

### 九十八年綜合證券商權證發行金額前五名

單位：新台幣億元

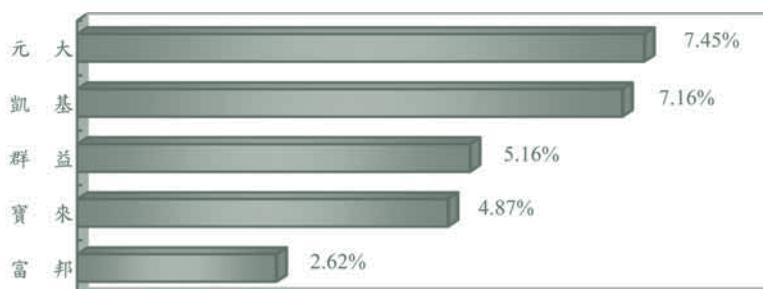


資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心



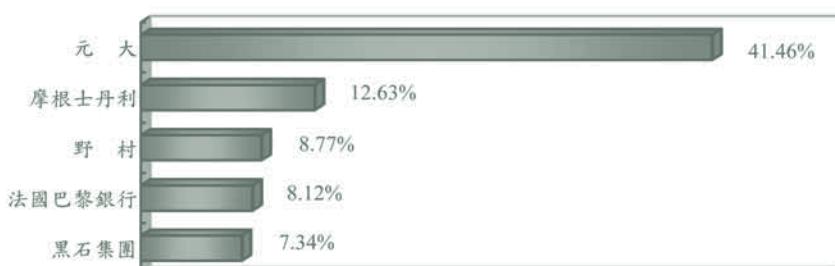


### 九十八年度複委託業務市占率前五名



資料來源：券商同業公會

### 九十八年度投資銀行-財務顧問業務市占率前五名



資料來源：彭博社

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

回顧 2009 年，世界各大研究機構的季度報告皆逐次上調經濟成長率，經濟展望由年初的悲觀，轉為超乎原預期的復甦；究其原因，各國政府推出的景氣刺激方案與極寬鬆貨幣政策，加快了經濟的回溫，也同時使金融市場情況有明顯改善。唯未來全球經濟仍面對許多挑戰，尤其企業與家計單位信心有待建立，以致失業問題還需較長的時間調整。未來，政策力量引導的經濟反彈將逐漸淡化強度，寬鬆的貨幣政策亦將逐步回調，實體經濟與金融市場預期會逐步回復。

就產業環境而言，海協會與海基會已經進行過數次「江陳會談」，雙方已就包機直航、中國人士來台觀光、空運截彎取直、擴大兩岸包機班次與航點、海運直航、擴大通郵、陸資來台投資等議題進行協商並獲得共識。2009 年 11 月 15 日更完成兩岸金融監理備忘錄(MOU)的簽訂，奠定兩岸金融交流的基礎。放眼未來，隨著兩岸間之交流增加，限制減少，將有助於我國金融產業跨出台灣，邁向新的市場與新的發展。

### 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

在經濟復甦，股市回溫，兩岸金融交流漸趨頻繁的時機點，本公司穩健的財務體質及強大的業務通路，將成為開拓大陸市場的先天優勢。

2009 年本公司稅前獲利高達 59.6 億元，經紀業務市佔率平均為 11.8%，位居台灣證券市場的第一位。總分公司 140 家為同業第二名的

2 倍，其中 51%的分公司單點市佔率優於市場平均，顯示通路規模不僅龐大，結構優良度也領先市場。新興業務的推展在 2009 年也收穫甚豐，複委託業務方面，開戶數成長超過 5 倍、實動戶數成長 20 倍，海外股票市佔率 16.43%更遙遙領先其他券商。借券業務方面，市佔率 60.8%亦為券商之冠，借券餘額更曾超過 100 億元。投資銀行業務方面，在台商回流的趨勢中也不落人後，承辦巨騰 TDR 獲利豐厚，並爭取到業界首例外國企業回台上市案，預計於 2010 年通過審查。2009 年，本公司在併購財顧市場以 41.21%的市佔率，高居市場龍頭，併購成交量 117 億 3 仟 5 佰萬美元，領先第二名的外資券商超過三倍。以上成果均顯示本公司在邁向多元獲利來源的努力已開始顯現成效。

放眼未來，本公司將立足於已建立的競爭優勢下，在既有的業務將致力於「穩固傳統業務」；即在經紀、投資銀行、債券與自營業務持續維持競爭優勢。在新的業務中，則致力往「擴展中國市場」與「新興業務開拓」為重點，分別在財富管理、策略交易、複委託、借券業務上進行業務發展。

#### (2)有利因素

- 本公司銷售通路遍佈全台，已形成最有力之業務拓展網絡。配合公司策略於全省分公司推廣財富管理及複委託業務，以提供客戶完整的商品服務，為公司發展的重要利基。
- 投資銀行業務中，看準未來台商回台上市的潮流，積極爭取發行 TDR 的商機，並落實風險控管慎選 IPO、SPO 申請案件，持續深化整合集團內各項資源與競爭優勢，擴大發揮綜效以為客戶提供全方位理財規劃。
- 策略交易部分，香港平台已於 2009 年完成建置，未來可放大部位，促使整體交易模組漸趨完整，香港部位也有機會成為重要獲利貢獻的來源。
- 在本公司所建置的大中華研究團隊的支援下，有利於拓展大陸及香港地區法人經紀業務。

#### (3)不利因素

- 傳統經紀業務及自營業務易受股市行情低迷及市場成交總值波動影響，造成手續費收入及投資收益等獲利較不穩定。
- 全球寬鬆的貨幣與經濟政策或許將開始逐步緊縮，走向升息，此舉可能造成投資人資金配置之調整，影響股市資金動能。
- MOU 簽訂僅為開放的先決條件，至大陸設點及業務範圍等相關內容仍須等待市場准入的協商。

#### (4)因應對策

- 持續穩固既有獲利基礎，並朝向多角化獲利來源配置業務資源與發展。
- 整合集團商品，持續引進多元化創商品並進行完善評估。在提供客戶更多元化金融服務的同時擴大獲利範圍及強化獲利能力。
- 持續深化公司國際化經營思維，拓展海外事業版圖，以增加公司營運之廣度與深度。同時積極探尋海外合作機會，提升國際化競爭實力。
- 密切注意海外業務開放動向與進度，掌握發展脈動，以期公司能以最快速與高效率之方式，善用已建立之海外平台，建立公司下一階段的競爭利基。



**(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用**

本公司係證券服務業，所營業務及所提供之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，所營業務及所提供之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，所營業務及所提供之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，所營業務及所提供之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，所營業務及所提供之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：99年3月31日

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日（註）
員	工	人	數	4,418
平	均	年	歲	38
平均服務年資		8.39	8.97	9.23
學 歷 分 布 比 率	博	士	3	3
	碩	士	300	364
	大	專	3,182	3,227
	高	中	920	878
	高中以下		13	11
註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。				10

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

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

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

1.福利措施及實施情形

本公司為保障員工生活，提昇工作效率，實施以下各項福利措施：

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

## 2.進修、訓練及執行情形

茲將本公司教育訓練執行概況及已制訂規章辦法敘述如下：

揭露事項	年度	98 年度	99 年度(註)
教育訓練總支出		新台幣 10,623,800 元	新台幣 11,256,600 元
教育訓練總時數		4,117 小時	5,244.5 小時
教育訓練課程總數		557 門/堂	464 門/堂

註 1：教育訓練總時數及課程總數，以依年度計劃執行之課程為準。

註 2：99 年訓練時數、課程數以及費用僅係預估，實際數目將以年底結算為準。

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

### (1)面授課程

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

### (2)線上課程

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

### (3)新進人員培訓

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

### (4)本公司已制訂員工教育訓練計劃及相關規章辦法如下：

- 元大證券股份有限公司員工教育訓練管理要點



- 元大證券股份有限公司國際金融證照獎勵補助要點
- 元大證券股份有限公司 99 年度教育訓練實施計劃

**3.退休制度及實施情形：**

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

**4.勞資間協議情形：**

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

**(二) 因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無**

九十八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。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
軟體採購合約	元大證券股份有限公司 精誠資訊股份有限公司	2009/01/01~2011/12/31	為向精誠資訊採購美商微軟之Enterprise agreement 之軟體產品採購事宜。	分三年每年支付\$24,386,500 元，三年共計支付\$73,159,500 元。
電信服務契約	元大證券股份有限公司 中華電信股份有限公司	契約自雙方簽署完成後，全國分公司每一據點之設備租用期間，自元大證券就該設備完成驗收並簽署驗收單之次月一日起算 24 個月。	中華電信提供元大證券租售數位式專用交換機設備，網路設備，密錄設備，安裝工程。	





2009 Annual Report

We Create **Fortune**



## 營 運 概 況

## 陸、財務概況

### 一、五年度簡明財務報表

#### (一) 簡明資產負債表

年 項 度 目	最近五年度財務資料(註1)					99 年度截至 3 月 31 日財務 資料(註3)
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年(註2)	
流動資產	24,290,117	20,986,972	74,862,061	66,490,233	55,064,137	52,827,020
基金及投資	1,300,758	1,898,811	19,527,092	18,579,925	17,602,744	17,013,844
固定資產	1,288,679	1,244,332	7,474,714	4,088,867	5,531,244	9,064,129
無形資產	472,865	449,972	343,331	252,757	189,981	174,434
其他資產	2,194,823	1,408,759	2,329,646	6,878,498	5,826,049	2,624,627
資產總額	29,589,764	26,023,230	104,698,876	96,337,074	84,571,987	82,042,186
流動負債	分配前 19,979,887	14,236,581	38,920,260	41,371,737	27,573,537	24,410,291
	分配後 19,979,887	14,716,101	44,940,869	44,836,183	27,937,286	不適用
長期負債	0	0	0	0	0	0
其他負債	661,364	660,807	1,141,640	1,293,884	1,438,379	1,758,174
負債總額	分配前 20,641,251	14,897,388	40,061,900	42,665,621	29,011,916	26,168,465
	分配後 20,641,251	15,376,908	46,082,509	46,130,067	29,375,665	不適用
股本	8,902,938	10,402,938	53,679,388	43,679,388	43,679,388	46,953,133
資本公積	89,280	83,785	1,310,491	1,350,402	1,354,235	1,375,207
保留盈餘	分配前 (5,494)	685,029	8,806,379	8,070,207	9,466,954	6,709,292
	分配後 (5,494)	205,509	2,785,770	4,605,761	9,103,205	不適用
金融商品未實現損益	0	4,642	101,944	(234,660)	365,124	247,247
累積換算調整數	(38,211)	(50,552)	738,774	806,116	694,370	588,842
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	0
股東權益	分配前 8,948,513	11,125,842	64,636,976	53,671,453	55,560,071	55,873,721
總額	分配後 8,948,513	10,646,322	58,616,367	50,207,007	55,196,322	不適用

註 1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註 2：98 年度分配後：係依 99 年 3 月 25 日第六屆第三十六次董事會(代行股東會)決議通過之 98 年度盈餘分配案設算。

註 3：99 年度截至 3 月 31 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。



## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					99 年度截至 3月31日 財務資料 (註3)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	3,174,475	4,190,006	16,758,482	14,591,110	14,358,622	3,613,156
營業費用及支出	(3,731,630)	(3,594,972)	(9,678,151)	(10,756,680)	(9,740,545)	2,678,637
營業利益	(557,155)	595,034	7,080,331	3,834,430	4,618,077	934,519
營業外收入	282,659	451,878	2,550,039	2,430,970	1,419,292	482,944
營業外支出	(731,792)	(97,429)	(447,774)	(189,159)	(83,480)	360,441
稅前損益	(1,006,288)	949,483	9,182,596	6,076,241	5,953,889	1,057,022
稅後損益	(1,177,527)	571,347	8,600,870	5,284,437	4,861,193	879,834
會計原則變動累積影響數	0	113,682	0	0	0	0
本期損益	(1,177,527)	685,029	8,600,870	5,284,437	4,861,193	879,834
每股盈餘(元)(註2)	(1.32)	0.68	1.69	1.07	1.04	0.20

註1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註2：為追溯調整後之每股盈餘。

註3：99 年度截至 3 月 31 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

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

註1.本公司為配合安侯建業會計師事務所內部組織調整，自 94 年度起財務報表簽證會計師自方燕玲、關春修會計師更換為方燕玲、林秀玉會計師查核簽證。本更換案經 94 年 4 月 20 日第五屆第十三次董事會通過。

註 2.配合集團整體規劃，本公司自 96 年度半年報(含)起，財務報表簽證會計師自安侯建業會計師事務所方燕玲、林秀玉會計師更換為資誠會計師事務所王嘉瑜、黃金澤會計師查核簽證。本更換案經 96 年 6 月 21 日第五屆第四十四次董事會通過。

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

## 二、五年度財務分析

分析項目(註4)		最近五年度財務分析(註1)					98年度截至 3月31日 (註3)
		94年	95年	96年(註2)	97年	98年	
財務結構	負債占資產比率(%)	70	57	38	44	34	32
	長期資金占固定資產比率(%)	694	894	865	1313	1004	1017
償債能力	流動比率(%)	122	147	192	161	200	216
	速動比率(%)	121	147	192	161	199	216
	利息保障倍數	不適用	4.51	15.44	15.76	118	108
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	固定資產週轉率(次)	2	3	2	4	3	1
	總資產週轉率(次)	0.11	0.16	0.16	0.15	0.17	0.04
獲利能力	資產報酬率(%)	(4)	2	14	6	5	1
	股東權益報酬率(%)	(12)	6	23	9	9	2
	占實收資本比率%	營業利益 (6)	6	13	9	11	2
		稅前純益 (11)	9	17	14	14	2
	純益率(%)	(37)	14	51	36	34	24
現金流量	每股盈餘(元)	(1.32)	0.68	1.69	1.07	1.11	0.20
	現金流量比率(%)	6	1	9	30	29	—
	現金流量允當比率(%)	76	137	173	172	155	—
槓桿度	現金再投資比率(%)	13	1	4	12	8	—
	營運槓桿度	—	—	—	—	—	—
	財務槓桿度	0.97	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
特殊規定之比率	自有資本適足比率(%)	183	361	405	501	375	412
	營業利益比率(%)	(18)	14	42	26	32	26
	負債總額占資本淨值比率(%)	231	134	62	79	52	47
	固定資產占資產總額比率(%)	5	6	8	5	7	7
	包銷總額占速動資產比率(%)	11	8	18	13	16	—
	融資總金額占淨值比率(%)	—	—	—	—	—	—
	融券總金額占淨值比率(%)	—	—	—	—	—	—



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

- 1、負債占資產比率減少 23%：因債券操作部位大幅減少，使負債總額減少 32%，資產總額減少 12%，致負債佔資產比率較 97 年度減少。
- 2、長期資金占固定資產比率減少 24%：因公司業務發展需要購入之不動產及總部大樓出租轉自用，使固定資產淨額增加 35%，致長期資金占固定資產比率較 97 年度減少。
- 3、流動比率、速動資產增加 24%：因債券操作部位大幅減少，使流動資產減少 17%，流動負債減少 33%，致流動比率、速動比率較 97 年度增加。
- 4、利息保障倍數增加 649%：因利息費用減少 88%所致。
- 5、固定資產週轉率減少 25%：因公司業務發展需要購入之不動產及總部大樓出租轉自用，使固定資產淨額增加 35%所致。
- 6、營業利益占實收資本比率增加 22%、營業利益比率增加 23%：因證券價格上漲，營業證券評價利益增加，使營業利益增加 20%所致。
- 7、自有資本適足比率減少 25%：因受託買賣量增加信用風險值提升，使經營風險約當金額增加 35%，致自有資本適足率較 97 年度增加。
- 8、負債總額占資本淨值比率減少 34%：因附買回債券負債減少，使負債總額減少 32%所致。
- 9、固定資產占資產總額比率增加 40%：因公司業務發展需要購入之不動產及總部大樓出租轉自用，使固定資產淨額增加 35%所致。
- 10、包銷總額占速動資產比率增加 23%：因自營債券部位及附賣回債券投資減少，使速動資產減少 17%所致。

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

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

註 3：99 年度截至 3 月 31 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

註 4：各項分析項目之計算公式列示如下：

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) ] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

#### 7.特殊規定之比率：

- (1)自有資本適足比率 = 合格自有資本淨額(第一類資本 + 第二類資本 - 扣減資產) / 經營風險約當金額(市場風險約當金額 + 交易對象風險約當金額 + 基礎風險約當金額)。
- (2)營業利益比率 = 營業利益 / 銷貨淨額。
- (3)負債總額占資本淨值比率 = 負債總額 / 股東權益。
- (4)固定資產占資產總額比率 = 固定資產總額 / 資產總額。
- (5)包銷總額占速動資產比率 = 包銷有價證券總額 / (流動資產 - 存貨 - 預付費用)。
- (6)融資總金額占淨值比率 = 融資總金額 / 股東權益。
- (7)融券總金額占淨值比率 = 融券總金額 / 股東權益。

### 三、財務報告之審計委員會報告書

## 元大證券股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會編造之九十八年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派之議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經資誠會計師事務所林瑟凱會計師及黃金澤會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告在案。

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

此上

元大證券股份有限公司九十九年度股東常會

元大證券股份有限公司

審計委員會召集人 林 增 吉



中 華 民 國 九十九 年 三 月 二十五 日



四、最近年度財務報表

元大證券股份有限公司  
財務報告  
民國九十八年度及九十七年度  
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11、12、13、14 樓

電 話：(02)2718-1234



## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09002103 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國九十八年及九十七年度財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

元大證券股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

黃金澤





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

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 八 日



元大證券有限公司  
民國八十八年及九十年三月一日

資產	98 年 12 月 31 日 金額 %	97 年 12 月 31 日 金額 %	97 年 12 月 31 日 金額 %	97 年 12 月 31 日 金額 %
流動資產	\$ 20,535,076	24	\$ 15,246,855	16
現金及約當現金(附註四(一)及五)	29,099,867	35	43,974,934	46
(附註三、四(二)、五、六及十)	943,181	1	3,354,415	4
附賣價償債物投資(附註四(五)及五)	12,793	-	65,835	-
附賣價證券借貸款項	70,712	-	59,904	-
借款擔保債款	256,335	-	6,057	-
借券存出保證金(附註五)	12,595	-	385,730	-
應收帳款(附註五)	972,436	1	45,654	-
預付款項	101,650	-	88,296	-
其他應收款	101,670	-	78,642	-
其他應收款—關係人(附註五)	89,227	-	956,277	-
受限資產—流動(附註四(二十二))	57,501	-	19,405	-
遞延所得稅資產—流動(附註四(二十二))	245,149	-	2,191,235	3
備供出售金融資產—流動(附註三、四(二)及五)	500,031	1	2,206,227	2
(持有至到期日金融資產—流動(附註四(四)及六))	55,064,137	65	66,490,233	69
基金及投資(附註四(三)(四)(六)(九)、六及十)				
102300 授權溢益之長期股權投資	14,017,999	17	14,034,367	15
102400 債券出售集金融資產—非流動	3,132,641	4	3,103,822	3
102500 持有至到期日金融資產—非流動	399,485	-	899,571	1
102600 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註四(二))				
17,602,744	21		18,579,925	20
17,602,744	21		18,579,925	20
固定資產(附註四(七)(八)、五、六及七)				
103010 土地	2,940,401	4	2,264,075	2
103020 建築物	2,176,000	3	1,402,627	2
103030 設備	901,454	1	765,937	1
103040 預付房地款	38,098	-	15,760	-
103050 預付設備款	22,849	-	84,044	-
103060 租賃權益改良	299,692	-	264,413	-
103990 租賃資產	38,861	-	24,814	-
103038 減：累計減損	24,814	(1)	(683,175)	(1)
103039 減：累計折舊	(861,297)	(1)	(4,088,867)	(4)
無形資產	5,531,244	7	4,088,867	4
104990 其他無形資產(附註四(七))	189,981	-	252,757	-
	189,981	-	252,757	-
其他資產				
105010 營業保證金(附註五及六)	840,000	1	805,000	1
105020 交割結算基金	870,469	1	816,818	1
105030 存出保證金(附註六)	263,637	1	254,087	1
105090 出租資產(附註四(七)、五及六)	3,475,188	4	4,501,920	5
105100 閒置資金(附註四(七及六)(二十二))	103,575	-	103,752	-
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註四(二十二))	160,028	-	193,769	-
105990 其他資產—其他	113,152	-	113,152	-
121000 受託買賣借項淨額(附註四(二十四))	5,826,049	7	6,878,498	7
	357,832	-	46,794	-
資產總計	\$ 34,571,987	100	\$ 96,337,074	100
負債及股東權益				
後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。				

會計主管：廖月榮

經理人：李鴻基

董事長：申鼎義

會計主管：廖月榮

經理人：李鴻基

董事長：申鼎義

**有券元**  
 元大證券股份有限公司  
**盈餘表**  
 民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
**股份證**

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度	97 年 度		
	金額	%		
<b>收 入</b>				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 9,033,832	57		
402000 借貸款項手續費收入	177	-		
403000 借券收入	1,764	-		
404000 承銷業務收入	296,196	2		
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)	2,018,390	13		
421100 股務代理收入	180,191	1		
421200 利息收入(附註五)	499,564	3		
421300 股利收入	137,450	1		
421500 營業證券評價利益(附註四(二))	392,647	3		
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	-	-		
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十)及十)	-	-		
424100 期貨佣金收入(附註五)	212,703	1		
424400 衍生性金融商品利益-期貨(附註十)	532,500	3		
424500 衍生性金融商品利益-櫃檯(附註十)	-	-		
438000 其他營業收入(附註四(二十五)及五)	1,053,208	7		
440000 營業外收入及利益(附註四(二十六)及五)	1,419,292	9		
	<u>15,777,914</u>	<u>100</u>		
<b>費 用</b>				
501000 經紀手費支出	( 493,759 )	( 3 )		
502000 自營經手費支出	( 23,516 )	-		
504000 承銷作業手續費支出	( 6,043 )	-		
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	( - )	( - )		
521200 利息支出(附註五)	( 39,237 )	( - )		
521500 營業證券評價損失	( - )	( - )		
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	( 59,308 )	( - )		
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	( 17,656 )	( - )		
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	( 39,719 )	( - )		
522200 認購(售)權證發行損失	( 178,753 )	( 1 )		
524300 結算交割服務費支出	( 10,067 )	( - )		
524400 衍生性金融商品損失-期貨(附註十)	( 543,113 )	( 4 )		
524500 衍生性金融商品損失-櫃檯(附註十)	( 323,545 )	( 2 )		
530000 營業費用(附註四(二十七)及五)	( 7,989,417 )	( 51 )		
538000 其他營業支出	( 16,412 )	( - )		
540000 營業外支出及損失	( 83,480 )	( 1 )		
	<u>( 9,824,025 )</u>	<u>( 62 )</u>		
繼續營業部門稅前淨利	5,953,889	38		
551000 所得稅費用(附註四(二十二))	( 1,092,696 )	( 7 )		
本期淨利	<u>\$ 4,861,193</u>	<u>31</u>		
稅 前 稅 後				
基本每股盈餘(附註三及四(二十三))	\$ 1.36	\$ 1.11		
本期淨利	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>		
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後		
	\$ 1.36	\$ 1.11	\$ 1.23	\$ 1.07

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：申鼎籤

**申  
鼎  
籤**

經理人：李鴻基

**李  
鴻  
基**

會計主管：廖月榮

**廖  
月  
榮**



元大證券有限公司

民國 98 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元

股	本	資	本	公	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	合計
	保	留				盈		餘			

97 年 度

97 年 1 月 1 日餘額	\$ 53,679,388	\$ 1,310,491	\$ 68,503	\$ 137,006	\$ 8,600,870	\$ 738,774	\$ 101,944	\$ 64,636,976		
減資退回股款	( 10,000,000 )									

96 年盈餘指撥及分配

提列法定盈餘公積	-	-	860,087	-	( 860,087 )	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	1,720,174	( 1,720,174 )	-	-	-	-	-
董事酬勞	-	-	-	-	( 90,309 )	-	-	-	( 90,309 )	-
現金股利	-	-	-	-	( 60,206 )	-	-	-	( 60,206 )	-
97 年度淨利	-	-	-	-	( 5,870,094 )	-	-	-	( 5,870,094 )	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	( 5,284,437 )	-	-	-	( 5,284,437 )	-
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動	-	-	39,911	-	-	-	-	-	-	39,911
金融商品之未實現損益									( 336,604 )	( 336,604 )
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,350,402	\$ 928,590	\$ 1,857,180	\$ 5,284,437	\$ 806,116	\$ 234,660	\$ 53,671,453		

98 年 度

98 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,350,402	\$ 928,590	\$ 1,857,180	\$ 5,284,437	\$ 806,116	\$ 234,660	\$ 53,671,453
----------------	---------------	--------------	------------	--------------	--------------	------------	------------	---------------

97 年盈餘指撥及分配(註)

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

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：申鼎鑑



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮



	股	股	股	股	股	股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈	餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	金融商品之未實現損益	合計	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	528,444	-	( 528,444 )	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	1,291,547	( 1,291,547 )	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,464,446 )	-	-	-	( 3,464,446 )	-	-	
98 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	4,861,193	-	-	-	-	4,861,193	-	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 111,746 )	-	-	-	( 111,746 )	-	
被投資公司長期股權投資所產生之資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本公司積變動	-	-	-	-	-	-	3,833	-	-	-	-	-	-	-	3,833	
金融商品之未實現損益																
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,354,235	\$ 1,457,034	\$ 3,148,727	\$ 4,861,193	\$ 694,370	\$ 365,124	\$ 55,560,071								

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

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：申鼎錢



會計主管：廖月榮



經理人：李鴻基





**有券元  
元大證券股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

98 年 度                    97 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$ 4,861,193	\$ 5,284,437
<u>調整項目</u>		
營業證券評價(利益)損失	( 487,355 )	1,708,512
營業證券興櫃股票減損損失	94,708	-
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	( 39,858 )	60,363
買賣損失準備提列數(回沖利益)	133,864	( 175 )
債券及附賣回債券評價損失(利益)	17,656	( 2,629 )
壞帳損失提列數	161	-
壞帳損失轉列收入數	-	( 2,016 )
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	( 420,509 )	785,892
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利	397,523	414,308
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動評 價損失(利益)	1,717	( 4,070 )
備供出售金融資產—流動處分利益	( 224,777 )	( 36,816 )
備供出售金融資產—非流動回升利益	( 50,316 )	( 33,038 )
備供出售金融資產—非流動處分損失(利益)	-	( 208,144 )
處分投資(利益)損失	( 54,930 )	45,695
處分固定資產損失(利益)	15,347	( 208,872 )
非金融資產減損損失	-	16,665
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	332,074	287,093
各項攤提	62,776	72,242
<u>資產及負債科目之變動</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,850,392	1,670,630
附賣回債券投資	2,411,234	1,590,530
應收證券借款項	( 11,241 )	25,505
債券擔保款	( 4,877 )	( 63,723 )
債券存出保證金	( 196,431 )	( 57,996 )
應收票據及應收帳款	( 593,405 )	481,456
預付款項	( 32,345 )	19,228
其他應收款	4,123	268,534
遞延所得稅資產	133,081	( 75,839 )
附買回債券負債	( 14,012,337 )	2,652,581
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,297,675	63,483
應付票據	( 84,275 )	( 677 )
應付帳款	( 174,732 )	347,155
預收款項	( 64,459 )	( 192,610 )
代收款項	( 129,610 )	( 42,062 )
其他應付款	( 1,543,740 )	( 753,813 )
其他金融負債—流動	( 985,994 )	962,714
應計退休金負債	33,119	86,642
受託買賣借貸項淨額	( 311,038 )	115,238
營業活動之淨現金流入	7,962,016	13,010,329

(續 次 頁)

元大證券股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 98 年及 97 年度  
**司股份證**

單位：新台幣仟元

98 年 度 97 年 度

投資活動之現金流量

受限制資產減少	\$ 711,578	\$ 486,595
購置固定資產	( 672,714)	( 1,127,390)
出售固定資產收現數	14,108	916,721
營業保證金(增加)減少	( 35,000)	( 210,000)
交割結算基金增加	( 53,651)	( 48,726)
存出保證金(增加)減少	( 9,550)	10,567
讓與融資融券債權本期收現數	-	13,923,470
備供出售金融資產—流動處分價款	2,435,449	235,221
備供出售金融資產—非流動處分價款	-	1,608,256
本期購入備供出售金融資產—流動	( 1,611,672)	( 1,505,393)
本期購入備供出售金融資產—非流動	( 218,944)	-
被投資公司減資退還股款	-	42,270
備供出售金融資產—非流動資產證券化本期收回款	148,587	70,714
備供出售金融資產—流動債券到期收現數	<u>55,152</u>	<u>24,522</u>
投資活動之淨現金流入	<u>763,343</u>	<u>14,426,827</u>

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	49,797	( 33,001)
存入保證金(減少)增加	( 22,489)	69,460
發放員工紅利	-	( 90,309)
發放董事酬勞	-	( 60,206)
發放現金股利	( 3,464,446)	( 5,870,094)
減資退還股款	<u>-</u>	<u>( 10,000,000)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 3,437,138)</u>	<u>( 15,984,150)</u>
本期現金及約當現金增加	5,288,221	11,453,006
期初現金及約當現金餘額	<u>15,246,855</u>	<u>3,793,849</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,535,076</u>	<u>\$ 15,246,855</u>
本期支付利息	\$ 56,123	\$ 417,680
減：資本化利息	<u>-</u>	<u>( 20,235)</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 56,123</u>	<u>\$ 397,445</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,928,320</u>	<u>\$ 1,126,216</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：申鼎鑑



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮





元大證券股份有限公司  
 財務報表附註  
 民國 98 年度 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

- (一)本公司成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券服務事項之代理、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 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 4.5 仟人。
- (二)本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會議決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取得經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司於民國 96 年 6 月 14 日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。
- (五)截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司已設有 140 家分公司(包含總公司)作為營業據點。
- (六)本公司之母公司為元大金控公司。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一)會計估計

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

### (二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

### (三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

割日採現金淨額交割者，於交易日與交割日間將其視為衍生性商品處理。衍生性金融商品屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

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

#### (四) 應收證券借貸款項

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

#### (五) 備供出售金融資產

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

#### (六) 持有至到期日金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。



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

#### (七)備抵呆帳/壞帳損失準備

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

#### (八)附條件債券交易

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

#### (九)期貨交易

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一流動一期貨交易保證金—自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金-自有資金；以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權一期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權一期貨」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)一期貨一期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損益。

#### (十)採權益法之長期股權投資

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

#### (十一)固定資產/出租資產/閒置資產

- 1.固定資產以成本為入帳基礎，並就建購期間有關利息資本化；其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基

礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值，採平均法計提。固定資產如於耐用年限屆滿仍在使用者，則繼續提列折舊。資產之耐用年數除建築物為 27~55 年外，餘 3~8 年。

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

#### (十二) 無形資產

營業權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。

#### (十三) 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，估計其可收回金額，當可收回金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可收回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。

#### (十四) 金融資產證券化

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



### (十五)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。

### (十六)股份基礎給付-員工獎酬

依母公司-元大金融控股股份有限公司訂定之「買回本公司股份轉讓員工辦法」，本公司正式員工得享有認購資格。是以母公司之庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，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。

### (十七)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 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差異時，則列為次年度之損益，另民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

### (十八)收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

### (十九)所得稅

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

#### (二十)外幣交易之換算基礎

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

#### (二十一)資產負債區分流動非流動之標準

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

#### (二十二)交割日會計

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

#### (二十三)企業合併

本公司與聯屬公司間之合併係屬組織重組，依財團法人中華民國

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度稅後淨利減少 \$25,983，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

#### (二)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則第 34 號公報第 104 段第 1 項第 3 點之規定，予以重新分類至備供出售金融資產一流動。此項會計原則變動請詳附註四(三)之說明。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,094	\$ 5,117
活期存款／支票存款	158,739	163,286
定期存款	16,370,000	7,561,021
外幣存款	<u>44,078</u>	<u>75,738</u>
	16,577,911	7,805,162
約當現金—三個月內到期之商業本票	<u>3,957,165</u>	<u>7,441,693</u>
	<u>\$ 20,535,076</u>	<u>\$ 15,246,855</u>

