

元大證券股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年及 111 年上半年度
(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓
電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司

民國 112 年及 111 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 119
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22 ~ 23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 49
	(七) 關係人交易	50 ~ 63
	(八) 質押之資產	64
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64 ~ 65

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	65	
(十一)	重大之期後事項	65	
(十二)	其他	65 ~ 104	
(十三)	附註揭露事項	105 ~ 118	
(十四)	部門資訊	118	
九、	重要會計項目明細表	119 ~ 146	
十、	期貨部門揭露事項	147 ~ 180	

會計師查核報告

(112)財審報字第 23001097 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

元大證券股份有限公司民國 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司民國 112 年上半年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

~4~

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關未上市櫃股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四；未上市櫃股票公允價值之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(三)，民國 112 年 6 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中之未上市櫃股票帳面價值為新臺幣 12,395,529 千元。

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

因應之查核程序

本會計師取得並瞭解管理階層對未上市櫃權益證券評價程序，抽測管理階層對未上市櫃權益證券公允價值評估報告之核准程序。

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

商譽減損跡象之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十四)，民國 112 年 6 月 30 日商譽金額為新臺幣 11,574,551 千元。

元大證券股份有限公司每年年底對商譽定期執行減損評估時，主要係按營運部門辨認現金產生單位，同時委託專家協助以未來現金流量衡量現金產生單位之可回收金額；於期中期間則執行商譽減損跡象評估。由於商譽金額重大，且前述期中期間重大減損跡象之評估，需考量多項內部及外部來源資訊，且涉及管理階層之主觀判斷，因此本會計師將商譽減損跡象之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之主要查核程序包含取得管理階層評估資產減損跡象之文件及複核該文件之核准程序；就資產減損跡象評估文件所列內部及外部來源資訊，抽樣評估該文件所採用佐證資料之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

元大證券股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司民國 112 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森

會計師

郭柏如

羅蕉森

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 1 7 日



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資 產		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 38,936,853	8	\$ 64,080,078	15	\$ 27,248,962	6
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)(二十)、七及八	141,161,436	28	93,801,998	22	105,531,711	24
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(三)及八	83,396,661	16	61,755,307	14	60,085,022	14
114030	應收證券融資款	六(六)	39,159,909	8	34,364,925	8	40,986,736	10
114040	轉融通保證金	七	15,644	-	86,589	-	11,771	-
114050	應收轉融通擔保價款	七	13,032	-	62,745	-	9,805	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)及七	32,264,519	6	28,190,559	7	31,320,128	7
114090	借券擔保價款		272,489	-	846,335	-	249,051	-
114100	借券保證金-存出	七	13,640,972	3	12,051,374	3	22,722,013	5
114110	應收票據		2,457	-	3,063	-	2,148	-
114130	應收帳款	六(五)	58,541,898	11	30,112,405	7	52,750,268	12
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七	429,385	-	634,379	-	341,627	-
114150	預付款項		106,119	-	95,689	-	141,155	-
114170	其他應收款		253,552	-	141,308	-	117,952	-
114180	其他應收款-關係人	七	252,020	-	59,075	-	393,588	-
114600	本期所得稅資產	七	66,009	-	-	-	-	-
119000	其他流動資產	六(七)、七及八	10,818,704	2	8,507,603	2	10,007,115	3
流動資產合計			419,331,659	82	334,793,432	78	351,919,052	81
非流動資產								
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)及八	-	-	50,260	-	50,537	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	12,444,542	3	14,538,468	3	11,828,075	3
124100	採用權益法之投資	六(八)	57,487,963	11	58,014,091	14	50,112,815	11
125000	不動產及設備	六(九)(十三)及八	5,316,779	1	5,327,266	1	5,245,997	1
125800	使用權資產	六(十)及七	692,238	-	724,514	-	746,192	-
126000	投資性不動產	六(十二)(十三)及八	1,949,899	-	2,012,153	-	2,091,192	-
127000	無形資產	六(十四)	11,574,551	2	11,574,551	3	11,575,235	3
128000	遞延所得稅資產		572,951	-	671,887	-	958,134	-
129000	其他非流動資產	六(十五)、七及八	2,534,653	1	2,363,429	1	2,356,504	1
非流動資產合計			92,573,576	18	95,276,619	22	84,964,681	19
資產總計			\$ 511,905,235	100	\$ 430,070,051	100	\$ 436,883,733	100

(續次頁)

元大證券股份有限公司

個體資產負債表

民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十六)						
		(三十五)及七	\$	10,690,809	2	\$	1,957,713	-
211200	應付商業本票	六(十七)					\$	10,400,767
		(三十五)		62,393,745	12		14,336,523	3
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十九)						28,031,413
		(二十)		58,961,071	12		65,456,777	15
214010	附買回債券負債	六(十八)及七		87,449,008	17		70,457,992	16
214020	附買回票券負債	六(十八)及七		11,738,191	2		11,315,093	3
214040	融券保證金	七		3,947,960	1		8,986,430	2
214050	應付融券擔保價款	七		4,357,594	1		8,366,184	2
214070	借券保證金-存入	六(二十一)及七		42,600,383	9		46,539,347	11
				67,881	-		258,408	-
214075	借貸款項保證金-存入							266,494
214090	專戶分戶帳客戶權益			5,651,985	1		4,651,913	1
214130	應付帳款	六(二十二)		57,159,494	11		27,806,905	7
214140	應付帳款-關係人	六(二十二)及七						45,135,366
				1,508	-		972	-
214150	預收款項			316,272	-		118,160	-
214160	代收款項	六(二十三)		1,309,413	-		2,262,355	1
214170	其他應付款	六(二十四)		3,856,135	1		3,812,729	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十四)及七		17,523	-		19,258	-
214600	本期所得稅負債	七		1,335,447	-		919,556	-
216000	租賃負債-流動	七		277,997	-		277,013	-
219000	其他流動負債			1,444	-		127	-
流動負債合計				352,133,860	69		267,543,455	62
非流動負債								
221100	應付公司債	六(二十五)						
		(三十五)		23,500,000	5		23,500,000	6
225100	負債準備-非流動			64,806	-		65,326	-
226000	租賃負債-非流動	七		432,290	-		468,953	-
228000	遞延所得稅負債			1,493,984	-		1,501,202	-
229000	其他非流動負債	七		1,086,128	-		1,105,551	-
非流動負債合計				26,577,208	5		26,641,032	6
負債總計				378,711,068	74		294,184,487	68
股本								
301000	普通股股本	六(二十七)		65,924,526	13		65,924,526	16
301010	待分配股票股利	六(二十七)						
		(三十一)		-	-		-	-
302000	資本公積	六(二十八)		1,185,380	-		1,105,055	-
304000	保留盈餘							6,104,205
								985,225
304010	法定盈餘公積	六(二十九)		14,350,408	3		13,118,310	3
304020	特別盈餘公積	六(三十)		31,470,205	6		29,020,372	7
304040	未分配盈餘	六(三十一)		7,321,608	2		12,320,979	3
305000	其他權益			12,942,040	2		14,396,322	3
權益總計				133,194,167	26		135,885,564	32
負債及權益總計			\$	511,905,235	100	\$	430,070,051	100
							\$	436,883,733
								100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



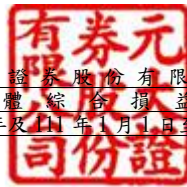
經理人：王義明



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6月30日



單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	112 年 1 月 1 日			111 年 1 月 1 日		
		至	6 月	30 日	至	6 月	30 日
		金	額	%	金	額	%
收益							
401000 經紀手續費收入	六(三十二)及七	\$	6,841,487	41	\$	7,696,913	48
402000 借貸款項手續費收入			935	-		1,138	-
403000 借券收入			1,279,220	8		1,192,876	7
404000 承銷業務收入	六(三十二)		192,374	1		376,777	2
405000 出售票券淨利益	六(二)		4	-		-	-
406000 財富管理業務淨收益	七		172,120	1		153,027	1
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(二)(三十二)		5,115,254	31	(	865,522)	(5)
421100 股務代理收入	七		314,766	2		344,629	2
421200 利息收入	六(二)(三)		2,206,964	13		2,318,836	15
421300 股利收入	六(二)(三)及七		2,365,445	14		1,256,657	8
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(三十二)		5,056,811	30	(	8,810,977)	(55)
421600 借券及附賣回債券融券回補淨(損失)利益	六(二)	(	2,375,584)	(14)		1,380,771	9
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	(	1,650,368)	(10)		9,659,208	61
421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)	六(三)		39,760	-	(	56,362)	-
421800 期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)		104,900	1	(	105,075)	(1)
421900 營業票券透過損益按公允價值衡量之淨損失	六(二)	(	5,903)	-	(	19)	-
422000 發行指數投資證券淨(損失)利益	六(二)	(	549,200)	(3)		463,301	3
422100 發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)		6,786	-		8,512	-
422200 發行認購(售)權證淨利益	六(三十二)		43,885	-		2,721,094	17
424100 期貨佣金收入	七		112,742	1		147,807	1
424400 衍生工具淨利益(損失)-期貨	六(三十二)		631,108	4	(	7,394,416)	(47)
424500 衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(三十二)	(	3,920,131)	(24)		5,111,657	32
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十二)	(	8,484)	-		45,524	-
428000 其他營業收益	六(三十二)及七		593,208	4		248,709	2
400000 收益合計			16,568,099	100		15,895,065	100
支出及費用							
501000 經紀經手費支出		(	481,988)	(3)	(	520,290)	(3)
502000 自營經手費支出	七	(	104,872)	(1)	(	123,544)	(1)
503000 轉融通手續費支出		(	2,068)	-	(	1,813)	-
504000 承銷作業手續費支出		(	2,689)	-	(	3,400)	-
507000 指數投資證券發行及管理支出		(	4,201)	-	(	3,525)	-
521200 財務成本		(	2,312,226)	(14)	(	438,483)	(3)
521640 借券交易損失	六(二)	(	251,543)	(1)	(	809,320)	(5)
524200 證券佣金支出		(	6,525)	-	(	7,168)	-
524300 結算交割服務費支出		(	9,402)	-	(	12,653)	-
528000 其他營業支出		(	153,546)	(1)	(	133,971)	(1)
531000 員工福利費用	六(二十六)						
	(三十二)及七	(	4,651,180)	(28)	(	4,250,056)	(27)
532000 折舊及攤銷費用	六(三十二)	(	355,497)	(2)	(	330,393)	(2)
533000 其他營業費用	六(三十二)及七	(	3,116,391)	(19)	(	3,245,387)	(20)
500000 支出及費用合計		(	11,452,128)	(69)	(	9,880,003)	(62)
營業利益			5,115,971	31		6,015,062	38
601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)		1,404,597	8		1,065,257	7
602000 其他利益及損失	六(二)(三十二)及七		1,163,384	7		567,749	3
902001 稅前淨利			7,683,952	46		7,648,068	48
701000 所得稅費用	六(三十三)	(	545,630)	(3)	(	1,082,643)	(7)
902005 本期淨利		\$	7,138,322	43	\$	6,565,425	41

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

		112	年	1	月	1	日	111	年	1	月	1	日	
		至	6	月	3	0	日	至	6	月	3	0	日	
項目	附註	金	額				%	金	額				%	
其他綜合損益														
不重分類至損益之項目														
805530	指定按公允價值衡量之金融負債信	六(十九)												
	用風險變動影響數	\$	183				-	\$	207				-	
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之權益工具投資未實現評價淨損失	(	50,893)				-	(	270,570)				(2)	
805560	採用權益法認列之子公司、關聯企													
	業及合資之其他綜合損益份額-不重													
	分類至損益	(	1,059,032)				(7)		936,151				6	
後續可能重分類至損益之項目														
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換													
	差額	(	653,669)				(4)		503,250				3	
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之債務工具投資未實現評價淨利益													
	(損失)		296,532				2	(	1,687,493)				(10)	
805660	採用權益法認列之子公司、關聯企													
	業及合資之其他綜合損益份額-可能													
	重分類至損益之項目		204,260				1	(	517,958)				(3)	
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	(	8,377)				-		36,651				-
805000	本期其他綜合損益淨額		(\$	1,270,996)				(8)	(\$	999,762)				(6)
902006	本期綜合損益總額		\$	5,867,326				35	\$	5,565,663				35
基本及稀釋每股盈餘：														
	基本及稀釋每股盈餘	六(三十四)	\$					1.08	\$					1.00

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	股本	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 未 實 現 損 益	綜 合 允 融 現 其	他 權 益 總 額
<u>111年1月1日至6月30日</u>										
111年1月1日餘額	\$ 59,820,321	\$ -	\$ 980,441	\$ 10,819,802	\$ 24,438,008	\$ 22,985,077	(\$ 6,340,236)	\$ 15,997,776	(\$ 47,620)	\$ 128,653,569
111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	6,565,425	-	-	-	6,565,425
111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	19,007	503,250	(1,522,226)	207	(999,762)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,584,432	503,250	(1,522,226)	207	5,565,663
110年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,298,508	-	(2,298,508)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,597,015	(4,597,015)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,651)	14,651	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(10,000,000)	-	-	-	(10,000,000)
股東股票股利	-	6,104,205	-	-	-	(6,104,205)	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	4,784	-	-	-	-	-	-	4,784
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(34,150)	-	34,150	-	-
111年6月30日餘額	\$ 59,820,321	\$ 6,104,205	\$ 985,225	\$ 13,118,310	\$ 29,020,372	\$ 6,550,282	(\$ 5,836,986)	\$ 14,509,700	(\$ 47,413)	\$ 124,224,016
<u>112年1月1日至6月30日</u>										
112年1月1日餘額	\$ 65,924,526	\$ -	\$ 1,105,055	\$ 13,118,310	\$ 29,020,372	\$ 12,320,979	(\$ 3,869,602)	\$ 18,317,141	(\$ 51,217)	\$ 135,885,564
112年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	7,138,322	-	-	-	7,138,322
112年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(42,901)	(653,669)	(574,599)	173	(1,270,996)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,095,421	(653,669)	(574,599)	173	5,867,326
111年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,232,098	-	(1,232,098)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,464,196	(2,464,196)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,363)	14,363	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(8,639,048)	-	-	-	(8,639,048)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	80,325	-	-	-	-	-	-	80,325
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	226,187	-	(226,187)	-	-
112年6月30日餘額	\$ 65,924,526	\$ -	\$ 1,185,380	\$ 14,350,408	\$ 31,470,205	\$ 7,321,608	(\$ 4,523,271)	\$ 17,516,355	(\$ 51,044)	\$ 133,194,167

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 7,683,952	\$ 7,648,068
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(5,056,811)	8,810,977
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	1,650,368	(9,659,208)
期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(104,900)	105,075
營業票券透過損益按公允價值衡量之淨損失	5,903	19
折舊費用(含投資性不動產)	365,413	339,722
攤銷費用	-	820
財務成本	2,312,226	438,483
預期信用減損損失及迴轉利益	8,484	(45,524)
利息收入(含財務收入)	(2,926,969)	(2,394,019)
股利收入	(2,434,689)	(1,327,543)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,404,597)	(1,065,257)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(169)	(16,123)
租賃修改損失(利益)	232	(61)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(6,601)	59
非金融資產減損迴轉利益	(12,604)	(4,356)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(42,146,769)	5,408,417
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(19,299,997)	(1,684,646)
應收證券融資款	(4,797,281)	15,878,227
轉融通保證金	70,945	72,040
應收轉融通擔保價款	49,713	64,208
應收證券借貸款項	(4,075,880)	(3,414,596)
借券擔保價款	573,846	(209,117)
借券保證金-存出	(1,589,598)	16,851,199
應收票據	606	1,535
應收帳款	(28,313,454)	4,423,617
預付款項	(10,430)	(47,315)
其他應收款	(6,080)	(10,109)
其他流動資產	(2,317,153)	40,284,598
其他非流動資產	(199,593)	(122,634)

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(\$ 8,145,891)	(\$ 24,670,789)
附買回債券負債	16,991,016	(15,777,365)
附買回票券負債	423,098	963,601
融券保證金	(5,038,470)	(2,021,267)
應付融券擔保價款	(4,008,590)	(2,310,673)
借券保證金-存入	(3,938,964)	(12,507,032)
借貸款項保證金-存入	(190,527)	86,094
專戶分戶帳客戶權益	1,000,072	271,461
應付帳款	29,281,881	(11,187,923)
預收款項	198,112	(203,087)
代收款項	(952,942)	(38,441,097)
其他應付款	32,717	(2,082,973)
其他流動負債	1,317	14,049
負債準備-非流動	(1,183)	243
其他非流動負債	(19,423)	(937,041)
營運產生之現金流出	(76,349,664)	(28,477,243)
收取之利息	2,996,492	2,439,359
收取之股利	2,365,447	1,278,386
收取之股利(採用權益法認列)	365,235	470,570
支付之利息	(2,232,028)	(516,866)
支付之所得稅	(112,407)	(2,868,609)
營業活動之淨現金流出	(72,966,925)	(27,674,403)
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備	(105,186)	(108,867)
處分不動產及設備及投資性不動產	460	64,031
投資活動之淨現金流出	(104,726)	(44,836)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	8,733,096	7,182,878
應付商業本票增加	48,057,222	15,373,511
租賃負債/應付租賃款本金償還	(149,082)	(143,917)
發放現金股利	(8,639,048)	(10,000,000)
籌資活動之淨現金流入	48,002,188	12,412,472
匯率影響數	(73,762)	106,927
本期現金及約當現金減少數	(25,143,225)	(15,199,840)
期初現金及約當現金餘額	64,080,078	42,448,802
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,936,853	\$ 27,248,962

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生工具之募集與發行及其他經主管機關核准之業務。
- (二)截至民國 112 年 6 月 30 日，本公司已設有 147 家分公司及經紀部作為營業據點，並於民國 103 年上半年度設立國際證券業務分公司。民國 112 年及 111 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 5,271 人及 5,174 人。
- (三)本公司原名元大寶來證券股份有限公司，經經濟部核准，業於民國 104 年 7 月 3 日更名為元大證券股份有限公司。
- (四)本公司之母公司及最終母公司皆為元大金融控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 8 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。
2. 本個體財務報告應併同民國 111 年度個體財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 其他重大會計政策

本個體財務報告應併同民國 111 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外，請詳民國 111 年度個體財務報告之其他重大會計政策說明。

1. 金融資產及金融負債

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

(1) 金融資產

本公司對於符合慣例交易之各類金融資產，係採用交易日會計。並將金融資產分為以下類別：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(A) 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(B) 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(C) 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

(A) 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

a. 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(B) 本公司於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：

a. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

- b. 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

C. 按攤銷後成本衡量之各金融資產

(A) 係指同時符合下列條件者：

- a. 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

- (B) 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，按其利益或損失認列於損益。另屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(2) 金融負債

本公司所持有之金融負債，包括透過損益按公允價值衡量之金融負債（含指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債）及按攤銷後成本衡量之各金融負債。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

- (A) 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

- (B) 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

- (C) 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

B. 按攤銷後成本衡量之各金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

(3) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之各金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(4) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- A. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(5) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(6) 金融工具互抵

金融資產及金融負債僅於符合 A. 目前具備法定執行權以抵銷已認列金額，B. 意圖以淨額基礎交割，或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表以淨額表達。

2. 無形資產

- (1) 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。
- (2) 客戶關係及商標權依估計耐用年限分別按 7 年及 3 年平均攤銷。營業權以取得成本為帳列基礎，其中屬有限耐用年限之無形資產，按預計耐用年限 10 年以直線法攤銷。
- (3) 經金管會認可之國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，因企業合併移轉對價大於所取得之可辨認淨資產及承擔之負債之公允價值淨額之差額，認列為商譽。本公司就企業合併所取得之商譽至少每年一次定期進行減損測試，並於發生減損時，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

3. 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除

折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，則定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

4. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債及政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

5. 所得稅

(1) 所得稅費用包含本期及遞延所得稅影響數，影響數表達於當期損益中，但與其他綜合損益項目相關或直接計入權益項目者除外。此時，相關所得稅影響數應分別計入其他綜合損益或其他權益項下。

(2) 本期所得稅費用係根據本公司營運及產生課稅所得所在國家於報導期間結束日已立法或已實質性立法之所得稅法計算。管理階層定期就公司所適用所得稅法相關解釋函令評估稅務申報主張，並針對預期須向稅務機關支付的稅款適當估列所得稅負債。

(3) 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）二者任何之一種情形外，資產或負債原始認列產生之遞延所得稅不予以認列。遞延所得稅之衡量以預期未來資產實現或負債清償當期之稅率為準，且該稅率係依據報導期間結束

日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為準。遞延所得稅資產係於其很有可能用以抵減課稅所得之範圍內予以認列。

- (4)對於與投資子公司、分支機構及關聯企業以及合資權益有關之應課稅暫時性差異認列其遞延所得稅，除非母公司、投資公司或合資控制者可控制暫時性差異迴轉之時間或該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。
- (5)當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6)期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
- (7)本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為本期所得稅費用。
- (8)本公司依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產(負債)或本期所得稅負債(本期所得稅資產)。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本公司管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。部分項目之會計政策與管理階層之判斷對個體財務報告認列金額之影響重大，說明如下：

(一)商譽之減損

本公司每年年底定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。

(二) 未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之非活絡市場或無報價之未上市櫃股票，其公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
現金			
零用金	\$ 4,613	\$ 4,614	\$ 4,584
銀行存款			
支票存款	361,213	258,404	64,625
活期存款	6,558,331	9,566,600	9,729,769
定期存款	<u>24,811,525</u>	<u>30,999,940</u>	<u>13,825,830</u>
小計	31,735,682	40,829,558	23,624,808
約當現金-期貨超額保證金	3,058,780	3,178,236	3,624,154
約當現金-三個月內到期之附賣回票券	<u>4,142,391</u>	<u>20,072,284</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 38,936,853</u>	<u>\$ 64,080,078</u>	<u>\$ 27,248,962</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
<u>受益憑證及其他有價證券</u>			
受益憑證	\$ 300,000	\$ 500,000	\$ -
經紀商投資有價證券	73	1,224	1,419
評價調整	<u>2,370</u>	<u>(4,231)</u>	<u>(59)</u>
小計	<u>302,443</u>	<u>496,993</u>	<u>1,360</u>
<u>營業票券</u>			
營業票券	12,117,514	11,395,555	1,248,276
評價調整	<u>(4,379)</u>	<u>1,523</u>	<u>(19)</u>
小計	<u>12,113,135</u>	<u>11,397,078</u>	<u>1,248,257</u>

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>營業證券-自營</u>			
政府公債	\$ 1,402,438	\$ 52,286	\$ -
公司債	8,889,051	9,057,560	14,596,219
金融債	99,999	-	299,999
海外金融債	379,795	-	-
上市/櫃股票	26,467,959	2,316,931	12,487,347
未上市/櫃股票	124,377	129,377	138,879
可轉換公司債	1,198,842	977,314	1,824,910
興櫃股票	1,230,573	777,416	636,782
國外有價證券	546,713	345,932	358,878
不動產投資信託	-	24,826	20,026
受益憑證	15,981,434	7,665,551	10,204,584
借出證券	597,718	-	-
評價調整	<u>416,490</u>	<u>(378,303)</u>	<u>(1,129,613)</u>
小計	<u>57,335,389</u>	<u>20,968,890</u>	<u>39,438,011</u>
<u>營業證券-承銷</u>			
上市/櫃股票	10,934	10,395	-
未上市/櫃股票	4,402	2,792	2,792
可轉換公司債	96,215	87,257	111,864
評價調整	<u>(4,090)</u>	<u>(9,682)</u>	<u>(4,909)</u>
小計	<u>107,461</u>	<u>90,762</u>	<u>109,747</u>
<u>營業證券-避險</u>			
上市/櫃股票	10,142,385	6,682,178	9,030,459
可轉換公司債	52,795,352	53,643,290	52,508,222
受益憑證	2,996,526	1,701,189	1,967,950
認購(售)權證	31,445	79,085	46,703
期貨	562,845	17,076	3,608
評價調整	<u>11,325</u>	<u>(4,244,722)</u>	<u>(3,845,604)</u>
小計	<u>66,539,878</u>	<u>57,878,096</u>	<u>59,711,338</u>
<u>衍生工具</u>			
買入選擇權-期貨	107,626	184,349	333,939
期貨交易保證金-自有資金	1,873,650	1,700,012	2,949,557
期貨交易保證金-有價證券	2,050,062	455,129	934,420
衍生工具-櫃檯	<u>731,792</u>	<u>630,689</u>	<u>805,082</u>
小計	<u>4,763,130</u>	<u>2,970,179</u>	<u>5,022,998</u>
合計	<u>\$ 141,161,436</u>	<u>\$ 93,801,998</u>	<u>\$ 105,531,711</u>

2. 非流動項目：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
政府公債	\$ -	\$ 50,444	\$ 50,635
評價調整	-	(184)	(98)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,260</u>	<u>\$ 50,537</u>

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1) 強制透過損益按公允價值衡量：

	112年1至6月	111年1至6月
開放式基金(註1)	\$ 7,552	\$ -
期貨交易保證金-有價證券	104,900	(105,075)
營業票券(註5)	100,862	567
營業證券-自營(註3)	5,562,534	(1,188,171)
營業證券-承銷	58,796	32,334
營業證券-避險(註3)	6,042,305	(7,314,056)
經紀商投資有價證券(註1及註2)	98	(443)
借券及附賣回債券融券	(4,277,495)	10,230,659
發行指數投資證券(註4)	(542,414)	471,813
合計	<u>\$ 7,057,138</u>	<u>\$ 2,127,628</u>

註 1：列於「其他利益及損失」項下。

註 2：內含股利收入。

註 3：內含股利收入及利息收入。

註 4：內含管理及手續費收入。

註 5：內含利息收入。

(2) 民國 112 年及 111 年 1 至 6 月認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨(損失)利益分別為(\$342,003)及\$450,687。另衍生工具淨損失，請詳附註六(三十二)8 說明。

4. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
公司債	\$ 48,926,824	\$ 40,514,912	\$ 44,218,889
政府公債	19,270,515	13,088,449	5,207,932
金融債	7,934,928	7,723,338	7,822,567
評價調整	(2,204,264)	(2,577,113)	(1,789,519)
小計	<u>73,928,003</u>	<u>58,749,586</u>	<u>55,459,869</u>
<u>權益工具</u>			
營業證券—自營			
上市/櫃公司股票	8,374,861	3,498,175	5,474,281
評價調整	<u>1,093,797</u>	<u>(492,454)</u>	<u>(849,128)</u>
小計	<u>9,468,658</u>	<u>3,005,721</u>	<u>4,625,153</u>
合計	<u>\$ 83,396,661</u>	<u>\$ 61,755,307</u>	<u>\$ 60,085,022</u>

