



元大證券
Yuanta Securities

元大證券(摩根華爾証券)
股票代號：160980
刊印日期：2008年2月29日
全報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>
公司網址：<http://www.yuanta.com.tw>

2007 元大證券年報
Yuanta Securities



元大證券

Yuanta Securities

元大證券(原復華證券)

地址：台北市南京東路三段225號11~14樓

電話：(02)2718-1234

服務專線：0800-037-888

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

發言人

姓名：李雅彬

職稱：執行副總經理

電話：(02)2718-1234

信箱：LawrenceLee@yuanta.com

代理發言人

姓名：陳麒漳

職稱：資深副總經理

電話：(02)2718-1234

信箱：ArthurChen@yuanta.com

股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號地下一樓

電話：(02)2586-5859

網址：<http://agent.yuanta.com.tw>

信用評等機構

名稱：中華信用評等股份有限公司

地址：台北市信義路五段7號49樓(台北101大樓)

電話：(02)8722-5800

網址：<http://www.taiwanratings.com/tw/>

九十六年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：王嘉瑜、黃金澤

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

● 目 錄 ●

contents

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統	8
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	11
三、公司治理運作情形	39
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	49
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	50
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	50
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	55
九、綜合持股比例	56
肆、募資情形	57
一、資本及股份	58
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
七、資金運用計畫執行情形	62
伍、營運概況	63
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	67

三、從業員工資料	72
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、重要契約	75
陸、財務概況	76
一、五年度簡明財務報表	77
二、五年度財務分析	78
三、財務報告之審計委員會審查報告書	81
四、財務報表	82
五、合併財務報表	147
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	221
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	222
一、財務狀況	223
二、經營結果	224
三、現金流量	225
四、重大資本支出對財務業務之影響	226
五、轉投資政策	226
六、風險事項分析評估	227
七、其他重要事項	231
捌、特別記載事項	232
一、關係企業相關資料	233
二、私募有價證券辦理情形	241
三、子公司持有或處分本公司股票情形	241
四、其他必要補充說明事項	241
五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	241

致股東報告書

www.yuanta.com.tw

2007 元大證券年報
Yuanta Securities

回顧九十六年度證券市場，全球股市表現可謂是開高走低，惟其間之震盪幅度甚大；上半年全球股市持續上漲之時，卻因中國大陸經濟成長過熱與通貨膨脹等因素，引發投資人對中國政府採取緊縮措施之疑慮，亞洲股市因而重挫，後因美國聯邦準備理事會修正原本緊縮的貨幣政策，以及投資人認為全球經濟基本體質仍屬穩健，才促使股市回升。然而，美國次級房貸及其所引發之信用危機問題於八月份爆發，造成全球金融及美國房地產市場持續惡化，其後又有對美國經濟前景的疑慮，加諸國際原油價格持續飆漲，數次逼近100美元大關，在在引發投資人的風險意識，雖有美國聯邦準備理事會多次調降聯邦資金利率的刺激，以及各國央行的資金不斷挹注，但全球股市仍呈現震盪走低的形勢。相較於歐美股市，亞洲股市已連續第5年上漲，惟台股加權指數全年僅上漲682.56點，漲幅為8.72%，係亞洲主要股市中表現倒數第3，僅優於紐西蘭的-0.35%及日本的-11.14%。從全年之股市交易中，值得注意的是，外資占台股成交比重由年初約14%持續上升至年底約20%，三大法人佔全市場總成交比重於年底亦達25%以上，此一趨勢反映出法人業務的重要性與日俱增，亦是本公司未來的業務重點。

本公司九十六年度整體收入計有193.09億元，稅後盈餘為86.01億元，較上一年度大幅成長，並大幅領先其他同業。本公司除在傳統的證券經紀、債券、自營、承銷等核心業務上有所表現外，同時配合政府政策及法規修訂，開辦款項借貸業務、參與國際板債券市場及店頭衍生性金融商品之發行，以多元化服務創造業務彈性及發展空間。

至於組織整併方面，本公司所屬之復華金融控股公司於96年4月2日先行將券商龍頭元大京華證券公司以股份轉換方式納為100%持股之子公司，其後於9月23日本公司完成吸收合併元大京華證券公司，隨即所屬之金控公司與本公司正式對外啟用「元大」之新名，自此金控集團之營業據點多達214家，「元大」品牌從而佈滿全省各地，元大金控亦成為以證券為主體之唯一金控集團。

本公司於完成合併後至年底時，營業據點共有145個，證券經紀業務市占率達11%以上、代辦之融資業務市佔率約14%、代辦之融券業務市佔率約17%，均為同業之冠，日後將以此及其他既有之良好業務為基礎，繼續強化風險控管與推行公司治理，並將結合集團之各關係企業，互通有無，相輔相成，以建構多元化金融服務網路，並期發揮最大之合併綜效。

截至九十六年底止，外資持有本公司所屬金控公司之股份高達37.73%，此為涵蓋本公司之綜合性肯定，亦為激勵本公司及整體集團之強大動力。此外，該年度中，本公司所屬金控公司曾獲國際專業媒體頒予多項殊榮，本公司與有榮焉之餘，另獲頒下列殊榮：

全球金融雜誌 Global Finance：2007年台灣最佳投資銀行。

亞洲金融雜誌 FinanceAsia：2007年台灣最佳券商。

天下雜誌：證券業最佳標竿企業。

亞洲貨幣雜誌 Asiamoney：2007年台灣最佳券商。

第九屆金彝獎：傑出風險管理獎。

傑出證券人才獎。

展望未來，為完成建構亞洲地區最佳投資銀行之理想，本公司除將加速本身之國際化外，並將帶動客戶之投資隨同國際化，另將協助集團之整體實力更為堅強穩固，更進一步地成長與發展。

WWW.YUANTA.COM.TW



公司簡介

www.YuantaI.com.tw

2007 Yuanta Securities 元大證券 年報

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924,015.34仟元，實收資本額新台幣4,924,015.34仟元，永欣、松山、艦舡、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358,984.66仟元，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。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257,013.79仟元，實收資本額新台幣5,952,986.21仟元。10月辦理現金增資新台幣1,000,000仟元，實收資本額新台幣6,952,986.21仟元。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臺南分公司。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7,952,986.21仟元，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8,412,986.21仟元。10月永欣分公司終止營業。12月增加兼營期貨自營商指撥營運資金600,000仟元。

94年

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

95年

1月成功、頭份、大甲、板橋分公司終止營業，辦理現金增資新台幣1,500,000仟元，實收資本額新台幣10,402,938.21仟元。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696.78億元，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。

公司治理報告

www.yuanta.com.tw

2007 元大證券
Yuanta Securities 年報

一、組織系統

(一)組織結構：

元大證券股份有限公司 組織系統圖



(二)各主要部門所營業務：

部門別 / 主要職掌

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

負責公司經營業務相關法令規定之蒐集及其適法性之分析與檢核，公司對外各類契約之研擬、管理，及法律爭議或訴訟案件之諮詢與處理等業務。

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。

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。

承銷部

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

債券部

從事各類債券、證券化受益證券及資產基礎證券之買賣斷交易、附條件交易；規劃各類債券、證券化受益證券、資產基礎證券等商品發行、安排、承銷及交易；從事各類債券衍生性商品、利率及信用衍生性商品及結構型商品設計及交易。

國際部

負責國內外法人及專業投資機構資料收集、業務開拓及服務，海外業務拓展之規劃、建議與推行，海外子公司之業務及財務管理，進行與外國法人股東之即時資訊發佈與策略性溝通等業務。

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及蒐集股東會委託書等業務。

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。

管理暨勞安部

辦理公司資產設備之購置、建檔、盤點、管理及修繕，事務用品採購、申領及保管，公司總務、安全及行政事宜，各項主管機關證照申請變更事宜及職工福利委員會相關業務等。

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。

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。

財務部

負責財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。

會計部

負責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。

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。

財富管理部

負責為客戶統籌規劃財富的累積、保障與移轉，包括資產配置建議、財務投資規劃、保險及稅務評估等財富管理相關事宜。

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。

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)董事及監察人資料

資料時間：97年2月29日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註)	現任時持有股份		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人之其他主管、董事或監察人
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	職稱	姓名		
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗莊	96.09.23 (96.09.26獲選為 董事長)	三年	96.09.23	全體董事及監察人 共同代表元大金融 控股公司持有 6,967,938,789股	100 5,387,938,789股	100	-	-	-	-	-	元大金融控股股份有限公司董事長	元大金融控股股份有限公司董事長	董事	馬永玲 馬維建
副董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	96.06.29 (96.09.26獲選為 副董事長)	三年	94.06.30			-	-	-	-	-	-	國立中興大學企業管理學系 元大京華證券股份有限公司董事長	元大金融控股股份有限公司董事長	-	-
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			-	-	-	-	-	-	財政部賦稅署署長 臺北市國稅局局長 財政部臺灣省北區國稅局局長 臺灣地區勞工保險局總經理 臺灣省集中支付處處長	元大金融控股股份有限公司獨立董事 國際財政協會理事長	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃榮麟	96.06.29	三年	96.06.29			-	-	-	-	-	-	政治大學財稅學系 元大京華證券股份有限公司獨立董事 中央信託局股務有限公司董事長	元大金融控股股份有限公司獨立董事 財團法人關懷成長基金會公益董事	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于平民	96.06.29	三年	96.06.29			-	-	-	-	-	-	中央信託局事務局長 財政部參事 台北銀行總經理 交通銀行副總經理	財團法人關懷成長基金會公益董事	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于平民	96.06.29	三年	96.06.29			-	-	-	-	-	-	美國密西根大學企業管理博士 元大京華證券股份有限公司獨立董事 美國伊利諾大學香檳校區企業管理學系助 理教授 經濟部研究發展委員會研發委員 國立政治大學企管系主任 國立政治大學企管系代院長 中小企業國家鑽石鑑評審委員 傑出經理人選拔評審委員 中國石油公司董事 華陽中小企業開發公司董事	政治大學企業管理學系教授 渝宇彩晶股份有限公司獨立董事 巨騰國際控股有限公司獨立董事	-	-

註：本公司法人股東元大金融控股(股)公司自 96 年 9 月 23 日至 99 年 6 月 28 日止，指派杜麗莊女士、申鼎錢先生、馬永玲先生、李岳蒼先生、杜麗萍女士、沈慶光先生及馬瑞辰先生為本公司第六屆董事代表人；原林董事添富、徐董事春華及郭董事華燦自同日起卸任。

(二)法人股東之主要股東

96年9月21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	光華投資股份有限公司	5.38%
	尊爵投資股份有限公司	4.14%
	元大京華證券股份有限公司(註2)	3.54%
	元宏投資股份有限公司	3.28%
	元翔投資股份有限公司	3.10%
	裕陽投資股份有限公司	2.61%
	臺灣土地銀行股份有限公司	2.55%
	臺灣銀行股份有限公司	2.53%
	聯達投資股份有限公司	1.87%
	騰達投資股份有限公司	1.57%

註1：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（96.9.21）之資料。

註2：法人股東元大京華證券(股)公司於96年9月23日併入元大證券(股)公司。

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

97年2月29日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	
光華投資股份有限公司	中央投資股份有限公司	100%
尊爵投資股份有限公司	騰達投資股份有限公司 久大投資股份有限公司 連橫投資股份有限公司 醒財投資股份有限公司 馬維建 杜麗莊 聯達投資股份有限公司 林永滄 馬二台 楊豪	18.37% 18.37% 16.31% 13.16% 10.80% 6.12% 6.12% 5.20% 2.81% 1.41%
元大證券股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	100%
元宏投資股份有限公司	美佳利投資有限公司 連橫投資股份有限公司 騰達投資股份有限公司 杜麗莊	45.88% 33.74% 15.38% 5.00%
元翔投資股份有限公司	聯達投資股份有限公司 連橫投資股份有限公司 騰達投資股份有限公司 久大投資股份有限公司 杜麗莊 醒財投資股份有限公司	44.38% 19.00% 18.69% 9.96% 5.01% 2.96%
臺灣土地銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100%
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%
聯達投資股份有限公司	喬華國際投資股份有限公司	45.79%

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
	連橫投資股份有限公司 37.14%
	久大投資股份有限公司 14.02%
	醒財投資股份有限公司 2.57%
	杜麗莊 0.47%
	陳紅蓮 0.01%
騰達投資股份有限公司	連橫投資股份有限公司 53.58%
	邁高創投有限公司 45.86%
	杜麗莊 0.55%
	馬永玲 0.01%

(四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

資料時間：97年2月29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										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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 杜麗莊		✓			✓	✓			✓	✓		✓		-
副董事長 高抗勝		✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓		-
獨立董事 林增吉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1家(註)
獨立董事 黃榮顯	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
獨立董事 于卓民	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董事 李鴻基		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董事 馬維建		✓			✓	✓			✓	✓		✓		-
董事 申鼎籤		✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓		-
董事 馬永玲		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董事 李岳蒼		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董事 杜麗萍		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董事 沈慶光		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
董事 馬瑞辰		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-

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

註：兼任元大金融控股股份有限公司獨立董事。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料時間：96年12月31日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份 股數	持股比率%	配偶、未成年子女 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%	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
總經理	李鴻基	96.08.21.	-	-	-	-	-	-	美國喬治華盛頓大學企業管理研究 所碩士 德意志證券亞洲有限公司台北分公司 董事總經理	-	-
執行副總經理	申鼎錢	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	北市商職普通科 元大京華證券執行副總經理	元大金融控股股份有限公司執行副 總經理 元大證券亞洲金融有限公司董事長 元大證券(香港)有限公司董事長	
執行副總經理	何鄭陵	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	日本慶應大學商學研究所博士班 元大京華證券執行副總經理	元大證券亞洲金融有限公司董事 元大證券(香港)有限公司董事	
執行副總經理	李雅彬	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學研究所碩士 元大京華證券執行副總經理	元大國際財務顧問股份有限公司總 經理 元大國際保險經紀人股份有限公司 董事 元大證券亞洲金融有限公司董事 財團法人元大文教基金會董事	
資深副總經理	張財育	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	國立政治大學經營管理研究所碩士 復華證券副總經理	-	
總經理室 資深協理	李文良	92.11.03.	-	-	-	-	-	-	中央大學產業經濟研究所碩士 全球聯合通訊股份有限公司財務長	-	
總經理室 專門委員	劉慰和	94.07.01.	-	-	-	-	-	-	美國南美以美大學法律學研究所碩 士 威京集團總管理處專案處長	-	
行銷部 資深副總經理	黃幼玲	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	政治大學國際貿易學系 元大京華證券資深副總經理	元大證券亞洲金融有限公司董事	
行銷部 副總經理	林明宗	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系	-	
行銷部 協理	曾麗慧	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券副總經理 臺灣大學財務金融學研究所碩士	-	
行銷部 協理	李素英	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中央大學企業管理學系 元大京華證券協理	-	
行銷部 協理	江淑華	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	政治大學財政學研究所碩士 元大京華證券協理	-	

職稱	姓名	遷(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	
國際部 協理	齊藤祐雅	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	加拿大麥基爾大學商學系	-	-
國際部 協理	林慧芬	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
國際部 協理	林宜蕙	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學財稅金融學系	-	-
國際部 協理	張崇瑜	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
國際部 協理	馬建明	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系	-	-
國際部 協理	羅志鵬	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
國際部 協理	黃瓊瑤	96.10.16.	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系	-	-
國際部 協理	李瑞洪	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
國際部 協理	張頌峰	96.10.08.	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學院研究所碩士	-	-
國際部 協理	楊昭慈	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
自營部 副總經理	范姜奇秀	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	美國賓州大學華頓商學院企業管理 研究所碩士	-	-
財富管理部 協理	葉賢麟	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
資訊部 資深副總經理	余耀庭	96.08.01.	-	-	-	-	-	-	富邦證券協理	-	-
資訊部 資深協理	李榮福	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	勤益工商專校電子計算機工程科	-	-
資訊部 協理	張純菁	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
資訊部 協理	劉春炎	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	加拿大約克大學經濟學系 Deutsche 銀行處長	-	-
									美國中密西根大學科技管理研究所 碩士	-	-
									加拿大京華證券經理	-	-
									中央大學財務管理學研究所碩士	-	-
									元大京華證券副總經理	-	-
									南亞工專化學工程科	-	-
									元大京華證券協理	-	-
									美國德州大學奧斯汀分校資訊科學 研究所博士	-	-
									元大京華證券副總經理	-	-
									政治大學經營管理研究所碩士	-	-
									復華證券專門委員	-	-
									國際商專財政稅務科	-	-
									元大京華證券經理	-	-
									銘傳女子商專電子計算機應用科	-	-
									元大京華證券經理	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份 股數	持股比率% 率%	配偶、未成年子女 持有股份 股數	持股比率% 率%	利用他人名義 持有股份 股數	持股比率% 率%	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
									職稱	姓名		
資訊部 協理	謝明侃	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 元大京華證券經理	-	-	-
資訊部 協理	韋濟新	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學統計學系 復華證券資深經理	-	-	-
財務部 資深副總經理	陳麒漳	96.12.01.	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理研究所碩士 元大京華證券副總經理	復華控股(維京群島)有限公司董事 元大證券亞洲金融有限公司董事	-	-
財務部 協理	盧慧蓉	94.07.04.	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學財務金融研究所碩士 元大京華證券執行經理	復華控股(維京群島)有限公司董事	-	-
董事會主任秘書	莊臺生	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律系 元大京華證券主任秘書	-	-	-
服務代理部 協理	賴俊富	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	東南工專電子計算機應用科 元大京華證券執行協理	-	-	-
服務代理部 協理	馬蕙愛	88.11.20.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學合作經濟學系 大華證券經理	-	-	-
人力資源部 副總經理	呂文婷	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	英國伯明罕大學企業管理研究所碩 士 元大京華證券副總經理	-	-	-
電子商務部 協理	施潔人	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	東吳大學電子計算機應用學系 元大京華證券協理	-	-	-
結算部 協理	林錦碧	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	松山商職綜合商業科 元大京華證券協理	-	-	-
風險管理部 協理	李欣莘	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	加拿大多倫多大學統計學研究所碩 士 元大京華證券經理	-	-	-
會計部 協理	廖月榮	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 元大京華證券協理	-	-	-
法務部 協理	邱文卿	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	政治大學法律學系 復華證券經理	-	-	-
稽核部 協理	曾錦泰	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學企業管理學系 元大京華證券經理	-	-	-
稽核部 經理	張昱承	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	淡水工商管理專校會計統計科 復華證券總經理	-	-	-
管理暨勞安部 協理	李伯卿	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	祐德高中電子工程科 元大京華證券協理	-	-	-

職 稱	姓 名	遷(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷		目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	職稱	姓名	職稱	姓名	
財務督導 副總經理	李向嚴	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	嘉義大學管理研究所碩士		-	-	-
財務督導 資深協理	楊明旺	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券執行協理		-	-	-
財務督導 資深協理	林元山	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財稅學系	-	-	-	-
財務督導 資深協理	王俊傑	94. 07. 07.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券執行協理		-	-	-
財務督導 資深協理	余光華	94. 07. 07.	-	-	-	-	-	-	靜宜大學管理研究所碩士		-	-	-
財務督導 資深協理	王銘仁	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券執行協理		-	-	-
財務督導 資深協理	吳祺祥	96. 11. 01.	-	-	-	-	-	-	明志工專工業管理科		-	-	-
業務督導 資深副總經理	徐春榮	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	中國海事輪機工程科		-	-	-
業務督導 副總經理	洪文明	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券執行協理		-	-	-
業務督導 副總經理	葉紹興	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	臺灣大學政治學研究所碩士		-	-	-
業務督導 副總經理	賴宗武	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券執行協理		-	-	-
業務督導 副總經理	江昌榮	94. 07. 01.	-	-	-	-	-	-	臺灣大學經濟學系		-	-	-
業務督導 資深協理	盧登禧	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	復華證券執行協理		-	-	-
業務督導 資深協理	陳濬杰	93. 04. 02.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券執行協理		-	-	-
業務督導 資深協理	林世雄	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學商學系		-	-	-
業務督導 資深協理	年紹民	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券副總經理		-	-	-
業務督導 資深協理	孟憲權	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系		-	-	-

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		
業務督導 資深協理	賴逸青	92.04.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務督導 資深協理	王義明	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務督導 資深協理	楊雨順	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務督導 資深協理	鄭純成	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林鴻	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務督導 資深協理	蔡志宏	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林正中	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
經紀部 協理	陳珍發	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
永和分公司 經理人	鄭玉蘭	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東屏東分公司 經理人	黃福特	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大天母分公司 經理人	陳振榮	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北桃園分公司 經理人	范憶亭	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
城中分公司 經理人	蕭崇勇	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台南分公司 經理人	華張文	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土城分公司 經理人	陳烈雄	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新莊分公司 經理人	陳榮建	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淡水分公司 經理人	潘俊良	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



職 稱	姓 名	遷(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷		目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	職稱	姓名	職稱	姓名	
北投分公司 經理人	陳宗尚	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟學系		-	-	-
台中中港分公司 經理人	吳健華	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
板橋分公司 經理人	伍慧英	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學勞工關係學系		-	-	-
左營分公司 經理人	黃 聖	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
草屯分公司 經理人	吳美雲	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系		-	-	-
高雄分公司 經理人	邱政全	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
大同分公司 經理人	高毅瑞	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	中原大學數學系		-	-	-
台中中區分公司 經理人	賴明興	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
蘆洲分公司 經理人	賴泰義	96. 11. 01.	-	-	-	-	-	-	淡江工商管理科		-	-	-
彰化民生分公司 經理人	夏偉傑	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	臺灣大學經濟學系		-	-	-
成功分公司 經理人	李詩國	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
內湖分公司 經理人	馮志浩	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系		-	-	-
敦南分公司 經理人	羅世欽	96. 11. 01.	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理研究所碩士		-	-	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理		-	-	-
新竹北門分公司 經理人	葉健民	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理		-	-	-
鹿港分公司 經理人	賴明興	96. 09. 23.	-	-	-	-	-	-	致理商專國際貿易科		-	-	-
									元大京華證券協理		-	-	-
									中國文化大學法律學系		-	-	-
									元大京華證券協理		-	-	-
									淡江大學國際貿易學系		-	-	-
									元大京華證券協理		-	-	-
									大成高中機械科		-	-	-
									元大京華證券協理		-	-	-
									淡水工商管理專校工業管理科		-	-	-
									元大京華證券協理		-	-	-

職 稱	姓 名	遷(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	
敦信分公司 經理人	尚先平	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系	-	-
土城學府分公司 經理人	林美惠	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
向上分公司 經理人	周靜安	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學銀行學系	-	-
新營分公司 經理人	郭裕華	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
府中分公司 經理人	朱騰睿	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	僑光商專國際貿易科 元大京華證券協理	-	-
頭份分公司 經理人	倪景貿	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	高雄工商專校觀光事業科 元大京華證券經理	-	-
台南民生分公司 經理人	沈俊傑	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台灣藝專廣播電視科 元大京華證券經理	-	-
羅東分公司 經理人	游芙蓉	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	萬能工專工業工程與管理科 元大京華證券經理	-	-
博愛分公司 經理人	羅福忠	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中興大學森林學系 元大京華證券經理	-	-
六合分公司 經理人	許寶慧	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	宜蘭高商會計統計科 元大京華證券經理	-	-
中壢中山分公司 經理人	陳智彥	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學附設專科部銀行 保險科	-	-
北寧分公司 經理人	游啟民	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
四維分公司 經理人	蘇曉佩	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	和春技術學院財務金融學系 元大京華證券經理	-	-
敦化分公司 經理人	張溢晃	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校銀行管理科 元大京華證券經理	-	-
中壢分公司 經理人	胡建熙	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	東吳大學經濟學系 元大京華證券協理	-	-
員林分公司 經理人	許毓娥	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	正修科技大學企業管理學系 元大京華證券協理	-	-
重慶分公司 經理人	王靜一	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學國際貿易學系 元大京華證券協理	-	-
									大漢工業機械工程科 元大京華證券協理	-	-
									輔仁大學企業管理學系 元大京華證券經理	-	-
									東海大學企業管理學系 元大京華證券協理	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份			配偶、未成年子女持有股份			利用他人名義持有股份			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	大同商專企業管理科 元大京華證券協理	彰化師範大學會計學研究所碩士 元大京華證券經理	大同商專企業管理科 元大京華證券經理	元大京華證券經理	職稱	姓名
北港分公司 經理人	劉桂龍	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
豐原中正分公司 經理人	粘孝吉	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台南長榮分公司 經理人	陳景富	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上新莊分公司 經理人	簡棟樑	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台南西門分公司 經理人	王定峰	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	阿根廷東北大學醫學系 元大京華證券經理	-	-	-	-
學甲分公司 經理人	林建忠	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	大同工學院應用數學系 元大京華證券經理	-	-	-	-
木柵分公司 經理人	陳章宇	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	銘傳大學經濟學系 元大京華證券經理	-	-	-	-
大安分公司 經理人	陳志雄	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	聯合工專機械工程科 元大京華證券協理	-	-	-	-
竹東分公司 經理人	鍾朝祥	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	萬能工商專校工業管理科 元大京華證券經理	-	-	-	-
新竹東門分公司 經理人	杜俊賢	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	新竹高職普運科 元大京華證券協理	-	-	-	-
大里德芳分公司 經理人	陳品蓁	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學合作經濟學系 元大京華證券協理	-	-	-	-
鳳山分公司 經理人	傅政宏	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	陸軍官校機械工程學系 元大京華證券經理	-	-	-	-
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理學研究所碩士 元大京華證券經理	-	-	-	-
劍潭分公司 經理人	陳皓昀	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣海洋大學航運管理學系 元大京華證券經理	-	-	-	-
竹南分公司 經理人	鄧新永	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科 元大京華證券協理	-	-	-	-
大雅民興分公司 經理人	陳宏全	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學化學系 元大京華證券經理	-	-	-	-
仁愛分公司 經理人	林金源	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學政治學系 元大京華證券協理	-	-	-	-



職 稱	姓 名	遷(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	
東高雄分公司 經理人	王美雪	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理學系	-	-
松南分公司 經理人	刁維興	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
新店中正分公司 經理人	鍾永導	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學系	-	-
南勢角分公司 經理人	于德健	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	復華證券經理	-	-
景美分公司 經理人	杜 獅	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學資訊工程學系	-	-
館前分公司 經理人	樊 剛	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
大稻埕分公司 經理人	侯政良	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	東吳大學應用數學系	-	-
松江分公司 經理人	林震銘	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
和平分公司 經理人	劉榮彩	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	政治大學統計學研究所碩士	-	-
北天母分公司 經理人	王琮毓	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	台北商專會計統計科	-	-
復興分公司 經理人	沈禎祥	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券協理	-	-
斗六分公司 經理人	張倚楚	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行學系	-	-
台南亞洲分公司 經理人	張雪麗	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
竹科分公司 經理人	謝淑琪	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系	-	-
南海分公司 經理人	林廖進	96.09.23.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
大龍分公司 經理人	陳淑娟	94.06.01.	-	-	-	-	-	-	臺中商專國際貿易科	-	-
沙田分公司 經理人	王桂香	91.12.16.	-	-	-	-	-	-	元大京華證券經理	-	-
									臺灣科技大學財務金融學研究所碩士	-	-
									復華證券協理	-	-
									德明商專財務金融科	-	-
									空中大學商學系	-	-
									中農證券協理	-	-

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份			配偶、未成年子女 持有股份			利用他人名義 持有股份			目前擔任其他公司職務			具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	職稱	姓名	關係		
清水分公司 經理人	陳敬仁	91.12.16.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大雅分公司 經理人	黃美玲	91.12.16.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	明道中學普通科	-	-	-	-
台北分公司 經理人	鄧永鴻	94.10.21.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中農證券經理	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	楊順智	95.05.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台北商專設空專國際貿易科	-	-	-	-
新店分公司 經理人	陳建勳	95.09.19.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	復華證券副理	-	-	-	-
自由分公司 經理人	蕭盛明	95.04.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟學系	-	-	-	-
民族分公司 經理人	黃奕豪	95.04.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學國際貿易學系	-	-	-	-
西屯分公司 經理人	吳淑玲	95.09.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	元大京華證券副理	-	-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	復華證券銀行保險科	-	-	-	-
八德分公司 經理人	呂政姿	94.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	復華證券經理	-	-	-	-
大益分公司 經理人	鄭義成	89.05.24.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐家專會計科	-	-	-	-
永康分公司 經理人	陳家成	95.03.22.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台北市立體育科	-	-	-	-
新竹分公司 經理人	唐文璣	95.01.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	復華證券經理	-	-	-	-
東泰分公司 經理人	林慶對	95.04.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	復華證券資深協理	-	-	-	-
桃園分公司 經理人	魏彩錦	89.06.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學公共行政學系	-	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	楊文正	90.03.12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓州立大學企業管理學系	-	-	-	-
竹北分公司 經理人	蕭建興	95.05.01.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	元大京華證券副理	-	-	-	-



職 稱	姓 名	遷(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	
路竹分公司 經理人	王清華	93.05.11.	-	-	-	-	-	-	東方工專電機工程科 復華證券經理	-	-
南投分公司 經理人	洪伯謙	88.11.30.	-	-	-	-	-	-	樹德工專電機工程科 復華證券經理	-	-
發財分公司 經理人	陳遠宗	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計統計學系 復華證券經理	-	-
福營分公司 經理人	魏明洲	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	中興大學財政稅務學系 復華證券經理	-	-
彰化分公司 經理人	陳建宇	95.07.01.	-	-	-	-	-	-	彰化師範大學會計學系 元大京華證券經理	-	-
天母分公司 經理人	許麗琴	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	育達商職綜合商業科 復華證券資深經理	-	-
高福分公司 經理人	林文俊	88.06.01.	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學系 復華證券協理	-	-
林園分公司 經理人	洪寶麒	93.05.11.	-	-	-	-	-	-	正修工專電機工程科 復華證券經理	-	-
莒光分公司 經理人	陳麗梅	92.07.01.	-	-	-	-	-	-	國際商專國際貿易科 復華證券副理	-	-
苗栗分公司 經理人	邱碧彩	95.06.21.	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企業管理學系 元大京華證券經理	-	-
金門分公司 經理人	林靜岳	95.05.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學合作經濟學系 復華證券經理	-	-
太平分公司 經理人	陳淑女	92.04.01.	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學航運管理學系 復華證券副理	-	-
竹山分公司 經理人	陳志欣	96.08.01.	-	-	-	-	-	-	東吳大學電子計算機應用學系 復華證券經理	-	-
崇德分公司 經理人	林文潭	88.03.08.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際貿易學系 協和證券經理	-	-
大鑫分公司 經理人	洪肇明	87.09.01.	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟學系 復華證券經理	-	-
大林分公司 經理人	黃秀靜	89.05.01.	-	-	-	-	-	-	台中商專企業管理科 復華證券副理	-	-
東門分公司 經理人	江錦卿	96.08.01.	-	-	-	-	-	-	台北市立第一女子高中普通科 復華證券經理	-	-

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷		目前兼任其他公司職務		具配偶或二親等以內關係之經理人 關係
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	職稱	姓名	職稱	姓名	
潮州分公司 經理人	郭惠淑	92.12.01.	-	-	-	-	-	-	美和技術學院附設進修學院財務金融系 復華證券副理	-	-	-	-
歸仁分公司 經理人	謝致鈞	90.12.17.	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理學系 大富證券經理	-	-	-	-
佳里分公司 經理人	陳春祥	90.12.17.	-	-	-	-	-	-	南台技術學院專科部電子工程科 大富證券協理	-	-	-	-
大里分公司 經理人	賴彥權	92.04.01.	-	-	-	-	-	-	淡江文理學院企業管理學系 復華證券經理	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	洪春松	90.11.12.	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系 鼎台證券副總經理	-	-	-	-
西螺分公司 經理人	劉益松	96.08.01.	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理學系 復華證券經理	-	-	-	-
士林分公司 經理人	曾啟華	94.11.01.	-	-	-	-	-	-	淡江大學工商管理學系 復華證券經理	-	-	-	-
新興分公司 經理人	王鼎森	92.12.01.	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 復華證券經理	-	-	-	-
旗山分公司 經理人	王詠琦	94.09.01.	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 復華證券經理	-	-	-	-
松山分公司 經理人	李顯鍾	96.04.15.	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系 復華證券協理	-	-	-	-
艋舺分公司 經理人	林明文	96.11.01.	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險學系 元大京華證券協理	-	-	-	-
屏南分公司 經理人	周銳鋒	91.11.01.	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商業經營學系 復華證券經理	-	-	-	-
善化分公司 經理人	王聰勝	90.12.17.	-	-	-	-	-	-	東吳大學企業管理學系 大富證券經理	-	-	-	-
大統分公司 經理人	吳嘉輝	91.03.11.	-	-	-	-	-	-	致理商專企業管理科 大統證券協理	-	-	-	-

註：本公司與元大京華證券股份有限公司於 96.9.23. 起合併，同時更名為元大證券股份有限公司，各主管選(就)任日期依該職位實際委聘日期揭露。



(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事會(含獨立董事)之酬金

董 事	馬瑞辰(備註1)							
董 事	黃春榮(備註1及2)							
董 事	林明義(備註1及2)							
董 事	郭獻鐘(備註1及2)							
董 事	林添富(備註1及2)							
董 事	徐春榮(備註1及2)							

註1：最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註2：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過報請會議之董事酬勞金額。

註3：最近年度董事會前經董事會通過報請會議之董事酬勞金額。

註4：最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註5：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註6：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過報請會議之董事紅利及現金紅利(者)，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過報請會議之董事紅利及現金紅利(者)。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事事項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所列屬級距中揭露董事姓名。

註9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所列屬級距中揭露董事姓名。

備註1：報後純益係指最近年度之報後純益。

備註2：已解任。

備註3：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；元大京華證券股份有限公司自96年4月2日起併入元大金融控股股份有限公司，自併入後各董事兼任員工之薪酬業已計入。



酬金級距表		董事姓名		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
給付本公司各個董事酬金級距		前三項酬金總額(A+B+C)		本公司(註8)	
本公司(註8)	合併報表內所有公司 及所有轉投資事業 (註9) G	合併報表內所有公司 及所有轉投資事業 (註9) H	本公司(註8)	司徒達賢、黃榮顯、林增吉、于卓民、楊兆麟、 馬鍾建、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、方義、杜麗萍、 唐可珊、黃泰秀貞、郭獻鐘、馬瑞辰、朱寶奎、 司徒達賢、黃榮顯、林增吉、于卓民、楊兆麟、 馬鍾建、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、方義、杜麗萍、 唐可珊、黃泰秀貞、郭獻鐘、馬瑞辰、朱寶奎	司徒達賢、黃榮顯、林增吉、于卓民、楊兆麟、 馬鍾建、沈慶光、馬永玲、李岳蒼、方義、杜麗萍、 唐可珊、黃泰秀貞、郭獻鐘、馬瑞辰、朱寶奎
低於2,000,000 元	張立秋、司徒達賢、黃榮顯、林增吉、于卓民、 楊兆麟、李鴻基、馬鍾建、申鼎義、何鄭陵、 沈慶光、馬永玲、李岳蒼、方義、杜麗萍、 唐可珊、黃泰秀貞、郭獻鐘、林添富、 徐春榮、馬瑞辰、朱寶奎	張立秋、司徒達賢、黃榮顯、林增吉、于卓民、 楊兆麟、李鴻基、馬鍾建、申鼎義、何鄭陵、 沈慶光、馬永玲、李岳蒼、方義、杜麗萍、 唐可珊、黃泰秀貞、郭獻鐘、林添富、 徐春榮、馬瑞辰、朱寶奎	張立秋、李鴻基、何鄭陵、 杜麗萍、申鼎義、林添富、徐春榮 高抗勝	張立秋、李鴻基、何鄭陵、 杜麗萍、申鼎義、林添富、徐春榮 高抗勝	張立秋、李鴻基、何鄭陵、 杜麗萍、申鼎義、林添富、徐春榮 高抗勝
2,000,000 元(含) ~5,000,000 元(不含)	杜麗萍	杜麗萍	元大金融控股股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	元大金融控股股份有限公司
5,000,000 元(含) ~10,000,000 元(不含)	高抗勝	高抗勝			
10,000,000 元(含) ~15,000,000 元(不含)					
15,000,000 元(含) ~30,000,000 元(不含)					
30,000,000 元(含) ~50,000,000 元(不含)					
50,000,000 元(含) ~100,000,000 元(不含)					
100,000,000 元以上					
總計					

2. 監察人之酬金

資料時間：96 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 7)
		報酬(A) (註 1)	盈餘分配之酬勞(B) (註 2)	業務執行費用(C) (註 3)	合併報表內所有公司 (註 4)	
監察人	方俊龍(備註 1 及 2)	本公司	合併報表內所有公司 (註 4)	本公司	合併報表內所有公司 (註 4)	本公司
監察人	馬瑞辰(備註 1 及 2)	0	0	0	279	0.003%
監察人	金家琳(備註 1 及 2)					無
監察人	林武田(備註 1 及 2)					無

註 1：最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：最近年度盈餘分配案股東會通過報請記錄之監察人酬勞金額。

註 3：最近年度監察人會前經董事會通過並付監察人各項酬金費用(包括車、馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：合併報表內所有公司包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 5：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於於所屬層級距中揭露監察人姓名。

註 6：合併報表內所有公司包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

備註 1：係法人代表。

備註 2：已解任。

備註 3：監察人馬瑞辰已於 96 年 6 月 29 日起轉任董事。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		前三項酬金總額(A+B+C)
	本公司(註 5)	合併報表內所有公司(註 6) D	
低於 2,000,000 元	方俊龍、馬瑞辰、金家琳、林武田	方俊龍、馬瑞辰、金家琳、林武田	
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)			
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)			
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)			
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)			
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)			
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)			
100,000,000 元以上			
總計			

3. 總經理及副總經理之酬金

資料時間：96 年度
單位：新台幣仟元

副總經理	范姜奇秀
副總經理	黃維誠(備註2)
副總經理	林明宗
副總經理	魏宇辰
副總經理	參照書
副總經理	鄭欽明(備註2)
副總經理	莊淑真(備註2)

註 1：最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、雜職金。

註 2：最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特賣會、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 3：最近年度盈餘分配案股東會前經董事會通過擬配發總經理及副總經理之員工紅利及現金紅利，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬配發數，。

註 4：截至年報刊印日止總經理及副總經理取得分紅權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 5：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

備註 1：元大京華證券股份有限公司自 96 年 4 月 2 日起併入元大金融控股股份有限公司，自併入後各副總經理級以上人員之薪酬業已計入。

備註 2：已離職

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	本公司(註 6)	總經理及副總經理姓名 合併報表內所有公司 及所有轉投資事業(註 7))
低於 2,000,000 元		李朝明、參照書、劉慶平、柳漢宗、賴宗武、賴經理、李阿麗
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)		何鄭陵、李雅彬、張立秋、李鴻基、陳麒漳、余耀庭、吳麗敏、洪文明、吳敬堂、呂文婷、李文婷、黃維誠、李鴻基、陳麒漳、余耀庭、吳麗敏、洪文明、吳敬堂、呂文婷、
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)		范姜奇秀、黃維誠、林明宗
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		林添富、申鼎義、徐春榮、張財育、江昌榮、黃幼玲、鄭欽明
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		林象山、安麗、魏宇辰
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		莊淑真
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		