(以下空白)

## (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：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
<b>流動項目：</b>		
<b>交易目的金融資產：</b>		
<b><u>開放式基金及貨幣市場工具</u></b>		
開放式基金	\$ 5,382,430	\$ 9,126,307
短期票券	—	500,000
小計	<u>5,382,430</u>	<u>9,626,307</u>
評價調整	154,757	114,900
合計	<u>5,537,187</u>	<u>9,741,207</u>
<b><u>營業證券—自營</u></b>		
政府公債	2,370,644	7,451,062
公司債	12,920,319	23,464,235
國際金融債	—	239,302
上市/櫃公司股票	1,129,371	62,662
可轉換公司債	2,213,038	963,552
興櫃股票	572,038	592,732
國外有價證券	7,351	3,549
指數股票型基金	<u>124,122</u>	<u>—</u>
小計	<u>19,336,883</u>	<u>32,777,094</u>
評價調整	<u>408,507</u>	<u>214,836</u>
合計	<u>19,745,390</u>	<u>32,991,930</u>
<b><u>營業證券—承銷</u></b>		
上市/櫃公司股票	—	12,272
可轉換公司債	228,100	988,600
海外可轉換公司債	<u>74,233</u>	<u>—</u>
小計	<u>302,333</u>	<u>1,000,872</u>
評價調整	<u>34,451</u>	<u>(160,462)</u>
合計	<u>336,784</u>	<u>840,410</u>



	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
<u>營業證券—避險</u>		
上市/櫃公司股票	\$ 2,103,803	\$ 109,522
可轉換公司債	37,021	40,459
指數股票型基金	36,314	-
認購(售)權證	4,840	-
小計	<u>2,181,978</u>	<u>149,981</u>
評價調整	106,814	306
合計	<u>2,288,792</u>	<u>150,287</u>
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權一期貨	2,014	82
期貨交易保證金—自有資金	457,719	141,660
衍生性金融商品資產—櫃檯	<u>142,493</u>	<u>38,412</u>
合計	<u>602,226</u>	<u>180,154</u>
<u>指定公平價值衡量之金融資產：</u>		
可轉換公司債資產交換	594,200	70,000
評價調整	(4,712)	946
合計	<u>589,488</u>	<u>70,946</u>
總計	<u>\$ 29,099,867</u>	<u>\$ 43,974,934</u>
<u>非流動項目：</u>		
<u>公平價值變動列入損益之金融資產：</u>		
政府公債	\$ 49,987	\$ 537,816
評價調整	<u>2,632</u>	<u>4,349</u>
合計	<u>\$ 52,619</u>	<u>\$ 542,165</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：

<u>開放式基金</u>	
營業證券—自營	\$ 54,930
營業證券—承銷	1,262,067
營業證券—避險	188,699
合計	<u>567,624</u>
	<u>\$ 2,073,320</u>

<u>98年1月1日至12月31日</u>	
<u>處分(損)益</u>	<u>評價(損)益</u>
\$ 54,930	\$ 39,858
1,262,067	91,225
188,699	194,914
<u>567,624</u>	<u>106,508</u>
<u>\$ 2,073,320</u>	<u>\$ 432,505</u>

<u>開放式基金</u>	
營業證券—自營	(\$ 45,695)
營業證券—承銷	3,418,865
營業證券—避險	(160,994)
合計	<u>(\$ 401,388)</u>
	<u>\$ 2,810,788</u>

<u>97年1月1日至12月31日</u>	
<u>處分(損)益</u>	<u>評價(損)益</u>
(\$ 45,695)	(\$ 60,363)
3,418,865	(1,657,471)
(160,994)	(40,475)
<u>(\$ 401,388)</u>	<u>(10,566)</u>
<u>\$ 2,810,788</u>	<u>(\$ 1,768,875)</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	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
<u>營業證券-自營</u>		
上市/櫃公司股票	\$ 1,664,501	\$ 2,458,608
分割債	<u>14,847</u>	<u>57,504</u>
小計	1,679,348	2,516,112
評價調整	<u>287,762</u>	<u>(309,885)</u>
合計	<u>1,967,110</u>	<u>2,206,227</u>
<u>借出證券</u>		
上市/櫃公司股票	182,611	-
評價調整	<u>41,514</u>	<u>-</u>
合計	<u>224,125</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 2,191,235</u>	<u>\$ 2,206,227</u>

(1)本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」104 段之規定，於民國 98 年 9 月 30 日及 10 月 2 日重分類至備供出售金融資產計 \$1,233,646，相關資訊如下：

A. 上開重分類資產至民國 98 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債表日公平價值資訊

	<u>98年12月31日</u>
上市櫃公司股票	<u>\$ 167,842</u>

B. 民國 98 年及 97 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	<u>民國98年度</u>	<u>民國97年度</u>
	認列為 業主權益	認列為 業主權益
	認列為損益	調整項目
上市櫃公司股票	<u>\$ 16,437</u>	<u>(\$ 13,685)</u>
	<u>\$ 73,815</u>	<u>(\$ 277,453)</u>

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

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

(2)本公司於民國98年度認列之相關損益如下：

	98 年 度
已實現處分(損)益：	
上市櫃股票	<u>\$ 224,777</u>

2. 非流動項目：

項 目	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列數	持股 比率	帳列數	持股 比率
<b>未上市/櫃公司股票</b>				
<b>台灣集中保管結算所股份有限公司</b>				
公司	\$ 1,469	0.03%	\$ 1,469	0.03%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	1,170,440	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	50,980	0.77%
其他	82,211	-	82,211	-
	<u>1,480,648</u>		<u>1,480,648</u>	
<b>可轉換特別股</b>				
<b>台灣高鐵92可轉換特別股</b>	<u>500,000</u>	1.86%	<u>500,000</u>	1.86%
<b>其他</b>				
95央債甲一	498,009	-	496,093	-
97央債甲4	218,121	-	-	-
次順位受益證券	401,076	-	386,088	-
賣方受益證券	43,773	-	142,044	-
	<u>1,160,979</u>		<u>1,024,225</u>	
小計	<u>3,141,627</u>		<u>3,004,873</u>	
備供出售金融資產評價調整	( 8,986)	-	98,949	-
<b>合計</b>	<b><u>\$ 3,132,641</u></b>		<b><u>\$ 3,103,822</u></b>	

- (1)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(九)。
- (2)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。
- (3)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經行政院金融監督管理委員會金管證字第 09600259123 號函回覆無須核備。
- (4)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 11 月將轉投資之台灣集中保管結算所公司股份計 11,904 仟股，轉讓與利害關係人元大證券金融公司，轉讓總額計 \$395,816，產生處分利益 \$219,809。
- (5)為配合元大金控對子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 12 月將持有之轉投資公司—利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司，轉讓之總價計 \$1,210,441，產生處分損失 \$12,290。

## (四) 持有至到期日金融資產

項目	目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：			
政府公債		\$ 500,031	\$ -
非流動項目：			
政府公債		\$ 399,485	\$ 899,571

本公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日持有之政府債券之有效利率均為 1.76%~1.88%。

## (五) 附賣回債券投資

項目	98年12月31日	97年12月31日
政府公債	\$ 943,181	\$ 3,354,415

上列民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為 \$943,093 及 \$3,355,763，年利率分別為 -0.2% 及 0.39%~1.20%。

## (六) 採權益法之長期股權投資

	98年12月31日		97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	\$ 11,217,767	100.00%	\$ 11,220,355	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	11,376	100.00%	9,015	100.00%
元大證券投資信託股份有限公司	2,788,856	83.19%	2,804,997	83.19%
權益法合計數	<u>\$ 14,017,999</u>		<u>\$ 14,034,367</u>	

- 本公司民國 98 年度依權益法認列投資利益淨額計 \$420,509 均業已依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。
- 本公司民國 97 年度依權益法認列投資利益淨額計 \$785,892，其中元大國際保險經紀人股份有限公司之財務報表因金額微小，對本公司之財務報表不具重大性，係逕依該公司同期間自行結算，未經會計師查核之財務報表認列之投資利益計 \$2,631 外，餘均依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。

## (七) 非金融資產減損

累計減損金額如下：

	98年12月31日	97年12月31日
採權益法之長期股權投資(註)	\$ 284,527	\$ 284,527
固定資產—土地	14,385	14,385
固定資產—建物	10,429	10,429
出租資產—土地	16,268	16,268
出租資產—建物	11,943	11,943
閒置資產—土地	27,017	27,017
無形資產—營業權	16,665	16,665
合計	<u>\$ 381,234</u>	<u>\$ 381,234</u>



(註)係原合併消滅之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)。

### (八)固定資產

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，利息資本化金額分別為 \$0 及 \$20,235。

### (九)資產證券化交易

#### 1.特性及損益

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

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

上列受益證券均無票面利率。

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

#### 2.衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	98年12月31日(年率)	97年12月31日(年率)		
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
預計加權平均年限	1.2年	0.38年	2.2年	0.8年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	0.74%	0.57%	1.08%	1.08%

#### 3.敏感度分析：

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

	98年12月31日		97年12月31日	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
保留權利之帳面價值	\$ 396,472	\$ 20,303	\$ 390,609	\$ 166,317
預計加權平均年限	1.2年	0.38年	2.2年	0.8年
剩餘現金流量之折現率	0.74%	0.57%	1.08%	1.08%
不利變動10%對公平價值 之影響	( 350)	( 4)	( 921)	( 141)
不利變動20%對公平價值 之影響	( 699)	( 9)	( 1,839)	( 282)

## 4.預期靜態群組損失率：

自民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為 0%。

## 5.現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	148,587	70,714
	<u>\$ 148,587</u>	<u>\$ 70,714</u>

## (十)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	98年12月31日	97年12月31日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 10,077,990	\$ 5,398,817	
價值變動利益	( 1,437,684)	( 1,217,274)	
市價(A)	8,640,306	4,181,543	
再買回認購(售)權證	8,652,110	4,408,220	
價值變動(損失)利益	( 461,894)	( 410,663)	
市價(B)	8,190,216	3,997,557	
發行認購(售)權證負債(A-B)	450,090	183,986	
衍生性金融商品負債—櫃檯	499,787	195,497	
賣出選擇權負債一期貨	923	8,812	
應付借券一避險	88,616	66,862	
應付借券一避險評價調整	12,737	( 2,796)	
應付借券一非避險	22,015	-	
應付借券一非避險評價調整	2,122	-	
小計	125,490	64,066	
指定公平價值衡量之金融負債—流動	1,691,402	-	
合計	<u>\$ 2,767,692</u>	<u>\$ 452,361</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)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司於民國 98 年 12 月 31 日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大K9	宏碁	20,000	98/4/10	\$ 4.46	\$ 62.55	\$15.80
元大L1	華碩	20,000	98/4/10	2.19	46.09	7.80
元大L2(P)	華碩	20,000	98/4/10	2.85	33.62	0.01
元大L3	友達	20,000	98/4/10	1.93	38.49	0.81
元大L4	聯發科	20,000	98/4/10	5.65	338.37	21.20
元大L5(P)	聯發科	20,000	98/4/10	3.86	251.37	0.01
元大L6	宏達電	20,000	98/4/10	8.59	402.71	0.58
元大L7(P)	宏達電	20,000	98/4/10	7.89	357.08	1.33
元大L8	亞泥	20,000	98/4/13	2.18	36.88	0.29
元大L9	遠東新	20,000	98/4/13	1.84	33.54	3.30
元大M1	中鋼	20,000	98/4/13	1.52	25.70	3.68
元大M2	東鋼	20,000	98/4/13	2.09	33.19	1.25
元大M3	日月光	20,000	98/4/13	2.31	21.48	7.25
元大M4	矽品	20,000	98/4/13	3.02	45.91	0.52
元大M5(P)	矽品	20,000	98/4/13	2.83	35.40	0.10
元大M6	國泰金	20,000	98/4/13	2.94	40.00	9.75
元大M7(P)	國泰金	20,000	98/4/13	3.62	35.00	0.02
元大M8	奇美電	20,000	98/4/13	2.44	21.00	1.99
元大CN	臺股加權指數	20,000	98/6/2	2.85	7,416.61	3.22
元大CP(P)	臺股加權指數	20,000	98/6/2	2.92	6,068.15	0.01
元大CY	陽明	10,000	98/6/4	2.09	17.77	0.09
元大DJ	臺股加權指數	20,000	98/6/10	1.35	6,600.00	3.18
元大DK(P)	臺股加權指數	20,000	98/6/10	2.18	6,800.00	0.01
元大EC	神達	20,000	98/6/26	1.62	14.58	2.04
元大ED	研華	10,000	98/6/26	3.16	45.47	13.50
元大EE	晶華	10,000	98/6/26	0.79	436.36	0.03
元大EF	泰金寶	10,000	98/6/26	0.67	5.45	0.11
元大EG	國巨	10,000	98/6/29	1.01	7.68	4.00
元大EH	英業達	10,000	98/6/29	1.26	17.74	0.87
元大UQ	益通	5,000	98/7/1	1.23	84.18	0.20
元大UR	台表科	5,000	98/7/1	1.80	58.17	4.90
元大EJ	台航	10,000	98/7/2	2.07	61.06	0.01
元大EK	亞光	10,000	98/7/2	1.95	60.03	2.60
元大EL	台聚	10,000	98/7/3	2.40	16.06	4.23
元大EM	士電	10,000	98/7/3	3.34	43.17	0.18

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大EN	長 興	10,000	98/7/3	\$ 1.91	\$ 25.97	\$ 3.91
元大EP	必 翔	10,000	98/7/3	3.64	67.52	2.97
元大EQ	矽 統	10,000	98/7/3	1.14	27.61	0.05
元大ER	揚明光	10,000	98/7/3	3.78	206.26	5.80
元大ES	洋 華	10,000	98/7/3	0.71	367.40	0.07
元大ET	致 新	10,000	98/7/3	2.39	155.63	3.12
元大US	頤 邦	5,000	98/7/6	0.96	28.82	0.31
元大UT	迅 杰	5,000	98/7/6	2.34	69.03	1.34
元大EU	聯 成	10,000	98/7/7	2.35	15.12	2.25
元大EV	榮 化	10,000	98/7/7	1.96	28.57	5.45
元大EW	燁 輝	10,000	98/7/7	1.79	12.84	0.50
元大EX	大成鋼	10,000	98/7/7	2.32	26.78	0.22
元大EY	建 大	10,000	98/7/7	3.54	38.03	0.99
元大EZ	三 陽	10,000	98/7/7	1.62	15.75	0.06
元大FA	台 壽	10,000	98/7/7	2.56	29.48	4.67
元大FB	緯 創	10,000	98/7/7	2.35	57.32	1.27
元大FC	昱 晶	10,000	98/7/7	1.96	53.25	11.60
元大FD	洋 華	10,000	98/7/7	0.58	431.60	0.01
元大FE	臺股加權指數	10,000	98/7/8	1.98	6,800.00	2.80
元大FF(P)	臺股加權指數	10,000	98/7/8	1.69	6,600.00	0.06
元大FG	金融指	10,000	98/7/8	3.03	850.00	1.37
元大FH(P)	金融指	10,000	98/7/8	2.05	750.00	0.26
元大FJ	新 纖	10,000	98/7/9	1.59	9.48	1.80
元大FK	南 紡	10,000	98/7/9	2.30	13.44	0.27
元大FL	光 磊	10,000	98/7/9	2.93	31.62	0.21
元大FM	瑞 軒	10,000	98/7/9	1.62	21.58	8.90
元大FN	國票金	10,000	98/7/9	1.50	10.46	0.34
元大FP	明 泰	10,000	98/7/9	2.56	28.67	0.60
元大FQ	美利達	10,000	98/7/9	3.29	48.45	2.47
元大FR(P)	台灣50	20,000	98/7/14	1.75	38.77	0.01
元大FS	可 成	10,000	98/7/14	2.79	76.42	3.06
元大FT(P)	國泰金	20,000	98/7/14	1.26	42.00	0.02
元大FU(P)	台新金	10,000	98/7/14	0.93	11.00	0.08
元大FV	味 全	10,000	98/7/16	3.90	45.00	0.98
元大FW	萬 海	10,000	98/7/16	2.15	16.50	1.22



認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大FX	玉山金	10,000	98/7/16	\$ 2.23	\$ 11.31	\$ 2.17
元大FY	潤泰全	10,000	98/7/16	3.74	42.00	7.75
元大FZ	達 方	10,000	98/7/16	3.64	45.00	3.46
元大GA	聯發科	10,000	98/7/20	7.79	465.00	9.25
元大GB(P)	聯發科	10,000	98/7/20	3.28	350.00	0.01
元大GC	建興電	10,000	98/7/20	2.77	25.87	3.24
元大GD(P)	宏 基	10,000	98/7/24	1.64	60.00	0.01
元大GE(P)	第一金	10,000	98/7/24	1.32	17.50	0.07
元大GF(P)	奇美電	10,000	98/7/24	3.75	18.40	0.23
元大GG(P)	立 錡	10,000	98/7/24	3.31	225.00	0.08
元大UU	合 晶	5,000	98/7/28	2.04	70.91	0.22
元大UV(P)	合 晶	5,000	98/7/28	1.49	49.66	0.35
元大UW(P)	廣 明	10,000	98/7/28	1.57	56.00	0.36
元大GH	中 華	10,000	98/7/29	2.17	24.00	0.55
元大GJ(P)	光 磊	10,000	98/7/29	1.33	23.00	0.15
元大GK(P)	佳 能	10,000	98/7/29	1.73	40.00	0.05
元大GL(P)	正 歲	10,000	98/7/29	1.67	60.00	0.51
元大GM(P)	晶 電	10,000	98/7/31	2.46	78.00	0.05
元大GN	華 票	10,000	98/7/31	1.13	10.75	0.06
元大GP(P)	兆 豐 金	10,000	98/7/31	0.74	14.00	0.11
元大GQ	新 日 興	10,000	98/7/31	3.41	190.00	0.27
元大GR(P)	興 富 發	10,000	98/8/3	0.35	30.00	0.01
元大GS	晶 豪 科	10,000	98/8/3	2.01	66.00	0.47
元大GT(P)	晶 豪 科	10,000	98/8/3	2.02	52.00	0.56
元大GU	聯 陽	10,000	98/8/3	2.21	75.72	0.80
元大GV(P)	聯 陽	10,000	98/8/3	1.35	54.09	0.23
元大GW(P)	欣 興	10,000	98/8/3	0.90	31.00	0.02
元大UX	原 相	10,000	98/8/5	4.08	277.63	2.32
元大UY	群 聯	10,000	98/8/5	5.16	280.00	2.64
元大UZ(P)	群 聯	10,000	98/8/5	5.04	230.00	0.97
元大GX	超 豐	10,000	98/8/10	2.43	31.59	1.70
元大GY(P)	聯 發 科	10,000	98/8/10	5.03	420.00	0.31
元大GZ	宏 達 電	50,000	98/8/10	0.67	350.00	0.35
元大HA(P)	宏 達 電	10,000	98/8/10	3.65	290.00	0.70
元大HB(P)	聯 詠	10,000	98/8/10	2.93	80.00	0.11

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大HC(P)	力成	10,000	98/8/10	\$ 1.48	\$ 68.00	\$ 0.03
元大HD	旺宏	10,000	98/8/11	1.22	16.54	1.21
元大HE	大立光	10,000	98/8/11	6.49	460.00	1.59
元大HF	中橡	10,000	98/8/17	2.18	32.77	1.54
元大HG	聯強	10,000	98/8/17	1.84	64.35	1.72
元大HH(P)	聯強	10,000	98/8/17	1.18	49.73	0.09
元大HJ(P)	亞光	10,000	98/8/17	1.48	48.15	0.07
元大HK	環電	10,000	98/8/19	1.84	13.14	7.15
元大HL	佳能	10,000	98/8/19	4.21	63.03	2.86
元大HM	國賓	10,000	98/8/19	2.31	32.47	3.82
元大HN(P)	國賓	10,000	98/8/19	2.45	26.84	0.08
元大HP	建漢	10,000	98/8/19	1.27	38.74	2.44
元大HQ	力成	10,000	98/8/19	2.39	98.83	2.76
元大VA	鈦象	5,000	98/8/20	5.33	290.00	2.14
元大VB	益通	5,000	98/8/20	2.51	60.75	5.95
元大VC	鈺創	5,000	98/8/20	1.37	15.50	5.70
元大VD	台半	5,000	98/8/20	2.32	25.00	2.68
元大VE(P)	台半	5,000	98/8/20	1.47	20.00	0.14
元大HR	台泥	10,000	98/8/24	2.55	38.83	0.65
元大HS	永豐餘	10,000	98/8/24	1.61	11.16	3.07
元大HT	益航	10,000	98/8/24	1.23	40.53	2.08
元大HU	中航	10,000	98/8/24	1.22	93.77	0.66
元大HV	東陽	10,000	98/8/28	1.81	38.00	4.19
元大HW	華碩	10,000	98/8/28	1.48	55.00	1.73
元大HX(P)	華碩	10,000	98/8/28	1.16	48.00	0.10
元大HY	廣達	10,000	98/8/28	2.07	70.00	1.01
元大HZ(P)	廣達	10,000	98/8/28	1.32	60.00	0.34
元大JA	揚智	10,000	98/8/28	2.51	60.00	4.04
元大JB(P)	揚智	10,000	98/8/28	1.64	50.00	0.13
元大JC	華晶科	10,000	98/8/28	1.50	57.00	2.05
元大JD	國泰金	10,000	98/8/31	1.56	52.00	1.86
元大JE	鴻海	10,000	98/8/31	1.13	83.00	3.23
元大JF	綠能	10,000	98/8/31	0.94	72.97	1.46
元大JG	大聯大	10,000	98/8/31	1.21	45.00	2.26
元大JH(P)	大聯大	10,000	98/8/31	1.12	37.00	0.02
元大JJ	恆中國	10,000	98/9/1	0.18	538.29	0.44



## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大JK	技嘉	10,000	98/9/2	\$ 2.47	\$ 26.00	\$ 3.14
元大JL	彰銀	10,000	98/9/2	2.41	14.80	1.39
元大JM	創意	10,000	98/9/2	2.86	165.00	1.96
元大JN(P)	創意	10,000	98/9/2	1.31	120.00	0.21
元大JP	潤泰新	10,000	98/9/2	2.46	29.20	6.80
元大JQ	亞泥	10,000	98/9/3	2.78	37.00	0.88
元大JR(P)	亞泥	10,000	98/9/3	2.09	31.50	0.72
元大JS	群創	10,000	98/9/3	3.24	45.00	2.83
元大JT(P)	群創	10,000	98/9/3	0.97	35.00	0.09
元大JU	群光	10,000	98/9/4	2.84	82.00	1.21
元大JV	正崴	10,000	98/9/4	2.36	65.00	2.53
元大JW	創見	10,000	98/9/4	2.24	115.00	1.52
元大JX	富邦金	10,000	98/9/4	2.88	34.50	3.01
元大JY(P)	富邦金	10,000	98/9/4	2.10	29.00	0.13
元大VF	順達科	5,000	98/9/7	1.43	100.00	1.81
元大VG(P)	順達科	5,000	98/9/7	0.63	80.00	0.08
元大VH(P)	原相	5,000	98/9/7	4.40	244.00	2.09
元大VJ	欣銓	6,000	98/9/7	1.70	17.80	2.09
元大VK(P)	欣銓	6,000	98/9/7	1.07	15.80	0.16
元大VL	新普	10,000	98/9/7	2.11	175.00	2.48
元大VM(P)	茂迪	5,000	98/9/7	2.01	93.00	0.12
元大JZ	統一	10,000	98/9/8	2.33	40.00	1.51
元大KA	億光	10,000	98/9/8	3.86	106.05	3.96
元大KB(P)	億光	10,000	98/9/8	2.50	86.79	0.41
元大KC	聯發科	10,000	98/9/8	7.59	560.00	4.75
元大KD(P)	聯發科	10,000	98/9/8	5.85	470.00	1.61
元大KE	台企銀	10,000	98/9/8	1.32	8.80	0.43
元大KF	第一金	10,000	98/9/8	1.50	21.50	0.43
元大KG	恆中國	20,000	98/9/9	1.05	508.55	0.87
元大KH	恒香港	20,000	98/9/9	1.19	879.94	0.77
元大KJ	光寶科	10,000	98/9/9	1.29	46.00	1.11
元大KK(P)	鴻海	10,000	98/9/9	1.80	120.00	0.16
元大KL	仁寶	10,000	98/9/9	3.46	37.50	3.92
元大KM(P)	仁寶	10,000	98/9/9	1.54	31.00	0.14
元大KN	恆中國	20,000	98/9/10	0.67	588.33	0.48
元大KP	國巨	10,000	98/9/10	1.41	9.55	2.50

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大KQ	宏碁	10,000	98/9/10	\$ 2.29	\$ 83.50	\$ 3.00
元大KR	瑞儀	10,000	98/9/10	1.12	48.00	0.81
元大KS	南電	10,000	98/9/10	1.82	129.00	0.85
元大KT	恆中國	20,000	98/9/11	1.11	478.64	0.89
元大KU	正新	10,000	98/9/17	0.99	80.00	0.49
元大KV	台積電	20,000	98/9/17	1.54	68.00	0.69
元大KW(P)	台積電	20,000	98/9/17	1.00	55.00	0.34
元大KX	精英	10,000	98/9/17	1.13	14.50	0.94
元大KY(P)	精英	10,000	98/9/17	1.12	12.50	0.21
元大KZ	勝華	10,000	98/9/17	3.08	23.00	3.35
元大LA(P)	勝華	10,000	98/9/17	1.30	18.00	0.11
元大LB	訊連	10,000	98/9/17	2.09	138.00	1.30
元大LC	金寶	10,000	98/9/18	1.01	10.20	0.59
元大LD	研華	10,000	98/9/18	1.51	62.00	2.49
元大LE	兆赫	10,000	98/9/18	2.09	75.00	0.56
元大LF	國建	10,000	98/9/18	2.76	14.80	0.92
元大LG	新興	10,000	98/9/18	1.37	38.00	1.32
元大LH	永豐金	10,000	98/9/18	1.15	13.50	0.49
元大LJ	正文	10,000	98/9/18	1.61	51.50	1.79
元大LK	華寶	10,000	98/9/18	1.24	40.20	1.55
元大LL	中鋼	10,000	98/9/21	1.95	33.00	1.05
元大LM(P)	正新	10,000	98/9/21	0.77	56.10	0.11
元大LN(P)	裕隆	10,000	98/9/21	1.35	33.35	0.44
元大LP	興富發	10,000	98/9/21	1.57	42.87	1.43
元大LQ(P)	台灣50	10,000	98/9/24	0.95	48.09	0.13
元大LR	廣宇	10,000	98/9/24	1.49	53.00	1.69
元大LS	鴻準	10,000	98/9/24	2.35	100.00	5.25
元大LT	瑞軒	10,000	98/9/24	0.85	31.50	1.66
元大VN	益通	5,000	98/9/25	1.35	72.00	1.91
元大VP(P)	益通	5,000	98/9/25	2.54	65.00	0.84
元大VQ	世界	5,000	98/9/25	2.35	15.50	2.02
元大VR	廣明	5,000	98/9/25	1.22	66.00	0.49
元大LU	友達	10,000	98/9/28	2.70	32.00	3.80
元大LV(P)	友達	10,000	98/9/28	1.88	29.00	0.16
元大LW	義隆	10,000	98/9/28	1.55	58.00	1.55
元大LX(P)	義隆	10,000	98/9/28	1.30	42.00	0.25



## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大LY	陽明	10,000	98/9/28	\$ 1.41	\$ 12.00	\$ 0.88
元大LZ	晶華	10,000	98/9/28	1.03	350.00	0.86
元大MA	洋華	10,000	98/9/28	0.99	450.00	0.12
元大MB(P)	洋華	10,000	98/9/28	0.57	360.00	0.44
元大MC	長興	10,000	98/9/30	2.26	35.44	1.28
元大MD	台船	10,000	98/9/30	2.90	33.62	1.28
元大ME	晶電	10,000	98/9/30	2.60	110.20	2.13
元大MF	兆赫	10,000	98/9/30	2.81	66.99	1.47
元大MG	晶豪科	10,000	98/9/30	1.23	52.18	1.21
元大MH	寶成	10,000	98/9/30	1.58	22.07	2.16
元大MJ	南港	10,000	98/10/2	1.51	34.35	1.71
元大MK	厚生	10,000	98/10/2	1.78	22.26	3.92
元大ML	聯電	10,000	98/10/2	2.84	16.74	1.84
元大MM(P)	聯電	10,000	98/10/2	2.03	14.36	0.53
元大MN	合勤	10,000	98/10/2	1.86	22.60	3.69
元大MP	晶技	10,000	98/10/2	1.46	46.75	2.80
元大MQ	璨圓	10,000	98/10/2	2.35	55.95	1.26
元大MR(P)	璨圓	10,000	98/10/2	1.34	47.56	0.87
元大MS	輔祥	10,000	98/10/2	1.85	35.24	2.32
元大MT	巨騰	10,000	98/10/2	1.94	44.73	0.48
元大MU	旺旺	10,000	98/10/2	1.54	23.31	1.38
元大MV	正隆	10,000	98/10/5	2.05	11.37	1.95
元大MW	華通	10,000	98/10/5	1.62	9.19	2.80
元大MX	凌陽	10,000	98/10/5	2.23	25.77	4.66
元大MZ	東貝	10,000	98/10/5	2.38	57.10	2.39
元大NA	大榮	10,000	98/10/5	2.05	23.35	1.21
元大NB	瀚宇博	10,000	98/10/5	1.16	30.32	0.98
元大NC	松翰	10,000	98/10/5	2.23	66.57	4.53
元大ND	宏全	10,000	98/10/5	1.70	51.30	1.06
元大VS	加百裕	5,000	98/10/6	1.98	53.55	0.88
元大VT	胡連	5,000	98/10/6	1.76	67.78	0.99
元大VU	宏捷科	5,000	98/10/6	1.02	33.20	1.72
元大VV	華宏	5,000	98/10/6	1.70	59.94	2.05
元大VW	富鼎	5,000	98/10/6	1.43	31.45	2.54
元大NE	台肥	10,000	98/10/7	1.96	125.00	1.00
元大NF(P)	台肥	10,000	98/10/7	1.21	95.00	0.55

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大NG	環 電	10,000	98/10/7	\$ 1.61	\$ 18.00	\$ 2.35
元大NH	兆豐金	10,000	98/10/7	1.72	22.00	0.43
元大NJ	國票金	10,000	98/10/7	1.73	10.70	0.86
元大NK	聯 詠	10,000	98/10/7	3.13	75.00	6.60
元大NL	欣 興	10,000	98/10/7	1.38	40.50	1.73
元大VX	原 相	10,000	98/10/8	0.71	265.00	0.44
元大VY(P)	原 相	10,000	98/10/8	0.64	282.00	0.50
元大VZ	中美晶	10,000	98/10/8	2.02	92.50	1.87
元大WA(P)	中美晶	10,000	98/10/8	1.04	61.50	0.32
元大WB	合 晶	5,000	98/10/8	1.66	61.41	1.35
元大WC	茂 迪	5,000	98/10/8	1.98	95.00	6.00
元大WD	群 聯	5,000	98/10/8	5.79	290.00	3.48
元大WE(P)	群 聯	5,000	98/10/8	3.91	220.00	1.57
元大NM	台 橡	10,000	98/10/9	0.78	45.00	0.37
元大NN	裕 隆	10,000	98/10/9	1.66	43.00	0.58
元大NP	瑞 显	10,000	98/10/9	1.22	78.00	2.14
元大NQ	京元電	10,000	98/10/9	0.72	15.00	0.99
元大NR	聯發科	10,000	98/10/9	0.72	525.00	0.79
元大NS(P)	聯發科	10,000	98/10/9	0.73	482.00	0.33
元大NT	裕 民	10,000	98/10/9	1.54	65.00	1.36
元大NU	健 鼎	10,000	98/10/9	3.17	95.00	4.49
元大NV	景 碩	10,000	98/10/9	1.82	88.00	1.13
元大NW	台 指	10,000	98/10/12	1.79	7,900.00	1.39
元大NX(P)	台 指	10,000	98/10/12	1.53	7,300.00	0.45
元大NY	金 指	10,000	98/10/12	1.64	930.00	0.80
元大NZ(P)	金 指	10,000	98/10/12	1.05	850.00	0.75
元大A1(P)	環 電	10,000	98/10/13	2.09	14.50	0.69
元大A2	英業達	10,000	98/10/13	1.35	21.20	0.63
元大A3	榮 運	10,000	98/10/13	2.66	35.00	0.82
元大A4(P)	榮 運	10,000	98/10/13	2.19	27.00	1.49
元大A5	華 票	10,000	98/10/13	1.21	9.50	0.60
元大A6(P)	宏 基	10,000	98/10/14	1.86	74.00	0.40
元大A7	中 壽	10,000	98/10/14	1.32	26.99	0.50
元大A8	神 基	10,000	98/10/14	1.57	35.00	0.51
元大A9	禾伸堂	10,000	98/10/14	3.51	38.00	5.25
元大B1	宏 致	10,000	98/10/14	2.73	130.00	1.73



## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元			
				發行價格	履約價格	市價	
元大B2(P)	宏致	10,000	98/10/14	\$ 1.66	\$ 110.00	\$ 0.97	
元大B3	台灣50	10,000	98/10/15	1.54	55.44	0.90	
元大B4(P)	台灣50	10,000	98/10/15	1.01	50.55	0.31	
元大B5	東聯	10,000	98/10/15	2.39	25.00	1.66	
元大B6(P)	輔祥	10,000	98/10/15	2.51	30.00	0.52	
元大B7	榮化	10,000	98/10/16	1.09	39.00	0.82	
元大B8	厚生	10,000	98/10/16	1.16	34.00	1.11	
元大B9(P)	厚生	10,000	98/10/16	1.20	27.00	0.62	
元大C1	英業達	10,000	98/10/16	1.24	22.50	0.49	
元大C2	宏達電	10,000	98/10/16	4.77	395.00	3.15	
元大C3	華南金	10,000	98/10/16	1.55	21.50	0.71	
元大C4	國泰金	10,000	98/10/16	4.62	66.00	1.98	
元大C5(P)	國泰金	10,000	98/10/16	4.02	56.00	2.64	
元大WF	智冠	10,000	98/10/20	4.19	175.00	4.42	
元大WG(P)	智冠	10,000	98/10/20	2.60	150.00	0.80	
元大WH	橘子	5,000	98/10/20	1.79	55.00	1.65	
元大WJ(P)	橘子	5,000	98/10/20	1.82	48.50	1.00	
元大C6	遠東新	10,000	98/10/22	1.50	40.00	0.91	
元大C7	國產	10,000	98/10/22	1.60	17.09	0.54	
元大C8(P)	國產	10,000	98/10/22	1.42	15.63	1.17	
元大C9	玉山金	10,000	98/10/22	2.04	16.00	0.48	
元大D1(P)	玉山金	10,000	98/10/22	1.67	13.00	1.45	
元大D2	必翔	10,000	98/10/26	2.11	80.00	1.13	
元大D3	豐興	10,000	98/10/26	1.26	60.00	0.90	
元大D4	台積電	10,000	98/10/26	1.84	62.00	1.41	
元大D5	友訊	10,000	98/10/26	1.18	32.00	0.93	
元大D6	富邦金	10,000	98/10/26	2.77	43.00	1.41	
元大D7(P)	富邦金	10,000	98/10/26	2.44	36.50	1.74	
元大D8	台灣大	10,000	98/10/26	1.21	61.50	0.96	
元大D9	合庫	10,000	98/10/26	2.25	23.00	0.76	
元大E1	開發金	10,000	98/10/27	1.12	10.30	0.98	
元大E2	智原	10,000	98/10/27	1.81	62.00	2.47	
元大E3	建漢	10,000	98/10/27	1.27	55.00	1.23	
元大E4	統一寶	10,000	98/10/27	1.11	13.50	0.73	
元大E5	建大	10,000	98/10/28	2.68	50.00	1.09	
元大E6	鴻海	10,000	98/10/28	2.45	140.00	2.12	

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大E7(P)	鴻 海	10,000	98/10/28	\$ 1.86	\$ 130.00	\$ 0.60
元大E8	宏達電	10,000	98/10/28	4.87	370.00	4.34
元大E9	宏達電	50,000	98/10/28	0.68	320.00	0.69
元大F1	潤泰新	10,000	98/10/28	1.49	44.00	1.04
元大WK	威 剛	10,000	98/10/29	3.02	89.60	4.70
元大WL(P)	威 剌	10,000	98/10/29	2.45	73.31	0.77
元大WM	中光電	10,000	98/10/29	3.21	39.64	4.73
元大WN	台 半	10,000	98/10/29	2.46	28.60	2.38
元大WP	網 龍	10,000	98/11/3	8.16	519.51	3.93
元大WQ(P)	網 龍	10,000	98/11/3	6.12	383.99	4.75
元大F2	東 元	10,000	98/11/4	1.57	14.00	1.53
元大F3	日月光	10,000	98/11/4	2.52	27.50	1.98
元大F4(P)	日月光	10,000	98/11/4	1.47	24.50	0.66
元大F5(P)	潤泰全	10,000	98/11/4	2.82	45.00	1.06
元大F6	泰金寶	10,000	98/11/4	0.73	5.50	0.70
元大F7	大 成	10,000	98/11/9	0.99	38.00	0.61
元大F8	神 達	10,000	98/11/9	2.04	16.50	2.07
元大F9	微 星	10,000	98/11/9	0.85	26.00	0.62
元大G1	中華電	10,000	98/11/9	2.10	56.00	2.81
元大G2	遠 百	10,000	98/11/9	0.68	40.00	0.45
元大G3	台灣50	10,000	98/11/11	3.87	51.00	3.71
元大G4	台 聚	10,000	98/11/11	2.30	20.00	2.33
元大G5(P)	佳 能	10,000	98/11/11	0.85	50.00	0.63
元大G6	台 指	10,000	98/11/11	4.89	7,500.00	4.91
元大G7(P)	台 指	10,000	98/11/11	2.62	7,000.00	1.07
元大G8	電 指	10,000	98/11/11	3.12	320.00	4.15
元大G9(P)	電 指	10,000	98/11/11	2.49	290.00	1.31
元大H1	金 指	10,000	98/11/11	5.36	970.00	3.55
元大H2(P)	金 指	10,000	98/11/11	2.89	790.00	2.42
元大H3	台達電	10,000	98/11/12	4.88	97.85	6.40
元大H4	冠 德	10,000	98/11/12	5.07	28.52	3.79
元大H5(P)	冠 德	10,000	98/11/12	4.13	23.33	2.64
元大H6(P)	興富發	10,000	98/11/12	2.94	40.28	1.64
元大H7	華 固	10,000	98/11/12	2.56	88.33	1.58
元大H8(P)	華 固	10,000	98/11/12	2.04	72.27	1.24
元大H9	長 榮	10,000	98/11/12	2.37	18.87	1.47



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大J1	立 錡	10,000	98/11/12	\$ 4.43	\$ 341.83	\$ 4.26
元大J2(P)	立 錡	10,000	98/11/12	3.52	279.68	2.44
元大J3	台 航	10,000	98/11/13	1.28	49.86	1.03
元大J4	新 日 興	10,000	98/11/13	2.12	171.05	1.77
元大J5	瑞 儀	10,000	98/11/13	1.01	43.09	1.58
元大J6	南 電	10,000	98/11/13	1.31	116.05	1.77
元大1A(P)	宏達電	10,000	98/11/16	4.05	327.00	2.77
元大1B	兆豐金	10,000	98/11/16	1.68	20.00	0.84
元大1C	建興電	10,000	98/11/16	1.83	33.00	2.08
元大J7	台 肥	10,000	98/11/16	2.14	110.00	1.88
元大J8	鴻 海	10,000	98/11/16	2.63	125.00	3.18
元大J9	友 達	10,000	98/11/16	2.90	30.00	4.86
元大1D	味 全	10,000	98/11/17	3.26	55.00	1.46
元大1E(P)	榮 化	10,000	98/11/17	2.42	37.00	2.10
元大1F	國 賓	10,000	98/11/17	3.07	40.00	2.55
元大1G(P)	國 賓	10,000	98/11/17	1.56	32.00	1.10
元大1H	鴻 準	10,000	98/11/18	3.23	125.00	3.30
元大1J	華 碩	10,000	98/11/18	3.81	72.00	2.25
元大1K(P)	華 碩	10,000	98/11/18	3.35	62.00	3.62
元大1L	可 成	10,000	98/11/18	2.33	90.00	2.26
元大1M	新 繖	10,000	98/11/19	1.39	9.65	2.58
元大1N	藍 天	10,000	98/11/19	1.60	53.00	1.35
元大1P	益 航	10,000	98/11/19	1.40	53.00	1.19
元大1Q	綠 能	10,000	98/11/19	1.14	93.00	0.66
元大1R	大立光	10,000	98/11/20	6.01	415.00	6.25
元大1S	雷 凌	10,000	98/11/20	3.37	107.50	4.23
元大1T(P)	雷 凌	10,000	98/11/20	0.80	81.00	0.43
元大1U	致 新	10,000	98/11/20	2.92	160.00	4.50
元大WR	頤 邦	5,000	98/11/23	0.89	27.00	1.14
元大WS	茂 迪	10,000	98/11/23	4.02	118.00	8.75
元大WT(P)	茂 迪	10,000	98/11/23	1.44	98.00	0.46
元大1V	聯 成	10,000	98/11/24	1.28	16.50	1.29
元大1W	南 紡	10,000	98/11/24	1.00	13.00	0.82
元大1X	永 豐 餘	10,000	98/11/24	0.91	15.50	0.62
元大1Y(P)	友 達	10,000	98/11/24	1.98	31.00	0.58
元大1Z	揚 明 光	10,000	98/11/24	3.26	170.00	10.50

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大2A	光 磊	10,000	98/11/27	\$ 0.83	\$ 31.00	\$ 0.65
元大2B(P)	光 磊	10,000	98/11/27	0.68	25.50	0.49
元大2C	矽 統	10,000	98/11/27	1.20	25.00	0.83
元大2D	大立光	10,000	98/11/27	0.61	420.00	0.61
元大2E(P)	大立光	10,000	98/11/27	0.54	375.00	0.34
元大2F	群 創	10,000	98/11/27	0.74	49.00	0.55
元大2G(P)	群 創	10,000	98/11/27	0.53	42.50	0.39
元大2H	達 方	10,000	98/11/27	0.61	63.00	0.41
元大2J	大成鋼	10,000	98/12/3	1.52	27.50	1.42
元大2K	友 達	10,000	98/12/3	3.96	38.00	4.71
元大2L	榮 運	10,000	98/12/3	0.80	31.00	0.63
元大2M	聯 詠	10,000	98/12/3	2.40	100.00	3.79
元大2N	明 泰	10,000	98/12/3	0.53	31.00	0.59
元大2P	松 翰	10,000	98/12/3	2.59	85.50	2.69
元大2Q(P)	松 翰	10,000	98/12/3	1.04	76.50	0.85
元大2R	臺 指	10,000	98/12/4	1.15	8,600.00	1.02
元大2S(P)	臺 指	10,000	98/12/4	0.95	7,000.00	0.70
元大2T	三 陽	10,000	98/12/4	0.85	17.00	0.53
元大2U(P)	晶 電	10,000	98/12/4	3.00	96.70	1.52
元大2V	第一金	10,000	98/12/4	1.29	20.00	1.00
元大2W	潤泰全	10,000	98/12/4	1.42	60.00	1.51
元大2X	揚 智	10,000	98/12/4	1.58	85.00	0.94
元大2Y	緯 創	10,000	98/12/4	1.49	64.00	1.27
元大WU	益 通	5,000	98/12/7	2.17	91.00	1.74
元大WV	茂 達	5,000	98/12/7	2.09	52.00	1.99
元大WX	群 聯	5,000	98/12/7	0.40	260.00	0.53
元大WY(P)	群 聯	5,000	98/12/7	0.39	215.00	0.17
元大2Z	台灣50	10,000	98/12/9	2.45	57.59	2.09
元大3A(P)	台灣50	10,000	98/12/9	1.88	50.06	1.35
元大3B	矽 品	10,000	98/12/9	2.82	44.19	2.44
元大3C	台 壽	10,000	98/12/9	2.53	37.02	3.27
元大3D	亞 光	10,000	98/12/9	2.31	62.85	2.83
元大3E	遠 傳	10,000	98/12/9	1.54	39.64	1.21
元大3F	台灣50	10,000	98/12/10	1.83	61.00	1.80
元大3G(P)	台灣50	10,000	98/12/10	0.93	45.00	0.51
元大3H	電 指	10,000	98/12/10	1.39	400.00	1.38



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大3J(P)	電指	10,000	98/12/10	\$ 0.73	\$ 250.00	\$ 0.73
元大3K	電指	10,000	98/12/10	1.35	350.00	1.34
元大3L(P)	電指	10,000	98/12/10	0.77	280.00	0.77
元大3M	金指	10,000	98/12/10	1.90	1,200.00	1.50
元大3N(P)	金指	10,000	98/12/10	2.72	750.00	2.33
元大3P	台灣50	10,000	98/12/11	1.19	65.00	1.19
元大3Q(P)	台灣50	10,000	98/12/11	0.53	41.00	0.30
元大3R	台泥	10,000	98/12/11	2.40	33.00	2.53
元大3S(P)	台泥	10,000	98/12/11	1.69	33.00	1.68
元大3T	正隆	10,000	98/12/11	1.72	13.50	1.13
元大3U	聯發科	10,000	98/12/11	7.27	545.00	8.00
元大3V(P)	聯發科	10,000	98/12/11	6.62	502.00	4.90
元大3W	創意	10,000	98/12/11	2.27	172.00	2.67
元大3X(P)	創意	10,000	98/12/11	2.11	150.00	1.70
元大3Y	合庫	10,000	98/12/11	1.25	20.00	1.08
元大P1(P)	合晶	10,000	98/12/14	0.70	58.00	0.74
元大WZ(P)	益通	10,000	98/12/14	1.03	80.00	1.13
元大3Z	亞泥	10,000	98/12/15	1.88	36.00	1.60
元大4A(P)	亞泥	10,000	98/12/15	1.48	32.00	1.26
元大4B	士電	10,000	98/12/15	2.23	42.50	1.93
元大4C	億光	10,000	98/12/15	3.37	123.00	2.89
元大4D	瑞軒	10,000	98/12/15	2.15	43.00	2.09
元大4E	彰銀	10,000	98/12/15	0.89	15.80	0.76
元大4F	璨圓	10,000	98/12/15	0.70	62.00	0.51
元大4G	大聯大	10,000	98/12/15	1.37	57.00	1.22
元大4H	臺指	10,000	98/12/16	1.44	8,000.00	1.66
元大4J(P)	臺指	10,000	98/12/16	1.05	7,500.00	1.09
元大4K	臺指	10,000	98/12/16	1.06	8,500.00	1.08
元大4L(P)	臺指	10,000	98/12/16	0.66	7,000.00	0.65
元大4M	臺指	10,000	98/12/16	0.77	9,000.00	0.78
元大4N(P)	臺指	10,000	98/12/16	0.38	6,500.00	0.34
元大4P	臺指	10,000	98/12/16	0.54	9,500.00	0.55
元大4Q(P)	臺指	10,000	98/12/16	0.20	6,000.00	0.21
元大4R	仁寶	10,000	98/12/18	1.24	44.50	1.03
元大4S	鴻準	10,000	98/12/18	1.64	119.00	1.87
元大4T	凌陽	10,000	98/12/18	2.11	33.00	3.12

## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大4U	可成	10,000	98/12/18	\$ 1.29	\$ 105.00	\$ 1.39
元大4V	宏達電	30,000	98/12/18	0.57	340.00	0.64
元大4W(P)	宏達電	30,000	98/12/18	0.71	380.00	0.58
元大4X	國建	10,000	98/12/18	0.84	14.00	0.92
元大4Y	巨騰	10,000	98/12/18	1.86	34.00	1.49
元大P2	原相	10,000	98/12/21	3.28	298.00	3.86
元大P3(P)	原相	5,000	98/12/21	4.70	258.00	4.25
元大P4	新普	10,000	98/12/21	2.33	185.00	2.88
元大P5	茂迪	10,000	98/12/21	1.82	152.00	2.52
元大P6	宏捷科	10,000	98/12/21	0.84	39.50	1.35

## (十一)附買回債券負債

項目	98年12月31日	97年12月31日
政府公債	\$ 3,226,965	\$ 11,078,632
公司債	11,981,985	18,142,655
合計	<u>\$ 15,208,950</u>	<u>\$ 29,221,287</u>

上列民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 \$15,210,889 及 \$29,219,988，年利率分別為 -0.3%~0.45% 及 0.27%~2.3%( 美元計價 ) 。

## (十二)其他應付款

	98年12月31日	97年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,434,876	\$ 1,386,613
其他	4,720	169
小計	<u>\$ 1,439,596</u>	<u>\$ 1,386,782</u>
非關係人：		
應付所得稅	\$ 5,593,195	\$ 7,646,384
應付薪資及獎金	846,568	475,664
應付工程款	124,519	144,643
其他應付費用	622,043	501,906
小計	<u>\$ 7,186,325</u>	<u>\$ 8,768,597</u>

## (十三)違約損失準備

- 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。
- 上述準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用之。

## (十四)買賣損失準備

本公司依「證券商管理規則」第十一條規定及「期貨商管理規則」第十五條規定，證券商經營自行買賣有價證券業務者，其自行買賣有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列 10%，作為買



賣損失準備。但買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。該準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。

### (十五) 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 98 年及 97 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 \$60,534 及 \$117,876，民國 98 年及 97 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 \$485,232 及 \$449,586，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 98 年及 97 年 12 月 31 日額外提存之退休基金計分別為 \$225,351 及 \$223,979。
- 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 98 及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$135,089 及 \$150,291。
- 3.退休金提撥狀況

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 85,716)	(\$ 51,985)
非既得給付義務	( 1,198,442)	( 867,767)
累積給付義務	( 1,284,158)	( 919,752)
未來薪資增加之影響數	( 421,044)	( 317,293)
預計給付義務	( 1,705,202)	( 1,237,045)
退休基金資產公平價值	710,584	673,565
提撥狀況	( 994,618)	( 563,480)
未認列過渡性淨資產	( 35,398)	( 41,463)
未認列前期服務成本	28,420	31,262
未認列退休金損益	169,812	( 224,982)
應計退休金負債	(\$ 831,784)	(\$ 798,663)
既得給付	<u>\$ 96,504</u>	<u>\$ 59,775</u>

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 47,076	\$ 69,121
利息成本	34,018	57,641
基金資產之預期報酬	( 10,103 )	( 17,365 )
未認列過渡性淨資產之攤銷	( 6,065 )	( 6,065 )
未認列前期服務成本之攤銷	2,842	2,842
未認列之退休金(損)益	( 7,234 )	11,702
淨退休金成本	<u>\$ 60,534</u>	<u>\$ 117,876</u>
精算假設如下：		
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.25%	1.50%

#### (十六)股 本

- 本公司為創造股東最大投資效益，擬調整資本結構至最適資本額，於民國 97 年 6 月 26 日經董事會決議(代行股東會職權)，減資 \$10,000,000，並於 97 年 7 月 21 日取得行政院金融監督管理委員會金管證二字第 0970036745 號函核准，減資基準日為 97 年 7 月 27 日，並於 97 年 8 月 13 日辦理資本額變更登記程序完畢。
- 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$54,000,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均為 4,367,939 仟股(含私募股份 234,375 仟股)。

#### (十七)資本公積

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

#### (十八)法定盈餘公積

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

#### (十九)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)未分配盈餘

- 依本公司民國 98 年 10 月 29 日修正後章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積；次就其餘額提撥 0.5% 至 1.5% 為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會



議出席費參照同業標準支給之。

- 2.本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
- 3.本公司於民國 98 年 3 月 23 日及 97 年 3 月 6 日，經董事會代行股東會決議通過民國 97 年及 96 年度盈餘分派如下：

	97 年 度		96 年 度	
	每 股	金 銀額	每 股	金 銀額
	股利(元)	股利(元)	股利(元)	股利(元)
法定盈餘公積	\$ 528,444	-	\$ 860,087	-
特別盈餘公積	1,291,547	-	1,720,174	-
現金股利	3,464,446	\$ 0.7932	5,870,094	\$ 1.0935
董事酬勞	17,322	-	60,206	-
員工現金紅利	17,322	-	90,309	-
合 計	<u>\$ 5,319,081</u>		<u>\$ 8,600,870</u>	

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至會計師報告書出具之日起，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 4.本公司民國 97 年度員工紅利及董事酬勞金額均為 \$17,322。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
- 5.本公司民國 98 年員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 \$47,537 及 \$0，係以截至當期止(以本年度)之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 1.3% 及 0% 估列)，並分別認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年之損益。

## (二十一)股份基礎給付—員工獎酬

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與 數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
母公司庫藏股	註	628	98.1.21~	既得服務期間	1.51%	0%
票轉讓員工			99.3.31	為 1.189 年		
母公司庫藏股	註	666	98.1.21~	既得服務期間	1.43%	0%
票轉讓員工			100.3.31	為 2.189 年		
母公司庫藏股	註	164	98.7.7~	既得服務期間	9.55%	0%
票轉讓員工			99.9.30	為 1.2329 年		
母公司庫藏股	註	164	98.7.7~	既得服務期間	9.55%	0%
票轉讓員工			100.9.30	為 2.2329 年		
母公司庫藏股	註	170	98.7.7~	既得服務期間	9.21%	0%
票轉讓員工			101.9.30	為 3.2356 年		

註：給與日為民國 98 年度，於合約期間分次給與。

## 2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98 年 12 月 31 日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,792	11.89
年底流通在外認股權	1,792	11.89
年底可執行認股權	-	-

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間皆為 11.89 元，到期服務剩餘合約期間分別為 1.189 年、2.189 年、1.2329 年、2.2329 年及 3.2356 年。

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

協議之類型	合約期間	履約 股價	預期 價格	預期存 波動率	預期存 續期間	預期股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司	98.1.21~ 12.2	11.89	59.83%	1.1890	5.33%	0.74%	2.8061	
庫藏股票	99.3.31							
轉讓員工								
母公司	98.1.21~ 12.2	11.89	53.70%	2.1890	5.33%	1.09%	3.1048	
庫藏股票	100.3.31							
轉讓員工								
母公司	98.7.7~ 23.4	11.89	62.76%	1.2329	0.77%	0.30%	12.3252	
庫藏股票	99.9.30							
轉讓員工								
母公司	98.7.7~ 23.4	11.89	57.25%	2.2329	0.77%	0.59%	12.9063	
庫藏股票	100.9.30							
轉讓員工								
母公司	98.7.7~ 23.4	11.89	50.65%	3.2356	0.77%	0.89%	13.1091	
庫藏股票	101.9.30							
轉讓員工								

## (二十二) 所得稅

## 1. 所得稅計算如下：

	98 年度	97 年度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 5,593,195	\$ 7,646,384
應付母公司連結稅制款	1,434,876	1,386,613
暫時性差異所產生之遞延所得稅	90,446	( 75,839)
以前年度所得稅(高)低估數	118,902	( 118,714)
以前年度所得稅未付數	( 6,312,253)	( 8,188,274)
稅法修正之所得稅影響數	42,635	-
分離課稅稅額	40,192	66,905
預付所得稅	84,703	74,729
所得稅費用	\$ 1,092,696	\$ 791,804
當期所得稅費用	\$ 1,092,696	\$ 791,804
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$ 1,092,696	\$ 791,804



2. 遲延所得稅資產(負債)明細如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
	所得稅 金額	所得稅 影響
(1) 遲延所得稅資產(負債)-流動		
金融商品未實現評價損失(利益) (\$ 132,809) (\$ 26,562)	\$ 8,618	\$ 2,155
認購(售)權證未到期利益 ( 335,865) ( 67,173)	-	-
訴訟未實現損失 69,000 <u>13,800</u>	69,000	<u>17,250</u>
	<u>(\$ 79,935)</u>	<u>\$ 19,405</u>
(2) 遲延所得稅資產(負債)-非流動		
違約損失準備 \$ 200,000 \$ 40,000 \$ 200,000 \$ 50,000		
應計退休金負債 832,385 166,477 799,266 199,816		
備抵壞帳 216,751 43,350 257,734 64,434		
減損損失-建物 22,371 4,474 22,371 5,593		
固定資產財稅折舊差異 ( 256,054) ( 51,210) ( 288,980) ( 72,245)		
	203,091	247,598
備抵評價 ( 43,063) ( 53,829)		
	<u>\$ 160,028</u>	<u>\$ 193,769</u>

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	98年12月31日	97年12月31日
	\$ 2,622,869	\$ 610,097
	98年度	97年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例 33.33%(註一)	33.33%(註二)	33.33%(註二)

註一：民國 98 年度稅額扣抵比率係按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之。

註二：係民國 97 年度實際之扣抵比率。

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 94 年度。

5. 本公司(民國 91 至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$566,235，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

6. 合併消滅之元大京華證券股份有限公司(民國 88 年、民國 90 年度及民國 92 年至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$6,678,383，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

(二十三) 普通股每股盈餘 (單位：新台幣元)

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 98 年及 97 年度基本每股盈餘係分別依加權平均流通在外股數 4,367,939 仟股及 4,936,245 仟股計算。

## (二十四)受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
<b>受託買賣借項：</b>		
銀行存款一交割款項	\$ 135,558	\$ 4,970
應收代買證券價款	234,780	7,502,037
應收交割帳款	39,595,726	4,748,003
交割代價	1,034,660	1,441,255
信用交易	-	842,643
	<u>41,000,724</u>	<u>14,538,908</u>
<b>受託買賣貸項：</b>		
應付託售證券價款	303,348	7,947,416
應付交割帳款	37,346,620	5,819,207
交割代價	2,992,924	679,359
信用交易	-	46,132
	<u>40,642,892</u>	<u>14,492,114</u>
	<u>\$ 357,832</u>	<u>\$ 46,794</u>

## (二十五)其他營業收入

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
證金委任報酬收入	\$ 993,782	\$ 1,345,654
信用交易移轉證金公司之補償金收入	-	314,854
其他	59,426	54,131
	<u>\$ 1,053,208</u>	<u>\$ 1,714,639</u>

## (二十六)營業外收入及利益

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
財務收入	\$ 131,354	\$ 230,109
長期投資-依權益法認列投資利益	420,509	785,892
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	54,930	-
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	39,858	-
銀行回饋金收入	297,604	533,352
處分固定資產利益	-	208,872
租金收入	269,708	200,885
其他	205,329	471,860
	<u>\$ 1,419,292</u>	<u>\$ 2,430,970</u>



(二十七)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				合計
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	
<b>用人費用</b>					
薪資費用	\$177,862	\$3,264,981	\$188,188	\$909,248	\$4,540,279
勞健保費用	5,488	180,945	9,538	29,193	225,164
退休金費用	7,660	140,458	9,866	37,639	195,623
其他用人費用	3,636	108,912	7,665	21,221	141,434
折舊費用(註)	2,288	263,159	4,957	61,670	332,074
攤銷費用	-	62,776	-	-	62,776
<b>97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</b>					
性質別	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合計
<b>用人費用</b>					
薪資費用	\$125,861	\$2,851,981	\$161,933	\$705,041	\$3,844,816
勞健保費用	5,041	188,696	9,661	27,604	231,002
退休金費用	7,141	155,203	9,830	95,993	268,167
其他用人費用	4,466	110,005	10,057	25,155	149,683
折舊費用(註)	2,341	236,479	5,139	43,134	287,093
攤銷費用	-	72,242	-	-	72,242

註：內中包含民國 98 年及 97 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 \$46,020 及 \$29,358，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大期貨經理股份有限公司(元大期經)	同一集團企業(已於民國97年11月核准辦理解散)
元大證券投資信託股份有限公司 (元大投信)	本公司之子公司
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	同一集團企業
金復華證券投資信託股份有限公司 (金復華投信)	同一集團企業(註)
元大國際財務顧問股份有限公司 (元大財顧)	同一集團企業(已於民國98年2月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一集團企業
元大證券亞洲金融有限公司	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司	本公司之子公司
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司 (元大壹創投)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (元大財產代理)	同一集團企業
元大證券控股(B.V.I)有限公司	本公司之孫公司(已於97年4月由子公司轉為孫公司)
金復華投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金(註)
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會	基金會之董事長與本公司之母公司董事長同
元大國際資產管理股份有限公司 (元大國際資產管理)	同一集團企業



關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一集團企業
現代投資股份有限公司	實質關係人
旭通投資股份有限公司	實質關係人
尊爵投資股份有限公司(尊爵投資)	實質關係人
瀚斯寶麗股份有限公司	實質關係人
金英控股有限公司(金英控股)	本公司之採權益法評價之轉投資公司
元大證券(香港)有限公司(元大香港)	本公司之孫公司
董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

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

## (二)與關係人間之重大交易事項

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

關係人名稱	98 年度		
	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金
元大期貨	\$ 212,703	\$ 14,979	\$ 457,719
97 年度			
關係人名稱	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金
	及其他	收入(註)	(註)
元大期貨	\$ 235,855	\$ 22,343	\$ 141,660

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 98 年及 97 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

關係人名稱	98 年度		
	銀行存款	營業外收入	其他應收款
	期末餘額	及利息—利息 收入(註)	—應收利息 (註)
元大銀行	\$ 96,062	\$ 11,102	\$ 131
97 年度			
關係人名稱	銀行存款	營業外收入	其他應收款
	期末餘額	及利息—利息 收入(註)	—應收利息 (註)
元大銀行	\$ 1,456,919	\$ 25,817	\$ 2,712

註：含活期存款、定期存款及營業保證金利息。

(2)本公司民國 98 年 12 月 31 日提存定存單金額計 \$6,000 於元大銀行(帳列「受限制資產—流動」科目)供作借款額度之擔保。

3.本公司因讓與關係人融資融券業務所產生之展延補償金收入(帳列「其他營業收入」，期末應收展延補償金收入帳列「其他應收帳款」項下)如下：(98 年度：無)

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

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

關係人名稱	98 年 度	
	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 993,782	\$ 109,387
97 年 度		
關係人名稱	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 1,345,654	\$ 52,188

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

#### 5. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,434,876	99	\$ 1,386,613	99

#### 6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	取得成本	%	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 4,901,624	91	\$ 4,201,625	46
金復華投信經理之基金	-	-	533,821	6
	\$ 4,901,624	91	\$ 4,735,446	52

#### 7. 營業證券—自營(98年度：無)

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

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



8. 備供出售金融資產-流動(97年度：無。)

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	98 年 度		
	期未餘額	(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ -	\$ 11,427	\$ -

9. 履約保證金(98 年度：無)

本公司民國 97 年 12 月 31 日與元大銀行承作可轉讓定存單及一般定存單供發行認購權證履約保證金(帳列「受限制資產－流動」)之金額計 \$481,000。

10. 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	98年12月31日	97年12月31日
元大銀行	\$ 840,000	\$ 805,000

11. 借券存出保證金(97 年度：無)

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	98年12月31日
元大證金	\$ 145,198

12. 存入保證金(房屋押金)

關係人名稱	98年12月31日	97年12月31日
元大證金	\$ 5,628	\$ 6,005
元大金控	11,202	14,034
元大銀行	30,542	49,719
其他	8,270	8,222
	\$ 55,642	\$ 77,980

13. 財產交易

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

(1) 附賣回債券交易：

元大銀行	98 年 度			
	最高餘額	期未餘額	利率區間%	當期利息 收入(支出)金額
	\$ 2,109,351	\$ 209,596	0%~1.0%	(\$ 296)
97 年 度				
元大銀行	最高餘額	期未餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
	\$ 1,950,000	\$ -	2.20%	\$ 3,607

## (2) 附買回債券交易：

	98 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理 之基金	\$ 4,704,653	\$ 2,539,636	0.11%~0.6%	\$ 6,685
元大銀行	421,734	-	0.05%~0.11%	1
元大期貨	150,064	-	0.40%	64
尊爵投資	355,000	<u>355,000</u>	0.25%~1.1%	<u>14</u>
		<u>\$ 2,894,636</u>		<u>\$ 6,764</u>
	97 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理 之基金	\$ 7,232,318	\$ 3,406,252	0.35%~2.15%	\$ 73,299
元大銀行	220,000	-	-10.00%~1.57%	(11)
元大期貨	155,098	150,028	0.60%~1.95%	379
元大建設	370,062	-	1.70%~1.85%	449
金復華投信經 理之基金	1,357,287	<u>100,280</u>	0.85%~2.15%	<u>11,291</u>
		<u>\$ 3,656,560</u>		<u>\$ 85,407</u>