2. 非流動項目：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
政府公債	\$ 49,943	\$ 261,795	\$ 262,581
評價調整	<u>(930)</u>	<u>(1,966)</u>	<u>(1,643)</u>
小計	<u>49,013</u>	<u>259,829</u>	<u>260,938</u>
<u>權益工具</u>			
未上市櫃股票	2,533,362	2,533,362	2,533,362
評價調整	<u>9,862,167</u>	<u>11,745,277</u>	<u>9,033,775</u>
小計	<u>12,395,529</u>	<u>14,278,639</u>	<u>11,567,137</u>
合計	<u>\$ 12,444,542</u>	<u>\$ 14,538,468</u>	<u>\$ 11,828,075</u>

3. 本公司選擇將非持有供交易及部分屬策略性投資及穩定收取股利所持有之權益工具投資，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國112年6月30日及111年12月31日、6月30日，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為\$21,864,187、\$17,284,360及\$16,192,290。
4. 本公司於民國112年及111年1至6月因資產配置之考量，調整股票投資組合，出售公允價值分別為\$2,237,183及\$363,537之上市櫃股票，累積處分利益(損失)分別為\$240,709及(\$34,598)。

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年1至6月	111年1至6月
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 50,893)	(\$ 270,570)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 240,709	(\$ 34,598)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 816,342	\$ 229,564
於本期內除列者	94,312	-
	\$ 910,654	\$ 229,564
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 338,084	(\$ 1,730,117)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 1,792	\$ 13,738
因除列標的轉列者	39,760	(56,362)
	\$ 41,552	(\$ 42,624)
認列於損益之利息收入	\$ 603,320	\$ 373,885

6. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款－關係人	\$ 429,385	\$ 634,379	\$ 341,627
應收帳款－非關係人			
應收代買證券價款	\$ 1,466,921	\$ 848,988	\$ 1,757,434
應收交割帳款	47,551,635	20,328,470	41,371,832
交割代價	1,866,806	504,336	764,226
應收融資利息	670,984	855,009	1,020,611
應收賣出證券款	3,198,349	4,294,581	4,410,196
應收債券利息	453,186	379,237	340,111
應收即期外匯款	384,112	1,996,191	215,670
借入券還券之應收退還款	249,080	153,540	1,099,862
應收股利	2,007,341	24,282	1,035,379
其他	693,649	727,964	735,218
小計	58,542,063	30,112,598	52,750,539
減：備抵損失	(165)	(193)	(271)
淨額	\$ 58,541,898	\$ 30,112,405	\$ 52,750,268

本公司民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下：

112年6月30日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 58,083,640	\$ 458,423	\$ -	\$ 58,542,063
應收帳款-關係人	429,385	-	-	429,385
111年12月31日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 29,717,970	\$ 394,628	\$ -	\$ 30,112,598
應收帳款-關係人	634,377	2	-	634,379
111年6月30日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 52,409,305	\$ 341,234	\$ -	\$ 52,750,539
應收帳款-關係人	341,627	-	-	341,627

(六) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日之年利率皆為 6.25%。

(七) 其他流動資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
質押定期存款-流動	\$ 1,830,000	\$ 150,000	\$ 4,520,000
其他受限制資產-流動	1,805,528	875,781	959,531
待交割款項	1,517,210	893,635	904,993
代收承銷股款	448	1,923,354	14,695
交割專戶客戶分戶帳款	5,653,063	4,652,549	3,596,005
其他	12,455	12,284	11,891
合計	<u>\$ 10,818,704</u>	<u>\$ 8,507,603</u>	<u>\$ 10,007,115</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(八) 採用權益法之投資

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	金額	持股比率	金額	持股比率	金額	持股比率
元大證券亞洲 金融有限公司	\$43,068,841	100.00%	\$42,289,150	100.00%	\$36,719,376	100.00%
元大財富管理 (新加坡) 有限公司	(2,873)	100.00%	(2,689)	100.00%	(73)	100.00%
元大國際保險 經紀人股份 有限公司	101,513	100.00%	220,932	100.00%	156,801	100.00%
元大證券金融 股份有限公司	<u>14,320,482</u>	100.00%	<u>15,506,698</u>	100.00%	<u>13,236,711</u>	100.00%
合計	<u>\$57,487,963</u>		<u>\$58,014,091</u>		<u>\$50,112,815</u>	

1. 本公司民國 112 年及 111 年 1 至 6 月依權益法認列投資損益淨額分別計 \$1,404,597 及 \$1,065,257，均業已依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年上半年度合併財務報告附註四(三)。

(九) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>112年1月1日</u>					
成本	\$ 3,772,979	\$ 1,174,696	\$ 1,302,745	\$ 282,292	\$ 6,532,712
累計折舊	-	(518,244)	(559,097)	(116,696)	(1,194,037)
累計減損	(3,105)	(8,304)	-	-	(11,409)
帳面價值	<u>\$ 3,769,874</u>	<u>\$ 648,148</u>	<u>\$ 743,648</u>	<u>\$ 165,596</u>	<u>\$ 5,327,266</u>
<u>112年1至6月</u>					
1月1日	\$ 3,769,874	\$ 648,148	\$ 743,648	\$ 165,596	\$ 5,327,266
本期增添	-	-	94,412	10,774	105,186
本期處分	-	-	(64)	(227)	(291)
折舊費用	-	(15,731)	(147,982)	(44,980)	(208,693)
本期移轉	56,483	8,459	-	-	64,942
重分類(註)	-	-	22,323	6,046	28,369
6月30日	<u>\$ 3,826,357</u>	<u>\$ 640,876</u>	<u>\$ 712,337</u>	<u>\$ 137,209</u>	<u>\$ 5,316,779</u>
<u>112年6月30日</u>					
成本	\$ 3,829,462	\$ 1,196,768	\$ 1,379,738	\$ 273,667	\$ 6,679,635
累計折舊	-	(547,588)	(667,401)	(136,458)	(1,351,447)
累計減損	(3,105)	(8,304)	-	-	(11,409)
帳面價值	<u>\$ 3,826,357</u>	<u>\$ 640,876</u>	<u>\$ 712,337</u>	<u>\$ 137,209</u>	<u>\$ 5,316,779</u>

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$ 3,752,612	\$ 1,176,090	\$ 1,220,747	\$ 243,482	\$ 6,392,931
累計折舊	-	(485,960)	(530,907)	(57,193)	(1,074,060)
累計減損	(22,024)	(10,771)	-	-	(32,795)
帳面價值	<u>\$ 3,730,588</u>	<u>\$ 679,359</u>	<u>\$ 689,840</u>	<u>\$ 186,289</u>	<u>\$ 5,286,076</u>
<u>111年1至6月</u>					
1月1日	\$ 3,730,588	\$ 679,359	\$ 689,840	\$ 186,289	\$ 5,286,076
本期增添	-	-	96,489	12,378	108,867
本期處分	(8,609)	(536)	(667)	-	(9,812)
折舊費用	-	(15,763)	(128,776)	(41,767)	(186,306)
本期移轉	8,912	1,853	-	-	10,765
重分類(註)	-	-	19,186	17,221	36,407
6月30日	<u>\$ 3,730,891</u>	<u>\$ 664,913</u>	<u>\$ 676,072</u>	<u>\$ 174,121</u>	<u>\$ 5,245,997</u>
<u>111年6月30日</u>					
成本	\$ 3,733,996	\$ 1,176,708	\$ 1,186,500	\$ 261,795	\$ 6,358,999
累計折舊	-	(503,491)	(510,428)	(87,674)	(1,101,593)
累計減損	(3,105)	(8,304)	-	-	(11,409)
帳面價值	<u>\$ 3,730,891</u>	<u>\$ 664,913</u>	<u>\$ 676,072</u>	<u>\$ 174,121</u>	<u>\$ 5,245,997</u>

註：係預付設備款轉入。

1. 有關本公司以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六（十一）。

2. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的，其租賃合約之期間通常介於 2 年到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建築物	\$ 692,122	\$ 724,374	\$ 746,027
機器及電腦設備	116	140	165
	<u>\$ 692,238</u>	<u>\$ 724,514</u>	<u>\$ 746,192</u>

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建築物	\$ 146,780	\$ 143,242
機器及電腦設備	24	25
	<u>\$ 146,804</u>	<u>\$ 143,267</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月使用權資產之增添分別為 \$116,364 及 \$37,032。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,261	\$ 2,681
屬短期租賃合約之費用	9,364	12,877
租賃修改損益	(232)	61

5. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月租賃現金流出總額分別為 \$161,707 及 \$159,475。

(十一) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月基於營業租賃合約分別認列 \$54,336 及 \$54,789 之租金收入，並無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
111年	\$ -	\$ -	\$ 45,024
112年	50,680	97,646	42,882
113年	85,736	79,300	24,886
114年	61,976	57,588	11,386
115年	3,994	1,482	1,480
116年	2,512	-	-
117年	331	-	-
合計	<u>\$ 205,229</u>	<u>\$ 236,016</u>	<u>\$ 125,658</u>

(十二) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 1,531,263	\$ 1,031,268	\$ 2,562,531
累計折舊	-	(443,074)	(443,074)
累計減損	(82,134)	(25,170)	(107,304)
112年1月1日餘額	<u>\$ 1,449,129</u>	<u>\$ 563,024</u>	<u>\$ 2,012,153</u>
<u>112年1至6月</u>			
1月1日	\$ 1,449,129	\$ 563,024	\$ 2,012,153
減損損失迴轉利益	7,023	5,581	12,604
本期移轉(註)	(56,483)	(8,459)	(64,942)
折舊費用	-	(9,916)	(9,916)
6月30日	<u>\$ 1,399,669</u>	<u>\$ 550,230</u>	<u>\$ 1,949,899</u>
<u>112年6月30日</u>			
成本	\$ 1,474,780	\$ 1,009,196	\$ 2,483,976
累計折舊	-	(439,377)	(439,377)
累計減損	(75,111)	(19,589)	(94,700)
112年6月30日餘額	<u>\$ 1,399,669</u>	<u>\$ 550,230</u>	<u>\$ 1,949,899</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	合計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 1,630,868	\$ 1,075,139	\$ 2,706,007
累計折舊	-	(442,610)	(442,610)
累計減損	(88,092)	(29,459)	(117,551)
111年1月1日餘額	<u>\$ 1,542,776</u>	<u>\$ 603,070</u>	<u>\$ 2,145,846</u>
<u>111年1至6月</u>			
1月1日	\$ 1,542,776	\$ 603,070	\$ 2,145,846
減損損失迴轉利益	2,595	1,761	4,356
本期處分	(18,756)	(19,340)	(38,096)
本期移轉(註)	(8,912)	(1,853)	(10,765)
折舊費用	-	(10,149)	(10,149)
6月30日	<u>\$ 1,517,703</u>	<u>\$ 573,489</u>	<u>\$ 2,091,192</u>
<u>111年6月30日</u>			
成本	\$ 1,603,200	\$ 1,038,639	\$ 2,641,839
累計折舊	-	(437,452)	(437,452)
累計減損	(85,497)	(27,698)	(113,195)
111年6月30日餘額	<u>\$ 1,517,703</u>	<u>\$ 573,489</u>	<u>\$ 2,091,192</u>

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為 \$4,713,503、\$4,849,742 及 \$4,897,853，由外部鑑價專家採用比較法及收益法之直接資本化法進行評價，比較法以具替代性之同類型不動產之價格為基礎比較分析而得，收益法以租金收益並以合理的投資報酬率推估而得，其公允價值皆屬第二等級。
2. 民國 112 年及 111 年 1 至 6 月認列租金收入分別為 \$54,336 及 \$54,789。民國 112 年及 111 年 1 至 6 月產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為 \$9,486 及 \$9,533，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為 \$430 及 \$616。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十三) 非金融資產減損

本公司民國 112 年及 111 年 1 至 6 月所認列之減損損失皆為 \$0；民國 112 年及 111 年 1 至 6 月所認列之減損損失迴轉利益分別為 \$12,604 及 \$4,356。各項非金融資產累計減損金額如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不動產	\$ 11,409	\$ 11,409	\$ 11,409
投資性不動產	94,700	107,304	113,195
合計	<u>\$ 106,109</u>	<u>\$ 118,713</u>	<u>\$ 124,604</u>

(十四) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
商譽	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>

母公司元大金控於民國 100 年 10 月 3 日以股份轉換方式將寶來證券納入成為子公司，依企業合併收購法之會計處理，將收購成本超過有形及可辨認無形資產之公允價值扣除承擔之買價後淨額部分列為商譽，本公司於民國 101 年 4 月 1 日吸收合併寶來證券，其商譽由本公司繼續予以適當處理。

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
經紀部門	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078	\$ 10,880,078
投資銀行業務部門	694,473	694,473	694,473
合計	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>

本公司之商譽每年年底定期進行減損測試，於期中期間則依規定評估商譽減損跡象，本年度期中期間經考量與商譽減損跡象判斷有關之資訊，評估並未有商譽減損跡象存在。

2. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	112年1至6月				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
112年1月1日及112年6月30日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,761	\$ 4,185,422
減：112年1月1日及6月30日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(370,606)	(73,761)	(4,185,422)
112年1月1日及112年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	111年1至6月				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
111年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,761	\$ 4,185,422
減：111年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(369,102)	(73,761)	(4,183,918)
111年1月1日淨帳面價值	-	-	1,504	-	1,504
本期攤銷	-	-	(820)	-	(820)
111年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,761	\$ 4,185,422
減：累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(369,922)	(73,761)	(4,184,738)
111年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684</u>

(十五) 其他非流動資產

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
營業保證金	\$ 1,290,000	\$ 1,275,000	\$ 1,275,000
交割結算保證金-集中	334,094	318,991	318,991
交割結算保證金-櫃台	232,046	246,601	246,601
交割結算保證金-期貨	43,018	40,000	40,000
存出保證金-房屋押金及其他	122,297	122,447	122,261
催收款項	184,574	182,236	178,916
預付房地款	189,457	155,672	133,060
其他	323,741	204,718	220,591
備抵損失	(184,574)	(182,236)	(178,916)
合計	<u>\$ 2,534,653</u>	<u>\$ 2,363,429</u>	<u>\$ 2,356,504</u>

相關質押擔保情形請詳附註八。

(十六) 短期借款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
銀行無擔保借款(註)	\$ 10,690,809	\$ 1,957,713	\$ 8,950,767
銀行擔保借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,450,000</u>
合計	<u>\$ 10,690,809</u>	<u>\$ 1,957,713</u>	<u>\$ 10,400,767</u>
借款利率區間(註)	<u>1.470%~5.760%</u>	<u>4.600%~4.650%</u>	<u>1.100%~1.957%</u>

註：內含外幣銀行借款。

(十七) 應付商業本票

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
發行面值	\$ 62,500,000	\$ 14,350,000	\$ 28,040,000
減：應付商業本票折價	(106,255)	(13,477)	(8,587)
合計	<u>\$ 62,393,745</u>	<u>\$ 14,336,523</u>	<u>\$ 28,031,413</u>
利率區間	<u>1.378%~1.838%</u>	<u>1.338%~1.538%</u>	<u>0.868%~1.008%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十八) 附買回債券及票券負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
政府公債	\$ 6,810,503	\$ 3,285,082	\$ 1,648,704
公司債	48,403,169	38,784,195	46,238,218
國外債券	31,936,285	28,188,752	22,157,106
金融債券	299,051	199,963	459,983
合計	<u>\$ 87,449,008</u>	<u>\$ 70,457,992</u>	<u>\$ 70,504,011</u>
利率區間	<u>0.55%~5.33%</u>	<u>0.45%~4.83%</u>	<u>-0.38%~1.80%</u>
附買回票券負債：			
附買回票券負債	<u>\$ 11,738,191</u>	<u>\$ 11,315,093</u>	<u>\$ 963,601</u>
利率區間	<u>1.26%~1.35%</u>	<u>1.10%~1.25%</u>	<u>0.50%~0.65%</u>

上列民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日之附買回債券及票券負債皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 \$100,742,567、\$82,842,284 及 \$71,920,424。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

持有供交易之金融負債：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 48,248,202	\$ 50,367,507	\$ 78,124,973
價值變動損失(利益)	<u>13,893,297</u>	<u>(16,708,903)</u>	<u>(37,924,727)</u>
市價(A)	<u>62,141,499</u>	<u>33,658,604</u>	<u>40,200,246</u>
再買回認購(售)權證	46,111,145	42,070,728	68,784,219
價值變動利益(損失)	<u>12,870,590</u>	<u>(11,178,397)</u>	<u>(31,164,137)</u>
市價(B)	<u>58,981,735</u>	<u>30,892,331</u>	<u>37,620,082</u>
發行認購(售)權證負債(A-B)	<u>3,159,764</u>	<u>2,766,273</u>	<u>2,580,164</u>
衍生工具負債－櫃檯	<u>8,876,603</u>	<u>5,455,635</u>	<u>7,020,352</u>
賣出選擇權負債－期貨	<u>103,032</u>	<u>185,571</u>	<u>224,712</u>
發行指數投資證券流通在外負債	1,135,224	1,850,507	2,155,066
發行指數投資證券流通在外 負債－評價調整	<u>255,436</u>	<u>(202,184)</u>	<u>(351,803)</u>
小計	<u>1,390,660</u>	<u>1,648,323</u>	<u>1,803,263</u>

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付借券－避險	\$ 299,328	\$ 2,138,618	\$ 3,260,524
應付借券－避險評價調整	13,333	(109,053)	(360,674)
應付借券－非避險	15,749,965	26,107,903	33,477,434
應付借券－非避險評價調整	765,640	(762,343)	(3,815,585)
小計	16,828,266	27,375,125	32,561,699
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	28,602,746	28,025,850	27,661,392
合計	<u>\$ 58,961,071</u>	<u>\$ 65,456,777</u>	<u>\$ 71,851,582</u>

1. 衍生工具負債請詳附註六(二十)說明。

2. 民國 112 年及 111 年 1 至 6 月指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其累積公允價值變動數歸因於信用風險變動之金額分別為\$183 及 \$207。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3 說明。

(二十) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本公司因從事各種衍生工具－櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	112年6月30日		111年12月31日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 551,570	\$ 541,078	\$ 566,250	\$ 555,006
換匯及換匯換利合約價值	166,002	46,995	55,438	170,142
資產交換IRS合約價值	14,220	850,197	9,001	828,971
資產交換選擇權	-	7,438,333	-	3,901,516
結構型商品	-	5,535,544	-	4,384,411
資產交換可轉債不符除列 規定之負債	-	23,067,202	-	23,641,439
	<u>\$ 731,792</u>	<u>\$ 37,479,349</u>	<u>\$ 630,689</u>	<u>\$ 33,481,485</u>

	111年6月30日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 722,887	\$ 725,898
換匯及換匯換利合約價值	73,766	86,514
資產交換IRS合約價值	8,429	699,900
資產交換選擇權	-	5,508,040
結構型商品	-	4,839,603
資產交換可轉債不符除列 規定之負債	-	22,821,789
	<u>\$ 805,082</u>	<u>\$ 34,681,744</u>

(2) 本公司因從事期貨交易於財務報告上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
期貨交易保證金			
—自有資金	\$ 1,873,650	\$ 1,700,012	\$ 2,949,557
期貨交易保證金			
—有價證券	\$ 2,050,062	\$ 455,129	\$ 934,420

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(三十二)說明。

2. 本公司從事一利率交換之交易性質及名目本金說明

本公司目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1~5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國112年6月30日及111年12月31日、6月30日，相關資訊如下：

	112年6月30日	112年6月30日
臺幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	44,650,000千元	44,450,000千元
固定利率區間%	0.49%~1.79%	0.51%~1.74%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

	111年12月31日	111年12月31日
臺幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	45,250,000千元	46,350,000千元
固定利率區間%	0.49%~1.79%	0.48%~1.74%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

	111年6月30日	111年6月30日
臺幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	46,650,000千元	44,750,000千元
固定利率區間%	0.47%~1.79%	0.48%~1.74%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

(二十一) 借券保證金－存入

民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日，本公司因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為 \$42,600,383、\$46,539,347 及 \$36,422,863。

(二十二) 應付帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應付帳款-關係人	\$ 1,508	\$ 972	\$ 1,145
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	\$ 2,127,056	\$ 704,224	\$ 1,209,573
應付交割帳款	47,566,633	18,628,940	34,087,369
交割代價	1,911,766	3,058,511	7,884,202
應付即期外匯款	384,405	1,997,548	215,731
應付買入證券款	4,459,007	2,803,875	1,226,033
借出券還券之應付退還款	258,780	263,801	273,751
其他	451,847	350,006	238,707
合計	<u>\$ 57,159,494</u>	<u>\$ 27,806,905</u>	<u>\$ 45,135,366</u>

(二十三) 代收款項

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
代收承銷股款	\$ -	\$ 1,922,915	\$ 14,505
代收稅款	276,982	155,690	207,146
股務代理業務之待付股利	921,363	75,436	165,277
其他	111,068	108,314	119,858
合計	<u>\$ 1,309,413</u>	<u>\$ 2,262,355</u>	<u>\$ 506,786</u>

(二十四) 其他應付款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
其他應付款-關係人	\$ 17,523	\$ 19,258	\$ 16,844
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 2,895,614	\$ 2,954,309	\$ 3,229,304
應付營業費用	219,168	203,006	242,507
其他應付費用	741,353	655,414	1,183,996
合計	<u>\$ 3,856,135</u>	<u>\$ 3,812,729</u>	<u>\$ 4,655,807</u>

(二十五) 應付公司債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保公司債	<u>\$ 23,500,000</u>	<u>\$ 23,500,000</u>	<u>\$ 23,500,000</u>

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

發行面額	\$2,200,000
票面利率	固定利率，1.25%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國115年6月6日
發行地區	臺灣

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

發行面額	\$6,300,000
票面利率	固定利率，1.40%
發行日	民國108年6月6日
到期日	民國118年6月6日
發行地區	臺灣

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

發行面額	\$1,300,000
票面利率	固定利率，0.85%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國116年10月20日
發行地區	臺灣

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

發行面額	\$3,700,000
票面利率	固定利率，0.95%
發行日	民國109年10月20日
到期日	民國119年10月20日
發行地區	臺灣

110年第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

發行面額	\$4,800,000
票面利率	固定利率，0.82%
發行日	民國110年5月17日
到期日	民國120年5月17日
發行地區	臺灣

110年第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

發行面額	\$5,200,000
票面利率	固定利率，1.02%
發行日	民國110年5月17日
到期日	民國125年5月17日
發行地區	臺灣

(二十六) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年及 111 年 1 至 6 月，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,416 及\$18,947。
- (3) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$24,289。

2. 確定提撥計畫

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

民國 112 年及 111 年 1 至 6 月，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$116,591 及\$128,827。

(二十七) 股本

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
普通股股本	\$ 65,924,526	\$ 65,924,526	\$ 59,820,321
待分配股票股利	-	-	6,104,205
股數(千股)	6,592,453	6,592,453	5,982,032

截至民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司額定股本均為\$67,200,000，每股面額新臺幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數分別為 6,592,453、6,592,453 及 5,982,032 千股(含私募股份分別為 247,259、247,259 及 224,364 千股)。

本公司於民國 111 年 6 月 30 日經董事會代行股東會決議通過盈餘轉增資發行新股\$6,104,205，計 610,421 千股，每股面額為新臺幣 10 元。

(二十八) 資本公積

	採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數	其他	合 計
112年1月1日餘額	\$ 1,104,758	\$ 297	\$ 1,105,055
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	80,325	-	80,325
112年6月30日餘額	<u>\$ 1,185,083</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 1,185,380</u>
111年1月1日餘額	\$ 980,144	\$ 297	\$ 980,441
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	4,784	-	4,784
111年6月30日餘額	<u>\$ 984,928</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 985,225</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。本公司與集團內子公司間之合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函規定，被合併公司屬共同控制下之股權係為組織重組，以集團對元大證金長期股權投資之帳面價值入帳，並就支付現金對價與長期股權投資帳面價值之差額調整適當權益科目。

(二十九) 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。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25% 之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(三十) 特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 20% 特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本者外，不得使用之。本公司另依其他法令規定就當年度資產負債表日之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。
2. 依民國 104 年 2 月 26 日金管證券字第 1030053166 號規定，證券商因本身或子公司併購而認列廉價購買利益所產生之保留盈餘增加數，應提列相同數額之特別盈餘公積，且於一年內不得迴轉。一年屆滿後，該特別盈餘公積除得用以彌補虧損外，如經評估併購標的資產價值與併購時相近，尚無產生未預期之重大減損，且經會計師複核確認，得將該特別盈餘公積撥充資本。
3. 原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積，自民國 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：
 - (1) 員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。
 - (2) 為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(三十一) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積，並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議後分配股東紅利。本公司董事車馬費及會議出席費參照同業標準支給之。

2. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，20% 為特別盈餘公積並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會特別決議後分派之。
3. 本公司成為元大金控之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
4. (1) 本公司民國 112 年 6 月 29 日經董事會代行股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案；民國 111 年 6 月 30 日經董事會代行股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案及盈餘轉增資案如下。另本公司民國 112 年 8 月 17 日經董事會決議不分派民國 112 年上半年度盈餘。

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,232,098	\$ -	\$ 2,298,508	\$ -
提列特別盈餘公積	2,464,196	-	4,597,015	-
迴轉特別盈餘公積 (註)	(14,363)	-	(14,651)	-
股票股利	-	-	6,104,205	1.0204
現金股利	<u>8,639,048</u>	1.3104	<u>10,000,000</u>	1.6717
合計	<u>\$ 12,320,979</u>		<u>\$ 22,985,077</u>	

註：請詳附註六(三十)3 說明。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十二)10。

(三十二) 個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	112年1至6月	111年1至6月
在集中交易市場受託買賣	\$ 5,160,571	\$ 6,062,873
在營業處所受託買賣	1,642,330	1,565,888
融券手續費收入	29,991	57,549
借券手續費收入	<u>8,595</u>	<u>10,603</u>
合計	<u>\$ 6,841,487</u>	<u>\$ 7,696,913</u>

2. 承銷業務收入

	112年1至6月	111年1至6月
包銷證券之報酬	\$ 16,179	\$ 33,396
代銷證券手續費收入	1,041	11,720
承銷作業處理費收入	71,481	219,325
債券承銷手續費收入	71,551	69,210
承銷輔導費收入	18,650	26,080
其他	13,472	17,046
合計	<u>\$ 192,374</u>	<u>\$ 376,777</u>

3. 營業證券出售淨利益(損失)