4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

資料時間：96 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	總額佔稅後純益 之比例(%)
	總經理	李鴻基				
	執行副總經理	申鼎籤				
	執行副總經理	何鄭陵				
	執行副總經理	李雅彬				
	資深副總經理	張財育				
	總經理室 資深協理	李文良				
	總經理室 專門委員	劉慰和				
	承銷部 資深副總經理	黃幼玲				
	承銷部 副總經理	林明宗				
	承銷部 協理	曾麗慧				
	承銷部 協理	李素英				
	承銷部 協理	江淑華				
	承銷部 協理	陳麗美				
	承銷部 協理	胡惠萍				
	金融交易部 資深副總經理	林象山				
	債券部 資深副總經理	吳麗敏				
	債券部 副總經理	麥煦書				
	債券部 資深協理	曾鴻展				
	債券部 協理	吳崇聖				
	債券部 協理	連俊智				
	國際部 副總經理	吳敬堂				
	國際部 副總經理	黃維誠				
	國際部 副總經理	安鼐				
	國際部 副總經理	魏宇辰				
	國際部 專業協理	方元及	0	15,943	15,943	0.19%
	國際部 協理	張裕民				
	國際部 協理	陳熙瑩				
	國際部 協理	郭耀成				
	國際部 協理	齋藤莉雅				
	國際部 協理	林慧芬				
	國際部 協理	林宜蕙				
	國際部 協理	張崇瑜				
	國際部 協理	馬建明				
	國際部 協理	羅志鵬				
	國際部 協理	黃瓊瑤				
	國際部 協理	李瑞洪				
	國際部 協理	張碩峰				
	國際部 協理	楊昭慈				
	自營部 副總經理	范姜奇秀				
	財富管理部 協理	葉賢麟				
	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 協理	張純菁				
	資訊部 協理	劉春炎				
	資訊部 協理	謝明侃				
	資訊部 協理	韋濟新				
	財務部 資深副總經理	陳麒漳				
	財務部 協理	盧慧蓉				
	董事會主任秘書	莊臺生				
	服務代理部 協理	賴俊富				
	服務代理部 協理	馬薏雯				
	人力資源部 副總經理	呂文婷				
	電子商務部 協理	施潔人				
	結算部 協理	林錦碧				
	風險管理部 協理	李欣莘				

風險管理部 協理	李欣莘
會計部 協理	廖月榮
法務部 協理	邱文卿
稽核部 協理	曾錦泰
稽核部 經理	張昱承
管理暨勞安部 協理	李伯卿
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	余光華
財務督導 資深協理	王銘仁
財務督導 資深協理	吳禎祥
業務督導 資深副總經理	徐春榮
業務督導 副總經理	洪文明
業務督導 副總經理	龔紹興
業務督導 副總經理	賴宗武
業務督導 副總經理	江昌榮
業務督導 資深協理	盧登禧
業務督導 資深協理	陳濬杰
業務督導 資深協理	林世雄
業務督導 資深協理	牟紹民
業務督導 資深協理	孟憲權
業務督導 資深協理	顧逸青
業務督導 資深協理	王義明
業務督導 資深協理	楊雨順
業務督導 資深協理	鄭純成
業務督導 資深協理	林 鴻
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	陳珍發
永和分公司 經理人	鄭玉蘭
東屏東分公司 經理人	黃福特
大天母分公司 經理人	陳振榮
北桃園分公司 經理人	范憶亭
城中分公司 經理人	蕭崇勇
台南分公司 經理人	華振文
土城分公司 經理人	陳烈雄
新莊分公司 經理人	陳榮建
淡水分公司 經理人	潘俊良
北投分公司 經理人	陳宗尚
台中中港分公司 經理人	吳健華
板橋分公司 經理人	伍慧英
左營分公司 經理人	黃 聖
草屯分公司 經理人	吳美雲
高雄分公司 經理人	邱政全
大同分公司 經理人	高毅瑞
台中中區分公司 經理人	賴明興
蘆洲分公司 經理人	賴泰義
彰化民生分公司 經理人	夏偉傑
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑
成功分公司 經理人	李詩國
內湖分公司 經理人	馮志浩
敦南分公司 經理人	羅世欽
汐止分公司 經理人	孫天佑
新竹北門分公司 經理人	葉健民
鹿港分公司 經理人	葉明興
大甲分公司 經理人	黃秀如
三重分公司 經理人	徐木信
豐原站前分公司 經理人	陳中義
民生分公司 經理人	陳永慧
基隆分公司 經理人	洪火順
小港分公司 經理人	李玉琴

苑裡分公司 經理人	洪煥璋
屏東中正分公司 經理人	吳崇貴
北屯分公司 經理人	林信良
中和分公司 經理人	張正誠
東港分公司 經理人	方鵬智
嘉義分公司 經理人	張惠蓉
西湖分公司 經理人	莊培恒
樹林分公司 經理人	陳冠志
南昌分公司 經理人	李文寶
信義分公司 經理人	陳智郁
敦信分公司 經理人	芮先平
土城學府分公司 經理人	林美惠
向上分公司 經理人	周靜安
新營分公司 經理人	郭裕華
府中分公司 經理人	朱騰睿
頭份分公司 經理人	倪晟貿
台南民生分公司 經理人	沈俊傑
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	許寶慧
中壢中山分公司 經理人	陳智彥
北寧分公司 經理人	游啟民
四維分公司 經理人	蘇曉佩
敦化分公司 經理人	張溢晃
中壢分公司 經理人	胡建熙
員林分公司 經理人	許毓娥
重慶分公司 經理人	王靜一
北港分公司 經理人	劉桂龍
豐原中正分公司 經理人	粘孝吉
臺南長榮分公司 經理人	陳景富
上新莊分公司 經理人	簡棟樑
臺南西門分公司 經理人	王定峰
學甲分公司 經理人	林建忠
木柵分公司 經理人	陳章宇
大安分公司 經理人	陳志雄
竹東分公司 經理人	鍾朝祥
新竹東門分公司 經理人	杜俊賢
大里德芳分公司 經理人	陳品蓁
鳳山分公司 經理人	傅政宏
花蓮分公司 經理人	楊宗哲
劍潭分公司 經理人	陳皓昀
竹南分公司 經理人	鄧新永
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	王美雪
松南分公司 經理人	刁維興
新店中正分公司 經理人	鐘永導
南勢角分公司 經理人	于德健
景美分公司 經理人	杜獅
館前分公司 經理人	樊剛
大稻埕分公司 經理人	侯政良
松江分公司 經理人	林震銘
和平分公司 經理人	劉榮彩
北天母分公司 經理人	王琮虢
復興分公司 經理人	沈穎祥
斗六分公司 經理人	張僑楚
臺南亞洲分公司 經理人	張雪麗
竹科分公司 經理人	謝淑璪
南海分公司 經理人	林廖進
大龍分公司 經理人	陳淑娟
沙田分公司 經理人	王桂香
清水分公司 經理人	陳敬仁
大雅分公司 經理人	黃美玲



台北分公司 經理人	鄧永鴻
虎尾分公司 經理人	楊順智
新店分公司 經理人	陳建勳
自由分公司 經理人	蕭盛明
民族分公司 經理人	黃奕豪
西屯分公司 經理人	吳淑玲
台中分公司 經理人	林佑仁
八德分公司 經理人	呂政姿
大益分公司 經理人	鄭義成
永康分公司 經理人	陳家成
新竹分公司 經理人	唐文璣
東泰分公司 經理人	林慶對
桃園分公司 經理人	魏彩錦
鶯歌分公司 經理人	楊文正
竹北分公司 經理人	蕭建興
路竹分公司 經理人	王清華
南投分公司 經理人	洪伯謙
發財分公司 經理人	陳遠宗
福營分公司 經理人	魏明洲
彰化分公司 經理人	陳建宇
天母分公司 經理人	許麗琴
高福分公司 經理人	林文俊
林園分公司 經理人	洪寶麒
莒光分公司 經理人	陳麗梅
苗栗分公司 經理人	邱碧彩
金門分公司 經理人	林靜岳
太平分公司 經理人	陳淑女
竹山分公司 經理人	陳志欣
崇德分公司 經理人	林文潭
大鑫分公司 經理人	洪肇明
大林分公司 經理人	黃秀靜
東門分公司 經理人	江棟卿
潮州分公司 經理人	郭惠淑
歸仁分公司 經理人	謝銘鈞
佳里分公司 經理人	陳春祥
大里分公司 經理人	賴彥權
屏東分公司 經理人	洪春松
西螺分公司 經理人	劉益松
士林分公司 經理人	曾啟華
新興分公司 經理人	王鼎森
旗山分公司 經理人	王詠琦
松山分公司 經理人	李顯鍾
艋舺分公司 經理人	林明文
屏南分公司 經理人	周銑鋒
善化分公司 經理人	王聰勝
大統分公司 經理人	吳嘉輝

(七)最近兩年度董事、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
96 年度	8,600,870	45,459	0.53%	10,028	0.12%	183,602	2.13%
95 年度	685,029	792	0.12%	180	0.03%	40,920	5.97%

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

差異說明：

- 一、因合併元大京華證券，96 年度稅後純益及董事、監察人獲配發之酬勞金均較 95 年度大幅增加，惟在比例上稅後純益增加較少，使 96 年度董事、監察人酬勞金占稅後純益之比例較 95 年度增加。
- 二、因合併元大京華證券，96 年度稅後純益及總經理、副總經理之酬金均較 95 年度大幅增加，惟在比例上稅後純益增加較多，使 96 年度總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益之比例均較 95 年度減少。

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連性

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。

為讓員工的個人目標與公司短中長期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，本公司薪資政策於固定薪資方面係標竿市場競爭水準，變動薪資方面則以績效導向為規劃，視公司營運成果及個人績效作合理分配，以達鼓勵員工重視公司經營目標，創造公司、員工及股東三贏局面。

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 20 次，董事出席情形如下：

資料時間：96 年 01 月 01 日至 96 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註 1)	該年度在職期間
董事長	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗莊	4	0	100%	96.09.23- 96.12.31
副董事	元大金融控股(股)公司 代表人：高抗勝	18	2	90%	96.01.01- 96.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林增吉	11	0	100%	96.06.29- 96.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：黃榮顯	11	0	100%	96.06.29- 96.12.31
獨立董事	元大金融控股(股)公司 代表人：于卓民	10	1	91%	96.06.29- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李鴻基	8	1	89%	96.08.01- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬維建	7	4	64%	96.06.29- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：申鼎鑑	3	1	75%	96.09.23- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬永玲	0	4	0%	96.09.23- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：李岳蒼	4	0	100%	96.09.23- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：杜麗萍	3	1	75%	96.09.23- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：沈慶光	3	1	75%	96.09.23- 96.12.31
董事	元大金融控股(股)公司 代表人：馬瑞辰	0	4	0%	96.09.23- 96.12.31
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：林添富	15	1	94%	96.01.01- 96.09.23
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：郭獻鐘	14	2	88%	96.01.01- 96.09.23
前董事	元大金融控股(股)公司 代表人：徐春榮	13	3	81%	96.01.01- 96.09.23
前監察人	元大金融控股(股)公司 代表人：林武田	5	0	56%	96.01.01- 96.06.29
前監察人	元大金融控股(股)公司 代表人：金家琳	7	0	78%	96.01.01- 96.06.29

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：
 1. 九十六年九月二十一日第六屆第三次董事會
案由：為配合金控各公司主管座車之重新配置，本公司擬向復華金控公司採購車輛乙部提供主管使用事。
議事要領：高董事抗勝、馬董事維建、林董事增吉（同時為金控公司董事）均離席迴避。
 2. 九十六年十月二十五日第六屆第四次董事會
 - (1) 案由：總經理薪資事。
議事要領：李董事岳蒼就所代理李董事兼總經理鴻基之部份，未行使表決權。
 - (2) 案由：董事長薪資事。
議事要領：杜董事長離席迴避，本案之主席職權經杜董事長指派林獨立董事增吉代為行使。

(3)	案由：本公司與元大證券金融股份有限公司簽署「融資融券債權讓與增補契約」事。 議事要領：杜董事麗萍就所代理馬董事維建（同時為元大證券金融公司董事）之部份，未行使表決權。
3.	九十六年十一月十九日第六屆第五次董事會 案由：為與利害關係人元大證券金融公司辦理「有價證券借貸」事。 議事要領：馬董事維建（同時為元大金控公司董事）離席迴避。
4.	九十六年十二月二十七日第六屆第六次董事會 (1) 案由：本公司元大金控大樓（原稱企業總部大樓）七樓之出租對象等變更事。 議事要領：李董事鴻基就所代理馬董事維建（同時為元大證券金融公司董事）之部份，未行使表決權。
(2)	案由：向利害關係人台北世界貿易中心聯誼社採購 97 年度春節禮品事。 議事要領：申董事鼎鑑就所代理杜董事麗萍（同時為該聯誼社所屬公司之副董事長）之部份，未行使表決權。
(3)	案由：向利害關係人台北世界貿易中心聯誼社採購旺年會餐盒事。 議事要領：申董事鼎鑑就所代理杜董事麗萍（同時為該聯誼社所屬公司之副董事長）之部份，未行使表決權。

註 1：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 10 次，獨立董事出席情形如下：

資料時間：96 年 01 月 01 日至 96 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註)	備註
獨立董事	元金融控股(股)公司 代表人：林增吉	10	0	100%	召集人
獨立董事	元金融控股(股)公司 代表人：黃榮顯	10	0	100%	
獨立董事	元金融控股(股)公司 代表人：于卓民	9	1	90%	

其他應記載事項：

- 一、 本公司「審計委員會」成立於民國九十六年六月二十九日。
- 二、 九十六年九月二十日第六屆第二次審計委員會
案由：為配合金控各公司主管座車之重新配置，本公司擬向復華金控公司採購車輛乙部提供主管使用事。
議事要領：林董事增吉（同時為金控公司董事）離席迴避。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間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	本公司之發行股份為元大金融控股（股）公司全部持有，本項目不適用。	相符
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	同上。	相符
(三) 公司建立與關係企業風險控管、機制及防火牆之方式	1.本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。 2.本公司已訂定「與利害關係人交易規則」及「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」，各項與關係企業之交易均依上開辦法執行之。	相符
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	1.元大金控(原為復華金控)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，並成立「審計委員會」。 2.董事會於96.08.21訂定「獨立董事之職責範疇規則」，做為獨立董事行使職權時之依歸。	相符
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	1.本公司每年至少乙次由稽核部依據「會計師職業道德規範第十號公報」之相關規定，審酌會計師之獨立性，連同會計師出具相關之聲明書，提報審計委員會及董事會評估之。 2.本公司另已訂定「審計委員會與簽證會計師之溝通流程要點」，做為審計委員會與簽證會計師互動與溝通及評估之遵行依據。	相符
三、監察人之組成及職責		
(一) 公司設置獨立監察人之情形	不適用	
(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	不適用	
四、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	相符

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
五、資訊公開	及外部網站設置信箱以做為各利害關係人向審計委員會成員進行意見反映及相關訊息交流之管道。 3.相關管道可於本公司網站www.yuanta.com.tw查詢。	
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網站www.yuanta.com.tw設置「關於元大」之分頁，揭露財務、業務資料、公司治理及其他相關重大資訊等資料。	
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	1.本公司目前由各單位依照相關規定及主管機關之要求，於規定時限內完成各項資訊之申報揭露工作。 2.本公司亦於公司網站 www.yuanta.com.tw設置英文網頁專區，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。 3.本公司設有發言人：正／副發言人：李雅彬執行副總／財務部陳麒漳副總。於平日配合公司政策及需要對外部發佈訊息。	相符合
六、公司設置提名或薪酬委員會之運作情形	1.本公司董事會於96.04.17通過「審計委員會組織規程」，並於96.06.29成立審計委員會。 2.元大金控(原為復華金控)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，並成立「審計委員會」。 3.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。 4.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。 5.該委員會每月定期召開會議乙次，並均邀請會計師與相關主管及人員列席之。 6.為使年度治理事項能妥於安排並避免發生疏漏情事，特訂定「審計委員會議程規劃要點」，於年底規劃次年度各月份定期會議之預定議題及應治理事項。 7.本公司另訂定「審計委員會與內部稽核部門之溝通流程要點」及「審計委員會與風險管理部門之溝通流程要點」，做為審計委員會評核內部稽核與風險管理部門之績效及強化溝通互動之依據。 8.本公司另訂定「審計委員會之自行評估作業要點」，做為各審計委員會成員自我評核之依據。	除提名或薪酬委員會等功能委員會尚在評估規劃中，其餘相符。
七、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服務需求等，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。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：		
1.本公司已於「公司治理實務守則」中訂定「尊重投資人及利害關係人」專節，於日常營運中據以實施，其重點如下： 本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、投資人、業務往來公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司應秉誠信原則妥適處理。		

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
對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，本公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。	本公司對投資人之合法權益，除予以尊重、維護外，並應確保誠實信用原則執行業務，妥善處理交易糾紛。	
本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。	本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注投資人權益、證券市場交易秩序等問題，並重視公司之社會責任。	
本公司應制定建言及申訴制度，以建立本公司與員工、投資人、利害關係人等之良好溝通管道。有關事項依本公司「利害關係人對審計及風險管理委員會建言及申訴辦法」之規定辦理。	本公司應制定建言及申訴制度，以建立本公司與員工、投資人、利害關係人等之良好溝通管道。有關事項依本公司「利害關係人對審計及風險管理委員會建言及申訴辦法」之規定辦理。	
2.本集團成立「元大文教基金會」(前身為復華文教基金會)，積極從事：獎勵培育人才、專題講座、勤播藝術文化種子、關愛弱勢族群、辦理公益活動，遵行「取之於社會，用之於社會」的精神。	2.本集團成立「元大文教基金會」(前身為復華文教基金會)，積極從事：獎勵培育人才、專題講座、勤播藝術文化種子、關愛弱勢族群、辦理公益活動，遵行「取之於社會，用之於社會」的精神。	
本公司於96.03.29捐贈國立政治大學「元大講堂」乙間，併同助學金共計新台幣壹仟萬元整。	本公司於96.03.29捐贈國立政治大學「元大講堂」乙間，併同助學金共計新台幣壹仟萬元整。	
3.本公司已於96.08.21董事會通過訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並已於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.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。	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	
1.董事及監察人進修之情形：請參見公開資訊觀測站及年報附表。	1.董事及監察人進修之情形：請參見公開資訊觀測站及年報附表。	
2.董事出席及監察人列席董事會狀況：請參見公開資訊觀測站及年報附表。	2.董事出席及監察人列席董事會狀況：請參見公開資訊觀測站及年報附表。	
3.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：	3.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：	
(1)本公司設有風險管理部，直接隸屬於董事會，其業務執行由審計委員會督導之。	(1)本公司設有風險管理部，直接隸屬於董事會，其業務執行由審計委員會督導之。	
(2)本公司針對風險別與業務別，分別制定符合營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。	(2)本公司針對風險別與業務別，分別制定符合營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統，以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司營運之風險。	
(3)本公司另訂定「審計委員會與風險管理部門之溝通流程要點」，做為日常審計委員會與風險管理部門互動與溝通及評核之遵行依據。	(3)本公司另訂定「審計委員會與風險管理部門之溝通流程要點」，做為日常審計委員會與風險管理部門互動與溝通及評核之遵行依據。	
4.保護消費者或客戶政策之執行情形：為保護投資人權益，並預防不法情事損害客戶權益及企業形象，本公司建置下述管道加以控管：	4.保護消費者或客戶政策之執行情形：為保護投資人權益，並預防不法情事損害客戶權益及企業形象，本公司建置下述管道加以控管：	
(1)設置客服中心，專責處理客戶問題，如遇客戶申訴則通報相關權責或有關主管單位，於限期內處理之，並不定期檢討成效，俾使客戶權益獲得保障。	(1)設置客服中心，專責處理客戶問題，如遇客戶申訴則通報相關權責或有關主管單位，於限期內處理之，並不定期檢討成效，俾使客戶權益獲得保障。	
(2)總公司及各分公司均分別設置稽核人員，依據相關查核要點隨時查驗營業員交易狀況，並採取電話錄音等相關措施記錄營業員與客戶通訊內容，以防止營業員舞弊情事及交易糾紛之發生。	(2)總公司及各分公司均分別設置稽核人員，依據相關查核要點隨時查驗營業員交易狀況，並採取電話錄音等相關措施記錄營業員與客戶通訊內容，以防止營業員舞弊情事及交易糾紛之發生。	
5.董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司於「公司治理實務守則」、「董事會議事規則」、「董事職責範疇規則」中均有董事對利害關係議案迴避之規定，本公司之董事會運作均秉此一原則執行。	5.董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司於「公司治理實務守則」、「董事會議事規則」、「董事職責範疇規則」中均有董事對利害關係議案迴避之規定，本公司之董事會運作均秉此一原則執行。	
6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已由金控母公司統一購買之。	6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已由金控母公司統一購買之。	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	無

(四)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，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。

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。

(以下空白)



(五)內部控制聲明書

元大證券股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：97年03月27日

本公司民國 96 年 01 月 01 日至 96 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 97 年 03 月 27 日董事會通過，出席董事 13 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券股份有限公司

董 事 長：林義雄



總 經 理：李鴻基

李鴻基



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

九十六年度及截至年報刊印日止，本公司及內部人員無發生重大上述事項之情事。

(七)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. 九十六年二月二十七日董事會(依公司法等規定行使股東會職權)之重要決議：
修訂本公司「章程」部份條文事。

2. 九十六年三月二十日董事會(依公司法等規定行使股東會職權)之重要決議：
(1) 本公司九十五年度營業報告書事。
(2) 本公司九十五年度財務報表(含合併財務報表)事。
(3) 本公司九十五年度盈餘分配事。

3. 九十六年四月十日臨時董事會之重要決議：
(1) 本公司與元大京華證券股份有限公司辦理合併事。(依公司法等規定行使股東會職權)
(2) 增資發行新股暨變更登記資本額事。
(3) 變更本公司之公司名稱事。
(4) 修訂本公司「章程」部份條文事。(依公司法等規定行使股東會職權)

4. 九十六年四月十七日董事會之重要決議：訂定本公司審計委員會組織規程事。

5. 九十六年五月七日臨時董事會之重要決議：
(1) 變更本公司之公司名稱事。
(2) 修訂本公司「章程」部份條文事。(依公司法等規定行使股東會職權)

6. 九十六年六月二十一日董事會之重要決議：
(1) 更換簽證會計師事務所及簽證會計師事。
(2) 出售本公司自有資產「朝代大樓」松隆路 327 號 3 樓及地下停車位 22 個資產事。

7. 九十六年六月二十九日臨時董事會之重要決議：第六屆董事及獨立董事派任事。

8. 九十六年七月十七日董事會之重要決議：
(1) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文事。(依公司法等規定行使股東會職權)
(2) 訂定本公司與元大京華證券股份有限公司合併增資發行新股之基準日事。

9. 九十六年八月一日臨時董事會之重要決議：
(1) 法人股東復華金融控股股份有限公司委任該公司股權代表人暨本公司董事事。
(2) 變更本公司總經理事。

10. 九十六年八月二十一日董事會之重要決議：
(1) 本公司合併增資發行新股後實收資本額辦理減資新台幣 160 億事。
(2) 訂定公司「治理實務守則」等公司治理相關規則及辦法事。
(3) 修訂「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」事。
(4) 修訂本公司「章程」部份條文事。(依公司法等規定行使股東會職權)



11. 九十六年九月二十一日董事會之重要決議：

- (1) 本公司自有資產「崇聖大樓」台北市忠孝西路一段4號10、16、17樓及地下室停車位18個，以新台幣（以下同）81,653萬元整出售予南山人壽保險股份有限公司事。
- (2) 訂定本公司於合併增資發行新股後，就實收資本額辦理減資新台幣160億元之基準日事。

12. 九十六年九月二十六日臨時董事會之重要決議：

- (1) 法人股東元大金融控股股份有限公司變更董事代表人事。
- (2) 推選董事長、副董事長事。

13. 九十六年十月二十五日董事會之重要決議：

- (1) 修訂本公司「章程」部份條文事。（依公司法等規定行使股東會職權）
- (2) 本公司與元大證券金融股份有限公司簽署「融資融券債權讓與增補契約」事。
- (3) 出售本公司座落於台北市忠孝西路一段50號8樓之不動產事。

14. 九十六年十一月二十九日董事會之重要決議：

- (1) 處分元大期貨經理公司股份事。
- (2) 處分元大期貨公司及元大證券投資顧問公司股份事。

15. 九十六年十二月二十七日董事會之重要決議：任免異動總稽核事。

(八)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無

九十六年度及截至年報刊印日止，本公司無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情事。

(九)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：

97年2月29日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	高抗勝	94/7/1	96/9/26	因合併關係，轉任副董事長。
總經理	林添富	94/7/1	96/8/21	因合併關係，轉任元大證金。
會計主管	盧慧蓉	94/7/4	96/9/23	因合併關係，轉任財務部。
內部稽核主管	張昱承	94/7/1	97/1/1	轉任財務督導。

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) 紿付簽證會計師、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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費 (註1)	非審計公費					會計師之查核期間			備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計	是	否 (註2)	查核 期間	
資誠會計師事務所	王嘉瑜	黃金澤	5,691	0	40	0	4,386	4,426	V	96 年半年報起	非審計公費－其他：係稅務及組織架構調整相關服務公費

註1：上列公費包含支付合併消滅公司-元大京華證券股份有限公司 96 年 4 月至 9 月之審計公費。

註2：本年度支付前任會計師之審計與非審計公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間	備 註	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計			
安侯建業會計師事務所	方燕玲	林秀玉	330	0	0	0	2,450	2,450	96 年第一季	非審計公費－其他：係稅務相關服務公費

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

本公司九十五年度支付安侯建業會計師事務所審計公費 2,700 仟元，九十六年度支付資誠會計師事務所審計公費 5,691 仟元，較前一年度增加。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

九十六年度及截至年報刊印日止，本公司無審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之情事。



五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

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

(二) 關於繼任會計師

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

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

1、前任會計師業已復函。

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

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：97年2月29日

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 2 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	元大金融控股(股)公司-杜麗莊	-	-	-	-
副董事長	元大金融控股(股)公司-高抗勝	-	-	-	-
董事(兼總經理)	元大金融控股(股)公司-李鴻基	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬維建	-	-	-	-
董事(兼執行副總經理)	元大金融控股(股)公司-申鼎鑑	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬永玲	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-李岳蒼	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-杜麗萍	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-沈慶光	-	-	-	-
董事	元大金融控股(股)公司-馬瑞辰	-	-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-林增吉	-	-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-黃榮顯	-	-	-	-
獨立董事	元大金融控股(股)公司-于卓民	-	-	-	-
執行副總經理	何鄭陵	-	-	-	-
執行副總經理	李雅彬	-	-	-	-
資深副總經理	張財育	-	-	-	-
總經理室 資深協理	李文良	-	-	-	-
總經理室 專門委員	劉慰和	-	-	-	-
承銷部 資深副總經理	黃幼玲	-	-	-	-
承銷部 副總經理	林明宗	-	-	-	-
承銷部 協理	曾麗慧	-	-	-	-
承銷部 協理	李素英	-	-	-	-
承銷部 協理	江淑華	-	-	-	-
承銷部 協理	陳麗美	-	-	-	-
承銷部 協理	胡惠萍	-	-	-	-
金融交易部	林象山	-	-	-	-
債券部 資深副總經理	吳麗敏	-	-	-	-
債券部 副總經理	麥煦書	-	-	-	-
債券部 資深協理	曾鴻展	-	-	-	-
債券部 協理	吳崇聖	-	-	-	-
債券部 協理	連俊智	-	-	-	-
國際部 副總經理	吳敬堂	-	-	-	-
國際部 副總經理	黃維誠	-	-	-	-
國際部 副總經理	安鼎	-	-	-	-
國際部 副總經理	魏宇辰	-	-	-	-
國際部 協理	張裕民	-	-	-	-
國際部 協理	陳熙瑩	-	-	-	-
國際部 協理	郭耀成	-	-	-	-

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 2 月 29 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
國際部 協理	齋藤莉雅	-	-	-	-
國際部 協理	林慧芬	-	-	-	-
國際部 協理	林宜蕙	-	-	-	-
國際部 協理	張崇瑜	-	-	-	-
國際部 協理	馬建明	-	-	-	-
國際部 協理	羅志鵬	-	-	-	-
國際部 協理	黃瓊瑤	-	-	-	-
國際部 協理	李瑞洪	-	-	-	-
國際部 協理	張碩峰	-	-	-	-
國際部 協理	楊昭慈	-	-	-	-
自營部 副總經理	范姜奇秀	-	-	-	-
財富管理部 協理	葉賢麟	-	-	-	-
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 協理	張純菁	-	-	-	-
資訊部 協理	劉春炎	-	-	-	-
資訊部 協理	謝明侃	-	-	-	-
資訊部 協理	韋濟新	-	-	-	-
財務部 資深副總經理	陳麒漳	-	-	-	-
財務部 協理	盧慧蓉	-	-	-	-
董事會主任秘書	莊臺生	-	-	-	-
股務代理部 協理	賴俊富	-	-	-	-
股務代理部 協理	馬蕙雲	-	-	-	-
人資資源部 副總經理	呂文婷	-	-	-	-
電子商務部 協理	施潔人	-	-	-	-
結算部 協理	林錦碧	-	-	-	-
風險管理部 協理	李欣莘	-	-	-	-
會計部 協理	廖月榮	-	-	-	-
法務部 協理	邱文卿	-	-	-	-
稽核部 協理	曾錦泰	-	-	-	-
稽核部 經理	張昱承	-	-	-	-
管理暨勞安部 協理	李伯卿	-	-	-	-
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	余光華	-	-	-	-
財務督導 資深協理	王銘仁	-	-	-	-
財務督導 資深協理	吳禎祥	-	-	-	-
業務督導 資深副總經理	徐春榮	-	-	-	-
業務督導 副總經理	洪文明	-	-	-	-
業務督導 副總經理	龔紹興	-	-	-	-
業務督導 副總經理	賴宗武	-	-	-	-
業務督導 副總經理	江昌榮	-	-	-	-
業務督導 資深協理	盧登禧	-	-	-	-
業務督導 資深協理	陳濬杰	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林世雄	-	-	-	-
業務督導 資深協理	牟紹民	-	-	-	-

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 2 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
業務督導 資深協理	孟憲權	-	-	-	-
業務督導 資深協理	顧逸青	-	-	-	-
業務督導 資深協理	王義明	-	-	-	-
業務督導 資深協理	楊雨順	-	-	-	-
業務督導 資深協理	鄭純成	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林 鳴	-	-	-	-
業務督導 資深協理	蔡志宏	-	-	-	-
業務督導 資深協理	林正中	-	-	-	-
經紀部 協理	陳珍發	-	-	-	-
永和分公司 經理人	鄭玉蘭	-	-	-	-
東屏東分公司 經理人	黃福特	-	-	-	-
大天母分公司 經理人	陳振榮	-	-	-	-
北桃園分公司 經理人	范憶亭	-	-	-	-
城中分公司 經理人	蕭崇勇	-	-	-	-
台南分公司 經理人	華振文	-	-	-	-
土城分公司 經理人	陳烈雄	-	-	-	-
新莊分公司 經理人	陳榮建	-	-	-	-
淡水分公司 經理人	潘俊良	-	-	-	-
北投分公司 經理人	陳宗尚	-	-	-	-
台中中港分公司 經理人	吳健華	-	-	-	-
板橋分公司 經理人	伍慧英	-	-	-	-
左營分公司 經理人	黃 聖	-	-	-	-
草屯分公司 經理人	吳美雲	-	-	-	-
高雄分公司 經理人	邱政全	-	-	-	-
大同分公司 經理人	高毅瑞	-	-	-	-
台中中區分公司 經理人	賴明興	-	-	-	-
蘆洲分公司 經理人	賴泰義	-	-	-	-
彰化民生分公司 經理人	夏偉傑	-	-	-	-
忠孝延吉分公司 經理人	陳國樑	-	-	-	-
成功分公司 經理人	李詩國	-	-	-	-
內湖分公司 經理人	馮志浩	-	-	-	-
敦南分公司 經理人	羅世欽	-	-	-	-
汐止分公司 經理人	孫天佑	-	-	-	-
新竹北門分公司 經理人	葉健民	-	-	-	-
鹿港分公司 經理人	葉明興	-	-	-	-
大甲分公司 經理人	黃秀如	-	-	-	-
三重分公司 經理人	徐木信	-	-	-	-
豐原站前分公司 經理人	陳中義	-	-	-	-
民生分公司 經理人	陳永慧	-	-	-	-
基隆分公司 經理人	洪火順	-	-	-	-
小港分公司 經理人	李玉琴	-	-	-	-
苑裡分公司 經理人	洪煥璋	-	-	-	-
屏東中正分公司 經理人	吳崇貴	-	-	-	-
北屯分公司 經理人	林信良	-	-	-	-
中和分公司 經理人	張正誠	-	-	-	-
東港分公司 經理人	方鵬智	-	-	-	-
嘉義分公司 經理人	張惠蓉	-	-	-	-
西湖分公司 經理人	莊培恒	-	-	-	-



職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 2 月 29 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
樹林分公司 經理人	陳冠志	-	-	-	-
南昌分公司 經理人	李文寶	-	-	-	-
信義分公司 經理人	陳智郁	-	-	-	-
敦信分公司 經理人	芮先平	-	-	-	-
土城學府分公司 經理人	林美惠	-	-	-	-
向上分公司 經理人	周靜安	-	-	-	-
新營分公司 經理人	郭裕華	-	-	-	-
府中分公司 經理人	朱騰睿	-	-	-	-
頭份分公司 經理人	倪景貿	-	-	-	-
台南民生分公司 經理人	沈俊傑	-	-	-	-
羅東分公司 經理人	游芙娟	-	-	-	-
博愛分公司 經理人	羅禎忠	-	-	-	-
六合分公司 經理人	許寶慧	-	-	-	-
中壢中山分公司 經理人	陳智彥	-	-	-	-
北寧分公司 經理人	游啟民	-	-	-	-
四維分公司 經理人	蘇曉佩	-	-	-	-
敦化分公司 經理人	張溢晃	-	-	-	-
中壢分公司 經理人	胡建熙	-	-	-	-
員林分公司 經理人	許毓娥	-	-	-	-
重慶分公司 經理人	王靜一	-	-	-	-
北港分公司 經理人	劉桂龍	-	-	-	-
豐原中正分公司 經理人	粘孝吉	-	-	-	-
台南長榮分公司 經理人	陳景富	-	-	-	-
上新莊分公司 經理人	簡棟樑	-	-	-	-
台南西門分公司 經理人	王定峰	-	-	-	-
學甲分公司 經理人	林建忠	-	-	-	-
木柵分公司 經理人	陳章宇	-	-	-	-
大安分公司 經理人	陳志雄	-	-	-	-
竹東分公司 經理人	鍾朝祥	-	-	-	-
新竹東門分公司 經理人	杜俊賢	-	-	-	-
大里德芳分公司 經理人	陳品蓁	-	-	-	-
鳳山分公司 經理人	傅政宏	-	-	-	-
花蓮分公司 經理人	楊宗哲	-	-	-	-
劍潭分公司 經理人	陳皓昀	-	-	-	-
竹南分公司 經理人	鄧新永	-	-	-	-
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	王美雪	-	-	-	-
松南分公司 經理人	刁維興	-	-	-	-
新店中正分公司 經理人	鐘永導	-	-	-	-
南勢角分公司 經理人	于德健	-	-	-	-
景美分公司 經理人	杜獅	-	-	-	-
館前分公司 經理人	樊剛	-	-	-	-
大稻埕分公司 經理人	侯政良	-	-	-	-
松江分公司 經理人	林震銘	-	-	-	-
和平分公司 經理人	劉榮彩	-	-	-	-
北天母分公司 經理人	王琮號	-	-	-	-
復興分公司 經理人	沈穎祥	-	-	-	-

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 2 月 29 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
斗六分公司 經理人	張喬楚	-	-	-	-
台南亞洲分公司 經理人	張雪麗	-	-	-	-
竹科分公司 經理人	謝淑璪	-	-	-	-
南海分公司 經理人	林廖進	-	-	-	-
大龍分公司 經理人	陳淑娟	-	-	-	-
沙田分公司 經理人	王桂香	-	-	-	-
清水分公司 經理人	陳敬仁	-	-	-	-
大雅分公司 經理人	黃美玲	-	-	-	-
台北分公司 經理人	鄧永鴻	-	-	-	-
虎尾分公司 經理人	楊順智	-	-	-	-
新店分公司 經理人	陳建勳	-	-	-	-
自由分公司 經理人	蕭盛明	-	-	-	-
民族分公司 經理人	黃奕豪	-	-	-	-
西屯分公司 經理人	吳淑玲	-	-	-	-
台中分公司 經理人	林佑仁	-	-	-	-
八德分公司 經理人	呂玫姿	-	-	-	-
大益分公司 經理人	鄭義成	-	-	-	-
永康分公司 經理人	陳家成	-	-	-	-
新竹分公司 經理人	唐文璣	-	-	-	-
東泰分公司 經理人	林慶對	-	-	-	-
桃園分公司 經理人	魏彩錦	-	-	-	-
鶯歌分公司 經理人	楊文正	-	-	-	-
竹北分公司 經理人	蕭建興	-	-	-	-
路竹分公司 經理人	王清華	-	-	-	-
南投分公司 經理人	洪伯謙	-	-	-	-
發財分公司 經理人	陳遠宗	-	-	-	-
福營分公司 經理人	魏明洲	-	-	-	-
彰化分公司 經理人	陳建宇	-	-	-	-
天母分公司 經理人	許麗琴	-	-	-	-
高福分公司 經理人	林文俊	-	-	-	-
林園分公司 經理人	洪寶麒	-	-	-	-
莒光分公司 經理人	陳麗梅	-	-	-	-
苗栗分公司 經理人	邱碧彩	-	-	-	-
金門分公司 經理人	林靜岳	-	-	-	-
太平分公司 經理人	陳淑女	-	-	-	-
竹山分公司 經理人	陳志欣	-	-	-	-
崇德分公司 經理人	林文潭	-	-	-	-
大鑫分公司 經理人	洪肇明	-	-	-	-
大林分公司 經理人	黃秀靜	-	-	-	-
東門分公司 經理人	江樟卿	-	-	-	-
潮州分公司 經理人	郭惠淑	-	-	-	-
歸仁分公司 經理人	謝銘鈞	-	-	-	-
佳里分公司 經理人	陳春祥	-	-	-	-
大里分公司 經理人	賴彥權	-	-	-	-
屏東分公司 經理人	洪春松	-	-	-	-
西螺分公司 經理人	劉益松	-	-	-	-
士林分公司 經理人	曾啟華	-	-	-	-
新興分公司 經理人	王鼎森	-	-	-	-



職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 2 月 29 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
旗山分公司 經理人	王詠琦	-	-	-	-
松山分公司 經理人	李顯鍾	-	-	-	-
艋舺分公司 經理人	林明文	-	-	-	-
屏南分公司 經理人	周銑鋒	-	-	-	-
善化分公司 經理人	王聰勝	-	-	-	-
大統分公司 經理人	吳嘉輝	-	-	-	-

備註：本公司自九十六年九月起為元大金融控股股份有限公司完全持股之子公司，前述持有元大京華證券股份有限公司股份已依據一定之換股比例轉換為元大金融控股股份有限公司股份。

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

資料日期：96 年 12 月 31 日

姓名（註 1）	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。（註 3）		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
元大金融控 股(股)公司	5,367,938,789	100%	-	-	-	-	-	-	-