## (3) 債券買、賣斷交易：

	98 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 1,683,074	\$ 4,179,949
元大投信經理之基金	<u>2,457,652</u>	<u>567,436</u>
	<u>\$ 4,140,726</u>	<u>\$ 4,747,385</u>
	97 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大金控	\$ 2,200,000	\$ -
元大銀行	3,943,560	3,470,961
金復華投信	82,025	-
元大投信經理之基金	2,874,734	4,632,803
金復華投信經理之基金	-	<u>49,202</u>
	<u>\$ 9,100,319</u>	<u>\$ 8,152,966</u>

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

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

(5)本公司於 98 年 8 月向關係人—元大證券金融股份有限公司購買固定資產，金額為 \$68,685 分別帳列土地 \$47,901 及建物 \$20,784，上述價格係以信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書為

依據。

#### 14. 回饋金收入

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

關係人名稱	98 年 度	
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 162,884	\$ 3,835
97 年 度		
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 358,541	\$ 25,174

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

#### 15. 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	98年度	97年度
元大證金	\$ 2,560	\$ 2,542
元大金控	-	1,880
元大銀行	5,909	9,450
元大投信經理之基金	3,512	34,072
金復華投信經理之基金	-	3,399
元大建設	269	1,490
金英控股	3,457	1,181
元大香港	21,890	1,414
其他	825	3,765
	\$ 38,422	\$ 59,193

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

#### 16. 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	98年度	97年度
元大金控	\$ 43,490	\$ 28,476
元大銀行	158,767	120,201
元大證金	23,179	12,144
元大財產代理	669	348
元大人身代理	3,021	1,572
元大國際資產管理	4,345	2,272
元大租賃	163	85
元大創投	2,438	1,326
	\$ 236,072	\$ 166,424

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

#### 17. 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	98年度	97年度
元大投顧	\$ 209,459	\$ 230,034

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

18. 主要管理階層薪資總額

項目	98年度	97年度
薪資	\$ 127,304	\$ 116,832
獎金	231,482	212,281
業務執行費用	13,343	10,840
盈餘分配項目	1,674	21,059
	<u>\$ 373,803</u>	<u>\$ 361,012</u>

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

19. 其他

- (1)本公司於民國 98 年及 97 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,174,000 及 \$2,396,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動」項下)金額分別計 \$2,641,024 及 \$2,633,577 暨土地及建築物帳面價值計 \$805,593 及 \$810,935，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2)本公司於民國 98 年及 97 年度捐贈予財團法人元大文教基金會分別計 \$5,000 及 \$18,000，帳列營業費用 - 捐贈支出項下。

(以下空白)



## 六、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
<u>受限制資產：</u>			
定期存款	\$ -	\$ 656,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	197,000	244,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	48,149	56,727	結構型商品投資專戶
<u>公平價值變動列入損益之金融資產—流動：</u>			
開放式基金	3,108,770	3,100,004	供交割額度之擔保
營業證券—自營部(面額)	14,886,300	28,133,900	附買回債券交易及公債投標押標金
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註2)	52,618	542,165	營業活動之保證
備供出售金融資產—非流動(註1、註2)	726,698	508,238	營業活動之保證、資產出售保證
持有至到期日金融資產 —流動(註2)	500,031	-	營業活動之保證
持有至到期日金融資產 —非流動(註2)	399,485	899,571	營業活動之保證
固定資產(含出租及閒置資產)	2,883,247	2,909,187	供交割額度之擔保
<u>其他質押定存單及可轉讓定存單：</u>			
營業保證金	840,000	805,000	營業活動之保證
存出保證金(可轉讓定期存單)	93,500	11,940	假扣押保證金、票據掛失止付保證金

註 1：資產出售保證之說明，請詳七、(二)之說明。

註 2：本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額均為 \$1,450,000。

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 98 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：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金額</u>
99 年度		\$ 180,465
100 年度		121,600
101 年度		77,601
102 年度		42,001
103 年度以後		20,018
		\$ 441,685

(二)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，於民國 92 年 1 月 17 日向財團法人基督復臨安息日會台灣區會承購坐落於臺北市松山區敦化段土地，合約總價款金額計 \$2,000,000，並約定於興建完成後將地下樓層之部份車位回售予土地出賣人，總金額為 \$420,000，並提供債券面額計 \$210,000 仟元之公債抵押額作為資產出售保證。上述企業集團營運總部業已完工，原約定將部份車位回售予財團法人基督復臨安息日會台灣區會之事宜，尚待完成過戶登記。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。



十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金融資產	帳面價值	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
		公開報價決定	公平價值	公開報價決定	公平價值
<b>非衍生性金融商品：</b>					
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 23,195,005	\$ 27,908,153	—	\$ 23,195,005	\$ 20,244,013
交易目的金融資產（不 備供出售金融資產（不 含未上市櫃股票）	3,343,228	2,917,933	—	425,295	\$ 43,723,834
持有至到期日金融資產 —流動	500,031	—	—	500,436	—
持有至到期日金融資產 —非流動	399,485	—	—	406,898	—
公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動	52,619	52,619	—	—	542,165
營業保證金	840,000	—	—	840,000	805,000
交割結算基金	870,469	—	—	870,469	816,818
存出保證金	263,637	—	—	263,637	254,087
衍生性金融商品：					
買入選擇權一期貨 期貨交易保證金	2,014	2,014	—	—	82
—自有資金	457,719	457,719	—	—	141,660
指定公平價值衡量之金 融資產—流動	589,488	—	—	589,488	—
衍生性金融商品資產 —櫃臺	\$ 142,493	—	—	\$ 142,493	—
	\$ 58,564,341	\$ 31,338,438	—	\$ 27,233,721	\$ 70,865,989
					\$ 47,112,197
					\$ 23,765,877
					<b>38,412</b>
					<b>\$ 20,244,013</b>

金融負債	98 年 12 月 31 日		97 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
<b>非衍生性金融商品：</b>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 17,194,842	\$ -	\$ 17,194,842	\$ 39,646,941
應付債券—避險	101,353	-	-	64,066
應付債券—非避險	24,137	24,137	-	-
<b>衍生性金融商品：</b>				
賣出選擇權負債一期貨 發行認購權證負債	8,640,306	8,640,306	-	8,812
發行認購權證再買回	( 8,190,216 )	( 8,190,216 )	-	4,181,543
衍生性金融商品負債 一櫃檯	499,787	-	499,787	195,497
其他金融負債—流動	179,220	-	179,220	-
指定公平價值衡量之金 融負債—流動	1,691,402	-	1,691,402	-
	\$ 20,141,754	\$ 576,503	\$ 40,099,302	\$ 256,864
				\$ 39,842,438



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、債券擔保價款、債券存出保證金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、附買回債券負債、應付票據及帳款、其他應付款(不含應付所得稅)與存入保證金。
2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予以揭露其公平價值。
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 98 年及 97 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 \$19,126,376 及 \$36,628,916，金融負債分別為 \$15,258,747 及 \$29,221,287；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$90,623 及 \$135,459。

(三)本公司民國 98 年及 97 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 (\$531,225) 及 \$198,824，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 \$224,777 及 \$0。

#### (四)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。是以本公司持續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。風險管理部直接隸屬於董事會，獨立於各業務單位，確保風險管理制度的有效運作。

##### 2. 避險策略：

本公司依據市場動態、業務策略與風險管理規範，運用適當之金融商品將整體部位的風險調整至可承受的風險程度內；並依據本公司的風險承受能力，訂定承作額度、風險限額及避險工具與避險策略等避險操作機制，確保避險之合理性與有效性。

#### (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：

	98 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 53,632
換匯合約價值	-	174
資產交換IRS合約價值	-	36,991
資產交換選擇權	142,282	408,990
結構型商品(註1)	211	1,691,402
結構型商品本金價值(註2)	-	179,220
	\$ 142,493	\$ 2,370,409
	97 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 106,239
換匯合約價值	709	-
資產交換IRS合約價值	-	29,220
資產交換選擇權	25,292	60,038
結構型商品	12,411	-
結構型商品本金價值(註2)	-	1,165,214
	\$ 38,412	\$ 1,360,711

註1：負債端係帳列「指定公平價值衡量之金融負債一流動」。

註2：帳列「其他金融負債一流動」。

(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：

	98年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	(\$ 31,728)	\$ 52,608
資產交換IRS合約價值	38,929	9,985
資產交換選擇權	( 267,271)	( 116,483)
債券選擇權	3	-
結構型商品	( 58,245)	( 86,653)
股權衍生性商品	( 5,233)	-
換匯合約價值(註)	5,608	( 883)
	(\$ 317,937)	(\$ 141,426)



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

註：帳列『其他營業支出－其他』。

(3)本公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 457,719	\$ 141,660
超額保證金	\$ 414,819	\$ 112,457

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	\$ 38,370	\$ 46,989

C. 因期貨業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	(\$ 48,983)	(\$ 7,657)

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	98年度	97年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
負債 (\$ 9,913,019)	\$ 10,113,735		(損失)利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回 10,765,035	( 3,780,509)		利益(損失)
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
到期前履約 ( 4,365)	( 60)		損失
營業證券—避險 105,031	( 10,271)		營業證券評價利益 (損失)
應付債券—避險 ( 15,602)			債券及附賣回債券 融券評價損失
期貨契約—避險 20			- 期貨契約利益
選擇權交易—避險 ( 209)			- 選擇權交易損失
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回 ( 1,026,404)	( 5,935,220)		損失
營業證券—避險 559,728	( 331,324)		出售證券利益(損失)—避險
應付債券—避險 ( 44,574)			債券及附賣回債券 融券回補損失
選擇權交易—避險 ( 5,265)			- 選擇權交易損失

## 2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

### (1) 期貨交易

本公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國98年及97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\$414,819及\$112,457。期貨部門應揭露事項，請詳「期貨部門揭露事項」說明。

### (2) 認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十)。

### (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98年及97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\$1,049,100及\$740,200，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$2,742,500及\$1,518,400。

### (4) 結構型商品

本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型及信用連結型商品，於契約成交

日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為 \$960,400 及 \$28,700，從事保本型商品交易之名目本金分別為 \$159,200 及 \$843,950，從事信用連結商品交易之名目本金分別為 \$751,700 及 \$368,100。

#### (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所承作未到期之利率交換)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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，該交易之名目本金分別為 \$133,597,735 及 \$169,622,460。

### 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有年度風險額度設定、分層授權架構之訂定及有效的風險管理執行程序與即時完整的監控等。額度設定的目的在於有效地將市場風險控制在資本可以承受的一定範圍之內，經由授權層級架構之訂定來規範公司內部額度的管理與核決權限。風險管理部依據相關的風險管理辦法進行市場風險的衡量與監控，同時使用風險值(VaR)模型進行市場風險之量化整合管理，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。風險管理部並提供風險管理報告予高階主管，俾利決策高層即時、完整、深入地掌控公司之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司整合外部信用評等資訊與內部信用評等模型，建立內部信用評等分級制度，並依據內部評等制度設定發行人及交易相對人之信用限限，並整合計算相關業務之信用風險暴額，控管公司整體信用風險於核准之限額內。除了設立全公司的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。信用風險管理為一動態及持續的過程，如此方能確保主動及有效地管理信用風險。

#### (3) 流動性風險

流動性風險區分為市場流動性風險與資金調度流動性風險。市場流動性風險係指因部位無法在合理之時間範圍內，依最近之市價成交，致使公司必須額外加成方能買足，或須折價方能賣出之損失風險。為降低因市場成交量不足時所造成之部位處分困難及虧損擴大，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相關規範，確保整體部位具有充分之市場流動性。在資金調度流動性風險部分，除以壓力測試模型進行數量分析外，並依據測試結果，由財務部建立足以充分因應之資金調度控管計劃。

#### (4) 作業風險

本公司作業風險管理依照各項作業之風險特性，分別設定必要之控管點與檢核點，並將其納入內部控制制度與內部稽核制度所規範之作業程序及控制重點進行控管，並進行法規遵循與內部控制自行評估之管理，確保控制點與檢核點之完整性與有效性。

(5)法律風險

本公司法律風險管理之進行，包括對新增與進行中之法案進行評估，對商品契約、交易行為之適法性進行分析，並留意可能影響公司營運的重大議題之發展，以避免因不可強制履行合約、訴訟或不利裁決而導致公司的運作或財務狀況受到嚴重影響。



十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	償款付 情形	交易對象關係	所擁有 人之關係	交易對象為關係人者，其首次移轉資料		價格決定依 據	取得資產目的	其他約定事項
							移轉日期	金額			
元大證券股份有限公司	土地：台北市大同區大龍段三小段。 建物：台北市承德路三段210號2樓、地下1~2層及地下3層之停車場	98.5.6	\$ 272,935	已付訖	元大國際資產管理股份有限公司	同一集團企業	台灣士林地方法院	無	95/11/6	全棟法院拍賣取得價款為\$585,900	依據98.4.9信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：遲維新。
4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。											
5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五佰萬元以上者：無。											
6. 應收關係人款項達新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：											
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	金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額		
元大證券股份有限公司	元大證券金融股份有限公司	同一集團公司	\$141,448	不適用	-	不適用	-	\$141,416	-		

## (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	原期始本期期未			投資金額			期末帳面金額			有被投資公司本期損益			備註		
				本期期未	上期期未	股數(千股)	比	率	帳面金額	本期損益	資本額	本期損益	資本額	本期損益	資本額	本期損益	資本額	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	\$ 6,211,249	\$ 6,211,249	174,063	100.00%	\$ 11,217,767	\$ 34,206	\$ 34,206	\$ 34,206	\$ 34,206	\$ 34,206	\$ 34,206	\$ 34,206	子公司(註)		
元大國際保險經紀人股份有限公司	元大國際保險經紀人業務	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	11,376	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728	4,728	子公司(註)		
元大證券投資信託股份有限公司	元大證券投資信託公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,788,856	458,678	458,678	458,678	458,678	458,678	458,678	458,678	458,678		
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	343	10	100.00%	9,134	6,235	6,235	6,235	6,235	6,235	6,235	6,235	-		
頂華證券投資管理有限公司	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	500	50.00%	33,272	19,633	19,633	19,633	19,633	19,633	19,633	19,633	-		
元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	3,071,351	1,409,701	708,133	100.00%	1,736,078	(867,066)	(867,066)	(867,066)	(867,066)	(867,066)	(867,066)	(867,066)	-		
金英控股有限公司	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	6,241,268	1,980,601	1,980,601	1,980,601	1,980,601	1,980,601	1,980,601	1,980,601	-		
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	10,857	500	100.00%	8,697	1,531	1,531	1,531	1,531	1,531	1,531	1,531	-		

註：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率	區間	資金貸與性質	業務	有短期融通資	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與限額	總額
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 319,900	\$ 319,900	0.4493%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767

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



## 2. 為他人背書保證：

編號	背書證公司名稱	被背書保証對象	對單一企業背書關係	累計至本期末背書實際動支額	以財產擔保之金額	累計背書債務報表之比率	背書最高額
公司	公司名稱	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	保證之限額	最高餘額	背書保證金額	-	保證
1	元大證券亞洲金融有限公司		\$ 11,217,767	\$ 849,956	\$ 849,956	7.58%	\$ 11,217,767

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

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

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

項目	數量	帳面價值	債券額	期初價值	期末價值	市價	備註
採權益法之長期股權投資							
元大證券(香港)有限公司	708,132,525	\$ 0.08	54,269,393	\$ 0.08	54,269,393		
元大證券控股(B.V.I.)有限公司	10,000	28.55	285,530	28.55	285,530		
金英控股有限公司	168,476,566	1.16	195,100,602	1.43	241,023,415		
頂華證券投資管理有限公司	500,000	2.08	1,040,084	2.08	1,040,084		
備出售金融資產-非流動							
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	0.67	999,462		
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	13,152,600	0.90	11,897,792	0.90	11,897,792		
LLOYDS TSB債券	-	-	1,000,000	-	724,346		
SINGAPORE TELECOM債券	-	-	5,253,503	-	5,405,600		
Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ債券	-	-	3,045,882	-	3,051,600		
Hutchison Whampoa債券	-	-	3,146,959	-	3,167,400		
PCCW Capital II債券	-	-	2,062,191	-	2,077,040		
ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND, LP	1,789,910	1.00	1,789,910	0.68	1,213,350		
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000		
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000		
累計減損	-	( 1,077,098)	-	-	-		
評價損益	-	( 82,549)	-	-	-		
合計			286,232,199		332,155,012		

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

## D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司  
資產負債表  
西元2009年12月31日

	資產		負債及股東權益	
	金額	%	金額	%
流动資產			流动負債	
現金及銀行存款	\$ 54,204,726	16	其他應付款	
其他應收款	10,254,242	3	負債總計	
流动資產合計	<u>64,458,968</u>	<u>19</u>	股東權益	
基金及投資				
採權益法之長期股權投資	250,695,609	71	股本	
備供出售金融資產-非流動	<u>35,536,590</u>	<u>10</u>	資本公積	
基金及投資合計	<u>286,232,199</u>	<u>81</u>	累積換算調整數	
固定資產			金融商品之未實現損益	
			累積盈餘	
資產總計	<u>\$ 350,705,671</u>	<u>100</u>	股東權益總計	
			負債及股東權益總計	
			<u>\$ 350,705,671</u>	<u>100</u>

## E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司  
損益表  
西元2009年1月1日至12月31日

項目	金額		%	
收入				
營業外收入及利益	\$ 11,609,481		100	
合計	<u>11,609,481</u>		<u>100</u>	
費用				
權益法長投投資損失	( 8,163,904 )		( 70 )	
營業費用	( 1,327,951 )		( 11 )	
營業外支出	( 1,082,354 )		( 9 )	
合計	<u>( 10,574,209 )</u>		<u>( 90 )</u>	
本期淨利	<u>\$ 1,035,272</u>		<u>10</u>	

(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 量	帳 面 金 額	價 值	期 量	終 日 價	市 價	備 註
以成本衡量之金融資產-非流動							
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2,07	31,063	2,02	30,320		
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4,47	44,721	1,36	13,597		
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	8,00	280,000	7,35	257,163		
Ocon Inc.	30,000	0,49	14,833	0,49	14,833		
採權益法之長期股權投資							
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	500,000	0,54	271,862	0,54	271,862		
合計		\$ 642,479	\$ 642,479		\$ 587,775		

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\$687,549；另該公司無爭訴事件。

D.資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司  
資產負債表  
西元2009年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益		金額	%
			流動負債	應付費用 流動負債合計		
流動資產					\$ 81,913	4
現金及銀行存款	\$ 313,855	14			\$ 81,913	4
應收款項	951,386	44				
流動資產合計	1,265,241	58				
基金及投資					10,738	-
採權益法之長期股權投資	271,862	13	股東權益			
以成本衡量之金融資產-非流動	370,617	17	股本			
基金及投資合計	642,479	30	累積盈餘		1,000,000	46
其他資產	265,098	12	股東權益總計		1,080,167	50
資產總計	\$ 2,172,818	100	負債及股東權益總計		2,080,167	96
					\$ 2,172,818	100

## E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司  
損益表  
西元2009年1月1日至12月31日

	項目	金額	%
收入			
營業收入		\$ 687,549	91
營業外收入及利益		66,655	9
合計		<u>754,244</u>	<u>100</u>
費用			
營業費用		( 143,843 )	( 19 )
營業外支出		( 16,147 )	( 2 )
合計		<u>( 159,990 )</u>	<u>( 21 )</u>
本期淨利		<u>\$ 594,244</u>	<u>79</u>

(3) 元大證券控股(B.V.I.)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司  
資產負債表  
西元2009年12月31日

	資產	金額	%	負債及股東權益			金額	%
				流動負債	其他流動負債	負債總計		
流動資產								
現金及約當現金		\$ 285,384	85				\$ 49,442	15
應收票據		49,442	15				<u>49,442</u>	<u>15</u>
其他應收款		146	-					
流動資產合計		<u>334,972</u>	<u>100</u>					
資本							10,000	3
累積盈餘							275,530	82
股東權益總計							<u>285,530</u>	<u>85</u>
資產總計		<u>\$ 334,972</u>	<u>100</u>				<u>\$ 334,972</u>	<u>100</u>



E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司

損 益 表  
西元2009年1月1日至12月31日

項目	金額	%
收入		
營業外收入及利益	\$ 198,962	100
合計	\$ 198,962	100
費用		
營業費用	( 10,260 )	( 5 )
合計	( 10,260 )	( 5 )
本期淨利	\$ 188,702	95

## (三)大陸投資資訊

不適用。

## 十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司主要經營經紀商、自營商、承銷商，民國98年度及97年度有關產業別財務資訊列示如下：

	98 年 度		年 度							
	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	年 度
部門收入—對外收入	\$ 10,256,569	\$ 867,555	\$ 3,234,498	\$ 14,358,622	\$ 9,145,683	\$ 473,073	\$ 4,972,354	\$ 14,591,110	\$ 2,430,970	\$ 17,022,080
行政部門收入				\$ 1,419,292						
收入合計				\$ 15,777,914						
部門損益	\$ 3,862,270	\$ 587,550	\$ 1,471,631	\$ 5,921,451	\$ 3,198,204	\$ 37,995	\$ 1,959,304	\$ 5,195,503	\$ 2,430,970	
各項管理收入				\$ 1,419,292						
財務費用				( 11,689 )						
其他費用				( 71,791 )						
營業費用				( 1,303,374 )						
稅前淨利	\$ 6,575,660	\$ 583,932	\$ 28,083,172	\$ 35,242,764	\$ 5,953,889	\$ 4,947,202	\$ 1,030,075	\$ 40,154,806	\$ 6,076,241	\$ 46,132,083
部門可辨認資產				\$ 17,602,744						
基金及投資				31,726,479						
行政部門資產										
資產合計										
折舊費用及攤銷										
資本支出金額	\$ 325,935	\$ 4,957	\$ 2,288	\$ 84,571,987	\$ 308,721	\$ 5,139	\$ 2,341	\$ 18,579,925	\$ 31,625,066	\$ 96,337,074
依費用性質分別依各部門人數比例分擔	\$ 538,981	\$ 26,679	\$ 12,315	\$ 1,040,854	\$ 55,886	\$ 25,465				
3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。										

1. 部門收入係指部門對企業以外客戶之收入。所稱部門成本及費用後之餘額，則依費用性質分別依各部門人數比例分擔。

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

3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(二)地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷貨資訊：本公司無外銷貨收入。

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

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

元大證券股份有限公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十八年度及九十七年度  
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11、12、13、  
14 樓

電 話：(02)2718-1234



元大證券股份有限公司

聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：元大證券股份有限公司

有券元大  
股限份司證

申鼎鑑

負責人：申 鼎 鑑



中華民國九十九年三月八日



會計師查核報告

(99)財審報字第 09003085 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國九十八年及九十七年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司及其子公司自民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

林瑟凱

會計師

黃金澤

林瑟凱  
黃金澤



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

中華民國九十九年三月八日





**元大證券股份有限公司及其子公司**  
**合併盈餘表**  
**民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**  
**有券元  
限股大  
公司份證**

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>		
	<u>金</u> <u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>%</u>
<b>收 入</b>				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 9,101,102	51	\$ 7,209,440	39
402000 借貸款項手續費收入	177	-	284	-
403000 借券收入	1,764	-	-	-
404000 承銷業務收入	275,002	2	228,613	1
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)	2,160,057	12	3,349,378	18
421100 股務代理收入(附註五)	180,191	1	209,437	1
421200 利息收入(附註五)	500,107	3	802,058	5
421300 股利收入	137,450	1	133,974	1
421500 營業證券評價利益(附註四(二))	403,060	2	-	-
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	2,629	-
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十)及十)	-	-	397,946	2
424100 期貨佣金收入(附註五)	212,703	1	235,855	1
424400 衍生性金融商品利益一期貨(附註十)	532,500	3	201,645	1
424500 衍生性金融商品利益一櫃檯(附註十)	-	-	215,233	1
438000 其他營業收入(附註四(二十五)及五)	2,142,428	12	2,955,837	16
440000 營業外收入及利益(附註四(二十六)及五)	2,046,943	12	2,642,387	14
	<u>17,693,484</u>	<u>100</u>	<u>18,584,716</u>	<u>100</u>
<b>費 用</b>				
501000 經紀手費支出	( 493,759 )	( 3 )	( 404,514 )	( 2 )
502000 自營經手費支出	( 23,516 )	-	( 10,798 )	-
504000 承銷作業手續費支出	( 6,043 )	-	( 2,683 )	-
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	-	-	( 562,382 )	( 3 )
521200 利息支出(附註五)	( 39,237 )	-	( 402,644 )	( 2 )
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	( 59,308 )	-	( 10,351 )	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	( 17,656 )	-	-	-
521500 營業證券評價損失(附註四(二))	-	-	( 1,773,994 )	( 10 )
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	( 39,719 )	-	( 24,423 )	-
522200 認購(售)權證發行損失	( 178,753 )	-	-	-
524300 結算交割服務費支出	( 10,067 )	-	( 2,325 )	-
524400 衍生性金融商品損失一期貨(附註十)	( 604,661 )	( 4 )	( 161,260 )	( 1 )
524500 衍生性金融商品損失一櫃檯(附註十)	( 351,381 )	( 2 )	-	-
530000 營業費用(附註四(二十七)及五)	( 9,540,488 )	( 54 )	( 8,504,472 )	( 46 )
538000 其他營業支出	( 16,412 )	-	( 42,290 )	-
540000 營業外支出及損失	( 138,859 )	( 1 )	( 438,900 )	( 2 )
	<u>( 11,519,859 )</u>	<u>( 65 )</u>	<u>( 12,341,036 )</u>	<u>( 67 )</u>
繼續營業部門稅前淨利	6,173,625	35	6,243,680	33
551000 所得稅費用(附註四(二十二))	( 1,235,328 )	( 7 )	( 872,838 )	( 5 )
合併總利益	<u>\$ 4,938,297</u>	<u>28</u>	<u>\$ 5,370,842</u>	<u>28</u>
歸屬於：				
913100 合併淨利益	\$ 4,861,193	27	\$ 5,284,437	27
913200 少數股權淨利	77,104	1	86,405	1
合併總利益	<u>\$ 4,938,297</u>	<u>28</u>	<u>\$ 5,370,842</u>	<u>28</u>
	<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>後</u>
基本每股盈餘(附註三及四(二十三))				
合併總利益	\$ 1.41	\$ 1.13	\$ 1.25	\$ 1.09
少數股權淨利	( 0.05 )	( 0.02 )	( 0.02 )	( 0.02 )
合併淨利益	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 1.07</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：申鼎鑑



經理人：李鴻基



會計主管：廖月榮





元大證券有限公司  
合併財務報表  
民國 98 年及 97 年  
12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	少數股權	合計
	保	留	盈	盈	盈	餘				
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 53,679,388	\$ 1,310,491	\$ 68,503	\$ 137,006	\$ 8,600,870	\$ 738,774	\$ 101,944	\$ 225,114	\$ 64,862,090	
減資退股款	( 10,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	( 10,000,000)	
96 年盈餘指撥及分配	-	-	860,087	1,720,174	( 1,720,174)	( 860,087)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 90,309)	-	-	-	( 90,309)	
員工紅利	-	-	-	-	( 60,206)	-	-	-	( 60,206)	
董事酬勞	-	-	-	-	( 5,870,094)	-	-	-	( 5,870,094)	
現金股利	-	-	-	-	5,284,437	67,342	-	86,405	5,370,842	
97 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	67,342	
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 之資本公司積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,911
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	( 336,604)	-	-	( 336,604)
少數股權減少	\$ 43,679,388	\$ 1,350,402	\$ 928,590	\$ 1,857,180	\$ 5,284,437	\$ 806,116	( \$ 234,660)	( \$ 83,193)	( \$ 228,326)	( \$ 83,193)
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,350,402	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388	\$ 43,679,388
98 年 1 月 1 日餘額										
97 年盈餘指撥及分配(註)	-	-	528,444	1,291,547	( 1,291,547)	( 528,444)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 3,464,446)	-	-	-	( 3,464,446)	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,861,193	( 4,861,193)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	111,746	-	77,104	4,938,297	
98 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 111,746)	
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 之資本公司積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,833
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599,784
少數股權減少	\$ 43,679,388	\$ 1,354,235	\$ 1,457,034	\$ 3,148,727	\$ 4,861,193	\$ 694,370	\$ 365,124	( \$ 80,367)	( \$ 80,367)	( \$ 55,785,134)
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 43,679,388	\$ 1,354,235	\$ 1,457,034	\$ 3,148,727	\$ 4,861,193	\$ 694,370	\$ 365,124	( \$ 225,063)	( \$ 225,063)	

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：申鼎鑑



經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮



**元大證券股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表**  
**民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

98 年 度      97 年 度

營業活動之現金流量

<u>本期淨利</u>	\$ 4,938,297	\$ 5,370,842
<u>調整項目</u>		
營業證券評價(利益)損失	( 521,816)	1,773,994
營業證券-興櫃股票減損損失	118,756	-
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	( 53,205)	( 57,634)
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動評價損失(利益)	1,717	( 4,070)
買賣損失準備提列數(回沖利益)	133,864	( 175)
借券及附賣回債券評價損失(利益)	17,656	( 2,629)
壞帳損失提列數	161	-
壞帳損失轉列收入數	-	( 2,016)
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	( 588,288)	( 489,539)
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利	318,550	319,434
備供出售金融資產—流動處分利益	( 224,777)	( 36,816)
備供出售金融資產—流動減損損失及(回升利益)	-	( 4,470)
備供出售金融資產未實現利息收入	17	( 17)
備供出售金融資產—非流動處分利益	( 536)	( 154,233)
備供出售金融資產—非流動減損損失	35,588	124,598
備供出售金融資產獲配現金股利(已收現)	13,963	-
處分投資損失	66,292	89,186
處分固定資產損失(利益)	13,640	( 207,096)
非金融資產減損損失	-	16,665
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	388,721	311,775
各項攤提	62,776	72,884
<u>資產及負債科目之變動</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,757,995	2,082,222
附賣回債券投資	2,411,234	1,590,530
應收證券借貸款項	( 11,241)	25,505
借券擔保價款	( 4,877)	( 63,723)
借券存出保證金	( 350,031)	( 57,996)
應收票據及應收帳款	( 845,890)	549,747
預付款項	( 34,667)	17,352
其他應收款	( 32,831)	217,465
遞延所得稅	132,888	( 75,690)
其他流動資產—其他	-	3,581
附買回債券負債	( 14,012,337)	2,644,800
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,323,210	( 332,200)
應付票據	( 83,526)	( 7,008)
應付帳款	226,326	( 91,567)
預收款項	64,459	( 192,610)
代收款項	128,950	( 41,399)
其他應付款	( 1,404,186)	( 918,266)
其他金融負債—流動	( 1,238,257)	948,952
應計退休金負債—非流動	32,519	82,707
受託買賣借貸項淨額	( 303,795)	113,489
<u>營業活動之淨現金流入</u>	<u>6,477,319</u>	<u>13,616,574</u>

(續 次 頁)





**元大證券股份有限公司及其子公司**  
**合併現金流量表**  
**民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

98 年度      97 年度

投資活動之現金流量

受限制資產減少	\$ 711,578	\$ 486,595
購置固定資產	( 761,572)	( 1,256,255)
出售固定資產本期收現數	15,891	917,653
其他無形資產增加	( 2,779)	-
存出保證金(增加)減少	( 8,305)	120,785
營業保證金增加	( 11,700)	( 353,300)
交割結算基金增加	( 53,552)	( 48,796)
讓與融資融券債權本期收現數	-	13,923,470
備供出售金融資產－非流動被投資公司減資退還股款	-	42,270
備供出售金融資產-非流動資產證券化本期收回款	148,587	70,714
處分備供出售金融資產一流動價款	2,490,601	235,221
備供出售金融資產－非流動處分價款	127,728	2,011,368
備供出售金融資產一流動到期收現數	5,470	24,522
本期購入備供出售金融資產－非流動	( 489,132)	( 176,677)
本期購入備供出售金融資產一流動	( 1,611,672)	( 1,505,393)
備供出售金融資產－非流動基金分配款	-	296,679
投資活動之淨現金流入	<u>561,143</u>	<u>14,788,856</u>