	112年1至6月	111年1至6月
出售證券收入—自營	\$ 610,503,475	\$ 774,230,252
出售證券成本—自營	(606,657,031)	(774,929,067)
小計	<u>3,846,444</u>	<u>(698,815)</u>
出售證券收入—承銷	492,683	540,326
出售證券成本—承銷	(439,479)	(505,876)
小計	<u>53,204</u>	<u>34,450</u>
出售證券收入—避險	61,665,533	77,755,269
出售證券成本—避險	(60,449,927)	(77,956,426)
小計	<u>1,215,606</u>	<u>(201,157)</u>
合計	<u>\$ 5,115,254</u>	<u>(\$ 865,522)</u>

4. 利息收入

	112年1至6月	111年1至6月
融資利息收入	\$ 1,024,659	\$ 1,513,505
債券利息收入	559,818	435,681
借貸款項利息收入	326,614	290,859
結構型商品利息收入	10,855	46,669
票券利息收入	106,761	585
其他	178,257	31,537
合計	<u>\$ 2,206,964</u>	<u>\$ 2,318,836</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	112年1至6月	111年1至6月
應收款項(含催收款)	(\$ 10,276)	\$ 31,786
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-債務工具	<u>1,792</u>	<u>13,738</u>
合計	<u>(\$ 8,484)</u>	<u>\$ 45,524</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	112年1至6月	111年1至6月
營業證券—自營	\$ 795,173	(\$ 1,449,539)
營業證券—承銷	5,592	(2,116)
營業證券—避險	4,256,046	(7,359,322)
合計	<u>\$ 5,056,811</u>	<u>(\$ 8,810,977)</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益

	112年1至6月	111年1至6月
發行認購(售)權證負債價值 變動利益	\$ 1,027,139	\$ 80,673,514
發行認購(售)權證到期前履約 利益	11,072	5,728
發行認購(售)權證再買回價值 變動損失	(692,934)	(77,658,562)
發行認購(售)權證費用	(301,392)	(299,586)
合計	<u>\$ 43,885</u>	<u>\$ 2,721,094</u>

8. 衍生工具淨損失

	112年1至6月	111年1至6月
衍生工具淨利益(損失)-期貨 期貨契約	\$ 52,202	(\$ 8,040,484)
選擇權交易	578,906	646,068
小計	<u>631,108</u>	<u>(7,394,416)</u>
衍生工具淨(損失)利益-櫃檯 資產交換IRS合約價值	257,439	167,401
資產交換選擇權	(3,931,663)	4,640,940
結構型商品	(342,003)	450,687
換匯及換匯換利合約價值	95,501	(145,823)
其他	595	(1,548)
小計	<u>(3,920,131)</u>	<u>5,111,657</u>
合計	<u>(\$ 3,289,023)</u>	<u>(\$ 2,282,759)</u>

9. 其他營業收益

	112年1至6月	111年1至6月
錯帳淨損失	(\$ 3,005)	(\$ 5,639)
通路服務費收入	24,573	107,018
外幣兌換淨利益(損失)	46,172	(29,353)
複委託收入	464,524	89,823
其他	60,944	86,860
合計	<u>\$ 593,208</u>	<u>\$ 248,709</u>

10. 員工福利費用

	112年1至6月	111年1至6月
薪資費用	\$ 4,227,328	\$ 3,625,532
勞健保費用	161,352	353,061
退休金費用	129,007	147,774
離職福利	11,488	2,641
其他員工福利費用	122,005	121,048
合計	<u>\$ 4,651,180</u>	<u>\$ 4,250,056</u>

(1) 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥 0.01% 至 5% 為員工酬勞。

(2) 本公司民國 112 年及 111 年 1 至 6 月員工酬勞估列金額分別為 \$21,321 及 \$21,196，董監酬勞估列金額皆為 \$0。民國 112 年 1 至 6 月係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 0.27% 及 0.00% 估列，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過及董事會代行股東會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

11. 折舊及攤銷費用

	112年1至6月	111年1至6月
折舊費用	\$ 355,497	\$ 329,573
攤銷費用	-	820
合計	<u>\$ 355,497</u>	<u>\$ 330,393</u>

12. 其他營業費用

	112年1至6月	111年1至6月
租金支出	\$ 9,364	\$ 12,877
修繕費	79,407	67,521
水電費	26,771	27,036
交際費	51,142	49,682
郵電費	185,229	178,970
稅捐	1,223,014	1,486,501
資訊費	246,654	234,149
勞務費	144,202	153,285
借券費	689,134	556,010
什支	88,594	88,222
集保服務費	170,736	185,231
捐贈	57,060	77,196
其他費用	145,084	128,707
合計	<u>\$ 3,116,391</u>	<u>\$ 3,245,387</u>

13. 其他利益及損失

	112年1至6月	111年1至6月
財務收入	\$ 720,005	\$ 75,183
銀行回饋金收入	187,552	168,572
租金收入	54,336	54,789
股利收入	69,244	70,886
協銷收入	70,732	141,381
處分投資淨利益(損失)	1,047 (	407)
非金融資產減損迴轉利益	12,604	4,356
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	6,601 (	59)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	169	16,123
投資性不動產折舊費用	(9,916) (	10,149)
其他	51,010	47,074
合計	\$ 1,163,384	\$ 567,749

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	112年1至6月	111年1至6月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 831,772	\$ 1,193,568
以前年度所得稅(高)低估	(184,398)	24,142
小計	647,374	1,217,710
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(101,744) (	135,067)
小計	(101,744) (	135,067)
所得稅費用	\$ 545,630	\$ 1,082,643

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

	112年1至6月	111年1至6月
與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨損益	\$ 8,377	(\$ 36,651)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
3. 本公司並未就子公司元大證券亞洲金融有限公司之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，金額分別計\$6,181,760、\$5,875,618 及\$5,740,599。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，該子公司未匯回盈餘分別為\$31,501,093、\$29,378,089 及\$28,702,995。
4. 本公司民國 105 年度營利事業所得稅結算申報案件因對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，業已於民國 112 年 7 月接獲復查決定，應補繳稅款為\$186,611。

(三十四) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 112 年及 111 年 1 至 6 月之基本每股盈餘計算如下：

	112年1至6月		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 7,138,322	6,592,453	\$ <u>1.08</u>
	111年1至6月		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 6,565,425	6,592,453	\$ <u>1.00</u>

民國 111 年 1 至 6 月加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年 7 月 22 日(無償配股基準日)盈餘轉增資比例計算。

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
112年1月1日	\$ 1,957,713	\$ 14,336,523	\$ 23,500,000
籌資現金流量之變動	8,733,096	48,057,222	-
112年6月30日	<u>\$ 10,690,809</u>	<u>\$ 62,393,745</u>	<u>\$ 23,500,000</u>
	短期借款	應付商業本票	應付公司債
111年1月1日	\$ 3,217,889	\$ 12,657,902	\$ 23,500,000
籌資現金流量之變動	7,182,878	15,373,511	-
111年6月30日	<u>\$ 10,400,767</u>	<u>\$ 28,031,413</u>	<u>\$ 23,500,000</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100%普通股。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司 (以下簡稱元大創投)	同一集團企業
元大國際資產管理股份有限公司 (以下簡稱元大資管)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金)	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經)	本公司之子公司
元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	本公司之孫公司
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	實質關係人
財團法人元大寶華綜合經濟研究院 (以下簡稱元大寶華研究院)	實質關係人
其他	係同一集團企業、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業等

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易

(1) 本公司從事期貨交易產生之期貨交易保證金及自營經手費支出如下：

		112年6月30日	
		期貨交易保證金	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨	\$	1,022,483	\$ 1,981,953
其他		5,832	64,691
	\$	<u>1,028,315</u>	<u>\$ 2,046,644</u>
		111年12月31日	
		期貨交易保證金	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨	\$	703,509	\$ 2,158,395
其他		12,960	113,948
	\$	<u>716,469</u>	<u>\$ 2,272,343</u>
		111年6月30日	
		期貨交易保證金	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨	\$	2,018,557	\$ 2,178,424
其他		10,583	166,220
	\$	<u>2,029,140</u>	<u>\$ 2,344,644</u>
		112年1至6月	111年1至6月
		自營	自營
		經手費支出	經手費支出
兄弟公司			
元大期貨	\$	45,045	\$ 51,928
其他		564	881
	\$	<u>45,609</u>	<u>\$ 52,809</u>

(2) 因從事期貨交易輔助業務而產生之期末應收佣金(帳列應收帳款-關係人)及期貨佣金收入如下：

		期末應收佣金		
		112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兄弟公司				
元大期貨	\$	<u>19,234</u>	<u>\$ 22,020</u>	<u>\$ 25,515</u>

		期貨佣金收入	
		112年1至6月	111年1至6月
兄弟公司			
元大期貨		\$ 112,742	\$ 147,807
2. 銀行存款及利息			
(1) 本公司存於關係人之存款明細如下：			
		112年6月30日	
		銀行存款	其他應收款 －應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 17,002,579	\$ 16,693
		111年12月31日	
		銀行存款	其他應收款 －應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 25,624,115	\$ 40,173
		111年6月30日	
		銀行存款	其他應收款 －應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 22,314,836	\$ 14,015
		其他利益及損失－財務收入(註)	
		112年1至6月	111年1至6月
兄弟公司			
元大銀行		\$ 183,507	\$ 38,673

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本公司民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日提存定存單金額分別為\$2,010,881、\$521,408 及\$5,043,494 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產)供作借款額度、結構型商品之履約保證金及借貸款項保證金。

(3) 本公司民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日向兄弟公司元大銀行借入之短期借款分別為\$0、\$0 及\$1,450,000。

3. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收交割帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 103,871	\$ 53,003	\$ 77,868
其他	217	45	128
	<u>\$ 104,088</u>	<u>\$ 53,048</u>	<u>\$ 77,996</u>

(2) 應付交割帳款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 90,437	\$ 155,658	\$ 214,053
其他	2,093	-	-
	<u>\$ 92,530</u>	<u>\$ 155,658</u>	<u>\$ 214,053</u>

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應收連結稅制款			
母公司			
元大金控	<u>\$ 66,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應付連結稅制款			
母公司			
元大金控	<u>\$ 726,355</u>	<u>\$ 377,277</u>	<u>\$ 1,123,785</u>

(4) 其他應付款-代收代付

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 2,690	\$ 10,203	\$ 2,172
子公司			
其他	726	110	342
兄弟公司			
其他	3,383	396	902
	<u>\$ 6,799</u>	<u>\$ 10,709</u>	<u>\$ 3,416</u>

(5) 其他應收款-盈餘分配款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
子公司			
元大保經	<u>\$ 210,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354,786</u>

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 1,290,000</u>	<u>\$ 1,275,000</u>	<u>\$ 1,275,000</u>

5. 存出保證金-租賃押金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
子公司			
其他	\$ 822	\$ 822	\$ 822
兄弟公司			
元大人壽	17,687	17,687	17,687
其他	<u>1,367</u>	<u>1,351</u>	<u>1,352</u>
	<u>\$ 19,876</u>	<u>\$ 19,860</u>	<u>\$ 19,861</u>

6. 借券保證金-存出、應收借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金及期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人)，明細如下：

<u>借券保證金-存出</u>			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,346</u>	<u>\$ 49,062</u>
<u>應收借券存出保證金</u>			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 425,133	\$ 590,054	\$ 300,988
其他關係人			
其他	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 425,143</u>	<u>\$ 590,054</u>	<u>\$ 300,988</u>
<u>應付借券費用</u>			
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 1,556	\$ 7,385	\$ 12,936
子公司			
其他	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 7,385</u>	<u>\$ 12,936</u>

	借券費用	
	112年1至6月	111年1至6月
子公司		
其他	\$ 881	\$ 465
兄弟公司		
其他	682	-
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	26,421	59,544
	<u>\$ 27,984</u>	<u>\$ 60,009</u>

7. 應收轉融通擔保價款及轉融通保證金

	應收轉融通擔保價款		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
子公司			
元大證金	<u>\$ 13,033</u>	<u>\$ 62,745</u>	<u>\$ 9,805</u>
	轉融通保證金		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
子公司			
元大證金	<u>\$ 15,644</u>	<u>\$ 86,589</u>	<u>\$ 11,771</u>

8. 通路服務費收入

	112年1至6月	111年1至6月
子公司		
其他	\$ -	\$ 166
兄弟公司		
元大投信	20,972	22,118
主要管理階層		
其他	212	600
其他關係人		
其他	70	298
	<u>\$ 21,254</u>	<u>\$ 23,182</u>

9. 協銷收入

	協銷收入	
	112年1至6月	111年1至6月
子公司		
元大保經	<u>\$ 62,579</u>	<u>\$ 126,967</u>

10. 應收證券借貸款項

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
主要管理階層			
其他	\$ 90	\$ 231	\$ -
其他關係人			
其他	24,467	22,479	13,020
	<u>\$ 24,557</u>	<u>\$ 22,710</u>	<u>\$ 13,020</u>

11. 股務代理收入

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
母公司		
元大金控	\$ 18,603	\$ 11,689
子公司		
其他	60	60
兄弟公司		
其他	1,164	1,268
其他關係人		
其他	60	60
	<u>\$ 19,887</u>	<u>\$ 13,077</u>

12. 應收信託收入及信託收入(帳列財富管理業務淨收益)

	<u>應收信託收入</u>		
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兄弟公司			
元大投信	<u>\$ 12,559</u>	<u>\$ 13,394</u>	<u>\$ 6,303</u>
	<u>信託收入</u>		
	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>	
兄弟公司			
元大投信	\$ 79,244	\$ 38,532	
其他	-	5	
	<u>\$ 79,244</u>	<u>\$ 38,537</u>	

13. 借券存入保證金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 70,770	\$ -	\$ -
其他關係人			
元大銀行	-	-	39,013
其他	-	-	344
	<u>\$ 70,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,357</u>

14. 存入保證金(房屋押金)

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 5,115	\$ 5,116	\$ 5,046
子公司			
元大證金	1,535	1,553	1,531
兄弟公司			
元大銀行	5,515	5,001	5,400
其他	3,232	3,231	3,055
其他關係人			
其他	27	27	199
	<u>\$ 15,424</u>	<u>\$ 14,928</u>	<u>\$ 15,231</u>

15. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回票債券交易(帳列附買回票債券負債)：

112年6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 50,000	\$ 50,000	0.55%
其他關係人			
其他	1,095,059	956,102	0.35%~0.55%
		<u>\$ 1,006,102</u>	
111年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 50,000	\$ -	0.20%
其他關係人			
其他	1,475,275	947,905	0.20%~0.50%
		<u>\$ 947,905</u>	
111年6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 50,000	\$ -	0.20%
其他關係人			
其他	1,205,231	765,727	0.20%~0.35%
		<u>\$ 765,727</u>	

(2)債券買、賣斷交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

		112年1至6月	
		債券買斷	債券賣斷
兄弟公司			
元大期貨		\$ -	\$ 2,992,322
		111年1至6月	
		債券買斷	債券賣斷
母公司			
元大金控		\$ 2,300,000	\$ -
兄弟公司			
元大銀行		1,400,000	-
		\$ 3,700,000	\$ -

(3)股票交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

		112年1至6月
		買入交易總價
兄弟公司		
元大創投	天虹科技股票	\$ 81,000

民國 111 年 1 至 6 月無與關係人買入股票之交易。

16. 租賃交易-承租人

(1)本公司向關係人承租建築物，租賃合約之期間為 3 年至 5 年，租金係於每月初支付。

(2)租賃負債：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
子公司			
元大證金	\$ 8,494	\$ 10,094	\$ 7,470
兄弟公司			
元大人壽	245,925	298,170	350,255
元大銀行	17,865	16,391	10,742
	\$ 272,284	\$ 324,655	\$ 368,467

17. 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：

	112年1至6月	111年1至6月
子公司		
其他	\$ 4,278	\$ 4,710
兄弟公司		
元大銀行	11,650	16,978
元大人壽	7,124	12,437
其他	893	850
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	92,823	70,171
主要管理階層		
其他	10,745	12,869
其他關係人		
其他	10,172	11,830
	<u>\$ 137,685</u>	<u>\$ 129,845</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

18. 其他營業收入

股利收入

	112年1至6月	111年1至6月
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 2
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	41,138	19,903
	<u>\$ 41,138</u>	<u>\$ 19,905</u>

19. 其他營業費用

(1) 勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	112年1至6月	111年1至6月
兄弟公司		
元大投顧	<u>\$ 90,828</u>	<u>\$ 100,500</u>

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2)ETF 贖回手續費

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 16,595	\$ 12,638
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>25,200</u>	<u>19,983</u>
	<u>\$ 41,795</u>	<u>\$ 32,621</u>

(3)保險費

	<u>預付保險費</u>		
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
兄弟公司			
元大人壽	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 18,335</u>	<u>\$ 1,947</u>

	<u>保險費支出</u>	
	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
兄弟公司		
元大人壽	<u>\$ 16,932</u>	<u>\$ 16,288</u>

(4)管理費

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
子公司		
其他	\$ 29	\$ -
兄弟公司		
元大人壽	11,834	11,100
元大資管	2,916	3,552
其他	<u>82</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ 14,734</u>

20. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	112年1至6月	111年1至6月
母公司		
元大金控	\$ 15,384	\$ 14,807
子公司		
元大證金	4,626	4,672
其他	-	33
兄弟公司		
元大銀行	13,666	14,335
其他	9,768	9,137
其他關係人		
其他	82	598
	<u>\$ 43,526</u>	<u>\$ 43,582</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 應收補助款及回饋金收入

關係人因使用本公司部分營業場所而給付之補助款(帳列其他利益及損失，期末應收補助款帳列其他應收款)如下：

	應收補助款		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 15,728</u>	<u>\$ 15,808</u>
	回饋金收入		
	112年1至6月	111年1至6月	
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 111,209</u>	<u>\$ 118,850</u>	

21. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

本公司持有兄弟公司經理之基金及受益憑證(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ 9,802,789</u>	<u>\$ 4,753,291</u>	<u>\$ 5,154,524</u>
	112年1至6月		111年1至6月
	處分價款	已實現損益	處分價款 已實現損益
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ 155,265,521</u>	<u>\$ 588,362</u>	<u>\$ 181,598,027</u> <u>\$ 67,317</u>

22. 持有關係人發行之有價證券

本公司持有關係人發行之有價證券(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)如下：

	112年1至6月		111年1至6月	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
母公司				
元大金控	\$ 331,512	\$ 90	\$ 229,861	\$ 146

23. 信用交易

112年6月30日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	\$ 4,277	\$ 3,259	\$ 79,144
其他關係人			
其他	1,393	1,480	18,213
	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ 97,357</u>
111年12月31日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	\$ 11,459	\$ 81,828	\$ 82,757
其他關係人			
其他	1,048	57,506	19,834
	<u>\$ 12,507</u>	<u>\$ 139,334</u>	<u>\$ 102,591</u>
111年6月30日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	\$ 5,585	\$ 57,106	\$ 69,182
其他關係人			
其他	915	49,174	30,359
	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 106,280</u>	<u>\$ 99,541</u>

24. 捐贈

本公司於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈項下分別為：

	112年1至6月	111年1至6月
其他關係人		
元大文教	\$ 43,200	\$ 54,400
元大寶華研究院	12,420	21,480
	<u>\$ 55,620</u>	<u>\$ 75,880</u>

25. 其他

本公司於民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$11,500,000、\$11,500,000 及 \$10,000,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,408,293、\$3,426,627 及\$3,443,836，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註八。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年1至6月	111年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,372,818	\$ 922,849
退職後福利	21,852	22,840
離職福利	8,141	535
	<u>\$ 1,402,811</u>	<u>\$ 946,224</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	擔保用途
其他流動資產				
定期存款	\$ 1,830,000	\$ 150,000	\$ 4,520,000	交割額度
營業保證金	877,545	793,591	787,697	營業活動之保證金-交易所、結構型商品、利率交換專戶、附條件交易及借貸款項
用途受限制之支票存款	861,825	15,909	108,172	股務代理業務之待付股利
用途受限制之活期存款	66,606	1,989,635	78,357	代收承銷股款、股務代理業務之待付股利
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
營業證券-自營部(面額)	26,822,160	24,743,025	18,145,100	附買回債券及附買回票券交易
營業證券-自營部	50,166	-	-	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	75,504,591	59,943,815	55,887,735	附買回債券交易、營業活動之保證、櫃買履約保證金、信託業務賠償準備金及資產出售保證
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	50,260	50,537	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	49,013	259,829	260,938	信託業務賠償準備金及資產出售保證
不動產及設備與投資性不動產	5,098,509	5,110,269	5,201,570	供交割額度及短期借款額度之擔保
其他非流動資產				
營業保證金	1,290,000	1,275,000	1,275,000	營業活動之保證金
存出保證金	122,297	122,447	122,261	履約保證金、房屋押金及其他押金
其他受限制資產	10,000	-	-	信託業務賠償準備金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司截至民國112年6月30日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,403,815，其中已支付\$135,825，尚未支付價款計\$2,265,290。

(二)代辦交割

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

(三) 其他訴訟案件

財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人就土地暨停車位買賣契約爭議對元大證券等 2 人聲請調解，調解請求金額經民國 107 年 1 月 17 日擴張後為\$952,511(其中\$950,861 為連帶或共同給付)，案經臺灣臺北地方法院調解不成立。財團法人臺灣基督復臨安息日會、基督復臨安息日會醫療財團法人遂於民國 107 年 7 月 11 日就同一事件另行起訴，請求金額與調解金額相同，並無異動。臺灣臺北地方法院業於民國 111 年 1 月 27 日判決駁回原告之全部請求(即元大證券等 2 人勝訴)。嗣原告提起上訴，現請求金額分別為財團法人臺灣基督復臨安息日會\$512,454、基督復臨安息日會醫療財團法人\$209,924，即合計請求金額縮減為\$722,378，元大證券將依法應訴答辯。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司為充實營運資金，於民國 111 年 11 月 24 日經董事會通過普通公司債新臺幣 80 億元之發行額度。本公司於民國 112 年 8 月 15 日完成 112 年度第一次無擔保普通公司債新臺幣 55 億元募集發行。

十二、其他

(一) 風險管理制度

1. 風險管理目標

本公司經由持續性地提升風險管理機制的完整性，建立合理有效之風險管理方法、模型與系統，嚴密地監控整體風險的變動狀態，將公司營運上可能發生之潛在損失，控制在資本與業務可以合理承受之範圍內；並在此前提下，合理有效地配置公司資本，以強化風險調整後之資本報酬率(Risk Adjusted Return on Capital)。

2. 風險管理制度

本公司以「風險管理政策」為風險管理制度的最高指導原則。「風險管理政策」中明確訂定風險管理之目標、範圍、權責組織、制度架構、監控與報告流程等重要風險管理事項。

本公司營運所面臨之主要風險包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險等。藉由建立完整之風險管理機制，有效地辨識、衡量、監控、報告與揭露各項營運風險，嚴密地監控整體風險狀態，確保公司整體之風險符合風險管理政策之規範。

3. 風險管理組織

(1) 董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。

(2) 審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，負責協助董事會執行其風險管理職責，主要職責包含審議風險管理政策、審議重要風險管理制度、審議年度風險限額，及協助督導風險管理制度的執行。

- (3)高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。
- (4)風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及陳報與預警重要風險。
- (5)法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。
- (6)法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。
- (7)業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

4. 風險管理流程

本公司之風險管理流程，包含風險辨識、風險評估與衡量、風險監控與管理。風險管理部定期陳報各類風險管理報告予各級主管，確保其能即時、完整、深入地掌控公司各類風險的動態變化。

(1)市場風險管理

市場風險係指因市場價格、波動率或相關性的變動而造成部位損失的風險，市場價格包括指數、股價、利率、匯率、商品或信用貼水等。市場風險管理原則，包括設定有效預警風險之指標，依據公司風險容忍度設定各項風險限額與量化之風險值，以精確評量潛在損失，有效控管市場風險。市場風險值(Value at Risk, VaR)，係以99%信賴水準所估計之未來一日暴險部位可能發生之最大潛在損失估計值。

(2)信用風險管理

信用風險係指因債(票)券發行人、貸款人、交易對手、保證人，或保管機構發生違約、破產或清算等情事，而未依約定條件履行其債務清償或保證責任而產生損失的風險。為有效整合信用暴險、掌握信用暴險變化，除依據所屬金控內部信用評等制度，落實信用風險分級外，並建立信用預警機制，落實通報流程，有效提升信用事件因應之時效性；其次，為利風險集中度之控管，已建置大額暴險管理資訊系統，涵蓋投資交易信用風險，依發行人、交易對象進行交叉彙整分析，監控整體信用暴額。

(3)資金流動性風險管理

資金流動性風險係指無法適時地藉由資產出售或對外融資取得充足的資金，以致無法履行各項到期給付責任的風險。為合理地管理資金調度壓力，降低資金流動性風險，已訂定財務比率、期間別資金流動性風險限額、資金來源集中度，與潛在可用資金等風險指標，以評量資金調度的彈性與能力。藉由整合資金供給與資金需求兩項波動風險，評估各天期資金缺口波動風險，以合理有效地安排資金來源與運用，減低非預期的資金調度壓力。

5. 避險與抵減風險策略

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

(二)信用風險分析

本公司所面臨之信用風險主要係包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

1. 發行人信用風險係指持有金融債務工具或存放於銀行之存款，因發行人(或保證人)或銀行，發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付(或代償)義務，而蒙受財務損失之風險。
2. 交易對手信用風險係指與本公司承作金融工具之交易對手於約定日期未履行交割或支付義務，而蒙受財務損失之風險。
3. 標的資產信用風險係指因金融工具所連結之標的資產信用品質轉弱、信用貼水上升、信用評等調降或發生符合契約約定之違約情事而產生損失之風險。

4. 各項金融資產之信用風險說明

(1)現金及約當現金

主要存放在本國信用優良之金融機構。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含股權性質部位。

A. 債務工具

債務工具主要為債券、可轉(交)換公司債及債券型(含貨幣型)基金等部位，其發行人(或保證人)以本國金融機構為主；其中，民國 112 年 6 月 30 日債券為政府機構發行、政府機構或金融機構擔保之部位佔比約為 13%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 22%，且可轉(交)換公司債多數藉由資產交換交易、發行信用連結商品(Credit Linked Note)等方式移轉信用風險，債務工具之信用風險已有效控制。

B. 衍生工具交易

從事店頭市場(Over-the-Counter, OTC)之衍生工具交易前，皆與各交易對手簽訂 ISDA 合約，藉由淨額結算(Close-out Netting)與信用擔保附約(Credit Support Annex, CSA)等機制，有效地降低交易對手信用風險；從事集中市場之期貨與選擇權交易，主要透過上手期貨商從事下單，或具有結算會員資格期貨商從事交割結算工作。交易對手分布在全球各地信用品質優良之金融機構。

(3)附賣回債券投資

附賣回債券交易的交易對手主要為本國之金融機構；因本公司同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(4)借券交易存出保證金

主要係包含借券擔保價款與借券保證金-存出等會計項目。本公司對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之銀行帳戶，惟因本公司同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