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：股，%；資料日期：97年2月29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	164,670	100.00%	—	—	164,670	100.00%
復華控股(維京群島)有限公司	18,700	100.00%	—	—	18,700	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	31,671	5.84%	—	—	31,671	5.84%
臺灣期貨交易所(股)公司	18,000	8.18%	—	—	18,000	8.18%
臺灣證券集中保管(股)公司	11,711	4.03%	—	—	11,711	4.03%
富邦證券金融(股)公司	3,292	0.82%	—	—	3,292	0.82%
環華證券金融(股)公司	5,781	0.77%	—	—	5,781	0.77%
安泰證券金融(股)公司	5,216	0.97%	—	—	5,216	0.97%
東雅電子(股)公司	709	0.85%	—	—	709	0.85%
十速科技(股)公司	30	0.07%	—	—	30	0.07%
德寶營造(股)公司	200	0.05%	—	—	200	0.05%
利鼎創業投資(股)公司	20,000	17.39%	—	—	20,000	17.39%
誠宇創業投資(股)公司	16,000	8.00%	—	—	16,000	8.00%
生華創業投資(股)公司	6,970	4.00%	—	—	6,970	4.00%
千禧生技創業投資(股)公司	5,000	6.93%	—	—	5,000	6.93%
德欣創業投資(股)公司	5,000	9.80%	—	—	5,000	9.80%
聯嘉國際創業投資(股)公司	5,000	8.93%	—	—	5,000	8.93%
華成創業投資(股)公司	7,000	7.00%	—	—	7,000	7.00%
聯鼎創業投資(股)公司	5,000	5.00%	—	—	5,000	5.00%
華威世紀創業投資(股)公司	10,000	10.00%	—	—	10,000	10.00%
華陸創業投資(股)公司	9,000	8.70%	—	—	9,000	8.70%
新盛創業投資(股)公司	7,000	6.60%	—	—	7,000	6.60%
聯訊參創業投資(股)公司	10,000	10.00%	—	—	10,000	10.00%
勝通創業投資(股)公司	6,000	9.23%	—	—	6,000	9.23%
坤基貳創業投資(股)公司	3,000	4.29%	—	—	3,000	4.29%
啟鼎創業投資(股)公司	10,000	4.35%	—	—	10,000	4.35%
台灣高鐵92年可轉換特別股(註2)	50,000	1.86%	—	—	50,000	1.86%

註1：係公司之長期投資。

註2：係甲種記名式可轉換特別股。



募資情形

www.yuanta.com.tw

2007 元大證券年報
Yuanta Securities

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

資料時間：97 年 02 月 29 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
96年9月	10	7,000,000,000	70,000,000,000	6,967,938,789	69,679,387,890	合併	無
96年9月	10	5,400,000,000	54,000,000,000	5,367,938,789	53,679,387,890	減資	無

註 1：本公司為配合辦理合併，於 96 年 4 月 10 董事會通過辦理增資發行新股，並將額定資本額提高至 70,000,000,000 元，合併增資後實收資本額為 69,679,387,890 元，該增資案業於 96 年 7 月 13 日金管會金管證二字第 0960036455 號函核准在案。

註 2：本公司於 96 年 8 月 21 日董事會通過辦理減資 16,000,000,000 元，減資後額定資本額為 54,000,000,000 元，實收資本額為 53,679,387,890 元，該減資案業於 96 年 9 月 14 日金管會金管證二字第 0960051698 號函核准在案。有關合併增減資變更登記案於 96 年 10 月 23 日經濟部經授商字第 09601260140 號函核准在案。

2. 股份種類

資料時間：97 年 02 月 29 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	5,367,938,789	32,061,211	5,400,000,000	-

(二)股東結構

資料時間：97 年 02 月 29 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 数	0	1	0	0	0	1
持 有 股 數	0	5,367,938,789	0	0	0	5,367,938,789
持 股 比 例	0	100%	0	0	0	100%

(三)股權分散情形

資料時間：97 年 02 月 29 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1,000,001 以上	1	5,367,938,789	100
合 计	1	5,367,938,789	100



(四) 主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

資料時間：97 年 02 月 29 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
元大金融控股股份有限公司		5,367,938,789	100%

(五) 最近二年度每股每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度	96 年	95 年	97 年度截至 02 月 29 日
每 股 市 價	最 高	不適用	不適用	不適用
	最 低	不適用	不適用	不適用
	平 均	不適用	不適用	不適用
每 股 淨 值	分 配 前	12.04	10.69	12.38
	分 配 後	10.92	10.23	不適用
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數(仟 股)	5,086,028	1,003,718	5,367,939
	分 配 前	1.69	0.68	0.40
	分 配 後	0.51	0.20	不適用
每 股 股 利	現 金 股 利	1.0935	0.4563	不適用
	無 償 盈 餘 配 股	—	—	不適用
	配 股 資 本 公 積 配 股	—	—	不適用
	累 積 未 付 股 利	—	—	不適用
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註 2)	不適用	不適用	不適用
	本 利 比(註 3)	不適用	不適用	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註 4)	不適用	不適用	不適用

註 1：九十六年度盈餘分配案業經九十七年三月六日第六屆第六次臨時董事會(代行股東會)決議通過，但尚未分配。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 分配後基本每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司九十六年度盈餘分配案業經九十七年三月六日第六屆第六次臨時董事會(代行股東會)決議通過，配發股東現金股利新台幣 5,870,093,653 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：無

本公司九十六年度未擬議配發股東股票股利，故不適用於此項揭露。

(八)員工分紅及董事、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為董事、監察人酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司九十六年度盈餘分配案業經九十七年三月六日第六屆第六次臨時董事會(代行股東會)決議通過，配發員工現金紅利新台幣 90,309,133 元，董事及監察人酬勞金分派新台幣 60,206,088 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：

本公司九十六年度盈餘之分派未擬配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

分配後設算每股盈餘為 1.66 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

本公司九十五年度盈餘經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 4,795,201 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：

九十六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。

九十六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

九十六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

九十六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

九十六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

九十六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：無

九十六年度及截至年報刊印日止本公司無辦理特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：無

九十六年度及截至年報刊印日止本公司無辦理海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：無

九十六年度及截至年報刊印日止本公司無辦理員工認股權證。

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：

1. 最近一季主辦承銷商所出具之評估意見：

元大證券(原復華綜合證券)與元大京華證券合併乙案，合併後主辦證券承銷商評估意見：

(1) 合併基準日：民國 96 年 9 月 23 日 (合併之完成登記日：民國 96 年 10 月 23 日)

- (2) 合併後對公司業務之影響：元大證券合併完成後整合資源運用，有效擴大營運規模，降低經營成本，強化市場競爭力。合併後經紀市占率隨之提昇，手續費收入與融資利息收入穩定成長；此外，合併後財務結構更加健全，有助於擴展期現貨、債券自營操作部位，包銷額度之增加則有助於爭取大型且優質之承銷案件，並可增加權證發行檔數，對營業收入發揮顯著的助益。
- (3) 合併後對公司財務之影響：元大證券於 96 年 9 月完成合併元大京華證券，其 96 年度營業收入計新台幣 167.58 億元，稅後淨利計新台幣 86 億元，相較 95 年度營業收入新台幣 41.90 億元，稅後淨利 6.85 億，分別增加 299.95% 及 1155.47%，顯示本公司藉由合併整合資源，有效擴展業務及營運規模，提高經營績效，而合併後資本額擴大、合格自有資本與可運用資金增加，顯著提昇財務結構健全度。
- (4) 合併後對公司股東權益之影響：元大證券合併後因資源整合互補所帶來之效益，對營收、獲利以及經營管理效率產生幫助，對股東權益發揮正面影響。
- (5) 合併後之預計效益是否顯現：元大證券合併後健全財務體質，有效提昇信用評等水準，並強化各項業務往來客戶之支持度，對承辦大型承銷案件、發展投資銀行業務與新金融商品業務，以及拓展通路規模皆更具優勢，對長遠發展及永續經營奠定鞏固的基礎，綜上所述，其合併預計之效益已逐漸顯現。

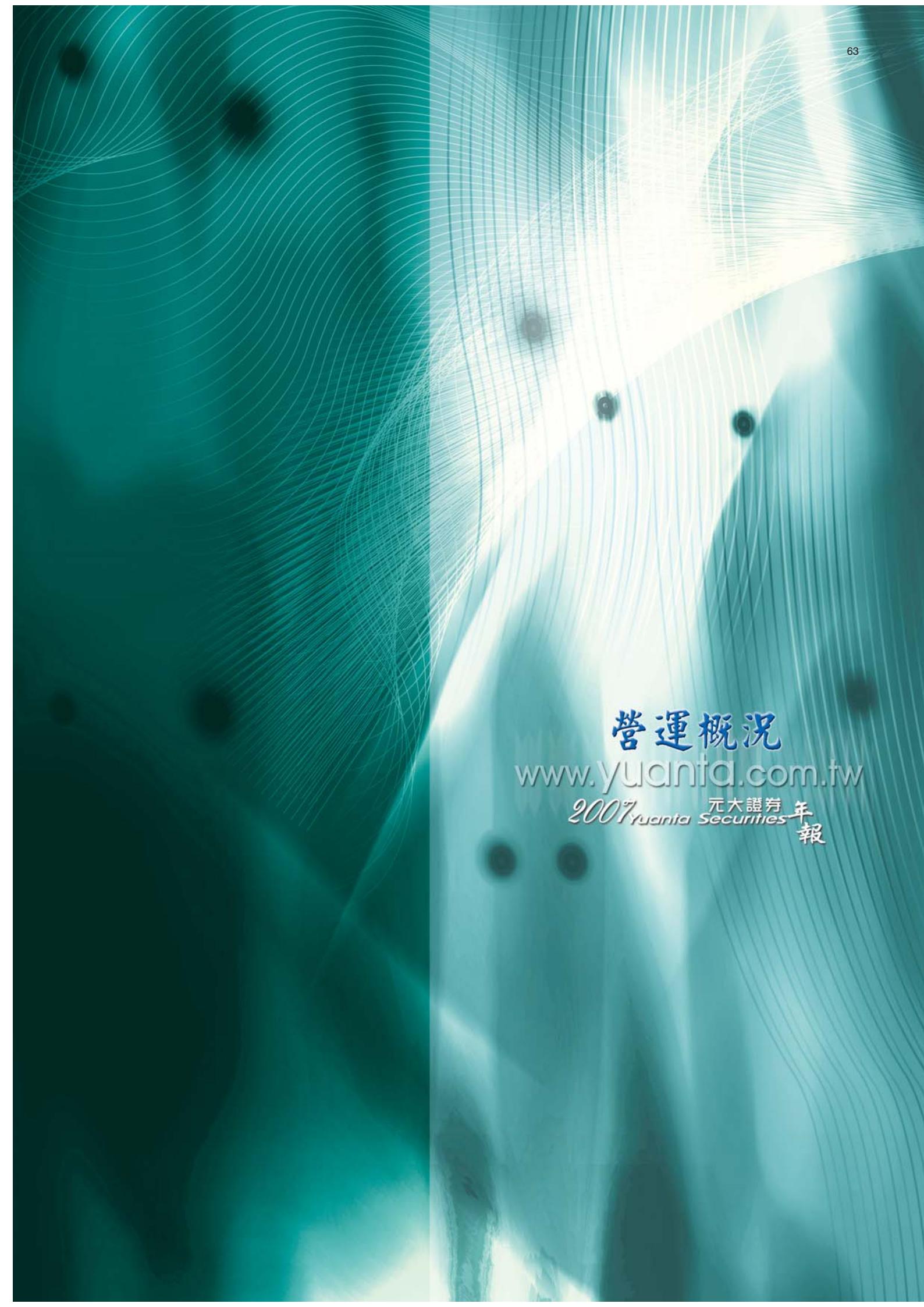
2. 最近一季執行情形：

本公司(原復華綜合證券)與元大京華證券合併乙案已執行完畢，合併整合綜效良好。

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

七、資金運用計畫執行情形：不適用。





營運概況
www.yuanta.com.tw
2007 *Yuanta Securities* 元大證券 年報

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 營業主要內容

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

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	96年度		95年度	
	營業收入	百分比(%)	營業收入	百分比(%)
經紀	11,780,911	68.68	2,597,888	62.00
自營	4,495,757	26.21	1,474,968	35.20
承銷	876,770	5.11	117,149	2.80
合計	17,153,438	100.00	4,190,005	100.00

備註：資料來源-95及96年度會計師查核簽證財務報告部門別財務資訊。

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、股務代理及財富管理等各項證券金融業務之大型綜合證券商，提供受託買賣上市、上櫃公司之有價證券，有價證券融資、融券、借款、債券等信用交易服務，期貨交易輔助人業務，複委託買賣國外有價證券服務；以自有資金從事有價證券及衍生性商品操作業務；輔導與協助公開發行公司於海內外證券市場掛牌上市、上櫃或籌資案業務，承銷公司債等證券服務，協助辦理公司併購等專業諮詢服務，公司財務規劃及顧問服務；債券、



票券及資產基礎證券之買賣斷及附買回、附賣回交易；其他有價證券(如認購售權證)之公開發行業務，結構型商品設計及發行業務；以專業股務代理機構立場，代理與協助公開發行公司處理股務服務；辦理財富管理商品銷售及客戶資產規劃服務。

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

4. 計畫開發之新商品(服務)

- 積極經營信用衍生性商品業務，利用可轉債資產交換業務發行信用連接商品
- 結合承銷、經紀、金融交易部及銀行局推動開放可轉債資產交換證券化業務。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

數年來，台灣證券市場持續受到全球經濟影響及國內政經條件干擾，市場狀況始終不振，證券商往往藉裁併據點等方式降低人事成本及相關支出，加之以金融產業併購風行，傳統證券商生存空間受到壓縮，加上外資投資國內市場成交比重亦與日俱增，證券商紛紛尋求海外合作夥伴，或經由合併或依附金控的方式，以鞏固現有競爭地位。

自民國九十年金控法通過後，各金控陸續成立，跨業行銷成為市場主流，證券、銀行、保險間業務區隔日趨模糊。以證券產業而言，法令陸續開放開放券商得經營財富管理業務、放寬有價證券借貸之款券來源與現金管理帳戶之運用、開放投信海外基金總代理業務，及開放投信與投顧得互相兼營業務等，均是金融業務區隔模糊化之體現。綜觀政府金融改革與相關法規放寬的政策，其目的係為促使證券商提供客戶更完整商品與更專業服務，同時藉由證券、壽險、銀行、證金等金融業界版圖之重整，以多角化之方式，增添金融機構多樣性及完整性，並以鼓勵相關金融機構合併之作法，將可促進國內金融產業形成規模經濟，提高國際化競爭實力。

綜上所述，對於一個有潛力的大型券商而言，發展成為專業的投資銀行或整併於金控之中，將使得該公司於證券業及整體金融環境中更具國際競爭力，並藉由整併以降低成本發揮綜效，並在法令鬆綁下提供更多元豐富的優質產品與服務，將是國內券商業績及獲利成長的新契機。

2. 產業上、中、下游之關連性

本公司係證券服務業，無實體原物料及商品之上、中、下游。

3. 各種業務之發展趨勢及競爭情形

(1) 經紀業務

近年來國內證券商因過度競爭而致削價競爭激烈，加諸於外資投資成交比重不斷攀升，整體市場已由著重散戶結構逐漸轉為法人為主之新時代，在散戶客戶銳減等種種大環境不利因素下，傳統中小型券商紛紛併入大型券商或金控公司以求生存。本公司去年正式與元大京華證券合併，並且加強各項法人業務及精簡和整併營業據點等方式，提昇單點市佔率以擴大經紀業務規模，更持續加強電子下單系統便利性，朝向金融商品百貨化發展，滿足投資人所有需求。

(2)自營業務

自營業務除了原有個股方向性投資之業務外，更進一步以策略性模型交易來規避系統性風險或從事套利交易。另藉由國際股市操作之開放，更可以用多角化之方式降低國內單一市場投資風險，並創造多種獲利來源。

(3)承銷業務

由於承銷市場在快速發展下，同業間競爭極為激烈，主要承銷商為求開源，紛紛朝向投資銀行方向發展，期望以介入日趨熱絡之併購市場及法人財務顧問服務獲取較大利潤空間。因此本公司除預定強化現有 IPO 及 SPO 業務外，企業金融部份將與相關銀行更加緊密配合，以增加投資銀行業務之競爭力，另將配合主管機關先前修訂之公開收購法規，爭取市場上相關合併案件。而金管會自民國 94 年起啟用承銷新制，強化承銷商配售自由化、以及嚴格執行承銷商自律機制等措施，這些規定的實施，對具有通路優勢及信用評等優良的大型券商而言，更具競爭能力，並配合政府積極推動之「二百五」計畫，預計三年內推動 250 家公司上市上櫃的目標，以期望促進資本市場繁榮，對於本公司承銷業務量拓展上將具有正面效應。

(4)債券業務

在不斷開放法規限制的國內固定收益商品市場上，不論是在傳統固定收益市場、證券化市場、國際板債券市場以及店頭衍生性金融商品等，預期未來市場的競爭將更形激烈。本公司除將維持公司債及金融債承銷市場既有地位外，將積極善用公司產品與銷售之整合平台，配合此平台規劃相關債券商品滿足其它部門與分公司通路之需要，尋求公司最大綜效利益。

(5)國外業務

為使證券市場快速朝國際化發展，政府逐步放寬法規限制，國內各券商亦積極拓展海外國際業務。本公司將配合法規開放程度，透過策略聯盟或併購的方式，進軍外國證券市場，並積極引進國外流行金融商品，開發市場新需求。自 2007 年起，本公司的海外據點涵蓋大陸、香港、新加坡、泰國、菲律賓、印尼、越南、紐約、倫敦。

(6)衍生性商品業務

先前纏訟多年權證課稅議題，立法院於 2007 年 6 月 14 日三讀通過所得稅法二十四條之二的修正，依據新稅法，發行商可以扣除避險成本再課稅，此法案的通過使權證發行量大幅增加，競爭也大幅提高，降低每檔權證獲利毛利率，但也因為稅法的合理性，避險成本得以認列獲得確



認，未來權證經營不致有不確定因素。

鑑於國內市場日趨成熟，且為分散風險並進一步提升經營效率，本公司亦積極推動海外業務，本公司以其長期累積的權證發行、交易及避險經驗及信譽，已取得新加坡交易所權證造市者及發行商執照，首批海外權證已於今年2月25日於新加坡交易所正式掛牌，目前為國內券商唯一於海外發行權證之券商，預期將擴大營運規模、增加獲利來源，提升本公司在海外知名度，並為國內券商在海外業務立下新的里程碑。

(三)技術及研發概況：不適用

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

(四)長、短期業務發展計畫

1. 長期計畫

- 針對核心產業，掌握國內、外券商合併與策略聯盟之機會。
- 引進並研發各類新種商品，以多元化的服務及產品線成為最完整之全方位綜合券商。
- 建置海外通路，尋求亞洲地區發展之商機，冀成最大、最專業之華人券商。

2. 短期計畫

- 運用通路優勢，強化各營業據點運作效率，提昇各經紀通路經營績效。
- 因應國際板成立，積極從事相關產品銷售。
- 整合公司內部資源，利用既有通路優勢，並配合政府開放券商經營財富管理業務，強化商品資訊平台，以健全金融商品跨業銷售機制。
- 將積極爭取存託憑證業務及大型海外籌資案件之承作，持續擴大財務顧問業務範疇。
- 發展複委託交易平台，滿足投資人資產配置需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

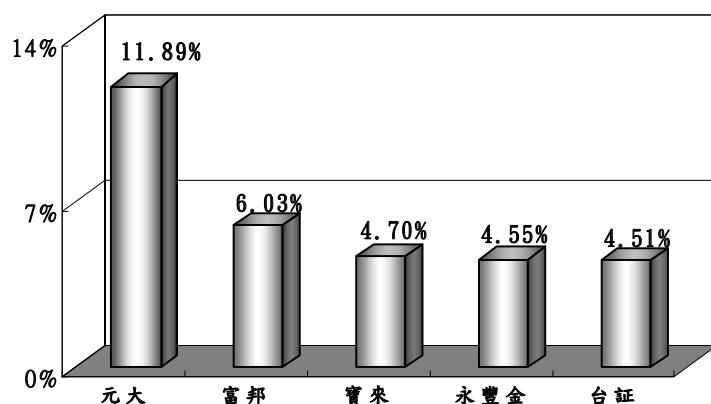
1. 主要服務對象及地區

為提供國內投資大眾及法人機構更優質更完整的服務，本公司於九月二十三日與元大京華證券完成實質合併，以本公司為續存公司。截至九十六年末，本公司證券營業據點於全省合計已達145個據點，同時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，並在海外市場佈局完善，屢創佳績，於新加坡、泰國、菲律賓、印尼等東南亞各國據點維持當地市場排名領先；參股越南第一證券，進軍越南股票市場，並另於倫敦、紐約、香港設立據點發展法人業務，亦佈局大陸辦事處，等待主管機關業務開放。

2. 市場佔有率

九十六年度綜合券商經紀市佔率前五名

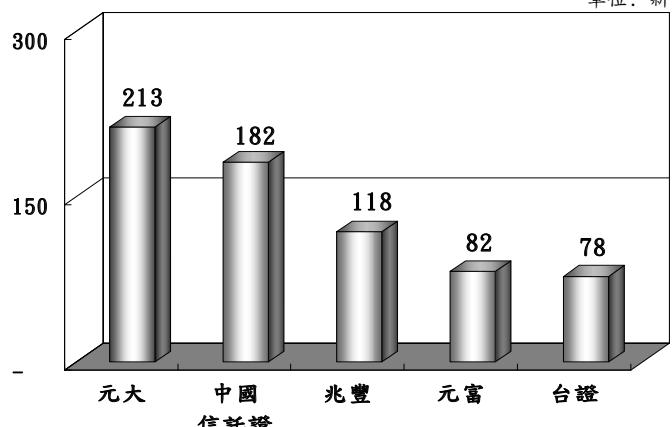
單位:%



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

九十六年度綜合券商公司債+金融債承作金額前五名

單位：新台幣億元

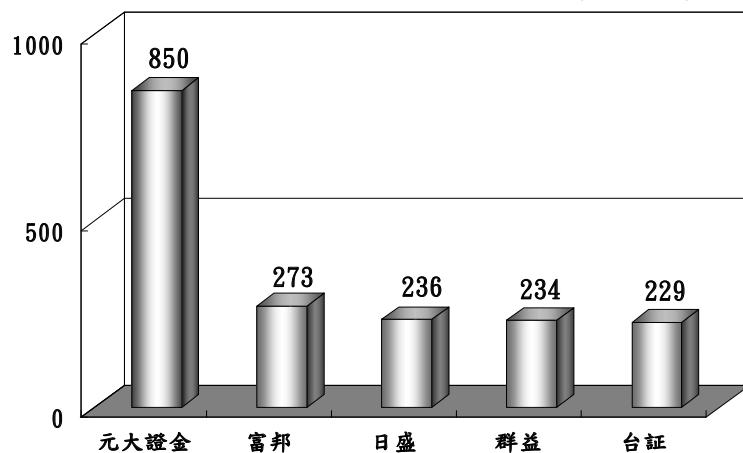


資料來源：櫃檯買賣中心



九十六年度綜合券商平均融資餘額前五名

單位：新台幣億元

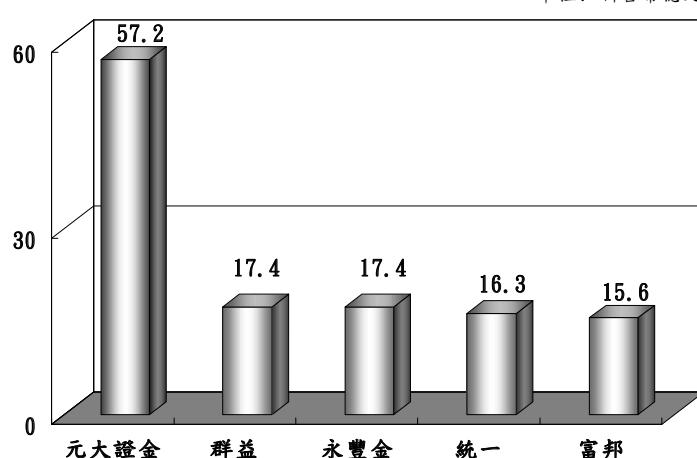


資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

註：元大證券融資券自辦業務已併入元大證金(前復華證金)計算

九十六年度綜合券商平均融券餘額前五名

單位：新台幣億元

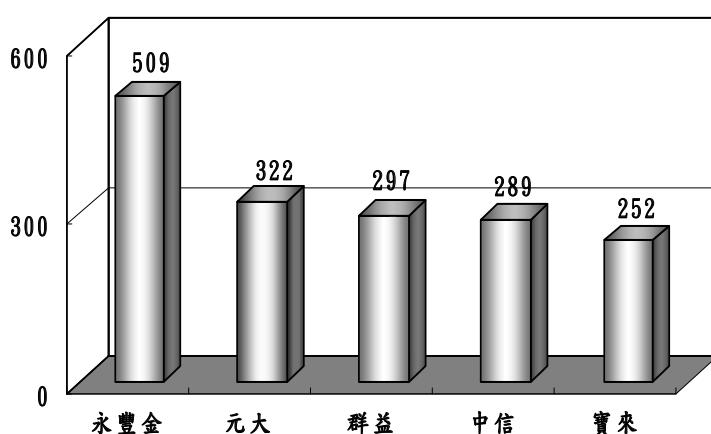


資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

註：元大證券融資券自辦業務已併入元大證金(前復華證金)計算

九十六年度綜合券商權證發行量前五名

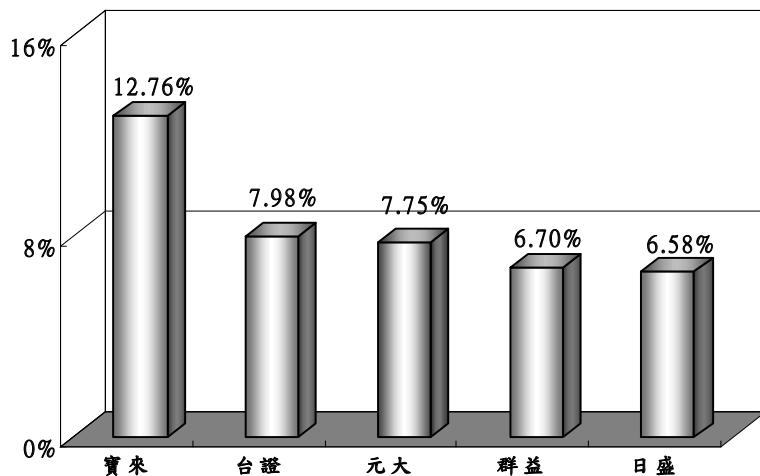
單位：檔數



資料來源：台灣證券交易所、櫃檯買賣中心

九十六年度期貨商期貨交易市佔率前五名

單位:%



3. 市場未來之供需狀況與成長性

目前國內券商競爭激烈，證券經紀及承銷市場均處於供過於求的狀態，削價競爭與同業角力情形屢見不鮮，小型券商生存空間急遽壓縮，具交叉行銷能力及業務多角化之大型券商則不斷推陳出新，以多樣化的商品及服務搶佔市場。本公司為證券業界龍頭，具有同業間最廣據點分佈及最高市場佔有率，加上高品質服務與產品，可望無受市場供過於求之影響，持續藉既有優勢擴大利基。

歷經過去數年台股市場的蕭條景象，政治因素對台股影響力已逐漸降低，加上投資人信心逐漸回籠及外資大力參與，市場已逐漸由景氣寒冬轉為升溫之跡象。由於大型金控公司購併券商戲碼不斷，促使證券業生態改變，各主要證券商經營型態已逐漸轉型為投資銀行，證券業中非受託買賣業務益形重要，對國內企業而言，公司籌資管道將更切合需求。政府推動外國發行人來台第一上市(櫃)預期能吸引台商資金回流，並利於國外之優良企業來台上市。此外，近年來政府為促進經濟成長，改善投資環境，乃持續不斷地放寬對證券業之限制，各式新金融業務及商品陸續引進國內，使財富管理業務、REITs 及結構型、交換型、連結型與保本型等各式金融商品均蔚為主流，而 ETF、分割式債券及各類型基金等新金融商品亦受到投資人青睞。商品種類的增加使投資人及券商之投資工具及管道日趨多樣化，進而更加活絡市場。若能持續對各項金融業務限制鬆綁，將使券商經營空間延伸擴大，獲利更豐，經營風險亦得以有效降低。

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 競爭利基及發展遠景

本公司雖為國內分佈最廣、銷售據點最多之券商，但本公司亦積極佈局海外市場，不論在東南亞或大中華地區，皆有相當之成效。本公司近年來於創新金融商品、各證券相關之營業項目與提昇研究報告品質更是不遺餘力，種種努力均為各項新業務推廣及法人業務拓展提供良好基礎。



，針對未來證券市場趨於法人化之發展更具利多；未來本公司將持續注重客戶關係管理及強化資訊服務品質，並有效運用金控公司廣泛之資源為每位客戶創造更多的價值。

(2)有利因素

- 本公司營業據點廣佈全台各地，形成廣大之配銷通路，而國外業務的拓展更遍佈大陸、香港、新加坡、泰國、菲律賓、印尼、越南、紐約、倫敦等地，更具有台灣最佳券商之優質企業形象，均為本公司推廣業務最大利基。
- 於96年度與元大京華證券合併，仍為元大金控之子公司，深化整合集團各項資源及優勢，以整合綜效之利基為客戶尋求更完善之理財規劃。
- 營業績效領先同業、風險事項積極管理及確實執行公司治理，均表現於本公司穩健財務結構，而積極之業務拓展及優異之經營績效更是有目共睹。
- 本公司各項業務均衡發展且領先同業，政府近年來積極推動證券市場自由化及國際化，使本公司相較於同業將更具發展新種業務的能力，發展空間與經營規模亦特具延伸擴大之機會。
- 在資訊科技方面，本公司除延攬多位優秀人員外，並投入大量資源，以研究發展相關資訊技術，使各項電子業務順利推展並提高其效率。
- 更專業、更嚴謹之研究報告，是本公司對客戶信任的自我要求，也是本公司重視客戶關係品質的最佳印證。在持續推出之研究報告中，顯現出本公司對客戶所託之重視與責任，同時亦顯現出本公司對業務發展的能力與魄力。

(3)不利因素

- 傳統經紀業務易受股市行情低迷、成交總值低落之影響，造成手續費收入之不穩定；而自營業務則易造成投資收益的不穩定。
- 因外國券商之相繼加入，造成各國內券商競爭更形激烈。

(4)因應對策

- 持續加強經紀、自營、承銷、債券、權證等業務均衡發展，以降低經營風險，穩定獲利。
- 創造產品廣度，擴展業務範圍，整合集團金融商品，運用行銷通路優勢，並配合政府政策持續引進優良之新金融商品，以提供客戶更多元金融服務，同時擴大獲利範圍及強化獲利能力。
- 持續拓展海外事業之版圖，邁向國際化，以增加公司整體經營的廣度與深度，同時積極尋求與外國知名證券商及金融集團合作機會，並運用全球策略聯盟，成為具有國際級實力之券商。

(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

資料時間：97年2月29日

年 度		95 年度	96 年度	97 年 2 月 29 日
員 工 人 數	職員	1,568	4,509	4,475
	聘僱	12	12	15
	合 計	1,580	4,521	4,490
平 均 年 歲		38	37	38
平 均 服 務 年 資		5.31	7.55	7.69
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	4	4
	碩 士	47	274	275
	大 專	1,110	3,271	3,248
	高 中	416	962	953
	高 中 以 下	5	10	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	96 年度	97 年度(註)
教育訓練總支出		新台幣 9,560,090 元	新台幣 15,953,800 元
教育訓練總時數		3,351.5 小時	4,147 小時
教育訓練課程總數		419 門/堂	427 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 2：97 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，課程內容以工作經歷、職能區分與需要進行設計規劃工作。

本公司 97 年教育訓練計畫區分為經營管理、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

本公司於內部網頁建置線上教學系統 - 「元大 e 學苑」，提供隨時更新之各類型多媒體互動專業課程，使數千名員工得以於公司或自家中使用網路自我充實，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職前訓練，期使新進員工得以迅速於工作崗位發揮所長，並依據業務特性需要開辦各人員職前訓練，將公司文化及作業技能導入並快速傳遞。

(4) 本公司已制訂員工教育訓練相關規章辦法如下：

- 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 97 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，除制定各項周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，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

九十六年度及截至年報刊印日止本公司無重大勞資糾紛損失賠償之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	元大京華證券股份有限公司 中國鋼鐵結構股份有限公司	自 93.01.19 起至本公司企業集團總部大樓之結構工程全部完工，經本公司驗收合格日止。	中國鋼鐵結構股份有限公司承保本公司企業集團之大樓鋼骨結構體工程，合約總價預估為新台幣壹億柒仟參佰貳拾伍萬元。	合約期間內無論法令變更、物價調整或工資漲跌，中國鋼鐵結構股份有限公司均不得追加費用或變更合約單價。
營建管理綜合服務合約	元大京華證券股份有限公司 元大建設開發股份有限公司	雙方公司於 93.10.04 簽署後生效，至合約內容全部履行後自動失效。	本公司為有效控管及確保企業集團營運總部大樓之興建速度及施工品質，委託元大建設開發股份有限公司擔任營建管理暨業務服務工作，及負責取得使用執照，完成建築所有權登記、交易及保固管理等工作，服務費用合計新台幣肆仟參佰萬元。	雙方同意有關權證之退稅，自本契約經雙方董事會決議通過起，至股份轉換基準日後二年內，若有所得稅法第 24 條之一或其他修正案修正通過實施得溯及既往予以沖回、或經財政部同意或協商得予沖回之情形者，復華金融控股股份有限公司同意給付現金予股份轉換基準日持有本公司之股東。
股份轉換協議書	元大京華證券股份有限公司 復華金融控股股份有限公司	自 95.11.15 起至股份轉換基準日（96.04.02）止，但 18.4 條之保密義務，於本契約終止後 5 年內仍繼續有效	雙方同意換股比率為本公司每一股普通股換發復華金融控股股份有限公司普通股 1.615 股	依據買賣契約規定辦理所有權移轉手續時，如任一方當事人需他方提供相關資料，配合簽章用印或提供其他任何協助時，他方應於接到通知後儘速合理配合提供，不得要求任何費用或補償，惟非正常情況所發生之費用，應由雙方依誠信原則商議解決。如因他方未配合提供相關資料、簽章用印或提供其他任何協助致生損害時，受有損害之一方得向他方請求損害賠償。
不動產買賣	元大證券股份有限公司 南山人壽保險股份有限公司	雙方公司於 96.09.14 簽署不動產買賣契約書，買賣標的之點交日不得晚於本契約簽訂日後十二個月。	就本公司座落於於台北市忠孝西路一段四號 10、16、17 樓及地下停車位 18 個自有不動產，以新台幣 \$816,530,000 元出售予南山人壽保險股份有限公司。	

財務概況

www.yuanta.com.tw

2007 元大證券 Yuanta Securities 年報

陸、財務概況

一、五年度簡明財務報表

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					97 年度截至 2 月 29 日 財務資料 (註 3)
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年(註 2)	
流動資產	21,256,501	31,657,623	24,290,117	20,986,972	74,862,061	78,231,843
基金及投資	1,537,958	1,809,189	1,300,758	1,898,811	19,527,092	19,288,170
固定資產	1,535,212	1,543,048	1,288,679	1,244,332	7,474,714	8,217,024
無形資產	456,290	521,452	472,865	449,972	343,331	330,734
其他資產	2,103,925	2,213,336	2,194,823	1,408,759	2,329,646	1,946,261
資產總額	26,907,648	37,765,693	29,589,764	26,023,230	104,698,876	108,014,032
流動負債	分配前	17,261,723	26,916,900	19,979,887	14,236,581	38,920,260
	分配後	17,318,057	26,942,687	19,979,887	14,716,101	44,940,869
長期負債	598,899	199,402	0	0	0	0
其他負債	546,374	525,847	661,364	660,807	1,141,640	1,365,811
負債總額	分配前	18,406,996	27,642,149	20,641,251	14,897,388	40,061,900
	分配後	18,463,330	27,667,936	20,641,251	15,376,908	46,082,509
股本	6,952,986	8,412,986	8,902,938	10,402,938	53,679,388	53,679,388
資本公積	89,280	89,280	89,280	83,785	1,310,491	1,310,491
保留盈餘	分配前	1,467,336	1,687,772	(5,494)	685,029	8,806,379
	分配後	951,002	1,172,033	(5,494)	205,509	2,785,770
金融商品未實現損益	0	0	0	4,642	101,944	160,380
累積換算調整數	(8,950)	(66,494)	(38,211)	(50,552)	738,774	338,895
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	0
股東權益 總額	分配前	8,500,652	10,123,544	8,948,513	11,125,842	64,636,976
	分配後	8,444,318	10,097,757	8,948,513	10,646,322	58,616,367

註 1：上述各年度均經會計師查核簽證。

註 2：96 年度分配後：係依九十七年三月六日第六屆第六次臨時董事會(代行股東會)決議通過之 96 年度盈餘分配案設算。

註 3：97 年度截至 2 月 29 日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 年度	最近五年度財務資料(註1)					97年度截至 2月29日 財務資料 (註3)
	92年	93年	94年	95年	96年 (註2)	
營業收入	3,667,063	4,394,127	3,174,475	4,190,006	16,758,482	3,892,127
營業費用及支出	(3,193,728)	(3,988,471)	(3,731,630)	(3,594,972)	(9,678,151)	(1,884,199)
營業利益	473,335	405,656	(557,155)	595,034	7,080,331	2,007,928
營業外收入	456,370	523,893	282,659	451,878	2,550,039	384,711
營業外支出	(56,601)	(54,871)	(731,792)	(97,429)	(447,774)	(128,426)
稅前損益	873,104	874,678	(1,006,288)	949,483	9,182,596	2,264,213
稅後損益	737,620	736,770	(1,177,527)	571,347	8,600,870	2,138,950
會計原則變動累積影響數	—	—	—	113,682	—	—
本期損益	737,620	736,770	(1,177,527)	685,029	8,600,870	2,138,950
每股盈餘(元)(註4)	1.00	0.84	(1.32)	0.68	1.69	0.40

註1：上述各年度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3：97年度截至2月29日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

註4：為追溯調整後之每股盈餘。

二、五年度財務分析

分析項目(註5)	年 度	最近五年度財務分析(註1)					97年度截至2月 29日(註3)
		92年	93年	94年	95年	96年 (註2)	
財務結構 %	負債占資產比率	68	73	70	57	38	38
	長期資金占固定資產比率	593	669	694	894	865	808
償債能力 %	流動比率	123	118	122	147	192	195
	速動比率	123	117	121	147	192	194
經營能力	利息保障倍數	5.45	5.14	不適用	4.51	15.44	28.06
	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	3	2	0.47
	總資產週轉率(次)	0.14	0.12	0.11	0.16	0.16	0.04
	資產報酬率(%)	3	2	(4)	2	14	2.02
	股東權益報酬率(%)	9	8	(12)	6	23	3.26
獲利 能力	占實收 營業利益 資本比 率%	7	5	(6)	6	13	4
	稅前純益	13	10	(11)	9	17	4
	純益率(%)	18	15	(37)	14	51	55
	每股盈餘(元)	1.00	0.84	(1.32)	0.68	1.69	0.4
現金 流量	現金流量比率(%)	1	4	6	1	9	—
	現金流量允當比率(%)	114	155	76	137	173	—
	現金再投資比率(%)	註4	10	13	1	4	—
槓桿 度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	—
	財務槓桿度	1.06	1.06	0.97	1.00	1.00	1.00
特殊 規定 之比 率	自有資本適足比率(%)	226	229	183	361	405	437
	營業利益比率(%)	13	9	-18	14	42	52
	負債總額占資本淨值比率(%)	214	273	231	134	62	63
	固定資產占資產總額比率(%)	8	6	5	6	8	8
	包銷總額占速動資產比率(%)	32	11	11	8	18	—
	融資總金額占淨值比率(%)	—	—	—	—	—	—
	融券總金額占淨值比率(%)	—	—	—	—	—	—
<u>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)</u>							
本公司因與元大京華證券合併，致96年度各項財務比率均較95年度產生較大的變動。							

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3：97年度截至2月29日財務資料係未經會計師核閱之自結數。

