

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 109 年及 108 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 109 年及 108 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 ~ 114
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 44
	(七) 關係人交易	44 ~ 57
	(八) 質押之資產	58
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58 ~ 59

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	59	
(十一)	重大之期後事項	59	
(十二)	其他	59 ~ 98	
(十三)	附註揭露事項	99 ~ 113	
(十四)	部門資訊	113	
九、	重要會計項目明細表	114 ~ 142	
十、	期貨部門揭露事項	143 ~ 180	

會計師查核報告

(109)財審報字第 20000492 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 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與元大證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司民國 109 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 109 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 5,994,245 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 109 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)。



資誠

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 109 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 109 年 8 月 20 日



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 43,361,683	11	\$ 27,549,008	7	\$ 21,299,773	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	103,908,615	27	119,181,098	33	114,543,734	32
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	64,660,205	17	65,993,493	18	67,040,872	19
114010	附賣回債券投資		1,250,334	-	-	-	-	-
114030	應收證券融資款	六(六)	26,289,152	7	30,938,674	8	25,678,347	7
114040	轉融通保證金	七	177,892	-	18,360	-	16,497	-
114050	應收轉融通擔保價款	七	144,242	-	15,329	-	13,732	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)	12,092,720	3	13,483,122	4	12,109,114	3
114090	借券擔保價款		216,815	-	126,207	-	58,617	-
114100	借券保證金-存出	七	5,151,571	1	124,856	-	14,054,217	4
114110	應收票據		1,986	-	1,155	-	2,853	-
114130	應收帳款	六(五)	56,195,645	15	32,342,764	9	29,213,915	8
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七	45,186	-	17,100	-	21,317	-
114150	預付款項		78,860	-	68,185	-	110,034	-
114170	其他應收款		219,719	-	127,292	-	738,620	-
114180	其他應收款-關係人	七	275,664	-	38,360	-	276,636	-
114600	本期所得稅資產	六(二十七)及 七	789,541	-	799,698	-	700,517	-
119000	其他流動資產	七及八	2,608,855	1	2,023,500	1	1,570,716	1
	流動資產合計		<u>317,468,685</u>	<u>82</u>	<u>292,848,201</u>	<u>80</u>	<u>287,449,511</u>	<u>80</u>
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	52,113	-	51,932	-	52,055	-
123200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	六(三)及八	6,213,119	2	6,560,055	2	6,371,159	2
124100	採用權益法之投資	六(七)	43,177,630	11	43,601,603	12	43,181,231	12
125000	不動產及設備	六(八)(十二) 及八	4,472,382	1	4,407,877	1	4,486,211	1
125800	使用權資產	六(九)及七	468,561	-	487,129	-	478,692	-
126000	投資性不動產	六(十一) (十二)及八	2,790,936	1	2,803,590	1	2,788,839	1
127000	無形資產	六(十三)	11,578,517	3	11,579,338	3	11,580,158	3
128000	遞延所得稅資產		545,469	-	558,400	-	502,494	-
129000	其他非流動資產	七及八	2,134,379	-	2,178,748	1	2,079,821	1
	非流動資產合計		<u>71,433,106</u>	<u>18</u>	<u>72,228,672</u>	<u>20</u>	<u>71,520,660</u>	<u>20</u>
	資產總計		<u>\$ 388,901,791</u>	<u>100</u>	<u>\$ 365,076,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 358,970,171</u>	<u>100</u>

(續次頁)



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
211100	短期借款	六(十四)	\$ 7,550,284	2	\$ 9,427,731	2	\$ 7,376,623	2
211200	應付商業本票	六(十五)	-	-	17,000,735	5	30,847,445	8
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(十七)						
	金融負債-流動	(十八)及七	71,005,743	18	54,601,500	15	45,685,881	13
214010	附買回債券負債	六(十六)及七	96,628,203	25	94,060,995	26	88,712,812	25
214040	融券保證金	七	4,799,353	1	6,399,824	2	3,785,339	1
214050	應付融券擔保價款	七	5,351,425	2	7,537,648	2	4,256,643	1
214070	借券保證金-存入	六(十九)及七	27,069,836	7	26,438,894	7	38,010,731	11
214090	專戶分戶帳客戶權益		462,574	-	187,524	-	317,791	-
214130	應付帳款	六(二十)	55,601,992	14	29,838,939	8	26,388,508	7
214140	應付帳款-關係人	六(二十)及七	10,469	-	10,047	-	3,595	-
214150	預收款項		837,820	-	191,421	-	27,029	-
214160	代收款項		409,197	-	567,037	-	295,833	-
214170	其他應付款	六(二十一)	3,555,903	1	2,872,537	1	2,106,940	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十一)及七	2,512	-	10,036	-	10,953	-
214600	本期所得稅負債	六(三十)及七	2,064,855	1	2,273,235	1	1,855,476	-
216000	租賃負債-流動	七	168,514	-	168,402	-	158,420	-
219000	其他流動負債		5,673	-	2,682	-	16,667	-
	流動負債合計		<u>275,524,353</u>	<u>71</u>	<u>251,589,187</u>	<u>69</u>	<u>249,856,686</u>	<u>69</u>
非流動負債								
221100	應付公司債	六(二十二)	8,500,000	2	8,500,000	2	8,500,000	2
225100	負債準備-非流動		62,950	-	57,457	-	50,340	-
226000	租賃負債-非流動	七	268,558	-	281,158	-	278,870	-
228000	遞延所得稅負債		2,205,355	1	2,213,593	1	2,247,959	1
229000	其他非流動負債	六(二十三)及七	1,946,890	-	1,913,397	-	1,902,622	1
	非流動負債合計		<u>12,983,753</u>	<u>3</u>	<u>12,965,605</u>	<u>3</u>	<u>12,979,791</u>	<u>4</u>
	負債總計		<u>288,508,106</u>	<u>74</u>	<u>264,554,792</u>	<u>72</u>	<u>262,836,477</u>	<u>73</u>
股本								
301000	普通股股本	六(二十四)	57,820,321	15	57,820,321	16	54,056,442	15
302000	資本公積	六(二十五)	920,599	-	543,931	-	399,108	-
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(二十六)	9,421,632	3	8,638,995	2	8,638,995	2
304020	特別盈餘公積	六(二十五)						
		(二十七)	21,572,916	6	19,788,771	6	23,552,650	7
304040	未分配盈餘	六(二十八)	5,236,307	1	7,826,374	2	2,797,389	1
305000	其他權益		5,421,910	1	5,903,689	2	6,689,110	2
	權益總計		<u>100,393,685</u>	<u>26</u>	<u>100,522,081</u>	<u>28</u>	<u>96,133,694</u>	<u>27</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 388,901,791</u>	<u>100</u>	<u>\$ 365,076,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 358,970,171</u>	<u>100</u>

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109年及108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	109 年 1 月 1 日			108 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金額	%	至 6 月 30 日	金額	%
收益							
401000	經紀手續費收入	六(二十九)及七	\$ 5,617,382	43	\$ 3,404,081	35	
402000	借貸款項手續費收入		925	-	403	-	
403000	借券收入		534,295	4	515,215	5	
404000	承銷業務收入	六(二十九)	262,021	2	483,370	5	
406000	財富管理業務淨收益		211,299	2	101,026	1	
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(二十九)及七	1,002,833	8	2,470,700	26	
421100	股務代理收入		373,022	3	163,631	2	
421200	利息收入	六(二十九)	1,875,371	15	2,324,810	24	
421300	股利收入	七	139,941	1	164,293	2	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六(二)(二十九)	1,205,659	9	3,536,273	37	
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(	70,138)	-	505,100)	(5)
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	(	1,769,249)	(14)	1,081,503)	(11)
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		145,413	1	37,026	-	
421800	期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		11,494	-	1,263)	-	
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)		1,898	-	764)	-	
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入		278	-	128	-	
422200	發行認購(售)權證淨利益	六(二十九)	892,447	7	272,306	3	
424100	期貨佣金收入	七	151,302	1	92,357	1	
424400	衍生工具淨(損失)利益-期貨	六(二十九)	(592,652)	(5)	381,906	4	
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六(二十九)	2,263,156	18	3,155,035)	(33)	
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(二十九)	5,363	-	19,762)	-	
428000	其他營業收益	六(二十九)及七	687,986	5	379,712	4	
400000	收益合計		12,950,046	100	9,563,810	100	
支出及費用							
501000	經紀經手費支出	(	353,407)	(3)	219,111)	(2)
502000	自營經手費支出	七	(107,553)	(1)	109,121)	(1)	
503000	轉融通手續費支出	七	(2,935)	-	1,049)	-	
504000	承銷作業手續費支出		(2,853)	-	5,308)	-	
507000	指數投資證券發行及管理支出		(270)	-	289)	-	
521200	財務成本	七	(627,526)	(5)	915,759)	(10)	
521640	借券交易損失	(	235,059)	(2)	3,226)	-
524200	證券佣金支出	(	2,856)	-	1,738)	-
524300	結算交割服務費支出	(	18,747)	-	15,284)	-
528000	其他營業支出	(	133,334)	(1)	201,296)	(2)
531000	員工福利費用	六(二十九)	(4,340,032)	(33)	2,946,361)	(31)	
532000	折舊及攤銷費用	六(二十九)及七	(226,779)	(2)	321,949)	(4)	
533000	其他營業費用	六(二十九)及七	(2,259,834)	(17)	1,830,365)	(19)	
500000	支出及費用合計	(	8,311,185)	(64)	6,570,856)	(69)
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)	717,675	5	1,167,328	12	
602000	其他利益及損失	六(二十九)及七	637,947	5	487,354	5	
902001	稅前淨利		5,994,483	46	4,647,636	48	
701000	所得稅費用	(	731,749)	(5)	483,640)	(5)
902005	本期淨利		\$ 5,262,734	41	\$ 4,163,996	43	

(續次頁)



元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108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	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
805530	指定按公允價值衡量之金融負債信用風險變動影響數	(\$ 1,079)	-	(\$ 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(損失)利益	(190,144)	(2)	574,274	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	471,474	4	294,078	3
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	(1,392,922)	(11)	116,744	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	624,110	5	927,573	10
805660	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額-可能重分類至損益之項目	(19,645)	-	183,613	2
本期其他綜合損益淨額		(508,206)	(4)	2,094,781	22
本期綜合損益總額		<u>\$ 4,754,528</u>	<u>37</u>	<u>\$ 6,258,777</u>	<u>65</u>
淨利歸屬於：					
	母公司業主	\$ 5,262,734	41	\$ 4,109,309	43
	共同控制下前手權益	-	-	54,687	1
		<u>\$ 5,262,734</u>	<u>41</u>	<u>\$ 4,163,996</u>	<u>44</u>
綜合損益總額歸屬於：					
	母公司業主	\$ 4,754,528	37	\$ 5,958,872	62
	共同控制下前手權益	-	-	299,905	3
		<u>\$ 4,754,528</u>	<u>37</u>	<u>\$ 6,258,777</u>	<u>65</u>
基本及稀釋每股盈餘：					
	母公司業主	\$	0.91	\$	0.71
	共同控制下前手權益	-	-	-	0.01
	基本及稀釋每股盈餘	<u>\$</u>	<u>0.91</u>	<u>\$</u>	<u>0.72</u>

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	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	外 幣 換 算 差 額	機 構 報 表 換 算 差 額	其 他 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他 權 益	共 同 控 制 下 前 手 權 益	權 益 總 額
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	
109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日											
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 57,820,321	\$ 543,931	\$ 8,638,995	\$ 19,788,771	\$ 7,826,374	(\$ 2,318,911)	\$ 8,259,329	(\$ 36,729)	\$ -	\$ 100,522,081	
109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	5,262,734	-	-	-	-	5,262,734	
109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(6,374)	(1,392,922)	892,169	(1,079)	-	(508,206)	
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	5,256,360	(1,392,922)	892,169	(1,079)	-	4,754,528	
108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配											
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	782,637	-	(782,637)	-	-	-	-	-	
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	1,792,767	(1,792,767)	-	-	-	-	-	
迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(8,622)	8,622	-	-	-	-	-	
股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	(5,259,592)	-	-	-	-	(5,259,592)	
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	376,668	-	-	-	-	-	-	-	376,668	
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	(20,053)	-	20,053	-	-	-	
109 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 57,820,321	\$ 920,599	\$ 9,421,632	\$ 21,572,916	\$ 5,236,307	(\$ 3,711,833)	\$ 9,171,551	(\$ 37,808)	\$ -	\$ 100,393,685	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	109 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	\$ 5,994,483	\$ 4,647,636
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	(1,205,659)	(3,536,273)
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	1,769,249	1,081,503
折舊費用(含投資性不動產)	239,103	229,477
攤銷費用	821	105,487
財務成本	627,526	915,759
預期信用減損損失及(迴轉利益)	(5,363)	19,762
利息收入(含財務收入)	(2,056,521)	(2,461,962)
股利收入	(189,852)	(229,648)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	(717,675)	(1,167,328)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	(16,079)	(1,197)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之		
淨(利益)損失	(3,703)	22
非金融資產減損損失	158	-
非金融資產減損迴轉利益	(4,753)	(3,365)
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	16,481,664	1,388,383
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融		
資產	2,110,445	(3,393,835)
附賣回債券投資	(1,250,334)	-
應收證券融資金	4,657,370	26,590
轉融通保證金	(159,532)	79,568
應收轉融通擔保價款	(128,913)	66,923
應收證券借貸款項	1,392,553	(155,128)
借券擔保價款	(90,608)	1,031,060
借券保證金-存出	(5,026,715)	(5,080,289)
應收票據	(831)	(501)
應收帳款	(24,275,708)	(4,407,478)
預付款項	(10,675)	(29,363)
其他應收款	(177)	61,491
其他流動資產	(586,925)	320,947
其他非流動資產	(71,034)	(442,611)

(續次頁)


 元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 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	\$ 14,633,915	(\$ 3,559,039)
附買回債券負債	2,567,208	(4,913,630)
融券保證金	(1,600,471)	(2,720,548)
應付融券擔保價款	(2,186,223)	(3,092,178)
借券保證金-存入	630,942	8,372,066
專戶分戶帳客戶權益	275,050	(70,428)
應付帳款	25,872,165	5,136,231
預收款項	646,399	(9,986)
代收款項	(157,840)	(62,308)
其他應付款	752,783	(194,028)
其他流動負債	2,991	14,864
負債準備-非流動	(2,711)	5,563
其他非流動負債	33,493	2,398
營運產生之現金流入(流出)	38,940,016	(12,025,393)
收取之利息	2,478,666	2,697,348
收取之股利	84,573	55,188
收取之股利(採用權益法認列)	359,556	306,290
支付之利息	(813,157)	(1,313,591)
支付之所得稅	(925,279)	(324,190)
營業活動之淨現金流入(流出)	40,124,375	(10,604,348)
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產及設備	(96,205)	(26,309)
處分不動產及設備及投資性不動產	44,655	1,197
對子公司之收購	-	(8,818,069)
投資活動之淨現金流出	(51,550)	(8,843,181)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	(1,877,447)	1,353,196
應付商業本票增加	(17,000,735)	12,447,211
應付公司債增加	-	8,500,000
租賃負債本金償還	(88,113)	(82,146)
發放現金股利	(5,259,592)	(6,160,853)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(24,225,887)	16,057,408
匯率影響數	(34,263)	4,970
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,812,675	(3,385,151)
期初現金及約當現金餘額	27,549,008	24,684,924
期末現金及約當現金餘額	\$ 43,361,683	\$ 21,299,773

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 109 年及 108 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 109 年 6 月 30 日，本公司已設有 146 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 109 年及 108 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 4,837 人及 4,750 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 109 年 8 月 20 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 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
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影

響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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 108 年度個體財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)其他重大會計政策

本個體財務報告應併同民國 108 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外，請詳民國 108 年度個體財務報告之其他重大會計政策說明。

1. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債及政府公債之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 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) 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為本期所得稅費用。
- (8) 本公司依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報。本公司與元大金融控股股份有限公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定處理，惟因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整遞延所得稅資產(負債)或本期所得稅負債(本期所得稅資產)。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

估計和判斷應根據歷史經驗和其他因素持續評估之，包括在特定情形下對未來事件的合理預期。本公司管理階層已就未來事項之合理預期作出估計與假設，所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、新型冠狀肺炎影響及其他因子持續評估及調整。本期無重大變動，請參閱民國 108 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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
現金			
零用金	\$ 4,624	\$ 4,627	\$ 4,660
銀行存款			
支票存款	44,287	41,074	40,675
活期存款	15,006,772	8,968,490	8,021,855
定期存單	<u>19,637,200</u>	<u>13,762,627</u>	<u>9,721,774</u>
小計	34,692,883	22,776,818	17,788,964
約當現金-期貨超額保證金	3,483,868	1,659,972	2,013,136
約當現金-超額結算備付金	9,136	2,575	12,314
約當現金-三個月內到期之商業 本票	<u>5,175,796</u>	<u>3,109,643</u>	<u>1,485,359</u>
合計	<u>\$ 43,361,683</u>	<u>\$ 27,549,008</u>	<u>\$ 21,299,773</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
<u>受益憑證及其他有價證券</u>			
受益憑證	\$ 150,000	\$ -	\$ -
經紀商投資有價證券	1,906	-	2,044
評價調整	<u>3,703</u>	<u>-</u>	<u>19</u>
小計	<u>155,609</u>	<u>-</u>	<u>2,063</u>
<u>營業證券-自營</u>			
政府公債	1,252,286	1,300,136	1,856,755
公司債	26,127,924	22,160,903	16,421,473
金融債	1,600,494	1,699,992	1,599,996
海外金融債	-	328,618	994,466
上市/櫃股票	4,183,646	7,085,514	9,661,747
未上市/櫃股票	306,213	184,423	184,433
可轉換公司債	3,898,180	3,665,182	3,586,208
海外可轉換公司債	-	-	163,533
興櫃股票	466,861	778,963	666,148
國外有價證券	1,102,495	1,392,275	1,900,483
受益憑證	6,797,125	6,399,301	4,903,406

	<u>108年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
其他	\$ -	\$ 54,202	\$ 111,956
評價調整	149,442	260,480	96,222
小計	<u>45,884,666</u>	<u>45,309,989</u>	<u>42,146,826</u>
<u>營業證券-承銷</u>			
未上市/櫃股票	2,792	2,792	2,792
可轉換公司債	-	1,202	33,900
海外可轉換公司債	-	90,318	217,504
評價調整	(2,792)	2,609	6,167
小計	<u>-</u>	<u>96,921</u>	<u>260,363</u>
<u>營業證券-避險</u>			
上市/櫃股票	4,781,756	8,071,359	6,445,742
可轉換公司債	40,669,619	37,728,098	38,172,392
受益憑證	7,276,862	25,898,714	26,560,457
認購(售)權證	291,357	65,365	21,070
海外可轉換公司債	170,068	93,931	96,945
其他	46,606	65,477	24,752
評價調整	144,887	(1,176,920)	(1,335,407)
小計	<u>53,381,155</u>	<u>70,746,024</u>	<u>69,985,951</u>
<u>衍生工具</u>			
買入選擇權-期貨	162,188	92,903	116,731
期貨交易保證金-自有 資金	3,771,338	1,672,715	1,278,172
期貨交易保證金-有價 證券	-	1,005,485	442,166
衍生工具-櫃檯	553,659	257,061	311,462
小計	<u>4,487,185</u>	<u>3,028,164</u>	<u>2,148,531</u>
合計	<u>\$ 103,908,615</u>	<u>\$ 119,181,098</u>	<u>\$ 114,543,734</u>

2. 非流動項目：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產：			
政府公債	\$ 51,384	\$ 51,568	\$ 51,754
評價調整	729	364	301
合計	<u>\$ 52,113</u>	<u>\$ 51,932</u>	<u>\$ 52,055</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：

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
開放式基金(註1)	\$ 3,700	\$ -
期貨交易保證金-有價證券	11,494	(1,263)
營業證券-自營(註3)	5,062,234	2,989,688
營業證券-承銷	17,829	72,959
營業證券-避險(註3)	(2,347,136)	3,812,703
經紀商投資有價證券(註1及註2)	(191)	626
借券及附賣回債券融券	(2,074,446)	(1,589,829)
發行指數投資證券(註4)	2,176	(636)
合計	<u>\$ 675,660</u>	<u>\$ 5,284,248</u>

註 1: 列於「其他利益及損失」項下。

註 2: 內含股利收入。

註 3: 內含股利收入及利息收入。

註 4: 內含管理及手續費收入。

(2) 民國 109 年及 108 年 1 至 6 月認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨利益(損失)分別為\$2,035,391 及(\$1,899,318)。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>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
公司債	\$ 45,095,242	\$ 41,705,406	\$ 40,525,404
政府公債	3,548,858	6,485,890	11,388,580
金融債	11,015,687	16,889,505	12,904,342
評價調整	460,926	(167,559)	72,981
小計	<u>60,120,713</u>	<u>64,913,242</u>	<u>64,891,307</u>
<u>權益工具</u>			
營業證券-自營			
上市/櫃公司股票	4,467,980	1,049,683	1,996,810
評價調整	71,512	30,568	152,755
小計	<u>4,539,492</u>	<u>1,080,251</u>	<u>2,149,565</u>
合計	<u>\$ 64,660,205</u>	<u>\$ 65,993,493</u>	<u>\$ 67,040,872</u>