(5)應收款項

應收款項包含應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、催收款項、應收證券融資款。主要信用風險來自經紀業務受託買賣與信用交易所衍生之相關應收款項，而經紀業務受託買賣與信用交易客戶多數為本國自然人。

(6)其他流動資產

主要係以用途受限制、待交割款項及代收承銷股款之現金為主，此類流動資產多數存放在本國金融機構。

(7)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含具股權性質的金融資產；主要有設定質押受限制資產之本國中央政府債券，以及長期投資性質之國內外債券部位。其中，民國 112 年 6 月 30 日政府機構發行、政府機構或金融機構所擔保之部位佔比約 26%，信用風險已有效控制。

(8)其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金；其中，每筆存出保證金之金額均不高，故其信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 預期信用損失計量

預期信用損失原則為評估減損基礎，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得者，包括前瞻性資訊），於資產負債表日評估金融資產自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損，區分為信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低（Stage 1）、信用風險顯著增加（Stage 2）和信用減損（Stage 3）三階段，分別以按 12 個月（Stage 1）及存續期間（Stage 2 及 Stage 3）估計預期信用損失。

各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

	Stage 1	Stage 2	Stage 3
定義	金融資產自原始認列後之信用風險未顯著增加或於資產負債表日之信用風險低。	金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。	金融資產自原始認列後已產生信用減損。
預期信用損失之認列	以按12個月估計預期信用損失	以存續期間估計預期信用損失	以存續期間估計預期信用損失

在依據 IFRS 9 估計預期信用損失時，本公司採用的關鍵判斷及假設如下：

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

本公司於每一資產負債表日評估預期存續期間發生違約風險之變動，以判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加。

a. 債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。

(a) 信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；

(b) 債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。

b. 當應收款項（應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產－催收款項）按約定之支付條款逾期超過規定天數或未逾期超過規定天數惟違反合約規定者。

c. 保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2) 信用減損金融資產之定義

a. 本公司債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。

(a) 財務報導日時，信用評等為違約等級債券。

(b) 未依發行條件還本或付息。

(c)經聲請破產、重整或其他債務清理程序。

b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)於財務報導日本金或利息延滯或應收而未收逾期天數達規定天數以上、轉列催收款項或已提列呆帳者。

c. 保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3)預期信用損失之衡量

預期信用損失(ECL)模型主要基於違約機率(簡稱 PD)、違約損失率(簡稱 LGD)及違約曝險額(簡稱 EAD)三項減損參數所組成。

a. 違約機率：以外部信評機構所公告之違約機率表，作為參照標準，並納入前瞻性資訊計算。

b. 違約損失率：依據債務工具之擔保及其受償順序，參照外部信評機構所揭露之平均回收率，轉換計算違約損失率或是依主管機關、或巴塞爾協議 III 標準等相關規定。

c. 違約曝險額：總帳面金額(含應收利息)。總帳面金額係為調整任何備抵損失前之攤銷後成本。

(4)前瞻性資訊之考量

a. 債務工具：預期信用損失之衡量係參考外部評等等級及國際信用評等機構定期公布之違約率及違約損失率資訊計算。因國際信用評等機構於評估信用評等時已考量前瞻性資訊，經本公司評估其所考量之前瞻性資訊尚屬適當，俾納入本公司相關預期信用損失之評估。

b. 應收款項及保證金：以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

6. 本公司備抵損失之變動

(1)本公司部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日帳面價值總額分別為\$58,481,745、\$30,341,959 及\$52,751,705。民國 112 年及 111 年 1 至 6 月採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年1至6月	111年1至6月
1月1日	(\$ 193)	(\$ 544)
減損損失迴轉	28	272
6月30日	(\$ 165)	(\$ 272)

- (2) 本公司除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」、「存出保證金」等)。民國 112 年及 111 年 1 至 6 月上述資產備抵損失變動表如下：

112年1至6月				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 14,912)	\$ -	(\$ 182,235)	(\$ 197,147)
減損損失提列	(4,251)	-	(6,053)	(10,304)
沖銷	-	-	3,730	3,730
匯率影響數	-	-	(16)	(16)
6月30日	(\$ 19,163)	\$ -	(\$ 184,574)	(\$ 203,737)
總帳面金額	<u>\$ 98,690,898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,574</u>	<u>\$ 98,875,472</u>

111年1至6月				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 52,015)	\$ -	(\$ 182,429)	(\$ 234,444)
減損損失迴轉 (提列)	34,795	-	(3,281)	31,514
沖銷	-	-	6,825	6,825
匯率影響數	-	-	(30)	(30)
6月30日	(\$ 17,220)	\$ -	(\$ 178,915)	(\$ 196,135)
總帳面金額	<u>\$107,800,379</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,915</u>	<u>\$107,979,294</u>

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

- (3) 本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動表如下：

112年1至6月				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 19,335)	\$ -	\$ -	(\$ 19,335)
減損損失提列	(1,241)	-	-	(1,241)
減損損失迴轉	378	-	-	378
匯率影響數	2,583	-	-	2,583
6月30日	(\$ 17,615)	\$ -	\$ -	(\$ 17,615)

民國 112 年 1 至 6 月透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額\$19,979,445，故提列減損損失計\$1,241。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$11,333,325，故迴轉減損損失計\$378。

111年1至6月				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 34,900)	\$ -	\$ -	(\$ 34,900)
減損損失提列	(2,208)	-	-	(2,208)
減損損失迴轉	8,200	-	-	8,200
除列	115	-	-	115
匯率影響數	7,116	-	-	7,116
6月30日	<u>(\$ 21,677)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,677)</u>

民國 111 年 1 至 6 月透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額\$8,383,993，故提列減損損失計\$2,208。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$6,740,477，故迴轉減損損失計\$115。

(4)本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

112年6月30日				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 73,977,016	\$ -	\$ -	\$ 73,977,016
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 73,977,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,977,016</u>

111年12月31日				
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 59,009,415	\$ -	\$ -	\$ 59,009,415
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 59,009,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,009,415</u>
111年6月30日				
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 55,720,807	\$ -	\$ -	\$ 55,720,807
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 55,720,807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,720,807</u>

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

- (1)優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- (2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

信用風險品質分級對照表	
公司信用風險 品質等級	中華信評機構 信用評等
優良	twAAA~twBBB-
尚可	twBB+~twBB
低於標準	twBB-~twC

7. 在本報告基準日，本公司信用風險暴險來源，地區別集中度以本國及亞洲(其他)為主；產業別集中度以金融機構為主，對金融機構的暴險主要來自銀行存款、持有銀行發行或擔保之債務工具及以金融機構為交易對手的衍生工具交易等。

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國112年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	臺灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	32,029,524	5,470	3,585,345	352,076	6,613	2,957,825	38,936,853
透過損益按公允價值衡量之金融資產	79,912,746	-	1,260,304	343,976	476,535	33,229	82,026,790
債務工具	75,525,985	-	1,214,170	304,400	325,012	1,719	77,371,286
衍生工具交易	4,386,761	-	46,134	39,576	151,523	31,510	4,655,504
借券交易存出保證金	13,913,461	-	-	-	-	-	13,913,461
應收款項	129,263,560	68,656	47,442	1,678,854	24,607	37,557	131,120,676
應收帳款	89,407,451	66,879	44,719	1,678,854	24,607	37,557	91,260,067
其他應收款	685,696	1,777	2,723	-	-	-	690,196
應收證券融資款	39,170,413	-	-	-	-	-	39,170,413
轉融通保證金	15,644	-	-	-	-	-	15,644
其他流動資產	10,818,704	-	-	-	-	-	10,818,704
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,762,084	-	3,447,193	18,993,489	1,570,624	4,203,626	73,977,016
債務工具	45,762,084	-	3,447,193	18,993,489	1,570,624	4,203,626	73,977,016
其他非流動資產	2,019,333	-	2,122	-	-	-	2,021,455
合計	313,735,056	74,126	8,342,406	21,368,395	2,078,379	7,232,237	352,830,599
各地區佔整體比例	88.92%	0.02%	2.36%	6.06%	0.59%	2.05%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國111年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融資產	臺灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	63,644,892	15,098	5,592	410,740	3,756	-	64,080,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產	72,890,784	-	1,104,850	1,583,589	546,689	32,217	76,158,129
債務工具	70,379,875	-	1,070,850	1,553,256	365,987	2,331	73,372,299
衍生工具交易	2,510,909	-	34,000	30,333	180,702	29,886	2,785,830
借券交易存出保證金	12,897,709	-	-	-	-	-	12,897,709
應收款項	92,612,349	57,749	112,646	601,001	363,695	18,360	93,765,800
應收帳款	57,859,640	57,136	110,203	601,001	363,695	18,360	59,010,035
其他應收款	379,577	613	2,443	-	-	-	382,633
應收證券融資款	34,373,132	-	-	-	-	-	34,373,132
轉融通保證金	86,589	-	-	-	-	-	86,589
其他流動資產	8,507,603	-	-	-	-	-	8,507,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	33,636,744	-	4,823,948	16,174,819	1,725,178	2,648,726	59,009,415
債務工具	33,636,744	-	4,823,948	16,174,819	1,725,178	2,648,726	59,009,415
其他非流動資產	2,001,102	-	1,937	-	-	-	2,003,039
合計	286,277,772	72,847	6,048,973	18,770,149	2,639,318	2,699,303	316,508,362
各地區佔整體比例	90.45%	0.02%	1.91%	5.93%	0.84%	0.85%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國111年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	臺灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	26,587,970	2,554	7,195	648,283	2,960	-	27,248,962
透過損益按公允價值衡量之金融資產	71,114,544	-	1,480,557	1,003,426	695,987	43,105	74,337,619
債務工具	66,763,228	-	1,435,570	961,810	483,125	4,827	69,648,560
衍生工具交易	4,351,316	-	44,987	41,616	212,862	38,278	4,689,059
債券交易存出保證金	22,971,064	-	-	-	-	-	22,971,064
應收款項	124,163,554	57,550	69,667	777,419	1,032,854	17,615	126,118,659
應收帳款	82,478,449	56,565	68,773	777,419	1,032,854	17,615	84,431,675
其他應收款	688,580	985	894	-	-	-	690,459
應收證券融資款	40,996,525	-	-	-	-	-	40,996,525
轉融通保證金	11,771	-	-	-	-	-	11,771
其他流動資產	10,007,115	-	-	-	-	-	10,007,115
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	36,100,782	-	4,901,157	10,771,625	2,150,684	1,796,559	55,720,807
債務工具	36,100,782	-	4,901,157	10,771,625	2,150,684	1,796,559	55,720,807
其他非流動資產	2,002,448	19	386	-	-	-	2,002,853
合計	292,959,248	60,123	6,458,962	13,200,753	3,882,485	1,857,279	318,418,850
各地區佔整體比例	92.00%	0.02%	2.03%	4.15%	1.22%	0.58%	100.00%

註：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含臺灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國112年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合 計
現金及約當現金	-	38,936,853	-	-	38,936,853
透過損益按公允價值衡量之金融資產	978,395	35,102,720	45,945,675	-	82,026,790
債務工具	978,395	30,447,216	45,945,675	-	77,371,286
衍生工具交易	-	4,655,504	-	-	4,655,504
債券交易存出保證金	-	13,913,461	-	-	13,913,461
應收款項	184,691	14,163,943	2,732,285	114,039,757	131,120,676
應收帳款	107,589	13,066,506	2,551,064	75,534,908	91,260,067
其他應收款	77,102	425,509	46	187,539	690,196
應收證券融資款	-	671,928	181,175	38,317,310	39,170,413
轉融通保證金	-	15,644	-	-	15,644
其他流動資產	-	10,818,704	-	-	10,818,704
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,962,186	11,203,446	43,811,384	-	73,977,016
債務工具	18,962,186	11,203,446	43,811,384	-	73,977,016
其他非流動資產	22,717	1,921,346	54,623	22,769	2,021,455
合計	20,147,989	126,076,117	92,543,967	114,062,526	352,830,599
各產業佔整體比例	5.71%	35.73%	26.23%	32.33%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國111年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合 計
現金及約當現金	-	64,080,078	-	-	64,080,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產	845,538	31,452,214	43,860,377	-	76,158,129
債務工具	845,538	28,666,384	43,860,377	-	73,372,299
衍生工具交易	-	2,785,830	-	-	2,785,830
借券交易存出保證金	-	12,897,709	-	-	12,897,709
應收款項	75,066	12,151,133	710,019	80,829,582	93,765,800
應收帳款	71,263	11,416,385	496,830	47,025,557	59,010,035
其他應收款	3,803	191,726	173	186,931	382,633
應收證券融資款	-	543,022	213,016	33,617,094	34,373,132
轉融通保證金	-	86,589	-	-	86,589
其他流動資產	-	8,507,603	-	-	8,507,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	13,063,283	11,039,523	34,906,609	-	59,009,415
債務工具	13,063,283	11,039,523	34,906,609	-	59,009,415
其他非流動資產	12,717	1,913,082	54,541	22,699	2,003,039
合計	13,996,604	142,127,931	79,531,546	80,852,281	316,508,362
各產業佔整體比例	4.42%	44.90%	25.13%	25.55%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國111年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合 計
現金及約當現金	-	27,248,962	-	-	27,248,962
透過損益按公允價值衡量之金融資產	665,298	33,851,988	39,820,333	-	74,337,619
債務工具	665,298	29,162,929	39,820,333	-	69,648,560
衍生工具交易	-	4,689,059	-	-	4,689,059
借券交易存出保證金	-	22,971,064	-	-	22,971,064
應收款項	96,189	13,347,677	2,146,253	110,528,540	126,118,659
應收帳款	17,172	12,097,866	1,610,099	70,706,538	84,431,675
其他應收款	79,017	413,524	229	197,689	690,459
應收證券融資款	-	836,287	535,925	39,624,313	40,996,525
轉融通保證金	-	11,771	-	-	11,771
其他流動資產	-	10,007,115	-	-	10,007,115
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	5,459,596	11,546,175	38,715,036	-	55,720,807
債務工具	5,459,596	11,546,175	38,715,036	-	55,720,807
其他非流動資產	13,287	1,913,055	54,352	22,159	2,002,853
合計	6,234,370	120,897,807	80,735,974	110,550,699	318,418,850
各產業佔整體比例	1.96%	37.97%	25.35%	34.72%	100.00%

8. 信用風險壓力測試

本公司定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之壓力損失。壓力情境之設定，主要係評估關鍵總體經濟指標發生異常變動下，對信用違約率與違約損失率之影響程度，以評估可能發生之非預期潛在信用損失。

當壓力損失超過風險容忍度時，將立即進行信用風險分析與風險預警，並執行必要之避險策略，以將風險控制在合理的範圍。

(以下空白)

(三) 資金流動性風險分析

1. 現金流量分析：

資金流動性風險係指公司無法在合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險。

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國112年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	10,690,809	-	-	-	10,690,809
應付商業本票	893,745	58,200,000	3,300,000	-	-	62,393,745
透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,968,895	1,788,815	10,519,160	18,892,542	13,181	60,182,593
衍生工具交易	10,749,969	1,788,815	10,519,160	18,892,542	13,181	41,963,667
應付債券	18,218,926	-	-	-	-	18,218,926
附買回債券負債	-	59,050,304	28,398,704	-	-	87,449,008
附買回票券負債	-	11,738,191	-	-	-	11,738,191
融券存入保證金	3,947,960	-	-	-	-	3,947,960
應付融券擔保價款	4,357,594	-	-	-	-	4,357,594
借券存入保證金	42,600,383	-	-	-	-	42,600,383
專戶分戶帳客戶權益	5,651,985	-	-	-	-	5,651,985
應付款項	57,184,481	1,930,633	1,863,689	55,857	-	61,034,660
應付帳款	57,104,306	5,167	-	51,529	-	57,161,002
其他應付款	80,175	1,925,466	1,863,689	4,328	-	3,873,658
代收款項	251,294	1,058,119	-	-	-	1,309,413
租賃負債	-	74,642	203,355	428,071	4,219	710,287
應付公司債及其他	-	-	254,300	4,481,600	20,736,050	25,471,950
合計	143,856,337	144,531,513	44,539,208	23,858,070	20,753,450	377,538,578
佔整體比重	38.10%	38.28%	11.80%	6.32%	5.50%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國111年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	1,957,713	-	-	-	1,957,713
應付商業本票	746,523	13,590,000	-	-	-	14,336,523
透過損益按公允價值衡量之金融負債	37,701,289	2,859,624	6,749,302	21,314,411	15,041	68,639,667
衍生工具交易	8,677,841	2,859,624	6,749,302	21,314,411	15,041	39,616,219
應付債券	29,023,448	-	-	-	-	29,023,448
附買回債券負債	-	43,855,336	26,564,364	38,292	-	70,457,992
附買回票券負債	-	11,315,093	-	-	-	11,315,093
融券存入保證金	8,986,430	-	-	-	-	8,986,430
應付融券擔保價款	8,366,184	-	-	-	-	8,366,184
借券存入保證金	46,539,347	-	-	-	-	46,539,347
專戶分戶帳客戶權益	4,651,913	-	-	-	-	4,651,913
應付款項	27,534,474	1,985,095	1,984,138	136,157	-	31,639,864
應付帳款	27,478,665	195,751	-	133,461	-	27,807,877
其他應付款	55,809	1,789,344	1,984,138	2,696	-	3,831,987
代收款項	1,993,910	268,445	-	-	-	2,262,355
租賃負債	-	73,490	203,523	467,486	1,467	745,966
應付公司債及其他	20,116	-	254,300	4,525,513	20,916,650	25,716,579
合計	136,540,186	75,904,796	35,755,627	26,481,859	20,933,158	295,615,626
佔整體比重	46.19%	25.68%	12.09%	8.96%	7.08%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國111年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	1,450,000	8,950,767	-	-	-	10,400,767
應付商業本票	391,413	27,640,000	-	-	-	28,031,413
透過損益按公允價值衡量之金融負債	44,571,004	2,745,657	5,825,933	22,093,565	18,188	75,254,347
衍生工具交易	10,206,042	2,745,657	5,825,933	22,093,565	18,188	40,889,385
應付債券	34,364,962	-	-	-	-	34,364,962
附買回債券負債	5,470,158	43,337,087	21,696,766	-	-	70,504,011
附買回票券負債	-	963,601	-	-	-	963,601
融券存入保證金	4,864,640	-	-	-	-	4,864,640
應付融券擔保價款	5,662,992	-	-	-	-	5,662,992
借券存入保證金	36,422,863	-	-	-	-	36,422,863
專戶分戶帳客戶權益	3,594,764	-	-	-	-	3,594,764
應付款項	45,161,826	2,461,867	2,149,809	53,318	-	49,826,820
應付帳款	45,094,410	8,292	-	51,467	-	45,154,169
其他應付款	67,416	2,453,575	2,149,809	1,851	-	4,672,651
代收款項	219,186	287,600	-	-	-	506,786
租賃負債	-	71,758	199,951	497,977	-	769,686
應付公司債及其他	14,398	-	254,300	3,208,827	22,262,850	25,740,375
合計	147,823,244	86,458,337	30,126,759	25,853,687	22,281,038	312,543,065
佔整體比重	47.30%	27.66%	9.64%	8.27%	7.13%	100.00%

A. 應付帳款包含應付帳款(含關係人)等會計項目。

B. 其他應付款包含其他應付款(含關係人)等會計項目。

C. 短期借款、應付商業本票及附買回票債券負債為本公司主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具，包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品等、應付債券、部分附買回票債券負債、其他應付款、應付公司債及租賃負債(流動及非流動)等。

元大證券股份有限公司

現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國112年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	14,135,228	17,542,225	7,259,400	-	-	38,936,853
透過損益按公允價值衡量之金融資產	116,706,933	10,675,028	4,611,778	8,105,183	1,225,733	141,324,655
營業證券	112,509,569	10,627,163	4,386,113	7,675,195	1,213,165	136,411,205
衍生工具交易	4,197,364	47,865	225,665	429,988	12,568	4,913,450
借券交易存出保證金	13,913,461	-	-	-	-	13,913,461
應收款項	56,078,103	52,933,727	21,451,756	-	-	130,463,586
應收帳款	55,833,607	34,964,311	187	-	-	90,798,105
其他應收款	244,496	252,773	8,303	-	-	505,572
應收證券融資款	-	17,716,643	21,443,266	-	-	39,159,909
轉融通保證金	15,644	-	-	-	-	15,644
其他流動資產	8,098,705	13,135	2,624,408	82,456	-	10,818,704
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,598,376	2,276,017	13,656,542	56,916,204	10,594,275	106,041,414
其他非流動資產	-	-	-	165,315	1,856,140	2,021,455
合計						
現金流入	231,546,450	83,440,132	49,603,884	65,269,158	13,676,148	443,535,772
現金流出	143,856,337	144,531,513	44,539,208	23,858,070	20,753,450	377,538,578
現金超(缺)額	87,690,113	(61,091,381)	5,064,676	41,411,088	(7,077,302)	65,997,194

元大證券股份有限公司

現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國111年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	33,080,138	30,353,340	646,600	-	-	64,080,078
透過損益按公允價值衡量之金融資產	72,495,193	10,081,879	3,720,650	8,025,893	70,360	94,393,975
營業證券	70,100,253	10,040,064	3,471,296	7,566,125	54,375	91,232,113
衍生工具交易	2,394,940	41,815	249,354	459,768	15,985	3,161,862
借券交易存出保證金	12,897,709	-	-	-	-	12,897,709
應收款項	29,899,420	45,391,815	17,897,987	-	-	93,189,222
應收帳款	29,870,543	28,753,371	-	-	-	58,623,914
其他應收款	28,877	167,517	3,989	-	-	200,383
應收證券融資款	-	16,470,927	17,893,998	-	-	34,364,925
轉融通保證金	86,589	-	-	-	-	86,589
其他流動資產	7,551,729	12,283	943,591	-	-	8,507,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,284,360	2,407,491	10,132,473	47,927,595	5,479,245	83,231,164
其他非流動資產	-	-	-	122,447	1,880,592	2,003,039
合計						
現金流入	173,295,138	88,246,808	33,341,301	56,075,935	7,430,197	358,389,379
現金流出	136,540,186	75,904,796	35,755,627	26,481,859	20,933,158	295,615,626
現金超(缺)額	36,754,952	12,342,012	(2,414,326)	29,594,076	(13,502,961)	62,773,753

元大證券股份有限公司

現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國111年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	13,433,032	12,471,020	1,344,910	-	-	27,248,962
透過損益按公允價值衡量之金融資產	88,412,529	3,148,489	2,872,272	11,590,848	120,351	106,144,489
營業證券	84,120,856	3,107,321	2,612,202	11,027,456	100,950	100,968,785
衍生工具交易	4,291,673	41,168	260,070	563,392	19,401	5,175,704
借券交易存出保證金	22,971,064	-	-	-	-	22,971,064
應收款項	51,666,341	21,614,792	52,301,008	-	-	125,582,141
應收帳款	51,265,554	1,498,455	31,319,856	-	-	84,083,865
其他應收款	400,787	102,086	8,667	-	-	511,540
應收證券融資款	-	20,014,251	20,972,485	-	-	40,986,736
轉融通保證金	11,771	-	-	-	-	11,771
其他流動資產	4,740,440	-	5,266,675	-	-	10,007,115
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,195,540	2,526,793	8,065,574	46,704,624	1,758,512	75,251,043
其他非流動資產	-	-	-	162,261	1,840,592	2,002,853
合計						
現金流入	197,430,717	39,761,094	69,850,439	58,457,733	3,719,455	369,219,438
現金流出	147,823,244	86,458,337	30,126,759	25,853,687	22,281,038	312,543,065
現金超(缺)額	49,607,473	(46,697,243)	39,723,680	32,604,046	(18,561,583)	56,676,373

在本報告基準日，本公司除三個月內期間、五年以後期間之現金流量呈現淨現金流出狀態外，其他期間現金流量均呈現淨現金流入狀態。而十二個月內期間之累計資金缺口亦呈現淨現金流入，顯示本公司能持續維持合理的資金流動性品質。

2. 資金流動性風險壓力測試

本公司定期以壓力測試(stress testing)模擬分析極端異常不利情境下的資金流動性變動情形。壓力情境包括重大之市場波動、各種信用事件及非預期之金融市場資金緊縮等，以衡量整體資金供給、需求與各期間資金缺口變動情形。

若在壓力情境下產生顯著之資金缺口時，將執行下列程序以控制潛在的資金流動性風險：

- (1)擬訂金融性資產處理計畫，增加資金調度的彈性。
- (2)合理配置各交易部門自營部位，以維持高度資金流動性。
- (3)確保融資管道之可靠性與分散性，以提升資金融通之彈性。

(四)市場風險分析

市場風險係指因指數、股價、匯率、利率、信用價差及商品價格出現變動，可能導致收益或投資組合價值減少之風險。

本公司持續地運用敏感度分析、風險值(Value at Risk, VaR)以及壓力測試等市場風險管理工具，以完整有效地衡量、監控與管理市場風險。

1. 敏感度分析

敏感度分析係用於衡量特定市場因子發生變動時，各項產品、投資組合所受之衝擊與影響程度。依據風險類別的差異，本公司分別使用下列的敏感度以衡量與監控該類風險的暴險程度：

- (1)基點價值(price value of basis point, PVBP)：衡量特定資產之殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。
- (2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。
- (3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。
- (4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

2. 風險值

風險值係用以衡量投資組合於特定的期間和信賴水準(confidence level)下，因市場風險因子變動導致投資組合可能產生的最大潛在損失。

風險值模型皆持續地進行回溯測試，確保模型能夠持續地、合理地、有效地衡量投資組合可能產生之最大潛在損失。

交易活動各類風險因子之風險值統計表							
112年1月1日~112年6月30日	外匯 新臺幣千元	利率 新臺幣千元	股權 新臺幣千元	商品 新臺幣千元	小計	分散效果	總計 新臺幣千元
112/1/1	2,844	30,386	158,371	14,609	206,210	(43,973)	162,237
112/6/30	5,548	54,223	170,460	36,501	266,732	(97,407)	169,325
期間平均	6,414	30,071	168,500	29,191	234,176	(57,736)	176,440
期間最低	2,498	18,493	120,320	6,750	-	-	117,696
期間最高	12,686	58,953	204,388	122,991	-	-	214,263

111年1月1日~111年6月30日	外匯 新臺幣千元	利率 新臺幣千元	股權 新臺幣千元	商品 新臺幣千元	小計	分散效果	總計 新臺幣千元
111/1/1	2,920	13,742	366,005	101,750	484,417	(123,707)	360,710
111/6/30	3,340	40,083	164,041	33,475	240,939	(87,068)	153,871
期間平均	4,716	25,336	318,055	124,976	473,083	(145,073)	328,010
期間最低	2,508	10,481	141,867	31,233	-	-	153,871
期間最高	12,619	69,070	419,553	204,641	-	-	418,614

