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 111 年及 110 年上半年度 (股票代碼 000980)

公司地址:台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 111 年及 110 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

B 錄

	項	目	頁 次
- 、	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 ~ 123
	(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	į	22 ~ 23
	(六) 重要會計項目之說明		23 ~ 49
	(七) 關係人交易		50 ~ 66
	(八) 質押之資產		67
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		67 ~ 68

	項	 <u>臭</u>	次
	(十) 重大之災害損失	68	
	(十一)重大之期後事項	68	
	(十二)其他	68 ~	107
	(十三)附註揭露事項	108 ~	123
	(十四)部門資訊	123	3
九、	重要會計項目明細表	124 ~	151
+、	期貨部門揭露事項	152 ~	185



會計師查核報告

(111)財審報字第 22000968 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 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表,暨民國 111 年及 110 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 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況,暨民國 111 年及 110 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一般公認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 111 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:



未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關於未上市櫃股票(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111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11,567,137仟元。

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元大證券股份有限公司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;並抽核 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 111 年 6 月 30 日商譽金額為新臺幣 11,574,551 仟元。



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。由於金額重大,且前述期中期間重大減損跡象之評估,因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元大證券股份有限公司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,惟依照中華民國一般公認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。

pwc 資誠

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保 持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 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 111 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

羅蕉森がは、村本

會計師

林瑟凯牙子之

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證券期貨局 核准簽證文號:金管證六字第 0960072936 號

中華民國 111 年 8 月 18 日



	次 *	#11 * *	111		30 <u>B</u>	110		31 B	110 年 6 月 3	<u>0</u> 日
	<u>資產</u> 流動資產	附註	<u> </u>	額	<u>%</u>	<u>金</u>	額	%	金	%
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$	27,248,962	6	\$	42,448,802	8	\$ 30,809,595	6
112000	透過損益按公允價值衡量之		φ	21,240,902	0	φ	42,440,002	O	\$ 50,809,595	Ü
112000	金融資產-流動	、七及八		105,531,711	24		119,855,587	22	128,809,592	24
113200	透過其他綜合損益按公允價			105,551,711	24		117,033,307	22	120,007,372	27
110200	值衡量之金融資產-流動	X(=)&X		60,085,022	14		61,270,191	12	56,153,266	11
114010	附賣回債券投資			-	_		-	-	1,051,501	-
114030	應收證券融資款	六(六)		40,986,736	10		56,840,181	11	55,247,206	11
114040	轉融通保證金	t		11,771	-		83,811	-	12,646	-
114050	應收轉融通擔保價款	t		9,805	_		74,013	_	10,402	_
114060	應收證券借貸款項	六(四)及七		31,320,128	7		27,896,150	5	22,130,262	4
114090	借券擔保價款			249,051	_		39,934	-	87,580	_
114100	借券保證金-存出	せ		22,722,013	5		39,573,212	7	28,798,610	5
114110	應收票據			2,148	_		3,683	_	2,481	_
114130	應收帳款	六(五)		52,750,268	12		57,527,316	11	108,187,981	21
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七		341,627	_		45,209	_	1,410,627	_
114150	預付款項	t		141,155	_		93,840	-	84,938	_
114170	其他應收款			117,952	_		44,592	-	310,185	_
114180	其他應收款-關係人	セ		393,588	_		40,320	_	223,984	-
114600	本期所得稅資產	セ		-	-		-	-	896,575	-
119000	其他流動資產	六(七)、七及								
		八		10,007,115	3		50,294,994	9	13,731,177	3
	流動資產合計			351,919,052	81		456,131,835	85	447,958,608	85
	非流動資產									
122000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及八								
	金融資產-非流動			50,537	-		51,208	-	51,701	-
123200	透過其他綜合損益按公允價	六(三)及八								
	值衡量之金融資產-非流動			11,828,075	3		10,902,585	2	8,992,145	2
124100	採用權益法之投資	六(八)		50,112,815	11		49,053,724	9	48,660,564	9
125000	不動產及設備	六(九)(十三)								
		及八		5,245,997	1		5,286,076	1	4,464,821	1
125800	使用權資產	六(十)及七		746,192	-		854,175	-	874,895	-
126000	投資性不動產	六(十二)								
		(十三)及八		2,091,192	-		2,145,846	-	2,722,282	1
127000	無形資產	六(十四)		11,575,235	3		11,576,055	2	11,576,876	2
128000	遞延所得稅資產			958,134	-		734,460	-	567,021	-
129000	其他非流動資產	六(十五)、七								
		及八		2,356,504	1		2,270,277	1	2,484,842	
	非流動資產合計			84,964,681	19		82,874,406	15	80,395,147	15
	資產總計		\$	436,883,733	100	\$	539,006,241	100	\$ 528,353,755	100

(續 次 頁)



	負債及權益	附註	<u>111</u> 金	年 6 月 3 額	0 目	<u>110</u>	年 12 月 3 額	81 目	<u>110 年 6 月 3</u> 金 額	<u>0 ∃</u>
	流動負債	111 000	<u> 14</u>	<u> </u>	70	342	- 2 X		<u> </u>	
211100	短期借款	六(十六)								
		(三十五)及七	\$	10,400,767	2	\$	3,217,889	1	\$ 11,346,768	2
211200	應付商業本票	六(十七)	*	20,100,101	_	*	0,217,003	-	7 22,0 10,700	_
	3G 14 14 3K 1 3K	(三十五)		28,031,413	7		12,657,902	2	27,416,034	5
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(十九)		20,001,.10	•		12,007,702	_	_,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	
	金融負債-流動	(二十)		71,851,582	17		106,181,786	20	101,693,239	19
214010	附買回債券負債	六(十八)及七		70,504,011	16		86,281,376	16	78,103,316	15
214020	附買回票券負債	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		963,601	-		-	-	-	-
214040	融券保證金	t		4,864,640	1		6,885,907	1	5,972,770	1
214050	應付融券擔保價款	t		5,662,992	1		7,973,665	2	6,875,361	1
214070	借券保證金-存入	六(二十一)及		0,002,002	-		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	_	0,0,0,002	-
		t		36,422,863	8		48,929,895	9	25,685,079	5
214075	借貸款項保證金-存入			266,494	-		180,400	_	127,505	-
214090	專戶分戶帳客戶權益			3,594,764	1		3,323,303	1	2,830,366	1
214130	應付帳款	六(二十二)		45,135,366	10		56,402,112	10	107,900,461	20
214140	應付帳款-關係人	六(二十二)及		,,			00,102,112		20,,,00,,02	
	30 W 170 W 1914 W 19	t		1,145	_		1,982	_	4,479	_
214150	預收款項			106,766	_		309,853	_	2,287,627	1
214160	代收款項	六(二十三)		506,786	_		38,947,883	7	1,004,690	_
214170	其他應付款	六(二十四)		4,655,807	1		6,730,746	1	6,541,598	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十四)及		.,,	_		-,,.	_	-,,	
),	t		16,844	_		23,601	_	4,178	_
214600	本期所得稅負債	t		1,739,313	1		3,327,214	1	2,936,698	1
216000	租賃負債-流動	t		271,709	_		282,851	_	267,619	_
219000	其他流動負債			14,398	_		349	_	3,282	_
	流動負債合計			285,011,261	65	-	381,658,714	71	381,001,070	72
	非流動負債									
221100	應付公司債	六(二十五)								
	7017 2 717	(三十五)		23,500,000	6		23,500,000	4	23,500,000	5
225100	負債準備-非流動			63,993	_		63,464	_	63,492	_
226000	租賃負債-非流動	t		497,977	_		595,925	_	630,590	_
228000	遞延所得稅負債			1,460,656	_		1,471,698	_	2,143,215	_
229000	其他非流動負債	六(二十六)及		_,,			-,,		_,,	
		t		2,125,830	1		3,062,871	1	2,277,293	1
	非流動負債合計			27,648,456	7	-	28,693,958	5	28,614,590	6
	負債總計			312,659,717	72		410,352,672	76	409,615,660	78
301000	股本			312,033,717			110,332,072			
301010	普通股股本	六(二十七)		59,820,321	14		59,820,321	11	57,820,321	11
301070	待分配股票股利	六(二十七) 六(二十七)		37,020,321			37,020,321	11	37,020,321	11
001010	14 77 10/12/14	(三十一)		6,104,205	1		_	_	2,000,000	_
302000	資本公積	六(二十八)		985,225	_		980,441	_	980,441	_
304000	保留盈餘	7.(- /		,00,220			,,,,,		, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
304010	法定盈餘公積	六(二十九)		13,118,310	3		10,819,802	2	10,819,802	2
304020	特別盈餘公積	六(三十)		29,020,372	7		24,438,008	5	24,438,008	5
304040	未分配盈餘	六(三十一)		6,550,282	1		22,985,077	4	14,189,467	3
305000	其他權益			8,625,301	2		9,609,920	2	8,490,056	1
	權益總計		-	124,224,016	28		128,653,569	24	118,738,095	22
	負債及權益總計		\$	436,883,733	100	\$	539,006,241	100	\$ 528,353,755	100
	7 17 17 1E 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11		Ψ	150,005,155	100	Ψ	557,000,271	100	Ψ 520,555,155	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。



經理人:王義明



會計主管:黃士真





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			111 <u>至</u> 金	年 6	1 月	月 1 30	日日	110 <u>至</u>	年 6	1 月	3 0	1 日日日
	項目	附註	<u>金</u>			額	%	金			額	%
401000	收益	. (- 1 .)	ф		7 (0)	010	40	ф		10 500	. 000	50
401000	經紀手續費收入	六(三十二)及七	\$		7,696		48	\$		12,52		52
402000	借貸款項手續費收入	,				,138	-				,460	-
403000	借券收入	七 ハー・ハフ・			1,192		7				3,635	3
404000	承銷業務收入	六(三十二)及七				,777	2),077	2
406000	財富管理業務淨收益	t			153	,027	1			183	5,399	1
410000	營業證券出售淨(損失)利益	六(二)(三十二)										
		及七	(,522) (5)			9,425		39
421100	股務代理收入	t			344	,629	2			303	3,947	1
421200	利息收入	六(二)(三)										
		(三十二)及七			2,318		15			2,075		9
421300	股利收入	六(二)(三)及七			1,256	,657	8			21.	,090	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之	六(二)(三十二)										
	淨(損失)利益		(8,810	,977) (55)			2,028	3,779	8
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損	六(二)										
	失)				1,380	,771	9	(11,037	7,929) (46)
421610	借券及附賣回债券融券透過損益按公	六(二)										
	允價值衡量之淨利益(損失)				9,659	,208	61	(179	9,843) (1)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)										
	債務工具投資已實現淨(損失)利益		(56	,362)	-			250),418	1
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		(105	,075) (1)				-	-
421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之	六(二)										
	淨損失		(19)	-				-	-
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)	六(二)			463	,301	3	(7,839)	-
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入	六(二)			8	,512	-			(6,856	-
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(三十二)			2,721	,094	17	(2,089	9,572) (9)
424100	期貨佣金收入	t			147	,807	1			168	3,087	1
424400	衍生工具淨(損失)利益-期貨	六(三十二)	(7,394	,416) (47)			11,866	5,465	49
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六(三十二)			5,111	,657	32	(2,532	2,871) (11)
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十二)			45	,524	-			53	3,421	-
428000	其他營業收益	六(三十二)及七			248	,709	2			20),169	
400000	收益合計				15,895	,065	100			24,239	,883	100
	支出及費用											
501000	經紀經手費支出		(520	,290) (3)	(818	3,883) (3)
502000	自營經手費支出	t	(123	,544) (1)	(138	3,275) (1)
503000	轉融通手續費支出	t	(,813)	_	(3	3,195)	-
504000	承銷作業手續費支出		(,400)	-	(1,050)	-
507000	指數投資證券發行及管理支出		(,525)	-	(,837)	-
521200	財務成本	t	(,483) (3)	(5,083) (1)
521640	借券交易損失	六(二)	(809	,320) (5)	(335	5,295) (1)
524200	證券佣金支出	t	(,168)	-	Ì			,076)	-
524300	結算交割服務費支出	t	(,653)	-	(5,359)	-
528000	其他營業支出		ì			,971) (1)	-			2,962)	_
531000	員工福利費用	六(二十六)			100	,,,,,	- /			-	-,,,,,,	
		(三十二)及七	(4.250	,056) (27)	(6.985	5,408) (29)
532000	折舊及攤銷費用	六(三十二)	ì			,393) (2)				5,600) (
533000	其他營業費用	六(三十二)及七	(,387) (20)	-			3,590) (16)
500000	支出及費用合計	, , , , , , , , , , , , , , , ,	(,003) (62)	-			,613) (52)
555000	营業利益		\		6,015		38	`		11,538		48
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業	六(八)			0,013	, , , , , _				11,550	,210	
001100	採用權益 一	11(15)			1,065	257	7			3,574	1 28/	15
602000	其他利益及損失	六(二)(三十二)			1,005	,231	,			J, J12	1,204	13
002000	万 巴们亚及很入	ス(一八二十一) 及七			567	740	3			577	7,532	2
902001	稅前淨利	A C			7,648		48			15,690		65
701000	が用すれ 所得税費用	六(三十三)	(1,082		48 7)	(5,080 5,289) (
902005		ハーーー	4		6,565		41	4		13,894		<u>8</u>)
90 <u>2</u> 009	本期淨利		φ		0,303	,+ <i>LJ</i>	41	\$		13,094	1,171	31

(續次頁)



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	 	111 <u>至</u> 金	年 1 月 1 6 月 30 額	日 110 日 <u>至</u> <u>%</u> 金	年 1 月 1 6 月 30 額	日 日 %
	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		\$	207	- (\$	165)	-
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)利益		(270,570) (2)	2,449,700	10
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			936,151	6	1,154,112	5
	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			503,250	3 (1,864,577) (8)
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損失		(1,687,493) (10) (646,434) (3)
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		(517,958) (3) (91,306)	-
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)		36,651	<u> </u>	6,615	
805000	本期其他綜合損益淨額		(\$	999,762) (6) \$	1,007,945	4
902006	本期綜合損益總額		\$	5,565,663	35 \$	14,902,742	61
	基本及稀釋每股盈餘:						
	基本及稀釋每股盈餘	六(三十四)	\$		1.00 \$		2.11

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。







	股	本		保	留	盤 餘	其	他相	益	
								透過其他綜合損益按公允價		
							國外營運機構			
	* 'S on on L	待分配股票	ж 1 л г +	1	* 44 77 177 44 4	資未分配盈餘	財務報表換算	算產未實現		. 權 益 總 額
	普通股股本	放 利	貝 本 公 槙	<u> </u>	頁 行 別 益 馀 公 才	工 不 冗 配 盗 陈	之兄供左部	担 组 鱼	共 他	惟 益 聰 領
110年1月1日至6月30日										
110年1月1日餘額	\$ 57,820,321	\$ -	\$ 980,441	\$ 9,421,632	\$ 21,572,916	\$ 13,981,704	(\$ 3,041,810)	\$ 10,863,729	(\$ 45,138)	\$ 111,553,795
110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	13,894,797	-	-	-	13,894,797
110年1月1日至6月30日其他綜合損益		<u>-</u> _				(22,594)	(1,864,577_)	2,895,281	(165_)	1,007,945
本期綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u> _		<u>-</u> _		13,872,203	(1,864,577_)	2,895,281	(165_)	14,902,742
109 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,398,170	-	(1,398,170)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,879,886	(2,879,886)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,794) 14,794	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(7,718,442)	-	-	-	(7,718,442)
股東股票股利	-	2,000,000	-	-	-	(2,000,000)	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	<u>-</u>		<u> </u>		<u>-</u>	317,264		(317,264_)	<u>-</u>	
110 年 6 月 30 日餘額	\$ 57,820,321	\$ 2,000,000	\$ 980,441	\$ 10,819,802	\$ 24,438,008	\$ 14,189,467	(\$ 4,906,387)	\$ 13,441,746	(\$ 45,303)	\$ 118,738,095
111年1月1日至6月30日										
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
	·									

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。









	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			年 1 月 1 日 5 月 30 日
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利	\$	7,648,068	\$	15,690,086
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損				
失(利益)		8,810,977	(2,028,779)
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價				
值衡量之淨(利益)損失	(9,659,208)		179,843
營業票券透過損益按公允價值衡量之淨損				
失		19		-
折舊費用(含投資性不動產)		339,722		298,782
攤銷費用		820		821
財務成本		438,483		256,083
預期信用減損損失及迴轉利益	(45,524)	(53,421)
利息收入(含財務收入)	(2,394,019)	(2,130,790)
股利收入	(1,327,543)	(211,112)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合				
資損益之份額	(1,065,257)	(3,574,284)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(16,123)		21,419)
租賃修改利益	(61)	(16)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量				
之淨損失		59		1,395
非金融資產減損迴轉利益	(4,356)	(4,483)
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		5,513,492	(11,951,136)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金		, ,	,	
融資產	(1,684,646)		5,495,141
附賣回債券投資	,	-	(250,548)
應收證券融資款		15,878,227	(16,962,923)
轉融通保證金		72,040	,	35,012
應收轉融通擔保價款		64,208		29,201
應收證券借貸款項	(3,414,596)	(6,206,404)
借券擔保價款	(209,117)	`	161,562
借券保證金-存出	`	16,851,199	(4,340,303)
應收票據		1,535		705
應收帳款		4,423,617	(41,060,770)
預付款項	(47,315)	(33,343)
其他應收款	(10,109)		58,816)
其他流動資產	`	40,284,598	(5,463,639)
其他非流動資產	(122,634)	,	323,187)

(續次頁)



		年1月1日 6月30日		年 1 月 1 日 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	(\$	24,670,789)	\$	1,826,938
附買回債券負債	(15,777,365)	•	19,543,383)
附買回票券負債		963,601		, , , -
融券保證金	(2,021,267)		204,641
應付融券擔保價款	(2,310,673)		343,521
借券保證金-存入	(12,507,032)	(1,012,552)
借貸款項保證金-存入	•	86,094		127,505
專戶分戶帳客戶權益		271,461		1,696,453
應付帳款	(11,187,923)		35,554,259
預收款項	(203,087)		1,736,086
代收款項	(38,441,097)	(4,149,797)
其他應付款	(2,082,973)		1,685,940
其他流動負債		14,049	(994)
負債準備-非流動		243	(176)
其他非流動負債	(937,041)	(501,545)
營運產生之現金流出	(28,477,243)	(54,559,846)
收取之利息		2,439,359		2,118,784
收取之股利		1,278,386		117,109
收取之股利(採用權益法認列)		470,570		437,688
支付之利息	(516,866)	(285,116)
支付之所得稅	(2,868,609)	(1,630,951)
營業活動之淨現金流出	(27,674,403)	(53,802,332)
投資活動之現金流量				
取得不動產及設備	(108,867)	(42,401)
處分不動產及設備及投資性不動產		64,031		62,409
投資活動之淨現金(流出)流入	(44,836)		20,008
籌資活動之現金流量				
短期借款增加		7,182,878		10,873,985
應付商業本票增加		15,373,511		27,416,034
應付公司債增加		-		10,000,000
租賃負債/應付租賃款本金償還	(143,917)	(116,779)
發放現金股利	(10,000,000)	(7,718,442)
籌資活動之淨現金流入		12,412,472		40,454,798
匯率影響數		106,927		42,979
本期現金及約當現金減少數	(15,199,840)	(13,284,547)
期初現金及約當現金餘額		42,448,802		44,094,142
期末現金及約當現金餘額	\$	27,248,962	\$	30,809,595

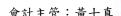
後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。



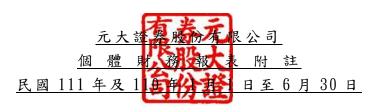


經理人:王義明









單位:新台幣仟元 (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 111 年 6 月 30 日,本公司已設有 145 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 111 年及 110 年 6 月 30 日,本公司員工人數分別為 5,174 人及 4,973 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 111 年 8 月 18 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)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響</u>

下表彙列金管會認可之民國 111 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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

下表彙列金管會認可之民國 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	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。 (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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	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	待國際會計準則理事會
「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	決定
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。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 110 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 110 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外,請 詳民國 110 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)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。
- (2)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。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。
- (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辦認,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、新型冠狀病毒肺炎影響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。請參閱附註六(十四)說明。

(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

	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
現金						
零用金	\$	4, 584	\$	4, 584	\$	4,627
銀行存款						
支票存款		64,625		62, 286		57, 686
活期存款		9, 729, 769	1	4, 784, 914		4, 818, 250
定期存款	1	3, 825, 830	1	9, 501, 200		16, 014, 050
小計	2	23, 624, 808	3	4, 352, 984		20, 894, 613
約當現金-期貨超額保證金		3, 624, 154		5, 932, 343		6, 550, 535
約當現金-超額結算備付金		_		_		369
約當現金-三個月內到期之附賣回						
票券		_		2, 163, 475		3, 364, 078
合計	\$ 2	27, 248, 962	\$ 4	2, 448, 802	\$	30, 809, 595

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目:

	111年6月30日		<u>110年12月31日</u>		110年6月30日	
強制透過損益按公允價值衡量之						
金融資產:						
受益憑證及其他有價證券						
經紀商投資有價證券	\$	1, 419	\$ -	-	\$	1,969
評價調整	(59)		_		3
小計		1, 360		_		1, 972
<u> </u>						
營業票券		1, 248, 276	-	-		_
評價調整	(<u> </u>		_		
小計		1, 248, 257		_		

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
營業證券-自營			
政府公債	\$ -	\$ -	\$ 1,052,630
公司債	14, 596, 219	26, 547, 139	22, 184, 566
金融債	299, 999	600, 836	900, 166
上市/櫃股票	12, 487, 347	11, 931, 373	9, 959, 793
未上市/櫃股票	138, 879	124,692	124, 390
可轉換公司債	1,824,910	1, 532, 962	3, 710, 824
興櫃股票	636, 782	991, 265	1, 316, 254
國外有價證券	358, 878	551, 990	516, 466
不動產投資信託	20, 026	162, 115	145, 784
受益憑證	10, 204, 584	8, 808, 771	21, 085, 249
其他	_	_	22,999
評價調整	$(\underline{1,129,613})$	319, 507	620, 707
小計	39, 438, 011	51, 570, 650	61, 639, 828
營業證券-承銷			
上市/櫃股票	_	_	35, 750
未上市/櫃股票	2, 792	2, 792	2, 792
可轉換公司債	111, 864	803	_
評價調整	(4,909)	$(\phantom{aaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaaa$	(3, 793)
小計	109, 747	803	34, 749
營業證券-避險			
上市/櫃股票	9, 030, 459	12, 937, 384	13, 287, 802
可轉換公司債	52, 508, 222	44, 520, 582	40, 111, 382
受益憑證	1, 967, 950	2,538,307	3, 252, 409
認購(售)權證	46,703	26,099	233,892
海外可轉換公司債	_	_	29,593
期貨	3, 608	13,622	297,630
其他	_	2,399	7, 812
評價調整	$(\underline{}3,845,604)$	3, 513, 718	4, 841, 620
小計	59, 711, 338	63, 552, 111	62, 062, 140
<u>衍生工具</u>			
買入選擇權-期貨	333, 939	89, 947	132, 318
期貨交易保證金-自有資金	2, 949, 557	3,790,633	4, 612, 725
期貨交易保證金-有價證券	934, 420	602,700	_
衍生工具-櫃檯	805, 082	248, 743	325, 860
小計	5, 022, 998	4, 732, 023	5, 070, 903
合計	<u>\$ 105, 531, 711</u>	<u>\$ 119, 855, 587</u>	<u>\$128, 809, 592</u>

2. 非流動項目:

強制透過損益按公允價	值衡量之				
金融資產:					
政府公債	\$	50,635	\$ 50,822	\$	51,010
評價調整	(98)	 386	_	691
合計	\$	50, 537	\$ 51, 208	\$	51, 701

111年6月30日 110年12月31日 110年6月30日

- 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:

	111年1至6月			10年1至6月
開放式基金(註1)	\$	_	\$	1,521
期貨交易保證金-有價證券	(105,075)		_
營業票券(註5)		567		_
營業證券-自營(註3)	(1, 188, 171)		5, 774, 460
營業證券-承銷		32, 334		47,141
營業證券-避險(註3)	(7, 314, 056)		5, 948, 706
經紀商投資有價證券(註1及註2)	(443)	(97)
借券及附賣回債券融券		10, 230, 659	(11, 553, 067)
發行指數投資證券(註4)	_	471, 813	(100, 983)
合計	<u>\$</u>	2, 127, 628	\$	117, 681

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 111 年及 110 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利益(損失)分別為\$450,687及(\$153,843)。另衍生工具淨損益,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:

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
債務工具			
公司債	\$ 44, 218, 889	\$ 43, 373, 957	\$ 39,510,394
政府公債	5, 207, 932	6, 665, 278	1, 986, 451
金融債	7, 822, 567	8, 259, 232	8, 254, 834
評價調整	$(\underline{1,789,519})$	142, 691	928, 877
小計	55, 459, 869	58, 441, 158	50, 680, 556
權益工具			
營業證券—自營			
上市/櫃公司股票	5, 474, 281	2, 513, 190	5, 196, 120
評價調整	(849, 128)	315, 843	276, 590
小計	4, 625, 153	2, 829, 033	5, 472, 710
合計	<u>\$ 60, 085, 022</u>	<u>\$ 61, 270, 191</u>	<u>\$ 56, 153, 266</u>
2. 非流動項目:			
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>債務工具</u>			
政府公债	\$ 262, 581	\$ 263, 354	\$ 264, 135
評價調整	$(\underline{}1,643)$	1,093	2, 989
小計	260, 938	264, 447	267, 124
權益工具			
未上市櫃股票	2, 533, 362	2, 533, 362	2, 533, 362
評價調整	9, 033, 775	8, 104, 776	6, 191, 659
小計	11, 567, 137	10, 638, 138	8, 725, 021
合計	<u>\$ 11,828,075</u>	<u>\$ 10, 902, 585</u>	<u>\$ 8,992,145</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111年6月30日及110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\$16,192,290、\$13,467,171及\$14,197,731。
- 4. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 至 6 月因市場的干擾與不確定因素增加,為避免系統性風險及調節投資組合,故降低持股,出售公允價值分別為 \$363,537 及\$1,126,420 之上市櫃股票,累積處分(損失)利益分別為 (\$34,598)及\$253,362。

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:

	111年1至6月		1	10年1至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(<u>\$</u>	<u>270, 570</u>)	\$	2, 449, 700
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	(<u>\$</u>	34, 598)	\$	253, 362
認列於損益之股利收入				
於本期期末仍持有者	\$	229,564	\$	45,546
於本期內除列者				7, 841
	\$	229, 564	\$	53, 387
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具				
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(<u>\$</u>	1, 730, 117)	(<u>\$</u>	386, 004)
自累計其他綜合損益重分類至損益				
因提列減損轉列者	\$	13, 738	\$	10,012
因除列標的轉列者	(56, 362)		250, 418
	(<u>\$</u>	42, 624)	\$	260, 430
認列於損益之利息收入	\$	373, 885	\$	386, 164

- 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 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日牌告之年利率皆為 $6.25\%\sim7.50\%$ 。

(五)應收帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款一關係人	<u>\$ 341, 627</u>	<u>\$ 45, 209</u>	\$ 1,410,627
應收帳款-非關係人			
應收代買證券價款	\$ 1,757,434	\$ 1,917,065	\$ 1,712,441
應收交割帳款	41, 371, 832	47, 608, 316	94, 069, 962
交割代價	764,226	2, 930, 493	4, 025, 847
應收融資利息	1, 020, 611	993, 045	612,256
應收賣出證券款	4, 410, 196	2, 845, 939	3, 097, 190
應收債券利息	340, 111	430,598	358, 951
應收即期外匯款	215, 670	159, 968	3, 654, 140
借入券還券之應收退還款	1, 099, 862	_	250,830
其他	1, 770, 597	642, 436	406, 973
小計	52, 750, 539	57, 527, 860	108, 188, 590
減:備抵損失	(271_)	(544)	(
淨額	\$ 52, 750, 268	\$ 57, 527, 316	\$ 108, 187, 981

本公司民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下:

	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			
		110年12	2月31日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計			
應收帳款	\$ 57,096,473	\$ 431, 387	\$ -	\$ 57, 527, 860			
應收帳款-關係人	45,209	_	_	45,209			
		110年6	月30日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計			
應收帳款	\$107, 832, 582	\$ 356,008	\$ -	\$ 108, 188, 590			
應收帳款-關係人	1, 410, 627	_	_	1, 410, 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 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日之年利率皆為 6.25%。

(七)其他流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
質押定期存款-流動	\$ 4,520,000	\$ 6, 200, 000	\$ 6, 200, 000
其他受限制資產-流動	959, 531	778, 455	594, 394
待交割款項	904, 993	1, 531, 333	3, 793, 248
代收承銷股款	14, 695	38, 447, 672	309, 548
交割專戶客戶分戶帳款	3, 596, 005	3, 326, 443	2, 833, 972
其他	11,891	11,091	15
合計	<u>\$ 10,007,115</u>	\$ 50, 294, 994	\$ 13, 731, 177

