

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 108 年及 107 年上半年度
(股票代碼 000980)

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

元大證券股份有限公司

民國 108 年及 107 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 124
	(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 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
	(六) 重要會計項目之說明	22 ~ 47
	(七) 關係人交易	48 ~ 63
	(八) 質押之資產	64
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64 ~ 65

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	65
(十一)	重大之期後事項	66
(十二)	其他	66 ~ 105
(十三)	附註揭露事項	106 ~ 123
(十四)	部門資訊	123
九、	重要會計項目明細表	124 ~ 150
十、	期貨部門揭露事項	151 ~ 187

會計師查核報告

(108)財審報字第 19000979 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 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。

強調事項

如個體財務報表附註四(二)所述，元大證券股份有限公司以民國 108 年 3 月 26 日為交割基準日取得元大證券金融股份有限公司全部股權，上述交易係屬共同控制下個體之組織重組，故元大證券股份有限公司於編製前期財務報表時，已依規定視為自始已合併並追溯重編前期財務報表。本會計師並未因此而修正查核意見。

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 108 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 108 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 6,102,550 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(十三)，民國 108 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。

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：

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

核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司民國 108 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森



會計師

林瑟凱



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 1 0 8 年 8 月 2 2 日

元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		108 年 6 月 30 日		(重 編 後) 107 年 12 月 31 日		(重 編 後) 107 年 6 月 30 日		
資 產	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 21,299,773	6	\$ 24,684,924	7	\$ 21,687,230	6
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	六(二)(十 八)、七及 八	114,543,734	32	112,396,007	33	118,879,179	33
113200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-流動	六(三)及八	67,040,872	19	62,751,452	18	60,049,331	17
114030	應收證券融資金	六(六)	25,678,347	7	25,717,789	7	39,037,473	11
114040	轉融通保證金	七	16,497	-	96,065	-	13,393	-
114050	應收轉融通擔保借款	七	13,732	-	80,655	-	10,866	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)	12,109,114	3	11,960,161	4	12,122,875	3
114090	借券擔保借款		58,617	-	1,089,677	-	119,460	-
114100	借券保證金-存出	七	14,054,217	4	8,973,928	3	7,685,596	2
114110	應收票據		2,853	-	2,352	-	2,389	-
114130	應收帳款	六(五)	29,213,915	8	25,512,710	7	29,134,570	8
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七	21,317	-	21,855	-	30,443	-
114150	預付款項		110,034	-	82,510	-	71,175	-
114170	其他應收款		738,620	-	153,034	-	256,979	-
114180	其他應收款-關係人	七	276,636	-	22,915	-	313,674	-
114600	本期所得稅資產	六(二十七) 及七	700,517	-	700,517	-	700,517	-
119000	其他流動資產	七及八	1,570,716	1	1,893,611	1	2,337,784	1
流動資產合計			287,449,511	80	276,140,162	80	292,452,934	81
非流動資產								
122000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	六(二)及八	52,055	-	51,914	-	-	-
123200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	六(三)	6,371,159	2	5,762,178	2	5,080,953	2
124100	採用權益法之投資	六(七)	43,181,231	12	42,059,752	12	40,494,268	11
125000	不動產及設備	六(八)(十 二)及八	4,486,211	1	4,462,187	1	4,549,022	1
125800	使用權資產	六(九)及七	478,692	-	-	-	-	-
126000	投資性不動產	六(十 一)(十二) 及八	2,788,839	1	2,895,966	1	2,841,929	1
127000	無形資產	六(十三)	11,580,158	3	11,685,645	3	11,895,800	3
128000	遞延所得稅資產		502,494	-	570,631	-	764,205	-
129000	其他非流動資產	七及八	2,079,821	1	1,666,520	1	1,682,779	1
非流動資產合計			71,520,660	20	69,154,793	20	67,308,956	19
資產總計			\$ 358,970,171	100	\$ 345,294,955	100	\$ 359,761,890	100

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		108 年 6 月 30 日			(重 編 後) 107 年 12 月 31 日			(重 編 後) 107 年 6 月 30 日		
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動負債										
211100	短期借款	六(十四)	\$ 7,376,623	2	\$ 6,023,427	2	\$ 7,860,935	2		
211200	應付商業本票	六(十五)	30,847,445	8	18,400,234	5	34,684,482	10		
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十七)(十八)及七	45,685,881	13	48,161,916	14	52,349,002	15		
214010	附買回債券負債	六(十六)及七	88,712,812	25	93,626,442	27	90,880,118	25		
214040	融券保證金	七	3,785,339	1	6,505,887	2	3,917,359	1		
214050	應付融券擔保價款	七	4,256,643	1	7,348,821	2	4,385,794	1		
214070	借券保證金-存入	六(十九)及七	38,010,731	11	29,638,665	9	26,908,928	7		
214130	應付帳款	六(二十)	26,388,508	7	21,456,954	6	28,060,143	8		
214140	應付帳款-關係人	六(二十)及七	3,595	-	3,688	-	3,522	-		
214150	預收款項		27,029	-	37,015	-	44,177	-		
214160	代收款項		295,833	-	358,141	-	533,419	-		
214170	其他應付款	六(二十一)	2,106,940	1	2,492,491	1	2,839,527	1		
214180	其他應付款-關係人	六(二十一)及七	10,953	-	12,492	-	3,980	-		
214600	本期所得稅負債	六(三十)及七	1,855,476	-	1,887,130	1	2,579,058	1		
214090	專戶分戶帳客戶權益		317,791	-	388,219	-	456,346	-		
216000	租賃負債-流動	七	158,420	-	-	-	-	-		
219000	其他流動負債		16,667	-	1,803	-	5,114	-		
流動負債合計			249,856,686	69	236,343,325	69	255,511,904	71		
非流動負債										
221100	應付公司債	六(二十二)	8,500,000	2	-	-	-	-		
225100	負債準備-非流動		50,340	-	-	-	-	-		
226000	租賃負債-非流動	七	278,870	-	-	-	-	-		
228000	遞延所得稅負債		2,247,959	1	2,124,992	1	2,451,219	1		
229000	其他非流動負債	六(二十三)及七	1,902,622	1	1,900,224	-	1,883,231	-		
非流動負債合計			12,979,791	4	4,025,216	1	4,334,450	1		
負債總計			262,836,477	73	240,368,541	70	259,846,354	72		
股本										
301000	普通股股本	六(二十四)	54,056,442	15	54,056,442	16	54,056,442	15		
302000	資本公積	六(二十五)	399,108	-	1,858,215	-	1,790,174	1		
保留盈餘										
304010	法定盈餘公積	六(二十六)	8,638,995	2	7,755,359	2	7,755,359	2		
304020	特別盈餘公積	六(二十七)	23,552,650	7	21,760,775	6	21,760,775	6		
304040	未分配盈餘	六(二十八)	2,797,389	1	8,836,364	3	5,472,563	2		
305000	其他權益		6,689,110	2	1,169,937	-	110,062	-		
305600	共同控制下前手權益		-	-	9,489,322	3	8,970,161	2		
權益總計			96,133,694	27	104,926,414	30	99,915,536	28		
負債及權益總計			\$ 358,970,171	100	\$ 345,294,955	100	\$ 359,761,890	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉

經理人：黃維誠

會計主管：黃士真

元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		108	年	1	月	1	日	(	重	編	後	)		
		至	6	月	3	0	日	107	年	1	月	1	日	
項目	附註	金	額				%	金	額				%	
收益														
401000	經紀手續費收入	六(二十九)及七	\$	3,404,081				35	\$	4,615,199				40
402000	借貸款項手續費收入			403				-		617				-
403000	借券收入			515,215				5		447,301				4
404000	承銷業務收入	六(二十九)		483,370				5		259,366				2
406000	財富管理業務淨收益	七		101,026				1		101,901				1
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(二十九)及七		2,470,700				26		970,298				8
421100	股務代理收入	七		163,631				2		204,517				2
421200	利息收入	六(二十九)		2,324,810				24		2,611,622				22
421300	股利收入	七		164,293				2		183,558				2
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(二十九)		3,536,273				37	(	1,889,738)				(16)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失		(	505,100)				(5)	(	159,847)				(1)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益		(	1,081,503)				(11)		541,445				5
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益			37,026				-		24,335				-
421800	期貨交易保證金一有價證券透過損益按公允價值衡量之淨損失		(	1,263)				-		-				-
422000	發行指數投資證券淨損失		(	636)				-		-				-
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二十九)		272,306				3		1,576,433				13
424100	期貨佣金收入	七		92,357				1		127,088				1
424400	衍生工具淨利益-期貨	六(二十九)		381,906				4		1,157,712				10
424500	衍生工具淨(損失)利益-櫃檯	六(二十九)	(	3,155,035)				(33)		966,714				8
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(二十九)	(	19,762)				-	(	57,444)				(1)
428000	其他營業收益(損失)	六(二十九)及七		379,712				4	(	20,282)				-
400000	收益合計			9,563,810				100		11,660,795				100
費用														
501000	經紀經手費支出		(	219,111)				(2)	(	277,470)				(2)
502000	自營經手費支出	七	(	109,121)				(1)	(	101,397)				(1)
503000	轉融通手續費支出	七	(	1,049)				-	(	1,292)				-
504000	承銷作業手續費支出		(	5,308)				-	(	3,488)				-
521200	財務成本	七	(	915,759)				(10)	(	654,772)				(5)
521640	借券交易損失		(	3,226)				-	(	2,326)				-
524200	證券佣金支出		(	1,738)				-	(	2,448)				-
524300	結算交割服務費支出	七	(	15,284)				-	(	18,852)				-
528000	其他營業支出		(	201,585)				(2)	(	82,262)				(1)
531000	員工福利費用	六(二十九)	(	2,946,361)				(31)	(	3,585,706)				(31)
532000	折舊及攤銷費用	六(二十九)及七	(	321,949)				(4)	(	342,889)				(3)
533000	其他營業費用	六(二十九)及七	(	1,830,365)				(19)	(	2,071,238)				(18)
500000	支出及費用合計		(	6,570,856)				(69)	(	7,144,140)				(61)
營業利益														
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)		1,167,328				12		1,463,093				12
602000	其他利益及損失	六(二十九)及七		487,354				5		467,801				4
902001	稅前淨利			4,647,636				48		6,447,549				55
701200	所得稅費用	六(三十)	(	483,640)				(5)	(	821,851)				(7)
902005	本期淨利		\$	4,163,996				43	\$	5,625,698				48

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	金額	%	(107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日)	金額	%
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
805530	指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數		(\$ 1,501)	-	\$ -	-	-
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	六(三)	574,274	6	727,785	6	
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		294,078	3	310,675	3	
805599	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六(三十)	-	-	40,979	-	
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		116,744	1	(160,978)	(1)	
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)	六(三)	927,573	10	(544,583)	(5)	
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		183,613	2	(128,840)	(1)	
本期其他綜合損益淨額			2,094,781	22	245,038	2	
本期綜合損益總額			\$ 6,258,777	65	\$ 5,870,736	50	
淨利歸屬於：							
母公司業主			\$ 4,109,309	43	\$ 5,462,231	47	
共同控制下前手權益			54,687	1	163,467	1	
			\$ 4,163,996	44	\$ 5,625,698	48	
綜合損益總額歸屬於：							
母公司業主			\$ 5,958,872	62	\$ 5,350,379	46	
共同控制下前手權益			299,905	3	520,357	4	
			\$ 6,258,777	65	\$ 5,870,736	50	
基本及稀釋每股盈餘：							
母公司業主			\$ 0.76		\$ 1.01		
共同控制下前手權益			0.01		0.03		
基本及稀釋每股盈餘			\$ 0.77		\$ 1.04		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真





元大證券股份有限公司
個體權益變動表
民國108年及107年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘 其 他 權 益					透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益					共 同 控 制 下 權 益 總 額	
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	評 價 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他	其 他	其 他	其 他
107年1月1日至6月30日(重編後)												
107年1月1日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,790,174	\$ 6,990,481	\$ 20,229,681	\$ 7,648,777	(\$ 1,706,840)	\$ -	\$ 2,122,265	\$ -	\$ 9,994,085	\$ 101,125,065	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(92,683)	-	1,973,726	(2,122,265)	58,043	(79,676)	(262,855)	
107年1月1日重編後餘額	54,056,442	1,790,174	6,990,481	20,229,681	7,556,094	(1,706,840)	1,973,726	-	58,043	9,914,409	100,862,210	
107年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	5,462,231	-	-	-	-	163,467	5,625,698	
107年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	24,645	(160,978)	24,481	-	-	356,890	245,038	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,486,876	(160,978)	24,481	-	-	520,357	5,870,736	
106年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	764,878	-	(764,878)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,567,999	(1,567,999)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(36,905)	36,905	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	(5,352,805)	-	-	-	-	(1,464,605)	(6,817,410)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	78,370	-	(78,370)	-	-	-	-	
107年6月30日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,790,174	\$ 7,755,359	\$ 21,760,775	\$ 5,472,563	(\$ 1,867,818)	\$ 1,919,837	\$ -	\$ 58,043	\$ 8,970,161	\$ 99,915,536	
108年1月1日至6月30日												
108年1月1日餘額	\$ 54,056,442	\$ 1,858,215	\$ 7,755,359	\$ 21,760,775	\$ 8,836,364	(\$ 1,524,299)	\$ 2,724,033	\$ -	(\$ 29,797)	\$ 9,489,322	\$ 104,926,414	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	(72,575)	-	-	-	-	-	(72,575)	
108年1月1日重編後餘額	54,056,442	1,858,215	7,755,359	21,760,775	8,763,789	(1,524,299)	2,724,033	-	(29,797)	9,489,322	104,853,839	
108年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	4,109,309	-	-	-	-	54,687	4,163,996	
108年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	(97,984)	116,744	1,832,304	-	(1,501)	245,218	2,094,781	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,011,325	116,744	1,832,304	-	(1,501)	299,905	6,258,777	
107年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	883,636	-	(883,636)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,811,455	(1,811,455)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(19,580)	19,580	-	-	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	(6,160,853)	-	-	-	-	-	(6,160,853)	
組織重組影響數	-	(1,459,107)	-	-	(1,188,121)	-	3,618,386	-	-	(9,789,227)	(8,818,069)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	46,760	-	(46,760)	-	-	-	-	
108年6月30日餘額	\$ 54,056,442	\$ 399,108	\$ 8,638,995	\$ 23,552,650	\$ 2,797,389	(\$ 1,407,555)	\$ 8,127,963	\$ -	(\$ 31,298)	\$ -	\$ 96,133,694	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



 元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(重編後)
107 年 1 月 1 日
至 6 月 30 日

108 年 1 月 1 日
至 6 月 30 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$	4,647,636	\$	6,447,549
調整項目				
收益費損項目				
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)				
損失	(	3,536,273)		1,889,738
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)		1,081,503	(	541,445)
折舊費用(含投資性不動產)		229,477		145,227
攤銷費用		105,487		210,153
財務成本		915,759		654,772
預期信用減損損失數		19,762		57,444
利息收入(含財務收入)	(	2,461,962)	(	2,735,642)
股利收入	(	229,648)	(	183,881)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(	1,167,328)	(	1,463,093)
處分不動產及設備(利益)損失	(	1,197)		642
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)		22	(	1,577)
非金融資產減損迴轉利益	(	3,365)	(	3,503)
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		1,388,383	(	10,412,689)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(	3,393,835)		4,049,590
應收證券融資款		26,590	(	1,382,051)
轉融通保證金		79,568		18,230
應收轉融通擔保價款		66,923		18,428
應收證券借貸款項	(	155,128)	(	1,041,853)
借券擔保價款		1,031,060		289,452
借券保證金-存出	(	5,080,289)	(	1,825,308)
應收票據	(	501)		956
應收帳款	(	4,407,478)		6,946,479
預付款項	(	29,363)	(	16,079)
其他應收款		61,491	(	14,110)
其他流動資產		320,947		686,007
其他非流動資產	(	442,611)	(	24,049)

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	(重 編 後) 107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(\$ 3,559,039)	(\$ 5,535,141)
附買回債券負債	(4,913,630)	3,567,249
融券保證金	(2,720,548)	(2,904,574)
應付融券擔保價款	(3,092,178)	(3,309,861)
借券保證金-存入	8,372,066	4,117,074
應付帳款	5,136,231	(4,454,453)
預收款項	(9,986)	(37,071)
代收款項	(62,308)	(384,266)
其他應付款	(194,028)	246,919
專戶分戶帳客戶權益	(70,428)	196,461
其他流動負債	14,864	3,059
負債準備-非流動	5,563	-
其他非流動負債	2,398	(10,125)
營運產生之現金流出	(12,025,393)	(6,735,342)
收取之利息	2,697,348	2,677,408
收取之股利	55,188	16,210
收取之股利(採用權益法認列)	306,290	-
支付之利息	(1,313,591)	(632,967)
支付之所得稅	(324,190)	(72,253)
營業活動之淨現金流出	(10,604,348)	(4,746,944)
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備	(26,309)	(25,570)
處分不動產及設備	1,197	462
對子公司之收購	(8,818,069)	-
投資活動之淨現金流出	(8,843,181)	(25,108)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	1,353,196	1,528,067
應付商業本票增加	12,447,211	8,013,998
應付公司債增加	8,500,000	-
租賃負債本金償還	(82,146)	-
發放現金股利	(6,160,853)	(5,352,805)
籌資活動之淨現金流入	16,057,408	4,189,260
匯率影響數	4,970	(3,852)
本期現金及約當現金減少數	(3,385,151)	(586,644)
期初現金及約當現金餘額	24,684,924	22,273,874
期末現金及約當現金餘額	\$ 21,299,773	\$ 21,687,230

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體財務報告附註
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 108 年 6 月 30 日，本公司已設有 147 家分公司(包含總公司)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 108 年及 107 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 4,750 人及 4,747 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

本個體財務報告於民國 108 年 8 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日

國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債\$488,885及\$442,269；調減保留盈餘\$72,575並調減其他相關資產\$74,414及調增其他相關負債\$44,777。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年1至6月認列之租金費用為\$17,210。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為0.93%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	521,907
減：屬短期租賃之豁免	(	28,835)
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(	44)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		493,028
本公司初次適用日之增額借款利率		0.93%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	442,269

(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 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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 107 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)之個體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。
3. 本公司於民國 108 年 3 月 25 日經董事會通過以\$8,818,069 取得元大證券金融股份有限公司(以下簡稱元大證金)全部股權，並以民國 108 年 3 月 26 日為交割基準日。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。此外，依(101)基秘字第 301 號函之規定，於編製比較財務報表時，視為自始即已合併並追溯重編以前年度財務報表。惟共同控制下之股權於個體財務報表中列為共同控制下前手權益。

(三) 其他重大會計政策

本個體財務報告應併同民國 107 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外，請詳民國 107 年度個體財務報告之其他重大會計政策說明。

1. 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

2. 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- (1) 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

(2)租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

- A. 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- B. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- C. 殘值保證下本公司預期支付之金額；
- D. 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- E. 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

(3)使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- A. 租賃負債之原始衡量金額；
- B. 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- C. 發生之任何原始直接成本；及
- D. 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

3. 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

(1)實質上出租人未將資產所有權的重大風險及報酬移轉予承租人的租賃，稱之為營業租賃。營業租賃之租金應依直線法於租賃期間內認列為費用計入個體綜合損益表中，從出租人處所取得之獎勵應於租賃期間內依直線法認列為租金支出的減項。

(2)本公司承擔租賃設備之大部分風險及報酬者，該租賃分類為融資租賃。融資租賃以租賃開始日所決定之租賃財產公平價值及最低租金給付額之現值二者孰低者，予以資本化。

(3)每期支付之租金分攤予應付租賃款負債及融資利息，以達成一融資利息與負債餘額之固定比例。應付租賃款總額扣除融資利息部份之餘額，帳列長期應付租賃款。融資成本的利息部份係按租賃期間認列於個體綜合損益表中，使每個期間負債餘額及利息支出維持一定的比率。融資租賃取得之設備以資產之耐用年限或租賃期間兩者孰短之期間計提折舊。

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，個體財務報告中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) 期中期間發生稅率變動時，本公司就所得稅與認列於損益之外的項目有關者，於變動發生當期將變動影響數一次認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數納入年度平均有效稅率之估計中，於期中期間逐期認列於損益。
- (8) 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。
- (9) 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵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

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度個體財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
現金			
零用金	\$ 4,660	\$ 4,660	\$ 4,662
銀行存款			
支票存款	40,675	40,594	42,681
活期存款	8,021,855	8,669,352	9,249,951
定期存單	9,721,774	12,413,566	9,762,471
小計	17,788,964	21,128,172	19,059,765
約當現金-期貨超額保證金	2,013,136	1,819,364	1,535,636
約當現金-超額結算備付金	12,314	11,554	2,891
約當現金-三個月內到期之商業本票	1,485,359	1,725,834	1,088,938
合計	<u>\$ 21,299,773</u>	<u>\$ 24,684,924</u>	<u>\$ 21,687,230</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
<u>受益憑證及其他有價證券</u>			
經紀商投資有價證券	\$ 2,044	\$ 4,198	\$ 4,249
評價調整	19	40	(197)
小計	2,063	4,238	4,052
<u>營業證券-自營</u>			
政府公債	1,856,755	4,824,486	3,147,694
公司債	16,421,473	20,544,438	18,635,271
金融債	1,599,996	1,899,991	1,899,991
海外金融債	994,466	838,434	1,978,294
上市/櫃股票	9,661,747	1,618,455	2,039,170
未上市/櫃股票	184,433	1,177,897	639,413
可轉換公司債	3,586,208	3,563,543	2,778,630
海外可轉換公司債	163,533	163,533	151,849
興櫃股票	666,148	1,098,431	1,212,854
國外有價證券	1,900,483	2,169,302	2,998,199
受益憑證	4,903,406	5,110,212	5,200,861
其他	111,956	-	-
評價調整	96,222	(263,395)	(61,187)
小計	42,146,826	42,745,327	40,621,039
<u>營業證券-承銷</u>			
上市/櫃股票	-	158,195	-
未上市/櫃股票	2,792	419,792	597,932
可轉換公司債	33,900	59,755	315,600
海外可轉換公司債	217,504	215,131	-
評價調整	6,167	10,691	(14,807)
小計	260,363	863,564	898,725
<u>營業證券-避險</u>			
上市/櫃股票	6,445,742	6,811,771	13,577,872
可轉換公司債	38,172,392	36,742,088	34,668,911
受益憑證	26,560,457	27,717,443	28,729,730
認購(售)權證	21,070	151,769	88,695
海外可轉換公司債	96,945	183,061	662,472
其他	24,752	7,064	8,303
評價調整	(1,335,407)	(4,515,571)	(1,689,633)
小計	69,985,951	67,097,625	76,046,350

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>衍生工具</u>			
買入選擇權-期貨	\$ 116,731	\$ 110,418	\$ 124,886
期貨交易保證金-自有資金	1,278,172	1,262,925	787,511
期貨交易保證金-有價證券	442,166	-	-
衍生工具-櫃檯	311,462	311,910	396,616
小計	2,148,531	1,685,253	1,309,013
合計	<u>\$ 114,543,734</u>	<u>\$ 112,396,007</u>	<u>\$ 118,879,179</u>

2. 非流動項目：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
政府公債	\$ 51,754	\$ 51,937	\$ -
評價調整	301	(23)	-
合計	<u>\$ 52,055</u>	<u>\$ 51,914</u>	<u>\$ -</u>

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1) 強制透過損益按公允價值衡量：

	108年1至6月	107年1至6月
開放式基金(註1)	\$ -	(\$ 5,100)
期貨交易保證金-有價證券	(1,263)	-
營業證券-自營(註3)	2,989,688	1,091,693
營業證券-承銷	72,959	(58,433)
營業證券-避險(註3)	3,812,703	(1,022,405)
經紀商投資有價證券(註1及註2)	626	(415)
借券及附賣回債券融券	(1,589,829)	379,272
發行指數投資證券	(636)	-
合計	<u>\$ 5,284,248</u>	<u>\$ 384,612</u>

註 1: 列於「其他利益及損失」項下。

註 2: 內含股利收入。

註 3: 內含股利收入及利息收入。

(2) 民國 108 年及 107 年 1 至 6 月認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨(損失)利益分別為(\$1,899,318)及\$1,181,228。另衍生工具淨損益，請詳附註六(二十九)8 說明。