2. 非流動項目：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
政府公債	\$ 215,800	\$ 266,574	\$ 267,351
評價調整	<u>3,074</u>	<u>1,552</u>	<u>1,258</u>
小計	<u>218,874</u>	<u>268,126</u>	<u>268,609</u>
<u>權益工具</u>			
未上市櫃/興櫃股票	2,533,362	2,614,410	2,614,410
評價調整	<u>3,460,883</u>	<u>3,677,519</u>	<u>3,488,140</u>
小計	<u>5,994,245</u>	<u>6,291,929</u>	<u>6,102,550</u>
合計	<u>\$ 6,213,119</u>	<u>\$ 6,560,055</u>	<u>\$ 6,371,159</u>

3. 本公司選擇將非持有供交易及部分屬策略性投資及穩定收取股利所持有之權益工具投資，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。截至民國109年6月30日及108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\$10,533,737、\$7,372,180及\$8,252,115。

4. 本公司於民國109年及108年1至6月因市場的干擾與不確定因素增加，為避免系統性風險及調節投資組合，故降低持股，出售公允價值分別為\$305,117及\$527,957之上市櫃股票，累積處分(損)益分別為(\$32,961)及\$39,139。

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：

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
<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	(\$ 190,144)	\$ 574,274
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>(\$ 32,961)</u>	<u>\$ 39,139</u>
<u>認列於損益之股利收入</u>		
於本期期末仍持有者	\$ 89,633	\$ 78,960
於本期內除列者	<u>1,466</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,099</u>	<u>\$ 78,960</u>
<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	<u>\$ 765,778</u>	<u>\$ 967,318</u>
<u>自累計其他綜合損益重分類至損益</u>		
因提列減損轉列者	(\$ 3,745)	\$ 2,719
因除列標的轉列者	<u>145,413</u>	<u>37,026</u>
	<u>\$ 141,668</u>	<u>\$ 39,745</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 554,927</u>	<u>\$ 686,437</u>

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 109 年 6 月 30 日及 108 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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
應收帳款－關係人	\$ 45,186	\$ 17,100	\$ 21,317
應收帳款－非關係人			
應收代買證券價款	\$ 938,503	\$ 541,657	\$ 499,854
應收交割帳款	44,596,963	24,443,165	17,286,076
交割代價	849,879	1,011,525	2,688,230
應收融資利息	346,903	577,773	622,433
應收賣出證券款	5,610,422	3,453,533	3,020,014
應收債券利息	479,516	639,792	528,812
應收即期外匯款	3,136,849	1,350,374	2,484,374
借入券還券之應收退還款	-	-	1,730,677
其他	237,420	326,244	354,740
小計	56,196,455	32,344,063	29,215,210
減：備抵損失	(810)	(1,299)	(1,295)
淨額	<u>\$ 56,195,645</u>	<u>\$ 32,342,764</u>	<u>\$ 29,213,915</u>

本公司民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年6月30日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91天-1年</u>	<u>超過1年</u>	<u>合計</u>
應收帳款	\$ 55,716,890	\$ 479,565	\$ -	\$ 56,196,455
應收帳款-關係人	45,186	-	-	45,186
	<u>108年12月31日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91天-1年</u>	<u>超過1年</u>	<u>合計</u>
應收帳款	\$ 31,701,560	\$ 641,706	\$ 797	\$ 32,344,063
應收帳款-關係人	17,100	-	-	17,100
	<u>108年6月30日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91天-1年</u>	<u>超過1年</u>	<u>合計</u>
應收帳款	\$ 28,687,050	\$ 528,160	\$ -	\$ 29,215,210
應收帳款-關係人	21,317	-	-	21,317

(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 109 年 6 月 30 日及 108 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

	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
	金額	持股比率	金額	持股比率	金額	持股比率
元大證券亞洲 金融有限公司	\$ 33,015,998	100.00%	\$ 33,307,407	100.00%	\$ 33,358,475	100.00%
元大國際保險 經紀人股份 有限公司	132,122	100.00%	261,575	100.00%	117,375	100.00%
元大證券金融 股份有限公司	10,029,510	100.00%	10,032,621	100.00%	9,705,381	100.00%
合計	<u>\$ 43,177,630</u>		<u>\$ 43,601,603</u>		<u>\$ 43,181,231</u>	

1. 本公司民國 109 年及 108 年 1 至 6 月依權益法認列投資損益淨額分別計 \$717,675 及 \$1,167,328，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 109 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>109年1月1日</u>					
成本	\$ 2,980,145	\$ 1,849,219	\$ 839,310	\$ 88,583	\$ 5,757,257
累計折舊	-	(756,025)	(476,226)	(49,342)	(1,281,593)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,923,129</u>	<u>\$ 1,082,423</u>	<u>\$ 363,084</u>	<u>\$ 39,241</u>	<u>\$ 4,407,877</u>
<u>109年1至6月</u>					
1月1日	\$ 2,923,129	\$ 1,082,423	\$ 363,084	\$ 39,241	\$ 4,407,877
本期增添	-	-	85,233	10,972	96,205
本期處分	-	-	(596)	(113)	(709)
折舊費用	-	(22,704)	(85,681)	(14,246)	(122,631)
本期移轉	(20,338)	(3,425)	-	-	(23,763)
重分類(註)	-	-	99,670	15,733	115,403
6月30日	<u>\$ 2,902,791</u>	<u>\$ 1,056,294</u>	<u>\$ 461,710</u>	<u>\$ 51,587</u>	<u>\$ 4,472,382</u>
<u>109年6月30日</u>					
成本	\$ 2,959,807	\$ 1,842,130	\$ 924,135	\$ 92,453	\$ 5,818,525
累計折舊	-	(775,065)	(462,425)	(40,866)	(1,278,356)
累計減損	(57,016)	(10,771)	-	-	(67,787)
帳面價值	<u>\$ 2,902,791</u>	<u>\$ 1,056,294</u>	<u>\$ 461,710</u>	<u>\$ 51,587</u>	<u>\$ 4,472,382</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>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。

1. 本公司將不動產及設備屬土地及建築物以營業租賃出租，其細分為屬於及非屬於營業租賃之資產說明如下(民國 108 年 1 至 6 月：無此情形)：

	土地			建築物		
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計
<u>109年1月1日</u>						
成本	\$ 2,980,145	\$ -	\$ 2,980,145	\$ 1,849,219	\$ -	\$ 1,849,219
累計折舊	-	-	-	(756,025)	-	(756,025)
累計減損	(57,016)	-	(57,016)	(10,771)	-	(10,771)
帳面價值	<u>\$ 2,923,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,923,129</u>	<u>\$ 1,082,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,082,423</u>
<u>109年1月至6月</u>						
1月1日	\$ 2,923,129	\$ -	\$ 2,923,129	\$ 1,082,423	\$ -	\$ 1,082,423
匯兌差額	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	-	-	(22,695)	(9)	(22,704)
本期移轉	(20,338)	-	(20,338)	(3,425)	-	(3,425)
重分類	(2,280)	2,280	-	(2,116)	2,116	-
6月30日	<u>\$ 2,900,511</u>	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 2,902,791</u>	<u>\$ 1,054,187</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 1,056,294</u>
<u>109年6月30日</u>						
成本	\$ 2,957,527	\$ 2,280	\$ 2,959,807	\$ 1,839,368	\$ 2,762	\$ 1,842,130
累計折舊	-	-	-	(774,410)	(655)	(775,065)
累計減損	(57,016)	-	(57,016)	(10,771)	-	(10,771)
帳面價值	<u>\$ 2,900,511</u>	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 2,902,791</u>	<u>\$ 1,054,187</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 1,056,294</u>

2. 有關本公司以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六(十)。

3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(九)租賃交易－承租人

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 1 年到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建築物	\$ 468,561	\$ 487,129	\$ 478,692
	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
建築物	\$ 103,327	\$ 87,390	

3. 本公司於民國 109 年及 108 年 1 至 6 月使用權資產之增添分別為 \$92,352 及 \$77,167。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年1至6月</u>	<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	\$ 2,107	\$ 2,120
屬短期租賃合約之費用	11,812	28,357
租賃修改(損)益	(214)	-

5. 本公司於民國 109 年及 108 年 1 至 6 月租賃現金流出總額分別為 \$103,904 及 \$107,422。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年 1 至 6 月基於營業租賃合約認列分別為 \$67,241 及 \$67,139 之租金收入，並無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
108年	\$ -	\$ -	\$ 57,115
109年	62,582	122,384	61,840
110年	87,231	78,782	19,999
111年	53,171	48,913	2,225
112年	<u>2,983</u>	<u>1,485</u>	<u>1,485</u>
合計	<u>\$ 205,967</u>	<u>\$ 251,564</u>	<u>\$ 142,664</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 2,111,095	\$ 1,386,449	\$ 3,497,544
累計折舊	-	(552,423)	(552,423)
累計減損	(103,077)	(38,454)	(141,531)
109年1月1日餘額	<u>\$ 2,008,018</u>	<u>\$ 795,572</u>	<u>\$ 2,803,590</u>
<u>109年1至6月</u>			
1月1日	\$ 2,008,018	\$ 795,572	\$ 2,803,590
減損損失	(90)	(68)	(158)
減損損失迴轉	3,025	1,728	4,753
本期處分	(6,033)	(21,834)	(27,867)
本期移轉(註)	20,338	3,425	23,763
折舊費用	-	(13,145)	(13,145)
6月30日	<u>\$ 2,025,258</u>	<u>\$ 765,678</u>	<u>\$ 2,790,936</u>
<u>109年6月30日</u>			
成本	\$ 2,125,400	\$ 1,354,950	\$ 3,480,350
累計折舊	-	(552,478)	(552,478)
累計減損	(100,142)	(36,794)	(136,936)
109年6月30日餘額	<u>\$ 2,025,258</u>	<u>\$ 765,678</u>	<u>\$ 2,790,936</u>

註：係不動產及設備之移轉。

	<u>土地</u>	<u>建築物</u>	<u>合計</u>
<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。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為 \$6,247,577、\$6,218,102 及 \$6,167,867，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 109 年及 108 年 1 至 6 月認列租金收入分別為 \$67,241 及 \$67,139。民國 109 年及 108 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 \$10,843 及 \$11,122，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為 \$2,302 及 \$1,893。
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 109 年及 108 年 1 至 6 月所認列之減損損失分別為 \$158 及 \$0；民國 109 年及 108 年 1 至 6 月所認列減損損失迴轉利益分別為 \$4,753 及 \$3,365。各項非金融資產累計減損金額如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
不動產	\$ 67,787	\$ 67,787	\$ 67,787
投資性不動產	<u>136,936</u>	<u>141,531</u>	<u>139,400</u>
合計	<u>\$ 204,723</u>	<u>\$ 209,318</u>	<u>\$ 207,187</u>

(十三) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
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：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
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 108 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%，折現率皆為 8.4%。

2. 客戶關係、營業權、因併購所產生之可辨認無形資產及電腦軟體等，本期變動如下：

	109年1至6月				
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
109年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 76,983	\$ 4,188,644
減：109年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(365,819)	(76,983)	(4,183,857)
109年1月1日淨帳面價值	-	-	4,787	-	4,787
本期攤銷	-	-	(821)	-	(821)
109年6月30日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 3,966	\$ -	\$ 3,966
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)	(366,640)	(76,983)	(4,184,678)
109年6月30日淨帳面價值	\$ -	\$ -	\$ 3,966	\$ -	\$ 3,966

	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	\$ -	\$ -	\$ 5,607	\$ -	\$ 5,607
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	\$ -	\$ -	\$ 5,607	\$ -	\$ 5,607

(十四) 短期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
銀行無擔保借款(註)	\$ 7,533,640	\$ 8,407,207	\$ 7,360,957
銀行擔保借款	16,644	1,020,524	15,666
合計	\$ 7,550,284	\$ 9,427,731	\$ 7,376,623
借款利率區間(註)	0.70%~0.95%	0.86%~2.52%	2.79%~2.92%

註：內含外幣銀行借款。

(十五) 應付商業本票

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
發行面值	\$ -	\$ 17,010,000	\$ 30,860,000
減：應付商業本票折價	-	(9,265)	(12,555)
合計	\$ -	\$ 17,000,735	\$ 30,847,445
利率區間	-	0.648%~0.728%	0.718%~0.858%

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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
政府公債	\$ 5,149,217	\$ 5,381,811	\$ 10,665,484
公司債	63,983,607	57,234,900	48,927,082
國外債券	25,658,226	29,322,739	27,172,755
金融債券	1,837,153	2,121,545	1,947,491
合計	\$ 96,628,203	\$ 94,060,995	\$ 88,712,812
利率區間	-0.20%~2.70%	-0.30%~3.50%	0.00%~3.28%

上列民國 109 年 6 月 30 日及 108 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\$96,598,718、\$94,270,553 及\$89,381,653。

(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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 47,428,336	\$ 37,960,592	\$ 31,959,566
價值變動利益	(687,867)	(886,187)	(6,533,543)
市價(A)	46,740,469	37,074,405	25,426,023
再買回認購(售)權證	44,279,887	33,588,406	27,329,209
價值變動利益(損失)	296,206	482,260	(4,485,084)
市價(B)	44,576,093	34,070,666	22,844,125
發行認購(售)權證負債			
(A-B)	2,164,376	3,003,739	2,581,898
衍生工具負債－櫃檯	3,780,125	4,294,566	3,776,092
賣出選擇權負債－期貨	315,558	145,951	112,127
發行指數投資證券流通在外			
負債	60,468	81,082	104,937
發行指數投資證券流通在外			
負債-評價調整	2,549	3,334	722
小計	63,017	84,416	105,659

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付借券—避險	\$ 1,299,634	\$ 104,693	\$ 83,905
應付借券—避險評價調整	215,817	3,036	1,815
應付借券—非避險	30,103,262	13,925,602	2,334,980
應付借券—非避險評價調整	<u>2,585,056</u>	<u>1,028,588</u>	<u>24,840</u>
小計	<u>34,203,769</u>	<u>15,061,919</u>	<u>2,445,540</u>
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債—流動	<u>30,478,898</u>	<u>32,010,909</u>	<u>36,664,565</u>
合計	<u>\$ 71,005,743</u>	<u>\$ 54,601,500</u>	<u>\$ 45,685,881</u>

1. 衍生工具負債請詳附註六(十八)說明。
2. 民國109年及108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(\$1,079)及(\$1,501)。
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：

	109年6月30日		108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	\$ 428,352	\$ 446,824	\$ 211,249	\$ 227,837
換匯及換匯換利合約價值	105,789	64,851	15,435	184,847
資產交換IRS合約價值	16,812	381,683	27,609	347,189
資產交換選擇權	-	2,886,767	-	3,534,693
結構型商品	-	11,910,955	-	15,931,952
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	18,567,943	-	16,078,957
其他	<u>2,706</u>	<u>-</u>	<u>2,768</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 553,659</u>	<u>\$ 34,259,023</u>	<u>\$ 257,061</u>	<u>\$ 36,305,475</u>
			108年6月30日	
			衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值			\$ 244,162	\$ 251,337
換匯及換匯換利合約價值			32,392	62,572
資產交換IRS合約價值			32,860	420,127
資產交換選擇權			-	3,042,056
結構型商品			-	18,598,343
資產交換可轉債不符 除列規定之負債			-	18,066,222
其他			<u>2,048</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 311,462</u>	<u>\$ 40,440,657</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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
期貨交易保證金—			
自有資金	\$ 3,771,338	\$ 1,672,715	\$ 1,278,172
期貨交易保證金—			
有價證券	\$ -	\$ 1,005,485	\$ 442,166

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. 本公司從事一利率交換之交易性質及名日本金說明

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，係就名日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109年6月30日及108年12月31日、6月30日，相關資訊如下：

	109年6月30日	109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
名日本金	44,500,000仟元	48,200,000仟元
固定利率區間%	0.54%~1.17%	0.40%~1.20%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息
美元計價：		
交易條件	付固定利率，收浮動利率	
名日本金	150,550仟元	
固定利率區間%	1.59%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

	108年12月31日	108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
名日本金	45,800,000仟元	45,600,000仟元
固定利率區間%	0.59%~1.34%	0.67%~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	
名日本金	94,869仟元	
固定利率區間%	1.73%	
浮動利率指標	USD 3-month LIBOR	
	每季計息	

	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
名日本金	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	
名日本金	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	

(十九) 借券保證金－存入

民國 109 年 6 月 30 日及 108 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 \$27,069,836、\$26,438,894 及 \$38,010,731。

(二十) 應付帳款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
應付帳款-關係人	\$ 10,469	\$ 10,047	\$ 3,595
應付帳款-非關係人			
應付託售證券價款	\$ 1,088,652	\$ 885,666	\$ 934,773
應付交割帳款	37,343,878	24,887,670	19,222,062
交割代價	9,595,000	667,589	681,560
應付即期外匯款	3,129,175	1,353,293	2,483,567
應付買入證券款	3,226,455	1,655,253	2,687,985
借出券還券之應付退還款	1,095,674	153,271	176,706
其他	123,158	236,197	201,855
合計	<u>\$ 55,601,992</u>	<u>\$ 29,838,939</u>	<u>\$ 26,388,508</u>

(二十一) 其他應付款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
其他應付款-關係人	\$ 2,512	\$ 10,036	\$ 10,953
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 2,638,006	\$ 2,201,581	\$ 1,513,520
應付營業費用	199,098	164,002	203,531
其他應付費用	718,799	506,954	389,889
合計	<u>\$ 3,555,903</u>	<u>\$ 2,872,537</u>	<u>\$ 2,106,940</u>

(二十二) 應付公司債

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
無擔保公司債	<u>\$ 8,500,000</u>	<u>\$ 8,500,000</u>	<u>\$ 8,500,000</u>
<u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u>			
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	
<u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u>			
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109年及108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\$15,910及\$20,366。
- (3) 本公司於民國110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26,137。

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 109 年及 108 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 \$91,733 及 \$86,220。

(二十四) 股本

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
普通股股本	\$ 57,820,321	\$ 57,820,321	\$ 54,056,442
股數(仟股)	5,782,032	5,782,032	5,405,644

截至民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司額定股本均為 \$67,200,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數分別為 5,782,032、5,782,032 及 5,405,644 仟股(含私募股份分別為 216,863、216,863 及 202,746 仟股)。

本公司依證券商管理規則第 14 條，於民國 108 年 11 月 5 日經董事會代行股東臨時會決議通過特別盈餘公積轉增資發行新股 \$3,763,879，計 376,388 仟股，每股面額為新台幣 10 元。該案業經報奉金管會申報生效，以民國 108 年 12 月 16 日為除權基準日，業已辦妥公司資本額變更登記。

(二十五) 資本公積

	<u>資本公積溢價</u>					<u>合 計</u>
	<u>股票溢價</u>	<u>合併溢額</u>	<u>已失效認股權</u>	<u>採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數</u>	<u>其他</u>	
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 543,634	\$ 297	\$ 543,931
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之變動數	-	-	-	376,668	-	376,668
109年6月30日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 920,302	\$ 297	\$ 920,599
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

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

本公司與集團內子公司間之合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函規定，被合併公司屬共同控制下之股

權係為組織重組，以集團對元大證金長期股權投資之帳面價值入帳，並就支付現金對價與長期股權投資帳面價值之差額調整適當權益科目。

(二十六) 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 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 20% 特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25% 之部分撥充資本者外，不得使用之。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，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：
 - (1) 員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之

相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。

- (2) 為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(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. (1) 本公司民國 109 年 6 月 29 日及 108 年 6 月 27 日經董事會代行為股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 109 年 8 月 20 日經董事會決議不分派民國 109 年上半年度盈餘。

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積 (108年度：註1)	\$ 782,637	\$ -	\$ 883,636	\$ -
提列特別盈餘公積 (108年度：註2)	1,792,767	-	1,767,273	-
提列特別盈餘公積 (107年度：註3)	-	-	44,182	-
迴轉特別盈餘公積 (註3)	(8,622)	-	(19,580)	-
現金股利	<u>5,259,592</u>	0.9096	<u>6,160,853</u>	1.1397
合計	<u>\$ 7,826,374</u>		<u>\$ 8,836,364</u>	

註 1：依經商字第 10802432410 號函規定，以「本期稅後淨利加

計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎。

註 2：依證券商管理規則第 14 條規定，以「本期稅後淨利」作為特別盈餘公積之提列基礎。

註 3：請詳附註六(二十七)3 說明。

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

	109年1至6月	108年1至6月
在集中交易市場受託買賣	\$ 4,312,181	\$ 2,497,909
在營業處所受託買賣	1,255,663	869,069
融券手續費收入	44,478	34,771
借券手續費收入	5,060	2,332
合計	<u>\$ 5,617,382</u>	<u>\$ 3,404,081</u>

2. 承銷業務收入

	109年1至6月	108年1至6月
包銷證券報酬	\$ 24,785	\$ 43,621
代銷證券手續費收入	12,234	3,084
承銷作業處理費收入	25,403	290,270
債券承銷手續費收入	166,971	69,204
承銷輔導費收入	13,553	17,023
其他	19,075	60,168
合計	<u>\$ 262,021</u>	<u>\$ 483,370</u>