註4：因現金流量表中之營業活動淨現金流量減現金股利為負數，故不予計算該比率。

註5：各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. 債債能力

(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. 檢桿度：

(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審查報告

元大證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送九十六年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠會計師事務所王嘉瑜會計師及黃金澤會計師查核簽證，並出具修正式無保留意見之查核報告。

上項董事會所造送書表，業經本審計委員會查核完竣，任為尚無不合，爰依法備具報告書。

鑒察

此上

元大證券股份有限公司九十七年度股東常會

元大證券股份有限公司審計委員會

召集人 林增吉



中華民國九十七年三月六日

四、財務報表

元大證券股份有限公司
(原名復華綜合證券股份有限公司)
財務報告
民國九十六年度及九十五年度
(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

(97)財審報字第 07001624 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九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。元大證券股份有限公司民國九十五年度財務報表暨合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年二月十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

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

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

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

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

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王嘉瑜

王嘉瑜



黃金澤

黃金澤



前財政部證期會：(84)台財證(六)第 13377 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 一 日

**有券元
元大證券股份有限公司
民國96年及95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)

	96 年 度	95 年 度		
	金 額 %	金 額 %		
收 入				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 9,487,347	49		
402000 借貸款項手續費收入	49	-		
404000 承銷業務收入	278,383	1		
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)	1,335,405	7		
421100 股務代理收入(附註五)	170,243	1		
421200 利息收入(附註五)	1,332,782	7		
421300 股利收入	298,713	2		
421500 營業證券評價利益(附註四(二))	1,113,644	6		
421600 借券及附賣回債券融券回補利益 (附註十)	7,480	-		
422200 認購(售)權證發行利益(附註十)	839,451	4		
424100 期貨佣金收入(附註五)	178,289	1		
424400 衍生性金融商品利益-期貨(附註十)	136,792	1		
424500 衍生性金融商品利益-櫃檯(附註十)	-	-		
438000 其他營業收入	1,579,904	8		
440000 營業外收入及利益(附註四(六)及五)	2,550,039	13		
	<u>19,308,521</u>	<u>100</u>		
費 用				
501000 經紀經手費支出	(513,964)	(3)		
502000 自營經手費支出	(15,047)	(-)		
503000 轉融通手續費支出	(203)	(-)		
504000 承銷作業手續費支出	(6,468)	(-)		
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(443,628)	(2)		
521200 利息支出(附註五)	(616,587)	(3)		
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	(50)	(-)		
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	(20,720)	(-)		
524300 結算交割服務費支出	(1,500)	(-)		
524400 衍生性金融商品損失-期貨(附註十)	(155,397)	(1)		
524500 衍生性金融商品損失-櫃檯(附註十)	(73,631)	(1)		
530000 營業費用(附註四(二十五)及五)	(7,792,877)	(40)		
538000 其他營業支出	(38,079)	(-)		
540000 營業外支出及損失(附註四(八))	(447,774)	(2)		
	<u>(10,125,925)</u>	<u>(52)</u>		
	<u>9,182,596</u>	<u>48</u>		
	<u>(581,726)</u>	<u>(3)</u>		
繼續營業部門稅前淨利				
551000 所得稅費用(附註四(二十二))	8,600,870	45		
列計非常損益及會計原則變動之累計影響 數前淨利				
484000 會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-		
本期淨利	<u>\$ 8,600,870</u>	<u>45</u>		
基本每股盈餘(附註三及四(二十三))				
繼續營業部門淨利	\$ 1.81	\$ 1.69		
會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-		
本期淨利	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.69</u>		
稅 前 稅 後				
	稅	前	稅	後
	\$	\$	\$	\$
	1.81	1.69	0.95	0.57
	-	-	0.11	0.11
	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.68</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜麗莊



經理人：李鴻基



會計主管：陳麒漳





元大證券有限公司
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	股	本	資	本	公	積	法定	盈	盈	餘	累積換算調整數	金融商品之未實	現損	合計
95 年 度	\$ 8,902,938	\$ 89,280	\$ 5,495)	\$ 390,678	\$ -	\$ 781,355	(\$ 390,678)	\$ -	\$ 1,177,527)	(\$ 5,494	\$ 38,211)	\$ -	\$ 8,948,513	1)
95 年 1 月 1 日餘額														
資本公積轉補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390,678	-	-	-	-
法定盈餘公積轉補虧損	-	-	-	-	-	-	-	(781,355)	-	781,355	-	-	-	-
特別盈餘公積轉補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000
95 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685,029	-	-	-	685,029
金融商品之未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,402,938	\$ 83,785	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 685,029	(\$ 50,552)	\$ -	\$ 4,642	4,642
96 年 度	\$ 10,402,938	\$ 83,785	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 685,029	(\$ 50,552)	\$ -	\$ 4,642	(\$ 12,341)
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,276,450	\$ 1,263,217	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 739,069	\$ -	\$ 4,642	\$ 4,642	\$ 11,125,842
合併元大京華證券發行新股-96 年 9 月 減資退回股款	(16,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,000,000)
95 年 盈餘指揮及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	68,503	-	-	68,503)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,006	(\$ 137,006)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,795)	-	-	-	4,795)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474,725)	-	-	-	474,725)
96 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,600,870	-	-	-	8,600,870
被投資公司增资發行新股未依持股比 例認列	-	-	(22,970)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,970)
被投資公司長期股權投資所產生之資 本公積變動	-	-	(13,541)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,541)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	\$ 53,679,388	\$ 1,310,491	\$ 68,503	\$ 137,006	\$ 8,600,870	\$ 738,774	\$ 54,037	\$ 101,944	\$ 64,636,976	\$ 64,636,976	\$ 64,636,976	\$ 64,636,976	\$ 64,636,976	\$ 64,636,976

請參閱後附財務報表附註暨資訊會計師事務所王嘉瑜、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜麗莊
經理人：李鴻基



會計主管：陳麒漳



元大證券股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
**有券元
限股大
司份證**

單位：新台幣仟元

96 年 度 95 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	8,600,870	\$	685,029
調整項目				
營業證券評價利益	(	1,113,643)	(	29,973)
買賣損失準備(回升利益)提列數	(	72,858)		19,866
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(	79,949)	(	32,622)
債券及附買回債券評價損失		50		-
違約損失準備轉列收入	(	200,000)		-
壞帳沖轉數	(	2,565)	(	1,740)
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(	1,030,014)	(	85,219)
處分固定資產(利益)損失	(	32,557)		46,042
固定資產轉列費用		1,995		584
其他無形資產報廢損失		-		646
非金融資產減損損失		376,946		-
處分採權益法之長期股權投資損失		47		-
備供出售金融資產—非流動處分損失		4,400		-
備供出售金融資產—非流動減損損失		8,877		12,724
折舊費用(含出租資產及閒置資產)		249,546		119,936
各項攤提		111,961		102,157
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		21,065,102		4,003,314
附賣回債券投資		5,314,886		123,824
應收票據及應收帳款		340,717		263,405
應收證券借貸款項	(	25,445)		-
借券擔保價款	(	2,112)		-
借券存出保證金	(	1,908)		-
預付款項		538,839		19,845
其他應收款	(	3,332,863)		58,238
遞延所得稅	(	11,330)	(	5,282)
附買回債券負債	(	24,046,192)	(	5,075,405)
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	(	503,418)	(	77,122)
應付帳款		36,378	(	367,049)
應付票據		2,185		-
預收款項		10,173	(	13,232)
代收款項		55,313		13,642
其他金融負債—流動		202,500		-
其他應付款	(	2,749,556)		335,375
應計退休金負債—非流動		39,877		21,127
代收承銷股款	(	65,224)	(	41,310)
受託買賣借貸項淨額	(	330,189)		8,138
營業活動之淨現金流入		3,360,839		104,938

(續 次 頁)

元大證券股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

96 年 度 95 年 度

投資活動之現金流量

受限制資產增加	(\$ 245,886)	(\$ 88,424)
購置固定資產	(457,718)	(127,113)
出售固定資產收現數	1,111,290	8,480
其他無形資產增加	(2,789)	(25,000)
遞延借項增加	-	(6,815)
營業保證金減少	515,000	575,000
交割結算基金減少	166,469	24,980
處分備供出售金融資產—非流動債款	2,600	2,620
存出保證金減少	87,782	33,134
本期採權益法之長期股權投資減資及清算退還股款	73,048	-
本期處分採權益法之長期股權債款	1,738,420	-
讓與融資融券債權本期收現數	22,000,000	-
本期購入備供出售金融資產—非流動	(154)	(536,583)
本期收回款—備供出售金融資產—非流動	44,752	-
投資活動之淨現金流入(流出)	25,032,814	(139,721)

融資活動之現金流量

短期借款減少	(7,436,996)	(360,000)
應付短期票券減少	-	(199,515)
存入保證金(減少)增加	(3,825)	1,499
現金增資	-	1,500,000
發放員工紅利	(4,795)	-
發放現金股利	(474,725)	-
發放消滅公司之董事監事酬勞	(47,103)	-
發放消滅公司之員工紅利	(94,205)	-
發放消滅公司之現金股利	(3,009,572)	-
減資退還股款	(16,000,000)	-
合併現金流入數	481,217	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(26,590,004)	941,984
本期現金及約當現金增加	1,803,649	907,201
期初現金及約當現金餘額	1,990,200	1,082,999
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,793,849	\$ 1,990,200

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 387,078	\$ 271,213
減：資本化利息	(62,044)	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 325,034	\$ 271,213
本期支付所得稅	\$ 1,686,311	\$ 23,331
僅有部分現金收入之投資活動		
讓與融資融券債權債款	\$ 35,923,470	\$ -
減：期末應收讓與融資融券債權債款	(13,923,470)	-
本期收現數	\$ 22,000,000	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜麗莊



經理人：李鴻基



會計主管：陳麒漳



元大證券有限公司
 財務報表附註
 民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 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 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 4.5 千人。
- (二)本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司於民國 96 年 6 月 14 日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。
- (五)截至民國 96 年 12 月 31 日，本公司已設有 145 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。

(四)應收證券借貸款項

1. 辦理證券業的借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項—客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項—客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳—應收借貸款項—客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳—應收借貸款項—客戶以其持有之有價證券為擔保」。
2. 辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。依「證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法」第 28 條收取之融通違約金，帳列「其他營業外收入—其他」。

(五)備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。



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

(六) 持有至到期日金融資產

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

(七) 備抵呆帳

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

(八) 附條件債券交易

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

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年 1 月 1 日起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司之子公司間合併係屬組織重整，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，消滅公司合併消滅前之當期收益及損費應併入合併後之存續公司。

(十) 固定資產/出租資產/閒置資產

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

(十一) 無形資產

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

(十二) 待出售非流動資產

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

(十三) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應於當期損益認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到的淨處分金額，使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內，可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在財務會計準則公報第三十五號規定認列減損迴轉利益，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(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。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。
3. 賣方受益證券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，所產生之評價差額認列損失，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) 收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

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

(十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。
3. 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因

合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以應收(付)聯屬公司款項列帳。

(十八) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

金融商品

(一)本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

(二)此項會計原則變動對本公司民國 95 年 12 月 31 日認列之其他股東權益調整金額貸餘計 \$4,642，對民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日損益之影響如下：

	金額	每股盈餘(元)
繼續營業部門稅前利益	\$ 74,285	\$ 0.07
所得稅費用	<u>—</u>	<u>—</u>
繼續營業部門稅後利益	74,285	0.07
會計原則變動之累積影響數 (減除所得稅影響數)	<u>113,682</u>	<u>0.11</u>
本期淨利	<u>\$ 187,967</u>	<u>\$ 0.18</u>

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,209	\$ 2,735
活期存款／支票存款	56,607	49,799
定期存款	161,600	98,600
外幣存款	<u>97,487</u>	<u>3,144</u>
	320,903	154,278
約當現金—三個月內到期之商業本票	<u>3,472,946</u>	<u>1,835,922</u>
	<u>\$ 3,793,849</u>	<u>\$ 1,990,200</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產：		
開放式基金及貨幣市場工具		
開放式基金	\$ 6,630,574	\$ 2,754,055
評價調整	175,263	32,583
合計	<u>6,805,837</u>	<u>2,786,638</u>
營業證券—自營		
政府公債	3,626,407	3,437,669
公司債	19,730,952	2,931,069
國際金融債	2,945,780	678,696
上市/櫃公司股票	7,402,828	670,918
可轉換公司債	1,193,670	391,579
興櫃股票	1,402,155	85,742
國外有價證券	137,775	-
小計	36,439,567	8,195,673
評價調整	1,873,687	68,865
合計	<u>38,313,254</u>	<u>8,264,538</u>
營業證券—承銷		
上市/櫃公司股票	590,457	112,482
可轉換公司債	1,358,736	369,100
小計	1,949,193	481,582
評價調整	(119,987)	50,279
合計	<u>1,829,206</u>	<u>531,861</u>
營業證券—避險		
上市/櫃公司股票	960,506	708,374
可轉換公司債	113,288	-
認購(售)權證	22,183	-
小計	1,095,977	708,374
評價調整	10,872	36,240
合計	<u>1,106,849</u>	<u>744,614</u>
衍生性金融商品		
買入選擇權一期貨	280	356
期貨交易保證金—自有資金	54,138	117,831
衍生性金融商品資產—櫃檯	119,122	114,479
合計	<u>173,540</u>	<u>232,666</u>
指定公平價值衡量之金融資產：		
結構型商品	530,000	-
評價調整	2,080	-
合計	<u>532,080</u>	-
總計	<u>\$ 48,760,766</u>	<u>\$ 12,560,317</u>



96年12月31日 95年12月31日

非流動項目：

公平價值變動列入損益之金融資產：

政府公債	\$ 469,108	\$ -	-
評價調整	279	-	-
合計	<u>\$ 469,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2. 本公司從事公平價值變動列入損益之金融資產淨損益金額如下：

(1) 非衍生性金融商品：

	<u>96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	\$ 152,203	\$ 79,949
營業證券—自營	949,335	1,555,169
營業證券—承銷	386,070	(394,956)
營業證券—避險	(443,628)	(46,569)
合計	<u>\$ 1,043,980</u>	<u>\$ 1,193,593</u>

	<u>95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	\$ 43,719	\$ 13,934
營業證券—自營	388,037	7,554
營業證券—承銷	39,227	20,349
營業證券—避險	(123,671)	2,070
合計	<u>\$ 347,312</u>	<u>\$ 43,907</u>

(2) 衍生性金融商品，請詳附註十(四)說明。

(三)備供出售金融資產

項 目	96年12月31日		95年12月31日	
	帳列數	持股 比率	帳列數	持股 比率
非流動項目：				
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 176,288	4.03%	\$ 27,622	0.58%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	297,855	1.15%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	51,193	2.24%
利鼎創業投資股份有限公司	200,000	17.39%	100,000	8.70%
誠宇創業投資股份有限公司	160,000	8.00%	60,000	3.00%
勝通創業投資股份有限公司	60,000	9.23%	60,000	9.23%
生華創業投資股份有限公司	85,000	4.00%	-	-
啟鼎創業投資股份有限公司	100,000	4.35%	100,000	4.35%
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	-	-
華成創業投資股份有限公司	70,000	7.00%	-	-
華威世紀創業投資股份有限公司	100,000	10.00%	-	-
華陸創業投資股份有限公司	90,000	8.70%	-	-
新盛創業投資股份有限公司	70,000	6.60%	-	-
聯訊參創業投資股份有限公司	100,000	10.00%	-	-
其他	314,938	-	56,692	-
	<u>2,923,194</u>		<u>753,362</u>	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉換特別股	500,000	-	-	-
其他				
95央債甲一	494,217	-	492,371	-
次順位受益證券	379,917	-	-	-
賣方受益證券	196,233	-	-	-
	<u>1,070,367</u>		<u>492,371</u>	
小計	<u>4,493,561</u>		<u>1,245,733</u>	
備供出售金融資產累計減損	(16,677)	-	-	-
備供出售金融資產評價調整	(12,112)	-	4,642	-
合計	<u>\$ 4,464,772</u>		<u>\$ 1,250,375</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。

(四) 持有至到期日金融資產(95 年度：無)

項 目	96年12月31日
非流動項目：	
政府公債	<u>\$ 899,624</u>

(五) 附賣回債券投資

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，年利率分別為 1.965% ~ 2.25% 及 1.625%~1.74%。

(六) 採權益法之長期股權投資

	96年12月31日		95年12月31日	
	持 股 金 額	持 股 比 率	持 股 金 額	持 股 比 率
復華控股(維京群島)有限公司	\$ 605,795	100.00%	\$ 575,539	100.00%
復華期貨經理股份有限公司	-	-	72,897	50.00%
元大證券亞洲金融有限公司	10,289,875	100.00%	-	-
元大國際保險經紀人股份有限公司	8,536	100.00%	-	-
元大證券投資信託股份有限公司	2,789,103	83.19%	-	-
權益法合計數	<u>\$ 13,693,309</u>		<u>\$ 648,436</u>	

- 本公司民國 96 年及 95 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 \$1,030,014 及 \$85,219，內中包含被投資公司未達會計師簽證標準，而依該公司同期間自行結算之財務報表認列之投資利益計 \$2,208 及 \$0 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。
- 復華期貨經理股份有限公司經主管機關以民國 95 年 12 月 25 日為解散基準日准予解散，並於民國 96 年 1 月 1 日註銷營業登記，96 年前三季退回股款金額計 \$70,000，另民國 96 年 6 月 27 日經股東臨時會決議追認清算基準日為民國 96 年 6 月 15 日，本公司獲派剩餘財產計 \$3,048，相關款項業已收訖。
- 本公司之子公司元大期貨股份有限公司以民國 96 年 9 月 23 日為合併基準日，吸收合併復華期貨股份有限公司，已於民國 96 年 10 月 23 日經經濟部核准。
- 本公司為配合母公司、元大金控集團之組織架構規劃與經營管理之需要，由本公司吸收合併元京證券之子公司元大期貨股份有限公司，吸收合併復華期貨股份有限公司，並將本公司吸收合併元京證券公司所持有之元大期貨經理股份有限公司之全數

股權，轉售予元大期貨股份有限公司；後將元大期貨股份有限公司及元大證券投資顧問股份有限公司之股權轉讓與元大金控公司，上述轉讓之子公司，已於決議轉讓時，停止採用權益法認列投資損益。相關說明請詳附註五(二)。

(七)待出售非流動資產(95年12月31日：無)

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

本公司於民國96年9月14日與南山人壽保險股份有限公司(以下簡稱「南山人壽」)簽約，將出售忠孝西路房地，總價款計\$816,530，業已收取總價款之20%為簽約金，依約最遲應於簽約日後一年內，完成過戶及交屋。

(八)非金融資產減損(95年度：無)

1. 累計減損變動金額如下：

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

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

(註2)係出售資產減少數。

2. 損益表認列減損損失金額如下：

	列於損益表部分	
	民國96年度	
減損損失—出租資產(帳列營業外支出)	\$ 59,132	
減損損失—閒置資產(帳列營業外支出)	317,814	
	<u>\$ 376,946</u>	



(九)固定資產(95年度：無)

民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，利息資本化金額為 \$62,044。

(十)資產證券化交易**1. 特性及損益**

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

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

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

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

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

(5) 賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率風險，由公司買回，帳列金額計 \$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

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

2. 衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

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

3. 敏感度分析：

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

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

4. 預期靜態群組損失率：

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

5. 現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	96年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	<u>31,906</u>
	<u><u>\$ 31,906</u></u>

(十一) 附買回債券負債

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日附買回債券負債皆為一年內到期，年利率分別為 1.6% ~ 2.2% 及 1.35%~1.72%。

(十二) 公平價值變動列入損益之金融負債—流動

交易目的金融負債

項	目	96年12月31日	95年12月31日
<u>發行認購(售)權證負債：</u>			
發行認購(售)權證價款	\$ 8,699,343	\$ 719,330	
價值變動利益	(5,620,027)	(218,230)	
市價(A)	<u>3,079,316</u>	<u>501,100</u>	
再買回認購(售)權證	4,762,123	344,435	
價值變動(損失)利益	(1,912,764)	(12,795)	
市價(B)	<u>2,849,359</u>	<u>331,640</u>	
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>229,957</u>	<u>169,460</u>	
衍生性金融商品負債—櫃檯	<u>159,060</u>	<u>97,761</u>	
賣出選擇權負債一期貨	<u>320</u>	<u>-</u>	
應付借券—避險	2,120	-	
應付借券—避險評價調整	50	-	
小計	<u>2,170</u>	<u>-</u>	
合計	<u><u>\$ 391,507</u></u>	<u><u>\$ 267,221</u></u>	

1. 衍生性金融商品負債，請詳附註十(四)說明。
2. 本公司(含概括承受原元大京華證券股份有限公司)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 96 年 12 月 31 日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元京EL	士電	20,000	96.05.22	\$ 3.398	\$ 47.77	\$ 0.30
元京EM	潤泰全	20,000	96.05.22	1.754	30.60	2.80
元京EN	微星	20,000	96.05.29	1.555	35.70	0.60
元京EP	廣達	20,000	96.05.29	2.780	75.90	0.03
元京EQ	欣興	20,000	96.06.05	3.040	71.55	2.95
元京ER	南電	20,000	96.06.05	1.904	282.00	1.63
元京ES	中國砂輪	20,000	96.06.06	1.883	180.75	0.01
元京ET	可成	20,000	96.06.06	3.560	480.75	0.02
元京EU	大立	30,000	96.06.08	0.648	631.50	0.06
元京EV	晶技	20,000	96.06.08	0.797	98.70	0.04
元京EW	億光	20,000	96.06.13	1.734	192.75	0.27
元京EX	凌陽	20,000	96.06.13	1.206	116.10	0.01
元京EY	超豐	20,000	96.06.13	2.791	81.75	0.13
元京EZ	宏正	20,000	96.06.13	1.963	204.00	0.01
復華61	全懋	20,000	96.06.21	1.773	58.20	0.01
復華62	友達	20,000	96.06.21	2.219	87.60	0.40
復華63	京元電	20,000	96.06.22	1.752	41.92	0.01
復華64	勝華	20,000	96.06.22	1.426	50.70	1.40
復華65	建漢	20,000	96.06.23	1.661	128.40	0.01
復華66	神達	20,000	96.06.23	1.852	63.00	0.01
復華67	國巨	25,000	96.06.25	1.287	23.10	0.01
復華68	日月光	20,000	96.06.25	1.226	65.70	0.01
復華69	力成科	20,000	96.06.26	1.407	201.00	0.01
復華70	欣興	20,000	96.06.26	2.277	74.40	0.38
復華71	英業達	20,000	96.06.27	1.762	38.25	0.01
復華72	台達電	20,000	96.06.27	1.751	189.00	0.01
元京FX	聯電	20,000	96.06.27	1.116	29.77	0.01
元京FY	華通	20,000	96.06.27	1.345	23.25	0.01
元京FZ	瑞軒	20,000	96.06.27	0.857	57.75	0.01
元京GA	敦南	40,000	96.06.27	0.518	44.32	0.01
元京GB	英業達	20,000	96.06.28	1.784	38.25	0.01
元京GC	群光電	20,000	96.06.28	0.528	95.25	0.01
元京GD	精元	20,000	96.06.28	1.644	62.77	0.01
元京GE	國賓	20,000	96.06.28	1.206	52.80	0.01
復華73	華通	25,000	96.06.28	1.090	23.55	0.01
復華74	華亞科	20,000	96.06.28	1.454	62.85	0.01
元京GF	聯成	20,000	96.07.02	0.967	29.02	0.01



單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元京GG	遠紡	20,000	96.07.02	\$ 2.930	\$ 50.47	\$ 0.06
元京GH	友訊	20,000	96.07.02	1.555	117.00	0.01
元京GJ	華亞科	20,000	96.07.02	2.621	62.32	0.01
元京GK	訊連	20,000	96.07.02	1.545	200.25	0.02
元京GL	建大	20,000	96.07.03	3.090	46.12	0.01
元京GM	鍊德	20,000	96.07.03	0.887	15.15	0.01
元京GN	圓剛	20,000	96.07.03	2.552	82.50	0.25
元京GP	飛宏	20,000	96.07.03	3.667	51.75	0.01
復華75	可成	20,000	96.07.03	2.911	469.50	0.01
復華76	智原	20,000	96.07.03	1.714	204.00	0.01
元京GQ	歌林	20,000	96.07.04	1.316	20.70	0.02
元京GR	必翔	20,000	96.07.04	1.465	121.50	0.01
元京GS	亞翔	20,000	96.07.04	0.847	89.40	0.01
元京GT	美利達	20,000	96.07.04	3.110	92.85	0.01
元京GU	大成	20,000	96.07.05	2.332	55.42	0.08
元京GV	榮化	20,000	96.07.05	2.293	46.87	0.11
元京GW	正新	20,000	96.07.05	1.684	67.20	0.64
元京GX	大同	20,000	96.07.05	1.465	24.37	0.01
元京GY	國揚	20,000	96.07.06	1.964	42.00	0.01
元京GZ	益航	20,000	96.07.06	0.827	89.85	0.58
元京HA	輔祥	20,000	96.07.06	2.023	64.50	0.01
元京HB	億豐	20,000	96.07.06	1.435	60.15	0.09
元京HC	勤美	20,000	96.07.11	0.678	92.40	0.01
元京HD	茂矽	20,000	96.07.11	1.355	76.95	0.01
元京HE	佳能	20,000	96.07.13	1.196	85.50	0.03
元京HF	技嘉	20,000	96.07.13	1.386	189.00	0.01
元京HG	京元電	20,000	96.07.13	0.847	38.40	0.02
元京HH	松翰	20,000	96.07.13	0.857	43.42	0.01
復華77	奇美	20,000	96.07.18	2.160	58.57	2.60
元京HJ	聚陽	20,000	96.07.23	1.026	144.90	0.01
元京HK	敬鵬	20,000	96.07.23	1.405	45.75	0.01
元京HL	聯強	20,000	96.07.24	1.355	94.20	1.62
元京HM	亞光	20,000	96.07.24	1.295	228.00	0.02
元京HN	中鴻	20,000	96.07.25	1.355	25.42	0.67
元京HP	燁輝	20,000	96.07.25	0.478	25.20	0.05
元京HQ	友達	20,000	96.07.25	1.754	81.60	1.87
元京HR	瑞昱	20,000	96.07.26	2.611	306.00	0.01

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元京HS	勝華	20,000	96.07.26	\$ 2.661	\$ 70.20	\$ 1.24
元京HT	華晶科	20,000	96.07.26	3.229	124.20	0.21
元京HU	南紡	20,000	96.07.30	1.435	24.15	0.09
元京HV	智邦	20,000	96.07.30	1.345	30.75	0.23
元京HW	宏達電	20,000	96.08.01	0.787	901.50	1.23
元京HX	台灣人壽	20,000	96.08.01	1.495	99.00	0.28
元京HY	昆盈	20,000	96.08.03	1.495	90.00	0.21
元京HZ	思源	20,000	96.08.03	1.505	89.70	0.25
元京JA	裕隆	35,000	96.08.09	0.807	60.15	0.06
元京JB	晶豪科	20,000	96.08.14	2.232	177.00	0.95
元京JC	寶成	20,000	96.08.14	1.425	54.15	0.15
元京JD(P)	京元電	20,000	96.08.20	0.857	9.25	1.21
元京JE	宏碁	20,000	96.08.29	2.212	88.80	1.30
元京JF	全懋	20,000	96.08.29	2.093	57.22	0.13
元京JG	晶電	20,000	96.08.31	1.873	225.00	0.58
元京JH	聯詠	20,000	96.08.31	1.575	195.75	0.10
元京JJ	鴻準	20,000	96.09.13	4.633	518.25	0.50
元京JK	聯發科	20,000	96.09.13	7.670	885.00	0.50
元京JL	兆赫	20,000	96.09.13	2.830	238.50	0.27
元京JM	鴻海	20,000	96.09.14	2.173	354.75	0.35
元京JN	環電	20,000	96.09.14	1.545	34.57	0.30
元京JP	景碩	20,000	96.09.14	1.475	163.50	0.55
元京JQ	緯創資通	20,000	96.09.20	3.199	86.25	1.84
元京JR	立錡科	20,000	96.09.20	0.508	468.00	0.12
元京JS	大聯大	20,000	96.09.21	3.069	63.52	1.70
元大AA	台積	20,000	96.09.28	2.541	95.40	0.90
元大AB(P)	台積	20,000	96.09.28	2.362	31.80	2.00
元大AC	中鋼	20,000	96.10.01	1.106	72.22	0.31
元大AD	新興	20,000	96.10.01	2.033	113.40	0.50
元大AE	裕民	20,000	96.10.01	1.664	165.75	0.51
元大AF	豐興	20,000	96.10.03	2.760	83.70	2.05
元大AG	研華	20,000	96.10.03	1.873	142.35	0.22
元大AH	萬海	20,000	96.10.03	3.438	41.92	1.87
元大AJ	厚生	20,000	96.10.04	2.641	33.15	0.66
元大AK	台航	20,000	96.10.04	2.442	114.30	0.24
元大AL(P)	台航	20,000	96.10.04	1.694	38.10	5.30
元大AM	威達電	20,000	96.10.04	2.232	110.70	0.52



單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大AN	東鋼	20,000	96.10.05	\$ 2.989	\$ 78.75	\$ 2.48
元大AP(P)	東鋼	20,000	96.10.05	1.176	26.25	0.58
元大AQ	精英	20,000	96.10.05	3.039	31.72	0.55
元大AR	聯陽	20,000	96.10.05	2.691	192.00	1.13
元大AS	欣興	20,000	96.10.05	3.189	96.30	1.92
元大AT	統一	20,000	96.10.09	1.923	77.10	0.75
元大AU	中國砂輪	20,000	96.10.09	1.186	125.40	0.30
元大AV	金像電子	20,000	96.10.09	1.794	42.90	1.35
元大AW	中信金	20,000	96.10.09	1.634	37.87	0.80
元大AX	永豐金	20,000	96.10.11	1.734	24.07	0.36
元大AY	佰鴻	20,000	96.10.11	1.594	126.75	1.28
元大AZ	凌巨	20,000	96.10.11	2.202	72.52	1.50
元大BA	泰銘	20,000	96.10.11	2.471	112.35	0.62
元大BB	台泥	20,000	96.10.15	4.294	81.75	1.97
元大BC	新纖	20,000	96.10.15	1.883	18.30	0.60
元大BD	永豐餘	20,000	96.10.15	2.362	23.77	0.50
元大BE	台聚	20,000	96.10.16	2.003	34.65	1.13
元大BF	中纖	20,000	96.10.16	1.375	22.65	0.31
元大BG	鼎元	20,000	96.10.17	1.505	65.25	0.07
元大BH	國產	20,000	96.10.17	1.614	30.90	0.32
元大BJ	大陸工	20,000	96.10.17	1.066	29.85	0.45
元大BK	台新金	20,000	96.10.17	1.455	24.75	0.17
元大BL	東元	20,000	96.10.18	2.192	27.30	0.96
元大BM	華碩	20,000	96.10.18	2.969	147.75	2.08
元大BN	長榮	20,000	96.10.18	1.903	48.75	1.38
元大BP	潤泰全	20,000	96.10.18	1.595	39.90	0.92
元大BQ	士電	20,000	96.10.19	1.515	51.67	1.28
元大BR	日月光	20,000	96.10.19	2.471	55.80	0.89
元大BS	瑞昱	20,000	96.10.19	2.551	216.00	0.84
元大BT	南電	20,000	96.10.19	2.243	327.00	1.74
元大BU	大立	20,000	96.10.25	7.075	607.50	6.95
元大BV	聯詠	20,000	96.10.25	4.215	214.50	1.11
元大BW	光磊	20,000	96.10.29	3.368	60.07	1.08
元大BX	鴻海	20,000	96.10.29	2.142	230.25	0.74
元大BY	華紙	20,000	96.10.30	1.634	36.82	0.78
元大BZ	晶電	20,000	96.10.30	2.053	222.75	1.82
元大CA	宏達電	20,000	96.10.30	8.866	1,021.50	6.30

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大CB	台灣企銀	20,000	96.10.30	\$ 0.628	\$ 15.00	\$ 0.45
元大CC	東陽	20,000	96.10.31	1.973	51.00	0.75
元大CD	台肥	20,000	96.10.31	2.371	126.30	1.99
元大CE	光寶科	20,000	96.10.31	3.488	91.80	2.70
元大CF	仁寶	20,000	96.10.31	2.720	64.50	1.45
元大CG	南港	20,000	96.11.09	2.112	63.00	1.00
元大CH	三陽	20,000	96.11.09	2.043	33.90	0.44
元大CJ	美律	20,000	96.11.09	1.584	169.50	0.64
元大CK	智原	20,000	96.11.09	1.445	117.90	0.93
元大CL	台新金	20,000	96.11.26	1.315	20.85	0.89
元大CM	合庫	20,000	96.11.26	2.341	34.42	1.48
元大CN	旺宏	20,000	96.11.27	2.162	24.45	1.56
元大CP	友達	20,000	96.11.27	4.164	93.00	3.42
元大CQ(P)	友達	20,000	96.11.27	2.789	31.00	2.92
元大CR	亞泥	20,000	96.11.28	1.265	64.50	1.20
元大CS	台橡	20,000	96.11.28	1.076	63.00	0.97
元大CT	國泰金	20,000	96.11.28	1.654	102.45	1.00
元大CU	神達	20,000	96.12.12	2.032	51.30	2.39
元大CV	榮運	20,000	96.12.12	1.006	24.67	1.08
元大CW	佳能	20,000	96.12.13	1.514	77.55	1.70
元大CX	廣達	20,000	96.12.13	2.600	72.00	2.56
元大CY	華航	20,000	96.12.20	1.056	20.55	0.95
元大CZ	長榮航空	20,000	96.12.20	1.006	18.75	0.96
元大DA	大成鋼	20,000	96.12.21	1.444	52.80	1.45
元大DB	茂矽	20,000	96.12.21	1.614	35.25	1.62
元大DC	英業達	20,000	96.12.21	1.474	25.27	1.55
元大DD	群光電	20,000	96.12.21	1.265	80.25	1.27
元大PB	富喬	10,000	96.06.01	1.744	39.00	0.28
元大PC	均豪	10,000	96.06.01	2.631	45.00	0.01
元大PD	中光電	20,000	96.06.07	3.648	80.25	0.07
元大PE	廣明	20,000	96.06.07	3.549	80.10	0.01
元大PF	順達科	20,000	96.06.12	1.793	104.25	8.20
元大PG	茂迪	20,000	96.06.12	6.131	621.00	0.02
元大PH	歲強	20,000	96.06.12	4.128	79.20	0.01
復華Q5	順達科	5,000	96.06.14	1.008	102.15	4.00
復華Q6	漢磊	6,000	96.06.14	1.119	53.10	0.01
元大PQ	威剛	20,000	96.06.23	1.246	201.00	0.01



單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大PR	鉅象	20,000	96.06.23	\$ 4.304	\$ 509.25	\$ 0.03
元大PS	力麒	15,000	96.06.23	1.256	33.30	0.01
元大PT	遊戲橘子	15,000	96.06.23	2.402	56.40	0.01
元大PU	新日興	20,000	96.06.29	2.282	363.00	0.01
元大PV	力晶	20,000	96.06.29	1.275	30.07	0.01
元大PW	鈺創	12,000	96.06.29	3.888	54.00	0.01
元大PX	茂德	20,000	96.06.29	1.475	20.70	0.01
元大PY	東洋	20,000	96.07.09	1.644	89.40	0.01
元大PZ	遠雄	12,000	96.07.09	1.505	100.50	0.30
元大QA	百一	12,000	96.07.09	3.649	79.05	0.13
元大QB	聯茂	12,000	96.07.09	2.422	62.70	0.01
元大QC	威力盟	20,000	96.07.10	1.993	158.25	0.01
元大QD	廣運	20,000	96.07.10	2.193	78.30	0.18
元大QE	久元	20,000	96.07.10	1.116	173.25	0.01
元大QF	台耀	12,000	96.07.10	1.575	30.15	0.01
元大QG	育富電子	12,000	96.07.12	0.538	103.80	0.03
元大QH	驛訊	12,000	96.07.12	3.738	393.00	0.01
元大QJ	九暘	12,000	96.07.12	2.561	176.25	0.01
元大QK	朋程	12,000	96.07.12	3.180	453.00	0.01
復華Q7	力晶	25,000	96.07.13	1.089	32.02	0.01
元大QL	信錦	8,000	96.07.16	2.890	324.00	0.01
元大QM	光洋科	5,000	96.07.16	4.805	439.50	0.01
元大QN	南仁湖	8,000	96.07.16	1.425	39.22	0.10
元大QP	欣技	8,000	96.07.16	0.927	148.95	0.04
元大QQ	台灣半	10,000	96.07.27	6.775	111.75	0.96
元大QR	工信	10,000	96.07.27	1.804	43.42	0.10
元大QS	佳邦	10,000	96.07.27	2.013	110.70	0.02
元大QT	原相	10,000	96.08.06	0.787	588.00	0.05
元大QU	育富電子	15,000	96.08.06	0.787	107.10	0.04
元大QV	新普	20,000	96.08.08	2.733	299.25	0.05
元大QW	詮鼎	10,000	96.08.10	1.365	32.70	0.14
元大QX	聚鼎科	10,000	96.08.15	2.192	101.10	0.01
元大QY	漢磊	10,000	96.09.17	3.896	60.90	0.26
元大QZ	原相	5,000	96.10.08	4.744	447.00	1.32
元大RA	力晶	20,000	96.10.08	1.604	23.55	0.57
元大RB	合晶科技	8,000	96.10.08	3.897	317.25	1.45
元大RC	群聯	8,000	96.10.08	6.627	541.50	1.25

單位：新台幣元						
認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大RD	力晶	20,000	96.11.23	\$ 1.265	\$ 17.92	\$ 1.35
元大RE	中美矽晶	10,000	96.11.23	4.414	348.00	5.30

(十三)其他應付款

	96年12月31日	95年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,236,280	\$ 700,182
其他	290	-
非關係人：		
應付所得稅	8,332,003	79,066
應付薪資及獎金	606,663	-
其他應付費用	589,310	341,290
	<u>\$ 10,764,546</u>	<u>\$ 1,120,538</u>

(十四)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。

(十五)買賣損失準備

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

(十六)應計退休金負債

- 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96年及95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\$53,870及\$22,027，民國96年及95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\$409,037及\$81,635，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 96 年 12 月 31 日額外提存之退休基金計 \$222,418。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$123,664 及 \$47,049。

3. 退休金提撥狀況

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 72,510)	(\$ 3,707)
非既得給付義務	(1,181,224)	(205,258)
累積給付義務	(1,253,734)	(208,965)
未來薪資增加之影響數	(393,143)	(53,716)
預計給付義務	(1,646,877)	(262,681)
退休基金資產公平價值	<u>631,455</u>	<u>81,635</u>
提撥狀況	(1,015,422)	(181,046)
未認列過渡性淨資產	(47,529)	6,303
未認列前期服務成本	34,104	25,805
未認列退休金損益	316,825	(1,667)
應計退休金負債	(\$ 712,022)	(\$ 150,605)
既得給付	<u>\$ 82,665</u>	<u>(\$ 3,883)</u>
	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 62,262	\$ 15,542
利息成本	36,377	6,602
基金資產之預期報酬	(17,598)	(2,019)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,065)	-
未認列前期服務成本之攤銷	2,842	1,902
未認列之退休金(損)	(14,487)	-
淨退休金成本	<u>\$ 63,331</u>	<u>\$ 22,027</u>
精算假設如下：		
折現率	3.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