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

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
公司債	\$ 40,525,404	\$ 40,776,958	\$ 44,076,177
政府公債	11,388,580	11,322,403	8,291,477
金融債	12,904,342	11,076,765	7,937,517
評價調整	72,981	(1,117,852)	(1,049,086)
小計	<u>64,891,307</u>	<u>62,058,274</u>	<u>59,256,085</u>
<u>權益工具</u>			
營業證券—自營			
上市/櫃公司股票	1,996,810	685,258	773,556
評價調整	152,755	7,920	19,690
小計	<u>2,149,565</u>	<u>693,178</u>	<u>793,246</u>
合計	<u>\$ 67,040,872</u>	<u>\$ 62,751,452</u>	<u>\$ 60,049,331</u>

2. 非流動項目：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
政府公債	\$ 267,351	\$ 49,996	\$ 49,996
評價調整	1,258	(69)	(106)
小計	<u>268,609</u>	<u>49,927</u>	<u>49,890</u>
<u>權益工具</u>			
未上市櫃/興櫃股票	2,614,410	2,614,410	2,614,410
評價調整	3,488,140	3,097,841	2,416,653
小計	<u>6,102,550</u>	<u>5,712,251</u>	<u>5,031,063</u>
合計	<u>\$ 6,371,159</u>	<u>\$ 5,762,178</u>	<u>\$ 5,080,953</u>

3. 本公司持有之部分權益工具投資係屬策略性投資及穩定收取股利所持有，故分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國 108 年 6 月 30 日及 107 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 \$8,252,115、\$6,405,429 及 \$5,824,309。

4. 本公司於民國 108 年及 107 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，故降低持股，出售公允價值分別為 \$527,957 及 \$349,926 之上市櫃股票，累積處分利益分別為 \$39,139 及 \$80,628。

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：

	108年1至6月	107年1至6月
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 574,274	\$ 727,785
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 39,139	\$ 80,628
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 78,960	\$ 8,212
於本期內除列者	-	-
	\$ 78,960	\$ 8,212
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 967,318	(\$ 510,820)
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 2,719	\$ 9,428
因除列標的轉列者	37,026	24,335
	\$ 39,745	\$ 33,763
認列於損益之利息收入	\$ 686,437	\$ 622,680

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 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應收帳款－關係人	\$ 21,317	\$ 21,855	\$ 30,443
應收帳款－非關係人			
應收代買證券價款	\$ 499,854	\$ 625,304	\$ 517,209
應收交割帳款	17,286,076	12,841,362	21,013,666
交割代價	2,688,230	2,110,060	1,175,435
應收融資利息	622,433	651,233	746,456
應收賣出證券款	3,020,014	5,217,610	3,139,071
應收債券利息	528,812	687,791	594,485
應收即期外匯款	2,484,374	2,571,848	542,541
借入券還券之應收退還款	1,730,677	451,610	1,100,496
其他	354,740	366,106	316,112
小計	29,215,210	25,522,924	29,145,471
減：備抵損失	(1,295)	(10,214)	(10,901)
淨額	\$ 29,213,915	\$ 25,512,710	\$ 29,134,570

本公司民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下：

	108年6月30日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 28,687,050	\$ 528,160	\$ -	\$ 29,215,210
應收帳款-關係人	21,317	-	-	21,317

	107年12月31日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 24,834,107	\$ 688,817	\$ -	\$ 25,522,924
應收帳款-關係人	21,855	-	-	21,855

	107年6月30日			
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 28,549,875	\$ 591,980	\$ 3,616	\$ 29,145,471
應收帳款-關係人	30,443	-	-	30,443

(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 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日之年利率皆為 6.25%。

(七) 採用權益法之投資

	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率	帳列數	持股比率
元大證券亞洲金融有限公司	\$ 33,358,475	100.00%	\$ 32,303,431	100.00%	\$ 31,369,587	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	117,375	100.00%	266,999	100.00%	154,520	100.00%
元大證金	9,705,381	100.00%	9,489,322	100.00%	8,970,161	100.00%
合計	<u>\$ 43,181,231</u>		<u>\$ 42,059,752</u>		<u>\$ 40,494,268</u>	

1. 本公司 108 年及 107 年 1 至 6 月依權益法認列投資損益淨額分別計 \$1,167,328 及 \$1,463,093，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 108 年第二季合併財務報告附註四(三)。

(八) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>108年1月1日</u>					
成本	\$ 2,903,797	\$ 1,886,837	\$ 931,777	\$ 84,953	\$ 5,807,364
累計折舊	-	(722,589)	(510,605)	(44,196)	(1,277,390)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,846,781</u>	<u>\$ 1,153,477</u>	<u>\$ 421,172</u>	<u>\$ 40,757</u>	<u>\$ 4,462,187</u>
<u>108年1至6月</u>					
1月1日	\$ 2,846,781	\$ 1,153,477	\$ 421,172	\$ 40,757	\$ 4,462,187
本期增添	-	-	23,280	3,029	26,309
折舊費用	-	(23,059)	(92,860)	(13,153)	(129,072)
本期移轉	95,790	1,687	-	-	97,477
重分類(註)	-	-	18,207	11,103	29,310
6月30日	<u>\$ 2,942,571</u>	<u>\$ 1,132,105</u>	<u>\$ 369,799</u>	<u>\$ 41,736</u>	<u>\$ 4,486,211</u>
<u>108年6月30日</u>					
成本	\$ 2,999,587	\$ 1,892,291	\$ 906,334	\$ 89,307	\$ 5,887,519
累計折舊	-	(749,415)	(536,535)	(47,571)	(1,333,521)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,942,571</u>	<u>\$ 1,132,105</u>	<u>\$ 369,799</u>	<u>\$ 41,736</u>	<u>\$ 4,486,211</u>

註：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>107年1月1日</u>					
成本	\$ 2,962,357	\$ 1,942,704	\$ 930,066	\$ 119,013	\$ 5,954,140
累計折舊	-	(692,170)	(546,016)	(67,652)	(1,305,838)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,905,341</u>	<u>\$ 1,239,763</u>	<u>\$ 384,050</u>	<u>\$ 51,361</u>	<u>\$ 4,580,515</u>
<u>107年1至6月</u>					
1月1日	\$ 2,905,341	\$ 1,239,763	\$ 384,050	\$ 51,361	\$ 4,580,515
本期增添	-	-	18,513	7,057	25,570
本期處分	-	-	(792)	(312)	(1,104)
折舊費用	-	(23,551)	(92,850)	(16,335)	(132,736)
本期移轉	(21,797)	(11,255)	-	-	(33,052)
重分類(註)	-	-	109,829	-	109,829
6月30日	<u>\$ 2,883,544</u>	<u>\$ 1,204,957</u>	<u>\$ 418,750</u>	<u>\$ 41,771</u>	<u>\$ 4,549,022</u>
<u>107年6月30日</u>					
成本	\$ 2,940,560	\$ 1,929,171	\$ 957,714	\$ 94,717	\$ 5,922,162
累計折舊	-	(713,443)	(538,964)	(52,946)	(1,305,353)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,883,544</u>	<u>\$ 1,204,957</u>	<u>\$ 418,750</u>	<u>\$ 41,771</u>	<u>\$ 4,549,022</u>

註：係預付設備款轉入。

相關質押擔保情形請詳附註八。

(九) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建築物等，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和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>108年1至6月</u>
	帳面金額	折舊費用
建築物	<u>\$ 478,692</u>	<u>\$ 87,390</u>

3. 本公司於民國 108 年 1 至 6 月使用權資產之增添為\$77,167。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年1至6月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 2,120
屬短期租賃合約之費用	28,357

5. 本公司於民國 108 年 1 至 6 月租賃現金流出總額為\$107,422。

(十)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

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 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
2. 本公司於民國 108 年 1 至 6 月基於營業租賃合約認列\$67,139 之租金收入無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年6月30日
108年	\$ 57,115
109年	61,840
110年	19,999
111年	2,225
112年	1,485
合計	<u>\$ 142,664</u>

(十一)投資性不動產

	土地	建築物	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,197,263	\$ 1,358,869	\$ 3,556,132
累計折舊	—	(517,401)	(517,401)
累計減損	(104,187)	(38,578)	(142,765)
108年1月1日餘額	<u>\$ 2,093,076</u>	<u>\$ 802,890</u>	<u>\$ 2,895,966</u>
<u>108年1至6月</u>			
1月1日	\$ 2,093,076	\$ 802,890	\$ 2,895,966
減損損失迴轉	1,986	1,379	3,365
本期移轉(註)	(95,790)	(1,687)	(97,477)
折舊費用	—	(13,015)	(13,015)
6月30日	<u>\$ 1,999,272</u>	<u>\$ 789,567</u>	<u>\$ 2,788,839</u>
<u>108年6月30日</u>			
成本	\$ 2,101,473	\$ 1,353,414	\$ 3,454,887
累計折舊	—	(526,648)	(526,648)
累計減損	(102,201)	(37,199)	(139,400)
108年6月30日餘額	<u>\$ 1,999,272</u>	<u>\$ 789,567</u>	<u>\$ 2,788,839</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	土地	建築物	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 2,138,703	\$ 1,303,001	\$ 3,441,704
累計折舊	-	(475,716)	(475,716)
累計減損	(107,708)	(40,415)	(148,123)
107年1月1日餘額	<u>\$ 2,030,995</u>	<u>\$ 786,870</u>	<u>\$ 2,817,865</u>
<u>107年1至6月</u>			
1月1日	\$ 2,030,995	\$ 786,870	\$ 2,817,865
減損損失迴轉	2,344	1,159	3,503
本期移轉(註)	21,797	11,255	33,052
折舊費用	-	(12,491)	(12,491)
6月30日	<u>\$ 2,055,136</u>	<u>\$ 786,793</u>	<u>\$ 2,841,929</u>
<u>107年6月30日</u>			
成本	\$ 2,160,500	\$ 1,316,533	\$ 3,477,033
累計折舊	-	(490,484)	(490,484)
累計減損	(105,364)	(39,256)	(144,620)
107年6月30日餘額	<u>\$ 2,055,136</u>	<u>\$ 786,793</u>	<u>\$ 2,841,929</u>

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為 \$6,167,867、\$6,150,009 及 \$6,043,487，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 108 年及 107 年 1 至 6 月認列租金收入分別為 \$67,139 及 \$66,247。民國 108 年及 107 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 \$11,122 及 \$11,033，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分為 \$1,893 及 \$1,458。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十二) 非金融資產減損

本公司民國 108 年及 107 年 1 至 6 月所認列之減損損失皆為 \$0；民國 108 年及 107 年 1 至 6 月所認列減損損失迴轉利益分別為 \$3,365 及 \$3,503。各項非金融資產累計減損金額如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
不動產	\$ 67,787	\$ 67,787	\$ 67,787
投資性不動產	139,400	142,765	144,620
合計	<u>\$ 207,187</u>	<u>\$ 210,552</u>	<u>\$ 212,407</u>

(十三) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
商譽	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>

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

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

	108年6月30日	107年12月31日	107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	<u>694,473</u>	<u>694,473</u>	<u>694,473</u>
合計	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>	<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 107 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 8.9%及 8.8%。

2. 客戶關係、營業權及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	108年1至6月				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
108年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：108年1月1日累計攤提	(2,825,998)	(810,391)	(364,178)	(80,758)	(4,081,325)
108年1月1日淨帳面價值	104,666	-	6,428	-	111,094
本期攤銷	(104,666)	-	(821)	-	(105,487)
108年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,607</u>
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 76,983	\$ 4,188,644
減：累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(364,999)	(76,983)	(4,183,037)
108年6月30日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,607</u>

	107年1至6月				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
107年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：107年1月1日累計攤提	(2,407,331)	(810,391)	(362,537)	(80,758)	(3,661,017)
107年1月1日淨帳面價值	523,333	-	8,069	-	531,402
本期攤銷	(209,333)	-	(820)	-	(210,153)
107年6月30日淨帳面價值	\$ 314,000	\$ -	\$ 7,249	\$ -	\$ 321,249
原始成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 80,758	\$ 4,192,419
減：累計攤提	(2,616,664)	(810,391)	(363,357)	(80,758)	(3,871,170)
107年6月30日淨帳面價值	\$ 314,000	\$ -	\$ 7,249	\$ -	\$ 321,249

(十四) 短期借款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
銀行無擔保借款(註)	\$ 7,360,957	\$ 6,011,375	\$ 7,105,950
銀行擔保借款	15,666	12,052	754,985
合計	\$ 7,376,623	\$ 6,023,427	\$ 7,860,935
借款利率區間(註)	2.79%~2.92%	2.90%~3.60%	0.60%~2.81%

註：內含外幣銀行借款。

(十五) 應付商業本票

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
發行面值	\$ 30,860,000	\$ 18,405,000	\$ 34,695,000
減：應付商業本票折價	(12,555)	(4,766)	(10,518)
合計	\$ 30,847,445	\$ 18,400,234	\$ 34,684,482
利率區間	0.718%~0.858%	0.658%~0.838%	0.518%~0.798%

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十六) 附買回債券負債

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
政府公債	\$ 10,665,484	\$ 13,162,472	\$ 9,263,307
公司債	48,927,082	49,218,413	52,208,521
國外債券	27,172,755	28,448,805	26,403,372
金融債券	1,947,491	2,796,752	3,004,918
合計	\$ 88,712,812	\$ 93,626,442	\$ 90,880,118
利率區間(註)	0.00%~3.28%	0.25%~4.10%	-0.10%~4.20%

註：含台幣及外幣

上列民國 108 年 6 月 30 日及 107 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\$89,381,653、\$94,415,615 及 \$91,698,027。

(十七) 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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 31,959,566	\$ 45,492,693	\$ 44,540,338
價值變動利益	(6,533,543)	(13,734,000)	(12,473,263)
市價(A)	25,426,023	31,758,693	32,067,075
再買回認購(售)權證	27,329,209	38,731,377	35,083,821
價值變動損失	(4,485,084)	(9,816,592)	(8,914,305)
市價(B)	22,844,125	28,914,785	26,169,516
發行認購(售)權證負債 (A-B)	2,581,898	2,843,908	5,897,559
衍生工具負債－櫃檯	3,776,092	2,394,267	3,798,180
賣出選擇權負債－期貨	112,127	155,697	114,732
發行指數投資證券流通在外 負債	104,937	-	-
發行指數投資證券流通在外 負債－評價調整	722	-	-
小計	105,659	-	-
應付借券－避險	83,905	1,183,847	229,531
應付借券－避險評價調整	1,815	(43,826)	(2,936)
應付借券－非避險	2,334,980	10,208,322	3,020,184
應付借券－非避險評價調整	24,840	(1,011,022)	(518,268)
小計	2,445,540	10,337,321	2,728,511
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債－流動	36,664,565	32,430,723	39,810,020
合計	\$ 45,685,881	\$ 48,161,916	\$ 52,349,002

1. 衍生工具負債請詳附註六(十八)說明。
2. 民國 108 年及 107 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 (\$1,501) 及 \$0。
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。

(十八) 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：

	108年6月30日		107年12月31日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 244,162	\$ 251,337	\$ 196,407	\$ 203,561
換匯及換匯換利合約價值	32,392	62,572	52,643	79,778
資產交換IRS合約價值	32,860	420,127	62,066	326,604
資產交換選擇權	-	3,042,056	-	1,784,324
結構型商品	-	18,598,343	-	17,983,780
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	18,066,222	-	14,446,943
其他	2,048	-	794	-
	<u>\$ 311,462</u>	<u>\$ 40,440,657</u>	<u>\$ 311,910</u>	<u>\$ 34,824,990</u>

	107年6月30日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 153,526	\$ 155,210
換匯及換匯換利合約價值	182,826	79,737
資產交換IRS合約價值	50,115	283,290
資產交換選擇權	8,045	3,279,943
結構型商品	-	27,297,525
債券選擇權	2,104	-
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	12,512,495
	<u>\$ 396,616</u>	<u>\$ 43,608,200</u>

(2) 本公司因從事期貨交易於財務報告上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
期貨交易保證金－ 自有資金	<u>\$ 1,278,172</u>	<u>\$ 1,262,925</u>	<u>\$ 787,511</u>
期貨交易保證金－ 有價證券	<u>\$ 442,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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(二十九)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108年6月30日及107年12月31日、6月30日，相關資訊如下：

	108年6月30日	108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	42,600,000仟元	43,400,000仟元
固定利率區間%	0.70%~1.41%	0.69%~1.33%
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
美元計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名目本金	190,029仟元	
固定利率區間%	1.14%~1.73%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

	107年12月31日	107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	39,000,000仟元	40,600,000仟元
固定利率區間%	0.71%~1.41%	0.69%~1.33%
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
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	153,800仟元	190,029仟元
固定利率區間%	1.60%	1.14%~1.73%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

	107年6月30日	107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	34,300,000仟元	35,100,000仟元
固定利率區間%	0.71%~1.44%	0.69%~1.39%
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
美元計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	217,740仟元	828,659仟元
固定利率區間%	1.46%~1.60%	0.96%~1.73%
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	USD 3-month LIBOR
	每季計息	每季計息

(十九) 借券保證金－存入

民國 108 年 6 月 30 日及 107 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 \$38,010,731、\$29,638,665 及 \$26,908,928。

(二十) 應付帳款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付帳款-關係人	\$ 3,595	\$ 3,688	\$ 3,522
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	\$ 934,773	\$ 670,483	\$ 742,218
應付交割帳款	19,222,062	14,235,546	21,806,788
交割代價	681,560	597,659	643,960
應付即期外匯款	2,483,567	2,567,993	496,039
應付買入證券款	2,687,985	2,492,371	3,840,682
借出券還券之應付退還款	176,706	634,546	193,554
其他	201,855	258,356	336,902
合計	\$ 26,388,508	\$ 21,456,954	\$ 28,060,143

(二十一) 其他應付款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
其他應付款-關係人	\$ 10,953	\$ 12,492	\$ 3,980
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 1,513,520	\$ 1,842,286	\$ 2,177,731
應付營業費用	203,531	288,154	208,022
其他應付費用	389,889	362,051	453,774
合計	\$ 2,106,940	\$ 2,492,491	\$ 2,839,527

(二十二) 應付公司債

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
無擔保公司債	<u>\$ 8,500,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)

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

(二十三) 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 108 年及 107 年 1 至 6 月，本公司依退休金辦法認列之退休金成本分別為\$20,366 及\$23,120。
- (3) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26,149。

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 108 年及 107 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 \$86,220 及 \$89,867。

(二十四) 股本

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
普通股股本	\$ 54,056,442	\$ 54,056,442	\$ 54,056,442
股數(仟股)	5,405,644	5,405,644	5,405,644

截至民國 108 年 6 月 30 日及 107 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均為 5,405,644 仟股(含私募股份均為 202,746 仟股)。

(二十五) 資本公積

	資本公積溢價			採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數		
	股票溢價	合併溢額	已失效認股權	其他	合 計	
108年1月1日餘額	\$ 226,851	\$ 1,230,247	\$ 2,009	\$ 398,811	\$ 297	\$ 1,858,215
組織重組影響數	(226,851)	(1,230,247)	(2,009)	-	-	(1,459,107)
108年6月30日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 398,811	\$ 297	\$ 399,108
107年1月1日餘額及 107年6月30日餘額	\$ 226,851	\$ 1,230,247	\$ 2,009	\$ 330,770	\$ 297	\$ 1,790,174

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得依股東會決議，按股東原有股份之比例發給新股或現金，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。組織重組影響數請詳附註四(二)3 說明。

(二十六) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收

資本額 25%之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(二十七) 特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提 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%之部份撥充資本者外，不得使用之。另依民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
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，並於支用前述費用時，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。

(二十八) 未分配盈餘

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

2. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定，於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。每半會計年度決算如有盈餘，除預估並保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，20%為特別盈餘公積並依其他法令規定另提列或迴轉特別盈餘公積後，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會特別決議後分派之。
3. 本公司成為元大金控之子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
4. 本公司民國 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 28 日經董事會代行股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 108 年 8 月 22 日經董事會決議不分派民國 108 年上半年度盈餘。

	107年度		106年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 883,636	\$ -	\$ 764,878	\$ -
提列特別盈餘公積	1,767,273	-	1,529,755	-
提列特別盈餘公積(註)	44,182	-	38,244	-
迴轉特別盈餘公積(註)	(19,580)	-	(36,905)	-
現金股利	6,160,853	1.1397	5,352,805	0.9902
合計	<u>\$ 8,836,364</u>		<u>\$ 7,648,777</u>	

註：依金管證券字第 10500278285 號函令規定，因應金融科技發展、保障證券商從業人員之權益提列特別盈餘公積 0.5%以供員工轉型教育訓練、員工轉職或安置之用，並依函文規定進行特別盈餘公積之迴轉。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十九)10。

(二十九)個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	108年1至6月	107年1至6月
在集中交易市場受託買賣	\$ 2,497,909	\$ 3,397,413
在營業處所受託買賣	869,069	1,167,921
融券手續費收入	34,771	46,046
借券手續費收入	2,332	3,819
合計	<u>\$ 3,404,081</u>	<u>\$ 4,615,199</u>

2. 承銷業務收入

	108年1至6月	107年1至6月
包銷證券報酬	\$ 43,621	\$ 39,689
代銷證券手續費收入	3,084	8,622
承銷作業處理費收入	290,270	92,060
債券承銷手續費收入	69,204	81,342
承銷輔導費收入	17,023	13,801
其他	60,168	23,852
合計	<u>\$ 483,370</u>	<u>\$ 259,366</u>

3. 營業證券出售淨利益

	108年1至6月	107年1至6月
出售證券收入—自營	\$ 526,353,445	\$ 440,070,448
出售證券成本—自營	(523,970,733)	(439,172,077)
小計	<u>2,382,712</u>	<u>898,371</u>
出售證券收入—承銷	1,591,511	1,385,566
出售證券成本—承銷	(1,513,935)	(1,452,355)
小計	<u>77,576</u>	<u>(66,789)</u>
出售證券收入—避險	46,931,154	83,298,720
出售證券成本—避險	(46,920,742)	(83,160,004)
小計	<u>10,412</u>	<u>138,716</u>
合計	<u>\$ 2,470,700</u>	<u>\$ 970,298</u>

4. 利息收入

	108年1至6月	107年1至6月
融資利息收入	\$ 780,991	\$ 1,099,507
債券利息收入	806,638	710,639
借貸款項利息收入	137,471	134,075
結構型商品利息收入	597,317	666,547
其他	2,393	854
合計	<u>\$ 2,324,810</u>	<u>\$ 2,611,622</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	108年1至6月	107年1至6月
應收款項(含催收款)	(\$ 22,481)	(\$ 66,872)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-債務工具	<u>2,719</u>	<u>9,428</u>
合計	<u>(\$ 19,762)</u>	<u>(\$ 57,444)</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	108年1至6月	107年1至6月
營業證券—自營	\$ 360,738	(\$ 14,639)
營業證券—承銷	(4,618)	8,355
營業證券—避險	3,180,153	(1,883,454)
合計	<u>\$ 3,536,273</u>	<u>(\$ 1,889,738)</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益

	108年1至6月	107年1至6月
發行認購(售)權證負債價值變動利益	\$ 15,699,586	\$ 23,347,062
發行認購(售)權證到期前履約利益	12,398	24,246
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(15,282,889)	(21,665,277)
發行認購(售)權證費用	(156,789)	(129,598)
合計	<u>\$ 272,306</u>	<u>\$ 1,576,433</u>

8. 衍生工具淨(損失)利益

	108年1至6月	107年1至6月
衍生工具淨利益-期貨		
期貨契約	(\$ 294,539)	(\$ 545,714)
選擇權交易	676,445	1,703,426
小計	<u>381,906</u>	<u>1,157,712</u>
衍生工具淨(損失)利益-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	64,434	73,791
資產交換選擇權	(1,333,064)	(450,675)
結構型商品	(1,899,318)	1,181,228
換匯及換匯換利合約價值	12,170	174,276
其他	743	(11,906)
小計	<u>(3,155,035)</u>	<u>966,714</u>
合計	<u>(\$ 2,773,129)</u>	<u>\$ 2,124,426</u>

9. 其他營業收益(損失)

	108年1至6月	107年1至6月
錯帳淨損失	(\$ 3,157)	(\$ 11,835)
通路服務費收入	95,766	151,981
外幣兌換淨利益(損失)	172,053	(207,741)
結構型債券手續費收入	-	206
其他	115,050	47,107
合計	<u>\$ 379,712</u>	<u>(\$ 20,282)</u>

10. 員工福利費用

	108年1至6月	107年1至6月
薪資費用	\$ 2,545,024	\$ 3,172,577
勞健保費用	193,549	187,433
退休金費用	106,586	112,987
離職福利	2,178	3,900
其他員工福利費用	99,024	108,809
合計	<u>\$ 2,946,361</u>	<u>\$ 3,585,706</u>