(八)採用權益法之投資

	111年6月	30日	110年12月	31日	110年6月30日		
	金額	<u>持股比率</u>	金額	持股比率	金額	持股比率	
元大證券亞洲 金融有限公司 元大財富管理 (新加坡)	\$ 36, 719, 376	100.00%	\$ 35, 605, 408	100.00%	\$ 36, 895, 666	100.00%	
有限公司	(73)	100.00%	-	-	-	-	
元大國際保險 經紀人股份							
有限公司	156, 801	100.00%	365, 302	100.00%	255, 341	100.00%	
元大證券金融							
股份有限公司	13, 236, 711	100.00%	13, 083, 014	100.00%	11, 509, 557	100.00%	
合計	<u>\$ 50, 112, 815</u>		<u>\$ 49, 053, 724</u>		<u>\$ 48, 660, 564</u>		

- 1. 本公司民國 111 年及 110 年 1 至 6 月依權益法認列投資損益淨額分別計 \$1,065,257 及\$3,574,284,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 111 年第二季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	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	\$	3, 730, 588 \$	679, 359	\$	689, 840	\$	186, 289 \$	5, 286, 076
111年1至6月								
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	\$	3, 730, 891 \$	664, 913	\$	676, 072	\$	174, 121 \$	5, 245, 997
<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	\$	3, 730, 891 \$	664, 913	\$	676, 072	\$	174, 121 \$	5, 245, 997
註:係預付設備素	次轉入	. •						
	_	土地	建築物		設備	租賃	責權益改良	總計

	土地	建築物		設備	租賃權益改良	總計
110年1月1日						
成本	\$ 2,955,85	55 \$ 1,864,	002 \$	941, 194	\$ 103,686	\$ 5, 864, 737
累計折舊		- (792,	444) (455, 103)	(50, 762	2) (1, 298, 309)
累計減損	$(\underline{}57,0]$	<u>.6</u>) (<u>10,</u>	<u>771</u>)	_		(67, 787)
帳面價值	\$ 2,898,83	<u>\$ 1,060,</u>	<u>787</u> \$	486, 091	\$ 52,924	\$ 4,498,641
110年1至6月						
1月1日	\$ 2,898,83	39 \$ 1,060,	787 \$	486, 091	\$ 52, 924	\$ 4, 498, 641
本期增添		_	-	34,727	7, 674	42, 401
本期處分	(16, 63	36) (3,	590) (187)	(123	(20,536)
折舊費用		- (22,	873) (102, 216)	(14, 767	(139, 856)
本期移轉	25, 58	34 11,	160	_	-	36, 744
重分類(註)		_		42, 649	4,778	47, 427
6月30日	<u>\$ 2,907,78</u>	<u>\$ 1,045,</u>	<u>484</u> \$	461, 064	\$ 50,486	\$ 4,464,821
110年6月30日						
成本	\$ 2,964,80	3 \$ 1,882,	264 \$	984, 136	\$ 96,839	\$ 5, 928, 042
累計折舊		- (826,	009) (523,072)	(46, 353	3) (1, 395, 434)
累計減損	$(\underline{}57,01$	<u>.6</u>) (<u>10,</u>	<u>771</u>)	_		67, 787
帳面價值	\$ 2,907,78	<u>\$ 1,045,</u>	<u>484</u> <u>\$</u>	461, 064	\$ 50,486	<u>\$ 4, 464, 821</u>

- 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。

註:係預付設備款轉入。

(十)租賃交易一承租人

- 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:

	111	年6月30日	<u>110</u> -	年12月31日	110	年6月30日
	<u> </u>	長面金額	ф.	長面金額	ф	長面金額
建築物	\$	746, 027	\$	853, 985	\$	874, 680
機器及電腦設備		165		190		215
	\$	746, 192	\$	854, 175	\$	874, 895
				1.1.1.0.0	4 4 /	
			111	年1至6月	110)年1至6月
				斤舊費用		斤舊費用
建築物			\$	143, 242	\$	145,899
機器及電腦設備				25		24
			\$	143, 267	\$	145, 923

- 3. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 至 6 月使用權資產之增添分別為\$37,032 及\$54,811。
- 4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	<u>11</u>	1年1至6月	11	0年1至6月
影響當期損益之項目				
租賃負債之利息費用	\$	2,681	\$	3, 381
屬短期租賃合約之費用		12, 877		12,405
租賃修改利益		61		16

5. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 至 6 月租賃現金流出總額分別為\$159,475 及\$132,565。

(十一)租賃交易一出租人

- 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 111 年及 110 年 1 至 6 月基於營業租賃合約分別認列 \$54,789 及\$68,223 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:

	<u>111</u>	年6月30日	<u> 110</u>	年12月31日	110	年6月30日
110年	\$	-	\$	_	\$	52, 721
111年		45,024		97,365		87, 138
112年		42,882		40,534		32,429
113年		24, 886		22, 708		16, 180
114年		11, 386		10,602		8,846
115年		1, 480		1, 482		19
合計	\$	125, 658	\$	172, 691	\$	197, 333

(十二)投資性不動產

		土地	建築物	合計
111年1月1日				
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)	$(\underline{}117,551)$
111年1月1日餘額	\$	1, 542, 776 \$	603, 070	\$ 2, 145, 846
111年1至6月				
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)	$(\underline{}10,149)$
6月30日	\$	1, 517, 703 \$	573, 489	\$ 2,091,192
111年6月30日				
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)	$(\underline{}113,195)$
111年6月30日餘額	\$	1, 517, 703 \$	573, 489	\$ 2,091,192

註:係不動產及設備之移轉。

		土地	建築物	合計
110年1月1日		_		
成本	\$	2, 129, 612 \$	1, 365, 966	\$ 3, 495, 578
累計折舊		- (570,767)	(570, 767)
累計減損	(100, 371) (_	36, 440)	(136, 811)
110年1月1日餘額	\$	2, 029, 241 \$	758, 759	\$ 2,788,000
110年1至6月				
1月1日	\$	2, 029, 241 \$	758, 759	\$ 2, 788, 000
減損損失迴轉利益		2, 957	1, 526	4, 483
本期處分	(14, 127) (6, 327)	(20,454)
本期移轉(註)	(25, 584) (11, 160)	(36,744)
折舊費用		_ (_	13,003)	(13,003)
6月30日	\$	1, 992, 487 \$	729, 795	\$ 2,722,282
110年6月30日			_	
成本	\$	2, 089, 901 \$	1, 329, 420	\$ 3, 419, 321
累計折舊		- (564, 711)	(564, 711)
累計減損	(97, 41 <u>4</u>) (34, 914)	(132, 328)
110年6月30日餘額	\$	1, 992, 487 \$	729, 795	\$ 2,722,282

- 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 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為 \$4,897,853、\$4,963,189 及\$6,126,232,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 111 年及 110 年 1 至 6 月認列租金收入分別為\$54,789 及\$68,223。 民國 111 年及 110 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\$9,533 及\$11,380,未產生租金收入之投資性不動產之直 接營運費用分別為\$616 及\$1,623。
- 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 111 年及 110 年 1 至 6 月所認列之減損損失皆為 \$0;民國 111 年及 110 年 1 至 6 月所認列之減損損失迴轉利益分別為 \$4,356 及 \$4,483。 各項非金融資產累計減損金額如下:

	<u>111</u>	年6月30日	<u> 110</u> -	年12月31日	110	年6月30日
不動產	\$	11, 409	\$	32, 795	\$	67, 787
投資性不動產		113, 195		117, 551		132, 328
合計	\$	124, 604	\$	150, 346	\$	200, 115

(十四)無形資產

1. 本公司商譽明細如下:

商譽

 111年6月30日
 110年12月31日
 110年6月30日

 \$ 11,574,551
 \$ 11,574,551
 \$ 11,574,551

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:

	111年6月30日	110年12月31日	110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>	\$ 11, 574, 551	<u>\$ 11,574,551</u>

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位,並委託專家協助就可回收金額依據使用價值評估,而使用價值係依據估計未來五年度稅前現金流量計算,超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率計算。

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。民國 110 年度經紀部門及投資銀行業務部門用於計算使用價值之關鍵假設成長率皆為 2%,折現率分別為10.4%及 10.3%。

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:

		11	1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 減:111年1月1日累計攤提	\$ 2, 930, 664 \$ (<u>2, 930, 664</u>) (<u></u>	810, 391 \$ 810, 391) (370, 606 \$ 369, 102) (73, 761 73, 761)	\$ 4, 185, 422 (<u>4, 183, 918</u>)
111年1月1日淨帳面價值 本期攤銷		- - (1, 504 820)		1, 504 (<u>820</u>)
111年6月30日淨帳面價值	<u>\$ - \$</u>	<u> </u>	684 \$	_	<u>\$ 684</u>
原始成本 減:累計攤提	$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	810, 391 \$ 810, 391) (370, 606 \$ 369, 922) (73, 761 73, 761)	\$ 4, 185, 422 (<u>4, 184, 738</u>)
111年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u> <u>\$</u>		<u>684</u> <u>\$</u>		<u>\$ 684</u>
		11	0年1至6月		
	客戶關係	11 	0年1至6月 營業權	其他	<u>合計</u>
110年1月1日成本 減:110年1月1日累計攤提	客戶關係 \$ 2,930,664 \$ (2,930,664) (<u>其他</u> 76, 983 76, 983)	合計 \$ 4,188,644 (4,185,498)
	\$ 2,930,664	商標 810,391 \$	營業權 370,606 \$	76, 983	\$ 4, 188, 644
減:110年1月1日累計攤提 110年1月1日淨帳面價值	\$ 2,930,664	商標 810,391 \$	營業權 \$ 370,606 \$ 367,460 (3,146 \$	76, 983	\$ 4, 188, 644 (<u>4, 185, 498</u>) 3, 146
減:110年1月1日累計攤提 110年1月1日淨帳面價值 本期攤銷	\$ 2, 930, 664 (<u>2, 930, 664</u>) (<u> </u>	商標 810, 391 \$ 810, 391) (- -	營業權 370,606 367,460 3,146 821	76, 983	\$ 4, 188, 644 (<u>4, 185, 498</u>) 3, 146 (<u>821</u>)
滅:110年1月1日累計攤提 110年1月1日淨帳面價值 本期攤銷 110年6月30日淨帳面價值	\$ 2, 930, 664 (2, 930, 664) (商標 810, 391 \$ 810, 391) (- - - - - \$	營業權 \$ 370,606 \$ 367,460) (3,146 821) 2,325 \$	76, 983 76, 983) - - -	\$ 4, 188, 644 (4, 185, 498) 3, 146 (821) \$ 2, 325

(十五)其他非流動資產

	<u>11</u>	1年6月30日	110)年12月31日	11	0年6月30日
營業保證金	\$	1, 275, 000	\$	1, 265, 000	\$	1, 265, 000
交割結算保證金-集中		318, 991		310, 357		370,988
交割結算保證金-櫃台		246, 601		263, 861		263, 861
交割結算保證金-期貨		40,000		40,000		_
存出保證金-房屋押金及其他		122, 261		121, 990		109, 686
催收款項		178, 916		182, 429		177,769
預付房地款		133, 060		128, 338		115,650
其他		220,591		140,731		359,657
備抵損失	(178, 916)	(182, 429)	(177, 769)
合計	\$	2, 356, 504	\$	2, 270, 277	\$	2, 484, 842

(十六)短期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行無擔保借款(註)	\$ 8,950,767	\$ 3, 200, 000	\$ 11, 328, 643
銀行擔保借款	1, 450, 000	17, 889	18, 125
合計	<u>\$ 10, 400, 767</u>	\$ 3, 217, 889	<u>\$ 11, 346, 768</u>
借款利率區間(註)	1.100%~1.957%	0 <u>. 660%~0. 750%</u>	0 <u>. 670%~0. 880%</u>
註:內含外幣銀行借款。			

(十七)應付商業本票

	<u>111年6月30日 11</u>	10年12月31日	110年6月30日
發行面值	\$ 28, 040, 000 \$	12, 660, 000 \$	27, 420, 000
減:應付商業本票折價	(8, 587) (2,098) (3, 966)
合計	<u>\$ 28, 031, 413</u> <u>\$</u>	12, 657, 902	27, 416, 034
利率區間	<u>0.868%~1.008%</u> <u>0.</u>	388%~0.528% 0	<u>. 278%~0. 338%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十八)附買回債券負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
政府公債	\$ 1,648,704	\$ 3, 387, 499	\$ 3, 276, 700	
公司債	46, 238, 218	60, 116, 165	54, 756, 216	
國外債券	22, 157, 106	21, 978, 802	18, 960, 596	
金融債券	459, 983	798, 910	1, 109, 804	
合計	\$ 70,504,011	\$ 86, 281, 376	\$ 78, 103, 316	
利率區間	<u>-0.38%~1.80%</u>	<u>-0.55%~0.41%</u>	<u>-0. 38%~0. 45%</u>	

上列民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日之附買回債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\$70,956,633、\$86,280,402 及\$78,265,918。

(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:

	1	11年6月30日	11	0年12月31日	110年6月30日
附賣回債券投資-融券	\$	_	\$	198, 460	\$
附賣回債券投資-融券評價調整		<u> </u>	(175)	
小計		<u> </u>		198, 285	
發行認購(售)權證負債:					
發行認購(售)權證價款		78, 124, 973		57, 930, 400	37, 783, 335
價值變動(利益)損失	(_	37, 924, 727)	(1, 107, 790)	19, 870, 257
市價(A)	_	40, 200, 246		56, 822, 610	57, 653, 592
再買回認購(售)權證		68, 784, 219		54, 407, 663	34, 782, 268
價值變動(損失)利益	(_	31, 164, 137)	(1, 695, 425)	17, 504, 557
市價(B)	_	37, 620, 082		52, 712, 238	52, 286, 825
發行認購(售)權證負債(A-B)	_	2, 580, 164		4, 110, 372	5, 366, 767
衍生工具負債-櫃檯		7, 020, 352		10, 036, 447	9, 426, 070
賣出選擇權負債-期貨		224, 712		104, 399	211, 828
發行指數投資證券流通在外負債		2, 155, 066		2, 180, 058	2, 227, 885
發行指數投資證券流通在外負債					
-評價調整	(_	351, 803)		100, 035	16, 401
小計	_	1, 803, 263		2, 280, 093	2, 244, 286
應付借券一避險		3, 260, 524		2, 884, 022	2, 817, 994
應付借券一避險評價調整	(360,674)		155,804	12, 656
應付借券一非避險		33, 477, 434		57, 190, 322	51, 464, 457
應付借券-非避險評價調整	(_	3, 815, 585)		5, 327, 320	8, 425, 180
小計	_	32, 561, 699		65, 557, 468	62, 720, 287
指定為透過損益按公允價值衡量					
之金融負債一流動		27, 661, 392		23, 894, 722	21, 724, 001
合計	\$	71, 851, 582	\$	106, 181, 786	\$101,693,239

- 1. 衍生工具負債請詳附註六(二十)說明。
- 2. 民國 111 年及 110 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\$207 及 (\$165)。
- 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:

		111年6月30日				110年1	2月3]	l A
	í	厅生工具	衫	f生工具	1	厅生工具	1	厅生工具
		資產		負債		資產		負債
換利合約價值	\$	722, 887	\$	725, 898	\$	178, 761	\$	179, 256
換匯及換匯換利合約價值		73, 766		86, 514		52, 064		25,369
資產交換IRS合約價值		8, 429		699, 900		17, 918		545, 994
資產交換選擇權		_	Ę	5, 508, 040		-		9, 285, 828
結構型商品		_	4	4, 839, 603		-		5, 011, 792
資產交換可轉債不符								
除列規定之負債			22	2, 821, 789			1	8, 882, 930
	\$	805, 082	\$ 34	4, 681, 744	\$	248, 743	\$ 3	3, 931, 169
						110年(3月30	日
					彳	行生工具	彳	行生工具
						資產		負債
換利合約價值					\$	221, 743	\$	231, 082
換匯及換匯換利合約價值						57, 633		36,436
資產交換IRS合約價值						44, 118		414, 871
資產交換選擇權						_		8, 743, 681
結構型商品						-		5, 303, 994
資產交換可轉債不符								
除列規定之負債						_	1	6, 420, 007
其他						2, 366		
					\$	325, 860	\$ 3	1, 150, 071

- (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:

	<u>111</u>	111年6月30日		110年12月31日		0年6月30日
期貨交易保證金						
- 自有資金	<u>\$</u>	2, 949, 557	\$	3, 790, 633	\$	4, 612, 725
期貨交易保證金						
-有價證券	\$	934, 420	\$	602, 700	\$	

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-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111年6月30日及110年12月31日、6月30日,相關資訊如下:

	111年6月30日	111年6月30日
台幣計價:		
交易條件	收固定利率,付浮動利率	付固定利率,收浮動利率
名目本金	46,650,000仟元	44,750,000仟元
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

	110年12月31日	110年12月31日
台幣計價:		
交易條件	收固定利率,付浮動利率	付固定利率,收浮動利率
名目本金	47, 250, 000仟元	47,450,000仟元
固定利率區間%	0. 47%~1. 15%	0. 40%~1. 20%
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

	110年6月30日	110年6月30日					
台幣計價:							
交易條件	收固定利率,付浮動利率	付固定利率,收浮動利率					
名目本金	52,850,000仟元	53, 250, 000仟元					
固定利率區間%	0. 47%~1. 16%	0.40%~1.20%					
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					
美金計價:							
交易條件	付固定利率,收浮動利率						
名目本金	150,550仟元						
固定利率區間%	1. 59%						
浮動利率指標	USD 3-mor	USD 3-month LIBOR					
	每季	計息					

(二十一)借券保證金-存入

民國 111 年 6 月 30 日及 110 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\$36,422,863、\$48,929,895 及\$25,685,079。

(二十二)應付帳款

到期日 發行地區

<u> </u>							
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日				
應付帳款-關係人	\$ 1,145	\$ 1,982	\$ 4,479				
應付帳款-非關係人							
應付託售證券價款	\$ 1, 209, 573	\$ 2,087,799	\$ 2,613,246				
應付交割帳款	34, 087, 369	49, 591, 511	96, 769, 448				
交割代價	7, 884, 202	1, 637, 015	1, 918, 775				
應付即期外匯款	215, 731	159, 968	3, 656, 024				
應付買入證券款	1, 226, 033	1, 535, 303	2, 290, 951				
借出券還券之應付退還款	273, 751	904, 706	324, 925				
其他	238, 707	485, 810	327, 092				
合計	<u>\$ 45, 135, 366</u>	<u>\$ 56, 402, 112</u>	<u>\$ 107, 900, 461</u>				
(二十三)代收款項							
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日				
代收承銷股款	\$ 14,505	\$ 38, 446, 425	\$ 309, 259				
代收稅款	207, 146	287, 141	519, 825				
其他	285, 135	214, 317	175, 606				
合計	\$ 506, 786	\$ 38, 947, 883	\$ 1,004,690				
(二十四) 其他應付款							
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日				
其他應付款-關係人	\$ 16,844	\$ 23,601	\$ 4,178				
其他應付款-非關係人	$\frac{\psi}{}$ 10,044	ϕ 20,001	$\frac{\phi}{}$ 4,110				
應付薪資及獎金	\$ 3, 229, 304	\$ 5,687,149	\$ 4, 962, 110				
應付營業費用	242, 507	262, 911	277, 689				
其他應付費用	1, 183, 996	780, 686	1, 301, 799				
合計	\$ 4,655,807	\$ 6,730,746	\$ 6,541,598				
	ψ 4, 000, 001	ψ 0, 100, 140	$\frac{\psi}{\psi}$ 0, 541, 550				
(二十五)應付公司債							
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日				
無擔保公司債	\$ 23,500,000	\$ 23,500,000	\$ 23,500,000				
	108年度第一次無		六司債(甲券)				
發行面額		\$2, 200, 000					
票面利率		定利率,1.25%					
發行日	民國108年6月6日						

民國115年6月6日

台灣

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 台灣

109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

\$1, 300, 000 發行面額 固定利率, 0.85% 票面利率 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 台灣

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

台灣

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 固定利率, 0.82% 票面利率 發行日 民國110年5月17日 民國120年5月17日 到期日 發行地區 台灣

110年第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)

\$5, 200, 000 發行面額 固定利率,1.02% 票面利率 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 台灣

(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 台灣銀行信託部。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 111 年及 110 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\$18,947及\$15,849。
- (3)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$25,052。

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 111 年及 110 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\$128,827 及\$115,469。

(二十七)股本

	<u>111年6月30日</u>	110年12月31日	110年6月30日		
普通股股本	\$ 59,820,321	\$ 59,820,321	\$ 57,820,321		
待分配股票股利	6, 104, 205	_	2, 000, 000		
股數(仟股)	5, 982, 032	5, 982, 032	5, 782, 032		

截至民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日止,本公司額定股本均為\$67,200,000,每股面額新台幣 10 元,已發行普通股股數及流通在外股數分別為 5,982,032、5,982,032 及 5,782,032 仟股(含私募股份分別為 224,364、224,364 及 216,863 仟股)。

本公司於民國 110 年 6 月 24 日經董事會代行股東會決議通過盈餘轉增資發行新股\$2,000,000, 1 200,000 仟股,每股面額為新台幣 10 元。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 仟股,每股面額為新台幣 10 元。該案業經報奉金管會申報生效,以民國 111 年 7 月 22 日為除權基準日,後續將辦理公司資本額變更登記。

(二十八)資本公積

			資本公	積溢價					
	股票	溢價	合併:	溢額	已失效認股權	認列	用權益法 之關聯企業 資之變動數	其他	合 計
111年1月1日餘額 採用權益法認列之 關聯企業及合資	\$	_	\$	=	\$ -		980, 144	\$ 297	\$ 980, 441
之變動數							4, 784		 4, 784
111年6月30日餘額	\$		\$	_	\$ -	\$	984, 928	\$ 297	\$ 985, 225
110年1月1日及 110年6月30日餘額	\$	-	\$	-	\$ -	\$	980, 144	\$ 297	\$ 980, 441

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未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。
- 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. 本公司民國 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;民國 110 年 6 月 24 日經董事會代行股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案及盈餘轉增資案如下。 另本公司民國 111 年 8 月 18 日經董事會決議不分派民國 111 年上半年度盈餘。

	110年)	度	109年度			
		每股股利		每股股利		
	金額	(元)	金額	_(元)_		
提列法定盈餘公積	\$ 2, 298, 508	\$ -	\$ 1,398,170	\$ -		
提列特別盈餘公積	4, 597, 015	_	2, 879, 886	_		
迴轉特別盈餘公積(註)	(14,651)	_	(14,794)	_		
股票股利	6, 104, 205	1.0204	2,000,000	0.3459		
現金股利	10, 000, 000	1.6717	7, 718, 442	1.3349		
合計	<u>\$22, 985, 077</u>		<u>\$13, 981, 704</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

	111年1至6月			110年1至6月			
在集中交易市場受託買賣	\$	6, 062, 873	\$	10, 363, 099			
在營業處所受託買賣		1, 565, 888		2, 104, 551			
融券手續費收入		57, 549		51,630			
借券手續費收入		10, 603		7, 797			
合計	\$	7, 696, 913	\$	12, 527, 077			

2. 承銷業務收入

	 111年1至6月		110年1至6月		
包銷證券之報酬	\$ 33,396	\$	24,572		
代銷證券手續費收入	11, 720		7, 109		
承銷作業處理費收入	219, 325		146, 298		
债券承銷手續費收入	69, 210		156, 054		
承銷輔導費收入	26, 080		12, 260		
其他	 17, 046		33, 784		
合計	\$ 376, 777	\$	380, 077		

3. 營業證券出售淨(損失)利益

	1	11年1至6月		110年1至6月
出售證券收入—自營	\$	774, 230, 252	\$	953, 845, 403
出售證券成本自營	(774, 929, 067)	(948, 322, 964)
小計	(698, 815)		5, 522, 439
出售證券收入—承銷		540, 326		154, 968
出售證券成本承銷	(505, 876)	(108, 668)
小計		34, 450		46, 300
出售證券收入—避險		77, 755, 269		122, 427, 001
出售證券成本—避險	(77, 956, 426)	(118, 570, 032)
小計	(201, 157)		3, 856, 969
合計	(<u>\$</u>	865, 522)	\$	9, 425, 708
4. 利息收入				
	1	11年1至6月		110年1至6月
融資利息收入	\$	1, 513, 505	\$	1, 324, 441
债券利息收入	·	435, 681	,	469, 400
借貸款項利息收入		290, 859		197, 020
結構型商品利息收入		46,669		74,696
其他		32, 122		9, 792
合計	\$	2, 318, 836	\$	2, 075, 349
5. 預期信用減損損失及迴轉利益	<u>.</u>			
	1	11年1至6月		110年1至6月
應收款項(含催收款)	\$	31, 786	\$	43, 409
透過其他綜合損益按公允價值衡				
量之金融資產-債務工具		13, 738		10, 012
合計	<u>\$</u>	45, 524	\$	53, 421
6. 營業證券透過損益按公允價值	i衡量之	净(損失)利益		
	1	11年1至6月		110年1至6月
營業證券—自營	(\$	1,449,539)	\$	59,632
營業證券—承銷	(2, 116)		841
營業證券—避險	(7, 359, 322)	_	1, 968, 306
合計	(<u>\$</u>	8, 810, 977)	\$	2, 028, 779

7. 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	1	11年1至6月	110	0年1至6月
發行認購(售)權證負債價值變 動利益(損失) 發行認購(售)權證到期前履約	\$	80, 673, 514	(\$	5, 891, 962)
利益 發行認購(售)權證再買回價值		5, 728		5, 194
變動(損失)利益	(77, 658, 562)		4, 023, 623
發行認購(售)權證費用	(299, 586)		226, 427)
合計	\$	2, 721, 094	(<u>\$</u>	2, 089, 572)
8. 衍生工具淨(損失)利益				
	1	11年1至6月	110	0年1至6月
衍生工具淨(損失)利益-期貨				
期貨契約	(\$	8, 040, 484)	\$	11, 662, 518
選擇權交易 小計		646, 068 7, 394, 416)		203, 947 11, 866, 465
小司 衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	(1, 554, 410		11, 000, 405
仍生工共序的鈕(領大)「個營 資產交換IRS合約價值		167, 401		200, 618
資產交換選擇權		4, 640, 940	(2, 862, 180)
结構型商品		450, 687	(153, 843)
換匯及換匯換利合約價值	(145, 823)	`	284, 453
其他	(1, 548)	(1, 919)
小計		5, 111, 657	(2,532,871)
合計	(<u>\$</u>	2, 282, 759)	\$	9, 333, 594
9. 其他營業收益				
		1年1至6月	110	年1至6月
錯帳淨損失	(\$, , ,	(\$	17,064)
通路服務費收入		107, 018	,	222, 423
外幣兌換淨損失	(29, 353)		292, 178)
其他	Ф.	176, 683	ф.	106, 988
合計	\$	248, 709	\$	20, 169
10. 員工福利費用				
	1	11年1至6月	110	0年1至6月
薪資費用	\$	3, 625, 532	\$	6, 433, 961
勞健保費用		353, 061		282, 970
退休金費用		147, 774		131, 318
離職福利		2, 641		11, 206
其他員工福利費用	Φ.	121, 048	ф.	125, 953
合計	\$	4, 250, 056	\$	6, 985, 408

- (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 111 年及 110 年 1 至 6 月員工酬勞估列金額分別為 \$21,196 及\$20,335,董監酬勞估列金額皆為\$0。民國 111 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 0.28%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 110 年度員工酬 勞與民國 110 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

	111年	-1至6月	110年1至6月		
折舊費用	\$	329,573	\$	285, 779	
攤銷費用		820		821	
合計	\$	330, 393	\$	286, 600	

12. 其他營業費用

	1	11年1至6月	1	10年1至6月
租金支出	\$	12,877	\$	12,405
修繕費		67, 521		62, 011
水電費		27, 036		31, 899
交際費		49, 682		47,995
郵電費		178, 970		179,268
稅捐		1, 486, 501		1, 992, 707
資訊費		234, 149		197, 255
勞務費		153, 285		170, 818
借券費		556, 010		474,857
什支		88, 222		73,536
集保服務費		185, 231		277, 519
捐贈		77, 196		119,905
其他費用		128, 707		113, 415
合計	\$	3, 245, 387	\$	3, 753, 590