(十七)股 本

1. 本公司於民國 95 年 1 月 17 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資 \$1,500,000，發行普通股 150,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資後發行股本總額為 \$10,402,938，民國 95 年度已完成變更登記；本公司歷年以私募方式發行之普通股(含除權配發股數)共計 373,889 仟股，此項私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流動轉讓限制外，餘與其他已發行之普通股相同。
2. 本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)決議通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，合併發行新股 \$59,276,450，面額 \$10 計 5,927,645 仟股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日。又民國 96 年 8 月 21 日董事會決議為配合集團母公司資本配置規劃，減資 \$16,000,000，計 1,600,000 仟股，減資基準日為民國 96 年 9 月 25 日。前述增/減資案，已於 96 年 10 月 23 日辦理資本變更登記完竣。
3. 經上述增/減資數，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$54,000,000 及 \$10,500,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均分別為 5,367,939 仟股(含私募股份 288,036 仟股)及 1,040,294 仟股(含私募股份 373,889 仟股)。

(十八)資本公積

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

(十九)法定盈餘公積

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

(二十)特別盈餘公積

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

(二十一)未分配盈餘

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



由董事會行使之。

3. 本公司民國 96 年度董事會代行股東會決議之盈餘分派案，發放現金股利每股為新台幣 0.4563 元，民國 95 年決議不分配。
4. 本公司民國 96 年盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具之日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國 96 年度董事會代行股東會決議實際配發員工紅利及董監事酬勞，與董事會通過擬議配發數同，有關員工紅利及董監事酬勞之配發資訊如下：

(1) 配發情形：

A. 員工紅利	\$ 4,795
(2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
A. 原每股盈餘(追溯調整前)	\$ 0.682
B. 計算每股盈餘	<u>\$ 0.678</u>

(二十二) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	96 年 度	95 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 8,332,003	\$ 79,066
應付母公司連結稅制款(帳列其他應付 款)	1,236,280	700,182
合併轉入元京證所得稅費用	(137,258)	-
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(98,251)	(5,282)
以前年度所得稅(高)低估數	(1,007)	32,367
以前年度所得稅未付數	(8,840,960)	(445,429)
分離課稅稅額	85,365	4,765
預付所得稅	5,554	12,467
所得稅費用	<u>\$ 581,726</u>	<u>\$ 378,136</u>
當期所得稅費用	\$ 581,726	\$ 378,136
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 581,726</u>	<u>\$ 378,136</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	所得稅 影響	金額	所得稅 影響
遞延所得稅資產—流動				
未實現費用	(\$ 33,838)	(\$ 8,460)	\$ -	\$ -
訴訟未實現損失	41,000	10,250	-	-
		<u>\$ 1,790</u>		<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產—非流動				
違約損失準備	\$ 200,000	\$ 50,000	\$ 200,000	\$ 50,000
應計退休金負債	687,450	171,862	150,605	37,651
備抵壞帳	213,616	53,404	218,259	54,565
減損損失—建物	109,079	27,270	-	-
固定資產財稅折舊				
差異	(452,654)	(113,163)	5,728	1,432
		189,373		143,648
備抵評價		(53,829)		(104,565)
		<u>\$ 135,544</u>		<u>\$ 39,083</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。

	96年12月31日	95年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 653,044	\$ 14,073
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>7.59% (註二)</u>	<u>2.81% (註一)</u>

註一：係民國 95 年度實際之扣抵比率。

註二：係民國 96 年度預計之扣抵比率。

4. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 92 年度。
5. 本公司(民國 89 年度及 91 至 92 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$228,915，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 87 年至民國 93 年度)暨其原元大京華證券股份有限公司吸收合併之消滅公司—京華證券股份有限公司(民國 88 年度)及鼎康證券股份有限公司(民國 88 年度及 89 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 \$6,571,995，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。



7. 依民國 96 年 6 月 14 日立法院通過之所得稅法第 24 條之 2 規定，經目的事業主管機關核准發行之認購權證，於權證發行期間，基於風險管理而買賣經目的事業主管機關核可之有價證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權證之損益課稅。此項修訂法案可追溯自民國 96 年 1 月 1 日起適用，故本公司就民國 96 年度帳列應付所得稅，針對屬民國 95 年度發行，民國 96 年度到期之認購(售)權證，已依上述所得稅法修訂內容估列。

(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 96 年及 95 年度基本每股盈餘係分別依加權平均流通在外股數 5,086,028 仟股及 1,003,718 仟股計算。

(二十四) 受託買賣借(貸)項一淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
受託買賣借項：		
銀行存款—交割款項	\$ 68,279	\$ 6,000
應收代買證券價款	12,016,357	5,251,973
應收交割帳款	11,451,134	4,188,780
交割代價	1,510,308	-
信用交易	<u>1,324,291</u>	<u>829,814</u>
	<u>26,370,369</u>	<u>10,276,567</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	12,905,533	6,141,919
應付交割帳款	11,018,536	3,498,781
交割代價	2,241,719	601,483
信用交易	<u>42,549</u>	-
	<u>26,208,337</u>	<u>10,242,183</u>
	<u>\$ 162,032</u>	<u>\$ 34,384</u>

(二十五)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	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	\$195,334	\$3,247,789	\$220,694	\$530,324	\$4,194,141
勞健保費用	4,360	154,801	8,467	23,049	190,677
退休金費用	7,260	125,149	10,013	35,112	177,534
其他用人費用	4,440	101,626	9,732	25,550	141,348
折舊費用(註)	2,273	224,053	4,327	18,893	249,546
攤銷費用	583	70,090	132	41,156	111,961

性質別	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 49,415	\$1,075,051	\$ 47,593	\$266,715	\$1,438,774
勞健保費用	1,457	65,129	2,251	9,570	78,407
退休金費用	1,732	52,786	2,380	12,178	69,076
其他用人費用	1,044	44,515	1,362	6,344	53,265
折舊費用(註)	3,355	61,523	692	54,366	119,936
攤銷費用	696	83,776	245	17,440	102,157

註：內中包含民國 96 年及 95 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 \$6,116 及 \$7,575，係屬行政部門之支出，帳列「營業
外支出」科目項下。

(二十六)財務報表之揭露

民國 95 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 96 年度財務報表比較。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大金融控股股份有限公司(原復華金融控股股份有限公司；元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(係由復華期貨股份有限公司與元大京華期貨股份有限公司於民國九十六年九月二十三日合併後之存續公司；元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大期貨經理股份有限公司(元大期經)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (元大投信)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司(原復華證券金融股份有限公司；元大證金)	同一集團企業
金復華證券投資信託股份有限公司 (金復華投信)	同一集團企業
元大國際財務顧問股份有限公司(原復華財務顧問股份有限公司；元大財顧)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司(原復華商業銀行股份有限公司；元大銀行)	同一集團企業
復華期貨經理股份有限公司(復華期經)	本公司之子公司(已於民國96年6月15日清算)
元大證券亞洲金融有限公司	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司	本公司之子公司
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
元鼎國際建設股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司 (復華壹創投)	同一集團企業
復華期貨股份有限公司	同一集團企業(元大期貨已於民國96年9月23日為合併基準日，吸收合併該公司)
元大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

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大財產保險代理人股份有限公司 (原復華財產保險代理人股份有限公司 ；元大財產代理)	同一集團企業
復華控股(維京群島)有限公司(復華BVI)	本公司之子公司
復華證券(香港)有限公司	本公司之孫公司
復華(維京群島)投資管理有限公司 (BVI投資管理)	本公司之孫公司(已於民國95年11月21 日完成解散程序)
臺灣銀行股份有限公司(台銀)	本公司之母公司董事(已於96年6月29日 卸任)
土地銀行股份有限公司(土銀)	本公司之母公司監察人(已於96年6月29 日卸任)
金復華投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會(原名財團法人 復華基金會)	基金會之董事長與本公司之母公司董事 長同

(二)與關係人間之重大交易事項

- 本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司與元鼎國際建設股份有限公司之交易請詳附註七、(二)之說明，另與元大建設開發股份有限公司之交易請詳附註七、(三)之說明。
- 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	96 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	\$ 178,289	\$ 17,851	\$ 54,138
95 年 度			
關係人名稱	佣金收入 及其他		
	\$ 82,414	\$ 4,929	期貨交易保證金 —自有資金
復華期貨			\$ 117,831

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

3. 銀行存款、利息收入及應收利息

- 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：



		96 年 度	
關係人名稱	說明	營業外收入 及利益—利息 收入(註)	其他應收款 —應收利息 (註)
元大銀行		\$ 136,080	\$ 13,679
		95 年 度	
關係人名稱	說明	營業外收入 及利益—利息 收入(註)	其他應收款 —應收利息 (註)
元大銀行		\$ 210,595	\$ 5,972

註：含活期存款與定期存款之利息。

(2)本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日提存定存單金額計 \$100,000 於台銀(帳列「受限制資產一流動」科目)供作交割額度之擔保。

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：

		96 年 度	
關係人名稱		代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金		\$ 1,284,684	\$ 166,475
		95 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		\$ 158,887	\$ 16,397

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	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	22
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,236,280	6	\$ 700,182	62

6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	96年12月31日		95年12月31日	
	取得成本	%	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 3,001,624	45	\$ 500,000	18
金復華投信經理之基金	1,101,223	17	330,000	12
	\$ 4,102,847	62	\$ 830,000	30

7. 營業證券—自營(95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	96 年 度		
	期未餘額	(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ 144	(\$ 111,758)	\$ -
元大金控	<u>4,270,404</u>	<u>29,732</u>	<u>1,980,008</u>
	<u>\$ 4,270,548</u>	<u>(\$ 82,026)</u>	<u>\$ 1,980,008</u>

8. 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日將可轉讓定存單及一般定存單轉作發行認購權證履約保證金(帳列「受限制資產—流動」)之明細如下：

	96年12月31日	95年12月31日
元大銀行	\$ 500,000	\$ 470,000

9. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

關係人名稱	96年12月31日	95年12月31日
元大銀行	\$ 589,000	\$ -
台銀	-	<u>130,000</u>
	<u>\$ 589,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

10. 財產交易

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

(1)附賣回債券交易：

	96 年 度			
	最高餘額	期未餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
元大銀行	\$ 2,204,913	<u>\$ 1,750,000</u>	1. 7%~3. 1%	<u>\$ 21,957</u>
95 年 度				
	最高餘額	期未餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
元大證金	\$ 2,074,004	\$ 1,230,621	1. 39%~1. 64%	\$ 15,737
元大銀行	4,906,705	541,972	1. 4%~1. 65%	28,060
金復華投信	1,800,000	<u>1,300,000</u>	1. 65%~1. 74%	<u>6,692</u>
	<u>\$ 3,072,593</u>			<u>\$ 50,489</u>



(2) 附買回債券交易

96 年 度			
最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 支出金額
元大投信經理 之基金	\$ 5,761,571	\$ 4,172,861	1.5%~2.9%
金復華投信經 理之基金	2,516,868	570,391 <u>\$ 4,743,252</u>	1.68%~2.4% <u>\$ 66,369</u>
95 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	\$ 1,596,224	\$ 402,982	1.38%~1.62%
金復華投信經 理之基金	5,470,649	1,567,400 <u>\$ 1,970,382</u>	1.38%~1.64% <u>\$ 40,804</u>

(3) 債券買、賣斷交易：

	96 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
台銀	\$ -	\$ 47,242
土銀	-	95,285
元大證金	3,458,782	-
元大銀行	2,380,663	2,522,017
元大投信	776,010	-
金復華投信	1,379,919	-
元大投信經理之基金	2,127,640	-
金復華投信經理之基金	2,996,078 <u>\$ 13,119,092</u>	<u>\$ 2,664,544</u>
	95 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大證金	\$ 393,783	\$ 734,411
元大銀行	2,358,622	2,363,629
金復華投信	1,099,327	503,549
元大投信經理之基金	1,465,839	-
金復華投信經理之基金	3,727,178 <u>\$ 9,044,749</u>	<u>\$ 3,601,589</u>

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

11. 可轉債資產交換—固定收益端(96 年度：無)

本公司與元大銀行從事可轉債資產交換交易之情形如下：

標的名稱	期間	95 年 度		
		名目本金	利率%	利息支出
誠遠科一	93.04.07~ 95.04.06	\$ 140,000	1.75%	\$ 461

12. 回饋金收入

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

關係人名稱	96 年 度	
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 332,450	\$ 22,170
95 年 度		
關係人名稱	回饋金收入	
	\$ 109,056	\$ 10,176

13. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

關係人名稱	96年度	95年度
元大證金	\$ 6,220	\$ 6,561
元大銀行	18,914	12,206
元大投信經理之基金	142,956	56,243
金復華投信經理之基金	5,536	6,158
其他	1,896	5,352
	\$ 175,522	\$ 86,520

14. 其他

- (1)本公司於民國 96 年及 95 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$1,396,000 及 \$1,870,000，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)金額計 \$508,294 及 1,422,418 暨土地及建築物帳面價值計 \$2,938,526 及 \$1,432,330，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2)本公司於民國 96 年度捐贈予財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)計 \$5,000，帳列營業費用－捐贈支出項下。
- (3)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司於民國 96 年 6 月與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，由其讓與融資融券債權，並以民國 96 年 7 月 1 日為債權讓與基準日，於讓與基準日前已發生之一切債務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由本公司負責；於讓與基準日後發生者，由元大證券金融股份有限公司負責。依合約計算之出讓融資融券債權計 \$35,923,470。截至民國 96 年 12 月 31 日止，已收取 \$22,000,000 並認列應收補償金計 \$262,246。另，本公司於民國 96 年 10 月 25 日經董事會決議通過，與元大證券金融股份有限公司簽訂增補契約，雙方

同意上述未付款項展期付款，並加計展延補償金計\$340,000。

- (4)本公司於民國 96 年度以票面金額認購元大證金所發行之無擔保公司債計 \$1,500,000，並於年度中全數處分。民國 96 年度認列利息收入\$7,158 與處分損失 \$ 24,362。
- (5)本公司為期股權單純化，以有助於經營管理，將本公司吸收合併元大京華證券公司所持有之元大期經 34%股權，共計 680 萬股，按元大期經民國 96 年 10 月份自結財務報表每股淨值，以每股 8.4 元，交易金額計\$57,120，全數轉讓與本公司之子公司元大期貨，使該公司成為元大期貨百分之百持有之子公司。
- (6)本公司為配合所屬金控集團之組織架構規劃與經營管理之需要，將本公司吸收合併元大京華證券公司所持有之元大期貨 100%股權計 8,000 萬股，按每股 16.79 元，交易金額計\$1,343,200，全數轉讓與元大金控。
- (7)本公司為配合所屬金控集團之組織架構規劃與經營管理之需要，將本公司吸收合併元大京華證券公司所持有之元大投顧 100%股權計 3,000 萬股，按被投資公司 96 年 10 月份自結財務報表每股淨值，以每股 11.27 元，交易金額計 \$338,100，全數轉讓與元大金控。

(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>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
<u>受限制資產：</u>			
定期存款	\$ 979,000	\$ 470,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	454,000	440,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
用途受限制之活期存款	-	65,224	代收承銷股款及代收權證履約款
結構型商品專戶	10,322	-	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	508,294	1,422,418	供交割額度之擔保及假扣押保證金
營業證券—自營部(面額)	26,568,706	7,062,709	附買回債券交易及公債投標押標金
附賣回債券投資	-	5,003,280	附買回債券交易
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註1、註2)	469,387	-	資產出售保證、營業活動之保證
備供出售金融資產—非流動(註2)	490,472	497,103	營業活動之保證
持有至到期日金融資產—非流動(註2)	899,624	-	營業活動之保證
固定資產(含出租及閒置資產)	2,938,526	1,432,330	供交割額度之擔保
待出售非流動資產	575,474	-	短期借款之擔保
<u>其他質押定存單及可轉讓定存單：</u>			
營業保證金	595,000	415,000	營業活動之保證
存出保證金	13,300	-	假扣押保證金

註 1：資產出售保證之說明，請詳七、(二)之說明。

註 2：本公司民國 96 年及 95 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，面額為 \$1,450,000 及 \$500,000。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 96 年 12 月 31 日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：



年 度	金 額
97 年 度	\$ 209,342
98 年 度	163,773
99 年 度	110,314
100 年 度	53,563
101 年 度	<u>27,865</u>
	<u>\$ 564,857</u>

(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 \$420,000 為資產出售保證。該筆土地已於 93 年 6 月 1 日辦理過戶登記，且於同年分別與日商清水營造工程股份有限公司及元鼎國際建設股份有限公司簽訂營造合約書及營運總部綜合企劃合約書，議訂之合約總價分別為 \$1,367,000 及 \$65,000，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司企業總部營造及企劃相關之成本，已支付 \$1,145,179(帳列「預付房地款」)。另與中國鋼鐵結構股份有限公司簽訂大樓鋼結構體工程合約，預估合約總價計 \$173,250(單價議定，數量待結構圖完成實做實算)，雙方並約定，合約期間，中國鋼鐵結構股份有限公司均不得追加費用或變更合約單價。截至民國 96 年 12 月 31 日止，已預付鋼鐵結構款計 \$152,407(帳列「預付房地款」)。

(三)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為有效控管及確保企業集團營運總部大樓之興建速度及施工品質，於民國 93 年 10 月 4 日與元大建設開發股份有限公司簽訂營建管理綜合服務合約書，委由該公司擔任營建管理暨業務服務工作，及負責取得使用執照，完成建物所有權登記、交易及保固管理等工作，服務費用合計 \$43,000，截至民國 96 年 12 月 31 日，已支付 \$40,000(帳列「預付房地款」)。

(四)本公司於民國 96 年 9 月 14 日簽約出售本公司忠孝西路土地及房屋(帳列「待出售非流動資產」)請詳附註四(七)說明。

(五)本公司截至民國 96 年 12 月 31 日止，因發行認購(售)權證，由銀行提供 \$1,060,000 保證函，分別提供台灣證券交易所及櫃檯買賣中心，作為認購(售)權證履約保證。

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	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
		帳面價值	公開報價決定	公平價值	公開報價決定
非衍生性金融商品：					
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 25,455,094	\$ 48,055,146	\$ 48,055,146	\$ 25,455,094	\$ 8,415,808
交易目的金融資產	48,055,146	-	-	-	12,327,651
備供出售金融資產					12,327,651
—非流動	1,041,578	490,498	490,498	551,080	497,013
持有至到期日金融資產					497,013
—非流動	899,624	-	-	938,110	-
公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動	469,387	469,387	469,387	-	-
營業保證金	595,000	-	-	595,000	415,000
交割結算基金	768,092	-	-	768,092	299,141
存出保證金	264,654	-	-	264,654	157,662
衍生性金融商品：					
買入選擇權一期貨 期貨交易保證金	280	280	280	-	356
—自有資金	54,138	54,138	54,138	-	356
指定公平價值衡量之金 融資產—流動	532,080	-	-	532,080	-
衍生性金融商品資產					
—櫃檯	119,122	\$ 49,069,449	\$ 49,069,449	\$ 119,122	\$ 114,479
	\$ 78,254,195			\$ 29,223,232	\$ 22,314,941
					\$ 12,942,851
					\$ 9,402,090
					\$ 114,479



	金融負債	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品：		公開報價決定		評價方法估計	
衍生性金融商品：					
賣出選擇權負債一期貨 應付債券	\$ 320	320	-	-	-
發行認購權證負債	2,170	2,170	-	-	-
發行認購權證再買回 衍生性金融商品負債	3,079,316 (2,849,359) (	3,079,316 2,849,359)	-	501,100 (331,640) (	501,100 331,640)
一櫃檯	\$ 159,060	—	\$ 159,060	\$ 97,761	—
	\$ <u>38,306,408</u>	\$ <u>232,447</u>	\$ <u>38,073,961</u>	\$ <u>14,136,817</u>	\$ <u>169,460</u>
					\$ <u>97,761</u>
					\$ <u>13,967,357</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、應收票據及帳款、其他應收款、備抵其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、其他應付款、代收款項、其他流動負債與存入保證金。
2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司對該等備供出售之金融資產之折現率分別為 2.43%~2.45%。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予以揭露其公平價值。
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，民國 96 年 12 月 31 日，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率為 2.28%~2.41%。
5. 營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司民國 96 年及 95 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 \$33,944,855 及 \$12,811,393，金融負債分別為 \$26,601,708 及 \$12,542,013；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$0 及 \$18,832，金融負債分別為 \$36,942 及 \$0。

(三)本公司民國 96 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益貸方調整項目之金額為 \$16,754，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額為 \$0。

(四)財務風險控制及避險策略

1. 財務風險控制：

風險承受乃金融業務活動之本質，藉由風險管理，試圖達成風險與獲利之平衡，將

公司最大的可能損失控制於可承受之範圍內，並極大化風險調整後報酬率。本公司致力於落實完善之風險管理制度，唯有如此才能夠為股東創造穩定與高品質之獲利。

本公司面臨之風險類別包括：市場風險、信用風險、流動性風險、現金流量風險、作業風險等。是以本公司建置風險管理制度，以嚴密並持續不斷地的監控，期望達成有效控管公司整體之風險。本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、審計委員會、風險管理部、稽核室、法務部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司整體之風險。

2. 避險策略(財務避險)：

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

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

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

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

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

價變動及波動值變動所產生之風險。

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

(五)重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

(1)本公司因從事各種衍生性金融商品交易，於資產負債表之表達列示如下：

	96 年 12 月 31 日	
	衍生性金 融商品資產	衍生性金 融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 12,676
換匯合約價值	19	-
資產交換IRS合約價值	-	24,266
資產交換選擇權	118,308	122,001
結構型商品	485	117
股權衍生性商品	310	-
結構型商品本金價值(註)	-	202,500
	<u>\$ 119,122</u>	<u>\$ 361,560</u>
	95 年 12 月 31 日	
	衍生性金 融商品資產	衍生性金 融商品負債
資產交換IRS合約價值	\$ 18,832	\$ -
資產交換選擇權	95,647	97,761
	<u>\$ 114,479</u>	<u>\$ 97,761</u>

註：帳列「其他金融負債—流動」。

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

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



	95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
資產交換IRS合約價值	\$ 4,551	\$ 10,286
資產交換選擇權	(8,886)	2,151
股權連結商品	(2,254)	-
債券選擇權—非避險	1,209	-
	<u>(\$ 5,380)</u>	<u>\$ 12,437</u>

註：帳列『其他營業支出—其他』。

(3)本公司與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：

	96年12月31日	95年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 54,138	\$ 117,831
超額保證金	<u>\$ 36,630</u>	<u>\$ 112,400</u>

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	96年1月1日 至12月31日	95年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	<u>(\$ 13,078)</u>	<u>\$ 6,123</u>

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	96年1月1日 至12月31日	95年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	<u>(\$ 5,527)</u>	<u>\$ 15,856</u>

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	96年度	95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 \$ 6,189,624	\$ 1,175,510		利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回 (1,945,293)	(12,795)		利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
到期前履約 511	1,348		利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
逾期失效利益 256,169	632,175		利益
營業證券—避險 (46,548)	2,070		營業證券跌價利益
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回 (3,661,560)	(1,475,752)		利益
營業證券—避險 (439,881)	(123,671)		出售證券利益(損失)—避險

2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1) 期貨交易

本公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國96年及95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\$36,630及\$112,400。期貨部門應揭露事項，請詳「期貨部門揭露事項」說明。

(2) 認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十二)。

(3) 轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國96年及95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\$783,000及\$585,000，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$635,300及\$590,000。

(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96年12月31日止，從事股權連結商品交易之名目本金為\$14,750，從事保本型商品交易之名目本金為\$77,367，從事信用連結商品交易之名目本金為\$110,000。

(5) 利率交換

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

3. 本公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險如下：

(1) 市場風險

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

至於市場風險值的衡量模型，係採用以 variance-covariance 方法計算之 VaR (Value-at-Risk) 模型，並經回溯測試(backtesting)後，選定以 99% 信賴區間、一天之 VaR 風險值，衡量各部位之市場風險。下表是所有交易部位 96 年度的 VaR(99%，一天) 資料。表中將風險值分類為權益證券、固定收益證券及總和部位。由於各風險類別的變動發生在不同時間，因此總和部位的風險值小於各分類的加總，而兩者的差異可以視為本公司投資組合風險分散的效果。

風險因子	年底值 96年12月31日	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
權益證券	\$ 316,900	\$ 218,307	\$ 149,091	\$ 344,029
固定收益證券	58,710	64,339	34,015	109,727
小計	375,610	282,646	-	-
減：資產分散效益	69,748	64,646	-	-
總和VaR風險值	305,862	218,000	158,313	337,632

(2) 信用風險

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

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

(3) 流動性風險

流動性風險管理涵蓋市場流動性風險及資金調度流動性風險。

當交易市場缺乏深度，市場交易量不足，導致交易無法以合理市價賣出，即為市場流動性風險。為降低因成交量不足時造成處分部位困難及虧損擴大，本公司針對不同業務及不同有價證券訂定相關規範，並輔以動態監控市場之方式，管理整體部位之市場流動性風險。針對流動性不足之商品，依照該商品特性進行分析，訂定相關限額以分散商品投資，避免持有過多流動性不足之金融商品。資金調度流動性風險是指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。本公司透過現金流量之管理，以及控制銀行可融通額度，就日常

資金流動量及市場狀況變動來調整流動性缺口，以確保適當的資金調度流動性。本公司之資金來源除股本外，以各項業務營業利益及轉投資事業之盈餘為主，輔以短期投資收益，進行資金之有效運用，並預先建立金融機構融資額度，以備資金缺口之資金需求，力求資金來源之多元化與穩定性。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

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

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



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

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

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

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

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	債款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
合併消滅之元大京華證券(股)公司	土地及建築物 —敦南	96.02.15	89.07.01	\$ 130,226	\$ 139,510	收訖	\$ 9,284	寶來曼氏期貨股份有限公司	無	—	—	—
合併消滅之元大京華證券(股)公司	土地及建築物 —敦南	96.07.31	87.07.15	173,972	240,000	收訖	66,028	雙喜國際有限公司	無	—	—	—
元大證券股份有限公司	土地及建築物 —松隆路	96.07.25	89.04.17	292,941	310,860	收訖	17,919	中華民國佛教慈濟慈善事業基金會	無	—	—	—
元大證券股份有限公司	土地及建築物 —忠孝西路	96.12.28	91.04.08	352,423	361,450	收訖	9,027	遠涵投資股份有限公司	無	—	—	—

5. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期金	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
元大證券股份有限公司	元大證券金融公司	同一集團公司	\$ 14,352,191	不適用	—	\$ 166,475	—

註：有關出售融資券業務與證金部分，請詳五(二)說明。



(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	原本期期初股數(千股)	投資金額	本期期末股數(千股)	比	持	有被投資公司本期認列之備
				本	上	期	本	金	損益
				期	期	期	期	額	投資損益
元大證券股份有限公司	元大期貨股份有限公司	中華民國	期貨業務	\$ 809,300	—	—	\$ 321,543	\$ 161,067	96年12月已將該公司出售予元大金融控股公司
	元大證券投資顧問股份有限公司	中華民國	證券投資顧問	—	147,318	—	—	18,591	14,504
	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	5,630,338	5,630,338	164,670	100.00%	10,289,875	873,501
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	8,536	2,390
	元大期貨經理股份有限公司	中華民國	期貨經營業務	—	68,000	—	—	(8,544)	(1,448)
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,789,103	257,029
	復華控股(維京群島)有限公司	英屬維京群島	投資控股	641,479	641,479	18,700	100.00%	605,795	35,656
元大證券投資信託股份有限公司	First Global International Asset Management Limited	英屬維京群島	投資控股	—	1,361	—	—	(98)	(98)
元大證券亞洲金融有限公司	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%	33,760	25,494
	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	1,409,701	1,409,701	318,133	100.00%	1,271,814	(101,572)
	金英控股有限公司	新加坡	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	2,525,300	2,525,300	168,477	28.88%	5,924,033	3,290,024

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期期初股數(千股)	投資金額	本期期末股數(千股)	持帳面金額	有被投資公司權益	本期認列之備註
復華控股(維京群島)有限公司	復華證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	636,649	636,649	18,500	100.00%	612,070	31,118 - 孫公司(註三)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pre. Ltd.	新加坡	財管顧問	4,757	4,757	100	100.00%	1,789	(1,315) - 曾孫公司

註一：原名為京華證券國際有限公司。

註二：First Global International Asset Management Limited，該公司於民國96年5月17日辦理清算。

註三：已於民國94年11月開始清算，迄今尚未完成解散程序。

註四：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表認列。

註五：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	不計息	短期資金融通	業務有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	對個別對象資金貸與限額	總額
1	元大證券亞洲金融有限公司	(香港)	應收關係人款項	\$ 798,720	\$ 778,080	-	-	-	營業週轉	-	-	\$ 12,927,395

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

2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易手續費折讓合計金額達新台幣五佰萬元以上：無。

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

- (1)復華控股(維京群島)有限公司：
A. 期末持有有價證券明細：

項目	數量	帳面價值	期初數量	終期數量	市價	備註
採權益法之長期股權投資						
復華證券(香港)有限公司	18,500,000	1.02	18,879,402	1.02	18,879,402	
合計			18,879,402	18,879,402		

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：

復華控股(維京群島)有限公司
資產負債表
西元2007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	\$ 49,799		%	-	附買回債券負債	\$ 240,000		1	
應收票據	49,442			-	其他應付款	2,980			
預付款項	5,907			-	其他應付款—關係人	6,297			
流動資產合計	105,148			-	其他流動負債	49,441			
基金及投資					負債總計				
採權益法之長期股權投資									
	18,879,402			100	股東權益				
					股本	\$ 18,700,000		99	
					累積換算調整數				
					累積盈餘	(210,663)		1	
					股東權益總計	(224,831)		(1)	
資產總計	\$ 18,984,550			100	負債及股東權益總計	\$ 18,685,832		99	
						\$ 18,984,550		100	

項目	金額		%	
收入				
營業外收入及利益	\$ 1,153,474			100
合計	\$ 1,153,474			
費用				
營業費用	(25,593)		2)	
營業外支出及損失	(41,871)		4)	
合計	(67,464)		6)	
本期淨利	\$ 1,086,010		94	

E. 損益表：

復華控股(維京群島)有限公司
損益表
西元2007年1月1日至12月31日

項目	金額		%	
收入				
營業外收入及利益	\$ 1,153,474			100
合計	\$ 1,153,474			
費用				
營業費用	(25,593)		2)	
營業外支出及損失	(41,871)		4)	
合計	(67,464)		6)	
本期淨利	\$ 1,086,010		94	

(2) 元大證券亞洲金融有限公司：
A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項 目 數	帳 量	面 價 金	債 金	額	期 值	終 日 價 金	市 價 額	備 註
採權益法之長期股權投資								
頂華證券投資管理有限公司	500,000	\$ 2,08	\$ 1,041,338	\$ 2,08	\$ 1,041,338	\$ 1,041,338	\$ 1,041,338	
元大證券(香港)有限公司	318,132,525	0.12	39,229,289	0.12	39,229,289	39,229,289	39,229,289	
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	168,476,566	1.08	182,727,783	1.56	263,281,039	263,281,039	263,281,039	
備出售金融資產 - 非流動								
越南第一證券	13,152,600	0.90	11,897,792	0.90	11,897,792	11,897,792	11,897,792	
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	1.00	1,500,000	1,500,000	1,500,000	
債權抵押債券 (SAPPHIRE CDO LIMITED)	-	-	5,000,000	-	-	4,801,500	函額\$5,000,000 發行價格100%	
債權抵押債券 (SAPPHIRE CDO II)	-	-	9,000,000	-	-	8,146,800	函額\$9,000,000 發行價格100%	
Far East CDO債券	-	-	5,000,000	-	-	2,661,000		
LLOYDS TSB債券	-	-	1,000,000	-	-	950,000		
KOREA DEY債券	-	-	975,638	-	-	993,400		
WOORI BANK債券	-	-	978,384	-	-	993,210		
EXP-IMP BK債券	-	-	984,533	-	-	1,003,100		
PIANO Protected Investment Alpha Notes	-	-	1,000,000	-	-	1,081,100		
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000	5,000,000	5,000,000	
合平科技基金	2,616,534	1.00	2,616,534	1.00	2,616,534	2,616,534	2,616,534	
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000	2,000,000	2,000,000	
CHINA COAL AND COKE INVESTMENT FUND	-	-	9,000,000	-	-	9,000,000	9,000,000	
評價損益			(3,308,445)		-	-	-	
合計			275,642,846			356,196,102		

- B. 從事衍生性商品情形及資金來源：係以自有資金\$20,000,000從事衍生性商品相關之資產證券化交易。截至2007年12月31日帳列價值為\$16,690,400。
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2007年12月31日

資產	金額		% 負債及股東權益		金額	% 負債及股東權益
			流動負債			
流動資產						
現金及銀行存款	\$ 20,546,052	6	短期借款		\$ 2,000,000	1
預付款項	2,310	-	其他應付款		1,011,184	-
其他應收款 - 關係人	24,000,000	7	負債總計		3,011,184	-
其他應收款	208,593	-	股東權益			
流動資產合計	<u>44,756,955</u>	<u>13</u>	股本		164,670,352	51
基金及投資			資本公積		8,618,417	3
採權益法之長期股權投資	222,998,410	70	累積換算調整數		28,792,210	9
備供出售金融資產 - 非流動	52,644,436	17	金融商品之未實現損益		3,508,690	1
基金及投資合計	<u>275,642,846</u>	<u>87</u>	累積盈餘		111,803,148	35
其他資產	<u>4,200</u>	<u>-</u>	股東權益總計		317,392,817	99
資產總計	<u><u>\$ 320,404,001</u></u>	<u><u>100</u></u>	負債及股東權益總計		<u><u>\$ 320,404,001</u></u>	<u><u>100</u></u>

E. 損益表：

項目	金額		%
收入			
營業外收入及利益	\$ 33,453,050	100	
合計	<u>33,453,050</u>	<u>100</u>	
費用			
營業費用	(2,778,046)	(8)	
營業外支出	(4,069,820)	(12)	
合計	(6,847,866)	(20)	
本期淨利	<u>\$ 26,605,184</u>	<u>80</u>	

(3). 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 單	面 價	價 金	額	值	期 單	終 價	日 期	市 價	價 額	備 註
以成本衡量之金融資產-非流動												
Grand Asia Gemini Investment Ltd.	70,000	\$ 0.21	\$ 15,028	\$ 0.22	\$ 15,100							
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.02	30,339							
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.98	49,780	2.62	26,246							
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	10.00	350,000	9.13	319,425							
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833							
採權益法之長期股權投資												
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	100,000	0.56	56,016	0.56	56,016							
合計			\$ 516,720	\$ 461,939								

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited公司提供顧問諮詢收入，服務收入計 \$ 888,166；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2007年12月31日

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款、 應收帳項 暫付款	\$ 467,777 842,103 200,062 1,509,942	21 37 9 67	應付費用 其他應付款-關係人 流動負債合計 其他負債 負債總計	\$ 166,827 7,397 174,224 11,133 185,357	8 - 8 - 8
流動資產合計					
基金及投資					
採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產-非流動 基金及投資合計	\$ 56,016 460,704 516,720 \$ 241,370	2 20 22 11	股東權益 股本 累積盈餘 股東權益總計 負債及股東權益總計	\$ 1,000,000 1,082,675 2,082,675 \$ 2,268,032	44 48 92 100
其他資產 資產總計					

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司

損益表

西元2007年1月1日至12月31日

單位：美元

	項目	金額	%
收入			
營業收入	\$ 888,166	97	
營業外收入及利益	29,190	3	
合計	<u>917,356</u>	<u>100</u>	
費用			
營業費用	(95,548)	(10)	
營業外支出	(45,308)	(5)	
合計	<u>(140,856)</u>	<u>(15)</u>	
本期淨利	<u>\$ 776,500</u>	<u>85</u>	

(三)大陸投資資訊
不適用。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司主要經營經紀商、承銷商、自營商，民國96年及95年度有關產業別財務資訊列示如下：

	96 經 紀 商	96 承 銷 商	96 自 營 商	95 經 紀 商	95 承 銷 商	95 自 營 商	度 合 計
部門收入—對外收入	\$ 11,780,911	\$ 876,770	\$ 4,495,757	\$ 17,153,438	\$ 2,597,888	\$ 117,149	\$ 1,474,968
行政部門收入				2,550,039			451,878
收入合計	\$ 5,377,429	\$ 156,045	\$ 2,786,183	\$ 19,703,477	\$ 8,319,657	\$ 457,482	\$ 4,641,883
部門損益							1,019,280
各項管理收入				2,550,039			451,878
財務費用				(19,211)			(2,765)
其他費用				(428,563)			(94,665)
營業費用				(1,339,326)			(424,245)
稅前淨利							\$ 949,483
部門可辨認資產	\$ 7,921,621	\$ 2,131,306	\$ 46,093,326	\$ 56,146,253	\$ 2,285,923	\$ 573,022	\$ 9,284,555
基金及投資				19,527,092			1,898,811
行政部門資產				29,025,531			11,980,919
資產合計	\$ 294,143	\$ 4,459	\$ 2,856	\$ 104,698,876			\$ 26,023,230
折舊費用及攤銷	\$ 188,332	\$ 8,099	\$ 4,256		\$ 145,299	\$ 937	\$ 4,051
資本支出金額					\$ 94,979	\$ 4,205	\$ 4,366

1. 部門收入係指部門對企業以外客戶之收入。
 2. 部門損益係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攤。

3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷貨貨資訊：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%。

(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、合併財務報表

元大證券股份有限公司

(原名復華綜合證券股份有限公司)

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十六年度及九十五年度

(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

本公司民國九十六年度（自 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子
公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



負責人：杜麗莊

中華民國九十七年二月二十一日



會計師查核報告

(97)財審報字第 07000337 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九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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。元大證券股份有限公司民國九十五年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年二月十三日出具修正式無保留意見之查核報告。

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，第一段所述民國九十六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」、「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九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

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

資誠會計師事務所

會計師：

王嘉瑜

黃金澤



前財政部證期會
核准簽證文號

(84)台財證(六)第 13377 號

(78)台財證(一)第 28496 號

民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 一 日



單位：新台幣仟元
96 年 12 月 31 日 95 年 12 月 31 日 95 年 12 月 31 日
資 產

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日	資 產
流动資產				
現金及約當現金(附註四(一)、五及六)	\$ 7,845,818	8 \$ 2,732,628	10	201010 流動負債
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註三、四(二)、五、六及十)	49,719,064 47	12,565,420	48	201030 短期借款
附賣回債券投資(附註四(五)、五及六)	4,944,945 5	5,003,280	19	201060 附買回債券負債(附註四(十一)及五)
應收金票款	27,057	-	-	公平價值變動列入損益之金融負債
應收票據	2,112	-	-	(附註四(十二)、七及十)
應收保價款	-	-	-	201610 應付票據
應收存出保證金	1,908	-	-	201630 應付帳款
應收票據	16,934	-	-	預收款項
應收帳款	1,030	-	-	101,660 代收款項
預付帳款	1,1630	-	-	201670 其他應收款(附註四(十三)(二十二)及五)
其他款項	1,630	-	-	201760 其他金融負債(附註四(十四))
其他應收款(附註五)	69,549	1	19,710	201980 其他流動負債
其他應收款 - 關係人(附註五)	390,035	-	-	201990 其他流動負債
受限制資產 - 流動(附註四(二十二))	13,999,81	13	-	202010 其他負債
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	1,443,322	1	-	202030 買賣損失準備(附註四(十五))
無形市場之債券投資 - 流動	1,790	-	-	2020320 存入保證金
待出售非流動資產(附註四(十七))	575,474	1	-	2020320 處計退休金負債 - 流動(附註四(十六))
其他流動資產 - 其他	3,581	-	440	202060 預帳損失準備
基金及投資	80,043,506	76	21,681,165	2020800 代收承銷股款
授權益法 - 長期股權投資(附註四(六))				其他負債合計
(八) 及五)	5,957,793	6	-	1,138,378
102300 債出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	6,171,505	6	1,250,375	1
102400 (十) 及六)	899,624	1	-	41,287,103
102500 持有至到期日金融資產 - 非流動(附註四(四)及六)				39
102600 固定資產(附註四(八)(九)、六及七)				14,921,747
102700 建築物	4,128,751	4	472,136	57
102800 建築物 設備	1,537,992	1	526,776	5
102900 預付房地款	838,105	1	270,884	5
103000 預付設備款	1,663,075	2	-	302060 合併盈餘
103050 租賃權益改良	115,452	-	73,632	302070 保留盈餘
103060 減：累計折舊	322,483	-	198,205	302070 長期投資
103078 固定資產合計	18,385	-	-	302070 合併盈餘
103099 (八) 及五)	839,872	(1)	(296,833)	302070 保留盈餘
104020 遠期退休金成本	7,767,601	7	1,244,800	302070 重大承諾及或有事項(附註七)
104090 其他無形資產	3,644	-	-	302070 重大期後事項(附註九)
104900 無形資產合計	341,664	-	-	
105010 諸業保證金(附註五及六)	585,000	1	465,000	
105020 交割姑算基金	771,964	1	299,141	
105030 退出保證金(附註六)	428,006	-	158,022	
105040 遠期件項	-	-	-	
105090 出租資產(附註四(八)及六)	482,427	-	497,873	
105100 開置資產(附註四(八)及六)	265,339	-	-	
105110 遠延所得稅資產 - 非流動(附註四 (二十二))	134,728	-	39,083	
10595 合併借項	1,674,973	2	-	
121000 受託買賣債項淨額(附註四(二十四))	4,332,437	4	1,459,119	
資產總計	106,149,193	100	34,384	
	\$ 106,149,193	100	\$ 26,120,486	100