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

(2)本公司民國108年及107年1至6月員工酬勞估列金額分別為\$18,502及\$18,600，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國108年1至6月係依所分派期間之獲利情況，分別以約0.41%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107年度員工酬勞與民國107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

	108年1至6月	107年1至6月
折舊費用	\$ 216,462	\$ 132,736
攤銷費用	105,487	210,153
合計	<u>\$ 321,949</u>	<u>\$ 342,889</u>

12. 其他營業費用

	108年1至6月	107年1至6月
租金支出	\$ 28,357	\$ 101,867
修繕費	54,211	50,299
水電費	34,461	34,532
交際費	48,400	50,887
郵電費	163,626	161,983
稅捐	606,448	771,010
資訊費	162,020	146,489
勞務費	143,480	154,535
借券費	284,874	271,624
什支	75,888	75,562
集保服務費	86,324	110,861
其他費用	142,276	141,589
合計	<u>\$ 1,830,365</u>	<u>\$ 2,071,238</u>

13. 其他利益及損失

	108年1至6月	107年1至6月
財務收入	\$ 137,152	\$ 124,020
銀行回饋金收入	113,427	113,718
租金收入	67,139	66,247
股利收入	65,355	323
協銷收入	100,799	131,127
處分投資淨利益(損失)	629 (	7,203)
資產減損迴轉利益	3,365	3,503
營業外金融工具透過損益按公允 價值衡量之淨(損失)利益	(22)	1,577
處分不動產及設備利益(損失)	1,197 (	642)
其他	(1,687)	35,131
合計	<u>\$ 487,354</u>	<u>\$ 467,801</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年1至6月	107年1至6月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 376,911	\$ 491,064
以前年度所得稅低估	7,003	1,870
當期所得稅總額	383,914	492,934
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	99,726	151,248
稅率改變之影響	-	177,669
遞延所得稅總額	99,726	328,917
所得稅費用	\$ 483,640	\$ 821,851

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益：

	108年1至6月	107年1至6月
稅率改變之影響	\$ -	(\$ 40,979)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 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 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，金額分別計 \$4,462,610、\$4,321,956 及 \$4,205,168。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，該子公司未匯回盈餘分別為 \$22,313,051、\$21,609,780 及 \$21,025,838。

4. 截至民國 108 年 6 月 30 日止，本公司(民國 96 至 104 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅 \$1,916,963，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。

5. 截至民國 108 年 6 月 30 日止，合併消滅之寶來證券公司(民國 100 年度至 101 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅 \$95,095，寶來證券公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟。惟基於穩健原則，業就估計補徵之稅額調整入帳。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動認列相關之所得稅影響。

(三十一) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 108 年及 107 年 1 至 6 月之基本每股盈餘計算如下：

	108年1至6月		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,109,309	5,405,644	\$ 0.76
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	54,687		0.01
			<u>\$ 0.77</u>
	107年1至6月		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 5,462,231	5,405,644	\$ 1.01
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	163,467		0.03
			<u>\$ 1.04</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付商業本票	應付公司債
108年1月1日	\$ 6,023,427	\$ 18,400,234	\$ -
籌資現金流量之變動	1,353,196	12,447,211	8,500,000
108年6月30日	<u>\$ 7,376,623</u>	<u>\$ 30,847,445</u>	<u>\$ 8,500,000</u>
	短期借款	應付商業本票	應付公司債
107年1月1日	\$ 6,332,868	\$ 26,670,484	\$ -
籌資現金流量之變動	1,528,067	8,013,998	-
108年6月30日	<u>\$ 7,860,935</u>	<u>\$ 34,684,482</u>	<u>\$ -</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100%普通股。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	同一集團企業
元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金)	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經)	本公司之子公司
元大證券亞洲金融有限公司 (以下簡稱元大亞金)	本公司之子公司
元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	本公司之孫公司
元大證券株式會社 (以下簡稱元大證券(韓國))	本公司之孫公司
元大證券(泰國)有限公司 (以下簡稱元大證券(泰國))	本公司之孫公司
元大證券控股(B. V. I.)有限公司 (以下簡稱元大證券控股(B. V. I.))	本公司之孫公司
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	集團企業董事為其主要管理階層
財團法人元大寶華綜合經濟研究院 (以下簡稱元大寶華研究院)	實質關係人
三商美邦人壽保險股份有限公司 (以下簡稱三商美邦人壽)	同一集團企業之大股東(註一)
誠創科技股份有限公司 (以下簡稱誠創科技)	集團企業董事為其主要管理階層

關係人之名稱	與本公司之關係
現代投資股份有限公司 (以下簡稱現代投資)	金融控股公司及子公司之負責人及大股東
英商路透股份有限公司(台灣分公司) (以下簡稱英商路透)	本集團管理階層之配偶為其主要管理階層(註二)
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

註一：三商美邦人壽股份有限公司於107年12月起非為關係人。

註二：英商路透股份有限公司(台灣分公司)於107年6月30日起非為關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司代關係人從事期貨交易輔助業務而產生之期貨佣金收入、結算交割服務費支出、期貨交易保證金、期末應收佣金(帳列應收帳款項下)及自營經手費支出如下：

	108年6月30日					
	期貨交易保證金					
	自有資金	超額保證金	有價證券			
兄弟公司						
元大期貨	\$ 1,137,989	\$ 1,833,104	\$ 442,166			
	107年12月31日					
	期貨交易保證金					
	自有資金	超額保證金	有價證券			
兄弟公司						
元大期貨	\$ 1,220,232	\$ 1,774,111	\$ -			
	107年6月30日					
	期貨交易保證金					
	自有資金	超額保證金	有價證券			
子公司						
其他	\$ 4,136	\$ 18,619	\$ -			
兄弟公司						
元大期貨	697,932	1,465,891	-			
	\$ 702,068	\$ 1,484,510	\$ -			
	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
	期末 應收佣金	應付交割 結算服務費	期末 應收佣金	應付交割 結算服務費	期末 應收佣金	應付交割 結算服務費
兄弟公司						
元大期貨	\$ 14,407	\$ 2,258	\$ 18,768	\$ 3,547	\$ 19,391	\$ 3,522

		108年1至6月		
		期貨佣金 收入	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出
兄弟公司				
元大期貨		\$ 92,357	\$ 15,284	\$ 65,318
		107年1至6月		
		期貨佣金 收入	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出
子公司				
其他		\$ -	\$ -	\$ 13
兄弟公司				
元大期貨		127,088	18,852	50,995
		\$ 127,088	\$ 18,852	\$ 51,008

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1) 本公司民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日存於關係人之存款明細如下：

		108年6月30日	
		銀行存款	其他應收款 －應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 9,027,182	\$ 1,704
		107年12月31日	
		銀行存款	其他應收款 －應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 8,101,943	\$ 2,606
		107年6月30日	
		銀行存款	其他應收款 －應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 4,964,336	\$ 1,544
		108年1至6月	107年1至6月
		其他利益及損失 －利息收入(註)	其他利益及損失 －利息收入(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 24,875	\$ 21,728

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2)本公司民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 31 日提存定存單金額分別為\$545,000、\$629,000 及\$857,000 於兄弟公司元大銀行(帳列「其他流動資產」科目)供作借款額度及結構型商品之履約保證金。

3. 應收帳款及應付帳款

(1)應收交割帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 84,081	\$ 31,682	\$ 39,339
其他	32	1,607	30
	<u>\$ 84,113</u>	<u>\$ 33,289</u>	<u>\$ 39,369</u>

(2)應付交割帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 169,720	\$ 85,005	\$ 151,961

(3)應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
應收連結稅制款			
母公司			
元大金控	<u>\$ 682,431</u>	<u>\$ 682,431</u>	<u>\$ 682,431</u>
應付連結稅制款			
母公司			
元大金控	<u>\$ 558,755</u>	<u>\$ 632,703</u>	<u>\$ 1,417,883</u>

(4)其他應付款-代收代付

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 9,594	\$ 11,654	\$ 2,392
子公司			
元大證券控股(B. V. I.)	-	-	480
其他	10	35	81
兄弟公司			
其他	369	18	204
	<u>\$ 9,973</u>	<u>\$ 11,707</u>	<u>\$ 3,157</u>

(5)其他應收款-盈餘分配款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
子公司			
元大保經	<u>\$ 256,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 297,658</u>

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	\$ 1,285,000	\$ 925,000	\$ 925,000

5. 借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

本公司提存現金於關係人供作借券業務之保證金及期末應付借券費用及借券費用明細如下：

		108年6月30日	
		借券保證金 存出	應付借券費用
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$	-	\$ 503
		107年12月31日	
		借券保證金 存出	應付借券費用
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$	69,904	\$ 566
		107年6月30日	
		借券保證金 存出	應付借券費用
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$	5,228	\$ 1,319
		借券費用	
		108年1至6月	107年1至6月
子公司			
元大證金	\$	286	\$ 770
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金		3,896	4,987
	\$	4,182	\$ 5,757

本公司於本財務報表所有報導期間結束日對關係人之應收借券存出保證金均為\$0。

6. 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		
		108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
子公司				
元大證金		\$ 9,903	\$ 6,264	\$ 1,967
		轉融通保證金		
		108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
子公司				
元大證金		\$ 11,847	\$ 6,537	\$ 2,625
		轉融通手續費支出		
		108年1至6月	107年1至6月	
子公司				
元大證金		\$ 592	\$ 477	

7. 應收通路服務費及通路服務費收入

		應收通路服務費收入		
		108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
兄弟公司				
元大投信		\$ 907	\$ 861	\$ 990
		通路服務費收入		
		108年1至6月	107年1至6月	
兄弟公司				
元大投信		\$ 7,841	\$ 7,566	
兄弟公司經理之基金				
其他		1,170	61	
		\$ 9,011	\$ 7,627	

8. 應收協銷收入及協銷收入

		應收協銷收入		
		108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
子公司				
元大保經		\$ 8,500	\$ 9,500	\$ 6,300
兄弟公司				
其他		154	153	150
		\$ 8,654	\$ 9,653	\$ 6,450

	協銷收入	
	108年1至6月	107年1至6月
子公司		
元大保經	\$ 93,083	\$ 121,629
兄弟公司		
其他	845	897
	<u>\$ 93,928</u>	<u>\$ 122,526</u>

9. 應收股務代理收入及股務代理收入

	應收股務代理收入		
	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 1,394	\$ -	\$ 1,463
子公司			
其他	10	-	10
兄弟公司			
其他	153	125	150
其他關係人			
其他	23	34	99
	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,722</u>

	股務代理收入	
	108年1至6月	107年1至6月
母公司		
元大金控	\$ 8,722	\$ 12,387
子公司		
其他	60	60
兄弟公司		
其他	1,019	954
其他關係人		
其他	196	356
	<u>\$ 9,997</u>	<u>\$ 13,757</u>

10. 借券存入保證金及借券收入

	借券存入保證金		
	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
子公司			
元大證券(香港)	<u>\$ 104,709</u>	<u>\$ 178,356</u>	<u>\$ 463,154</u>

	債券收入	
	108年1至6月	107年1至6月
子公司		
元大證券(香港)	\$ 921	\$ 4,175
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	573	445
	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 4,620</u>

11. 應收信託收入及信託收入

	應收信託收入		
	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
兄弟公司			
元大投信	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 542</u>

	信託收入	
	108年1至6月	107年1至6月
兄弟公司		
元大投信	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 4,777</u>

12. 存入保證金(房屋押金)

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 4,897	\$ 4,897	\$ 4,897
子公司			
其他	1,892	1,892	1,892
兄弟公司			
元大銀行	5,452	6,012	6,096
元大期貨	5,154	5,154	5,147
其他	3,039	3,039	3,039
其他關係人			
其他	547	547	547
	<u>\$ 20,981</u>	<u>\$ 21,541</u>	<u>\$ 21,618</u>

13. 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」)：

		108年1至6月			
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
主要管理階層					
其他	\$	280,082	\$ 200,028	0.35%~0.40%	
其他關係人					
其他		1,609,077	983,193	0.35%~0.45%	
			<u>\$ 1,183,221</u>		
		107年1至6月			
		最高餘額	期末餘額	利率區間%	外幣期末餘額
兄弟公司經理之基金					
元大投信經理之基金	\$	442,253	\$ -	4.10%(註)	CNY -
元大投信經理之基金		147,035	-	2.00%~2.05%(註)	USD -
主要管理階層					
其他		481,040	230,014	0.35%	
其他關係人					
三商美邦人壽		1,426,166	1,426,166	0.31%~0.36%	
其他		779,826	762,953	0.35%	
			<u>\$ 2,419,133</u>		

註：係外幣附條件交易

		利息支出金額	
		108年1至6月	107年1至6月
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$	-	\$ 2,156
主要管理階層			
其他		469	685
其他關係人			
三商美邦人壽		-	492
其他		2,002	1,279
		<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 4,612</u>

(2)債券買、賣斷交易：

	107年1至6月	
	債券買斷	債券賣斷
兄弟公司		
元大銀行	\$ -	\$ 99,876
其他關係人		
三商美邦人壽	-	3,433,517
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,533,393</u>

108年1月1日至6月30日與關係人無債券買、賣斷交易。

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

14. 租賃交易－承租人

(1)本公司向元大銀行及元大證金承租建築物，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：

	108年1至6月
兄弟公司	
元大銀行	<u>\$ 11,249</u>

另本公司因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增使用權資產\$20,471。

(3)租賃負債：

	108年6月30日
	租賃負債
子公司	
元大證金	\$ 3,356
兄弟公司	
元大銀行	24,042
	<u>\$ 27,398</u>
	108年1至6月
	財務成本
子公司	
元大證金	\$ 16
兄弟公司	
元大銀行	121
	<u>\$ 137</u>

15. 結構型商品交易

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
主要管理階層			
其他	\$ 55,185	\$ 83,294	\$ 82,103
其他關係人			
其他	10,696	10,353	7,696
	<u>\$ 65,881</u>	<u>\$ 93,647</u>	<u>\$ 89,799</u>

16. 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：

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 768
子公司		
其他	2,051	4,397
兄弟公司		
元大銀行	9,657	6,314
元大人壽	5,887	6,786
其他	440	337
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	21,796	24,796
主要管理階層		
其他	5,359	7,025
其他關係人		
其他	4,327	10,352
	<u>\$ 49,517</u>	<u>\$ 60,775</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

17. 其他營業收入

股利收入

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 28,415	\$ 1,810

18. 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：

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
子公司		
其他	\$ 46	\$ 6,183
兄弟公司		
元大投顧	<u>90,082</u>	<u>91,332</u>
	<u>\$ 90,128</u>	<u>\$ 97,515</u>

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2) ETF 贖回手續費

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 15,124	\$ 8,085
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>51,180</u>	<u>17,997</u>
	<u>\$ 66,304</u>	<u>\$ 26,082</u>

(3) 租金支出

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
子公司		
元大證金	\$ 722	\$ 1,648
兄弟公司		
元大銀行	<u>184</u>	<u>3,884</u>
	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 5,532</u>

(4) 電腦資訊費

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
其他關係人		
英商路透	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,205</u>

(5) 保險費

	<u>預付保險費</u>		
	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兄弟公司			
元大人壽	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 11,161</u>	<u>\$ -</u>
	<u>保險費支出</u>		
	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>	
	<u>\$ 9,962</u>	<u>\$ -</u>	

19. 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：

	108年1至6月	107年1至6月
母公司		
元大金控	\$ 14,716	\$ 14,716
子公司		
元大證金	5,259	5,259
其他	425	425
兄弟公司		
元大銀行	14,487	16,273
元大期貨	10,336	10,320
其他	7,116	7,353
其他關係人		
其他	1,382	1,439
	<u>\$ 53,721</u>	<u>\$ 55,785</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 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帳款項下)如下：

	應收補助款		
	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 7,801</u>	<u>\$ 7,237</u>	<u>\$ 7,273</u>
		回饋金收入	
		108年1至6月	107年1至6月
兄弟公司			
元大銀行		<u>\$ 53,297</u>	<u>\$ 53,287</u>

(3) 保證費收入

	應收保證費收入		
	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
子公司			
元大證券(泰國)	\$ 1,150	\$ 2,243	\$ -
其他	39	145	-
	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ 2,388</u>	<u>\$ -</u>

	保證費收入	
	108年1至6月	107年1至6月
子公司		
元大證券(韓國)	\$ -	\$ 9,680
元大證券(泰國)	1,260	180
其他	86	51
	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 9,911</u>

20. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>	
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	<u>\$ 1,978,306</u>	<u>\$ 2,688,585</u>	<u>\$ 2,415,768</u>	
	<u>108年1至6月</u>		<u>107年1至6月</u>	
	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	<u>\$ 8,413</u>	<u>\$ 1,167,150</u>	<u>(\$ 26,004)</u>	<u>\$ 161,523</u>

21. 持有關係人發行之有價證券

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>	
其他關係人				
誠創科技	\$ 151,269	\$ 151,345	\$ 113,048	
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	
	<u>\$ 151,269</u>	<u>\$ 151,345</u>	<u>\$ 113,053</u>	
	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>		
	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>	<u>未實現損益</u>	<u>已實現損益</u>
母公司				
元大金控	\$ -	(\$ 18)	\$ -	(\$ 16)
其他關係人				
誠創科技	779	(42)	(7,260)	(545)
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>(36)</u>
	<u>\$ 779</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>(\$ 7,261)</u>	<u>(\$ 597)</u>

22. 信用交易

	108年6月30日		
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	\$ 4,953	\$ 5,319	\$ 21,921
其他關係人			
其他	821	11,909	15,335
	<u>\$ 5,774</u>	<u>\$ 17,228</u>	<u>\$ 37,256</u>

107年12月31日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	\$ 8,217	\$ 36,859	\$ 29,208
其他關係人			
其他	8,298	9,765	30,616
	<u>\$ 16,515</u>	<u>\$ 46,624</u>	<u>\$ 59,824</u>

107年6月30日			
	融券保證金餘額	融券擔保價款餘額	融資餘額
主要管理階層			
其他	\$ 4,916	\$ 5,468	\$ 63,252
其他關係人			
其他	-	386	47,783
	<u>\$ 4,916</u>	<u>\$ 5,854</u>	<u>\$ 111,035</u>

108年6月30日				107年12月31日			
	應付融券利息	應收融資利息		應付融券利息	應收融資利息		
主要管理階層							
其他	\$ -	\$ 315		\$ -	\$ 667		
其他關係人							
其他	-	294		1	572		
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609</u>		<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,239</u>		

107年6月30日			
	應付融券利息	應收融資利息	
主要管理階層			
其他	\$ -	\$ 1,066	
其他關係人			
其他	-	746	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,812</u>	

108年1至6月				107年1至6月			
	融券利息支出	融資利息收入		融券利息支出	融資利息收入		
主要管理階層							
其他	\$ 3	\$ 205		\$ 1	\$ 1,519		
其他關係人							
其他	1	103		-	627		
	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 308</u>		<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2,146</u>		

23. 捐贈

本公司於民國 108 年及 107 年 1 至 6 月捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈支出項下分別為：

	108年1至6月	107年1至6月
其他關係人		
元大文教	\$ 22,500	\$ 19,500
元大寶華研究院	12,370	8,970
	<u>\$ 34,870</u>	<u>\$ 28,470</u>

24. 其他

本公司於民國 108 年 6 月 30 日及 107 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\$4,600,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,624,567、\$3,642,426 及\$3,661,443，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

	108年1至6月	107年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 910,212	\$ 1,076,560
退職後福利	18,380	18,202
離職福利	-	1,812
	<u>\$ 928,592</u>	<u>\$ 1,096,574</u>

八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日	擔保用途
其他流動資產				
定期存款	\$ 150,000	\$ 152,000	\$ 152,000	交割額度
營業保證金	468,162	737,437	913,317	結構型商品、利率交換 專戶與附條件交易
用途受限制之活期存款	66,342	124,955	315,472	代收承銷股款、股務代 理業務之待付股利
用途受限制之支票存款	67,405	19,633	17,145	股務代理業務之待付股 利
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動				
營業證券－自營部(面額)	33,499,764	65,252,600	83,317,609	附買回債券交易
營業證券－自營部	-	-	50,159	票券保證金
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	56,358,545	31,172,053	10,949,424	附買回債券交易、營業 活動之保證、櫃買履約 保證金及資產出售保證
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	52,055	51,914	-	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	268,609	49,927	49,890	信託業務賠償準備金及 資產出售保證
不動產及設備與投資性不動產	5,741,708	5,770,361	5,800,441	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	1,285,000	925,000	925,000	營業活動之保證金
存出保證金	130,971	131,217	142,215	履約保證金及房屋押金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於截至民國 108 年 6 月 30 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$87,402，其中已支付\$22,514，尚未支付價款計\$64,888。

(二)營業租賃協議

民國 107 年度適用

本公司因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年6月30日
不超過1年	\$ 122,120	\$ 126,604
超過1年但不超過5年	80,042	114,806
總計	<u>\$ 202,162</u>	<u>\$ 241,410</u>

截至民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，租賃期間約 5 至 10 年，且於租賃期間結束時根據市場行情重新簽訂，其未來年度應付租金如下：

	107年12月31日	107年6月30日
不超過1年	\$ 183,637	\$ 178,206
超過1年但不超過5年	326,237	317,954
超過5年	12,033	11,061
總計	<u>\$ 521,907</u>	<u>\$ 507,221</u>

(三) 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。

(四) 其他訴訟案件

1. 合併消滅公司寶來證券之客戶因買賣股票發生糾紛，客戶要求合併存續公司元大證券負僱用人之連帶賠償責任，民國 102 年 6 月 25 日起訴求償金額原為\$25,718，然於 104 年 6 月 30 日擴張為\$40,310，再於 104 年 8 月 12 日縮減為\$39,769，臺灣臺北地方法院業於民國 105 年 10 月 21 日判決駁回原告之訴(即合併存續公司元大證券勝訴)，經客戶上訴，臺灣高等法院於 108 年 5 月 8 日判決元大證券應連帶賠償\$25,787，元大證券已委請律師依法上訴。
2. 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 107 年 1 月 17 日擴張後為\$952,511(其中\$950,861 為連帶給付)，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。本案現由臺灣臺北地方法院審理中，元大證券已委請律師依法答辯。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)風險管理制度

1. 風險管理目標

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

2. 風險管理制度

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

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

3. 風險管理組織

- (1)董事會：董事會係風險管理之最高決策單位，負責核定公司風險管理政策、重要風險管理制度及年度風險限額，督導風險管理制度的執行。
- (2)審計委員會：董事會下設置「審計委員會」，由獨立董事組成，負責協助董事會執行其風險管理職責，主要職責包含審議風險管理政策、審議重要風險管理制度、審議年度風險限額，及協助督導風險管理制度的執行。
- (3)高階管理階層：應審視公司各項營運活動所涉及之風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關之風險。
- (4)風險管理部：風險管理部隸屬於董事會，為獨立之風險管理執行單位，負責研擬公司風險管理制度、建立衡量風險的有效方法、建立風險管理資訊系統、執行監控與分析風險，及適時的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)的衡量模型，係以 99%信賴水準所估計之未來一日暴險部位可能發生之最大潛在損失估計值。

(2)信用風險管理

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

(3)資金流動性風險管理

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

5. 避險與抵減風險策略

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

(二)信用風險分析

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

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

(1)現金及約當現金：

主要存放在本國信用優良之金融機構。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

主要係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計科目，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)以本國法人機構為主；其中，民國 108 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 18%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 30%，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-存出等會計科目。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，此類流動資產主要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

主要係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)等會計科目，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 108 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 19%，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，每筆存出保證金之存出對象甚多且每筆存出金額均不高，故信用風險已因充分分散而獲得有效的降低。

5. 預期信用損失計量

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

各Stage之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

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

在依據IFRS 9估計預期信用損失時，本公司採用的關鍵判斷及假設如下：

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

- a. 債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。
 - (a) 信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；
 - (b) 債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。
- b. 當應收款項(應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項)按約定之支付條款逾期超過規定天數或未逾期超過規定天數惟違反合約規定者。
- c. 保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2) 信用減損金融資產之定義

- a. 本公司債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。
 - (a) 財務報導日時，信用評等為違約等級債券。
 - (b) 未依發行條件還本或付息。
 - (c) 經聲請破產、重整或其他債務清理程序。

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

c. 保證金類型為已到期未歸還超過規定天數者。

(3)預期信用損失之衡量

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

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

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

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

(4)前瞻性資訊之考量

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

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

6. 本公司備抵損失之變動

(1)本公司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 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日帳面價值總額分別為\$28,713,121、\$24,858,008 及\$28,576,747，考量預期損失率後，依上述方式計算之備抵損失金額分別為\$1,295、\$10,214 及\$10,901。民國 108 年及 107 年 1 至 6 月採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年1至6月	107年1至6月
1月1日	(\$ 10,214)	(\$ 8,086)
減損損失迴轉(提列)	8,919	(2,815)
6月30日	(\$ 1,295)	(\$ 10,901)