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	49,797	( 97,841)
存入保證金(減少)增加	( 22,488)	69,460
發放員工紅利	-	( 90,309)
發放董事酬勞	-	( 60,206)
發放現金股利	( 3,464,446)	( 5,870,094)
減資退還股款	-	( 10,000,000)
少數股權變動	( 80,367)	( 83,193)
融資活動之淨現金流出	<u>( 3,517,504)</u>	<u>( 16,132,183)</u>
匯率影響數	<u>( 93,397)</u>	<u>69,264</u>
本期現金及約當現金增加	3,427,561	12,342,511
期初現金及約當現金餘額	20,188,329	7,845,818
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 23,615,890</u>	<u>\$ 20,188,329</u>
本期支付利息	\$ 56,123	\$ 417,680
減：資本化利息	-	( 20,235)
不含資本化利息之本期支付所得稅	<u>\$ 56,123</u>	<u>\$ 397,445</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,021,911</u>	<u>\$ 1,323,591</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：申鼎鑑

**申  
鼎  
鑑**

經理人：李鴻基

**李  
鴻  
基**

會計主管：廖月榮

**廖  
月  
榮**

元大證券股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國 98 年度(97 年 12 月 31 日)



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

### (一) 元大證券股份有限公司

- 1.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、有價證券服務事項之代理、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 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 4.7 仟人。
- 2.本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- 3.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 日取得經濟部商業司之核准函。
- 4.本公司於民國 96 年 6 月 14 日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。
- 5.截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司已設有 140 家分公司(包含總公司)作為營業據點。
- 6.本公司之母公司為元大金控公司。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			98年 12月31日	97年 12月31日	
本公司	元大證券亞洲金融有限公司(以下簡稱元大亞金)	投資控股	100%	100%	註1、註2
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司(以下簡稱元大保經)	保險經紀人業務	100%	100%	註1、註3
本公司	元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大投信)	投資信託	83.19%	83.19%	註1、註2
元大亞金	元大證券控股(B.V.I)有限公司(簡稱元大B.V.I)	投資控股	100%	100%	註2、註4
元大亞金	元大證券(香港)有限公司	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	100%	100%	註1、註2

註 1：係原合併消滅公司—元大京華證券股份有限公司之子公司。

註 2：係依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

註 3：民國 98 年度元大保經係依經會計師查核之財務報表編製；民國 97 年度因不具重大性，係依元大保經同期間自行結算，未經會計師查核之財務報表編製。

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

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

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

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

(五)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因無。

(六)子公司會計期間不同之調整及處理方式無。

(七)國外子公司營業之特殊風險

無。

(八)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

- 1.本公司為簡化海外子公司組織架構，於民國 97 年 5 月由元大證券亞洲金融有限公司以股份轉換方式，將元大證券控股(B.V.I)有限公司納為其 100% 持有之子公司，此項交易業經發函行政院金融監督管理委員會證券期貨局申請備查。
- 2.本公司為擴展海外業務，於民國 98 年 5 月由元大證券亞洲金融有限公司對元大證券(香港)有限公司進行現金增資，金額計 \$1,661,650，並發行新股計 390,000 仟股，此項交易業經發函行政院金融監督管理委員會證券期貨局申請備查。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製原則

- 1.本公司對於直接或間接持有有表決權股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表，對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予以追溯重編以前年度合併財務報表。本公司於喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司收益及費損編入合併財務報表。
- 2.本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)會計估計

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

#### (四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司與合併子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

#### (六) 應收證券借貸款項

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

#### (七) 備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上

櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。

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

#### (八)持有至到期日金融資產

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

#### (九)備抵呆帳/壞帳損失準備

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

#### (十)附條件債券交易

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

#### (十一)期貨交易

從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—流動一期貨交易保證金—自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金-自有資金；以交易目的買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入選擇權一期貨」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出選擇權負債一期貨」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「衍生性金融融品利益(損失)一期貨一期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益及選擇權交易損失。

#### (十二)採權益法之長期股權投資

- 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。

### (十三) 固定資產/出租資產/閒置資產

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

### (十四) 無形資產

營業權及許可權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。

### (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可收回金額，當可收回金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可收回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，當可收回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。

### (十六) 金融資產證券化

1. 本公司係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將本公司持有之債券資產及相關權利義務，信託予受託機構，由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付本公司。該移轉資產已交換而收取對價，且本公司已依特殊目的信託移轉至受託機構，對該移轉資產已喪失控制權，故該項標的債券資產

之移轉交易視為出售交易。另因信用增強而保留之次順位受益證券需優先承擔所有受益證券之風險，該項資產之移轉交易不應視為出售交易，依其性質帳列備供出售金融資產—非流動。

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

#### (十七)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。

#### (十八)股份基礎給付—員工獎酬

依母公司-元大金融控股股份有限公司訂定之「買回本公司股份轉讓員工辦法」，本公司正式員工得享有認購資格。是以母公司之庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，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)收入及費用

本公司及子公司主要收入及費用認列方法如下：

- 1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
- 2.附條件債券交易之利息收入及支出：於交易期間按權責基礎認列。
- 3.承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
- 4.股務代理收入：依合約約定按月認列。
- 5.期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
- 6.期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價



法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。

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

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

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

### (二十三) 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)交割日會計

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

#### (二十五)企業合併

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)員工分紅及董監酬勞

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

#### (二)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則第 34 號公報第 104 段第 1 項第 3 點之規定，予以重新分類至備供出售金融資產—流動。此項會計原則變動請詳附註四(三)之說明。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 5,354	\$ 5,382
活期存款／支票存款	1,080,629	194,895
定期存款	18,231,433	11,779,033
外幣存款	46,572	310,041
	<u>19,363,988</u>	<u>12,289,351</u>
約當現金—三個月內到期之商業本票	4,251,902	7,898,978
	<u>\$ 23,615,890</u>	<u>\$ 20,188,329</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：

	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
<u>受益憑證及其他有價證券</u>		
開放式基金	\$ 5,622,105	\$ 9,283,690
短期票券	-	500,000
小計	<u>5,622,105</u>	<u>9,783,690</u>
評價調整	<u>174,009</u>	<u>115,334</u>
合計	<u>5,796,114</u>	<u>9,899,024</u>
<u>營業證券—自營</u>		
政府公債	2,370,644	7,451,062
公司債	12,920,319	23,464,235
國際金融債	-	239,302
上市/櫃公司股票	1,248,816	62,680
可轉換公司債	2,397,173	963,552
海外公司債	-	300,706
國外有價證券	7,351	624,906
興櫃股票	699,998	3,549
指數型基金	<u>124,122</u>	<u>—</u>
小計	<u>19,768,423</u>	<u>33,109,992</u>
評價調整	<u>396,362</u>	<u>190,804</u>
合計	<u>20,164,785</u>	<u>33,300,796</u>
<u>營業證券—承銷</u>		
上市/櫃公司股票	-	12,272
可轉換公司債	228,100	988,600
海外可轉換公司債	<u>74,233</u>	<u>—</u>
小計	<u>302,333</u>	<u>1,000,872</u>
評價調整	<u>34,451</u>	<u>(160,462)</u>
合計	<u>336,784</u>	<u>840,410</u>
<u>營業證券—避險</u>		
上市/櫃公司股票	2,103,803	109,522
可轉換公司債	37,021	40,459
指數股票型基金	36,314	—
認購(售)權證	<u>4,840</u>	<u>—</u>
小計	<u>2,181,978</u>	<u>149,981</u>
評價調整	<u>106,814</u>	<u>306</u>
合計	<u>2,288,792</u>	<u>150,287</u>

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權一期貨	2,014	82
期貨交易保證金—自有資金	1,330,062	175,133
衍生性金融商品資產—櫃檯	<u>142,493</u>	<u>93,986</u>
小計	<u>1,474,569</u>	<u>269,201</u>
<u>指定公平價值衡量之金融資產：</u>		
結構型商品	594,200	70,000
評價調整	( 4,712)	946
小計	<u>589,488</u>	<u>70,946</u>
總合計	<u>\$ 30,650,532</u>	<u>\$ 44,530,664</u>
<u>非流動項目：</u>		
<u>公平價值變動列入損益之金融資產：</u>		
政府公債	\$ 49,987	\$ 537,816
評價調整	<u>2,632</u>	<u>4,349</u>
合計	<u>\$ 52,619</u>	<u>\$ 542,165</u>

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：

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

	<u>97年1月1日至12月31日</u>	
	<u>處分(損)益</u>	<u>評價(損)益</u>
開放式基金	(\$ 89,186)	\$ 57,634
營業證券—自營	3,349,378	( 1,722,953)
營業證券—承銷	( 160,994)	( 40,475)
營業證券—避險	<u>( 401,388)</u>	<u>( 10,566)</u>
合計	<u>\$ 2,697,810</u>	<u>( \$ 1,716,360)</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	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列數		帳列數	
<u>營業證券-自營</u>				
上市/櫃公司股票	\$ 1,664,501		\$ 2,458,608	
分割債	14,847		62,974	
小計	1,679,348		2,521,582	
評價調整	287,762	( )	306,790	
合計	1,967,110		2,214,792	
<u>借出證券</u>				
上市/櫃公司股票	182,611		-	
評價調整	41,514		-	
合計	224,125		-	
總計	\$ 2,191,235		\$ 2,214,792	

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

A.上開重分類資產至民國 98 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債表日公平價值資訊

	98年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 167,842

B.民國 97 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	民國98年度		民國97年度	
	認列為	調整項目	認列為	調整項目
	業主權益		業主權益	
上市櫃公司股票	\$ 16,437	\$ 73,815	(\$ 13,685)	(\$ 277,453)

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

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

(2)本公司於民國 98 年度認列之相關損益如下：

	98 年 度
已實現處分(損)益：	
上市櫃股票	\$ 224,777
(以下空白)	

## 2. 非流動項目：

項 目	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	持 股 比 率	金 額	持 股 比 率
<b>未上市/櫃公司股票</b>				
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 1,468	0.03%	\$ 1,468	0.03%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,441	5.84%	1,170,441	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	380,610	43.84%	390,248	43.84%
其他	<u>133,191</u>	-	<u>133,191</u>	-
	<u>1,861,258</u>		<u>1,870,896</u>	
<b>可轉換特別股</b>				
台灣高鐵92可轉特別股	<u>500,000</u>	1.86%	<u>500,000</u>	1.86%
其他				
95央債甲一	498,009	-	496,093	-
97央債甲4	218,121	-	-	-
Asia Pacific Networks Investment Ltd.	159,950	-	164,000	-
Asia Tech Taiwan Venture Fund L.P.	57,259	-	72,365	-
Asia Pacific Venture Investment Global Strategic Fund	63,980	-	65,600	-
Far East CDO債券	47,985	-	49,200	-
Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ債券	97,438	-	-	-
PCCW Capital II債券	65,969	-	-	-
Hutchison Whampoa債券	100,671	-	-	-
SINGAPORE TELECOM債券	168,060	-	176,653	-
次順位受益證券	401,076	-	386,088	-
賣方受益證券	43,773	-	142,044	-
其他	<u>31,990</u>	-	<u>162,698</u>	-
	<u>1,954,281</u>		<u>1,878,741</u>	
小計	<u>4,315,539</u>		<u>4,249,637</u>	
累計減損	( 34,456)	-	-	-
備供出售金融資產評價調整	( 11,626)	-	( 74,974)	-
合計	<u>\$ 4,269,457</u>		<u>\$ 4,174,663</u>	



- (1)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(十)。
- (2)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。
- (3)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經行政院金融監督管理委員會金管證字第 09600259123 號函回覆無須核備。
- (4)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 11 月將轉投資之台灣集中保管結算所公司股份計 11,904 仟股，轉讓與利害關係人元大證券金融公司，轉讓總額計 \$395,816，產生處分利益 \$219,809。
- (5)為配合元大金控對子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 12 月將持有之轉投資公司—利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司，轉讓之總價計 \$1,210,441，產生處分損失 \$12,290。

#### (四) 持有至到期日金融資產

項目	98年12月31日	97年12月31日
<b>流動項目：</b>		
政府公債	\$ 500,031	\$ —
<b>非流動項目：</b>		
政府公債	\$ 400,285	\$ 899,571

本公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日持有之政府債券之有效利率均為 1.76%~1.88%。

#### (五) 附賣回債券投資

項目	98年12月31日	97年12月31日
政府公債	\$ 943,181	\$ 3,354,415

上列民國 98 年及 97 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後特定日期以約定價格含息買回，全部賣回總價分別為 \$943,093 及 \$3,355,763，年利率分別為 -0.2% 及 0.39%~1.20%。

#### (六) 採權益法之長期股權投資

	98年12月31日		97年12月31日	
	持股 金額	比率	持股 金額	比率
<b>採權益法之長期股權投資</b>				
頂華證券投資管理公司	\$ 33,272	50.00%	\$ 30,930	50.00%
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	6,241,268	29.19%	5,899,319	29.19%
權益法合計數	\$ 6,274,540		\$ 5,930,249	

本公司與合併子公司民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依權益法認列投資利益淨額分別計 \$588,288 及 \$489,539，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

### (七)非金融資產減損

累計減損金額如下：

	98年12月31日	97年12月31日
合併借項(註)	\$ 284,527	\$ 284,527
固定資產—土地	14,385	13,824
固定資產—建物	10,429	4,561
出租資產—土地	16,268	16,829
出租資產—建物	11,943	17,811
閒置資產—土地	27,017	27,017
無形資產—營業權	16,665	16,665
合計	<u>\$ 381,234</u>	<u>\$ 381,234</u>

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

### (八)固定資產

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，利息資本化金額分別為 \$0 及 \$20,235。

### (九)資產證券化交易

#### 1.特性及損益

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

- (1)本金轉支付受益證券 A 券一發行面額 \$7,300,000，到期日為民國 98 年 9 月 5 日。
- (2)本金轉支付受益證券 B 券一發行面額 \$1,300,000，預定到期日為民國 99 年 9 月 16 日。
- (3)本金轉支付受益證券 C 券一發行面額 \$1,000,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。
- (4)次順位受益證券一發行面額 \$400,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。
- (5)賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率風險，由本公司買回，原始買回金額計 \$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

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

#### 2.衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：



	98年12月31日(年率)		97年12月31日(年率)	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
預計加權平均年限	1.2 年	0.38 年	2.2 年	0.8 年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	0.74%	0.57%	1.08%	1.08%

### 3. 敏感度分析：

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

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
保留權利之帳面價值	\$ 396,472	\$ 20,303	\$ 390,609	\$ 166,317
預計加權平均年限	1.2年	0.38年	2.2年	0.8年
剩餘現金流量之折現率	0.74%	0.57%	1.08%	1.08%
不利變動10%對公平價值之影響	( 350 )	( 4 )	( 921 )	( 141 )
不利變動20%對公平價值之影響	( 699 )	( 9 )	( 1,839 )	( 282 )

### 4. 預期靜態群組損失率：

自民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為 0%。

### 5. 現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	148,587	70,714
	<u>\$ 148,587</u>	<u>\$ 70,714</u>

## (十)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	98年12月31日	97年12月31日
<b>發行認購(售)權證負債：</b>		
發行認購(售)權證價款	\$ 10,077,990	\$ 5,398,817
價值變動利益	( 1,437,684)	( 1,217,274)
市價(A)	<u>8,640,306</u>	<u>4,181,543</u>
再買回認購(售)權證	8,652,110	4,408,220
價值變動(損失)利益	( 461,894)	( 410,663)
市價(B)	<u>8,190,216</u>	<u>3,997,557</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>450,090</u>	<u>183,986</u>
衍生性金融商品負債－櫃檯	<u>502,347</u>	<u>203,196</u>
賣出選擇權負債一期貨	<u>923</u>	<u>8,812</u>
應付借券－避險	119,290	66,862
應付借券－避險評價調整	12,737	( 2,796)
應付借券－非避險	22,015	–
應付借券－非避險評價調整	2,122	–
小計	<u>156,164</u>	<u>64,066</u>
指定公平價值衡量之金融負債－流動	<u>1,691,402</u>	<u>395,994</u>
<b>合計</b>	<b>\$ 2,800,926</b>	<b>\$ 460,060</b>

- 1.衍生性金融商品負債及指定公平價值衡量之金融負債－流動，請詳附註十(五)說明。
- 2.本公司已於國內市場發行之認購(售)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司於民國 98 年 12 月 31 日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大K9	宏碁	20,000	98/4/10	\$ 4.46	\$ 62.55	\$15.80
元大L1	華碩	20,000	98/4/10	2.19	46.09	7.80
元大L2(P)	華碩	20,000	98/4/10	2.85	33.62	0.01
元大L3	友達	20,000	98/4/10	1.93	38.49	0.81
元大L4	聯發科	20,000	98/4/10	5.65	338.37	21.20
元大L5(P)	聯發科	20,000	98/4/10	3.86	251.37	0.01
元大L6	宏達電	20,000	98/4/10	8.59	402.71	0.58
元大L7(P)	宏達電	20,000	98/4/10	7.89	357.08	1.33
元大L8	亞泥	20,000	98/4/13	2.18	36.88	0.29
元大L9	遠東新	20,000	98/4/13	1.84	33.54	3.30
元大M1	中鋼	20,000	98/4/13	1.52	25.70	3.68
元大M2	東鋼	20,000	98/4/13	2.09	33.19	1.25
元大M3	日月光	20,000	98/4/13	2.31	21.48	7.25
元大M4	矽品	20,000	98/4/13	3.02	45.91	0.52
元大M5(P)	矽品	20,000	98/4/13	2.83	35.40	0.10
元大M6	國泰金	20,000	98/4/13	2.94	40.00	9.75
元大M7(P)	國泰金	20,000	98/4/13	3.62	35.00	0.02
元大M8	奇美電	20,000	98/4/13	2.44	21.00	1.99
元大CN	臺股加權指數	20,000	98/6/2	2.85	7,416.61	3.22
元大CP(P)	臺股加權指數	20,000	98/6/2	2.92	6,068.15	0.01
元大CY	陽明	10,000	98/6/4	2.09	17.77	0.09
元大DJ	臺股加權指數	20,000	98/6/10	1.35	6,600.00	3.18
元大DK(P)	臺股加權指數	20,000	98/6/10	2.18	6,800.00	0.01
元大EC	神達	20,000	98/6/26	1.62	14.58	2.04
元大ED	研華	10,000	98/6/26	3.16	45.47	13.50
元大EE	晶華	10,000	98/6/26	0.79	436.36	0.03
元大EF	泰金寶	10,000	98/6/26	0.67	5.45	0.11
元大EG	國巨	10,000	98/6/29	1.01	7.68	4.00
元大EH	英業達	10,000	98/6/29	1.26	17.74	0.87
元大UQ	益通	5,000	98/7/1	1.23	84.18	0.20
元大UR	台表科	5,000	98/7/1	1.80	58.17	4.90
元大EJ	台航	10,000	98/7/2	2.07	61.06	0.01
元大EK	亞光	10,000	98/7/2	1.95	60.03	2.60
元大EL	台聚	10,000	98/7/3	2.40	16.06	4.23
元大EM	士電	10,000	98/7/3	3.34	43.17	0.18

## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大EN	長 興	10,000	98/7/3	\$ 1.91	\$ 25.97	\$ 3.91
元大EP	必 翔	10,000	98/7/3	3.64	67.52	2.97
元大EQ	矽 統	10,000	98/7/3	1.14	27.61	0.05
元大ER	揚明光	10,000	98/7/3	3.78	206.26	5.80
元大ES	洋 華	10,000	98/7/3	0.71	367.40	0.07
元大ET	致 新	10,000	98/7/3	2.39	155.63	3.12
元大US	頤 邦	5,000	98/7/6	0.96	28.82	0.31
元大UT	迅 杰	5,000	98/7/6	2.34	69.03	1.34
元大EU	聯 成	10,000	98/7/7	2.35	15.12	2.25
元大EV	榮 化	10,000	98/7/7	1.96	28.57	5.45
元大EW	燁 輝	10,000	98/7/7	1.79	12.84	0.50
元大EX	大成鋼	10,000	98/7/7	2.32	26.78	0.22
元大EY	建 大	10,000	98/7/7	3.54	38.03	0.99
元大EZ	三 陽	10,000	98/7/7	1.62	15.75	0.06
元大FA	台 壽	10,000	98/7/7	2.56	29.48	4.67
元大FB	緯 創	10,000	98/7/7	2.35	57.32	1.27
元大FC	昱 晶	10,000	98/7/7	1.96	53.25	11.60
元大FD	洋 華	10,000	98/7/7	0.58	431.60	0.01
元大FE	臺股加權指數	10,000	98/7/8	1.98	6,800.00	2.80
元大FF(P)	臺股加權指數	10,000	98/7/8	1.69	6,600.00	0.06
元大FG	金融指	10,000	98/7/8	3.03	850.00	1.37
元大FH(P)	金融指	10,000	98/7/8	2.05	750.00	0.26
元大FJ	新 繖	10,000	98/7/9	1.59	9.48	1.80
元大FK	南 紡	10,000	98/7/9	2.30	13.44	0.27
元大FL	光 瑋	10,000	98/7/9	2.93	31.62	0.21
元大FM	瑞 軒	10,000	98/7/9	1.62	21.58	8.90
元大FN	國票金	10,000	98/7/9	1.50	10.46	0.34
元大FP	明 泰	10,000	98/7/9	2.56	28.67	0.60
元大FQ	美利達	10,000	98/7/9	3.29	48.45	2.47
元大FR(P)	台灣50	20,000	98/7/14	1.75	38.77	0.01
元大FS	可 成	10,000	98/7/14	2.79	76.42	3.06
元大FT(P)	國泰金	20,000	98/7/14	1.26	42.00	0.02
元大FU(P)	台新金	10,000	98/7/14	0.93	11.00	0.08
元大FV	味 全	10,000	98/7/16	3.90	45.00	0.98
元大FW	萬 海	10,000	98/7/16	2.15	16.50	1.22



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大FX	玉山金	10,000	98/7/16	\$ 2.23	\$ 11.31	\$ 2.17
元大FY	潤泰全	10,000	98/7/16	3.74	42.00	7.75
元大FZ	達 方	10,000	98/7/16	3.64	45.00	3.46
元大GA	聯發科	10,000	98/7/20	7.79	465.00	9.25
元大GB(P)	聯發科	10,000	98/7/20	3.28	350.00	0.01
元大GC	建興電	10,000	98/7/20	2.77	25.87	3.24
元大GD(P)	宏 基	10,000	98/7/24	1.64	60.00	0.01
元大GE(P)	第一金	10,000	98/7/24	1.32	17.50	0.07
元大GF(P)	奇美電	10,000	98/7/24	3.75	18.40	0.23
元大GG(P)	立 鑄	10,000	98/7/24	3.31	225.00	0.08
元大UU	合 晶	5,000	98/7/28	2.04	70.91	0.22
元大UV(P)	合 晶	5,000	98/7/28	1.49	49.66	0.35
元大UW(P)	廣 明	10,000	98/7/28	1.57	56.00	0.36
元大GH	中 華	10,000	98/7/29	2.17	24.00	0.55
元大GJ(P)	光 磊	10,000	98/7/29	1.33	23.00	0.15
元大GK(P)	佳 能	10,000	98/7/29	1.73	40.00	0.05
元大GL(P)	正 歲	10,000	98/7/29	1.67	60.00	0.51
元大GM(P)	晶 電	10,000	98/7/31	2.46	78.00	0.05
元大GN	華 票	10,000	98/7/31	1.13	10.75	0.06
元大GP(P)	兆 豐 金	10,000	98/7/31	0.74	14.00	0.11
元大GQ	新 日 興	10,000	98/7/31	3.41	190.00	0.27
元大GR(P)	興 富 發	10,000	98/8/3	0.35	30.00	0.01
元大GS	晶 豪 科	10,000	98/8/3	2.01	66.00	0.47
元大GT(P)	晶 豪 科	10,000	98/8/3	2.02	52.00	0.56
元大GU	聯 陽	10,000	98/8/3	2.21	75.72	0.80
元大GV(P)	聯 陽	10,000	98/8/3	1.35	54.09	0.23
元大GW(P)	欣 興	10,000	98/8/3	0.90	31.00	0.02
元大UX	原 相	10,000	98/8/5	4.08	277.63	2.32
元大UY	群 聯	10,000	98/8/5	5.16	280.00	2.64
元大UZ(P)	群 聯	10,000	98/8/5	5.04	230.00	0.97
元大GX	超 豐	10,000	98/8/10	2.43	31.59	1.70
元大GY(P)	聯 發 科	10,000	98/8/10	5.03	420.00	0.31
元大GZ	宏 達 電	50,000	98/8/10	0.67	350.00	0.35
元大HA(P)	宏 達 電	10,000	98/8/10	3.65	290.00	0.70
元大HB(P)	聯 詠	10,000	98/8/10	2.93	80.00	0.11

## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大HC(P)	力成	10,000	98/8/10	\$ 1.48	\$ 68.00	\$ 0.03
元大HD	旺宏	10,000	98/8/11	1.22	16.54	1.21
元大HE	大立光	10,000	98/8/11	6.49	460.00	1.59
元大HF	中橡	10,000	98/8/17	2.18	32.77	1.54
元大HG	聯強	10,000	98/8/17	1.84	64.35	1.72
元大HH(P)	聯強	10,000	98/8/17	1.18	49.73	0.09
元大HJ(P)	亞光	10,000	98/8/17	1.48	48.15	0.07
元大HK	環電	10,000	98/8/19	1.84	13.14	7.15
元大HL	佳能	10,000	98/8/19	4.21	63.03	2.86
元大HM	國賓	10,000	98/8/19	2.31	32.47	3.82
元大HN(P)	國賓	10,000	98/8/19	2.45	26.84	0.08
元大HP	建漢	10,000	98/8/19	1.27	38.74	2.44
元大HQ	力成	10,000	98/8/19	2.39	98.83	2.76
元大VA	鈦象	5,000	98/8/20	5.33	290.00	2.14
元大VB	益通	5,000	98/8/20	2.51	60.75	5.95
元大VC	鈺創	5,000	98/8/20	1.37	15.50	5.70
元大VD	台半	5,000	98/8/20	2.32	25.00	2.68
元大VE(P)	台半	5,000	98/8/20	1.47	20.00	0.14
元大HR	台泥	10,000	98/8/24	2.55	38.83	0.65
元大HS	永豐餘	10,000	98/8/24	1.61	11.16	3.07
元大HT	益航	10,000	98/8/24	1.23	40.53	2.08
元大HU	中航	10,000	98/8/24	1.22	93.77	0.66
元大HV	東陽	10,000	98/8/28	1.81	38.00	4.19
元大HW	華碩	10,000	98/8/28	1.48	55.00	1.73
元大HX(P)	華碩	10,000	98/8/28	1.16	48.00	0.10
元大HY	廣達	10,000	98/8/28	2.07	70.00	1.01
元大HZ(P)	廣達	10,000	98/8/28	1.32	60.00	0.34
元大JA	揚智	10,000	98/8/28	2.51	60.00	4.04
元大JB(P)	揚智	10,000	98/8/28	1.64	50.00	0.13
元大JC	華晶科	10,000	98/8/28	1.50	57.00	2.05
元大JD	國泰金	10,000	98/8/31	1.56	52.00	1.86
元大JE	鴻海	10,000	98/8/31	1.13	83.00	3.23
元大JF	綠能	10,000	98/8/31	0.94	72.97	1.46
元大JG	大聯大	10,000	98/8/31	1.21	45.00	2.26
元大JH(P)	大聯大	10,000	98/8/31	1.12	37.00	0.02
元大JJ	恆中國	10,000	98/9/1	0.18	538.29	0.44



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大JK	技嘉	10,000	98/9/2	\$ 2.47	\$ 26.00	\$ 3.14
元大JL	彰銀	10,000	98/9/2	2.41	14.80	1.39
元大JM	創意	10,000	98/9/2	2.86	165.00	1.96
元大JN(P)	創意	10,000	98/9/2	1.31	120.00	0.21
元大JP	潤泰新	10,000	98/9/2	2.46	29.20	6.80
元大JQ	亞泥	10,000	98/9/3	2.78	37.00	0.88
元大JR(P)	亞泥	10,000	98/9/3	2.09	31.50	0.72
元大JS	群創	10,000	98/9/3	3.24	45.00	2.83
元大JT(P)	群創	10,000	98/9/3	0.97	35.00	0.09
元大JU	群光	10,000	98/9/4	2.84	82.00	1.21
元大JV	正崴	10,000	98/9/4	2.36	65.00	2.53
元大JW	創見	10,000	98/9/4	2.24	115.00	1.52
元大JX	富邦金	10,000	98/9/4	2.88	34.50	3.01
元大JY(P)	富邦金	10,000	98/9/4	2.10	29.00	0.13
元大VF	順達科	5,000	98/9/7	1.43	100.00	1.81
元大VG(P)	順達科	5,000	98/9/7	0.63	80.00	0.08
元大VH(P)	原相	5,000	98/9/7	4.40	244.00	2.09
元大VJ	欣銓	6,000	98/9/7	1.70	17.80	2.09
元大VK(P)	欣銓	6,000	98/9/7	1.07	15.80	0.16
元大VL	新普	10,000	98/9/7	2.11	175.00	2.48
元大VM(P)	茂迪	5,000	98/9/7	2.01	93.00	0.12
元大JZ	統一	10,000	98/9/8	2.33	40.00	1.51
元大KA	億光	10,000	98/9/8	3.86	106.05	3.96
元大KB(P)	億光	10,000	98/9/8	2.50	86.79	0.41
元大KC	聯發科	10,000	98/9/8	7.59	560.00	4.75
元大KD(P)	聯發科	10,000	98/9/8	5.85	470.00	1.61
元大KE	台企銀	10,000	98/9/8	1.32	8.80	0.43
元大KF	第一金	10,000	98/9/8	1.50	21.50	0.43
元大KG	恆中國	20,000	98/9/9	1.05	508.55	0.87
元大KH	恒香港	20,000	98/9/9	1.19	879.94	0.77
元大KJ	光寶科	10,000	98/9/9	1.29	46.00	1.11
元大KK(P)	鴻海	10,000	98/9/9	1.80	120.00	0.16
元大KL	仁寶	10,000	98/9/9	3.46	37.50	3.92
元大KM(P)	仁寶	10,000	98/9/9	1.54	31.00	0.14
元大KN	恆中國	20,000	98/9/10	0.67	588.33	0.48
元大KP	國巨	10,000	98/9/10	1.41	9.55	2.50

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大KQ	宏碁	10,000	98/9/10	\$ 2.29	\$ 83.50	\$ 3.00
元大KR	瑞儀	10,000	98/9/10	1.12	48.00	0.81
元大KS	南電	10,000	98/9/10	1.82	129.00	0.85
元大KT	恆中國	20,000	98/9/11	1.11	478.64	0.89
元大KU	正新	10,000	98/9/17	0.99	80.00	0.49
元大KV	台積電	20,000	98/9/17	1.54	68.00	0.69
元大KW(P)	台積電	20,000	98/9/17	1.00	55.00	0.34
元大KX	精英	10,000	98/9/17	1.13	14.50	0.94
元大KY(P)	精英	10,000	98/9/17	1.12	12.50	0.21
元大KZ	勝華	10,000	98/9/17	3.08	23.00	3.35
元大LA(P)	勝華	10,000	98/9/17	1.30	18.00	0.11
元大LB	訊連	10,000	98/9/17	2.09	138.00	1.30
元大LC	金寶	10,000	98/9/18	1.01	10.20	0.59
元大LD	研華	10,000	98/9/18	1.51	62.00	2.49
元大LE	兆赫	10,000	98/9/18	2.09	75.00	0.56
元大LF	國建	10,000	98/9/18	2.76	14.80	0.92
元大LG	新興	10,000	98/9/18	1.37	38.00	1.32
元大LH	永豐金	10,000	98/9/18	1.15	13.50	0.49
元大LJ	正文	10,000	98/9/18	1.61	51.50	1.79
元大LK	華寶	10,000	98/9/18	1.24	40.20	1.55
元大LL	中鋼	10,000	98/9/21	1.95	33.00	1.05
元大LM(P)	正新	10,000	98/9/21	0.77	56.10	0.11
元大LN(P)	裕隆	10,000	98/9/21	1.35	33.35	0.44
元大LP	興富發	10,000	98/9/21	1.57	42.87	1.43
元大LQ(P)	台灣50	10,000	98/9/24	0.95	48.09	0.13
元大LR	廣宇	10,000	98/9/24	1.49	53.00	1.69
元大LS	鴻準	10,000	98/9/24	2.35	100.00	5.25
元大LT	瑞軒	10,000	98/9/24	0.85	31.50	1.66
元大VN	益通	5,000	98/9/25	1.35	72.00	1.91
元大VP(P)	益通	5,000	98/9/25	2.54	65.00	0.84
元大VQ	世界	5,000	98/9/25	2.35	15.50	2.02
元大VR	廣明	5,000	98/9/25	1.22	66.00	0.49
元大LU	友達	10,000	98/9/28	2.70	32.00	3.80
元大LV(P)	友達	10,000	98/9/28	1.88	29.00	0.16
元大LW	義隆	10,000	98/9/28	1.55	58.00	1.55
元大LX(P)	義隆	10,000	98/9/28	1.30	42.00	0.25