3. 營業證券出售淨利益

	109年1至6月	108年1至6月
出售證券收入—自營	\$ 666,378,639	\$ 526,353,445
出售證券成本—自營	(661,372,555)	(523,970,733)
小計	<u>5,006,084</u>	<u>2,382,712</u>
出售證券收入—承銷	404,487	1,591,511
出售證券成本—承銷	(381,268)	(1,513,935)
小計	<u>23,219</u>	<u>77,576</u>
出售證券收入—避險	73,425,546	46,931,154
出售證券成本—避險	(77,452,016)	(46,920,742)
小計	<u>(4,026,470)</u>	<u>10,412</u>
合計	<u>\$ 1,002,833</u>	<u>\$ 2,470,700</u>

4. 利息收入

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
融資利息收入	\$ 754,649	\$ 780,991
債券利息收入	660,660	806,638
借貸款項利息收入	138,600	137,471
結構型商品利息收入	319,774	597,317
其他	<u>1,688</u>	<u>2,393</u>
合計	<u>\$ 1,875,371</u>	<u>\$ 2,324,810</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
應收款項(含催收款)	\$ 9,108	(\$ 22,481)
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>(3,745)</u>	<u>2,719</u>
合計	<u>\$ 5,363</u>	<u>(\$ 19,762)</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
營業證券—自營	(\$ 110,681)	\$ 360,738
營業證券—承銷	(5,390)	(4,618)
營業證券—避險	<u>1,321,730</u>	<u>3,180,153</u>
合計	<u>\$ 1,205,659</u>	<u>\$ 3,536,273</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
發行認購(售)權證負債價值變 動利益	\$ 18,864,759	\$ 15,699,586
發行認購(售)權證到期前履約 利益	10,225	12,398
發行認購(售)權證再買回價值 變動損失	<u>(17,812,452)</u>	<u>(15,282,889)</u>
發行認購(售)權證費用	<u>(170,085)</u>	<u>(156,789)</u>
合計	<u>\$ 892,447</u>	<u>\$ 272,306</u>

8. 衍生工具淨利益(損失)

	109年1至6月	108年1至6月
衍生工具淨(損失)利益-期貨		
期貨契約	(\$ 1,926,838)	(\$ 294,539)
選擇權交易	1,334,186	676,445
小計	(592,652)	381,906
衍生工具淨利益(損失)-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	33,790	64,434
資產交換選擇權	310,751	(1,333,064)
結構型商品	2,035,391	(1,899,318)
換匯及換匯換利合約價值	(112,328)	12,170
其他	(4,448)	743
小計	2,263,156	(3,155,035)
合計	\$ 1,670,504	(\$ 2,773,129)

9. 其他營業收益

	109年1至6月	108年1至6月
錯帳淨損失	(\$ 12,648)	(\$ 3,157)
通路服務費收入	129,502	95,766
外幣兌換淨利益	440,820	172,053
其他	130,312	115,050
合計	\$ 687,986	\$ 379,712

10. 員工福利費用

	109年1至6月	108年1至6月
薪資費用	\$ 3,928,414	\$ 2,545,024
勞健保費用	192,140	193,549
退休金費用	107,643	106,586
離職福利	2,400	2,178
其他員工福利費用	109,435	99,024
合計	\$ 4,340,032	\$ 2,946,361

(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109年及108年1至6月員工酬勞估列金額分別為\$18,884及\$18,502，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國109年1至6月係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約0.32%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108年度員工酬勞與民國108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

	109年1至6月	108年1至6月
折舊費用	\$ 225,958	\$ 216,462
攤銷費用	821	105,487
合計	<u>\$ 226,779</u>	<u>\$ 321,949</u>

12. 其他營業費用

	109年1至6月	108年1至6月
租金支出	\$ 11,812	\$ 28,357
修繕費	67,857	54,211
水電費	33,593	34,461
交際費	46,005	48,400
郵電費	164,020	163,626
稅捐	918,629	606,448
資訊費	182,841	162,020
勞務費	145,424	143,480
借券費	343,861	284,874
什支	85,247	75,888
集保服務費	128,527	86,324
捐贈	32,003	35,771
其他費用	100,015	106,505
合計	<u>\$ 2,259,834</u>	<u>\$ 1,830,365</u>

13. 其他利益及損失

	109年1至6月	108年1至6月
財務收入	\$ 181,150	\$ 137,152
銀行回饋金收入	132,995	113,427
租金收入	67,241	67,139
股利收入	49,911	65,355
協銷收入	117,241	100,799
處分投資淨(損失)利益	(207)	629
非金融資產減損損失	(158)	-
非金融資產減損迴轉利益	4,753	3,365
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	3,703 (	22)
處分不動產及設備及投資性不動產利益	16,079	1,197
投資性不動產折舊費用	(13,145)	(13,015)
其他	78,384	11,328
合計	<u>\$ 637,947</u>	<u>\$ 487,354</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 742,164	\$ 376,911
以前年度所得稅(高)低估	(15,109)	7,003
小計	<u>727,055</u>	<u>383,914</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	4,694	99,726
小計	<u>4,694</u>	<u>99,726</u>
所得稅費用	<u>\$ 731,749</u>	<u>\$ 483,640</u>

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 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，金額分別計 \$4,669,679、\$4,593,784 及 \$4,462,610。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，該子公司未匯回盈餘分別為 \$23,348,396、\$22,968,918 及 \$22,313,051。

4. 本公司民國 99 年度至 104 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。本公司就民國 96 年度及 97 年度營利事業所得稅結算申報案件所提之行政救濟已遭最高行政法院再審判決駁回。截至民國 109 年 6 月 30 日，金額為 \$1,421,429。

5. 合併消滅之寶來證券公司民國 100 年度營利事業所得稅結算申報案件，因對稽徵機關核定內容不服，已依法提起行政救濟並業已估列相關所得稅影響數。截至民國 109 年 6 月 30 日，金額為 \$61,137。

(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 109 年及 108 年 1 至 6 月之基本每股盈餘計算如下：

	<u>109年1至6月</u>		
	加權平均流通		
	<u>稅後金額</u>	<u>在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 5,262,734	5,782,032	<u>\$ 0.91</u>

	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	5,782,032	\$ 0.71
歸屬於共同控制下前手權益之本期淨利	54,687		0.01
			<u>\$ 0.72</u>

民國 108 年 1 至 6 月加權平均流通在外股數，業已依民國 108 年 12 月 16 日特別盈餘公積轉增資比例追溯調整，調整前歸屬於母公司業主及共同控制下前手權益之稅後基本每股盈餘分別為 0.76 元及 0.01 元。

(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
109年1月1日	\$ 9,427,731	\$ 17,000,735	\$ 8,500,000
籌資現金流量之變動	(1,877,447)	(17,000,735)	-
109年6月30日	<u>\$ 7,550,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,500,000</u>
	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>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100%普通股。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大人壽股份有限公司 (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

關係人之名稱	與本公司之關係
元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經)	本公司之子公司
元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	本公司之孫公司
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
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
中華民國證券商業同業公會 (以下簡稱證券商公會)	集團企業董事為其主要管理階層
其他	係同一集團企業、實質關係人暨其 大股東、主要管理階層及其親屬之 投資企業等

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易

(1) 本公司從事期貨交易產生之期貨交易保證金、應付結算交割服務費、結算交割服務費支出及自營經手費支出如下：

	109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	\$ 3,762,932	\$ 3,446,034	\$ -
	108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	\$ 1,670,720	\$ 1,632,559	\$ 1,005,485
	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

	應付交割結算服務費		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
兄弟公司			
元大期貨	\$ 3,433	\$ 2,364	\$ 2,258

	109年1至6月		108年1至6月	
	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出	結算交割 服務費支出	自營 經手費支出
兄弟公司				
元大期貨	\$ 18,747	\$ 56,001	\$ 15,284	\$ 65,318

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

	期末應收佣金		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
兄弟公司			
元大期貨	\$ 21,790	\$ 14,505	\$ 14,407

	期貨佣金收入	
	109年1至6月	108年1至6月
兄弟公司		
元大期貨	\$ 151,302	\$ 92,357

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1)本公司民國109年6月30日及108年12月31日、6月30日存於關係人之存款明細如下：

	109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	\$ 9,159,705	\$ 2,084

	108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	\$ 11,553,791	\$ 7,724

	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

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
	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	\$ 36,680	\$ 24,875

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 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日提存定存單金額分別為 \$457,000、\$598,000 及 \$545,000 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>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 128,494	\$ 45,123	\$ 84,081
其他	-	4	32
	<u>\$ 128,494</u>	<u>\$ 45,127</u>	<u>\$ 84,113</u>

(2) 應付交割帳款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 70,288	\$ 41,262	\$ 169,720

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
應收連結稅制款			
母公司			
元大金控	\$ 771,456	\$ 781,612	\$ 682,431
應付連結稅制款			
母公司			
元大金控	\$ 872,464	\$ 1,036,056	\$ 558,755

(4) 其他應付款-代收代付

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 329	\$ 8,841	\$ 9,594
子公司			
其他	21	6	10
兄弟公司			
元大銀行	677	18	369
其他	-	45	-
	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 8,910</u>	<u>\$ 9,973</u>

(5) 其他應收款-盈餘分配款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
子公司			
元大保經	<u>\$ 251,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,419</u>

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 1,265,000</u>	<u>\$ 1,265,000</u>	<u>\$ 1,285,000</u>

5. 借券存出保證金、應收借券存出保證金、應付借券費用及借券費用

	<u>借券保證金存出</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108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>\$ 415,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>應付借券費用</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108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>\$ 1,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 503</u>
	<u>應收借券存出保證金</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108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>\$ 6,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>借券費用</u>		
	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>	
子公司			
其他	\$ 190	\$	286
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	3,408		3,896
	<u>\$ 3,598</u>	<u>\$</u>	<u>4,182</u>

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

	<u>應收轉融通擔保價款</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
子公司			
元大證金	<u>\$ 144,242</u>	<u>\$ 15,329</u>	<u>\$ 9,903</u>

	轉融通保證金		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
子公司			
元大證金	\$ 177,892	\$ 18,360	\$ 11,847

	轉融通手續費支出	
	109年1至6月	108年1至6月
子公司		
元大證金	\$ 2,935	\$ 592

本公司於民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日與子公司元大證金之應付帳款-轉融通金額分別為\$1,626 及\$6,391，民國 108 年 6 月 30 日無相關金額。

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		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
兄弟公司			
元大投信	\$ 4,038	\$ 1,015	\$ 907

	通路服務費收入	
	109年1至6月	108年1至6月
兄弟公司		
元大投信	\$ 24,398	\$ 7,841
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	7,000	1,170
	\$ 31,398	\$ 9,011

8. 應收協銷收入及協銷收入

	應收協銷收入		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
子公司			
元大保經	\$ 10,000	\$ 18,000	\$ 8,500
兄弟公司			
其他	32	137	154
	\$ 10,032	\$ 18,137	\$ 8,654

	協銷收入	
	109年1至6月	108年1至6月
子公司		
元大保經	\$ 106,713	\$ 93,083
兄弟公司		
其他	558	845
	<u>\$ 107,271</u>	<u>\$ 93,928</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		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 1,416	\$ -	\$ 1,394
子公司			
其他	10	-	10
兄弟公司			
元大期貨	141	125	131
其他	21	10	22
其他關係人			
其他	10	-	11
	<u>\$ 1,598</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 1,568</u>

	股務代理收入	
	109年1至6月	108年1至6月
母公司		
元大金控	\$ 11,628	\$ 8,722
子公司		
其他	260	60
兄弟公司		
其他	1,033	1,019
其他關係人		
其他	60	62
	<u>\$ 12,981</u>	<u>\$ 9,863</u>

10. 借券存入保證金及借券收入

	借券存入保證金		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
子公司			
元大證券(香港)	\$ 54,130	\$ 89,837	\$ 104,709

	借券收入	
	109年1至6月	108年1至6月
子公司		
元大證券(香港)	\$ 1,412	\$ 921
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	1,452	573
	<u>\$ 2,864</u>	<u>\$ 1,494</u>

11. 應收信託收入及信託收入

	應收信託收入		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
兄弟公司			
元大投信	\$ 4,934	\$ 503	\$ 467

	信託收入	
	109年1至6月	108年1至6月
兄弟公司		
元大投信	\$ 17,705	\$ 3,069

12. 存入保證金(房屋押金)

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 4,897	\$ 4,897	\$ 4,897
子公司			
其他	1,976	1,893	1,892
兄弟公司			
元大銀行	5,430	5,452	5,452
元大期貨	5,430	5,154	5,154
其他	2,859	2,859	3,039
其他關係人			
其他	547	547	547
	<u>\$ 21,139</u>	<u>\$ 20,802</u>	<u>\$ 20,981</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)：

	109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	\$ 560,017	\$ 520,000	0.35%~0.40%	
其他關係人				
其他	1,298,436	1,246,141	0.35%~0.40%	
		<u>\$ 1,766,141</u>		

	108年1至6月		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 280,082	\$ 200,028	0.35%~0.40%
其他關係人			
其他	1,307,025	938,141	0.35%~0.40%
		<u>\$ 1,138,169</u>	

	利息支出金額	
	109年1至6月	108年1至6月
主要管理階層		
其他	\$ 846	\$ 469
其他關係人		
其他	1,892	1,905
	<u>\$ 2,738</u>	<u>\$ 2,374</u>

(2) 債券買、賣斷交易：

	109年1至6月	
	債券買斷	債券賣斷
子公司		
元大證金	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

民國 108 年 1 至 6 月與關係人無債券買、賣斷交易。

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：

	109年1至6月	108年1至6月
兄弟公司		
元大銀行	<u>\$ 1,892</u>	<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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
	租賃負債	租賃負債	租賃負債
子公司			
元大證金	\$ 4,870	\$ 6,491	\$ 3,356
兄弟公司			
元大銀行	19,955	21,700	24,042
	<u>\$ 24,825</u>	<u>\$ 28,191</u>	<u>\$ 27,398</u>

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
	<u>財務成本</u>	<u>財務成本</u>
子公司		
元大證金	\$ 23	\$ 16
兄弟公司		
元大銀行	97	121
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 137</u>

15. 結構型商品交易

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
主要管理階層			
其他	\$ 65,291	\$ 58,804	\$ 55,185
其他關係人			
其他	11,101	10,396	10,696
	<u>\$ 76,392</u>	<u>\$ 69,200</u>	<u>\$ 65,881</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>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
子公司		
其他	\$ 923	\$ 2,051
兄弟公司		
元大銀行	12,823	9,657
元大人壽	11,806	5,887
其他	518	440
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	53,863	21,796
主要管理階層		
其他	9,423	5,359
其他關係人		
其他	10,736	4,293
	<u>\$ 100,092</u>	<u>\$ 49,483</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

(1) 股利收入

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 12,365	\$ 28,415

(2)代銷承銷收入

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
子公司		
元大證券(香港)	\$ 6,881	\$ -
其他	850	-
兄弟公司		
其他	984	108
	<u>\$ 8,715</u>	<u>\$ 108</u>

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>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
子公司		
其他	\$ 16	\$ 46
兄弟公司		
元大投顧	86,400	90,082
	<u>\$ 86,416</u>	<u>\$ 90,128</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>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 25,022	\$ 15,124
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	49,029	51,180
	<u>\$ 74,051</u>	<u>\$ 66,304</u>

(3)保險費

	<u>預付保險費</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司			
元大人壽	\$ 1,505	\$ 13,935	\$ 1,199
		<u>保險費支出</u>	
		<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
兄弟公司			
元大人壽		\$ 12,430	\$ 9,962

(4)團體會費

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
其他關係人		
證券商公會	\$ 5,571	\$ 3,733

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：

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
母公司		
元大金控	\$ 14,716	\$ 14,716
子公司		
其他	5,771	5,684
兄弟公司		
元大銀行	14,489	14,487
元大期貨	10,580	10,336
其他	7,115	7,116
其他關係人		
其他	1,439	1,382
	<u>\$ 54,110</u>	<u>\$ 53,721</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：

	<u>應收補助款</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 11,755	\$ 9,414	\$ 7,801

	<u>回饋金收入</u>	
	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 74,314	\$ 53,297

20. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ 4,731,780	\$ 3,659,259	\$ 1,978,306

	<u>109年1至6月</u>		<u>108年1至6月</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>已實現損益</u>	<u>處分價款</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	\$ 212,983,610	\$ 1,601,542	\$ 131,290,912	\$ 1,167,150

21. 持有關係人發行之有價證券

	109年1至6月		108年1至6月	
	處分價款	已實現損益	處分價款	已實現損益
母公司				
元大金控	\$ 47,230	(\$ 73)	\$ 17,697	(\$ 18)
兄弟公司				
元大期貨	2,198	38	-	-
	<u>\$ 49,428</u>	<u>(\$ 35)</u>	<u>\$ 17,697</u>	<u>(\$ 18)</u>

22. 信用交易

	109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	\$ 1,730	\$ 1,580	\$ 37,679
其他關係人			
其他	320	10,120	21,718
	<u>\$ 2,050</u>	<u>\$ 11,700</u>	<u>\$ 59,397</u>

	108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	\$ 3,811	\$ 21,668	\$ 37,216
其他關係人			
其他	2,355	27,940	32,952
	<u>\$ 6,166</u>	<u>\$ 49,608</u>	<u>\$ 70,168</u>

	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>

	109年6月30日		108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	\$ 13	\$ 426
其他關係人				
其他	-	297	8	454
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 880</u>

	108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	\$ -	\$ 315
其他關係人		
其他	-	294
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609</u>

	109年1至6月		108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	\$ 28	\$ 969	\$ 3	\$ 205
其他關係人				
其他	21	632	1	103
	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 308</u>

23. 捐贈

本公司於民國 109 年及 108 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：

	109年1至6月	108年1至6月
其他關係人		
元大文教	\$ 21,500	\$ 22,500
元大寶華研究院	9,290	12,370
	<u>\$ 30,790</u>	<u>\$ 34,870</u>

24. 其他

本公司於民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$10,000,000、\$10,000,000 及 \$4,600,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,587,989、\$3,604,542 及\$3,624,567，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

	109年1至6月	108年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,320,517	\$ 910,212
退職後福利	18,817	18,380
	<u>\$ 1,339,334</u>	<u>\$ 928,592</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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	擔保用途
其他流動資產				
定期存款	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 150,000	交割額度
營業保證金	389,538	598,153	468,162	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	64,405	335,485	66,342	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	47,715	17,744	67,405	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)	40,817,957	35,675,451	33,499,764	附買回債券交易
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	56,872,926	59,237,503	56,358,545	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	52,113	51,932	52,055	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	218,874	268,126	268,609	信託業務賠償準備金
不動產及設備與投資性不動產	5,415,787	5,441,891	5,741,708	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	1,265,000	1,265,000	1,285,000	營業活動之保證金
存出保證金	91,757	132,446	130,971	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 109 年 6 月 30 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$153,914，其中已支付\$74,179，尚未支付價款計\$79,735。

(二)代辦交割

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

(三)其他訴訟案件

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，然於民國 104 年 6 月 30 日擴張為\$40,310，再於民國 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，臺灣高等法院於民國 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，現由最高法院審理中。

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，調解請求金額經民國 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，及陳報與預警重要風險。
- (5)法令遵循部：執行法令遵循風險控管，確保各單位業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範，並協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險。
- (6)法務部：執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險。
- (7)業務單位：業務單位在執行各項業務前，完整地檢視各類風險管理規範，並確實遵循各類風險管理規範。

4. 風險管理流程

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

(1)市場風險管理

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

(2)信用風險管理

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

(3)資金流動性風險管理

資金流動性風險係指無法適時地藉由資產出售或對外融資取得充足的資金，以致無法履行各項到期給付責任的風險。為合理地管理資金調度壓力，降低資金流動性風險，已訂定財務比率、期間別資

金流動性風險限額、資金來源集中度，與潛在可用資金等風險指標，以評量資金調度的彈性與能力。藉由整合資金供給與資金需求兩項波動風險，評估各天期資金缺口波動風險，以合理有效地安排資金來源與運用，減低非預期的資金調度壓力。

5. 避險與抵減風險策略

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

(二) 信用風險分析

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

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

(1) 現金及約當現金：

主要存放在本國信用優良之金融機構。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

A. 債務工具

債務工具主要為債券、可轉(交)換公司債及債券型(含貨幣型)基金等部位，其發行人(或保證人)以本國金融機構為主；其中，民國109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17%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為36%，且可轉(交)換公司債多數藉由資產交換交易、發行信用連結商品(Credit Linked Note)等方式移轉信用風險，債務工具之信用風險已有效控制。

B. 衍生工具交易

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

(3) 附賣回債券投資

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

(4) 借券交易存出保證金

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

(5) 應收款項

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

(6) 其他流動資產

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

(7) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

主要包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含非流動)等會計項目，未包含具股權性質的金融資產；主要有設定質押受限制資產之本國中央政府債券，以及長期投資性質之國內外債券部位。其中，民國 109 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 7%，信用風險已有效控制。