13. 其他利益及損失

		111年1至6月	110年1至6月
財務收入	\$	75, 183	\$ 55, 441
銀行回饋金收入		168, 572	158, 038
租金收入		54, 789	68, 223
股利收入		70, 886	22
協銷收入		141, 381	232, 041
處分投資淨(損失)利益	(407)	2, 798
非金融資產減損迴轉利益		4,356	4, 483
營業外金融工具透過損益按公			
允價值衡量之淨損失	(59) (1, 395)
處分不動產及設備及投資性不			
動產利益		16, 123	21, 419
投資性不動產折舊費用	(10, 149) (13,003)
其他		47, 074	49,465
合計	\$	567, 749	\$ 577, 532

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用:

(1)所得稅費用組成部分:

	111年1至6月			110年1至6月		
當期所得稅:						
當期所得產生之所得稅	\$	1, 193, 568	\$	1, 677, 106		
以前年度所得稅低估		24, 142		90, 709		
小計		1, 217, 710	_	1, 767, 815		
遞延所得稅:						
暫時性差異之原始產生及迴轉	(135, 067)		27, 474		
小計	(135, 067)		27, 474		
所得稅費用	\$	1, 082, 643	\$	1, 795, 289		

(2)與其他綜合損益相關之所得稅:

	1	11年1至6月	110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				
值衡量之债務工具投資未				
實現評價淨損益	(<u>\$</u>	36, 651)	(<u>\$</u>	6,615)

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 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日止,金額分別計\$5,740,599、\$5,628,417及\$5,582,620。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日止,該子公司未匯回盈餘分別為\$28,702,995、\$28,142,085及\$27,913,100。
- 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。截至民國 111 年 6 月 30 日,金額為 \$221,776。

(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 111 年及 110 年 1 至 6 月之基本每股盈餘計算如下:

		111年1至6月	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 税後金額 6,565,425	加權平均流通 在外股數(仟股) 6,592,453	每股盈餘 <u>(元)</u> <u>\$ 1.00</u>
		110年1至6月	
		加權平均流通	每股盈餘
	 稅後金額	在外股數(仟股)	_(元)_
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 13, 894, 797	6, 592, 453	\$ 2.11

上述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)盈餘轉增資比例追溯調整,民國 110 年 1 至 6 月調整前歸屬於母公司業主之稅後基本每股盈餘為 2.32 元。

(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	<u>應付公司債</u>
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>	\$ 28, 031, 413	\$ 23,500,000
	短期借款	應付商業本票	應付公司債
110年1月1日	<u>短期借款</u> \$ 472,783	<u>應付商業本票</u> \$ -	<u>應付公司債</u> \$ 13,500,000
110年1月1日 籌資現金流量之變動	 -		

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

關係人之名稱	與本公司之關係
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	同一集團企業
(以下簡稱元大人壽)	
元大商業銀行股份有限公司	同一集團企業
(以下簡稱元大銀行)	
元大期貨股份有限公司	同一集團企業
(以下簡稱元大期貨)	
元大證券投資信託股份有限公司	同一集團企業
(以下簡稱元大投信)	
元大證券投資顧問股份有限公司	同一集團企業
(以下簡稱元大投顧)	
元大創業投資股份有限公司	同一集團企業
(以下簡稱元大創投)	
元大國際資產管理股份有限公司	同一集團企業
(以下簡稱元大資管)	
元大證券金融股份有限公司	本公司之子公司
(以下簡稱元大證金)	
元大國際保險經紀人股份有限公司	本公司之子公司
(以下簡稱元大保經)	
元大證券(香港)有限公司	本公司之孫公司
(以下簡稱元大證券(香港))	
財團法人元大文教基金會	實質關係人
(以下簡稱元大文教)	
財團法人元大寶華綜合經濟研究院	實質關係人
(以下簡稱元大寶華研究院)	
永豐餘消費品實業股份有限公司	實質關係人(註)
(以下簡稱永豐實)	
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

註:永豐餘消費品實業股份有限公司於110年12月25日起非為關係人。

(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、應付結算交割服務費、 結算交割服務費支出及自營經手費支出如下:

			111年6月30日			
				期貨交	易保證	金
				自有資金	走	2額保證金
兄弟公司						
元大期貨			\$	2, 018, 557	\$	2, 178, 424
其他				10, 583		166, 220
			\$	2, 029, 140	\$	2, 344, 644
				110年1	2月31	日
				期貨交	易保證	金
				自有資金	<u></u>	2額保證金
兄弟公司						
元大期貨			\$	1, 476, 044	\$	3, 278, 224
其他				28, 983		118, 206
			<u>\$</u>	1, 505, 027	\$	3, 396, 430
				110年	6月30	日
				期貨交	易保證	金
				自有資金		2額保證金
兄弟公司						
元大期貨			\$	4, 559, 445	\$	6, 461, 598
其他				23, 792		70, 225
			\$	4, 583, 237	\$	6, 531, 823
);	應付結	算交割服務費	,	
	111年(3月30日	110-	年12月31日	110	年6月30日
兄弟公司						
元大期貨	\$		\$	1, 981	\$	4, 479
	111年	-1至6月		110	年1至	6月
	結算交割	自營	k F	結算交割		自營
	服務費支出	經手費	支出	服務費支出	1 4	涇手費支出_
兄弟公司						
元大期貨	\$ -	\$ 51	, 928	\$ 16, 35	9 \$	44,825
其他			881			
	<u>\$</u>	<u>\$ 52</u>	2,809	\$ 16, 35	<u>\$</u>	44, 825

(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

			切	<u> </u>		
	_111年(3月30日	_110)年12月31日	_11	0年6月30日
兄弟公司						
元大期貨	\$	25, 515	\$	19, 728	\$	27, 657
				期貨佣	金收/	λ
			11	1年1至6月	11	0年1至6月
兄弟公司						
元大期貨			\$	147, 807	\$	168, 087
(3)證券佣金支出						
				證券佣	金支品	出
			11	1年1至6月	11	10年1至6月
兄弟公司						
元大期貨			\$	7, 168	\$	9, 076
2. 銀行存款、借款及利息						
(1)本公司民國 111 年 6	月 30	日及 110.	年 12	月 31 日、6	月 3	10 日存於關
係人之存款明細如下			,	•	•	
				111年6	月30:	Ħ
				111 0	•	 其他應收款
				銀行存款		、心心人似 医收利息(註)
兄弟公司						
元大銀行			\$	22, 314, 836	\$	14, 015
				 110年12		H .
				110 12		 其他應收款
				銀行存款		態收利息(註)
兄弟公司						
元大銀行			\$	57, 927, 297	\$	4, 644
				110年6	月30日	日
				·		其他應收款
				銀行存款		態收利息(註)
兄弟公司						
元大銀行			\$	11, 287, 998	\$	2, 791
			ļ	其他利益及損失	財;	務收入(註)
				1年1至6月		 [0年1至6月
兄弟公司					-	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
元大銀行			\$	38, 673	\$	11, 155
註:含活期存款、定期	存款及營	業保證金之	と利息	•		

- (2) 本公司民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日提存定 存單金額分別為\$5,043,494、\$6,637,400及\$6,584,505於兄弟公司元 大銀行(帳列其他流動資產科目)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 111 年 6 月 30 日及 110 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\$1,450,000、\$0及\$0。

3. 應收帳款及應付帳款

(1)應收交割帳款

	111-	111年6月30日		年12月31日	110年6月30日		
子公司							
元大證券(香港)	\$	77, 868	\$	162,509	\$	101, 068	
其他		128		99		35	
	\$	77, 996	\$	162, 608	\$	101, 103	
(2)應付交割帳款							
	111-	年6月30日	110-	年12月31日	_110	0年6月30日	
子公司							
元大證券(香港)	\$	214, 053	\$	70, 527	\$	110, 300	
(3)應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)							
	1114	年6月30日	1104	手12月31日	110	年6月30日	
應收連結稅制款							
母公司							
元大金控	\$	_	\$	_	\$	878, 489	
應付連結稅制款							
母公司							
元大金控	\$	1, 123, 785	\$	2, 833, 710	\$	1, 751, 216	
(4)其他應收款-盈餘分	配款						
	111	年6月30日	110-	年12月31日	110)年6月30日	
子公司							
元大保經	\$	354, 786	\$	_	\$	191, 983	
. 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:

	_11	1年6月30日	110年12月31日		_11	110年6月30日	
兄弟公司							
元大銀行	\$	1, 275, 000	\$	1, 265, 000	\$	1, 265, 000	

5. 存出保證金-租賃押金

		<u> </u>	子出保	證金-租賃押金	<u>}</u>	
	<u> 111 </u>	年6月30日	110	年12月31日	_110	年6月30日
子公司						
其他	\$	822	\$	822	\$	822
兄弟公司						
元大人壽		17, 687		17, 687		17, 687
其他		1, 352		1, 249		1, 249
	<u>\$</u>	19, 861	\$	19, 758	<u>\$</u>	19, 758
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	<u>券費用</u>
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:			

			借券	保證金-存出		
	111年	-6月30日	_110)年12月31日	11	0年6月30日
兄弟公司經理之基金						
元大投信經理之基金	\$	49, 062	\$	2, 215, 689	\$	7, 079, 910
			應收借	青券存出保證金	_	
	_111年	-6月30日	110)年12月31日	_11	0年6月30日
兄弟公司經理之基金						
元大投信經理之基金	\$	300, 988	\$	10, 630	\$	1, 370, 431
			應	付借券費用		
	111年	-6月30日	110)年12月31日	_11	0年6月30日
兄弟公司經理之基金						
元大投信經理之基金	\$	12, 936	\$	12, 263	\$	596
				借券	費用	
			11	1年1至6月	1	10年1至6月
子公司						
其他			\$	465	\$	108
兄弟公司經理之基金						
元大投信經理之基金				59, 544		18, 942
			\$	60, 009	\$	19, 050

7. 應收轉融通擔保價款、轉融通保證金及轉融通手續費支出

		應收轉融通擔保價款					
	_ 111年	-6月30日	110-	年12月31日	_11	0年6月30日	
子公司							
元大證金	\$	9, 805	\$	74, 013	\$	10, 402	

			轉融	通保證金		
	<u> 1114</u>	手6月30日	_110年	₹12月31日	_110	年6月30日
子公司						
元大證金	\$	11,771	\$	83, 811	<u>\$</u>	12, 646
				轉融通手	續費支	出
			_111	年1至6月	110	年1至6月
子公司						
元大證金			\$	1,813	\$	3, 195
8. 應收通路服務費收入及	及通路服	務費收入				
			應收通	各服務費收入		
	_111 <i>£</i>	手6月30日	_110年	₣12月31日	_110	年6月30日
兄弟公司						
元大投信	\$	3, 466	\$	4, 266	\$	4, 658
				通路服剂	务費收り	
			_111	年1至6月	110	年1至6月
子公司						
其他			\$	166	\$	_
兄弟公司						
元大投信				22, 118		24, 660
主要管理階層 其他				600		820
其他關係人				000		020
其他				298		418
			\$	23, 182	\$	25, 898
9. 應收協銷收入及協銷收	<u> </u>					
			應收	協銷收入		
	 111年	-6月30日		-12月31日	_110	年6月30日
子公司						
元大保經	\$	8, 900	\$	16, 300	\$	11, 100
兄弟公司						
其他	<u></u>			51		
	\$	8, 900	\$	16, 351	\$	11, 100

			協銷收入				
			_111	年1至6月	_11	0年1至6月	
子公司							
元大保經			\$	126, 967	\$	212, 366	
兄弟公司							
其他				<u> </u>		244	
			\$	126, 967	\$	212, 610	
10. 應收證券借貸款項							
			應收	證券借貸款項			
	_111	年6月30日	110	年12月31日	_1	10年6月30日	
主要管理階層							
其他	\$	_	\$	23, 206	\$	19, 643	
其他關係人							
其他		13, 020		410		305	
	\$	13, 020	\$	23, 616	\$	19, 948	
11. 應收股務代理收入及	股務代	理收入					
			應收	股務代理收入	_		
	111	年6月30日	110)年12月31日	1	10年6月30日	
母公司				<u> </u>			
元大金控	\$	1, 923	\$	1, 759	\$	1, 708	
子公司							
其他		10		_		10	
兄弟公司							
其他		178		_		167	
其他關係人							
其他		10		10		10	
	\$	2, 121	\$	1, 769	\$	1, 895	

				股務代	理收入	
			1114	年1至6月	-	1年1至6月
母公司				_		_
元大金控			\$	11,689	\$	13, 513
子公司						
其他				60		60
兄弟公司						
其他				1, 268		1, 219
其他關係人						0.0
其他				60		60
			<u>\$</u>	13, 077	\$	14, 852
12. 借券存入保證金及借	券收入					
			借券存	入保證金		
	111年	-6月30日	_110年	12月31日	110	年6月30日
子公司						
元大證券(香港)	\$	_	\$	_	\$	39, 946
兄弟公司						
元大銀行		39, 013		_		_
其他	Φ.	344	Φ.		Φ.	
	\$	39, 357	\$		\$	39, 946
				借券	收入	
			<u> 111</u> 년	年1至6月	110	年1至6月
子公司						
元大證券(香港)			\$	_	\$	330
兄弟公司				2		
其他				3		_
兄弟公司經理之基金				4 570		0.010
元大投信經理之基金			φ.	4, 572	Φ.	2, 212
			\$	4, 575	\$	2, 542
13. 應收信託收入及信託	收入					
			應收	信託收入		
	_111年	-6月30日	_110年	-12月31日	110	年6月30日
兄弟公司						
元大投信	\$	6, 303	\$	6, 479	\$	3, 767

		信託收入				
	1	11年1至6月	110)年1至6月		
兄弟公司						
元大投信	\$	38, 532	\$	27,545		
其他		5		_		
	\$	38, 537	\$	27, 545		
		_		_		

14. 存入保證金(房屋押金)

	1113	年6月30日	_110 <i>±</i>	110年12月31日		110年6月30日	
母公司							
元大金控	\$	5, 046	\$	4,906	\$	5, 325	
子公司							
元大證金		1,531		1,565		1, 705	
其他		_		_		195	
兄弟公司							
元大銀行		5, 400		5,399		5, 930	
其他		3,055		3, 039		3, 398	
其他關係人							
其他		199		199		199	
	\$	15, 231	\$	15, 108	\$	16, 752	

15. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下:

(1)附買回債券交易(帳列附買回債券負債):

	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% $^{\circ}0.35\%$			
			\$	765, 727				
			11	0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	\$	250, 042	\$	50,000	0.20%			
其他關係人								
其他		1, 344, 324		1, 205, 016	$0.20\%^{0}.25\%$			
			\$	1, 255, 016				

			11	0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	\$	250, 042	\$	_		0.2%
其他關係人					_	
其他		1, 344, 280		964, 385	0	. 2%~0. 25%
			\$	964, 385		
				利息支	出金客	頁
			1	11年1至6月	11	0年1至6月
主要管理階層						
其他			\$	15	\$	182
其他關係人						
其他				838		1, 117
			\$	853	\$	1, 299
(2)債券買、賣斷交	易(帳列	透過損益按	公允	價值衡量之金	全融資	[產項下]:
				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	\$	
				110年1	至6月	
				債券買斷		債券賣斷
母公司						
元大金控			\$	4, 100, 000	\$	_
兄弟公司						
元大銀行				4, 500, 000		199, 208
			\$	8, 600, 000	\$	199, 208
(3)股票交易(帳列	透過損益	按公允價值	衡量	之金融資產	項下):
					11	0年1至6月
				交易內容	買	入交易總價
兄弟公司						
元大創投			梭	特科技股票	<u>\$</u>	15, 000
民國 111 年 1 至	6月無	與關係人買力	∖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)取得使用權資產:

(二) 下门 风州 作						
			11	1年1至6月	11	0年1至6月
子公司						
元大證金			\$	_	\$	9, 084
兄弟公司						
元大銀行				2, 619		
			\$	2,619	\$	9, 084
(3)租賃負債:						
			利	且賃負債		
	111	年6月30日	110	年12月31日	110	年6月30日
子公司						
元大證金	\$	7, 470	\$	9, 088	\$	10, 700
兄弟公司						
元大人壽		350, 255		402, 182		453, 951
元大銀行		10, 742		11,823		15, 511
	\$	368, 467	\$	423, 093	\$	480, 162
				財務	成本	
			11	1年1至6月	110)年1至6月
子公司						
元大證金			\$	26	\$	19
兄弟公司						
元大人壽				1, 134		1,520
元大銀行				47		77
			\$	1, 207	\$	1,616

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:

	111年13	£6月	110年1至6月
子公司			
其他	\$	4, 710	\$ 6, 255
兄弟公司			
元大銀行	1	16, 978	25, 274
元大人壽]	12,437	15, 443
其他		850	1, 453
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		70, 171	44, 873
主要管理階層			
其他]	12, 869	20,529
其他關係人			40-
其他		11,830	15, 785
	<u>\$ 12</u>	29, 845	\$ 129, 612

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

(1)股利收入

	<u> 111</u> -	_111年1至6月		110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		19, 903		35, 117	
	<u>\$</u>	19, 905	\$	35, 117	
(2)代銷承銷收入					
	_ 1113	年1至6月	1104	手1至6月	
母公司					
元大金控	\$	3, 050	\$	4,850	
兄弟公司					
元大銀行		700		2, 250	
元大投信		341		414	
其他關係人					
其他				600	
	\$	4, 091	\$	8, 114	

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:					
	111	年1至6月	110年1至6月		
子公司					
其他	\$	_	\$	68	
兄弟公司					
元大投顧		100, 500		100, 500	
	<u>\$</u>	100, 500	\$	100, 568	
勞務費係由雙方依照合約約定	2計算之。				
(2)ETF 贖回手續費					
	<u>111</u>	年1至6月	110	年1至6月	
兄弟公司					
元大投信	\$	12, 638	\$	13, 344	
兄弟公司經理之基金					
元大投信經理之基金		19, 983		26, 036	
	<u>\$</u>	32, 621	\$	39, 380	
(3)保險費					
	預行	付保險費			
	133	1 小从 员			

(3

	42114 11120 2							
	111年6月30)日_	110年12	月31日	110年6月30日			
兄弟公司								
元大人壽	<u>\$ 1,</u>	, 947	\$	18, 235	\$	1,826		
			 保險費支出					
			111年1	至6月	110年1	至6月		
兄弟公司								
元大人壽			\$	16, 288	\$	15, 280		

(4)管理費

	11	111年1至6月		110年1至6月	
兄弟公司					
元大人壽	\$	11, 100	\$	3, 220	
元大資管		3, 552		3, 382	
其他		82		82	
	<u>\$</u>	14, 734	\$	6, 684	

(5)廣告費

	應付廣告費								
	111年6月30日	_110年12月31日_	_110年6月30日_						
兄弟公司									
元大銀行	<u>\$ 3,895</u>	\$ 9,264	\$ -						
		111年1至6月	_110年1至6月_						
兄弟公司									
元大銀行		\$ 9,523	\$ -						

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:

111年1至6月		110年1至6月	
\$	14,807	\$	16,043
	4,672		4,767
	33		465
	14, 335		14,769
	_		9, 387
	9, 137		10, 242
	598		922
\$	43, 582	\$	56, 595
	\$	4, 672 33 14, 335 - 9, 137	\$ 14,807 \$ 4,672 33 14,335 - 9,137 598

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下)如下:

		應收補助款								
	111年6月30日		110-	年12月31日	110	年6月30日				
兄弟公司										
元大銀行	\$	15, 808	\$	18, 152	\$	17, 818				
			-	回饋金	è收入					
			111	年1至6月	110)年1至6月				
兄弟公司										
元大銀行			\$	118, 850	\$	120, 902				

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項下)如下:

 工弟公司經理之基金
 第 5,154,524
 \$ 4,777,424
 \$ 16,300,842

 工大投信經理之基金
 第 5,154,524
 第 4,777,424
 第 16,300,842

 111年1至6月
 110年1至6月
 處分價款
 已實現損益

 尼弟公司經理之基金
 元大投信經理之基金
 \$ 181,598,027
 \$ 67,317
 \$ 186,097,489
 \$ 835,057

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項下)如下:

110年6月30日

其他關係人 永豐實					\$		40, 222
	 111年1至6月				110年	1至6	月
	 處分價款_	已實	現損益	厚	远分價款	린	實現損益
母公司							
元大金控	\$ 229, 861	\$	146	\$	273, 441	(\$	132)
其他關係人							
永豐實	 				699, 029		51, 369
	\$ 229, 861	\$	146	\$	972, 470	\$	51, 237

23. 信用交易

		111年6月30日						
	融券保證	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		
	\$	6, 500	\$	106, 280	\$	99, 541		

					110				
		融券保	證金的	余額_	融	券擔保	價款餘額		吐資餘額
主要管理階層									
其他		\$	3,	438	\$		22, 913	\$	70, 145
其他關係人									
其他				400			7, 937		29, 455
		<u>\$</u>	9,	838	<u>\$</u>		30, 850	\$	99, 600
					110)年6月	30日		
		融券保	證金的	 徐額			價款餘額	戸	 虫資餘額
主要管理階層									
其他		\$	4,	712	\$		74, 386	\$	71,672
其他關係人									
其他			2,	039			38, 168		30, 228
		\$	6,	751	<u>\$</u>		112, 554	\$	101, 900
		111年6				<u> </u>	110年12		
) 正然四叫口	應付品	融券利息	<u></u> 應收	融資利	1息	<u></u> 應付	融券利息	應收	[融資利息
主要管理階層 其他	\$	4	\$	0	95	\$	11	\$	925
其他關係人	Φ	4	Φ	ย	เลอ	Φ	11	Φ	920
其他		2		g	92		5		787
7.	\$	6	\$	1, 9		\$	16	\$	1,712
							 110年6	月 30	======================================
主要管理階層						應付	融券利息		(融資利息
其他							<u>. , ,</u>	-	
其他關係人						\$	11	\$	812
其他									
							3		570
						\$	14	\$	1, 382
		111年]	1 本6日				110年1	ፍ G F	3
				利息收	— · х				1 利息收入
主要管理階層	HA M	刊心又山	<u> </u>	<u>们心权</u>		HA TO	<u>们心又山</u>	HAS	
其他	\$	38	\$	1, 5	528	\$	18	\$	1, 409
其他關係人	Ψ	00	Ψ	1,0		Ψ	10	Ψ	1, 100
其他	_	24	_	5	660	_	17	_	712
	\$	62	\$	2, 0	88	\$	35	\$	2, 121

24. 捐贈

本公司於民國 111 年及 110 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:

	<u> 111 </u>	111年1至6月)年1至6月
其他關係人				
元大文教	\$	54,400	\$	47,200
元大寶華研究院		21, 480		12, 390
	\$	75, 880	\$	59, 590

25. 其他

本公司於民國 111 年 6 月 30 日及 110 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皆為\$10,000,000,將土地及建築物帳面價值分別計\$3,443,836、\$3,496,643 及\$3,503,769,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

	111年1至6月		110年1至6月	
薪資及其他短期員工福利	\$	922, 849	\$	2, 315, 719
退職後福利		22, 840		19, 983
離職福利		944		8, 304
	<u>\$</u>	946, 633	\$	2, 344, 006

(以下空白)

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:

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	擔保用途
其他流動資產				
定期存款	\$ 4,520,000	\$ 6,200,000	\$ 6, 200, 000	交割額度
營業保證金	787, 697	687, 263	508, 283	營業活動之保證金-交易
				所、結構型商品、利率交
				换專戶、附條件交易及借
用途受限制之支票存款	108, 172	28, 123	92 142	貸款項 股務代理業務之待付股利
	•	•	•	
用途受限制之活期存款	78, 357	38, 510, 741	372, 516	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				
金融資產一流動				
炊业改业 与炊如(工品)	18, 145, 100	30, 512, 580	20 697 470	以胃口佳光及以胃口更光
營業證券—自營部(面額)	16, 145, 100	50, 512, 560	50, 061, 419	附買回債券及附買回票券 交易
透過其他綜合損益按公允價	55, 887, 735	56, 762, 722	48, 237, 226	附買回債券交易、營業活
值衡量之金融資產-流動				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, 537	51, 208	51, 701	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值	260, 938	264, 447	967 194	信託業務賠償準備金及資
透過其他綜合損益按公儿俱但 衡量之金融資產—非流動	200, 936	204, 441	201, 124	信託素務照價平備金及員 產出售保證
内主~亚丽贝庄 好机划				庄山 日
不動產及設備與投資性不動產	5, 201, 570	5, 255, 332	5, 311, 579	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, 275, 000	1, 265, 000	1, 265, 000	營業活動之保證金
存出保證金	122, 261	121, 991	109, 686	履約保證金、房屋押金及
				其他押金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(-)本公司於截至民國 111 年 6 月 30 日止,已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,348,906,其中已支付\$57,837,尚未支付價款計\$2,291,069。

(二)代辦交割

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

(三)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,上訴金額縮減為\$724,028(其中\$699,196為連帶或共同給付),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

無。

十二、<u>其</u>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、當實信用暴險變化,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。
- 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。
- 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111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8%,可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為21%,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 111 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 10%,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	以按12個月估計預期	以存續期間估計預	以存續期間估計預
認列	信用損失	期信用損失	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 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日帳面價值總額分別為\$52,751,705、\$57,142,471及\$109,599,217。民國 111 年及 110 年 1 至 6 月採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

	<u>111年</u>	-1至6月 110年	-1至6月
1月1日	(\$	544) (\$	871)
減損損失迴轉		272	262
6月30日	(<u>\$</u>	272) (\$	609)

(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 111 年及 110 年1 至6月上述資產備抵損失變動表如下:

	111年1至6月									
		按存續期間								
		信用風險已								
		安12個月	顯著均	曾加者	已作	言用減損者		合計		
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	(<u>\$</u>	17, 220)	\$		(<u>\$</u>	<u>178, 915</u>)	(<u>\$</u>	196, 135)		
總帳面金額	<u>\$10</u>	7, 800, 379	\$		\$	178, 915	<u>\$10</u>	7, 979, 294		
				110年	1至6月	1				
					<u>1工0</u> 2 賣期間					
			信用原		<u> </u>	<u>'</u>				
		·12個月		曾加者	已信	言用減損者		合計		
1月1日	(\$	103, 349)	\$	_	(\$	167, 131)	(\$	270, 480)		
減損損失迴轉										
(提列)		55, 730		_	(12, 583)		43, 147		
沖銷		_		_		1, 153		1, 153		
匯率影響數		_				793		793		
二 1 小 日 3人										
6月30日	(\$	47, 619)	\$		(\$	177, 768)	(\$	225, 387)		
		47, 619) 2, 611, 686	\$ \$		(<u>\$</u>	177, 768) 177, 768		225, 387) 22, 789, 454		

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:

		111年1至6月							
			信用風	險已					
		: 12個月	顯著增	加者	已信用:	減損者		合計	
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>\$</u>	21, 677)	\$	_	\$	_	(<u>\$</u>	21, 677)	

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。

	110年1至6月							
	按	12個月	顯著增	加者	已信用法	減損者		合計
1月1日	(\$	45,024)	\$	-	\$	-	(\$	45,024)
減損損失提列	(778)		_		_	(778)
減損損失迴轉		2, 597		_		_		2, 597
除列		7, 219		_		_		7, 219
匯率影響數		1, 159						1, 159
6月30日	(<u>\$</u>	34, 827)	\$		\$	_	(<u>\$</u>	34, 827)

民國 110 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\$3,477,539, 故提列減損損失計 \$778。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$11, 912, 448, 故迴轉減損損失計 \$7, 219。
- (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:

		111年(3月30日					
		按存續期間						
		信用風險已						
	按12個月	顯著增加者	已信用減損者	合計				
優良	\$55,720,807	\$ -	\$ -	\$55,720,807				
尚可	_	_	_	_				
低於標準								
	\$55, 720, 807	\$ -	<u>\$</u>	\$55,720,807				

		按存约 按存约	賣期間	
		信用風險已		
	按12個月	顯著增加者	已信用減損者	合計
優良	\$ 58, 705, 605	\$ -	\$ -	\$ 58, 705, 605
尚可	_	_	_	_
低於標準				
	<u>\$ 58, 705, 605</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 58, 705, 605</u>
		4401.0		
		110年6	月30日	
		·	月30日 賣期間	
		·	·	
	按12個月	按存約	·	
優良	<u>按12個月</u> \$ 50, 947, 680	按存約	賣期間	<u>合計</u> \$ 50, 947, 680
優良	 -	按存約 信用風險已 顯著增加者	賣期間 巴信用減損者	
	 -	按存約 信用風險已 顯著增加者	賣期間 巴信用減損者	

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

IT MANAGEMENT TO MANAGEMENT TO A MANAGEMENT TO						
公司信用風險	中華信評機構					
品質等級	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111年6月30日 單位:新台幣 仟元

金融資產	台灣	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
借券交易存出保證金	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%