請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所王嘉倫、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜鵑莊
經理人：李鴻基
會計主管：陳鵬輝



**有券元
元大證券股份有限公司
合併財務報表
民國96年及95年1月1日至12月31日**

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96 年 度	95 年 度
	金額 %	金額 %
收 入		
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 10,073,742 47	\$ 2,353,252 49
402000 借貸款項手續費收入	49 -	- -
404000 承銷手續費收入	278,383 1	15,738 -
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)	1,366,909 6	427,264 9
421100 股務代理收入(附註五)	170,243 1	33,162 1
421200 利息收入(附註五)	1,341,156 6	277,743 6
421300 股利收入	298,713 1	77,353 2
421500 營業證券評價利益(附註四(二))	1,150,631 5	29,973 1
421600 借券及附賣回債券融券回補利益 (附註十)	7,480 -	- -
422200 認購(售)權證發行利益(附註十)	839,451 4	320,485 7
424100 期貨佣金收入(附註五)	- -	82,414 2
424300 受託結算交割服務費收入	6,879 -	- -
424400 衍生性金融商品利益一期貨(附註十)	633,198 3	105,325 2
424500 衍生性金融商品利益一櫃檯(附註十)	- -	305,293 6
438000 其他營業收入(附註五)	2,942,386 14	163,026 3
440000 營業外收入及利益(附註四(六)及五)	<u>2,599,412</u> <u>12</u>	<u>590,608</u> <u>12</u>
	<u>21,708,632</u> <u>100</u>	<u>4,781,636</u> <u>100</u>
費 用		
501000 經紀經手費支出	(579,349)(3)	(145,441)(3)
502000 自營經手費支出	(36,488) -	(7,430) -
503000 轉融通手續費支出	(203) -	- -
504000 承銷作業手續費支出	(6,468) -	(1,030) -
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(443,628)(2)	(123,671)(3)
521200 利息支出(附註五)	(616,587)(3)	(268,053)(6)
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	(50) -	- -
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	(20,720) -	(3,060) -
524300 結算交割服務費支出	(50,233) -	(693) -
524400 衍生性金融商品損失一期貨(附註十)	(514,436)(3)	(83,346)(2)
524500 衍生性金融商品損失一櫃檯(附註十)	(201,728)(1)	(310,672)(6)
530000 營業費用(附註四(二十五)及五)	(9,046,502)(42)	(2,748,037)(57)
538000 其他營業支出	(41,334) -	(180) -
540000 營業外支出及損失(附註四(八))	(701,854)(3)	(142,952)(3)
	<u>(12,259,580)</u> <u>(57)</u>	<u>(3,834,565)</u> <u>(80)</u>
繼續營業部門稅前淨利	9,449,052 43	947,071 20
551000 所得稅費用(附註四(二十二))	(770,148)(3)	(378,136)(8)
列計非常損益及會計原則變動之累計影響		
數前淨利	8,678,904 40	568,935 12
484000 會計原則變動累積影響數(附註三)	- -	113,682 2
合併總利益	<u>\$ 8,678,904</u> <u>40</u>	<u>\$ 682,617</u> <u>14</u>
歸屬予：		
913100 合併淨利益	\$ 8,600,870 40	\$ 685,029 12
913200 少數股權淨利(淨損)	78,034 -	(2,412) -
合併總利益	<u>\$ 8,678,904</u> <u>40</u>	<u>\$ 682,617</u> <u>12</u>
稅		
基本每股盈餘(附註三及四(二十三))		
繼續營業部門淨利	\$ 1.83 \$ 1.71	\$ 0.95 \$ 0.57
會計原則變動累積影響數(附註三)	- -	0.11 0.11
合併總利益	1.83 \$ 1.71	1.06 0.68
少數股權淨利	(0.02)(0.02)	- -
合併淨利益	<u>\$ 1.81</u> <u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.06</u> <u>\$ 0.68</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜麗莊



經理人：李鴻基



會計主管：陳麒漳





元大證券有限公司
合併盈虧動益表
民國 96 年 12 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	少數股權	合計
95 年度													
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,902,938	\$ 89,280	\$ 390,678	\$ 781,355	(\$ 1,177,527)	\$ 38,211	\$ 5,494	\$ 5,494	\$ 75,308	\$ 9,023,821			
資本公積彌補虧損	-	(5,494)	-	(390,678)	(781,355)	-	390,678	781,355	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	685,029	685,029	-	(2,412)	2,412	1,500,000	1,500,000
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	682,617	682,617
95 年度合併總利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,642	4,642
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,341)	(12,341)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 72,896	\$ 72,896
95 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,402,938	\$ 83,786	\$ 33,786	\$ 685,029	(\$ 50,552)	\$ 4,642	\$ 4,642	\$ 4,642	\$ 72,896	\$ 11,198,739			
96 年度													
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,402,938	\$ 83,786	\$ 33,786	\$ -	\$ -	\$ 685,029	(\$ 50,552)	\$ 4,642	\$ 72,896	\$ 11,198,739			
合併元京華證券發行新股—	59,276,450	1,263,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,322,000	61,322,000
96 年 9 月	(16,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,000,000)	(16,000,000)
減資退回股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95 年盈餘指撥及分配	-	-	-	68,503	-	68,503	-	(68,503)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	137,006	(137,006)	-	(137,006)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(4,795)	-	(4,795)	-	-	-	(4,795)	(4,795)
提列員工紅利	-	-	-	-	-	(474,725)	-	(474,725)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	8,600,870	-	8,600,870	-	78,034	78,034	8,678,904	8,678,904
96 年度合併總利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,257	50,257
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司增資未依持股比例認列	-	(22,970)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,970)	(22,970)
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動	-	(13,541)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,541)	(13,541)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,037	54,037
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,184	74,184
96 年 12 月 31 日餘額	\$ 53,679,388	\$ 1,310,491	\$ 68,503	\$ 137,006	\$ 8,600,870	\$ 738,774	\$ 101,944	\$ 225,114	\$ 64,862,090				

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所王嘉瑜、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜麗莊
經理人：李鴻基

鴻基



會計主管：陳鵬達



元大證券股份有限公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

96 年 度 95 年 度

營業活動之現金流量

合併總利益	\$ 8,678,904	\$ 682,617
調整項目		
營業證券評價利益	(1,150,631)	(29,973)
買賣損失準備(回升利益)提列數	(72,858)	(19,866)
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(71,032)	-
債券及附買回債券評價損失	50	-
違約損失準備轉列收入	(200,000)	-
壞帳沖轉數	(2,565)	(1,740)
取得採權益法之長期股權投資現金股利	643,948	-
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(754,523)	-
處分投資利益	-	(43,718)
處分固定資產淨(利益)損失	(32,523)	(47,766)
固定資產轉列費用	1,995	587
其他無形資產報廢損失	-	755
非金融資產減損損失	376,946	-
無活絡市場債券投資之減損損失	4,272	-
處分無活絡市場之債券投資損失	230	-
備供出售金融資產—非流動減損損失	8,877	12,724
備供出售金融資產—非流動處分損失	4,400	706
折舊費用(含出租資產及閒置資產)	264,372	120,418
各項攤提	112,628	102,532
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,762,691	4,674,681
附賣回債券投資	5,314,886	123,824
應收票據及應收帳款	287,295	263,620
應收證券借貸款項	(25,445)	-
債券擔保價款	(2,112)	-
債券存出保證金	(1,908)	-
預付款項	541,464	19,845
其他應收款	(3,502,914)	47,098
遞延所得稅	(11,081)	(5,282)
其他流動資產其他	(3,141)	96,444
附買回債券負債	(24,061,231)	(5,642,063)
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	(100,036)	(85,542)
應付帳款	98,452	(367,700)
應付票據	(60,335)	(41,310)
預收款項	10,173	(13,232)
代收款項	54,092	(94,947)
其他金融負債—流動	468,525	-
其他應付款	(1,734,795)	327,170
應計退休金負債—非流動	38,884	21,127
其他流動負債	(987)	782
受託買賣借貸項淨額	(330,189)	8,138
營業活動之淨現金流入	5,554,778	245,193

(續次頁)



元大證券股份有限公司
合併現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

96 年 度 95 年 度

投資活動之現金流量

受限制資產(增加)減少	(\$ 311,110)	\$ 17,162
持有至到期日金融資產本期贖回	(99,720)	-
購置固定資產	(491,483)	(126,457)
出售固定資產本期收現數	(1,111,309)	(8,561)
其他無形資產增加	(2,078)	(25,590)
遞延借項增加	-	(7,315)
其他資產減少	12,823	-
營業保證金減少	565,000	575,215
交割結算基金減少	162,596	24,980
無活絡市場債券投資增加	(571)	-
處分備供出售金融資產—非流動債款	35,020	2,620
本期購入備供出售金融資產—非流動	-	(536,583)
存出保證金減少	75,689	33,289
讓與融資融券債權本期收現數	22,000,000	-
本期購入備供出售金融資產—非流動	(292,117)	-
本期收回款-備供出售金融資產-非流動	44,752	-
 投資活動之淨現金流入(流出)	 23,009,550	 (34,118)

融資活動之現金流量

現金增資	-	1,500,000
短期借款減少	(7,372,156)	(559,794)
應付短期票券減少	-	(199,515)
存入保證金(減少)增加	(3,670)	1,345
發放員工紅利	(4,795)	-
發放現金股利	(474,725)	-
發放消滅公司之董事監事酬勞	(47,103)	-
發放消滅公司之員工紅利	(94,205)	-
發放消滅公司之現金股利	(3,009,572)	-
減資退還股款	(16,000,000)	-
合併現金流入數	2,691,578	-
少數股權變動	74,184	-
 融資活動之淨現金(流出)流入	 (24,240,464)	 742,036
 匯率影響數	 789,326	 (12,341)
本期現金及約當現金增加	5,113,190	940,770
期初現金及約當現金餘額	2,732,628	1,791,858
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,845,818	\$ 2,732,628

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 387,078	\$ 271,213
減：資本化利息	(62,044)	-
不含資本化利息之本期支付所得稅	\$ 325,034	\$ 271,213
本期支付所得稅	\$ 1,774,818	\$ 23,541

僅有部分現金流入之投資活動

讓與融資融券債權價款	\$ 35,923,470	\$ -
減：期末應收讓與融資融券債權價款	(13,923,470)	-
本期收現數	\$ 22,000,000	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、黃金澤會計師民國九十七年二月二十一日查核報告。

董事長：杜麗莊



經理人：李鴻基



會計主管：陳麒漳



元大證券股份有限公司合併財務報表附註民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革(一)元大證券股份有限公司

- (一)本公司成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生性金融商品之募集與發行。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 4.7 仟人。
- (二)本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金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 96 年 12 月 31 日，本公司已設有 145 家分公司(包含總公司)作為營業據點。
- (六)本公司之母公司為元大金控公司。

(二)列入本合併財務報表之子公司名稱、業務、本公司所持股權比例

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			96年 12月31日	95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%	-	註1、註2
本公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	保險經紀人業務	100%	-	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%	-	註1、註2
本公司	復華控股(維京群島)有限公司(簡稱復華控股)	投資控股	100%	100%	註2
本公司	復華期貨經理(簡稱復華期經)	期貨經理業務	-	50%	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%	-	註1、註2
復華控股	復華證券(香港)有限公司	受託買賣國外有價證券及其他相關投資	100%	100%	註2、註5

註 1：係原合併消滅公司—元大京華證券股份有限公司之子公司。

註 2：係依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

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

註 4：已於民國 96 年度辦理解散清算。

註 5：自民國 94 年 11 月開始進行精算，惟尚未完成解散程序。

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

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

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

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

(五)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因
無。

(六)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因
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
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
無。

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」、「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)合併報表編製原則

- 本公司對於直接或間接持有有表決權股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。本公司於喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司收益及費損編入合併財務報表。
- 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. 本公司與合併子公司之指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係符合下列情況之一：
 - (1)混合商品。
 - (2)該指定可消除或重大減少衡量或認列之會計不一致。
 - (3)係依本公司與合併子公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(六) 應收證券借貸款項

1. 辦理證券業務借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項—客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項—客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳—應收借貸款項—客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳—應收借貸款項—客戶以其持有之有價證券為擔保」。
2. 辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。依「證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法」第 28 條

收取之融通違約金，帳列「其他營業外收入—其他」。

(七)備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。另本公司從事金融資產證券化之會計處理，請詳附註二(二十)。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，予以認列為股東權益調整項目，不認列當期損益；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八)持有至到期日金融資產

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

(九)無活絡市場之債券投資

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

(十)備抵呆帳/壞帳損失準備

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

(十一)附條件債券交易

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

(十二)期貨交易輔助業務/期貨交易

1. 本公司與合併子公司從事期貨交易輔助業務，向委任(受託)期貨商(證券商)收取(支付)佣金，於買賣期貨成交日認列「期貨佣金收入(支出)」項下。
2. 自營部門從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—流動一期貨交易保證金—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，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生性金融融品利益(損失)—期貨一期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益。

(十三)採權益法之長期股權投資

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

(十四)固定資產/出租資產/閒置資產

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



為當期損益。

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

(十五) 無形資產

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

(十六) 待出售非流動資產

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

(十七) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司與合併子公司所擁有的資產其可收回金額低於其帳面價值時，應於當期損益認列減損損失。可收回金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到的淨處分金額，使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內，可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在財務會計準則公報第三十五號規定認列減損迴轉利益，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十八) 金融資產證券化

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

(十九) 退休金

本公司及國內子公司退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期

報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額提列為當期之退休金成本。

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

(二十二) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(二十三)外幣交易之換算基礎

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

(二十四)資產負債區分流動非流動之標準

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

(二十五)交割日會計

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

(二十六)企業合併

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

前，該期間之收益及損費併入本公司合併後之財務報表。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

(一)本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

(二)此項會計原則變動對公司民國 95 年 12 月 31 日認列之其他股東權益調整金額借餘計 \$4,642，對民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日損益之影響如下：

	金額	每股盈餘(元)
繼續營業部門稅前利益	\$ 74,285	\$ 0.07
所得稅費用	-	-
繼續營業部門稅後損失	74,285	0.07
會計原則變動之累積影響數 (減除所得稅影響數)	113,682	0.11
本期淨利	<u>\$ 187,967</u>	<u>\$ 0.18</u>

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
現金		
零用金	\$ 5,556	\$ 2,735
活期存款／支票存款	95,010	115,518
定期存款	3,612,149	98,600
外幣存款	240,266	679,853
	3,952,981	896,706
約當現金—三個月內到期之商業本票	<u>3,892,837</u>	<u>1,835,922</u>
	<u>\$ 7,845,818</u>	<u>\$ 2,732,628</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：

	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
受益憑證及其他有價證券		
開放式基金	\$ 6,840,656	\$ 2,769,136
海外公司債	308,871	-
小計	7,149,527	2,769,136
評價調整	173,305	22,605
合計	<u>7,322,832</u>	<u>2,791,741</u>
營業證券—自營		
政府公債	3,626,407	3,437,669
公司債	19,730,952	2,931,069
國際金融債	2,945,780	678,696
上市/櫃公司股票	7,739,108	670,918
可轉換公司債	1,193,670	391,579
國外有價證券	137,775	-
興櫃股票	1,434,354	85,742
小計	36,808,046	8,195,673
評價調整	1,917,321	68,865
合計	<u>38,725,367</u>	<u>8,264,538</u>
營業證券—承銷		
上市/櫃公司股票	590,457	112,482
可轉換公司債	1,358,736	369,100
小計	1,949,193	481,582
評價調整	(119,987)	50,279
合計	<u>1,829,206</u>	<u>531,861</u>
營業證券—避險		
上市/櫃公司股票	960,506	708,374
可轉換公司債	113,288	-
認購(售)權證	22,183	-
小計	1,095,977	708,374
評價調整	10,872	36,240
合計	<u>1,106,849</u>	<u>744,614</u>
衍生性金融商品		
買入選擇權一期貨	280	356
期貨交易保證金—自有資金	71,072	117,831
衍生性金融商品資產—櫃檯	131,378	114,479
小計	<u>202,730</u>	<u>232,666</u>

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
指定公平價值衡量之金融資產：		
結構型商品	\$ 530,000	\$ -
評價調整	2,080	-
小計	<u>532,080</u>	<u>-</u>
總合計	<u>\$ 49,719,064</u>	<u>\$ 12,565,420</u>
非流動項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產：		
政府公債	\$ 469,108	\$ -
評價調整	279	-
合計	<u>\$ 469,387</u>	<u>\$ -</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>96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	\$ 175,261	\$ 71,032
海外可轉債	27,824	(23,032)
營業證券—自營	949,427	1,544,202
營業證券—承銷	386,070	(394,956)
營業證券—避險	(440,040)	24,417
合計	<u>\$ 1,098,542</u>	<u>\$ 1,221,663</u>
 <u>95年1月1日至12月31日</u>		
	<u>處分(損)益</u>	<u>評價(損)益</u>
	\$ 44,424	\$ 13,934
開放式基金	388,037	7,553
營業證券—自營	39,227	20,349
營業證券—承銷	(123,671)	2,071
營業證券—避險	<u>\$ 348,017</u>	<u>\$ 43,907</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

項 目	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	持 股 比 率	金 額	持 股 比 率
非流動項目：				
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 176,288	4.03%	\$ 27,622	0.58%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	297,855	1.15%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	51,193	2.24%
利鼎創業投資股份有限公司	200,000	17.39%	100,000	8.70%
生華創業投資股份有限公司	85,000	4.00%	-	-
誠宇創業投資股份有限公司	160,000	8.00%	60,000	3.00%
華成創業投資股份有限公司	70,000	7.00%	-	-
華威世紀創業投資股份有限公司	100,000	10.00%	-	-
華陸創業投資股份有限公司	90,000	8.70%	-	-
新盛創業投資股份有限公司	70,000	6.60%	-	-
聯訊參創業投資股份有限公司	100,000	10.00%	-	-
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	-	-
勝通創業投資股份有限公司	60,000	9.23%	60,000	9.23%
啟鼎創業投資股份有限公司	100,000	4.35%	100,000	4.35%
The First Securities Joint Stock Company Ltd.	385,726	43.84%	-	-
其他	<u>314,938</u>	-	<u>56,692</u>	-
	<u>3,308,920</u>		<u>753,362</u>	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉特別股	<u>500,000</u>	-	<u>-</u>	-
其他				
95央債甲一	494,217	-	492,371	-
CHINA COAL AND COKE INVESTMENT FUND, LP	291,780	-	-	-
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	162,100	-	-	-
ASIATECH TAIWAN VENTURE FUND, LP	84,828	-	-	-
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	64,840	-	-	-
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	48,630	-	-	-

項 目	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	持 股 比 率	金 額	持 股 比 率
Alpha Notes	32,420	-	-	-
Sapphire CDO Limited	162,100	-	-	-
Sapphire CDO II Limited	291,780	-	-	-
Far East CDO債券	162,100	-	-	-
LLOYDS TSB債券	32,420	-	-	-
KOREA DEV債券	31,630	-	-	-
WOORI BANK債券	31,719	-	-	-
EXP-IMP BK債券	31,919	-	-	-
次順位受益證券	379,917	-	-	-
賣方受益證券	<u>196,233</u>			
	<u>2,498,633</u>		<u>492,371</u>	
小計	6,307,553		1,245,733	
累計減損	(16,677)	-	-	-
備供出售金融資產評價調整	(119,371)	-	<u>4,642</u>	
合計	<u>\$ 6,171,505</u>		<u>\$ 1,250,375</u>	

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

(四) 持有至到期日金融資產(95 年度：無)

項 目	96年12月31日
非流動項目：	
政府公債	<u>\$ 899,624</u>

(五) 附賣回債券投資

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，年利率分別為 1.965% ~ 2.25% 及 1.625%~1.74%。

(六) 採權益法之長期股權投資(95 年度：無)

採權益法之長期股權投資	96年12月31日	
	金 額	持 股 比 率
頂華證券投資管理公司	\$ 33,760	50.00%
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	<u>5,924,033</u>	28.88%
權益法合計數	<u>\$ 5,957,793</u>	

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

(七)待出售非流動資產(95 年 12 月 31 日：無)

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

本公司於民國 96 年 9 月 14 日與南山人壽保險股份有限公司(以下簡稱「南山人壽」)簽約，將出售忠孝西路房地，總價款計 \$816,530，業已收取總價款之 20%為簽約金，依約最遲應於簽約日後一年內，完成過戶及交屋。

(八)非金融資產減損(95 年度：無)

1. 累計減損變動金額如下：

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

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

(註 2)係出售資產減少數。

2. 損益表認列減損損失金額如下：

	列於損益表部分
	民國96年度
減損損失—出租資產(帳列營業外支出)	\$ 59,132
減損損失—閒置資產(帳列營業外支出)	<u>317,814</u>
	<u>\$ 376,946</u>

(九)固定資產(95 年度：無)

民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，利息資本化金額為 \$62,044。

(十)資產證券化交易**1. 特性及損益**

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

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

上列受益證券均無票面利率。

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

2. 衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	96年12月31日(年率)	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券
預計加權平均年限	3.21 年	1.48 年
預計信用損失率	-	-
剩餘現金流量之折現率	2.45%	2.43%

3. 敏感度分析：

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



	96 年 12 月 31 日	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券
保留權利之帳面價值	\$ 370,181	\$ 169,789
預計加權平均年限	3.21年	1.48年
剩餘現金流量之折現率	2.45%	2.43%
不利變動10%對公平價值之影響	(2,819)	(591)
不利變動20%對公平價值之影響	(5,610)	(1,178)

4. 預期靜態群組損失率：

自民國 96 年及 95 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：

	96年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	31,906
	<u>31,906</u>

(十一) 附買回債券負債

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日附買回債券負債皆為一年內到期，年利率分別為 1.6% ~ 5.2% 及 1.35% ~ 5.8%。

(十二) 公平價值變動列入損益之金融負債—流動

交易目的金融負債

項	目	96年12月31日	95年12月31日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 8,699,343	\$ 719,330	
價值變動利益	(5,620,027)	(218,230)	
市價(A)	3,079,316	501,100	
再買回認購(售)權證	4,762,123	344,435	
價值變動(損失)利益	(1,912,764)	(12,795)	
市價(B)	2,849,359	331,640	
發行認購(售)權證負債(A-B)	229,957	169,460	
衍生性金融商品負債—櫃檯	562,442	97,761	
賣出選擇權負債一期貨	320	-	
應付債券—避險	2,120	-	
應付債券—避險評價調整	50	-	
小計	2,170	-	
合計	\$ 794,889	\$ 267,221	

1. 衍生性金融商品負債及損益認列，請詳附註十(五)說明。
2. 本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司已發行之認購(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 96 年 12 月 31 日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：



單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元京EL	士電	20,000	96.05.22	\$ 3.398	\$ 47.77	\$ 0.30
元京EM	潤泰全	20,000	96.05.22	1.754	30.60	2.80
元京EN	微星	20,000	96.05.29	1.555	35.70	0.60
元京EP	廣達	20,000	96.05.29	2.780	75.90	0.03
元京EQ	欣興	20,000	96.06.05	3.040	71.55	2.95
元京ER	南電	20,000	96.06.05	1.904	282.00	1.63
元京ES	中國砂輪	20,000	96.06.06	1.883	180.75	0.01
元京ET	可成	20,000	96.06.06	3.560	480.75	0.02
元京EU	大立	30,000	96.06.08	0.648	631.50	0.06
元京EV	晶技	20,000	96.06.08	0.797	98.70	0.04
元京EW	億光	20,000	96.06.13	1.734	192.75	0.27
元京EX	凌陽	20,000	96.06.13	1.206	116.10	0.01
元京EY	超豐	20,000	96.06.13	2.791	81.75	0.13
元京EZ	宏正	20,000	96.06.13	1.963	204.00	0.01
復華61	全懋	20,000	96.06.21	1.773	58.20	0.01
復華62	友達	20,000	96.06.21	2.219	87.60	0.40
復華63	京元電	20,000	96.06.22	1.752	41.92	0.01
復華64	勝華	20,000	96.06.22	1.426	50.70	1.40
復華65	建漢	20,000	96.06.23	1.661	128.40	0.01
復華66	神達	20,000	96.06.23	1.852	63.00	0.01
復華67	國巨	25,000	96.06.25	1.287	23.10	0.01
復華68	日月光	20,000	96.06.25	1.226	65.70	0.01
復華69	力成科	20,000	96.06.26	1.407	201.00	0.01
復華70	欣興	20,000	96.06.26	2.277	74.40	0.38
復華71	英業達	20,000	96.06.27	1.762	38.25	0.01
復華72	台達電	20,000	96.06.27	1.751	189.00	0.01
元京FX	聯電	20,000	96.06.27	1.116	29.77	0.01
元京FY	華通	20,000	96.06.27	1.345	23.25	0.01
元京FZ	瑞軒	20,000	96.06.27	0.857	57.75	0.01
元京GA	敦南	40,000	96.06.27	0.518	44.32	0.01
元京GB	英業達	20,000	96.06.28	1.784	38.25	0.01
元京GC	群光電	20,000	96.06.28	0.528	95.25	0.01
元京GD	精元	20,000	96.06.28	1.644	62.77	0.01
元京GE	國賓	20,000	96.06.28	1.206	52.80	0.01
復華73	華通	25,000	96.06.28	1.090	23.55	0.01
復華74	華亞科	20,000	96.06.28	1.454	62.85	0.01
元京GF	聯成	20,000	96.07.02	0.967	29.02	0.01

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元京GG	遠紡	20,000	96.07.02	\$ 2.930	\$ 50.47	\$ 0.06
元京GH	友訊	20,000	96.07.02	1.555	117.00	0.01
元京GJ	華亞科	20,000	96.07.02	2.621	62.32	0.01
元京GK	訊連	20,000	96.07.02	1.545	200.25	0.02
元京GL	建大	20,000	96.07.03	3.090	46.12	0.01
元京GM	鍊德	20,000	96.07.03	0.887	15.15	0.01
元京GN	圓剛	20,000	96.07.03	2.552	82.50	0.25
元京GP	飛宏	20,000	96.07.03	3.667	51.75	0.01
復華75	可成	20,000	96.07.03	2.911	469.50	0.01
復華76	智原	20,000	96.07.03	1.714	204.00	0.01
元京GQ	歌林	20,000	96.07.04	1.316	20.70	0.02
元京GR	必翔	20,000	96.07.04	1.465	121.50	0.01
元京GS	亞翔	20,000	96.07.04	0.847	89.40	0.01
元京GT	美利達	20,000	96.07.04	3.110	92.85	0.01
元京GU	大成	20,000	96.07.05	2.332	55.42	0.08
元京GV	榮化	20,000	96.07.05	2.293	46.87	0.11
元京GW	正新	20,000	96.07.05	1.684	67.20	0.64
元京GX	大同	20,000	96.07.05	1.465	24.37	0.01
元京GY	國揚	20,000	96.07.06	1.964	42.00	0.01
元京GZ	益航	20,000	96.07.06	0.827	89.85	0.58
元京HA	輔祥	20,000	96.07.06	2.023	64.50	0.01
元京HB	億豐	20,000	96.07.06	1.435	60.15	0.09
元京HC	勤美	20,000	96.07.11	0.678	92.40	0.01
元京HD	茂矽	20,000	96.07.11	1.355	76.95	0.01
元京HE	佳能	20,000	96.07.13	1.196	85.50	0.03
元京HF	技嘉	20,000	96.07.13	1.386	189.00	0.01
元京HG	京元電	20,000	96.07.13	0.847	38.40	0.02
元京HH	松翰	20,000	96.07.13	0.857	43.42	0.01
復華77	奇美	20,000	96.07.18	2.160	58.57	2.60
元京HJ	聚陽	20,000	96.07.23	1.026	144.90	0.01
元京HK	敬鵬	20,000	96.07.23	1.405	45.75	0.01
元京HL	聯強	20,000	96.07.24	1.355	94.20	1.62
元京HM	亞光	20,000	96.07.24	1.295	228.00	0.02
元京HN	中鴻	20,000	96.07.25	1.355	25.42	0.67
元京HP	燁輝	20,000	96.07.25	0.478	25.20	0.05
元京HQ	友達	20,000	96.07.25	1.754	81.60	1.87
元京HR	瑞昱	20,000	96.07.26	2.611	306.00	0.01



單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元京HS	勝華	20,000	96.07.26	\$ 2.661	\$ 70.20	\$1.24
元京HT	華晶科	20,000	96.07.26	3.229	124.20	0.21
元京HU	南紡	20,000	96.07.30	1.435	24.15	0.09
元京HV	智邦	20,000	96.07.30	1.345	30.75	0.23
元京HW	宏達電	20,000	96.08.01	0.787	901.50	1.23
元京HX	台灣人壽	20,000	96.08.01	1.495	99.00	0.28
元京HY	昆盈	20,000	96.08.03	1.495	90.00	0.21
元京HZ	思源	20,000	96.08.03	1.505	89.70	0.25
元京JA	裕隆	35,000	96.08.09	0.807	60.15	0.06
元京JB	晶豪科	20,000	96.08.14	2.232	177.00	0.95
元京JC	寶成	20,000	96.08.14	1.425	54.15	0.15
元京JD(P)	京元電	20,000	96.08.20	0.857	9.25	1.21
元京JE	宏碁	20,000	96.08.29	2.212	88.80	1.30
元京JF	全懋	20,000	96.08.29	2.093	57.22	0.13
元京JG	晶電	20,000	96.08.31	1.873	225.00	0.58
元京JH	聯詠	20,000	96.08.31	1.575	195.75	0.10
元京JJ	鴻準	20,000	96.09.13	4.633	518.25	0.50
元京JK	聯發科	20,000	96.09.13	7.670	885.00	0.50
元京JL	兆赫	20,000	96.09.13	2.830	238.50	0.27
元京JM	鴻海	20,000	96.09.14	2.173	354.75	0.35
元京JN	環電	20,000	96.09.14	1.545	34.57	0.30
元京JP	景碩	20,000	96.09.14	1.475	163.50	0.55
元京JQ	緯創資通	20,000	96.09.20	3.199	86.25	1.84
元京JR	立錡科	20,000	96.09.20	0.508	468.00	0.12
元京JS	大聯大	20,000	96.09.21	3.069	63.52	1.70
元大AA	台積	20,000	96.09.28	2.541	95.40	0.90
元大AB(P)	台積	20,000	96.09.28	2.362	31.80	2.00
元大AC	中鋼	20,000	96.10.01	1.106	72.22	0.31
元大AD	新興	20,000	96.10.01	2.033	113.40	0.50
元大AE	裕民	20,000	96.10.01	1.664	165.75	0.51
元大AF	豐興	20,000	96.10.03	2.760	83.70	2.05
元大AG	研華	20,000	96.10.03	1.873	142.35	0.22
元大AH	萬海	20,000	96.10.03	3.438	41.92	1.87
元大AJ	厚生	20,000	96.10.04	2.641	33.15	0.66
元大AK	台航	20,000	96.10.04	2.442	114.30	0.24
元大AL(P)	台航	20,000	96.10.04	1.694	38.10	5.30
元大AM	威達電	20,000	96.10.04	2.232	110.70	0.52

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大AN	東鋼	20,000	96.10.05	\$ 2.989	\$ 78.75	\$ 2.48
元大AP(P)	東鋼	20,000	96.10.05	1.176	26.25	0.58
元大AQ	精英	20,000	96.10.05	3.039	31.72	0.55
元大AR	聯陽	20,000	96.10.05	2.691	192.00	1.13
元大AS	欣興	20,000	96.10.05	3.189	96.30	1.92
元大AT	統一	20,000	96.10.09	1.923	77.10	0.75
元大AU	中國砂輪	20,000	96.10.09	1.186	125.40	0.30
元大AV	金像電子	20,000	96.10.09	1.794	42.90	1.35
元大AW	中信金	20,000	96.10.09	1.634	37.87	0.80
元大AX	永豐金	20,000	96.10.11	1.734	24.07	0.36
元大AY	佰鴻	20,000	96.10.11	1.594	126.75	1.28
元大AZ	凌巨	20,000	96.10.11	2.202	72.52	1.50
元大BA	泰銘	20,000	96.10.11	2.471	112.35	0.62
元大BB	台泥	20,000	96.10.15	4.294	81.75	1.97
元大BC	新纖	20,000	96.10.15	1.883	18.30	0.60
元大BD	永豐餘	20,000	96.10.15	2.362	23.77	0.50
元大BE	台聚	20,000	96.10.16	2.003	34.65	1.13
元大BF	中纖	20,000	96.10.16	1.375	22.65	0.31
元大BG	鼎元	20,000	96.10.17	1.505	65.25	0.07
元大BH	國產	20,000	96.10.17	1.614	30.90	0.32
元大BJ	大陸工	20,000	96.10.17	1.066	29.85	0.45
元大BK	台新金	20,000	96.10.17	1.455	24.75	0.17
元大BL	東元	20,000	96.10.18	2.192	27.30	0.96
元大BM	華碩	20,000	96.10.18	2.969	147.75	2.08
元大BN	長榮	20,000	96.10.18	1.903	48.75	1.38
元大BP	潤泰全	20,000	96.10.18	1.595	39.90	0.92
元大BQ	士電	20,000	96.10.19	1.515	51.67	1.28
元大BR	日月光	20,000	96.10.19	2.471	55.80	0.89
元大BS	瑞昱	20,000	96.10.19	2.551	216.00	0.84
元大BT	南電	20,000	96.10.19	2.243	327.00	1.74
元大BU	大立	20,000	96.10.25	7.075	607.50	6.95
元大BV	聯詠	20,000	96.10.25	4.215	214.50	1.11
元大BW	光磊	20,000	96.10.29	3.368	60.07	1.08
元大BX	閑暉	20,000	96.10.29	2.142	230.25	0.74
元大BY	華紙	20,000	96.10.30	1.634	36.82	0.78
元大BZ	晶電	20,000	96.10.30	2.053	222.75	1.82
元大CA	宏達電	20,000	96.10.30	8.866	1,021.50	6.30



單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大CB	台灣企銀	20,000	96.10.30	\$ 0.628	\$ 15.00	\$0.45
元大CC	東陽	20,000	96.10.31	1.973	51.00	0.75
元大CD	台肥	20,000	96.10.31	2.371	126.30	1.99
元大CE	光寶科	20,000	96.10.31	3.488	91.80	2.70
元大CF	仁寶	20,000	96.10.31	2.720	64.50	1.45
元大CG	南港	20,000	96.11.09	2.112	63.00	1.00
元大CH	三陽	20,000	96.11.09	2.043	33.90	0.44
元大CJ	美律	20,000	96.11.09	1.584	169.50	0.64
元大CK	智原	20,000	96.11.09	1.445	117.90	0.93
元大CL	台新金	20,000	96.11.26	1.315	20.85	0.89
元大CM	合庫	20,000	96.11.26	2.341	34.42	1.48
元大CN	旺宏	20,000	96.11.27	2.162	24.45	1.56
元大CP	友達	20,000	96.11.27	4.164	93.00	3.42
元大CQ(P)	友達	20,000	96.11.27	2.789	31.00	2.92
元大CR	亞泥	20,000	96.11.28	1.265	64.50	1.20
元大CS	台橡	20,000	96.11.28	1.076	63.00	0.97
元大CT	國泰金	20,000	96.11.28	1.654	102.45	1.00
元大CU	神達	20,000	96.12.12	2.032	51.30	2.39
元大CV	榮運	20,000	96.12.12	1.006	24.67	1.08
元大CW	佳能	20,000	96.12.13	1.514	77.55	1.70
元大CX	廣達	20,000	96.12.13	2.600	72.00	2.56
元大CY	華航	20,000	96.12.20	1.056	20.55	0.95
元大CZ	長榮航空	20,000	96.12.20	1.006	18.75	0.96
元大DA	大成鋼	20,000	96.12.21	1.444	52.80	1.45
元大DB	茂矽	20,000	96.12.21	1.614	35.25	1.62
元大DC	英業達	20,000	96.12.21	1.474	25.27	1.55
元大DD	群光電	20,000	96.12.21	1.265	80.25	1.27
元大PB	富喬	10,000	96.06.01	1.744	39.00	0.28
元大PC	均豪	10,000	96.06.01	2.631	45.00	0.01
元大PD	中光電	20,000	96.06.07	3.648	80.25	0.07
元大PE	廣明	20,000	96.06.07	3.549	80.10	0.01
元大PF	順達科	20,000	96.06.12	1.793	104.25	8.20
元大PG	茂迪	20,000	96.06.12	6.131	621.00	0.02
元大PH	歲強	20,000	96.06.12	4.128	79.20	0.01
復華Q5	順達科	5,000	96.06.14	1.008	102.15	4.00
復華Q6	漢磊	6,000	96.06.14	1.119	53.10	0.01
元大PQ	威剛	20,000	96.06.23	1.246	201.00	0.01

