

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 114 年及 113 年上半年度
(股票代碼 000980)

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

元大證券股份有限公司

民國 114 年及 113 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、	會計師查核報告書	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11 ~ 12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 124
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23 ~ 24
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 52
	(七) 關係人交易	53 ~ 66
	(八) 質押之資產	67
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	67 ~ 68

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	68	
(十一)	重大之期後事項	68	
(十二)	其他	68 ~ 108	
(十三)	附註揭露事項	109 ~ 123	
(十四)	部門資訊	123 ~ 124	
九、	重要會計項目明細表	125 ~ 152	
十、	期貨部門揭露事項	153 ~ 195	

會計師查核報告

(114)財審報字第 25001109 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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與元大證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券股份有限公司民國 114 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 114 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 14,914,246 千元。

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

因應之查核程序

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

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

商譽減損跡象之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十五)，民國 114 年 6 月 30 日商譽金額為新臺幣 11,574,551 千元。

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

因應之查核程序

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

元大證券股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

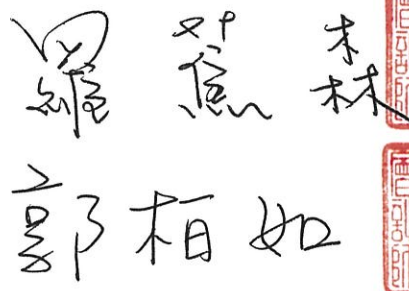
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券股份有限公司民國 114 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森

會計師

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 2 1 日



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 78,011,924	11	\$ 60,846,677	9	\$ 48,240,060	7
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	六(二) (二十一)、七 及八	145,365,601	20	176,163,056	25	168,234,141	26
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	51,200,439	7	50,257,305	7	62,407,525	10
114030	應收證券融資款	六(六)及七	42,291,442	6	60,416,346	9	61,734,663	10
114040	轉融通保證金	七	87,075	-	60,126	-	4,665	-
114050	應收轉融通擔保價款	七	67,045	-	50,049	-	3,819	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)及七	71,283,672	10	80,412,825	12	62,115,354	10
114090	借券擔保價款	七	101,768	-	165,931	-	35,667	-
114100	借券保證金-存出	七	51,579,748	7	42,253,675	6	25,607,135	4
114110	應收票據	七	2,137	-	2,583	-	8,921	-
114130	應收帳款	六(五)	101,202,099	14	60,906,943	9	84,511,458	13
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七	2,270,374	-	379,768	-	479,844	-
114150	預付款項	七	198,661	-	124,889	-	118,214	-
114170	其他應收款	七	231,833	-	144,077	-	164,264	-
114180	其他應收款-關係人	七	292,000	-	66,387	-	202,192	-
114600	本期所得稅資產	七	66,009	-	66,009	-	66,009	-
114710	待出售非流動資產	六(七)	-	-	-	-	248,931	-
119000	其他流動資產	六(八) (二十三)、七 及八	81,586,114	11	56,225,270	8	22,900,024	4
流動資產合計			<u>625,837,941</u>	<u>86</u>	<u>588,541,916</u>	<u>85</u>	<u>537,082,886</u>	<u>84</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	49,476	-	49,175	-	49,121	-
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)、七及 八	15,161,625	2	16,352,354	2	14,469,574	2
124100	採用權益法之投資	六(九)	61,831,245	8	63,746,636	9	61,493,681	10
125000	不動產及設備	六(十)(十四) 、七及八	5,009,795	1	4,816,705	1	5,115,522	1
125800	使用權資產	六(十一)及七	764,263	-	681,758	-	704,959	-
126000	投資性不動產	六(十三) (十四)、七及 八	2,152,396	-	2,162,625	-	1,893,117	-
127000	無形資產	六(十五)	11,574,917	2	11,574,917	2	11,574,917	2
128000	遞延所得稅資產	六(十六)及七	484,186	-	609,976	-	385,594	-
129000	其他非流動資產	六(十六)及七	4,140,101	1	3,625,389	1	2,800,114	1
非流動資產合計			<u>101,168,004</u>	<u>14</u>	<u>103,619,535</u>	<u>15</u>	<u>98,486,599</u>	<u>16</u>
資產總計			<u>\$ 727,005,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 692,161,451</u>	<u>100</u>	<u>\$ 635,569,485</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114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益	附註	114年6月30日 金額	%	113年12月31日 金額	%	113年6月30日 金額	%
流動負債							
211100 短期借款	六(十七) (三十八)及七	\$ 12,094,857	2	\$ 15,868,577	2	\$ 20,494,097	3
211200 應付商業本票	六(十八) (三十八)	68,574,828	9	88,233,106	13	83,486,646	13
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(二十) (二十一)	144,741,919	20	102,318,861	15	85,534,141	13
214010 附買回債券負債	六(十九)及七	49,500,163	7	61,432,778	9	55,998,591	9
214020 附買回票券負債	六(十九)及七	15,054,538	2	18,283,030	3	17,209,573	3
214040 融券保證金		3,504,353	1	6,133,187	1	3,743,147	1
214050 應付融券擔保價款	七	3,668,688	1	7,045,695	1	4,318,399	1
214070 借券保證金-存入	六(二十二)及七	67,977,213	9	80,281,684	12	75,633,294	12
214075 借貸款項保證金-存入		463,420	-	298,995	-	165,138	-
214090 專戶分戶帳戶權益	六(二十三)	73,001,147	10	49,647,963	7	19,766,725	3
214130 應付帳款	六(二十四)	88,110,582	12	52,853,445	8	78,315,686	12
214140 應付帳款-關係人	六(二十四)及七	11,438	-	9,570	-	6,118	-
214150 預收款項		348,709	-	568,081	-	343,961	-
214160 代收款項	六(二十五)	1,127,540	-	3,529,479	-	991,226	-
214170 其他應付款	六(二十六)	6,432,160	1	7,176,684	1	5,356,273	1
214180 其他應付款-關係人	六(二十六)及七	20,014	-	31,176	-	17,774	-
214600 本期所得稅負債	七	1,019,748	-	2,288,503	-	1,331,150	-
215200 一年或一營業週期內到期長期負債	六(二十七)	2,200,000	-	-	-	-	-
216000 租賃負債-流動	七	295,564	-	319,667	-	305,106	-
219000 其他流動負債		4,359	-	213	-	1,350	-
流動負債合計		<u>538,151,240</u>	<u>74</u>	<u>496,320,694</u>	<u>72</u>	<u>453,018,395</u>	<u>71</u>
非流動負債							
221100 應付公司債	六(二十八) (三十八)	35,900,000	5	34,000,000	5	34,000,000	6
225100 負債準備-非流動		71,937	-	64,746	-	66,224	-
226000 租賃負債-非流動	七	479,629	-	378,788	-	416,490	-
228000 遞延所得稅負債		1,451,523	-	1,486,043	-	1,453,165	-
229000 其他非流動負債	七	1,313,232	-	1,530,915	-	1,166,923	-
非流動負債合計		<u>39,216,321</u>	<u>5</u>	<u>37,460,492</u>	<u>5</u>	<u>37,102,802</u>	<u>6</u>
負債總計		<u>577,367,561</u>	<u>79</u>	<u>533,781,186</u>	<u>77</u>	<u>490,121,197</u>	<u>77</u>
301000 股本							
301010 普通股股本	六(三十)	65,924,526	9	65,924,526	10	65,924,526	10
302000 資本公積	六(三十一)	1,344,867	-	1,292,530	-	1,287,111	-
304000 保留盈餘							
304010 法定盈餘公積	六(三十二)	18,185,365	3	15,918,350	2	15,918,350	3
304020 特別盈餘公積	六(三十三)	39,129,703	6	34,595,673	5	34,595,673	5
304040 未分配盈餘	六(三十四)	9,490,635	1	22,670,147	3	9,203,836	2
305000 其他權益		15,563,288	2	17,979,039	3	18,518,792	3
權益總計		<u>149,638,384</u>	<u>21</u>	<u>158,380,265</u>	<u>23</u>	<u>145,448,288</u>	<u>23</u>
負債及權益總計		<u>\$ 727,005,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 692,161,451</u>	<u>100</u>	<u>\$ 635,569,485</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：郭明正



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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

		114	年	1	月	3	0	日	113	年	1	月	3	0	日
項目		附註	金	額			%	金	額			%			
收益															
401000	經紀手續費收入	六(三十五)及七	\$	8,499,555			34	\$	11,309,755			46			
402000	借貸款項手續費收入			2,784			-		3,056			-			
403000	借券收入			1,962,651			8		1,666,418			7			
404000	承銷業務收入	六(三十五)		317,594			1		206,079			1			
405000	出售票券淨利益(損失)	六(二)		208			-	(	2,762)			-			
406000	財富管理業務淨收益	七		231,421			1		358,504			1			
410000	營業證券出售淨利益	六(二)(三十五)		390,895			2		14,586,644			59			
421100	股務代理收入	七		209,116			1		214,564			1			
421200	利息收入	六(二)(三)		4,268,756			17		3,397,393			14			
421300	股利收入	六(二)(三)及七		1,389,408			6		937,004			4			
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)(三十五)	(	1,033,355)			(4)		6,577,440			27			
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六(二)		54,635			-	(	1,873,013)			(8)			
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)	六(二)		1,128,661			5	(	816,635)			(3)			
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損失	六(三)	(	2,241)			-	(	16,437)			-			
421800	期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	(	559,396)			(2)		1,279,125			5			
421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	(	5,005)			-		2,453			-			
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)			19,692			-	(	189,524)			(1)			
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入			2,430			-		3,391			-			
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(三十五)		1,093,687			4	(	1,384,911)			(6)			
424100	期貨佣金收入	七		121,185			-		132,180			-			
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨	六(三十五)		4,961,642			20	(	6,732,036)			(27)			
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六(三十五)		218,581			1	(	5,241,798)			(21)			
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十五)		20,395			-	(	15,479)			-			
428000	其他營業收益	六(三十五)及七		1,370,112			6		357,927			1			
400000	收益合計			24,663,411			100		24,759,338			100			
支出及費用															
501000	經紀經手費支出		(	729,539)			(3)	(	900,131)			(4)			
502000	自營經手費支出	七	(	159,376)			(1)	(	170,200)			(1)			
503000	轉融通手續費支出		(	1,273)			-	(	1,408)			-			
504000	承銷作業手續費支出		(	4,628)			-	(	2,914)			-			
507000	指數投資證券發行及管理支出		(	5,007)			-	(	4,754)			-			
521200	財務成本	六(三十五)	(	3,384,063)			(14)	(	3,107,211)			(12)			
521640	借券交易損失	六(二)	(	833,799)			(3)	(	447,693)			(2)			
524200	證券佣金支出	七	(	7,299)			-	(	11,738)			-			
524300	結算交割服務費支出		(	11,890)			-	(	12,530)			-			
528000	其他營業支出		(	456,517)			(2)	(	481,366)			(2)			
531000	員工福利費用	六(二十九)		6,004,326)			(24)	(	6,519,289)			(26)			
532000	折舊及攤銷費用	(三十五)及七	(	407,522)			(2)	(	383,373)			(1)			
533000	其他營業費用	六(三十五)	(	4,771,864)			(19)	(	4,647,931)			(19)			
500000	支出及費用合計	六(三十五)及七	(	16,777,103)			(68)	(	16,690,538)			(67)			
營業利益				7,886,308			32		8,068,800			33			
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(九)		1,461,930			6		1,368,550			5			
602000	其他利益及損失	六(二)(三十五)		1,377,255			6		1,221,318			5			
902001	稅前淨利	及七		10,725,493			44		10,658,668			43			
701000	所得稅費用	六(三十六)	(	1,137,911)			(5)	(	1,379,793)			(6)			
902005	本期淨利		\$	9,587,582			39	\$	9,278,875			37			

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及115年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114年1月1日至6月30日	113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 六(二十)			
用風險變動影響數		\$ 980	\$ 1,192
805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量 六(三)			
之權益工具投資未實現評價淨(損失)利益		(660,168) (3)	3,189,552 13
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		(547,909) (2)	136,769 1
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		(2,222,052) (9)	363,209 1
805615 透過其他綜合損益按公允價值衡量 六(三)			
之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)		684,013 3 (563,899) (2)	
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		234,883 1	29,165 -
805699 與可能重分類之項目相關之所得稅 六(三十六)		(2,444) -	(2,576) -
805000 本期其他綜合損益淨額		(\$ 2,512,697) (10)	\$ 3,153,412 13
902006 本期綜合損益總額		\$ 7,074,885 29	\$ 12,432,287 50

基本及稀釋每股盈餘：

基本及稀釋每股盈餘	六(三十七)	\$ 1.45	\$ 1.41
-----------	--------	---------	---------

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：郭明正



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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其	他 權 益 總 額
113年1月1日至6月30日									
113年1月1日餘額	\$ 65,924,526	\$ 1,282,594	\$ 14,350,408	\$ 31,470,205	\$ 15,679,416	(\$ 4,582,670)	\$ 19,921,975	(\$ 48,963)	\$ 143,997,491
113年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	9,278,875	-	-	-	9,278,875
113年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	(119,153)	363,209	2,908,164	1,192	3,153,412
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,159,722	363,209	2,908,164	1,192	12,432,287
112年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	1,567,942	-	(1,567,942)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,135,883	(3,135,883)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(10,415)	10,415	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(10,986,007)	-	-	-	(10,986,007)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,517	-	-	-	-	-	-	4,517
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	44,115	-	(44,115)	-	-
113年6月30日餘額	\$ 65,924,526	\$ 1,287,111	\$ 15,918,350	\$ 34,595,673	\$ 9,203,836	(\$ 4,219,461)	\$ 22,786,024	(\$ 47,771)	\$ 145,448,288
114年1月1日至6月30日									
114年1月1日餘額	\$ 65,924,526	\$ 1,292,530	\$ 15,918,350	\$ 34,595,673	\$ 22,670,147	(\$ 4,680,435)	\$ 22,708,025	(\$ 48,551)	\$ 158,380,265
114年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	9,587,582	-	-	-	9,587,582
114年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	(102,618)	(2,222,052)	(189,007)	980	(2,512,697)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,484,964	(2,222,052)	(189,007)	980	7,074,885
113年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	2,267,015	-	(2,267,015)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,534,030	(4,534,030)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(15,869,103)	-	-	-	(15,869,103)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	52,337	-	-	-	-	-	-	52,337
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	5,672	-	(5,672)	-	-
114年6月30日餘額	\$ 65,924,526	\$ 1,344,867	\$ 18,185,365	\$ 39,129,703	\$ 9,490,635	(\$ 6,902,487)	\$ 22,513,346	(\$ 47,571)	\$ 149,638,384

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：郭明正



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	113 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	\$ 10,725,493	\$ 10,658,668
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	1,033,355 (	6,577,440)
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	(1,128,661)	816,635
期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	559,396 (	1,279,125)
營業票券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	5,005 (	2,453)
折舊費用(含投資性不動產)	420,516	392,780
財務成本	3,384,063	3,107,211
預期信用減損損失及迴轉利益	(20,395)	15,479
利息收入(含財務收入)	(5,180,975) (	4,150,389)
股利收入	(1,472,735) (	937,005)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,461,930) (	1,368,550)
處分不動產及設備利益	(875) (	1,002)
租賃修改利益	(51)	-
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益	(22,103) (	26,502)
非金融資產減損損失	-	1,263
非金融資產減損迴轉利益	(2,765) (	5,454)
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	29,221,501 (	29,831,977)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	272,613 (	19,049,772)
應收證券融資款	18,135,107 (	14,005,371)
轉融通保證金	(26,949) (	342)
應收轉融通擔保價款	(16,996) (	243)
應收證券借貸款項	9,140,122 (	24,784,930)
借券擔保價款	64,163	199,253
借券保證金-存出	(9,326,073) (	6,974,958)
應收票據	446 (	5,542)
應收帳款	(42,435,303) (	22,680,773)
預付款項	(73,772) (	44,648)
其他應收款	(254,133)	8,141
其他流動資產	(25,362,822) (	13,714,588)
其他非流動資產	(806,782) (	316,399)

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	113 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	\$ 43,552,699	\$ 6,087,209
附買回債券負債	(11,932,615)	5,306,995
附買回票券負債	(3,228,492)	1,207,885
融券保證金	(2,628,834)	(1,537,356)
應付融券擔保價款	(3,377,007)	(1,654,691)
借券保證金-存入	(12,304,471)	20,287,454
借貸款項保證金-存入	164,425	53,655
專戶分戶帳客戶權益	23,353,184	13,134,278
應付帳款	35,181,832	24,078,566
預收款項	(219,372)	164,283
代收款項	(2,401,939)	300,387
其他應付款	(752,488)	410,773
其他流動負債	4,146	462
負債準備-非流動	(1,262)	8
其他非流動負債	(217,683)	(269,344)
營運產生之現金流入(流出)	50,560,583	(62,987,469)
收取之利息	5,454,631	3,975,727
收取之股利	1,389,412	937,005
收取之股利(採用權益法認列)	751,130	548,755
支付之利息	(3,310,088)	(2,892,525)
支付之所得稅	(2,317,840)	(1,905,584)
營業活動之淨現金流入(流出)	52,527,828	(62,324,091)
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備	(131,818)	(151,854)
處分不動產及設備	875	1,002
取得採權益法之投資	(15,532)	(16,123)
取得無形資產	-	(366)
投資活動之淨現金流出	(146,475)	(167,341)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(3,773,720)	16,443,555
應付商業本票(減少)增加	(19,658,278)	46,315,635
應付公司債增加	4,100,000	5,000,000
租賃負債/應付租賃款本金償還	(173,581)	(149,538)
發放現金股利	(15,869,103)	(10,986,007)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(35,374,682)	56,623,645
匯率影響數	158,576	(32,237)
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,165,247	(5,900,024)
期初現金及約當現金餘額	60,846,677	54,140,084
期末現金及約當現金餘額	\$ 78,011,924	\$ 48,240,060

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：郭明正



會計主管：黃士真



元大證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司為設立於中華民國之股份有限公司，成立於民國 85 年，並開始營業，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券股務事項之代理、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、發行認(購)售權證、利率交換、資產交換與結構型商品等衍生工具之募集與發行及其他經主管機關核准之業務。
- (二)截至民國 114 年 6 月 30 日，本公司已設有 147 家分公司及經紀部作為營業據點，並於民國 103 年上半年度設立國際證券業務分公司。民國 114 年及 113 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 5,375 及 5,226 人。
- (三)本公司原名元大寶來證券股份有限公司，經經濟部核准，業於民國 104 年 7 月 3 日更名為元大證券股份有限公司。
- (四)本公司之母公司及最終母公司皆為元大金融控股股份有限公司(以下簡稱元大金控)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 114 年 8 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會	
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號－比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善－第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（FVOCI）應按每一種類揭露其公允價值。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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 113 年度個體財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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 113 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外，請詳民國 113 年度個體財務報告之其他重大會計政策說明。

1. 金融資產及金融負債

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

(1) 金融資產

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- (A)係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (B)本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- (C)當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- (A)係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - a. 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- (B)本公司於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：
 - a. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - b. 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

C. 按攤銷後成本衡量之各金融資產

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

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

(2) 金融負債

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之各金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

(3) 金融資產減損

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

(4) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(5) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(6) 金融工具互抵

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

2. 無形資產

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

3. 非金融資產減損

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

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

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

4. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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

5. 所得稅

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

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

(3) 遞延所得稅之認列係採用資產負債表法，資產和負債科目帳面金額與課稅基礎之差異，即為暫時性差異。惟除企業合併與交易當時不影響會計利潤或課稅所得（損失）亦未產生相等之應課稅即可減除暫時性差異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件之合理預期作出會計估計值與假設，所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。部分項目之會計政策與管理階層之判斷對個體財務報告認列金額之影響重大，說明如下：

(一)商譽之減損

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

(二) 未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之非活絡市場或無報價之未上市櫃股票，其公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。民國 114 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請詳附註六(三)說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
現金			
零用金	\$ 4,612	\$ 4,615	\$ 4,644
銀行存款			
支票存款	18,434	807,705	306,229
活期存款	20,282,069	17,169,116	14,989,794
定期存款	<u>24,644,352</u>	<u>26,160,585</u>	<u>25,034,300</u>
小計	44,949,467	44,142,021	40,334,967
約當現金-期貨超額保證金	3,599,955	2,886,986	2,855,830
約當現金-三個月內到期之附賣回票券	<u>29,462,502</u>	<u>13,817,670</u>	<u>5,049,263</u>
合計	<u>\$ 78,011,924</u>	<u>\$ 60,846,677</u>	<u>\$ 48,240,060</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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	\$ 2,049,343	\$ 499,342	\$ 499,343
經紀商投資有價證券	252	469	320
評價調整	<u>19,880</u>	<u>(2,223)</u>	<u>33,656</u>
小計	<u>2,069,475</u>	<u>497,588</u>	<u>533,319</u>
<u>營業票券</u>			
營業票券	22,559,918	18,382,132	17,279,572
評價調整	<u>(3,477)</u>	<u>1,528</u>	<u>(401)</u>
小計	<u>22,556,441</u>	<u>18,383,660</u>	<u>17,279,171</u>
<u>營業證券-自營</u>			
公司債	3,143,538	3,587,277	5,379,035
海外金融債	607,393	943,016	194,384
上市/櫃股票	5,358,649	26,658,095	28,989,180
未上市/櫃股票	124,385	136,385	128,877
可轉換公司債	1,246,373	1,459,787	1,595,243
興櫃股票	3,453,718	3,561,070	1,305,277
國外有價證券	58,422	95,919	650,703
受益憑證	20,023,374	31,317,820	22,700,182
其他	11	1,945	64,606
評價調整	<u>20,172</u>	<u>(216,102)</u>	<u>2,003,782</u>
小計	<u>34,036,035</u>	<u>67,545,212</u>	<u>63,011,269</u>
<u>營業證券-承銷</u>			
上市/櫃股票	113,965	9,375	15,750
未上市/櫃股票	2,792	2,792	2,792
可轉換公司債	365,589	745,928	170,496
評價調整	<u>13,915</u>	<u>(40,982)</u>	<u>25,663</u>
小計	<u>496,261</u>	<u>717,113</u>	<u>214,701</u>
<u>營業證券-避險</u>			
上市/櫃股票	6,418,070	12,184,728	16,606,851
可轉換公司債	72,013,365	66,644,585	53,452,891
受益憑證	3,819,024	3,407,398	2,732,819
認購(售)權證	20,729	20,465	20,247
其他	827	11,616	-
評價調整	<u>(1,740,631)</u>	<u>(416,067)</u>	<u>6,423,880</u>
小計	<u>80,531,384</u>	<u>81,852,725</u>	<u>79,236,688</u>