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110年12月31日

金融資產	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	41, 684, 734	99, 051	85, 534	576, 645	2, 838	-	42, 448, 802
透過損益按公允價值衡量之金融資產	79, 284, 948		1, 696, 722	1, 042, 232	909, 464	10, 554	82, 943, 920
債務工具	74, 717, 320	-	1, 690, 775	1, 030, 526	856, 858	6, 365	78, 301, 844
衍生工具交易	4, 567, 628	-	5, 947	11, 706	52, 606	4, 189	4, 642, 076
附賣回債券投資	-	_	_	_	-	_	-
借券交易存出保證金	39, 613, 146	=	-	-	-	-	39, 613, 146
應收款項	141, 666, 122	63, 505	70, 270	812, 671	86, 836	7, 048	142, 706, 452
應收帳款	84, 526, 258	62, 427	68, 535	812, 620	86, 836	7, 048	85, 563, 724
其他應收款	265, 112	1,078	1, 735	51	-	-	267, 976
應收證券融資款	56, 874, 752	-	-	-	-	-	56, 874, 752
轉融通保證金	83, 811	-	=	=	-	-	83, 811
其他流動資產	50, 294, 994	_	-	-	_	-	50, 294, 994
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	38, 263, 977	_	6, 240, 526	10, 870, 048	1, 911, 622	1, 419, 432	58, 705, 605
債務工具	38, 263, 977	-	6, 240, 526	10, 870, 048	1, 911, 622	1, 419, 432	58, 705, 605
其他非流動資產	2, 001, 208						2, 001, 208
合計	392, 892, 940	162, 556	8, 093, 052	13, 301, 596	2, 910, 760	1, 437, 034	418, 797, 938
各地區佔整體比例	93.81%	0.04%	1.93%	3. 18%	0.70%	0.34%	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110年6月30日

1 M MM110 0 11 0 0 1						•	
金融資產	台灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	30, 189, 394	1, 316	86, 564	530, 077	2, 244	-	30, 809, 595
透過損益按公允價值衡量之金融資產	75, 680, 769	<u> </u>	1, 407, 637	2, 100, 830	810, 619	5, 328	80, 005, 183
債務工具	70, 829, 437	-	1, 400, 079	2, 088, 697	743, 057	5, 328	75, 066, 598
衍生工具交易	4, 851, 332	-	7, 558	12, 133	67, 562	-	4, 938, 585
附賣回債券投資	1,051,501	-	-	_	_	-	1,051,501
借券交易存出保證金	28, 886, 190	-	-	-	=	-	28, 886, 190
應收款項	186, 013, 297	52, 116	131, 201	1, 478, 808	67, 519	6, 181	187, 749, 122
應收帳款	130, 020, 351	52, 116	130, 821	1, 478, 744	67, 519	6, 181	131, 755, 732
其他應收款	712, 138	-	380	64	-	-	712, 582
應收證券融資款	55, 280, 808	-	-	-	-	-	55, 280, 808
轉融通保證金	12, 646	-	=	=	=	-	12, 646
其他流動資產	13, 731, 177	-	-	-	_	-	13, 731, 177
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	32, 592, 261	-	6, 449, 692	7, 907, 392	2, 665, 584	1, 332, 751	50, 947, 680
債務工具	32, 592, 261	-	6, 449, 692	7, 907, 392	2, 665, 584	1, 332, 751	50, 947, 680
其他非流動資產	2, 009, 534		-		-	-	2, 009, 534
合計	370, 166, 769	53, 432	8, 075, 094	12, 017, 107	3, 545, 966	1, 344, 260	395, 202, 628
各地區佔整體比例	93.67%	0.01%	2.04%	3.04%	0. 90%	0.34%	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)係指不包含台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111年6月30日 單位:新台幣 仟元

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 透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	10, 007, 115	-	-	10, 007, 115
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%

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110年12月31日 單位:新台幣 仟元

1 24 · MMIIO TIZA 01 1					平位、州日市 11 70
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	-	42, 448, 802	-	-	42, 448, 802
透過損益按公允價值衡量之金融資產_	429, 110	32, 711, 341	49, 803, 469		82, 943, 920
債務工具	429, 110	28, 069, 265	49, 803, 469	-	78, 301, 844
衍生工具交易	-	4, 642, 076	-	-	4, 642, 076
附賣回債券投資	-	_	-	_	-
借券交易存出保證金	-	39, 613, 146	-	-	39, 613, 146
應收款項	15, 370	10, 270, 391	1, 604, 865	130, 815, 826	142, 706, 452
應收帳款	8, 735	8, 652, 840	983, 537	75, 918, 612	85, 563, 724
其他應收款	6, 635	58, 360	20, 058	182, 923	267, 976
應收證券融資款	-	1, 559, 191	601, 270	54, 714, 291	56, 874, 752
轉融通保證金	-	83, 811	-	-	83, 811
其他流動資產	-	50, 294, 994	-	-	50, 294, 994
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之金融資產	7, 052, 207	12, 578, 876	39, 074, 522		58, 705, 605
債務工具	7, 052, 207	12, 578, 876	39, 074, 522	-	58, 705, 605
其他非流動資產	13, 287	1, 911, 475	54, 287	22, 159	2,001,208
合計	7, 509, 974	189, 912, 836	90, 537, 143	130, 837, 985	418, 797, 938
各產業佔整體比例	1.79%	45. 35%	21.62%	31.24%	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110年6月30日 單位:新台幣 仟元

- 771					4 12 W 12 W 11 20
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	-	30, 809, 595	-	-	30, 809, 595
透過損益按公允價值衡量之金融資產 _	1, 280, 552	32, 751, 605	45, 973, 026	-	80, 005, 183
債務工具	1, 280, 552	27, 813, 020	45, 973, 026	-	75, 066, 598
衍生工具交易	-	4, 938, 585	-	-	4, 938, 585
附賣回債券投資	-	1,051,501	-	-	1,051,501
借券交易存出保證金	-	28, 886, 190	-	-	28, 886, 190
應收款項	39, 978	19, 919, 903	3, 104, 223	164, 685, 018	187, 749, 122
應收帳款	26, 173	18, 289, 075	2, 197, 633	111, 242, 851	131, 755, 732
其他應收款	13, 805	519, 437	160	179, 180	712, 582
應收證券融資款	-	1, 111, 391	906, 430	53, 262, 987	55, 280, 808
轉融通保證金	-	12, 646	-	-	12, 646
其他流動資產	-	13, 731, 177	_	-	13, 731, 177
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	2, 435, 844	13, 970, 027	34, 541, 809		50, 947, 680
債務工具	2, 435, 844	13, 970, 027	34, 541, 809	-	50, 947, 680
其他非流動資產		1, 932, 078	55, 496	21, 960	2, 009, 534
合計	3, 756, 374	143, 064, 722	83, 674, 554	164, 706, 978	395, 202, 628
各產業佔整體比例	0.95%	36. 20%	21.17%	41.68%	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111年6月30日 單位:新台幣 仟元

		付款期間								
金融負債	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計				
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				
應付借券	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%				

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110年12月31日

			付款期間			
金融負債	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計
短期借款	3, 217, 889	_	_	_	-	3, 217, 889
應付商業本票	_	12, 657, 902	_	_	_	12, 657, 902
透過損益按公允價值衡量之金融負債	81, 561, 815	3, 268, 027	5, 169, 759	16, 716, 077	13, 320	106, 728, 998
衍生工具交易	13, 525, 969	3, 268, 027	5, 169, 759	16, 716, 077	13, 320	38, 693, 152
應付借券	68, 035, 846	_	_	_	-	68, 035, 846
附買回債券負債	_	68, 324, 144	17, 957, 232	-	-	86, 281, 376
融券存入保證金	6, 885, 907	_	_	_	_	6, 885, 907
應付融券擔保價款	7, 973, 665	_	_	_	_	7, 973, 665
借券存入保證金	48, 929, 895	_	_	_	_	48, 929, 895
專戶分戶帳客戶權益	3, 323, 303	_	_	_	_	3, 323, 303
應付款項	54, 029, 156	4, 814, 588	4, 046, 764	134, 472		63, 024, 980
應付帳款	53, 966, 208	2, 170, 963	-	133, 462	-	56, 270, 633
其他應付款	62, 948	2, 643, 625	4, 046, 764	1, 010	-	6, 754, 347
代收款項	38, 685, 091	262,792	_	_	_	38, 947, 883
租賃負債	-	73, 394	209, 477	602, 809	3, 056	888, 736
應付公司債及其他	_	-	254, 300	3, 236, 438	22, 443, 450	25, 934, 188
合計	244, 606, 721	89, 400, 847	27, 637, 532	20, 689, 796	22, 459, 826	404, 794, 722
佔整體比重	60.43%	22. 08%	6.83%	5. 11%	5. 55%	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)

/ L +L +n 88

日期:民國110年6月30日

金融負債	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計					
短期借款	11, 346, 768	-	-	-	_	11, 346, 768					
應付商業本票	-	27, 416, 034	-	_	_	27, 416, 034					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	79, 323, 285	1, 406, 562	6, 916, 833	12, 312, 050	8, 498	99, 967, 228					
衍生工具交易	14, 358, 712	1, 406, 562	6, 916, 833	12, 312, 050	8, 498	35, 002, 655					
應付借券	64, 964, 573	_	-	-	-	64, 964, 573					
附買回債券負債	4, 540, 356	54, 700, 755	18, 862, 205	_	_	78, 103, 316					
融券存入保證金	5, 972, 770	_	-	_	-	5, 972, 770					
應付融券擔保價款	6, 875, 361	_	-	_	_	6, 875, 361					
借券存入保證金	25, 685, 079	_	-	_	_	25, 685, 079					
專戶分戶帳客戶權益	2, 830, 366	_	-	_	_	2, 830, 366					
應付款項	108, 071, 120	2, 841, 361	3, 420, 731	67, 485		114, 400, 697					
應付帳款	107, 796, 629	6, 825	-	51, 467	-	107, 854, 921					
其他應付款	274, 491	2, 834, 536	3, 420, 731	16, 018	-	6, 545, 776					
代收款項	784, 080	220, 610	-	_	_	1,004,690					
租賃負債	-	70, 805	196, 814	642, 923	3, 831	914, 373					
應付公司債及其他	-	_	254, 300	3, 251, 379	22, 489, 650	25, 995, 329					
合計	245, 429, 185	86, 656, 127	29, 650, 883	16, 273, 837	22, 501, 979	400, 512, 011					
佔整體比重	61.28%	21.64%	7.40%	4.06%	5.62%	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0TC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、應付借券、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111年6月30日

		收款期間								
金融資產	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計				
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				

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110年12月31日

		收款期間								
金融資產	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計				
現金及約當現金	22, 947, 602	11, 876, 250	7, 624, 950	_	_	42, 448, 802				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	91, 641, 827	1, 969, 348	10, 325, 737	15, 885, 101	115, 352	119, 937, 365				
營業證券	87, 093, 134	1, 954, 938	10, 256, 247	15, 771, 811	100, 950	115, 177, 080				
衍生工具交易	4, 548, 693	14, 410	69, 490	113, 290	14, 402	4, 760, 285				
借券交易存出保證金	39, 613, 146	-	-	-	-	39, 613, 146				
應收款項	55, 699, 964	55, 458, 626	30, 882, 276		_	142, 040, 866				
應收帳款	55, 655, 478	29, 004, 107	456, 188	-	-	85, 115, 773				
其他應收款	44, 486	33, 003	7, 423	-	-	84, 912				
應收證券融資款	-	26, 421, 516	30, 418, 665	-	-	56, 840, 181				
轉融通保證金	83, 811	-	-	-	-	83, 811				
其他流動資產	43, 407, 731	_	6, 887, 263	-	-	50, 294, 994				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	-	2, 883, 437	7, 767, 472	51, 546, 949	2, 028, 495	64, 226, 353				
其他非流動資產	-	40,000	-	121, 991	1, 839, 217	2,001,208				
合計										
現金流入	253, 394, 081	72, 227, 661	63, 487, 698	67, 554, 041	3, 983, 064	460, 646, 545				
現金流出	244, 606, 721	89, 400, 847	27, 637, 532	20, 689, 796	22, 459, 826	404, 794, 722				
現金超(缺)額	8, 787, 360 (17, 173, 186)	35, 850, 166	46, 864, 245 (18, 476, 762)	55, 851, 823				

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110年6月30日

金融資產	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	合計
現金及約當現金	14, 795, 545	10, 645, 400	5, 368, 650	_		30, 809, 595
透過損益按公允價值衡量之金融資產	103, 672, 644	841, 252	5, 709, 255	18, 500, 563	160, 755	128, 884, 469
營業證券	98, 572, 338	829, 570	5, 586, 448	18, 388, 071	152, 838	123, 529, 265
衍生工具交易	5, 100, 306	11, 682	122, 807	112, 492	7, 917	5, 355, 204
附賣回債券投資	-	1, 051, 501	-	-	-	1,051,501
借券交易存出保證金	28, 886, 190	_	-	-	-	28, 886, 190
應收款項	107, 189, 962	53, 079, 812	26, 894, 403	_		187, 164, 177
應收帳款	106, 806, 707	24, 261, 273	314, 822	-	-	131, 382, 802
其他應收款	383, 255	136, 728	14, 186	-	-	534, 169
應收證券融資款	-	28, 681, 811	26, 565, 395	-	-	55, 247, 206
轉融通保證金	12, 646	_	-	-	-	12, 646
其他流動資產	7, 034, 321	127, 505	6, 569, 351	-	-	13, 731, 177
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	-	201, 438	6, 640, 222	42, 530, 589	3, 677, 079	53, 049, 328
其他非流動資產	-	-	-	109, 686	1, 899, 849	2, 009, 535
合計						
現金流入	261, 591, 308	65, 946, 908	51, 181, 881	61, 140, 838	5, 737, 683	445, 598, 618
現金流出	245, 429, 185	86, 656, 127	29, 650, 883	16, 273, 837	22, 501, 979	400, 512, 011
現金超(缺)額	16, 162, 123 (20, 709, 219)	21, 530, 998	44, 867, 001	16, 764, 296)	45, 086, 607

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	助各類風險因子之區	【險值統計表			
111年1月1日-111年6月30日	外匯 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 新台幣仟元
111/1/1 111/6/30 期間平均 期間最低 期間最高	2, 920 3, 340 4, 716 2, 508 12, 619	13, 742 40, 083 25, 336 10, 481 69, 070	366, 005 164, 041 318, 055 141, 867 419, 553	101, 750 33, 475 124, 976 31, 233 204, 641	484, 417 (240, 939 (473, 083 (- -	123, 707) 87, 068) 145, 073) - -	360, 710 153, 871 328, 010 153, 871 418, 614
110年1月1日-110年6月30日	外匯 新台幣仟元	利率 新台幣仟元	股權 新台幣仟元	商品 新台幣仟元	小計	分散效果	總計 新台幣仟元
110/1/1	1, 944	23, 609	377, 067	15, 772	418, 392 (59, 078)	359, 314
110/6/30	897	30, 902	374, 863	29, 724	436, 386 (71, 467)	364, 91
期間平均	1, 055	36, 446	370, 622	36, 615	444, 738 (77, 912)	366, 82
期間最低	-	20, 217	276, 095	14, 282	-	-	256, 12
期間最高	9. 644	61, 936	459, 444	59, 512	_	_	448, 93

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,係综合考量標準情境、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 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日分別為\$22,458,751、\$24,063,284及\$24,113,641,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。
- 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		111年(3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
以公允價值衡量之金融工具項目		110年1	2月31日	

以公允價值衡量之金融工具項目	110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	\$ 28, 363, 021	\$ 28, 225, 907	\$ -	\$ 137, 114		
債務工具	76, 131, 908	48, 684, 523	27, 447, 385	I		
其他	10, 679, 843	10, 679, 843	-	-		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產						
權益工具	13, 467, 171	2, 829, 033	-	10, 638, 138		
債務工具	58, 705, 605	23, 657, 926	35, 047, 679	-		
負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	65, 755, 753	65, 755, 753	=			
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, 732, 023	4, 483, 280	248, 743			
負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	40, 426, 033	5, 050, 652	32, 032, 955	3, 342, 426		

以公允價值衡量之金融工具項目	110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	\$ 28, 349, 262	\$	27, 968, 047	\$	-	\$	381, 215
債務工具	71, 737, 537		47, 285, 001		24, 452, 536		-
其他	23, 703, 591		23, 703, 591		-		-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產							
權益工具	14, 197, 731		5, 472, 710		-		8, 725, 021
債務工具	50, 947, 680		20, 880, 368		30, 067, 312		-
負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	62, 720, 287		62, 720, 287		-		-
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, 070, 903		4, 745, 044		323, 493		2, 366
負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	38, 972, 952		6, 543, 634		28, 721, 225		3, 708, 093

- 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 111 年 6 月 30 日及 110 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 34,122 仟元、美金 15,514 仟元及美金 29,128 仟元,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 111 年 6 月 30 日及 110 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 8,598 仟元、美金 14,690 仟元及美金 26,329 仟元,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 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	評價損益之金期初餘額		本期增加	本期減	期末餘額		
	7,4 11 14 15,4	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	74.1 2424
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	-	-	-	I	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	評價才期初餘額		評價損益之金額		本期增加		本期減少	
		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	期末餘額
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

民國 110 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

17.000 在内里开放工作一个位置的大型交易,19.000								
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
	7,4 11, 14, 27,	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	200, 200
透過損益按公允價值 衡量之金融資產								
非衍生工具	\$ 709, 399	\$ 59,722	\$ -	\$108, 324, 721	\$ -	(\$ 108, 187, 438)	(\$ 525, 189)	\$ 381, 215
衍生工具及結構型 商品	5, 328	(2,057)	-	=	-	(905)	-	2, 366
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	6, 646, 228	1	2, 078, 793		-	-	1	8, 725, 021
合計	\$ 7, 360, 955	\$ 57,665	\$2, 078, 793	\$108, 324, 721	\$ -	(\$ 108, 188, 343)	(\$ 525, 189)	\$ 9, 108, 602

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	評價損益之金額 期初餘額		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		(\$ 168, 785)	(\$ 419)	\$ -	\$ 8, 675, 853	(\$ 9,649,190)	\$ -	\$ 3, 708, 093
合計	\$ 4, 850, 634	(\$ 168, 785)	(\$ 419)	\$ -	\$ 8, 675, 853	(\$ 9,649,190)	\$ -	\$ 3, 708, 093

上述金融資產評價列入當期損益之金額中,歸屬於民國 111 年及 110 年6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$172,512)及(\$172,696);列入其他綜合損益中,歸屬於民國 111 年及 110 年6 月30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$928,999 及\$2,078,793。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 111 年及 110 年6 月30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為\$424,990 及(\$4,304);列入其他綜合損益中,歸屬於民國 111 年及 110 年6 月30日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$786 及\$832。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下:

民國 111 年及 110 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:

111年6月30日	 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	园 門	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,公介價值愈低
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%	波動率大小與會區 值的結構特徵內外 會與契程 變 出場觸擊事件等不同 也 大 大 , 會 與 與 程 數 月 間 門 數 月 十 第 月 一 月 十 第 月 一 月 十 月 一 月 一 月 一 月 一 月 一 月 一 月 一 月 一

110 + 10 + 21 -	A 1 15 11	7 K 11 0-	重大不可觀	F 88	輸入值與
110年12月31日 透過損益按公允價值	 公允價值	評價技術_	察輸入值	區間	公允價值關係
衡量之金融資產					
股票投資	\$ 137, 114	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	\$ 10, 638, 138	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	\$ 3, 342, 426	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0. 22%-86. 39%	波動率大小與企業 在 大小與公允 著的關係特徵的關係特徵外程 等 與 與 程 變 則 對 獨 對 爾 對 爾 可 有 在 極 對 爾 爾 不 存 在 極 更 就 係。
			重大不可觀		輸入值與
110年6月30日	 公允價值	評價技術	察輸入值	品間	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	\$ 381, 215		市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高
衍生工具	2, 366	HYBRID Model	標的波動率	1.96%~22.10%	波動率大小與公允著 在品結構特徵與不 數關 以 數 的 關
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股票投資	\$ 8, 725, 021	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折滅愈高 ,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	\$ 3, 708, 093	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	18. 07%~22. 10%	波動率大小與公允 值品結構特例內外 。 動關儲裝 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。

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會計準則公報之規定。

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:新台幣 仟元 公允價值變動 公允價值變動 反應於本期損益 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 産 791 (\$ 791) \$ 透過損益按公允價值衡量之金融資產 \$ 49, 560 (49, 560) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 負債

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)

透過損益按公允價值衡量之金融負債 \$ 4,230 (\$ 4,230) \$

單位:新台幣 仟元 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

不利變動 有利變動 有利變動 不利變動

民國110年12月31日

資 産

透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產

\$ 1,202 (\$ 1,202) \$ 39, 915 (39, 915)

負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債 \$ 15,933 (\$ 15,933) \$

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:新台幣 仟元 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110年6月30日 資 產 透過損益按公允價值衡量之金融資產 211 (\$ 211) \$ \$ 124 (124) 衍生工具 29, 075 (29, 074) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融負債 \$ 14,082 (\$ 14,082) \$

(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:

	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3 附買回債券負債 附買回票券負債	で易相對	人之	可轉才	奥公 司]債	\$ 25, 347, 985 71, 374, 366 963, 464	\$ 22, 821, 789 70, 504, 011 963, 601
	110	年	12	月	31	日	
						已移轉金融資	相關金融負債
金融資	產類別					產帳面金額	帳面金額
資產交換交易中移轉予多	を 易相對	人之	可轉	奥公司]債	\$ 23, 245, 037	\$ 18, 882, 930
附買回債券負債						88, 221, 091	86, 281, 376
	110	年	6	月	30) 日	
						已移轉金融資	相關金融負債
金融]	資產類別					產帳面金額	帳面金額
資產交換交易中移轉予至	を 易相對	人之	可轉	奥公司]債	\$ 20,501,586	\$ 16, 420, 007
附買回債券負債						80, 566, 685	78, 103, 316

(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

		111 年	6 月 30	日	
				未於資產負債表	
				互抵之相關金額	
	已認列之	已互抵之	於資產負債表		
	金融資產	已認列之	列報之	收取之	
性質	總額	金融負債總額	金融資產淨額	金融工具 現金擔保品) 净額
衍生工具	\$ 805, 082	\$ -	\$ 805, 082	\$ 695, 084 \$ -	\$ 109,998
附賣回債券	_	_	-		_

		110 年	12 月 31	1 日		
		110	,, o.	未於資產	 負債表 目關金額	
性質	已認列之 金融資產 總額	巴互抵之 已認列之	於資產負債表 列報之 合助姿本治知		收取之 現金擔保品	海
行生工具 附賣回債券	\$ 248, 743 -	<u>金融負債總額</u> \$ -	金融資產淨額 \$ 248,743 -	<u>金融工具</u> \$ 205,830 -	<u>先金信休中</u> \$ 4,130	<u>淨額</u> \$ 38,783
		110 年	6 月 30	日		
				未於資產 互抵之木		
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	金融工具	收取之 現金擔保品	净額
衍生工具 附賣回債券	\$ 323, 494 1, 051, 501	\$ - -	\$ 323, 494 1, 051, 501	\$ 286, 982 1, 051, 501	\$ 17,427	\$ 19,085
金融負債						
		111 年	6 月 30	日 未於資産 互抵之札		
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	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具 附買回債券 附買回票券	\$1,512,312 70,504,011 963,601	\$ - - -	\$1,512,312 70,504,011 963,601	\$ 695, 085 70, 350, 830 963, 464	\$ 41, 022 153, 181	\$ 776, 205 13'
		110 年	12 月 3			
				未於資產 互抵之村		
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	金融工具_	質押之 現金擔保品	
衍生工具 附買回債券	\$ 750, 619 86, 281, 376	\$ - -	\$ 750, 619 86, 281, 376	\$ 205, 831 86, 226, 739	\$ – 54, 637	\$ 544, 788
		110 年	6 月 30	日		
				未於資產 互抵之相		
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	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具 附買回債券	\$ 682, 389 78, 103, 316	\$ -	\$ 682, 389 78, 103, 316	\$ 286, 982 78, 060, 965	\$ 11, 427 42, 351	\$ 383, 980

(九)資本管理

市場風險約當金額經營風險約當金額總計

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:新台幣 仟元 資本適足計算項目 111/06 110/12 110/06 自有資本 第一類資本總額 109, 761, 729 112, 703, 414 105, 341, 653 33, 299, 562 32, 923, 314 32, 730, 939 扣減資產自第一類資本總額扣除額 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 76, 462, 167 79, 780, 100 72, 610, 714 第一類資本淨額 第二類資本總額 28, 953, 440 29, 308, 924 28, 646, 135 23, 239, 554 23, 143, 297 22, 766, 228 扣減資產實際自第二類資本總額扣除額 5, 810, 142 6, 542, 696 5, 406, 581 第二類資本淨額 第三類資本 合格自有資本淨額合計 82, 272, 310 86, 322, 796 78, 017, 295 經營風險約當金額 2, 965, 749 4,831,107 7, 335, 467 信用風險約當金額 作業風險約當金額 5, 174, 494 3, 720, 102 3, 720, 102

自有資本適足比率 423% 414% 301%

11, 312, 181

19, 452, 424

12, 296, 293

20, 847, 502

14, 902, 477

25, 958, 047

- 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:新台幣 仟元

第一類資本項目		111/06	110/12	110/06
普通股股本		65, 924, 526	59, 820, 321	59, 820, 321
資本公積		985, 225	980, 441	980, 441
保留盈餘		42, 123, 539	34, 949, 807	35, 552, 480
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	(5, 836, 986) (6, 340, 235) (4, 906, 387)
本年累計至當月底損益		6, 565, 425	23, 293, 080	13, 894, 797
合計		109, 761, 729	112, 703, 414	105, 341, 653

(2)扣減資產:

單位:新台幣 仟元

扣滅資產項目	111/06	110/12	110/06
無形資產	10, 156, 265	10, 157, 086	9, 491, 385
預付款項	141, 155	93, 840	84, 938
海外之轉投資事業	36, 719, 376	35, 605, 408	36, 895, 666
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	311, 475	315, 655	318, 825
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	5, 785, 994	6, 739, 120	5, 606, 668
投資金融相關事業	-	_	179, 149
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	2,002,853	2,001,208	2,009,534
遞延所得稅資產-非流動	958, 134	734, 460	567, 021
關係人應收款	367, 607	42, 764	817, 305
合計	56, 442, 860	55, 689, 542	55, 970, 492

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:新台幣 仟元

市場風險約當金額計算項目	111/06	110/12	110/06
利率風險	4, 210, 353	4, 010, 161	4, 083, 253
權益證券風險	6, 233, 169	7, 619, 471	10, 297, 242
外匯風險	755, 924	543, 441	420, 829
商品風險	112, 735	123, 220	101, 153
合計	11, 312, 181	12, 296, 293	14, 902, 477

(2)信用風險約當金額

信用風險約當金額計算項目	111/06	110/12	110/06
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借 貸款項及信用交易	1, 315, 317	2, 905, 071	5, 339, 431
附買回型交易及店頭市場衍生工具	864, 643	1, 111, 407	1, 198, 348
一般表內交易	646, 671	662, 888	644,960
一般表外交易	139, 118	151, 741	152, 728
合計	2, 965, 749	4, 831, 107	7, 335, 467

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:

		111年6月30	日		111年6月30日					
		外幣金額	期末		外幣金額	期末				
	幣別	(仟元)	衡量匯率	幣別	(仟元)	衡量匯率				
影響本期損益										
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				
影響本期損益及權益										
金融資產										
採用權益法之投資	美金	1, 235, 259	29.726	人民幣	_	4.440				