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大LY	陽明	10,000	98/9/28	\$ 1.41	\$ 12.00	\$ 0.88
元大LZ	晶華	10,000	98/9/28	1.03	350.00	0.86
元大MA	洋華	10,000	98/9/28	0.99	450.00	0.12
元大MB(P)	洋華	10,000	98/9/28	0.57	360.00	0.44
元大MC	長興	10,000	98/9/30	2.26	35.44	1.28
元大MD	台船	10,000	98/9/30	2.90	33.62	1.28
元大ME	晶電	10,000	98/9/30	2.60	110.20	2.13
元大MF	兆赫	10,000	98/9/30	2.81	66.99	1.47
元大MG	晶豪科	10,000	98/9/30	1.23	52.18	1.21
元大MH	寶成	10,000	98/9/30	1.58	22.07	2.16
元大MJ	南港	10,000	98/10/2	1.51	34.35	1.71
元大MK	厚生	10,000	98/10/2	1.78	22.26	3.92
元大ML	聯電	10,000	98/10/2	2.84	16.74	1.84
元大MM(P)	聯電	10,000	98/10/2	2.03	14.36	0.53
元大MN	合勤	10,000	98/10/2	1.86	22.60	3.69
元大MP	晶技	10,000	98/10/2	1.46	46.75	2.80
元大MQ	璨圓	10,000	98/10/2	2.35	55.95	1.26
元大MR(P)	璨圓	10,000	98/10/2	1.34	47.56	0.87
元大MS	輔祥	10,000	98/10/2	1.85	35.24	2.32
元大MT	巨騰	10,000	98/10/2	1.94	44.73	0.48
元大MU	旺旺	10,000	98/10/2	1.54	23.31	1.38
元大MV	正隆	10,000	98/10/5	2.05	11.37	1.95
元大MW	華通	10,000	98/10/5	1.62	9.19	2.80
元大MX	凌陽	10,000	98/10/5	2.23	25.77	4.66
元大MZ	東貝	10,000	98/10/5	2.38	57.10	2.39
元大NA	大榮	10,000	98/10/5	2.05	23.35	1.21
元大NB	瀚宇博	10,000	98/10/5	1.16	30.32	0.98
元大NC	松翰	10,000	98/10/5	2.23	66.57	4.53
元大ND	宏全	10,000	98/10/5	1.70	51.30	1.06
元大VS	加百裕	5,000	98/10/6	1.98	53.55	0.88
元大VT	胡連	5,000	98/10/6	1.76	67.78	0.99
元大VU	宏捷科	5,000	98/10/6	1.02	33.20	1.72
元大VV	華宏	5,000	98/10/6	1.70	59.94	2.05
元大VW	富鼎	5,000	98/10/6	1.43	31.45	2.54
元大NE	台肥	10,000	98/10/7	1.96	125.00	1.00
元大NF(P)	台肥	10,000	98/10/7	1.21	95.00	0.55

## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大NG	環 電	10,000	98/10/7	\$ 1.61	\$ 18.00	\$ 2.35
元大NH	兆 豐 金	10,000	98/10/7	1.72	22.00	0.43
元大NJ	國 票 金	10,000	98/10/7	1.73	10.70	0.86
元大NK	聯 詠	10,000	98/10/7	3.13	75.00	6.60
元大NL	欣 興	10,000	98/10/7	1.38	40.50	1.73
元大VX	原 相	10,000	98/10/8	0.71	265.00	0.44
元大VY(P)	原 相	10,000	98/10/8	0.64	282.00	0.50
元大VZ	中 美 晶	10,000	98/10/8	2.02	92.50	1.87
元大WA(P)	中 美 晶	10,000	98/10/8	1.04	61.50	0.32
元大WB	合 晶	5,000	98/10/8	1.66	61.41	1.35
元大WC	茂 迪	5,000	98/10/8	1.98	95.00	6.00
元大WD	群 聯	5,000	98/10/8	5.79	290.00	3.48
元大WE(P)	群 聯	5,000	98/10/8	3.91	220.00	1.57
元大NM	台 橡	10,000	98/10/9	0.78	45.00	0.37
元大NN	裕 隆	10,000	98/10/9	1.66	43.00	0.58
元大NP	瑞 昕	10,000	98/10/9	1.22	78.00	2.14
元大NQ	京 元 電	10,000	98/10/9	0.72	15.00	0.99
元大NR	聯 發 科	10,000	98/10/9	0.72	525.00	0.79
元大NS(P)	聯 發 科	10,000	98/10/9	0.73	482.00	0.33
元大NT	裕 民	10,000	98/10/9	1.54	65.00	1.36
元大NU	健 鼎	10,000	98/10/9	3.17	95.00	4.49
元大NV	景 碩	10,000	98/10/9	1.82	88.00	1.13
元大NW	台 指	10,000	98/10/12	1.79	7,900.00	1.39
元大NX(P)	台 指	10,000	98/10/12	1.53	7,300.00	0.45
元大NY	金 指	10,000	98/10/12	1.64	930.00	0.80
元大NZ(P)	金 指	10,000	98/10/12	1.05	850.00	0.75
元大A1(P)	環 電	10,000	98/10/13	2.09	14.50	0.69
元大A2	英 業 達	10,000	98/10/13	1.35	21.20	0.63
元大A3	榮 運	10,000	98/10/13	2.66	35.00	0.82
元大A4(P)	榮 運	10,000	98/10/13	2.19	27.00	1.49
元大A5	華 票	10,000	98/10/13	1.21	9.50	0.60
元大A6(P)	宏 基	10,000	98/10/14	1.86	74.00	0.40
元大A7	中 壽	10,000	98/10/14	1.32	26.99	0.50
元大A8	神 基	10,000	98/10/14	1.57	35.00	0.51
元大A9	禾 伸 堂	10,000	98/10/14	3.51	38.00	5.25
元大B1	宏 致	10,000	98/10/14	2.73	130.00	1.73



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大B2(P)	宏致	10,000	98/10/14	\$ 1.66	\$ 110.00	\$ 0.97
元大B3	台灣50	10,000	98/10/15	1.54	55.44	0.90
元大B4(P)	台灣50	10,000	98/10/15	1.01	50.55	0.31
元大B5	東聯	10,000	98/10/15	2.39	25.00	1.66
元大B6(P)	輔祥	10,000	98/10/15	2.51	30.00	0.52
元大B7	榮化	10,000	98/10/16	1.09	39.00	0.82
元大B8	厚生	10,000	98/10/16	1.16	34.00	1.11
元大B9(P)	厚生	10,000	98/10/16	1.20	27.00	0.62
元大C1	英業達	10,000	98/10/16	1.24	22.50	0.49
元大C2	宏達電	10,000	98/10/16	4.77	395.00	3.15
元大C3	華南金	10,000	98/10/16	1.55	21.50	0.71
元大C4	國泰金	10,000	98/10/16	4.62	66.00	1.98
元大C5(P)	國泰金	10,000	98/10/16	4.02	56.00	2.64
元大WF	智冠	10,000	98/10/20	4.19	175.00	4.42
元大WG(P)	智冠	10,000	98/10/20	2.60	150.00	0.80
元大WH	橘子	5,000	98/10/20	1.79	55.00	1.65
元大WJ(P)	橘子	5,000	98/10/20	1.82	48.50	1.00
元大C6	遠東新	10,000	98/10/22	1.50	40.00	0.91
元大C7	國產	10,000	98/10/22	1.60	17.09	0.54
元大C8(P)	國產	10,000	98/10/22	1.42	15.63	1.17
元大C9	玉山金	10,000	98/10/22	2.04	16.00	0.48
元大D1(P)	玉山金	10,000	98/10/22	1.67	13.00	1.45
元大D2	必翔	10,000	98/10/26	2.11	80.00	1.13
元大D3	豐興	10,000	98/10/26	1.26	60.00	0.90
元大D4	台積電	10,000	98/10/26	1.84	62.00	1.41
元大D5	友訊	10,000	98/10/26	1.18	32.00	0.93
元大D6	富邦金	10,000	98/10/26	2.77	43.00	1.41
元大D7(P)	富邦金	10,000	98/10/26	2.44	36.50	1.74
元大D8	台灣大	10,000	98/10/26	1.21	61.50	0.96
元大D9	合庫	10,000	98/10/26	2.25	23.00	0.76
元大E1	開發金	10,000	98/10/27	1.12	10.30	0.98
元大E2	智原	10,000	98/10/27	1.81	62.00	2.47
元大E3	建漢	10,000	98/10/27	1.27	55.00	1.23
元大E4	統一實	10,000	98/10/27	1.11	13.50	0.73
元大E5	建大	10,000	98/10/28	2.68	50.00	1.09
元大E6	鴻海	10,000	98/10/28	2.45	140.00	2.12

## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大E7(P)	鴻 海	10,000	98/10/28	\$ 1.86	\$ 130.00	\$ 0.60
元大E8	宏達電	10,000	98/10/28	4.87	370.00	4.34
元大E9	宏達電	50,000	98/10/28	0.68	320.00	0.69
元大F1	潤泰新	10,000	98/10/28	1.49	44.00	1.04
元大WK	威 剛	10,000	98/10/29	3.02	89.60	4.70
元大WL(P)	威 剌	10,000	98/10/29	2.45	73.31	0.77
元大WM	中光電	10,000	98/10/29	3.21	39.64	4.73
元大WN	台 半	10,000	98/10/29	2.46	28.60	2.38
元大WP	網 龍	10,000	98/11/3	8.16	519.51	3.93
元大WQ(P)	網 龍	10,000	98/11/3	6.12	383.99	4.75
元大F2	東 元	10,000	98/11/4	1.57	14.00	1.53
元大F3	日月光	10,000	98/11/4	2.52	27.50	1.98
元大F4(P)	日月光	10,000	98/11/4	1.47	24.50	0.66
元大F5(P)	潤泰全	10,000	98/11/4	2.82	45.00	1.06
元大F6	泰金寶	10,000	98/11/4	0.73	5.50	0.70
元大F7	大 成	10,000	98/11/9	0.99	38.00	0.61
元大F8	神 達	10,000	98/11/9	2.04	16.50	2.07
元大F9	微 星	10,000	98/11/9	0.85	26.00	0.62
元大G1	中華電	10,000	98/11/9	2.10	56.00	2.81
元大G2	遠 百	10,000	98/11/9	0.68	40.00	0.45
元大G3	台灣50	10,000	98/11/11	3.87	51.00	3.71
元大G4	台 聚	10,000	98/11/11	2.30	20.00	2.33
元大G5(P)	佳 能	10,000	98/11/11	0.85	50.00	0.63
元大G6	台指	10,000	98/11/11	4.89	7,500.00	4.91
元大G7(P)	台指	10,000	98/11/11	2.62	7,000.00	1.07
元大G8	電指	10,000	98/11/11	3.12	320.00	4.15
元大G9(P)	電指	10,000	98/11/11	2.49	290.00	1.31
元大H1	金指	10,000	98/11/11	5.36	970.00	3.55
元大H2(P)	金指	10,000	98/11/11	2.89	790.00	2.42
元大H3	台達電	10,000	98/11/12	4.88	97.85	6.40
元大H4	冠 德	10,000	98/11/12	5.07	28.52	3.79
元大H5(P)	冠 德	10,000	98/11/12	4.13	23.33	2.64
元大H6(P)	興富發	10,000	98/11/12	2.94	40.28	1.64
元大H7	華 固	10,000	98/11/12	2.56	88.33	1.58
元大H8(P)	華 固	10,000	98/11/12	2.04	72.27	1.24
元大H9	長 榮	10,000	98/11/12	2.37	18.87	1.47



## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大J1	立 錡	10,000	98/11/12	\$ 4.43	\$ 341.83	\$ 4.26
元大J2(P)	立 錡	10,000	98/11/12	3.52	279.68	2.44
元大J3	台 航	10,000	98/11/13	1.28	49.86	1.03
元大J4	新日興	10,000	98/11/13	2.12	171.05	1.77
元大J5	瑞 儀	10,000	98/11/13	1.01	43.09	1.58
元大J6	南 電	10,000	98/11/13	1.31	116.05	1.77
元大1A(P)	宏達電	10,000	98/11/16	4.05	327.00	2.77
元大1B	兆豐金	10,000	98/11/16	1.68	20.00	0.84
元大1C	建興電	10,000	98/11/16	1.83	33.00	2.08
元大J7	台 肥	10,000	98/11/16	2.14	110.00	1.88
元大J8	鴻 海	10,000	98/11/16	2.63	125.00	3.18
元大J9	友 達	10,000	98/11/16	2.90	30.00	4.86
元大1D	味 全	10,000	98/11/17	3.26	55.00	1.46
元大1E(P)	榮 化	10,000	98/11/17	2.42	37.00	2.10
元大1F	國 賓	10,000	98/11/17	3.07	40.00	2.55
元大1G(P)	國 賓	10,000	98/11/17	1.56	32.00	1.10
元大1H	鴻 準	10,000	98/11/18	3.23	125.00	3.30
元大1J	華 碩	10,000	98/11/18	3.81	72.00	2.25
元大1K(P)	華 碩	10,000	98/11/18	3.35	62.00	3.62
元大1L	可 成	10,000	98/11/18	2.33	90.00	2.26
元大1M	新 繖	10,000	98/11/19	1.39	9.65	2.58
元大1N	藍 天	10,000	98/11/19	1.60	53.00	1.35
元大1P	益 航	10,000	98/11/19	1.40	53.00	1.19
元大1Q	綠 能	10,000	98/11/19	1.14	93.00	0.66
元大1R	大立光	10,000	98/11/20	6.01	415.00	6.25
元大1S	雷 凌	10,000	98/11/20	3.37	107.50	4.23
元大1T(P)	雷 凌	10,000	98/11/20	0.80	81.00	0.43
元大1U	致 新	10,000	98/11/20	2.92	160.00	4.50
元大WR	頤 邦	5,000	98/11/23	0.89	27.00	1.14
元大WS	茂 迪	10,000	98/11/23	4.02	118.00	8.75
元大WT(P)	茂 迪	10,000	98/11/23	1.44	98.00	0.46
元大1V	聯 成	10,000	98/11/24	1.28	16.50	1.29
元大1W	南 紡	10,000	98/11/24	1.00	13.00	0.82
元大1X	永 豐 餘	10,000	98/11/24	0.91	15.50	0.62
元大1Y(P)	友 達	10,000	98/11/24	1.98	31.00	0.58
元大1Z	揚 明 光	10,000	98/11/24	3.26	170.00	10.50

## 認購(售)

單位：新台幣元

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大2A	光 嶸	10,000	98/11/27	\$ 0.83	\$ 31.00	\$ 0.65
元大2B(P)	光 嶸	10,000	98/11/27	0.68	25.50	0.49
元大2C	矽 統	10,000	98/11/27	1.20	25.00	0.83
元大2D	大立光	10,000	98/11/27	0.61	420.00	0.61
元大2E(P)	大立光	10,000	98/11/27	0.54	375.00	0.34
元大2F	群 創	10,000	98/11/27	0.74	49.00	0.55
元大2G(P)	群 創	10,000	98/11/27	0.53	42.50	0.39
元大2H	達 方	10,000	98/11/27	0.61	63.00	0.41
元大2J	大成鋼	10,000	98/12/3	1.52	27.50	1.42
元大2K	友 達	10,000	98/12/3	3.96	38.00	4.71
元大2L	榮 運	10,000	98/12/3	0.80	31.00	0.63
元大2M	聯 詠	10,000	98/12/3	2.40	100.00	3.79
元大2N	明 泰	10,000	98/12/3	0.53	31.00	0.59
元大2P	松 翰	10,000	98/12/3	2.59	85.50	2.69
元大2Q(P)	松 翰	10,000	98/12/3	1.04	76.50	0.85
元大2R	臺指	10,000	98/12/4	1.15	8,600.00	1.02
元大2S(P)	臺指	10,000	98/12/4	0.95	7,000.00	0.70
元大2T	三 陽	10,000	98/12/4	0.85	17.00	0.53
元大2U(P)	晶 電	10,000	98/12/4	3.00	96.70	1.52
元大2V	第一金	10,000	98/12/4	1.29	20.00	1.00
元大2W	潤泰全	10,000	98/12/4	1.42	60.00	1.51
元大2X	揚 智	10,000	98/12/4	1.58	85.00	0.94
元大2Y	緯 創	10,000	98/12/4	1.49	64.00	1.27
元大WU	益 通	5,000	98/12/7	2.17	91.00	1.74
元大WV	茂 達	5,000	98/12/7	2.09	52.00	1.99
元大WX	群 聯	5,000	98/12/7	0.40	260.00	0.53
元大WY(P)	群 聯	5,000	98/12/7	0.39	215.00	0.17
元大2Z	台灣50	10,000	98/12/9	2.45	57.59	2.09
元大3A(P)	台灣50	10,000	98/12/9	1.88	50.06	1.35
元大3B	矽 品	10,000	98/12/9	2.82	44.19	2.44
元大3C	台 壽	10,000	98/12/9	2.53	37.02	3.27
元大3D	亞 光	10,000	98/12/9	2.31	62.85	2.83
元大3E	遠 傳	10,000	98/12/9	1.54	39.64	1.21
元大3F	台灣50	10,000	98/12/10	1.83	61.00	1.80
元大3G(P)	台灣50	10,000	98/12/10	0.93	45.00	0.51
元大3H	電 指	10,000	98/12/10	1.39	400.00	1.38



認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大3J(P)	電指	10,000	98/12/10	\$ 0.73	\$ 250.00	\$ 0.73
元大3K	電指	10,000	98/12/10	1.35	350.00	1.34
元大3L(P)	電指	10,000	98/12/10	0.77	280.00	0.77
元大3M	金指	10,000	98/12/10	1.90	1,200.00	1.50
元大3N(P)	金指	10,000	98/12/10	2.72	750.00	2.33
元大3P	台灣50	10,000	98/12/11	1.19	65.00	1.19
元大3Q(P)	台灣50	10,000	98/12/11	0.53	41.00	0.30
元大3R	台泥	10,000	98/12/11	2.40	33.00	2.53
元大3S(P)	台泥	10,000	98/12/11	1.69	33.00	1.68
元大3T	正隆	10,000	98/12/11	1.72	13.50	1.13
元大3U	聯發科	10,000	98/12/11	7.27	545.00	8.00
元大3V(P)	聯發科	10,000	98/12/11	6.62	502.00	4.90
元大3W	創意	10,000	98/12/11	2.27	172.00	2.67
元大3X(P)	創意	10,000	98/12/11	2.11	150.00	1.70
元大3Y	合庫	10,000	98/12/11	1.25	20.00	1.08
元大P1(P)	合晶	10,000	98/12/14	0.70	58.00	0.74
元大WZ(P)	益通	10,000	98/12/14	1.03	80.00	1.13
元大3Z	亞泥	10,000	98/12/15	1.88	36.00	1.60
元大4A(P)	亞泥	10,000	98/12/15	1.48	32.00	1.26
元大4B	士電	10,000	98/12/15	2.23	42.50	1.93
元大4C	億光	10,000	98/12/15	3.37	123.00	2.89
元大4D	瑞軒	10,000	98/12/15	2.15	43.00	2.09
元大4E	彰銀	10,000	98/12/15	0.89	15.80	0.76
元大4F	璨圓	10,000	98/12/15	0.70	62.00	0.51
元大4G	大聯大	10,000	98/12/15	1.37	57.00	1.22
元大4H	臺指	10,000	98/12/16	1.44	8,000.00	1.66
元大4J(P)	臺指	10,000	98/12/16	1.05	7,500.00	1.09
元大4K	臺指	10,000	98/12/16	1.06	8,500.00	1.08
元大4L(P)	臺指	10,000	98/12/16	0.66	7,000.00	0.65
元大4M	臺指	10,000	98/12/16	0.77	9,000.00	0.78
元大4N(P)	臺指	10,000	98/12/16	0.38	6,500.00	0.34
元大4P	臺指	10,000	98/12/16	0.54	9,500.00	0.55
元大4Q(P)	臺指	10,000	98/12/16	0.20	6,000.00	0.21
元大4R	仁寶	10,000	98/12/18	1.24	44.50	1.03
元大4S	鴻準	10,000	98/12/18	1.64	119.00	1.87
元大4T	凌陽	10,000	98/12/18	2.11	33.00	3.12

## 認購(售)

權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大4U	可成	10,000	98/12/18	\$ 1.29	\$ 105.00	\$ 1.39
元大4V	宏達電	30,000	98/12/18	0.57	340.00	0.64
元大4W(P)	宏達電	30,000	98/12/18	0.71	380.00	0.58
元大4X	國建	10,000	98/12/18	0.84	14.00	0.92
元大4Y	巨騰	10,000	98/12/18	1.86	34.00	1.49
元大P2	原相	10,000	98/12/21	3.28	298.00	3.86
元大P3(P)	原相	5,000	98/12/21	4.70	258.00	4.25
元大P4	新普	10,000	98/12/21	2.33	185.00	2.88
元大P5	茂迪	10,000	98/12/21	1.82	152.00	2.52
元大P6	宏捷科	10,000	98/12/21	0.84	39.50	1.35

## (十一)附買回債券負債

項目	98年12月31日	97年12月31日
政府公債	\$ 3,226,965	\$ 11,078,632
公司債	11,981,985	18,142,655
合計	\$ 15,208,950	\$ 29,221,287

上列民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之附買回債券負債投資皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 \$15,210,889 及 \$29,219,988，年利率分別為 -0.3% ~ 0.45% 及 0.27%~2.3%( 美元計價 ) 。

## (十二)其他應付款

	98年12月31日	97年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,434,876	\$ 1,386,613
其他	4,720	169
小計	\$ 1,439,596	\$ 1,386,782
非關係人：		
應付所得稅	\$ 5,693,869	\$ 7,727,195
應付薪資及獎金	846,568	475,664
應付工程款	124,519	144,643
其他應付費用	885,973	646,145
小計	\$ 7,550,929	\$ 8,993,647

## (十三)違約損失準備

- 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。
- 上述準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用之。

## (十四)買賣損失準備

本公司依「證券商管理規則」第十一條規定及「期貨商管理規則」第十五條規定，證券商經營自行買賣有價證券業務者，其自行買賣



有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列 10%，作為買賣損失準備。但買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。該準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。

#### (十五) 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 98 年及 97 年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法合計認列之淨退休金成本分別為 \$61,370 及 \$123,365，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 \$502,139 及 \$465,385。
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 98 年及 97 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 \$142,228 及 \$158,142。
3. 合併國外子公司退休辦法：
  - (1) 元大證券(香港)有限公司對於員工退休辦法，係依香港政府相關法令採確定提撥制辦理。
  - (2) 元大證券亞洲金融有限公司、元大證券控股(B.V.I)有限公司依當地法令無強制規定勞工退休辦法。
  - (3) 民國 98 年及 97 年度，除元大證券(香港)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,520 及 \$687 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

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 85,716)	(\$ 51,985)
非既得給付義務	<u>(1,210,803)</u>	<u>877,813</u>
累積給付義務	(1,296,519)	(929,798)
未來薪資增加之影響數	<u>(428,791)</u>	<u>324,090</u>
預計給付義務	(1,725,310)	(1,253,888)
退休基金資產公平價值	<u>738,482</u>	<u>700,264</u>
提撥狀況	(986,828)	(553,624)
未認列過渡性淨資產	(35,641)	(41,828)
未認列前期服務成本	28,508	31,393
未認列退休金損益	<u>166,640</u>	<u>(230,741)</u>
應計退休金負債	(\$ 827,321)	(\$ 794,800)
既得給付	<u>\$ 96,504</u>	<u>\$ 59,775</u>
	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
服務成本	\$ 47,376	\$ 69,411
利息成本	34,481	58,292
基金資產之預期報酬	(10,503)	(18,059)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,187)	(6,187)
未認列前期服務成本之攤銷	2,886	2,886
未認列之退休金(損)	<u>(7,472)</u>	<u>11,661</u>
淨退休金成本	<u>\$ 60,581</u>	<u>\$ 118,004</u>
精算假設如下：		
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.00%	
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.25%	1.50%

## (十六)股 本

- 本公司為創造股東最大投資效益，擬調整資本結構至最適資本額，於民國97年6月26日經董事會決議(代行股東會職權)，減資\$10,000,000，並於97年7月21日取得行政院金融監督管理委員會金管證二字第0970036745號函核准，減資基準日為97年7月27日，並於97年8月13日辦理資本額變更登記程序完畢。
- 截至民國98年及97年12月31日止，本公司額定股本均為\$54,000,000，每股面額新台幣10元，已發行普通股股數及流通在外股數均為4,367,939仟股(含私募股份234,375仟股)。

## (十七)資本公積

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

## (十八)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。

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

#### (十九)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)未分配盈餘

- 1.依本公司民國 98 年 10 月 29 日修正後章程規定，每年總結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積；次就其餘額提撥 0.5% 至 1.5% 為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。
- 2.本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
- 3.本公司於民國 98 年 3 月 23 日及 97 年 3 月 6 日，經董事會代行股東會決議通過民國 97 年及 96 年度盈餘分派如下：

	97 年 度	96 年 度		
	每 股	每 股		
	金 銀 額	股利(元)	金 銀 額	股利(元)
法定盈餘公積	\$ 528,444	-	\$ 860,087	-
特別盈餘公積	1,291,547	-	1,720,174	-
現金股利	3,464,446	\$ 0.7932	5,870,094	\$ 1.0935
董事酬勞	17,322	-	60,206	-
員工現金紅利	17,322	-	90,309	-
合 計	<u>\$ 5,319,081</u>		<u>\$ 8,600,870</u>	

本公司民國 98 年盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具之日起，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 4.本公司民國 97 年度員工紅利及董事酬勞金額均為 \$17,322。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
- 5.本公司民國 98 年員工紅利及董事酬勞估列金額分別為 \$47,537 及 \$0，係以截至當期止(以本年度)之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別以 1.3% 及 0% 估列)，並分別認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年之損益。

## (二十一)股份基礎給付—員工獎酬

1. 截至民國98年12月31日，本公司及子公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與 數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>	<u>本期實際 離職率</u>	<u>估計未來 離職率</u>
母公司庫藏股	註	628	98.1.21~ 99.3.31	既得服務期間 為1.189年	1.51%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	666	98.1.21~ 100.3.31	既得服務期間 為2.189年	1.43%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	375	98.4.1~ 99.3.31	既得服務期間 為0.9973年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	375	98.4.1~ 100.3.31	既得服務期間 為1.9973年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	164	98.7.7~ 99.9.30	既得服務期間 為1.2329年	9.55%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	164	98.7.7~ 100.9.30	既得服務期間 為2.2329年	9.55%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	170	98.7.7~ 101.9.30	既得服務期間 為3.2356年	9.21%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	71	98.10.20~ 99.3.31	既得服務期間 為0.4438年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	38	98.10.20~ 99.9.30	既得服務期間 為0.9452年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	71	98.10.20~ 100.3.31	既得服務期間 為1.4438年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	38	98.10.20~ 100.9.30	既得服務期間 為1.9452年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	73	98.10.20~ 101.3.31	既得服務期間 為2.4466年	0%	0%
票轉讓員工						
母公司庫藏股	註	40	98.10.20~ 101.9.30	既得服務期間 為2.9479年	0%	0%
票轉讓員工						

註：給與日為民國98年度，於合約期間分次給與。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
	<u>認股權數量 (仟股)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>	
年初流通在外認股權	-	\$ -	-
本期給與認股權	2.873	11.89	
年底流通在外認股權	2.873	11.89	
年底可執行認股權	-	-	-



3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間皆為 11.89 元，到期服務剩餘合約期間分別為 1.189 年、2.189 年、0.9973 年、1.9973 年、1.2329 年、2.2329 年、3.2356 年、0.4438 年、1.4438 年、2.4466 年、0.9452 年、1.9452 年及 2.9479 年。

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

協議 之類型	合約期間	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
母公司	98.10.20~	24.3	11.89	56.78%	1.4438	0.74%	0.57%	13.0971
庫藏股票	100.3.31							
轉讓員工								
母公司	98.10.20~	24.3	11.89	54.60%	2.4466	0.74%	0.74%	13.7072
庫藏股票	101.3.31							
轉讓員工								
母公司	98.10.20~	24.3	11.89	56.03%	0.9452	0.74%	0.45%	12.6937
庫藏股票	99.9.30							
轉讓員工								
母公司	98.10.20~	24.3	11.89	56.68%	1.9452	0.74%	0.67%	13.4810
庫藏股票	100.9.30							
轉讓員工								
母公司	98.10.20~	24.3	11.89	52.27%	2.9479	0.74%	0.79%	13.8549
庫藏股票	101.9.30							
轉讓員工								

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	98 年度	97 年度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 5,693,869	\$ 7,727,195
應付母公司連結稅制款 (帳列其他應付款)	1,434,876	1,386,613
暫時性差異所產生之遞延所得稅	90,446	( 75,689)
以前年度所得稅高估數	94,277	( 180,312)
以前年度所得稅未付數	( 6,312,253)	( 8,205,836)
稅法修正之所得稅影響數	42,442	-
分離課稅稅額	40,302	68,652
預付所得稅	151,369	152,215
所得稅費用	<u>\$ 1,235,328</u>	<u>\$ 872,838</u>
當期所得稅費用	\$ 1,235,328	\$ 872,838
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 1,235,328</u>	<u>\$ 872,838</u>



2. 遲延所得稅資產(負債)明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
	所得稅 金額	所得稅 影響
<b>遞延所得稅資產(負債)－流動</b>		
未實現金融商品評價損失(利益) (\$ 132,809) (\$ 26,562)		
認購售權證未到期損(益)	( 335,865) ( 67,173)	- -
訴訟未實現損失	69,000	<u>13,800</u>
	<u>(\$ 79,935)</u>	<u>\$ 19,405</u>
<b>遞延所得稅資產(負債)－非流動</b>		
違約損失準備	\$ 200,000	\$ 40,000
應計退休金負債	828,522	165,704
備抵壞帳	216,751	43,350
減損損失－建物	22,371	4,474
固定資產財稅折舊差異	( 256,054) ( 51,210)	( 288,980) ( 72,245)
	202,318	246,632
備抵評價	( 43,063)	( 53,829)
	<u>\$ 159,255</u>	<u>\$ 192,803</u>

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	98年12月31日	97年12月31日
	\$ 2,622,869	\$ 610,097
<b>預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例</b>		
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>

33.33%(註一) 33.33%(註二)

註一：民國 98 年度稅額扣抵比率係按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額戶預計之。

註二：係民國 97 年度實際之扣抵比率。

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 94 年。子公司一元大保經及元大投信營利事業所得稅結算申報，分別業經稅捐機關核定至民國 96 年度及民國 94 年度。

5. 本公司(民國 91 及 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$566,235，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

6. 合併消滅之元大京華證券股份有限公司(民國 88 年、民國 90 年度及民國 92 年至 94 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$6,678,383，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

(二十三) 普通每股盈餘(單位：新台幣元)