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>衍生工具</u>			
買入選擇權-期貨	\$ 278,599	\$ 89,551	\$ 266,752
期貨交易保證金-自有資金	4,420,880	3,015,787	2,699,471
期貨交易保證金-有價證券	693,563	3,564,522	4,318,642
衍生工具-櫃檯	282,963	496,898	674,128
小計	5,676,005	7,166,758	7,958,993
合計	<u>\$ 145,365,601</u>	<u>\$ 176,163,056</u>	<u>\$ 168,234,141</u>

2. 非流動項目：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
政府公債	\$ 49,758	\$ 49,718	\$ 49,677
評價調整	(282)	(543)	(556)
合計	<u>\$ 49,476</u>	<u>\$ 49,175</u>	<u>\$ 49,121</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：

強制透過損益按公允價值衡量：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
開放式基金(註1)	\$ 22,100	\$ 58,710
期貨交易保證金—有價證券	(559,396)	1,279,125
營業票券(註4)	188,922	151,534
營業證券—自營(註3)	1,705,198	12,379,257
營業證券—承銷	69,283	157,928
營業證券—避險(註3)	(1,488,843)	9,486,064
經紀商投資有價證券 (註1及註2)	(52)	58
借券及附賣回債券融券	349,497	(3,137,341)
合計	<u>\$ 286,709</u>	<u>\$ 20,375,335</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：內含利息收入。

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>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
公司債	\$ 22,599,681	\$ 29,323,444	\$ 28,114,199
政府公債	14,306,377	18,897,440	14,559,265
金融債	3,013,871	3,736,842	4,374,279
評價調整	(720,560)	(1,700,421)	(1,260,691)
小計	<u>39,199,369</u>	<u>50,257,305</u>	<u>45,787,052</u>
<u>權益工具</u>			
營業證券—自營			
上市/櫃公司股票	11,917,393	-	13,814,274
評價調整	83,677	-	2,806,199
小計	<u>12,001,070</u>	<u>-</u>	<u>16,620,473</u>
合計	<u>\$ 51,200,439</u>	<u>\$ 50,257,305</u>	<u>\$ 62,407,525</u>

2. 非流動項目：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>債務工具</u>			
政府公債	\$ 248,792	\$ 698,705	\$ 658,813
評價調整	(1,413)	(4,442)	(4,509)
小計	<u>247,379</u>	<u>694,263</u>	<u>654,304</u>
<u>權益工具</u>			
未上市櫃股票	2,533,362	2,533,362	2,533,362
評價調整	<u>12,380,884</u>	<u>13,124,729</u>	<u>11,281,908</u>
小計	<u>14,914,246</u>	<u>15,658,091</u>	<u>13,815,270</u>
合計	<u>\$ 15,161,625</u>	<u>\$ 16,352,354</u>	<u>\$ 14,469,574</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114年6月30日及113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\$26,915,316、\$15,658,091及\$30,435,743。

4. 本公司於民國114年及113年1月1日至6月30日因資產配置之考量，調整股票投資組合，出售公允價值分別為\$0及\$724,217之上市櫃股票，累積處分利益分別為\$0及\$37,203。

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：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
<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	(\$ 660,168)	\$ 3,189,552
累積利益或損失因除列		
轉列保留盈餘	\$ -	\$ 37,203
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 682,056	\$ 275,587
於本期內除列者	-	7,026
	<u>\$ 682,056</u>	<u>\$ 282,613</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	\$ 682,943	(\$ 579,594)
自累計其他綜合損益		
重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 1,171	\$ 742
因除列標的轉列者	(2,241)	(16,437)
	<u>(\$ 1,070)</u>	<u>(\$ 15,695)</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 692,925</u>	<u>\$ 580,537</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或其他商品為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國 114 年 6 月 30 日及 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款－關係人			
應收帳款－關係人	\$ 2,270,374	\$ 379,768	\$ 479,844
應收帳款－非關係人			
應收交割帳款	\$ 57,661,300	\$ 46,963,465	\$ 70,312,099
交割代價	21,995,853	1,494,214	2,069,637
應收融資利息	930,864	1,157,189	917,862
應收賣出證券款	17,875,286	8,573,824	8,381,820
應收債券利息	336,233	506,795	405,420
應收即期外匯款	202,847	375,400	678,142
應收股利	986,213	137,910	481,038
應收借券收入	791,796	954,092	775,711
應收借券存出保證金利息	61,814	371,376	155,773
應收利息-其他	230,272	268,678	177,359
其他	129,760	104,103	156,741
小計	101,202,238	60,907,046	84,511,602
減：備抵損失	(139)	(103)	(144)
淨額	\$ 101,202,099	\$ 60,906,943	\$ 84,511,458

本公司民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下：

114年6月30日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 100,865,408	\$ 336,830	\$ -	\$ 101,202,238
應收帳款-關係人	2,270,367	7	-	2,270,374
113年12月31日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 60,449,574	\$ 457,472	\$ -	\$ 60,907,046
應收帳款-關係人	379,741	27	-	379,768
113年6月30日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 84,142,669	\$ 368,933	\$ -	\$ 84,511,602
應收帳款-關係人	479,835	9	-	479,844

(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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日牌告之年利率皆為 6.25%。

(七) 待出售非流動資產

本公司為提升資產運用效率，經權責單位核准出售自有不動產並預計於一年內完成出售，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，其原始資產帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量，民國 113 年 6 月 30 日待出售非流動資產餘額為\$248,931。民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日無此情形。

(八) 其他流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
質押定期存款-流動	\$ 3,365,000	\$ 65,000	\$ 150,000
其他受限制資產-流動	2,339,824	1,375,917	1,238,300
待交割款項	2,806,968	1,935,252	1,501,779
代收承銷股款	2,519	3,192,316	228,969
交割專戶客戶分戶帳款	73,003,270	49,648,988	19,767,333
其他	68,533	7,797	13,643
合計	<u>\$ 81,586,114</u>	<u>\$ 56,225,270</u>	<u>\$ 22,900,024</u>

(九) 採用權益法之投資

	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
元大證券亞洲 金融有限公司	\$ 45,069,152	100.00%	\$ 46,184,482	100.00%	\$ 45,606,048	100.00%
元大財富管理 (新加坡)有限公司	14,445	100.00%	6,716	100.00%	11,117	100.00%
元大國際保險經紀人 股份有限公司	168,586	100.00%	273,467	100.00%	137,438	100.00%
元大證券金融 股份有限公司	<u>16,579,062</u>	100.00%	<u>17,281,971</u>	100.00%	<u>15,739,078</u>	100.00%
合計	<u>\$ 61,831,245</u>		<u>\$ 63,746,636</u>		<u>\$ 61,493,681</u>	

1. 本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依權益法認列投資損益淨額分別計\$1,461,930 及\$1,368,550，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 114 年上半年度合併財務報告附註四(三)。

(十) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>114年1月1日</u>					
成本	\$ 3,450,983	\$ 1,072,324	\$ 1,551,828	\$ 185,033	\$ 6,260,168
累計折舊	-	(533,512)	(774,002)	(98,171)	(1,405,685)
累計減損	(34,306)	(3,472)	-	-	(37,778)
帳面價值	<u>\$ 3,416,677</u>	<u>\$ 535,340</u>	<u>\$ 777,826</u>	<u>\$ 86,862</u>	<u>\$ 4,816,705</u>
<u>114年1月1日至6月30日</u>					
1月1日	\$ 3,416,677	\$ 535,340	\$ 777,826	\$ 86,862	\$ 4,816,705
本期增添	-	-	119,278	12,540	131,818
折舊費用	-	(9,952)	(193,925)	(26,921)	(230,798)
重分類(註1)	-	-	284,620	7,450	292,070
6月30日	<u>\$ 3,416,677</u>	<u>\$ 525,388</u>	<u>\$ 987,799</u>	<u>\$ 79,931</u>	<u>\$ 5,009,795</u>
<u>114年6月30日</u>					
成本	\$ 3,450,983	\$ 1,072,324	\$ 1,874,839	\$ 165,912	\$ 6,564,058
累計折舊	-	(543,464)	(887,040)	(85,981)	(1,516,485)
累計減損	(34,306)	(3,472)	-	-	(37,778)
帳面價值	<u>\$ 3,416,677</u>	<u>\$ 525,388</u>	<u>\$ 987,799</u>	<u>\$ 79,931</u>	<u>\$ 5,009,795</u>

註1：係預付設備款轉入。

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>113年1月1日</u>					
成本	\$ 3,829,462	\$ 1,196,768	\$ 1,492,003	\$ 281,210	\$ 6,799,443
累計折舊	-	(562,897)	(747,710)	(163,658)	(1,474,265)
累計減損	(3,105)	(8,304)	-	-	(11,409)
帳面價值	<u>\$ 3,826,357</u>	<u>\$ 625,567</u>	<u>\$ 744,293</u>	<u>\$ 117,552</u>	<u>\$ 5,313,769</u>
<u>113年1月1日至6月30日</u>					
1月1日	\$ 3,826,357	\$ 625,567	\$ 744,293	\$ 117,552	\$ 5,313,769
本期增添	-	-	137,945	13,909	151,854
折舊費用	-	(13,881)	(168,859)	(48,557)	(231,297)
本期移轉(註1)	(150,341)	(46,888)	-	-	(197,229)
重分類(註2)	-	-	61,290	17,135	78,425
6月30日	<u>\$ 3,676,016</u>	<u>\$ 564,798</u>	<u>\$ 774,669</u>	<u>\$ 100,039</u>	<u>\$ 5,115,522</u>
<u>113年6月30日</u>					
成本	\$ 3,679,121	\$ 1,131,945	\$ 1,520,183	\$ 300,583	\$ 6,631,832
累計折舊	-	(558,843)	(745,514)	(200,544)	(1,504,901)
累計減損	(3,105)	(8,304)	-	-	(11,409)
帳面價值	<u>\$ 3,676,016</u>	<u>\$ 564,798</u>	<u>\$ 774,669</u>	<u>\$ 100,039</u>	<u>\$ 5,115,522</u>

註1：係待出售資產及投資性不動產之移轉。

註2：係預付設備款轉入。

1. 有關本公司以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六（十二）。

2. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十一) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的，其租賃合約之期間通常介於2年到15年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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	\$ 764,247	\$ 681,717	\$ 704,893
機器及電腦設備	16	41	66
	<u>\$ 764,263</u>	<u>\$ 681,758</u>	<u>\$ 704,959</u>

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建築物	\$ 176,699	\$ 152,051
機器及電腦設備	25	25
	<u>\$ 176,724</u>	<u>\$ 152,076</u>

3. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$259,178 及\$171,966。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 5,974	\$ 5,225
屬短期租賃合約之費用	9,921	10,008
租賃修改利益	51	-

5. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$189,476 及\$164,771。

(十二) 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 6 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$29,292 及\$55,351 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
113年	\$ -	\$ -	\$ 49,956
114年	35,411	56,961	72,361
115年	53,269	42,066	8,042
116年	68,872	39,944	4,457
117年	65,421	37,366	1,668
118年	58,635	33,615	-
119年	42,785	21,450	-
119年以後	9,957	-	-
合計	<u>\$ 334,350</u>	<u>\$ 231,402</u>	<u>\$ 136,484</u>

(十三) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
<u>114年1月1日</u>			
成本	\$ 1,662,861	\$ 1,051,102	\$ 2,713,963
累計折舊	-	(500,693)	(500,693)
累計減損	(32,998)	(17,647)	(50,645)
114年1月1日餘額	<u>\$ 1,629,863</u>	<u>\$ 532,762</u>	<u>\$ 2,162,625</u>
<u>114年1月1日至6月30日</u>			
1月1日	\$ 1,629,863	\$ 532,762	\$ 2,162,625
減損損失迴轉利益	1,490	1,275	2,765
折舊費用	-	(12,994)	(12,994)
重分類	(5,364)	5,364	-
6月30日	<u>\$ 1,625,989</u>	<u>\$ 526,407</u>	<u>\$ 2,152,396</u>
<u>114年6月30日</u>			
成本	\$ 1,662,861	\$ 1,051,102	\$ 2,713,963
累計折舊	-	(513,687)	(513,687)
累計減損	(36,872)	(11,008)	(47,880)
114年6月30日餘額	<u>\$ 1,625,989</u>	<u>\$ 526,407</u>	<u>\$ 2,152,396</u>

	土地	建築物	合計
<u>113年1月1日</u>			
成本	\$ 1,474,780	\$ 1,009,195	\$ 2,483,975
累計折舊	-	(449,107)	(449,107)
累計減損	(68,997)	(15,836)	(84,833)
113年1月1日餘額	<u>\$ 1,405,783</u>	<u>\$ 544,252</u>	<u>\$ 1,950,035</u>
<u>113年1月1日至6月30日</u>			
1月1日	\$ 1,405,783	\$ 544,252	\$ 1,950,035
減損損失	(808)	(455)	(1,263)
減損損失迴轉利益	3,398	2,056	5,454
本期移轉(註)	(40,057)	(11,645)	(51,702)
折舊費用	-	(9,407)	(9,407)
6月30日	<u>\$ 1,368,316</u>	<u>\$ 524,801</u>	<u>\$ 1,893,117</u>
<u>113年6月30日</u>			
成本	\$ 1,434,723	\$ 991,481	\$ 2,426,204
累計折舊	-	(452,445)	(452,445)
累計減損	(66,407)	(14,235)	(80,642)
113年6月30日餘額	<u>\$ 1,368,316</u>	<u>\$ 524,801</u>	<u>\$ 1,893,117</u>

註：係待出售不動產、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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為 \$4,986,686、\$4,909,184 及 \$4,627,315，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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列租金收入分別為 \$29,292 及 \$55,351。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為 \$12,913 及 \$9,326，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用皆為 \$81。
3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十四) 非金融資產減損

本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失分別為 \$0 及 \$1,263；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失迴轉利益分別為 \$2,765 及 \$5,454。各項非金融資產累計減損金額如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
不動產	\$ 37,778	\$ 37,778	\$ 11,409
投資性不動產	47,880	50,645	80,642
合計	<u>\$ 85,658</u>	<u>\$ 88,423</u>	<u>\$ 92,051</u>

(十五) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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	694,473	694,473	694,473
合計	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ 11,574,551</u>

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

2. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

114年1月1日至6月30日					
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
114年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,327	\$ 4,184,988
減:114年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(370,606)	(72,961)	(4,184,622)
114年1月1日淨帳面價值	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 366	\$ 366
114年6月30日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 72,310	\$ 4,183,971
減:114年6月30日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(370,606)	(71,944)	(4,183,605)
114年6月30日淨帳面價值	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 366	\$ 366

113年1月1日至6月30日					
	客戶關係	商標	營業權	其他	合計
113年1月1日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 73,761	\$ 4,185,422
減:113年1月1日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(370,606)	(73,761)	(4,185,422)
113年1月1日淨帳面價值	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
本期增添				366	366
113年6月30日淨帳面價值	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 366	\$ 366
113年6月30日成本	\$ 2,930,664	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 74,127	\$ 4,185,788
減:113年6月30日累計攤提	(2,930,664)	(810,391)	(370,606)	(73,761)	(4,185,422)
113年6月30日淨帳面價值	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 366	\$ 366

(十六) 其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 1,280,000	\$ 1,280,000	\$ 1,290,000
交割結算保證金-集中	423,650	449,557	332,413
交割結算保證金-櫃檯	257,458	215,046	265,046
交割結算保證金-期貨	41,096	35,923	40,063
存出保證金-房屋押金及其他	137,454	128,454	125,333
催收款項	177,893	175,565	177,599
預付房地款	1,274,887	990,530	396,328
預付設備款	71,647	165,221	57,305
其他	653,909	360,658	293,626
備抵損失	(177,893)	(175,565)	(177,599)
合計	\$ 4,140,101	\$ 3,625,389	\$ 2,800,114

(十七) 短期借款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
銀行無擔保借款(註)	\$ 12,094,857	\$ 15,868,577	\$ 18,994,097
銀行擔保借款	—	—	1,500,000
合計	\$ 12,094,857	\$ 15,868,577	\$ 20,494,097
借款利率區間(註)	1.780%~4.960%	1.810%~5.200%	1.740%~5.540%

註：內含外幣銀行借款。

(十八) 應付商業本票

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
發行面值	\$ 68,970,000	\$ 88,520,000	\$ 83,710,000
減：應付商業本票折價	(395,172)	(286,894)	(223,354)
合計	<u>\$ 68,574,828</u>	<u>\$ 88,233,106</u>	<u>\$ 83,486,646</u>
利率區間	<u>1.558%~2.048%</u>	<u>1.782%~2.108%</u>	<u>1.538%~2.098%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十九) 附買回債券及票券負債

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
政府公債	\$ -	\$ -	\$ 43,962
公司債	26,877,010	29,442,849	31,223,828
國外債券	22,623,153	31,989,929	24,631,023
金融債券	-	-	99,778
合計	<u>\$ 49,500,163</u>	<u>\$ 61,432,778</u>	<u>\$ 55,998,591</u>
利率區間	<u>0.65%~4.58%</u>	<u>0.65%~4.85%</u>	<u>0.60%~5.65%</u>
附買回票券負債	<u>\$ 15,054,538</u>	<u>\$ 18,283,030</u>	<u>\$ 17,209,573</u>
利率區間	<u>1.30%~1.50%</u>	<u>1.30%~1.64%</u>	<u>1.28%~1.60%</u>

上列民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日之附買回債券及票券負債皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 \$65,483,579、\$81,316,445 及 \$74,470,690。

(二十) 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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 47,551,870	\$ 55,909,396	\$ 52,093,710
價值變動(利益)損失	(8,254,107)	(13,400,526)	19,220,664
市價(A)	39,297,763	42,508,870	71,314,374
再買回認購(售)權證	43,307,068	49,263,653	48,867,907
價值變動(損失)利益	(6,701,285)	(10,223,434)	17,253,942
市價(B)	36,605,783	39,040,219	66,121,849
發行認購(售)權證負債(A-B)	2,691,980	3,468,651	5,192,525
衍生工具負債－櫃檯	9,384,057	10,413,678	14,447,522
賣出選擇權負債－期貨	123,178	59,365	299,563
發行指數投資證券流通在外負債	519,513	582,271	655,102
發行指數投資證券流通在外負債 －評價調整	107,219	146,265	237,740
小計	626,732	728,536	892,842
應付借券－避險	277,115	170,572	56,115
應付借券－避險評價調整	11,176	(7,311)	3,089
應付借券－非避險	68,699,881	34,456,963	22,264,779
應付借券－非避險評價調整	608,674	1,755,822	2,388,474
小計	69,596,846	36,376,046	24,712,457
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	62,319,126	51,272,585	39,989,232
合計	\$144,741,919	\$102,318,861	\$ 85,534,141

1. 衍生工具負債及衍生工具淨損益請詳附註六(二十一)及附註六(三十五)8 說明。
2. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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\$980 及\$1,192。
3. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失分別為\$39,184 及\$827,650。

(二十一) 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：

	114年6月30日		113年12月31日	
	衍生工具	衍生工具	衍生工具	衍生工具
	資產	負債	資產	負債
換利合約價值	\$ 273,959	\$ 265,686	\$ 389,717	\$ 370,008
換匯及換匯換利合約價值	130	69,720	104,293	3,222
資產交換IRS合約價值	8,874	1,697,056	2,888	1,518,548
資產交換選擇權	-	7,351,595	-	8,521,900
結構型商品	-	30,133,702	-	23,213,722
資產交換可轉債不符除列規定之負債	-	32,185,424	-	28,058,863
	<u>\$ 282,963</u>	<u>\$ 71,703,183</u>	<u>\$ 496,898</u>	<u>\$ 61,686,263</u>

	113年6月30日	
	衍生工具	衍生工具
	資產	負債
換利合約價值	\$ 519,365	\$ 497,981
換匯及換匯換利合約價值	151,569	9,432
資產交換IRS合約價值	3,194	1,189,687
資產交換選擇權	-	12,750,422
結構型商品	-	14,890,251
資產交換可轉債不符除列規定之負債	-	25,098,981
	<u>\$ 674,128</u>	<u>\$ 54,436,754</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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
期貨交易保證金			
－自有資金	<u>\$ 4,420,880</u>	<u>\$ 3,015,787</u>	<u>\$ 2,699,471</u>
期貨交易保證金			
－有價證券	<u>\$ 693,563</u>	<u>\$ 3,564,522</u>	<u>\$ 4,318,642</u>

B. 因期貨業務而認列之期貨契約損益及選擇權交易損益之明細，請詳附註六(三十五)說明。

2. 本公司從事－利率交換之交易性質及名目本金說明

本公司目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1~10年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國114年6月30日及113年12月31日、6月30日，相關資訊如下：

	114年6月30日	114年6月30日
臺幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	32,450,000千元	33,910,000千元
固定利率區間%	0.54%~1.96%	0.53%~1.94%
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

	113年12月31日	113年12月31日
臺幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	32,850,000千元	32,750,000千元
固定利率區間%	0.54%~1.95%	0.51%~1.94%
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

	113年6月30日	113年6月30日
臺幣計價：		
交易條件	收固定利率，付浮動利率	付固定利率，收浮動利率
名目本金	32,950,000千元	34,050,000千元
固定利率區間%	0.54%~1.90%	0.51%~1.90%
浮動利率指標	90天期TAIBOR利率	90天期TAIBOR利率
	每季計息	每季計息

(二十二) 借券保證金－存入

民國114年6月30日及113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\$67,977,213、\$80,281,684及\$75,633,294。

(二十三) 專戶分戶帳留存客戶款項及客戶權益

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
專戶分戶帳客戶權益	<u>\$ 73,001,147</u>	<u>\$ 49,647,963</u>	<u>\$ 19,766,725</u>
臺幣分戶帳資金款項 及其運用情形：			
專戶活存金額	\$ 22,781,294	\$ 14,411,296	\$ 7,482,268
專戶定存金額	50,000,000	35,100,000	12,200,000
誤入款	2,123	1,025	608
外幣分戶帳資金款項 及其運用情形：			
專戶活存金額	<u>219,853</u>	<u>136,667</u>	<u>84,457</u>
合計	<u>\$ 73,003,270</u>	<u>\$ 49,648,988</u>	<u>\$ 19,767,333</u>