(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」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」等)，民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日依 IFRS 9 評估預期信用損失之備抵損失金額分別為\$283,854、\$256,245 及 \$264,738。民國 108 年及 107 年 1 至 6 月上述資產備抵損失變動表如下：

108年1至6月				
	按12個月	按存續期間		
		信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 52,188)	\$ -	(\$ 204,057)	(\$ 256,245)
減損損失提列	(29,452)	-	(1,948)	(31,400)
沖銷	-	-	3,791	3,791
6月30日	(\$ 81,640)	\$ -	(\$ 202,214)	(\$ 283,854)
總帳面金額	<u>\$39,410,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 202,214</u>	<u>\$39,612,830</u>

107年1至6月				
	按12個月	按存續期間		
		信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 65,899)	\$ -	(\$ 135,229)	(\$ 201,128)
減損損失提列	(4,566)	-	(59,491)	(64,057)
沖銷	-	-	447	447
6月30日	(\$ 70,465)	\$ -	(\$ 194,273)	(\$ 264,738)
總帳面金額	<u>\$52,403,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,273</u>	<u>\$52,597,295</u>

上述應收款項本期帳面金額未有重大變動。

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

108年1至6月				
	按12個月	按存續期間		
		信用風險已		合計
		顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 40,000)	\$ -	\$ -	(\$ 40,000)
減損損失提列	(7,628)	-	-	(7,628)
減損損失迴轉	1,881	-	-	1,881
除列	7,869	-	-	7,869
匯率影響數	446	-	-	446
6月30日	(\$ 37,432)	\$ -	\$ -	(\$ 37,432)

民國 108 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\$29,421,498，故提列減損損失

計\$7,628。

- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$28,980,345，故迴轉減損損失計\$7,869。

107年1至6月				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
1月1日	(\$ 55,111)	\$ -	\$ -	(\$ 55,111)
減損損失提列	(11,196)	-	-	(11,196)
減損損失迴轉	1,965	-	-	1,965
除列	17,836	-	-	17,836
匯率影響數	571	-	-	571
6月30日	<u>(\$ 45,935)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 45,935)</u>

民國 107 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\$22,175,366，故提列減損損失計\$11,196。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$26,795,049，故迴轉減損損失計\$17,836。

- (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：

108年6月30日				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 65,159,916	\$ -	\$ -	\$ 65,159,916
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 65,159,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,159,916</u>

107年12月31日				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 62,077,493	\$ -	\$ -	\$ 62,077,493
尚可	30,708	-	-	30,708
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 62,108,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,108,201</u>

107年6月30日

	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	
優良	\$ 59,275,112	\$ -	\$ -	\$ 59,275,112
尚可	30,863	-	-	30,863
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 59,305,975</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,305,975</u>

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

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

信用風險品質分級對照表

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

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

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司								
信用風險暴險金額_地區別(個體)								
日期：民國108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	非洲	合計
現金及約當現金	20,975,882	1,184	2,339	319,809	559	-	-	21,299,773
透過損益按公允價值衡量之金融資產	64,159,731	216,627	14,010,822	4,600,275	4,860,093	338,513	-	88,186,061
債務工具	62,228,430	216,627	14,006,335	4,588,150	4,776,206	338,513	-	86,154,261
衍生工具交易	1,931,301	-	4,487	12,125	83,887	-	-	2,031,800
債券交易存出保證金	14,112,834	-	-	-	-	-	-	14,112,834
應收款項	66,715,628	140,602	216,047	763,447	486,047	17,911	-	68,339,682
應收帳款	39,763,609	140,365	215,489	762,797	486,047	16,512	-	41,384,819
其他應收款	1,225,380	237	558	650	-	1,399	-	1,228,224
應收證券融資款	25,726,639	-	-	-	-	-	-	25,726,639
轉融通保證金	16,497	-	-	-	-	-	-	16,497
其他流動資產	1,570,716	-	-	-	-	-	-	1,570,716
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	33,863,405	1,860,289	16,672,818	8,931,768	2,304,913	1,526,723	-	65,159,916
債務工具	33,863,405	1,860,289	16,672,818	8,931,768	2,304,913	1,526,723	-	65,159,916
其他非流動資產	1,927,888	85	3,290	-	-	-	-	1,931,263
合計	203,342,581	2,218,787	30,905,316	14,615,299	7,651,612	1,883,147	-	260,616,742
各地區佔整體比例	78.02%	0.85%	11.86%	5.61%	2.94%	0.72%	0.00%	100.00%

註：信用風險暴險金額_地區別報表中，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_地區別(個體)

日期：民國107年12月31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	非洲	合計
現金及約當現金	23,127,090	-	2,293	1,554,532	1,009	-	-	24,684,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	68,162,210	195,836	12,929,328	4,661,787	5,124,172	359,270	-	91,432,603
債務工具	66,660,658	195,836	12,926,934	4,661,326	5,053,744	359,270	-	89,857,768
衍生工具交易	1,501,552	-	2,394	461	70,428	-	-	1,574,835
借券交易存出保證金	10,063,605	-	-	-	-	-	-	10,063,605
應收款項	62,355,033	108,286	265,585	554,656	396,974	57,396	-	63,737,930
應收帳款	36,294,717	107,970	250,061	497,249	396,974	57,396	-	37,604,367
其他應收款	307,087	316	15,524	57,407	-	-	-	380,334
應收證券融資款	25,753,229	-	-	-	-	-	-	25,753,229
轉融通保證金	96,065	-	-	-	-	-	-	96,065
其他流動資產	1,893,611	-	-	-	-	-	-	1,893,611
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,048,127	2,082,413	15,542,018	9,929,275	2,588,837	917,531	-	62,108,201
債務工具	31,048,127	2,082,413	15,542,018	9,929,275	2,588,837	917,531	-	62,108,201
其他非流動資產	1,525,166	84	2,996	-	-	-	-	1,528,246
合計	198,270,907	2,386,619	28,742,220	16,700,250	8,110,992	1,334,197	-	255,545,185
各地區佔整體比例	77.59%	0.93%	11.25%	6.54%	3.17%	0.52%	0.00%	100.00%

註：信用風險暴險金額_地區別報表中，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_地區別(個體)

日期：民國107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	非洲	合計
現金及約當現金	21,246,612	-	3,845	435,236	1,537	-	-	21,687,230
透過損益按公允價值衡量之金融資產	63,089,936	755,131	16,255,678	7,156,214	2,357,798	343,664	333,708	90,292,129
債務工具	61,959,732	755,131	16,255,136	7,154,965	2,305,666	343,664	333,708	89,108,002
衍生工具交易	1,130,204	-	542	1,249	52,132	-	-	1,184,127
借券交易存出保證金	7,805,056	-	-	-	-	-	-	7,805,056
應收款項	79,843,002	259,089	150,757	535,822	335,677	60,560	-	81,184,907
應收帳款	39,988,426	259,072	150,059	534,900	335,677	60,560	-	41,328,694
其他應收款	763,308	17	698	922	-	-	-	764,945
應收證券融資金	39,091,268	-	-	-	-	-	-	39,091,268
轉融通保證金	13,393	-	-	-	-	-	-	13,393
其他流動資產	2,337,784	-	-	-	-	-	-	2,337,784
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	34,548,016	2,122,177	13,109,318	6,163,200	2,441,094	922,170	-	59,305,975
債務工具	34,548,016	2,122,177	13,109,318	6,163,200	2,441,094	922,170	-	59,305,975
其他非流動資產	1,538,851	84	309	-	-	-	-	1,539,244
合計	210,422,650	3,136,481	29,519,907	14,290,472	5,136,106	1,326,394	333,708	264,165,718
各地區佔整體比例	79.66%	1.19%	11.17%	5.41%	1.94%	0.50%	0.13%	100.00%

註：信用風險暴險金額_地區別報表中，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108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	-	21,299,773	-	-	21,299,773
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,559,895	33,220,973	52,405,193	-	88,186,061
債務工具	2,559,895	31,189,173	52,405,193	-	86,154,261
衍生工具交易	-	2,031,800	-	-	2,031,800
債券交易存出保證金	-	14,112,834	-	-	14,112,834
應收款項	45,239	12,295,242	958,854	55,040,347	68,339,682
應收帳款	41,746	11,227,010	737,483	29,378,580	41,384,819
其他應收款	3,493	897,399	123,415	203,917	1,228,224
應收證券融資款	-	170,833	97,956	25,457,850	25,726,639
轉融通保證金	-	16,497	-	-	16,497
其他流動資產	-	1,570,716	-	-	1,570,716
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	11,919,669	23,329,934	29,910,313	-	65,159,916
債務工具	11,919,669	23,329,934	29,910,313	-	65,159,916
其他非流動資產	38,000	1,815,430	54,344	23,489	1,931,263
合計	14,562,803	107,661,399	83,328,704	55,063,836	260,616,742
各產業佔整體比例	5.59%	41.31%	31.97%	21.13%	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107年12月31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	-	24,684,924	-	-	24,684,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,880,781	41,789,494	44,762,328	-	91,432,603
債務工具	4,880,781	40,214,659	44,762,328	-	89,857,768
衍生工具交易	-	1,574,835	-	-	1,574,835
借券交易存出保證金	-	10,063,605	-	-	10,063,605
應收款項	103,482	12,180,629	744,680	50,709,139	63,737,930
應收帳款	101,248	11,868,808	499,447	25,134,864	37,604,367
其他應收款	2,234	164,315	8,211	205,574	380,334
應收證券融資款	-	147,506	237,022	25,368,701	25,753,229
轉融通保證金	-	96,065	-	-	96,065
其他流動資產	-	1,893,611	-	-	1,893,611
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,394,019	21,343,327	29,370,855	-	62,108,201
債務工具	11,394,019	21,343,327	29,370,855	-	62,108,201
其他非流動資產	-	1,450,445	54,254	23,547	1,528,246
合計	16,378,282	113,502,100	74,932,117	50,732,686	255,545,185
各產業佔整體比例	6.41%	44.42%	29.32%	19.85%	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107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	-	21,687,230	-	-	21,687,230
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,147,764	37,074,279	50,070,086	-	90,292,129
債務工具	3,147,764	35,890,152	50,070,086	-	89,108,002
衍生工具交易	-	1,184,127	-	-	1,184,127
借券交易存出保證金	-	7,805,056	-	-	7,805,056
應收款項	75,447	10,235,105	1,258,555	69,615,800	81,184,907
應收帳款	68,369	9,584,038	1,024,502	30,651,785	41,328,694
其他應收款	7,078	449,305	110,407	198,155	764,945
應收證券融資款	-	201,762	123,646	38,765,860	39,091,268
轉融通保證金	-	13,393	-	-	13,393
其他流動資產	-	2,337,784	-	-	2,337,784
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	8,345,000	17,454,967	33,506,008	-	59,305,975
債務工具	8,345,000	17,454,967	33,506,008	-	59,305,975
其他非流動資產	-	1,460,187	54,452	24,605	1,539,244
合計	11,568,211	98,068,001	84,889,101	69,640,405	264,165,718
各產業佔整體比例	4.38%	37.12%	32.13%	26.36%	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108年6月30日

單位：新台幣 仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	7,376,623	-	-	-	7,376,623
應付商業本票	387,445	30,460,000	-	-	-	30,847,445
透過損益按公允價值衡量之金融負債	7,897,444	8,958,759	8,044,380	23,506,509	-	48,407,092
衍生工具交易	5,346,245	8,958,759	8,044,380	23,506,509	-	45,855,893
應付債券	2,551,199	-	-	-	-	2,551,199
附買回債券負債	5,720,557	56,853,710	26,138,545	-	-	88,712,812
融券存入保證金	3,785,339	-	-	-	-	3,785,339
應付融券擔保價款	4,256,643	-	-	-	-	4,256,643
借券存入保證金	38,010,731	-	-	-	-	38,010,731
專戶分戶帳客戶權益	317,791	-	-	-	-	317,791
應付款項	26,466,336	1,050,853	952,591	32,291	-	28,502,071
應付帳款	26,379,687	4,491	-	-	-	26,384,178
其他應付款	86,649	1,046,362	952,591	32,291	-	2,117,893
代收款項	101,793	194,040	-	-	-	295,833
租賃負債	-	42,431	115,988	274,942	11,453	444,814
應付公司債及其他	-	-	115,700	502,229	9,078,500	9,696,429
合計	86,944,079	104,936,416	35,367,204	24,315,971	9,089,953	260,653,623
佔整體比重	33.36%	40.26%	13.57%	9.33%	3.49%	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107年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	6,023,427	-	-	-	6,023,427
應付商業本票	495,234	17,905,000	-	-	-	18,400,234
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,201,027	9,989,074	3,551,276	23,732,409	-	52,473,786
衍生工具交易	4,863,706	9,989,074	3,551,276	23,732,409	-	42,136,465
應付債券	10,337,321	-	-	-	-	10,337,321
附買回債券負債	-	70,992,906	22,633,536	-	-	93,626,442
融券存入保證金	6,505,887	-	-	-	-	6,505,887
應付融券擔保價款	7,348,821	-	-	-	-	7,348,821
借券存入保證金	29,638,665	-	-	-	-	29,638,665
專戶分戶帳客戶權益	388,219	-	-	-	-	388,219
應付款項	21,544,873	1,136,958	1,256,170	27,623	-	23,965,624
應付帳款	21,452,967	7,674	-	-	-	21,460,641
其他應付款	91,906	1,129,284	1,256,170	27,623	-	2,504,983
代收款項	198,101	160,040	-	-	-	358,141
其他	-	-	-	39,850	-	39,850
合計	81,320,827	106,207,405	27,440,982	23,799,882	-	238,769,096
佔整體比重	34.06%	44.48%	11.49%	9.97%	0.00%	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107年6月30日

單位：新台幣 仟元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	7,860,935	-	-	-	7,860,935
應付商業本票	989,482	33,695,000	-	-	-	34,684,482
透過損益按公允價值衡量之金融負債	12,100,483	17,058,926	3,729,753	22,201,483	138,831	55,229,476
衍生工具交易	9,371,972	17,058,926	3,729,753	22,201,483	138,831	52,500,965
應付債券	2,728,511	-	-	-	-	2,728,511
附買回債券負債	-	66,628,463	24,109,862	141,793	-	90,880,118
融券存入保證金	3,917,359	-	-	-	-	3,917,359
應付融券擔保價款	4,385,794	-	-	-	-	4,385,794
借券存入保證金	26,908,928	-	-	-	-	26,908,928
專戶分戶帳客戶權益	456,346	-	-	-	-	456,346
應付款項	28,126,630	1,460,418	1,296,650	23,474	-	30,907,172
應付帳款	28,056,211	7,454	-	-	-	28,063,665
其他應付款	70,419	1,452,964	1,296,650	23,474	-	2,843,507
代收款項	374,726	158,693	-	-	-	533,419
其他	-	-	-	27,280	-	27,280
合計	77,259,748	126,862,435	29,136,265	22,394,030	138,831	255,791,309
佔整體比重	30.20%	49.60%	11.39%	8.75%	0.05%	100.00%

A. 應付帳款係包含應付票據、應付帳款(含關係人)等會計科目。

B. 其他應付款係包含其他應付款(含關係人)等會計科目。

C. 銀行借款、應付商業本票及附買回債券負債為本公司主要的短期資金調度工具，多數到期日在3個月以內。3個月以上之金融負債，多數來自於OTC衍生工具(包含利率交換、資產交換交易與發行結構型商品)、部分的附買回債券負債、其他應付款、應付公司債、存入保證金以及租賃負債等。

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108年6月30日

單位：新台幣 仟元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	10,402,401	8,376,652	2,520,720	-	-	21,299,773
透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,826,927	996,058	4,659,582	16,543,521	1,739,094	116,765,182
營業證券	91,382,609	951,522	4,349,795	15,751,512	1,739,094	114,174,532
衍生工具交易	1,444,318	44,536	309,787	792,009	-	2,590,650
借券交易存出保證金	14,112,834	-	-	-	-	14,112,834
應收款項	28,908,384	23,862,773	14,755,618	-	-	67,526,775
應收帳款	28,644,007	12,188,193	972	-	-	40,833,172
其他應收款	264,377	741,030	9,849	-	-	1,015,256
應收證券融資款	-	10,933,550	14,744,797	-	-	25,678,347
轉融通保證金	16,497	-	-	-	-	16,497
其他流動資產	953,413	-	617,303	-	-	1,570,716
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	374,348	5,085,629	52,456,730	13,784,360	71,701,067
其他非流動資產	-	-	-	130,971	1,800,292	1,931,263
合計						
現金流入	147,220,456	33,609,831	27,638,852	69,131,222	17,323,746	294,924,107
現金流出	86,944,079	104,936,416	35,367,204	24,315,971	9,089,953	260,653,623
現金超(缺)額	60,276,377	(71,326,585)	(7,728,352)	44,815,251	8,233,793	34,270,484

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107年12月31日

單位：新台幣 仟元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	10,545,524	13,741,900	397,500	-	-	24,684,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,898,071	161,416	2,309,425	24,350,005	4,645,780	114,364,697
營業證券	81,465,021	102,287	2,068,459	23,633,170	4,645,780	111,914,717
衍生工具交易	1,433,050	59,129	240,966	716,835	-	2,449,980
借券交易存出保證金	10,063,605	-	-	-	-	10,063,605
應收款項	24,896,232	24,367,284	13,521,136	-	-	62,784,652
應收帳款	24,874,987	12,015,619	308	-	-	36,890,914
其他應收款	21,245	133,404	21,300	-	-	175,949
應收證券融資款	-	12,218,261	13,499,528	-	-	25,717,789
轉融通保證金	96,065	-	-	-	-	96,065
其他流動資產	1,005,024	12,601	875,986	-	-	1,893,611
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	644,758	3,597,850	50,043,692	14,623,143	68,909,443
其他非流動資產	-	-	-	131,217	1,397,029	1,528,246
合計						
現金流入	129,504,521	38,927,959	20,701,897	74,524,914	20,665,952	284,325,243
現金流出	81,320,827	106,207,405	27,440,982	23,799,882	-	238,769,096
現金超(缺)額	48,183,694	(67,279,446)	(6,739,085)	50,725,032	20,665,952	45,556,147

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107年6月30日

單位：新台幣 仟元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	10,835,821	10,505,909	345,500	-	-	21,687,230
透過損益按公允價值衡量之金融資產	91,221,609	545,008	1,943,143	23,188,279	4,161,731	121,059,770
營業證券	90,118,340	548,380	1,765,580	22,725,960	4,158,738	119,316,998
衍生工具交易	1,103,269	(3,372)	177,563	462,319	2,993	1,742,772
借券交易存出保證金	7,805,056	-	-	-	-	7,805,056
應收款項	28,059,725	30,088,977	22,167,074	-	-	80,315,776
應收帳款	27,733,606	12,618,284	355,760	-	-	40,707,650
其他應收款	326,119	214,747	29,787	-	-	570,653
應收證券融資金	-	17,255,946	21,781,527	-	-	39,037,473
轉融通保證金	13,393	-	-	-	-	13,393
其他流動資產	1,273,340	-	1,064,444	-	-	2,337,784
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	333,553	3,856,577	52,832,869	8,012,200	65,035,199
其他非流動資產	-	-	-	142,215	1,397,029	1,539,244
合計						
現金流入	139,208,944	41,473,447	29,376,738	76,163,363	13,570,960	299,793,452
現金流出	77,259,748	126,862,435	29,136,265	22,394,030	138,831	255,791,309
現金超(缺)額	61,949,196	(85,388,988)	240,473	53,769,333	13,432,129	44,002,143

在本報告基準日，本公司除三個月內期間、三至十二個月內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雖呈現淨現金流出，惟金額相對於本公司淨值或流動性資產規模皆屬穩健，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)：衡量特定殖利率曲線平行移動 1 個基本點(basis point)時，該部位價值之變動金額。
- (2)Delta：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位價值之變動金額。
- (3)Gamma：衡量特定基礎資產價格變動 1%時，該部位 Delta 金額之變動量。
- (4)Vega：衡量特定基礎資產價格波動率變動 1%時，該部位價值之變動金額。

2. 風險值

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

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

交易活動各類風險因子之風險值總計表							
108年1月1日~108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
108/1/1	2,788	35,406	136,252	7,359	181,805	(28,056)	153,749
108/6/30	3,929	16,155	170,832	6,247	197,163	(32,012)	165,151
期間平均	2,810	35,775	171,446	8,643	218,674	(33,188)	185,486
期間最低	747	8,162	119,511	1,452	-	-	144,352
期間最高	4,937	51,073	256,277	21,043	-	-	268,501
107年1月1日~107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
107/1/1	2,556	28,156	188,454	17,735	236,901	(63,381)	173,520
107/6/30	1,131	44,481	158,116	16,225	219,953	(58,805)	161,148
期間平均	734	45,678	188,613	12,709	247,734	(64,370)	183,364
期間最低	-	20,487	144,360	2,761	-	-	140,613
期間最高	5,068	63,595	257,615	23,328	-	-	250,897

3. 市場風險壓力測試

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

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

(五) 金融工具之公允價值

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

(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(十一)說明。
2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

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

以公允價值衡量之金融工具項目	108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	\$ 17,474,549	\$ 17,131,031	\$ -	\$ 343,518
債務工具	64,893,595	44,969,595	19,924,000	-
其他	30,079,114	30,079,114	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	8,252,115	2,149,565	-	6,102,550
債務工具	65,159,916	32,286,203	32,873,713	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,445,540	2,445,540	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,148,531	1,837,069	309,414	2,048
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	43,240,341	1,238,072	25,995,767	16,006,502

以公允價值衡量之金融工具項目	107年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 10,202,846	\$ 9,667,283	\$ -	\$ 535,563
債務工具	69,702,821	44,992,130	24,710,691	-
其他	30,857,001	30,857,001	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	6,405,429	693,178	-	5,712,251
債務工具	62,108,201	28,333,498	33,774,703	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,337,321	10,337,321	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,685,253	1,373,343	311,116	794
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	37,824,595	1,320,198	21,308,819	15,195,578

以公允價值衡量之金融工具項目 重複性公允價值	107年6月30日			
	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	\$ 18,257,436	\$ 17,812,633	\$ -	\$ 444,803
債務工具	67,256,889	43,052,843	24,204,046	-
其他	32,055,841	32,055,841	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	5,824,309	793,246	-	5,031,063
債務工具	59,305,975	24,476,236	34,829,739	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,728,511	2,728,511	-	-
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,309,013	912,398	394,512	2,104
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	49,620,491	2,446,909	22,767,958	24,405,624

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 108 年 6 月 30 日及 107 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 3,641 仟元、美金 318,564 仟元及美金 24,354 仟元，因無交易商報價而改採用上手報價以及因交易商報價減少或較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 108 年 6 月 30 日及 107 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 39,578 仟元、美金 3,555 仟元及美金 5,027 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 108 年 1 至 6 月：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	\$ 535,563	(\$ 43,052)	\$ -	\$ 1,551,319	\$ -	(\$ 1,549,798)	(\$150,514)	\$ 343,518
衍生工具及結構型商品	794	1,254	-	-	-	-	-	2,048
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,712,251	-	390,299	-	-	-	-	6,102,550
合計	\$ 6,248,608	(\$ 41,798)	\$ 390,299	\$ 1,551,319	\$ -	(\$ 1,549,798)	(\$150,514)	\$ 6,448,116

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債								
衍生工具及結構型商品	\$15,195,578	\$ 1,333,500	(\$ 3,341)	\$18,366,671	\$ -	(\$ 18,885,906)	\$ -	\$16,006,502
合計	\$15,195,578	\$ 1,333,500	(\$ 3,341)	\$18,366,671	\$ -	(\$ 18,885,906)	\$ -	\$16,006,502

民國 107 年 1 至 6 月：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
非衍生工具	\$ 631,202	\$ 23,340	\$ -	\$10,306,617	\$277,379	(\$ 10,261,812)	(\$531,923)	\$ 444,803
衍生工具及結構型商品	4,314	(3,617)	-	1,407	-	-	-	2,104
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,374,205	-	656,858	-	-	-	-	5,031,063
合計	\$ 5,009,721	\$ 19,723	\$ 656,858	\$10,308,024	\$277,379	(\$ 10,261,812)	(\$531,923)	\$ 5,477,970

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債								
衍生工具及結構型商品	\$29,553,995	(\$ 1,700,806)	\$ -	\$56,284,567	\$ -	(\$ 59,732,132)	\$ -	\$24,405,624
合計	\$29,553,995	(\$ 1,700,806)	\$ -	\$56,284,567	\$ -	(\$ 59,732,132)	\$ -	\$24,405,624