單位：新台幣元

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大PR	鉅象	20,000	96.06.23	\$ 4.304	\$ 509.25	\$ 0.03
元大PS	力麒	15,000	96.06.23	1.256	33.30	0.01
元大PT	遊戲橘子	15,000	96.06.23	2.402	56.40	0.01
元大PU	新日興	20,000	96.06.29	2.282	363.00	0.01
元大PV	力晶	20,000	96.06.29	1.275	30.07	0.01
元大PW	鈺創	12,000	96.06.29	3.888	54.00	0.01
元大PX	茂德	20,000	96.06.29	1.475	20.70	0.01
元大PY	東洋	20,000	96.07.09	1.644	89.40	0.01
元大PZ	遠雄	12,000	96.07.09	1.505	100.50	0.30
元大QA	百一	12,000	96.07.09	3.649	79.05	0.13
元大QB	聯茂	12,000	96.07.09	2.422	62.70	0.01
元大QC	威力盟	20,000	96.07.10	1.993	158.25	0.01
元大QD	廣運	20,000	96.07.10	2.193	78.30	0.18
元大QE	久元	20,000	96.07.10	1.116	173.25	0.01
元大QF	台耀	12,000	96.07.10	1.575	30.15	0.01
元大QG	育富電子	12,000	96.07.12	0.538	103.80	0.03
元大QH	驛訊	12,000	96.07.12	3.738	393.00	0.01
元大QJ	九暘	12,000	96.07.12	2.561	176.25	0.01
元大QK	朋程	12,000	96.07.12	3.180	453.00	0.01
復華Q7	力晶	25,000	96.07.13	1.089	32.02	0.01
元大QL	信錦	8,000	96.07.16	2.890	324.00	0.01
元大QM	光洋科	5,000	96.07.16	4.805	439.50	0.01
元大QN	南仁湖	8,000	96.07.16	1.425	39.22	0.10
元大QP	欣技	8,000	96.07.16	0.927	148.95	0.04
元大QQ	台灣半	10,000	96.07.27	6.775	111.75	0.96
元大QR	工信	10,000	96.07.27	1.804	43.42	0.10
元大QS	佳邦	10,000	96.07.27	2.013	110.70	0.02
元大QT	原相	10,000	96.08.06	0.787	588.00	0.05
元大QU	育富電子	15,000	96.08.06	0.787	107.10	0.04
元大QV	新普	20,000	96.08.08	2.733	299.25	0.05
元大QW	詮鼎	10,000	96.08.10	1.365	32.70	0.14
元大QX	聚鼎科	10,000	96.08.15	2.192	101.10	0.01
元大QY	漢磊	10,000	96.09.17	3.896	60.90	0.26
元大QZ	原相	5,000	96.10.08	4.744	447.00	1.32
元大RA	力晶	20,000	96.10.08	1.604	23.55	0.57
元大RB	合晶科技	8,000	96.10.08	3.897	317.25	1.45
元大RC	群聯	8,000	96.10.08	6.627	541.50	1.25



單位：新台幣元						
認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	發行價格	履約價格	市價
元大RD	力晶	20,000	96.11.23	\$ 1.265	\$ 17.92	\$ 1.35
元大RE	中美矽晶	10,000	96.11.23	4.414	348.00	5.30

(十三) 其他應付款

	96年12月31日	95年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,236,280	\$ 700,182
其他	290	-
非關係人：		
應付所得稅	8,496,742	79,066
應付薪資及獎金	607,636	-
其他應付費用	<u>813,103</u>	<u>341,845</u>
	<u><u>\$ 11,154,051</u></u>	<u><u>\$ 1,121,093</u></u>

(十四) 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。

(十五) 買賣損失準備

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

(十六) 應計退休金負債

- 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96年及95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\$57,975及\$22,027，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\$423,621及\$81,635，另原元大京華證券股份有限公司及其子公司—元大投信以職工退休基金管理委員會名義，截至民國

96年12月31日額外提存之退休基金計\$233,053。

2.自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國96年及95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\$130,723及\$47,199。

3.合併國外子公司退休辦法：

- (1)復華證券(香港)有限公司及元大證券(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、復華控股(維京群島)有限公司依當地法令無強制規定勞工退休辦法。
- (3)民國96年及95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為\$614之外，餘合併國外子公司並無員工，故無認列相關之退休金成本。
- (4)除上述(1)、(2)外，餘均無退休辦法。

4.退休金提撥狀況

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 72,510)	(\$ 3,707)
非既得給付義務	(1,192,404)	(205,258)
累積給付義務	(1,264,914)	(208,965)
未來薪資增加之影響數	(400,571)	(53,716)
預計給付義務	(1,665,485)	(262,681)
退休基金資產公平價值	656,674	81,635
提撥狀況	(1,008,811)	(181,046)
未認列過渡性淨資產	(48,016)	(6,303)
未認列前期服務成本	34,279	25,805
未認列退休金損益	313,788	(1,667)
應計退休金負債	(\$ 708,760)	(\$ 150,605)
既得給付	<u>\$ 82,665</u>	<u>(\$ 3,883)</u>



	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 62,494	\$ 15,542
利息成本	37,065	6,602
基金資產之預期報酬	(18,244)	(2,019)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,187)	-
未認列前期服務成本之攤銷	2,886	1,902
未認列之退休金(損)	(14,501)	-
淨退休金成本	<u>\$ 63,513</u>	<u>\$ 22,027</u>

精算假設如下：

折現率	3.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.50%

(十七) 股 本

- 本公司於民國 95 年 1 月 17 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資 \$1,500,000，發行普通股 150,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資後發行股本總額為 \$10,402,938，民國 95 年度已完成變更登記；本公司歷年以私募方式發行之普通股(含除權配發股數)共計 373,889 仟股，此項私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流動轉讓限制外，餘與其他已發行之普通股相同。
- 本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)決議通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，合併發行新股 \$59,276,450，面額 \$10 計 5,927,645 仟股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日。又民國 96 年 8 月 21 日董事會決議為配合集團母公司資本配置規劃，減資 \$16,000,000，計 1,600,000 仟股，減資基準日為民國 96 年 9 月 25 日。前述增/減資案，已於 96 年 10 月 23 日辦理資本變更登記完竣。
- 經上述增/減資數，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$54,000,000 及 \$10,500,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均分別為 5,367,939 仟股(含私募股份 288,036 仟股)及 1,040,294 仟股(含私募股份 373,889 仟股)。

(十八) 資本公積

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

(十九) 法定盈餘公積

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

(二十)特別盈餘公積

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

(二十一)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，於年底總結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。
 2. 本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
 3. 本公司民國 96 年度董事會代行股東會決議之盈餘分派案，發放現金股利每股為新台幣 0.4563 元，民國 95 年董事會代行股東會決議不分配。
 4. 本公司民國 96 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「公開資訊觀測站」查詢。
 5. 本公司民國 95 年度股東會決議實際配發員工紅利及董監事酬勞，與董事會通過擬議配發數同，有關員工紅利及董監事酬勞之配發資訊如下：
- | | |
|-----------------------|------------------------|
| (1) 配發情形： | |
| A. 員工紅利 | \$ 4,795 |
| (2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元) | |
| A. 原每股盈餘(追溯調整前) | \$ 0.682 |
| B. 計算每股盈餘 | <u><u>\$ 0.677</u></u> |



(二十二) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	96 年 度	95 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 8,496,742	\$ 79,066
應付母公司連結稅制款 (帳列其他應付款)	1,236,280	700,182
轉入元京證合併前應付估列所得稅	(137,258)	-
本期合併子公司合併前估列應付所得稅	(21,493)	-
本期處分之子公司估列所得稅費用	38,284	-
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(98,003) (5,282)	
以前年度所得稅高估數	(775) 38,466	
以前年度所得稅未付數	(8,870,181) (451,528)	
分離課稅稅額	86,515	4,765
預付所得稅	<u>40,037</u>	<u>12,467</u>
所得稅費用	<u>\$ 770,148</u>	<u>\$ 378,136</u>
當期所得稅費用	\$ 770,148	\$ 378,136
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 770,148</u>	<u>\$ 378,136</u>

2. 遷延所得稅資產(負債)明細如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅 影響	金額	所得稅 影響
遞延所得稅資產—流動				
未實現費用	(\$ 33,838)	(\$ 8,460)	\$ -	\$ -
訴訟未實現損失	41,000	<u>10,250</u>	-	-
	<u>\$ 1,790</u>		<u>\$ -</u>	
遞延所得稅資產—非流動				
違約損失準備	\$ 200,000	\$ 50,000	\$ 200,000	\$ 50,000
應計退休金負債	684,188	171,047	150,605	37,651
備抵壞帳	213,616	53,403	218,259	54,565
利息債券減損損失	118,724	29,681	-	-
減損損失—建物	109,079	27,270	-	-
固定資產財稅折舊 差異	(452,654) (113,163)	5,728	1,432	
	218,238		143,648	
備抵評價	(83,510)		(104,565)	
	<u>\$ 134,728</u>		<u>\$ 39,083</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。

	96年12月31日	95年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 653,044</u>	<u>\$ 14,073</u>
	96年度	95年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>7.59% (註二)</u>	<u>2.81% (註一)</u>

4. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 92 年。子公司一元大保經及元大投信營利事業所得稅結算申報，均業經稅捐機關核定至民國 93 年度。子公司一復華期貨經理(股)公司已於民國 96 年 6 月 15 日清算，其營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核至民國 95 年度。

5. 本公司(民國 89 年度及 91 至 92 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為 \$228,915，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 87 年至 92 年度)暨其原元大京華證券股份有限公司吸收合併之消滅公司—京華證券股份有限公司(民國 88 年度)及鼎康證券股份有限公司(民國 88 年度及 89 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 \$6,571,995，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

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

(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 96 年及 95 年度基本每股盈餘係分別依加權平均流通在外股數 5,086,028 及 1,003,718 仟股計算。

(二十四)受託買賣借(貸)項淨額

	96年12月31日	95年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款—交割款項	\$ 68,279	\$ 6,000
應收代買證券價款	12,016,357	5,251,973
應收交割帳款	11,451,134	4,188,780
交割代價	1,510,308	-
信用交易	<u>1,324,291</u>	<u>829,814</u>
	<u>26,370,369</u>	<u>10,276,567</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	12,905,533	6,141,919
應付交割帳款	11,018,536	3,498,781
交割代價	2,241,719	601,483
信用交易	<u>42,549</u>	<u>-</u>
	<u>26,208,337</u>	<u>10,242,183</u>
	<u>\$ 162,032</u>	<u>\$ 34,384</u>

(二十五)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	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,270,438	\$ 291,573	\$ 4,562,011
勞健保費用	190,677	9,592	200,269
退休金費用	178,148	11,164	189,312
其他用人費用	150,858	6,250	157,108
折舊費用(註)	252,986	11,386	264,372
攤銷費用	112,628	-	112,628
性質別	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	證券商	其他	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,438,774	\$ 3,171	\$ 1,441,945
勞健保費用	78,407	109	78,516
退休金費用	69,076	150	69,226
其他用人費用	53,265	2,216	55,481
折舊費用(註)	119,936	482	120,418
攤銷費用	102,157	375	102,532

註：內中包含民國 96 年及 95 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 \$6,116 及 \$7,575，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱

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



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

(二)與關係人間之重大交易事項

- 本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司與元鼎國際建設股份有限公司之交易請詳附註七、(二)之說明，另與元大建設開發股份有限公司之交易請詳附註七、(三)之說明。
- 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	96 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	\$ -	\$ 17,851	\$ 54,138
95 年 度			
關係人名稱	佣金收入 及其他		
	\$ 82,414	\$ 4,929	\$ 117,831

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

3. 銀行存款、利息收入及應收利息

- 本公司及子公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

		96 年 度	
關係人名稱	說明	營業外收入 及利息—利息 收入(註)	其他應收款 —應收利息 (註)
元大銀行		\$ 308,352	\$ 13,679
		95 年 度	
關係人名稱	說明	營業外收入 及利息—利息 收入(註)	其他應收款 —應收利息 (註)
元大銀行		\$ 304,591	\$ 7,088

註：含活期存款與定期存款之利息。

(2)本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日提存定存單金額計 \$100,000 於台銀(帳列「受限制資產—流動」科目)供作交割額度之擔保。

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—關係人」項下)如下：

		96 年 度	
關係人名稱	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入	
元大證金	\$ 1,284,684	\$ 166,475	
		95 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	\$ 158,887	\$ 16,397	

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	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	22
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,236,280	6	\$ 700,182	62

6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	96年12月31日		95年12月31日	
	取得成本	%	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 3,129,623	45	\$ 500,000	37
金復華投信經理之基金	1,101,223	17	330,000	25
	\$ 4,230,846	62	\$ 830,000	62

7. 營業證券—自營(95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	96 年 度		
	期未餘額	(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ 144	(\$ 111,758)	\$ -
元大金控	4,270,404	29,732	1,980,008
	<u>\$ 4,270,548</u>	<u>(\$ 82,026)</u>	<u>\$ 1,980,008</u>

8. 本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日將可轉讓定存單及一般定存單轉作發行認購(售)權證履約保證金(帳列「受限制資產一流動」)之明細如下：

	96年12月31日	95年12月31日
元大銀行	\$ 500,000	\$ 470,000

9. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

關係人名稱	96年12月31日	95年12月31日
元大銀行	\$ 589,000	\$ -
台銀	-	130,000
	<u>\$ 589,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

10. 財產交易

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

(1)附賣回債券交易：

	96 年 度			
	最高餘額	期未餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
元大銀行	\$ 2,204,913	<u>\$ 1,750,000</u>	1.7%~3.1%	\$ 21,957
95 年 度				
	最高餘額	期未餘額	利率區間%	當期利息 收入金額
元大證金	\$ 2,074,004	\$ 1,230,621	1.39%~1.635%	\$ 15,737
元大銀行	4,906,705	541,972	1.4%~1.645%	28,060
金復華投信	1,800,000	1,300,000	1.65%~1.74%	6,692
	<u>\$ 3,072,593</u>			<u>\$ 50,489</u>

(2) 附買回債券交易

	96 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	
			當期利息 支出金額	
元大投信經理 之基金	\$ 5,761,571	\$ 4,172,861	1.5%~2.9%	\$ 46,369
金復華投信經 理之基金	2,516,868	570,391 <u>\$ 4,743,252</u>	1.675%~2.4%	20,000 <u>\$ 66,369</u>
	95 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	\$ 1,596,224	\$ 402,982	1.38%~1.62%	\$ 6,731
金復華投信經 理之基金	5,470,649	1,567,400 <u>\$ 1,970,382</u>	1.375%~1.64%	34,073 <u>\$ 40,804</u>

(3) 債券買、賣斷交易：

	96 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
台銀	\$ -	\$ 47,242
土銀	-	95,285
元大證金	3,458,782	-
元大銀行	2,380,663	2,522,017
元大投信	776,010	-
金復華投信	1,379,919	-
元大投信經理之基金	2,127,640	-
金復華投信經理之基金	2,996,078 <u>\$ 13,119,092</u>	- <u>\$ 2,664,544</u>
	95 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大證金	\$ 393,783	\$ 734,411
元大銀行	2,358,622	2,363,629
金復華投信	1,099,327	503,549
元大投信經理之基金	1,465,839	-
金復華投信經理之基金	3,727,178 <u>\$ 9,044,749</u>	- <u>\$ 3,601,589</u>

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

11. 可轉債資產交換—固定收益端(96 年度：無)

本公司與元大銀行從事可轉債資產交換交易之情形如下：



標的名稱	期間	95 年 度		
		名目本金	利率%	利息支出
誠遠科一	93.04.07~ 95.04.06	\$ 140,000	1.75%	\$ 461

12. 回饋金收入

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

關係人名稱	96 年 度	
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 332,450	\$ 22,170
<hr/>		
關係人名稱	95 年 度	
	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	\$ 109,056	\$ 10,176

13. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

關係人名稱	96年度	95年度
元大證金	\$ 6,220	\$ 6,561
元大銀行	18,914	12,206
元大投信經理之基金	142,956	56,243
金復華投信經理之基金	5,536	6,158
其他	1,896	5,352
	\$ 175,522	\$ 86,520

14. 其他

- (1)本公司於民國 96 年及 95 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$1,396,000 及 \$1,870,000，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)金額計 \$508,294 及 1,422,418 暨土地及建築物帳面價值計 \$2,938,526 及 \$1,432,330，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2)本公司於民國 96 年度捐贈予財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)計 \$5,000，帳列營業費用－捐贈支出項下。
- (3)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司於民國 96 年 6 月與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，由其讓與融資融券債權，並以民國 96 年 7 月 1 日為債權讓與基準日，於讓與基準日前已發生之一切債務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由本公司負責；於讓與基準日後發生者，由元大證券金融股份有限公司負責。依合約計算之出讓融資融券債權計 \$35,923,470。截至民國 96 年 12 月 31 日止，已收取 \$22,000,000 並認列應收補償金計 \$262,246。另，本公司於民國 96 年 10 月

25日經董事會決議通過，與元大證券金融股份有限公司簽訂增補契約，雙方同意上述未付款項展期付款，並加計展延補償金計\$340,000。

- (4)本公司於民國 96 年度以票面金額認購元大證金所發行之無擔保公司債計 \$1,500,000，並於年度中全數處分。民國 96 年度認列利息收入\$7,158 與處分損失 \$ 24,362。
- (5)本公司為期股權單純化，以有助於經營管理，將本公司吸收合併元大京華證券公司所持有之元大期經 34%股權，共計 680 萬股，按元大期經民國 96 年 10 月份自結財務報表每股淨值，以每股 8.4 元，交易金額計\$57,120，全數轉讓與本公司之子公司元大期貨，使該公司成為元大期貨百分之百持有之子公司。
- (6)本公司為配合所屬金控集團之組織架構規劃與經營管理之需要，將本公司吸收合併元大京華證券公司所持有之元大期貨 100%股權計 8,000 萬股，按每股 16.79 元，交易金額計\$1,343,200，全數轉讓與元大金控。
- (7)本公司為配合所屬金控集團之組織架構規劃與經營管理之需要，將本公司吸收合併元大京華證券公司所持有之元大投顧 100%股權計 3,000 萬股，按被投資公司 96 年 10 月份自結財務報表每股淨值，以每股 11.27 元，交易金額計 \$338,100，全數轉讓與元大金控。



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：

	96年12月31日	95年12月31日	擔保用途
<u>受限制資產：</u>			
定期存款	\$ 979,000	\$ 470,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	454,000	440,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
用途受限制之活期存款	-	65,224	代收承銷股款及代收權證履約款
結構型商品專戶	10,322	-	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	508,294	1,422,418	供交割額度之擔保及假扣押保證金
營業證券—自營部(面額)	26,568,706	7,062,709	附買回債券交易及公債投標押標金
附賣回債券投資	-	5,003,280	附買回債券交易
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(註1、註2)	469,387	-	資產出售保證、營業活動之保證
備供出售金融資產—非流動 (註2)	490,472	497,103	營業活動之保證
持有至到期日金融資產 —非流動(註2)	899,624	-	營業活動之保證
固定資產(含出租及閒置資產)	2,938,526	1,432,330	供交割額度之擔保
待出售非流動資產	575,474	-	短期借款之擔保
<u>其他質押定存單：</u>			
營業保證金	595,000	465,000	營業活動之保證
存出保證金	174,950	-	假扣押保證金、營業活動之保證

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 96 年及 95 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，面額為 \$1,450,000 及 \$500,000。

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 96 年 12 月 31 日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：

年 度	金 額
97 年 度	\$ 209,817
98 年 度	164,004
99 年 度	110,530
100 年 度	53,779
101 年 度	<u>28,081</u>
	<u>\$ 566,211</u>

(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 \$420,000 為資產出售保證。該筆土地已於 93 年 6 月 1 日辦理過戶登記，且於同年分別與日商清水營造工程股份有限公司及元鼎國際建設股份有限公司簽訂營造合約書及營運總部綜合企劃合約書，議訂之合約總價分別為 \$1,367,000 及 \$65,000，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司企業總部營造及企劃相關之成本，已支付 \$1,145,179(帳列「預付房地款」)。另與中國鋼鐵結構股份有限公司簽訂大樓鋼結構體工程合約，預估合約總價計 \$173,250(單價議定，數量待結構圖完成實做實算)，雙方並約定，合約期間，中國鋼鐵結構股份有限公司均不得追加費用或變更合約單價。截至民國 96 年 12 月 31 日止，已預付鋼鐵結構款計 \$152,407(帳列「預付房地款」)。

(三)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為有效控管及確保企業集團營運總部大樓之興建速度及施工品質，於民國 93 年 10 月 4 日與元大建設開發股份有限公司簽訂營建管理綜合服務合約書，委由該公司擔任營建管理暨業務服務工作，及負責取得使用執照，完成建物所有權登記、交易及保固管理等工作，服務費用合計 \$43,000，截至民國 96 年 12 月 31 日，已支付 \$40,000(帳列「預付房地款」)。

(四)本公司於民國 96 年 9 月 14 日簽約出售本公司忠孝西路土地及房屋(帳列「待出售非流動資產」)請詳附註四(七)說明。

(五)本公司截至民國 96 年 12 月 31 日止，因發行認購(售)權證，由銀行提供 \$1,060,000 保證函，分別提供台灣證券交易所及櫃檯買賣中心，作為認購(售)權證履約保證。

(六)子公司 96 年度並無重大承諾事項及或有事項。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他
(一) 金融商品之公平價值

金融資產	帳面價值	96 年 12 月 31 日		95 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
非衍生性金融商品：					
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 29,742,597	\$ 29,742,597	\$ 29,742,597	\$ 9,115,305	\$ 9,115,305
交易目的金融資產	48,984,254	48,984,254	—	12,332,754	—
備供出售金融資產	2,362,585	490,498	1,872,087	497,013	—
— 非流動	889,624	—	938,110	—	—
持有至到期日金融資產	469,387	469,387	—	—	—
— 非流動	595,000	—	595,000	465,000	465,000
公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動	771,964	—	771,964	299,141	299,141
營業保證金	428,006	—	428,006	158,022	158,022
交割結算基金	—	—	—	—	—
存出保證金	—	—	—	—	—
衍生性金融商品：					
買入選擇權一期貨 期貨交易保證金	280	280	—	356	356
— 自有資金	71,072	71,072	—	117,831	117,831
指定公平價值衡量之金 融資產—流動	532,080	—	532,080	—	—
衍生性金融商品資產 —櫃檯	\$ 131,378	—	\$ 131,378	\$ 114,479	\$ 114,479
	\$ 84,978,227	\$ 50,015,491	\$ 35,011,222	\$ 23,099,901	\$ 12,947,954
					\$ 10,151,947

	金融負債	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
		帳面價值	公平價值	公開報價決定	公平價值
			評價方法估計		評價方法估計
非衍生性金融商品：					
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 38,895,356	\$ -	\$ 38,895,356	\$ 13,869,596	\$ -
衍生性金融商品：					
賣出選擇權負債一期貨 應付債券	320	320	-	-	-
發行認購權證負債	2,170	2,170	-	-	-
發行認購權證再買回	3,079,316	3,079,316	-	501,100	501,100
衍生性金融商品負債 一樁檯	(2,849,359) (2,849,359)	-	(331,640) (331,640)	-	-
	<u>\$ 562,442</u>	<u>-</u>	<u>\$ 562,442</u>	<u>\$ 97,761</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,690,245</u>	<u>\$ 232,447</u>	<u>\$ 39,457,798</u>	<u>\$ 14,136,817</u>	<u>\$ 169,460</u>
					<u><u>\$ 97,761</u></u>
					<u><u>\$ 13,967,357</u></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、應收票據及帳款、其他應收款、備抵其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、其他應付款、代收款項、其他流動負債與存入保證金。
2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，本公司對該等備供出售之金融資產之折現率分別為 2.43%~2.45%。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予以揭露其公平價值。
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，民國 96 年 12 月 31 日，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率為 2.28%~2.41%。
5. 營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司與合併子公司民國 96 年及 95 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 \$33,944,855 及 \$12,811,393 金融負債分別為 \$26,674,328 及 \$12,564,833；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$19 及 \$18,832，金融負債分別為 \$39,678 及 \$0。

(三)本公司與合併子公司民國 96 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益貸方調整項目之金額為 \$16,754，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額為 \$0。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 財務風險控制：

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

本公司面臨之風險類別包括：市場風險、信用風險、流動性風險、現金流量風險、作業風險等。是以本公司建置風險管理制度，以嚴密並持續不斷地的監控，期望達成有效控管公司整體之風險。本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、審計委員會、風險管理部、稽核部、法務部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司整體之風險。

2. 避險策略(財務避險)：

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

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

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

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

(4) 結構型商品：結構型商品為固定收益商品(fixed income)與資產選擇權(asset option)之組合，故本公司承作此業務涉及之市場風險，包含利率變動、股價變動及波動值變動。為降低承作此業務之市場風險，在固定收益端部分，將交



易價金貸出產生孳息以支付到期還本之本金，以規避所承受之利率風險；在資產選擇權端部分，則於承作該商品時同時建立相關之動態避險部位，以降低股價變動及波動值變動所產生之風險。

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

(五)重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

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

	96 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 12,676
換匯合約價值	19	-
資產交換IRS合約價值	-	27,002
資產交換選擇權	119,196	522,167
結構型商品	11,853	597
股權衍生性商品	310	-
結構型商品本金價值(註)	-	468,525
	<u>\$ 131,378</u>	<u>\$ 1,030,967</u>
	95 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
資產交換IRS合約價值	\$ 18,832	\$ -
資產交換選擇權	95,647	97,761
	<u>\$ 114,479</u>	<u>\$ 97,761</u>

註：帳列「其他金融負債—流動」。

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

96年1月1日至12月31日

	衍生性金融 商品(損)益	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	(\$ 45,168)	\$ 35,313
利率選擇權	-	(4,290)
資產交換IRS合約價值	(4,339)	9,889
資產交換選擇權	(122,890)	(53,739)
債券選擇權	4,747	234
結構型商品	(34,906)	(29,833)
股權衍生性商品	828	(477)
換匯合約價值(註)	(1,845)	1,596
	<u>(\$ 203,573)</u>	<u>(\$ 41,307)</u>

95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
資產交換IRS合約價值	\$ 4,551	\$ 10,286
資產交換選擇權	(8,886)	2,151
股權連結商品	(2,253)	-
債券選擇權—非避險	1,209	-
	<u>(\$ 5,379)</u>	<u>\$ 12,437</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：

	96年12月31日	95年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 71,072	\$ 117,831
超額保證金	<u>\$ 36,641</u>	<u>\$ 112,400</u>

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	96年1月1日 至12月31日	95年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	<u>\$ 91,679</u>	<u>\$ 6,123</u>

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	96年1月1日 至12月31日	95年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	<u>\$ 27,083</u>	<u>\$ 15,856</u>

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	96年度	95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	\$ 6,189,624	\$ 1,175,510	利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回	(1,945,293)	(12,795)	利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
到期前履約	511	1,348	利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
逾期失效利益	256,169	632,175	利益
營業證券一避險	(46,548)	2,070	營業證券跌價(損失)利益
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回	(3,661,560)	(1,475,752)	利益
營業證券一避險	(439,881)	(123,671)	出售證券利益(損失)—避險

(5)各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

A. 期貨交易

本公司與合併子公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國96年及95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\$36,641及\$112,400。

B. 認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十二)。

C. 轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司與合併子公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國 96 年及民國 95 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 \$831,630 及 \$585,000，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為 \$964,418 及 \$590,000。

D. 利率交換

本公司與合併子公司目前所承作之利率交換係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為 1~5 年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。截至民國 96 年 12 月 31 日止，該交易之名目本金為 \$165,154,555。

E. 結構型商品

本公司與合併子公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型商品及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國 96 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金為 \$75,380，從事保本型商品交易之名目本金為 \$268,678，從事信用連結商品交易之名目本金為 \$110,000。

(6)本公司與合併子公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險如下：

A. 市場風險

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

至於市場風險值的衡量模型，係採用以 variance-covariance 方法計算之 VaR (Value-at-Risk) 模型，並經回溯測試(backtesting)後，選定以 99% 信賴區間、一天之 VaR 風險值，衡量各部位之市場風險。下表是所有交易部位民國 96 年度的 VaR(99%，一天) 資料。表中將風險值分類為權益證券、固定收益證券及總和部位。由於各風險類別的變動發生在不同時間，因此總和部位的風險值小於各分類的加總，而兩者的差異可以視為本公司與合併子公司投資組合風險分散的效果。

風險因子	年底值 96年12月31日	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
權益證券	316,900	218,307	149,091	344,029
固定收益證券	58,710	64,339	34,015	109,727
小計	375,610	282,646	-	-
減：資產分散效益	(69,748)	(64,646)	-	-
總和VaR風險值	305,862	218,000	158,313	337,632

B. 信用風險

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

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

C. 流動性風險

流動性風險管理涵蓋市場流動性風險及資金調度流動性風險。

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

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

融資額度，以備資金缺口之資金需求，力求資金來源之多元化與穩定性。

D. 利率變動之現金流量風險

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

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

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



資產	元大證	元京證	合併
流動資產			
現金及約當現金	\$ 314,596	\$ 716,600	\$ 1,031,196
公平價值變動列入損益之			
金融資產－流動	8,217,382	60,236,510	68,453,892
附賣回債券投資	–	5,772,673	5,772,673
應收證券借貸款項	–	40,440	40,440
應收票據	30,566	30,649	61,215
應收帳款	249,853	19,899,957	20,149,810
預付款項	23,636	42,458	66,094
其他應收款	73,901	685,676	759,577
受限制資產－流動	540,000	429,150	969,150
遞延所得稅資產－流動		1,790	1,790
基金及投資	1,841,943	19,068,775	20,910,718
固定資產淨額	1,010,941	6,791,315	7,802,256
無形資產	361,463	1,583	363,046
其他資產			
營業保證金	415,000	630,000	1,045,000
交割結算基金	300,092	640,992	941,084
存出保證金	136,136	183,716	319,852
出租資產	178,901	925,669	1,104,570
閒置資產	29,653	74,320	103,973
遞延所得稅資產－非流動	42,790	92,754	135,544
現金及約當現金			
一代收權證履約款	–	5,270	5,270
現金及約當現金			
一代收承銷股款	46,147	204,246	250,393
受託買賣借項	79,271	189,112	268,383
合計	<u>\$ 13,892,271</u>	<u>\$ 116,663,655</u>	<u>\$ 130,555,926</u>

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



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

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

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

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計算公式			期上			標準	執行情形
	本 計 合 計	算 式	比 率	計 算 率	比 式	率		
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)	781,383	187	4,169%	750,746 2,276	329,25%	≥1	符合標準
17	流动動資產 流动負債	771,386 187	4,115%	745,684 1,842	404,82%	404,82%	≥1	符合標準
22	業主權益 最低實收資本額	781,386 400,000	195%	750,746 400,000	187,69%	187,69%	≥60% ≥40%	符合標準
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷保證金 所需	776,323 4,458	17,414%	737,420 5,430	13,580%	13,580%	≥20% ≥15%	符合標準

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

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

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

(八) 本公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國96年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	元大證券(股)公司	元大期貨(股)公司	1	期貨佣金收入	\$ 178,289	註四
2	元大期貨(股)公司	元大證券(股)公司	2	期貨佣金支出	(178,289)	註四
4	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	3	其他應收款	778,080	註四
5	元大證券(香港)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	3	其他應付款	778,080	註四

2. 民國95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)公司	復華期貨經理(股)公司	1	其他營業外收入—租金	\$ 614	註四
0	元大證券(股)公司	復華期貨經理(股)公司	1	存入保證金	154	註四
1	復華期貨經理(股)公司	元大證券(股)公司	2	營業費用—租金	614	註四
2	復華期貨經理(股)公司	元大證券(股)公司	2	存出保證金	154	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」開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：上開關係人交易之各項收入係按契約定價格處理。

(九)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第十四條規定應揭露事項：
控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項如下：

交易事項	交易公司及借(貸)金額				
	元大證券 (股)公司	復華控股 (維京群島)公司	元大期貨 (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
沖銷長期投資與股東權益	(\$ 13,693,309)	\$ 605,795	\$ -	\$ 10,289,875	\$ 2,789,103
沖銷相互間債權債務科目	-	-	-	(778,080)	-
沖銷損益科目	(178,289)	-	178,289	-	-
(以下空白)					



十一、附註揭露事項
(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或其他人。

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：

4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他
合併消滅之元 大京華證券 (股)公司	土地及建築物 —敦南	96.02.15	89.07.01	\$ 130,226	\$ 139,510	收託	\$ 9,284	寶來曼氏 期貨股份 有限公司	無	—	—	—
合併消滅之元 大京華證券 (股)公司	土地及建築物 —敦南	96.07.31	87.07.15	173,972	240,000	收託	66,028	雙喜國際 有限公司	無	—	—	—
元大證券股份 有限公司	土地及建築物 —松隆路	96.07.25	89.04.17	292,941	310,860	收託	17,919	中華民國 佛教慈濟 慈善事業 基金會	無	—	—	—
元大證券股份 有限公司	土地及建築物 —忠孝西路	96.12.28	91.04.08	352,423	361,450	收託	9,027	遠涵投資 股份有限 公司	無	—	—	—

5. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五佰萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公 司	交 易 對 象	關 係	應收關 係人 款項餘額 (註)	逾 轉 期 限	應收關 係人 款項	逾 期 金 額	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	\$ 14,352,191	不適用	—	不適用	\$ 166,475	—

註：有關出售融資券業務與證金部分，請詳五(二)說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始		投 資 金 額		期 未		有 投資公 司損 益	本 期 認列之 備 益
				本 期	期 末	上 期	期 末	股 數(千 股)	比 率		
元大證券股份有限公司	元大期貨股份有限公司	中華民國	期貨業務	\$ -	\$ 809,300	-	-	\$ -	\$ 321,543	\$ 161,067	96年12月已將該公司出售予元大金控公司
	元大證券投資顧問股份有限公司	中華民國	證券投資顧問	-	147,318	-	-	-	18,591	14,504	96年12月已將該公司出售予元大金控公司
	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	5,630,338	5,630,338	164,670	100.00%	10,289,875	873,501	657,434	子公司(註五)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	8,536	2,390	2,208	子公司(註四)
	元大期貨經理股份有限公司	中華民國	期貨經理業務	-	68,000	-	-	-	(8,544)	(1,448)	96年12月已將該公司出售予元大期貨公司
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,789,103	257,029	160,394	子公司(註五)
	復華控股(維京群島)有限公司	英屬維京群島	投資控股	641,479	641,479	18,700	100.00%	605,795	35,656	35,656	子公司(註二)
元大證券投資信託股份有限公司	First Global International Asset Management Limited	英屬維京群島	投資控股	-	1,361	-	-	-	(98)	-	孫公司(註五)
元大證券亞洲金融有限公司	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%	33,760	25,494	-	孫公司
	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	1,409,701	1,409,701	318,133	100.00%	1,271,814	(101,572)	-	孫公司(註一)
	金英控股有限公司	新加坡	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	2,525,300	2,525,300	168,477	28.88%	5,924,033	3,290,024	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期期初	投資金額	本期期末	持	有被投資公司本期認列之備	註
				本期期末	上期期末股數(千股)	比	率	帳面金額	損益
復華控股(維京群島)有限公司	復華證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	636,649	636,649	18,500	100.00%	612,070	31,118
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	4,757	4,757	100	100.00%	1,789	(1,315)

註一：原名為京華證券國際有限公司。

註二：First Global International Asset Management Limited，該公司於民國96年5月17日辦理清算。

註三：已於民國94年11月開始清算，迄今尚未完成解散程序。

註四：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表認列。

註五：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	期未餘額	利率	區間	業務	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資本金	貸與額
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)	應收關係人款項	\$ 798,720	\$ 778,080	不計息	短期資金融通	往來金額	資金貸與性質	-	營業週轉	-	\$ 10,289,875	\$ 12,927,395	

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

2. 為他人背書保證：無。

3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之一二十以上：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一二十以上：無。

5. 與關係人交易手續費折讓合計金額達新台幣五百萬元以上：無。

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

(1) 復華控股(維京群島)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

項目	數量	帳面價值	日期	市價	備註
採權益法之長期股權投資					
復華證券(香港)有限公司	18,500,000	1.02	18,879,402	1.02	18,879,402
合計			18,879,402	18,879,402	

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

單位：美元

D. 資產負債表：

復華控股(維京群島)有限公司
資產負債表
西元2007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	\$	49,799			附買回債券負債				
應收票據		49,442			其他應付款				
預付款項		5,907			其他應付款—關係人				
流動資產合計		105,148			其他流動負債				
基金及投資					負債總計				
採權益法之長期股權投資		18,879,402		100	股東權益				
					股本				
					累積換算調整數				
					累積盈餘				
					股東權益總計				
資產總計	\$	18,984,550		100	負債及股東權益總計				

E. 損益表：

復華控股(維京群島)有限公司
損益表
西元2007年1月1日至12月31日

項目	金額		%	
收入	\$	1,153,474		100
營業外收入及利益				
合計		1,153,474		100
費用				
營業費用				
營業支出及損失				
合計				
本期淨利	\$	1,086,010		94

(2) 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 量	面 價 金	債 價 金	值 額 單	期 日	終 市 價 額	備 註
採權益法之長期股權投資								
頂華證券投資管理有限公司	500,000	\$ 2.08	\$ 1,041,338	\$ 2.08	\$ 1,041,338			
元大證券(香港)有限公司	318,132,525	0.12	39,229,289	0.12	39,229,289			
KIM ENG HOLDINGS LIMITED	168,476,566	1.08	182,727,783	1.56	263,281,039			
備供出售金融資產 - 非流動								
越南第一證券	13,152,600	0.90	11,897,792	0.90	11,897,792			
GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000	1.00	1,500,000	1.00	1,500,000			
債權抵押債券 (SAPPHIRE CDO LIMITED)	-	-	5,000,000	-	4,801,500	面額\$5,000,000 發行價格100%		
債權抵押債券 (SAPPHIRE CDO II)	-	-	9,000,000	-	8,146,800	面額\$9,000,000 發行價格100%		
Far East CDO債券	-	-	5,000,000	-	2,661,000			
LLOYDS TSB債券	-	-	1,000,000	-	950,000			
KOREA DEV債券	-	-	975,638	-	993,400			
WOORI BANK債券	-	-	978,384	-	993,210			
EXP-IMP BK債券	-	-	984,533	-	1,003,100			
PIANO Protected Investment Alpha Notes	-	-	1,000,000	-	1,081,100			
ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000	10.00	5,000,000	10.00	5,000,000			
台平科技基金	2,616,534	1.00	2,616,534	1.00	2,616,534			
ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000	10.00	2,000,000	10.00	2,000,000			
CHINA COAL AND COKE INVESTMENT FUND	-	-	9,000,000	-	9,000,000			
評價損益			(3,308,445)	-	-			
合計			275,642,846	356,196,102				

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：係以自有資金\$20,000,000從事衍生性商品相關之資產證券化交易。截至2007年12月31日帳列價值為\$16,690,400。
 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2007年12月31日

資產			負債及股東權益	金額	%
	金額	%			
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 20,546,052	6	短期借款	\$ 2,000,000	1
預付款項	2,310	-	其他應付款	1,011,184	-
其他應收款-關係人	24,000,000	7	負債總計		
其他應收款	208,593	-	股東權益		
流動資產合計	<u>44,756,955</u>	<u>13</u>	股本	<u>164,670,352</u>	<u>51</u>
基金及投資			資本公積		
採權益法之長期股權投資	222,998,410	70	累積換算調整數	8,618,417	3
備供出售金融資產-非流動	52,644,436	17	金融商品之未實現損益	28,792,210	9
基金及投資合計	<u>275,642,846</u>	<u>87</u>	累積盈餘	<u>3,508,690</u>	<u>1</u>
其他資產			股東權益總計	<u>111,803,148</u>	<u>35</u>
資產總計	<u>\$ 320,404,001</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 317,392,817</u>	<u>99</u>
				<u>\$ 320,404,001</u>	<u>100</u>

E. 損益表：

項目			金額	%
	收入	費用		
營業外收入及利益	\$ 33,453,050		100	
合計	<u>\$ 33,453,050</u>		<u>100</u>	
費用				
營業費用	(2,778,046)	(8)		
營業支出	(4,069,820)	(12)		
合計	<u>(6,847,866)</u>	<u>(20)</u>		
本期淨利	<u>\$ 26,605,184</u>	<u>80</u>		

(3). 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 量	面 價	價 金	值	期 單	終 債 金	市 價	價 額	備 註
以成本衡量之金融資產-非流動										
Grand Asia Gemini Investment Ltd.	70,000	\$ 0.21	\$ 15,028	\$ 0.22	\$ 15,100					
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.02	30,339					
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.98	49,780	2.62	26,246					
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	10.00	350,000	9.13	319,425					
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833					
採權益法之長期股權投資										
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	100,000	0.56	56,016	0.56	56,016					
合計			\$ 516,720	\$ 461,959						