3. 市場風險壓力測試

在風險值模型之外，本公司定期衡量極端異常壓力情境所可能蒙受之市場風險壓力損失。壓力情境之設定，係綜合考量標準情境、歷史情境與假設情境之合理性與可能性，以完整評估公司部位可能發生之市場風險壓力損失。

當市場風險壓力損失超過風險容忍度時，將進行市場風險分析與風險預警，並執行必要之因應策略，以將風險控制在合理的範圍。

(五) 金融工具之公允價值

本公司非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金一存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回票債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金一存入、應付帳款、其他應付款、其他流動負債及其他非流動負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及

特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
3. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。本公司應付公司債之公允價值於民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日分別為\$22,274,758、\$22,024,214 及\$22,458,751，其係屬第二等級公允價值。

(六)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。
2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：
第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。
第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

以公允價值衡量之金融工具項目	112年6月30日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 42,276,800	\$ 41,841,540	\$ -	\$ 435,260
債務工具	64,739,090	54,482,779	10,256,311	-
其他	29,382,416	17,269,282	12,113,134	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	21,864,187	9,468,658	-	12,395,529
債務工具	73,977,016	32,180,726	41,796,290	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	16,828,266	16,828,266	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,763,130	4,031,338	731,792	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	42,132,805	3,385,393	36,269,249	2,478,163

以公允價值衡量之金融工具項目	111年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 10,696,800	\$ 10,292,735	\$ -	\$ 404,065
債務工具	60,035,514	50,798,500	9,237,014	-
其他	20,149,765	8,752,687	11,397,078	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	17,284,360	3,005,721	-	14,278,639
債務工具	59,009,415	29,573,898	29,435,517	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	27,375,125	27,375,125	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,970,179	2,339,490	630,689	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	38,081,652	3,418,109	32,712,889	1,950,654

以公允價值衡量之金融工具項目	111年6月30日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 21,308,072	\$ 21,211,690	\$ -	\$ 96,382
債務工具	66,656,488	51,609,977	15,046,511	-
其他	12,594,690	11,346,433	1,248,257	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	16,192,290	4,625,153	-	11,567,137
債務工具	55,720,807	22,859,183	32,861,624	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	32,561,699	32,561,699	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,022,998	4,217,916	805,082	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	39,289,883	3,394,993	32,976,179	2,918,711

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
5. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 第一等級與第二等級間之移轉

民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 20,196 千元、美金 1,744 千元及美金 34,122 千元，因交易商無穩定報價或買賣價報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 9,535 千元、美金 8,467 千元及美金 8,598 千元，因本期該債券有穩定市價來源，故將其由第二等級移轉至第一等級。

8. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表：
民國 112 年 1 至 6 月：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 非衍生工具	\$ 404,065	(\$ 15,034)	\$ -	\$ 20,496,854	\$ -	(\$ 20,157,305)	(\$ 293,320)	\$ 435,260
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	14,278,639	-	(1,879,327)	-	-	(3,783)	-	12,395,529
合計	\$ 14,682,704	(\$ 15,034)	(\$ 1,879,327)	\$ 20,496,854	\$ -	(\$ 20,161,088)	(\$ 293,320)	\$ 12,830,789

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債 衍生工具及結構型商品	\$ 1,950,654	\$ 253,487	(\$ 146)	\$ 4,054,926	\$ -	(\$ 3,780,758)	\$ -	\$ 2,478,163
合計	\$ 1,950,654	\$ 253,487	(\$ 146)	\$ 4,054,926	\$ -	(\$ 3,780,758)	\$ -	\$ 2,478,163

民國 111 年 1 至 6 月：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 非衍生工具	\$ 137,114	\$ 19,931	\$ -	\$ 1,492,151	\$ -	(\$ 1,437,951)	(\$ 114,863)	\$ 96,382
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,638,138	-	928,999	-	-	-	-	11,567,137
合計	\$ 10,775,252	\$ 19,931	\$ 928,999	\$ 1,492,151	\$ -	(\$ 1,437,951)	(\$ 114,863)	\$ 11,663,519

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債 衍生工具及結構型商品	\$ 3,342,426	(\$ 467,217)	(\$ 145)	\$ 4,897,307	\$ -	(\$ 4,853,660)	\$ -	\$ 2,918,711
合計	\$ 3,342,426	(\$ 467,217)	(\$ 145)	\$ 4,897,307	\$ -	(\$ 4,853,660)	\$ -	\$ 2,918,711

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 112 年及 111 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$10,886 及 (\$172,512)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 112 年及 111 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$1,879,327)及 \$928,999。上述金融負債評價損益列入當期損益之金額，歸屬於截至民國 112 年及 111 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為 (\$71,124)及\$424,990；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 112 年及 111 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$664 及\$786。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 112 年及 111 年 1 至 6 月自第一等級轉入第三等級係原成交量達活絡標準之興櫃股票，因後續交易不活絡，故自第一等級轉入第三等級，及部分投資標的因未能在公開市場取得可觀察資訊故轉入第三等級；自第三等級轉入第一等級係原未達活絡標準之興櫃股票，因後續交易活絡或轉上市(櫃)，故自第三等級轉入第一等級。

10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

112年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	\$ 435,260	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票投資	\$ 12,395,529	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生工具及結構型商品	\$ 2,478,163	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.31%~67.26%	波動率大小與公允價值的關係，會隨著商品結構特徵與契約存續期間價內外程度或出場觸擊事件等變化因素，而有所不同，故兩者間不存在恆定關係。

111年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
透過損益按公允價值 衡量之金融資產					
股票投資	\$ 404,065	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股票投資	\$ 14,278,639	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過損益按公允價值 衡量之金融負債					
衍生工具及結構 型商品	\$ 1,950,654	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.46%-85.87%	波動率大小與公允價值的 關係，會隨著商品結構特 徵與契約存續期間價內外 程度或出場觸擊事件等變 化因素，而有所不同，故 兩者間不存在恆定關係。
111年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
透過損益按公允價值 衡量之金融資產					
股票投資	\$ 96,382	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股票投資	\$ 11,567,137	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過損益按公允價值 衡量之金融負債					
衍生工具及結構 型商品	\$ 2,918,711	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.20%-76.78%	波動率大小與公允價值的 關係，會隨著商品結構特 徵與契約存續期間價內外 程度或出場觸擊事件等變 化因素，而有所不同，故 兩者間不存在恆定關係。

11. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際財務報導準則公報之規定。本公司於民國112年第二季調整部份標的公司之評價參數，以反映衡量日之可觀察市場資料及標的公司營運現況。

12. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動 1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國112年6月30日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 114	(\$ 114)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	53,123	(53,123)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 2,505	(\$ 2,505)	\$ -	\$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
111年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 188	(\$ 188)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	61,183	(61,183)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 4,467	(\$ 4,467)	\$ -	\$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年6月30日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 791	(\$ 791)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	49,560	(49,560)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 4,230	(\$ 4,230)	\$ -	\$ -

(七) 金融資產之移轉

1. 未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 本公司有透過交易將金融資產移轉予他人而全部或部分除列相關金融資產之情形。當本公司移轉收取該金融資產現金流量之合約權利，或保留上述權利但承擔將該現金流量支付予一個或多個收受者之合約義務，且移轉幾乎所有之所有權風險及報酬時，即應除列該資產。如本公司仍保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，則應持續認列該金融資產。如未移轉或保留金融資產幾乎所有之所有權風險及報酬，但仍保留控制，應持續認列屬金融資產持續參與部份之金融資產。
- (2) 不符合除列條件之金融資產，主要為(1)資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債及(2)附條件交易之附買回票債券負債。其中資產交換交易，係本公司以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因該選擇權於交易時非屬深價內或深價外，故須進一步判斷本公司是否保留對該可轉換公司債之控制。因該可轉換公司債並不易於市場中取得，故本公司仍保留對於資產的控制並須採持續參與之會計處理。

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

112 年 6 月 30 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 26,675,229	\$ 23,067,202
附買回債券負債	88,427,169	87,449,008
附買回票券負債	11,701,313	11,738,191

111 年 12 月 31 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 25,532,094	\$ 23,641,439
附買回債券負債	70,679,749	70,457,992
附買回票券負債	11,294,413	11,315,093

111 年 6 月 30 日

金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 25,347,985	\$ 22,821,789
附買回債券負債	71,374,366	70,504,011
附買回票券負債	963,464	963,601

(八)金融資產及金融負債之互抵

本公司亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割總約定或類似協議規範，在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無則以總額交割，但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

1. 金融資產

112 年 6 月 30 日

性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 731,792	\$ -	\$ 731,792	\$ 529,765	\$ -	\$ 202,027

111 年 12 月 31 日

性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 630,689	\$ -	\$ 630,689	\$ 539,047	\$ 17,811	\$ 73,831

111 年 6 月 30 日

性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 805,082	\$ -	\$ 805,082	\$ 695,084	\$ -	\$ 109,998

2. 金融負債

112 年 6 月 30 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$1,438,270	\$ -	\$ 1,438,270	\$ 529,765	\$ 15,256	\$ 893,249
附買回債券	87,449,008	-	87,449,008	86,837,600	611,408	-
附買回票券	11,738,191	-	11,738,191	11,701,313	-	36,878
111 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$1,554,119	\$ -	\$ 1,554,119	\$ 539,048	\$ 15,047	\$ 1,000,024
附買回債券	70,457,992	-	70,457,992	70,120,856	337,136	-
附買回票券	11,315,093	-	11,315,093	11,294,413	-	20,680
111 年 6 月 30 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$1,512,312	\$ -	\$ 1,512,312	\$ 695,085	\$ 41,022	\$ 776,205
附買回債券	70,504,011	-	70,504,011	70,350,830	153,181	-
附買回票券	963,601	-	963,601	963,464	-	137

(以下空白)

(九)資本管理

為有效吸收各類風險所可能產生之潛在損失，確保公司各項業務長期穩健的發展，本公司持續、主動、積極的維持充足之資本，並依據業務發展規劃、相關法令規定及金融市場環境，積極有效地進行資本管理，在資本適足的前提下，達成資本配置之合理化與最適化目標。

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位：新臺幣 千元			
資本適足計算項目	112/06	111/12	111/06
自有資本			
第一類資本總額	115,728,857	117,619,641	109,761,729
扣減資產自第一類資本總額扣除額	36,366,389	36,255,511	33,299,562
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出 第二類資本之數額	—	—	—
第一類資本淨額	79,362,468	81,364,130	76,462,167
第二類資本總額	30,164,932	29,696,614	28,953,440
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	26,168,353	26,057,475	23,143,297
第二類資本淨額	3,996,579	3,639,139	5,810,143
第三類資本	—	—	—
合格自有資本淨額合計	83,359,047	85,003,269	82,272,310
經營風險約當金額			
信用風險約當金額	2,926,020	2,158,467	2,965,749
作業風險約當金額	5,639,658	5,174,494	5,174,494
市場風險約當金額	12,431,304	10,339,023	11,312,181
經營風險約當金額總計	20,996,982	17,671,984	19,452,424
自有資本適足比率	397%	481%	423%

a. 資本適足比率 = 合格自有資本淨額 / 經營風險約當金額

b. 合格自有資本淨額 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本 - 扣減資產

c. 經營風險約當金額 = 市場風險約當金額 + 信用風險約當金額 + 作業風險約當金額

1. 合格自有資本淨額：(以重要性項目揭露)

(1) 第一類資本：

單位：新臺幣 千元			
第一類資本項目	112/06	111/12	111/06
普通股股本	65,924,526	65,924,526	65,924,526
資本公積	1,185,380	1,105,055	985,225
保留盈餘	46,003,899	42,408,157	42,123,539
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,523,271)	(3,869,602)	(5,836,986)
本年累計至當月底損益	7,138,322	12,051,504	6,565,425
合計	115,728,856	117,619,640	109,761,729

(2) 扣減資產：

單位：新臺幣 千元			
扣減資產項目	112/06	111/12	111/06
無形資產	10,198,036	10,198,036	10,156,265
預付款項	106,119	95,689	141,155
海外之轉投資事業	43,068,841	42,289,151	36,719,376
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	49,014	310,088	311,475
國內非屬公允價值變動列入損益之未上市 、未上櫃及非興櫃之股票	6,177,624	6,398,369	5,785,994
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	2,021,455	2,003,039	2,002,853
遞延所得稅資產-非流動	572,951	671,887	958,134
關係人應收款	340,702	346,727	367,607
合計	62,534,742	62,312,986	56,442,860

2. 經營風險約當金額：(以重要性項目揭露)

(1) 市場風險約當金額

單位：新臺幣 千元			
市場風險約當金額計算項目	112/06	111/12	111/06
利率風險	4,324,776	3,788,053	4,210,353
權益證券風險	7,708,739	6,208,629	6,233,169
外匯風險	189,981	269,580	755,924
商品風險	207,808	72,761	112,735
合計	12,431,304	10,339,023	11,312,181

(2) 信用風險約當金額

單位：新臺幣 千元			
信用風險約當金額計算項目	112/06	111/12	111/06
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借 貸款項及信用交易	1,240,538	643,823	1,315,317
附買回型交易及店頭市場衍生工具	915,511	738,099	864,643
一般表內交易	636,713	645,115	646,671
一般表外交易	133,258	131,430	139,118
合計	2,926,020	2,158,467	2,965,749

3. 資本適足性壓力測試

本公司依據不同金融環境與總體經濟條件，設定不同的壓力情境，以檢定在各種壓力情境下，本公司仍能持續地維持必要且充分的資本。當壓力測試結果顯示本公司可能無法維持必要且充分的資本時，將執行下列程序：

- (1) 評估情境事件發生之機率與其對資本適足衝擊之程度；
- (2) 辨識影響資本適足之最大情境因素與造成衝擊最嚴重之部位；
- (3) 評估情境事件發生時之因應策略；
- (4) 陳報高階主管，調整風險性資產之配置；
- (5) 執行充實資本之方案。

經由定期執行資本適足性壓力測試，可確保本公司因應潛在風險之能力，提前建立完善之業務管理、資產配置與強化資本措施。

(十) 匯率波動影響說明

1. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		112年6月30日			112年6月30日	
	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 771,166	31.135	人民幣	\$ 6,306	4.283
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	53,093	31.135	人民幣	-	4.283
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	788,349	31.135	人民幣	-	4.283
應收證券借貸款項	美金	250	31.135	人民幣	-	4.283
應收帳款	美金	107,462	31.135	人民幣	2,318	4.283
預付款項及其他應收款	美金	5,554	31.135	人民幣	360	4.283
其他流動資產	美金	62,792	31.135	人民幣	2,083	4.283
其他非流動資產	美金	-	31.135	人民幣	1,461,085	4.283
金融負債						
短期借款	美金	64,000	31.135	人民幣	-	4.283
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	17,724	31.135	人民幣	396	4.283
附買回債券負債	美金	767,500	31.135	人民幣	-	4.283
借券存入保證金	美金	1,244,576	31.135	人民幣	-	4.283
其他非流動負債	美金	347,001	31.135	人民幣	787	4.283
<u>影響本期損益及權益</u>						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,383,201	31.135	人民幣	-	4.283

		111年12月31日		111年12月31日		
	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 956,459	30.708	人民幣	\$ 7,754	4.408
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	35,391	30.708	人民幣	2,063	4.408
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	725,998	30.708	人民幣	-	4.408
應收證券借貸款項	美金	1,432	30.708	人民幣	-	4.408
應收帳款	美金	110,762	30.708	人民幣	14,119	4.408
預付款項及其他應收款	美金	4,963	30.708	人民幣	345	4.408
其他流動資產	美金	50,187	30.708	人民幣	2,074	4.408
其他非流動資產	美金	-	30.708	人民幣	1,448,845	4.408
金融負債						
短期借款	美金	63,000	30.708	人民幣	-	4.408
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	16,888	30.708	人民幣	1,331	4.408
附買回債券負債	美金	677,812	30.708	人民幣	-	4.408
借券存入保證金	美金	1,372,951	30.708	人民幣	-	4.408
其他非流動負債	美金	415,811	30.708	人民幣	785	4.408
<u>影響本期損益及權益</u>						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,377,050	30.708	人民幣	-	4.408
		111年6月30日		111年6月30日		
	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 534,562	29.726	人民幣	\$ 6,345	4.440
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	55,733	29.726	人民幣	2,849	4.440
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	573,011	29.726	人民幣	-	4.440
應收證券借貸款項	美金	1,058	29.726	人民幣	-	4.440
應收帳款	美金	96,909	29.726	人民幣	829	4.440
預付款項及其他應收款	美金	674	29.726	人民幣	208	4.440
其他流動資產	美金	48,554	29.726	人民幣	3,919	4.440
其他非流動資產	美金	-	29.726	人民幣	1,490,480	4.440
金融負債						
短期借款	美金	28,000	29.726	人民幣	-	4.440
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	10,276	29.726	人民幣	9,944	4.440
附買回債券負債	美金	515,311	29.726	人民幣	-	4.440
借券存入保證金	美金	1,096,199	29.726	人民幣	-	4.440
其他非流動負債	美金	468,040	29.726	人民幣	782	4.440
<u>影響本期損益及權益</u>						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,235,259	29.726	人民幣	-	4.440

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$46,172 及(\$29,353)。

(十一)信託資產及負債

1. 本公司業經金管證券字第 0990059790 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，得從事特定單獨管理運用金錢之信託；又於金管證券字第 1050037138 號函核准，增加營業項目：委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用之金錢信託及有價證券信託，經金管證券字第 1020006740 號函核准得從事特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券信託(有價證券出借業務)；經金管證投字第 1040030181 號函核准得以信託方式辦理全權委託業務。

本公司受託代為管理及運用之信託資金，為內部管理目的，獨立設帳及編製財務報表。對受託保管之信託資產，作備忘記錄。

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

(1)信託資產負債表：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>民國112年及111年6月30日</u>		
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 4,354,570	\$ 1,932,968
債券	26,533	25,332
股票	3,969,311	3,723,349
基金	54,909,516	47,625,946
結構型商品	787,364	771,180
應收款項	417,647	138,948
信託資產總額	<u>\$ 64,464,941</u>	<u>\$ 54,217,723</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 41,287	\$ 39,246
應付稅捐	295	263
預收款項	316	-
其他負債	1,060	-
信託資本—金錢信託	54,344,876	44,490,085
信託資本—有價證券信託	3,121,040	3,260,947
本期損益	1,489,911	1,310,568
累積盈虧	6,398,043	5,486,027
遞延結轉數	(931,887)	(369,413)
信託負債總額	<u>\$ 64,464,941</u>	<u>\$ 54,217,723</u>

(2)信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國112年及111年1月1日至6月30日</u>		
	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
信託收益		
利息收入	\$ 402,803	\$ 1,244,447
已實現資本利益	408,021	-
未實現資本利益	588,353	-
兌換利益	71,766	1,068,403
租金收入	16,960	15,628
股利收入	58,700	65,342
信託費用		
管理費	(21,803)	(12,220)
手續費(服務費)	(30,415)	(57,334)
已實現資本損失	-	(36,818)
未實現資本損失	-	(973,536)
保險費	(212)	(61)
其他費用	(1)	-
稅前淨利	1,494,172	1,313,851
所得稅費用	(4,261)	(3,283)
稅後淨利	<u>\$ 1,489,911</u>	<u>\$ 1,310,568</u>

(3)信託財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>		
<u>民國112年及111年6月30日</u>		
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年6月30日</u>
銀行存款	\$ 4,354,570	\$ 1,932,968
債券	26,533	25,332
股票	3,969,311	3,723,349
基金	54,909,516	47,625,946
結構型商品	787,364	771,180
其他	417,647	138,948
	<u>\$ 64,464,941</u>	<u>\$ 54,217,723</u>

(十二)依據證櫃輔字第 1030026386 號函規定，附註揭露之資訊如下：

民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 6,198 千元、美金 5,996 千元及美金 7,739 千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 26,638,834	\$ 108,973	\$ 108,973	\$ 103,783	\$ -	0.08%	\$ 53,277,667	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大香港國際投資有限公司	其他(註二)	26,638,834	1,556,750	1,556,750	43,589	-	1.17%	53,277,667	是	否	否	

註一：依元大證券股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序，元大證券股份有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值之百分之四十及百分之二十為限。

註二：元大證券股份有限公司為擔任轉投資公司元大香港國際投資有限公司所發行境外結構型商品之境內代理人暨保證機構，業經本公司民國109年9月24日董事會通過於美金5,000萬元限額內提供保證。元大證券股份有限公司於民國109年12月16日取得金管會金管證券字第1090372253號函核准辦理，雙方於民國110年2月25日完成保證契約之簽訂。

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大台灣卓越50證券投資信託基金	兄弟公司經理之基金	\$ 383,891	不適用	\$ -	不適用	\$ 383,891	\$ -
元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	同一集團公司	107,207	不適用	-	不適用	104,172	-
元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	同一集團公司	218,342	不適用	-	不適用	218,342	-

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	設 立 日 期	金管會核准 日期文號	主 要 營 業 目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司 本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備 註
						幣 別	本 期 期 末	幣 別	去 年 年 底	股 數 (千 股)	比 率	幣 別	帳 面 金 額		幣 別	金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	新加坡	85.06.11	85.05.21 (85)台財證(二)第30006號	投資控股	新臺幣	\$ 14,642,759	新臺幣	\$ 14,642,759	390,909	100.00%	新臺幣	\$43,068,841	(\$ 14,487)	新臺幣	\$ 962,976	新臺幣	\$ 962,976	新臺幣	\$ -	子公司(註一)
"	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	90.07.05	(註二)	保險經紀人業務	"	5,550	"	5,550	500	100.00%	"	101,513	285,858	"	91,023	"	91,023	"	210,442	子公司(註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	69.03.10	(註三)	證券融資融券業務	"	8,818,069	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	14,320,482	520,624	"	350,647	"	350,742	"	365,235	子公司(註一)
"	元大財富管理(新加坡)有限公司	新加坡	111.04.29	111.02.24 金管證券字第1110330161號	-	"	-	"	-	-	100.00%	"	(2,873)	24	"	(144)	"	(144)	"	-	子公司(註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二)第10970號	證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	"	9,151,651	2,268,133	100.00%	"	8,528,458	981,145	"	250,927	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二)第134851號	證券交易 提供資產管理	"	1,165,143	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,481,136	154,288	"	110,828	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資買賣業務 投資中介業務 信託業務 投資諮詢業務 全權委託業務 另有兼營業務和附屬業務等	"	9,003,992	"	8,968,467	116,147	58.19%	"	21,479,083	9,064,277	"	598,421	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大香港控股(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二)第70605號	投資控股	"	23,529	"	23,529	74	100.00%	"	40,632	42	"	284	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第1050020901號	證券經紀及自營承銷業務 投資顧問 共同基金管理 私募基金管理 創投基金管理 證券借貸 衍生性商品經紀及自營等	"	4,259,484	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	5,791,079	1,187,274	"	241,070	"	-	"	-	孫公司(註一)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 區	設 立 日期	金管會核准 日期文號	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末	持 有	被投資公司	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備 註								
幣 別	本 期	期 末	幣 別	去 年 年 底	股 數 (千 股)	比 率	幣 別	帳 面 金 額	本期營業收入	幣 別	金 額	幣 別		金 額	幣 別	金 額					
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	新臺幣	\$ 3,229,453	新臺幣	\$ 2,582,009	-	94.10%	新臺幣	\$ 3,906,009	\$ 239,510	新臺幣	\$ 67,271	新臺幣	\$ -	新臺幣	\$ -	孫公司 (註一)
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	"	1,662,011	"	1,662,011	6,401	100.00%	"	1,325,802	85,369	"	(33,031)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	"	408,479	443	"	(237)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	"	795,366	505,214	"	98,316	"	-	"	-	採權益法評價之轉投資公司 (註一)
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第1030012748號	承銷輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	"	385,029	29,676	"	16,557	"	-	"	-	孫公司 (註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第1030044286號	金融商品發行 自營投資	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	237,471	(2,006)	"	5,500	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港財務有限公司	香港	103.12.31	103.12.12 金管證券字第1030044286號	信用貸款業務	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	238,855	1,057	"	6,033	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	"	406,828	"	406,828	-	5.90%	"	249,740	239,510	"	67,271	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第1030044286號	證券交易 承銷業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	"	567,750	204,033	"	34,657	"	-	"	-	孫公司 (註一)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：元大國際保險經紀人股份有限公司原核准函號，因年代久遠，已無案可稽。

註三：依金融監督管理委員會民國107年6月1日金管證券字第1070320901號函修正證券商轉投資國內事業相關規範，證券商得投資證券金融事業，應於投資後十五日內申報本會備查，故請轉投資設立元大資本股份有限公司乙案，業於民國110年11月4日經金融監督管理委員會金管證券字第1100351895號函核准，現因應環境變化及策略調整，本案暫停執行。

註四：本案暫停執行。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款項	是	\$ 1,245,400	\$1,027,455	\$ 622,700	4.00%	短期融通資金	\$ -	充實營運資本及營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 43,088,831	\$ 43,088,831
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	是	1,556,750	1,556,750	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	-	-	-	43,088,831	43,088,831
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	2,490,800	2,490,800	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	-	-	-	43,088,831	43,088,831
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款項	是	934,050	934,050	-	-	短期融通資金	-	營業週轉金	-	-	-	43,088,831	43,088,831
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	應收關係人款項	是	2,179,450	2,179,450	-	-	短期融通資金	-	營業週轉金	-	-	-	43,088,831	43,088,831

註一：依元大證券亞洲金融有限公司資金貸與及背書保證作業程序，元大證券亞洲金融有限公司資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註二：元大證券亞洲金融有限公司於民國109年9月24日董事會決議通過對元大證券(香港)有限公司新增二年期循環後償貸款美金5,000萬元，業經臺灣金融監督管理委員會民國109年12月2日金管證券字第1090371696號函核准，並於民國110年7月27日取得香港證券與期貨事務監察委員會批准辦理。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	原因										
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	\$ 43,088,831	\$ 1,297,220	\$ 1,297,220	\$ -	\$ -	3.01%	\$ 43,088,831	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司間背書保證	43,088,831	456,740	301,065	217,945	-	0.70%	43,088,831	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	證券商海外子公司間背書保證	43,088,831	886,900	422,720	26,420	-	0.98%	43,088,831	是	否	否

註：依元大證券亞洲金融有限公司資金貸與及背書保證作業程序，元大證券亞洲金融有限公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 依據主管機關金管證券字第 10703209011 號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