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 108 年及 107 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為(\$52,901)及\$16,130；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 108 年及 107 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之損益金額分別為\$390,299 及\$656,858。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 108 年及 107 年 6 月 30 日

帳上仍持有之負債之損益金額為(\$1,202,078)及\$1,746,510；列入其他綜合損益中，歸屬於民國108年及107年6月30日帳上仍持有之負債之損益金額分別為\$3,574及\$0。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國108年及107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：

108年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
股票投資	\$ 343,518	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	15.47~27.51 0.77~9.89 ≤40%
衍生工具	2,048	HYBRID Model	標的波動率	3.13%~3.25%
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 融資產				
股票投資	\$ 6,102,550	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	27.38~30.15 1 ≤40%
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具	\$ 16,006,502	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.89%~59.30%

107年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
股票投資	\$ 535,563	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	15.32~29.36 0.73~10.31 ≤40%
衍生工具	794	HYBRID Model	標的波動率	2.64%~2.95%
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
股票投資	\$ 5,712,251	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	26.53~29.66 1 ≤40%
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具	\$ 15,195,578	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.01%~99.68%
107年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
股票投資	\$ 444,803	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	12.21~18.29 0.70~5.90 ≤40%
衍生工具	2,104	HYBRID Model	標的波動率	2.88%~3.23%
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
股票投資	\$ 5,031,063	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	25.56~29.93 1 ≤40%
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生工具	\$ 24,405,624	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	1.07%~62.60%

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		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108年6月30日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 138	(\$ 138)	\$ -	\$ -
衍生工具	56	(56)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	14,338	(14,338)
負 債				
衍生工具	\$ 5,167	(\$ 5,167)	\$ -	\$ -

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107年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 315	(\$ 315)	\$ -	\$ -
衍生工具	77	(77)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	13,265	(13,265)
負 債				
衍生工具	\$ 14,896	(\$ 14,896)	\$ -	\$ -

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 反應於本期損益		公允價值變動 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107年6月30日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 320	(\$ 320)	\$ -	\$ -
衍生工具	182	(182)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	-	-	16,593	(16,593)
負 債				
衍生工具	\$ 14,544	(\$ 14,544)	\$ -	\$ -

(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：

108 年 6 月 30 日		
金融資產類別	已移轉金融資 產帳面金額	相關金融負債 帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 19,500,150	\$ 18,066,222
附買回債券負債	91,233,881	88,712,812

107 年 12 月 31 日

金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 15,222,310	\$ 14,446,943
附買回債券負債	95,598,026	93,626,442

107 年 6 月 30 日

金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 13,672,203	\$ 12,512,495
附買回債券負債	93,934,717	90,880,118

(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

108 年 6 月 30 日

性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 309,414	\$ -	\$ 309,414	\$ 277,296	\$ 13,050	\$ 19,068

107 年 12 月 31 日

性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 311,116	\$ -	\$ 311,116	\$ 279,638	\$ 12,907	\$ 18,571

107 年 6 月 30 日

性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 386,467	\$ -	\$ 386,467	\$ 240,796	\$ -	\$ 145,671

2. 金融負債

108 年 6 月 30 日						
			未於資產負債表 互抵之相關金額			
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	\$ 734,036	\$ -	\$ 734,036	\$ 277,296	\$ -	\$456,740
附買回債券	88,712,812	-	88,712,812	88,710,509	2,303	-
107 年 12 月 31 日						
			未於資產負債表 互抵之相關金額			
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	\$ 609,943	\$ -	\$ 609,943	\$ 279,638	\$ 12,600	\$317,705
附買回債券	93,626,442	-	93,626,442	93,451,456	174,986	-
107 年 6 月 30 日						
			未於資產負債表 互抵之相關金額			
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	\$ 518,237	\$ -	\$ 518,237	\$ 240,796	\$ -	\$277,441
附買回債券	90,880,118	-	90,880,118	90,744,674	135,444	-

(九) 資本管理

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

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位：新台幣 仟元			
資本適足計算項目	108/6	107/12	107/6
自有資本			
第一類資本總額	88,037,030	92,740,267	88,967,496
扣減資產自第一類資本總額扣除額	30,625,472	30,456,664	30,309,288
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	9,118,497	17,545,204	17,442,871
第一類資本淨額	48,293,061	44,738,399	41,215,337
第二類資本總額	12,012,307	1,225,815	970,618
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	12,012,307	1,225,815	970,618
第二類資本淨額	-	-	-
第三類資本	-	-	-
合格自有資本淨額合計	48,293,061	44,738,399	41,215,337
經營風險約當金額			
信用風險約當金額	2,643,175	2,251,161	2,832,286
作業風險約當金額	2,888,562	2,737,522	2,737,522
市場風險約當金額	9,032,335	8,013,306	7,585,018
經營風險約當金額總計	14,564,072	13,001,989	13,154,827
自有資本適足比率	332%	344%	313%

- 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	108/6	107/12	107/6
普通股股本	54,056,442	54,056,442	54,056,442
資本公積	399,109	1,858,215	1,790,174
保留盈餘	30,879,725	29,464,168	29,526,467
國外營運機構財務報表換算之兌換差額（	1,407,554）（	1,524,299）（	1,867,818）
確定福利計畫再衡量數	-（	2,590）	-
本年累計至當月底損益	4,109,309	8,888,331	5,462,231
合計	88,037,030	92,740,267	88,967,496

(2)扣減資產：

單位：新台幣 仟元			
扣減資產項目	108/6	107/12	107/6
無形資產	9,494,667	11,685,645	11,895,799
預付款項	110,034	82,510	71,176
海外之轉投資事業	33,358,475	32,303,431	31,369,587
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	320,664	101,841	49,890
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	5,051,613	347,298	234,401
投資金融相關事業	838,089	1,934,367	2,626,416
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	1,931,263	1,528,246	1,539,244
遞延所得稅資產-非流動	502,494	1,221,959	764,205
關係人應收款	148,977	22,385	172,059
合計	51,756,276	49,227,682	48,722,777

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	108/6	107/12	107/6
利率風險	4,870,708	5,291,780	4,714,501
權益證券風險	3,712,460	2,425,829	2,498,426
外匯風險	408,594	233,027	335,547
商品風險	40,574	62,671	36,545
合計	9,032,335	8,013,306	7,585,018

(2)信用風險約當金額

單位：新台幣 仟元			
信用風險約當金額計算項目	108/6	107/12	107/6
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借貸 款項及信用交易	1,155,202	883,988	1,429,977
附買回型交易及店頭市場衍生工具	604,608	529,339	580,160
一般表內交易	620,299	588,652	591,276
一般表外交易	263,065	249,182	230,874
合計	2,643,175	2,251,161	2,832,286

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：

	108年6月30日			108年6月30日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 380,941	31.072	人民幣	\$ 69,738	4.523
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	71,907	31.072	人民幣	253,677	4.523
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	761,926	31.072	人民幣	1,278,717	4.523
應收帳款	美金	58,173	31.072	人民幣	460,337	4.523
預付款項及其他應收款	美金	2,023	31.072	人民幣	205	4.523
其他流動資產	美金	22,858	31.072	人民幣	4,533	4.523
非流動資產	美金	-	31.072	人民幣	3,323	4.523
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	51,103	31.072	人民幣	127,056	4.523
附買回債券負債	美金	728,309	31.072	人民幣	105,220	4.523
借券存入保證金	美金	608,754	31.072	人民幣	-	4.523
非流動負債	美金	420	31.072	人民幣	2,501	4.523
<u>影響本期損益及權益</u>						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,074,230	31.072	人民幣	-	4.523

	107年12月31日			107年12月31日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 419,479	30.733	人民幣	\$ 73,228	4.475
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	85,318	30.733	人民幣	310,278	4.475
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	798,058	30.733	人民幣	982,374	4.475
應收帳款	美金	23,527	30.733	人民幣	385,088	4.475
預付款項及其他應收款	美金	3,584	30.733	人民幣	3,284	4.475
其他流動資產	美金	29,926	30.733	人民幣	4,299	4.475
非流動資產	美金	-	30.733	人民幣	742	4.475
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	114,143	30.733	人民幣	148,579	4.475
附買回債券負債	美金	773,307	30.733	人民幣	24,991	4.475
非流動負債	美金	570,907	30.733	人民幣	-	4.475
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,051,750	30.733	人民幣	-	4.475

	107年6月30日			107年6月30日		
	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (仟元)	期末 衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 362,663	30.500	人民幣	\$ 93,017	4.600
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	167,780	30.500	人民幣	382,631	4.600
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	678,753	30.500	人民幣	417,216	4.600
應收帳款	美金	21,481	30.500	人民幣	57,785	4.600
預付款項及其他應收款	美金	1,215	30.500	人民幣	357	4.600
其他流動資產	美金	30,315	30.500	人民幣	2,391	4.600
非流動資產	美金	-	30.500	人民幣	742	4.600
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	171,810	30.500	人民幣	283,038	4.600
附買回債券負債	美金	704,021	30.500	人民幣	317,636	4.600
借券存入保證金	美金	545,399	30.500	人民幣	-	4.600
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,029,166	30.500	人民幣	-	4.600

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 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 \$172,053 及(\$207,741)。

(十一)信託資產及負債

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

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

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

(1)信託資產負債表：

<u>信託帳資產負債表</u>		
<u>民國108年及107年6月30日</u>		
	<u>108年6月30日</u>	<u>107年6月30日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,363,918	\$ 1,562,604
債券	22,432	-
股票	6,877,527	7,743,744
基金	25,875,909	24,504,777
結構型商品	10,674,856	11,618,614
應收款項	383,560	250,574
預付款項	297	279
信託資產總額	<u>\$ 45,198,499</u>	<u>\$ 45,680,592</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 63,961	\$ 55,500
應付稅捐	393	863
信託資本—金錢信託	33,720,906	34,757,947
信託資本—有價證券信託	6,571,049	7,179,812
本期損益	1,752,910	844,397
累積盈虧	3,129,205	3,030,496
遞延結轉數	(39,925)	(188,423)
信託負債總額	<u>\$ 45,198,499</u>	<u>\$ 45,680,592</u>

(2)信託損益表：

信託帳損益表
民國108年及107年1月1日至6月30日

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
信託收益		
利息收入	\$ 278,884	\$ 256,402
已實現資本利益	529,375	718,052
未實現資本利益	842,226	-
兌換利益	103,860	310,796
租金收入	42,259	43,887
股利收入	21,985	28,529
信託費用		
管理費	(17,262)	(18,305)
手續費(服務費)	(35,417)	(62,868)
未實現資本損失	-	(428,192)
保險費	(10)	(10)
其他費用	(11,072)	(16)
稅前淨利	1,754,828	848,275
所得稅費用	(1,918)	(3,878)
稅後淨利	<u>\$ 1,752,910</u>	<u>\$ 844,397</u>

(3)信託財產目錄：

信託帳財產目錄
民國108年及107年6月30日

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年6月30日</u>
銀行存款	\$ 1,363,918	\$ 1,562,604
債券	22,432	-
股票	6,877,527	7,743,744
基金	25,875,909	24,504,777
結構型商品	10,674,856	11,618,614
其他	383,857	250,853
	<u>\$ 45,198,499</u>	<u>\$ 45,680,592</u>

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

民國 108 年 6 月 30 日及 107 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 10,210 仟元、美金 12,619 仟元及美金 14,953 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：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 19,226,739	\$ 240,872	\$ 240,872	\$ -	\$ -	0.25%	\$ 38,453,478	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大證券(泰國)有限公司	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	19,226,739	3,047,445	3,047,445	1,965,831	-	3.17%	38,453,478	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，分別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。

3. 取得不動產金額新台幣達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. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	同一集團公司	\$ 682,431	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -
元大證券股份有限公司	元大國際保險經紀人股份有限公司	同一集團公司	264,919	不適用	-	不適用	264,919	-

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名 稱	所 在 地 區	設 立 日 期	金管會核准 日期文號	主 要 營 業 項	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司 本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備 註
						幣 別	本 期	期 末	幣 別	去 年	年 底	股數(仟股)	比 率		幣 別	帳 面 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	百慕達 群島	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	\$ 33,358,475	\$ 73,347	新台幣	\$ 873,636	新台幣	\$ 873,636	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		保險經紀人業務	"	5,550	"	5,550	500	100.00%	"	117,375	369,898	"	106,812	"	106,795	"	256,419	子公司 (註一)
"	元大證券金融 股份有限公司	中 華 民 國	69.03.10		證券融資融券業務	"	8,818,069	"	-	400,000	100.00%	"	9,705,381	362,809	"	186,890	"	132,211	"	306,290	子公司 (註一)
元大證券亞 洲金融有限 公司	元大證券控股 (B.V.I.)有限 公司	英屬維 京群島	91.11.06	89.04.12 (89)台財證(二) 第21821號	投資控股	"	343	"	343	10	100.00%	"	8,430	(1)	"	631	"	-	"	-	孫公司 (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	證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	"	9,151,651	2,268,133	100.00%	"	8,108,324	1,009,044	"	153,791	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	寶來證券(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 期貨合約交易 提供資產管理	"	38,872	"	38,872	9,910	100.00%	"	45,235	(5)	"	(173)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券株式 會社	韓 國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第 1030012748號	證券交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 承銷業務 資產管理 財務顧問 期貨合約交易	"	8,571,137	"	8,571,137	109,013	54.62%	"	17,381,833	7,626,171	"	1,216,548	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大亞洲投資 有限公司	英屬維 京群島	103.04.10	103.03.31 金管證券字第 1030006761號	直接投資業務 創業投資基金業務 創業投資基金募集及 管理業務 投資諮詢顧問業務	"	1,081,050	"	926,950	35,000	100.00%	"	1,101,783	58,457	"	51,430	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港控股 (開曼)有限公 司	開曼群 島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二) 第70605號	投資控股	"	326,069	"	326,069	10,074	100.00%	"	455,282	-	"	6,030	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券(英 國)有限公司	英 國	104.04.27	104.01.26 金管證券字第 1040001444號	機構法人經紀業務	"	94,096	"	94,096	2,000	100.00%	"	63,185	-	"	(568)	"	-	"	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		本期現金股利		備註
						幣別	本期期末	幣別	去年年底	股數(仟股)	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第1050020901號	證券經紀、自營、承銷業務、投資顧問、共同基金管理、私募基金管理、證券借貸、創投基金管理 衍生性商品經紀、自營、投資顧問、衍生性商品基金管理	新台幣	\$ 4,259,484	新台幣	\$ 4,259,484	450,000	99.99%	新台幣	\$ 4,891,470	\$ 885,727	新台幣	\$ 12,331	新台幣	\$ -	新台幣	\$ -	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	1,330,893	"	1,330,893	85,242	85.24%	"	1,499,619	136,005	"	8,333	"	-	"	-	孫公司(註一)
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	"	1,662,011	"	1,662,011	6,401	100.00%	"	1,512,536	62,262	"	48,427	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大金融(香港)有限公司	香港	98.04.29	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資控股	"	801,918	"	801,918	18,954	100.00%	"	526,146	1,024	"	338	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	TongYang 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%	"	736,860	140,587	"	139,799	"	-	"	-	採權益法評價之轉投資公司(註一)
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第1030012748號	承銷輔導 財務顧問	"	377,160	"	377,160	12,500	100.00%	"	388,193	21,890	"	8,888	"	-	"	-	孫公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第1030044286號	金融商品發行	"	204,189	"	204,189	50,000	100.00%	"	232,098	10,515	"	(790)	"	-	"	-	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%	"	218,697	(4,807)	"	(20,655)	"	-	"	-	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%	"	294,231	102,254	"	13,946	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	95.08.18 金管證二字第0950134572號	證券經紀 自營 承銷業務	"	406,828	"	406,828	14,758	14.76%	"	259,948	136,005	"	8,333	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第1030044286號	證券交易 承銷業務	"	1,009,676	"	1,009,676	474	99.00%	"	857,566	133,651	"	(1,231)	"	-	"	-	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%	"	-	744	"	(11,862)	"	-	"	-	孫公司(註一)
PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	印尼	100.02.02	103.12.12 金管證券字第1030044286號	投資管理	"	107,924	"	107,924	45	99.998%	"	99,528	744	"	(11,862)	"	-	"	-	孫公司(註一)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款項	是	\$ 435,008	\$ 310,720	\$ 310,720	3.60%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 33,378,464	\$ 33,378,464
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大投資管理(開曼)有限公司	應收關係人款項	是	932,160	-	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,378,464	33,378,464
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	2,330,400	2,330,400	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,378,464	33,378,464
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大亞洲投資有限公司	應收關係人款項	是	776,800	776,800	148,213	3.51%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,378,464	33,378,464
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款項	是	1,242,880	932,160	661,834	3.51~3.55%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,378,464	33,378,464
2	元大香港控股(開曼)有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	應收關係人款項	是	419,472	419,472	419,472	2.79%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	455,282	455,282
3	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款項	是	13,212	13,212	13,212	10.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	866,229	866,229

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：元大香港控股(開曼)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。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之背書保證金額	累 計 背 書 保 證 金 額 占 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母屬對大陸地區背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公 司 名 稱	關 係										
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	\$ 33,378,464	\$ 1,553,600	\$ 1,553,600	\$ 1,553,600	\$ -	4.65%	\$33,378,464	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	33,378,464	1,660,594	1,660,594	890,824	-	4.98%	33,378,464	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司間背書保證	33,378,464	305,584	305,584	-	-	0.92%	33,378,464	是	否	否
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(越南)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	33,378,464	466,080	466,080	456,758	-	1.40%	33,378,464	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：無。

5. 與關係人交易手續費折讓金額達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處 理 方 式		
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	\$ 205,610	不適用	\$ -	不適用	\$ 205,610	\$ -

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：美元

項 目	股 數 / 面 額	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
採用權益法之投資						
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$ 0.12	\$ 260,952,633	\$ 0.12	\$ 260,952,633	
元大證券控股(BVI)有限公司	10,000	27.13	271,304	27.13	271,304	
寶來證券(香港)有限公司	9,910,000	0.15	1,455,798	0.15	1,455,798	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	896,192	-	896,192	
元大亞洲投資有限公司	35,000,000	1.01	35,459,016	1.01	35,459,016	
元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	109,013,219	5.13	559,405,030	5.13	559,405,030	
元大香港控股(開曼)有限公司	10,073,580	1.45	14,652,473	1.45	14,652,473	
元大證券(英國)有限公司	2,000,000	1.02	2,033,503	1.02	2,033,503	清算中
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.35	157,423,717	0.35	157,423,717	
元大證券越南有限公司	85,242,422	0.57	48,262,705	0.57	48,262,705	
小計			1,080,812,371		1,080,812,371	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動						
Yuanta Securities Korea Co., Ltd US Dollar Subordinated Convertible Bonds	100,000,000	0.94	93,641,727	0.94	93,641,727	
合計			1,174,454,098		1,174,454,098	

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108年6月30日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 529,533	-	短期借款	\$ 73,900,000	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	467,800	-	應付帳款	848,472	-
預付款項	318,877	-	其他應付款	698,803	-
其他應收款-關係人	37,636,348	3	其他應付款-關係人	13,533,480	1
流動資產合計	38,952,558	3	流動負債合計	88,980,755	7
			非流動負債		
			應付公司債	50,196,227	4
			非流動負債合計	50,196,227	4
			負債總計	139,176,982	11
			權益		
			股本	290,909,130	24
非流動資產			資本公積	94,467,069	8
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	93,641,727	8	未分配盈餘	727,464,492	60
採權益法之投資	1,080,812,371	89	其他權益	(38,611,017)	(3)
非流動資產合計	1,174,454,098	97	權益總計	1,074,229,674	89
資產總計	\$ 1,213,406,656	100	負債及權益總計	\$ 1,213,406,656	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司綜 合 損 益 表民國108年1月1日至6月30日

單位：美元

項目	金額	%
收益		
利息收入	\$ 2,200,000	97
評價利益	74,652	3
其他營業損失	(5,569)	-
合計	<u>2,269,083</u>	<u>100</u>
費用		
財務成本	(2,158,326)	(95)
員工福利費用	(1,967,930)	(87)
其他營業費用	(203,149)	(9)
合計	<u>(4,329,405)</u>	<u>(191)</u>
營業利益	<u>(2,060,322)</u>	<u>(91)</u>
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	29,533,926	1,302
其他利益及損失	<u>582,324</u>	<u>26</u>
稅前淨利	<u>28,055,928</u>	<u>1,237</u>
本期淨利	<u>28,055,928</u>	<u>1,237</u>
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	(1,335,408)	(59)
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	(7,805,538)	(344)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>5,926,573</u>	<u>261</u>
其他綜合損益淨額	<u>(3,214,373)</u>	<u>(142)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 24,841,555</u>	<u>1,095</u>

(2)元大證券控股(B.V.I.)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生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：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司

資產負債表

民國108年6月30日

單位：美元

資產	金額	%	負債及權益	金額	%
流動資產			權益		
現金及約當現金	\$ 271,090	100	股本	\$ 10,000	4
其他應收款－關係人	214	—	未分配盈餘	261,304	96
流動資產合計	271,304	100			
資產總計	<u>\$ 271,304</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>\$ 271,304</u>	<u>100</u>

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I.)有限公司
綜 合 損 益 表
民國108年1月1日至6月30日

單位：美元

項目	金額	%
收益		
其他營業損失	(\$ 17)	-
費用		
員工福利費用	(28)	-
其他營業費用	(1,980)	-
合計	(2,008)	-
營業損失	(2,025)	-
其他利益及損失	22,382	-
稅前淨利	20,357	-
本期淨利及綜合損益	\$ 20,357	-

(3)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：美元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ 1	
StemCyte, Inc	219,780	0.21	46,154	0.21	46,154	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	725,872	-	725,872	清算中
合計			772,027		772,027	

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108年6月30日

單位：美元

資 產			負債及權益		
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 374,774	3	其他流動負債	\$ 33,364	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產	46,155	-	流動負債合計	33,364	-
其他應收款－關係人	13,539,036	92	權益		
流動資產合計	13,959,965	95	股本	10,073,580	69
非流動資產			資本公積	2,337,857	16
採用權益法之投資	725,872	5	未分配盈餘	2,244,697	15
非流動資產合計	725,872	5	其他權益	(3,661)	-
資產總計	\$ 14,685,837	100	權益總計	14,652,473	100
			負債及權益總計	\$ 14,685,837	100

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司

綜 合 損 益 表

民國108年1月1日至6月30日

單位：美元

項目	金額	%
收益		
其他營業損失	(\$ 7)	-
費用		
員工福利費用	(1,836)	-
其他營業費用	(97)	-
營業損失	(1,940)	-
其他利益及損失	196,578	-
稅前淨利	194,638	-
本期淨利	194,638	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,137	-
其他綜合損益淨額	2,137	-
本期綜合損益總額	\$ 196,775	-

(4)漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國108年6月30日

單位：人民幣元

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	\$ 5,305,794	95	應付費用	\$ 74,491	1
應收利息	18,033	-	流動負債合計	74,491	1
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,571	1	股本	4,137,615	74
流動資產合計	5,581,624	100	未分配盈餘	1,369,518	25
			權益總計	5,507,133	99
資產總計	\$ 5,581,624	100	負債及權益總計	\$ 5,581,624	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國108年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
財務收入	\$ 39,639	100
費用		
營業費用	(3,000)	(8)
營業利益	36,639	92
本期淨利及綜合損益	\$ 36,639	92

(5)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108年6月30日

			單位：人民幣元		
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	\$ 6,041,065	93	代收款項	\$ 2,876	-
預付款項	45,800	1	其他應付款	87,306	1
流動資產合計	6,086,865	94	租賃負債－流動	258,924	4
非流動資產			流動負債合計	349,106	5
不動產及設備	36,947	-	權益		
使用權資產	257,573	4	股本	18,428,400	283
其他非流動資產	124,362	2	累積盈虧	(12,271,759)	(188)
非流動資產合計	418,882	6	權益總計	6,156,641	95
資產總計	\$ 6,505,747	100	負債及權益總計	\$ 6,505,747	100

E. 損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜 合 損 益 表

民國108年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
其他營業損失	(\$ 10,601)	-
費用		
財務成本	(3,553)	-
員工福利費用	(498,211)	-
折舊及攤銷費用	(225,762)	-
其他營業費用	(170,316)	-
合計	(897,842)	-
營業損失	(908,443)	-
其他利益及損失	2,362	-
稅前淨損	(906,081)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 906,081)	-