(8) 其他非流動資產

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

5. 預期信用損失計量

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

各Stage之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

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

在依據IFRS 9估計預期信用損失時，本公司採用的關鍵判斷及假設如下：

(1) 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

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

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

(a) 信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；

(b) 債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。

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

c. 保證金類型非屬特殊合約原因及已到期未歸還小於規定天數者。

(2) 信用減損金融資產之定義

a. 本公司債務工具投資符合以下任一項，視為信用減損。

(a) 財務報導日時，信用評等為違約等級債券。

(b) 未依發行條件還本或付息。

(c) 經聲請破產、重整或其他債務清理程序。

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

(3) 預期信用損失之衡量

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

- a. 違約機率：以外部信評機構所公告之違約機率表，作為參照標準，並納入前瞻性資訊計算。
- b. 違約損失率：依據債務工具之擔保及其受償順序，參照外部信評機構所揭露之平均回收率，轉換計算違約損失率或是依主管機關、或巴塞爾協議 III 標準等相關規定。
- c. 違約曝險額：總帳面金額(含應收利息)。總帳面金額係為調整任何備抵損失前之攤銷後成本。

(4) 前瞻性資訊之考量

- a. 債務工具：預期信用損失之衡量係參考外部評等等級及國際信用評等機構定期公布之違約率及違約損失率資訊計算。因國際信用評等機構於評估信用評等時已考量前瞻性資訊，經本公司評估其所考量之前瞻性資訊尚屬適當，俾納入本公司相關預期信用損失之評估。
- b. 應收款項及保證金：以過去歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準，若當年度發生重大違約事項，則提前將當年度已發生之損失率納入計算未來損失率標準。

6. 本公司備抵損失之變動

- (1) 本公司部分應收帳款係採簡化作法評估預期信用損失，預期信用損失率之決定係評估過往歷史資料並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境是否有重大變化。民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日帳面價值總額分別為 \$55,762,348、\$31,721,372 及 \$28,713,121，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 \$810、\$1,299 及 \$1,295。民國 109 年及 108 年 1 至 6 月採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
1月1日	(\$ 1,299)	(\$ 10,214)
減損損失迴轉	<u>489</u>	<u>8,919</u>
6月30日	<u>(\$ 810)</u>	<u>(\$ 1,295)</u>

(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 109 年 6 月 30 日及 108 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 \$248,367、\$258,607 及 \$283,854。民國 109 年及 108 年 1 至 6 月上述資產備抵損失變動表如下：

	109年1至6月			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 84,114)	\$ -	(\$ 174,493)	(\$ 258,607)
減損損失迴轉 (提列)	10,189	-	(1,570)	8,619
沖銷	-	-	1,596	1,596
匯率影響數	-	-	25	25
6月30日	(\$ 73,925)	\$ -	(\$ 174,442)	(\$ 248,367)
總帳面金額	<u>\$ 39,846,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,442</u>	<u>\$ 40,020,792</u>
	108年1至6月			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
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>\$ 39,440,845</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 202,214</u>	<u>\$ 39,643,059</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：

	109年1至6月			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 45,749)	\$ -	\$ -	(\$ 45,749)
減損損失提列	(8,295)	-	-	(8,295)
減損損失迴轉	3,095	-	-	3,095
除列	6,593	-	-	6,593
匯率影響數	(4,975)	-	-	(4,975)
6月30日	(\$ 49,331)	\$ -	\$ -	(\$ 49,331)

民國 109 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 \$16,686,983，故提列減損損失計 \$8,295。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$22,143,478，故迴轉減損損失計 \$6,593。

	108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	(\$ 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	<u>(\$ 37,432)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 37,432)</u>

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。

(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：

	109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	\$ 60,339,587	\$ -	\$ -	\$ 60,339,587
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 60,339,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,339,587</u>

	108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	\$ 65,181,368	\$ -	\$ -	\$ 65,181,368
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 65,181,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,181,368</u>

108年6月30日

	按存續期間			合計
	按12個月	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>

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

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

信用風險品質分級對照表

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

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

(1) 信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司								
信用風險暴險金額_地區別(個體)								
								單位：新台幣 仟元
								日期：民國109年6月30日
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	36,385,522	759	105,892	6,867,929	1,579	2	-	43,361,683
透過損益按公允價值衡量之金融資產	77,659,448	100,607	2,584,031	2,621,001	1,717,189	22,548	-	84,704,824
債務工具	73,523,512	100,607	2,570,112	2,601,414	1,561,634	22,548	-	80,379,827
衍生工具交易	4,135,936	-	13,919	19,587	155,555	-	-	4,324,997
附賣回債券投資	1,250,334	-	-	-	-	-	-	1,250,334
借券交易存出保證金	5,368,386	-	-	-	-	-	-	5,368,386
應收款項	91,987,541	115,245	85,081	1,301,612	2,007,910	16,101	-	95,513,490
應收帳款	64,977,989	115,015	85,081	1,301,520	2,007,910	16,101	-	68,503,616
其他應收款	670,063	230	-	92	-	-	-	670,385
應收證券融資款	26,339,489	-	-	-	-	-	-	26,339,489
轉融通保證金	177,892	-	-	-	-	-	-	177,892
其他流動資產	2,608,855	-	-	-	-	-	-	2,608,855
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	32,059,675	-	7,969,750	14,422,810	3,724,998	2,162,354	-	60,339,587
債務工具	32,059,675	-	7,969,750	14,422,810	3,724,998	2,162,354	-	60,339,587
其他非流動資產	1,923,634	19	1,934	-	-	-	-	1,925,587
合計	249,421,287	216,630	10,746,688	25,213,352	7,451,676	2,201,005	-	295,250,638
各地區佔整體比例	84.48%	0.07%	3.64%	8.54%	2.52%	0.75%	0.00%	100.00%

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

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國108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	25,046,654	94,699	4,413	2,401,809	1,431	2	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	70,318,192	88,810	12,696,427	4,779,516	4,862,153	240,755	-	92,985,853
債務工具	67,466,058	88,810	12,692,288	4,773,893	4,788,788	240,755	-	90,050,592
衍生工具交易	2,852,134	-	4,139	5,623	73,365	-	-	2,935,261
借券交易存出保證金	251,063	-	-	-	-	-	-	251,063
應收款項	73,907,385	62,503	219,003	865,716	2,153,066	16,030	-	77,223,703
應收帳款	42,573,235	62,216	216,151	865,250	2,153,066	16,030	-	45,885,948
其他應收款	337,291	287	2,852	466	-	-	-	340,896
應收證券融資款	30,996,859	-	-	-	-	-	-	30,996,859
轉融通保證金	18,360	-	-	-	-	-	-	18,360
其他流動資產	2,023,500	-	-	-	-	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31,427,827	752,094	14,852,595	12,635,884	3,596,811	1,916,157	-	65,181,368
債務工具	31,427,827	752,094	14,852,595	12,635,884	3,596,811	1,916,157	-	65,181,368
其他非流動資產	1,907,980	83	4,675	-	-	-	-	1,912,738
合計	204,900,961	998,189	27,777,113	20,682,925	10,613,461	2,172,944	-	267,145,593
各地區佔整體比例	76.70%	0.38%	10.40%	7.74%	3.97%	0.81%	0.00%	100.00%

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

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_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
借券交易存出保證金	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：信用風險暴險金額集中度分析之地區別報表，亞洲(其他)係指不包含台灣與香港之亞洲地區。

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國109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	-	43,361,683	-	-	43,361,683
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,775,012	35,980,525	46,949,287	-	84,704,824
債務工具	1,775,012	31,655,528	46,949,287	-	80,379,827
衍生工具交易	-	4,324,997	-	-	4,324,997
附賣回債券投資	-	1,250,334	-	-	1,250,334
借券交易存出保證金	-	5,368,386	-	-	5,368,386
應收款項	75,836	17,920,275	1,224,718	76,292,661	95,513,490
應收帳款	20,661	17,311,088	1,072,128	50,099,739	68,503,616
其他應收款	55,175	362,011	55,326	197,873	670,385
應收證券融貸款	-	247,176	97,264	25,995,049	26,339,489
轉融通保證金	-	177,892	-	-	177,892
其他流動資產	-	2,608,855	-	-	2,608,855
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	3,994,522	19,183,708	37,161,357	-	60,339,587
債務工具	3,994,522	19,183,708	37,161,357	-	60,339,587
其他非流動資產	-	1,850,017	51,763	23,807	1,925,587
合計	5,845,370	127,701,675	85,387,125	76,316,468	295,250,638
各產業佔整體比例	1.98%	43.25%	28.92%	25.85%	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108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	-	27,549,008	-	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,193,408	34,095,656	56,696,789	-	92,985,853
債務工具	2,193,408	31,160,395	56,696,789	-	90,050,592
衍生工具交易	-	2,935,261	-	-	2,935,261
借券交易存出保證金	-	251,063	-	-	251,063
應收款項	35,782	11,581,725	831,373	64,774,823	77,223,703
應收帳款	32,920	11,188,517	760,588	33,903,923	45,885,948
其他應收款	2,862	133,314	13,022	191,698	340,896
應收證券融資款	-	259,894	57,763	30,679,202	30,996,859
轉融通保證金	-	18,360	-	-	18,360
其他流動資產	-	2,023,500	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,939,962	26,264,850	31,976,556	-	65,181,368
債務工具	6,939,962	26,264,850	31,976,556	-	65,181,368
其他非流動資產	-	1,833,246	55,608	23,884	1,912,738
合計	9,169,152	103,617,408	89,560,326	64,798,707	267,145,593
各產業佔整體比例	3.43%	38.79%	33.52%	24.26%	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
借券交易存出保證金	-	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%

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109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	-	7,550,284	-	-	-	7,550,284
透過損益按公允價值衡量之金融負債	39,698,338	6,079,803	12,096,934	14,041,607	12,379	71,929,061
衍生工具交易	5,431,552	6,079,803	12,096,934	14,041,607	12,379	37,662,275
應付債券	34,266,786	-	-	-	-	34,266,786
附買回債券負債	5,454,120	64,953,465	26,210,962	9,656	-	96,628,203
融券存入保證金	4,799,353	-	-	-	-	4,799,353
應付融券擔保價款	5,351,425	-	-	-	-	5,351,425
借券存入保證金	27,069,836	-	-	-	-	27,069,836
專戶分戶帳客戶權益	462,574	-	-	-	-	462,574
應付款項	55,649,825	1,764,769	1,681,457	26,072	-	59,122,123
應付帳款	55,549,092	6,691	-	7,925	-	55,563,708
其他應付款	100,733	1,758,078	1,681,457	18,147	-	3,558,415
代收款項	177,914	231,283	-	-	-	409,197
租賃負債	-	47,504	121,010	258,240	10,318	437,072
應付公司債及其他	-	-	115,700	533,828	8,962,800	9,612,328
合計	138,663,385	80,627,108	40,226,063	14,869,403	8,985,497	283,371,456
佔整體比重	48.93%	28.45%	14.20%	5.25%	3.17%	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108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	-	9,427,731	-	-	-	9,427,731
應付商業本票	740,735	16,260,000	-	-	-	17,000,735
透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,304,957	8,277,837	11,478,585	16,362,823	-	57,424,202
衍生工具交易	6,158,622	8,277,837	11,478,585	16,362,823	-	42,277,867
應付借券	15,146,335	-	-	-	-	15,146,335
附買回債券負債	-	70,037,573	24,023,422	-	-	94,060,995
融券存入保證金	6,399,824	-	-	-	-	6,399,824
應付融券擔保價款	7,537,648	-	-	-	-	7,537,648
借券存入保證金	26,438,894	-	-	-	-	26,438,894
專戶分戶帳客戶權益	187,524	-	-	-	-	187,524
應付款項	29,906,033	1,232,519	1,505,094	21,663	-	32,665,309
應付帳款	29,778,009	4,727	-	-	-	29,782,736
其他應付款	128,024	1,227,792	1,505,094	21,663	-	2,882,573
代收款項	164,812	402,225	-	-	-	567,037
租賃負債	-	46,653	121,749	279,252	9,370	457,024
應付公司債及其他	-	-	115,701	497,371	9,078,499	9,691,571
合計	92,680,427	105,684,538	37,244,551	17,161,109	9,087,869	261,858,494
佔整體比重	35.39%	40.36%	14.22%	6.56%	3.47%	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
應付借券	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%

A. 應付帳款包含應付票據、應付帳款(含關係人)等會計項目。

B. 其他應付款包含其他應付款(含關係人)等會計項目。

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

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109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	18,780,591	19,716,692	4,864,400	-	-	43,361,683
透過損益按公允價值衡量之金融資產	73,915,169	2,042,050	5,227,666	23,291,807	572,827	105,049,519
營業證券	69,829,249	2,002,045	4,974,378	22,650,609	557,688	100,013,969
衍生工具交易	4,085,920	40,005	253,288	641,198	15,139	5,035,550
附賣回債券投資	-	1,250,334	-	-	-	1,250,334
借券交易存出保證金	5,368,386	-	-	-	-	5,368,386
應收款項	56,080,456	24,572,778	14,131,787	-	-	94,785,021
應收帳款	55,779,971	12,221,326	(810)	-	-	68,000,487
其他應收款	300,485	187,451	7,446	-	-	495,382
應收證券融資款	-	12,164,001	14,125,151	-	-	26,289,152
轉融通保證金	177,892	-	-	-	-	177,892
其他流動資產	2,069,695	12,160	527,000	-	-	2,608,855
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,825,420	4,527,142	47,439,612	10,161,849	63,954,023
其他非流動資產	-	-	-	91,757	1,833,829	1,925,586
合計						
現金流入	156,392,189	49,419,434	29,277,995	70,823,176	12,568,505	318,481,299
現金流出	138,663,385	80,627,108	40,226,063	14,869,403	8,985,497	283,371,456
現金超(缺)額	17,728,804	(31,207,674)	(10,948,068)	55,953,773	3,583,008	35,109,843

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	10,676,737	15,721,591	1,150,680	-	-	27,549,008
透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,644,664	2,027,506	3,603,686	19,629,153	2,580,609	120,485,618
營業證券	89,792,649	1,989,271	3,329,790	19,014,746	2,580,609	116,707,065
衍生工具交易	2,852,015	38,235	273,896	614,407	-	3,778,553
借券交易存出保證金	251,063	-	-	-	-	251,063
應收款項	31,682,067	28,057,333	16,584,605	-	-	76,324,005
應收帳款	31,647,902	13,571,776	1	-	-	45,219,679
其他應收款	34,165	108,408	23,079	-	-	165,652
應收證券融資款	-	14,377,149	16,561,525	-	-	30,938,674
轉融通保證金	18,360	-	-	-	-	18,360
其他流動資產	1,275,736	-	747,764	-	-	2,023,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	-	1,244,443	6,695,733	45,757,335	20,191,924	73,889,435
其他非流動資產	-	-	-	132,446	1,780,292	1,912,738
合計						
現金流入	136,548,627	47,050,873	28,782,468	65,518,934	24,552,825	302,453,727
現金流出	92,680,427	105,684,538	37,244,551	17,161,109	9,087,869	261,858,494
現金超(缺)額	43,868,200	(58,633,665)	(8,462,083)	48,357,825	15,464,956	40,595,233

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

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。

109年1月1日-109年6月30日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元			
109/1/1	3,472	34,710	202,338	15,312	255,832	(39,064)	216,768
109/6/30	4,083	28,699	248,269	15,826	296,877	(46,438)	250,439
期間平均	4,354	44,871	207,928	18,381	275,534	(47,438)	228,096
期間最低	625	27,318	125,925	2,384	-	-	-
期間最高	16,473	75,142	300,861	147,588	-	-	-

108年1月1日-108年6月30日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新台幣仟元	新台幣仟元	新台幣仟元	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

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—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—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。本公司應付公司債之公允價值於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 \$ 8,912,833、\$ 8,578,252 及 \$ 8,453,523，其係屬第二等級公允價值。

(六)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)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 重複性公允價值	109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	\$ 11,218,147	\$ 10,952,425	\$ -	\$ 265,722
債務工具	74,545,509	45,397,779	29,147,730	-
其他	13,709,887	13,709,887	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	10,533,737	4,539,492	-	5,994,245
債務工具	60,339,587	26,541,040	33,798,547	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	34,203,769	34,203,769	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,487,185	3,933,526	550,953	2,706
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	36,801,974	1,911,802	25,695,610	9,194,562

以公允價值衡量之金融工具項目 重複性公允價值	108年12月31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	\$ 17,189,456	\$ 16,818,242	\$ -	\$ 371,214
債務工具	68,702,142	43,775,031	24,927,111	-
其他	30,313,268	30,313,268	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	7,372,180	1,080,251	-	6,291,929
債務工具	65,181,368	32,098,734	33,082,634	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,061,919	15,061,919	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,028,164	2,771,103	254,293	2,768
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	39,539,581	1,661,989	24,277,367	13,600,225

以公允價值衡量之金融工具項目 重複性公允價值	108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	\$ 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	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,148,531	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

- 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。
- 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。
- 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。
- 第一等級與第二等級間之移轉

民國 109 年 6 月 30 日及 108 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 44,620 仟元、美金 19,786 仟元及美金 3,641 仟元，因交易商無穩定報價或買賣價報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 109 年 6 月 30 日及 108 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 10,329 仟元、美金 11,051 仟元及美金 39,578 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 109 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	\$ 371,214	(\$ 88,651)	\$ -	\$ 3,709,460	\$ -	(\$ 3,595,767)	(\$ 130,534)	\$ 265,722
衍生工具及結構型商品	2,768	31	-	-	-	(93)	-	2,706
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,291,929	-	(216,636)	-	-	(81,048)	-	5,994,245
合計	\$ 6,665,911	(\$ 88,620)	(\$ 216,636)	\$ 3,709,460	\$ -	(\$ 3,676,908)	(\$ 130,534)	\$ 6,262,673

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	\$ 13,600,225	\$ 2,006,356	(\$ 1,884)	\$22,541,043	\$ -	(\$ 28,951,178)	\$ -	\$9,194,562
合計	\$ 13,600,225	\$ 2,006,356	(\$ 1,884)	\$22,541,043	\$ -	(\$ 28,951,178)	\$ -	\$9,194,562

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

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 109 年及 108 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$1,634)及(\$52,901)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 109 年及 108 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$216,636)及\$390,299。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 109 年及 108 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為\$142,771 及(\$1,202,078)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 109 年及 108 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$2,194 及\$3,574。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 109 年及 108 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：

109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	\$ 265,722	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	14.82~27.68 0.83~9.62 <=40%
衍生工具	2,706	HYBRID Model	標的波動率	12.03%~14.08%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 5,994,245	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	28.39~29.14 1 <=40%
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	\$ 9,194,562	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	12.03%~42.45%

<u>108年12月31日</u>	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀 察輸入值</u>	<u>區間</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
股票投資	\$ 371,214	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	15.05~27.96 0.81~9.63 <=40%
衍生工具	2,768	HYBRID Model	標的波動率	2.86%~3.30%
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
股票投資	\$ 6,291,929	市場法	本益比乘數 股價淨值比乘數 市場流通性折減	28.36~29.81 1 <=40%
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	\$ 13,600,225	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.73%~94.27%
			<u>重大不可觀 察輸入值</u>	<u>區間</u>
<u>108年6月30日</u>	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀 察輸入值</u>	<u>區間</u>
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				
衍生工具及結構 型商品	\$ 16,006,502	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.89%~59.30%

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109年6月30日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 280	(\$ 280)	\$ -	\$ -
衍生工具	225	(225)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	19,964	(19,964)
負 債				
衍生工具及結構型商品	\$ 17,771	(\$ 17,771)	\$ -	\$ -

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12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 216	(\$ 216)	\$ -	\$ -
衍生工具	226	(226)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	14,678	(14,678)
負 債				
衍生工具及結構型商品	\$ 6,893	(\$ 6,893)	\$ -	\$ -

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				
衍生工具及結構型商品	\$ 5,167	(\$ 5,167)	\$ -	\$ -

(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：

109 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	\$ 19,936,696	\$ 18,567,943
附買回債券負債	99,801,261	96,628,203

108 年 12 月 31 日

金融資產類別	已移轉金融資	相關金融負債
	產帳面金額	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	\$ 17,768,247	\$ 16,078,957
附買回債券負債	96,690,004	94,060,995

108 年 6 月 30 日

金融資產類別	已移轉金融資	相關金融負債
	產帳面金額	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

(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

109 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		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 550,953	\$ -	\$ 550,953	\$ 398,940	\$ 44,787	\$ 107,226
附賣回債券	1,250,334	-	1,250,334	1,250,334	-	-

108 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		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 254,293	\$ -	\$ 254,293	\$ 226,208	\$ 8,731	\$ 19,354

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		淨額
				金融工具	收取之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 309,414	\$ -	\$ 309,414	\$ 277,296	\$ 13,050	\$ 19,068

2. 金融負債

109 年 6 月 30 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 893,358	\$ -	\$ 893,358	\$ 398,940	\$ 12,160	\$482,258
附買回債券	96,628,203	-	96,628,203	96,628,203	-	-

108 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 759,873	\$ -	\$ 759,873	\$ 226,208	\$ -	\$533,665
附買回債券	94,060,995	-	94,060,995	93,981,231	79,764	-

108 年 6 月 30 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$ 734,036	\$ -	\$ 734,036	\$ 277,296	\$ -	\$456,740
附買回債券	88,712,812	-	88,712,812	88,710,509	2,303	-