		110年12月31	日	110年12月31日					
		外幣金額	期末		外幣金額	期末			
	幣別	(仟元)	衡量匯率	幣別	(仟元)	衡量匯率			
影響本期損益									
金融資產									
現金及約當現金	美金	\$1,048,040	27.690	人民幣	\$ 47,735	4.346			
透過損益按公允價值衡量									
之金融資產	美金	76, 510	27.690	人民幣	4, 130	4.346			
透過其他綜合損益按公允		·							
價值衡量之金融資產	美金	594, 236	27, 690	人民幣	_	4. 346			
應收證券借貸款項	美金	381	27. 690	人民幣	_	4. 346			
應收帳款	美金	102, 522	27. 690	人民幣	6, 912	4. 346			
預付款項及其他應收款	美金	344	27. 690	人民幣	299	4. 346			
其他流動資產	美金	61, 909	27. 690	人民幣	3, 422	4. 346			
其他非流動資產	美金	01, 505	27. 690	人民幣	1, 459, 158	4. 346			
	夫金	_	21.090	人氏市	1, 459, 156	4. 540			
金融負債									
透過損益按公允價值衡量	¥ /\	10 459	97 600	1口約	2 012	4 946			
之金融負債	美金	16, 453	27. 690	人民幣	3, 013	4. 346			
附買回債券負債	美金	525, 833	27. 690	人民幣	_	4. 346			
借券存入保證金	美金	1, 624, 675	27. 690	人民幣	-	4. 346			
其他非流動負債	美金	576, 600	27.690	人民幣	779	4. 346			
影響本期損益及權益									
金融資產									
採用權益法之投資	美金	1, 285, 858	27.690	人民幣	_	4. 346			
		110年6月30	日		110年6月30	日			
		110年6月30 外幣金額	期末		110年6月30 外幣金額)日 期末			
	幣別		-	幣別					
影響本期損益	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末			
	幣別	外幣金額	期末	<u>幣別</u>	外幣金額	期末			
金融資產		外幣金額 <u>(仟元)</u>	期末衡量匯率		外幣金額 (仟元)	期末衡量匯率			
金融資產 現金及約當現金	幣別 美金	外幣金額	期末	<u>幣別</u> 人民幣	外幣金額 _(仟元)	期末			
金融資產 現金及約當現金 透過損益按公允價值衡量	美金	外幣金額 <u>(仟元)</u> \$ 599,660	期末 衡量匯率 27.870	人民幣	外幣金額 <u>(仟元)</u> \$ 36,982	期末 衡量匯率 4.311			
金融資產 現金及約當現金 透過損益按公允價值衡量 之金融資產		外幣金額 <u>(仟元)</u>	期末衡量匯率		外幣金額 (仟元)	期末衡量匯率			
金融資產 現金及約當現金 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 透過其他綜合損益按公允	美金	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621	期末 衡量匯率 27.870 27.870	人民幣	外幣金額 <u>(仟元)</u> \$ 36,982	期末 衡量匯率 4.311 4.311			
金融資產 現金及約當現金 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金美金美金	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870		外幣金額 <u>(仟元)</u> \$ 36,982	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311			
金融資產 現金及約當現金 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 應收證券借貸款項	金 金 金金	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870		外幣金額 <u>(仟元)</u> \$ 36,982 25,144	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融資產 現金及約當現金 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 應收證券借貸款項 應收帳款	美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870		外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融資產 現金 當現金 當現金 過損 益 投 公 價 值 衡量 之 金融資 產 資 責 益 接 公 查 價 值 衡量 透 過 其 他 衡量 資 查 實 後 數 費 借 貸 款 項 應 收 帳 款 預 付 款 項 及 其 他 應 收 款	美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人 人 人人人人人幣 幣 幣幣幣幣	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融資產 現金 當現金 實理 金月	美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人民民民民民民幣 幣 幣幣幣幣幣	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融資產 現金 當現金 當現金 首題 公在 價值 衛星 经 過点 在 價值 衛星 经 過点 在 資金 數 項 數 資金 數 項 數 資金 數 項 數 資產 產 數 數 資產 產	美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人 人 人人人人人幣 幣 幣幣幣幣	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融資產 超级 金	美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人民民民民民民幣 幣 幣幣幣幣幣	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融 現金 金	美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人人民 民 民民民民民民民 幣 幣幣幣幣幣幣幣	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融 現公產 個價值 经资金 人名	人 美 美 美 美 美 美 美 美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人 人民 民 民民民民民民民民民民民民民民民民民民民民民民	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融現金 在價值 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在 在	美美美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254 - 27,673 412,355	期末 衡量匯率 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870	人 人 人人人人人人 人人人人人 人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融現公產 為	美美美美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254 - 27,673 412,355 775,882	期末 衡量匯率 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870	人 人 人人人人人人 人人人人人人 人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金	美美美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254 - 27,673 412,355	期末 衡量匯率 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870	人 人 人人人人人人 人人人人人 人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融現金 應應預其其融透 附借其本與資金與金融性衡券款項動流 益融債入流針資經學 人質數 按負券保動資金與人體 人質數 大學 人人	美美美美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254 - 27,673 412,355 775,882	期末 衡量匯率 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870	人 人 人人人人人人 人人人人人人 人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金融現透 透 應應預其其融透 附借其本融資金過之過價收收付他他負過之買券他期資金過之過價收收付他他負過之買券他期資金過之過價數 收入產 負責盜負者 化	美美美美美美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254 - 27,673 412,355 775,882 460	期末 衡量匯率 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870 27.870	人 人 人人人人人人 人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			
金	美美美美美美美美美美	外幣金額 (仟元) \$ 599,660 86,621 487,876 933 277,474 1,088 66,254 - 27,673 412,355 775,882 460	期末 衡量匯率 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870 27. 870	人 人 人人人人人人 人人人人人人 人人人人人人人人人人人人人人人人人人人人	外幣金額 (仟元) \$ 36,982 25,144 - - 720 369 2,931 466	期末 衡量匯率 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311 4.311			

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 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 (\$29,353)及(\$292,178)。

(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> 民國111年及110年6月30日

	1	11年6月30日	110年6月30日			
<u>信託資產</u>						
銀行存款	\$	1, 932, 968	\$	2, 518, 207		
債券		25, 332		26, 498		
股票		3, 723, 349		4, 321, 120		
基金		47, 625, 946		43, 720, 738		
結構型商品		771, 180		1, 403, 856		
應收款項		138, 948		523, 769		
信託資產總額	\$	54, 217, 723	\$	52, 514, 188		
信託負債						
應付款項	\$	39, 246	\$	59, 494		
應付稅捐		263		179		
預收款項		_		10		
信託資本-金錢信託		44, 490, 085		44, 565, 682		
信託資本-有價證券信託		3, 260, 947		2, 692, 615		
本期損益		1, 310, 568		3, 432, 312		
累積盈虧		5, 486, 027		3, 429, 898		
遞延結轉數	(369, 413)	(1, 666, 002)		
信託負債總額	\$	54, 217, 723	\$	52, 514, 188		

(2)信託損益表:

<u>信託帳損益表</u> 民國111年及110年1月1日至6月30日

	11	1年1至6月	110年1至6月
信託收益			
利息收入	\$	1, 244, 447 \$	949, 109
已實現資本利益		_	2, 547, 968
未實現資本利益		_	252, 524
兌換利益		1,068,403	_
租金收入		15, 628	12, 509
股利收入		65, 342	15, 323
信託費用			
管理費	(12, 220) (18,464)
手續費(服務費)	(57, 334) (97, 551)
已實現資本損失	(36, 818)	_
兌換損失		- (212, 640)
保險費	(61) (52)
未實現資本損失	(973, 536)	_
稅前淨利		1, 313, 851	3, 448, 726
所得稅費用	(3, 283) (16, 414)
稅後淨利	<u>\$</u>	1, 310, 568 \$	3, 432, 312

(3)信託財產目錄:

<u>信託帳財產目錄</u> <u>民國111年及110年6月30日</u>

	<u>11</u>	1年6月30日	1	110年6月30日			
銀行存款	\$	1, 932, 968	\$	2, 518, 207			
債券		25, 332		26, 498			
股票		3, 723, 349		4, 321, 120			
基金		47, 625, 946		43, 720, 738			
結構型商品		771, 180		1, 403, 856			
其他		138, 948		523, 769			
	\$	54, 217, 723	\$	52, 514, 188			

(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 111 年 6 月 30 日及 110 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 7,739 仟元、美金 8,698 仟元及美金 12,278 仟元。

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:

编號	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	擔保品名稱價	對個別對象資金 貸 與 限 額	資金貸與 總限額
0	元大證券股份 有 限 公 司	元大證券亞洲 金融有限公司	應收關係人款項	是	\$ 2, 972, 600	\$ 2,972,600	\$ -	=	短期融通資金	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	- \$ 12, 422, 402	\$ 49, 689, 606

註一:元大證券股份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之百分之四十及百分之十為限。 註二:元大證券股份有限公司於民國110年8月19日董事會決議通過對元大證券亞洲金融有限公司資金貸與美金1億元額度,本案於民國110年11月3日經金管證券字第1100357578號函核准辦理。

2. 為他人背書保證:

編號	背書保證者公司名稱	被背書保公司名稱	2		本期最高背書保 證 餘 額	期末背書保證餘額	實際動支金額	保之背書	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	最高限額		屬子公司對 母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	元大證券股份 有 限 公 司	Sekuritas	海外子公司有業務 需要而於當地金融 機構融資者		\$ 104,041	\$ 104, 041	\$ 99,087	\$ -	0.08%	\$ 49,689,606	是	否	否	
1 ()	元大證券股份 有 限 公 司	兀 大 證 券 (泰 國)	海外子公司有業務 需要而於當地金融 機構融資者		445, 890	148, 630	=	-	0.12%	49, 689, 606	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)	24, 844, 803	1, 486, 300	1, 486, 300	8, 918	-	1. 20%	49, 689, 606	是	否	否	

註一:依公司為他人背書保證程序,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台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台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台幣五百萬元以上:無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

帳	列應	. 收	款項	之	六	Þ	北上	争	關	12	應收關係人款項餘	· 空石	週轉率	逾期	用 應 收 關	係人款項	原	應收關係人款項	提列備抵損失金	公 65
公				司	X	勿	到		附	1年	應收關係八級損餘	、谷貝	迎特华	金	額	處理方式		期後收回金額	徒 列 佣 私 很 大 3	並有
元有	大言限						卓越! 信託			弟公司經理之 金	\$ 300, 9	88	不適用	\$	-	不適用	\$	300, 988	\$	ı
元有	大言限	證券	 股 公	份司	元大 人股	國際 份有	保險約	坚紀	同-	一集團公司	363, 6	86	不適用		-	不適用		363, 686		1

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司	被投資公司	所 在	設立日期	金管會核准	主 要	营 菲	集原	始 投	資	金 額	期	末	抖	 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
名 稱	名稱	地 區		日期文號	項	E	幣別	本 期 期 末	幣別	去年年底	股數(仟股)	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	
元大證券股 份有限公司	元大證券亞 洲金融有限 公司	新加坡 (註四)	85. 06. 11	85.05.21 (85)台財證 (二)第30006號	投資控股		新台幣	\$11, 557, 424	新台幣	\$11, 557, 424	290, 909	100.00%	新台幣	\$36, 719, 376	\$ 44,758	新台幣	\$ 665,087	新台幣	\$ 665, 087	新台幣	\$ -	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	人業務	"	5, 550	"	5, 550	500	100.00%	"	156, 801	554, 756	"	146, 285	"	146, 285		354, 786	子公司 (註一)
"		中華民國	69. 03. 10	(註三)	證券融資鬲	烛券業務	"	8, 818, 069	"	8, 818, 069	400,000	100.00%	"	13, 236, 711	558, 625	"	253, 982	"	253, 956			子公司 (註一)
н	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%	"	(73)	1	"	(71)	"	(71)		-	子公司 (註一)
	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	證期就就就提供交合於貨俸數分別,以此一次的一個人	共意見 内提供意見 資提供意見	"	9, 151, 651	п	9, 151, 651	2, 268, 133	100.00%	"	7, 734, 762	611, 717	"	91, 364	ıı	-	"	-	孫公司 (註一)
n	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	管理	"	1, 165, 143	"	1, 165, 143	293, 892	100.00%	"	1, 211, 403	(8, 724)	"	(29, 732)	"	-		-	孫公司 (註一)
п	元大證券株 式會社	韓國	51. 06. 04	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	投投信投全另業實力業諮詢大學	業務 業務 業務	п	8, 913, 952	п	8, 911, 207	114, 604	57. 42%	п	20, 436, 582	6, 019, 726	"	525, 158	n	-	"	-	孫公司 (註一)
Ħ	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%	"	39, 029	50	"	(58)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
п	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	證承投共私創證行營券銷資同募投券生等經業顧基基基借性	· 理 管理 管理	n	4, 259, 484	п	4, 259, 484	450,000	99. 99%	н	5, 138, 536	1, 261, 189	11	275, 388	"	-	"	-	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 行生性商品		"	2, 582, 009	"	2, 582, 009	-	92. 62%	"	3, 065, 907	362, 768	"	89, 303	"	-	"	-	孫公司 (註一)

投資公司	被投資公司	所 在	設立	金管會核准	主 要	誉 ‡	薬	始 投	資	金 額	期	末	抖	· 有			公司本期損益	本期認	3列之投資損益	- 本其	用現金股利	■備 註
名 稱	名稱	地 區	日期	日期文號	項	I	割幣 別	本 期 期 末	幣別	去年年底	股數(仟股)	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	
元大證券株 式會社	元大投資株 式會社	韓國		103.04.24 金 管證券字第 1030012748號	投資業務		新台幣	\$ 1,662,011	新台幣	\$ 1,662,011	6, 401	100.00%	新台幣	\$ 1, 287, 230	\$ 83, 267	新台幣	\$ 84,620	新台幣	- \$	新台幣	- \$ -	孫公司 (註一)
"	元大金融 (香港)有限 公司	香港		103.04.24 金 管證券字第 1030012748號	投資控股		"	801, 918	"	801, 918	18, 954	100.00%		396, 595	474		(191)	"	-	"	-	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%	"	737, 902	393, 901		(4,866)	"	-	"	-	採推 之 資 (註一)
元大金融 (香港)有限 公司	元大證券 (東埔寨)有 限公司	東埔寨		103.04.24 金管證券字第 1030012748號	承銷務經 財務經 自營 資 諮 的		,,	377, 160	n	377, 160	12, 500	100.00%	"	367, 778	9, 038	"	(2, 789)	"	-	"	-	孫公司(註一)
元大證券 (香港)有限 公司		香港	104.01.12	103.12.12 金 管證券字第 1030044286號	金融商品額自營投資	∳行	"	204, 189	"	204, 189	50, 000	100.00%	"	230, 423	(7, 353)		(10, 169)	"	-	"	-	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%	"	219, 639	1, 267	"	1, 491	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大投資管 理(開曼)有 限公司	開曼群島	83. 01. 14	90.06.11 (90) 台財證券 (二)134851號	投資管理		"	350, 108	"	350, 108	12, 500	100.00%	"	-	-	"	-	"	-	"	-	孫公司 (註一)
11	元大證券越 南有限公司	越南		105.01.30 金管證券字第 1050000837號	證券經紀 自營業務 證券投商 話		"	406, 828	"	406, 828	-	7. 38%	"	244, 719	362, 768		89, 303	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼		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%		455, 691	177, 656		39, 175	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	PT Yuanta Asset Management	印尼	100. 02. 02	103.12.12 金 管證券字第 1030044286號	投資管理		"	-	"	-	-	0. 002%	"	-	-	"	34	"	-	"	-	孫公司 (註一) (註七)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	Asset	印尼	100.02.02	103.12.12 金 管證券字第 1030044286號	投資管理		"	120, 914	"	120, 914	51	99. 998%	"	27, 466	-		34	"	-	"	-	孫公司 (註一) (註七)

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。

注二· 九天國際保險經紀入股份有限公司原務准函號,因平代久遠,已無無可稽。 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,故本案僅需事後申報備查即可。 註四: 元大證券亞洲金融有限公司於民國 110 年 10 月 21 日取得新加坡會計與企業管理局(ACRA)核准自百 菜建群島遷冊车新加坡。 註五: 元大證券(英國)有限公司於民國 110 年 10 月 21 日東得斯加坡會計海算,並於民國 110 年 6 月 24 日完成清算程序。 註六: 本公司申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,後續將向經濟部申請公司設立之登

註七: PT Yuanta Sekuritas Indonesia 及元大證券(香港)有限公司所持有之 PT Yuanta Asset Management 股權於民國 110年8月19日經董事會通過全數出售,業於民國 110年10月 13日取得金融監督管理委員會金管證券字第 1100358373 號函核准,並於民國 111年6月22日獲印尼主管機關核准 PT Yuanta Asset Management 之股東變更為新股東,待後續相 關交易條件完成後,始得辦理交割程序。

1. 資金貸與他人:

編號	貸出資金 之 公 司		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		業 務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備 抵損 銀	擔任	品價 值	對個別對象資金 貸 與 限 額	資金貸與總限額
1	元大證券亞洲金融 有限公司	Sekuritas	應收關係人款 項	走	\$ 1, 189, 040	\$ 891,780	\$ 594, 520	2. 20%	短期融通資金	\$ -	充實營運資本 及營運週轉金	\$ -	-	ı	\$ 36, 739, 365	\$ 36, 739, 365
	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	产	1, 486, 300	1, 486, 300	I	ı	短期融通資金	-	充實營運資本 及營運週轉金	-	-	I	36, 739, 365	36, 739, 365
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	产	2, 972, 600	1, 486, 300	445, 890	2. 80%	短期融通資金	-	充實營運資本 及營運週轉金	-	-	ı	36, 739, 365	36, 739, 365
	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	走	891, 780	891, 780	-	-	短期融通資金	-	營業週轉金	=	-	1	36, 739, 365	36, 739, 365
	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款 項	是	12, 275	12, 275	9, 281	10.00%	短期融通資金	-	充實營運資本 及營運週轉金	9, 281	-	-	460, 293	460, 293

註一: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,業經台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。

註三: PT Yuanta Sekuritas Indonesia 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。

註四: PT Yuanta Sekuritas Indonesia 就其貸與 PT Yuanta Asset Management 之債權,經評估難以回收,故已全數提列減損損失。

2. 為他人背書保證:

編	號	背書保證者公司 名稱	被背書公司名稱	保 證 對 象 原 因	4	本期最高背書保 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
1		无大證券亞洲 金融有限公司		證券商海外子公司 間 背 書 保 證	\$ 36, 739, 365	\$ 2, 088, 408	\$ 2,088,408			5. 68%	\$ 36, 739, 365	是	否	否
1		无大證券亞洲 金融有限公司	Sekuritas	證券商海外子公司間 背 書 保 證	36 739 365	228, 470	228, 470	136, 954	-	0.62%	36, 739, 365	是	否	否
1		无大證券亞洲 金融有限公司		證券商海外子公司間 背 書 保 證	36, 739, 365	850, 120	850, 120	118, 904	=	2. 31%	36, 739, 365	是	否	否

註:依公司為他人背書保證程序,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台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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:

處分不動產之證 券 商	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處 分 損 益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事 項
元大證券株式 會 社	蔚山大樓	111 年 3 月 28 日	90 年 12 月 1 日	\$ 408, 512	\$ 590, 550	均已收訖	\$ 182, 038	Deokyang Holdings	非關係人	活化及充分運 用資產效益	參考鑑價報告及韓國國土交通部 交易實價登錄資訊,估價師: Sang-hoon Park	=

- 5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上:無。
- 6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

帳列應收款項之	六 艮 料 色	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	提列備抵損
公司			悉权關係人私資獻領	過料平	金 額	處理方式	期後收回金額	失金額
元大證券(香港)有限 公 司	元大投資管理(開曼) 有 限 公 司	同一集團公司	\$ 341, 177	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -
元大證券(香港)有限 公 司	元 大 證 券 股 份 有 限 公 司	同一集團公司	214, 257	不適用	-	不適用	214, 257	_
元大證券株式會社	Polaris Ocean Private Equity Fund	採權益法投資之關 聯 企 業	135, 702	不適用	-	不適用	135, 702	_

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

										平化	エ・チ	金儿
		帳	面	價	值	期	終	日	市	價		
項目	股數/面額	單	價	金	額	單	價	金		額	備	註
採用權益法之投資												
元大證券(香港)有限公司	2, 268, 132, 525	\$	0.11	\$ 26	0, 201, 919	\$	0.11	\$	260, 201, 91	9		
元大亞洲投資(香港)有限公司	293, 891, 695		0.14	4	0, 752, 317		0.14		40, 752, 31	7		
元大證投資諮詢(北京)有限公司	_		_		377, 859		_		377, 85	9		
元大證券(韓國)												
(Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	114, 604, 276		6.00	68	7, 498, 540		6.00		687, 498, 54	0		
元大香港控股(開曼)有限公司	73, 580		17.84		1, 312, 965		17.84		1, 312, 96	5		
元大證券(泰國)有限公司	449, 999, 998		0.38	17	2, 863, 365		0.38		172, 863, 36	5		
元大證券越南有限公司	_		_	10	3, 138, 914		_		103, 138, 91	4		
小計				1, 26	6, 145, 879			1	, 266, 145, 87	9		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動												
Yuanta Securities Korea Co.,												
Ltd US Dollar Subordinated												
Convertible Bonds	100, 000, 000		0.94	9	4, 132, 104		0.94		94, 132, 10	4		
合計				1, 36	0, 277, 983			1	, 360, 277, 98	3		

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111年6月30日

單位:美金元

<u></u>	 金額	%	負債及權益		金額	%
流動資產			流動負債			
現金及銀行存款	\$ 60, 709, 128	4	短期借款	\$	168, 000, 000	12
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	94, 132, 104	6	應付帳款		848, 472	_
預付款項	349,935	_	其他應付款		1, 904, 267	_
其他應收款-關係人	 35, 484, 957	3	本期所得稅負債	_	81, 957	_
流動資產合計	 190, 676, 124	13	流動負債合計	_	170, 834, 696	12
			非流動負債			
			應付公司債		50, 055, 322	3
			非流動負債合計		50, 055, 322	3
			負債總計		220, 890, 018	15
			權益			
			股本		290, 909, 130	20
非流動資產			資本公積		113, 853, 072	8
其他非流動資產	1,726	_	未分配盈餘		953, 699, 037	65
採用權益法之投資	 1, 266, 145, 879	87	其他權益	(_	122, 527, 528) (<u>8</u>)
非流動資產合計	 1, 266, 147, 605	87	權益總計		1, 235, 933, 711	85
資產總計	\$ 1, 456, 823, 729	100	負債及權益總計	<u>\$</u>	1, 456, 823, 729	100

E. 損益表:

元大證券亞洲金融有限公司 綜合損益表 民國111年1月1日至6月30日

	 金額	單位:美金元 %
收益		
利息收入	\$ 2,200,000	416
評價損失	(1,511,014) (286)
其他營業損失	$(\underline{159,784})$	30)
合計	529, 202	100
費用		
財務成本	(2, 178, 880) (412)
員工福利費用	(3, 518, 317) (665)
其他營業費用	$(\underline{200,634})$	38)
合計	$(\underline{5,897,831})$	1, 115)
營業損失	(5, 368, 629) (1,015)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	26, 558, 018	5, 019
其他利益及損失	496, 442	94
稅前淨利	21, 685, 831	4, 098
所得稅利益	1, 474, 655	279
本期淨利	23, 160, 486	4, 377
其他綜合損益		
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	19, 704, 390	3, 723
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	(75, 597, 926)	14, 285)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	$(\underline{18,072,527})$	3, 415)
其他綜合損益淨額	$(\underline{73,966,063})$	13, 977)
本期綜合損益總額	(\$50, 805, 577)	9,600)

(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

			帳	面	賃	值	期	終	3	市	貢	
項	目	數量	單	價	金	額	單	價	金	客	頁(描 註
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		0.28		61, 539		0.28		61,539		
採用權益法之投資												
漢宇投資諮詢(上海)有限公司		_		_		722, 469		_		722, 469	ÿ	青算中
合計						784, 009				784, 009		

- 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111年6月30日

單位:美金元 [<u>%</u>

資產	 金額	%	負債及權益		金額	%
流動資產			流動負債			
現金及約當現金	\$ 543,600	40	其他應付款	\$	1,671	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	61,540	5	其他流動負債		34, 239	3
預付款項	1, 350	-	流動負債合計		35, 910	3
其他應收款-關係人	 19, 916	1	權益			
流動資產合計	 626, 406	46	股本		73, 580	6
			資本公積		837, 857	62
非流動資產			未分配盈餘		408,593	30
採用權益法之投資	 722, 469	54	其他權益	(7, 065)	<u>(1</u>)
非流動資產合計	 722, 469	54	權益總計		1, 312, 965	97
資產總計	\$ 1, 348, 875	100	負債及權益總計	\$	1, 348, 875	100

E. 損益表:

元大香港控股(開曼)有限公司 綜合損益表 民國111年1月1日至6月30日

項目		金額	單位:美金元 %
收益			
其他營業收益	\$	1, 737	100
費用			
員工福利費用	(450) (26)
其他營業費用	(4,811) (<u>277</u>)
合計	(5, 261) (303)
營業損失	(3, 524) (203)
其他利益及損失		1, 497	86
稅前淨損	(2, 027) (117)
本期淨損	(2, 027) (117)
其他綜合損益			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4, 382) (252)
其他綜合損益淨額	(4, 382) (252)
本期綜合損益總額	(<u>\$</u>	6, 409) (369)

(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:

漢字投資諮詢(上海)有限公司 資產負債表 民國111年6月30日

				 -	單位:	人民幣元
		金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產				流動負債		
現金及約當現金	\$	5, 550, 687	95	應付費用	<u>\$ 195, 402</u>	3
應收利息		19, 177	-	流動負債合計	195, 402	3
其他應收款		229,226	4	權益		
預付款項		28,572	1	股本	4, 137, 615	71
流動資產合計	<u> </u>	5, 827, 662	100	未分配盈餘	1, 494, 645	26
				權益總計	5, 632, 260	97
資產總計	\$	5, 827, 662	100	負債及權益總計	\$ 5,827,662	100

E. 損益表:

漢字投資諮詢(上海)有限公司 <u>綜 合 損 益 表</u> 民國111年1月1日至6月30日

項目		金額	單位:人民幣元
收益			
財務收入	\$	42, 103	100
費用			
營業費用	(3,000) (7)
營業利益		39, 103	93
稅前淨利		39, 103	93
所得稅利益		1, 113	3
本期淨利及綜合損益	\$	40, 216	96

(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:無。
- 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111年6月30日

					單位:人	日敞元
<u> </u>	金額	%	負債及權益		金額	パ ザ ノC <u> </u>
流動資產			流動負債			
現金及約當現金	\$ 2,510,955	91	代收款項	\$	144	_
預付款項	63, 368	2	其他應付款		48, 150	2
流動資產合計	2, 574, 323	93	租賃負債一流動	<u> </u>	95, 021	3
			流動負債合計		143, 315	5
			非流動負債			
			負債準備		77, 985	3
			非流動負債合計		77, 985	3
非流動資產			負債總計		221, 300	8
不動產及設備	26, 572	1	權益			
使用權資產	100, 765	4	股本		18, 428, 400	670
其他非流動資產	49, 368	2	累積盈虧	(15, 898, 672) (<u>578</u>)
非流動資產合計	176, 705	7	權益總計		2, 529, 728	92
資產總計	<u>\$ 2,751,028</u>	100	負債及權益總計	<u>\$</u>	2, 751, 028	100

E. 損益表:

元大證投資諮詢(北京)有限公司 <u>綜 合 損 益 表</u> 民國111年1月1日至6月30日

			單位:人民幣元
項目		金額	%
收益			
其他營業收益	<u>\$</u>	109, 995	100
合計		109, 995	100
費用			
財務成本	(1,549) (1)
員工福利費用	(172, 770) (157)
折舊及攤銷費用	(97, 407) (89)
其他營業費用	(46, 096) (_	42)
合計	(317, 822) (289)
營業損失	(207, 827) (189)
其他利益及損失		1,010	<u> </u>
稅前淨損	(206, 817) (_	188)
本期淨損及綜合損益	(<u>\$</u>	206, 817) (_	188)

(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	本期營業 收 入	本損	期 稅 後 益	指上		_	軍 資 運 金	金減少資	(營運 金	註本其		忽公司來易	
北京辦事處(註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	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, 229)	\$	_	\$	-	\$	-	\$	-	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	TURE IN LITTLE	台財證二字第 0920120591號	從事商情調查	-	(17, 700)		-		-		-		-	-	

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:原合併公司一元大京華證券(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	仅 貝 刀 八	本期期 初自 割 租 出 置 資 資 額					本公司直接 或間接投資 之持股比例	投資損益		
漢字投資諮詢 (上海)有限公司	投資諮詢	\$ 18,371	其他方式 對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178	100.00%	\$ - 清算中	\$ 21,476	\$ -
元大證投資諮詢 (北京)有限公司		81, 824	透過第三地區 公司再投資券 陸(元大證券 亞洲金融有限 公司)	-	ı	-	-	(916)	100.00%	(916)經臺灣母公司會計師查核之財務報表	11, 232	1

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	83, 275, 249

- 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:漢字投資諮詢(上海)有限公司,係由本公司所吸收合併之實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)有限公司轉投資漢字資本(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。漢字投資諮詢(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

應收帳款明細表

不動產及設備變動明細表

不動產及設備累計折舊變動明細表

不動產及設備累計減損變動明細表

投資性不動產變動明細表

投資性不動產累計折舊變動明細表

投資性不動產累計減損變動明細表

應付帳款明細表

利息收入明細表

與財務報表附註段落對應

請參閱附註六(五)。

請參閱附註六(九)。

請參閱附註六(九)。

請參閱附註六(九)。

請參閱附註六(十二)。

請參閱附註六(十二)。

請參閱附註六(十二)。

請參閱附註六(二十二)。

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 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