項 目	股 數 / 面 額	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
採用權益法之投資						
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$0.12	\$ 273,918,672	\$0.12	\$ 273,918,672	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.16	47,571,427	0.16	47,571,427	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	640,884	-	640,884	
元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	116,146,953	5.94	689,869,379	5.94	689,869,379	
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	17.74	1,305,038	17.74	1,305,038	
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.41	185,999,003	0.41	185,999,003	
元大證券越南有限公司	-	-	125,453,943	-	125,453,943	
合計			1,324,758,346		1,324,758,346	

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大證券亞洲金融有限公司

資產負債表

民國112年6月30日

單位：美金元
%

資 產	金 額	
流動資產		
現金及銀行存款	\$ 39,945,544	3
預付款項	335,214	-
其他應收款	159,234	-
其他應收款-關係人	20,652,656	1
流動資產合計	61,092,648	4
非流動資產		
其他非流動資產	2,020	-
採用權益法之投資	1,324,758,346	96
非流動資產合計	1,324,760,366	96
資產總計	\$ 1,385,853,014	100

元大證券亞洲金融有限公司

資產負債表

民國112年6月30日

負債及權益		金額	單位：美金元 %
流動負債			
其他應付款	\$	1,036,589	-
本期所得稅負債		880,965	-
流動負債合計		<u>1,917,554</u>	-
負債總計		<u>1,917,554</u>	-
權益			
股本		390,909,130	28
資本公積		120,314,249	9
未分配盈餘		1,011,758,256	73
其他權益	(	<u>139,046,175</u>)	(<u>10</u>)
權益總計		<u>1,383,935,460</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	\$	<u><u>1,385,853,014</u></u>	<u><u>100</u></u>

(以下空白)

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司綜合損益表民國112年1月1日至6月30日單位：美金元
%

項目	金額	
收益		
其他營業損失	(\$ 474,107)	-
合計	(474,107)	-
費用		
財務成本	(236,572)	-
員工福利費用	(3,065,281)	-
其他營業費用	(199,375)	-
合計	(3,501,228)	-
營業損失	(3,975,335)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	33,799,923	-
其他利益及損失	1,426,601	-
稅前淨利	31,251,189	-
所得稅利益	264,130	-
本期淨利	31,515,319	-
不重分類至損益之項目		
採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益份額	3,688,057	-
後續可能重分類至損益之項目		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(38,364,064)	-
採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益份額	6,684,807	-
其他綜合損益淨額	(27,991,200)	-
本期綜合損益總額	\$ 3,524,119	-

(2) 元大香港控股(開曼)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ 1	
StemCyte, Inc	219,780	0.23	50,549	0.23	50,549	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	723,546	-	723,546	清 算 中
合計			774,096		774,096	

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大香港控股(開曼)有限公司

資產負債表

民國112年6月30日

單位：美金元
%

資 產	金 額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 533,398	40
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,550	4
預付款項	4,127	-
其他應收款－關係人	27,755	2
流動資產合計	615,830	46
非流動資產		
採用權益法之投資	723,546	54
非流動資產合計	723,546	54
資產總計	\$ 1,339,376	100
負 債 及 權 益	金 額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 2,809	-
其他流動負債	31,530	2
流動負債合計	34,339	2
權益		
股本	73,580	5
資本公積	837,857	63
未分配盈餘	399,588	30
其他權益	(5,988)	-
權益總計	1,305,037	98
負債及權益總計	\$ 1,339,376	100

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司

綜合損益表

民國112年1月1日至6月30日

單位：美金元

項目	金額	%
收益		
其他營業收益	\$ 1,367	100
費用		
員工福利費用	(897)	(66)
其他營業費用	(6,754)	(494)
合計	(7,651)	(560)
營業損失	(6,284)	(460)
其他利益及損失	15,568	1,139
稅前淨利	9,284	679
本期淨利	9,284	679
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,418)	(250)
其他綜合損益淨額	(3,418)	(250)
本期綜合損益總額	\$ 5,866	429

(3) 漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國112年6月30日

單位：人民幣元

資產	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 5,615,974	95
應收利息	19,418	-
其他應收款	229,226	4
預付款項	28,571	1
流動資產合計	5,893,189	100
資產總計	\$ 5,893,189	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
應付費用	\$ 221,542	4
流動負債合計	221,542	4
權益		
股本	4,137,615	70
未分配盈餘	1,534,032	26
權益總計	5,671,647	96
負債及權益總計	\$ 5,893,189	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國112年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
財務收入	\$ 41,012	100
費用		
營業費用	(9,700)	(24)
營業利益	31,312	76
稅前淨利	31,312	76
本期淨利及綜合損益	\$ 31,312	76

(4) 元大證投資諮詢(北京)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣1,443,564元；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國112年6月30日

單位：人民幣元

資產	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 4,659,054	90
預付款項	63,937	1
流動資產合計	4,722,991	91
非流動資產		
不動產及設備	3,294	-
使用權資產	419,161	8
其他非流動資產	53,874	1
非流動資產合計	476,329	9
資產總計	\$ 5,199,320	100

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國112年6月30日

單位：人民幣元

負債及權益	金額	%
流動負債		
代收款項	\$ 635	-
其他應付款	40,411	1
租賃負債—流動	420,970	8
流動負債合計	462,016	9
非流動負債		
負債準備	78,000	2
非流動負債合計	78,000	2
負債總計	540,016	11
權益		
股本	18,428,400	354
累積盈虧	(13,769,096)	(265)
權益總計	4,659,304	89
負債及權益總計	\$ 5,199,320	100

E. 損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜合損益表

民國112年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
顧問費收入	\$ 1,443,564	95
其他營業收益	76,262	5
合計	1,519,826	100
費用		
財務成本	(2,313)	-
員工福利費用	(169,313)	(11)
折舊及攤銷費用	(77,587)	(5)
其他營業費用	(53,633)	(4)
合計	(302,846)	(20)
營業利益	1,216,980	80
其他利益及損失	760	-
稅前淨利	1,217,740	80
本期淨利及綜合損益	\$ 1,217,740	80

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱(註一)	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
北京辦事處(註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	\$ -	(\$ 4,080)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財證二字第0920120591號	從事商情調查	-	(17,244)	-	-	-	-	-	

註一：證券商分支機構之設立依證券商設置標準第二十五條之一以當地設有證券集中交易市場及專責主管機關，並由本主管機關公告者為限。同一地區設有多家分支機構或代表人辦事處者應分別揭示。

註二：營業項目如有逾越總公司營業項目者，應予以特別註記。

註三：指撥營運資金係指專撥於當地營業用之資金。

註四：原合併公司－元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,720	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138	100.00%	\$ - 清算中	\$ 22,528	\$ -
元大證投資諮詢(北京)有限公司	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	78,921	透過第三地區公司再投資大陸(元大證券亞洲金融有限公司)	-	-	-	-	5,473	100.00%	5,473 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	19,954	-

2. 轉投資大陸地區限額

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	\$ -	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	88,802,867

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2.經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報表
 - 3.其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金1,600萬元，因而間接取得。漢宇投資諮詢(上海)有限公司已決議清算解散，本集團已無重大影響力，故停止採用權益法。

(五)主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司100%普通股。

十四、部門資訊

不適用。

依「證券商財務報告編製準則」規定，以下列示本公司重要會計項目明細表與財務報表附註之對應：

會計項目明細表	與財務報表附註段落對應
應收帳款明細表	請參閱附註六(五)。
不動產及設備變動明細表	請參閱附註六(九)。
不動產及設備累計折舊變動明細表	請參閱附註六(九)。
不動產及設備累計減損變動明細表	請參閱附註六(九)。
投資性不動產變動明細表	請參閱附註六(十二)。
投資性不動產累計折舊變動明細表	請參閱附註六(十二)。
投資性不動產累計減損變動明細表	請參閱附註六(十二)。
應付帳款明細表	請參閱附註六(二十二)。
利息收入明細表	請參閱附註六(三十二)。

元大證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金			
零用金		\$ 4,613	
支票存款		361,213	
活期存款			
臺幣存款		1,711,496	
外幣存款	美金 128,057 千元，匯率： 31.14	3,987,065	
	人民幣 6,296 千元，匯率： 4.28	26,963	
	港幣 31,470 千元，匯率： 3.97	125,071	
	日幣 1,882,644 千元，匯率： 0.22	404,768	
	英鎊 1,715 千元，匯率： 39.35	67,474	
	歐元 1,912 千元，匯率： 33.80	64,623	
	澳幣 7,402 千元，匯率： 20.62	152,622	
	新加坡幣 346 千元，匯率： 22.95	7,952	
	加拿大幣 117 千元，匯率： 23.48	2,757	
	瑞士法郎 - 千元，匯率： 34.59	1	註一
	南非蘭特 4,306 千元，匯率： 1.65	7,102	
	紐幣 23 千元，匯率： 18.95	437	
定期存單(未質押部分)			
臺幣存款		5,040,800	註二
外幣存款	美金 635,000 千元，匯率： 31.14	19,770,725	註二
約當現金			
期貨超額保證金		3,058,780	
三個月內到期之附賣回票券		4,142,391	註三
合計		<u>\$ 38,936,853</u>	

註一：原幣金額未達千元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國112年7月3日至112年7月6日

利率：0.68%~1.25%

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱		摘要	單位數或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
(受益憑證及其他有價證券)										
開放式基金						\$ 300,000		\$ 302,371		
投資有價證券						73		72		
合計						300,073		\$ 302,443		
評價調整						2,370				
總計						\$ 302,443				
(營業票券)										
融資性商業本票										
062001722592-000	2023/05/12 ~ 2023/07/12		\$ 650,000	1.32%	\$ 648,566		\$ 648,547		南亞塑膠工業股份有限公司	
062001721611-000	2023/04/12 ~ 2023/08/10		600,000	1.41%	597,220		597,165		臺灣塑膠工業股份有限公司	
062001722892-000	2023/05/19 ~ 2023/08/17		500,000	1.37%	498,293		498,223		國巨股份有限公司	
062001721029-000	2023/03/28 ~ 2023/07/26		500,000	1.42%	497,666		497,655		國巨股份有限公司	
062001721615-000	2023/04/13 ~ 2023/08/11		500,000	1.49%	497,535		497,550		國巨股份有限公司	
060001112995-000	2023/04/12 ~ 2023/08/23		500,000	1.36%	497,524		497,407		台灣電力股份有限公司	
062001721614-000	2023/04/12 ~ 2023/08/23		500,000	1.37%	497,506		497,397		台灣電力股份有限公司	
062001721836-000	2023/04/19 ~ 2023/09/15		500,000	1.33%	497,299		497,051		台灣中油股份有限公司	
060001113409-000	2023/05/04 ~ 2023/07/26		300,000	1.37%	299,066		299,048		匯豐汽車股份有限公司	
066001303967-000	2023/05/15 ~ 2023/07/26		300,000	1.32%	299,219		299,191		臺灣化學纖維股份有限公司	
062001722640-000	2023/05/15 ~ 2023/08/11		300,000	1.33%	299,016		298,983		中華航空股份有限公司	
060003028090-000	2023/04/27 ~ 2023/07/25		300,000	1.37%	298,998		298,982		漢翔航空工業股份有限公司	
060001113176-000	2023/04/19 ~ 2023/07/19		300,000	1.35%	298,987		298,976		南亞塑膠工業股份有限公司	
061001221908-000	2023/04/19 ~ 2023/07/19		300,000	1.35%	298,987		298,976		南亞塑膠工業股份有限公司	
062001721785-000	2023/04/18 ~ 2023/07/17		300,000	1.41%	298,957		298,956		國巨股份有限公司	
062001722716-000	2023/05/15 ~ 2023/08/25		300,000	1.32%	298,895		298,802		台灣電力股份有限公司	
060001113129-000	2023/04/17 ~ 2023/08/14		300,000	1.37%	298,661		298,613		臺灣化學纖維股份有限公司	
062001721711-000	2023/04/17 ~ 2023/08/14		300,000	1.37%	298,661		298,613		臺灣化學纖維股份有限公司	
066001303680-000	2023/04/17 ~ 2023/08/14		300,000	1.37%	298,661		298,613		臺灣化學纖維股份有限公司	
060001112513-000	2023/03/16 ~ 2023/08/10		300,000	1.27%	298,469		298,393		台灣電力股份有限公司	
062001720734-000	2023/03/17 ~ 2023/08/11		300,000	1.31%	298,418		298,354		台灣電力股份有限公司	
062001719394-000	2023/02/10 ~ 2023/10/18		300,000	1.31%	297,315		297,042		台灣中油股份有限公司	
062001722366-000	2023/05/08 ~ 2024/03/15		300,000	1.32%	296,636		295,727		台灣中油股份有限公司	
其他					3,406,959		3,404,871			
合計					12,117,514		\$ 12,113,135			
評價調整					(4,379)					
總計					\$ 12,113,135					

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
(營業證券-自營)									
受益憑證									
元大台灣50		22,650			\$ 2,817,902	\$ 129.10	\$ 2,924,135		
國泰永續高股息		76,258			1,447,426	19.25	1,467,976		
期街口布蘭特正2		100,231			1,183,238	11.83	1,185,733		
元大台灣50反1		187,756			904,505	4.82	904,984		
元大滬深300 正2		43,779			612,444	14.08	616,408		
中信高評級公司債		12,974			454,676	35.52	460,823		
元大美債20正2		35,691			398,109	10.99	392,245		
元大投資級公司債		10,742			372,244	34.73	373,072		
富邦上証正2		9,872			349,800	35.55	350,947		
期元大S&P原油反1		36,004			342,027	9.43	339,518		
其他					7,099,063		7,164,459		
小計					15,981,434		16,180,300		
上市股票									
台積電		13,591			7,373,488	576.00	7,828,449		
鴻海		8,734			960,314	113.00	986,962		
中華電		4,519			561,428	116.50	526,506		
聯發科		743			531,948	688.00	511,336		
長榮		4,623			714,071	93.50	432,209		
台達電		1,189			409,711	344.50	409,576		
長榮航		9,706			385,688	39.80	386,305		
欣興		1,766			310,662	176.00	310,756		
其他					14,579,900		14,645,192		
小計					25,827,210		26,037,291		
上櫃股票									
					640,749		648,169		
興櫃股票									
					1,230,573		1,262,697		
未上市櫃股票									
					124,377		135		
借出證券									
創意					552,615		685,335		
其他					45,103		45,605		
小計					597,718		730,940		
可轉換公司債									
					1,198,842		1,208,445		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
						單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
公司債									
P08萬海1B	2019/06/18 ~ 2024/06/18	\$	1,150,000	1.05%	\$ 1,150,059	\$ 99.56	\$ 1,144,955		計息間隔 12 個月，到期還本
P08中磊1	2019/07/26 ~ 2024/07/26		950,000	1.02%	950,029	99.55	945,726		計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1C	2018/01/10 ~ 2025/01/10		800,000	1.08%	801,200	99.54	796,305		計息間隔 12 個月，到期還本
P09中控2A	2020/09/17 ~ 2025/09/17		800,000	0.60%	785,267	98.15	785,224		計息間隔 12 個月，到期還本
P10合勤控1	2021/08/05 ~ 2026/08/05		600,000	0.85%	599,998	97.76	586,543		計息間隔 12 個月，到期還本
P12奇美1	2023/04/19 ~ 2028/04/19		500,000	1.48%	499,991	100.00	499,991		計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1B	2017/12/12 ~ 2024/12/12		500,000	1.17%	500,744	99.24	496,183		計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		400,000	0.90%	399,201	99.54	398,162		計息間隔 12 個月，到期還本
P08華航1A	2019/06/21 ~ 2024/06/21		350,000	1.10%	350,425	99.55	348,416		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07華邦1	2018/07/17 ~ 2025/07/17		300,000	1.00%	301,328	100.44	301,334		計息間隔 12 個月，到期還本
P09日投控2	2020/08/13 ~ 2023/08/13		300,000	0.72%	300,041	99.94	299,821		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					2,250,768		2,249,055		
小計					8,889,051		8,851,715		
金融債					99,999		99,999		
政府債券									
112央債甲6	2023/05/26 ~ 2028/05/26		600,000	1.00%	597,816	99.63	597,765		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					804,622		804,245		
小計					1,402,438		1,402,010		
合計					55,992,391		\$ 56,421,701		
評價					429,310				
總計					\$ 56,421,701				
(營業證券-承銷)									
上市股票					\$ 10,934		\$ 12,504		
可轉換公司債					96,215		94,957		
未上市/櫃公司股票					4,402		-		
合計					111,551		\$ 107,461		
評價					(4,090)				
總計					\$ 107,461				
(營業證券-避險)									
受益憑證									
元大台灣50		12,342			\$ 1,602,263	\$ 129.10	\$ 1,593,295		
元大高股息		18,262			560,505	32.67	596,635		
其他					833,758		773,432		
小計					2,996,526		2,963,362		

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
 民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
						單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
<u>上市/櫃股票</u>									
台積電		860			\$ 438,244	\$ 576.00	\$ 495,497		
富邦金		8,033			400,095	60.80	488,394		
中信金		17,288			332,117	24.85	429,605		
長榮		3,564			555,475	93.50	333,269		
興富發		7,797			338,060	42.65	332,553		
華新		6,370			302,321	41.00	261,174		
其他					7,776,073		8,463,219		
小計					10,142,385		10,803,711		
<u>認購(售)權證</u>					31,445		33,569		
<u>可轉換公司債</u>									
新光金五		18,923			2,069,803	101.55	1,921,631		
華新科一		17,184			1,833,759	99.10	1,702,934		
康舒一		12,070			1,395,960	125.50	1,514,785		
中租一KY		12,718			1,368,992	99.85	1,269,892		
長榮四		10,934			1,476,486	111.40	1,218,048		
華航七		8,247			1,103,194	142.55	1,175,610		
巨大一		10,400			1,052,971	104.80	1,089,920		
華立三		9,879			1,088,262	107.90	1,065,944		
群聯一		9,702			1,096,166	109.00	1,057,518		
美律三		9,619			1,028,209	105.95	1,019,133		
台新金EI		9,656			1,018,245	104.50	1,009,052		
台船一		8,157			966,576	119.80	977,209		
台光電五		8,582			921,851	112.50	965,475		
聯合再生三		8,546			996,831	107.25	916,559		
新光金六		7,650			769,732	103.45	791,393		
威健六		6,627			689,475	110.60	732,946		
裕隆三		6,563			734,778	110.30	723,899		
京鼎二		5,587			665,664	115.05	642,784		
皇普二		4,742			590,207	130.00	616,460		
網家一		5,852			657,401	99.35	581,396		
華友聯二		3,497			457,805	163.00	570,011		
晟德五		5,096			526,457	105.00	535,080		
矽格四		4,906			551,089	108.45	532,056		
中磊六		4,509			485,083	115.90	522,593		
晶技五		4,653			534,522	106.95	497,638		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
勤美四		4,187			\$ 503,453	\$ 117.00	\$ 489,879		
樺漢三		3,639			455,094	128.00	465,792		
承業醫四		3,063			355,062	144.00	441,072		
信錦三		4,104			469,640	107.00	439,128		
三商一		4,340			474,708	101.00	438,340		
三圓三		3,904			411,466	110.00	429,440		
至上九		3,886			439,311	108.50	421,631		
鈦昇三		3,554			390,854	118.00	419,372		
康舒二		3,944			412,366	105.60	416,486		
復盛應用一		3,533			403,825	114.10	403,115		
正文六		3,252			350,633	115.00	373,980		
信邦八		2,572			299,529	130.00	334,360		
雙鴻四		2,443			301,279	136.00	332,248		
晟德七		2,940			315,818	112.60	331,044		
廣積六		2,732			309,077	119.70	327,020		
建準三		2,018			313,361	162.00	326,916		
桂盟三		3,090			351,963	101.70	314,253		
漢磊四		2,868			349,090	109.00	312,612		
光罩三		2,866			326,001	107.50	308,095		
永冠三KY		2,837			313,191	100.50	285,119		
其他					<u>21,170,113</u>		<u>21,132,768</u>		
小計					<u>52,795,352</u>		<u>52,392,636</u>		
<u>期貨</u>									
長榮		3,505			544,605	93.50	327,718		
其他					<u>18,240</u>		<u>18,882</u>		
小計					<u>562,845</u>		<u>346,600</u>		
合計					66,528,553		<u>\$ 66,539,878</u>		
評價					<u>11,325</u>				
總計					<u>\$ 66,539,878</u>				

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(營業證券-自營-國外)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	交易所	有價證券名稱	摘要	單位數或股數	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
								單價(元)	總額		
<u>股票</u>							\$ 219,603		\$ 222,750		
<u>債券</u>											
<u>公司債</u>							327,110		317,218		
<u>金融債</u>											
紐約證交所	紐約證交所	SUMIBK 5.52 01/13/28	票面利率：5.520% 到期日：2028/01/03		\$ 307,747		317,582	\$ 101.29	311,721		
其他							62,213		61,999		
小計							379,795		373,720		
合計							926,508		\$ 913,688		
評價調整							(12,820)				
總計							\$ 913,688				

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市櫃股票										
台積電		4,626				\$ 2,450,991	\$ -	\$ 576.00	\$ 2,664,576	
廣達		15,647				1,257,811	-	152.00	2,378,344	
日月光投控		17,351				1,813,709	-	110.50	1,917,286	
長榮		6,287				974,103	-	93.50	587,834	
京元電子		7,722				381,494	-	57.00	440,154	
南電		1,365				399,102	-	264.00	360,360	
聯詠		682				300,637	-	426.50	290,873	
其他						797,014	-		829,231	
小計						8,374,861	-		9,468,658	
政府公債										
111央債甲10	2022/10/17 ~ 2032/10/17		\$ 1,100,000		1.75%	1,155,870	-	105.13	1,156,376	計息間隔 12 個月，到期還本
103央債甲6	2014/03/03 ~ 2024/03/03		650,000		1.50%	652,990	-	100.33	652,153	計息間隔 12 個月，到期還本
102央債甲5	2013/02/26 ~ 2043/02/26		500,000		1.75%	532,417	-	106.07	530,368	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債2	2019/06/14 ~ 2024/06/14		400,000		0.70%	398,165	-	99.54	398,165	計息間隔 12 個月，到期還本
112高市債5	2023/06/27 ~ 2026/06/27		300,000		1.34%	300,000	-	100.00	300,000	計息間隔 12 個月，到期還本
112高市債6	2023/06/27 ~ 2028/06/27		300,000		1.38%	300,000	-	100.00	300,000	計息間隔 12 個月，到期還本
112高市債3	2023/04/17 ~ 2028/04/17		300,000		1.35%	299,996	-	100.00	299,996	計息間隔 12 個月，到期還本
112高市債2	2023/04/17 ~ 2026/04/17		300,000		1.28%	299,996	-	100.00	299,995	計息間隔 12 個月，到期還本
110央債甲11	2021/10/22 ~ 2031/10/22		300,000		0.50%	295,430	-	94.88	284,647	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						1,478,220	-		1,465,775	
小計						5,713,084	-		5,687,475	
公司債										
P12台電2B	2023/04/20 ~ 2028/04/20		2,300,000		1.53%	2,299,958	-	99.90	2,297,685	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台塑1A	2023/06/27 ~ 2028/06/27		1,500,000		1.55%	1,499,999	-	100.00	1,500,012	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12中油1A	2023/05/16 ~ 2028/05/16		1,500,000		1.53%	1,499,981	-	100.00	1,499,981	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P10台泥1A	2021/08/31 ~ 2026/08/31		1,500,000		0.59%	1,499,996	1,028	97.05	1,455,759	計息間隔 12 個月，到期還本
P10台積3A	2021/06/25 ~ 2026/06/25		1,400,000		0.52%	1,400,000	-	97.22	1,361,018	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥2A	2020/06/18 ~ 2025/06/18		1,200,000		0.75%	1,200,270	-	98.72	1,184,689	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台積2A	2023/05/03 ~ 2028/05/03		1,000,000		1.60%	999,983	-	100.18	1,001,835	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台達電3	2023/04/27 ~ 2028/04/27		1,000,000		1.53%	999,983	-	100.00	999,993	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠鼎1	2019/10/03 ~ 2024/10/03		1,000,000		0.77%	1,000,107	685	99.15	991,460	計息間隔 12 個月，到期還本
P08和碩1A	2019/06/13 ~ 2024/06/13		950,000		0.85%	950,126	-	99.53	945,551	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台達電2	2023/04/27 ~ 2026/04/27		900,000		1.43%	899,987	-	99.91	899,183	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台聚1	2019/04/26 ~ 2024/04/26		900,000		0.98%	900,436	617	99.65	896,821	計息間隔 12 個月，到期還本
P08亞泥1	2019/05/08 ~ 2024/05/08		900,000		0.88%	901,760	-	99.49	895,437	計息間隔 12 個月，到期還本
P10長春1	2021/07/12 ~ 2026/07/12		900,000		0.55%	900,000	-	97.68	879,115	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P11台電4B	2022/08/15 ~ 2027/08/15		850,000		1.59%	851,818	-	100.18	851,514	計息間隔 12 個月，分 2 次還本