(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	109/6	108/12	108/6
自有資本			
第一類資本總額	91,257,437	92,247,166	88,037,030
扣減資產自第一類資本總額扣除額	30,634,478	30,561,423	30,625,472
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	<u>8,714,637</u>	<u>9,011,785</u>	<u>9,118,497</u>
第一類資本淨額	<u>51,908,321</u>	<u>52,673,959</u>	<u>48,293,061</u>
第二類資本總額	12,426,815	12,055,792	12,012,307
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	<u>12,426,815</u>	<u>12,055,792</u>	<u>12,012,307</u>
第二類資本淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
第三類資本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合格自有資本淨額合計	<u>51,908,321</u>	<u>52,673,959</u>	<u>48,293,061</u>
經營風險約當金額			
信用風險約當金額	3,722,272	2,906,854	2,643,175
作業風險約當金額	3,124,933	2,888,562	2,888,562
市場風險約當金額	<u>11,027,036</u>	<u>10,147,572</u>	<u>9,032,335</u>
經營風險約當金額總計	<u>17,874,241</u>	<u>15,942,988</u>	<u>14,564,072</u>
自有資本適足比率	290%	330%	332%

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	109/6	108/12	108/6
普通股股本	57,820,321	57,820,321	54,056,442
資本公積	920,599	543,932	399,109
保留盈餘	30,968,121	27,290,308	30,879,725
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	(3,707,964)	(2,318,911)	(1,407,554)
確定福利計畫再衡量數	(6,374)	(52,316)	-
本年累計至當月底損益	<u>5,262,734</u>	<u>8,963,832</u>	<u>4,109,309</u>
合計	<u>91,257,437</u>	<u>92,247,166</u>	<u>88,037,030</u>

(2)扣減資產：

單位：新台幣 仟元			
扣減資產項目	109/6	108/12	108/6
無形資產	9,493,026	9,493,847	9,494,667
預付款項	78,860	68,185	110,034
海外之轉投資事業	33,015,998	33,307,407	33,358,475
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或 存出保證金者	270,987	320,058	320,664
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	5,082,478	5,603,234	5,051,613
投資金融相關事業	1,203,099	337,400	838,089
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	1,925,587	1,912,738	1,931,263
遞延所得稅資產-非流動	545,469	558,400	502,494
關係人應收款	160,425	27,730	148,977
合計	51,775,930	51,628,999	51,756,276

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	109/6	108/12	108/6
利率風險	4,975,624	5,625,945	4,870,708
權益證券風險	5,744,680	4,066,168	3,712,460
外匯風險	274,086	326,352	408,594
商品風險	32,646	129,107	40,574
合計	11,027,036	10,147,572	9,032,335

(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	109/6	108/12	108/6
受託買賣(含海外附委託)、證券業務借 貸款項及信用交易	2,450,285	1,632,148	1,155,202
附買回型交易及店頭市場衍生工具	609,540	569,861	604,608
一般表內交易	618,550	615,888	620,299
一般表外交易	43,897	88,957	263,065
合計	3,722,272	2,906,854	2,643,175

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：

	109年6月30日		109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	\$ 923,075	29.66	人民幣	\$ 178,785	4.196
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	美金	99,034	29.66	人民幣	126,731	4.196
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	美金	647,080	29.66	人民幣	135,126	4.196
應收帳款	美金	158,562	29.66	人民幣	6,808	4.196
預付款項及其他應收款	美金	1,983	29.66	人民幣	181	4.196
其他流動資產	美金	25,479	29.66	人民幣	9,813	4.196
其他非流動資產	美金	-	29.66	人民幣	471	4.196
金融負債						
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	美金	78,401	29.66	人民幣	177,503	4.196
附買回債券負債	美金	570,974	29.66	人民幣	13,202	4.196
借券存入保證金	美金	814,857	29.66	人民幣	-	4.196
其他非流動負債	美金	1,510	29.66	人民幣	769	4.196
<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	1,113,149	29.66	人民幣	-	4.196

	108年12月31日			108年12月31日		
	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 557,962	30.106	人民幣	\$ 96,122	4.323
透過損益按公允價值衡量之金融資產	美金	82,585	30.106	人民幣	149,549	4.323
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	美金	703,790	30.106	人民幣	988,484	4.323
應收帳款	美金	32,744	30.106	人民幣	9,988	4.323
預付款項及其他應收款	美金	2,404	30.106	人民幣	1,337	4.323
其他流動資產	美金	24,280	30.106	人民幣	5,334	4.323
其他非流動資產	美金	-	30.106	人民幣	1,092	4.323
金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	美金	122,669	30.106	人民幣	140,082	4.323
附買回債券負債	美金	657,257	30.106	人民幣	131,183	4.323
借券存入保證金	美金	829,381	30.106	人民幣	-	4.323
其他非流動負債	美金	290	30.106	人民幣	-	4.323
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,107,002	30.106	人民幣	-	4.323
108年6月30日						
	幣別	外幣金額	期末	幣別	外幣金額	期末
		(仟元)	衡量匯率		(仟元)	衡量匯率
影響本期損益						
金融資產						
現金及約當現金	美金	\$ 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
其他非流動資產	美金	-	31.072	人民幣	746	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
其他非流動負債	美金	420	31.072	人民幣	-	4.523
影響本期損益及權益						
金融資產						
採用權益法之投資	美金	1,074,230	31.072	人民幣	-	4.523

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 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 \$440,820 及 \$172,053。

(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109年及108年6月30日</u>		
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 1,553,785	\$ 1,363,918
債券	25,039	22,432
股票	4,591,917	6,877,527
基金	49,604,628	25,875,909
結構型商品	3,703,460	10,674,856
應收款項	425,532	383,560
預付款項	268	297
信託資產總額	<u>\$ 59,904,629</u>	<u>\$ 45,198,499</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 106,795	\$ 63,961
應付稅捐	171	393
信託資本—金錢信託	54,200,755	33,720,906
信託資本—有價證券信託	4,243,853	6,571,049
本期損益	(4,569,176)	1,752,910
累積盈虧	5,403,437	3,129,205
遞延結轉數	518,794	(39,925)
信託負債總額	<u>\$ 59,904,629</u>	<u>\$ 45,198,499</u>

(2) 信託損益表：

	<u>信託帳損益表</u>	
	<u>民國109年及108年1月1日至6月30日</u>	
	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
信託收益		
利息收入	\$ 279,369	\$ 278,884
已實現資本利益	-	529,375
未實現資本利益	-	842,226
兌換利益	-	103,860
租金收入	12,422	42,259
股利收入	23,072	21,985
信託費用		
管理費	(29,400)	(17,262)
手續費(服務費)	(128,446)	(35,417)
已實現資本損失	(3,892,256)	-
未實現資本損失	(526,562)	-
兌換損失	(297,431)	-
保險費	(142)	(10)
其他費用	-	(11,072)
稅前淨(損)利	(4,559,374)	1,754,828
所得稅費用	(9,802)	(1,918)
稅後淨(損)利	<u>(\$ 4,569,176)</u>	<u>\$ 1,752,910</u>

(3) 信託財產目錄：

	<u>信託帳財產目錄</u>	
	<u>民國109年及108年6月30日</u>	
	<u>109年6月30日</u>	<u>108年6月30日</u>
銀行存款	\$ 1,553,785	\$ 1,363,918
債券	25,039	22,432
股票	4,591,917	6,877,527
基金	49,604,628	25,875,909
結構型商品	3,703,460	10,674,856
其他	425,800	383,857
	<u>\$ 59,904,629</u>	<u>\$ 45,198,499</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 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 6,818 仟元、美金 3,896 仟元及美金 10,210 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	\$ 20,078,737	\$ 103,810	\$ 103,810	\$ 43,941	\$ -	0.10%	\$ 40,157,474	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	20,078,737	973,065	444,900	-	-	0.44%	40,157,474	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. 與關係人交易之手續費折讓金額合計達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	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	\$ 773,304	不適用	\$ -	不適用	\$ 1,848	\$ -
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	261,000	不適用	-	不適用	261,000	-
元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	同一集團公司	128,618	不適用	-	不適用	128,618	-
元大證券股份有限公司	元大證券金融股份有限公司	同一集團公司	144,308	不適用	-	不適用	144,221	-

(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	\$ 33,015,998	\$ 73,932	新台幣	\$385,547	新台幣	\$385,547	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%	"	132,121	424,323	"	121,549	"	121,547	"	251,000	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	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	10,029,510	410,946	"	210,530	"	210,581	"	359,556	子公司 (註一)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(香港)有限公司	香港	81.10.22	82.06.25 (82)台財證(二) 第10970號	證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理	"	9,151,651	"	9,151,651	2,268,133	100.00%	"	7,666,922	975,473	"	(231,461)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證(二) 第134851號	證券交易 期貨合約交易 提供資產管理	"	1,165,143	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,183,282	(4)	"	123,746	"	-	"	-	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	"	8,868,969	"	8,675,515	113,954	57.09%	"	17,976,162	6,586,944	"	602,435	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港控股(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證(二) 第70605號	投資控股	"	23,529	"	326,069	74	100.00%	"	39,816	12	"	1,167	"	-	"	-	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%	"	60,314	-	"	(1)	"	-	"	-	孫公司
"	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	"	4,259,484	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	4,773,336	1,001,114	"	90,513	"	-	"	-	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%	"	1,463,846	145,133	"	23,400	"	-	"	-	孫公司 (註一)

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
元大亞洲投資(香港)有限公司	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	新台幣	\$ 1,081,050	新台幣	1,081,050	35,000	100.00%	新台幣	\$ 1,142,073	\$ 140,253	新台幣	\$125,418	新台幣	\$ -	新台幣	\$ -	孫公司(註一)
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	"	1,662,011	"	1,662,011	6,401	100.00%	"	1,386,022	59,985	"	31,206	"	-	"	-	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%	"	482,137	635	"	(8)	"	-	"	-	孫公司(註一)
"	Woori Asset Management Corp.	韓國	78.08.01	103.04.24 金管證券字第1030012748號	資產管理	"	368,898	"	368,898	1,080	27.00%	"	721,675	247,956	"	79,072	"	-	"	-	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%	"	372,331	27,483	"	10,825	"	-	"	-	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%	"	235,021	5,570	"	(2,128)	"	-	"	-	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%	"	194,835	(8,542)	"	(16,924)	"	-	"	-	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%	"	324,874	38,579	"	16,875	"	-	"	-	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%	"	253,741	145,133	"	23,400	"	-	"	-	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%	"	395,462	(215,646)	"	(303,609)	"	-	"	-	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%	"	-	344	"	5,176	"	-	"	-	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	"	120,914	"	120,914	51	99.998%	"	106,596	344	"	5,176	"	-	"	-	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	列提損失金額	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	是	\$ 296,600	\$ 296,600	\$ 296,600	3.50%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 33,035,987	\$ 33,035,987
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	是	3,114,300	889,800	-	0.00%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,035,987	33,035,987
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	是	889,800	889,800	148,300	2.30%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	33,035,987	33,035,987
2	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	PT Yuanta Asset Management	應收關係人款	是	12,804	12,804	9,681	10.00%	短期融通資金	-	營業週轉	9,681	-	-	399,450	399,450

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：PT Yuanta Sekuritas Indonesia 資金貸與總額及對單一企業資金貸與總額，各以不逾該公司最近期經會計師查核或核閱後淨值為限。

註三：PT Yuanta Asset Management 於民國 109 年 6 月分別經本公司、元大證券亞洲金融有限公司、PT Yuanta Sekuritas Indonesia 及元大證券(香港)有限公司董事會決議通過辦理清算。PT Yuanta Sekuritas Indonesia 就其貸與 PT Yuanta Asset Management 之債權，因 PT Yuanta Asset Management 擬辦理清算，經評估難以回收，故已全數提列減損損失。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	原因										
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	證券商海外子公司間背書保證	\$ 33,035,987	\$ 3,350,354	\$ 3,350,354	\$ -	\$ -	10.14%	\$ 33,035,987	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	33,035,987	231,580	231,580	-	-	0.70%	33,035,987	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	33,035,987	898,698	898,698	311,430	-	2.72%	33,035,987	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. 與關係人交易之手續費折讓金額合計達新台幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	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	\$ 129,482	不適用	\$ -	不適用	\$ 129,482	\$ -

(以下空白)

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	\$ 0.11	\$ 258,493,665	\$ 0.11	\$ 258,493,665	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.14	39,894,866	0.14	39,894,866	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	743,506	-	743,506	
元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.)	113,954,300	5.32	606,074,227	5.32	606,074,227	
元大香港控股(開曼)有限公司	10,073,580	0.13	1,342,430	0.13	1,342,430	
元大證券(英國)有限公司	2,000,000	1.02	2,033,502	1.02	2,033,502	清算中
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.36	160,935,117	0.36	160,935,117	
元大證券越南有限公司	85,242,422	0.58	49,354,224	0.58	49,354,224	
小計			1,118,871,537		1,118,871,537	
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	0.92	92,138,923	0.92	92,138,923	
合計			1,211,010,460		1,211,010,460	

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109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	\$ 2,984,603	-	短期借款	\$ 65,550,000	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,026,250	-	應付帳款	848,417	-
預付款項	540,515	-	其他應付款	517,312	-
其他應收款-關係人	15,339,384	2	本期所得稅負債	11,452	-
流動資產合計	<u>19,890,752</u>	<u>2</u>	流動負債合計	<u>66,927,181</u>	<u>6</u>
			非流動負債		
			應付公司債	50,151,123	4
			非流動負債合計	<u>50,151,123</u>	<u>4</u>
			負債總計	<u>117,078,304</u>	<u>10</u>
			權益		
			股本	290,909,130	23
非流動資產			資本公積	111,667,983	9
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	92,138,923	7	未分配盈餘	761,357,193	62
採用權益法之投資	1,118,871,537	91	其他權益	(50,111,398)	(4)
非流動資產合計	<u>1,211,010,460</u>	<u>98</u>	權益總計	<u>1,113,822,908</u>	<u>90</u>
資產總計	<u>\$ 1,230,901,212</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 1,230,901,212</u>	<u>100</u>

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
綜合損益表
民國109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	74
評價利益	848,900	29
其他營業損失	(77,789)	(3)
合計	<u>2,971,111</u>	<u>100</u>
費用		
財務成本	(1,558,087)	(52)
員工福利費用	(605,168)	(21)
其他營業費用	(539,120)	(18)
合計	<u>(2,702,375)</u>	<u>(91)</u>
營業利益	<u>268,736</u>	<u>9</u>
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	12,297,509	414
其他利益及損失	<u>268,255</u>	<u>9</u>
稅前淨利	12,834,500	432
所得稅費用	(1,383)	-
本期淨利	<u>12,833,117</u>	<u>432</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	10,710,217	360
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	(28,558,883)	(961)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	<u>(653,870)</u>	<u>(22)</u>
其他綜合損益淨額	<u>(18,502,536)</u>	<u>(623)</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 5,669,419)</u>	<u>(191)</u>

(2)元大香港控股(開曼)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ 1	
StemCyte, Inc	219,780	0.23	50,549	0.23	50,549	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	731,379	-	731,379	清算中
合計			781,929		781,929	

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109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	\$ 582,293	42	其他流動負債	\$ 32,426	2
透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,550	4	流動負債合計	32,426	2
其他應收款－關係人	10,634	1	權益		
流動資產合計	643,477	47	股本	73,580	5
非流動資產			資本公積	837,857	61
採用權益法之投資	731,379	53	未分配盈餘	429,147	32
非流動資產合計	731,379	53	其他權益	1,846	-
資產總計	\$ 1,374,856	100	權益總計	1,342,430	98
			負債及權益總計	\$ 1,374,856	100

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司

綜合損益表

民國109年1月1日至6月30日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
其他營業收益	\$ 413	100
費用		
其他營業費用	(11,405)	(2,762)
營業損失	(10,992)	(2,662)
其他利益及損失	49,847	12,070
稅前淨利	38,855	9,408
本期淨利	38,855	9,408
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,492	846
其他綜合損益淨額	3,492	846
本期綜合損益總額	\$ 42,347	10,254

(3)漢宇投資諮詢(上海)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國109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	\$ 5,386,048	95	應付費用	\$ 114,885	2
應收利息	18,421	-	流動負債合計	114,885	2
其他應收款	229,226	4	權益		
預付款項	28,571	1	股本	4,137,615	73
流動資產合計	5,662,266	100	未分配盈餘	1,409,766	25
			權益總計	5,547,381	98
資產總計	\$ 5,662,266	100	負債及權益總計	\$ 5,662,266	100

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國109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	\$ 40,361	100
費用		
營業費用	(3,000)	(7)
營業利益	37,361	93
本期淨利及綜合損益	\$ 37,361	93

(4)元大證投資諮詢(北京)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣1,263,950元；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

資產負債表

民國109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	\$ 5,198,239	89	代收款項	\$ 2,924	-
預付款項	62,568	1	其他應付款	120,238	2
流動資產合計	5,260,807	90	租賃負債—流動	369,965	7
			流動負債合計	493,127	9
			非流動負債		
非流動資產			負債準備—非流動	77,942	1
不動產及設備	113,905	2	負債總計	571,069	10
使用權資產	403,060	7	權益		
其他非流動資產	48,868	1	股本	18,428,400	316
非流動資產合計	565,833	10	累積盈虧	(13,172,829)	(226)
資產總計	\$ 5,826,640	100	權益總計	5,255,571	90
			負債及權益總計	\$ 5,826,640	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109年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
顧問費收入	\$ 1,263,950	95
其他營業收益	68,802	5
合計	\$ 1,332,752	100
費用		
財務成本	(5,176)	-
員工福利費用	(520,042)	(39)
折舊及攤銷費用	(161,800)	(12)
其他營業費用	(583,322)	(44)
合計	(1,270,340)	(95)
營業利益	62,412	5
其他利益及損失	1,987	-
稅前淨利	64,399	5
本期淨利及綜合損益	\$ 64,399	5

(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	\$ -	(\$ 3,952)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
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	-	(20,842)	-	-	-	-	-	

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收益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,361	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159	100.00%	\$ - 清算中	\$ 21,693	\$ -
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	77,326	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)	-	-	-	-	275	100.00%	275 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	22,052	-

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	-	91,973	60,236,211

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。

(五)主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司100%普通股。

十四、部門資訊

不適用。

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

<u>會計項目明細表</u>	<u>與財務報表附註段落對應</u>
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
現金及約當現金明細表
民國 109 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		\$ 4,624	
支票存款		44,287	
活期存款			
台幣存款		3,749,588	
外幣存款			
美元	301,538 仟元，匯率： 29.66	8,943,623	
人民幣	168,937 仟元，匯率： 4.20	708,858	
港幣	54,913 仟元，匯率： 3.83	210,154	
日幣	3,226,578 仟元，匯率： 0.28	888,277	
英鎊	6,274 仟元，匯率： 36.44	228,641	
歐元	3,440 仟元，匯率： 33.29	114,519	
澳幣	3,520 仟元，匯率： 20.35	71,626	
新加坡幣	1,281 仟元，匯率： 21.25	27,213	
加拿大幣	2,014 仟元，匯率： 21.69	43,688	
瑞士法郎	- 仟元，匯率： 31.15	1	註一
南非蘭特	10,729 仟元，匯率： 1.71	18,357	
紐幣	117 仟元，匯率： 19.03	2,227	
定期存單(未質押部分)			
台幣存款		1,544,600	註二
外幣存款	美元 610,000 仟元，匯率： 29.66	18,092,600	註二
約當現金			
期貨超額保證金		3,483,868	
超額結算備付金		9,136	
商業本票—三個月內到期		5,175,796	註三
合計		<u>\$ 43,361,683</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109年7月1日至109年7月30日