		摘	要		金	額	備	註
現金								
零用金				Ş	3	4, 584		
支票存款					6	64, 625		
活期存款								
台幣存款					2, 54	14, 014		
外幣存款	美金	212, 208	仟元,匯率:	29.73	6, 30	08, 100		
	人民幣	6, 335	仟元,匯率:	4.44	2	28, 128		
	港幣	35, 322	仟元,匯率:	3. 79	13	33, 829		
	日幣	1, 148, 457	仟元,匯率:	0.22	25	50, 593		
	英鎊	4, 176	仟元,匯率:	36.06	15	50, 578		
	歐元	3, 771	仟元,匯率:	31.06	11	17, 105		
	澳幣	4, 322	仟元,匯率:	20.45	8	38, 400		
	新加坡幣	3, 897	仟元,匯率:	21.37	8	33, 278		
	加拿大幣	629	仟元,匯率:	23.02	1	4, 488		
	瑞士法郎	-	仟元,匯率:	31.13		1	註一	-
	南非蘭特	5, 926	仟元,匯率:	1.83	1	0,857		
	紐幣	22	仟元,匯率:	18.50		398		
定期存單(未質押部	分)							
台幣存款					4, 75	59, 400	註二	_
外幣存款	美金	305, 000	仟元,匯率:	29. 73	9, 06	36, 430	註二	-
約當現金								
期貨超額保證金				-	3, 62	24, 154		
合計				Q	3 27, 24	18, 962		

註一:原幣金額未達仟元不予揭露。

註二:係一年內到期。

透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表

民國 111 年 6 月 30 日

						۸ ۵	135, 126		十世·州日前1770
							價值	歸屬於信用風險	
金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本	單價(元)	總額	變動之公允價值變動	備註
(受益憑證及其他有	「價證券)								
投資有價證券				\$	1, 419		\$ 1,360		
評價調整				(59)				
總計				\$	1, 360				
(營業票券)				-					
融資性商業本票				\$	1, 248, 276		\$ 1, 248, 257		
評價調整				(19)		* -,,		
總計				\$	1, 248, 257				
(營業證券-自營)				Ψ_	1, 210, 201				
受益憑證									
<u>大皿心呾</u> 元大滬深300正2		64, 869		\$	1, 265, 855	\$ 20.41	\$ 1, 323, 967		
元大台灣50反1		206, 621		Φ	1, 214, 486	6.00	1, 239, 725		
國泰永續高股息		30, 263			511, 840	16.66	504, 185		
元大台灣50正2		4, 644			471, 543	98. 35	456, 711		
富邦上証正2		9, 422			460, 224	51.55	485, 710		
富邦NASDAQ正2		7, 385			446, 135	58.80	434, 238		
元大台灣50		3, 419			406, 354	115.80	395, 976		
其他				_	5, 428, 147		5, 392, 923		
小計					10, 204, 584		10, 233, 435		
上市股票									
長 榮		23, 966			2, 431, 699	84.60	2, 027, 536		
台積電		3, 882			1, 919, 359	476.00	1, 847, 802		
聯發科		979			760, 373	651.00	637, 425		
鴻 海		5, 840			646, 476	109.00	636, 591		
國泰特 中華電		5, 846			359, 384	62.50	365, 375		
		2, 628			336, 878	122.00	320, 661		
其他				_	5, 839, 943		5, 665, 146		
小計				_	12, 294, 112		11, 500, 536		
上櫃股票				_	193, 235		185, 785		
與櫃股票				_	636, 782		586, 192		
未上市櫃股票				_	138, 879		14, 367		
可轉換公司債				_	1, 824, 910		1, 746, 492		
<u>公司債</u>									
P06裕隆1A P08日投控1A	2017/12/12 ~ 2022/12/12	\$	-,,	1.04%	1, 250, 178	100.02	1, 250, 208		計息間隔 12 個月,到期還本
FUO 日 投程 IA PO8 萬 海 IB	2019/04/26 ~ 2024/04/26 2019/06/18 ~ 2024/06/18		1, 200, 000 1, 150, 000	0. 90% 1. 05%	1, 200, 148 1, 151, 019	99. 23 100. 49	1, 190, 802 1, 155, 588		計息間隔 12 個月,到期還本
P06長春1	2017/09/08 ~ 2022/09/08		1, 100, 000	0.94%	1, 100, 718	99. 99	1, 199, 910		計息間隔 12 個月,到期還本 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, 059	99. 32	943, 563		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, 980	99. 40	795, 222		計息間隔 12 個月,到期還本
P08華航1A	2019/06/21 ~ 2024/06/21		700,000	1.10%	701, 283	100.32	702, 245		計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P08遠東新1	2019/04/29 ~ 2024/04/29		700, 000	0. 93%	703, 261	100.28	701, 961		計息間隔 12 個月,到期還本
P09遠鼎1 P1045年1	2020/05/08 ~ 2023/05/08		700, 000	0. 70%	700, 819	99. 57	696, 984		計息間隔 12 個月,到期還本
P10緯穎1 P10合勤控1	2021/08/06 ~ 2026/08/06 2021/08/05 ~ 2026/08/05		600,000	0.63%	599, 999 599, 998	99. 41	596, 467		計息間隔 12 個月,分 2 次還本
F10合助径1 P04中控1C	2021/08/05 ~ 2026/08/05 2015/08/03 ~ 2022/08/03		600, 000 550, 000	0.85% 1.65%	599, 998 550, 531	97. 45 100. 11	584, 680 550, 593		計息間隔 12 個月,到期還本 計息間隔 12 個月,到期還本
10114210	2010/00/00 2022/00/00		550, 000	1.00/0		100.11	000, 000		可心可隔 14 四八 四次处个

透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)

民國 111 年 6 月 30 日

						Λ.4	心價值	歸屬於信用風險	平位、州石市 17九
金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本	單價(元)	總額	野屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
並附上共石構		<u> 平位数以成数(介成)</u>	四但	<u> </u>	以付成本		怨領		/佣 6土
P07遠東新3	2018/07/18 ~ 2023/07/18	\$	550,000	0.90% \$			\$ 550, 547		計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P06裕隆1B	2017/12/12 ~ 2024/12/12		500,000	1.17%	502, 785	99.19	495, 949		計息間隔 12 個月,到期還本
P10精誠1	2021/09/27 ~ 2026/09/27		500,000	0.82%	499, 997	97. 21	486, 027		計息間隔 12 個月,到期還本
P09日投控1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		400,000	0.90%	401, 541	98. 57	394, 283		計息間隔 12 個月,到期還本
P10台聚1A	2021/06/23 ~ 2026/06/23		400,000	0.63%	400,000	97. 18	388, 709		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, 970	100.66	301, 979		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, 384	100.04	300, 124		計息間隔 12 個月,到期還本
其他				_	1, 328, 205		1, 323, 720		
小計				_	14, 596, 219		14, 509, 561		
金融債									
P08玉銀1	2019/08/13 ~ 2022/08/13		300,000	0.65%	299, 999	99. 96	299, 892		計息間隔 12 個月,到期還本
小計				_	299, 999		299, 892		
合計					40, 188, 720		\$ 39, 076, 260		
評價調整				(1, 112, 460)				
總計				<u>-</u> \$	39, 076, 260				
(營業證券-承銷)				<u>*</u>	00, 010, 200				
可轉換公司債				\$	111, 864		\$ 109, 747		
未上市/櫃公司股票					2, 792		-		
合計				_	114, 656		\$ 109, 747		
評價調整				(4, 909)				
總計				\$	109, 747				
(營業證券-避險) 受益憑證				_	·				
	基金-M級類別(美元避險)(月收息強化股份)	2, 226		\$	723, 947	\$ 285.67	\$ 635, 857		
元大高股息		15, 817		Ψ	508, 967	27. 56	435, 913		
其他		13, 311			735, 036	21100	612, 239		
小計				_	1, 967, 950		1, 684, 009		
上市/櫃股票				_	1, 001, 000		1, 001, 000		
台積電		2, 011			1, 153, 726	476.00	957, 104		
台新金		48, 904			844, 311	16.30	797, 137		
興富發		13, 729			658, 281	45. 20	620, 573		
聯發科		713			635, 733	651.00	463, 997		
中信金		17, 317			342, 659	25. 10	434, 654		
富邦金		6, 947			350, 490	59. 80	415, 441		
長祭		3, 128			413, 586	84. 60	264, 627		
其他		0, 120			4, 631, 673	04.00	4, 402, 774		
小計				_	9, 030, 459		8, 356, 307		
				_	46, 703		57, 928		
認購(售)權證				_	40, 103		21, 928		
可轉換公司債		40.055			2 222 4==	100	0.044 ====		
新光金五		18, 820			2, 080, 458	108.65	2, 044, 793		
康舒一		17, 509			1, 974, 429	100.00	1, 750, 900		
樺漢三		14, 082			1, 624, 407	109. 45	1, 541, 275		
華新科一		14, 196			1, 557, 558	98. 55	1, 399, 016		
長榮四		10, 989			1, 627, 300	122.50	1, 346, 153		
中租一KY		11, 753			1, 275, 725	102. 55	1, 205, 270		
				~15	27~				

透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)

民國 111 年 6 月 30 日

						公允價值		歸屬於信用風險	- i=	· // 11 11 / / C		
金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	利率	取得成本		單價(元)	. 原 匝	總額	變動之公允價值變動	備註	
m		0.505			Φ 1 100 414	Φ.	110.00	Φ.	1 100 010			
聯合再生三		9, 507			\$ 1, 128, 414	\$	116.00	\$	1, 102, 812			
華立三 華航七		9, 906 8, 309			1, 102, 089 1, 101, 606		107. 00 127. 00		1, 059, 942 1, 055, 243			
		9, 372			1, 111, 528		107.60		1, 008, 427			
台光電五		9, 738			1, 060, 678		101.50		988, 407			
美律三		9, 869			1, 061, 224		101. 00		986, 900			
群聯一		8, 472			989, 767		101.00		855, 672			
巨大一		8, 089			824, 236		101.00		838, 829			
記芯一KY		7, 993			859, 082		100. 50		803, 297			
京鼎二		6, 097			750, 702		110. 45		673, 414			
台新金EI		6, 289			679, 657		103.00		647, 767			
台燿三		5, 998			648, 561		100.50		602, 799			
廣越一		5, 810			631, 055		101.00		586, 810			
皇普二		4, 660			582, 762		124.50		580, 170			
矽格四		4, 989			566, 729		107.10		534, 322			
網家一		4, 910			567, 999		102.85		504, 994			
復盛應用一		4, 541			513, 752		110.70		502, 689			
華友聯二		3, 051			387, 487		164.00		500, 364			
健策三		4, 298			515, 742		116. 35		500, 072			
晶技五		4, 639			542, 369		103.00		477, 817			
大亞四		4, 202			482, 704		109.70		460, 959			
三商一		4, 414			483, 195		101.95		450, 007			
信錦三		4,010			460, 204		107.10		429, 471			
中興電二		3, 809			444, 978		112.50		428, 513			
勤美四		3, 606			435, 314		106.20		382, 957			
晟德五		3, 821			394, 995		100.05		382, 291			
碩天一		3, 458			359, 909		100.95		349, 085			
桂盟三		3, 227			378, 589		106.95		345, 128			
至上九		3, 252			373, 089		104.95		341, 297			
雙鴻四		2, 812			346, 111		120.95		340, 111			
承業醫四		3, 064			338, 978		110.80		339, 491			
威健六		3, 248			331, 751		99.95		324, 638			
永冠三KY		2, 962			326, 701		100.40		297, 385			
漢磊四		2, 442			310, 560		121.00		295, 482			
光罩三		2, 680			307, 864		109.00		292, 120			
其他					20, 967, 964				20, 053, 024			
小計					52, 508, 222			_	49, 610, 113			
<u>期貨</u>					3, 608				2, 981			
合計					63, 556, 942			\$	59, 711, 338			
評價調整				(3, 845, 604)			*				
				(\$ 59, 711, 338							
總計					φ 39, (11, 338							

透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表(營業證券-自營-國外)

民國 111 年 6 月 30 日

										公允價值	值	歸屬於信用風險	
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	1	取得成本	單價(元)		總額	變動之公允價值變動	備註
不動產投資信託							\$	20, 026		\$	19, 044		
受益憑證								13, 061			12, 561		
债券								345, 817			330, 146		
合計								378, 904		\$	361, 751		
評價調整							(17, 153)					
總計							\$	361, 751					

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 111 年 6 月 30 日

							公	允價值		
金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	單價(元)	總額	備註
上市櫃股票								· <u></u>		
廣達		13, 763				\$ 1,068,807	\$ -	\$ 79.80	\$ 1,098,287	
華碩		3, 120				1,049,618	_	310.50	968, 760	
日月光投控		9, 647				999, 871	_	76.40	737, 031	
台積電		1, 185				678, 260	-	476.00	564, 060	
東和鋼鐵		6, 809				539, 040	_	51.90	353, 387	
聯發科		530				485, 070	-	651.00	345, 030	
其 他						653, 615			558, 598	
小計						5, 474, 281			4, 625, 153	
政府公债										
108央債甲7	2019/07/17 ~ 2024/07/17	\$	500,000		0.50%	502,497	-	99. 23	496, 163	計息間隔 12 個月,到期還本
92央債甲三	2003/02/18 ~ 2023/02/18		400,000		2.50%	405, 522	-	101.08	404, 309	計息間隔 12 個月,到期還本
101高市債2	2012/12/13 ~ 2022/12/13		400,000		1. 25%	401, 320	-	100.34	401, 373	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%	294, 897	-	95.92	287, 759	計息間隔 12 個月,到期還本
其他						339, 569			328, 685	
小計						1, 943, 806	_		1, 918, 287	
公司债										
P10台泥1A	2021/08/31 ~ 2026/08/31		1,500,000		0. 59%	1, 499, 996	1,023	94.85	1, 422, 816	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	-	97.71	1, 367, 927	計息間隔 12 個月,到期還本
P06正新1	2017/08/10 ~ 2022/08/10		1, 350, 000		1.03%	1, 350, 271	921	100.00	1, 349, 993	計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P06台聚1	2017/10/27 ~ 2022/10/27		1,300,000		1.10%	1, 300, 696	887	100.04	1, 300, 532	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, 407	-	99.50	1, 194, 055	計息間隔 12 個月,到期還本
P07宏全1	2018/04/27 ~ 2023/04/27		1,050,000		1.07%	1,051,070	717	100.24	1, 052, 487	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%	1,000,196	682	99.94	999, 436	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, 259	=	100.08	950, 732	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, 968	614	100.41	903, 727	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%	903, 808	-	100.04	900, 326	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	-	99.10	891, 931	計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		800,000		1.05%	801, 293	547	100.32	802, 555	計息間隔 12 個月,到期還本
02中銅1B	2013/07/12 ~ 2023/07/12		700, 000		1.60%	704, 501	-	100.33	702, 278	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%	710, 353	484	100.23	701, 628	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%	701,014	478	99. 27	694, 888	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	-	98.71	690, 944	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	-	97.60	683, 229	計息間隔 12 個月,到期還本
P07遠鼎1	2018/06/29 ~ 2023/06/29		550, 000		0. 92%	550, 390	375	100.22	551, 223	計息間隔 12 個月,到期還本
P07信義1B	2018/05/08 ~ 2023/05/08		500,000		1.07%	500, 692	341	100.27	501, 356	計息間隔 12 個月,到期還本
P07遠東新2	2018/05/18 ~ 2023/05/18		500,000		0. 92%	500, 160	341	100.18	500, 897	計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P11世界1A	2022/03/29 ~ 2027/03/29		500,000		0. 90%	499, 996	341	100.00	499, 996	計息間隔 12 個月,到期還本
P06東元1	2017/09/15 ~ 2022/09/15		500,000		1.02%	500, 124	341	99.99	499, 951	計息間隔 12 個月,到期還本
P07南亞1A	2018/09/06 ~ 2023/09/06		500,000		0.83%	501, 365	_	99.78	498, 908	計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P10遠鼎1	2021/06/29 ~ 2026/06/29		500,000		0.65%	500, 059	341	99.41	497, 071	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%	501, 498	-	98.78		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	341	98.30	491, 514	計息間隔 12 個月,到期還本

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 111 年 6 月 30 日

								公	允價值	
金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	單價(元)	總額	備註
P09亞泥1	2020/04/20 ~ 2025/04/20		\$ 500,000		0.66% \$	500, 554	\$ -	\$ 98.12	\$ 490, 590	計息間隔 12 個月,到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		450, 000		0.90%	452, 887	309	99. 23	446, 551	計息間隔 12 個月,到期還本
P09遠東新2	2020/06/10 ~ 2025/06/10		400,000		0.77%	399, 999	273	99.80	399, 185	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, 821	273	99.11	396, 431	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	273	98.07	392, 269	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, 368	273	97.39	389, 551	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%	392, 414	=	96.20	384, 814	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, 856	239	98.80	345, 812	計息間隔 12 個月,到期還本
P08遠傳1A	2019/06/25 ~ 2024/06/25		350, 000		0.75%	350, 684	239	98.60	345, 102	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%	305, 450	1,913	100.54	301, 627	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, 558	205	100.19	300, 558	計息間隔 12 個月,到期還本
P08南亞2A	2019/10/15 ~ 2024/10/15		300,000		0.71%	299, 520	=	99.84	299, 520	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, 388	205	99.61	298, 836	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%	302, 762	=	99.57	298, 698	計息間隔 12 個月,分 2 次還本
P08遠東新2	2019/08/08 ~ 2024/08/08		300,000		0.79%	301, 126	205	98.83	296, 488	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, 432	=	97.88	293, 648	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	205	96.16	288, 470	計息間隔 12 個月,到期還本
其他			1, 950, 000		_	1, 950, 324	171		1, 927, 630	
小計					_	29, 337, 252	13, 557		29, 040, 081	
金融債			200, 000		_	199, 999	31		194, 838	
<u>外國債券</u>								Δ.	/、/	
國家	交易所	有價證券名稱		摘要	面值	取得成本	累計減損	<u>公</u> 單價(元)	允價值 總額	備註
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25			\$ 3,605,878			\$ 97.18	\$ 3,504,220	1/19 5500
其他	其他	T 0 1/4 09/30/23	栗面利率: 0.25% 到		2, 781, 975	2, 963, 504	Ψ 100	103. 37	2, 875, 816	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	TAISEM 1 09/28/27	栗面利率:1.00% 到		1, 022, 181	1, 033, 987	=	87. 85	897, 967	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24		期日: 2024/4/16	729, 245	743, 750	231	98.64	719, 325	
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率: 2.90% 到	期日:2024/5/20	600, 204	589, 456	183	98.67	592, 201	
都柏林交易所	都柏林交易所	QTELQD 3 1/4 02/21/23	票面利率: 3.25% 到	期日:2023/2/21	560, 691	535, 982	166	95.37	534, 747	
其他	其他	FABUH Float 02/18/25	票面利率:2.18% 到		514, 812	506, 019	94	97.47	501, 778	
其他	其他	VZ 3 1/2 02/17/23	票面利率:3.50% 到		480, 626	472, 182	263	85.09	408, 964	
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		425, 668	414, 399	360	93.17	396, 596	
其他	其他	DE 1 3/4 10/04/24	票面利率:1.75% 到		420, 450	418, 143	130	93.86	394, 621	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 1 1/4 11/24/23	票面利率:1.25% 到		373, 854	387, 898	120	100.04	374, 018	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	MUFG 0.339 07/19/24	栗面利率: 0.34% 到		415, 960	416, 444	129	86. 19	358, 534	
其他	其他	INTNED 0 12/05/22	栗面利率:1.65% 到		335, 400	322, 601	100	91.66	307, 420	
其他	其他	SUMIBK Float 10/16/24	栗面利率:1.61% 到		311, 870	301,510	93	98. 53	307, 285	
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	324, 354	_	98. 81	300, 556	

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 111 年 6 月 30 日

							公	允價值	
國家	交易所	有價證券名稱		面值	取得成本	累計減損	單價(元)	總額	備註
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, 310	\$ 184	\$ 89.75	\$ 296, 744	
其他	其他	AMGN 2.6 08/19/26	票面利率:2.60% 到期日:2026/8/19	279, 156	309, 359	173	100.87	281, 583	
其他	其他	JPM 2.083 04/22/26	栗面利率:2.08% 到期日:2026/4/22	279, 718	303, 654	94	99.56	278, 500	
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	300, 622	=	86.94	254, 934	
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, 679	168	82.02	246, 620	
其他				11, 167, 783	11, 117, 029	5, 145	85.43	10, 474, 234	
小計					25, 768, 331	8, 089		24, 306, 663	
合計					62, 723, 669	\$ 21,677		\$ 60, 085, 022	
評價調整					(2, 638, 647)			<u> </u>	
總計					\$ 60,085,022				

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 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

行生工具名稱	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		\$ 722, 887	註一
資產交換IRS合約價值		8, 429	註一
匯率衍生工具		73, 766	註一
小計		805, 082	
期貨			
買入選擇權一期貨		333, 939	註一
期貨交易保證金-有價證券		934, 420	註一
期貨交易保證金-自有資金		2,949,557	註一
小計		4, 217, 916	
衍生工具資產總計		\$ 5,022,998	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 725, 898	註二
資產交換IRS合約價值		699, 900	註二
資產交換選擇權		5, 508, 040	註二
匯率衍生工具		86, 514	註二
小計		7, 020, 352	
结構型商品		4, 839, 603	註三
資產交換可轉債不符除列規定之負債		22, 821, 789	註三
小計		27, 661, 392	
發行指數投資證券流通在外負債		1, 803, 263	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		2, 580, 164	註二
期貨			
賣出選擇權負債一期貨		224, 712	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		\$ 39, 289, 883	

註一:帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動」。 註二:帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動」。

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 111 年 6 月 30 日

證券名稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
長榮	24	\$ 1,584,188	
台積電	5	1, 547, 673	
聯電	37	1, 162, 504	
陽明	16	999, 980	
聯發科	2	755, 018	
欣 興	4	477, 798	
長榮航	24	454, 542	
萬海	5	447, 541	
鴻海	6	415, 992	
華航	26	407, 419	
國巨	1	371, 231	
群創	35	349, 532	
大立光	-	331, 986	
瑞昱	1	316, 706	
元大滬深300正2	27	300, 605	
元大台灣50反1	84	289, 594	
億豐	1	286, 854	
聯詠	1	278, 845	
合晶	7	263, 378	
新唐	3	262, 667	
智原	2	259, 653	
晶豪科	3	257, 365	
大成鋼	9	256, 118	
元太	3	244,560	
力旺	-	227, 244	
友達	19	223, 650	
漢磊	3	220, 283	
敦泰	3	212, 719	
愛普	1	208, 064	
宏達電	6	207, 892	
其他		27, 374, 924	
小計		40, 996, 525	
備抵呆帳		(9, 789))
合計		\$ 40, 986, 736	

透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

	期 初 餘 額		本期增加		本 期 減 少		期末	餘 額	提供擔保	
金融工具名稱	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	或質押情形	備註
103央債甲6	_	\$ 51, 208	=	\$	- (671)	=	\$ 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—非流動變動明細表 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

	期初	餘 額	本 期 增	加	本 期 減	<u>少</u>	期 末	餘 額		提供擔保	
名 稱	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	累計減損	或質押情形	備註
台灣證券交易所(股)公司	54, 143, 243	\$ 5,947,636	- \$	603, 696	- \$	=	54, 143, 243	\$ 6,551,332	不適用	無	
台灣期貨交易所(股)公司	22, 495, 900	1, 935, 547	=	84, 585	=	-	22, 495, 900	2, 020, 132	不適用	無	
環華股份有限公司	486, 261	4, 007	=	-	=	59	486, 261	3, 948	不適用	無	
台灣集中保管結算所(股)公司	21, 789, 692	2, 750, 948	=	240, 777	=	=	21, 789, 692	2, 991, 725	不適用	無	
103央債甲6		215, 075		-		2,820		212, 255	\$ -	資產出售保證	
110央債甲1		49, 372		_	_	689		48, 683		信託業務賠償準備金	
		\$10,902,585	\$	929, 058	<u>\$</u>	3, 568		\$ 11,828,075	\$ -		

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

	期 初 餘 額		本 期 増 加		本 期 減 少		期 未 餘 額			市價或股權淨值		
	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	備註
元大證券亞洲金融有限公司	290, 909, 130	\$ 35,605,408	-	\$ 1, 113, 968	- \$	-	290, 909, 130	100% \$	36, 719, 376 \$	126.29	\$ 36, 739, 365	
元大財富管理(新加坡)有限公司	-	-	1	_	_	73	1	100% (73) (73, 513. 00)	(73)	
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	365, 302	-	146, 285	-	354, 786	500,000	100%	156, 801	313.60	156, 801	
元大證券金融股份有限公司	400, 000, 000	13, 083, 014	-	624, 267		470, 570	400,000,000	100%	13, 236, 711	35.65	14, 260, 159	
合計		<u>\$ 49,053,724</u>		<u>\$ 1,884,520</u>	<u>\$</u>	825, 429		<u>\$</u>	50, 112, 815		<u>\$ 51, 156, 252</u>	

元大證券股份有限公司 使用權資產變動明細表 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

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	\$ 1,349,280	\$ 37,032	(\$ 35, 567)	\$ -	\$ 1,350,745	
設備	247				247	
	\$ 1,349,527	\$ 37,032	(\$ 35, 567)	\$ -	\$ 1,350,992	

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

項 目	期	初餘額	<u>本</u>	期增加	本	期減少	 重分類_	期	末餘額	備	註
建築物	\$	495, 295	\$	143, 242	(\$	33, 819)	\$ _	\$	604, 718		
設備		57		25		_	 _		82		
	\$	495, 352	\$	143, 267	(<u>\$</u>	33, 819)	\$ _	\$	604, 800		

元大證券股份有限公司 短期借款明細表 民國 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

借款總類	說明	 期末餘額	_契約期限_	利率區間	 融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保借款		\$ 8, 950, 767	一年內到期	1.100%~1.957%	\$ 24, 390, 130		註
擔保借款		 1, 450, 000	一年內到期	1.470%	4,600,000	不動產	
		\$ 10, 400, 767					

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 111 年 6 月 30 日

						公允價值		歸屬於信用風險變動之		
金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	總額	利率	單價((元)	 總額	公允價值變動	備註
(應付借券-避險)										
指數股票型基金										
元大台灣50		5, 394	,	\$ 694, 738		\$ 1	115.80	\$ 624,625		認購(售)權證避險
其他			·-	74, 199				 75, 447		認購(售)權證避險
小計			<u>-</u>	768, 937				 700, 072		
上市櫃股票										
台積電		3, 191		1,651,232		4	476.00	1, 518, 916		認購(售)權證避險
聯發科		500		478,862		(651.00	325,500		認購(售)權證避險
其他			-	361, 493				 355, 362		認購(售)權證避險
小計			-	2,491,587				 2, 199, 778		
(應付借券-非避險)										
指數股票型基金										
國泰永續高股息		36, 411		670,429			16.66	606,607		
元大台灣50反1		84, 543		572, 819			6.00	507, 258		
元大滬深300正2		26, 120		515, 198			20.41	533, 109		
其他			-	1, 824, 997				 1,666,427		
小計			·-	3, 583, 443				 3, 313, 401		
上市櫃股票										
台積電		15, 729		9, 059, 373		4	476.00	7, 487, 004		
聯發科		1,809		1, 578, 098		(651.00	1, 177, 659		
鴻 海		9, 739		1, 025, 360		1	109.00	1,061,551		
聯電		13, 382		684, 275			39. 15	523, 905		
中華電		5, 273		597, 818			122.00	643, 306		
陽明		3, 856		443, 271			82. 30	317, 349		
富邦金		5, 539		427, 262			59. 80	331, 232		
		4, 266					93. 80	400, 151		
台塑化		4, 200		400, 025			ყა. გ ს	400, 151		

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(續) 民國 111 年 6 月 30 日

							 公允價值		<u> </u>	歸屬於信用風險變動之	
金融工具名稱	摘要		面值(仟元)		總額	利率	 單價(元)		總額	公允價值變動	備註
台達電		1, 466		\$	389, 040		\$ 221.50	\$	324, 719		
國泰金		6, 408			357, 695		50.90		326, 167		
中鋼		9, 596			332, 948		28.45		273,006		
南 亞		3, 830			323, 701		83.00		317, 890		
台 塑		3, 087			317, 442		108.50		334, 940		
其他					13, 957, 683				12, 829, 569		
小計					29, 893, 991				26, 348, 448		
合計					36, 737, 958			\$	32, 561, 699		
評價調整				(4, 176, 259)						
總計				\$	32, 561, 699						