(二十四) 應付帳款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應付帳款-關係人	<u>\$ 11,438</u>	<u>\$ 9,570</u>	<u>\$ 6,118</u>
應付帳款-非關係人			
應付交割帳款	\$ 70,692,027	\$ 42,173,728	\$ 70,031,467
交割代價	10,976,489	6,804,506	2,588,056
應付即期外匯款	209,314	375,702	679,515
應付買入證券款	5,244,355	2,506,427	3,455,907
借出券還券之應付退還款	181,465	227,596	762,253
應付利息	471,735	394,612	522,119
其他	<u>335,197</u>	<u>370,874</u>	<u>276,369</u>
合計	<u>\$ 88,110,582</u>	<u>\$ 52,853,445</u>	<u>\$ 78,315,686</u>

(二十五) 代收款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
代收承銷股款	\$ 221	\$ 3,034,774	\$ 228,756
代收稅款	337,314	266,899	401,073
代收股代業務款	636,223	79,182	240,415
其他	<u>153,782</u>	<u>148,624</u>	<u>120,982</u>
合計	<u>\$ 1,127,540</u>	<u>\$ 3,529,479</u>	<u>\$ 991,226</u>

(二十六) 其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他應付款-關係人	\$ 20,014	\$ 31,176	\$ 17,774
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 4,975,511	\$ 5,909,476	\$ 4,124,261
應付營業費用	302,676	305,420	278,794
其他應付費用	1,153,973	961,788	953,218
合計	\$ 6,432,160	\$ 7,176,684	\$ 5,356,273

(二十七) 一年或一營業周期內到期長期負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
無擔保公司債	\$ 2,200,000	\$ -	\$ -

一年或一營業周期內到期長期負債相關明細資訊，請詳附註六(二十八)。

(二十八) 應付公司債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
無擔保公司債	\$ 35,900,000	\$ 34,000,000	\$ 34,000,000

本公司公司債發行情形如下，帳列資產負債表「一年或一營業週期內到期長期負債」及「應付公司債」項下。

債券名稱	發行 地區	發行日	到期日	利率	發行總額	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	備註
元大證券108年度第一次 無擔保次順位普通公司債(甲券)	臺灣	108/06/06	115/06/06	1.250%	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券108年度第一次 無擔保次順位普通公司債(乙券)	臺灣	108/06/06	118/06/06	1.400%	6,300,000	6,300,000	6,300,000	6,300,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券109年度第一次 無擔保次順位普通公司債(甲券)	臺灣	109/10/20	116/10/20	0.850%	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券109年度第一次 無擔保次順位普通公司債(乙券)	臺灣	109/10/20	119/10/20	0.950%	3,700,000	3,700,000	3,700,000	3,700,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券110年度第一次 無擔保次順位普通公司債(甲券)	臺灣	110/05/17	120/05/17	0.820%	4,800,000	4,800,000	4,800,000	4,800,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券110年度第一次 無擔保次順位普通公司債(乙券)	臺灣	110/05/17	125/05/17	1.020%	5,200,000	5,200,000	5,200,000	5,200,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券112年第一次 無擔保普通公司債(甲券)	臺灣	112/08/15	117/08/15	1.620%	950,000	950,000	950,000	950,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券112年第一次 無擔保普通公司債(乙券)	臺灣	112/08/15	122/08/15	1.820%	4,550,000	4,550,000	4,550,000	4,550,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券113年第一次 無擔保普通公司債(甲券)	臺灣	113/05/23	118/05/23	1.760%	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券113年第一次 無擔保普通公司債(乙券)	臺灣	113/05/23	123/05/23	1.860%	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券114年第一次 無擔保普通公司債(甲券)	臺灣	114/01/09	119/01/09	1.940%	1,200,000	1,200,000	-	-	每年付息一次， 到期一次還本
元大證券114年第一次 無擔保普通公司債(乙券)	臺灣	114/01/09	124/01/09	2.020%	2,900,000	2,900,000	-	-	每年付息一次， 到期一次還本
合計						\$ 38,100,000	\$ 34,000,000	\$ 34,000,000	

(二十九)退休金

1. 確定福利計畫

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金費用分別為\$16,150 及\$13,610。
- (3)本公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$23,815。

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金費用分別為\$141,798 及\$131,851。

(三十)股本

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
普通股股本	\$ 65,924,526	\$ 65,924,526	\$ 65,924,526
股數(千股)	6,592,453	6,592,453	6,592,453

截至民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司額定股本均為\$67,200,000，每股面額新臺幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均為 6,592,453 千股(含私募股份均為 247,259 千股)。

(三十一)資本公積

	採用權益法 認列之關聯企業 及合資之變動數	其他	合 計
114年1月1日餘額	\$ 1,292,233	\$ 297	\$ 1,292,530
採用權益法認列之關聯企業及 合資之變動數	52,337	-	52,337
114年6月30日餘額	\$ 1,344,570	\$ 297	\$ 1,344,867
113年1月1日餘額	\$ 1,282,297	\$ 297	\$ 1,282,594
採用權益法認列之關聯企業及 合資之變動數	4,517	-	4,517
113年6月30日餘額	\$ 1,286,814	\$ 297	\$ 1,287,111

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。

(三十二)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以法定盈餘公積超過實收資本額 25%之部分為限，且發給現金尚應符合民國 101 年 7 月 20 日金管證券字第 1010029627 號函規定。

(三十三)特別盈餘公積

1. 依證券商管理規則第 14 條規定，於每年稅後盈餘項下，提存 20%特別盈餘公積。但累積金額已達實收資本額者，得免繼續提存。該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 25%，得以超過實收資本額 25%之部分撥充資本者外，不得使用之。本公司另依其他法令規定就當年度資產負債表日之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

2. 依民國 104 年 2 月 26 日金管證券字第 1030053166 號規定，證券商因本身或子公司併購而認列廉價購買利益所產生之保留盈餘增加數，應提列相同數額之特別盈餘公積，且於一年內不得迴轉。一年屆滿後，該特別盈餘公積除得用以彌補虧損外，如經評估併購標的資產價值與併購時相近，尚無產生未預期之重大減損，且經會計師複核確認，得將該特別盈餘公積撥充資本。
3. 原依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 提列特別盈餘公積，自民國 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉；惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號函規定，證券商自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，並於支用下列費用時，得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉：
 - (1) 員工轉職或安置支出，包括協助員工於部門間或集團間轉調之相關支出，以及員工退離職所支付予員工優於勞動相關法令規定應給付之退休、離職金。
 - (2) 為因應金融科技或證券期貨業務發展需要，提升或培養員工職能所辦之教育訓練支出。

(三十四) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先繳納營利事業所得稅及彌補虧損，再依法提列 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派股東紅利。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，應先預估並保留員工酬勞及應納稅捐、彌補虧損，再依法提列 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 114 年 6 月 26 日經董事會代行股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案；民國 113 年 6 月 25 日經董事會代行股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 114 年 8 月 21 日經董事會決議不分派民國 114 年上半年度盈餘。

	113年度		112年度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,267,015	\$ -	\$ 1,567,942	\$ -
提列特別盈餘公積	4,534,030	-	3,135,883	-
迴轉特別盈餘公積 (註)	-	-	(10,415)	-
現金股利	15,869,103	2.4072	10,986,007	1.6665
合計	<u>\$ 22,670,148</u>		<u>\$ 15,679,417</u>	

註：請詳附註六(三十三)3 說明。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十五)11。

(三十五) 個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
在集中交易市場受託買賣	\$ 6,494,916	\$ 8,914,188
在營業處所受託買賣	1,953,696	2,342,969
融券手續費收入	31,381	39,548
借券手續費收入	19,562	13,050
合計	<u>\$ 8,499,555</u>	<u>\$ 11,309,755</u>

2. 承銷業務收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
包銷證券之報酬	\$ 47,111	\$ 23,621
代銷證券手續費收入	18,146	3,227
承銷作業處理費收入	174,512	75,457
債券承銷手續費收入	49,373	60,986
承銷輔導費收入	16,730	19,270
其他	11,722	23,518
合計	<u>\$ 317,594</u>	<u>\$ 206,079</u>

3. 營業證券出售淨利益

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
出售證券收入—自營	\$ 1,444,945,429	\$ 1,368,327,494
出售證券成本—自營	(1,444,160,888)	(1,358,266,629)
小計	<u>784,541</u>	<u>10,060,865</u>
出售證券收入—承銷	1,850,579	797,199
出售證券成本—承銷	(1,836,194)	(655,048)
小計	<u>14,385</u>	<u>142,151</u>
出售證券收入—避險	85,841,732	109,069,420
出售證券成本—避險	(86,249,763)	(104,685,792)
小計	<u>(408,031)</u>	<u>4,383,628</u>
合計	<u>\$ 390,895</u>	<u>\$ 14,586,644</u>

4. 利息收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
融資利息收入	\$ 1,470,739	\$ 1,589,529
債券利息收入	585,937	484,372
借貸款項利息收入	1,081,739	573,925
結構型商品利息收入	2,587	5,762
票券利息收入	193,719	151,844
借券存出保證金利息收入	306,163	235,692
分戶帳孳息利息收入	384,820	61,173
其他	243,052	295,096
合計	<u>\$ 4,268,756</u>	<u>\$ 3,397,393</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
應收款項(含催收款)	\$ 19,224	(\$ 16,221)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產— 債務工具	<u>1,171</u>	<u>742</u>
合計	<u>\$ 20,395</u>	<u>(\$ 15,479)</u>

6. 透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
營業證券—自營	\$ 236,311	\$ 1,545,267
營業證券—承銷	54,898	18,950
營業證券—避險	(1,324,564)	5,013,223
合計	<u>(\$ 1,033,355)</u>	<u>\$ 6,577,440</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
發行認購(售)權證負債價值		
變動利益(損失)	\$ 40,218,430	(\$ 9,756,604)
發行認購(售)權證到期前		
履約利益(損失)	4,265	(3,681)
發行認購(售)權證再買回		
價值變動(損失)利益	(38,846,195)	8,762,864
發行認購(售)權證費用	(282,813)	(387,490)
合計	<u>\$ 1,093,687</u>	<u>(\$ 1,384,911)</u>

8. 衍生工具淨利益(損失)

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
衍生工具淨利益(損失)		
-期貨		
期貨契約	\$ 5,008,503	(\$ 7,662,021)
選擇權交易	(46,861)	929,985
小計	<u>4,961,642</u>	<u>(6,732,036)</u>
衍生工具淨利益(損失)		
-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	192,352	549,000
資產交換選擇權	873,390	(6,075,563)
結構型商品	(39,184)	(827,650)
換匯及換匯換利合約價值	(797,883)	1,062,904
其他	(10,094)	49,511
小計	<u>218,581</u>	<u>(5,241,798)</u>
合計	<u>\$ 5,180,223</u>	<u>(\$ 11,973,834)</u>

9. 其他營業收益

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
錯帳淨損失	(\$ 5,731)	(\$ 5,761)
通路服務費收入	26,398	29,086
外幣兌換淨利益(損失)	653,479	(660,211)
複委託收入	554,516	872,643
保管業務收入	68,574	64,187
其他	72,876	57,983
合計	<u>\$ 1,370,112</u>	<u>\$ 357,927</u>

10. 財務成本

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
附買回債票券負債利息支出	\$ 987,452	\$ 938,307
借券存入保證金利息支出	1,099,961	1,238,749
發行公司債利息支出	258,479	184,471
發行商業本票利息支出	759,304	537,145
銀行借款利息支出	209,297	167,775
其他	69,570	40,764
合計	<u>\$ 3,384,063</u>	<u>\$ 3,107,211</u>

11. 員工福利費用

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 5,381,176	\$ 5,924,001
勞健保費用	301,022	288,298
退休金費用	157,948	145,461
離職福利	3,994	2,688
其他員工福利費用	160,186	158,841
合計	<u>\$ 6,004,326</u>	<u>\$ 6,519,289</u>

- (1)依本公司章程規定，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，扣除累積虧損後，如尚有餘額應提列 0.01%至 5%為員工酬勞。
- (2)本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$23,336 及\$22,460，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 0.22%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 113 年度員工酬勞與民國 113 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。

12. 折舊及攤銷費用

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
折舊費用	\$ 407,522	\$ 383,373

13. 其他營業費用

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
租金支出	\$ 9,921	\$ 10,008
修繕費	110,248	97,310
水電費	32,396	30,619
交際費	69,188	60,750
郵電費	222,837	216,938
稅捐	2,127,790	2,252,269
資訊費	318,676	295,882
勞務費	215,698	191,555
借券費	1,033,871	898,632
什支	140,836	108,297
集保服務費	254,744	306,254
捐贈	40,703	13,212
其他費用	194,956	166,205
合計	\$ 4,771,864	\$ 4,647,931

14. 其他利益及損失

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
財務收入	\$ 912,219	\$ 752,996
銀行回饋金收入	176,703	204,192
租金收入	29,292	55,351
股利收入	83,327	1
協銷收入	102,288	94,514
處分投資淨(損失)利益	(59)	32,264
非金融資產減損損失	-	(1,263)
非金融資產減損迴轉利益	2,765	5,454
營業外金融工具透過損益		
按公允價值衡量之淨利益	22,103	26,502
處分不動產及設備利益	875	1,002
投資性不動產折舊費用	(12,994)	(9,407)
其他	60,736	59,712
合計	\$ 1,377,255	\$ 1,221,318

(三十六)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,060,142	\$ 1,290,399
以前年度所得稅高估	(11,057)	(107,537)
小計	1,049,085	1,182,862
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	88,826	196,931
所得稅費用	\$ 1,137,911	\$ 1,379,793

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨損益	\$ 2,444	\$ 2,576

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

4. 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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，金額分別計\$6,324,845、\$6,963,673 及\$6,766,441。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，該子公司未匯回盈餘分別為\$33,858,500、\$36,241,351 及\$34,746,941。

(三十七) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之基本每股盈餘計算如下：

	114年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 9,587,582	6,592,453	\$ 1.45
	113年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(千股)	每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 9,278,875	6,592,453	\$ 1.41

(三十八) 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(註)
114年1月1日	\$ 15,868,577	\$ 88,233,106	\$ 34,000,000
籌資現金流量之變動	(3,773,720)	(19,658,278)	4,100,000
114年6月30日	\$ 12,094,857	\$ 68,574,828	\$ 38,100,000
	短期借款	應付商業本票	應付公司債
113年1月1日	\$ 4,050,542	\$ 37,171,011	\$ 29,000,000
籌資現金流量之變動	16,443,555	46,315,635	5,000,000
113年6月30日	\$ 20,494,097	\$ 83,486,646	\$ 34,000,000

註：應付公司債帳列於「一年或一營業周期內到期長期負債」及「應付公司債」。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100%普通股。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	同一集團企業
元大創業投資股份有限公司 (以下簡稱元大創投)	同一集團企業
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金
元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金)	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經)	本公司之子公司
元大證券(香港)有限公司 (以下簡稱元大證券(香港))	本公司之孫公司
元大證券(泰國)有限公司 (以下簡稱元大證券(泰國))	本公司之孫公司
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	實質關係人
中美矽晶製品股份有限公司 (以下簡稱中美晶)	實質關係人(註一)
台灣特品化學股份有限公司 (以下簡稱台特化)	實質關係人(註二)
其他	係同一集團企業、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業等

註一：中美矽晶製品股份有限公司於民國114年6月2日起為關係人。

註二：台灣特品化學股份有限公司於民國114年6月2日起為關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易

(1) 本公司從事期貨交易產生之期貨交易保證金及自營經手費支出如下：

		114年6月30日	
		期貨交易保證金	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨	\$	2,025,768	\$ 1,917,190
其他		13,802	52,753
	\$	<u>2,039,570</u>	<u>\$ 1,969,943</u>
		113年12月31日	
		期貨交易保證金	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨	\$	2,226,957	\$ 1,958,585
其他		16,646	69,917
	\$	<u>2,243,603</u>	<u>\$ 2,028,502</u>
		113年6月30日	
		期貨交易保證金	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨	\$	1,708,908	\$ 1,357,824
其他		10,331	61,165
	\$	<u>1,719,239</u>	<u>\$ 1,418,989</u>
		自營經手費支出	
		114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大期貨	\$	47,467	\$ 46,049
其他		718	591
	\$	<u>48,185</u>	<u>\$ 46,640</u>

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

		期末應收佣金		
		114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司				
元大期貨	\$	<u>18,427</u>	<u>\$ 18,943</u>	<u>\$ 23,313</u>

		期貨佣金收入	
		114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大期貨		\$ 121,185	\$ 132,180
(3)證券佣金支出			
		114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大期貨		\$ 7,299	\$ 11,738

2. 銀行存款及利息

(1)本公司存於關係人之存款明細如下：

		114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		\$ 88,145,247	\$ 311,511
		113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		\$ 72,908,118	\$ 193,716
		113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		\$ 37,063,893	\$ 37,523
		其他利益及損失—財務收入(註)	
		114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大銀行		\$ 557,830	\$ 268,297

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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日提存定存單金額分別為\$4,626,989、\$944,764 及\$483,938 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產)供作借款額度、結構型商品之履約保證金及借貸款項保證金。

(3)本公司民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日向兄弟公司元大銀行借入之短期借款分別為\$0、\$0 及\$1,500,000。

3. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收交割帳款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 74,643	\$ 264,527	\$ 42,139
其他	—	—	4
	<u>\$ 74,643</u>	<u>\$ 264,527</u>	<u>\$ 42,143</u>

(2) 應付交割帳款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 186,601	\$ 52,656	\$ 73,897
其他	—	—	2,439
	<u>\$ 186,601</u>	<u>\$ 52,656</u>	<u>\$ 76,336</u>

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應收連結稅制款			
母公司			
元大金控	<u>\$ 66,009</u>	<u>\$ 66,009</u>	<u>\$ 66,009</u>
應付連結稅制款			
母公司			
元大金控	<u>\$ 912,395</u>	<u>\$ 2,126,970</u>	<u>\$ 1,169,617</u>

(4) 其他應付款-代收代付

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 6,558	\$ 16,399	\$ 3,969
子公司			
其他	—	—	157
兄弟公司			
元大銀行	743	3,653	1,138
其他	—	79	—
	<u>\$ 7,301</u>	<u>\$ 20,131</u>	<u>\$ 5,264</u>

(5) 其他應收款-盈餘分配款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
子公司			
元大保經	<u>\$ 262,890</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 166,968</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>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 1,280,000</u>	<u>\$ 1,280,000</u>	<u>\$ 1,290,000</u>

5. 存出保證金-租賃押金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
子公司			
其他	\$ 503	\$ 503	\$ 503
兄弟公司			
元大人壽	20,332	18,633	17,625
元大銀行	<u>12,386</u>	<u>7,425</u>	<u>4,063</u>
	<u>\$ 33,221</u>	<u>\$ 26,561</u>	<u>\$ 22,191</u>

6. 借券存出保證金、應收借券存出保證金及借券費用

本公司期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人)，明細如下：

<u>借券存出保證金</u>			
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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>\$ 40,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收借券存出保證金</u>			
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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>\$ 1,919,455</u>	<u>\$ 185,570</u>	<u>\$ 436,978</u>
<u>借券費用</u>			
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>	
子公司			
其他	\$ 1,500	\$ 1,904	
兄弟公司			
其他	297	916	
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>30,984</u>	<u>23,570</u>	
	<u>\$ 32,781</u>	<u>\$ 26,390</u>	

7. 應收轉融通擔保價款及轉融通保證金

		應收轉融通擔保價款		
		114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
子公司				
元大證金		\$ 67,045	\$ 50,049	\$ 3,819
		轉融通保證金		
		114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
子公司				
元大證金		\$ 87,075	\$ 60,126	\$ 4,665

8. 通路服務費收入

		114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大投信		\$ 24,065	\$ 26,310
主要管理階層			
其他		1,455	2,306
其他關係人			
其他		693	1,086
		\$ 26,213	\$ 29,702

9. 協銷收入

		協銷收入	
		114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
子公司			
元大保經		\$ 98,152	\$ 84,400

10. 應收證券借貸款項

		114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
主要管理階層				
其他		\$ 1,181	\$ 7,074	\$ 2,900
其他關係人				
其他		56,258	46,315	51,645
		\$ 57,439	\$ 53,389	\$ 54,545

11. 股務代理收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
母公司		
元大金控	\$ 13,860	\$ 18,664
子公司		
其他	60	60
兄弟公司		
其他	1,328	1,112
元大投信	17,775	67
其他關係人		
其他	1,083	61
	<u>\$ 34,106</u>	<u>\$ 19,964</u>

12. 應收信託收入及信託收入(帳列財富管理業務淨收益)

	應收信託收入		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大投信	<u>\$ 20,328</u>	<u>\$ 22,747</u>	<u>\$ 19,635</u>
	信託收入		
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	
兄弟公司			
元大投信	<u>\$ 100,901</u>	<u>\$ 121,886</u>	

13. 借券存入保證金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大期貨	\$ 125,653	\$ -	\$ -
子公司			
元大證券(香港)	19,705	11,113	-
元大證券(泰國)	8,373	22,225	-
	<u>\$ 153,731</u>	<u>\$ 33,338</u>	<u>\$ -</u>

14. 存入保證金-房屋押金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 2,805	\$ -	\$ 5,115
子公司			
元大證金	1,535	1,535	1,535
其他	321	-	-
兄弟公司			
元大銀行	1,749	1,749	5,398
元大創投	839	839	645
其他	388	388	2,587
其他關係人			
其他	11	11	10
	<u>\$ 7,648</u>	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 15,290</u>

15. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回票債券交易(帳列附買回票債券負債)：

	114年6月30日		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 13,100	\$ -	0.65%
其他關係人			
其他	146,922	146,722	0.65%
		<u>\$ 146,722</u>	
	113年12月31日		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 50,013	\$ -	0.55%
其他關係人			
其他	746,108	146,591	0.55%~0.65%
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	99,965	-	1.47%~1.48%
		<u>\$ 146,591</u>	

	113年6月30日		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
主要管理階層			
其他	\$ 50,013	\$ -	0.55%
其他關係人			
其他	645,979	146,463	0.55%~0.60%
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	99,965	-	1.47%~1.48%
		<u>\$ 146,463</u>	