利率：0.29%~0.31%

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表
民國 109 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	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
(受益憑證及其他有價證券)									
開放式基金					\$ 150,000		\$ 153,700		
投資有價證券					1,906		1,909		
合計					151,906		\$ 155,609		
評價調整					3,703				
總計					\$ 155,609				
(營業證券-自營)									
受益憑證									
富邦VIX		94,261			\$ 617,671	\$ 6.38	\$ 601,385		
元大滬深300 正2		32,823			569,915	17.58	577,028		
富邦印度正2		21,723			398,410	18.83	409,044		
國泰美國道瓊正2		30,490			369,133	12.01	366,185		
元大台灣50反1		33,880			323,825	9.52	322,538		
其他					4,518,171		4,576,072		
小計					6,797,125		6,852,252		
上市股票									
台泥乙特		19,083			954,140	54.70	1,043,829		
台達電		4,071			657,165	167.50	681,915		
國泰特		5,846			359,384	64.60	377,652		
台積電		1,021			317,732	313.00	319,588		
其他					1,796,877		1,839,447		
小計					4,085,298		4,262,431		
上櫃股票									
興櫃股票					98,348		99,641		
未上市/櫃股票					466,861		415,578		
可轉換公司債					306,213		166,126		
興富發五		6,677			689,458	111.00	741,147		
陽明五		3,241			333,765	100.00	324,100		
其他					2,874,957		2,909,606		
小計					3,898,180		3,974,853		
公司債									
P08中磊1	2019/07/26 ~ 2024/07/26		1,550,000	1.02%	1,550,194	100.39	1,556,006		計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠傳2	2017/04/26 ~ 2022/04/26		1,300,000	1.17%	1,312,371	101.10	1,314,316		計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1A	2017/12/12 ~ 2022/12/12		1,250,000	1.04%	1,251,020	100.27	1,253,394		計息間隔 12 個月，到期還本
P06遠鼎1	2017/06/30 ~ 2022/06/30		1,200,000	1.15%	1,209,358	100.89	1,210,628		計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1A	2019/04/26 ~ 2024/04/26		1,200,000	0.90%	1,200,315	100.01	1,200,074		計息間隔 12 個月，到期還本
P08萬海1B	2019/06/18 ~ 2024/06/18		950,000	1.05%	950,095	100.39	953,680		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—流動明細表(續)
 民國 109 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	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		
P06長春1	2017/09/08 ~ 2022/09/08		\$ 900,000	0.94%	\$ 905,591	\$ 100.67	\$ 906,049		計息間隔 12 個月，到期還本
P05中航1	2016/03/16 ~ 2021/03/16		900,000	0.88%	901,742	100.19	901,726		計息間隔 12 個月，到期還本
P05日月光1A	2016/01/12 ~ 2021/01/12		850,000	1.30%	852,595	100.36	853,026		計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1C	2018/01/10 ~ 2025/01/10		800,000	1.08%	803,517	101.82	814,580		計息間隔 12 個月，到期還本
P06日月光1	2017/01/13 ~ 2022/01/13		600,000	1.25%	604,181	100.88	605,305		計息間隔 12 個月，到期還本
P06台電2A	2017/07/10 ~ 2022/07/10		600,000	0.98%	604,460	100.74	604,461		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P04新金1	2015/07/22 ~ 2020/07/22		600,000	1.42%	600,169	100.05	600,325		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%	599,845	100.54	603,217		計息間隔 12 個月，到期還本
P09日投控1	2020/04/22 ~ 2025/04/22		550,000	0.90%	549,997	100.00	549,997		計息間隔 12 個月，到期還本
P06裕隆1B	2017/12/12 ~ 2024/12/12		500,000	1.17%	503,893	100.31	501,558		計息間隔 12 個月，到期還本
P06台電1A	2017/04/21 ~ 2022/04/21		500,000	1.13%	505,708	101.16	505,790		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%	500,047	100.24	501,213		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P04中控1C	2015/08/03 ~ 2022/08/03		500,000	1.65%	508,817	102.29	511,433		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%	504,442	101.70	508,478		計息間隔 12 個月，到期還本
02中鋼1B	2013/07/12 ~ 2023/07/12		400,000	1.60%	408,728	102.65	410,583		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P03中龍1B	2014/06/10 ~ 2021/06/10		400,000	1.75%	403,634	101.04	404,169		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%	400,078	100.06	400,227		計息間隔 12 個月，到期還本
P05遠東新3	2016/09/20 ~ 2021/09/20		300,000	0.72%	299,944	100.02	300,066		計息間隔 12 個月，到期還本
P07華邦1	2018/07/17 ~ 2025/07/17		300,000	1.00%	303,238	101.62	304,849		計息間隔 12 個月，到期還本
P06和碩1A	2017/07/13 ~ 2020/07/13		300,000	0.91%	300,046	100.02	300,046		計息間隔 12 個月，到期還本
P07和碩1B	2018/01/10 ~ 2023/01/10		300,000	0.92%	301,369	100.80	302,386		計息間隔 12 個月，到期還本
P06達麗1	2017/12/15 ~ 2022/12/15		300,000	0.90%	300,171	100.73	302,192		計息間隔 12 個月，到期還本
P09裕融1	2020/01/13 ~ 2023/01/13		300,000	0.69%	299,998	100.00	299,998		計息間隔 12 個月，到期還本
P08華航1A	2019/06/21 ~ 2024/06/21		300,000	1.10%	300,000	100.43	301,276		計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P04開控2	2015/09/15 ~ 2020/09/15		300,000	1.37%	300,347	100.17	300,515		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					5,657,438		5,670,184		
小計					25,693,348		25,751,747		
公司債(國際債)									
P16CABE11A	2016/04/26 ~ 2021/04/26		323,630	2.14%	323,630	91.97	297,651		計息間隔 3 個月，到期還本
其他					110,946		101,785		
小計					434,576		399,436		
金融債									
P07匯豐銀1	2018/03/28 ~ 2021/03/28		700,000	0.72%	699,997	100.12	700,851		計息間隔 12 個月，到期還本
P08匯豐銀1	2019/06/27 ~ 2024/06/27		400,000	0.75%	400,000	100.50	401,989		計息間隔 12 個月，到期還本
P08玉銀1	2019/08/13 ~ 2022/08/13		300,000	0.65%	299,999	100.13	300,392		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					200,498		200,510		
小計					1,600,494		1,603,742		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(續)
民國 109 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	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		
政府公債									
107高市債1	2018/10/16 ~ 2023/10/16		\$ 1,000,000	0.78%	\$ 1,004,155	\$ 100.55	\$ 1,005,524		計息間隔 12 個月，到期還本
109央債甲6	2020/06/11 ~ 2030/06/11		250,000	0.38%	248,131	99.27	248,180		計息間隔 12 個月，到期還本
小計					1,252,286		1,253,704		
合計					44,632,729		44,779,510		
評價調整					146,781				
總計					44,779,510				
(營業證券-承銷)									
未上市/櫃股票									
評價					2,792		-		
總計					(2,792)				
(營業證券-避險)									
受益憑證									
安聯四季豐收債券組合基金-B類型(月配息)		229,473			\$ 2,145,012	\$ 8.42	\$ 1,932,802		
元大台灣高股息優質龍頭基金-新臺幣B		116,600			1,166,000	10.70	1,247,620		
PIMCO多元收益債券基金-M級類別(月收息強化股份)		2,678			809,844	289.78	776,121		
施羅德2021新興美元首選主權債券基金-配息		63,417			631,107	8.88	562,947		
野村全球金融收益基金-新台幣月配		42,114			434,587	10.01	421,472		
其他					2,090,312		2,022,030		
小計					7,276,862		6,962,992		
上市/櫃股票									
認購(售)權證					291,357		380,915		
海外可轉換公司債									
可轉換公司債									
興富發五		40,043			4,312,216	111.00	4,444,773		
陽明五		29,476			3,020,897	100.00	2,947,600		
華航六		18,419			1,838,953	98.30	1,810,588		
新光金五		16,666			1,717,367	102.40	1,706,598		
新光金四		6,515			723,292	106.00	690,590		
台船一		6,698			704,499	105.50	706,639		
晶華二		3,711			388,345	104.00	385,944		
美律二		3,285			363,892	110.95	364,471		
長榮航三		3,537			362,150	99.40	351,578		
樺漢三		3,115			332,289	111.20	346,388		
上曜三		3,131			326,823	106.50	333,451		

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
 民國 109 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	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		
皇普二		3,053			\$ 325,214	\$ 109.05	\$ 332,930		
其他					26,253,682		26,462,208		
小計					40,669,619		40,883,758		
其他					46,606		48,496		
合計					53,236,268		\$ 53,381,155		
評價調整					144,887				
總計					\$ 53,381,155				

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表(營業證券-自營-國外)
 民國 109 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	面值	單價(元)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
<u>受益憑證</u>						\$ 431,586	\$ 429,285			
<u>股票</u>						208,874	213,917			
<u>債券</u>						462,035	461,954			
合計						1,102,495	\$ 1,105,156			
評價調整						2,661				
總計						\$ 1,105,156				

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
 民國 109 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	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市櫃股票										
台積電		1,625				\$ 484,283		\$ 313.00	\$ 508,625	
中信金		20,899				458,387		20.35	425,295	
廣達		6,221				393,807		71.00	441,691	
台塑		4,096				387,184		87.60	358,809	
兆豐金		10,781				343,638		30.90	333,133	
台泥		7,488				320,918		42.75	320,112	
第一金		13,015				310,384		22.65	294,790	
其他						1,769,379			1,857,037	
小計						4,467,980			4,539,492	
政府公債										
108高市債5	2019/10/16 ~ 2024/10/16		500,000		0.72%	500,018	-	101.60	508,003	計息間隔 12 個月，到期還本
105央債甲5	2016/03/23 ~ 2021/03/30		450,000		0.50%	450,595	-	102.39	451,003	計息間隔 12 個月，到期還本
101高市債2	2012/12/13 ~ 2022/12/13		300,000		1.25%	304,144	-	102.39	307,164	計息間隔 12 個月，到期還本
108高市債6	2019/10/16 ~ 2026/10/16		300,000		0.76%	299,998	-	102.11	306,331	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	-	101.43	304,296	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	-	100.05	300,145	計息間隔 12 個月，到期還本
其他			340,000			341,397	-		341,756	
小計						2,496,152	-		2,518,698	
公司債										
P06正新1	2017/08/10 ~ 2022/08/10		2,700,000		1.03%	\$ 2,707,893	\$ 2,186	\$ 100.43	\$ 2,711,476	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09亞泥2A	2020/06/18 ~ 2025/06/18		1,500,000		0.75%	1,499,999	1,211	100.00	1,499,999	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	888	100.86	1,109,514	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	807	100.57	1,005,714	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠東新2	2018/05/18 ~ 2023/05/18		1,000,000		0.92%	1,000,866	808	100.49	1,004,938	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P08和碩1A	2019/06/13 ~ 2024/06/13		1,000,000		0.85%	999,998	807	100.39	1,003,880	計息間隔 12 個月，到期還本
P06合迪1	2017/09/26 ~ 2020/09/26		1,000,000		1.05%	999,992	807	100.12	1,001,178	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠鼎1	2019/10/03 ~ 2024/10/03		1,000,000		0.77%	1,000,371	808	100.00	999,994	計息間隔 12 個月，到期還本
P07宏全1	2018/04/27 ~ 2023/04/27		800,000		1.07%	801,635	5,426	100.96	807,704	計息間隔 12 個月，到期還本
P06台聚1	2017/10/27 ~ 2022/10/27		800,000		1.10%	801,457	647	100.91	807,288	計息間隔 12 個月，到期還本
P08台聚1	2019/04/26 ~ 2024/04/26		800,000		0.98%	801,156	647	100.57	804,545	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義2	2018/07/27 ~ 2023/07/27		700,000		1.05%	702,766	567	100.80	705,567	計息間隔 12 個月，到期還本
P08亞泥1	2019/05/08 ~ 2024/05/08		700,000		0.88%	703,028	568	100.60	704,219	計息間隔 12 個月，到期還本
P05亞泥1	2016/09/27 ~ 2021/09/27		700,000		0.80%	700,210	565	100.15	701,031	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P06遠傳1	2017/01/05 ~ 2022/01/05		600,000		1.17%	602,414	486	100.75	604,517	計息間隔 12 個月，到期還本
P08開控1A	2019/08/08 ~ 2026/08/08		600,000		0.88%	599,998	484	100.32	601,939	計息間隔 12 個月，到期還本
P07遠鼎1	2018/06/29 ~ 2023/06/29		550,000		0.92%	551,163	445	100.53	552,924	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%	506,094	409	101.97	509,844	計息間隔 12 個月，到期還本
P06東元1	2017/09/15 ~ 2022/09/15		500,000		1.02%	501,325	405	100.70	503,512	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%	501,743	3,396	100.58	502,890	計息間隔 12 個月，到期還本

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 109 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	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
P08ORSTD1	2019/11/19 ~ 2026/11/19		\$ 500,000		0.92%	\$ 499,995	\$ 311	\$ 100.49	\$ 502,473	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	404	100.36	501,780	計息間隔 12 個月，到期還本
P05台聚1	2016/10/28 ~ 2021/10/28		500,000		0.80%	498,874	403	100.18	500,917	計息間隔 12 個月，到期還本
P09中鴻1	2020/03/27 ~ 2025/03/27		500,000		0.78%	499,997	3,384	100.00	499,997	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中龍1B	2018/06/07 ~ 2025/06/07		450,000		1.00%	453,130	366	101.39	456,242	計息間隔 12 個月，到期還本
P07信義1B	2018/05/08 ~ 2023/05/08		400,000		1.07%	401,399	324	100.97	403,878	計息間隔 12 個月，到期還本
P08裕融1	2019/07/09 ~ 2024/07/09		400,000		0.90%	399,648	323	100.56	402,249	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%	400,203	323	100.35	401,403	計息間隔 12 個月，到期還本
P04遠鼎2	2015/11/09 ~ 2020/11/09		400,000		1.28%	400,067	323	100.25	401,009	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09中鼎1	2020/06/22 ~ 2025/06/22		400,000		0.77%	400,000	2,708	100.00	400,000	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠東新2	2020/06/10 ~ 2025/06/10		400,000		0.77%	399,999	323	100.00	399,999	計息間隔 12 個月，到期還本
P08中鼎1	2019/12/25 ~ 2024/12/25		350,000		0.90%	351,533	2,379	100.44	351,529	計息間隔 12 個月，到期還本
P08遠傳1A	2019/06/25 ~ 2024/06/25		350,000		0.75%	351,365	284	100.39	351,359	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%	303,729	245	101.50	304,505	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%	301,932	244	101.00	302,993	計息間隔 12 個月，到期還本
P07中龍1A	2018/06/07 ~ 2023/06/07		300,000		0.91%	299,999	242	100.83	302,480	計息間隔 12 個月，到期還本
P06台塑1A	2017/05/19 ~ 2022/05/19		300,000		1.09%	301,625	-	100.67	302,009	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P05遠東新1	2016/04/29 ~ 2021/04/29		300,000		0.88%	300,178	242	100.21	300,622	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P09亞泥1	2020/04/20 ~ 2025/04/20		300,000		0.66%	299,999	242	100.00	300,008	計息間隔 12 個月，到期還本
其他			1,425,000			1,427,301	1,030		1,432,759	
小計						26,873,065	36,467		26,960,884	
金融債			250,000			249,998	93		250,861	
國際債										
P19FAB2	2019/07/08 ~ 2024/07/08		374,352		3.19%	374,352	70	91.54	342,700	計息間隔 3 個月，到期還本
其他			935,390			935,328	341		811,033	
小計						1,309,680	411		1,153,733	
外國債券										
國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	單價(元)	總額	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：3.38% 到期日：2025/4/22	\$ 1,469,473	\$ 1,447,523	\$ -	\$ 104.54	\$ 1,536,181		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	FORCAY 3 3/8 04/22/25	票面利率：3.38% 到期日：2025/4/22	1,315,104	1,311,934	-	100.94	1,327,510		
其他	其他	QCOM 2.9 05/20/24	票面利率：2.9% 到期日：2024/5/20	900,305	874,719	326	106.58	959,516		
其他	其他	T 2 5/8 12/31/23	票面利率：2.63% 到期日：2023/12/31	618,617	596,390	-	104.02	643,483		
其他	其他	C 1 1/2 07/24/26	票面利率：1.5% 到期日：2026/7/24	584,860	622,183	232	100.22	586,140		
都柏林交易所	都柏林交易所	QTELQD 3 1/4 02/21/23	票面利率：3.25% 到期日：2023/2/21	560,691	537,566	200	99.44	557,568		
倫敦交易所	倫敦交易所	BAC 0.808 05/09/26	票面利率：0.81% 到期日：2026/5/9	554,860	572,066	213	96.72	536,648		
其他	其他	COST 3 05/18/27	票面利率：3% 到期日：2027/5/18	422,618	443,166	83	110.81	468,316		
其他	其他	QCOM 2.6 01/30/23	票面利率：2.6% 到期日：2023/1/30	452,274	439,375	164	103.31	467,225		
其他	其他	VZ 0 05/15/25	票面利率：3.47% 到期日：2025/5/15	455,033	396,380	246	99.12	451,026		
其他	其他	AMGN 2.2 02/21/27	票面利率：2.2% 到期日：2027/2/21	417,316	429,497	267	104.89	437,713		
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	SUNTOR 2 1/4 10/16/24	票面利率：2.25% 到期日：2024/10/16	425,668	412,027	410	101.63	432,605		

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
民國 109 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	面值	取得成本	累計減損	單價(元)	總額	備註
其他	其他	VZ 3 1/2 02/17/23	票面利率：3.5% 到期日：2023/2/17	\$ 480,626	\$ 470,838	\$ 292	\$ 89.68	\$ 431,007	
其他	其他	WFC 3 1/4 04/27/22	票面利率：3.25% 到期日：2022/4/27	441,975	431,002	161	90.71	400,930	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	MUFG 0.339 07/19/24	票面利率：0.34%到期日：2024/7/19	415,960	416,903	155	95.37	396,721	
新加坡證券交易所	新加坡證券交易所	INDON 2.85 02/14/30	票面利率：2.85% 到期日：2030/2/14	390,539	399,134	397	101.01	394,483	
紐約證交所	紐約證交所	WMT 3.7 06/26/28	票面利率：3.7% 到期日：2028/6/26	302,225	325,110	40	116.10	350,884	
其他	其他	VZ 2.1 05/06/26	票面利率：2.1% 到期日：2026/5/6	348,686	340,020	211	100.47	350,320	
其他	其他	CGJAU 2.2 11/06/26	票面利率：2.2% 到期日：2026/11/6	343,132	333,747	207	100.01	343,166	
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：4.88% 到期日：2022/5/3	332,800	335,375	333	102.97	342,697	
紐約證交所	紐約證交所	OMC 3.6 04/15/26	票面利率：3.6% 到期日：2026/4/15	304,122	312,063	194	109.10	331,797	
其他	其他	SYK 0 1/4 12/03/24	票面利率：0.25%到期日：2024/12/3	335,255	333,750	207	98.28	329,500	
紐約證交所	紐約證交所	DHR 0.2 03/18/26	票面利率：0.2%到期日：2026/3/18	337,130	333,536	207	97.23	327,799	
紐約證交所	紐約證交所	ABIBB 3.65 02/01/26	票面利率：3.65% 到期日：2026/2/1	298,771	309,758	192	109.60	327,457	
其他	其他	PLD 0 1/4 09/10/27	票面利率：0.25%到期日：2027/9/10	336,940	330,293	123	96.84	326,301	
其他	其他	MQGAU 0 11/28/23	票面利率：2.47% 到期日：2023/11/28	330,352	326,551	122	98.72	326,110	
倫敦交易所	倫敦交易所	BNS 0 1/8 09/04/26	票面利率：0.13%到期日：2026/9/4	346,000	343,486	64	93.91	324,942	
紐約證交所	紐約證交所	BK 2.45 08/17/26	票面利率：2.45% 到期日：2026/8/17	307,434	297,631	93	105.18	323,344	
其他	其他	ORCL 2.65 07/15/26	票面利率：2.65% 到期日：2026/7/15	311,275	297,525	111	103.24	321,351	
其他	其他	JPM 2.301 10/15/25	票面利率：2.3% 到期日：2025/10/15	306,578	294,718	110	101.57	311,377	
倫敦交易所	倫敦交易所	ARAMCO 2 7/8 04/16/24	票面利率：2.88% 到期日：2024/4/16	308,581	293,553	109	100.21	309,223	
其他	其他	INTNED 0 12/05/22	票面利率：3.5% 到期日：2022/12/5	335,400	321,885	120	91.34	306,357	
倫敦交易所	倫敦交易所	FABUH 3 03/30/22	票面利率：3% 到期日：2022/3/30	299,223	295,951	55	102.15	305,655	
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：2023/4/25	302,198	294,873	183	101.01	305,264	
其他	其他	SUMIBK Float 10/16/24	票面利率：2.09% 到期日：2024/10/16	311,870	300,840	112	95.95	299,247	
其他	其他	WSTP 0 04/24/24	票面利率：3.21% 到期日：2024/4/24	309,260	297,291	92	93.98	290,655	
盧森堡交易所	盧森堡交易所	SUMIBK 0 03/29/22	票面利率：2.98% 到期日：2022/3/29	323,020	314,541	117	88.28	285,149	
其他				12,449,539	12,297,692	6,212		12,470,870	
小計					28,730,892	12,360		29,236,537	
合計					64,127,767	\$ 49,331		\$ 64,660,205	
評價調整					532,438				
總計					\$ 64,660,205				

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 109 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		\$ 428,352	註一
資產交換IRS合約價值		16,812	註一
匯率衍生工具		105,789	註一
其他		<u>2,706</u>	註一
小計		<u>553,659</u>	
期貨			
買入選擇權一期貨		\$ 162,188	註一
期貨交易保證金—自有資金		<u>3,771,338</u>	註一
小計		<u>3,933,526</u>	
衍生工具資產總計		<u>\$ 4,487,185</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		\$ 446,824	註二
資產交換IRS合約價值		381,683	註二
資產交換選擇權		2,886,767	註二
匯率衍生工具		<u>64,851</u>	註二
小計		<u>3,780,125</u>	
結構型商品			
資產交換可轉債不符除列規定之負債		11,910,955	註三
小計		<u>18,567,943</u>	註三
發行指數投資證券流通在外負債		<u>30,478,898</u>	
認購(售)權證		63,017	註二
發行認購(售)權證負債		2,164,376	註二
期貨			
賣出選擇權負債一期貨		315,558	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		<u>\$ 36,801,974</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
應收證券融資款明細表
民國109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	4,023	\$	913,085		
台積電	3,790		687,189		
元大台灣50反1	80,453		498,940		
大立光	168		415,690		
玉晶光	1,205		410,530		
華新科	3,226		379,089		
億豐	2,029		317,960		
聯發科	1,210		301,459		
旺宏	15,339		298,526		
鴻海	5,083		244,631		
穩懋	1,320		220,670		
富邦VIX	51,868		207,626		
鈦象	478		188,017		
精材	3,308		186,924		
瑞昱	1,340		186,698		
群創	40,827		176,790		
欣興	6,504		175,858		
環球晶	754		171,930		
立積	1,604		164,316		
南亞科	4,426		159,818		
緯穎	333		156,049		
神盾	1,281		153,079		
精測	336		151,067		
GIS-KY	2,224		149,874		
譜瑞-KY	303		148,202		
金像電	7,865		145,052		
耀華	9,483		143,156		
可成	1,071		140,867		
國光生	4,211		140,752		
晟德	3,277		139,808		
其他			18,565,837		
小計			26,339,489		
備抵損失			(50,337)		
合計		\$	26,289,152		