元大證券股份有限公司 附買回債券負債明細表 民國 111 年 6 月 30 日

		交易條件			金額		
證券名稱	起始日	到期日	利率(%)	種類	面額		備註
P08日投控1A	2022/6/8	2022/7/22	0.40 ~ 0.60	公司債	\$ 1,650,000	\$ 1,649,879	
P10台泥1A	2022/6/6	2022/7/26	0.50 ~ 0.61	公司債	1,500,000	1, 501, 882	
P10台積3A	2022/6/13	2022/7/26	0.60 ~ 0.62	公司債	1, 400, 000	1, 400, 000	
P06正新1	2022/6/16	2022/7/15	0.40 ~ 0.66	公司債	1, 350, 000	1, 349, 950	
P06台聚1	2022/6/10	2022/8/18	0.40 ~ 0.66	公司債	1, 300, 000	1, 300, 059	
P06裕隆1A	2022/6/17	2022/8/18	0.48 ~ 0.60	公司債	1, 250, 000	1, 250, 424	
P09亞泥2A	2022/6/9	2022/7/27	0.50 ~ 0.65	公司債	1, 200, 000	1, 201, 854	
P08遠鼎1	2022/6/16	2022/7/26	0.40 ~ 0.60	公司債	1, 200, 000	1, 201, 533	
P08萬海1B	2022/6/13	2022/7/26	0.40 ~ 0.66	公司債	1, 150, 000	1, 151, 232	
P06長春1	2022/6/13	2022/7/13	0.35 ~ 0.65	公司債	1, 100, 000	1, 100, 032	
P07宏全1	2022/6/8	2022/7/29	0.25 ~ 0.50	公司債	1,050,000	1, 077, 629	
T 0 1/4 09/30/23	2022/6/16	2023/6/12	1.60 ~ 1.62	國外債	2, 972, 600	2, 861, 405	
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2022/6/16	2023/6/12	1.73 ~ 1.75	國外債	2, 654, 036	2, 456, 422	
其他					52, 886, 890	51, 001, 710	
					\$ 72,663,526	\$ 70, 504, 011	

元大證券股份有限公司 融券保證金明細表 民國 111 年 6 月 30 日

證券名稱	股 數(仟股)	金 額	
元太	1,802	\$ 312, 231	
長榮航	5, 272	151, 334	
宏達電	3, 220	147, 337	
聯電	4, 089	96, 223	
聯發科	188	93, 134	
世芯-KY	132	92, 659	
台半	1, 356	88, 982	
漢磊	774	79, 750	
穩懋	442	77, 327	
敦泰	655	69, 740	
健策	201	65,008	
萬海	594	64,427	
新唐	494	63, 371	
陽明	773	59,699	
創意	115	54, 158	
期元大S&P原油反1	8, 228	54, 071	
天鈺	539	53,040	
欣興	313	52, 686	
金像電	614	44, 991	
玉晶光	134	42, 846	
智原	183	42, 306	
鈺齊-KY	294	42,249	
祥碩	36	39, 798	
台積電	89	39,505	
創惟	394	39, 110	
長榮	507	37, 394	
美時	295	36, 877	
台驊投控	546	36, 364	
神準	185	33, 365	
微星	299	32, 124	
其他		2, 722, 534	
		<u>\$</u> 4,864,640	

元大證券股份有限公司 應付融券擔保價款明細表 民國 111 年 6 月 30 日

證券名稱	股 數(仟股)	金額	備 註
元太	1,802	\$ 347, 854	
聯電	4, 089	169, 757	
長榮航	5, 272	167, 357	
宏達電	3, 220	162, 923	
聯發科	188	127, 231	
世芯-KY	132	102, 959	
台半	1, 356	98, 498	
漢磊	774	88, 537	
穩懋	442	85, 471	
天鈺	539	82, 664	
康普	653	82, 419	
敦泰	655	77, 137	
健策	201	71, 871	
萬海	594	71, 229	
新唐	494	69, 781	
陽明	773	66,000	
創惟	394	64, 123	
創意	115	60,456	
期元大S&P原油反1	8, 228	59, 928	
欣興	313	58, 275	
台驊投控	546	50, 663	
金像電	614	49,770	
鈺齊-KY	294	47, 789	
玉晶光	134	47, 377	
長榮	507	44, 785	
台積電	89	43, 683	
祥碩	36	43, 419	
智原	183	42, 111	
美時	295	40, 780	
緯穎	52	38, 772	
其他		3, 099, 373	
		\$ 5,662,992	

元大證券股份有限公司 租賃負債明細表 民國 111 年 6 月 30 日

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	0.53~1.40%	\$	769, 520		
其他	辨公設備	5年	0.68%		166		
減:租賃負	債-流動			(271, 70 <u>9</u>)		
				\$	497, 977		

元大證券股份有限公司 經紀手續費收入明細表 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

受託買賣手續費收入

	在	主集中交易		在營業處					
月份	市	場受託買賣		所受託買賣	融	券手續費收入	其(也手續費收入	備註_
1月	\$	1, 012, 094	\$	269, 508	\$	7, 872	\$	979	
2月		865, 397		217, 197		6, 443		443	
3月		1, 422, 812		313, 378		9, 528		3, 423	
4月		972, 222		258, 463		11, 547		1, 579	
5月		877, 826		249, 637		11, 167		1,613	
6月		912, 522	_	257, 705		10, 992		2, 566	
合計	\$	6, 062, 873	<u>\$</u>	1, 565, 888	<u>\$</u>	57, 549	\$	10, 603	

<u>元大證券股份有限公司</u> <u>承銷業務收入明細表</u> 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

	包 銷	代銷證券	承銷作業	债券承銷	承銷			
月份	證券之報酬	手續費收入	處理費收入	手續費收入	輔導費收入	其他收入	合 計	備註
1月	\$ 112	\$ 3,789	\$ 3,340	\$ 35, 583	\$ 5, 980	\$ 9,550	\$ 58, 354	
2月	80	138	1, 977	12, 756	900	50	15, 901	
3月	3, 100	2, 274	19, 174	5, 915	2, 040	4, 580	37, 083	
4月	9, 725	3, 590	17, 326	9, 856	7, 750	866	49, 113	
5月	3, 147	983	22, 085	3, 100	7, 450	1, 950	38, 715	
6月	17, 232	946	155, 423	2,000	1, 960	50	177, 611	
合計	\$ 33, 396	\$ 11,720	\$ 219, 325	\$ 69, 210	\$ 26,080	\$ 17,046	\$ 376, 777	

<u>元大證券股份有限公司</u> <u>出售證券利益(損失)明細表</u> 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

項目	님	1售證券收入	1	出售證券成本	出售言	登券利益(損失)	備註
自營商:							
在集中交易市場買賣							
股票	\$	164, 177, 641	\$	165, 598, 264	(\$	1,420,623)	
其他		329, 922, 725		329, 452, 647		470, 078	
小計		494, 100, 366		495, 050, 911	(950, 545)	
在營業處所買賣							
股票		108, 599, 957		108, 269, 059		330, 898	
債券		151, 739, 557		151, 759, 107	(19,550)	
其他		3, 761, 537		3, 805, 757	(44, 220)	
小計		264, 101, 051		263, 833, 923		267, 128	
國外交易市場		16, 028, 835		16, 044, 233	(15, 398)	
合計	\$	774, 230, 252	\$	774, 929, 067	(\$	698, 815)	
承銷商:							
在營業處所買賣							
股票	\$	5, 338	\$	5, 040	\$	298	
債券		534, 988		500, 836		34, 152	
小計		540, 326		505, 876		34, 450	
合計	\$	540, 326	\$	505, 876	\$	34, 450	
避險:		_					
在集中交易市場買賣							
股票	\$	38, 469, 404	\$	38, 923, 564	(\$	454, 160)	
其他		2, 148, 296		2, 086, 775		61, 521	
小計		40, 617, 700		41, 010, 339	(392, 63 <u>9</u>)	
在營業處所買賣							
股票		9, 382, 882		9, 762, 940	(380,058)	
債券		27, 290, 688		26, 627, 857		662, 831	
其他		276, 898		339, 064	(62, 166)	
小計		36, 950, 468		36, 729, 861		220, 607	
國外交易市場		187, 101		216, 226	(29, 125)	
合 計	\$	77, 755, 269	\$	77, 956, 426	(\$	201, 157)	

元大證券股份有限公司 財務成本明細表 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

項	且	摘	要	金	額	 註
附買回債券負債	利息支出			\$	153, 458	
借券存入保證金	利息支出				57, 564	
發行公司債利息	支出				126, 105	
發行商業本票利	息支出				46, 915	
銀行借款利息支	出				7,605	
其他					46, 836	
合計				\$	438, 483	

<u>元大證券股份有限公司</u> <u>員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表</u> 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項	目	-	本期	 前期	備	註
員工福利費用						
薪資費用		\$	3, 611, 822	\$ 6, 423, 416		
勞健保費用			353, 061	282, 970		
退休金費用			147, 774	131, 318		
董事酬金			13, 710	10, 545		
離職福利			2, 641	11, 206		
其他員工福	利費用		121, 048	125, 953		
折舊費用			329,573	285,779		
攤銷費用			820	821		
其他營業費用						
稅捐			1, 486, 501	1, 992, 707		
勞務費			153, 285	170, 818		
借券費			556, 010	474,857		
資訊費			234, 149	197, 255		
郵電費			178, 970	179, 268		
租金支出			12, 877	12, 405		
什支			88, 222	73,536		
集保服務費			185, 231	277, 519		
修繕費			67, 521	62, 011		
交際費			49,682	47,995		
水電費			27, 036	31, 899		
捐贈			77, 196	119, 905		
其他費用			128, 707	 113, 415		
合計		\$	7, 825, 836	\$ 11, 025, 598		

附註:

民國111年及110年上半年度之員工人數分別為5,059人及4,927人,其中未兼任員工之董事人數分別為16人及17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111年及110年上半年度 (股票代碼000980)

公司地址:台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 111 年及 110 年上半年度期貨部門揭露事項

B 錄

	項	目	<u> </u>	頁	次
- 、	封面			15	2
二、	目錄			153 ~	154
三、	資產	負債表		155 ~	156
四、	綜合才	損益表		15	7
五、	財務執	報表附註		158 ~	170
	(-)	部門沿革		15	8
	(=)	通過財務報告之日期及程序		15	8
	(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用		158 ~	159
	(四)	重大會計政策之彙總說明		15	9
	(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		15	9
	(六)	重要會計項目之說明		16	0
	(七)	關係人交易		161 ~	162
	(八)	質押之資產		16	2
	(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾		16	2
	(+)	重大之災害損失		16	2
	(+-	·)從事衍生工具交易之相關資訊		163 ~	168
	(+=	.)依期貨交易法相關規定,應符合財務比率之限制及其執行	 信形	16	9

	項	目	<u>頁</u>	次
	(十三)專屬期貨商業務之特有風險		170)
	(十四)部門資訊		170)
	(十五)重大之期後事項		170)
	(十六)重大交易事項相關資訊		170)
	(十七)轉投資事業相關資訊		170)
	(十八)大陸投資資訊		170)
六、	重要會計項目明細表		171 ~	185



	資	產	附註	<u>111</u> 金	年 6 月 3 額	80 日	<u>110</u> 金	年 12 月 3 額	B1 日 <u>%</u>	<u>110</u> 金	年 6 月 5 額	30 日 <u>%</u>
;	流動資產											
111100	現金及約當現金	È	六(一)及七	\$	7,763,580	79	\$	8,446,664	73	\$	9,415,599	70
112000	透過損益按公允	九價值衡量之	六(二)、七及									
	金融資產一流重		+-		1,958,645	20		3,041,800	27		3,809,077	29
114100	借券保證金	字出			-	-		-	-		172,780	1
114130	應收帳款		六(三)		2,098	-		-	-		-	-
114170	其他應收款				900	-		441	-		2,084	-
114180	其他應收款	關係人	セ		1,064	-		330	-		172	-
114600	本期所得稅資產	E.			2,456			4,930			2,399	
	流動資產合語	†			9,728,743	99		11,494,165	100		13,402,111	100
	其他非流動資產	Ē										
129010	營業保證金		六(四)		10,000	-		10,000	-		10,000	-
129020	交割結算基金	È			40,000	1		40,000	-		-	-
129030	存出保證金				360			360			360	
	非流動資產包	全計			50,360	1		50,360			10,360	
	資產總計			\$	9,779,103	100	\$	11,544,525	100	\$	13,412,471	100

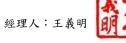


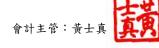
單位:新台幣仟元

	負債及權益		<u>111</u> 金	年 6 月 5 額	30 日 <u>%</u>	<u>110</u> 金	年 12 月 額	31 日 <u>%</u>	<u>110</u> 金	年 6 月 額	30 B
ż	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		\$	387,135	4	\$	324,112	3	\$	871,794	7
214130	應付帳款			7,115	-		3,357	-		2,301	-
214140	應付帳款-關係人	せ		-	-		297	-		2,268	-
214170	其他應付款			3,588	-		587	-		1,952	-
229110	內部往來			1,729,378	18		3,949,738	34		5,266,743	39
	流動負債合計			2,127,216	22		4,278,091	37		6,145,058	46
	負債總計			2,127,216	22		4,278,091	37		6,145,058	46
301110	指撥營運資金	六(六)		2,950,000	30		2,950,000	26		2,950,000	22
304000	保留盈餘			4,701,887	48		4,316,434	37		4,317,413	32
	權益總計			7,651,887	78		7,266,434	63		7,267,413	54
	負債及權益總計		\$	9,779,103	100	\$	11,544,525	100	\$	13,412,471	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。









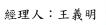
單位:新台幣仟元

			111 至	年 6	1 月	$\begin{smallmatrix} & 1\\ 30\end{smallmatrix}$	日日	110 至	年 6	1 月	月 1 30	日日
-	項目	附註	<u>至</u> 金		客	頁	%	<u>至</u> 金			額	%
ų	收益											
421600	借券及附賣回債券融券回補淨											
	損失		(\$		9,820	0)(2)	(\$		241	,017)(24)
421610	借券及附賣回債券融券透過損											
	益按公允價值衡量之淨利益				69,05	3	15			89	,967	9
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		(34,46	5)(8)				-	-
424400	衍生工具淨利益	+-			440,58	8 _	95		1	1,133	,185	115
	收益合計				465,350	6	100			982	,135	100
3	支出及費用											
502000	自營經手費支出	セ	(20,588	8)(5)	(18	,676)(2)
521640	借券交易損失		(2,21	1)(1)	(3	,166)	-
524300	結算交割服務費支出	セ	(10,398	8)(2)	(13	,769)(2)
531000	員工福利費用		(1,97	2)	=	(1	,923)	-
532000	折舊及攤銷費用					-	-	(13)	-
533000	其他營業費用		(113,189	9)(_	24)	(111	<u>,775</u>) (11)
	支出及費用合計		(148,35	8)(_	32)	(149	,322)(<u>15</u>)
<u>ر</u>	營業利益				316,998	8	68			832	,813	85
602000	其他利益及損失				68,45	5	15			89	,341	9
902001 🛪	倪前淨利				385,45	3 _	83			922	,154	94
902005	本期淨利		\$		385,45	3	83	\$		922	,154	94
ž	本期綜合損益總額		\$		385,45	3	83	\$		922	,154	94

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







會計主管:黃士真





單位:新台幣仟元 (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 111 年及 110 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 111 年 8 月 18 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)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國</u> 際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預	民國111年1月1日
定使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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

下表彙列金管會認可之民國 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	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	民國112年1月1日
債有關之遞延所得稅」	

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。

(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:

	四宗曾可午则还争曾
新發布/修正/修訂準則及解釋	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	待國際會計準則理事會
資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	決定
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	民國112年1月1日
導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	

國際合計淮則理車

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。

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。

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

(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 110 年度個體財務報告期貨部門財務報告閱讀。

(二)編製基礎

- 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、新型冠狀病毒肺炎影響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 110 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

	_11	1年6月30日	110年12月31日		110年6月30日	
銀行存款 活期存款 定期存款 約當現金	\$	1, 990, 072 4, 459, 300	\$	215, 084 3, 819, 700	\$	16, 297 3, 158, 100
判貨超額保證金 三個月內到期之附賣回票券	_	1, 314, 208		2, 597, 705 1, 814, 175		3, 009, 080 3, 232, 122
合計	<u>\$</u>	7, 763, 580	<u>\$</u>	8, 446, 664	\$	9, 415, 599

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	111年6月30日	11年6月30日 110年12月31日	
期貨交易保證金-自有資金	\$ 1,038,805	\$ 2, 334, 047	\$ 3, 373, 870
期貨交易保證金-有價證券	594, 948	602,700	_
買入選擇權一非避險	321, 911	87, 247	126, 287
上市/櫃股票	2, 981	14, 940	305, 292
換匯合約價值		2,866	3, 628
合計	<u>\$ 1,958,645</u>	\$ 3,041,800	\$ 3,809,077

(三)應收帳款

民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司期貨部門應收帳款分別為\$2,098、\$0 及\$0。

(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

	111年6月30日		110年12月31日		110	年6月30日
賣出選擇權負債-期貨	\$	218, 449	\$	103, 645	\$	206, 506
應付借券-非避險		163, 206		220, 414		665, 288
換匯合約價值		5, 480		53		
合計	\$	387, 135	\$	324, 112	\$	871, 794

(六)指撥營運資金

截至民國 111 年 6 月 30 日及 110 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

關係人之名稱與本公司之關係元大商業銀行股份有限公司同一集團企業(以下簡稱元大銀行)同一集團企業(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

		111年6月30日					
		1	自有資金	超	額保證金		
兄弟公司 元大期貨		\$	121, 289	\$	39, 160		
			 110年12				
		1	自有資金	超	額保證金		
兄弟公司 元大期貨		\$	160, 720	\$	153, 776		
			110年6	月30日			
		1	自有資金		額保證金		
兄弟公司 元大期貨		\$	3, 344, 382	\$	2, 990, 369		
係本部門期貨交 2.銀行存款	易繳付之保證金餘	額。					
	111年6月30日	110	年12月31日	110	年6月30日		
兄弟公司 元大銀行	\$ 5,727,336	\$	1, 519, 728	\$	883, 130		
3. 其他應收款 - 關	係人						
	111年6月30日	110	年12月31日	110	年6月30日		
兄弟公司 元大銀行	<u>\$</u> 1,064	\$	330	\$	172		
係本部門定期存	款之利息收入。						

4. 應 化	寸帳款 - 關係	<u>人</u>				
		111年6月30日	110年12月	31日	110-	年6月30日
•	各公司 6大期貨	<u>\$</u> _	\$	297	\$	2, 268
	本部門期末應 營經手費支出	付結算交割服務費	餘額。			
			111年1至	56月	1	10年1至6月
-	各公司 亡大期貨		\$	2, 218	<u>\$</u>	2, 369
6 丝1	算	古 出				

兄弟公司 元大期貨

111年1至6月 110年1至6月 \$ 13, 769

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

111年6	5月30日
-------	-------

				·約金額或支付		
項目	交易種類				八台便估	備註
			<u>契約數</u> (<u>收</u> 305 口 \$	t取)之權利金 919,183 \$	<u>公允價值</u> 884, 919	1用 註
期貨契約	大台指期貨	貝力賣方	921 ¤ (2, 772, 905) (
	大台指期貨 小台指期貨	買方	1,656 ¤	1, 232, 814	2, 684, 373)	
	小台指期貨 小台指期貨	_貝 カ 賣方	1,050 H 171 H (131, 258) (1, 208, 357 123, 381)	
	小台指期貨W1	買方	36 🗆	26, 628	26, 509	
			30 □ 76 □ (
	小金融期貨	賣方	39 II (29, 916) (29, 583)	
	小電子期貨	賣方		13, 264) (12, 986)	
	半導體30期貨	賣方	123 ロ (17 ロ (22, 620) (21, 961) 19, 178)	
	台指50期貨	賣方		20, 147) (
	布蘭特原油	買方	699 ロ 28 ロ (486, 681	482, 590	
	布蘭特原油	賣方		18, 726) (18, 763)	
	那斯達克期	買方	55 II	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 🗆 (39, 052) (39, 090)	
	股票期貨	買方	14, 428 🗆	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 II	4, 685	4, 671	
	金指期貨	賣方	70 🗆 (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 🗆	69, 486	70, 825	
	美國S&P500期	買方	71 🗆	54, 761	54, 001	
	美國道瓊期貨	買方	398 🏻	250, 942	245, 215	
	英鎊兌美元	買方	37 п	27, 186	26, 723	
	英鎊兌美元	賣方	23 口(16, 909) (16, 657)	
	航運期貨	買方	58 п	11, 068	10, 853	
	富時100期貨	買方	1 ロ	360	360	
	富時100期貨	賣方	25 🛭 (9,031) (8, 980)	
	富櫃200期貨	賣方	55 D (19, 868) (19, 406)	
	黄金期貨	買方	561 ¤	308, 689	302, 304	
	電子期貨	買方	22 ロ	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 ロ	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 🗆 (5, 535) (5, 415)	
	歐元兌美元	買方	23 п	14, 565	14, 441	
	歐元兌美元	賣方	18 🗆 (11, 319) (11, 231)	
	澳幣兌美元	買方	34 □	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 🗆 (57, 400) (56, 312)	
	CME 小那斯達克	買方	79 D	556, 747	541, 398	
	CME 小道瓊指數	賣方	53 D (247, 758) (242,425)	
	CME 日元	買方	31 🛘	85, 635	85, 401	
	CME 英鎊	買方	5 D	11, 321	11, 330	