(2)債券買、賣斷交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

	114年1月1日至6月30日	
	債券買斷	債券賣斷
母公司		
元大金控	\$ 900,000	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	5,900,000	-
	<u>\$ 6,800,000</u>	<u>\$ -</u>

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無與關係人債券買、賣斷交易。

(3)股票交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

	114年1月1日至6月30日	
	交易內容	買入交易總價
兄弟公司		
元大期貨	元大期貨股票	\$ 7,400

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無與關係人股票交易。

16. 租賃交易-承租人

(1)本公司向關係人承租建築物，租賃合約之期間為 2 年至 5 年，租金係於每月初支付。

(2)取得使用權資產：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
子公司		
其他	\$ -	\$ 4,230
兄弟公司		
元大銀行	107,443	78,384
其他	30,542	-
	<u>\$ 137,985</u>	<u>\$ 82,614</u>

(3)租賃負債：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
子公司			
其他	\$ 1,584	\$ 2,575	\$ 3,558
兄弟公司			
元大人壽	68,078	92,745	139,575
元大銀行	227,079	142,548	97,853
	<u>\$ 296,741</u>	<u>\$ 237,868</u>	<u>\$ 240,986</u>

17. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
子公司		
其他	\$ 5,642	\$ 6,009
兄弟公司		
其他	19,810	21,290
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	197,253	283,502
主要管理階層		
其他	8,894	16,282
其他關係人		
其他	6,896	14,053
	<u>\$ 238,495</u>	<u>\$ 341,136</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

18. 其他營業收入

(1)股利收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 1
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	121,370	71,022
其他關係人		
其他	774	-
	<u>\$ 122,144</u>	<u>\$ 71,023</u>

(2)ETF 利息收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>\$ 122,237</u>	<u>\$ 74,952</u>

19. 其他營業費用

(1)勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
子公司		
其他	\$ -	\$ 2,032
兄弟公司		
元大投顧	<u>122,640</u>	<u>99,690</u>
	<u>\$ 122,640</u>	<u>\$ 101,722</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>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 29,689	\$ 19,371
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>49,839</u>	<u>39,923</u>
	<u>\$ 79,528</u>	<u>\$ 59,294</u>

(3)保險費

	<u>預付保險費</u>		
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大人壽	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 18,292</u>	<u>\$ 1,925</u>
	<u>保險費支出</u>		
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>	
兄弟公司			
元大人壽	<u>\$ 16,377</u>	<u>\$ 16,440</u>	

20. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
母公司		
元大金控	\$ 2	\$ 15,388
子公司		
元大證金	4,617	4,616
兄弟公司		
元大銀行	5,263	14,989
元大創投	2,525	1,938
其他	1,167	7,882
其他關係人		
其他	32	32
	<u>\$ 13,606</u>	<u>\$ 44,845</u>

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 應收補助款及回饋金收入

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

	應收補助款		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 16,288</u>	<u>\$ 17,491</u>	<u>\$ 19,965</u>
	回饋金收入		
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 102,398</u>	<u>\$ 126,665</u>	

21. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ 9,289,346</u>	<u>\$ 16,469,280</u>	<u>\$ 8,376,986</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	
	處分價款	已實現損益	處分價款 已實現損益
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$426,133,120</u>	<u>\$ 1,401,933</u>	<u>\$259,890,868</u> <u>\$ 1,278,041</u>

22. 持有關係人發行之有價證券

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 32	\$ 29	\$ 12
其他關係人			
中美晶	15,612	-	-
台特化	13,634	-	-
其他	368	-	-
合計	<u>\$ 29,646</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 12</u>

處分價款			
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	
母公司			
元大金控	\$ 2,658,153	\$ 1,147,099	
兄弟公司			
元大期貨	8,149	-	
其他關係人			
中美晶	510,333	-	
其他	9,430	-	
	<u>\$ 3,186,065</u>	<u>\$ 1,147,099</u>	

23. 信用交易

融券擔保價款餘額			
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
主要管理階層			
其他	\$ 1,169	\$ 7,702	\$ 14,807
其他關係人			
其他	13,006	2,296	10,475
	<u>\$ 14,175</u>	<u>\$ 9,998</u>	<u>\$ 25,282</u>

融資餘額			
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
主要管理階層			
其他	\$ 93,971	\$ 103,853	\$ 120,607
其他關係人			
其他	49,021	48,896	53,069
	<u>\$ 142,992</u>	<u>\$ 152,749</u>	<u>\$ 173,676</u>

24. 捐贈

本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日捐贈予其他關係人，帳列營業費用-捐贈項下分別為：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
其他關係人		
元大文教	\$ 39,200	\$ -

25. 其他

本公司於民國 114 年 6 月 30 日及 113 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\$12,600,000、\$11,100,000 及 \$11,100,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,094,446、\$3,111,183 及\$3,127,919、及未上市櫃股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動)分別計\$12,869,080、\$13,507,217 及 \$13,744,845，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

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,850,552	\$ 1,732,863
退職後福利	25,260	22,883
離職福利	201	362
	<u>\$ 1,876,013</u>	<u>\$ 1,756,108</u>

八、質押之資產

本公司資產提供金融機構等作為借款及金融商品等擔保品者明細如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	擔保用途
其他流動資產				
定期存款	\$ 3,365,000	\$ 65,000	\$ 150,000	交割額度
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)	27,041,440	30,294,864	28,387,600	附買回債券交易及附買回 票券交易
營業證券－自營部	379,000	-	-	借券之擔保
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	39,815,100	52,212,052	46,903,212	附買回債券交易、附買回 票券交易、營業活動之保 證、櫃買履約保證金、資 產出售保證及信託業務賠 償準備金
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	49,476	49,175	49,121	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	13,116,459	14,201,480	14,399,149	營業保證金、信託業務賠 償準備金、短期借款額度 之擔保、資產出售保證及 結構型商品保證金
不動產及設備與投資性不動產	4,784,849	4,803,037	4,819,265	供交割額度及短期借款額 度之擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司截至民國114年6月30日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,465,106，其中已支付\$1,267,758，尚未支付價款計\$1,197,348。

(二)代辦交割

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

(三) 其他訴訟案件

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

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。

本公司風險管理制度涵蓋全公司主要經營風險，包括金融風險、營運風險、法律及法遵風險及氣候變遷風險。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：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)風險管理部門：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)法令遵循部門：執行法令遵循風險控管，確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，及督導各單位法令遵循主管落實執行相關內部規範之導入、建置與實施，協助評估各項業務可能涉及之法令遵循風險；並執行洗錢與資恐風險控管，避免本公司所營業務被濫用於洗錢或資恐活動之風險。
- (6)法務部門：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)資訊部門：執行資訊安全風險控管，協助避免因資訊資產遭外部蓄意入侵或內部不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事，危害相關資訊系統，影響正常營運之資訊安全風險。
- (8)人力資源部門：執行人力資源風險控管，協助避免因員工之人權議題及公司人力資源發展與管理議題之風險。
- (9)綜合企劃部門：執行新興風險控管，協助評估新種業務或新種風險對公司未來業務運作影響之風險；並執行信譽風險及策略風險之控管，協助避免因媒體或公眾負面評價、及因不當策略或營運環境改變而導致之相關風險。
- (10)董事會秘書室：執行誠信經營風險控管，協助避免因不誠信行為造成對公司營運產生不利影響之風險。
- (11)行政管理部門：執行氣候變遷風險控管，以因應自身營運氣候變遷風險。
- (12)財務部門：就籌資規劃不當造成無法適時對外融資取得資金所衍生之資金流動性風險執行控管，協助避免因資金調度不當產生之風險。
- (13)作業中心：統籌有關帳務與交割結算之風險控管，針對總分公司帳務、交割結算、集保、授信等業務相關後檯作業進行整合、規劃與執行之監督管理。
- (14)業務部門：負責辨識及管理所轄職責功能或業務範圍所產生的風險，並針對該風險特性設計並執行有效的內部控制程序。

(15)稽核部門：以獨立超然的精神，查核與評估風險管理及相關內部控制制度是否持續有效運作，並適時提供改進建議。

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 114 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 9%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 12%，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 114 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 35%，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 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日帳面價值總額分別為\$103,085,392、\$60,728,919 及\$84,552,992。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
1月1日	(\$ 103)	(\$ 102)
減損損失提列	(36)	(42)
6月30日	(\$ 139)	(\$ 144)

- (2) 本公司除上述(1)所述以外之項目(包含「應收證券融資款」、「應收證券借貸款項」、「應收票據」、「應收帳款」、「其他應收款」、「其他非流動資產-催收款項」、「存出保證金」等)。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上述資產備抵損失變動表如下：

114年1月1日至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	
1月1日	(\$ 40,988)	\$ -	(\$ 175,566)	(\$ 216,554)
減損損失提列	21,236	-	(1,976)	19,260
沖銷	-	-	121	121
匯率影響數	-	-	(472)	(472)
6月30日	(\$ 19,752)	\$ -	(\$ 177,893)	(\$ 197,645)
總帳面金額	<u>\$ 249,641,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,893</u>	<u>\$ 249,819,040</u>

113年1月1日至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	
1月1日	(\$ 22,817)	\$ -	(\$ 174,600)	(\$ 197,417)
減損損失提列	(13,181)	-	(2,998)	(16,179)
沖銷	-	-	106	106
匯率影響數	-	-	(107)	(107)
6月30日	(\$ 35,998)	\$ -	(\$ 177,599)	(\$ 213,597)
總帳面金額	<u>\$ 174,825,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,599</u>	<u>\$ 175,003,093</u>

上述應收款項本期總帳面金額變動，主要係受應收證券融資款及應收證券借貸款項所影響。

- (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：

114年1月1日至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	
1月1日	(\$ 8,024)	\$ -	\$ -	(\$ 8,024)
減損損失提列	(887)	-	-	(887)
減損損失迴轉	409	-	-	409
除列	20	-	-	20
匯率影響數	2,019	-	-	2,019
6月30日	(\$ 6,463)	\$ -	\$ -	(\$ 6,463)

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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\$2,660,866，故提列減損損失計\$887。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$5,127,511，故迴轉減損損失計\$20。

113年1月1日至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	
1月1日	(\$ 7,940)	\$ -	\$ -	(\$ 7,940)
減損損失提列	(1,694)	-	-	(1,694)
減損損失迴轉	140	-	-	140
除列	20	-	-	20
匯率影響數	2,162	-	-	2,162
6月30日	(\$ 7,312)	\$ -	\$ -	(\$ 7,312)

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資總帳面金額的重大變動對該備抵損失的重要影響如下：

- a. 屬按 12 個月者因購入帳面金額\$8,784,447，故提列減損損失計\$1,694。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$2,442,435，故迴轉減損損失計\$20。
- (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：

114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	\$ 39,446,748	-	-	\$ 39,446,748
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 39,446,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,446,748</u>

113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	\$ 50,951,568	\$ -	\$ -	\$ 50,951,568
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 50,951,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,951,568</u>

113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	\$ 46,441,356	\$ -	\$ -	\$ 46,441,356
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$ 46,441,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,441,356</u>

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

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

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

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

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司							
信用風險暴險金額_地區別(個體)							
日期：民國114年6月30日							單位：新臺幣 千元
金融資產	臺灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	73,655,106	-	3,918,070	434,751	3,998		78,011,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	102,519,568	-	1,869,357	5,657,360	110,634	16,687	110,173,606
債務工具	97,245,248	-	1,851,710	5,650,279	28,522	440	104,776,199
衍生工具交易	5,274,319	-	17,647	7,081	82,112	16,247	5,397,406
借券交易存出保證金	51,681,516	-	-	-	-	-	51,681,516
應收款項	214,651,524	144,037	190,194	2,703,077	27,642	121,911	217,838,385
應收帳款	171,651,212	144,037	189,978	2,703,077	27,642	121,911	174,837,857
其他應收款	701,510	-	216				701,726
應收證券融資款	42,298,802	-					42,298,802
轉融通保證金	87,075	-					87,075
其他流動資產	81,586,114	-					81,586,114
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,197,067	-	1,485,954	15,355,282	982,294	5,426,151	39,446,748
債務工具	16,197,067	-	1,485,954	15,355,282	982,294	5,426,151	39,446,748
其他非流動資產	2,136,789	-	2,869				2,139,658
合計	542,514,759	144,037	7,466,444	24,150,471	1,124,568	5,564,749	580,965,028
各地區佔整體比例	93.38%	0.02%	1.29%	4.16%	0.19%	0.96%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國113年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融資產	臺灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	59,044,712	-	1,476,412	322,104	3,449	-	60,846,677
透過損益按公允價值衡量之金融資產	95,276,825	-	1,914,461	14,203,283	155,262	127,766	111,677,597
債務工具	88,403,100	-	1,874,582	14,186,036	39,739	96,933	104,600,390
衍生工具交易	6,873,725	-	39,879	17,247	115,523	30,833	7,077,207
債券交易存出保證金	42,419,606	-	-	-	-	-	42,419,606
應收款項	200,667,937	294,785	93,668	1,185,738	299,352	54,155	202,595,635
應收帳款	139,849,112	293,824	93,452	1,185,738	299,352	54,155	141,775,633
其他應收款	384,917	961	216	-	-	-	386,094
應收證券融資款	60,433,908	-	-	-	-	-	60,433,908
轉融通保證金	60,126	-	-	-	-	-	60,126
其他流動資產	56,225,270	-	-	-	-	-	56,225,270
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,964,012	-	2,047,573	19,707,376	1,206,884	5,025,723	50,951,568
債務工具	22,964,012	-	2,047,573	19,707,376	1,206,884	5,025,723	50,951,568
其他非流動資產	2,108,980	-	-	-	-	-	2,108,980
合計	478,767,468	294,785	5,532,114	35,418,501	1,664,947	5,207,644	526,885,459
各地區佔整體比例	90.87%	0.06%	1.05%	6.71%	0.32%	0.99%	100.00%

元大證券股份有限公司

信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國113年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	臺灣	香港	亞洲(其他)	美洲	歐洲	大洋洲	合計
現金及約當現金	44,764,082	-	3,408,191	64,269	3,518	-	48,240,060
透過損益按公允價值衡量之金融資產	88,726,640	-	1,313,379	6,874,964	229,116	40,317	97,184,416
債務工具	81,283,501	-	1,262,646	6,847,529	97,122	1,377	89,492,175
衍生工具交易	7,443,139	-	50,733	27,435	131,994	38,940	7,692,241
債券交易存出保證金	25,642,802	-	-	-	-	-	25,642,802
應收款項	206,975,552	42,573	30,634	2,019,510	314,164	51,824	209,434,257
應收帳款	144,680,000	41,660	30,418	2,019,510	314,164	51,824	147,137,576
其他應收款	542,943	913	216	-	-	-	544,072
應收證券融資款	61,752,609	-	-	-	-	-	61,752,609
轉融通保證金	4,665	-	-	-	-	-	4,665
其他流動資產	22,900,024	-	-	-	-	-	22,900,024
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	24,632,766	-	1,740,516	14,200,762	1,141,826	4,725,486	46,441,356
債務工具	24,632,766	-	1,740,516	14,200,762	1,141,826	4,725,486	46,441,356
其他非流動資產	2,050,707	-	2,148	-	-	-	2,052,855
合計	415,697,238	42,573	6,494,868	23,159,505	1,688,624	4,817,627	451,900,435
各地區佔整體比例	91.99%	0.01%	1.44%	5.12%	0.37%	1.07%	100.00%

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

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_產業別(個體)

日期：民國114年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合 計
現金及約當現金	-	78,011,924	-	-	78,011,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,175,256	53,073,605	54,924,744	-	110,173,605
債務工具	2,175,256	47,676,199	54,924,744	-	104,776,200
衍生工具交易	-	5,397,406	-	-	5,397,406
借券交易存出保證金	-	51,681,516	-	-	51,681,516
應收款項	89,806	48,179,403	11,214,210	158,354,967	217,838,386
應收帳款	80,857	46,557,889	10,947,710	117,251,402	174,837,858
其他應收款	8,949	505,787	9,097	177,893	701,726
應收證券融資款	-	1,115,727	257,403	40,925,672	42,298,802
轉融通保證金	-	87,075	-	-	87,075
其他流動資產	-	81,586,114	-	-	81,586,114
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	13,649,271	5,135,701	20,661,776	-	39,446,748
債務工具	13,649,271	5,135,701	20,661,776	-	39,446,748
其他非流動資產	32,717	2,027,635	54,541	24,764	2,139,658
合計	15,947,050	319,782,973	86,855,271	158,379,731	580,965,028
各產業佔整體比例	2.74%	55.05%	14.95%	27.26%	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113年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合 計
現金及約當現金	-	60,846,677	-	-	60,846,677
透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,936,860	50,145,312	51,595,425	-	111,677,597
債務工具	9,936,860	43,068,105	51,595,425	-	104,600,390
衍生工具交易	-	7,077,207	-	-	7,077,207
借券交易存出保證金	-	42,419,606	-	-	42,419,606
應收款項	125,190	22,973,365	1,595,917	177,901,163	202,595,635
應收帳款	104,449	21,735,987	1,087,210	118,847,987	141,775,633
其他應收款	20,741	177,906	145	187,302	386,094
應收證券融資款	-	1,059,472	508,562	58,865,874	60,433,908
轉融通保證金	-	60,126	-	-	60,126
其他流動資產	-	56,225,270	-	-	56,225,270
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	18,200,846	5,556,179	27,194,543	-	50,951,568
債務工具	18,200,846	5,556,179	27,194,543	-	50,951,568
其他非流動資產	32,717	1,999,318	53,410	23,535	2,108,980
合計	28,295,613	240,225,853	80,439,295	177,924,698	526,885,459
各產業佔整體比例	5.37%	45.59%	15.27%	33.77%	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113年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	政府機關	金融機構	民營企業	自然人	合 計
現金及約當現金	-	48,240,060	-	-	48,240,060
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,200,640	46,532,765	47,451,011	-	97,184,416
債務工具	3,200,640	38,840,524	47,451,011	-	89,492,175
衍生工具交易	-	7,692,241	-	-	7,692,241
債券交易存出保證金	-	25,642,802	-	-	25,642,802
應收款項	104,964	25,607,934	2,030,390	181,690,969	209,434,257
應收帳款	93,747	24,378,021	1,662,644	121,003,164	147,137,576
其他應收款	11,217	351,134	192	181,529	544,072
應收證券融資款	-	878,779	367,554	60,506,276	61,752,609
轉融通保證金	-	4,665	-	-	4,665
其他流動資產	-	22,900,024	-	-	22,900,024
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	14,166,230	6,295,169	25,979,957	-	46,441,356
債務工具	14,166,230	6,295,169	25,979,957	-	46,441,356
其他非流動資產	32,717	1,941,932	54,705	23,501	2,052,855
合計	17,504,551	177,165,351	75,516,063	181,714,470	451,900,435
各產業佔整體比例	3.87%	39.21%	16.71%	40.21%	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114年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	12,094,857	-	-	-	12,094,857
應付商業本票	3,764,828	28,850,000	35,960,000	-	-	68,574,828
透過損益按公允價值衡量之金融負債	80,463,708	15,113,939	19,241,425	39,403,079	589	154,222,740
衍生工具交易	10,240,130	15,113,939	19,241,425	39,403,079	589	83,999,162
應付債券	70,223,578	-	-	-	-	70,223,578
附買回債券負債	2,673,607	24,203,403	22,623,152	-	-	49,500,162
附買回票券負債	-	15,054,537	-	-	-	15,054,537
融券存入保證金	3,504,353	-	-	-	-	3,504,353
應付融券擔保價款	3,668,688	-	-	-	-	3,668,688
借券存入保證金	67,977,213	-	-	-	-	67,977,213
專戶分戶帳客戶權益	73,001,147	-	-	-	-	73,001,147
應付款項	87,832,960	3,579,962	2,974,410	186,863	-	94,574,195
應付帳款	87,708,319	227,673	-	186,029	-	88,122,021
其他應付款	124,641	3,352,289	2,974,410	834	-	6,452,174
代收款項	387,049	740,491	-	-	-	1,127,540
租賃負債	-	98,734	196,830	453,737	25,892	775,192
應付公司債及其他	4,359	98,200	2,626,660	14,117,859	24,852,890	41,699,968
合計	323,277,913	99,834,123	83,622,477	54,161,538	24,879,371	585,775,422
佔整體比重	55.19%	17.04%	14.28%	9.24%	4.25%	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113年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	-	15,868,577	-	-	-	15,868,577
應付商業本票	6,623,106	61,850,000	19,760,000	-	-	88,233,106
透過損益按公允價值衡量之金融負債	49,164,221	13,231,588	13,041,226	34,348,745	2,456	109,788,236
衍生工具交易	12,059,639	13,231,588	13,041,226	34,348,745	2,456	72,683,654
應付借券	37,104,582	-	-	-	-	37,104,582
附買回債券負債	-	33,667,803	27,764,975	-	-	61,432,778
附買回票券負債	-	18,283,030	-	-	-	18,283,030
融券存入保證金	6,133,187	-	-	-	-	6,133,187
應付融券擔保價款	7,045,695	-	-	-	-	7,045,695
借券存入保證金	80,281,684	-	-	-	-	80,281,684
專戶分戶帳客戶權益	49,647,963	-	-	-	-	49,647,963
應付款項	52,743,242	3,430,348	3,655,523	241,762	-	60,070,875
應付帳款	52,606,518	15,566	-	240,931	-	52,863,015
其他應付款	136,724	3,414,782	3,655,523	831	-	7,207,860
代收款項	3,343,149	186,330	-	-	-	3,529,479
租賃負債	-	87,448	232,219	370,592	8,196	698,455
應付公司債及其他	213	-	443,000	14,934,959	21,798,890	37,177,062
合計	254,982,460	146,605,124	64,896,943	49,896,058	21,809,542	538,190,127
佔整體比重	47.38%	27.24%	12.06%	9.27%	4.05%	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113年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融負債	付款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
短期借款	1,500,000	18,994,097	-	-	-	20,494,097
應付商業本票	5,636,646	67,350,000	10,500,000	-	-	83,486,646
透過損益按公允價值衡量之金融負債	43,860,787	5,286,451	15,889,294	25,781,609	5,602	90,823,743
衍生工具交易	18,255,488	5,286,451	15,889,294	25,781,609	5,602	65,218,444
應付債券	25,605,299	-	-	-	-	25,605,299
附買回債券負債	2,564,527	28,922,644	24,511,420	-	-	55,998,591
附買回票券負債	-	17,209,573	-	-	-	17,209,573
融券存入保證金	3,743,147	-	-	-	-	3,743,147
應付融券擔保價款	4,318,399	-	-	-	-	4,318,399
借券存入保證金	75,633,294	-	-	-	-	75,633,294
專戶分戶帳客戶權益	19,766,725	-	-	-	-	19,766,725
應付款項	78,314,456	2,565,345	2,667,938	148,112	-	83,695,851
應付帳款	78,152,155	22,369	-	147,280	-	78,321,804
其他應付款	162,301	2,542,976	2,667,938	832	-	5,374,047
代收款項	647,132	344,094	-	-	-	991,226
租賃負債	-	98,200	344,800	14,971,302	21,916,850	37,331,152
應付公司債及其他	-	76,884	228,221	405,513	10,978	721,596
合計	235,985,113	140,847,288	54,141,673	41,306,536	21,933,430	494,214,040
佔整體比重	47.75%	28.50%	10.96%	8.36%	4.43%	100.00%