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 98 年及 97 年度基本每股

盈餘係分別依加權平均流通在外股數 4,367,939 仟股及 4,936,245 仟股計算。

#### (二十四)受託買賣借(貸)項淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
<b>受託買賣借項：</b>		
銀行存款—交割款項	\$ 135,558	\$ 192,151
應收代買證券價款	234,780	7,502,037
應收交割帳款	39,590,232	4,748,003
交割代價	1,034,660	1,441,255
信用交易	—	842,643
	<u>40,995,230</u>	<u>14,726,089</u>
<b>受託買賣貸項：</b>		
應付託售證券價款	303,348	7,947,416
應付交割帳款	37,346,620	6,004,639
交割代價	2,992,924	679,359
信用交易	—	46,132
	<u>40,642,892</u>	<u>14,677,546</u>
	<u>\$ 352,338</u>	<u>\$ 48,543</u>

#### (二十五)其他營業收入

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
證金委任報酬收入	\$ 993,782	\$ 1,345,654
信用交易移轉證金公司之補償金收入	—	314,854
基金管理費收入	1,050,440	1,177,071
其他	98,206	118,258
	<u>\$ 2,142,428</u>	<u>\$ 2,955,837</u>

#### (二十六)營業外收入及利益

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
財務收入	\$ 176,638	\$ 360,821
銀行回饋金收入	297,604	533,352
長期投資-依權益法認列投資利益	588,288	489,539
備供出售金融資產—非流動基金分配收益	327,639	300,974
備供出售金融資產—非流動處分利益	536	208,144
處分固定資產利益	—	207,096
租金收入	269,708	200,885
股利收入	62,326	149,234
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	66,292	—
其他	257,912	192,342
	<u>\$ 2,046,943</u>	<u>\$ 2,642,387</u>



(二十七)用、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	證券商	其他	合計
<b>用人費用</b>			
薪資費用	\$ 4,276,028	\$ 1,194,789	\$ 5,470,817
勞健保費用	207,675	39,109	246,784
退休金費用	161,504	45,614	207,118
其他用人費用	150,151	29,236	179,387
折舊費用(註)	308,296	80,425	388,721
攤銷費用	62,776	-	62,776
性質別	97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	證券商	其他	合計
<b>用人費用</b>			
薪資費用	\$ 3,426,542	\$ 1,006,621	\$ 4,433,163
勞健保費用	203,398	37,908	241,306
退休金費用	172,861	109,333	282,194
其他用人費用	145,397	34,425	179,822
折舊費用(註)	254,479	57,296	311,775
攤銷費用	72,884	-	72,884

註：內中包含民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出租及閒置資產提列之折舊，分別計 \$46,020 及 \$29,358，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大期貨經理股份有限公司(元大期經)	同一集團企業(已於民國97年11月核准辦理解散)
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	同一集團企業
金復華證券投資信託股份有限公司 (金復華投信)	同一集團企業(註)
元大國際財務顧問股份有限公司 (元大財顧)	同一集團企業(已於民國98年2月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一集團企業
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司 (元大壹創投)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (原復華人身保險代理股份有限公司； 元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (元大財產代理)	同一集團企業
金復華投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金(註)
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會	基金會之董事長與本公司之母公司董事 長同
元大國際資產管理股份有限公司 (元大國際資產管理)	同一集團企業
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一集團企業
現代投資股份有限公司	實質關係人
旭通投資股份有限公司	實質關係人
尊爵投資股份有限公司(尊爵投資)	實質關係人
瀚斯寶麗股份有限公司	實質關係人
金英控股有限公司(金英控股)	本公司採權益法評價之轉投資公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層



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

## (二)與關係人間之重大交易事項

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

關係人名稱	98 年 度		
	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金
元大期貨	\$ 212,703	\$ 14,979	\$ 457,719
97 年 度			
關係人名稱	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金 —自有資金
	及其他		
元大期貨	\$ 235,855	\$ 22,343	\$ 141,660

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 98 年及 97 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

關係人名稱	98 年 度		
	營業外收入	其他應收款	
元大銀行	銀行存款及利益—利息 期末餘額	收入(註)	—應收利息 (註)
97 年 度			
關係人名稱	營業外收入	其他應收款	
	銀行存款及利益—利息 期末餘額	收入(註)	—應收利息 (註)
元大銀行	\$ 1,591,304	\$ 51,877	\$ 2,712

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

- 3.本公司因讓與關係人融資融券業務所產生之展延補償金收入(帳列「其他營業收入」，期末應收展延補償金收入帳列「其他應收帳款」項下)如下(98 年度：無)：

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

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

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

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

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

#### 5. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,434,876	99	\$ 1,386,613	99

#### 6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	取得成本	%	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 4,901,624	91	\$ 4,201,625	46
金復華投信經理之基金	-	-	533,821	6
	\$ 4,901,624	91	\$ 4,735,446	52

#### 7. 營業證券—自營(98年度：無)

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	97 年 度		
	期未餘額	處分投資 (損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ -	(\$ 4,501)	\$ -
元大金控	-	2,009,249	-
	\$ -	\$ 2,004,748	\$ -

#### 8. 備供出售金融資產-流動(97年度：無。)

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

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

#### 9. 履約保證金(98 年度：無)

本公司民國 97 年 12 月 31 日與元大銀行承作可轉讓定存單及一般定存單轉作發行認購權證履約保證金(帳列「受限制資產－流動」)之金額計 \$481,000。

#### 10. 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	98年12月31日	97年12月31日
元大銀行	\$ 840,000	\$ 805,000

11. 借券存出保證金(97 年度：無。)

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	98年12月31日
元大證金	\$ 145,198

12. 存入保證金(房屋押金)

關係人名稱	98年12月31日	97年12月31日
元大證金	\$ 5,628	\$ 6,005
元大金控	11,202	14,034
元大銀行	30,542	49,719
其他	8,270	8,222
	\$ 55,642	\$ 77,980

13. 財產交易

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

(1) 附賣回債券交易：

	98 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息收入金額
元大銀行	\$ 2,109,351	\$ 209,596	0% ~ -1.0%	(\$ 296)
			97 年 度	
元大銀行	最高餘額 \$ 1,950,000	期末餘額 \$ -	利率區間% 2.20%	當期利息收入金額 \$ 3,607

(2) 附買回債券交易：

	98 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息支出金額
元大投信經理 之基金	\$ 4,704,653	\$ 2,539,636	0.11%~0.6%	\$ 6,685
元大銀行	421,734	-	0.05%~0.11%	1
元大期貨	150,064	-	0.40%	64
尊爵投資	355,000	355,000	0.25%~1.1%	14
	\$ 2,894,636			\$ 6,764

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

## (3) 債券買、賣斷交易：

	98 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大銀行	\$ 1,683,074	\$ 4,179,949
元大投信經理之基金	<u>2,457,652</u>	<u>567,436</u>
	<u>\$ 4,140,726</u>	<u>\$ 4,747,385</u>
	97 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大金控	\$ 2,200,000	\$ -
元大銀行	3,943,560	3,470,961
金復華投信	82,025	-
元大投信經理之基金	2,874,734	4,632,803
金復華投信經理之基金	-	49,202
	<u>\$ 9,100,319</u>	<u>\$ 8,152,966</u>

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

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

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

**14.回饋金收入**

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

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

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

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

#### 15. 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	98年度	97年度
元大證金	\$ 2,560	\$ 2,542
元大金控	-	1,880
元大銀行	5,909	9,450
元大投信經理之基金	3,512	34,072
金復華投信經理之基金	-	3,399
元大建設	269	1,490
其他	825	3,765
	\$ 13,075	\$ 56,598

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

#### 16. 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	98年度	97年度
元大金控	\$ 43,490	\$ 28,476
元大銀行	158,767	120,201
元大證金	23,179	12,144
元大財產代理	669	348
元大人身代理	3,021	1,572
元大國際資產管理	4,345	2,272
元大租賃	163	85
元大創投	2,438	1,326
	\$ 236,072	\$ 166,424

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

#### 17. 營業費用-勞務費

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

關係人名稱	98年度	97年度
元大投顧	\$ 209,459	\$ 230,034

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

18. 主要管理階層薪資總額

項目	98年度	97年度
薪資	\$ 154,018	\$ 150,041
獎金	307,919	288,233
業務執行費用	13,423	11,513
盈餘分配項目	3,428	25,213
	<u>\$ 478,788</u>	<u>\$ 475,000</u>

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

19. 其　　他

(1)本公司於民國 98 年及 97 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,174,000 及 \$2,396,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動」項下)金額分別計 \$2,641,024 及 \$2,633,577 暨土地及建築物帳面價值計 \$805,593 及 \$810,935，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。

(2)本公司於民國 98 年及 97 年度捐贈予財團法人元大文教基金會分別計 \$5,000 及 \$18,000，帳列營業費用 - 捐贈支出項下。

(以下空白)



## 六、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
<u>受限制資產：</u>			
定期存款	\$ -	\$ 656,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	197,000	244,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	48,149	56,727	結構型商品投資專戶
<u>公平價值變動列入損益之金融資產—流動：</u>			
開放式基金	3,108,770	3,100,004	供交割額度之擔保
營業證券—自營部(面額)	14,886,300	28,133,900	附買回債券交易及公債投標押標金
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註2)	52,618	542,165	營業活動之保證
備供出售金融資產—非流動 (註1、註2)	726,698	508,238	營業活動之保證、資產出售保證
持有至到期日金融資產 —流動(註2)	500,031	-	營業活動之保證
持有至到期日金融資產 —非流動(註2)	399,485	899,571	營業活動之保證
固定資產(含出租及閒置資產)	2,883,247	2,909,187	供交割額度之擔保
<u>其他質押定期存單及可轉讓定期存單：</u>			
營業保證金	960,000	948,300	營業活動之保證
存出保證金(可轉讓定期存單)	144,567	62,090	掛失止付保證金、假扣押保證金、票據

註 1：資產出售保證之說明，請詳七、(二)之說明。

註 2：本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額均為 \$1,450,000。

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 98 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：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金額</u>
99 年度		\$ 180,555
100 年度		121,660
101 年度		77,601
102 年度		42,001
103 年度以後		20,018
		\$ 441,835

(二)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，於民國 92 年 1 月 17 日向財團法人基督復臨安息日會台灣區會承購坐落於臺北市松山區敦化段土地，合約總價款金額計 \$2,000,000，並約定於興建完成後將地下樓層之部份車位回售予土地出賣人，總金額為 \$420,000，並提供債券面額計 \$210,000 仟元之公債抵押為資產出售保證。上述企業集團營運總部業已完工，原約定將部份車位回售予財團法人基督復臨安息日會台灣區會之事宜，尚待完成過戶登記。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。



## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值 評價方法估計	帳面價值	公開報價 評價方法估計
<b>金融資產</b>				
非衍生性金融商品：				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 26,826,785	\$ 26,826,785	\$ 25,520,769	\$ 25,520,769
交易目的金融資產	28,586,476	28,586,476	44,190,517	44,190,517
備供出售金融資產 (不含未上市櫃股票)	4,099,435	3,161,465	4,018,559	2,710,885
持有至到期日金融資產 — 流動	500,031	—	500,436	—
持有至到期日金融資產 — 非流動	400,285	—	406,898	899,571
公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動	52,619	52,619	—	542,165
營業保證金	960,000	—	960,000	948,300
交割結算基金	874,312	—	874,312	820,760
存出保證金	314,726	—	314,726	307,221
衍生性金融商品：				
買入選擇權一期貨 期貨交易保證金	2,014	2,014	—	82
— 自有資金	1,330,062	1,330,062	—	175,133
指定公平價值衡量之金 融資產—流動	589,488	—	589,488	70,946
衍生性金融商品資產 — 櫃檯	142,493	—	142,493	93,986
	\$ 64,678,726	\$ 33,132,636	\$ 31,553,108	\$ 47,618,782
				\$ 29,981,312

	金融負債	帳面價值	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
			公開報價決定	評價方法估計	帳面價值	公開報價決定
<b>非衍生性金融商品：</b>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 17,852,566	\$ -	\$ 17,852,566	\$ 40,403,595	\$ -	\$ 40,403,595
應付債券—非避險	101,353	101,353	-	64,066	64,066	-
應付債券—避險	24,137	-	24,137	-	-	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債一期貨 發行認購權證負債	8,640,306	8,640,306	923	8,812	8,812	-
發行認購權證再買回	( 8,190,216 )	( 8,190,216 )	-	4,181,543	4,181,543	-
其他金融資產—流動	179,220	-	179,220	( 3,997,557 )	( 3,997,557 )	-
指定公平價值衡量之金 融負債—流動	1,691,402	-	1,691,402	-	-	-
衍生性金融商品負債 —櫃檯	<u>502,347</u>	<u>-</u>	<u>502,347</u>	<u>203,196</u>	<u>-</u>	<u>203,196</u>
	<u>\$ 20,802,038</u>	<u>\$ 552,366</u>	<u>\$ 20,249,672</u>	<u>\$ 40,863,655</u>	<u>\$ 256,864</u>	<u>\$ 40,606,791</u>



本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、附買回債券負債、應付票據及帳款、其他應付款(不含應付所得稅)與存入保證金。
2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
4. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
5. 營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司與合併子公司民國 98 年及 97 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 \$19,236,278 及 \$36,628,916，金融負債分別為 \$15,258,747 及 \$29,221,287；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$90,623 及 \$135,459。

(三)本公司民國 98 年及 97 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 (\$531,225) 及 \$198,824，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 \$224,777 及 \$0。

(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。是以本公司持續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。風險管理部直接隸屬於董事會，獨立於各業務單位，確保風險管理制度的有效運作。

#### 2. 避險策略：

本公司依據市場動態、業務策略與風險管理規範，運用適當之金融商品將整體部位的風險調整至可承受的風險程度內；並依據本公司的風險承受能力，訂定承作額度、風險限額及避險工具與避險策略等避險操作機制，確保避險之合理性與有效性。

#### (五)重大財務風險資訊

##### 1.衍生性金融商品

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

	98 年 12 月 31 日	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 53,632	
換匯合約價值	-	2,734	
資產交換IRS合約價值	-	36,991	
資產交換選擇權	142,282	408,990	
結構型商品(註1)	211	1,691,402	
結構型商品本金價值(註2)	-	179,220	
	<hr/> \$ 142,493	<hr/> \$ 2,372,969	
	97 年 12 月 31 日		
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債	
換利合約價值	\$ -	\$ 106,239	
換匯合約價值	709	-	
資產交換IRS合約價值	-	29,220	
資產交換選擇權	25,292	67,217	
結構型商品	67,985	520	
結構型商品本金價值(註2)	-	1,417,477	
	<hr/> \$ 93,986	<hr/> \$ 1,620,673	

註1：負債端係帳列「指定公平價值衡量之金融資產一流動」。

註2：帳列「其他金融負債一流動」。

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

	98年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	(\$ 31,728)	\$ 52,608
利率選擇權	-	-
資產交換IRS合約價值	38,929	9,985
資產交換選擇權	( 267,270)	( 116,483)
債券選擇權	3	-
結構型商品	( 86,006)	( 108,539)
股權衍生性商品	( 5,309)	725
換匯合約價值(註)	5,608	( 3,528)
	<hr/> (\$ 345,773)	<hr/> (\$ 165,232)

	97年1月1日至12月31日	
	衍生性金融 商品(損)益	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	(\$ 110,766)	(\$ 93,563)
資產交換IRS合約價值	2,780	( 19,300)
資產交換選擇權	40,707	65,973
債券選擇權	( 638)	-
結構型商品	184,662	190,893
股權衍生性商品	98,488	66,312
換匯合約價值(註)	( 5,448)	690
	<u>\$ 209,785</u>	<u>\$ 211,005</u>

註：帳列『其他營業支出—其他』。

(3)本公司與合併子公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	98年12月31日	97年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 1,330,062	\$ 175,133
超額保證金	\$ 1,273,555	\$ 144,733

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	(\$ 39,490)	\$ 48,042

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	(\$ 32,671)	(\$ 7,657)

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	98年度	97年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
負債 (\$ 9,913,019)	\$ 10,113,735		利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回 10,765,035	( 3,780,509)		利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
到期前履約 ( 4,365)	( 60)		利益
營業證券—避險 105,031	( 10,271)		營業證券跌價(損失)利益
應付債券—避險 ( 15,620)			- 債券及附賣回債券 - 融資評價損失
期貨契約—避險 20			- 期貨契約利益
選擇權交易—避險 ( 209)			- 選擇權交易損失
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回 ( 1,026,404)	( 5,935,220)		利益 出售證券利益(損失)—避險
營業證券—避險 559,728	( 331,324)		- 債券及附賣回債券 - 融資評價利益
應付債券—避險 ( 44,574)			- 期貨契約利益
選擇權交易—避險 ( 5,265)			

## 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98年及97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\$1,273,555及\$144,733。

### (2)認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十一)。

### (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98年及民國97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\$1,049,100及\$740,200，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$2,742,500及\$1,518,400。

### (4)結構型商品

本公司與合併子公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與

買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型商品及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為 \$960,400 及 \$104,612，從事保本型商品交易之名目本金分別為 \$159,200 及 \$1,022,849，從事信用連結商品交易之名目本金分別為 \$751,700 及 \$368,100。

#### (5) 利率交換

本公司與合併子公司目前所承作之利率交換係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為 1~5 年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，該交易之名目本金分別為 \$133,597,735 及 \$169,622,460。

### 3. 本公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險如下：

#### (1) 市場風險

本公司之市場風險管理制度包含有年度風險額度設定、分層授權架構之訂定及有效的風險管理執行程序與即時完整的監控等。額度設定的目的在於有效地將市場風險控制在資本可以承受的一定範圍之內，經由授權層級架構之訂定來規範公司內部額度的管理與核決權限。風險管理部依據相關的風險管理辦法進行市場風險的衡量與監控，同時使用風險值(VaR)模型進行市場風險之量化整合管理，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。風險管理部並提供風險管理報告予高階主管，俾利決策高層即時、完整、深入地掌控公司之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司整合外部信用評等資訊與內部信用評等模型，建立內部信用評等分級制度，並依據內部評等制度設定發行人及交易相對人之信用限限，並整合計算相關業務之信用風險暴額，控管公司整體信用風險於核准之限額內。除了設立全公司的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。信用風險管理為一動態及持續的過程，如此方能確保主動及有效地管理信用風險。

#### (3) 流動性風險

流動性風險區分為市場流動性風險與資金調度流動性風險。市場流動性風險係指因部位無法在合理之時間範圍內，依最近之市價成交，致使公司必須額外加成方能買足，或須折價方能賣出之損失風險。為降低因市場成交量不足時所造成之部位處分困難及虧損擴大，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相關規範，確保整體部位具有充分之市場流動性。在資金調度流動性風險部分，除以壓力測試模型進行數量分析外，並依據測試結果，由財務部建立足以充分因應之資金調度控管計劃。

#### (4) 作業風險

本公司作業風險管理依照各項作業之風險特性，分別設定必要之控管點與檢核點，並將其納入內部控制制度與內部稽核制度所規範之作業程序及控制重點進行控管，並進行法規遵循與內部控制自行評估之管理，確保控制點與檢核點之完整性與有效性。

(5)法律風險

本公司法律風險管理之進行，包括對新增與進行中之法案進行評估，對商品契約、交易行為之適法性進行分析，並留意可能影響公司營運的重大議題之發展，以避免因不可強制履行合約、訴訟或不利裁決而導致公司的運作或財務狀況受到嚴重影響。

(以下空白)



(六) 本公司期貨部門依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計算公式	本期			期初		標準	執行情形
		本 計 算 式	比 率	計 算 式	比 率	期初		
17	業主權益 (負債總額一期貨交易人權益 -違約損失準備 -買賣損失準備)	1,191,986 3,095	385.13%	762,361 915	833.18%	≥1	符合標準	
17	流动資產 流动負債	1,192,378 3,095	385.25%	752,916 915	822.86%	≥1	符合標準	
22	業主權益 最低實收資本額	1,196,986 400,000	298%	762,361 400,000	191%	≥60% ≥40%	符合標準	
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金額	1,173,112 42,859	2737%	760,681 2,154	35315% ≥15%	≥20% ≥15%	符合標準	

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

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

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

## (七) 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形

## 1. 民國98年度：

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

## 2. 民國97年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	其他營業外收入	\$ 8,690	註四
1	元大投信股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	( 8,690)	註四
0	元大證券股份有限公司	元大投信股份有限公司	1	承銷業務收入	12,271	註四
1	元大證券股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	( 12,271)	註四
0	元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	1	其他營業外收入	3,346	註四
1	元大國際保險經紀人股份有限公司	元大證券股份有限公司	2	營業費用	( 3,346)	註四

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。

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資產比率之計算，若屬資產負債科目的，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。

(八)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第十四條規定應揭露事項：

交易公司及借(貸)金額

交易事項	元大證券 (股)公司	元大證券亞洲 金融公司	元大國際保險 經紀人(股)公司	元大證券投資 信託(股)公司
沖銷長期投資與股東權益	\$ 14,017,999	\$ 11,217,767	\$ 11,376	\$ 2,788,856
沖銷相互間債權債務科目	-	-	-	-
沖銷損益科目	( 35,121)	-	7,565	27,556

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

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

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日	交易日期	價款付取形情	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其首次移轉資料	價格決定依據	參考依據	取得資產目的	其他約定事項
元大證券股份有限公司	土地：台北市大同區大龍段三小段。 建物：台北市承德路三段210號2樓、地下1~2層及地下3層之停車場	98.5.6	\$ 272,935	已付訖	元大國際資產管理股份有限公司	同一集團企業	台灣士林地方法院	95/11/6	全棟法院拍賣取得價款為\$585,900	動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：遲維新。	-

4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上者：無。
6. 應收關係人款項達新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
元大證券股份有限公司	元大證券金融股份有限公司	同一集團公司	\$141,448	不適用		不適用	\$141,416	-

## (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	本期始期	投資金額	本期期末股數(千股)	本期期末帳面金額	本期未持股份數(千股)	本期未持股份額	有被投資公司損益	本期資損益	本期資損益備註
元大證券有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	\$ 6,211,249	\$ 6,211,249	174,063	100.00%	\$ 11,217,767	\$ 34,206	\$ 34,206	\$ 34,206	子公司(註)
元大國際保險經紀人股份有限公司	元大國際保險經紀人業務	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	11,376	4,728	4,728	4,728	子公司(註)
元大證券投資信託股份有限公司	元大證券投資信託公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,788,856	458,678	381,575	381,575	子公司(註)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	343	10	100.00%	9,134	6,235	-	-	孫公司(註)
頂華證券投資管理有限公司	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	500	50.00%	33,272	19,633	-	-	孫公司(註)
元大證券(香港)有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	3,071,351	1,409,701	708,133	100.00%	1,736,078	( 867,066)	-	-	孫公司(註)
金英控股有限公司	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	6,241,268	1,980,601	-	-	孫公司(註)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	10,857	500	100.00%	8,697	1,531	-	-	孫公司(註)

註：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	來往科目	本期最高餘額	期末餘額	利率	期間	資金貸與性質	往來金額	短期資金融通	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象貸與額	金額
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 319,900	\$ 319,900	0.4493%	短期資金融通	-	-	營業週轉	-	-	-	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767

(註)依公司資金貸與他人程序，貸款總金額不得逾本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值為限。  
2. 為他人背書保證：

編號	背書證公司名稱	被背書保証公司名稱	背書保証關係	對象	對單一企業背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額	以財產擔保之金額	金額	背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額	背書累計至本期期末最高餘額
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之一五十之子公司	\$ 11,217,767	\$ 849,956	\$ 849,956	\$ 849,956	\$ -	\$ -	\$ 7,58%	\$ 7,58%	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之一五十之子公司	\$ 11,217,767	\$ 849,956	\$ 849,956	\$ 849,956	\$ -	\$ -	\$ 7,58%	\$ 7,58%	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767	\$ 11,217,767

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

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。



項 目	數 量	帳 量	面 價	價 金	額 值	期 日	終 市	價 金	預 備
<b>採權益法之長期股權投資</b>									
元大證券(香港)有限公司	708,132,525	\$ 0.08	54,269,393	\$ 0.08	54,269,393				
元大證控股(B.V.I.)有限公司	10,000	28.55	285,530		28.55			285,530	
金英控股有限公司	168,476,566	1.16	195,100,602		1.43			241,023,415	
頂華證券投資管理有限公司	500,000	2.08	1,040,084		2.08			1,040,084	
備供出售金融資產-非流動									
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000		0.67			999,462	
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	13,152,600	0.90	11,897,792		0.90			11,897,792	
LLOYDS TSB債券	-	-	1,000,000		-			724,346	
SINGAPORE TELECOM債券	-	-	5,253,503		-			5,405,600	
Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ債券	-	-	3,045,882		-			3,051,600	
Hutchison Whampoa債券	-	-	3,146,959		-			3,167,400	
PCCW Capital II債券	-	-	2,062,191		-			2,077,040	
ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND, LP	1,789,910	1.00	1,789,910		0.68			1,213,350	
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000		10.00			5,000,000	
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000		10.00			2,000,000	
累計減損	-	-	( 1,077,098)		-			-	
評價損益			( 82,549)		-			-	
合計			286,232,199		332,155,012				

單位：美元

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

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

- B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。  
 C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

## D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司  
資產負債表  
西元2009年12月31日

	資產		負債及股東權益		金額	%
	金額	%	流動負債	其他應付款 負債總計		
流動資產	\$ 54,204,726	16			\$ 40,855	-
現金及銀行存款	10,254,242	3				
其他應收款						
流動資產合計	64,458,968	19	股東權益		\$ 40,855	-
基金及投資						
採權益法之長期股權投資	250,695,609	71				
備供出售金融資產-非流動	35,536,590	10	股本	174,063,034	50	
基金及投資合計	286,232,199	81	資本公積	19,66,142	6	
固定資產			累積換算調整數	31,918,584	9	
資產總計	14,504	-	金融商品之未實現損益	1,453,199	-	
			累積盈餘	123,563,857	35	
			股東權益總計	350,664,816	100	
	\$ 350,705,671	100	負債及股東權益總計	\$ 350,705,671	100	

## E. 損益表：

項目	金額		%
	\$	11,609,481	
收入			
營業外收入及利益			
合計	\$ 11,609,481		100
費用			
權益法長期投資損失	( 8,163,904 )	( 70 )	
營業費用	( 1,327,951 )	( 11 )	
營業外支出	( 1,082,354 )	( 9 )	
合計	( 10,574,209 )	( 90 )	
本期淨利	\$ 1,035,272		10

(2) 頂華證券投資管理有限公司  
A. 期末持有債券明細：

項 目	數 量	帳 量	面 額	價 金	價 值	期 值	終 日	市 價	債 額	備 註
以成本衡量之金融資產-非流動										
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2,07	31,063		2,02			30,320		
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4,47	44,721		1,36			13,597		
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	8,00	280,000		7,35			257,163		
Ocon Inc.	30,000	0,49	14,833		0,49			14,833		
採權益法之長期股權投資										
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	500,000	0,54	271,862		0,54			271,862		
合計		\$ 642,479		\$ 587,775						

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited公司及數位加值公司提供顧問諮詢收入，服務收入分別計 \$ 637,000及\$50,049；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

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					\$ 81,913	4
現金及銀行存款	\$ 313,855	14			\$ 81,913	4
應收款項	951,386	44	流動負債合計			
流動資產合計	1,265,241	58				
基金及投資			其他負債		10,738	-
採權益法之長期股權投資	271,862	13	負債總計		92,651	4
以成本衡量之金融資產-非流動	370,617	17				
基金及投資合計	642,479	30				
其他資產	265,098	12				
資產總計	\$ 2,172,818	100	負債及股東權益總計		\$ 2,172,818	100

## E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司  
損益表  
西元2009年1月1日至12月31日

	項目	金額	%
收入			
營業收入	\$ 687,549	91	
營業外收入及利益	\$ 66,655	9	
合計	\$ 754,204	100	
費用			
營業費用	( 143,843 )	( 19 )	
營業外支出	( 16,147 )	( 2 )	
合計	( 159,990 )	( 21 )	
本期淨利	\$ 594,214	79	

## (3)元大證券控股(B.V.I.)有限公司：

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

元大證券控股(B.V.I.)有限公司  
資產負債表  
西元2009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		
現金及約當現金	\$ 285,384	85		其他流動負債		
應收票據	\$ 49,442	15		負債總計	\$ 49,442	15
其他應收款	\$ 146	-			\$ 49,442	15
流動資產合計	\$ 334,972	100		股東權益		
				股本	\$ 10,000	3
				累積盈餘	\$ 275,530	82
				股東權益總計	\$ 285,530	85
資產總計	\$ 334,972	100		負債及股東權益總計	\$ 334,972	100



E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司  
損益表  
西元2009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 合計	\$ 198,962	100
費用 營業費用 營業外支出及損失 合計	( 10,260 ) ( 5 ) <u>( 10,260 ) ( 5 )</u>	<u>—</u>
本期淨利	\$ 188,702	95

(三)大陸投資資訊  
不適用。

(以下空白)

## 十二、部門別財務資訊

## (一) 產業別資訊：

	98 年 度		
	證券商	承銷商	自營商
	經紀商	承銷商	其他部門
部門收入-對外收入	\$ 10,323,842	\$ 867,552	\$ 1,089,763
行政部門收入			\$ 21,194)
收入小計	\$ 3,923,056	\$ 587,547	\$ 1,630,197
部門損益			( \$ 496,972)
各項管理收入			\$ 2,046,943
財務費用			( 11,689)
其他費用			( 127,170)
營業費用			( 1,455,391)
稅前淨利	\$ 6,575,659	\$ 583,932	\$ 28,083,172
部門可辨認資產			\$ 12,345,179
長期投資			\$ 6,274,540
行政部門資產			31,728,478
資產合計			\$ 85,590,960
折舊及攤銷費用	\$ 325,935	\$ 4,957	\$ 2,288
資本支出金額	\$ 538,981	\$ 26,679	\$ 12,315
			\$ 44,364



	97年			度		
	證券商	承銷商	自營商	其他部門	內部沖銷	合計
部門收入-對外收入						
行政部門收入						
收入合計	\$ 9,145,692	\$ 473,073	\$ 5,173,637	\$ 1,162,198	(\$ 12,271)	\$ 15,942,329
部門損益	\$ 3,198,213	\$ 37,995	\$ 2,075,346	\$ 147,166		\$ 2,642,387
各項管理收入						
財務費用						
其他費用						
營業費用						
稅前淨利	\$ 4,947,202	\$ 1,030,075	\$ 44,951,589	\$ 3,292,821		\$ 6,157,275
部門可辨認資產						
長期投資						
行政部門資產						
資產合計	\$ 308,721	\$ 5,139	\$ 2,341	\$ 9,741		\$ 31,625,066
折舊及摊銷費用						
資本支出金額	\$ 1,040,854	\$ 55,886	\$ 25,465	\$ 118,951		\$ 97,393,401

上表所列部門收入指部門企業以外之客戶收入，但部門收入不包括與部門無關之公司營業外收入。

2. 部門損益係數部門收入減除部門成本及費用係指與產生部門收入有關時，採用相對成本或收入之比例加以分攤，資產供兩部門以上使用時，則依其部門使用比例分攤。

3. 部門可辨認資產之有形及無形資產。

臺灣省立圖書館總館

本公司及子公司無外銷貨收入。本公司及子公司無外銷貨收入。

（公事）  
（公事）  
（公事）  
（公事）

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

九十八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。





www.yuandc.com

2009 Annual Report

We Create Fortune



## 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理事項

## 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	98 年度	97 年度	差異	
				金額	%
流動資產		55,064,137	66,490,233	(11,426,096)	-17
基金及投資		17,602,744	18,579,925	(977,181)	-5
固定資產		5,531,244	4,088,867	1,422,377	35
其他資產		5,826,049	6,878,498	(1,052,449)	-15
資產總額		84,571,987	96,337,074	(11,765,087)	-12
流動負債		27,573,537	41,371,737	(13,798,200)	-33
其他負債		1,438,379	1,293,884	144,495	11
負債總額		29,011,916	42,665,621	(13,653,705)	-32
股本		43,679,388	43,679,388	—	—
資本公積		1,354,235	1,350,402	3,833	—
保留盈餘		9,466,954	8,070,207	1,396,747	17
股東權益總額		55,560,071	53,671,453	1,888,618	4

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)98 年度固定資產較 97 年度增加 35%：係因公司業務發展需要購入之不動產，及總部大樓出租轉自用所致。