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司對GAAM Holding Limited公司提供顧問諮詢收入，服務收入計 \$ 888,166；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2007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 其他應付款-關係人	流動負債合計		
流動資產							
現金及銀行存款	\$ 467,777	21				\$ 166,827	8
應收款項	842,103	37				7,397	-
暫付款	200,062	9				174,224	8
流動資產合計	1,509,942	67				11,133	-
基金及投資						185,357	8
採權益法之長期股權投資	56,016	2	股東權益			1,000,000	44
以成本衡量之金融資產-非流動	460,704	20	股本			1,082,675	48
基金及投資合計	516,720	22	累積盈餘			2,082,675	92
其他資產	241,370	11	股東權益總計			\$ 2,268,032	100
資產總計	\$ 2,268,032	100	負債及股東權益總計				

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司

損 益 表
西元2007年1月1日至12月31日

單位：美元

	項目	金額	%
收入			
營業收入	\$ 888,166	97	
營業外收入及利益	29,190	3	
合計	<u>917,356</u>	<u>100</u>	
費用			
營業費用	(95,548)	(10)	
營業外支出	(45,308)	(5)	
合計	<u>(140,856)</u>	<u>(15)</u>	
本期淨利	<u>\$ 776,500</u>	<u>85</u>	

(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：

	96 年 度			
	經紀商	證券商	自營商	其他部門
部門收入-對外收入	\$ 11,780,947	\$ 876,770	\$ 4,564,248	\$ 2,065,544
行政部門收入				(\$ 178,289)
收入合計	\$ 5,377,465	\$ 156,045	\$ 2,854,674	\$ 1,112,357
部門損益				
各項管理收入				2,599,412
財務費用				(33,974)
其他費用				(667,880)
營業費用				(1,949,047)
稅前淨利	\$ 7,921,621	\$ 2,131,306	\$ 48,907,770	\$ 4,664,656
部門可辨認資產				
長期投資				\$ 63,625,353
行政部門資產				13,498,309
資產合計	\$ 294,143	\$ 4,459	\$ 2,856	\$ 75,542
折舊及攤銷費用	\$ 188,332	\$ 8,099	\$ 4,256	\$ -
資本支出金額				
				\$ 106,149,193

財務狀況及經營結果之檢討

分析與風險管理事項

www.yuanta.com.tw

2007 元大證券年報
Yuanta Securities

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

九十六年度及截止年報刊印日止，本公司及本公司之關係企業均無發生財務週轉困難之情事；此處所稱之關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 年度	95 年度	差異	
				金額	%
流動資產		74,862,061	20,986,972	53,875,089	257
基金與長期投資		19,527,092	1,898,811	17,628,281	928
固定資產		7,474,714	1,244,332	6,230,382	501
其他資產		2,329,646	1,408,795	920,851	65
資產總額		104,698,876	26,023,230	78,675,646	302
流動負債		38,920,260	14,236,581	24,683,679	173
負債總額		40,061,900	14,897,388	25,164,512	169
股本		53,679,388	10,402,938	43,276,450	416
資本公積		1,310,491	83,785	1,226,706	1,464
保留盈餘		8,806,379	685,029	8,121,350	1,186
股東權益總額		64,636,976	11,125,842	53,511,134	481

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。

本公司因與元大京華證券合併之故，使 96 年度資產、負債及股東權益較 95 年度大幅增加，且合併後財務結構更加健全，讓本公司業務推展更具競爭優勢。

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) 96 年度流動負債較 95 年度增加，主要係因合併元大京華證券，使債券附買回業務大幅增加所致，由於合併後財務結構更加健全，提升本公司承擔業務風險之能力。

(2) 本公司目前無一年內到期之長期負債。

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

項目 年度	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	16,758,482	4,190,006	12,568,476	300
營業費用及支出	(9,678,151)	(3,594,972)	(6,083,179)	(169)
營業利益	7,080,331	595,034	6,485,297	1,090
營業外收入	2,550,039	451,878	2,098,161	464
營業外支出	(447,774)	(97,429)	(350,345)	(360)
繼續營業部門稅前淨利	9,182,596	949,483	8,233,113	867
所得稅費用	(581,726)	(378,136)	(203,590)	(54)
繼續營業部門稅後淨利	8,600,870	571,347	8,029,523	1,405
會計原則變動累積影響數	—	113,682	(113,682)	(100)
本期淨利	8,600,870	685,029	7,915,841	1,156

註 1：96 年度資料包含合併消滅公司-元大京華證券股份有限公司 96 年 4 月 2 日至 9 月 23 日之經營結果。

註 2：最近二年度增減比例變動分析說明：

- (一)營業收入、營業費用及支出、營業利益增加：96 年度因吸收合併元大京華證券及證券市場交易熱絡，致相關收入及費用均較 95 年度增加。
- (二)營業外收入增加：因 96 年度吸收合併元大京華證券，而承受其原始轉投資之公司並依權益法認列相關投資利益，致營業外收入較 95 年度增加。
- (三)營業外支出增加：係 96 年度認列固定資產減損損失所致。
- (四)所得稅增加：96 年度獲利增加，故所得稅費用相對提高。
- (五)會計原則變動累積影響數減少：係 95 年度採用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」所產生，96 年度已無此情形。
- (六)綜上所述，96 年度淨利較 95 年度增加。

註 3：主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外在因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

無

註 4：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1. 景氣循環、經濟成長指標及政治安定等因素，將影響證券市場之行情波動。
2. 政府開放金融市場的政策，持續積極引進及開放承做新金融商品，對股市量能的提昇及券商業務範圍、獲利來源皆有幫助。



三、現金流量

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(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
1,990,200	3,360,839	(1,557,190)	3,793,849	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：

營業活動之現金流入約 33 億元，主要係營業純益淨現金流入 68 億元、資產及負債科目變動淨現金流出 35 億元。

(2)投資活動：

投資活動之淨現金流入約 250 億元，主要係因讓與融資融券債權收現、處分權益法長期投資及出售固定資產等所致。

(3)融資活動：

融資活動之淨現金流出約 266 億元，主要係償還短期借款、減資及發放現金股利等所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1). 最近二年度流動性分析如下：

項 目 \ 年 度	96 年 度	95 年 度	增減比例
流動比率(%)	192	147	45
現金流量允當比率(%)	173	137	36
現金再投資比率(%)	4	1	3

增減比例變動分析：

流動比率：因本年度吸收合併元大京華證券，流動資產較上年度增加，致流動比率較上年度增加。

現金流量允當比率：因本年度營業活動現金流入增加，致 96 年度現金流量允當比率增加。

(2). 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入(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
3,793,849	6,079,721	(5,824,811)	4,048,759	不適用	不適用

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新臺幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
興建營運總部大樓	自有資金	97 年	3,396,914	1,406,944	447,110	485,401	263,952	793,507

(二)預期可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

預估營運總部大樓完工後，每年可減少 155,760 仟元之租金支出。

2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）。

無。

五、轉投資政策

單位：新台幣仟元

說明 項目	原始投 資成本	帳面價值	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來其 他投資 計畫
元大證券亞洲金融有限公司	5,630,338	10,289,875	國際化經營佈局	96 年度認列投資利益 657,434，獲利情形良好	—	—
復華控股(維京群島)有限公司	641,479	605,795	國際化經營佈局	96 年度認列投資利益 35,656，獲利情形良好	—	—
元大期貨股份有限公司	809,300	—	提供期貨選擇券 商品交易服務	96 年度認列投資利益 161,067。配合集團整體規劃，96 年 12 月已出售予元大金控公司	—	—
元大證券投資信託股份有限公司	2,997,615	2,789,103	提供證券投資信託業務服務	96 年度認列投資利益 160,394，獲利情形良好	—	—
元大證券投資顧問股份有限公司	147,318	—	提供證券投資諮詢及市場調查服務	96 年度認列投資利益 14,504。配合集團整體規劃，96 年 12 月已出售予元大金控公司	—	—
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	8,536	提供保險經紀人業務服務	96 年度認列投資利益 2,208，呈穩定成長	—	—
元大期貨經理股份有限公司	6,800	—	提供期貨經理業務服務	96 年度認列投資損失 1,448。配合集團整體規劃，96 年 12 月已出售予元大金控公司	—	—

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

由於美國次級房貸及其所引發之信用危機問題持續擴大，造成對美國經濟前景之疑慮，美國聯邦準備理事會修正原本緊縮的貨幣政策，已多次調降基準利率，造成台美利差逐漸縮小，帶動資金成本提高，本公司未來之盈餘資金運用，除尋求更高之收益率商品外，亦優先考量到安全性及流動性原則，達到穩健獲利之目的。

展望2008年，全球面臨經濟成長可能趨緩，以及美國次級房貸後續效應、國際原油及原物料價格續處高檔等不確定因素。面對未來利率變動，本公司將隨時依市場狀況及公司業務需求進行適當的部位調整與避險操作，降低利率波動對損益的影響；同時遵循公司內部相關業務辦法規範，並配合嚴謹的風險值、利率敏感度監控機制，有效掌握公司持有部位之風險變動，預計將不致因未來可能的利率變動遭受重大損失。

2. 匯率

配合主管機關國際化政策、順應國際潮流及分散市場風險，本公司除本國市場外亦投資海外權益證券，惟本公司收入來源仍以國內業務為主，故損益受匯率變動影響不大。主管機關現階段正研擬證券商投資海外業務之相關配套措施，本公司將密切留意法令規範的變化發展，並訂定相關外匯避險政策以因應之。

3. 通貨膨脹

項 目	96年度	95年度	94年度
消費者物價指數(A)	105.95	104.08	103.46
消費者物價指數年增率(B)	1.80%	0.60%	2.30%

96年食物類價格受95年比較基期偏低影響，較上年漲9.5%。另受國際原油價格行情上揚影響，燃氣及汽油分別上漲10%及6.1%。剔除新鮮蔬果及能源的核心物價較95年則上漲1.4%。96年平均消費者物價指數較上年同期漲1.80%，低於經建會目標上限2%，大致而言，物價上漲情形尚在控制之中，本公司損益受通貨膨脹影響甚微。

(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必須經主管機關核可後方得進行，並依「取得或處分資產處理程序」辦理，本公司另設置風險管理部門進行衍生性商品之風險管理，依據不同業務性質訂定各項操作準則與風險額度，透過風險控管機制承擔風險，並分散獲利來源，以有效控管風險，確保衍生性商品之績效符合公司之經營策略及風險胃納。

(1)集中市場衍生性商品

包括認購(售)權證、台指期貨、指數選擇權、利率期貨等。本公司在操作上力求穩定收益，並強調市場風險之規避。其中認購(售)權證採取動態避險，規避發行權證所曝露之市場風險；使用期貨規避指數選擇權造市業務及股票自營業務風險，可能造成虧損之原因為市場之異常劇烈震盪。

(2)店頭市場衍生性商品

包括轉換公司債資產交換、利率及債券衍生性商品、股權衍生性商品及信用衍生性商品等。本公司在操作轉換公司債資產交換上主要扮演中介角色，將可轉債進行分拆，賺取利差為主要獲利來源；透過利率及債券衍生商品規避債券自營業務之市場風險；透過股權衍生商品規避權證發行業務之市場風險；信用衍生性商品則搭配證券化商品之設計，移轉本公司債券部位信用風險。本公司並建立內部評等制度與交易相對人審核制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，並每日計算各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。

(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：無

(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

九十六年度本公司電子下單佔比已達 30.6%，相較於九十五年度之 25.5%，高達 20% 的成長率，顯見電子交易在本公司經紀業務上已扮演極重要之角色。因應網路科技為證券產業帶來的變化，本公司除更加貼近客戶的需要，致力強化電子下單之方便性、實用性及安全性，更將配合元大金控國際化的發展策略，善用網路無時間、地域限制的優勢，推動下列各項電子業務功能：1. 海外複委託交易 2. 財富管理電子業務 3. 整合式客戶服務系統等。此外，本公司在積極擴展業務的同時，更注重客戶及公司之隱私權及安全性，除了配合主管機關相關規定外，更於公司內部設立資訊安全政策，嚴格實施資訊安全內控制度，確保資訊安全無虞。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司設置正、副發言人，負責綜合處理企業形象之塑造與維護，以及集團危機處理與應變工作等，隨時與新聞媒體維持良好之互動關係；此外，本公司設立「危機處理政策及程序規範」，預先規劃各種企業危機處理之標準作業流程，如公司遭遇重要或足以影響公司良好形象之重大事件時，將依據該程序緊急進行損害控制，除即時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地位。均衡之資本結構非但提高整體營運綜效，亦降低營運環境中存在的波動性，長久以來維持國內證券業領先地位與優異之企業形象，中華信用評等公司給予本公司長、短期信用評等分別為 twAA- 及 twA-1，反映各界對本公司優異債信能力與風險控管之深切信賴。

本公司向以領先國際之標準追求健全經營與資訊透明化，於公司內部成立審查暨風險管理委員會，建立充分監督之風險控管與資訊揭露機制及有效負責之內部運作組織，為國內極少數落實董監事制度與公司治理精神之金融業者。

展望未來，本公司仍將持續招募社會菁英、強化專業素質，並藉由與元大金控通路、資源之整合，提供客戶最便利、最優質的服務價值，進而再創佳績。

(七)進行併購之預期效益與可能風險及因應措施

本公司係國內市場佔有率第一之證券公司，本身即具有市場效益之區隔性及特定型，若得以整併其他證券公司，或可突破現有規模或範疇之障礙，以掌握競爭優勢。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

為提供各地區投資人最便利之服務，本公司廣設據點，分公司家數及市場佔有率均為國內證券經紀商之冠，爾後將針對金控內證券事業體進行整併，整合地域重疊性據點之人員、資源及設備，預期進一步提昇市場佔有率。

由於本公司資金極為充裕，無須以舉債方式增加通路，故擴充據點不致對公司之風險事項產生重大影響，且本公司經紀部門及管理部具有極豐富之據點管理經驗，增設或整併分公司均無困難，未來仍將以靈活之通路規劃發揮規模經濟之效益，以期提供全國各地區投資人完善且便利之服務。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

本公司為證券服務業，所營業務及所提供之服務，皆無面臨進貨或銷貨集中風險之事。

(十)股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施

本公司自九十六年九月與元大京華證券合併，仍為元大金控之子公司，藉由元大金控之金流及多角化經營，分散單一業務之市場風險，並取得選擇高邊際收益業務之機會，掌握競爭優勢。

由於金控公司經常將原有客戶資料加以相互流用，藉此達到交叉銷售之目的，此一作法可能侵害客戶之隱私權；於此，本公司將秉持保護客戶之立場，切實遵循現行法令規範，並採取最高自我要求之原則，由隸屬董事會直接管轄之稽核部門，以定期及不定期等兩種方式主動稽核，相關之措施當可有效減低資訊不當流用之可能。

此外，就合併後之組織整合而言，文化及價值觀差異或將引發併購之後之管理團隊、公司治理結構、策略定位，以及人員融合無法產生具體成效；針對以上問題，本公司設有分工精細之總經理室，負責各部門及子公司間之溝通協調，並由董事會制定詳盡之「權責劃分辦法」，據以訂定「權責劃分表」及「部門事項權責表」，將法治精神帶入公司文化中，以避免各單位分工合作時無所依歸，另亦藉由人力資源部經常性舉辦活動及訓練課程，增加公司員工交流管道，促進企業文化及組織實質整合。復華金控及本公司經營團隊向來以用人為才為依歸，同仁均享有完全透明公平之發展機會，故合併以來同仁適應良好，並於崗位上發揮所長。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

本公司自九十六年九月與元大京華證券合併，仍為元大金控之子公司，經營權改變風險及可能性極為低微。

本公司自成立以來，經營團隊本於永續經營之理念，規劃公司成長藍圖及願景，戮力達成各項經營改革，各項業務大多居於同業前茅，向以卓越之經營績效爭取股東認同，經營權至為穩固。與元大京華證券合併後，亦將本於強化業務互補性、經營理念契合、企業文化相容等原則，以期保障本公司客戶、股東及員工權益之永續經營。

(十二)訴訟或非訟事件

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	本公司於 96 年 1 月上訴遭駁回，已提起再審並聲請釋憲	
消滅公司元大證券 88 年營利事業所得稅有關認購(售)權證成本認列之行政訴訟案	影響稅額為 \$147,056	94 年 5 月	消滅公司元大證券及財政部台北市國稅局	臺北高等行政法院於 95 年 4 月判決本公司勝訴，國稅局目前上訴中	左列影響稅額本公司均已提列，故判決結果對本公司並未造成重大損失，亦不致影響股東權益
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	訴訟中	
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	訴訟中	

(十三)其他重要風險事項及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

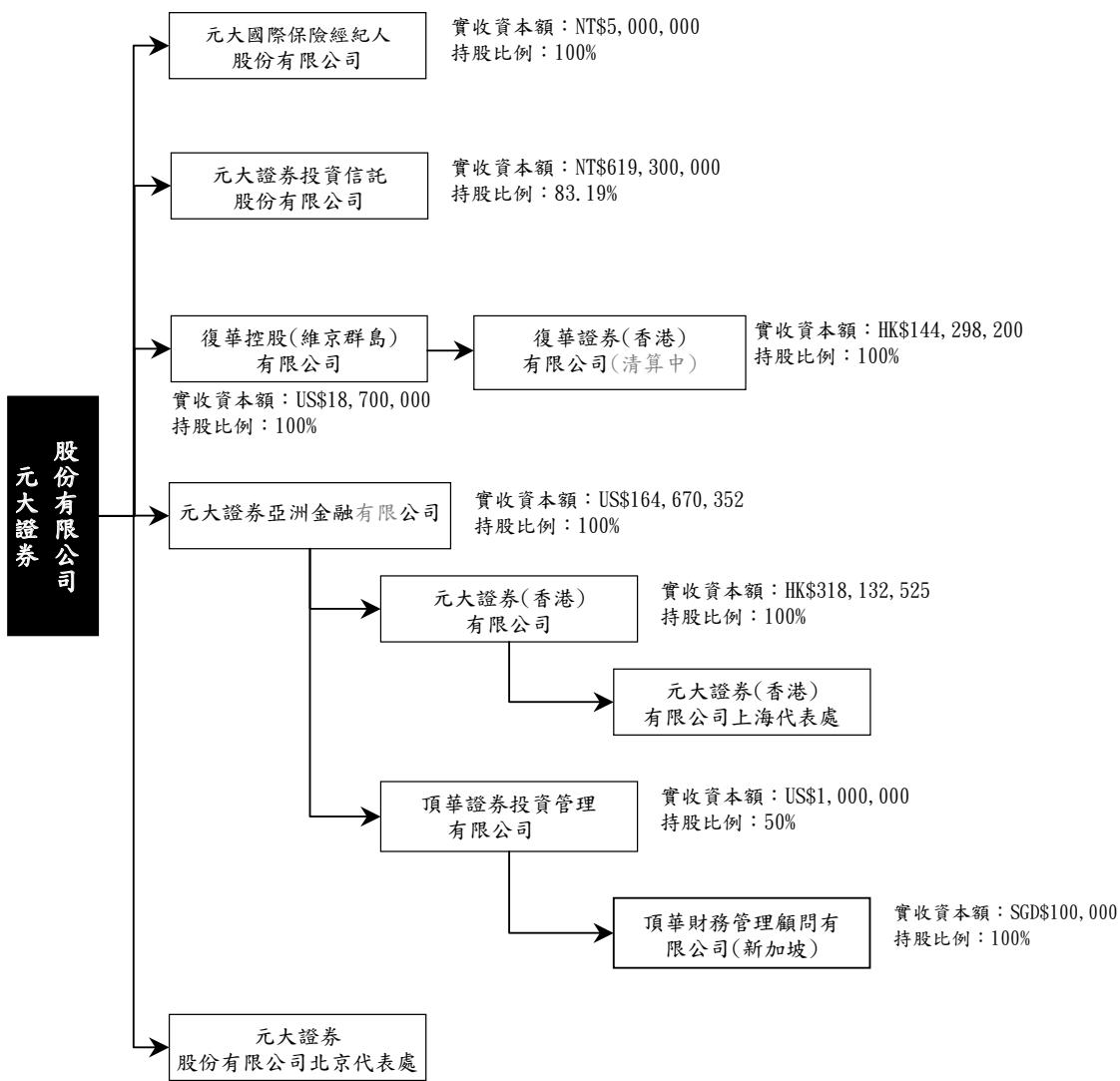


捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

資料時間：97 年 02 月



備註：上述關係企業並未持有本公司之股票。

(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

資料時間：97 年 02 月

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
元大國際保險經紀人股份有限公司	2001.07.06	臺北市南京東路三段 225 號 4 樓之 1	NT\$ 5,000,000	保險經紀人
元大證券投資信託股份有限公司	1992.08.14	臺北市南京東路三段 225 號 6 樓	NT\$ 619,300,000	證券投資信託
復華控股(維京群島)有限公司	2000.03.10	Tropic Isle Building, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 18,700,000	投資控股
元大證券亞洲金融有限公司	1996.10.02	Clarendon House 2 Church Street Hamilton HM11, Burmuda	US\$ 164,670,352	投資控股
元大證券(香港)有限公司	1992.10.22	Level 130, Three Pacific Place, 1 Queen's Road East, Hong Kong	HK\$ 318,132,525	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢
元大證券(香港)有限公司 上海代表處	1997.10.02	中國上海市長寧區江蘇路 369 號兆豐世貿大廈 24 樓 C 座 200050	無	大陸商情資料收集
頂華財務管理顧問有限公司 (新加坡)	2004.06.04	50 Raffles Place, #15-05/06 Singapore Land Tower, Singapore 048623	SGD\$ 100,000	財務、策略、財務顧問及投資育成等
頂華證券投資管理有限公司	1997.04.04	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 1,000,000	投資諮詢
元大證券股份有限公司 北京代表處	2003.11.26	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

資料時間：97年02月

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(公司)	
			股數(仟股)	持股比率
元大國際保險經紀人股份有限公司	董事長兼總經理	洪文明	500	100%
	董事	李雅彬		
	董事	楊雨順		
	監察人	李阿嚴		
元大證券投資信託股份有限公司	董事長	馬維欣(個人)	0	0% (註1)
	董事兼總經理	杜純琛(個人)		
	董事	周淑芬(個人)		
	董事	曹月清(個人)		
	監察人	張清棟(個人)		
	監察人	呂基正(個人)		
復華控股(維京群島)有限公司	董事	何念慈(個人)	88	0.14%
	董事	陳麒漳	18,700	100%
	董事	盧慧蓉(個人)		
元大證券亞洲金融有限公司	董事長	杜麗莊	164,670	100%
	總經理	馬維建		
	董事	申鼎錢		
	董事	何鄭陵		
	董事	李雅彬		
	董事	黃幼玲		
	董事	馬志宏		
	董事	陳麒漳		
	董事	黃維誠		
	董事	吳敬堂		
	董事	Arnold Ip		
	董事長	申鼎錢		
元大證券(香港)有限公司	總經理	黃維誠	318,133	100%
	董事	馬維建		
	董事	覃漢宏		
	董事	陳麒漳		
	董事	楊得灝		
	董事	許文青		
	董事	溫雅言		
	董事	何鄭陵		
元大證券(香港)有限公司上海代表處	首席代表	郭耀成	—	100%
頂華證券投資管理有限公司	董事長	黃維誠	500	50%
	總經理	郭明正		
	董事	魏應行		
	董事	魏應充		
頂華財務管理顧問有限公司(新加坡) (註2)	董事長	黃維誠	50	50%
	總經理	郭明正	50	50%
	董事	Venardos Angelo Michael		
	董事	魏應行		
	董事	魏應充		
元大證券股份有限公司北京代表處	首席代表	陳熙瑩	—	100%

註1：元大證券股份有限公司對元大證券投資信託股份有限公司持有股份：51,523仟股，持股比例：83.19%。

註2：頂華財務管理顧問有限公司為頂華證券投資管理有限公司100%轉投資之子公司。

(四)各關係企業營運狀況

資料時間：96 年 12 月 31 日
單位：新台幣 仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
元大國際保險 經紀人股份有限公司	5,000	9,596	1,060	8,536	13,114	3,318	2,390	4.78
元大證券投資 信託股份有限公司	619,300	1,695,706	356,461	1,339,245	1,412,794	664,230	257,029	4.15
復華控股(維 京群島)有限公司	606,254	615,479	9,684	605,795	0	(840)	35,656	1.91
復華證券(香 港)有限公司	599,848	612,070	0	612,070	0	(114)	31,118	1.68
元大證券亞洲 金融有限公司	5,338,613	10,387,498	97,623	10,289,875	0	(91,209)	873,501	5.30
元大證券(香 港)有限公司	1,322,477	2,144,646	872,832	1,271,814	1,948,627	(162,831)	(101,572)	(0.32)
頂華證券投資 管理有限公司	32,420	73,530	6,010	67,520	29,160	26,023	25,494	25.49
頂華財務管理 顧問有限公司 (新加坡)	1,893	11,420	12,360	(940)	16,088	(2,483)	(1,315)	(0.01)

備註：96 年 12 月 31 日之匯率如下：

US\$/NT\$=平均 32.832 期末 32.42

HK\$/NT\$=平均 4.208 期末 4.157

元大證券股份有限公司關係報告聲明書

本公司民國九十六年度(自九十六年一月一日至九十六年十二月三十
一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財
務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報
告附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大證券股份有限公司



董事長：杜麗莊



中華民國九十七年二月二十九日

關係報告書會計師複核意見

(97)資會綜字第 07009605 號

受文者：元大證券股份有限公司

元大證券股份有限公司（原名復華綜合證券股份有限公司）民國九十六年度關係報告書，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○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九十六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九十七年二月二十一日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

資誠會計師事務所
會計師：

王嘉瑜



黃金澤



前財政部證期會：(78)台財證(一)第 28496 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 九 日

元大證券股份有限公司民國 96 年關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
元大金融控股(股)公司	取得本公司 100%股權	5,367,938,789	100%	312,268,872	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 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	杜麗莊 高抗勝 李鴻基 馬維建 申鼎箋 馬永玲 李岳蒼 杜麗萍 沈慶光 馬瑞辰 林增吉 黃榮顯 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1：民國96年6月29日以前之法人董事代表為高抗勝、林添富、郭獻鐘、徐春榮；監察人代表為金家琳、林武田。民國96年6月29日就任之法人董事代表為高抗勝、林添富、郭獻鐘、徐春榮、馬維建；獨立董事為林增吉、黃榮顯、于卓民，並設置審計委員會，不再設置監察人。
民國96年8月1日新增法人董事代表李鴻基。

註2：以上資料係以96年12月31日為準。

二、交易往來情形：

(一) 進、銷貨交易情形：無。

(二) 財產交易情形：

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	交付或付款條件	債款收付情形	處分損益	交易對象為控制公司之原因	前次移轉日期	轉資料	價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
處分	元大期貨(股)公司股票	96.11.29	1,343,200仟元	交易當日以匯款一次付清	已付清	\$-	配合金控集團組織架構規劃與經營管理需要	註	註	經本公司董事會於96.11.29決議通過本交易案	洽請宇信聯合會計師事務所余燦楠會計師就該交易價格出具合理可行之意見書，其結論認為交易價格合理。	無
處分	元大證券(股)公司股票	96.11.29	338,100仟元	交易當日以匯款一次付清	已付清	\$-	配合金控集團組織架構規劃與經營管理需要	註	註	經本公司董事會於96.11.29決議通過本交易案	洽請宇信聯合會計師事務所余燦楠會計師就該交易價格出具合理可行之意見書，其結論認為交易價格合理。	無

註：係為本公司吸收合併之元大京華證券(股)公司持有。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：無。

(五) 其他重要交易往來情形：本公司納入元大金融控股(股)公司後因採連結稅制合併申報後，截至民國96年12月31日止，對元大金融控股(股)公司之應收及應付聯屬公司款餘額分別為53,410仟元及1,236,280仟元。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務重大影響事項：本公司截至民國96年12月31日止持有元大金融控股(股)公司股份計4,270,404仟元，96年度處分利益及評價利益分別為29,732仟元及1,980,008仟元。

二、私募有價證券辦理情形：無

九十六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

九十六年度及截至年報刊印日止，本公司之子公司無持有或處分本公司股票之情事。

四、其他必要補充說明事項：無

五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

九十六年度及截至年報刊印日止，本公司無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情事。

總、分公司之地址及電話

名 稱	聯 絡 地 址	電 話
松江	104 台北市中山區松江路 139 號 3 樓及 3 樓之 1	(02)2501-0655
和平	106 台北市大安區和平東路一段 180 號 4 樓	(02)2363-5557
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
復興	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 3 樓	(02)2718-3456
斗六	640 雲林縣斗六市中和里中山路 82 號 6 樓	(05)535-3456
台南亞洲	704 台南市開元路 147 號 3 樓之 1 及 3 樓之 2	(06)235-3366
竹科	300 新竹市東區光復路一段 267 號 3、4 樓	(03)567-9988
南海	100 台北市南海路 1 號 4 樓、4 樓之 1	(02)2397-5399
大龍	103 台北市重慶北路三段 196、198 號 2 樓	(02)2597-5888
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
大雅	428 台中縣大雅鄉大雅村中清路二段 198 號 3 樓	(04)2569-2988
台北	100 台北市重慶南路一段 86 號 6 樓	(02)2383-0968
虎尾	632 雲林縣虎尾鎮林森路一段 490 號 5 樓	(05)631-3000
新店	231 台北縣新店市北新路二段 252 號 B1 之 2、3	(02)2917-6000
自由	404 台中市北區大雅路 58 號 7 樓	(04)2203-1166
民族	700 台南市民生路一段 165 號 3、5 樓	(06)220-6678
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
台中	403 台中市中港路一段 2 號 5 樓	(04)2202-5588
八德	105 台北市八德路三段 32 號 3 樓	(02)2570-8088
大益	702 台南市南區西門路一段 223 巷 20 號 3 樓	(06)261-1151
永康	710 台南縣永康市永大路 2 段 161 號	(06)271-7766
新竹	300 新竹市民生路 276 號 2 樓、4 樓之 1、2	(03)545-6000
東泰	807 高雄市三民區九如一路 73 號 2 樓	(07)390-3333
桃園	330 桃園縣桃園市成功里中央街 26 號 1 樓	(03)337-1166
鶯歌	239 台北縣鶯歌鎮仁愛路 1 號 8 樓之 2、3	(02)2677-6611
竹北	302 新竹縣竹北市光明六路 29 號 1、2、3 樓	(03)553-6000
路竹	821 高雄縣路竹鄉竹南村國昌路 53 號 1 樓	(07)697-7456
南投	540 南投市中山街 202 號 4 樓之 2、3、5	(049)223-2111
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
彰化	500 彰化縣彰化市華山路 37 號 3 樓	(04)725-7001



名稱	聯絡地址	電話
天母	111 台北市士林區忠誠路二段 48 之 1 號 1、2 樓	(02)2834-8777
高福	800 高雄市一心二路 161 號	(07)330-3330
林園	832 高雄縣林園鄉沿海路二段 162 號	(07)643-3001
莒光	811 高雄市楠梓區新昌街 51 號 B1、1、2 樓	(07)365-1356
苗栗	360 苗栗縣苗栗市中正路 611 號 4 樓	(037)333-611
金門	893 金門縣金城鎮民權路 188 號	(082)312-666
太平	411 台中縣太平市中興東路 136 號	(04)2276-8859
竹山	557 南投縣竹山鎮集山路三段 919 號 2 樓	(049)265-2633
崇德	406 台中市崇德路二段 46 之 1，46 之 2 號	(04)2233-3398
大鑫	100 台北市忠孝東路一段 85 號 3 樓	(02)2322-3388
大林	622 嘉義縣大林鎮中山路 130 號 3 樓	(05)264-1888
東門	100 台北市新生南路一段 148 號 7 樓及 7 樓之 1	(02)2395-9988
潮州	920 屏東縣潮州鎮延平路 115、117 號 2 樓	(08)789-1678
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
大里	412 台中縣大里市國光路二段 259 號 2 樓	(04)2406-6598
屏東	900 屏東市民生路 255 之 2 號 3 樓	(08)732-3789
西螺	648 雲林縣西螺鎮延平路 190 號、192 號 1、2 樓	(05)587-0123
士林	111 台北市文林路 342 號 2 樓	(02)2883-0202
新興	800 高雄市新興區中山一路 308 號 5 樓	(07)236-3897
旗山	842 高雄縣旗山鎮中山路 102 號 2 樓	(07)662-5578
松山	105 台北市松山區南京東路五段 92 號 2 樓	(02)2753-5888
艋舺	108 台北市西園路一段 200 號 B1	(02)2336-3588
屏南	900 屏東市中正路 117 之 2 號 2、3、4 樓	(08)732-1789
善化	741 台南縣善化鎮大成路 281 號	(06)583-0888
大統	300 新竹市林森路 29 號 5、6 樓	(03)522-6166
敦信	106 台北市大安區敦化南路一段 339 號 10 樓	(02)2703-6263
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
向上	403 台中市西區向上路一段 95 號 5 樓之 1	(04)2302-8588
新營	730 台南縣新營市中山路 117 號 2 樓	(06)635-1600
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 號	(02)2969-7733
南永康	710 台南縣永康市小東路 511 號 3 樓	(06)312-9888
羅東	265 宜蘭縣羅東鎮公正路 154 號 2 樓	(03)953-3232

名稱	聯絡地址	電話
博愛	813 高雄市左營區博愛三路 10 號 1 樓	(07)343-6868
六合	800 高雄市新興區民族二路 97 號 4 樓	(07)236-4788
中壢中山	320 桃園縣中壢市中山路 118 號 3 樓	(03)426-9988
北寧	105 台北市松山區南京東路四段 16 號 1 樓	(02)2578-6666
四維	802 高雄市苓雅區四維四路 3 號 3 樓之 1、2、3	(07)330-6666
敦化	106 台北市大安區敦化南路二段 71 號 12 樓	(02)2754-1566
中壢	320 桃園縣中壢市中美路一段 18 號 2 樓	(03)422-7188
員林	510 彰化縣員林鎮中山南路 27 號 3 樓	(04)835-8131
重慶	103 台北市大同區重慶北路一段 73 號 2 樓	(02)2556-5111
北港	651 雲林縣北港鎮文化路 40 號 4 樓	(05)783-8222
豐原中正	420 台中縣豐原市中正路 351 號 3 樓、4 樓	(04)2525-2511
台南長榮	701 台南市東區林森路二段 90 號 B1	(06)274-5088
上新莊	242 台北縣新莊市思源路 333、335 號 1、2 樓	(02)8991-1188
台南西門	700 台南市中西區永華路 32 號 2 樓	(06)211-3988
新竹東門	300 新竹市東門街 75 號 4、5 樓	(03)523-6789
學甲	726 台南縣學甲鎮中山路 87 號 3 樓	(06)783-8989
木柵	116 台北市文山區木柵路三段 96 號 3 樓之 2	(02)8661-9168
大安	106 台北市大安區和平東路二段 347 號 2 樓	(02)2754-1866
頭份	351 苗栗縣頭份鎮中華路 932 號 3 樓	(037)683-168
竹南	350 苗栗縣竹南鎮博愛街 29 號 4 樓	(037)477-890
大里德芳	412 台中縣大里市德芳路一段 63 號 2 樓	(04)2483-3000
鳳山	830 高雄縣鳳山市五甲二路 642 號 2 樓	(07)813-3066
花蓮	970 花蓮縣花蓮市中山路 78 號 4 樓	(03)832-8168
劍潭	111 台北市士林區承德路四段 318 號 4 樓	(02)8861-2248
竹東	310 新竹縣竹東鎮大鄉里大林路 121 號	(03)595-2166
大雅民興	428 台中縣大雅鄉大雅村民興街 39 號 3 樓	(04)2560-8888
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
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
松南	110 台北市信義區忠孝東路五段 510 號 2 樓之 1	(02)2726-7226
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
南勢角	235 台北縣中和市景新街 347 號 6 樓	(02)8668-9955
景美	116 台北市文山景文街 1 號 2 樓之 1	(02)8663-8886
館前	100 台北市中正區館前路 49 號 3 樓	(02)2311-3030



名稱	聯絡地址	電話
大稻埕	103 台北市大同區鄭州路 137 號 B1	(02)2549-7979
經紀部	104 台北市中山區南京東路三段 225 號 13 樓	(02)2718-1234
永和	234 台北縣永和市福和路 139 號 3、4 樓	(02)2920-1234
東屏東	900 屏東縣屏東市廣東路 63 號 2、3 樓	(08)722-6649
大天母	111 台北市士林區中山北路六段 126 號 4 樓	(02)2831-2888
北桃園	330 桃園縣桃園市復興路 96 號 2 樓，98 號 1、2 樓	(03)332-7700
城中	100 台北市中正區開封街一段 2 號 3 樓	(02)2371-8999
台南	701 台南市東區長榮路一段 203 號 5 樓	(06)274-1866
土城	236 台北縣土城市中央路二段 209 號 2 樓	(02)2270-8369
新莊	242 台北縣新莊市新泰路 246 號	(02)2997-7123
淡水	251 台北縣淡水鎮中正路 67 號 2、3 樓	(02)2625-1966
北投	112 台北市北投區北投路二段 13 號 3 樓	(02)2896-1212
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
板橋	220 台北縣板橋市中山路一段 10 號 6 樓	(02)2963-8000
左營	813 高雄市左營區左營大路 73 之 1 號 1、2 樓	(07)587-8899
草屯	542 南投縣草屯鎮中正路 601 之 7 號 3 樓	(049)235-4506
高雄	807 高雄市三民區建工路 715 號 2 樓及 717 號 2 樓	(07)385-5678
大同	103 台北市大同區南京西路 36 號 2 樓	(02)2559-8585
台中中區	403 台中市西區自由路一段 148 號 5 樓	(04)2221-6007
蘆洲	247 台北縣蘆洲市光華路 11 號 2 樓	(02)2289-1199
彰化民生	500 彰化縣彰化市民生路 279 號 7 樓	(04)726-1988
忠孝延吉	106 台北市大安區忠孝東路四段 295 號 2 樓	(02)2778-0606
成功	330 桃園縣桃園市成功路一段 32 號 9 樓	(03)335-3399
內湖	114 台北市內湖區成功路四段 166 號地下一樓部份、168 號 3 樓	(02)2793-3636
敦南	106 台北市大安區敦化南路一段 225 號 2 樓	(02)2775-2121
汐止	221 台北縣汐止市新台五路一段 159 號 4 樓	(02)2648-2277
新竹北門	300 新竹市北大路 282 號 6 樓	(03)527-7373
鹿港	505 彰化縣鹿港鎮公園一路 88 號	(04)775-1211
大甲	437 台中縣大甲鎮民生路 61 號 5 樓	(04)2688-3399
三重	241 台北縣三重市重新路四段 89 號 3 樓	(02)2976-6887
豐原站前	420 台中縣豐原市豐中路 13 號 3、5 樓	(04)2520-4888
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
基隆	201 基隆市信義區信一路 132 號 3 樓	(02)2424-6688
小港	812 高雄市小港區漢民路 381 號 2 樓及 8 樓	(07)802-0068

名稱	聯絡地址	電話
苑裡	358 苗栗縣苑裡鎮為公路 65 號 5 樓	(037)869-779
屏東中正	900 屏東縣屏東市中正路 123 號 5 樓	(08)733-1999
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
中和	235 台北縣中和市中和路 102 號 3 樓	(02)2245-2299
東港	928 屏東縣東港鎮光復路一段 188 號 1 樓	(08)833-8558
嘉義	600 嘉義市蘭井街 469 號 3 樓	(05)229-3355
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
樹林	238 台北縣樹林市樹新路 17 號 2 樓及 19 號 2 樓之 2	(02)2675-9585
南昌	100 台北市中正區南昌路一段 110 號 3 樓	(02)3393-3888
信義	110 台北市信義區忠孝東路五段 293 號 2 樓	(02)8787-8732





董事長



www.yuanta.com.tw



設計：蔣小鵬 · 關友佩

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