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱(註一)	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅前損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
北京辦事處(註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	\$ -	(\$ 4,193)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財政二字第0920120591號	從事商情調查	-	(19,699)	-	-	-	-	-	

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	投資方式 (註一)	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢 (上海)有限公司	投資諮詢	\$ 18,714	其他方式 對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167	100.00%	\$ - 清算中	\$ 22,554	\$ -
元大證投資諮詢 (北京)有限公司	投資管理諮詢 財務諮詢 企業管理諮詢 商務信息諮詢 經濟貿易諮詢 市場營銷策劃 技術推廣 技術服務	83,352	透過第三地區 公司再投資大陸 (元大證券亞洲 金融有限公司)	-	-	-	-	(4,133)	100.00%	(4,133) 經臺灣母公司 會計師查核之 財務報表	27,846	-

2. 轉投資大陸地區限額

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	-	93,216	57,680,217

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：漢宇投資諮詢(上海)有限公司，係由本公司所吸收合併之寶來證券股份有限公司直屬海外轉投資事業元大香港控股(開曼)有限公司轉投資漢宇資本(亞洲)有限公司(後更名為寶來資本(亞洲)有限公司)美金1,600萬元，因而間接取得。

十四、部門資訊

不適用。

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

會計項目明細表	與財務報表附註段落對應
應收帳款明細表	請參閱附註六(五)。
不動產及設備變動明細表	請參閱附註六(八)。
不動產及設備累計折舊變動明細表	請參閱附註六(八)。
不動產及設備累計減損變動明細表	請參閱附註六(八)。
投資性不動產變動明細表	請參閱附註六(十一)。
投資性不動產累計折舊變動明細表	請參閱附註六(十一)。
投資性不動產累計減損變動明細表	請參閱附註六(十一)。
應付帳款明細表	請參閱附註六(二十)。
利息收入明細表	請參閱附註六(二十九)。

元大證券股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金			
零用金		\$ 4,660	
支票存款		40,675	
活期存款			
台幣存款		412,110	
外幣存款			
美元	113,112 , 匯率: 31.07	3,514,623	
人民幣	43,427 , 匯率: 4.52	196,418	
港幣	14,997 , 匯率: 3.98	59,673	
日幣	8,399,842 , 匯率: 0.29	2,425,874	
英鎊	149 , 匯率: 39.38	5,873	
歐元	34,595 , 匯率: 35.38	1,223,955	
澳幣	4,281 , 匯率: 21.80	93,332	
新加坡幣	3,340 , 匯率: 22.97	76,715	
加拿大幣	5 , 匯率: 23.73	111	
瑞士法郎	- , 匯率: 31.88	1	註一
南非蘭特	3,854 , 匯率: 2.20	8,475	
紐幣	225 , 匯率: 20.85	4,695	
定期存單(未質押部分)			
台幣存款		1,465,780	註二
外幣存款			
美元	265,000 , 匯率: 31.07	8,234,080	註二
紐幣	1,051 , 匯率: 20.85	21,914	註二
約當現金			
期貨超額保證金		2,013,136	
超額結算備付金		12,314	
商業本票—三個月到期		1,485,359	註三
合計		<u>\$ 21,299,773</u>	

註一：原幣金額未達仟元不予揭露

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國108年7月1日至108年7月30日

利率：0.65%~0.68%

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註		
							單價(元)	總額				
(受益憑證及其他有價證券)												
投資有價證券						\$	2,044	\$	2,063			
評價調整							19	\$	2,063			
合計						\$	2,063					
(營業證券-自營)												
受益憑證												
富邦VIX		149,515				\$	831,306	\$	5.13	\$	767,012	
元大滬深300 正2		44,981					794,306		17.68		795,264	
富邦上証正2		8,556					395,257		46.29		396,057	
元大S&P原油正2		19,491					318,296		17.03		331,932	
富邦上証		9,719					302,467		31.77		308,780	
其他							2,261,774				2,286,911	
小計							4,903,406				4,885,956	
上市股票												
台泥乙特		19,636					981,790		52.30		1,026,952	
台積電		3,482					845,810		239.00		832,139	
台 塑		5,243					578,757		114.50		600,328	
國泰特		7,173					440,961		64.00		459,072	
第一金		17,257					376,660		22.80		393,456	
富邦特		5,290					328,844		64.90		343,321	
其他							5,493,013				5,576,957	
小計							9,045,835				9,232,225	
上櫃股票												
興櫃股票							615,912				625,898	
未上市/櫃股票							666,148				649,217	
可轉換公司債							184,433				116,980	
公司債												
興富發五		6,979					719,537		109.80		766,294	
華航六		4,193					425,742		100.20		420,139	
其他							2,440,929				2,452,207	
小計							3,586,208				3,638,640	
P04開控1												
	2015/03/30 ~ 2020/03/30		\$	1,800,000		1.42%	1,808,334		100.54		1,809,674	計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1C												
	2018/01/10 ~ 2025/01/10			900,000		1.08%	904,811		100.82		907,358	計息間隔 12 個月，到期還本
P03中龍1B												
	2014/06/10 ~ 2021/06/10			800,000		1.75%	811,085		101.45		811,622	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08萬海1B												
	2019/06/18 ~ 2024/06/18			800,000		1.05%	799,999		100.00		799,999	計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1A												
	2017/12/12 ~ 2022/12/12			800,000		1.04%	800,394		99.93		799,450	計息間隔 12 個月，到期還本
P05日月光1A												
	2016/01/12 ~ 2021/01/12			600,000		1.30%	604,006		100.84		605,026	計息間隔 12 個月，到期還本
P04新金1												
	2015/07/22 ~ 2020/07/22			600,000		1.42%	603,003		100.73		604,371	計息間隔 12 個月，到期還本
P07台金1												
	2018/01/09 ~ 2023/01/09			600,000		0.90%	599,787		100.27		601,626	計息間隔 12 個月，到期還本
P06萬海1												
	2017/06/26 ~ 2022/06/26			500,000		1.55%	506,639		101.61		508,073	計息間隔 12 個月，到期還本

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(續)
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
P04藍天1	2015/08/28 ~ 2020/08/28	\$	500,000		1.50%	\$ 504,027	\$ 100.95	\$ 504,771		計息間隔 12 個月，到期還本
P05華航1	2016/05/26 ~ 2021/05/26		500,000		1.19%	501,124	100.40	501,976		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06裕融1	2017/05/12 ~ 2020/05/12		500,000		1.07%	500,990	100.26	501,305		計息間隔 12 個月，到期還本
P05華航2	2016/09/27 ~ 2021/09/27		500,000		1.08%	500,116	100.12	500,596		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P04中租1	2015/06/29 ~ 2020/06/29		450,000		1.55%	453,197	100.73	453,294		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06裕融2	2017/08/11 ~ 2020/08/11		400,000		1.02%	400,772	100.25	401,000		計息間隔 12 個月，到期還本
P05中龍1	2016/06/20 ~ 2021/06/20		400,000		0.89%	400,062	100.23	400,918		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P04中控1C	2015/08/03 ~ 2022/08/03		300,000		1.65%	307,437	102.59	307,756		計息間隔 12 個月，到期還本
P06日月光1	2017/01/13 ~ 2022/01/13		300,000		1.25%	303,453	101.14	303,434		計息間隔 12 個月，到期還本
P04開控2	2015/09/15 ~ 2020/09/15		300,000		1.37%	302,001	100.76	302,278		計息間隔 12 個月，到期還本
P04遠鼎1	2015/07/10 ~ 2020/07/10		300,000		1.43%	300,978	100.34	301,014		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06達麗1	2017/12/15 ~ 2022/12/15		300,000		0.90%	300,241	100.28	300,831		計息間隔 12 個月，到期還本
P03萬海1A	2014/08/14 ~ 2019/08/14		300,000		1.65%	300,006	100.13	300,378		計息間隔 12 個月，到期還本
P03正新1	2014/07/18 ~ 2019/07/18		300,000		1.40%	300,037	100.04	300,116		計息間隔 12 個月，到期還本
其他						3,074,084		3,080,488		
小計						15,886,583		15,907,354		
<u>公司債(國際債)</u>										
P16CABE11A	2016/04/26 ~ 2021/04/26		323,630		2.14%	323,630	96.62	312,700		計息間隔 3個月，到期還本
其他						211,260		198,570		
小計						534,890		511,270		
<u>金融債</u>										
P08匯豐銀1	2019/06/27 ~ 2024/06/27		900,000		0.75%	900,000	100.00	900,000		計息間隔 12 個月，到期還本
P07匯豐銀1	2018/03/28 ~ 2021/03/28		700,000		0.72%	699,996	100.05	700,329		計息間隔 12 個月，到期還本
小計						1,599,996		1,600,329		
<u>政府公債</u>										
104央債甲9	2015/06/12 ~ 2020/06/12		1,000,000		1.00%	1,005,020	100.49	1,004,911		計息間隔 12 個月，到期還本
104央債甲13	2015/10/15 ~ 2020/10/15		400,000		1.25%	403,829	100.98	403,935		計息間隔 12 個月，到期還本
108央債甲6	2019/06/26 ~ 2029/06/26		350,000		0.63%	347,935	99.43	348,013		計息間隔 12 個月，到期還本
其他						99,971		99,956		
小計						1,856,755		1,856,815		
其他						111,956		102,600		
合計						38,992,122		\$ 39,127,284		
評價調整						135,162				
總計						\$ 39,127,284				
<u>(營業證券-承銷)</u>										
<u>未上市/櫃股票</u>						\$ 2,792		\$ -		
<u>海外可轉換公司債</u>						217,504		224,962		
<u>可轉換公司債</u>						33,900		35,401		
合計						254,196		\$ 260,363		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(續)
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
評價調整						6,167				
總計						\$ 260,363				
(營業證券-避險)										
<u>受益憑證</u>										
安聯四季豐收債券組合基金-B類型(月配息)		959,792				\$ 9,269,788	\$ 9.05	\$ 8,683,814		
摩根多元入息成長基金-月配息型		303,564				3,061,549	9.54	2,896,118		
富達亞洲總報酬基金A股月配息型(新台幣)		250,548				2,504,851	9.27	2,322,133		
野村亞太複合高收益債券基金(月配型)		192,283				1,832,057	8.61	1,655,842		
摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型		182,548				1,698,299	8.57	1,565,221		
野村亞太新興債券基金-月配型		106,552				1,079,996	9.86	1,050,353		
野村亞太複合高收益債券基金(累積型)		69,943				960,921	13.86	969,485		
宏利新興市場高收益債券基金-B月配息		102,364				829,920	7.57	775,216		
群益全球特別股收益基金B(月配型)		84,642				831,012	9.11	771,085		
施羅德2021新興美元優選主權債券基金-配息		69,401				696,000	9.94	689,852		
富達新興市場潛力企業債券基金A股月配息型		69,405				693,125	9.37	650,423		
復華奧林匹克全球優勢組合基金B-月配型		67,805				677,508	9.50	644,148		
宏利新興市場高收益債券基金-A不配息		32,515				413,058	13.11	426,380		
其他						2,012,373		1,963,567		
小計						26,560,457		25,063,637		
<u>上市/櫃股票</u>										
正新		25,094				1,627,480	40.10	1,006,276		
鴻海		4,138				356,106	77.40	320,302		
中信金		18,534				322,663	21.35	395,705		
其他						4,139,493		4,278,702		
小計						6,445,742		6,000,985		
<u>認購(售)權證</u>						21,070		28,096		
<u>海外可轉換公司債</u>						96,945		96,412		
<u>可轉換公司債</u>										
興富發五		32,725				3,471,593	109.80	3,593,205		
台灣大三		28,580				2,951,305	115.95	3,313,851		
陽明五		22,919				2,356,378	103.50	2,372,117		
新光金五		14,737				1,489,472	102.30	1,507,595		
華航六		12,951				1,302,350	100.20	1,297,690		
新光金四		3,933				441,267	110.20	433,417		
國光二		4,100				440,058	113.50	465,350		
國碩四		3,827				402,395	102.80	393,416		
晶華二		3,753				393,173	108.05	405,512		
長榮航三		3,642				386,750	106.25	386,962		
威剛六		2,902				318,817	110.50	320,671		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(續)
 民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數或股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
展旺一		2,786				\$ 308,872	\$ 103.50	\$ 288,351		
上曜三		2,962				307,747	109.00	322,858		
其他						<u>23,602,215</u>		<u>23,670,971</u>		
小計						<u>38,172,392</u>		<u>38,771,966</u>		
其他						<u>24,752</u>		<u>24,855</u>		
合計						71,321,358		\$ 69,985,951		
評價調整						(1,335,407)				
總計						<u>\$ 69,985,951</u>				

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(營業證券-自營-國外)
 民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面額	單價(元)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備註
							單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
<u>受益憑證</u>										
上海	上海交易所	銀華交易貨幣A				\$ 381,113	\$ 458.69	\$ 373,223		
其他						<u>236,833</u>		<u>251,851</u>		
小計						<u>617,946</u>		<u>625,074</u>		
<u>股票</u>										
海外可轉換公司債						<u>181,082</u>		<u>196,077</u>		
債券						<u>163,533</u>		<u>155,247</u>		
合計						<u>2,095,921</u>		<u>2,043,144</u>		
評價調整						3,058,482		\$ 3,019,542		
總計						(38,940)				
						<u>\$ 3,019,542</u>				

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面額	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市股票										
第一金		22,902				\$ 462,399		\$ 22.80	\$ 522,158	
其他						1,534,411			1,627,407	
小計						1,996,810			2,149,565	
政府公債										
106央債甲5	2017/04/21 ~ 2022/04/21		\$ 1,200,000		0.75%	1,205,526	-	100.54	1,206,500	計息間隔 12 個月，到期還本
107央債甲12	2018/12/17 ~ 2020/12/17		1,050,000		0.50%	1,049,920	-	100.03	1,050,285	計息間隔 12 個月，到期還本
106央債甲2	2017/01/23 ~ 2022/01/23		1,000,000		0.75%	1,004,518	-	100.50	1,004,964	計息間隔 12 個月，到期還本
101央債甲5	2012/03/07 ~ 2022/03/07		900,000		1.25%	916,033	-	101.85	916,610	計息間隔 12 個月，到期還本
105央債甲5	2016/03/30 ~ 2021/03/30		900,000		0.50%	899,763	-	99.96	899,607	計息間隔 12 個月，到期還本
105央甲13	2016/10/25 ~ 2021/10/25		800,000		0.63%	801,465	-	100.18	801,462	計息間隔 12 個月，到期還本
107高市債1	2018/10/16 ~ 2023/10/16		700,000		0.78%	699,995	-	100.38	702,654	計息間隔 12 個月，到期還本
89央債乙1	2019/06/25 ~ 2020/04/21		400,000		5.88%	417,284	-	104.32	417,275	計息間隔 12 個月，到期還本
102央債甲6	2013/03/06 ~ 2023/03/06		400,000		1.13%	407,846	-	102.00	407,992	計息間隔 12 個月，到期還本
101央債乙2	2012/05/24 ~ 2022/05/24		400,000		1.25%	407,189	-	101.98	407,905	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債1	2019/06/14 ~ 2022/06/14		300,000		0.65%	300,000	-	100.03	300,087	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債2	2019/06/14 ~ 2024/06/14		300,000		0.70%	300,000	-	100.00	300,013	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						246,182	-		247,528	
小計						8,655,721	-		8,662,882	
公司債										
P06正新1	2017/08/10 ~ 2022/08/10		1,900,000		1.03%	1,907,197	1,533	100.46	1,908,787	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06合迪1	2017/09/26 ~ 2020/09/26		1,400,000		1.05%	1,399,998	1,126	100.22	1,403,103	計息間隔 12 個月，到期還本
P08合迪1	2019/05/29 ~ 2024/05/29		1,100,000		0.98%	1,099,996	884	100.06	1,100,647	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台泥1	2019/06/14 ~ 2024/06/14		1,000,000		0.85%	999,998	804	100.00	999,998	計息間隔 12 個月，到期還本
P08和碩1A	2019/06/13 ~ 2024/06/13		1,000,000		0.85%	999,998	804	100.00	999,998	計息間隔 12 個月，到期還本
P04東元1	2015/06/18 ~ 2020/06/18		800,000		1.45%	802,243	645	100.62	804,981	計息間隔 12 個月，到期還本
P04遠鼎2	2015/11/09 ~ 2020/11/09		800,000		1.28%	800,337	644	100.43	803,424	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07遠東新2	2018/05/18 ~ 2023/05/18		800,000		0.92%	799,997	643	100.06	800,458	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06遠鼎1	2017/06/30 ~ 2022/06/30		700,000		1.15%	700,068	563	100.64	704,479	計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠傳1	2017/01/05 ~ 2022/01/05		600,000		1.17%	603,995	-	101.14	606,834	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台聚1	2019/04/26 ~ 2024/04/26		600,000		0.98%	599,996	482	100.00	599,996	計息間隔 12 個月，到期還本
P04台聚1B	2015/02/12 ~ 2022/02/12		500,000		1.90%	509,814	410	102.59	512,936	計息間隔 12 個月，到期還本
02陽明1B	2013/11/01 ~ 2020/11/01		500,000		2.45%	506,901	3,417	101.39	506,968	計息間隔 12 個月，到期還本
P05日月光1A	2016/01/12 ~ 2021/01/12		500,000		1.30%	499,990	402	100.84	504,188	計息間隔 12 個月，到期還本
P06台聚1	2017/10/27 ~ 2022/10/27		500,000		1.10%	500,123	402	100.49	502,446	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		500,000		1.05%	501,551	403	100.41	502,033	計息間隔 12 個月，到期還本
P04遠東新3	2015/10/02 ~ 2020/10/02		500,000		1.28%	501,821	404	100.36	501,813	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06東元1	2017/09/15 ~ 2022/09/15		500,000		1.02%	501,918	404	100.24	501,197	計息間隔 12 個月，到期還本
P05遠東新1	2016/04/29 ~ 2021/04/29		500,000		0.88%	500,412	402	100.15	500,739	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08亞泥1	2019/05/08 ~ 2024/05/08		500,000		0.88%	499,998	402	100.09	500,471	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(續)
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面額	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
P05台聚I	2016/10/28 ~ 2021/10/28		\$ 500,000		0.80%	\$ 498,039	\$ 400	99.84	\$ 499,198	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠鼎I	2018/06/29 ~ 2023/06/29		450,000		0.92%	450,838	363	100.36	451,621	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義IB	2018/05/08 ~ 2023/05/08		400,000		1.07%	401,882	323	100.47	401,882	計息間隔 12 個月，到期還本
P05中租1A	2016/06/28 ~ 2021/06/28		400,000		1.00%	400,405	322	100.20	400,787	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中龍1A	2018/06/07 ~ 2023/06/07		400,000		0.91%	399,999	322	99.72	398,899	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中龍1B	2018/06/07 ~ 2025/06/07		400,000		1.00%	399,999	322	99.22	396,871	計息間隔 12 個月，到期還本
P04中龍1B	2015/06/10 ~ 2022/06/10		300,000		1.72%	306,286	246	102.29	306,882	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06新金1	2017/04/05 ~ 2022/04/05		300,000		1.25%	303,016	244	101.01	303,016	計息間隔 12 個月，到期還本
P04中龍1A	2015/06/10 ~ 2020/06/10		300,000		1.45%	301,781	243	100.67	301,998	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P07中租1B	2018/09/26 ~ 2025/09/26		300,000		1.26%	299,996	241	100.55	301,645	計息間隔 12 個月，到期還本
P07宏全1	2018/04/27 ~ 2023/04/27		300,000		1.07%	300,003	2,023	100.35	301,059	計息間隔 12 個月，到期還本
P05亞泥1	2016/09/27 ~ 2021/09/27		300,000		0.80%	299,998	241	100.09	300,260	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
其他			2,225,000			2,232,783	2,999		2,237,088	
小計						21,831,376	23,063		21,866,702	
金融債			200,000			200,591	-		200,923	
國際債			935,390			935,332	339		870,089	
外國債券										
國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面額	取得成本	累計減損	單價(元)	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	票面利率：3.3%到期日：2025/04/22	\$ 1,469,473	\$ 1,517,640	\$ -	104.56	\$ 1,536,496		
其他	其他	SDBC 4.88 02/09/28	票面利率：4.88%到期日：2028/02/09	1,274,950	1,372,346	424	106.75	1,360,946		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.375%到期日：2025/04/22	1,315,104	1,311,346	-	100.96	1,327,794		
其他	其他	T 2 5/8 12/31/23	票面利率：2.6%到期日：2023/12/31	927,925	938,527	-	104.20	966,934		
其他	其他	ADBCH 4.65 05/11/28	票面利率：4.65%到期日：2028/05/11	901,913	954,366	295	106.20	957,836		
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率：2.9%到期日：2024/05/20	900,305	912,624	339	105.17	946,888		
其他	其他	SDBC 3.3 02/01/24	票面利率：3.3%到期日：2024/02/01	905,800	895,815	277	99.18	898,406		
其他	其他	ADBCH 3 3/4 01/25/29	票面利率：3.75%到期日：2029/01/25	913,810	905,308	280	98.24	897,763		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	INDON 3.4 09/18/29	票面利率：3.4%到期日：2029/09/18	626,336	624,848	618	99.79	625,044		
香港交易所	香港交易所	CITICS 3 1/4 04/20/22	票面利率：3.2%到期日：2022/04/20	606,652	621,206	384	103.02	624,970		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	HPHTSP 2 3/4 09/11/22	票面利率：2.7%到期日：2022/09/11	601,368	619,912	383	103.27	621,017		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	HAOHUA 3 1/2 07/19/22	票面利率：3.5%到期日：2022/07/19	571,030	588,578	582	104.17	594,825		
其他	其他	COSL 3 1/4 09/06/22	票面利率：3.2%到期日：2022/09/06	549,878	569,782	352	104.80	576,247		
都柏林交易所	都柏林交易所	QTELQD 3 1/4 02/21/23	票面利率：3.2%到期日：2023/02/21	560,691	564,547	210	100.99	566,220		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	BOCAVI 3 05/23/22	票面利率：3%到期日：2022/05/23	544,700	557,924	207	102.99	561,008		
其他	其他	T 2 5/8 02/15/29	票面利率：2.6%到期日：2029/02/15	462,515	466,835	-	106.21	491,241		
香港交易所	香港交易所	BAORES 3 7/8 01/28/20	票面利率：3.875%到期日：2020/01/28	471,413	471,443	292	99.40	468,590		
其他	其他	QCOM 2.6 01/30/23	票面利率：2.6%到期日：2023/01/30	452,274	458,175	170	103.52	468,182		
香港交易所	香港交易所	SHENGY 3 1/8 01/20/20	票面利率：3.125%到期日：2020/01/20	473,725	473,864	176	98.57	466,962		
其他	其他	VZ 3 1/2 02/17/23	票面利率：3.5%到期日：2023/02/17	480,626	493,106	305	95.54	459,204		
其他	其他	ADBCH 3.51 04/03/24	票面利率：3.51%到期日：2024/04/03	454,700	452,755	140	99.43	452,097		
其他	其他	VZ 0 05/15/25	票面利率：3.4%到期日：2025/05/15	432,180	431,181	267	102.16	441,520		