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		\$ 800,000		1.05%	\$ 800,087	\$ 548	\$ 99.99	\$ 799,910	計息間隔 12 個月，到期還本
P11台電7B	2022/12/15 ~ 2027/12/15		700,000		2.05%	714,934	-	102.09	714,663	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06日月光2	2017/01/13 ~ 2024/01/13		700,000		1.45%	703,634	482	100.04	700,298	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台泥1	2019/06/14 ~ 2024/06/14		700,000		0.85%	700,497	480	99.45	696,139	計息間隔 12 個月，到期還本
P10環球晶2	2021/08/19 ~ 2024/08/19		700,000		0.50%	699,999	-	98.83	691,776	計息間隔 12 個月，到期還本
P10台積5B	2021/10/05 ~ 2026/10/05		700,000		0.54%	699,998	-	97.15	680,037	計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		650,000		0.90%	650,088	446	99.54	647,013	計息間隔 12 個月，到期還本
P11統一1A	2022/09/14 ~ 2027/09/14		600,000		1.50%	599,989	-	100.00	599,989	計息間隔 12 個月，到期還本
P11台電5A	2022/10/18 ~ 2027/10/18		500,000		1.65%	503,290	-	100.66	503,290	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12台金1	2023/04/21 ~ 2026/04/21		500,000		1.55%	499,991	-	100.00	499,991	計息間隔 12 個月，到期還本
P08長春1	2019/08/28 ~ 2024/08/28		500,000		0.71%	500,807	-	99.25	496,256	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鴻1	2020/03/27 ~ 2025/03/27		500,000		0.78%	499,997	343	98.79	493,955	計息間隔 12 個月，到期還本
P09亞泥1	2020/04/20 ~ 2025/04/20		500,000		0.66%	500,357	-	98.69	493,426	計息間隔 12 個月，到期還本
P09國泰金4	2020/09/08 ~ 2025/09/08		500,000		0.61%	491,127	-	98.23	491,127	計息間隔 12 個月，到期還本
P10聯電1A	2021/04/22 ~ 2026/04/22		500,000		0.57%	486,912	-	97.38	486,912	計息間隔 12 個月，到期還本
P11世界1A	2022/03/29 ~ 2027/03/29		500,000		0.90%	499,996	343	97.38	486,880	計息間隔 12 個月，到期還本
P10遠鼎1	2021/06/29 ~ 2026/06/29		500,000		0.65%	500,044	343	97.26	486,308	計息間隔 12 個月，到期還本
P12遠東新1	2023/01/06 ~ 2026/01/06		400,000		1.70%	399,986	274	100.00	399,986	計息間隔 12 個月，到期還本
P08裕融1	2019/07/09 ~ 2024/07/09		400,000		0.90%	399,953	274	99.72	398,888	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09遠東新2	2020/06/10 ~ 2025/06/10		400,000		0.77%	399,999	274	98.61	394,427	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鼎1	2020/06/22 ~ 2025/06/22		400,000		0.77%	400,000	274	98.57	394,273	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠鼎2	2020/11/26 ~ 2025/11/26		400,000		0.67%	400,260	274	97.95	391,818	計息間隔 12 個月，到期還本
P10環球晶3	2021/08/19 ~ 2026/08/19		400,000		0.60%	394,216	-	97.40	389,584	計息間隔 12 個月，到期還本
P09台化1B	2020/09/03 ~ 2027/09/03		400,000		0.60%	386,520	-	96.63	386,511	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08遠傳1A	2019/06/25 ~ 2024/06/25		350,000		0.75%	350,341	240	99.33	347,654	計息間隔 12 個月，到期還本
P08中鼎1	2019/12/25 ~ 2024/12/25		350,000		0.90%	350,512	240	99.04	346,648	計息間隔 12 個月，到期還本
P06華航1B	2017/05/19 ~ 2024/05/19		300,000		1.75%	302,569	1,904	100.17	300,504	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台電3B	2023/06/15 ~ 2028/06/15		300,000		1.57%	299,999	-	99.90	299,715	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠東新2	2019/08/08 ~ 2024/08/08		300,000		0.79%	300,593	206	99.25	297,759	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中鋼3A	2018/10/09 ~ 2025/10/09		300,000		0.90%	301,854	-	98.96	296,867	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09遠東新1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		300,000		0.66%	300,251	206	98.52	295,564	計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1B	2019/04/26 ~ 2026/04/26		300,000		1.03%	300,413	206	98.50	295,502	計息間隔 12 個月，到期還本
P09台積3A	2020/05/29 ~ 2025/05/29		300,000		0.55%	300,284	-	98.47	295,414	計息間隔 12 個月，到期還本
P10世界1A	2021/10/06 ~ 2026/10/06		300,000		0.57%	299,999	206	96.73	290,180	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						1,602,840	1,070		1,576,490	
小計						35,346,740	10,963		35,025,807	
金融債										
其他			200,000			199,999	31		195,843	
小計						199,999	31		195,843	

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

							公允價值		
國家	交易所	有價證券名稱	摘要		面值	取得成本	累計減損	單價(元)	總額
外國債券									
其他	其他	T 4 1/8 09/30/27	票面利率：4.13%	到期日：2027/9/30	\$ 3,667,629	\$ 3,786,834	\$ -	\$ 101.18	\$ 3,710,806
其他	其他	T 0 1/4 09/30/23	票面利率：0.25%	到期日：2023/9/30	2,364,679	2,644,843	-	110.59	2,615,048
其他	其他	T 3 7/8 12/31/27	票面利率：3.88%	到期日：2027/12/31	2,428,180	2,508,063	-	101.02	2,452,854
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.38%	到期日：2025/4/22	2,290,774	2,462,077	307	102.00	2,336,516
其他	其他	T 2 7/8 05/15/52	票面利率：2.88%	到期日：2052/5/15	1,817,859	1,694,572	-	84.93	1,543,955
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.38%	到期日：2025/4/22	1,315,104	1,313,823	165	95.33	1,253,624
其他	其他	T 3 08/15/52	票面利率：3.00%	到期日：2052/8/15	1,071,506	941,535	-	86.24	924,053
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 09/28/27	票面利率：1.00%	到期日：2027/9/28	1,022,181	1,084,249	-	90.31	923,139
其他	其他	ACGB 4 1/2 04/21/33	票面利率：4.50%	到期日：2033/4/21	716,594	789,429	-	104.55	749,174
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24	票面利率：2.88%	到期日：2024/4/16	729,245	771,916	192	102.61	748,295
其他	其他	ACGB 1 3/4 11/21/32	票面利率：1.75%	到期日：2032/11/21	831,305	732,641	-	81.72	679,341
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率：2.90%	到期日：2024/5/20	600,204	620,156	193	101.56	609,561
其他	其他	FABUH Float 02/18/25	票面利率：5.02%	到期日：2025/2/18	514,812	530,004	99	98.02	504,628
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	SUNTOR 2 1/4 10/16/24	票面利率：2.25%	到期日：2024/10/16	425,668	434,831	244	97.43	414,719
其他	其他	CBAU 5 01/13/28	票面利率：5.00%	到期日：2028/1/13	407,463	418,408	78	100.99	411,511
其他	其他	DE 1 3/4 10/04/24	票面利率：1.75%	到期日：2024/10/4	420,450	436,720	136	95.77	402,660
其他	其他	NAB 4.4 05/12/28	票面利率：4.40%	到期日：2028/5/12	410,602	415,243	78	97.47	400,225
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 1 1/4 11/24/23	票面利率：1.25%	到期日：2023/11/24	373,854	405,193	101	106.30	397,405
盧森堡交易所	盧森堡交易所	MUFG 0.339 07/19/24	票面利率：0.34%	到期日：2024/7/19	415,960	416,214	130	93.77	390,058
其他	其他	SYK 0 1/4 12/03/24	票面利率：0.25%	到期日：2024/12/03	330,623	330,438	185	96.98	320,628
其他	其他	SUMIBK Float 10/16/24	票面利率：4.91%	到期日：2024/10/16	311,870	315,801	98	99.20	309,363
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 3/4 10/25/26	票面利率：1.75%	到期日：2026/10/25	304,188	340,346	-	100.43	305,507
其他	其他	JPM 2.301 10/15/25	票面利率：2.30%	到期日：2025/10/15	306,578	309,374	77	96.83	296,869
其他	其他	JPM 2.083 04/22/26	票面利率：2.08%	到期日：2026/4/22	279,718	318,047	79	104.22	291,536
其他	其他	WSTP 0 04/24/24	票面利率：4.82%	到期日：2024/4/24	309,260	312,075	58	93.85	290,237
其他	其他	AMGN 2.6 08/19/26	票面利率：2.60%	到期日：2026/8/19	279,156	321,033	180	103.27	288,273
紐約證交所	紐約證交所	VZ 1.45 03/20/26	票面利率：1.45%	到期日：2026/3/20	278,184	310,214	174	101.49	282,317
其他	其他	NAB 1.887 01/12/27	票面利率：1.89%	到期日：2027/1/12	276,729	310,746	58	100.99	279,468
其他	其他	EQIX 1.45 05/15/26	票面利率：1.45%	到期日：2026/5/15	278,362	307,744	268	99.90	278,073
其他	其他	AMT 1.45 09/15/26	票面利率：1.45%	到期日：2026/9/15	278,598	309,853	425	98.43	274,215
其他	其他	ARNDTN 0 5/8 07/09/25	票面利率：0.63%	到期日：2025/7/9	300,680	300,639	169	88.18	265,136
其他	其他	ACGB 0 1/2 09/21/26	票面利率：0.50%	到期日：2026/9/21	293,246	317,924	-	88.09	258,318
其他					8,097,704	8,361,459	3,127		7,811,366
小計						34,872,444	6,621		33,018,878
合計						84,507,128	17,615		83,396,661
評價調整						(1,110,467)			
總計						\$ 83,396,661			

元大證券股份有限公司
衍生工具明細表(含避險之衍生工具)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

衍生工具名稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 551,570	註一
資產交換IRS合約價值		14,220	註一
匯率衍生工具		166,002	註一
小計		731,792	
期貨			
買入選擇權－期貨		107,626	註一
期貨交易保證金－有價證券		2,050,062	註一
期貨交易保證金－自有資金		1,873,650	註一
小計		4,031,338	
衍生工具資產總計		\$ 4,763,130	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 541,078	註二
資產交換IRS合約價值		850,197	註二
資產交換選擇權		7,438,333	註二
匯率衍生工具		46,995	註二
小計		8,876,603	
結構型商品		5,535,544	註三
資產交換可轉債不符除列規定之負債		23,067,202	註三
小計		28,602,746	
發行指數投資證券流通在外負債		1,390,660	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		3,159,764	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		103,032	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		\$ 42,132,805	

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

註三：帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

元大證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數 (千 股)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
台積電	2	\$ 692,902	
元大台灣50反1	208	677,795	
緯創	16	587,704	
聯發科	1	522,395	
長榮航	22	498,610	
長榮	4	390,581	
合一	2	360,484	
美時	2	351,739	
華新	13	351,247	
大同	12	341,723	
元大滬深300正2	37	333,352	
材料-KY	1	333,107	
陽明	8	318,625	
鴻海	5	313,876	
華航	20	311,481	
世芯-KY	-	306,406	
欣興	3	295,516	
川湖	1	286,103	
中興電	4	274,806	
愛普*	1	268,584	
技嘉	2	251,086	
東元	8	241,994	
國巨	1	240,701	
智原	2	239,056	
廣達	3	236,429	
聯電	8	226,691	
譜瑞-KY	-	219,909	
玉晶光	1	216,979	
創意	-	212,251	
保瑞	1	210,422	
		<u>29,057,859</u>	
		39,170,413	
備抵呆帳		(<u>10,504</u>)	
合計		<u>\$ 39,159,909</u>	

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		累計減損	提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值			
臺灣證券交易所(股)公司	66,054,756	\$ 8,079,158	-	\$ -	-	\$ 1,075,372	66,054,756	\$ 7,003,786	不適用	無	
臺灣期貨交易所(股)公司	25,645,326	2,199,343	-	-	-	121,302	25,645,326	2,078,041	不適用	無	
環華股份有限公司	486,261	3,783	-	-	486,261	3,783	-	-	不適用	無	註
臺灣集中保管結算所(股)公司	29,198,187	3,996,355	-	-	-	682,653	29,198,187	3,313,702	不適用	無	
110央債甲1		211,092		-		211,092		-	\$ -	信託業務賠償準備金	
103央債甲6		48,737		276		-		49,013	-	資產出售保證	
		<u>\$ 14,538,468</u>		<u>\$ 276</u>		<u>\$ 2,094,202</u>		<u>\$ 12,444,542</u>	<u>\$ -</u>		

註：環華(股)公司自民國109年7月1日起開始清算並於111年12月15日完成清算程序。本公司已於民國112年1月13日收到清算完結之剩餘財產分配款 5,257千元，後續尚待取得法院裁定清算之核准。

元大證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
元大證券亞洲金融有限公司	390,909,130	\$ 42,289,150	-	\$ 779,691	-	\$ -	390,909,130	100%	\$ 43,068,841	\$ 110.23	\$ 43,088,831	
元大財富管理（新加坡）有限公司	1	(2,689)	-	-	-	184	1	100%	(2,873)	(2,872,750)	(2,873)	
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	220,932	-	91,023	-	210,442	500,000	100%	101,513	203.03	101,513	
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	<u>15,506,698</u>	-	<u>-</u>	-	<u>1,186,216</u>	400,000,000	100%	<u>14,320,482</u>	38.36	<u>15,343,826</u>	
合計		<u>\$ 58,014,091</u>		<u>\$ 870,714</u>		<u>\$ 1,396,842</u>			<u>\$ 57,487,963</u>		<u>\$ 58,531,297</u>	

元大證券股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ 1,406,604	\$ 116,364	(\$ 72,946)	\$ -	\$ 1,450,022	
設備	247	-	-	-	247	
	<u>\$ 1,406,851</u>	<u>\$ 116,364</u>	<u>(\$ 72,946)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,450,269</u>	

元大證券股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ 682,230	\$ 146,780	(\$ 71,110)	\$ -	\$ 757,900	
設備	107	24	-	-	131	
	<u>\$ 682,337</u>	<u>\$ 146,804</u>	<u>(\$ 71,110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 758,031</u>	

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>借款總類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
無擔保借款		<u>\$ 10,690,809</u>	一年內到期	1.470%~5.760%	<u>\$ 20,289,580</u>		註
註：內含外幣銀行借款。							

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)－流動明細表
 民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值(千元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
(應付債券-避險)									
<u>指數股票型基金</u>				\$ 237,572			\$ 250,158		認購(售)權證避險
<u>上市櫃股票</u>				\$ 61,756			\$ 62,503		認購(售)權證避險
(應付債券-非避險)									
<u>指數股票型基金</u>									
元大台灣50反1		324,098		1,767,736		4.82	1,562,152		
國泰永續高股息		57,872		1,039,746		19.25	1,114,036		
元大美債20年		29,768		951,983		31.59	940,371		
元大滬深300 正2		42,726		626,485		14.08	601,582		
中信高評級公司債		14,478		509,101		35.52	514,259		
元大投資級公司債		10,627		363,694		34.73	369,076		
元大美債20正2		30,515		350,016		10.99	335,360		
期街口布蘭特正2		26,003		315,468		11.83	307,616		
其他				4,430,107			4,606,544		
小計				10,354,336			10,350,996		
<u>上市櫃股票</u>									
台積電		7,422		3,639,609		576.00	4,275,072		
鴻 海		3,511		356,185		113.00	396,743		
其他				1,399,835			1,492,794		
小計				5,395,629			6,164,609		
合計				16,049,293			\$ 16,828,266		
評價調整				778,973					
總計				\$ 16,828,266					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率(%)	種類	面額		
P12台電2B	2023/5/29	2023/7/31	0.55 ~ 1.40	公司債	\$ 2,600,000	\$ 2,599,528	
P10台泥1A	2023/6/1	2023/7/28	1.20 ~ 1.34	公司債	1,500,000	1,501,967	
P12台塑1A	2023/6/27	2023/7/25	1.31 ~ 1.40	公司債	1,500,000	1,500,000	
P12中油1A	2023/6/14	2023/7/31	0.98 ~ 1.40	公司債	1,500,000	1,499,946	
P10台積3A	2023/6/6	2023/7/31	1.30 ~ 1.32	公司債	1,400,000	1,400,000	
111央債甲10	2023/6/14	2023/7/13	0.90 ~ 1.25	公債	1,250,000	1,274,051	
P09亞泥2A	2023/6/14	2023/8/15	0.55 ~ 1.32	公司債	1,200,000	1,198,789	
P08遠鼎1	2023/5/30	2023/8/7	0.96 ~ 1.33	公司債	1,200,000	1,199,780	
P08萬海1B	2023/5/31	2023/8/7	0.98 ~ 1.33	公司債	1,150,000	1,149,384	
P10長春1	2023/6/14	2023/7/21	0.98 ~ 1.40	公司債	1,100,000	1,100,023	
P08日投控1A	2023/6/7	2023/7/28	0.55 ~ 1.34	公司債	1,050,000	1,049,638	
P12台積2A	2023/6/1	2023/7/21	1.29 ~ 1.31	公司債	1,000,000	1,000,182	
T 4 1/8 09/30/27	2023/5/4	2024/5/30	5.15 ~ 5.27	國外債	3,736,200	3,783,923	
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2023/5/4	2024/6/21	5.23 ~ 5.30	國外債	3,052,448	2,826,620	
T 0 1/4 09/30/23	2023/5/4	2023/9/28	5.18 ~ 5.25	國外債	2,646,475	2,535,030	
T 3 7/8 12/31/27	2023/5/4	2024/5/30	5.15 ~ 5.25	國外債	2,490,800	2,499,942	
T 2 7/8 05/15/52	2023/5/4	2024/5/30	5.17 ~ 5.26	國外債	1,868,100	1,591,956	
其他					59,704,707	57,738,249	
					<u>\$ 89,948,730</u>	<u>\$ 87,449,008</u>	

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	股 數(千 股)	金 額	備 註
廣達	1,221	\$ 158,547	
飛宏	1,904	137,951	
裕隆	1,513	115,372	
華孚	1,080	114,653	
元太	600	108,757	
奇鎰	569	102,261	
金像電	826	90,577	
技嘉	443	77,518	
高力	280	66,402	
大同	1,459	64,823	
立積	462	57,810	
長榮航	1,575	50,759	
欣興	349	49,758	
十銓	719	49,626	
雄獅	310	49,540	
中興電	504	48,872	
華城	425	48,821	
營邦	204	47,813	
三陽工業	649	46,189	
康舒	1,195	40,314	
華新	889	35,329	
北極星藥業-KY	415	34,227	
創意	22	33,180	
長榮	385	31,903	
富邦NASDAQ正2	444	29,850	
勤誠	185	29,001	
台積電	56	28,913	
世紀鋼	242	28,272	
王品	98	28,189	
材料-KY	62	27,823	
其他		2,114,910	
		<u>\$ 3,947,960</u>	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	股 數(千 股)	金 額	備 註
廣達	1,221	\$ 166,443	
飛宏	1,904	139,279	
裕隆	1,513	127,896	
元太	600	121,727	
奇鎰	569	114,430	
華孚	1,080	108,217	
金像電	826	100,161	
技嘉	443	83,548	
大同	1,459	71,460	
高力	280	70,505	
立積	462	68,531	
中興電	504	57,207	
長榮航	1,575	56,306	
欣興	349	55,023	
康舒	1,195	54,956	
雄獅	310	54,785	
營邦	204	50,575	
華城	425	50,024	
十銓	719	49,410	
三陽工業	649	49,161	
華新	889	39,257	
北極星藥業-KY	415	37,834	
長榮	385	35,312	
創意	22	33,021	
台積電	56	31,978	
世紀鋼	242	31,278	
王品	98	31,254	
瑞昱	82	29,990	
富邦NASDAQ正2	444	29,688	
台半	309	29,532	
其他		2,378,806	
		<u>\$ 4,357,594</u>	

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建築物	營業處所及辦公室	2~15年	0.53~1.88%	\$ 710,170	
其他	辦公設備	5年	0.68%	117	
減：租賃負債－流動				(277,997)	
				<u>\$ 432,290</u>	

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>受 託 買 賣 手 續 費 收 入</u>					
<u>月份</u>	<u>在集中交易</u>	<u>在營業處</u>	<u>融券手續費收入</u>	<u>其他手續費收入</u>	<u>備註</u>
	<u>市場受託買賣</u>	<u>所受託買賣</u>			
1月	\$ 444,703	\$ 128,911	\$ 2,364	\$ 839	
2月	758,552	268,466	3,538	1,027	
3月	1,022,020	353,231	5,122	1,459	
4月	719,512	262,172	6,153	982	
5月	995,420	306,653	7,484	1,226	
6月	<u>1,220,364</u>	<u>322,897</u>	<u>5,330</u>	<u>3,062</u>	
合計	<u>\$ 5,160,571</u>	<u>\$ 1,642,330</u>	<u>\$ 29,991</u>	<u>\$ 8,595</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	包 銷 證券之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	債券承銷 手續費收入	承銷 輔導費收入	其他收入	合 計	備註
1月	\$ 184	(\$ 237)	\$ 904	\$ 23,300	\$ 2,960	\$ 1,050	\$ 28,161	
2月	111	23	6,886	268	300	50	7,638	
3月	3,927	784	33,036	7,050	5,150	3,990	53,937	
4月	4,020	388	5,133	22,063	4,070	4,180	39,854	
5月	3,428	29	7,913	6,127	200	1,500	19,197	
6月	4,509	54	17,609	12,743	5,970	2,702	43,587	
合計	\$ 16,179	\$ 1,041	\$ 71,481	\$ 71,551	\$ 18,650	\$ 13,472	\$ 192,374	

元大證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 109,567,148	\$ 108,274,102	\$ 1,293,046	
其他	262,282,871	260,894,204	1,388,667	
小計	371,850,019	369,168,306	2,681,713	
在營業處所買賣				
股票	100,191,549	99,146,616	1,044,933	
債券	85,762,518	85,790,242	(27,724)	
其他	37,900,967	37,766,640	134,327	
小計	223,855,034	222,703,498	1,151,536	
國外交易市場	14,798,422	14,785,227	13,195	
合計	<u>\$ 610,503,475</u>	<u>\$ 606,657,031</u>	<u>\$ 3,846,444</u>	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 82,690	\$ 63,820	\$ 18,870	
在營業處所買賣				
股票	\$ 392	\$ 300	\$ 92	
債券	409,601	375,359	34,242	
小計	409,993	375,659	34,334	
合計	<u>\$ 492,683</u>	<u>\$ 439,479</u>	<u>\$ 53,204</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 22,305,935	\$ 21,358,301	\$ 947,634	
其他	3,405,559	3,360,454	45,105	
小計	25,711,494	24,718,755	992,739	
在營業處所買賣				
股票	7,341,702	7,529,576	(187,874)	
債券	28,422,124	27,977,085	445,039	
其他	78,101	89,281	(11,180)	
小計	35,841,927	35,595,942	245,985	
國外交易市場	112,112	135,230	(23,118)	
合 計	<u>\$ 61,665,533</u>	<u>\$ 60,449,927</u>	<u>\$ 1,215,606</u>	

元大證券股份有限公司
財務成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回票債券負債利息支出				\$	1,068,397		
借券存入保證金利息支出					839,814		
發行公司債利息支出					126,105		
發行商業本票利息支出					148,369		
銀行借款利息支出					78,075		
其他					51,466		
合計				\$	<u>2,312,226</u>		

元大證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	本期	前期	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 4,209,353	\$ 3,611,822	
勞健保費用	161,352	353,061	
退休金費用	129,007	147,774	
董事酬金	17,975	13,710	
離職福利	11,488	2,641	
其他員工福利費用	122,005	121,048	
折舊費用	355,497	329,573	
攤銷費用	-	820	
其他營業費用			
稅捐	1,223,014	1,486,501	
勞務費	144,202	153,285	
借券費	689,134	556,010	
資訊費	246,654	234,149	
郵電費	185,229	178,970	
租金支出	9,364	12,877	
什支	88,594	88,222	
集保服務費	170,736	185,231	
修繕費	79,407	67,521	
交際費	51,142	49,682	
水電費	26,771	27,036	
捐贈	57,060	77,196	
其他費用	145,084	128,707	
合計	<u>\$ 8,123,068</u>	<u>\$ 7,825,836</u>	

附註：

112年及111年上半年度之員工人數分別為5,204人及5,059人，其中未兼任員工之董事人數分別為18人及16人。

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 112 年及 111 年上半年度
(股票代碼 000980)

公司地址：臺北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓
電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司-期貨部門
民國 112 年及 111 年上半年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	147
二、	目錄	148 ~ 149
三、	資產負債表	150 ~ 151
四、	綜合損益表	152
五、	財務報表附註	153 ~ 165
(一)	部門沿革	153
(二)	通過財務報告之日期及程序	153
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	153 ~ 154
(四)	重大會計政策之彙總說明	154
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	155
(六)	重要會計項目之說明	155 ~ 156
(七)	關係人交易	156 ~ 157
(八)	質押之資產	157
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	157
(十)	重大之災害損失	157
(十一)	從事衍生工具交易之相關資訊	157 ~ 163
(十二)	依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	164

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業之特有風險	165	
(十四)	部門資訊	165	
(十五)	重大之期後事項	165	
(十六)	重大交易事項相關資訊	165	
(十七)	轉投資事業相關資訊	165	
(十八)	大陸投資資訊	165	
六、	重要會計項目明細表	166 ~ 180	

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 7,943,095	69	\$ 8,352,447	83	\$ 7,763,580	79
112000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)、七及						
	金融資產－流動	十一	3,387,211	29	1,652,226	16	1,958,645	20
114100	借券保證金－存出		-	-	43,134	-	-	-
114130	應收帳款	六(三)	245,427	2	-	-	2,098	-
114170	其他應收款		972	-	-	-	900	-
114180	其他應收款－關係人	七	1,339	-	2,571	-	1,064	-
114600	本期所得稅資產		5,369	-	6,197	-	2,456	-
	流動資產合計		<u>11,583,413</u>	<u>100</u>	<u>10,056,575</u>	<u>99</u>	<u>9,728,743</u>	<u>99</u>
其他非流動資產								
129010	營業保證金	六(四)	10,000	-	10,000	-	10,000	-
129020	交割結算基金		43,018	-	40,000	1	40,000	1
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
	非流動資產合計		<u>53,378</u>	<u>-</u>	<u>50,360</u>	<u>1</u>	<u>50,360</u>	<u>1</u>
	資產總計		<u>\$ 11,636,791</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,106,935</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,779,103</u>	<u>100</u>

(續次頁)

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動負債											
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(五)及十一									
	金融負債—流動		\$	179,620	1	\$	478,385	5	\$	387,135	4
214130	應付帳款			3,615	-		6,282	-		7,115	-
214170	其他應付款			417	-		501	-		3,588	-
229110	內部往來			3,576,838	31		1,854,772	18		1,729,378	18
	流動負債合計			3,760,490	32		2,339,940	23		2,127,216	22
	負債總計			3,760,490	32		2,339,940	23		2,127,216	22
301110	指撥營運資金	六(六)		2,950,000	26		2,950,000	29		2,950,000	30
304000	保留盈餘			4,926,301	42		4,816,995	48		4,701,887	48
	權益總計			7,876,301	68		7,766,995	77		7,651,887	78
	負債及權益總計		\$	11,636,791	100	\$	10,106,935	100	\$	9,779,103	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司－期貨部門
綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	112 至 金	年 6 月 30 日	1 月 1 日	111 至 金	年 6 月 30 日
		額	%	額	%	
收益						
421600 借券及附賣回債券融券回補淨						
損失		(\$	17,584)	(16)	(\$	9,820)
421610 借券及附賣回債券融券透過損						
益按公允價值衡量之淨(損失)						
利益		(	10,569)	(9)		69,053
421800 期貨交易保證金－有價證券透						
過損益按公允價值衡量之淨損						
失		(	5,250)	(5)	(	34,465)
424400 衍生工具淨利益	十一		144,242	130		440,588
收益合計			110,839	100		465,356
支出及費用						
502000 自營經手費支出	七	(	12,980)	(12)	(	20,588)
521640 借券交易損失		(	32)	-	(	2,211)
524300 結算交割服務費支出		(	7,256)	(6)	(	10,398)
531000 員工福利費用		(	2,026)	(2)	(	1,972)
533000 其他營業費用		(	90,740)	(82)	(	113,189)
支出及費用合計		(	113,034)	(102)	(	148,358)
營業(損失)利益		(	2,195)	(2)		316,998
602000 其他利益及損失			111,501	101		68,455
902001 稅前淨利			109,306	99		385,453
902005 本期淨利		\$	109,306	99	\$	385,453
本期綜合損益總額		\$	109,306	99	\$	385,453