A. 應付帳款包含應付帳款(含關係人)等會計項目。

B. 其他應付款包含其他應付款(含關係人)等會計項目。

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

元大證券股份有限公司

現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國114年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	53,367,572	20,036,872	4,607,480	-	-	78,011,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產	118,725,695	21,900,182	2,462,663	2,943,750	261,054	146,293,344
營業證券	113,332,522	21,851,750	2,220,390	2,306,409	260,748	139,971,819
衍生工具交易	5,393,173	48,432	242,273	637,341	306	6,321,525
借券交易存出保證金	51,681,516	-	-	-	-	51,681,516
應收款項	172,972,819	22,185,247	22,146,304	-	-	217,304,370
應收帳款	172,668,679	1,820,316	99	-	-	174,489,094
其他應收款	304,140	208,995	10,698	-	-	523,833
應收證券融資款	-	20,155,936	22,135,507	-	-	42,291,443
轉融通保證金	87,075	-	-	-	-	87,075
其他流動資產	75,813,420	-	5,772,694	-	-	81,586,114
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	26,915,315	527,112	5,327,290	29,008,608	14,225,823	76,004,148
其他非流動資產	-	-	1,096	177,454	1,961,108	2,139,658
合計						
現金流入	499,563,412	64,649,412	40,317,526	32,129,812	16,447,986	653,108,147
現金流出	323,277,912	99,834,123	83,622,478	54,161,537	24,879,371	585,775,421
現金超(缺)額	176,285,500	(35,184,710)	(43,304,952)	(22,031,726)	(8,431,385)	67,332,726

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113年12月31日

單位：新臺幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	34,695,992	25,060,185	1,090,500	-	-	60,846,677
透過損益按公允價值衡量之金融資產	152,796,908	18,401,352	2,244,476	2,954,780	809,993	177,207,509
營業證券	146,022,746	18,360,060	2,005,070	2,258,529	807,674	169,454,079
衍生工具交易	6,774,162	41,292	239,406	696,251	2,319	7,753,430
借券交易存出保證金	42,419,606	-	-	-	-	42,419,606
應收款項	140,312,289	28,322,497	33,237,397	-	-	201,872,183
應收帳款	140,272,297	972,720	356	-	-	141,245,373
其他應收款	39,992	149,170	21,302	-	-	210,464
應收證券融資金		27,200,607	33,215,739	-	-	60,416,346
轉融通保證金	60,126	-	-	-	-	60,126
其他流動資產	54,777,353	-	1,447,917	-	-	56,225,270
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,660,055	1,612,836	8,371,940	37,317,134	15,509,288	78,471,253
其他非流動資產	-	-	35,923	128,454	1,944,603	2,108,980
合計						
現金流入	440,722,329	73,396,870	46,428,153	40,400,368	18,263,884	619,211,604
現金流出	254,982,460	146,605,124	64,896,943	49,896,058	21,809,542	538,190,127
現金超(缺)額	185,739,869	(73,208,254)	(18,468,790)	(9,495,690)	(3,545,658)	81,021,477

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113年6月30日

單位：新臺幣 千元

金融資產	收款期間					合計
	即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
現金及約當現金	23,215,660	19,372,200	5,652,200	-	-	48,240,060
透過損益按公允價值衡量之金融資產	144,815,779	22,880,091	2,511,296	4,150,465	210,170	174,567,801
營業證券	137,379,329	22,839,870	2,316,702	3,652,477	204,434	166,392,812
衍生工具交易	7,436,450	40,221	194,594	497,988	5,736	8,174,989
債券交易存出保證金	25,642,802	-	-	-	-	25,642,802
應收款項	145,001,041	31,607,725	32,206,329	-	-	208,815,095
應收帳款	144,799,893	1,913,763	320	-	-	146,713,976
其他應收款	200,918	153,279	12,259	-	-	366,456
應收證券融資款	230	29,540,683	32,193,750	-	-	61,734,663
轉融通保證金	4,665	-	-	-	-	4,665
其他流動資產	1,731,412	19,769,168	1,388,300	11,144	-	22,900,024
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	30,506,131	1,784,870	9,754,136	32,872,188	13,651,535	88,568,860
其他非流動資產	-	-	40,063	125,333	1,887,459	2,052,855
合計						
現金流入	370,917,490	95,414,054	51,552,324	37,159,130	15,749,164	570,792,162
現金流出	235,985,113	140,847,288	54,141,673	41,306,536	21,933,430	494,214,040
現金超(缺)額	134,932,377	(45,433,234)	(2,589,349)	(4,147,406)	(6,184,266)	76,578,122

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

2. 資金流動性風險壓力測試

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

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

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

(四)市場風險分析

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

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

1. 敏感度分析

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

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

2. 風險值

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

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

交易活動各類風險因子之風險值統計表							
114年1月1日~114年6月30日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新臺幣千元	新臺幣千元	新臺幣千元	新臺幣千元			新臺幣千元
114/1/1	5,399	170,350	273,353	21,009	470,111	(208,032)	262,079
114/6/30	31,465	132,195	415,257	73,712	652,629	(136,542)	516,087
期間平均	13,121	101,390	281,742	43,873	440,126	(120,135)	319,991
期間最低	4,279	37,145	215,154	18,102	-	-	235,250
期間最高	34,255	163,262	447,739	78,872	-	-	522,606

113年1月1日~113年6月30日	外匯	利率	股權	商品	小計	分散效果	總計
	新臺幣千元	新臺幣千元	新臺幣千元	新臺幣千元			新臺幣千元
113/1/1	8,791	136,573	115,828	19,307	280,499	(53,888)	226,611
113/6/30	5,941	196,148	201,089	22,619	425,797	(141,059)	284,738
期間平均	6,977	85,461	130,527	14,049	237,014	(74,651)	162,363
期間最低	4,585	36,930	89,470	5,604	-	-	94,682
期間最高	11,008	196,148	201,089	76,883	-	-	284,738

3. 市場風險壓力測試

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

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

(五) 金融工具之公允價值

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

本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
3. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。本公司應付公司債之公允價值於民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日分別為\$34,778,176、\$32,119,520 及\$32,297,375，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(十三)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	114年6月30日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 20,105,853	\$ 19,512,872	\$ -	\$ 592,981
債務工具	74,799,497	71,619,645	3,179,852	-
其他	44,833,722	22,277,281	22,556,441	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	26,915,316	12,001,070	-	14,914,246
債務工具	39,446,748	23,248,563	16,198,185	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	69,596,846	69,596,846	-	-
衍生工具及結構型商品				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,676,005	5,393,042	282,963	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	75,145,073	1,849,173	48,095,990	25,199,910

以公允價值衡量之金融工具項目	113年12月31日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 46,919,550	\$ 44,462,073	\$ -	\$ 2,457,477
債務工具	71,735,352	68,118,392	3,616,960	-
其他	50,390,571	32,006,911	18,383,660	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	15,658,091	-	-	15,658,091
債務工具	50,951,568	31,908,644	19,042,924	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	36,376,046	36,376,046	-	-
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	7,166,758	6,669,860	496,898	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	65,942,815	2,664,522	44,221,535	19,056,758

以公允價值衡量之金融工具項目	113年6月30日			
重複性公允價值	合計	第一等級	第二等級	第三等級
非衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 54,294,161	\$ 53,932,876	\$ -	\$ 361,285
債務工具	64,738,283	59,335,983	5,402,300	-
其他	41,291,825	24,012,654	17,279,171	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	30,435,743	16,620,473	-	13,815,270
債務工具	46,441,356	25,539,536	20,901,820	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	24,712,457	24,712,457	-	-
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	7,958,993	7,284,865	674,128	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	60,821,684	4,653,934	44,768,778	11,398,972

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

民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、113 年 6 月 30 日本公司無第一等級及第二等級間之移轉。

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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

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	\$ 2,457,477	\$ 401,227	\$ -	\$ 27,954,067	\$ -	(\$ 28,121,314)	(\$ 2,098,476)	\$ 592,981
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,658,091	-	(743,845)	-	-	-	-	14,914,246
合計	\$ 18,115,568	\$ 401,227	(\$ 743,845)	\$ 27,954,067	\$ -	(\$ 28,121,314)	(\$ 2,098,476)	\$ 15,507,227

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	\$ 19,056,758	(\$ 131,307)	(\$ 2,178)	\$ 45,090,193	\$ -	(\$ 38,813,556)	\$ -	\$ 25,199,910
合計	\$ 19,056,758	(\$ 131,307)	(\$ 2,178)	\$ 45,090,193	\$ -	(\$ 38,813,556)	\$ -	\$ 25,199,910

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

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	\$ 254,904	(\$ 13,638)	\$ -	\$ 1,869,893	\$ 505	(\$ 1,700,318)	(\$ 50,061)	\$ 361,285
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,436,116	-	379,154	-	-	-	-	13,815,270
合計	\$ 13,691,020	(\$ 13,638)	\$ 379,154	\$ 1,869,893	\$ 505	(\$ 1,700,318)	(\$ 50,061)	\$ 14,176,555

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融負債 衍生工具及結構型商品	\$ 3,143,869	\$ 536,912	(\$ 1,419)	\$ 13,044,109	\$ -	(\$ 5,324,499)	\$ -	\$ 11,398,972
合計	\$ 3,143,869	\$ 536,912	(\$ 1,419)	\$ 13,044,109	\$ -	(\$ 5,324,499)	\$ -	\$ 11,398,972

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 114 年及 113 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$28,601 及 (\$19,775)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 114 年及 113 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$743,845)及\$379,154。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 114 年及 113 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為(\$318,661)及 (\$820,794)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 114 年及 113 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$4,019 及\$2,347。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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：

114年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值 衡量之金融資產					
股票投資	\$ 592,981	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產					
股票投資	\$ 14,914,246	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值 衡量之金融負債					
衍生工具及結構 型商品	\$ 25,199,910	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.36%-113.43%	波動率大小與公允價值的關係，會隨著商品結構特徵與契約存續期間價內外程度或出場觸擊事件等變化因素，而有所不同，故兩者間不存在恆定關係。

113年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
透過損益按公允價值 衡量之金融資產					
股票投資	\$ 2,457,477	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股票投資	\$ 15,658,091	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過損益按公允價值 衡量之金融負債					
衍生工具及結構 型商品	\$ 19,056,758	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.39%-83.23%	波動率大小與公允價值的 關係，會隨著商品結構特 徵與契約存續期間價內外 程度或出場觸擊事件等變 化因素，而有所不同，故 兩者間不存在恆定關係。
113年6月30日	公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
透過損益按公允價值 衡量之金融資產					
股票投資	\$ 361,285	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股票投資	\$ 13,815,270	市場法	市場流通性折減	<=40%	市場流通性折減愈高，公 允價值愈低
透過損益按公允價值 衡量之金融負債					
衍生工具及結構 型商品	\$ 11,398,972	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.41%-86.85%	波動率大小與公允價值的 關係，會隨著商品結構特 徵與契約存續期間價內外 程度或出場觸擊事件等變 化因素，而有所不同，故 兩者間不存在恆定關係。

11. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司係由母公司風險管理部負責驗證公允價值歸類於第三等級金融工具之公允價值。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際財務報導準則公報之規定。

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

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	民國114年6月30日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 178	(\$ 178)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	48,213	(48,214)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 7,402	(\$ 7,402)	\$ -	\$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	民國113年12月31日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 642	(\$ 642)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	51,471	(51,471)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 7,120	(\$ 7,120)	\$ -	\$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
	民國113年6月30日			
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 109	(\$ 109)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	45,512	(45,512)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 4,030	(\$ 4,030)	\$ -	\$ -

(七)金融資產之移轉

1. 未整體除列之已移轉金融資產

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

下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

114 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	\$ 35,715,465	\$ 32,185,424
附買回債券負債	50,922,369	49,500,163
附買回票券負債	15,012,796	15,054,538

113 年 12 月 31 日		
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額
資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債	\$ 32,094,881	\$ 28,058,863
附買回債券負債	62,677,149	61,432,778
附買回票券負債	18,220,094	18,283,030

113 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	\$ 32,031,635	\$ 25,098,981
附買回債券負債	57,483,297	55,998,591
附買回票券負債	17,167,393	17,209,573

(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

114 年 6 月 30 日						
性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 282,963	\$ -	\$ 282,963	\$ 213,804	\$ 29,304	\$ 39,855

113 年 12 月 31 日						
性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 496,898	\$ -	\$ 496,898	\$ 317,384	\$ 18,029	\$ 161,485

113 年 6 月 30 日						
性質	已認列之金融資產總額	已互抵之已認列之金融負債總額	於資產負債表列報之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	收取之現金擔保品	淨額
衍生工具	\$ 674,128	\$ -	\$ 674,128	\$ 453,449	\$ 17,848	\$ 202,831

2. 金融負債

114 年 6 月 30 日						
			未於資產負債表 互抵之相關金額			
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$2,032,462	\$ -	\$ 2,032,462	\$ 213,804	\$ 67,869	\$1,750,789
附買回債券	49,500,163	-	49,500,163	49,130,806	369,357	-
附買回票券	15,054,538	-	15,054,538	15,012,797	-	41,741
113 年 12 月 31 日						
			未於資產負債表 互抵之相關金額			
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$1,891,778	\$ -	\$ 1,891,778	\$ 317,384	\$ -	\$1,574,394
附買回債券	61,432,778	-	61,432,778	61,087,909	344,869	-
附買回票券	18,283,030	-	18,283,030	18,220,094	-	62,936
113 年 6 月 30 日						
			未於資產負債表 互抵之相關金額			
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	金融工具	質押之 現金擔保品	淨額
衍生工具	\$1,697,100	\$ -	\$ 1,697,100	\$ 453,449	\$ 17,198	\$1,226,453
附買回債券	55,998,591	-	55,998,591	55,428,961	569,630	-
附買回票券	17,209,573	-	17,209,573	17,167,393	-	42,180

(九) 資本管理

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

本公司自有資本適足比率及其構成項目如下：

單位：新臺幣 千元			
資本適足計算項目	114/06	113/12	113/06
自有資本			
第一類資本總額	127,172,609	135,720,792	122,710,036
扣減資產自第一類資本總額扣除額	38,475,778	38,836,938	37,752,445
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出	48,035	-	-
第二類資本之數額			
第一類資本淨額	88,648,796	96,883,854	84,957,591
第二類資本總額	28,229,342	29,371,549	30,089,691
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	28,229,342	28,638,537	27,554,043
第二類資本淨額	-	733,012	2,535,648
合格自有資本淨額合計	88,648,796	97,616,866	87,493,239
經營風險約當金額			
信用風險約當金額	5,869,851	4,670,595	4,891,153
作業風險約當金額	5,680,766	5,681,786	5,681,786
市場風險約當金額	15,152,742	13,679,413	14,304,998
經營風險約當金額總計	26,703,359	24,031,794	24,877,937
自有資本適足比率	332%	406%	352%

- a. 資本適足比率 = 合格自有資本淨額 / 經營風險約當金額
- b. 合格自有資本淨額 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本 - 扣減資產
- c. 經營風險約當金額 = 市場風險約當金額 + 信用風險約當金額 + 作業風險約當金額

1. 合格自有資本淨額：（以重要性項目揭露）

（1）第一類資本：

單位：新臺幣 千元			
第一類資本項目	114/06	113/12	113/06
普通股股本	65,924,526	65,924,526	65,924,526
資本公積	1,344,867	1,292,530	1,287,111
保留盈餘	57,218,121	52,026,278	50,438,984
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,902,487)	(4,680,434)	(4,219,460)
本年累計至當月底損益	9,587,582	21,157,892	9,278,875
合計	127,172,609	135,720,792	122,710,036

(2)扣減資產：

單位：新臺幣 千元			
扣減資產項目	114/06	113/12	113/06
無形資產	10,198,402	10,198,402	10,198,402
預付款項	198,661	124,889	118,214
海外之轉投資事業	45,083,597	46,191,198	45,617,164
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者	296,855	743,438	703,425
國內非屬公允價值變動列入損益之未上市、未上櫃及非興櫃之股票	6,509,427	7,275,514	5,797,424
投資金融相關事業	561,182	-	92,392
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	2,139,658	2,108,980	2,052,854
遞延所得稅資產-非流動	484,186	609,976	385,594
關係人應收款	1,281,187	223,078	341,018
合計	66,753,155	67,475,475	65,306,487

2. 經營風險約當金額：(以重要性項目揭露)

(1)市場風險約當金額

單位：新臺幣 千元			
市場風險約當金額計算項目	114/06	113/12	113/06
利率風險	4,151,102	4,353,601	3,516,812
權益證券風險	10,258,266	8,596,467	10,468,702
外匯風險	612,786	627,886	217,792
商品風險	130,588	101,459	101,692
合計	15,152,742	13,679,413	14,304,998

(2)信用風險約當金額

單位：新臺幣 千元			
信用風險約當金額計算項目	114/06	113/12	113/06
受託買賣(含海外附委託)、證券業務	2,640,307	1,527,832	2,005,339
借貸款項及信用交易			
附買回型交易及店頭市場衍生工具	2,467,447	2,389,573	2,129,840
一般表內交易	634,116	612,887	617,088
一般表外交易	127,981	140,303	138,886
合計	5,869,851	4,670,595	4,891,153

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)氣候變遷風險管理

本公司建有完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，風險管理政策已納入氣候變遷風險，並訂定氣候變遷相關管理辦法，將其管理流程納入公司整體風險程序。本公司氣候風險管理流程主要分為四大步驟，從風險辨識、衡量、監控到報告，分述如下：

1. 風險辨識

- (1)配合金控規劃時程，針對其業務特性每年進行氣候風險與機會的辨識。
- (2)偕同金控風險管理部進行整體風險辨識的整合。
- (3)參考國際機構氣候風險報告。

2. 風險衡量

- (1)依業務特性評估各項風險的衝擊與影響程度。
- (2)衡量範疇包括衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。

3. 風險監控

- (1)將各產業之環境及社會風險因素納入產業風險等級評估機制。
- (2)訂定投資及自身營運氣候風險監控指標及門檻值，並定期監管氣候風險監控指標，以控管氣候風險所造成之可能衝擊。

4. 風險報告

- (1)定期在審計委員會及董事會報告氣候相關風險監控指標之執行狀況。
- (2)不定期將氣候相關風險資訊向獨立董事報告。

(十一)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，所持有之主要外幣資產及負債其餘額大於本公司總資產或負債餘額 5% 或重大之項目資訊如下：

	114年6月30日			113年12月31日		
	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率	幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融負債						
借券存入保證金	美金	\$ 1,239,068	29.902	美金	\$1,559,084	32.781
<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	1,507,712	29.902	美金	1,409,084	32.781
				113年6月30日		
				幣別	外幣金額 (千元)	期末 衡量匯率
<u>影響本期損益</u>						
金融負債						
借券存入保證金				美金	\$1,734,778	32.450
<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	1,405,768	32.450

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$653,479 及(\$660,211)。

(十二)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114年及113年6月30日</u>		
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 2,000,861	\$ 2,932,150
債券	66,893	29,058
股票	4,048,489	4,515,263
基金	62,302,018	59,355,097
結構型商品	11,556,607	2,665,447
應收款項	676,456	592,377
信託資產總額	<u>\$ 80,651,324</u>	<u>\$ 70,089,392</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 355,561	\$ 497,989
應付稅捐	297	271
信託資本—金錢信託	69,374,954	58,116,880
信託資本—有價證券信託	2,764,646	2,905,321
本期損益	(565,287)	4,309,038
累積盈虧	9,368,076	7,125,062
遞延結轉數	(646,923)	(2,865,169)
信託負債總額	<u>\$ 80,651,324</u>	<u>\$ 70,089,392</u>

(以下空白)

(2)信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>			
<u>民國114年及113年1月1日至6月30日</u>			
	<u>114年1月1日至6月30日</u>		<u>113年1月1日至6月30日</u>
信託收益			
利息收入	\$ 760,943	\$	668,956
已實現資本利益	578,418		2,596,659
未實現資本利益	-		602,628
兌換利益	-		581,182
租金收入	19,530		12,917
股利收入	33,758		34,544
信託費用			
管理費	(30,279)	(	41,009)
手續費(服務費)	(38,827)	(	141,741)
兌換損失	(1,287,381)		-
保險費	(349)	(	341)
未實現資本損失	(591,948)		-
其他費用	(1)	(	1)
稅前淨(損)利	(556,136)		4,313,794
所得稅費用	(9,151)	(	4,756)
稅後淨(損)利	<u>(\$ 565,287)</u>	<u>\$</u>	<u>4,309,038</u>

(3)信託財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>			
<u>民國114年及113年6月30日</u>			
	<u>114年6月30日</u>		<u>113年6月30日</u>
銀行存款	\$ 2,000,861	\$	2,932,150
債券	66,893		29,058
股票	4,048,489		4,515,263
基金	62,302,018		59,355,097
結構型商品	11,556,607		2,665,447
其他	676,456		592,377
	<u>\$ 80,651,324</u>	<u>\$</u>	<u>70,089,392</u>

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

民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 7,352 千元、美金 4,169 千元及美金 2,603 千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	原因											
0	元大證券股份有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者	\$ 29,927,677	\$ 104,657	\$ 104,657	\$ 44,299	\$ -	0.07%	\$ 59,855,354	是	否	否	
0	元大證券股份有限公司	元大香港國際投資有限公司	其他(註二)	29,927,677	1,495,100	1,495,100	53,000	-	1.00%	59,855,354	是	否	否	