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(續)
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面額	取得成本	累計減損	公允價值		備註
							單價(元)	總額	
其他	其他	WFC 3 1/4 04/27/22	票面利率：3.2%到期日：2022/04/27	\$ 441,975	\$ 451,413	\$ 168	97.33	\$ 430,189	
其他	其他	T 3 02/15/49	票面利率：3%到期日：2049/02/15	371,205	380,042	-	110.25	409,247	
其他	其他	CKHH 3 5/8 10/31/24	票面利率：3.6%到期日：2024/10/31	365,580	386,481	143	107.68	393,653	
其他	其他	BOCAVI 2 3/4 09/18/22	票面利率：2.7%到期日：2022/09/18	361,385	370,929	138	102.83	371,600	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	PERTIJ 4 7/8 05/03/22	票面利率：4.8%到期日：2022/05/03	332,800	356,298	353	108.30	360,409	
其他	其他	MQGAU 0 11/28/23	票面利率：2.4%到期日：2023/11/28	330,352	342,097	127	103.60	342,253	
其他	其他	T 2 7/8 05/15/49	票面利率：2.8%到期日：2049/05/15	315,810	322,608	-	105.47	333,077	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	MIZUHO 0 07/19/23	票面利率：3.4%到期日：2023/07/19	339,110	345,944	128	97.43	330,387	
其他	其他	INTNED 0 12/05/22	票面利率：3.5%到期日：2022/12/05	335,400	337,209	125	98.30	329,694	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	BOCAVI 3 1/2 01/31/23	票面利率：3.5%到期日：2023/01/31	290,690	309,947	115	108.70	315,984	
其他	其他	KMI 3.15 01/15/23	票面利率：3.1%到期日：2023/01/15	302,165	310,585	307	104.55	315,915	
其他	其他	T 0 06/12/24	票面利率：3.2%到期日：2024/06/12	307,896	311,217	308	102.21	314,704	
香港交易所	香港交易所	CCB 3 12/04/22	票面利率：3%到期日：2022/12/04	300,060	310,114	115	104.73	314,259	
倫敦交易所	倫敦交易所	FABUH 3 03/30/22	票面利率：3%到期日：2022/03/30	299,223	309,673	57	105.02	314,234	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24	票面利率：2.8%到期日：2024/04/16	308,581	306,750	95	101.36	312,786	
香港交易所	香港交易所	CINDBK 3 1/8 12/14/22	票面利率：3.1%到期日：2022/12/14	300,250	309,698	307	104.06	312,438	
其他	其他	ORCL 2.65 07/15/26	票面利率：2.6%到期日：2026/07/15	311,275	311,835	116	100.37	312,420	
香港交易所	香港交易所	ICBCAS 2 7/8 02/21/22	票面利率：2.8%到期日：2022/02/21	308,652	308,359	114	101.16	312,218	
其他	其他	JPM 0 07/23/24	票面利率：3.2%到期日：2024/07/23	308,090	306,264	114	101.20	311,780	
香港交易所	香港交易所	BEIJII 3 1/4 01/20/20	票面利率：3.25%到期日：2020/01/20	307,656	307,717	114	101.32	311,703	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	KIAMTR 3 04/25/23	票面利率：3%到期日：2023/04/25	302,198	308,311	191	102.86	310,847	
都柏林交易所	都柏林交易所	LANDMA 3.42 06/12/20	票面利率：3.42%到期日：2020/06/12	310,320	310,316	95	100.09	310,605	
其他	其他	SDBC 3.48 01/08/29	票面利率：3.48%到期日：2029/01/08	319,430	316,423	98	97.04	309,961	
其他	其他	WSTP 0 04/24/24	票面利率：3.2%到期日：2024/04/24	309,260	311,444	58	100.14	309,685	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	SUMIBK 0 03/29/22	票面利率：2.9%到期日：2022/03/29	323,020	329,515	122	94.96	306,731	
其他				8,526,437	8,721,989	4,821		8,683,742	
小計					33,195,306	14,030		33,290,711	
合計					66,815,136	\$ 37,432		\$ 67,040,872	
評價調整					225,736				
總計					\$ 67,040,872				

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 244,162	註一
資產交換IRS合約價值		32,860	註一
匯率衍生工具		32,392	註一
其他		2,048	註一
小計		<u>311,462</u>	
期貨			
買入選擇權一期貨		\$ 116,731	註一
期貨交易保證金－有價證券		442,166	註一
期貨交易保證金－自有資金		1,278,172	註一
小計		<u>1,837,069</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 2,148,531</u>	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 251,337	註二
資產交換IRS合約價值		420,127	註二
資產交換選擇權		3,042,056	註二
匯率衍生工具		62,572	註二
小計		<u>3,776,092</u>	
結構型商品		18,598,343	註三
資產交換可轉債不符除列規定之負債		18,066,222	註三
小計		<u>36,664,565</u>	
發行指數投資證券流通在外負債		105,659	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		2,581,898	註二
期貨			
賣出選擇權負債一期貨		112,127	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		<u>\$ 43,240,341</u>	

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

註三：帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」。

元大證券股份有限公司
應收證券融資款
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
國巨	3,935	\$ 730,833	
鴻海	9,339	503,593	
富VIX	131,193	458,260	
華新科	4,201	455,618	
滬深2X	41,616	406,721	
玉晶光	1,650	314,976	
大立光	126	309,349	
聯發科	1,530	256,963	
環球晶	1,323	255,041	
台積電	1,738	251,778	
力旺	1,175	221,698	
T50反1	28,213	209,552	
旺宏	14,951	208,341	
FB上2	7,794	203,714	
GIS-KY	2,762	200,109	
TPK-KY	5,292	183,090	
神盾	1,561	182,419	
可成	1,242	177,885	
群創	33,701	176,831	
晶電	9,999	176,307	
合晶	7,102	163,188	
新鉅科	2,778	151,813	
宏達電	6,175	150,812	
中美晶	3,087	149,169	
康友KY	1,069	146,848	
嘉聯益	7,150	146,761	
奇力新	2,280	146,661	
上銀	966	146,503	
亞光	2,839	145,271	
穩懋	1,225	144,692	
其他		18,351,843	
小計		25,726,639	
備抵損失		(48,292)	
合計		<u>\$ 25,678,347</u>	

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
103央債甲6	-	\$ 51,914	-	\$ 141	-	\$ -	-	\$ 52,055	營業活動之保證	

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		累計減損	提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值			
台灣證券交易所(股)公司	44,699,199	\$ 2,791,018	-	\$ 215,003	-	\$ -	44,699,199	\$ 3,006,021	不適用	無	
台灣期貨交易所(股)公司	17,900,260	1,504,517	-	40,455	-	-	17,900,260	1,544,972	不適用	無	
環華證券金融(股)公司	10,441,958	80,299	-	-	-	523	10,441,958	79,776	不適用	無	
台灣集中保管結算所(股)公司	18,517,629	1,336,417	-	135,364	-	-	18,517,629	1,471,781	不適用	無	
103央債甲6		-		218,631		-		218,631	-	資產出售保證	
105央債甲5		49,927		51		-		49,978	-	信託業務賠償準備金	
		<u>\$ 5,762,178</u>		<u>\$ 609,504</u>		<u>\$ 523</u>		<u>\$ 6,371,159</u>	<u>\$ -</u>		

元大證券股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額 (重 編 後)		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
元大證券亞洲金融有限公司	290,909,130	\$ 32,303,431	-	\$ 1,127,619	-	\$ 72,575	290,909,130	100%	\$ 33,358,475	\$ 114.74	\$ 33,378,464	註一
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	266,999	-	106,795	-	256,419	500,000	100%	117,375	234.79	117,393	
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	<u>9,489,322</u>	-	<u>522,349</u>	-	<u>306,290</u>	400,000,000	100%	<u>9,705,381</u>	26.82	<u>10,728,880</u>	
合計		<u>\$ 42,059,752</u>		<u>\$ 1,756,763</u>		<u>\$ 635,284</u>			<u>\$ 43,181,231</u>		<u>\$ 44,224,737</u>	

註一：本期減少包括IFRS16調整之影響。

元大證券股份有限公司
使用權資產變動
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
建築物	\$ 488,885	\$ 77,167	\$ -	\$ 566,052	

元大證券股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ -	\$ 87,390	\$ 30	\$ 87,360	註

註：本期減少包括匯兌差額\$30。

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
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
(應付債券-避險)									
上市櫃股票				\$ 83,905			\$ 85,720		認購(售)權證避險
(應付債券-非避險)									
指數股票型基金									
元大滬深300 正2		42,097		632,994		17.68	744,275		
富邦上証正2		88,063		530,863		5.13	451,764		
國泰中國A50正2		22,154		316,176		11.78	260,974		
其他				483,813			514,041		
小計				1,963,846			1,971,054		
上市櫃股票				371,134			388,766		
合計				2,418,885			\$ 2,445,540		
評價調整				26,655					
總計				\$ 2,445,540					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率(%)	種類	面額		
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2019/4/10	2020/6/15	2.74 ~ 2.75	國外債券	\$ 2,782,993	\$ 2,735,390	
興富發五	2019/5/30	2019/8/29	0.60 ~ 0.69	公司債	2,980,000	2,982,277	
台灣大三	2019/5/31	2019/8/29	0.57 ~ 0.69	公司債	2,038,000	2,039,036	
P06正新1	2019/6/11	2019/7/29	0.40 ~ 0.72	公司債	1,900,000	1,899,240	
P04開控1	2019/6/11	2019/7/19	0.54 ~ 0.70	公司債	1,800,000	1,798,893	
P06合迪1	2019/6/3	2019/8/13	0.40 ~ 0.68	公司債	1,400,000	1,397,358	
106央債甲5	2019/5/31	2019/7/16	0.40 ~ 0.70	政府債	1,200,000	1,294,827	
107央債甲12	2019/6/6	2019/7/19	0.42 ~ 0.54	政府債	1,050,000	1,128,145	
P05日月光1A	2019/6/14	2019/7/31	0.35 ~ 0.66	公司債	1,100,000	1,101,587	
P08合迪1	2019/5/29	2019/7/25	0.54 ~ 0.65	公司債	1,100,000	1,098,748	
104央債甲9	2019/5/29	2019/7/23	0.40 ~ 0.70	政府債	1,000,000	1,077,352	
106央債甲2	2019/6/10	2019/7/29	0.40 ~ 0.70	政府債	1,000,000	1,064,153	
P08匯豐銀1	2019/6/27	2019/8/2	0.54 ~ 0.68	金融債	1,048,000	1,046,540	
105央債甲5	2019/5/31	2019/7/25	0.40 ~ 0.70	政府債	1,000,000	1,034,809	
P08台泥1	2019/6/14	2019/7/22	0.52 ~ 0.63	公司債	1,000,000	999,684	
其他			0.00 ~ 3.28		67,042,041	66,014,773	
					<u>\$ 89,441,034</u>	<u>\$ 88,712,812</u>	

元大證券股份有限公司
融券保證金
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股 數(仟 股)	金 額	備 註
玉晶光	585,000	\$ 216,855	
富VIX	35,611,000	168,492	
FB上2	3,735,000	137,176	
國巨	449,000	111,028	
滬深2X	7,472,000	104,808	
康控KY	983,000	100,061	
大立光	28,000	93,339	
瑞昱	382,000	72,015	
美律	390,000	60,383	
力山	693,000	53,801	
T50反1	4,646,000	53,565	
聯發科	201,000	52,615	
中美晶	750,000	51,590	
祥碩	112,000	49,707	
台郡	610,000	46,216	
宏捷科	849,000	45,299	
鴻海	660,000	45,153	
大江	121,000	44,662	
新鉅科	452,000	44,370	
大宇資	474,000	41,612	
環球晶	161,000	40,456	
揚明光	474,000	39,829	
晶彩科	1,245,000	39,443	
創意	192,000	37,098	
鈦象	165,000	36,807	
上銀	197,000	36,695	
可成	193,000	35,773	
智邦	328,000	35,371	
欣興	1,096,000	35,226	
美時	346,000	34,625	
其他		1,821,269	
		<u>\$ 3,785,339</u>	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股 數(仟 股)	金 額	備 註
玉晶光	585,000	\$ 216,160	
富VIX	35,611,000	186,253	
FB上2	3,735,000	151,919	
康控KY	983,000	138,542	
國巨	449,000	122,827	
滬深2X	7,472,000	113,639	
大立光	28,000	106,721	
瑞昱	382,000	81,341	
美律	390,000	66,922	
力山	693,000	59,494	
T50反1	4,646,000	59,399	
聯發科	201,000	58,160	
中美晶	750,000	57,028	
祥碩	112,000	54,979	
大江	121,000	51,887	
台郡	610,000	51,153	
宏捷科	849,000	50,201	
鴻海	660,000	49,926	
環球晶	161,000	49,646	
上銀	197,000	47,318	
新鉅科	452,000	46,957	
鈺象	165,000	46,528	
大宇資	474,000	45,371	
碩禾	432,000	43,454	
揚明光	474,000	43,320	
創意	192,000	41,231	
聯亞	171,000	40,938	
智邦	328,000	39,744	
可成	193,000	39,557	
晶彩科	1,245,000	39,252	
其他		2,056,776	
		<u>\$ 4,256,643</u>	

元大證券股份有限公司
租賃負債
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建築物	營業處所及辦公室	2~15年	0.77%~1.4%	<u>\$ 437,290</u>	

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>受 託 買 賣 手 續 費 收 入</u>				<u>備註</u>
	<u>在集中交易</u>	<u>在營業處</u>			
	<u>市場受託買賣</u>	<u>所受託買賣</u>	<u>融券手續費收入</u>	<u>其他手續費收入</u>	
1月	\$ 363,289	\$ 138,537	\$ 5,875	\$ 485	
2月	313,007	119,934	3,555	194	
3月	450,001	167,538	4,883	259	
4月	525,707	177,298	6,498	528	
5月	474,521	154,608	9,195	184	
6月	371,384	111,154	4,765	682	
合計	<u>\$ 2,497,909</u>	<u>\$ 869,069</u>	<u>\$ 34,771</u>	<u>\$ 2,332</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

月份	包 銷 證券之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	債券承銷 手續費收入	承銷 輔導費收入	其他收入	合 計	備註
1月	\$ 9,950	\$ 320	\$ 3,957	\$ 10,277	\$ 4,690	\$ 34,301	\$ 63,495	
2月	6,293	138	863	5,304	1,190	16,727	30,515	
3月	6,665	2,099	226,207	2,929	5,070	140	243,110	
4月	7,888	26	45,122	18,630	3,280	1,020	75,966	
5月	7,382	257	8,014	19,146	2,120	5,580	42,499	
6月	5,443	244	6,107	12,918	673	2,400	27,785	
合計	<u>\$ 43,621</u>	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 290,270</u>	<u>\$ 69,204</u>	<u>\$ 17,023</u>	<u>\$ 60,168</u>	<u>\$ 483,370</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
出售證券利益(損失)
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 26,240,377	\$ 26,168,838	\$ 71,539	
其他	191,022,928	189,279,703	1,743,225	
小計	217,263,305	215,448,541	1,814,764	
在營業處所買賣				
股票	19,867,710	19,546,733	320,977	
債券	229,105,978	229,087,759	18,219	
其他	45,059,294	44,899,676	159,618	
小計	294,032,982	293,534,168	498,814	
國外交易市場	15,057,158	14,988,024	69,134	
合計	<u>\$ 526,353,445</u>	<u>\$ 523,970,733</u>	<u>\$ 2,382,712</u>	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 766,456	\$ 743,235	\$ 23,221	
在營業處所買賣				
債券	825,055	770,700	54,355	
合計	<u>\$ 1,591,511</u>	<u>\$ 1,513,935</u>	<u>\$ 77,576</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 18,422,545	\$ 18,369,665	\$ 52,880	
其他	2,136,336	2,113,547	22,789	
小計	20,558,881	20,483,212	75,669	
在營業處所買賣				
股票	6,141,810	6,503,648	(361,838)	
債券	17,879,449	17,506,110	373,339	
其他	1,018,061	1,094,407	(76,346)	
小計	25,039,320	25,104,165	(64,845)	
期貨：	1,332,953	1,333,365	(412)	
合計	<u>\$ 46,931,154</u>	<u>\$ 46,920,742</u>	<u>\$ 10,412</u>	

元大證券股份有限公司
財務成本
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	附買回債券負債利息支出			\$	548,369		
	借券存入保證金利息支出				145,376		
	發行商業本票利息支出				80,891		
	銀行借款利息支出				105,280		
	其他				35,843		
	合計			\$	<u>915,759</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 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	\$ 2,531,155	\$ 3,161,452	
勞健保費用	193,549	187,433	
退休金費用	106,586	112,987	
董事酬金	13,869	11,125	
離職福利	2,178	3,900	
其他員工福利費用	99,024	108,809	
折舊費用	216,462	132,736	
攤銷費用	105,487	210,153	
其他營業費用			
稅捐	606,448	771,010	
勞務費	143,480	154,535	
借券費	284,874	271,624	
資訊費	162,020	146,489	
郵電費	163,626	161,983	
租金支出	28,357	101,867	
什支	75,888	75,562	
集保服務費	86,324	110,861	
修繕費	54,211	50,299	
交際費	48,400	50,887	
水電費	34,461	34,532	
其他費用	142,276	141,589	
合計	\$ 5,098,675	\$ 5,999,833	

註1：本公司民國108年上半年度及107年上半年度之平均員工人數分別為4,775人及4,758人，其中未兼任員工之董事人數分別為17人及15人。

註2：依國際會計準則第十九號規定，員工可能以全職、兼職、永久、不定時或臨時之方式提供服務，包含董事及其他管理人員，故本表所稱「員工」包括董事、經理人、一般員工及約聘僱人員等，惟不包括監察人、派遣人力、勞務承攬或業務外包之人員。

註3：所稱「董事酬金」係指全數董事領取之報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用等，惟不包含因兼任員工而領取之薪資、勞健保、退休金及其他福利費用等。

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 108 年及 107 年上半年度
(股票代碼 000980)

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

元大證券股份有限公司-期貨部門
民國 108 年及 107 年上半年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	151
二、	目錄	152 ~ 153
三、	資產負債表	154 ~ 155
四、	綜合損益表	156
五、	財務報表附註	157 ~ 171
(一)	部門沿革	157
(二)	通過財務報告之日期及程序	157 ~ 158
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	158
(四)	重大會計政策之彙總說明	158
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	159
(六)	重要會計項目之說明	159 ~ 160
(七)	關係人交易	160 ~ 161
(八)	質押之資產	161
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	161
(十)	重大之災害損失	161
(十一)	從事衍生工具交易之相關資訊	162 ~ 169
(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	170

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業之特有風險	171	
(十四)	部門資訊	171	
(十五)	重大之期後事項	171	
(十六)	重大交易事項相關資訊	171	
(十七)	轉投資事業相關資訊	171	
(十八)	大陸投資資訊	171	
九、	重要會計項目明細表	172	~ 187



元大證券股份有限公司－期貨部門

資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 6 月 30 日		107 年 12 月 31 日		107 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及 七	\$ 3,249,440	71	\$ 3,826,949	80	\$ 3,386,694	86
112000	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	六(二)、 七及十一	1,355,054	29	954,302	20	532,703	14
114090	借券擔保價款		-	-	14,164	-	-	-
114100	借券保證金		-	-	12,764	-	-	-
114130	應收帳款	六(三)	-	-	-	-	5	-
114170	其他應收款		2,777	-	442	-	483	-
114180	其他應收款－關係人	七	262	-	249	-	244	-
114600	本期所得稅資產		2,130	-	3,973	-	1,785	-
129110	內部往來		-	-	-	-	6,384	-
流動資產合計			4,609,663	100	4,812,843	100	3,928,298	100
非流動資產								
125000	不動產及設備		871	-	1,635	-	2,899	-
其他非流動資產								
129010	營業保證金	六(四)	10,000	-	10,000	-	10,000	-
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
非流動資產合計			11,231	-	11,995	-	13,259	-
資產總計			\$ 4,620,894	100	\$ 4,824,838	100	\$ 3,941,557	100

(續次頁)

元大證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表
民國 108 年 6 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 6 月 30 日		107 年 12 月 31 日		107 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動負債								
212000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(五)及						
	負債－流動	十一	\$	145,185 3	\$	455,551 10	\$	130,490 4
214130	應付帳款			2,232 -		4,127 -		3,932 -
214140	應付帳款－關係人	七		2,063 -		3,157 -		3,138 -
214170	其他應付款			368 -		421 -		771 -
229110	內部往來			494,674 11		444,096 9		- -
流動負債合計				644,522 14		907,352 19		138,331 4
負債總計				644,522 14		907,352 19		138,331 4
301110	指撥營運資金	六(六)		2,950,000 64		2,950,000 61		2,950,000 75
304000	保留盈餘			1,026,372 22		967,486 20		853,226 21
權益總計				3,976,372 86		3,917,486 81		3,803,226 96
負債及權益總計			\$	4,620,894 100	\$	4,824,838 100	\$	3,941,557 100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司－期貨部門
綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	附註	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金額	%	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金額	%
收益					
421600 借券回補淨損失		(\$ 18,802)	(13)	(\$ 5,378)	-
421610 借券及附賣回債券融券透 過損益按公允價值衡量之 淨(損失)利益		(24,082)	(16)	30	-
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		(1,263)	(1)	-	-
424400 衍生工具淨利益	十一	191,724	130	1,291,554	100
收益合計		<u>147,577</u>	<u>100</u>	<u>1,286,206</u>	<u>100</u>
費用					
502000 自營經手費支出	七	(24,977)	(17)	(42,196)	(3)
521200 財務成本		-	-	(52)	-
524300 結算交割服務費支出	七	(13,730)	(9)	(18,852)	(2)
531000 員工福利費用		(1,849)	(1)	(1,771)	-
532000 折舊及攤銷費用		(764)	(1)	(1,357)	-
533000 其他營業費用		(80,195)	(54)	(117,041)	(9)
支出及費用合計		<u>(121,515)</u>	<u>(82)</u>	<u>(181,269)</u>	<u>(14)</u>
營業利益		26,062	18	1,104,937	86
602000 其他利益及損失		32,824	22	29,578	2
902001 稅前淨利		58,886	40	1,134,515	88
902005 本期淨利		<u>\$ 58,886</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,134,515</u>	<u>88</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 58,886</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,134,515</u>	<u>88</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：黃維誠



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司-期貨部門
財務報表附註
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 108 年及 107 年 06 月 30 日止，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

本財務報告於民國 108 年 8 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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。

(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 107 年度個體財務報告期貨部門財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
2. 編製符合金管會認可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

本期無重大變動，請參閱本公司民國 107 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

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
銀行存款			
活期存款	\$ 23,196	\$ 675,315	\$ 554,323
定期存款	1,326,000	1,185,100	1,185,100
約當現金			
期貨超額保證金	539,799	735,467	684,116
三個月內到期之商業本票	1,360,445	1,231,067	963,155
合計	<u>\$ 3,249,440</u>	<u>\$ 3,826,949</u>	<u>\$ 3,386,694</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 771,345	\$ 837,229	\$ 408,784
期貨交易保證金－有價證券	442,166	-	-
買入選擇權－非避險	115,766	109,793	123,485
上市/櫃股票	24,855	6,994	434
換匯合約價值	922	286	-
合計	<u>\$ 1,355,054</u>	<u>\$ 954,302</u>	<u>\$ 532,703</u>

(三)應收帳款

截至 107 年 06 月 30 日止，本公司期貨部門應收帳款之帳齡皆於 90 天內，民國 108 年 06 月 30 日及 107 年 12 月 31 日無金額。

(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

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 111,949	\$ 99,223	\$ 98,928
應付借券－非避險	33,236	356,292	25,856
換匯合約價值	-	36	5,706
合計	<u>\$ 145,185</u>	<u>\$ 455,551</u>	<u>\$ 130,490</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司期貨部門營運資金皆為 \$2,950,000。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人之名稱及關係

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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金－自有資金

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ -	\$ -	\$ 2,545
兄弟公司			
元大期貨	767,676	795,529	320,795
	<u>\$ 767,676</u>	<u>\$ 795,529</u>	<u>\$ 323,340</u>

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 期貨交易保證金－有價證券

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兄弟公司			
元大期貨	\$ 442,166	\$ -	\$ -

3. 銀行存款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 595,736	\$ 535,100	\$ 535,100

4. 其他應收款－關係人

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 244</u>

係本部門定期存款之利息收入。

5. 應付帳款－關係人

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
兄弟公司			
元大期貨	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 3,138</u>

係本部門期末應付結算交割服務費餘額。

6. 自營經手費支出

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
子公司		
元大證券(香港)	\$ -	\$ 10
兄弟公司		
元大期貨	<u>8,684</u>	<u>18,496</u>
	<u>\$ 8,684</u>	<u>\$ 18,506</u>

7. 結算交割服務費支出

	<u>108年1至6月</u>	<u>107年1至6月</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 13,730</u>	<u>\$ 18,852</u>