111年6月30日

項目 交易種類 百/金方 契約表 改取之權利金 公允債値 億姓 対方 27 口 (合約金額或支付		
開登契約 CME 黄金	項目	交易種類				公允價值	備註
CME 映示 会方 2 口 (7,789) (7,830) CME 映帯 会方 15 口 (30,789) (30,809) ICE 布合特 会方 139 口 (487,766) (474,289) ICE 布合特 買方 6 口 19,966 19,442 ICE でいる 同方 10 口 2,575 2,569 OSE 東波角数 買方 10 口 40,463 40,814 SIMEN A50高級期貨 貴方 45 口 (19,590) (19,905) 受替金金遅昇縦 買速資椎 6 口 13 9 台幣資金遅浮縦 貴出資権 14 口 (269) (159) 台幣資金遅浮縦 貴出資権 14 口 (269) (159) 台幣資金遅浮縦 貴出資権 14 口 (269) (159) 会配遅採権 貴出資権 124 口 1,039 1,330 全配遅採権 買地資權 291 口 (1,350) (735) 全配遅採権 買地資權 291 口 (1,350) (735) 全配遅採権 買地資權 291 口 (1,350) (735) 金配遅採権 買地資權 291 口 (1,350) (735) 金配遅採権 買地資權 297 口 (2,415) (2,389) 個販遅採権 貴出資權 297 口 (2,415) (2,389) 個販遅採権 貴出資權 220 1 口 (3,506) (4,327) 電子遅採権 貴出資權 220 1 口 (3,306) (4,327) 電子遅採権 貴出資權 220 1 口 (3,415) (3,185) 電子遅採権 貴出資權 220 1 口 (3,415) (3,185) 電子遅採権 貴出資權 235 口 (2,435) (3,185) 電子遅採を 230 口 (2,415) (3,185) 電子遅採権 230 口 (2,415) (3,185) 電子遅採権 貴出資權 235 口 (2,435) (3,144) 田村田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田							-
TCE 布命特 資方 139 ロ (487,766) (474,289)			賣方	2口(
TCE		CME 澳幣	賣方	15 口 ((30, 789) (30, 809)	
TCE		ICE 布侖特	賣方	139 🛭 ((487, 766) (474, 289)	
OSE 東接指数 買方 10 □ 40,463 40,814 SIMEX A5D 和数期貨		ICE 布侖特	買方	6 口	19, 966	19, 442	
選择権契約		ICE-UK 富時100指數	買方	1口	2, 575	2, 569	
選擇權契約		OSE 東證指數	買方	10 口	40, 463	40,814	
会幣資金選擇權		SIMEX A50指數期貨	賣方	45 口 ((19,590) (19,905)	
会等資金選择權	選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	33 ₪	257	172	
会験漫と選择権		台幣黃金選擇權	買進賣權	6 口	13	9	
金融選擇權 買進實權 498 ロ 2,044 1,060 金融選擇權 賣出買權 291 ロ 1,039 1,330 金融選擇權 賣出買權 291 ロ 1,350) (735) 金融選擇權 賣出買權 291 ロ 1,350) (735) 金融選擇權 賈地賣權 561 ロ 5,625 7,120 個股選擇權 賈地賈權 561 ロ 5,625 7,120 個股選擇權 賈地賈權 297 ロ (2,415) (2,389) 個股選擇權 賣出賈權 297 ロ (2,415) (2,389) 個股選擇權 賈地賈權 22 ロ 122 36 電子選擇權 賈地賈權 25 ロ (7,073) (3,185) 電子選擇權 賈地賈權 2,39 ロ 52,482 19,581 臺指選擇權 賈迪賈權 4,239 ロ 52,482 19,581 臺指選擇權 賈迪賈權 4,239 ロ 52,482 19,581 臺指選擇權 賈地賈權 8,757 ロ 153,235 287,995 臺指選擇權 賈迪賈權 8,757 ロ 153,235 287,995 臺指選擇權 賈迪賈權 8,967 ロ (62,019) (34,085) 臺指選擇權 賣出賣權 8,967 ロ (62,019) (34,085) 臺指選擇權		台幣黃金選擇權	賣出買權	14 口 ((269) (159)	
金融選擇權		台幣黃金選擇權	賣出賣權	44 口 ((327) (290)	
会融選擇權		金融選擇權	買進買權	498 ロ	2,044	1,060	
金融選擇權 貴出貴權 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 買進買權 301 口 2,139 2,387 個股選擇權 貴出貴權 297 口 (2,415) (2,389) 個股選擇權 貴出貴權 227 口 (2,415) (2,389) 個股選擇權 貴出貴權 215 口 (3,706) (4,327) 電子選擇權 買進買權 22 口 122 36 電子選擇權 買進責權 96 口 888 2,221 電子選擇權 貴出貴權 235 口 (2,435) (3,128) 臺指選擇權 貴出貴權 235 口 (2,435) (3,128) 臺指選擇權 貴出貴權 8,757 口 153,235 287,995 臺指選擇權 貴出貴權 8,757 口 153,235 287,995 臺指選擇權 貴出貴權 8,967 口 (62,019) (34,085) 臺指選擇權 貴出貴權 8,967 口 (62,019) (34,085) 臺指選擇權 貴出貴權 5,121 口 (108,870) (162,297) 110年12月31日		金融選擇權	買進賣權	124 ロ	1,039	1, 330	
個股選擇權 買進買權 561 ロ 5,625 7,120 個股選擇權 買進賣權 301 ロ 2,139 2,387 2,387 個股選擇權 賣出買權 297 ロ (金融選擇權	賣出買權	291 口 ((1,350) (735)	
個股選擇權 貴出實權 301 ロ 2,139 2,387		金融選擇權	賣出賣權	753 口 ((5, 189) (7, 854)	
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 買進買權 96 口 898 2,221 電子選擇權 賣出賣權 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 買進買權 8,757 口 153,235 287,995 臺指選擇權 賣出賣權 8,967 口(62,019)(34,085) 臺指選擇權 賣出賣權 5,121 口(108,870)(162,297) 110年12月31日		個股選擇權	買進買權	561 ロ	5, 625	7, 120	
個股選擇權		個股選擇權	買進賣權	301 □	2, 139	2, 387	
電子選擇權 買進賣權 22 ロ 122 36 電子選擇權 賣出買權 1,185 ロ (7,073) (3,185) 電子選擇權 賣出買權 1,185 ロ (7,073) (3,185) 電子選擇權 賣出買權 1,185 ロ (7,073) (3,185) 電子選擇權 賣出賣權 235 ロ (2,435) (3,128) 臺指選擇權 賣出賣權 4,239 ロ 52,482 19,581 臺指選擇權 賣出賣權 8,967 ロ (62,019) (34,085) 臺指選擇權 賣出賣權 8,967 ロ (62,019) (34,085) 臺指選擇權 賣出賣權 5,121 ロ (108,870) (162,297)		個股選擇權	賣出買權	297 口((2, 415) (2, 389)	
電子選擇權 實出賣權 96 ロ 898 2,221 電子選擇權 賣出買權 1,185 ロ (7,073) (3,185) 電子選擇權 賣出賣權 235 ロ (2,435) (3,128) 臺指選擇權 賈進賈權 4,239 ロ 52,482 19,581 臺指選擇權 賈進賈權 8,757 ロ 153,235 287,995 臺指選擇權 賣出賣權 8,757 ロ 153,235 287,995 臺指選擇權 賣出賣權 8,967 ロ (62,019) (34,085) 臺指選擇權 賣出賣權 5,121 ロ (108,870) (162,297) 110年12月31日		個股選擇權	賣出賣權	413 口 ((3, 706) (4, 327)	
電子選擇權 貴出 異權 1,185 ロ (7,073) (3,185) 電子選擇權 貴出 賣權 235 ロ (2,435) (3,128) 臺指選擇權 買進		電子選擇權	買進買權	22 🛘	122	36	
電子選擇權 實出賣權 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 賣出賈權 8,967 口(62,019)(34,085) 臺指選擇權 賣出賣權 5,121 口(108,870)(162,297) 110年12月31日		電子選擇權	買進賣權	96 ロ	898	2, 221	
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) 項目 東倉郵極 合約金額或支付 東倉新題 買/賣方 契約數(收取)之權利金 公允價值 備註 期貨契約 大台指期貨 賣方 203 口(727,948)(738,066) 小台指期貨 買方 11,844 口 10,560,882 10,761,236 小台指期貨 賣方 95 口(82,508)(84,314) 小台指期貨 賣方 95 口(82,508)(84,314) 小台指期貨 賣方 36 口(15,431)(15,422) 小電子期貨 賣方 36 口(15,431)(15,422) 小電子期貨 賣方 239 口(104,749 104,652 台指男貨 買方 20 口(2,849 2,850 市蘭特原油 賣方 1 口(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 331 口(130,631)(132,180) <td></td> <td>電子選擇權</td> <td>賣出買權</td> <td>1,185 口(</td> <td>(7,073) (</td> <td>3, 185)</td> <td></td>		電子選擇權	賣出買權	1,185 口((7,073) (3, 185)	
臺指選擇權 臺指選擇權 賣出賣權 買進賣權 賣出賣權 8,757 口 153,235 287,995 臺指選擇權 賣出賣權 賣出賣權 8,967 口(62,019)(34,085) 34,085) 賣出賣權 5,121 口(108,870)(162,297) 項目 交易種類 其/賣方 契約數 (收取)之權利金 (收取)之權利金 公允價值 (42) 横注 期貨契約 大台指期貨 (方指期貨 (方) 203 口(727,948)(738,066) 738,066) 小台指期貨 (方) 11,844 口 10,560,882 10,761,236 小台指期貨 (小台指期貨 (小台指期貨) 賣方 95 口(82,508)(84,314) 小台指期貨 (小台指期貨) 買方 48 口 43,869 43,759 小金融期貨 (方) 買方 239 口 104,749 104,652 台指50期貨 (方) 買方 2 口 2,849 2,850 布蘭特原油 (市蘭特原油) 買方 1 口 435 440 布蘭特原油 (方) 買方 31 口(13,490)(13,600) 那斯達克期 (賣方 331 口(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 (賣方 331 口(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 (賣方 7,972 口 2,948,395 3,152,308)		電子選擇權	賣出賣權	235 □ ((2,435) (3, 128)	
臺指選擇權 臺指選擇權 賣出買權 賣出賣權 8,967 口(62,019)(162,297) 項目 交易種類 大台指期貨 頂方 契約數 (收取)之權利金 公允價值 備註 期貨契約 大台指期貨 小台指期貨 小台指期貨 小台指期貨W1 小台指期貨W1 中電子期貨 買方 賣方 8,368 口 203 口(727,948)(738,066) 727,948)(738,066) 95 口(82,508)(84,314) 95 口(82,508)(84,314) 96 中國 97 中國 98 中國		臺指選擇權	買進買權	4, 239 🛘	52, 482	19, 581	
連指選擇權 賣出賣權 5,121 口(108,870)(162,297) 項目 交易種類 東半倉部位 買/賣方 契約數 (收取)之權利金 公允價值 備註 期貨契約 大台指期貨		臺指選擇權	買進賣權	8, 757 🛘	153, 235	287, 995	
Till 年12月31日 上平倉部位 合約金額或支付 関/賣方 契約數 (收取)之權利金 公允價值 備註 期貨契約 大台指期貨 買方 8,368 口 \$ 30,069,226 \$ 30,442,542 大台指期貨 賣方 203 口 (727,948) (738,066) 小台指期貨 買方 11,844 口 10,560,882 10,761,236 小台指期貨 賣方 95 口 (82,508) (84,314) 小台指期貨 賈方 48 口 43,869 43,759 小金融期貨 賣方 36 口 (15,431) (15,422) 小電子期貨 買方 239 口 104,749 104,652 台指50期貨 買方 2 口 2,849 2,850 布蘭特原油 賈方 1 口 435 440 布蘭特原油 賣方 31 口 (13,490) (13,600) 那斯達克期 賣方 331 口 (13,490) (132,180) 限票期貨 賣方 331 口 (130,631) (132,180) 限票期貨 賈方 7,972 口 2,948,395 3,152,308		臺指選擇權	賣出買權	8,967 口((62, 019) (34,085)	
項目 交易種類 未平倉部位 合約金額或支付 期貨契約 大台指期貨 買方 契約數 (收取)之權利金 公允價值 備註 期貨契約 大台指期貨 買方 8,368 口 \$ 30,069,226 \$ 30,442,542 大台指期貨 有方 203 口 (727,948) (738,066) 738,066) 不分信期貨 有方 203 口 (727,948) (738,066) 748,066) 不分信,236 不分信,236 不分信,236 不分信,236 不分信期貨 有方 95 口 (82,508) (84,314) 84,314) 不分信期貨 有方 48 口 43,869 43,759 43,759 48 口 43,869 43,759 43,759 48 口 104,749 104,652 15,422) 不電子期貨 買方 239 口 104,749 104,652 104,652 440 435 440 440 435 440 440 435 440 440 435 440 440 436,600 436,		臺指選擇權	賣出賣權	5, 121 D	(108, 870) (162, 297)	
項目 交易種類 買/賣方 契約數 (收取)之權利金 公允價值 備註 期貨契約 大台指期貨 買方 8,368 口 \$ 30,069,226 \$ 30,442,542 十分指期貨 10,761,236 11,844 口 10,560,882 10,761,236 10,761,236 11,844 口 10,560,882 10,761,236 15,431 15,422 15,422 15,422 15,422 10,761,236 10,769 <t< td=""><td>-</td><td></td><td>110年12</td><td>月31日</td><td></td><td></td><td></td></t<>	-		110年12	月31日			
期貨契約 大台指期貨			未平倉	部位	合約金額或支付		
大台指期貨 實方 203 口(727,948)(738,066) 小台指期貨 買方 11,844 口 10,560,882 10,761,236 小台指期貨 賣方 95 口(82,508)(84,314) 小台指期貨W1 買方 48 口 43,869 43,759 小金融期貨 賣方 36 口(15,431)(15,422) 小電子期貨 買方 239 口 104,749 104,652 台指50期貨 買方 2 口 2,849 2,850 布蘭特原油 買方 1 口 435 440 布蘭特原油 賣方 31 口(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 31 口(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 口(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 口 2,948,395 3,152,308	項目	交易種類	買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	備註
小台指期貨 買方 11,844 ロ 10,560,882 10,761,236 小台指期貨 賣方 95 口(82,508)(84,314) 小台指期貨W1 買方 48 口 43,869 43,759 小金融期貨 賣方 36 口(15,431)(15,422) 小電子期貨 買方 239 口 104,749 104,652 台指50期貨 買方 2 口 2,849 2,850 布蘭特原油 買方 1 口 435 440 布蘭特原油 賣方 31 口(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 口(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 口(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 口 2,948,395 3,152,308	期貨契約	大台指期貨	買方	8, 368 ㅁ	\$ 30,069,226 \$	30, 442, 542	
小台指期貨 賣方 95 口(82,508)(84,314) 小台指期貨W1 買方 48 口 43,869 43,759 小金融期貨 賣方 36 口(15,431)(15,422) 小電子期貨 買方 239 口 104,749 104,652 台指50期貨 買方 2 口 2,849 2,850 布蘭特原油 買方 31 口(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 口(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 口(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 口 2,948,395 3,152,308		大台指期貨	賣方	203 口((727, 948) (738,066)	
小台指期貨W1 買方 48 ロ 43,869 43,759 小金融期貨 賣方 36 ロ(15,431)(15,422) 小電子期貨 買方 239 ロ 104,749 104,652 台指50期貨 買方 2 ロ 2,849 2,850 布蘭特原油 買方 1 ロ 435 440 布蘭特原油 賣方 31 ロ(13,490)(13,600) 13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 ロ(1,655,739)(1,710,721) 1,710,721) 東證期貨 賣方 331 ロ(130,631)(132,180) 132,180) 股票期貨 買方 7,972 ロ 2,948,395 3,152,308		小台指期貨	買方	11,844 🛘	10, 560, 882	10, 761, 236	
小金融期貨 小電子期貨 台指50期貨 市蘭特原油 南蘭特原油 東登期貨 東登期貨 東登期貨 東登期貨 アクラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフラフ		小台指期貨	賣方	95 口 ((82, 508) (84, 314)	
小電子期貨 買方 239 ロ 104,749 104,652 台指50期貨 買方 2 ロ 2,849 2,850 布蘭特原油 買方 1 ロ 435 440 布蘭特原油 賣方 31 ロ(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 ロ(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 ロ(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 ロ 2,948,395 3,152,308		小台指期貨W1	買方	48 □	43, 869	43,759	
台指50期貨 買方 2 ロ 2,849 2,850 布蘭特原油 買方 1 ロ 435 440 布蘭特原油 賣方 31 ロ(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 ロ(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 ロ(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 ロ 2,948,395 3,152,308		小金融期貨	賣方	36 口 ((15, 431) (15,422)	
布蘭特原油 買方 1 ロ 435 440 布蘭特原油 賣方 31 ロ(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 ロ(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 ロ(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 ロ 2,948,395 3,152,308		小電子期貨	買方	239 □	104, 749	104, 652	
布蘭特原油 賣方 31 口(13,490)(13,600) 那斯達克期 賣方 2,077 口(1,655,739)(1,710,721) 東證期貨 賣方 331 口(130,631)(132,180) 股票期貨 買方 7,972 口 2,948,395 3,152,308		台指50期貨	買方	2 口	2, 849	2,850	
那斯達克期		布蘭特原油	買方	1 ロ	435	440	
東證期貨		布蘭特原油	賣方	31 🗆 ((13, 490) (13,600)	
股票期貨 買方 7,972 口 2,948,395 3,152,308		那斯達克期	賣方	2,077 口((1,655,739) (1,710,721)	
		東證期貨	賣方	331 🗆 ((130, 631) (132, 180)	
股票期貨 賣方 12,097 口(2,560,552)(2,648,247)		股票期貨	買方	7,972 ロ	2, 948, 395	3, 152, 308	
		股票期貨	賣方	12,097 口((2,560,552) (2, 648, 247)	

110年12月31日

石口	六月任柘			合約金額或支付	八 4 価 は 出 出 出
項目	交易種類	<u>買/賣方</u>	契約數	(收取)之權利金	<u>公允價值</u> <u>備註</u>
期貨契約	金指期貨	買方	33 ロ 8 ロ		56, 549 13, 709)
	金指期貨	賣方 賣方	35 D		59, 873)
	非金電期貨				
	美元兌日圓	買方	98 🗆	54, 072	54, 237
	美國S&P500期	賣方	231 🗆		220, 831)
	美國道瓊期貨	買方	1,083 ロ	776, 124	787, 538
	英鎊兌美元	買方	25 🗆	18, 458	18, 627
	英鎊兌美元	賣方	14 🛭		10, 439)
	富時100期貨	買方	2 ロ	731	730
	富時100期貨	賣方	74 ロ		27, 225)
	富櫃200期貨	買方	6 [□]	3, 045	3, 070
	富櫃200期貨	賣方	3 🛘		1, 537)
	黄金期貨	買方	128 🗆	63, 605	63, 817
	電子期貨	賣方	10 🗆		35, 030)
	臺幣黃金期貨	買方	16 口	9, 564	9, 608
	臺幣黃金期貨	賣方	13 🛭		7, 778)
	臺灣生技期貨	賣方	22 D		5, 030)
	歐元兌美元	買方	1口	630	630
	歐元兌美元	賣方	15 口		9, 427)
	澳幣兌美元	賣方	55 D		27,624)
	櫃買期貨	買方	1 口	939	946
	櫃買期貨	賣方	14 口		13, 261)
	CME 小SP指數	買方	33 п	216, 775	217, 330
	CME 小那斯達克	買方	188 ロ		1, 698, 611
	CME 小道瓊指數	賣方	148 口	(734, 643) (742,024)
	CME 日元	買方	19 ロ	57, 296	57, 181
	CME 英鎊	賣方	4 口	(9, 256) (9, 363)
	CME 黄金	賣方	14 口	(69, 881) (70, 862)
	CME 歐元	買方	2 口	7, 830	7, 891
	CME 澳幣	買方	14 口	28, 157	28, 204
	ICE 布侖特	買方	20 ロ	43, 731	43, 059
	ICE-UK 富時100指數	買方	9 口	24,279	24, 587
	OSE 東證指數	買方	28 口	132, 463	134, 141
	SIMEX A50指數期貨	賣方	22 D	(9,580) (9,560)
選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	53 D	367	306
	台幣黃金選擇權	買進賣權	46 口	188	183
	台幣黃金選擇權	賣出買權	5 口	(36) (18)
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	10 口	(133) (133)
	金融選擇權	買進買權	86 口	499	689
	金融選擇權	買進賣權	242 D	999	694
	金融選擇權	賣出買權	195 п	(459) (777)
	金融選擇權	賣出賣權	95 ロ	(180) (14)
	個股選擇權	買進買權	598 П	3, 188	3, 102
	個股選擇權	買進賣權	577 D	3, 452	3,091
	個股選擇權	賣出買權	634 ¤	(11,868) (12, 025)
	個股選擇權	賣出賣權	128 🛭		956)
	電子選擇權	買進買權	136 🛭	547	590
	電子選擇權	買進賣權	257 п	2, 352	1, 175

110年12月31日

		110年12	月 31 日			
		未平倉	含部位	合約金額或支付		
項目	交易種類	買/賣方	契約數	(收取)之權利金 _	公允價值	備註
選擇權契約	電子選擇權	賣出買權	306 □	(\$ 3,210) (\$	4, 393)	
	電子選擇權	賣出賣權	165 ロ	(3, 492) (3,079)	
	臺指選擇權	買進買權	3,185 □	38, 651	55, 270	
	臺指選擇權	買進賣權	5, 702 ロ	37, 646	22,147	
	臺指選擇權	賣出買權	5, 209 ロ	(52, 341) (71,059)	
	臺指選擇權	賣出賣權	2,383 □	(19, 097) (11, 191)	
		110年6	月30日			
		未平分	含部位	合約金額或支付		
項目	交易種類	買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	備記
期貨契約	大台指期貨	買方	10,943 ¤	\$ 36, 334, 332 \$	37, 983, 064	
	大台指期貨	賣方	1,971 ㅁ	(6,846,594) (6,979,056)	
	小台指期貨	買方	7,084 ㅁ	5, 918, 378	6, 185, 780	
	小台指期貨	賣方	3,717 □	(3, 247, 544) (3, 288, 653)	
	小美元人民幣	買方	1 ロ	571	563	
	小美元人民幣	賣方	231 🛭	(132, 479) (130, 761)	
	小電子期貨	賣方	237 п	(98, 252) (97, 899)	
	台指50期貨	賣方	12 п	(16, 375) (16, 614)	
	布蘭特原油	買方	22 D	9, 115	9, 150	
	布蘭特原油	賣方	428 ¤	(176, 246) (179, 546)	
	那斯達克期	買方	427 D		311, 234	
	東證期貨	賣方	91 ロ	(35, 507) (35, 215)	
	股票期貨	買方	9,138 □	3, 242, 592	3, 325, 620	
	股票期貨	賣方	29, 518 ¤		3, 783, 029)	
	金指期貨	買方	31 🛭		46, 655	
	金指期貨	賣方	166 ロ		247, 170)	
	美元兌人民幣	買方	1 ロ	2, 844	2,799	
	美元兌人民幣	賣方	6 口	(17, 205) (16, 998)	
	美元兌日圓	買方	3 D	1,670	1,668	
	美國S&P500期	賣方	104 п		89, 158)	
	美國道瓊期貨	買方	4 D		2, 728	
	美國道瓊期貨	賣方	637 п		435, 886)	
	英鎊兌美元	買方	233 п		179, 826	
	富時100期貨	賣方	81 🗆		28, 375)	
	富櫃200期貨	買方	19 п	8, 588	8, 580	
	黄金期貨	買方	191 🗆	97, 999	93, 586	
	電子期貨	買方	29 п	95, 911	95, 833	
	電子期貨	賣方	11 ロ		36, 351)	
	臺幣黃金期貨	買方	121 🛭	72, 328	71, 354	
	臺幣黃金期貨	賣方	12 D		7, 056)	
	臺灣永續期貨	賣方	50 D		44, 377)	
	臺灣生技期貨	賣方	46 D		10, 848)	
	歐元兌美元	買方	57 D	37, 984	37, 916	
	澳幣兌美元	買方	74 D	38, 873	38, 821	
	澳幣兌美元	賣方	32 🛘		16, 774)	

110年6月30日

		未平倉	部位		合約	金額或支付		
項目	交易種類	買/賣方	契約數		(收取	.)之權利金	公允價值	備註
期貨契約	櫃買期貨	賣方	104	口	(\$	86, 641) (\$	88, 311)	
	CME 小SP指數	買方	15	口		87, 769	89, 610	
	CME 小那斯達克	賣方	36	口	(288, 786) (291, 841)	
	CME 小道瓊指數	買方	80	口		377, 507	383, 342	
	CME 日元	買方	3	口		9, 433	9, 410	
	CME 英鎊	賣方	74	口	(181,031) (177, 881)	
	CME 黄金	賣方	29	口	(143, 448) (143, 135)	
	CME 歐元	賣方	9	口	(37, 401) (37, 188)	
	CME 澳幣	賣方	9	口	(18, 933) (18, 800)	
	ICE 布侖特	買方	85	口		175, 444	177, 915	
	ICE 布侖特	賣方	223	口	(456, 785) (463,598)	
	ICE-UK 富時100指數	買方	16	口		43, 091	43,045	
	OSE 小東證指數	賣方	5	口	(2,463) (2,449)	
	OSE 東證指數	賣方	14	口	(68, 802) (68,576)	
	SGX 星日經	賣方	1	口	(3,640) (3,623)	
	SIMEX A50指數期貨	買方	1	口		487	482	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	51	口		140, 954	142,679	
選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	24	口		78	25	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	24	口		140	308	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	57	口	(370) (249)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	9	口	(48) (55)	
	金融選擇權	買進買權	258	口		1, 748	2, 287	
	金融選擇權	買進賣權	333	口		2, 246	1,710	
	金融選擇權	賣出買權	278	口	(1,380) (1,425)	
	金融選擇權	賣出賣權	121	口	(539) (330)	
	個股選擇權	買進買權	534	口		4,069	3,454	
	個股選擇權	買進賣權	731	口		8, 389	4, 971	
	個股選擇權	賣出買權	889	口	(11,015) (8, 411)	
	個股選擇權	賣出賣權	170	口	(1, 344) (977)	
	電子選擇權	買進買權	146	口		1,910	2, 209	
	電子選擇權	買進賣權	210	口		1, 415	760	
	電子選擇權	賣出買權	59	口	(715) (897)	
	電子選擇權	賣出賣權	12	口	(209) (166)	
	臺指選擇權	買進買權	4,656	口		52,009	85, 477	
	臺指選擇權	買進賣權	6, 849	口		53, 889	25, 086	
	臺指選擇權	賣出買權	4,675	口	(76, 846) (156,085)	
	臺指選擇權	賣出賣權	5, 018	口	(55, 612) (37, 911)	

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:

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日		
期貨交易保證金-自有					
資金	<u>\$ 1,038,805</u>	<u>\$ 2, 334, 047</u>	<u>\$ 3, 373, 870</u>		
期貨交易保證金-有價					
證券	<u>\$ 594, 948</u>	\$ 602, 700	<u>\$</u>		

(2)因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益明細如下:

	1	11年1至6月	110年1至6月
期貨契約利益	\$	3, 788, 516	\$ 7,091,847
選擇權交易利益		2, 403, 070	2, 882, 259
期貨契約損失	(3, 961, 216) (6, 120, 109)
選擇權交易損失	(1, 765, 418) (2,729,303)
換匯合約(損失)利益	(24, 364)	8, 491
	\$	440, 588	1, 133, 185

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	定	計	笞	^	+	本			期	上			期		劫仁桂瓜
條	次	āT	算	公	式	計	算	比比	率	計	管力	式	比率		執行情形
1	7	業 (負債	<u>主</u> 總額-	權 期貨交易	<u>益</u> 人權益)		7, 651, 887 345, 594	22.	14		7, 267, 900,		8. 07	≥1	符合標準
1	7	流 流	<u>動</u>	資負	<u>產</u> 債		9, 726, 287 395, 382	24.	60		13, 399 <u>,</u> 875,		15. 30	≥1	符合標準
2	2	業 最 仮	主實	權 俊 資	<u>益</u> 本 額		7, 651, 887 400, 000	1, 912. 9	7%		7, 267, 400,		1, 816. 85%	≥60% ≥40%	符合標準
2	2				本 額 銷 部 位 金 總 額		6, 712, 945 1, 126, 906	595. 7	0%		5, 230, 3, 373,		155. 04%	≥20% ≥15%	符合標準

十三、專屬期貨商業務之特有風險

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。

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 111 年 6 月 30 日

項 目			摘 要		 金 額	
銀行存款 活期存款						
台幣存款					\$ 1, 990, 029	
外幣存款	日幣	39	仟元,匯率:	0.22	9	
	美金	1	仟元,匯率:	29.73	34	
定期存款-台幣					4, 459, 300	
約當現金						
期貨超額保證金					 1, 314, 208	
合計					\$ 7, 763, 580	

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 111 年 6 月 30 日

		股數(仟股)							公	允價	值	歸屬於信用風險	, – ,	,
金融工具名稱	摘要	或口數	面值_	總額	_利率_	取得	<u> </u>	單	價(元)		總額	變動之公允價值變動	備	註
上市/櫃股票:														
台 泥		1				\$	44	\$	39.50	\$	33			
大 成		8					471		47.55		392			
聚陽		1					126		141.00		74			
中鋼		17					660		28.45		484			
大成鋼		_					9		33.85		6			
上銀		_					70		238.50		64			
裕隆		_					18		47.20		20			
為升		_					62		130.50		50			
華通		2					90		43.40		87			
鴻海		1					66		109.00		65			
冠 德		_					7		32.60		7			
興富發		1					36		45.20		36			
新興		18					479		20.40		367			
長榮航		_					1		31.65		1			
彰 銀		_					3		17.35		3			
臺企銀		1					6		11.55		6			
富邦金		1					53		59.80		44			
玉山金		_					2		29.00		2			
台新金		3					39		16.30		47			
新光金		1					7		8.76		7			
潤泰全		_					21		77.60		23			
嘉 澤		_					37		668.00		37			
神達		_					11		27.45		11			
		1					51		60.20		49			
中租-KY		1					121		208.50		121			
合庫金		_					_		26.85		1			
嘉聯益		_					5		22.15		5			

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 111 年 6 月 30 日

		股數(仟股)								公	允價	值	歸屬於信用風險		
金融工具名稱	摘要	或口數	重	值 總	.額_	利率	取得	成本	單	賃(元)		總額	變動之公允價值變動	備	註
上市/櫃股票:															
矽 格		3					\$	172	\$	51.90	\$	148			
胡連		3						372		126.00		367			
樺漢		_						51		214.00		56			
南 電		1						426		260.50		260			
宏全		1						59		76.10		64			
潤泰新		1						33		73.40		44			
小計												2, 981			
衍生工具:															
買入選擇權-非避險															
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			
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			
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			
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			
臺指選擇權	買進買權	4, 239	口				5	2, 482				19, 581			
臺指選擇權	買進賣權	8, 757	口				15	3, 235				287, 995			
小計												321, 911			
期貨交易保證金-自有資金												1, 038, 805			
期貨交易保證金-有價證券												594, 948			
合計											\$	1, 958, 645			

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 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	 外幣金額	匯率	新台幣金額	備註
元大期貨		新台幣	\$ 101, 206	1.00	\$ 101, 206	
		美 金	191	29.72	5, 676	
		日 幣	13, 291	0.22	2, 900	
		英 鎊	319	36.07	11, 507	-
小計					121, 289	_
台灣期貨交易所(股)公司		新台幣	908, 454	1.00	908, 454	
		美 金	278	29.72	8, 250	
		日 幣	3, 720	0.22	812	_
小計					917, 516	_
合計					\$ 1,038,805	:

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 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

 有價證券抵繳
 股數(仟股)
 評價值

 專戶存券類別
 或張數
 面額
 總額
 利率
 取得成本
 已抵繳金額
 未抵繳金額
 公允價值
 備註

 股票
 3,045
 \$ 612,753
 \$ 88,101
 \$ 506,847
 \$ 594,948

元大證券股份有限公司-期貨部門 應收帳款明細表 民國 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
-		·	

非關係人:

應收股利 股利收入 \$ 2,098

元大證券股份有限公司-期貨部門 其他應收款明細表 民國 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項目	摘 要	金 額	
非關係人:			
其他應收款	代收證券權益補償	<u>\$ 900</u>	
關係人:			
應收利息	定期存款利息收入	\$ 1,064	

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 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	 金額	
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	40,000	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		\$ 50, 360	

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 111 年 6 月 30 日

		股數(仟股)					公	允價值	歸屬於信用風險	, ,
金融工具名稱	摘要	或口數	_	面值	總額	利率	單價	總額	變動之公允價值變動	備 註
衍生工具:										
賣出選擇權負債										
台幣黃金選擇權	賣出買權	14	口					\$ 159		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	44	口					290		
金融選擇權	賣出買權	291	口					735		
金融選擇權	賣出賣權	753	口					7, 854		
個股選擇權	賣出買權	297	口					2, 389		
個股選擇權	賣出賣權	413	口					4, 327		
電子選擇權	賣出買權	1, 185	口					3, 185		
電子選擇權	賣出賣權	235	口					3, 128		
臺指選擇權	賣出買權	8, 967	口					34, 085		
臺指選擇權	賣出賣權	5, 121	口					162, 297		
小計								218, 449		
應付借券-非避險										
國一喬		8						182		
南 僑		8						366		
葡萄王		6						801		
聯電		2, 694						105, 470		
鴻海		2						218		
台積電		84						39, 984		
聯發科		2						1, 302		
華新科		8						717		
農林		11						213		
宏 全		7						533		
威剛		200						12, 020		

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 111 年 6 月 30 日

		股數(仟股)				公允	2.價值	歸屬於信用風險	
金融工具名稱	插要	或口數	面值	總額	利率	單價	總額	變動之公允價值變動	備註
應付借券—非避險									
榮 剛		2					\$ 5	50	
中美晶		6					84	16	
胡連		4					50	<u>)4</u>	
小計							163, 20	<u> 16</u>	
換匯合約價值							5, 48	<u>80</u>	
合計							\$ 387, 13	<u>85</u>	

元大證券股份有限公司-期貨部門 應付帳款明細表 民國 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

客戶名稱	摘要		金額	備註
非關係人:				
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$	4, 485	
	結算交割服務費		2,630	
		<u>\$</u>	7, 115	

元大證券股份有限公司-期貨部門 其他應付款明細表 民國 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	 金 額	備註
其他應付款	稅捐	\$ 757	
	代收證券權益補償	 2, 831	
		\$ 3, 588	

元大證券股份有限公司-期貨部門 行生工具利益(損失)明細表 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要		金額	備 註
衍生工具利益		ф	0 500 510	
期貨契約利益-非避險		\$	3, 788, 516	
選擇權交易利益-非避險			2, 403, 070	
合計			6, 191, 586	
<u>衍生工具損失</u>				
期貨契約損失-非避險		(\$	3,961,216)	
選擇權交易損失-非避險		(1,765,418)	
换匯合約損失		(24, 364)	
合計		(5, 750, 998)	
净額		\$	440, 588	

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項 目	111年	-1至6月	 110年1至6月	備 註
員工福利費用				
薪資費用	\$	1,690	\$ 1,646	
勞健保費用		176	173	
退休金費用		106	104	
折舊費用		_	13	
其他營業費用				
稅捐		96, 683	100, 313	
電腦資訊費		13, 398	9, 329	
團體會費		2,479	1, 196	
其他		629	 937	
	\$	115, 161	\$ 113, 711	

附註:

民國111年及110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。

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

項目	摘 要		金 額	備 註
股利收入		\$	2, 147	
財務收入			10, 309	
處分投資淨利益			28, 225	
獎勵金收入			18, 181	
外幣兌換利益			11, 538	
其他營業外損失	(<u> </u>	1, 945)	
		\$	68, 455	

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 1111907

會員姓名:

(2) 林瑟凱

(1) 羅蕉森

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

(1) 北市會證字第 4097 號會員書字號:

(2) 北市會證字第 2967 號

印鑑證明書用途: 辦理 元大證券股份有限公司

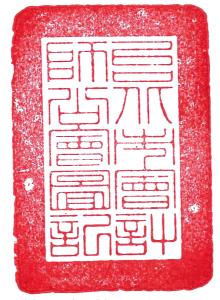
111 年 01 月 01 日 至

111 年度(自民國 111 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	The the	存會印鑑(一)	
簽名式 (二)	A SE SE POR	存會印鑑(二)	

理事長:





核對人:





號

中華民國111年06月30日