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

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

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓金額合計達新臺幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元大證券股份有限公司	元大商業銀行股份有限公司	同一集團公司	\$ 327,857	不適用	\$ -	不適用	\$ 327,857	\$ -
元大證券股份有限公司	元大台灣卓越50證券投資信託基金	兄弟公司經理之基金	1,919,455	不適用	-	不適用	1,919,455	-
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	子公司	270,790	不適用	-	不適用	270,790	-

(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	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 (千 股)	比 率	幣 別	帳 面 金 額		幣 別	金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	新加坡	85.06.11	85.05.21 (85)台財證 (二)第30006號	投資控股	新臺幣	\$ 14,642,759	新臺幣	\$ 14,642,759	390,909	100.00%	新臺幣	\$ 45,069,152	\$ 41,615	新臺幣	\$ 955,429	新臺幣	\$ 955,429	新臺幣	\$ -	子公司 (註一)
"	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	90.07.05	(註二)	保險經紀人業務	"	5,550	"	5,550	500	100.00%	"	168,586	465,555	"	158,009	"	158,009	"	262,890	子公司 (註一)
"	元大證券金融股份有限公司	中華民國	69.03.10	(註三)	證券融資融券業務	"	8,818,069	"	8,818,069	400,000	100.00%	"	16,579,062	1,034,604	"	355,631	"	355,562	"	488,240	子公司 (註一)
"	元大財富管理(新加坡)有限公司	新加坡	111.04.29	111.02.24 金管證券字第1110330161號	-	"	31,655	"	16,123	1,000	100.00%	"	14,445	(456)	"	(7,070)	"	(7,070)	"	-	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%	"	9,568,167	1,334,110	"	421,995	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.07.08	90.06.11 (90)台財證 (二)第134851號	證券交易 提供資產管理	"	1,165,143	"	1,165,143	293,892	100.00%	"	1,358,812	(23,265)	"	(24,723)	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券株式會社	韓國	51.06.04	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資買賣業務 投資中介業務 信託業務 投資諮詢業務 全權委託業務 另有兼營業務和附屬業務等	"	9,073,993	"	9,051,176	117,306	58.77%	"	21,403,428	9,433,813	"	729,919	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大香港控股(開曼)有限公司	開曼群島	85.11.05	85.12.18 (85)台財證 (二)第70605號	投資控股	"	23,529	"	23,529	74	100.00%	"	47,815	(22)	"	324	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	77.10.27	105.06.14 金管證券字第1050020901號	證券經紀及自營承銷業務 投資顧問 共同基金管理 私募基金管理 創投基金管理 證券借貸 衍生性商品經紀及自營等	"	4,259,484	"	4,259,484	450,000	99.99%	"	6,574,350	691,360	"	51,580	"	-	"	-	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	原幣別	開始投資金額	期末金額	持有股數(千股)	比率	幣別	帳面金額	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
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	新臺幣	\$ 3,229,453	新臺幣 \$ 3,229,453	-	94.10%	新臺幣	\$ 3,526,444	\$ 348,125	新臺幣 \$ 62,509	新臺幣 \$ -	新臺幣 \$ -	孫公司(註一)
元大證券株式會社	元大投資株式會社	韓國	78.04.22	103.04.24 金管證券字第1030012748號	投資業務	"	1,662,011	" 1,662,011	6,401	100.00%	"	1,242,753	15,264	" (24,723)	" -	" -	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%	"	382,892	1,389	" 580	" -	" -	孫公司(註一)
元大金融(香港)有限公司	元大證券(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	99.02.24	103.04.24 金管證券字第1030012748號	承銷輔導 財務顧問 證券經紀 自營 投資諮詢	"	377,160	" 377,160	12,500	100.00%	"	372,374	30,067	" 10,846	" -	" -	孫公司(註一)
元大證券(香港)有限公司	元大香港國際投資有限公司	香港	104.01.12	103.12.12 金管證券字第1030044286號	金融商品發行 自營投資	"	204,189	" 204,189	50,000	100.00%	"	228,457	7,649	" 8,063	" -	" -	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%	"	258,220	12,674	" 8,675	" -	" -	孫公司(註一)
"	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	"	406,828	" 406,828	-	5.90%	"	228,809	348,125	" 62,509	" -	" -	孫公司(註一)
"	PT Yuenta 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%	"	459,927	26,637	" (20,809)	" -	" -	孫公司(註一)

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註二：元大國際保險經紀人股份有限公司原核准函號，因年代久遠，已無案可稽。

註三：依金融監督管理委員會民國107年6月1日金管證券字第1070320901號函修正證券商轉投資國內事業相關規範，證券商得投資證券金融事業，應於投資後十五日內申報本會備查，故本案僅需事後申報備查即可。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	元大證券亞洲金融有限公司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	應收關係人款項	是	\$ 418,628	\$ 418,628	\$ 418,628	5.60%	短期融通資金	\$ -	充實營運資本及營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 45,089,141	\$ 45,089,141
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券(泰國)有限公司	應收關係人款項	是	1,495,100	1,495,100	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	-	-	-	45,089,141	45,089,141
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	應收關係人款項	是	897,060	897,060	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	45,089,141	45,089,141
1	元大證券亞洲金融有限公司	元大證券株式會社	應收關係人款項	是	2,392,160	2,392,160	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	45,089,141	45,089,141

註：依元大證券亞洲金融有限公司資金貸與及背書保證作業程序，元大證券亞洲金融有限公司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之淨值為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	原 因	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
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	\$ 45,089,141	\$ 430,984	\$ 221,670	\$ -	\$ -	0.49%	\$ 45,089,141	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	45,089,141	359,360	359,360	-	-	0.80%	45,089,141	是	否	否

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

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	\$ 109,883	不適	\$ -	不適	\$ 109,883	\$ -

7. 依據主管機關金管證券字第 11303479011 號令規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

項 目	股 數 / 面 額	帳 面 價 值	期 終 日 市 價	備 註
		單 價 金 額	單 價 金 額	
採用權益法之投資				
元大證券(香港)有限公司	2,268,132,525	\$ 0.14 \$ 319,984,182	\$ 0.14 \$ 319,984,182	
元大亞洲投資(香港)有限公司	293,891,695	0.15 45,442,192	0.15 45,442,192	
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	- 629,233	- 629,233	
元大證券株式會社	117,305,911	6.10 715,785,842	6.10 715,785,842	
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	21.73 1,599,064	21.73 1,599,064	
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.49 219,863,231	0.49 219,863,231	
元大證券越南有限公司	-	- 117,933,366	- 117,933,366	
合計		1,421,237,110	1,421,237,110	

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114年6月30日

單位：美金元

資產	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 59,479,458	4
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	12,685,000	1
預付款項	338,608	—
其他應收款	365,220	—
其他應收款—關係人	14,630,980	1
流動資產合計	87,499,266	6
非流動資產		
不動產及設備	3,785	—
使用權資產	129,858	—
採用權益法之投資	1,421,237,110	94
其他非流動資產	259	—
非流動資產合計	1,421,371,012	94
資產總計	\$ 1,508,870,278	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 323,587	—
租賃負債—流動	93,303	—
本期所得稅負債	511,639	—
流動負債合計	928,529	—
非流動負債		
租賃負債—非流動	44,575	—
非流動負債合計	44,575	—
負債總計	973,104	—
權益		
股本	390,909,130	26
資本公積	125,260,958	8
未分配盈餘	1,132,315,561	75
其他權益	(140,588,475)	(9)
權益總計	1,507,897,174	100
負債及權益總計	\$ 1,508,870,278	100

E. 綜合損益表：

元大證券亞洲金融有限公司

綜合損益表

民國114年1月1日至6月30日

單位：美金元

項目	金額	%
收益		
其他營業收益	\$ 1,305,453	100
合計	1,305,453	100
支出及費用		
財務成本	(5,056)	-
員工福利費用	(1,226,607)	(94)
折舊及攤銷費用	(44,232)	(3)
其他營業費用	(142,102)	(11)
合計	(1,417,997)	(108)
營業損失	(112,544)	(8)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	30,165,856	2,311
其他利益及損失	1,761,690	135
稅前淨利	31,815,002	2,438
所得稅費用	(1,843,204)	(141)
本期淨利	29,971,798	2,297
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	700,224	54
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	58,780,518	4,503
採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益份額	7,368,263	564
其他綜合損益淨額	66,849,005	5,121
本期綜合損益總額	\$ 96,820,803	7,418

(以下空白)

(2) 元大財富管理(新加坡)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：無。

B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大財富管理(新加坡)有限公司

資產負債表

民國114年6月30日

資產	金額	單位：美金元 %
流動資產		
現金及約當現金	\$ 517,815	64
流動資產合計	517,815	64
非流動資產		
使用權資產	292,722	36
其他非流動資產	392	-
非流動資產合計	293,114	36
資產總計	\$ 810,929	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 1	-
其他應付款-關係人	4,204	1
租賃負債-流動	212,687	26
流動負債合計	216,892	27
非流動負債		
租賃負債-非流動	110,966	14
非流動負債合計	110,966	14
負債總計	327,858	41
權益		
股本	1,000,000	123
未分配盈餘	(516,929)	(64)
權益總計	483,071	59
負債及權益總計	\$ 810,929	100

E. 綜合損益表：

元大財富管理(新加坡)有限公司

綜合損益表

民國114年1月1日至6月30日

項目	金額	單位：美金元 %
收益		
其他營業損失	(\$ 14,299)	-
支出及費用		
財務成本	(9,744)	-
員工福利費用	(79,329)	-
折舊及攤銷費用	(97,928)	-
其他營業費用	(20,494)	-
合計	(207,495)	-
營業損失	(221,794)	-
稅前淨損	(221,794)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 221,794)	-

(3) 元大香港控股(開曼)有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

項	目	數	量	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	備	註
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				單	價	金	額	單	價	金	額			
Fortunengine.com (BVI) Corporation		214,000		\$	-		\$ 1	\$	-		\$ 1			
採用權益法之投資														
漢宇投資諮詢(上海)有限公司		-		-			722,083	-			722,083		清	算
合計							722,084				722,084			中

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：無。

C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。

D. 資產負債表：

元大香港控股(開曼)有限公司

資產負債表

民國114年6月30日

單位：美金元
%

資產	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 878,549	54
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	-
預付款項	4,327	-
其他應收款－關係人	28,164	2
流動資產合計	911,041	56
非流動資產		
採用權益法之投資	722,083	44
非流動資產合計	722,083	44
資產總計	\$ 1,633,124	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 2,055	-
其他流動負債	32,005	2
流動負債總計	34,060	2
權益		
股本	73,580	4
資本公積	837,857	51
未分配盈餘	695,077	43
其他權益	(7,450)	-
權益總計	1,599,064	98
負債及權益總計	\$ 1,633,124	100

E. 綜合損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜合損益表
民國114年1月1日至6月30日

		單位：美金元	
項目	金額	%	
收益			
其他營業損失	(\$ 693)		-
費用			
員工福利費用	(883)		-
其他營業費用	(6,958)		-
合計	(7,841)		-
營業損失	(8,534)		-
其他利益及損失	18,709		-
稅前淨利	10,175		-
本期淨利	10,175		-
其他綜合損益			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,015)		-
其他綜合損益淨額	(8,015)		-
本期綜合損益總額	\$ 2,160		-

(以下空白)

- (4) 漢宇投資諮詢(上海)有限公司：
- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
- C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：無。
- D. 資產負債表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

資產負債表

民國114年6月30日

	資產	金額	單位：人民幣元 %
流動資產			
現金及約當現金	\$	5,546,225	95
應收利息		16,680	-
其他應收款		229,226	4
預付款項		28,571	1
流動資產合計		5,820,702	100
資產總計	\$	5,820,702	100
	負債及權益	金額	%
流動負債			
應付費用	\$	161,542	3
流動負債總計		161,542	3
權益			
股本		4,137,615	71
未分配盈餘		1,521,545	26
權益總計		5,659,160	97
負債及權益總計	\$	5,820,702	100

- E. 綜合損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司

綜合損益表

民國114年1月1日至6月30日

	項目	金額	單位：人民幣元 %
收益			
財務收入	\$	26,958	100
費用			
營業費用	(	550)	(2)
營業利益		26,408	98
稅前淨利		26,408	98
所得稅費用	(	552)	(2)
本期淨利及綜合損益	\$	25,856	96

(5) 元大證投資諮詢(北京)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
- B. 從事衍生工具情形及資金來源：無。
- C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訴事件：該公司提供諮詢服務收入總計人民幣0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114年6月30日

單位：人民幣元

資產	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 4,483,181	94
預付款項	70,187	2
其他應收款	6,935	-
流動資產合計	4,560,303	96
非流動資產		
不動產及設備	24,586	1
使用權資產	104,790	2
其他非流動資產	67,824	1
非流動資產合計	197,200	4
資產總計	\$ 4,757,503	100
流動負債		
代收款項	\$ 850	-
其他應付款	65,035	1
租賃負債－流動	106,957	2
流動負債合計	172,842	3
非流動負債		
負債準備	78,000	2
非流動負債合計	78,000	2
負債總計	250,842	5
權益		
股本	18,428,400	387
累積盈虧	(13,921,739)	(292)
權益總計	4,506,661	95
負債及權益總計	\$ 4,757,503	100

E. 綜合損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜合損益表

民國114年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
其他營業收益	\$ 4,716	100
合計	4,716	100
支出及費用		
財務成本	(1,036)	(22)
員工福利費用	(186,352)	(3,952)
折舊及攤銷費用	(81,181)	(1,721)
其他營業費用	(54,514)	(1,156)
合計	(323,083)	(6,851)
營業淨損	(318,367)	(6,751)
其他利益及損失	16,338	346
稅前淨損	(302,029)	(6,405)
本期淨損及綜合損益	(\$ 302,029)	(6,405)

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱(註一)	國籍及地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目(註二)	本期營業收入	本期稅後損益	指撥營運資金(註三)				與總公司重要往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
北京辦事處(註四)	大陸地區 北京	92年11月26日	92年4月3日台財證二字第09200110296號	從事商情調查、產業技術調查研究及資料收集	\$ -	(\$ 4,053)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年08月10日	台財證二字第0920120591號	從事商情調查	-	(12,747)	-	-	-	-	-	

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：原本集團一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

註五：係本公司吸收合併寶來證券(股)公司所設立之辦事處。

(四) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資益
					匯出	收回						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢	\$ 17,275	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114	100.00%	\$ - 清算中	\$ 21,592	\$ -
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	76,939	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)	-	-	-	-	(1,326)	100.00%	(1,326) 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	18,815	-

2. 轉投資大陸地區限額

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	\$ -	註四	註四
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	91,973	98,298,855

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

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

(五)主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司100%普通股。

十四、部門資訊

不適用。

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

會計項目明細表	與財務報表附註段落對應
應收帳款明細表	請參閱附註六(五)。
其他流動資產明細表	請參閱附註六(八)。
不動產及設備變動明細表	請參閱附註六(十)。
不動產及設備累計折舊變動明細表	請參閱附註六(十)。
不動產及設備累計減損變動明細表	請參閱附註六(十)。
投資性不動產變動明細表	請參閱附註六(十三)。
投資性不動產累計折舊變動明細表	請參閱附註六(十三)。
投資性不動產累計減損變動明細表	請參閱附註六(十三)。
應付帳款明細表	請參閱附註六(二十四)。
利息收入明細表	請參閱附註六(三十五)。
財務成本明細表	請參閱附註六(三十五)。

(以下空白)

元大證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金			
零用金		\$ 4,612	
支票存款		18,434	
活期存款			
臺幣存款		12,253,360	
外幣存款			
美金	210,941 千元，匯率： 29.90	6,307,546	
人民幣	16,627 千元，匯率： 4.18	69,420	
港幣	42,974 千元，匯率： 3.81	163,695	
日幣	5,188,049 千元，匯率： 0.21	1,076,520	
英鎊	822 千元，匯率： 40.98	33,674	
歐元	4,035 千元，匯率： 35.06	141,459	
澳幣	7,557 千元，匯率： 19.54	147,658	
加拿大幣	307 千元，匯率： 21.87	6,711	
瑞士法郎	- 千元，匯率： 37.42	1	註一
紐幣	38 千元，匯率： 18.14	685	
新加坡幣	2,499 千元，匯率： 23.47	58,654	
南非蘭特	13,496 千元，匯率： 1.68	22,686	
定期存單(未質押部分)			
臺幣存款		5,925,700	註二
外幣存款	美金 626,000 千元，匯率： 29.90	18,718,652	註二
約當現金			
期貨超額保證金		3,599,955	
三個月內到期之附賣回票券		29,462,502	註三
合計		<u>\$ 78,011,924</u>	

註一：原幣金額未達千元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國114年7月1日至114年7月16日

利率：0.805%~1.420%

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註	
						單價(元)	總額			
(受益憑證及其他有價證券)										
開放式基金					\$	2,049,343		\$	2,069,227	
投資有價證券						252			248	
合計						2,049,595		\$	2,069,475	
評價調整						19,880				
總計					\$	2,069,475				
(營業票券)										
融資性商業本票										
060001134008-000	2025/05/28 ~ 2025/08/26		\$ 1,000,000	1.63%	\$	996,004		\$	995,859	中華航空股份有限公司
062001751749-000	2025/05/22 ~ 2025/08/20		1,000,000	1.66%		995,913			995,855	中華航空股份有限公司
062001751304-000	2025/05/14 ~ 2025/07/15		700,000	1.57%		698,131			698,123	亞洲水泥股份有限公司
060001134125-000	2025/06/03 ~ 2025/07/04		600,000	1.55%		599,209			599,208	萬海航運股份有限公司
062001752398-000	2025/06/10 ~ 2025/07/15		600,000	1.53%		599,114			599,100	萬海航運股份有限公司
062001751837-000	2025/05/23 ~ 2025/07/22		600,000	1.63%		598,393			598,393	和潤企業股份有限公司
060003032153-000	2025/06/04 ~ 2025/09/02		600,000	1.60%		597,648			597,507	漢翔航空工業股份有限公司
060009016335-000	2025/06/09 ~ 2025/07/08		550,000	1.53%		549,331			549,324	亞洲水泥股份有限公司
062001752473-000	2025/06/11 ~ 2025/08/29		550,000	1.55%		548,158			548,007	合作金庫金融控股股份有限公司
062001752467-000	2025/06/10 ~ 2025/07/03		500,000	1.51%		499,524			499,522	富邦綜合證券股份有限公司
062001752311-000	2025/06/09 ~ 2025/08/08		500,000	1.50%		498,736			498,673	東元電機股份有限公司
060009016356-000	2025/06/13 ~ 2025/08/12		500,000	1.55%		498,728			498,648	遠鼎投資股份有限公司
375000035016-000	2025/05/28 ~ 2025/07/28		500,000	1.62%		498,655			498,634	中國鋼鐵股份有限公司
062001751838-000	2025/05/26 ~ 2025/08/25		500,000	1.58%		498,033			497,933	華南金融控股股份有限公司
066001314802-000	2025/05/26 ~ 2025/08/25		500,000	1.58%		498,033			497,933	華南金融控股股份有限公司
060001132928-000	2025/04/22 ~ 2025/07/21		500,000	1.71%		497,893			497,920	中華航空股份有限公司
066001314367-000	2025/04/21 ~ 2025/07/21		500,000	1.69%		497,894			497,912	華南金融控股股份有限公司
062001749691-000	2025/04/02 ~ 2025/07/01		500,000	1.74%		497,861			497,863	合作金庫金融控股股份有限公司
060001134252-000	2025/06/06 ~ 2025/11/17		500,000	1.56%		496,524			496,002	台灣中油股份有限公司
062001748317-000	2025/02/27 ~ 2025/08/26		500,000	1.78%		495,615			495,667	凱基證券股份有限公司
060001129900-000	2025/01/07 ~ 2025/08/06		500,000	1.73%		494,993			495,022	台灣電力股份有限公司
062001746112-000	2025/01/07 ~ 2025/08/06		500,000	1.73%		494,993			495,022	台灣電力股份有限公司

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
062001752316-000	2025/06/09 ~ 2026/01/14		\$ 500,000	1.61%	\$ 495,223		\$ 494,460		台灣中油股份有限公司
060003032020-000	2025/05/09 ~ 2025/08/06		450,000	1.65%	448,191		448,180		宏全國際股份有限公司
062001752536-000	2025/06/12 ~ 2025/09/10		450,000	1.63%	448,196		448,102		中華航空股份有限公司
062002148471-000	2025/05/09 ~ 2025/08/08		400,000	1.68%	398,326		398,327		宏全國際股份有限公司
060003031967-000	2025/04/29 ~ 2025/07/25		360,000	1.70%	358,542		358,556		宏全國際股份有限公司
060005032299-000	2025/06/27 ~ 2025/07/25		350,000	1.53%	349,590		349,563		統一企業股份有限公司
062001750522-000	2025/04/22 ~ 2025/07/21		350,000	1.66%	348,558		348,577		中華航空股份有限公司
062001750878-000	2025/05/02 ~ 2025/07/31		310,000	1.67%	308,720		308,723		合作金庫金融控股股份有限公司
062001753149-000	2025/06/26 ~ 2025/07/24		300,000	1.49%	299,640		299,628		統一綜合證券股份有限公司
060005032199-000	2025/06/05 ~ 2025/07/07		300,000	1.55%	299,592		299,590		統一企業股份有限公司
062001751284-000	2025/05/14 ~ 2025/07/10		300,000	1.60%	299,249		299,251		兆豐資產管理股份有限公司
375000034951-000	2025/05/21 ~ 2025/07/18		300,000	1.67%	299,211		299,212		和潤企業股份有限公司
060003032178-000	2025/06/05 ~ 2025/08/28		300,000	1.59%	298,904		298,843		漢翔航空工業股份有限公司
062001752403-000	2025/06/10 ~ 2025/09/05		300,000	1.52%	298,916		298,801		第一金融控股股份有限公司
060001133874-000	2025/05/23 ~ 2025/08/21		300,000	1.63%	298,796		298,765		中國信託創業投資股份有限公司
060003031944-000	2025/04/24 ~ 2025/07/23		300,000	1.71%	298,739		298,750		漢翔航空工業股份有限公司
062001750424-000	2025/04/21 ~ 2025/07/21		300,000	1.71%	298,721		298,736		華南金融控股股份有限公司
060001134750-000	2025/06/27 ~ 2025/11/19		300,000	1.51%	298,206		297,838		台灣中油股份有限公司
062001752082-000	2025/05/29 ~ 2025/11/07		300,000	1.54%	297,959		297,666		國營臺灣鐵路股份有限公司
060001134282-000	2025/06/09 ~ 2026/01/14		300,000	1.61%	297,134		296,676		台灣中油股份有限公司
其他					3,170,122		3,170,070		
合計					22,559,918		\$ 22,556,441		
評價調整					(3,477)				
總計					\$ 22,556,441				
(營業證券-自營)									
<u>受益憑證</u>									
群益ESG投等債20+		54,970			\$ 764,136	\$ 13.83	\$ 760,231		
期元大S&P原油反1		99,171			645,575	6.68	662,462		
富邦台50		5,801			652,627	113.05	655,779		
群益台灣精選高息		27,917			599,585	21.46	599,101		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
元大台灣50正2		2,784			\$ 593,310	\$ 213.50	\$ 594,377		
統一FANG+		5,456			548,389	103.80	566,354		
元大台灣50反1		25,356			558,466	22.05	559,111		
元大滬深300 正2		33,558			499,781	14.79	496,322		
元大美債20年		18,415			462,267	25.05	461,305		
國泰永續高股息		21,692			451,609	20.90	453,368		
元大美債20正2		62,411			437,874	7.06	440,624		
元大台灣50		8,213			389,491	48.36	397,187		
期街口布蘭特正2		32,214			349,620	10.49	337,922		
富邦NASDAQ正2		2,328			298,681	136.75	318,392		
元大MSCI金融		10,974			314,502	29.00	318,250		
中信中國高股息		23,849			309,550	13.02	310,519		
元大投資級公司債		9,825			305,891	30.96	304,180		
其他					<u>11,842,020</u>		<u>11,868,888</u>		
小計					<u>20,023,374</u>		<u>20,104,372</u>		
<u>上市股票</u>									
台積電		626			656,805	1,060.00	663,801		
世芯-KY		129			378,954	3,095.00	399,113		
其他					<u>4,034,626</u>		<u>4,030,994</u>		
小計					<u>5,070,385</u>		<u>5,093,908</u>		
<u>上櫃股票</u>									
<u>興櫃股票</u>									
鴻 勁		501			690,211	1,411.22	707,253		
威聯通		789			533,847	719.46	567,706		
其他					<u>2,229,660</u>		<u>2,228,555</u>		
小計					<u>3,453,718</u>		<u>3,503,514</u>		
<u>未上市櫃股票</u>									
其他					<u>11</u>		<u>30</u>		
<u>可轉換公司債</u>									
					<u>1,246,373</u>		<u>1,244,458</u>		