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

108年6月30日						
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	股票期貨	買方	3,762 口	\$ 950,280	\$ 961,511	
	股票期貨	賣方	5,622 口	(1,241,605)	(1,256,391)	
	小型臺指期貨	買方	348 口	184,019	184,040	
	小型臺指期貨	賣方	1,625 口	(834,642)	(848,527)	
	電子期貨	買方	16 口	27,003	26,950	
	電子期貨	賣方	28 口	(45,631)	(46,947)	
	金融指數期貨	賣方	9 口	(11,343)	(11,547)	
	台幣黃金期貨	買方	59 口	31,248	31,317	
	台幣黃金期貨	賣方	23 口	(12,190)	(12,214)	
	台股指數期貨	買方	3,075 口	6,494,401	6,498,045	
	台股指數期貨	賣方	3,195 口	(6,640,959)	(6,698,491)	
	非金電期貨	買方	20 口	25,560	25,350	
	美國標普500期貨	賣方	117 口	(68,635)	(68,609)	
	臺灣50期貨	賣方	65 口	(50,930)	(50,852)	
	美國道瓊期貨	買方	3,030 口	1,614,433	1,610,443	
	東證期貨	賣方	288 口	(89,024)	(89,323)	
	黃金期貨	買方	9 口	3,973	3,966	
	黃金期貨	賣方	6 口	(2,670)	(2,658)	
	歐元兌美元期貨	賣方	213 口	(151,788)	(151,960)	
	美元兌日圓期貨	買方	516 口	319,375	318,833	
	美元兌日圓期貨	賣方	125 口	(76,796)	(76,796)	
	美元兌人民幣期貨	買方	17 口	53,210	52,840	
	美元兌人民幣期貨	賣方	40 口	(122,789)	(124,762)	
	小型美元兌人民幣期貨	買方	180 口	112,205	111,976	
	小型美元兌人民幣期貨	賣方	88 口	(54,851)	(54,918)	
	澳幣兌美元期貨	買方	249 口	135,064	136,078	
	英鎊兌美元期貨	賣方	503 口	(399,457)	(397,966)	
	布蘭特原油期貨	賣方	105 口	(42,293)	(42,615)	
	CME 小SP指數	買方	20 口	91,026	91,447	
	CME 小道瓊指數	賣方	389 口	(1,609,773)	(1,606,528)	
	CME 日元	買方	67 口	242,222	242,725	
	CME 英鎊	買方	161 口	398,978	398,459	
	CME 黃金	買方	12 口	52,831	52,691	
	CME 歐元	買方	34 口	151,037	151,100	
	CME 澳幣	賣方	62 口	(134,575)	(135,494)	
	OSE 小東證指數	賣方	5 口	(2,234)	(2,238)	
	OSE 東證指數	買方	20 口	89,169	89,524	
	SGX 印度指數	賣方	6 口	(4,418)	(4,412)	
	SGX 摩台指數	賣方	254 口	(302,485)	(304,900)	
	SGX 星日經	賣方	1 口	(3,051)	(3,062)	
	ICE 布倫特	買方	24 口	47,990	48,541	

108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	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	35 口	\$ 107,740	\$ 109,096	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	賣方	30 口	(93,819)	(93,300)	
選擇權契約	臺指選擇權	買進買權	5,120 口	27,053	28,757	
	臺指選擇權	買進賣權	19,351 口	79,172	76,609	
	臺指選擇權	賣出買權	18,500 口	(66,713)	(66,503)	
	臺指選擇權	賣出賣權	4,468 口	(34,662)	(33,242)	
	金融選擇權	買進買權	138 口	248	250	
	金融選擇權	買進賣權	20 口	43	28	
	金融選擇權	賣出買權	47 口	(33)	(35)	
	金融選擇權	賣出賣權	102 口	(476)	(310)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	223 口	566	2,274	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	178 口	1,604	421	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	339 口	(3,029)	(8,662)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	291 口	(826)	(42)	
	電子選擇權	買進買權	159 口	660	1,127	
	電子選擇權	買進賣權	123 口	567	339	
	電子選擇權	賣出買權	40 口	(19)	(17)	
	電子選擇權	賣出賣權	50 口	(241)	(167)	
	個股選擇權	買進買權	133 口	615	784	
	個股選擇權	買進賣權	171 口	984	616	
	個股選擇權	賣出買權	69 口	(295)	(315)	
	個股選擇權	賣出賣權	41 口	(214)	(79)	
	美元兌人民幣選擇權	買進買權	32 口	2,838	836	
	美元兌人民幣選擇權	買進賣權	12 口	296	210	
	美元兌人民幣選擇權	賣出買權	6 口	(114)	(275)	
	美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	34 口	(2,102)	(1,578)	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進買權	153 口	2,618	706	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進賣權	207 口	3,341	2,809	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出買權	26 口	(99)	(240)	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	123 口	(705)	(484)	

107年12月31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	股票期貨	買方	7,405 口	\$ 1,380,659	\$ 1,362,711	
	股票期貨	賣方	3,869 口	(564,771)	(551,320)	
	印度50期貨	買方	9 口	4,923	4,925	
	小型臺指期貨	買方	141 口	66,386	67,039	
	小型臺指期貨	賣方	1,487 口	(716,244)	(718,316)	
	電子期貨	賣方	119 口	(181,179)	(183,097)	
	金融指數期貨	買方	2 口	2,360	2,354	
	金融指數期貨	賣方	103 口	(121,232)	(121,396)	

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	台幣黃金期貨	買方	272 口	\$ 129,237	\$ 129,322	
	台股指數期貨	買方	2,948 口	5,678,299	5,696,215	
	台股指數期貨	賣方	1,109 口 (	2,130,162) (	2,135,769)	
	非金電期貨	賣方	69 口 (	79,631) (	80,425)	
	美國標普500期貨	賣方	225 口 (	110,067) (	112,370)	
	臺灣50期貨	買方	15 口	10,687	11,070	
	臺灣50期貨	賣方	60 口 (	43,360) (	44,238)	
	美國道瓊期貨	買方	586 口	263,686	271,587	
	東證期貨	買方	17 口	5,090	5,051	
	東證期貨	賣方	332 口 (	97,058) (	98,554)	
	黃金期貨	賣方	209 口 (	80,420) (	82,297)	
	歐元兌美元期貨	賣方	830 口 (	586,728) (	588,419)	
	美元兌日圓期貨	買方	54 口	32,810	32,726	
	美元兌日圓期貨	賣方	72 口 (	44,251) (	43,967)	
	美元兌人民幣期貨	買方	419 口	1,258,311	1,288,499	
	美元兌人民幣期貨	賣方	114 口 (	352,284) (	350,417)	
	小型美元兌人民幣期貨	買方	1,845 口	1,120,795	1,134,736	
	小型美元兌人民幣期貨	賣方	432 口 (	266,685) (	265,574)	
	澳幣兌美元期貨	買方	20 口	10,836	10,852	
	澳幣兌美元期貨	賣方	137 口 (	76,774) (	74,237)	
	英鎊兌美元期貨	賣方	31 口 (	24,220) (	24,198)	
	布蘭特原油期貨	賣方	343 口 (	113,702) (	112,374)	
	SIMEX 摩根台指	買方	418 口	452,932	461,429	
	SIMEX 摩根台指	賣方	29 口 (	30,953) (	32,013)	
	CME 黃金	賣方	33 口 (	129,240) (	129,872)	
	CME 黃豆	賣方	4 口 (	5,518) (	5,498)	
	CME 輕原油	賣方	41 口 (	57,615) (	57,185)	
	CME 小SP指數	買方	29 口	111,483	111,573	
	SGX 印度指數	賣方	29 口 (	19,418) (	19,458)	
	CME 小道瓊指數	賣方	56 口 (	199,039) (	200,109)	
	CME 歐元	買方	133 口	585,284	588,381	
	CME 日元	賣方	8 口 (	27,786) (	28,169)	
	CME 澳幣	買方	29 口	64,157	62,815	
	CME 英鎊	買方	2 口	4,884	4,911	
	CME 小那斯達克	賣方	18 口 (	69,511) (	70,029)	
	COBE VIX指數	賣方	1 口 (	809) (	743)	
	ICE 美元指數	賣方	9 口 (	26,574) (	26,465)	
	CME 美國二年債	賣方	1 口 (	6,488) (	6,521)	
	CME 美國超長債	賣方	24 口 (	117,968) (	118,429)	
	CBOT 美國五年債	賣方	1,420 口 (	4,981,176) (	5,002,130)	
	CBOT 美國十年債	買方	110 口	410,348	412,248	
	CME 美國十年債	賣方	1 口 (	3,663) (	3,748)	

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	CBOT 美國三十年債	買方	330 口	\$ 1,471,009	\$ 1,479,849	
	CME 美國三十年債	賣方	3 口 (	12,836) (	13,453)	
	SIMEX 富時中國A50	買方	20 口	6,401	6,396	
	CME 白銀	賣方	4 口 (	9,482) (	9,546)	
	SGX 中國NTR	賣方	25 口 (	28,753) (	28,619)	
	ICE FANG指數	賣方	7 口 (	23,862) (	24,023)	
	CME 銅	賣方	13 口 (	27,277) (	26,264)	
	ICE 布倫特	買方	70 口	115,994	114,459	
	OSE 東證指數	買方	22 口	87,896	91,408	
	SGX 星日經	賣方	3 口 (	8,972) (	8,319)	
	ASX 澳幣十年債	買方	20 口	397,639	397,853	
	EUX 藍籌50指數	賣方	6 口 (	6,437) (	6,281)	
	EUREX 歐元十年債	賣方	5 口 (	28,785) (	28,783)	
	HKF 恒生指數	賣方	17 口 (	33,637) (	33,668)	
	HKF 小恒生指數	賣方	8 口 (	8,043) (	8,110)	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	171 口	527,823	525,959	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	賣方	769 口 (	2,311,066) (	2,365,824)	
選擇權契約	臺指選擇權	買進買權	10,130 口	40,106	49,961	
	臺指選擇權	買進賣權	13,186 口	49,468	42,636	
	臺指選擇權	賣出買權	10,789 口 (	11,147) (	12,558)	
	臺指選擇權	賣出賣權	10,830 口 (	93,093) (	76,641)	
	金融選擇權	買進買權	217 口	327	197	
	金融選擇權	買進賣權	318 口	381	263	
	金融選擇權	賣出買權	52 口 (	298) (	297)	
	金融選擇權	賣出賣權	589 口 (	2,858) (	3,415)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	204 口	961	1,290	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	144 口	796	433	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	31 口 (	205) (	277)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	55 口 (	53) (	2)	
	電子選擇權	買進買權	332 口	1,146	1,085	
	電子選擇權	買進賣權	379 口	1,633	845	
	電子選擇權	賣出買權	39 口 (	459) (	310)	
	電子選擇權	賣出賣權	211 口 (	1,377) (	1,003)	
	個股選擇權	買進買權	243 口	1,594	830	
	個股選擇權	買進賣權	289 口	1,753	2,579	
	個股選擇權	賣出買權	551 口 (	961) (	582)	
	個股選擇權	賣出賣權	131 口 (	682) (	582)	
	美元兌人民幣選擇權	買進買權	49 口	3,152	1,877	
	美元兌人民幣選擇權	買進賣權	13 口	928	893	
	美元兌人民幣選擇權	賣出買權	102 口 (	3,261) (	1,486)	

107年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
選擇權契約	美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	58 口	(\$ 1,220)	(\$ 804)	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進買權	257 口	4,458	4,059	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進賣權	132 口	2,304	2,845	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出買權	154 口	(973)	(532)	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	71 口	(494)	(734)	

107年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	股票期貨	買方	4,038 口	\$ 611,553	\$ 616,289	
	股票期貨	賣方	4,745 口	(1,005,913)	(1,004,247)	
	印度50期貨	買方	93 口	50,201	49,722	
	小型臺指期貨	買方	961 口	499,393	501,915	
	小型臺指期貨	賣方	2,333 口	(1,230,867)	(1,235,879)	
	電子期貨	買方	23 口	40,444	39,475	
	電子期貨	賣方	178 口	(306,375)	(309,730)	
	金融指數期貨	賣方	31 口	(37,401)	(38,145)	
	台幣黃金期貨	買方	17 口	7,889	7,861	
	台幣黃金期貨	賣方	6 口	(2,780)	(2,778)	
	台股指數期貨	買方	235 口	489,427	493,500	
	台股指數期貨	賣方	629 口	(1,322,696)	(1,328,264)	
	非金電期貨	賣方	83 口	(102,820)	(103,897)	
	美國標普500期貨	買方	311 口	168,972	169,573	
	美國標普500期貨	賣方	35 口	(19,079)	(19,107)	
	臺灣50期貨	買方	97 口	75,905	76,356	
	美國道瓊期貨	買方	143 口	69,173	69,570	
	美國道瓊期貨	賣方	120 口	(58,106)	(58,344)	
	東證期貨	買方	215 口	74,297	74,276	
	黃金期貨	賣方	163 口	(63,282)	(62,390)	
	歐元兌美元期貨	買方	225 口	161,243	161,120	
	美元兌日圓期貨	買方	257 口	155,325	155,909	
	美元兌日圓期貨	賣方	43 口	(25,868)	(25,915)	
	美元兌人民幣期貨	買方	475 口	1,428,684	1,462,576	
	美元兌人民幣期貨	賣方	231 口	(689,683)	(705,766)	
	小型美元兌人民幣期貨	買方	2,235 口	1,347,069	1,374,495	
	小型美元兌人民幣期貨	賣方	1,059 口	(629,422)	(647,154)	
	澳幣兌美元期貨	賣方	242 口	(136,685)	(136,183)	
	英鎊兌美元期貨	賣方	432 口	(348,174)	(346,647)	
	SIMEX 富時中國A50	賣方	20 口	(6,984)	(7,024)	
	SIMEX 摩台指數	買方	93 口	108,191	109,799	
	CME 黃金	買方	10 口	38,073	38,212	

107年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	CME 黃豆	賣方	2 口 (\$	2,703) (\$		2,680)	
	CME 輕原油	賣方	92 口 (	203,189) (		207,792)	
	CME 小SP指數	賣方	52 口 (	215,627) (		215,540)	
	CME 印度指數	賣方	103 口 (	66,613) (		67,090)	
	CME 小道瓊指數	賣方	15 口 (	55,861) (		55,433)	
	CME 歐元	賣方	45 口 (	200,631) (		201,090)	
	CME 日元	買方	46 口	159,236		158,813	
	CME 澳幣	買方	61 口	137,805		137,459	
	CME 英鎊	買方	138 口	347,126		347,733	
	CME 小那斯達克	賣方	16 口 (	70,336) (		68,881)	
	CME VIX指數	賣方	211 口 (	104,987) (		104,230)	
	ICE 美元指數	賣方	19 口 (	54,049) (		54,604)	
	CBOT 美國三十年債	賣方	47 口 (	207,673) (		207,585)	
	CBOT 美國十年債	買方	77 口	281,990		281,890	
	CBOT 美國十年債	賣方	1 口 (	3,635) (		3,661)	
	CBOT 美國五年債	賣方	70 口 (	242,271) (		242,255)	
	ASX 澳洲十年債	賣方	3 口 (	8,733) (		8,730)	
	EUREX 歐元十年債	賣方	105 口 (	603,800) (		604,198)	
	CBOT 美國二年債	賣方	1 口 (	6,443) (		6,452)	
	CBOT 美國超長債	賣方	6 口 (	28,946) (		29,162)	
	CME 白銀	賣方	9 口 (	22,748) (		22,203)	
	OSE 東證指數	賣方	18 口 (	86,275) (		85,784)	
	EUX 藍籌50指數	賣方	7 口 (	8,586) (		8,403)	
	HKF 恒生指數	賣方	1 口 (	2,108) (		2,109)	
	HKF 小恒生指數	賣方	7 口 (	7,736) (		7,804)	
	KRX KOSPI200	賣方	8 口 (	16,916) (		16,380)	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	520 口	1,548,299		1,589,022	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	賣方	872 口 (	2,627,053) (		2,682,330)	
	ICE 布侖特	賣方	19 口 (	43,984) (		45,854)	
	CME VIX指數	賣方	271 口 (	124,284) (		133,208)	
選擇權契約	臺指選擇權	買進買權	14,021 口	52,763		64,862	
	臺指選擇權	買進賣權	9,528 口	68,962		38,775	
	臺指選擇權	賣出買權	10,529 口 (	78,665) (		40,359)	
	臺指選擇權	賣出賣權	15,390 口 (	76,464) (		39,900)	
	金融選擇權	買進買權	170 口	352		368	
	金融選擇權	買進賣權	117 口	469		416	
	金融選擇權	賣出買權	330 口 (	1,840) (		1,501)	
	金融選擇權	賣出賣權	249 口 (	1,149) (		1,099)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	8 口	16		14	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	30 口	140		143	

107年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	台幣黃金選擇權	賣出買權	6 口 (\$	8) (\$	8)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	42 口 (	117) (	122)	
	電子選擇權	買進買權	451 口	1,793	1,971	
	電子選擇權	買進賣權	193 口	962	1,006	
	電子選擇權	賣出買權	332 口 (	489) (	563)	
	電子選擇權	賣出賣權	350 口 (	2,713) (	3,462)	
	個股選擇權	買進買權	128 口	672	197	
	個股選擇權	買進賣權	174 口	896	1,846	
	個股選擇權	賣出買權	458 口 (	1,929) (	1,448)	
	個股選擇權	賣出賣權	221 口 (	903) (	1,566)	
	美元兌人民幣選擇權	買進買權	17 口	1,137	1,636	
	美元兌人民幣選擇權	買進賣權	139 口	6,507	5,227	
	美元兌人民幣選擇權	賣出買權	208 口 (	6,050) (	5,515)	
	美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	41 口 (	968) (	464)	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進買權	360 口	4,259	4,072	
	小型美元兌人民幣選擇權	買進賣權	964 口	5,500	2,952	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出買權	869 口 (	5,155) (	2,315)	
	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	154 口 (	1,084) (	606)	

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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 771,345	\$ 837,229	\$ 408,784
期貨交易保證金—有價證券	\$ 442,166	\$ —	\$ —

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益(損失)明細如下：

	108年1至6月	107年1至6月
期貨契約利益	\$ 2,423,545	\$ 1,780,869
選擇權交易利益	1,523,913	2,632,145
期貨契約損失	(2,865,046)	(1,952,487)
選擇權交易損失	(887,793)	(1,157,806)
換匯合約損失	(2,895)	(11,167)
	\$ 191,724	\$ 1,291,554

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規 條 定 次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{(\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益})}$	$\frac{3,976,372}{644,522}$	6.17	$\frac{3,803,226}{138,331}$	27.49	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{4,609,663}{149,848}$	30.76	$\frac{3,921,914}{138,331}$	28.35	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{3,976,372}{400,000}$	994.09%	$\frac{3,803,226}{400,000}$	950.81%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{3,314,645}{896,076}$	369.91%	$\frac{3,466,563}{408,784}$	848.02%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十三、專屬期貨商業業務之特有風險

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

十四、部門資訊

不適用。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
銀行存款			
活期存款-台幣		\$ 23,196	
定期存款-台幣		1,326,000	
約當現金			
期貨超額保證金		539,799	
三個月內到期之商業本票		1,360,445	註
合計		<u>\$ 3,249,440</u>	

註：三個月內到期之商業本票

利率區間：0.65%~0.68%

到期日期間：108.7.1~108.7.9

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
		或口數					單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
上市/櫃股票：										
台 泥		30				\$ 1,353	\$ 46.05	\$ 1,381		
南 亞		74				5,833	78.60	5,816		
鴻 海		174				13,368	77.40	13,437		
台積電		3				695	239.00	717		
國泰金		40				1,726	43.00	1,720		
嘉 澤		-				10	212.50	11		
TPK-KY		12				611	49.55	595		
遠 傳		14				1,088	78.30	1,096		
中美晶		1				68	81.60	82		
小計								24,855		
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
臺指選擇權	買進買權	5,120	口			27,053		28,757		
臺指選擇權	買進賣權	19,351	口			79,172		76,609		
金融選擇權	買進買權	138	口			248		250		
金融選擇權	買進賣權	20	口			43		28		
台幣黃金選擇權	買進買權	223	口			566		2,274		
台幣黃金選擇權	買進賣權	178	口			1,604		421		
電子選擇權	買進買權	159	口			660		1,127		
電子選擇權	買進賣權	123	口			567		339		
個股選擇權	買進買權	133	口			615		784		
個股選擇權	買進賣權	171	口			984		616		
美元兌人民幣選擇權	買進買權	32	口			2,838		836		

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
							單價(元)	總額		
美元兌人民幣選擇權	買進賣權	12 口				296		\$ 210		
小型美元兌人民幣選擇權	買進買權	153 口				2,618		706		
小型美元兌人民幣選擇權	買進賣權	207 口				3,341		2,809		
小計								115,766		
期貨交易保證金－自有資金								771,345		
期貨交易保證金－有價證券								442,166		
衍生工具－櫃檯										
換匯合約價值								922		
合計								\$ 1,355,054		

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣金額</u>
元大期貨		新臺幣	631,768	1.0000	\$ 631,768
		美 金	2,757	31.0600	85,627
		日 圓	32,994	0.2886	9,522
		人民幣	9,016	4.5210	40,759
小計					<u>767,676</u>
英國摩根大通		美 金	94	31.0600	2,923
		人民幣	165	4.5210	746
小計					<u>3,669</u>
合計					<u>\$ 771,345</u>

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>有價證券抵繳 專戶存券類別</u>	<u>股數(仟股) 或張數</u>	<u>面額</u>	<u>總額</u>	<u>利率</u>	<u>取得成本</u>	<u>評價價值</u>		<u>公允價值</u>	<u>備註</u>
						<u>已抵繳金額</u>	<u>未抵繳金額</u>		
股票	1,965				<u>\$ 443,429</u>	<u>\$ 124,731</u>	<u>\$ 317,435</u>	<u>\$ 442,166</u>	

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息	商業本票利息收入、		
	定期存款利息收入	\$ 505	
應收股利	股利收入	2,272	
		<u>\$ 2,777</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 262</u>	

元大證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或 質押情形</u>
設備	\$ 8,676	\$ -	\$ 4,991	\$ 3,685	無

元大證券股份有限公司-期貨部門
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備註</u>
設備	\$ 7,041	\$ 764	\$ 4,991	\$ 2,814	註一及註二

註一：設備按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：設備耐用年限為3~6年。

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		<u>\$ 10,360</u>	

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 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
衍生工具：									
賣出選擇權負債									
臺指選擇權	賣出買權	18,500 口				\$	66,503		
臺指選擇權	賣出賣權	4,468 口					33,242		
金融選擇權	賣出買權	47 口					35		
金融選擇權	賣出賣權	102 口					310		
台幣黃金選擇權	賣出買權	339 口					8,662		
台幣黃金選擇權	賣出賣權	291 口					42		
電子選擇權	賣出買權	40 口					17		
電子選擇權	賣出賣權	50 口					167		
個股選擇權	賣出買權	69 口					315		
個股選擇權	賣出賣權	41 口					79		
美元兌人民幣選擇權	賣出買權	6 口					275		
美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	34 口					1,578		
小型美元兌人民幣選擇權	賣出買權	26 口					240		
小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	123 口					484		
小計							111,949		

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(續)
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
應付債券－非避險									
聯 電		100					\$ 1,395		
友 訊		79					1,003		
南亞科		2					129		
華新科		10					1,640		
長榮航		1					15		
欣 興		1					35		
明 泰		87					1,727		
玉晶光		1					407		
嘉聯益		272					8,405		
穩 懋		50					9,950		
台 半		32					1,594		
中美晶		85					6,936		
小計							33,236		
合計							\$ 145,185		

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人：			
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	<u>\$ 2,232</u>	
關係人：			
元大期貨	結算交割服務費	<u>\$ 2,063</u>	

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	稅捐	\$ 368

元大證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 2,423,545	
選擇權交易利益-非避險		<u>1,523,913</u>	
合計		<u>3,947,458</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 2,865,046)	
選擇權交易損失-非避險		(887,793)	
換匯合約損失		<u>(2,895)</u>	
合計		<u>(3,755,734)</u>	
淨額		<u><u>\$ 191,724</u></u>	

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	108年1至6月	107年1至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,590	\$ 1,531	
勞健保費用	159	148	
退休金費用	100	92	
折舊費用	764	1,357	
其他營業費用			
稅捐	65,747	107,463	
電腦資訊費	11,624	7,718	
團體會費	1,598	1,498	
其他	1,226	362	
	<u>\$ 82,808</u>	<u>\$ 120,169</u>	

註1：本部門民國108年及107年上半年度之平均員工人數皆為4人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

註2：依國際會計準則第十九號規定，員工可能以全職、兼職、永久、不定時或臨時之方式提供服務，包含董事及其他管理人員，故本表所稱「員工」包括董事、經理人、一般員工及約聘僱人員等，惟不包括監察人、派遣人力、勞務承攬或業務外包之人員。

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 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
股利收入		\$ 2,272	
財務收入		9,529	
處分投資淨損失	(	412)	
外幣兌換淨利益		5,180	
獎勵金收入		16,082	
其他營業外收入		173	
		<u>\$ 32,824</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1)羅蕉森

北市財證字第

1081747號

(2)林瑟凱

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號： 03932533

(1)北市會證字第四 0 九七號

會員證書字號：

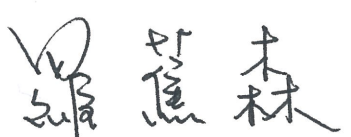
(2)北市會證字第二九六七號

委託人統一編號： 97160609

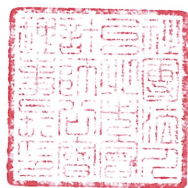
印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

108 年上半年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 6 月 30 日）

財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

108

年

月

12

日