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－非流動變動明細表
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 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	-	\$ 51,932	-	\$ 181	-	\$ -	-	\$ 52,113	票券保證金	

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國109年1月1日至109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	46,934,158	\$ 3,109,388	-	\$ -	-	\$ 225,753	46,934,158	\$ 2,883,635	不適用	無	
台灣期貨交易所(股)公司	18,974,275	1,627,234	-	-	-	97,338	18,974,275	1,529,896	不適用	無	
環華證券金融(股)公司	10,441,958	79,568	-	-	9,955,697	71,963	486,261	7,605	不適用	無	
台灣集中保管結算所(股)公司	18,980,569	1,475,739	-	97,370	-	-	18,980,569	1,573,109	不適用	無	
103央債甲6		218,117		757		-		218,874	-		信託業務賠償準備金
		<u>\$ 6,510,046</u>		<u>\$ 98,127</u>		<u>\$ 395,054</u>		<u>\$ 6,213,119</u>	<u>\$ -</u>		

元大證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國109年1月1日至109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			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	\$ 33,307,407		\$ -		\$ 291,409	290,909,130	100%	\$ 33,015,998	\$ 113.56	\$ 33,035,987	
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	261,575		121,547		251,000	500,000	100%	132,122	264.31	132,154	
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	<u>10,032,621</u>		<u>356,445</u>		<u>359,556</u>	400,000,000	100%	<u>10,029,510</u>	27.63	<u>11,052,933</u>	
合計		<u>\$ 43,601,603</u>		<u>\$ 477,992</u>		<u>\$ 901,965</u>			<u>\$ 43,177,630</u>		<u>\$ 44,221,074</u>	

元大證券股份有限公司
 使用權資產變動明細表
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 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	\$ 667,053	\$ 92,352	\$ 28,339	\$ 731,066	

元大證券股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國109年1月1日至109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	\$ 179,924	\$ 103,333	\$ 20,752	\$ 262,505	註

註：本期增加包括匯兌差額\$6。

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

借款總類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
無擔保借款		\$ 7,533,640	一年內到期	0.70%~0.95%	\$ -		註
擔保借款		16,644	一年內到期	0.00%	-	不動產	
		<u>\$ 7,550,284</u>					

註：內含外幣銀行借款。

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)-流動明細表
 民國 109 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(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)									
指數股票型基金				\$	4,320		\$	6,380	認購(售)權證避險
上市櫃股票									
台積電		1,500		429,315		313.00	469,500		認購(售)權證避險
聯發科		1,000		457,919		579.00	579,000		認購(售)權證避險
其他				408,080			460,571		認購(售)權證避險
小計				1,295,314			1,509,071		
(應付債券-非避險)									
指數股票型基金									
元大台灣50反1		54,298		614,414		9.52	516,917		
元大滬深300 正2		28,505		454,726		17.58	501,118		
其他				627,080			611,234		
小計				1,696,220			1,629,269		
上市櫃股票									
台積電		22,950		6,698,977		313.00	7,183,350		
鴻海		13,685		1,037,845		86.30	1,181,016		
聯發科		2,419		897,748		579.00	1,400,601		
中華電		7,020		762,352		117.00	821,340		
台塑化		7,599		648,792		88.50	672,512		
台塑		5,842		506,918		87.60	511,742		
大立光		116		491,554		4,085.00	475,020		
南亞		7,212		463,230		64.60	465,895		
國泰金		11,606		453,021		41.85	485,711		
台化		5,199		401,377		75.70	393,564		
富邦金		9,128		384,102		43.90	400,711		
兆豐金		12,877		383,749		30.90	397,899		
中信金		18,534		374,575		20.35	377,160		
統一		5,166		368,135		71.30	368,312		
台灣大		3,094		330,409		110.50	341,850		

元大證券股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融負債(不含衍生工具)-流動明細表(續)
 民國 109 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(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		
台達電		2,467		\$ 328,886		167.50	\$ 413,141		
中鋼		14,482		311,171		20.70	299,777		
其他				\$ 13,564,201			\$ 14,869,448		
小計				28,407,042			31,059,049		
合計				31,402,896			\$ 34,203,769		
評價調整				2,800,873					
總計				\$ 34,203,769					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日	到期日	利率(%)		面額	成交金額	
興富發五	2020/5/22	2020/8/10	0.40	公司債	\$ 3,083,000	\$ 3,085,479	
P06正新1	2020/5/20	2020/8/20	0.35 ~ 0.36	公司債	2,694,300	2,692,729	
陽明五	2020/6/8	2020/7/29	0.40	公司債	1,637,000	1,637,488	
P08中磊1	2020/4/17	2020/7/29	0.35 ~ 0.40	公司債	1,550,000	1,551,901	
P09亞泥2A	2020/6/18	2020/7/24	0.35	公司債	1,500,000	1,501,326	
P05日月光1A	2020/5/27	2020/7/27	0.35 ~ 0.36	公司債	1,350,000	1,350,092	
P06遠傳2	2020/6/5	2020/7/22	0.35 ~ 0.36	公司債	1,300,000	1,299,999	
新光金五	2020/6/3	2020/7/24	0.40	公司債	1,295,000	1,296,787	
P06裕隆1A	2020/5/27	2020/8/19	0.35 ~ 0.36	公司債	1,250,000	1,250,588	
P06遠鼎1	2020/5/26	2020/8/12	0.35 ~ 0.36	公司債	1,200,000	1,200,650	
P08日投控1A	2020/6/10	2020/7/24	0.35	公司債	1,199,200	1,199,702	
107高市債1	2020/5/15	2020/7/24	0.30 ~ 0.35	公債	1,000,000	1,103,756	
P08合迪1	2020/6/15	2020/7/20	0.30 ~ 0.35	公司債	1,100,000	1,101,232	
P06合迪1	2020/6/8	2020/7/27	0.35 ~ 0.36	公司債	1,000,000	1,000,480	
FORCAY 3 3/8 04/22/25	2020/2/3	2021/5/31	0.55 ~ 2.18	國外債	1,748,482	1,760,823	
其他			-0.20 ~ 2.70		74,332,899	73,595,171	
					<u>\$ 97,239,881</u>	<u>\$ 96,628,203</u>	

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 109 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	488,000	\$ 252,871	
元大S&P石油	14,690,000	112,421	
精材	1,301,000	111,691	
國巨	313,000	107,905	
愛普	331,000	92,426	
威剛	1,694,000	85,993	
金像電	2,937,000	84,929	
國光生	1,338,000	81,764	
元大S&P原油正2	16,111,000	78,737	
鈦象	134,000	76,445	
亞諾法	1,031,000	71,565	
世芯-KY	264,000	69,419	
富邦VIX	11,977,000	64,456	
恆大	375,000	63,281	
元大台灣50反1	5,577,000	63,190	
立積	420,000	62,479	
雙鴻	402,000	61,390	
元大滬深300正2	4,334,000	59,420	
瑞昱	266,000	58,597	
富邦上証正2	1,625,000	58,288	
同欣電	453,000	57,216	
康那香	1,514,000	57,060	
大立光	16,000	56,556	
大學光	453,000	54,651	
旺宏	1,930,000	53,975	
神盾	319,000	51,004	
晶電	1,619,000	48,856	
南電	750,000	45,978	
上銀	174,000	43,810	
欣興	1,026,000	42,084	
其他		2,570,896	
		\$ 4,799,353	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 109 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	488,000	\$ 279,633	
元大S&P石油	14,690,000	120,973	
精材	1,301,000	120,456	
國巨	313,000	120,199	
威剛	1,694,000	95,054	
金像電	2,937,000	90,435	
世芯-KY	264,000	85,822	
鈦象	134,000	84,536	
愛普	331,000	84,410	
國光生	1,338,000	82,905	
富邦VIX	11,977,000	75,817	
亞諾法	1,031,000	73,158	
元大台灣50反1	5,577,000	70,075	
立積	420,000	67,583	
家登	307,000	67,440	
瑞昱	266,000	65,999	
雙鴻	402,000	65,328	
富邦上証正2	1,625,000	64,616	
同欣電	453,000	63,350	
大立光	16,000	62,535	
元大滬深300正2	4,334,000	62,078	
旺宏	1,930,000	59,680	
大學光	453,000	56,670	
神盾	319,000	56,391	
康那香	1,514,000	55,190	
晶電	1,619,000	54,031	
美律	394,000	53,123	
恆大	375,000	52,741	
南電	750,000	50,853	
上銀	174,000	48,432	
其他		2,961,912	
		<u>\$ 5,351,425</u>	

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 109 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>折 現 率</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
建築物	營業處所及辦公室	1~15年	0.7%~1.4%	<u>\$ 437,072</u>	

元大證券股份有限公司
 經紀手續費收入明細表
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

月份	受託買賣手續費收入				備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣	融券手續費收入	其他手續費收入	
1月	\$ 493,030	\$ 130,182	\$ 4,176	\$ 146	
2月	565,287	172,937	6,953	245	
3月	871,985	205,031	10,507	1,645	
4月	750,133	194,538	8,701	731	
5月	773,163	261,275	7,306	704	
6月	858,583	291,700	6,835	1,589	
合計	<u>\$ 4,312,181</u>	<u>\$ 1,255,663</u>	<u>\$ 44,478</u>	<u>\$ 5,060</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 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	\$ 9,899	\$ 2,543	\$ 7,196	\$ 20,902	\$ 2,460	\$ 5,575	\$ 48,575	
2月	97	20	2,022	10,256	1,400	2,540	16,335	
3月	1,295	7,221	1,190	27,856	1,450	500	39,512	
4月	4,915	587	2,590	47,290	3,383	2,040	60,805	
5月	4,543	360	8,612	33,518	3,300	4,440	54,773	
6月	4,036	1,503	3,793	27,149	1,560	3,980	42,021	
合計	\$ 24,785	\$ 12,234	\$ 25,403	\$ 166,971	\$ 13,553	\$ 19,075	\$ 262,021	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 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	\$ 53,146,086	\$ 53,282,543	(\$ 136,457)	
其他	295,576,139	290,498,462	5,077,677	
小計	<u>348,722,225</u>	<u>343,781,005</u>	<u>4,941,220</u>	
在營業處所買賣				
股票	34,668,810	34,530,678	138,132	
債券	250,453,407	250,392,674	60,733	
其他	10,330,839	10,345,394	(14,555)	
小計	<u>295,453,056</u>	<u>295,268,746</u>	<u>184,310</u>	
國外交易市場	22,203,358	22,322,804	(119,446)	
合計	<u>\$ 666,378,639</u>	<u>\$ 661,372,555</u>	<u>\$ 5,006,084</u>	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 58,464	\$ 45,036	\$ 13,428	
在營業處所買賣				
股票	15,018	9,990	5,028	
債券	152,750	145,946	6,804	
小計	<u>167,768</u>	<u>155,936</u>	<u>11,832</u>	
國外交易市場	178,255	180,296	(2,041)	
合計	<u>\$ 404,487</u>	<u>\$ 381,268</u>	<u>\$ 23,219</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 25,234,790	\$ 25,869,187	(\$ 634,397)	
其他	2,655,384	2,598,399	56,985	
小計	<u>27,890,174</u>	<u>28,467,586</u>	<u>(577,412)</u>	
在營業處所買賣				
股票	7,214,382	7,467,358	(252,976)	
債券	17,147,643	16,594,267	553,376	
其他	17,208,091	20,934,163	(3,726,072)	
小計	<u>41,570,116</u>	<u>44,995,788</u>	<u>(3,425,672)</u>	
國外交易市場	523,931	566,690	(42,759)	
期貨	3,441,325	3,421,952	19,373	
合計	<u>\$ 73,425,546</u>	<u>\$ 77,452,016</u>	<u>(\$ 4,026,470)</u>	

元大證券股份有限公司
 財務成本明細表
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 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		\$ 321,330	
借券存入保證金利息支出		121,162	
發行公司債利息支出		57,375	
發行商業本票利息支出		36,848	
銀行借款利息支出		58,051	
其他		32,760	
合計		<u>\$ 627,526</u>	

元大證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

單位：新台幣仟元

項 目	109年1至6月	108年1至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 3,913,534	\$ 2,531,155	
勞健保費用	192,140	193,549	
退休金費用	107,643	106,586	
董事酬金	14,880	13,869	
離職福利	2,400	2,178	
其他員工福利費用	109,435	99,024	
折舊費用	225,958	216,462	
攤銷費用	821	105,487	
其他營業費用			
稅捐	918,629	606,448	
勞務費	145,424	143,480	
借券費	343,861	284,874	
資訊費	182,841	162,020	
郵電費	164,020	163,626	
租金支出	11,812	28,357	
什支	85,247	75,888	
集保服務費	128,527	86,324	
修繕費	67,857	54,211	
交際費	46,005	48,400	
水電費	33,593	34,461	
捐贈	32,003	35,771	
其他費用	100,015	106,505	
合計	<u>\$ 6,826,645</u>	<u>\$ 5,098,675</u>	

附註：

1. 109年及108年上半年度之員工人數分別為4,805人及4,775人，其中未兼任員工之董事人數皆為17人。

元大證券股份有限公司-期貨部門
財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年上半年度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	143
二、	目錄	144 ~ 145
三、	會計師查核報告	不適用
四、	資產負債表	146 ~ 147
五、	綜合損益表	148
六、	權益變動表	不適用
七、	現金流量表	不適用
八、	財務報表附註	149 ~ 162
	(一) 部門沿革	149
	(二) 通過財務報告之日期及程序	149
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	149 ~ 150
	(四) 重大會計政策之彙總說明	150
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	151
	(六) 重要會計項目之說明	151 ~ 152
	(七) 關係人交易	152 ~ 153
	(八) 質押之資產	153
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	153

項	目	頁	次
	(十) 重大之災害損失	153	
	(十一)從事衍生工具交易之相關資訊	154 ~ 160	
	(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	161	
	(十三)專屬期貨商業務之特有風險	162	
	(十四)部門資訊	162	
	(十五)重大之期後事項	162	
	(十六)重大交易事項相關資訊	162	
	(十七)轉投資事業相關資訊	162	
	(十八)大陸投資資訊	162	
九、	重要會計項目明細表	163 ~ 180	



元大證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表
民國 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 6 月 30 日		108 年 12 月 31 日		108 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 4,374,799	62	\$ 3,156,080	58	\$ 3,249,440	71
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)、七及						
	資產—流動	十一	2,630,515	38	2,259,644	41	1,355,054	29
114090	借券擔保價款		813	-	24,179	1	-	-
114100	借券保證金		735	-	21,847	-	-	-
114170	其他應收款		717	-	618	-	2,777	-
114180	其他應收款—關係人	七	84	-	224	-	262	-
114600	本期所得稅資產		2,119	-	4,225	-	2,130	-
	流動資產合計		<u>7,009,782</u>	<u>100</u>	<u>5,466,817</u>	<u>100</u>	<u>4,609,663</u>	<u>100</u>
非流動資產								
125000	不動產及設備		144	-	463	-	871	-
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		<u>10,504</u>	<u>-</u>	<u>10,823</u>	<u>-</u>	<u>11,231</u>	<u>-</u>
	資產總計		<u>\$ 7,020,286</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,477,640</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,620,894</u>	<u>100</u>

(續次頁)



元大證券股份有限公司-期貨部門
資產負債表
民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年6月30日		108年12月31日		108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)及十一					
	負債—流動	\$ 680,643	10	\$ 552,392	10	\$ 145,185	3
214130	應付帳款	3,258	-	2,363	-	2,232	-
214140	應付帳款-關係人	2,638	-	2,082	-	2,063	-
	七						
214170	其他應付款	1,797	-	339	-	368	-
229110	內部往來	1,838,119	26	479,283	9	494,674	11
	流動負債合計	2,526,455	36	1,036,459	19	644,522	14
	負債總計	2,526,455	36	1,036,459	19	644,522	14
301110	指撥營運資金	2,950,000	42	2,950,000	54	2,950,000	64
	六(六)						
304000	保留盈餘	1,543,831	22	1,491,181	27	1,026,372	22
	權益總計	4,493,831	64	4,441,181	81	3,976,372	86
	負債及權益總計	\$ 7,020,286	100	\$ 5,477,640	100	\$ 4,620,894	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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	附註	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
		金	額	%	金	額	%
收益							
421600	借券及附賣回債券融券回補淨 損失						
		(\$	125,090)	(70)	(\$	18,802)	(13)
421610	借券及附賣回債券融券透過損 益按公允價值衡量之淨利益 (損失)		28,398	16	(	24,082)	(16)
421800	期貨交易保證金—有價證券透 過損益按公允價值衡量之淨利 益(損失)		11,494	6	(	1,263)	(1)
424400	衍生工具淨利益	十一	264,725	148		191,724	130
	收益合計		179,527	100		147,577	100
支出及費用							
502000	自營經手費支出	七	(31,421)	(18)	(	24,977)	(17)
521640	借券交易損失		(1,659)	(1)		-	-
524300	結算交割服務費支出	七	(17,028)	(10)	(	13,730)	(9)
531000	員工福利費用		(1,851)	(1)	(	1,849)	(1)
532000	折舊及攤銷費用		(319)	-	(	764)	(1)
533000	其他營業費用		(106,497)	(59)	(	80,195)	(54)
	支出及費用合計		(158,775)	(89)	(	121,515)	(82)
	營業利益		20,752	11		26,062	18
602000	其他利益及損失		31,898	18		32,824	22
902001	稅前淨利		52,650	29		58,886	40
902005	本期淨利		\$ 52,650	29	\$	58,886	40
	本期綜合損益總額		\$ 52,650	29	\$	58,886	40

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

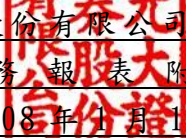


經理人：黃維誠



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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 6 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 109 年 8 月 20 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 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對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 108 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

本公司期貨部門編製本財務報告時，管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗、新型冠狀肺炎影響及其他因子為基礎持續評估及調整。

另，本公司期貨部門所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。本期無重大變動，請參閱本公司民國 108 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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
銀行存款			
活期存款	\$ 15,307	\$ 6,600	\$ 23,196
定期存款	1,397,500	1,544,500	1,326,000
約當現金			
期貨超額保證金	716,074	576,313	539,799
三個月內到期之商業本票	<u>2,245,918</u>	<u>1,028,667</u>	<u>1,360,445</u>
合計	<u>\$ 4,374,799</u>	<u>\$ 3,156,080</u>	<u>\$ 3,249,440</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ 2,421,672	\$ 1,097,822	\$ 771,345
期貨交易保證金－有價證券	-	1,005,485	442,166
買入選擇權－非避險	156,011	90,275	115,766
上市/櫃股票	48,496	66,062	24,855
換匯合約價值	<u>4,336</u>	<u>-</u>	<u>922</u>
合計	<u>\$ 2,630,515</u>	<u>\$ 2,259,644</u>	<u>\$ 1,355,054</u>

(三)應收帳款

民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司期貨部門應收帳款皆為 \$0。

(四)營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門提供定存單作為營業保證金。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 162,602	\$ 134,433	\$ 111,949
應付借券－非避險	517,269	417,959	33,236
換匯合約價值	772	-	-
合計	<u>\$ 680,643</u>	<u>\$ 552,392</u>	<u>\$ 145,185</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司期貨部門營運資金皆為 \$2,950,000。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人之名稱及關係

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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	109年6月30日		
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>	<u>有價證券</u>
兄弟公司			
元大期貨	<u>\$ 2,413,267</u>	<u>\$ 710,067</u>	<u>\$ -</u>
	108年12月31日		
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>	<u>有價證券</u>
兄弟公司			
元大期貨	<u>\$ 1,095,827</u>	<u>\$ 548,899</u>	<u>\$ 1,005,485</u>
	108年6月30日		
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>	<u>有價證券</u>
兄弟公司			
元大期貨	<u>\$ 767,676</u>	<u>\$ 516,629</u>	<u>\$ 442,166</u>

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ <u>247,582</u>	\$ <u>444,577</u>	\$ <u>595,736</u>

3. 其他應收款－關係人

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ <u>84</u>	\$ <u>224</u>	\$ <u>262</u>

係本部門定期存款之利息收入。

4. 應付帳款－關係人

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
兄弟公司			
元大期貨	\$ <u>2,638</u>	\$ <u>2,082</u>	\$ <u>2,063</u>