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
公司債									
P09 中控 2A	2020/09/17 ~ 2025/09/17		\$ 600,000	0.60%	\$ 598,901	\$ 99.77	\$ 598,632		計息間隔 12 個月，到期還本
P10 合勤控 1	2021/08/05 ~ 2026/08/05		600,000	0.85%	599,998	99.05	594,272		計息間隔 12 個月，到期還本
P12 奇美 1	2023/04/19 ~ 2028/04/19		500,000	1.48%	499,991	98.90	494,524		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%	300,030	99.96	299,871		計息間隔 12 個月，到期還本
其他					1,144,618		1,143,077		
小計					3,143,538		3,130,376		
合計					33,350,048		\$ 33,365,778		
評價					15,730				
總計					\$ 33,365,778				
(營業證券-承銷)									
上市股票					\$ 113,965		\$ 129,133		
可轉換公司債					365,589		367,128		
未上市/櫃公司股票					2,792		-		
合計					482,346		\$ 496,261		
評價					13,915				
總計					\$ 496,261				
(營業證券-避險)									
受益憑證									
元大台灣高息低波		17,119			\$ 936,751	50.25	\$ 860,210		
元大高股息		20,404			711,386	34.62	706,374		
群益台灣精選高息		21,225			489,936	21.46	455,489		
國泰永續高股息		21,591			476,302	20.90	451,259		
其他					1,204,649		1,137,525		
小計					3,819,024		3,610,857		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
<u>上市/櫃股票</u>									
中信金		15,272			\$ 324,251	\$ 43.70	\$ 667,401		
富邦金		7,323			408,043	87.30	639,258		
華碩		959			359,296	644.00	617,904		
鴻海		1,893			228,633	161.00	304,845		
其他					5,097,847		5,337,664		
小計					6,418,070		7,567,072		
<u>認購(售)權證</u>					20,729		14,982		
<u>臺灣存託憑證</u>					827		671		
<u>可轉換公司債</u>									
台泥一永		37,949			3,804,523	98.50	3,737,977		
群聯二		26,386			3,027,934	109.90	2,899,821		
裕融二		22,494			2,272,696	94.15	2,117,810		
華固三		16,147			1,651,691	100.85	1,628,425		
宏全二		14,630			1,547,025	108.20	1,582,966		
大聯大二		14,831			1,520,379	100.30	1,487,549		
國際中橡三		15,144			1,563,838	97.00	1,468,968		
金像電二		9,638			1,132,173	138.40	1,333,899		
裕隆三		13,422			1,437,643	98.00	1,315,356		
榮剛七		11,075			1,184,242	100.00	1,107,500		
美律四		10,320			1,152,815	105.00	1,083,600		
康舒二		10,440			1,127,871	97.20	1,014,768		
中磊七		8,797			958,335	104.00	914,888		
泓德能源二		8,120			857,692	106.25	862,750		
旺矽五		6,866			788,560	120.35	826,323		
台光電六		5,633			681,259	146.20	823,545		
健策四		6,916			803,066	118.90	822,312		
樺漢五		6,735			791,611	113.85	766,780		
晟德五		7,467			795,309	99.35	741,846		
中鼎二		8,276			897,014	87.00	720,012		
台郡五		7,046			765,767	98.00	690,508		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
華固四		6,648			\$ 686,997	\$ 101.95	\$ 677,764		
可寧衛二		6,030			623,241	106.00	639,180		
帆宣五		4,638			538,053	135.80	629,840		
森崴能源一		5,764			689,832	108.20	623,665		
威健七		5,775			623,302	104.50	603,488		
至上十		6,124			694,449	97.90	599,540		
台耀四		4,207			520,777	140.00	588,980		
台灣大四		5,813			581,049	100.10	581,881		
大聯大三		5,371			554,804	101.85	547,036		
三地開發一		4,165			531,433	124.00	516,460		
廣越二		5,097			528,493	99.35	506,387		
碩天三		4,661			481,420	106.00	494,066		
雙鴻五		4,025			478,619	122.50	493,063		
健策五		4,053			487,329	119.10	482,712		
晟德六		4,312			518,843	111.45	480,572		
新日興三		3,762			485,485	124.00	466,488		
高林一		4,614			515,213	101.10	466,475		
碩禾三		4,337			447,023	98.00	425,026		
康普三		4,067			430,768	103.00	418,901		
三圖三		3,827			447,890	107.50	411,403		
東哥遊艇一		4,323			476,517	92.30	399,013		
訊芯二KY		4,416			447,369	90.20	398,323		
麗豐二KY		3,908			399,788	100.90	394,317		
大樹二		3,852			426,543	100.05	385,393		
臻創科技一KY創		3,470			370,719	108.80	377,536		
先進光一		3,596			407,204	103.00	370,388		
鈺齊六KY		3,128			368,323	118.30	370,042		
世紀銅八永		3,218			331,794	114.70	369,105		
順德一		3,185			341,020	110.10	350,669		
臺慶科一		3,272			374,298	105.95	346,668		
中砂一		2,744			327,318	123.80	339,707		
大豐電三		3,293			333,177	102.40	337,203		
大亞五		3,206			340,580	102.45	328,455		
世紀銅七		2,918			304,412	111.10	324,190		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	單位數 或股數(千股)	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
鉅祥二		2,741			\$ 348,042	\$ 116.00	\$ 317,956		
志強一KY		2,635			341,781	119.00	313,565		
群翊二		3,170			337,876	98.80	313,196		
辛耘二		2,669			344,519	117.20	312,807		
兆利三		3,005			322,167	103.50	311,018		
允強四		2,913			310,762	105.55	307,467		
信邦八		2,866			328,340	103.15	295,628		
佳邦三		2,902			339,844	101.05	293,247		
兆利二		2,793			327,152	104.50	291,868		
台郡六		2,974			315,227	98.00	291,452		
朋程一		2,715			303,762	100.40	272,586		
晶豪科一		2,691			315,997	99.90	268,831		
龍德造船一		2,468			302,393	104.60	258,153		
晶宏三		2,438			300,914	99.00	241,362		
其他					<u>22,246,717</u>		<u>21,223,111</u>		
小計					<u>72,013,365</u>		<u>69,337,802</u>		
合計					82,272,015		\$ 80,531,384		
評價					(1,740,631)				
總計					<u>\$ 80,531,384</u>				

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(營業證券-自營-國外)
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	股數	面額	單價	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之	
								單價(元)	總額	公允價值變動	備註
公司債							\$ 58,422		\$ 60,283		
金融債							607,393		609,974		
合計							665,815		\$ 670,257		
評價調整							4,442				
總計							\$ 670,257				

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
上市櫃股票										
廣 達		10,696				\$ 2,632,055	\$ -	\$ 274.50	\$ 2,936,052	
台積電		2,109				2,245,707	-	1,060.00	2,235,540	
長 榮		10,578				2,526,923	-	199.00	2,105,022	
聯發科		1,245				1,592,338	-	1,250.00	1,556,250	
華 碩		2,062				1,183,315	-	644.00	1,327,928	
中信金		11,861				429,049	-	43.70	518,326	
可 成		2,343				495,805	-	212.00	496,716	
其他						812,201	-		825,236	
小計						11,917,393			12,001,070	
政府公債										
113央債甲1	2024/01/05 ~ 2026/01/05		\$ 400,000		1.13%	400,066		99.95	399,814	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						49,987			49,743	
小計						450,053			449,557	
公司債										
P12台電2B	2023/04/20 ~ 2028/04/20		2,000,000		1.53%	1,999,964	-	99.32	1,986,392	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台塑1A	2023/06/27 ~ 2028/06/27		1,500,000		1.55%	1,499,999	-	99.38	1,490,767	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12台達電3	2023/04/27 ~ 2028/04/27		1,000,000		1.53%	999,983	-	99.20	992,036	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台達電2	2023/04/27 ~ 2026/04/27		900,000		1.43%	899,987	-	99.83	898,429	計息間隔 12 個月，到期還本
P10長春1	2021/07/12 ~ 2026/07/12		900,000		0.55%	900,000	-	99.42	894,741	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P11台電4B	2022/08/15 ~ 2027/08/15		850,000		1.59%	850,821	-	99.67	847,155	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12中油1A	2023/05/16 ~ 2028/05/16		800,000		1.53%	799,990	-	99.38	795,057	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P11台電7B	2022/12/15 ~ 2027/12/15		700,000		2.05%	707,485	-	100.63	704,413	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P10聯電2	2021/12/17 ~ 2026/12/17		700,000		0.63%	690,679	-	98.44	689,113	計息間隔 12 個月，到期還本
P11台電5A	2022/10/18 ~ 2027/10/18		500,000		1.65%	501,574	-	99.90	499,487	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12台金1	2023/04/21 ~ 2026/04/21		500,000		1.55%	499,991	-	99.84	499,194	計息間隔 12 個月，到期還本
P12中油2A	2023/07/25 ~ 2028/07/25		500,000		1.53%	499,996	-	99.42	497,106	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P13遠東新2	2024/04/08 ~ 2029/04/08		500,000		1.75%	499,987	279	99.33	496,627	計息間隔 12 個月，到期還本
P10聯電1A	2021/04/22 ~ 2026/04/22		500,000		0.57%	496,165	-	99.10	495,484	計息間隔 12 個月，到期還本
P10遠鼎1	2021/06/29 ~ 2026/06/29		500,000		0.65%	500,015	280	98.95	494,732	計息間隔 12 個月，到期還本
P11世界1A	2022/03/29 ~ 2027/03/29		500,000		0.90%	499,996	279	98.47	492,369	計息間隔 12 個月，到期還本
P09遠鼎2	2020/11/26 ~ 2025/11/26		400,000		0.67%	400,043	224	99.52	398,092	計息間隔 12 個月，到期還本
P10環球晶3	2021/08/19 ~ 2026/08/19		400,000		0.60%	397,880	-	98.79	395,174	計息間隔 12 個月，到期還本
P09台化1B	2020/09/03 ~ 2027/09/03		400,000		0.60%	393,757	-	98.13	392,501	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12台積2A	2023/05/03 ~ 2028/05/03		300,000		1.60%	299,995	-	99.52	298,573	計息間隔 12 個月，到期還本
P08日投控1B	2019/04/26 ~ 2026/04/26		300,000		1.03%	300,120	168	99.45	298,362	計息間隔 12 個月，到期還本
P11統一1A	2022/09/14 ~ 2027/09/14		300,000		1.50%	299,994	-	99.40	298,197	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台電3B	2023/06/15 ~ 2028/06/15		300,000		1.57%	299,999	-	99.34	298,027	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						351,389	970		349,221	
小計						15,589,809	2,200		15,501,249	

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

								公允價值		
國家	交易所	有價證券名稱	摘要	面值	取得成本	累計減損	單價(元)	總額		
外國債券										
美國	FRANKFURT	T 4 3/8 05/15/34	票面利率：4.38%	到期日：2034/05/15	\$ 2,691,180	\$ 2,802,493	\$ -	\$ 101.59	\$ 2,733,860	
美國	FRANKFURT	T 4 1/8 09/30/27	票面利率：4.13%	到期日：2027/09/30	2,093,140	2,108,677	-	100.91	2,112,109	
美國	FRANKFURT	T 4 1/4 06/30/29	票面利率：4.25%	到期日：2029/06/30	1,794,120	1,836,963	-	101.85	1,827,269	
美國	FRANKFURT	T 3 08/15/52	票面利率：3%	到期日：2052/08/15	2,093,140	1,751,657	-	72.34	1,514,092	
澳大利亞	AUSTRALIA	ACGB 3 1/2 12/21/34	票面利率：3.5%	到期日：2034/12/21	1,141,057	1,059,965	-	96.24	1,098,127	
美國	FRANKFURT	T 2 7/8 05/15/52	票面利率：2.88%	到期日：2052/05/15	1,375,492	1,253,147	-	70.53	970,152	
美國	FRANKFURT	T 4 3/4 11/15/53	票面利率：4.75%	到期日：2053/11/15	867,158	941,006	-	99.25	860,654	
澳大利亞	EUROTLX	ACGB 4 1/2 04/21/33	票面利率：4.5%	到期日：2033/04/21	698,286	747,527	-	101.76	710,546	
澳大利亞	AUSTRALIA	ACGB 1 3/4 11/21/32	票面利率：1.75%	到期日：2032/11/21	810,527	723,646	-	83.31	675,213	
美國	NEW YORK	OMC 3.6 04/15/26	票面利率：3.6%	到期日：2026/04/15	598,040	596,403	333	99.24	593,465	
美國	TRACE	TMUS 4.85 01/15/29	票面利率：4.85%	到期日：2029/01/15	478,432	477,556	385	101.53	485,738	
澳大利亞	NOT LISTED	ANZ 4.95 02/05/29	票面利率：4.95%	到期日：2029/02/05	449,568	450,483	56	103.02	463,142	
美國	TRACE	KDP 5.05 03/15/29	票面利率：5.05%	到期日：2029/03/15	448,530	450,796	364	102.22	458,492	
美國	FRANKFURT	T 3 7/8 04/30/30	票面利率：3.88%	到期日：2030/04/30	448,530	444,198	-	100.38	450,229	
美國	NEW YORK	BPLN 4.97 10/17/29	票面利率：4.97%	到期日：2029/10/17	358,824	361,429	90	102.58	368,074	
澳大利亞	NOT LISTED	MQGAU 4.946 09/14/26	票面利率：4.95%	到期日：2026/09/14	330,320	330,377	82	101.87	336,499	
盧森堡	EURONEXT-DUBLIN	ARNDTN 0 5/8 07/09/25	票面利率：0.63%	到期日：2025/07/09	300,680	300,559	243	104.93	315,496	
美國	NEW YORK	SYU 5 3/4 01/17/29	票面利率：5.75%	到期日：2029/01/17	299,020	307,105	248	104.38	312,120	
美國	TRACE	GILD 4.8 11/15/29	票面利率：4.8%	到期日：2029/11/15	299,020	298,620	93	102.07	305,204	
澳大利亞	NOT LISTED	NAB 4.85 03/22/29	票面利率：4.85%	到期日：2029/03/22	293,040	293,135	36	102.77	301,161	
日本	NEW YORK	ORIX 4.65 09/10/29	票面利率：4.65%	到期日：2029/09/10	299,020	298,208	93	100.61	300,838	
其他					6,082,854	6,046,117	2,240		6,056,083	
小計						23,880,067	4,263		23,248,563	
合計						51,837,322	\$ 6,463	\$	51,200,439	
評價調整					(636,883)					
總計					\$ 51,200,439					

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

衍生工具名稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 273,959	註一
資產交換IRS合約價值		8,874	註一
匯率衍生工具		130	註一
小計		282,963	
期貨			
買入選擇權－期貨		278,599	註一
期貨交易保證金－有價證券		693,563	註一
期貨交易保證金－自有資金		4,420,880	註一
小計		5,393,042	
衍生工具資產總計		\$ 5,676,005	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 265,686	註二
資產交換IRS合約價值		1,697,056	註二
資產交換選擇權		7,351,595	註二
匯率衍生工具		69,720	註二
小計		9,384,057	
結構型商品		30,133,702	註三
資產交換可轉債不符除列規定之負債		32,185,424	註三
小計		62,319,126	
發行指數投資證券流通在外負債		626,732	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		2,691,980	註二
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		123,178	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		\$ 75,145,073	

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數 (千 股)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
台積電	2	\$ 1,393,115	
聯發科	2	1,142,678	
世芯-KY	1	812,752	
鴻海	8	774,095	
元大台灣50反1	39	548,360	
緯穎	-	477,500	
奇鋐	1	449,404	
緯創	5	359,258	
欣興	5	346,492	
期元大道瓊白銀	19	322,059	
廣達	2	319,055	
長榮	2	311,046	
元大滬深300正2	32	301,897	
智原	2	281,470	
瑞昱	1	277,456	
國巨	1	273,255	
富邦金	5	272,334	
陽明	6	268,224	
雙鴻	1	254,241	
波若威	3	249,231	
藥華藥	1	247,288	
力旺	-	242,287	
神達	6	233,884	
華城	1	229,134	
中興電	2	227,059	
長榮航	9	221,031	
創意	-	216,008	
聯鈞	2	211,349	
亞光	2	207,704	
元大美債20正2	42	204,742	
其他		30,624,394	
小計		42,298,802	
備抵呆帳		(7,360)	
合計		\$ 42,291,442	

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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		累計減損	提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值			
臺灣證券交易所(股)公司	85,838,155	\$ 8,588,966	-	\$ -	-	\$ 383,697	85,838,155	\$ 8,205,269	不適用	短期借款額度之擔保	註1
臺灣期貨交易所(股)公司	33,328,685	2,661,962	-	-	-	49,993	33,328,685	2,611,969	不適用	短期借款額度之擔保	註2
臺灣集中保管結算所(股)公司	38,915,343	4,407,163	-	-	-	310,155	38,915,343	4,097,008	不適用	短期借款額度之擔保	註3
110央債甲1		49,419		-		49,419		-	-	信託業務賠償準備金	
112央債甲6		245,874		1,505		-		247,379	-	資產出售保證、結構	
113央債甲1		398,970		-		398,970		-	-	型商品保證金	
		<u>\$ 16,352,354</u>		<u>\$ 1,505</u>		<u>\$ 1,192,234</u>		<u>\$ 15,161,625</u>	<u>\$ -</u>	營業保證金	

註1：臺灣證券交易所股票含質押金額7,135,017千元，未質押金額1,070,252千元。

註2：臺灣期貨交易所股票含質押金額2,291,200千元，未質押金額320,769千元。

註3：臺灣集中保管結算所股票含質押金額3,442,863千元，未質押金額654,145千元。

（以下空白）

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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		擔保	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	或質押	
元大證券亞洲金融有限公司	390,909,130	\$ 46,184,482	-	\$ 1,264,971	-	\$ 2,380,301	390,909,130	100%	\$ 45,069,152	\$ 115.34	\$ 45,089,141		
元大财富管理(新加坡)有限公司	500,000	6,716	500,000	15,532	-	7,803	1,000,000	100%	14,445	14.44	14,445		
元大國際保險經紀人股份有限公司	500,000	273,467	-	158,009	-	262,890	500,000	100%	168,586	337.17	168,586		
元大證券金融股份有限公司	400,000,000	17,281,971	-	355,562	-	1,058,471	400,000,000	100%	16,579,062	44.01	17,602,484		
合計		<u>\$ 63,746,636</u>		<u>\$ 1,794,074</u>		<u>\$ 3,709,465</u>			<u>\$ 61,831,245</u>		<u>\$ 62,874,656</u>		

(以下空白)

元大證券股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>重 分 類</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
建築物	\$ 1,598,889	\$ 259,178	(\$ 41,087)	\$ -	\$ 1,816,980	
設備	247	-	-	-	247	
	<u>\$ 1,599,136</u>	<u>\$ 259,178</u>	<u>(\$ 41,087)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,817,227</u>	

(以下空白)

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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
建築物	\$ 917,172	\$ 176,699	(\$ 41,138)	\$ -	\$ 1,052,733	
設備	206	25	-	-	231	
	<u>\$ 917,378</u>	<u>\$ 176,724</u>	<u>(\$ 41,138)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,052,964</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>借款總類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
無擔保借款		<u>\$ 12,094,857</u>	一年內到期	1.780%~4.960%	<u>\$ 39,614,720</u>		註
註：內含外幣銀行借款。							