(2)98 年度負債較 97 年度減少 32%：主要係因債券附買回業務減少所致。

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

(1)98 年度流動負債較 97 年度減少 33%，主要係因債券附買回業務減少所致。

(2)本公司目前無一年內到期之長期負債。

### 二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例%
					%
營業收入		14,358,622	14,591,110	(232,488)	-2
營業費用及支出		(9,740,545)	(10,756,680)	1,016,135	-9
營業利益		4,618,077	3,834,430	783,647	20
營業外收入		1,419,292	2,430,970	(1,011,678)	-42
營業外支出		(83,480)	(189,159)	105,679	-56
繼續營業部門稅前淨利		5,953,889	6,076,241	(122,352)	-2
所得稅費用		(1,092,696)	(791,804)	(300,892)	38
繼續營業部門稅後淨利		4,861,193	5,284,437	(423,244)	-8

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明：

(1)營業利益增加：98 年度因證券價格上漲，故營業證券之評價利益較上年度增加。

(2)營業外收入減少：主要係因本期認列採權益法之長期投資收入較上年度減少所致。

(3)營業外支出減少：97 年度認列開放式基金及貨幣市場工具評價損失，98 年度係認列評價利益，致 98 年度營業外支出較上年度減少。

(4)所得稅增加：因 98 年度證券交易市場成交量活絡，故課稅所得額較上年度增加。

(5)綜上所述，98 年度稅後淨利較 97 年度減少。



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在因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無

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

本公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素如下：

(1)景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。

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

### 三、現金流量

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
15,246,855	7,962,016	2,673,795	20,535,076	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 80 億元：

主要係營業純益淨現金流入 47 億元、資產及負債科目變動淨現金流入 33 億元。

(2)全年現金流出量約 27 億元：

來自投資活動之淨現金流入約 7 億元，來自融資活動之淨現金流出約 34 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	98 年度	97 年度	增減比例
現金流量比率(%)	29	30	-1
現金流量允當比率(%)	155	172	-17
現金再投資比率(%)	8	12	-4

#### 增減比例變動分析：

現金流量允當比率：因 98 年度持續增加資本支出及發放現金股利所致。

(2)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	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
20,535,076	(430,865)	3,771,483	16,332,728	不適用	不適用

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度(註)	100 年度
興建營運總部大樓	自有資金	97 年	1,093,281	263,952	668,686	36,124	124,519	—

註：係營建廠商尚未請款之工程餘款，本公司已估列，並帳列其他應付帳款項下。

## (二) 預期可能產生效益

### 1.預計可增加之產銷量、值及毛利

預估營運總部大樓完工後，每年可減少 155,760 仟元之租金支出。

### 2.其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：無。

## 五、轉投資政策

單位：新台幣仟元

項目 說明	原始投資 成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來其他投 資計畫
元大證券亞洲金融有限公司	6,211,249	11,217,767	國際化經營佈局	98 年度認列投資利益 34,206，獲利下滑	—	—
元大證券投資信託股份有限公司	2,997,615	2,788,856	提供證券投資信託業務服務	98 年度認列投資利益 381,575，獲利情形良好	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	11,376	提供保險經紀人業務服務	98 年度認列投資利益 4,728，獲利成長	—	—

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應

#### 1.利率

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

因應國際化趨勢，本公司除本國金融市場，亦持續發展國外業務。國外直接投資及金融交易可能因為匯率變動而影響本公司的淨值與獲利。惟本公司收入來源仍以國內業務為主，國外投資與交易所產生的匯率風險，佔公司淨值與損益之比重尚低，但本公司除持續評估全球外匯市場的波動風險，監控匯率曝險趨勢外，並制定匯率風險管理制度，以限制新增曝險、匯率避險或分散投資等方式，將其風險控制在公司淨值可以承擔的合理範圍內。

#### 3.通貨膨脹

本公司屬於金融事業，通貨膨脹係經由影響金融資產價格而間接影響到本公司，對各類金融資產價格受通貨膨脹變動的分析與管理，業已納入本公司各項業務與風險的管理制度中。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政

#### 策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

##### 1.本公司最近年度未從事高風險、高槓桿之投資。

##### 2.本公司最近年度無資金貸予他人或背書保證之情形。

##### 3.本公司進行衍生性商品交易業務必須經主管機關核可，並須依「取得或處分資產處理程序」辦理。此外，本公司另設置獨立之風險管理部門進行衍生性商品交易之風險管理，並依據不同業務性質，分別訂定各項操作準則、

風險額度與風險管理機制，確保各項衍生性商品之業務風險符合公司之經營策略及風險胃納。

#### (1)集中市場衍生性商品

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轉換公司債資產交換、利率及債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。本公司主要扮演市場中介角色，賺取風險中立下的利差或權利金為主。此外，亦透過利率及債券衍生性商品規避債券業務之市場風險；透過股權衍生性商品規避權證發行業務之市場風險；透過信用衍生性商品移轉本公司債券部位之信用風險，藉由店頭市場衍生性商品的操作，能將本公司的整體風險調整與控制在更合理的範圍內。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

兩岸所簽定的 MOU 在 99 年正式生效，此一兩岸關係的一大突破，對於金融服務產業無異是打了一劑強心針，指日可待的 ECFA 的簽訂，相關早收清單的即將談定，證券業前往大陸發展將更趨開放，本公司因應兩岸新發展的情勢，已開始佈局大中華區域的事業版圖，隨著大陸對合資的條件可能放寬及參股比率的上修，為了相關的投資，本公司將逐步評估資本調整的可能性及相關利弊得失，進一步以增資或其他的方式來促成經營計劃的實現。

### (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

隨著網路應用的發展與相關電子交易憑證的普及，電子交易量已逐漸成為證券業市場之重要組成成分。未來，本公司將更貼近客戶的需求，強化電子下單之方便性、安全性，與資訊及時性。更配合元大金控國際化的發展策略，新增海外股市即時看盤功能。並且推動 1. 海外複委託交易 2. 財富管理業務 3. 整合商品平台等多元化業務。除積極推展各項電子交易業務外，本公司將持續關注客戶及公司之資訊安全與隱私權，配合主管機關推行相關電子憑證，與 DMA 業務，確保客戶資訊安全無虞。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設有正、副發言人乙職，負責統合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變等工作，隨時保持與媒體之良好互動關係。此外，本公司訂立『危機處理政策及程序規則』，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，遇公司發生重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，除立即於公開資訊觀測站予以資訊揭露外，另於各主要媒體發佈新聞資訊詳盡說明，以澄清投資人及社

會大眾之疑慮。

本公司長久以來堅持穩健踏實之經營理念，致力於提供投資大眾最優良之服務品質，各項業務皆保持市場領先之地位，均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，也有效降低營運環境中存在的波動性，維持長久以來國內證券領先企業的優良形象。中華信評給予本公司 twAA-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。已於公司內部成立審計委員會，充分監督風險控管與資訊揭露機制之有效組織運作，為國內極少數落實董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，迄今於全台已擁有 141 間分公司，據點數與市場佔有率皆為證券經紀商之冠。證券事業體進行整併，持續整合地域重疊性之據點與人力、資源及設備，進一步提升單點市佔率為公司提升經營效率之主因。

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，適足以證明元大證券併購他家券商所可能帶來的風險是遠小於所獲取的效益，相關之事前評估與妥善規劃將為股東帶來最大的效益。

#### **(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無**

本公司為證券服務業，所營業務及所提供之服務，皆無面臨進貨或銷貨集中風險之情事。

#### **(十)股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施**

最近年度及截止至年報刊印為止，本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並未發生股權大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之事項。

#### **(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施**

本公司經營團隊之股權集中度高於其他同業，經營權改變之風險極低。

本公司所屬之金控公司更名為元大金控後，致力於整合金控各子公司資源，提供客戶多樣化的服務，本公司並針對跨部門溝通問題設有分工精細之總經理室，專職各部門與子公司間之溝通協調，詳盡之『權責劃分表』及『分層負責明細表』，將法治精神帶入公司文化，並確保經營權穩固，達到公司永續經營之效果。

#### **(十二)、訴訟或非訟事件：**

- 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：



單位：新台幣仟元

發生事實	標的金額	訴訟開始日期	主要涉訟當事人	截至年報刊印日止之處理情形	備註
消滅公司鼎康證券 86 年間有關營業員侵占及盜賣股票之民事訴訟	影響金額為 56,043	86 年 9 月	消滅公司鼎康證券、蔡秀琴及原告張一惠	最高法院業於 98 年 12 月 23 日判決廢棄高等法院二審之判決，案件發回台灣高等法院更審中，本公司業已委任常在國際法律事務所辦理後續訴訟相關事宜。	左列影響金額本公司均已提列，故判決結果對本公司並未造成重大損失，亦不致影響股東權益。
消滅公司京華證券 88 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$88,376	94 年 3 月	消滅公司京華證券及財政部台北市國稅局	98 年 4 月再審遭駁回，已聲請釋憲	
消滅公司元大證券 88 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$147,056	94 年 5 月	消滅公司元大證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於 99 年 1 月判決本公司敗訴	
消滅公司元大京華證券 89 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$631,846	94 年 4 月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於 96 年 11 月判決本公司敗訴，本公司已於 97 年 1 月聲請釋憲	
消滅公司元大京華證券 90 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$1,093,882	96 年 7 月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	臺北高等行政法院於 97 年 7 月判決本公司敗訴，本公司目前上訴中	
消滅公司元大京華證券 91 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$335,723	96 年 7 月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	最高行政法院於 97 年 9 月判決本公司敗訴，本公司已於 98 年 8 月聲請釋憲	
消滅公司元大京華證券 92 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$890,388	99 年 1 月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	行政訴訟一審進行中	
消滅公司元大京華證券 93 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$2,746,326	98 年 11 月	消滅公司元大京華證券及財政部台北市國稅局	臺北高等行政法院於 99 年 3 月判決本公司敗訴，本公司目前上訴中	

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	行政訴訟一審進行中	
--------------------------------	-------------------	-----------	---------------	-----------	--

2.本公司前董事長杜麗莊、前財務部副總陳麒漳、現任債券部資深副總經理吳麗敏、協理曾鴻展及前元大京華證券(為本公司吸收合併而消滅，以下簡稱元京證)董事林明義、總經理張立秋等六人於任職元京證期間，因購買元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱元大投信)股權交易及協助元大投信處理結構債等事務，於 98 年 4 月間經台北地方法院檢察署以違反證券交易法提起公訴，目前繫屬於臺灣臺北地方法院，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 98 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	98 年			
	年底值 98/12/31	VaR 平均值	VaR 最小值	VaR 最大值
利率風險	44,383	44,664	22,394	168,508
權益證券風險	113,150	89,851	26,030	181,393
小計	157,533	134,515	—	—
減：資產分散效益	(18,647)	(19,683)	—	—
總和風險值	138,886	114,832	41,726	204,615

### 七、其他重要事項：無

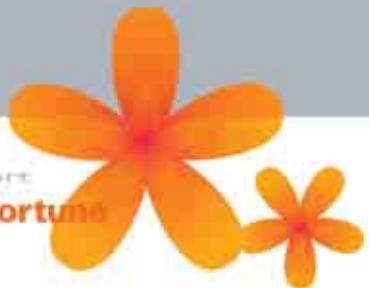




www.ocean.com

2009 Annual Report

We Create **Fortune**



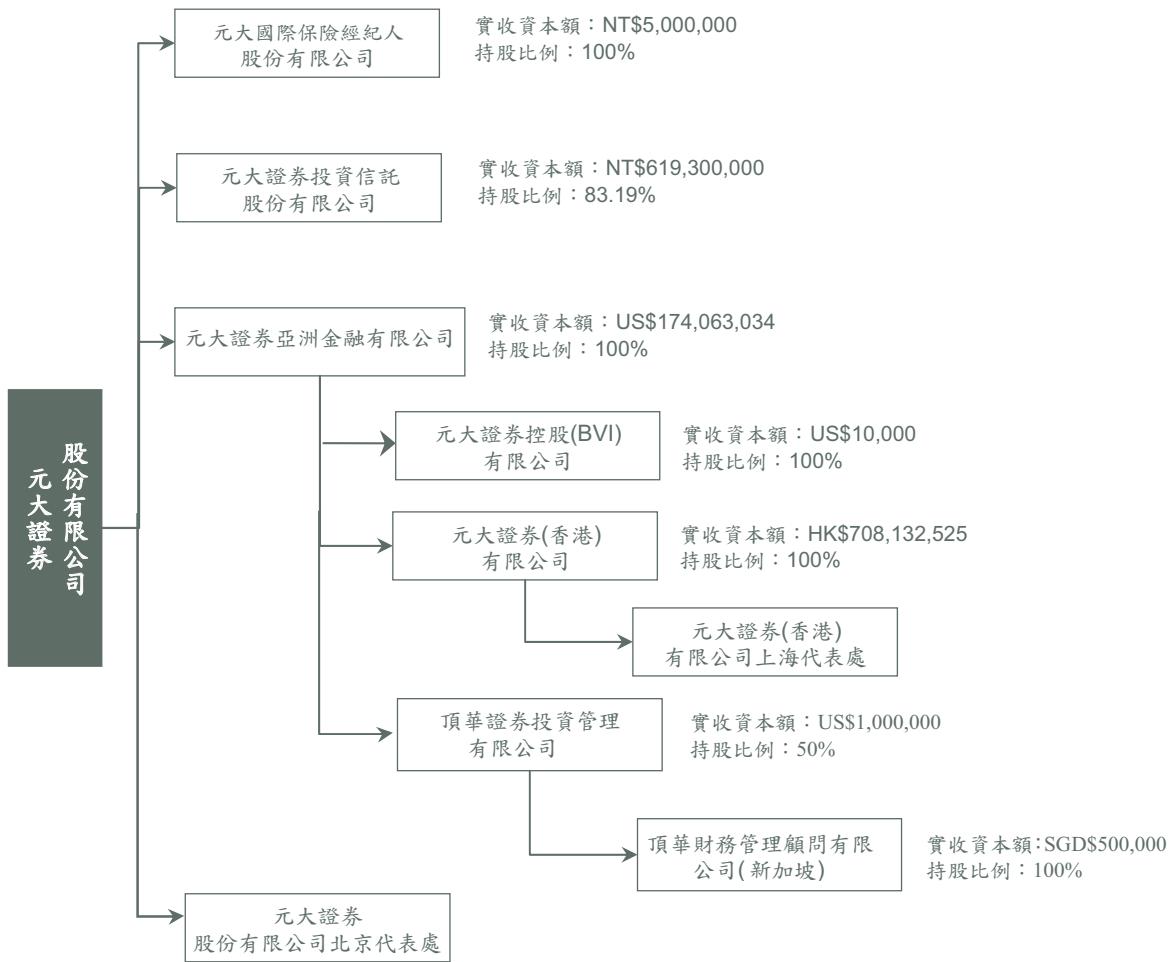
## 特別記載事項

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖

資料日期：99 年 3 月 31 日



## (二)各關係企業基本資料

單位：仟元

資料基準日：99年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元大證券亞洲金融有限公司	85.06.11	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Bermuda	US\$ 174,063	投資控股
元大證券投資信託股份有限公司	81.08.14	臺北市南京東路三段225號6樓	NT\$ 619,300	證券投資信託業務
元大國際保險經紀人股份有限公司	90.07.05	臺北市內湖區港墘路96號地下一樓	NT\$ 5,000	保險經紀人
元大證券(香港)有限公司	81.10.22	23F., Li Po Chun Chambers, 189 Des Voeux Road Central, HK	HK\$ 708,132	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\$ 1,000	投資諮詢。
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	93.06.04	50 Raffles Place, #15-05/06 Singapore Land Tower, Singapore 048623	SG\$500	財管顧問。
元大證券(香港)有限公司 上海代表處	87.01.27	中國上海市蒲東新區陸家嘴環路 1233 號 匯亞大廈 705-708 室	無	大陸商情資料收集
元大證券股份有限公司 北京代表處	92.11.26	中國北京市東城區建國門內大街 7 號光華長安大廈 2 座 17 樓 1722 室 100005	無	大陸商情資料收集

## (三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日： 99年3月31日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
元大證券亞洲金融有限公司	董事長 副董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事	元大證券股份有限公司代表人： 王正新 蔡秉翰 高抗勝 李鴻基 申鼎錢 張財育 陳修偉 楊昭慈	174,063	100%
元大證券投資信託股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 監察人 監察人 董事 總經理	馬維欣 杜純琛 周淑芬 曹月清 陳信瑩 林則棻 何念慈 杜純琛	0	0%(註)
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	元大證券股份有限公司代表人： 洪文明 吳敬堂 楊雨順 李阿嚴 洪文明	500	100%
元大證券(香港)有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 總經理	元大證券亞洲金融有限公司代表人： 高抗勝 李鴻基 蔡秉翰 溫雅言 覃漢宏 張財育 黃潤輝 楊昭慈 潘明培 潘明培	708,132	100%
元大證券控股(BVI)有限公司	董事 董事	張財育 廖月榮	10	100%
頂華證券投資管理有限公司	董事長 董事 董事 董事	黃維誠 郭明正 魏應充 魏應行	500	50%
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	董事長 董事 董事 董事 董事	黃維誠 郭明正 魏應充 魏應行 Angelo Michael Venardos	500	100%

註：元大證券股份有限公司對元大證券投資信託股份有限公司之持有股份為 51,523 千股，持股比例為 83.19%





## (四)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

資料基準日：98 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
元大證券亞洲金融有限公司	5,568,276	11,219,074	1,307	11,217,767	-	(313,620)	34,206	0.197
元大證券投資信託股份有限公司	619,300	1,625,650	286,703	1,338,946	1,089,219	555,898	458,678	7.406
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,000	13,223	1,847	11,376	14,030	6,272	4,728	9.457
元大證券(香港)有限公司	2,921,755	2,545,333	809,255	1,736,078	6,793,984	(873,069)	(867,066)	(1.224)
元大證券控股(BVI)有限公司	320	10,716	1,582	9,134	-	(339)	6,235	623.49
頂華證券投資管理有限公司	31,990	69,508	2,964	66,544	22,717	17,965	19,633	19.63
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡)	10,557	12,103	3,406	8,697	17,115	1,586	1,531	3.06

98 年 12 月 31 日之匯率如下：

US\$/NT\$=平均 33.041 期末 31.99

HK\$/NT\$=平均 4.2630 期末 4.1260

SGD\$/NT\$=平均 22.73 期末 22.8



### 元大證券股份有限公司關係報告書聲明書

本公司民國九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司



董事長：申 鼎 簽



中華民國九十九年三月十五日



## 關係報告書會計師複核意見

(98)資會綜字第 09007341 號

受文者：元大證券股份有限公司

元大證券股份有限公司民國九十八年度關係報告書，業經本會計師依金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會)民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第〇四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對元大證券股份有限公司民國九十八年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國九十九年三月八日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

資誠聯合會計師事務所

林瑟凱

會計師



黃金澤





行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

民 國 九 九 年 三 月 十 五 日

元大證券股份有限公司民國 98 年度關係報告書

## 一、從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司100%股權	4,367,938,789	100%	—	董事(董事長) 董事(副董事長) 董事(總經理) 董事 董事 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	申鼎籤 高抗勝 李鴻基 林添富 馬永玲 李岳蒼 李潮雄 沈慶光 馬瑞辰 蔡秉翰 陳修偉 林增吉 朱寶奎 于卓民
尊爵投資(股)公司	依公司法第369條之2第2項，對元大金融控股(股)公司具有人事、財務及業務經營等之控制力	—	—	—	—	—

註：以上資料係以 98 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 出租	標的物		租賃期間 98.1.1~ 98.12.31	租賃性質 營業租賃	租金決定依據 依據信義不動產估價師聯合事務所逕維新估價師結果計算，該估價結果與評估相關市場行情而得。	收取方法 匯款	與一般租金水準之比較情形 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，該估價結果與評估相關市場行情而得。	本期租金 總額 43,490 千元	本期收付情形 已收訖	其他約定事項 無
	名稱	座落點								
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									

## (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後，截至民國 98 年 12 月 31 日止，對元大金融控股(股)公司之應收及應付聯屬公司款餘額分別為 53,410 千元及 1,434,876 千元。

## 2.98 年度附買回債券交易：

交易對象	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息支出金額
尊爵投資(股)公司	355,000 千元	355,000 千元	0.25%~1.1%	14 千元

## 三、背書保證情形：無。

## 四、其他對財務、業務重大影響事項：無。

**二、私募有價證券辦理情形**

九十八年度及截至年報刊印日止，本公司無私募有價證券之情事。

**三、子公司持有或處分本公司股票情形：無**

九十八年度及截至年報刊印日止，本公司之子公司無持有或處分本公司股票之情事。

**四、其他必要補充說明事項：無**

**玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無**

營業據點	地 址	電話
南海	100 台北市南海路 1 號 4 樓	(02)2397-5399
台北	100 台北市重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
華山	100 台北市忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388
東門	100 台北市新生南路一段 148 號 7 樓及 7 樓之 1	(02)2395-9988
館前	100 台北市中正區館前路 49 號 3 樓	(02)2311-3030
城中	100 台北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2371-8999
古亭	100 台北市大安區羅斯福路三段 37 號 2 樓	(02)2369-8877
承德	103 台北市承德路 3 段 210 號 2 樓	(02)2597-5888
重慶	103 台北市大同區重慶北路一段 73 號 2 樓	(02)2556-5111
大稻埕	103 台北市大同區鄭州路 137 號 B1	(02)2549-7979
大同	103 台北市大同區南京西路 36 號 3 樓、3 樓之 1	(02)2559-8585
松江	104 台北市中山區松江路 139 號 3 樓及 3 樓之 1	(02)2501-0655
復興	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 3 樓	(02)2718-3456
經紀部	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 13 樓	(02)2718-1234
八德	105 台北市八德路三段 32 號 3 樓	(02)2570-8088
松山	105 台北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
北寧	105 台北市松山區南京東路四段 16 號 1 樓	(02)2578-6666
民生	105 台北市松山區民生東路五段 171、171 之 3 號 1 樓	(02)8787-2118
和平	106 台北市大安區和平東路一段 180 號 4 樓	(02)2363-5557
敦信	106 台北市大安區敦化南路一段 339 號 10 樓	(02)2703-6263
敦化	106 台北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
大安	106 台北市大安區和平東路二段 347 號 3 樓	(02)2754-1866
仁愛	106 台北市大安區復興南路一段 237 號 2 樓、2 樓之 1	(02)2706-7777
忠孝延吉	106 台北市大安區忠孝東路四段 295 號 2 樓	(02)2778-0606
敦南	106 台北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓	(02)2775-2121
艋舺	108 台北市西園路一段 200 號 B1	(02)2336-3588
松南	110 台北市信義區忠孝東路五段 510 號 2 樓之 1	(02)2726-7226
信義	110 台北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732
北天母	111 台北市士林區中山北路七段 18 號 4 樓之 1、2、3	(02)2873-7733
天母	111 台北市士林區忠誠路二段 48 之 1 號 1、2 樓	(02)2834-8777
士林	111 台北市文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
劍潭	111 台北市士林區承德路四段 318 號 4 樓	(02)8861-2248
大天母	111 台北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	(02)2831-2888
北投	112 台北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
內湖	114 台北市內湖區成功路四段 166 號 B1 部份、168 號 3 樓	(02)2793-3636
西湖	114 台北市內湖區港墘路 104 號地下樓、106 號地下樓、108 號地下樓及 110 號地下樓	(02)8797-5959
木柵	116 台北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
景美	116 台北市文山景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
基隆	201 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688
府中	220 台北縣板橋市東門街 30 之 2 號 1 樓之 3 至 7、40 至 44 及 46 至 56	(02)2969-7733
板橋	220 台北縣板橋市中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000

營業據點	地 址	電話
汐止	221 台北縣汐止市新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
新店中正	231 台北縣新店市中正路 265 號、265 之 1 號、265 之 2 號 1 樓	(02)2915-5588
永和	234 台北縣永和市福和路 139 號 3、4 樓	(02)2920-1234
南勢角	235 台北縣中和市景新街 347 號 6 樓	(02)8668-9955
中和	235 台北縣中和市中和路 102 號 3 樓	(02)2245-2299
土城學府	236 台北縣土城市學府路一段 25 號 1 樓及 B1	(02)2263-5000
土城	236 台北縣土城市中央路一段 255 號 2-3 樓	(02)2270-8369
樹林	238 台北縣樹林市樹新路 17 號 2 樓、19 號 2 樓之 2	(02)2675-9585
鶯歌	239 台北縣鶯歌鎮仁愛路 1 號 8 樓之 2、3	(02)2677-6611
三重	241 台北縣三重市重新路四段 89 號 3 樓	(02)2976-6887
發財	242 台北縣新莊市中華路二段 5 號 4 樓、7 號 6 樓	(02)2997-1166
福營	242 台北縣新莊市龍安路 284 號 1 樓	(02)2201-0011
上新莊	242 台北縣新莊市思源路 333、335 號 1、2 樓	(02)8991-1188
新莊	242 台北縣新莊市新泰路 246 號	(02)2997-7123
蘆洲	247 台北縣蘆洲市光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
淡水	251 台北縣淡水鎮中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
羅東	265 宜蘭縣羅東鎮中正北路 32 號	(03)953-3232
竹科	300 新竹市東區光復路一段 267 號 3、4 樓	(03)567-9988
新竹	300 新竹市民生路 276 號 2 樓、4 樓之 1、2	(03)545-6000
大統	300 新竹市林森路 196 號 2 樓之 3	(03)522-6166
新竹東門	300 新竹市東門街 75 號 4、5 樓	(03)523-6789
新竹北門	300 新竹市北大路 282 號 6 樓	(03)527-7373
竹北	302 新竹縣竹北市光明六路 85 號 3 樓	(03)553-6000
竹東	310 新竹縣竹東鎮大鄉里大林路 121 號	(03)595-2166
中壢中山	320 桃園縣中壢市中山路 118 號 3 樓	(03)426-9988
中壢	320 桃園縣中壢市中美路一段 18 號 2 樓	(03)422-7188
桃園	330 桃園縣桃園市成功里中央街 26 號 1 樓	(03)337-1166
北桃園	330 桃園縣桃園市復興路 96 號 2 樓	(03)332-7700
成功	330 桃園縣桃園市成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
南崁	338 桃園縣蘆竹鄉中正路 311 號 3 樓	(03)352-7777
竹南	350 苗栗縣竹南鎮博愛街 29 號 4 樓	(03)477-890
頭份	351 苗栗縣頭份鎮中華路 932 號 3 樓	(03)683-168
苑裡	358 苗栗縣苑裡鎮為公路 65 號 5 樓	(03)869-779
苗栗	360 苗栗縣苗栗市中正路 611 號 4 樓	(03)333-611
台中	403 台中市中港路一段 2 號 5 樓	(04)2202-5588
向上	403 台中市西區向上路一段 95 號 5 樓之 1	(04)2302-8588
台中中港	403 台中市西區台中港路一段 345 號 10 樓之 2	(04)2328-9000
自由	404 台中市北區大雅路 58 號 7 樓	(04)2203-1166
崇德	406 台中市崇德路 2 段 46 之 1 號及 46 之 2 之 1 號	(04)2233-3398
北屯	406 台中市北屯區文心路四段 339 號 4 樓部份及 B1	(04)2241-1234
西屯	407 台中市西屯區河南路二段 327 號 3 樓之 1、2、3、5、6	(04)2706-7171
太平	411 台中縣太平市中興東路 50 號 3 樓	(04)2276-8859





營業據點	地 址	電話
大里	412 台中縣大里市國光路二段 259 號 2 樓	(04)2406-6598
大里德芳	412 台中縣大里市德芳路一段 63 號 2 樓	(04)2483-3000
豐原中正	420 台中縣豐原市中正路 351 號 3 樓、4 樓	(04)2525-2511
豐原站前	420 台中縣豐原市豐中路 13 號 3、5 樓	(04)2520-4888
大雅	428 台中縣大雅鄉大雅村中清路二段 198 號 3 樓	(04)2569-2988
大雅民興	428 台中縣大雅鄉大雅村民興街 39 號 3 樓	(04)2560-8888
沙田	433 台中縣沙鹿鎮沙田路 131 號 5 樓	(04)2662-3311
清水	436 台中縣清水鎮中山路 170 號 5 樓	(04)2623-8585
大甲	437 台中縣大甲鎮民生路 61 號 5 樓	(04)2688-3399
彰化	500 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	(04)725-7001
彰化民生	500 彰化縣彰化市民生路 279 號 7 樓	(04)726-1988
鹿港	505 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	(04)775-1211
員林	510 彰化縣員林鎮中山南路 27 號 3 樓	(04)835-8131
南投	540 南投市中山街 202 號 4 樓之 2、3、5	(049)223-2111
草屯	542 南投縣草屯鎮中正路 601 之 7 號 3 樓	(049)235-4506
竹山	557 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓	(049)265-2633
嘉義	600 嘉義市中興路 185 號 3 樓	(05)233-1122
大林	622 嘉義縣大林鎮中山路 130 號 3 樓	(05)264-1888
虎尾	632 雲林縣虎尾鎮林森路一段 490 號 5 樓	(05)631-3000
斗六	640 雲林縣斗六市中和里中山路 82 號 6 樓	(05)535-3456
西螺	648 雲林縣西螺鎮延平路 190 號、192 號 1、2 樓	(05)587-0123
北港	651 雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓	(05)783-8222
府城	700 台南市民生路一段 165 號 3、5 樓	(06)220-6678
台南西門	700 台南市中西區永華路一段 32 號 2 樓	(06)211-3988
台南長榮	701 台南市東區林森路二段 90 號 B1	(06)274-5088
台南	701 台南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	(06)274-1866
大益	702 台南市南區西門路一段 223 巷 20 號 3 樓	(06)261-1151
開元	704 台南市開元路 147 號 3 樓之 1 及 3 樓之 2	(06)235-3366
永康	710 台南縣永康市永大路 2 段 161 號	(06)271-7766
南永康	710 台南縣永康市小東路 511 號 3 樓	(06)312-9888
歸仁	711 台南縣歸仁鄉中山路二段 29 號 3、4 樓	(06)330-5888
佳里	722 台南縣佳里鎮和平街 83 號 7 樓	(06)723-2888
學甲	726 台南縣學甲鎮中山路 87 號 3 樓	(06)783-8989
新營	730 台南縣新營市中山路 117 號 2 樓	(06)635-1600
善化	741 台南縣善化鎮大成路 281 號	(06)583-0888
新興	800 高雄市新興區中山一路 308 號 5 樓	(07)236-3897
六合	800 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	(07)236-4788
東高雄	800 高雄市新興區中正三路 55 號 7 樓之 1、之 2	(07)229-5678
四維	802 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	(07)330-6666
高福	806 高雄市前鎮區一心二路 161 號	(07)330-3330
東泰	807 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	(07)390-3333
高雄	807 高雄市三民區建工路 715 號 2 樓及 717 號 2 樓	(07)385-5678

營業據點	地 址	電話
莒光	811 高雄市楠梓區新昌街 51 號 B1、1、2 樓	(07)365-1356
小港	812 高雄市小港區漢民路 381 號 2 樓及 8 樓	(07)802-0068
博愛	813 高雄市左營區明誠二路 491 號 B1	(07)557-1133
左營	813 高雄市左營區左營大路 73 之 1 號 1、2 樓	(07)587-8899
路竹	821 高雄縣路竹鄉竹南村國昌路 53 號 1 樓	(07)697-7456
鳳山	830 高雄縣鳳山市五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
林園	832 高雄縣林園鄉沿海路二段 162 號	(07)643-3001
旗山	842 高雄縣旗山鎮中山路 102 號 2 樓	(07)662-5578
金門	893 金門縣金城鎮民權路 188 號	(082)312-666
屏東	900 屏東市民生路 255 之 2 號 3 樓	(08)732-3789
屏南	900 屏東市中正路 117 之 2 號 3 樓	(08)732-1789
東屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 63 號 2、3 樓	(08)722-6649
屏東中正	900 屏東縣屏東市中正路 123 號 5 樓	(08)733-1999
潮州	920 屏東縣潮州鎮延平路 115、117 號 2 樓	(08)789-1678
東港	928 屏東縣東港鎮光復路一段 188 號 1 樓	(08)833-8558
花蓮	970 花蓮縣花蓮市中山路 78 號 4 樓	(03)832-8168