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：王義明



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司-期貨部門
財務報告附註
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、部門沿革

- (一)本公司期貨部門於民國 89 年 12 月 25 日經主管機關核准辦理經營證券相關期貨自營業務，並於民國 90 年 1 月開始營業。
- (二)截至民國 112 年及 111 年 6 月 30 止，本公司期貨部門員工人數皆為 4 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 8 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據期貨商財務報告編製準則編製之部門財務報告。
2. 本財務報告應併同民國 111 年度個體財務報告期貨部門財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司期貨部門的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司期貨部門編製本財務報告時，管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本公司期貨部門所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事項之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。本期無重大變動，請參閱民國 111 年度個體財務報告期貨部門財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行存款			
活期存款	\$ 547,493	\$ 2,687,606	\$ 1,990,072
定期存款	4,718,700	4,747,900	4,459,300
約當現金			
期貨超額保證金	1,028,515	916,941	1,314,208
三個月內到期之附賣回票券	1,648,387	-	-
合計	<u>\$ 7,943,095</u>	<u>\$ 8,352,447</u>	<u>\$ 7,763,580</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 884,077	\$ 1,009,620	\$ 1,038,805
期貨交易保證金－有價證券	2,050,062	455,129	594,948
買入選擇權－非避險	106,473	170,282	321,911
上市/櫃股票	346,599	17,195	2,981
合計	<u>\$ 3,387,211</u>	<u>\$ 1,652,226</u>	<u>\$ 1,958,645</u>

(三)應收帳款

民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司期貨部門應收帳款分別為\$245,427、\$0 及\$2,098。

(四)營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門提供定存單作為營業保證金。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 98,971	\$ 178,342	\$ 218,449
應付借券－非避險	80,649	300,043	163,206
換匯合約價值	—	—	5,480
合計	<u>\$ 179,620</u>	<u>\$ 478,385</u>	<u>\$ 387,135</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司期貨部門營運資金皆為 \$2,950,000。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金融控股股份有限公司，該公司持有本公司 100% 普通股。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	<u>112年6月30日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司 元大期貨	<u>\$ 39,445</u>	<u>\$ 19,794</u>
	<u>111年12月31日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司 元大期貨	<u>\$ 26,498</u>	<u>\$ 19,371</u>

		111年6月30日	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨		\$ 121,289	\$ 39,160

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	\$ 3,465,503	\$ 6,374,314	\$ 5,727,336

3. 其他應收款－關係人

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	\$ 1,339	\$ 2,571	\$ 1,064

係本部門定期存款之利息收入。

4. 自營經手費支出

	112年1至6月	111年1至6月
兄弟公司		
元大期貨	\$ 644	\$ 2,218

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

112年6月30日						
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	大台指期貨	買方	587	口 \$ 1,964,350	\$ 1,970,461	
	大台指期貨	賣方	3,830	口 (12,983,360)	(12,858,330)	
	小台指期貨	買方	732	口 613,798	614,404	
	小台指期貨	賣方	4,995	口 (4,073,714)	(4,191,620)	

112年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
	小台指期貨W1	賣方	570	口 (480,002) (		479,712)	
	小台指期貨W2	賣方	211	口 (176,801) (		177,219)	
	小金融期貨	買方	42	口 \$ 17,038	\$	17,006	
	小金融期貨	賣方	56	口 (22,746) (		22,674)	
	小電子期貨	買方	63	口 25,475		25,546	
	半導體30期貨	買方	55	口 11,777		11,814	
	半導體30期貨	賣方	438	口 (94,311) (		94,170)	
	布蘭特原油	賣方	44	口 (19,994) (		20,434)	
	那斯達克期	賣方	310	口 (233,496) (		234,655)	
	東證期貨	賣方	281	口 (128,692) (		128,571)	
	股票期貨	買方	3,472	口 1,731,264		1,711,475	
	股票期貨	賣方	26,825	口 (6,785,554) (		6,915,494)	
	金指期貨	買方	1	口 1,622		1,620	
	金指期貨	賣方	104	口 (169,137) (		168,352)	
	非金電期貨	買方	48	口 74,149		74,069	
	非金電期貨	賣方	30	口 (46,211) (		46,086)	
	美元兌日圓	買方	124	口 75,795		76,038	
	英鎊兌美元	賣方	19	口 (15,030) (		14,961)	
	航運期貨	買方	188	口 27,498		27,667	
	航運期貨	賣方	8	口 (1,147) (		1,204)	
	富時100期貨	買方	76	口 28,482		28,500	
	富時100期貨	賣方	1	口 (378) (		378)	
	富櫃200期貨	買方	2	口 869		870	
	富櫃200期貨	賣方	15	口 (6,440) (		6,488)	
	黃金期貨	買方	271	口 164,919		162,276	
	電子期貨	賣方	9	口 (29,213) (		29,196)	
	臺幣黃金期貨	買方	9	口 6,525		6,535	
	臺灣永續期貨	買方	15	口 12,657		12,684	
	臺灣生技期貨	賣方	82	口 (17,965) (		18,126)	
	歐元兌美元	買方	23	口 15,767		15,635	
	歐元兌美元	賣方	2	口 (1,375) (		1,366)	
	澳幣兌美元	買方	73	口 38,134		37,718	
	澳幣兌美元	賣方	1	口 (521) (		517)	
	櫃買期貨	買方	2	口 1,755		1,778	
	CME 黃金	賣方	31	口 (185,245) (		186,253)	
	CME 歐元	賣方	3	口 (12,836) (		12,790)	
	CME 日元	買方	34	口 92,751		92,807	
	CME 澳幣	賣方	18	口 (37,587) (		37,432)	
	CME 英鎊	買方	6	口 14,841		14,829	
	CME 小那斯達克	買方	25	口 235,386		238,797	
	ICE 布倫特	買方	16	口 37,188		37,525	
	OSE 東證指數	買方	26	口 127,634		127,899	
	ICE-UK 富時100指數	賣方	8	口 (23,674) (		23,759)	
	SIMEX A50指數期貨	賣方	4	口 (1,537) (		1,537)	

112年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
選擇權契約	台指選擇權W2	買進買權	286	口 \$	1,016	\$ 971	
	台指選擇權W2	買進賣權	539	口	1,787	1,438	
	台指選擇權W2	賣出買權	265	口 (	2,117)	(2,017)	
	台指選擇權W2	賣出賣權	302	口 (	1,663)	(1,701)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	33	口	526	296	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	45	口	427	571	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	77	口 (	553)	(263)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	101	口 (	668)	(767)	
	金融選擇權	買進買權	140	口	608	399	
	金融選擇權	買進賣權	129	口	545	458	
	金融選擇權	賣出買權	146	口 (	383)	(309)	
	金融選擇權	賣出賣權	111	口 (	701)	(750)	
	個股選擇權	買進買權	127	口	1,127	807	
	個股選擇權	買進賣權	209	口	1,689	1,774	
	個股選擇權	賣出買權	195	口 (	1,161)	(1,004)	
	個股選擇權	賣出賣權	19	口 (	118)	(129)	
	電子選擇權	買進買權	100	口	425	241	
	電子選擇權	買進賣權	137	口	766	310	
	電子選擇權	賣出買權	167	口 (	1,415)	(1,248)	
	電子選擇權	賣出賣權	115	口 (	1,532)	(1,336)	
	臺指選擇權	買進買權	3,366	口	38,410	49,455	
	臺指選擇權	買進賣權	8,494	口	76,743	49,753	
	臺指選擇權	賣出買權	7,394	口 (	52,170)	(70,465)	
	臺指選擇權	賣出賣權	5,681	口 (	38,077)	(18,982)	

111年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	大台指期貨	買方	4,560	口 \$	12,955,754	\$ 12,890,755	
	大台指期貨	賣方	54	口 (	145,977)	(150,860)	
	小台指期貨	買方	2,330	口	1,709,623	1,646,610	
	小台指期貨	賣方	266	口 (	188,470)	(187,996)	
	小台指期貨W1	賣方	255	口 (	180,585)	(180,476)	
	小台指期貨W2	買方	52	口	36,870	36,806	
	小電子期貨	賣方	33	口 (	10,665)	(10,622)	
	半導體30期貨	買方	22	口	3,760	3,739	
	半導體30期貨	賣方	24	口 (	4,116)	(4,081)	
	布蘭特原油	賣方	106	口 (	54,334)	(54,237)	
	東證期貨	賣方	95	口 (	36,111)	(35,832)	
	股票期貨	買方	21,050	口	3,521,813	3,426,974	
	股票期貨	賣方	8,010	口 (	1,075,727)	(1,071,987)	
	金指期貨	買方	65	口	97,308	97,136	
	金指期貨	賣方	14	口 (	20,966)	(20,922)	
	非金電期貨	買方	9	口	12,807	12,805	
	非金電期貨	賣方	4	口 (	5,667)	(5,675)	
	美元兌日圓	買方	50	口	30,392	30,059	

111年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
	美元兌日圓	賣方	3	口 (\$	1,830) (\$	1,826)	
	英鎊兌美元	買方	39	口	28,875	28,972	
	航運期貨	買方	10	口	1,664	1,646	
	富時100期貨	買方	165	口	61,414	61,793	
	富時100期貨	賣方	63	口 (	23,682) (	23,587)	
	富櫃200期貨	賣方	55	口 (	19,466) (	19,443)	
	黃金期貨	買方	436	口	241,590	244,554	
	電子期貨	賣方	13	口 (	33,733) (	33,475)	
	臺幣黃金期貨	買方	203	口	136,502	137,612	
	臺灣永續期貨	買方	11	口	7,949	7,922	
	臺灣生技期貨	買方	3	口	649	643	
	臺灣生技期貨	賣方	7	口 (	1,523) (	1,493)	
	歐元兌美元	賣方	5	口 (	3,293) (	3,290)	
	澳幣兌美元	賣方	7	口 (	3,639) (	3,648)	
	櫃買期貨	買方	3	口	2,168	2,160	
	櫃買期貨	賣方	11	口 (	7,883) (	7,931)	
	CME 日元	買方	4	口	11,662	11,834	
	CME 英鎊	賣方	4	口 (	9,261) (	9,277)	
	CME 黃金	賣方	67	口 (	373,269) (	375,753)	
	CME 歐元	賣方	4	口 (	16,484) (	16,513)	
	CME 澳幣	買方	15	口	31,384	31,455	
	ICE 布侖特	買方	13	口	33,413	34,298	
	ICE-UK 富時100指數	賣方	14	口 (	38,447) (	38,768)	
	OSE 東證指數	買方	8	口	35,350	35,167	
	SIMEX A50指數期貨	賣方	8	口 (	3,183) (	3,214)	
選擇權契約	台指選擇權W2	買進買權	550	口	4,037	3,733	
	台指選擇權W2	買進賣權	651	口	3,789	3,466	
	台指選擇權W2	賣出買權	167	口 (	1,286) (	1,301)	
	台指選擇權W2	賣出賣權	453	口 (	2,406) (	2,109)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	88	口	600	545	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	18	口	275	125	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	12	口 (	38) (	40)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	82	口 (	232) (	26)	
	金融選擇權	買進買權	331	口	914	715	
	金融選擇權	買進賣權	449	口	1,126	369	
	金融選擇權	賣出買權	306	口 (	249) (	90)	
	金融選擇權	賣出賣權	191	口 (	724) (	569)	
	個股選擇權	買進買權	238	口	1,699	1,485	
	個股選擇權	買進賣權	268	口	1,679	974	
	個股選擇權	賣出買權	104	口 (	609) (	603)	
	個股選擇權	賣出賣權	31	口 (	503) (	470)	
	電子選擇權	買進買權	240	口	1,138	287	
	電子選擇權	買進賣權	44	口	273	287	
	電子選擇權	賣出買權	167	口 (	573) (	261)	
	電子選擇權	賣出賣權	217	口 (	1,818) (	2,115)	
	臺指選擇權	買進買權	9,167	口	96,430	85,728	
	臺指選擇權	買進賣權	7,069	口	81,151	72,568	
	臺指選擇權	賣出買權	7,017	口 (	73,472) (	90,214)	
	臺指選擇權	賣出賣權	9,389	口 (	97,834) (	80,544)	

111年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	大台指期貨	買方	305 口	\$ 919,183	\$ 884,919		
	大台指期貨	賣方	921 口	(2,772,905)	(2,684,373)		
	小台指期貨	買方	1,656 口	1,232,814	1,208,357		
	小台指期貨	賣方	171 口	(131,258)	(123,381)		
	小台指期貨W1	買方	36 口	26,628	26,509		
	小金融期貨	賣方	76 口	(29,916)	(29,583)		
	小電子期貨	賣方	39 口	(13,264)	(12,986)		
	半導體30期貨	賣方	123 口	(22,620)	(21,961)		
	台指50期貨	賣方	17 口	(20,147)	(19,178)		
	布蘭特原油	買方	699 口	486,681	482,590		
	布蘭特原油	賣方	28 口	(18,726)	(18,763)		
	那斯達克期	買方	55 口	32,929	32,051		
	那斯達克期	賣方	1,002 口	(595,231)	(580,108)		
	東證期貨	賣方	105 口	(39,052)	(39,090)		
	股票期貨	買方	14,428 口	2,773,106	2,618,108		
	股票期貨	賣方	20,246 口	(4,094,005)	(3,800,970)		
	金指期貨	買方	3 口	4,685	4,671		
	金指期貨	賣方	70 口	(109,751)	(108,990)		
	非金電期貨	賣方	4 口	(6,026)	(5,875)		
	美元兌日圓	買方	120 口	69,486	70,825		
	美國S&P500期	買方	71 口	54,761	54,001		
	美國道瓊期貨	買方	398 口	250,942	245,215		
	英鎊兌美元	買方	37 口	27,186	26,723		
	英鎊兌美元	賣方	23 口	(16,909)	(16,657)		
	航運期貨	買方	58 口	11,068	10,853		
	富時100期貨	買方	1 口	360	360		
	富時100期貨	賣方	25 口	(9,031)	(8,980)		
	富櫃200期貨	賣方	55 口	(19,868)	(19,406)		
	黃金期貨	買方	561 口	308,689	302,304		
	電子期貨	買方	22 口	59,186	58,604		
	電子期貨	賣方	5 口	(14,241)	(13,319)		
	臺幣黃金期貨	買方	25 口	16,341	16,332		
	臺幣黃金期貨	賣方	288 口	(189,173)	(188,064)		
	臺灣生技期貨	賣方	27 口	(5,535)	(5,415)		
	歐元兌美元	買方	23 口	14,565	14,441		
	歐元兌美元	賣方	18 口	(11,319)	(11,231)		
	澳幣兌美元	買方	34 口	17,719	17,393		
	櫃買期貨	買方	10 口	7,178	7,126		
	櫃買期貨	賣方	15 口	(10,920)	(10,644)		
	CME 小SP指數	賣方	10 口	(57,400)	(56,312)		
	CME 小那斯達克	買方	79 口	556,747	541,398		
	CME 小道瓊指數	賣方	53 口	(247,758)	(242,425)		
	CME 日元	買方	31 口	85,635	85,401		
	CME 英鎊	買方	5 口	11,321	11,330		

111年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	CME 黃金	賣方	27 口	(\$ 146,332)	(\$ 145,025)		
	CME 歐元	賣方	2 口	(7,789)	(7,830)		
	CME 澳幣	賣方	15 口	(30,789)	(30,809)		
	ICE 布倫特	賣方	139 口	(487,766)	(474,289)		
	ICE 布倫特	買方	6 口	19,966	19,442		
	ICE-UK 富時100指數	買方	1 口	2,575	2,569		
	OSE 東證指數	買方	10 口	40,463	40,814		
	SIMEX A50指數期貨	賣方	45 口	(19,590)	(19,905)		
選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	33 口	257	172		
	台幣黃金選擇權	買進賣權	6 口	13	9		
	台幣黃金選擇權	賣出買權	14 口	(269)	(159)		
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	44 口	(327)	(290)		
	金融選擇權	買進買權	498 口	2,044	1,060		
	金融選擇權	買進賣權	124 口	1,039	1,330		
	金融選擇權	賣出買權	291 口	(1,350)	(735)		
	金融選擇權	賣出賣權	753 口	(5,189)	(7,854)		
	個股選擇權	買進買權	561 口	5,625	7,120		
	個股選擇權	買進賣權	301 口	2,139	2,387		
	個股選擇權	賣出買權	297 口	(2,415)	(2,389)		
	個股選擇權	賣出賣權	413 口	(3,706)	(4,327)		
	電子選擇權	買進買權	22 口	122	36		
	電子選擇權	買進賣權	96 口	898	2,221		
	電子選擇權	賣出買權	1,185 口	(7,073)	(3,185)		
	電子選擇權	賣出賣權	235 口	(2,435)	(3,128)		
	臺指選擇權	買進買權	4,239 口	52,482	19,581		
	臺指選擇權	買進賣權	8,757 口	153,235	287,995		
	臺指選擇權	賣出買權	8,967 口	(62,019)	(34,085)		
	臺指選擇權	賣出賣權	5,121 口	(108,870)	(162,297)		

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

本部門主係透過元大期貨或直接在集中交易市場下單，到期前均可平倉，且元大期貨屬元大金融控股股份有限公司之子公司，預期不致產生重大之信用風險。

2. 市場價格風險：

本部門從事期貨暨選擇權交易之價格風險是來自買賣選擇權及期貨之風險，每項契約均有市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本部門所持有之選擇權及期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故變現流動風險甚低。

本部門從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本部門之營運

資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。

本部門從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出買權之交易相對人履行契約，本部門之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險。

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

本部門為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣選擇權，係為擴大投資管道並有效運用部門資本。

5. 衍生工具於財務報告上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 884,077</u>	<u>\$ 1,009,620</u>	<u>\$ 1,038,805</u>
期貨交易保證金—有價證券	<u>\$ 2,050,062</u>	<u>\$ 455,129</u>	<u>\$ 594,948</u>

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益明細如下：

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
期貨契約利益	\$ 1,185,783	\$ 3,788,516
選擇權交易利益	1,755,878	2,403,070
期貨契約損失	(1,649,774)	(3,961,216)
選擇權交易損失	(1,147,645)	(1,765,418)
換匯合約損失	<u>-</u>	<u>(24,364)</u>
	<u>\$ 144,242</u>	<u>\$ 440,588</u>

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規 條 次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{(\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益})}$	$\frac{7,876,301}{709,421}$	11.10	$\frac{7,651,887}{345,594}$	22.14	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{11,578,043}{178,283}$	64.94	$\frac{9,726,287}{395,382}$	24.60	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{7,876,301}{400,000}$	1,969.08%	$\frac{7,651,887}{400,000}$	1,912.97%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位}}$	$\frac{6,145,981}{1,728,709}$	355.52%	$\frac{6,712,945}{1,126,906}$	595.70%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十三、專屬期貨商業業務之特有風險

本部門從事期貨自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的價格變動或將產生損失，惟本部門基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。相關風險資訊請詳元大證券股份有限公司個體財務報告附註十二。

十四、部門資訊

不適用。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款			
活期存款			
臺幣存款		\$ 547,169	
外幣存款	日幣 76.00 千元，匯率： 0.22	16	
	美金 10 千元，匯率： 31.14	308	
定期存款-臺幣		4,718,700	
約當現金			
期貨超額保證金		1,028,515	
三個月內到期之附賣回票券		1,648,387	註
合計		<u>\$ 7,943,095</u>	

註：三個月內到期之附賣回票券 到期日：民國112年7月3日至112年7月6日
 利率：1.10%~1.25%

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
		或口數					單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
上市/櫃股票：										
台 泥		1				\$ 44	\$ 38.05	\$ 35		
聚 陽		1				126	302.00	158		
華 新		361				14,881	41.00	14,801		
大成鋼		-				9	47.40	9		
上 銀		-				49	237.50	66		
為 升		-				62	163.00	69		
鴻 海		1				66	113.00	68		
聯發科		1				761	688.00	688		
冠 德		-				7	30.10	6		
興富發		1				37	42.65	37		
長 榮		3,505				544,605	93.50	327,717		
陽 明		1				66	63.00	63		
長榮航		-				1	39.80	1		
彰 銀		-				3	18.65	4		
臺企銀		1				6	14.25	8		
富邦金		1				53	60.80	46		
國泰金		1				24	43.15	24		
玉山金		-				2	26.05	2		
台新金		1				13	18.90	19		
新光金		1				7	8.90	7		
潤泰全		-				27	60.20	25		
奇 鉉		6				894	271.00	1,626		
景 碩		1				115	116.50	117		
嘉 澤		-				37	860.00	48		
神 達		-				11	34.95	14		
中租-KY		1			~167~	121	204.00	118		
合庫金		-				-	28.05	1		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)		面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
		或口數						單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
上市/櫃股票：											
嘉聯益		-					\$ 5	\$ 26.70	\$ 6		
樺 漢		-					75	273.00	71		
潤泰新		1					33	35.95	32		
穩 懋		1					166	164.00	164		
晟 德		1					51	55.40	52		
環球晶		1					487	497.00	497		
小計									346,599		
衍生工具：											
買入選擇權-非避險											
台指選擇權W2	買進買權	286	口				1,016		971		
台指選擇權W2	買進賣權	539	口				1,787		1,438		
台幣黃金選擇權	買進買權	33	口				526		296		
台幣黃金選擇權	買進賣權	45	口				427		571		
金融選擇權	買進買權	140	口				608		399		
金融選擇權	買進賣權	129	口				545		458		
個股選擇權	買進買權	127	口				1,127		807		
個股選擇權	買進賣權	209	口				1,689		1,774		
電子選擇權	買進買權	100	口				425		241		
電子選擇權	買進賣權	137	口				766		310		
臺指選擇權	買進買權	3,366	口				38,410		49,455		
臺指選擇權	買進賣權	8,494	口				76,743		49,753		
小計									106,473		
期貨交易保證金-自有資金									884,077		
期貨交易保證金-有價證券									2,050,062		
合計									\$ 3,387,211		

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>匯率</u>	<u>新臺幣金額</u>	<u>備註</u>
元大期貨		美 金	\$ 1,060	31.14	\$ 33,005	
		日 幣	23,400	0.22	5,031	
		英 鎊	36	39.38	1,409	
小計					39,445	
臺灣期貨交易所(股)公司		新臺幣	838,634	1.00	838,634	
		美 金	157	31.14	4,878	
		日 幣	5,208	0.22	1,120	
小計					844,632	
合計					<u>\$ 884,077</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金－有價證券
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

有價證券抵繳 專戶存券類別	股數(千股) 或張數	面額	總額	利率	取得成本	評價價值		公允價值	備註
						已抵繳金額	未抵繳金額		
股票	9,736				\$ 1,946,148	\$ 844,632	\$ 1,205,430	\$ 2,050,062	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
應收帳款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
應收股利	股利收入	<u>\$ 245,427</u>	

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
其他應收款	定期存款利息收入	\$ 860	
	短期票券利息收入	112	
合計		<u>\$ 972</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 1,339</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
交割結算基金	交割結算基金-期貨	43,018	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		<u>\$ 53,378</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
衍生工具：									
賣出選擇權負債									
台指選擇權W2	賣出買權	265 口					\$ 2,017		
台指選擇權W2	賣出賣權	302 口					1,701		
台幣黃金選擇權	賣出買權	77 口					263		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	101 口					767		
金融選擇權	賣出買權	146 口					309		
金融選擇權	賣出賣權	111 口					750		
個股選擇權	賣出買權	195 口					1,004		
個股選擇權	賣出賣權	19 口					129		
電子選擇權	賣出買權	167 口					1,248		
電子選擇權	賣出賣權	115 口					1,336		
臺指選擇權	賣出買權	7,394 口					70,465		
臺指選擇權	賣出賣權	5,681 口					18,982		
小計							98,971		
應付債券－非避險									
國 喬		8					156		
華 新		716					29,356		
南 僑		4					191		
鴻 海		2					226		
興富發		8					341		
農 林		11					251		
樺 漢		12					3,276		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表(續)
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
						單價	總額	變動之公允價值變動	
應付債券－非避險									
宏 全		7					\$	739	
潤泰新		1						36	
同 致		4						582	
榮 剛		2						115	
合 晶		1						47	
胡 連		2						333	
元 太		200						45,000	
小計								80,649	
合計							\$	179,620	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人：			
臺灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ 2,181	
	結算交割服務費	<u>1,434</u>	
		<u>\$ 3,615</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
其他應付款	稅捐	\$ 412	
	權益補償	5	
		<u>\$ 417</u>	

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 1,185,783	
選擇權交易利益-非避險		<u>1,755,878</u>	
合計		<u>2,941,661</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 1,649,774)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(1,147,645)</u>	
合計		<u>(2,797,419)</u>	
淨額		<u>\$ 144,242</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	112年1至6月	111年1至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,739	\$ 1,690	
勞健保費用	181	176	
退休金費用	106	106	
其他營業費用			
稅捐	70,775	96,683	
電腦資訊費	17,265	13,398	
團體會費	1,876	2,479	
其他	824	629	
	<u>\$ 92,766</u>	<u>\$ 115,161</u>	

附註：

民國112年及111年上半年度之員工人數皆為4人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
股利收入		\$ 245,435	
財務收入		41,847	
處分投資淨利益		22,055	
獎勵金收入		17,889	
外幣兌換利益		640	
營業外金融資產透過損益按公允價值衡量之淨損失		(216,365)	
		<u>\$ 111,501</u>	

(以下空白)

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1122126 號

會員姓名：
(1) 羅蕉森
(2) 郭柏如

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

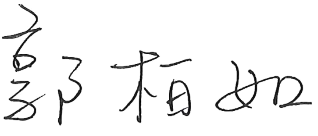
事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：97160609

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4097 號
(2) 北市會證字第 3368 號

印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

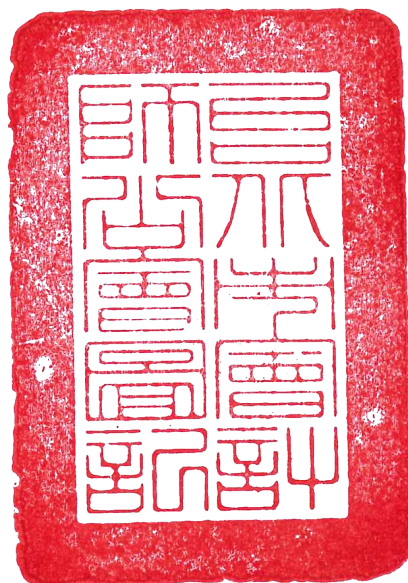
112 年 01 月 01 日 至
112 年度（自民國 112 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 08 月 08 日