係本部門期末應付結算交割服務費餘額。

5. 自營經手費支出

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ <u>10,965</u>	\$ <u>8,684</u>

6. 結算交割服務費支出

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ <u>17,028</u>	\$ <u>13,730</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

109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	小型臺指期貨	買方	4,831 口	\$ 2,739,308	\$ 2,750,145	
	小型臺指期貨	賣方	1,029 口	(580,904)	(583,556)	
	台幣黃金期貨	買方	411 口	257,858	257,697	
	台幣黃金期貨	賣方	95 口	(59,193)	(59,351)	
	布蘭特原油期貨	賣方	212 口	(52,550)	(52,000)	
	東證期貨	買方	49 口	15,282	15,254	
	東證期貨	賣方	217 口	(68,175)	(67,530)	
	股票期貨	買方	8,934 口	3,015,867	3,141,432	
	股票期貨	賣方	7,166 口	(1,364,171)	(1,396,576)	
	金融指數期貨	買方	12 口	14,988	14,959	
	金融指數期貨	賣方	16 口	(19,933)	(19,773)	
	非金電期貨	賣方	83 口	(96,516)	(97,073)	
	美元兌日圓期貨	買方	92 口	54,156	54,465	
	美元兌日圓期貨	賣方	6 口	(3,517)	(3,547)	
	美國那斯達克100期貨	買方	262 口	129,244	130,935	
	美國那斯達克100期貨	賣方	62 口	(30,444)	(30,960)	
	美國道瓊期貨	買方	40 口	20,300	20,390	
	美國道瓊期貨	賣方	150 口	(75,193)	(76,125)	
	美國標普500期貨	賣方	99 口	(59,649)	(60,102)	
	英鎊兌美元期貨	買方	52 口	38,017	37,893	
	英鎊兌美元期貨	賣方	30 口	(21,950)	(21,853)	
	富櫃200期貨	買方	69 口	22,523	22,661	
	黃金期貨	買方	158 口	83,076	83,107	
	電子期貨	賣方	100 口	(204,871)	(205,939)	
	臺股指數期貨	買方	9,417 口	21,063,132	21,422,223	
	臺股指數期貨	賣方	236 口	(538,283)	(540,651)	
	臺灣50期貨	買方	25 口	21,609	21,698	
	臺灣50期貨	賣方	79 口	(69,270)	(69,481)	
	臺灣永續期貨	買方	18 口	10,051	10,037	
	臺灣永續期貨	賣方	65 口	(36,751)	(36,732)	
	臺灣生技期貨	買方	75 口	18,248	18,188	
	臺灣生技期貨	賣方	95 口	(23,292)	(23,289)	
	歐元兌美元期貨	買方	109 口	73,125	72,690	
	澳幣兌美元期貨	賣方	36 口	(18,343)	(18,280)	
	櫃買期貨	買方	5 口	3,115	3,131	
	櫃買期貨	賣方	36 口	(22,207)	(22,349)	

109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	CBT 小道瓊指數	買方	45 口	\$ 169,742	\$ 171,262			
	CME 小SP指數	買方	10 口	45,203	45,781			
	CME 小那斯達克	賣方	34 口 (	200,731) (	204,451)		
	CME 日元	買方	15 口	51,880	51,506			
	CME 英鎊	買方	1 口	2,286	2,296			
	CME 歐元	賣方	17 口 (	71,230) (	70,856)		
	CME 澳幣	買方	9 口	18,347	18,400			
	ICE 布侖特	買方	42 口	52,189	51,306			
	ICE 布侖特	賣方	2 口 (	2,436) (	2,446)		
	NYM 黃金	賣方	58 口 (	306,879) (	309,423)		
	OSE 小東證指數	買方	9 口	3,846	3,859			
	OSE 東證指數	買方	8 口	34,107	34,299			
	SGX 印度指數	賣方	972 口 (	597,971) (	591,847)		
	SGX 摩台指數	買方	1,176 口	1,505,666	1,507,738			
	SGX 星日經	賣方	2 口 (	6,248) (	6,124)		
	選擇權契約	台幣黃金選擇權	買進買權	48 口	359	344		
		台幣黃金選擇權	買進賣權	101 口	501	337		
台幣黃金選擇權		賣出買權	32 口 (	277) (	266)		
金融選擇權		買進買權	67 口	176	118			
金融選擇權		買進賣權	260 口	3,366	1,827			
金融選擇權		賣出買權	240 口 (	1,541) (	1,554)		
金融選擇權		賣出賣權	399 口 (	1,572) (	1,090)		
個股選擇權		買進買權	852 口	3,482	4,958			
個股選擇權		買進賣權	708 口	3,907	1,544			
個股選擇權		賣出買權	231 口 (	1,999) (	2,625)		
個股選擇權		賣出賣權	288 口 (	1,705) (	636)		
電子選擇權		買進買權	208 口	2,731	4,253			
電子選擇權		買進賣權	255 口	4,185	2,971			
電子選擇權		賣出買權	800 口 (	3,441) (	3,710)		
電子選擇權		賣出賣權	248 口 (	8,746) (	6,574)		
臺指選擇權		買進買權	7,977 口	78,898	111,679			
臺指選擇權		買進賣權	10,819 口	58,079	27,980			
臺指選擇權	賣出買權	10,385 口 (	50,706) (	77,879)			
臺指選擇權	賣出賣權	10,315 口 (	115,225) (	68,268)			

108年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨	賣方	88 口 (\$	52,230) (\$	52,923)		
	小型臺指期貨	買方	797 口	474,644	477,071		

108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	小型臺指期貨	賣方	2,681 口	(\$ 1,610,215)	(\$1,606,446)	
	台幣黃金期貨	買方	352 口	191,588	194,216	
	台幣黃金期貨	賣方	51 口	(28,091)	(28,119)	
	布蘭特原油期貨	買方	64 口	25,968	26,355	
	布蘭特原油期貨	賣方	82 口	(32,176)	(32,589)	
	東證期貨	買方	56 口	19,263	19,075	
	股票期貨	買方	6,050 口	1,411,741	1,484,534	
	股票期貨	賣方	8,582 口	(2,305,542)	(2,388,175)	
	金融指數期貨	買方	30 口	40,849	40,680	
	金融指數期貨	賣方	59 口	(80,391)	(80,146)	
	非金電期貨	買方	34 口	42,774	42,769	
	非金電期貨	賣方	25 口	(31,486)	(31,448)	
	美元兌人民幣期貨	賣方	35 口	(102,094)	(105,237)	
	美元兌日圓期貨	賣方	72 口	(43,031)	(42,837)	
	美國那斯達克100期貨	買方	634 口	277,403	277,276	
	美國道瓊期貨	買方	2,924 口	1,670,915	1,664,330	
	美國標普500期貨	買方	484 口	312,894	312,374	
	美國標普500期貨	賣方	5 口	(3,245)	(3,227)	
	英鎊兌美元期貨	買方	94 口	74,010	74,192	
	富櫃200期貨	買方	51 口	15,856	15,838	
	富櫃200期貨	賣方	65 口	(20,228)	(20,202)	
	黃金期貨	買方	30 口	13,809	13,808	
	黃金期貨	賣方	27 口	(12,369)	(12,383)	
	電子期貨	買方	5 口	10,644	10,532	
	電子期貨	賣方	6 口	(12,784)	(12,654)	
	臺股指數期貨	買方	4,901 口	11,536,990	11,745,672	
	臺股指數期貨	賣方	515 口	(1,225,893)	(1,228,833)	
	臺灣50期貨	賣方	154 口	(145,081)	(144,267)	
	歐元兌美元期貨	賣方	6 口	(4,036)	(4,054)	
	澳幣兌美元期貨	買方	113 口	58,536	59,486	
	櫃買期貨	賣方	13 口	(7,690)	(7,745)	
	CME 黃金	賣方	35 口	(159,238)	(159,819)	
	CME 小SP指數	賣方	53 口	(257,153)	(256,701)	
	SGX 印度指數	賣方	25 口	(18,473)	(18,355)	
	CME 小道瓊指數	賣方	354 口	(1,512,913)	(1,512,766)	
	CME 歐元	買方	1 口	4,190	4,228	
	CME 日元	賣方	12 口	(41,409)	(41,577)	
	CME 澳幣	賣方	28 口	(58,112)	(59,080)	
	CME 英鎊	賣方	14 口	(34,539)	(34,868)	
	CME 小那斯達克	賣方	45 口	(236,340)	(236,153)	
	OSE 東證指數	賣方	4 口	(18,981)	(19,000)	
	OSE 小東證指數	買方	4 口	1,913	1,900	
	SGX 星日經	賣方	1 口	(3,217)	(3,226)	
	SIMEX 摩根台指	買方	1,318 口	1,826,537	1,816,047	
	SIMEX 美元兌人民幣匯率期貨	買方	30 口	89,533	90,175	
	ICE 布倫特	買方	15 口	29,113	29,659	
	ICE 布倫特	賣方	12 口	(24,039)	(24,600)	

108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	小型美元兌人民幣選擇權	賣出賣權	26 口	(\$ 124)	(\$ 10)	
	台幣黃金選擇權	買進買權	140 口	339	199	
	台幣黃金選擇權	買進賣權	70 口	138	29	
	台幣黃金選擇權	賣出買權	42 口	(158)	(193)	
	台幣黃金選擇權	賣出賣權	9 口	(46)	(22)	
	金融選擇權	買進買權	175 口	249	158	
	金融選擇權	買進賣權	89 口	208	90	
	金融選擇權	賣出買權	58 口	(406)	(313)	
	金融選擇權	賣出賣權	328 口	(658)	(585)	
	個股選擇權	買進買權	233 口	857	1,223	
	個股選擇權	買進賣權	245 口	939	437	
	個股選擇權	賣出買權	169 口	(860)	(949)	
	個股選擇權	賣出賣權	139 口	(661)	(277)	
	電子選擇權	買進買權	256 口	1,319	1,655	
	電子選擇權	買進賣權	108 口	910	826	
	電子選擇權	賣出買權	199 口	(1,326)	(1,536)	
	電子選擇權	賣出賣權	210 口	(1,837)	(1,315)	
	臺指選擇權	買進買權	7,635 口	35,812	40,611	
	臺指選擇權	買進賣權	16,727 口	49,937	45,047	
	臺指選擇權	賣出買權	13,307 口	(82,841)	(91,474)	
	臺指選擇權	賣出賣權	11,190 口	(35,184)	(37,759)	

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)	
	臺股指數期貨	買方	3,075 口	6,494,401	6,498,045	
	臺股指數期貨	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)	

108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	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 布侖特	買方	24 口	47,990	48,541		
	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)			

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	
選擇權契約	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)	

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：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ 2,421,672	\$ 1,097,822	\$ 771,345
期貨交易保證金－有價證券	\$ -	\$ 1,005,485	\$ 442,166

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益明細如下：

	<u>109年1至6月</u>	<u>108年1至6月</u>
期貨契約利益	\$ 5,308,356	\$ 2,423,545
選擇權交易利益	4,057,025	1,523,913
期貨契約損失	(6,524,377)	(2,865,046)
選擇權交易損失	(2,591,186)	(887,793)
換匯合約利益(損失)	14,907	(2,895)
	<u>\$ 264,725</u>	<u>\$ 191,724</u>

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$	$\frac{4,493,831}{2,526,455}$	1.78	$\frac{3,976,372}{644,522}$	6.17	≥1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{7,009,782}{688,336}$	10.18	$\frac{4,609,663}{149,848}$	30.76	≥1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{4,493,831}{400,000}$	1,123.46%	$\frac{3,976,372}{400,000}$	994.09%	≥60% ≥40%	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{3,152,615}{2,421,672}$	130.18%	$\frac{3,314,645}{896,076}$	369.91%	≥20% ≥15%	符合標準

十三、專屬期貨商業務之特有風險

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

十四、部門資訊

不適用。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

(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 109 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款			
活期存款-台幣		\$ 15,307	
定期存款-台幣		1,397,500	
約當現金			
期貨超額保證金		716,074	
三個月內到期之商業本票		2,245,918	註
合計		<u>\$ 4,374,799</u>	

註：三個月內到期之商業本票

利率區間：0.29%~0.31%

到期日期間：109.7.1~109.7.14

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 109 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		
上市/櫃股票：										
台泥		5				\$ 235	\$ 42.75	\$ 234		
南亞		4				252	64.60	258		
聚陽		10				1,619	155.00	1,550		
華新		582				8,495	14.55	8,468		
榮成		25				367	14.25	356		
中鋼		3				60	20.70	62		
台達電		58				8,648	167.50	9,715		
鴻海		1				45	86.30	52		
國巨		1				403	381.00	381		
友訊		1				13	19.10	19		
旺宏		13				407	31.00	403		
光磊		4				88	20.50	82		
智邦		8				1,815	228.00	1,824		
佳世達		1				17	17.65	18		
鴻準		1				55	56.50	57		
技嘉		4				257	65.50	262		
微星		2				195	107.50	215		
南亞科		1				61	61.00	61		
晶電		9				339	36.85	332		
全新		2				182	91.50	183		
瑞軒		2				14	8.03	16		
華新科		12				2,292	179.00	2,148		
宏達電		1				27	33.15	33		
長榮		1				10	10.75	11		

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 109 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		
上市/櫃股票：										
台灣高鐵		2				\$ 58	\$ 36.50	\$ 73		
中壽		3				49	21.80	65		
臺企銀		16				155	10.80	173		
富邦金		40				1,758	43.90	1,756		
國泰金		60				2,529	41.85	2,511		
台新金		22				258	13.35	294		
新光金		1				9	8.60	10		
智原		74				3,379	46.40	3,434		
欣興		58				2,633	50.10	2,906		
晶技		18				1,078	63.60	1,145		
緯創		90				3,041	35.80	3,222		
嘉澤		-				22	378.50	20		
隆達		12				229	20.10	241		
和碩		1				50	64.00	64		
祥碩		1				1,125	1,435.00	1,435		
嘉聯益		9				240	30.60	275		
瑞儀		1				81	118.50	119		
聯茂		14				2,062	147.50	2,065		
啟碁		1				51	64.40	64		
碩禾		10				902	90.00	900		
泰博		1				281	274.00	274		
宏捷科		6				555	90.50	543		
金居		4				167	41.85	167		
小計								48,496		

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 109 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		
衍生工具：										
買入選擇權-非避險										
台幣黃金選擇權	買進買權	48 口				\$ 359		\$ 344		
台幣黃金選擇權	買進賣權	101 口				501		337		
金融選擇權	買進買權	67 口				176		118		
金融選擇權	買進賣權	260 口				3,366		1,827		
個股選擇權	買進買權	852 口				3,482		4,958		
個股選擇權	買進賣權	708 口				3,907		1,544		
電子選擇權	買進買權	208 口				2,731		4,253		
電子選擇權	買進賣權	255 口				4,185		2,971		
臺指選擇權	買進買權	7,977 口				78,898		111,679		
臺指選擇權	買進賣權	10,819 口				58,079		27,980		
小計								156,011		
期貨交易保證金－自有資金								2,421,672		
換匯合約價值								4,336		
合計								\$ 2,630,515		

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 109 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>	<u>備註</u>
元大期貨		新台幣	\$ 2,241,600	1	\$ 2,241,600	
		美 元	4,702	29.63	139,306	
		日 幣	116,590	0.28	32,074	
		港 幣	75	3.82	287	
小計					<u>2,413,267</u>	
摩根大通		美 元	284	29.63	8,405	
合計					<u>\$ 2,421,672</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應收款明細表
民國 109 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>
非關係人：			
應收利息	商業本票利息收入、		
	定期存款利息收入	\$ 365	
應收股利	股利收入	<u>352</u>	
合計		<u>\$ 717</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 84</u>	

(以下空白)

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 109 年 1 月 1 日至 109 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>	<u>備註</u>
設備	\$ 3,105	\$ -	\$ 1,590	\$ 1,515	無	

(以下空白)

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 109 年 1 月 1 日至 109 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	\$ 2,642	\$ 319	\$ 1,590	\$ 1,371	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。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他非流動資產明細表
民國 109 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>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表
 民國 109 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									
台幣黃金選擇權	賣出買權	32 口					\$ 266		
金融選擇權	賣出買權	240 口					1,554		
金融選擇權	賣出賣權	399 口					1,090		
個股選擇權	賣出買權	231 口					2,625		
個股選擇權	賣出賣權	288 口					636		
電子選擇權	賣出買權	800 口					3,710		
電子選擇權	賣出賣權	248 口					6,574		
臺指選擇權	賣出買權	10,385 口					77,879		
臺指選擇權	賣出賣權	10,315 口					68,268		
小計		22,938					162,602		
應付債券－非避險									
台 泥		1,903					81,353		
亞 泥		43					1,875		
統 一		18					1,283		
南 亞		76					4,910		
台 化		15					1,136		
儒 鴻		1					342		
東 元		6					162		
華 新		451					6,562		
中 纖		12					80		
榮 成		179					2,551		
中 鋼		342					7,079		

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 109 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									
大成鋼		3					\$ 81		
上銀		24					7,044		
正新		10					338		
為升		6					912		
鴻海		473					40,820		
台積電		373					116,749		
旺宏		100					3,100		
光磊		26					533		
華邦電		47					627		
佳世達		70					1,235		
宏碁		1					18		
鴻準		6					339		
大同		8					168		
技嘉		1					66		
微星		11					1,183		
廣達		32					2,272		
台光電		88					14,036		
凌陽		10					122		
友達		1,059					9,806		
美律		46					6,417		
晶電		103					3,795		
聯發科		100					57,900		
兆赫		2					40		
華新科		20					3,580		
興富發		2					87		

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 109 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		
應付借券－非避險									
長榮航		507					\$ 5,678		
彰銀		20					387		
富邦金		165					7,243		
國泰金		258					10,797		
玉山金		48					1,334		
兆豐金		128					3,955		
新光金		2,160					18,576		
亞光		6					421		
聯詠		32					7,296		
欣興		258					12,926		
景碩		2					141		
緯創		17					609		
玉晶光		13					9,100		
TPK-KY		61					2,833		
日月光投控		15					1,014		
遠傳		9					612		
祥碩		18					25,830		
中租-KY		2					260		
彩晶		12					78		
嘉聯益		108					3,305		
力成		22					2,354		
康舒		3					59		
樺漢		20					5,620		
寶成		2					58		
百和		24					1,548		

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 109 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		
應付借券－非避險									
宏全		1					\$	55	
原相		1						170	
威剛		78						4,462	
碩禾		10						900	
晟德		2						150	
泰博		1						274	
中美晶		6						569	
碩邦		20						1,286	
環球晶		20						8,060	
網家		6						708	
小計								517,269	
換匯合約價值								772	
合計								\$ 680,643	

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 109 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	\$ 3,258	
關係人：			
元大期貨	結算交割服務費	\$ 2,638	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 109 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>
其他應付款	稅捐	\$ 618	
	代收證券權益補償	1,179	
		<u>\$ 1,797</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
衍生工具利益(損失)明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 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		\$ 5,308,356	
選擇權交易利益-非避險		4,057,025	
換匯合約利益		<u>14,907</u>	
合計		<u>9,380,288</u>	
<u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 6,524,377)	
選擇權交易損失-非避險		(<u>2,591,186</u>)	
合計		(<u>9,115,563</u>)	
淨額		<u>\$ 264,725</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

單位：新台幣仟元

項 目	109年1至6月	108年1至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,593	\$ 1,590	
勞健保費用	158	159	
退休金費用	100	100	
折舊費用	319	764	
其他營業費用			
稅捐	92,567	65,747	
電腦資訊費	11,377	11,624	
團體會費	1,463	1,598	
其他	1,090	1,226	
	<u>\$ 108,667</u>	<u>\$ 82,808</u>	

附註：

1. 109年及108年上半年度之員工人數皆為4人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
股利收入		\$ 467	
財務收入		7,087	
處分投資淨利益		19,373	
獎勵金收入		17,276	
外幣兌換損失		(13,611)	
其他營業外收入		1,306	
		<u>\$ 31,898</u>	

(以下空白)

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
(2)林瑟凱

北市財證字第

1091688 號

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


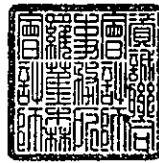


會員證書字號：(1)北市會證字第四 0 九七號
(2)北市會證字第二九六七號

委託人統一編號：97160609

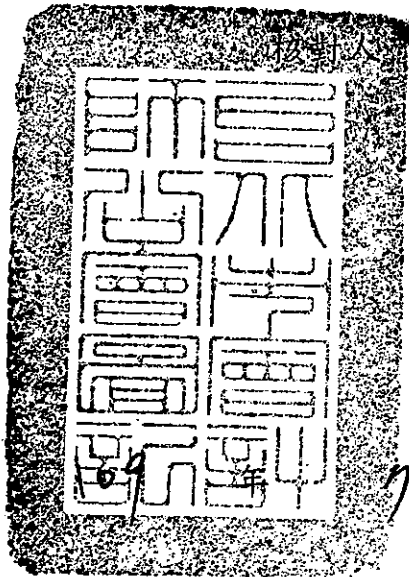
印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

109 年上半年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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：



中華民國

月

14

日

裝訂線

北市財證字第 1091688 號