（以下空白）

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值(千元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
(應付債券-避險)									
指數股票型基金				\$	189,440		\$	192,231	認購(售)權證避險
上市櫃股票					87,675			96,060	認購(售)權證避險
(應付債券-非避險)									
指數股票型基金									
元大美債20年		104,362		2,850,401		\$ 25.05	2,614,268		
元大台灣50正2		11,844		2,526,651		213.50	2,528,694		
元大台灣50		45,121		2,149,505		48.36	2,182,052		
國泰20年美債		83,160		2,433,014		26.02	2,163,823		
元大高股息		50,797		1,958,824		34.62	1,758,592		
富邦臺灣加權正2		18,065		1,602,077		84.90	1,533,718		
元大美債20正2		196,727		1,703,024		7.06	1,388,893		
元大台灣50反1		45,055		1,046,615		22.05	993,463		
群益台灣精選高息		41,407		967,612		21.46	888,594		
群益ESG投等債20+		55,600		861,038		13.83	768,948		
元大滬深300 正2		51,223		784,982		14.79	757,588		
富邦台50		6,013		593,644		113.05	679,770		
統一FANG+		5,737		554,314		103.80	595,501		
復華台灣科技優息		31,892		592,383		17.38	554,283		
國泰永續高股息		25,509		533,027		20.90	533,138		
元大投資級公司債		15,352		539,125		30.96	475,298		
元大台灣高息低波		8,670		442,023		50.25	435,668		
中信高評級公司債		12,828		441,838		31.22	400,490		
國泰20年美債正2		56,582		493,231		7.03	397,771		
中信美國公債20年		15,506		447,109		25.33	392,767		
元大S&P500		6,838		386,713		56.50	386,347		
期元大道瓊白銀		11,722		332,740		30.40	356,349		
富邦恒生國企正2		35,024		258,604		10.10	353,742		
元大台灣價值高息		38,000		361,737		8.98	341,240		
國泰10Y+金融債		22,030		359,459		14.85	327,146		
中信中國高股息		24,660		287,844		13.02	321,073		
富邦NASDAQ		3,774		320,651		84.80	320,035		
國泰投資級公司債		9,452		337,377		32.96	311,538		
其他				7,200,144			7,153,545		
小計				33,365,706			31,914,334		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值(千元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
上市櫃股票									
台積電		12,490		\$ 12,013,435		\$ 1,060.00	\$ 13,239,400		
鴻海		11,866		1,731,368		161.00	1,910,426		
聯發科		777		989,346		1,250.00	970,875		
富邦金		6,875		565,221		87.30	600,188		
國泰金		8,983		551,808		62.80	564,132		
廣達		1,870		472,535		274.50	513,315		
中華電		3,422		452,663		135.00	461,974		
台達電		1,106		407,812		413.00	456,778		
創意		343		371,989		1,305.00	447,615		
中信金		8,665		337,729		43.70	378,641		
長榮		1,815		384,015		199.00	361,221		
聯電		7,975		358,720		44.20	352,495		
台光電		389		292,708		882.00	343,363		
玉山金		10,049		290,631		32.85	330,103		
兆豐金		7,665		299,998		41.05	314,637		
緯穎		122		267,152		2,530.00	308,660		
技嘉		1,378		350,667		283.00	389,974		
其他				15,196,378			15,450,424		
小計				35,334,175			37,394,221		
合計				68,976,996			\$ 69,596,846		
評價調整				619,850					
總計				\$ 69,596,846					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

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	
P12台電2B	2025/6/3	2025/8/19	0.65 ~ 1.54	公司債	\$ 2,000,000	\$ 1,999,964	
P12台塑1A	2025/6/3	2025/9/4	0.65 ~ 1.55	公司債	1,500,000	1,472,461	
P10長春1	2025/6/5	2025/7/11	1.15 ~ 1.53	公司債	1,100,000	1,100,449	
P12台達電3	2025/6/6	2025/7/15	0.65 ~ 1.55	公司債	1,000,000	1,000,458	
T 4 3/8 05/15/34	2024/12/19	2026/4/9	4.45 ~ 4.50	國外債	2,691,180	2,648,514	
T 4 1/8 09/30/27	2025/1/21	2026/4/3	4.43 ~ 4.45	國外債	2,093,140	2,114,921	
T 4 1/4 06/30/29	2024/12/19	2026/5/11	4.45 ~ 4.47	國外債	1,794,120	1,779,829	
T 3 08/15/52	2024/12/19	2026/6/15	4.45 ~ 4.45	國外債	2,093,140	1,479,835	
ACGB 3 1/2 12/21/34	2025/5/20	2026/5/27	3.95 ~ 4.00	國外債	1,134,026	1,063,712	
T 2 7/8 05/15/52	2025/2/25	2026/3/12	4.45 ~ 4.45	國外債	1,375,492	982,905	
其他					34,546,486	33,857,115	
					\$ 51,327,584	\$ 49,500,163	

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股 數(千 股)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
世芯-KY	99	\$ 273,253	
奇鎰	210	135,264	
台新金	4,408	63,611	
勤誠	145	41,077	
緯創	579	62,114	
健策	53	31,156	
玉晶光	160	65,424	
上詮	279	72,313	
環宇-KY	635	56,390	
南亞科	1,446	63,978	
台積電	55	51,336	
金像電	209	7,621	
中砂	179	46,219	
旺矽	61	44,902	
益安	459	54,428	
台耀	247	41,836	
新日興	224	42,689	
貿聯-KY	70	44,130	
世紀鋼	216	41,172	
昇達科	121	44,698	
台光電	52	37,319	
穎崙	33	32,337	
高技	181	43,766	
富邦NASDAQ正2	280	29,000	
新復興	435	39,014	
偉訓	388	27,492	
華通	524	27,068	
神盾	284	32,196	
達興材料	116	26,300	
順達	138	25,959	
其他		1,900,291	
		<u>\$ 3,504,353</u>	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>證券名稱</u>	<u>股 數(千 股)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
世芯-KY	99	\$ 256,157	
奇鎰	210	127,901	
台新金	4,408	72,134	
勤誠	145	71,518	
緯創	579	68,708	
健策	53	66,620	
玉晶光	160	62,441	
上詮	279	62,064	
環宇-KY	635	60,637	
南亞科	1,446	60,063	
台積電	55	57,792	
金像電	209	57,039	
中砂	179	52,674	
旺矽	61	50,170	
益安	459	47,296	
台耀	247	46,497	
新日興	224	46,044	
貿聯-KY	70	44,909	
世紀鋼	216	44,258	
昇達科	121	42,611	
台光電	52	38,639	
穎崙	33	35,794	
高技	181	34,787	
富邦NASDAQ正2	280	30,774	
新復興	435	30,581	
偉訓	388	30,334	
華通	524	29,962	
神盾	284	29,254	
達興材料	116	29,077	
順達	138	28,731	
其他		1,953,222	
		<u>\$ 3,668,688</u>	

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建築物	營業處所及辦公室	2~15年	0.58%~2.06%	\$ 775,176	
其他	辦公設備	5年	0.68%	17	
減：租賃負債-流動				(295,564)	
				<u>\$ 479,629</u>	

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>受 託 買 賣 手 續 費 收 入</u>					
<u>月份</u>	<u>在集中交易</u>	<u>在營業處</u>	<u>融券手續費收入</u>	<u>其他手續費收入</u>	<u>備註</u>
	<u>市場受託買賣</u>	<u>所受託買賣</u>			
1月	\$ 836,448	\$ 244,663	\$ 4,688	\$ 1,438	
2月	1,196,327	344,016	6,042	3,127	
3月	1,117,131	393,245	5,870	4,124	
4月	1,003,640	283,839	4,855	3,326	
5月	1,056,374	326,903	4,627	2,411	
6月	<u>1,284,996</u>	<u>361,030</u>	<u>5,299</u>	<u>5,136</u>	
合計	<u>\$ 6,494,916</u>	<u>\$ 1,953,696</u>	<u>\$ 31,381</u>	<u>\$ 19,562</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	包 銷 證券之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	債券承銷 手續費收入	承銷 輔導費收入	其他收入	合 計	備註
1月	\$ 13,007	\$ 6,198	\$ 6,041	\$ 4,387	\$ 2,220	\$ 800	\$ 32,653	
2月	4,554	661	19,516	4,611	1,470	500	31,312	
3月	7,236	4,359	46,582	10,211	3,170	3,464	75,022	
4月	4,729	960	3,601	9,483	2,170	2,230	23,173	
5月	7,350	2,756	20,563	14,251	4,180	850	49,950	
6月	10,235	3,212	78,209	6,430	3,520	3,878	105,484	
合計	<u>\$ 47,111</u>	<u>\$ 18,146</u>	<u>\$ 174,512</u>	<u>\$ 49,373</u>	<u>\$ 16,730</u>	<u>\$ 11,722</u>	<u>\$ 317,594</u>	

元大證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
 民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自營商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 329,570,230	\$ 331,390,144	(\$ 1,819,914)	
其他	729,629,202	727,280,278	2,348,924	
小計	1,059,199,432	1,058,670,422	529,010	
在營業處所買賣				
股票	105,243,993	104,348,802	895,191	
債券	89,866,655	89,858,633	8,022	
其他	180,837,627	181,447,026	(609,399)	
小計	375,948,275	375,654,461	293,814	
國外交易市場	9,797,722	9,836,005	(38,283)	
合計	\$ 1,444,945,429	\$ 1,444,160,888	\$ 784,541	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 20,414	\$ 19,953	\$ 461	
在營業處所買賣				
股票	28,213	22,550	5,663	
債券	1,801,952	1,793,691	8,261	
小計	1,830,165	1,816,241	13,924	
合計	\$ 1,850,579	\$ 1,836,194	\$ 14,385	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 34,298,560	\$ 34,737,952	(\$ 439,392)	
其他	15,832,724	16,087,815	(255,091)	
小計	50,131,284	50,825,767	(694,483)	
在營業處所買賣				
股票	11,587,247	11,888,417	(301,170)	
債券	23,934,769	23,343,126	591,643	
其他	188,432	192,453	(4,021)	
小計	35,710,448	35,423,996	286,452	
合 計	\$ 85,841,732	\$ 86,249,763	(\$ 408,031)	

元大證券股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	本期	前期	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 5,359,138	\$ 5,906,346	
勞健保費用	301,022	288,298	
退休金費用	157,948	145,461	
董事酬金	22,038	17,655	
離職福利	3,994	2,688	
其他員工福利費用	160,186	158,841	
折舊費用	407,522	383,373	
其他營業費用			
稅捐	2,127,790	2,252,269	
勞務費	215,698	191,555	
借券費	1,033,871	898,632	
資訊費	318,676	295,882	
郵電費	222,837	216,938	
租金支出	9,921	10,008	
什支	140,836	108,297	
集保服務費	254,744	306,254	
修繕費	110,248	97,310	
交際費	69,188	60,750	
水電費	32,396	30,619	
捐贈	40,703	13,212	
其他費用	194,956	166,205	
合計	\$ 11,183,712	\$ 11,550,593	

附註：

本公司民國114年及113年上半年度之平均員工人數分別為5,312人及5,211人，其中未兼任員工之董事人數分別為18人及17人。

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨部門揭露事項
民國 114 年及 113 年上半年度
(股票代碼 000980)

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

元大證券股份有限公司-期貨部門
民國 114 年及 113 年上半年度期貨部門揭露事項
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	153
二、	目錄	154 ~ 155
三、	資產負債表	156 ~ 157
四、	綜合損益表	158
五、	財務報表附註	159 ~ 173
(一)	部門沿革	159
(二)	通過財務報告之日期及程序	159 ~ 160
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	160
(四)	重大會計政策之彙總說明	161
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	161
(六)	重要會計項目之說明	161 ~ 162
(七)	關係人交易	162 ~ 164
(八)	質押之資產	164
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	164
(十)	重大之災害損失	164
(十一)	從事衍生工具交易之相關資訊	165 ~ 171
(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	172

項	目	頁	次
(十三)	專屬期貨商業之特有風險	173	
(十四)	部門資訊	173	
(十五)	重大之期後事項	173	
(十六)	重大交易事項相關資訊	173	
(十七)	轉投資事業相關資訊	173	
(十八)	大陸投資資訊	173	
六、	重要會計項目明細表	174 ~ 195	

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 11,261,567	75	\$ 7,913,972	64	\$ 6,945,116	54
112000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)、七及						
	金融資產－流動	十一	3,599,833	24	4,465,555	36	5,875,272	46
114100	借券保證金－存出	七	40,105	-	-	-	-	-
114130	應收帳款	六(三)	84,085	1	10,439	-	6,435	-
114170	其他應收款		5,436	-	2,846	-	2,067	-
114180	其他應收款－關係人	七	875	-	639	-	678	-
114600	本期所得稅資產		7,438	-	12,443	-	6,691	-
	流動資產合計		<u>14,999,339</u>	<u>100</u>	<u>12,405,894</u>	<u>100</u>	<u>12,836,259</u>	<u>100</u>
非流動資產								
125000	不動產及設備		383	-	-	-	-	-
其他非流動資產								
129010	營業保證金	六(四)及七	10,000	-	10,000	-	10,000	-
129020	交割結算基金		41,096	-	35,923	-	40,063	-
129030	存出保證金		360	-	360	-	360	-
129130	預付設備款		1,250	-	1,250	-	-	-
	非流動資產合計		<u>53,089</u>	<u>-</u>	<u>47,533</u>	<u>-</u>	<u>50,423</u>	<u>-</u>
	資產總計		<u>\$ 15,052,428</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,453,427</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,886,682</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114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
212000	透過損益按公允價值衡量之	六(五)及十一						
	金融負債—流動		\$ 1,277,277	9	\$ 105,815	1	\$ 356,378	3
214130	應付帳款		5,482	-	5,024	-	5,771	-
214140	應付帳款-關係人	七	34	-	-	-	-	-
214170	其他應付款		51,507	-	668	-	4,820	-
229110	內部往來		3,217,765	21	2,453,231	20	3,872,152	30
	流動負債合計		4,552,065	30	2,564,738	21	4,239,121	33
	負債總計		4,552,065	30	2,564,738	21	4,239,121	33
301110	指撥營運資金	六(六)	2,950,000	20	2,950,000	23	2,950,000	23
304000	保留盈餘		7,550,363	50	6,938,689	56	5,697,561	44
	權益總計		10,500,363	70	9,888,689	79	8,647,561	67
	負債及權益總計		\$ 15,052,428	100	\$ 12,453,427	100	\$ 12,886,682	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：郭明正



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	附註	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額 %	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 金 額 %
收益			
421600 借券及附賣回債券融券回補淨損失		(\$ 308,950) (41)	(\$ 518) -
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		(71,100) (10)	(66) -
421800 期貨交易保證金—有價證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益		(295,790) (40)	436,439 104
424400 衍生工具淨利益(損失)	十一	1,419,464 191	(15,669) (4)
收益合計		743,624 100	420,186 100
支出及費用			
502000 自營經手費支出	七	(16,050) (2)	(16,851) (4)
521640 借券交易損失		(54,020) (8)	(3,712) (1)
524300 結算交割服務費支出		(8,925) (1)	(9,454) (2)
531000 員工福利費用		(1,727) -	(1,732) -
532000 折舊及攤銷費用		(17) -	- -
533000 其他營業費用		(119,785) (16)	(128,248) (31)
支出及費用合計		(200,524) (27)	(159,997) (38)
營業利益		543,100 73	260,189 62
602000 其他利益及損失	七	68,574 9	360,215 86
902001 稅前淨利		611,674 82	620,404 148
902005 本期淨利		\$ 611,674 82	\$ 620,404 148
本期綜合損益總額		\$ 611,674 82	\$ 620,404 148

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：郭明正



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

一、部門沿革

- (一)本公司期貨部門於民國 89 年 12 月 25 日經主管機關核准辦理經營證券相關期貨自營業務，並於民國 90 年 1 月開始營業。
- (二)截至民國 114 年及 113 年 6 月 30 日止，本公司期貨部門員工人數皆為 3 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 114 年 8 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日

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17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（FVOCI）應按每一種類揭露其公允價值。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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 113 年度個體財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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，及對有關未來事件作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本公司期貨部門所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事項之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。本期無重大變動，請參閱民國 113 年度個體財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
銀行存款			
活期存款	\$ 971,770	\$ 491,845	\$ 336,101
定期存款	4,435,800	3,364,200	3,669,700
約當現金			
期貨超額保證金	1,673,890	888,056	1,453,702
三個月內到期之附賣回票券	4,180,107	3,169,871	1,485,613
合計	<u>\$ 11,261,567</u>	<u>\$ 7,913,972</u>	<u>\$ 6,945,116</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 2,517,643	\$ 805,214	\$ 999,977
期貨交易保證金－有價證券	693,563	3,564,522	4,318,642
買入選擇權－非避險	278,381	89,413	261,827
上市/櫃股票	110,246	6,406	294,826
合計	<u>\$ 3,599,833</u>	<u>\$ 4,465,555</u>	<u>\$ 5,875,272</u>

(三) 應收帳款

民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司期貨部門應收帳款分別為\$84,085、\$10,439 及\$6,435。

(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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 123,178	\$ 59,010	\$ 277,678
應付借券－非避險	1,154,099	46,805	78,700
合計	<u>\$ 1,277,277</u>	<u>\$ 105,815</u>	<u>\$ 356,378</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司期貨部門營運資金皆為\$2,950,000。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人之名稱及關係

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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

	<u>114年6月30日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 136,354	\$ 49,115

	<u>113年12月31日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 33,166	\$ 35,511

	<u>113年6月30日</u>	
	<u>自有資金</u>	<u>超額保證金</u>
兄弟公司		
元大期貨	\$ 20,982	\$ 20,050

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款及利息

	<u>銀行存款</u>		
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 1,450,177	\$ 1,235,949	\$ 1,043,012

	<u>其他利益及損失－利息收入(註)</u>	
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 10,945	\$ 15,601
元大期貨	210	207
	\$ 11,155	\$ 15,808

註：含期貨交易保證金之利息。

3. 其他應收款－關係人

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 875	\$ 639	\$ 678

係本部門定期存款之利息收入。

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

5. 借券存出保證金及借券費用

	<u>借券存出保證金</u>		
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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>\$ 40,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	<u>借券費用</u>	
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>

6. 自營經手費支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 1,116</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

114年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	大台指期貨	買方	5,594 口	\$ 24,635,762		\$ 24,742,726	
	大台指期貨	賣方	24 口	(105,591)	(	106,185)	
	小台指期貨	買方	1,788 口	1,914,184		1,968,022	
	小台指期貨	賣方	119 口	(131,699)	(	131,757)	
	小台指期貨W1	買方	192 口	214,496		214,320	
	小台指期貨W2	買方	15 口	16,657		16,667	
	小金融期貨	賣方	52 口	(26,999)	(	27,179)	
	小電子期貨	買方	6 口	3,709		3,719	
	中型100期貨	買方	18 口	3,317		3,317	
	中型100期貨	賣方	46 口	(8,388)	(	8,386)	
	半導體30期貨	賣方	22 口	(6,439)	(	6,487)	
	布蘭特原油期貨	賣方	74 口	(29,244)	(	28,902)	
	股票期貨	買方	63,012 口	13,719,751		13,816,667	
	股票期貨	賣方	25,383 口	(2,203,832)	(	2,216,893)	
	金融期貨	買方	95 口	198,705		198,721	
	金融期貨	賣方	7 口	(14,358)	(	14,440)	
	非金電期貨	買方	9 口	11,727		11,785	
	非金電期貨	賣方	10 口	(12,933)	(	12,948)	
	美元兌日圓期貨	買方	451 口	262,642		261,141	
	英國富時100期貨	買方	513 口	227,047		225,976	
	英國富時100期貨	賣方	1 口	(439)	(	443)	
	英鎊兌美元期貨	買方	31 口	24,945		24,945	
	英鎊兌美元期貨	賣方	5 口	(4,003)	(	4,025)	
	航運期貨	買方	28 口	5,464		5,134	
	富櫃200期貨	賣方	51 口	(22,569)	(	22,852)	
	費城半導體指數期貨	買方	11 口	4,910		4,978	
	黃金期貨	買方	39 口	38,165		38,209	
	微台指期貨	買方	4,227 口	917,901		934,118	
	電子期貨	買方	10 口	49,397		49,580	
	電子期貨	賣方	7 口	(33,616)	(	34,706)	
	臺幣黃金期貨	買方	1,781 口	2,105,851		2,044,588	
	臺幣黃金期貨	賣方	56 口	(63,702)	(	64,702)	

114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	臺灣永續期貨	賣方	16	口 (\$	18,558) (\$	18,555)	
	臺灣生技期貨	賣方	6	口 (	1,102) (	1,116)	
	歐元兌美元期貨	買方	22	口	15,247	15,254	
	歐元兌美元期貨	賣方	8	口 (	5,523) (	5,523)	
	澳幣兌美元期貨	賣方	12	口 (	5,707) (	5,751)	
	CME 黃金	賣方	210	口 (	2,077,383) (	2,035,228)	
	CME 歐元	賣方	3	口 (	12,935) (	13,005)	
	CME 日元	買方	103	口	262,733	263,859	
	CME 澳幣	買方	3	口	5,734	5,792	
	CME 英鎊	賣方	8	口 (	20,112) (	20,107)	
	CME 小費半指數	賣方	2	口 (	8,017) (	8,195)	
	ICE 布倫特	買方	15	口	30,134	29,383	
	LIF 富時100指數	賣方	64	口 (	227,676) (	225,911)	
	SIMEX A50指數期貨	買方	6	口	2,353	2,354	
選擇權契約	台指選擇權	買進買權	2,458	口	88,192	101,812	
	台指選擇權	買進賣權	1,553	口	98,443	90,304	
	台指選擇權	賣出買權	1,592	口 (	25,522) (	49,548)	
	台指選擇權	賣出賣權	1,285	口 (	27,853) (	14,459)	
	台指選擇權F2	買進買權	23	口	325	321	
	台指選擇權F2	賣出買權	23	口 (	227) (	195)	
	台指選擇權F2	賣出賣權	384	口 (	6,501) (	5,561)	
	台指選擇權W1	買進買權	1,311	口	8,257	9,964	
	台指選擇權W1	買進賣權	4,188	口	25,560	22,284	
	台指選擇權W1	賣出買權	4,491	口 (	33,574) (	30,359)	
	台指選擇權W1	賣出賣權	686	口 (	5,643) (	4,882)	
	台指選擇權W2	買進買權	457	口	7,321	7,193	
	台指選擇權W2	買進賣權	136	口	1,463	1,208	
	台指選擇權W2	賣出買權	28	口 (	214) (	193)	
	台指選擇權W2	賣出賣權	82	口 (	1,386) (	1,331)	
	金融選擇權	買進買權	995	口	7,962	7,481	
	金融選擇權	買進賣權	994	口	14,428	14,682	
	金融選擇權	賣出買權	750	口 (	3,311) (	2,678)	
	金融選擇權	賣出賣權	1,256	口 (	3,974) (	1,948)	
	個股選擇權	買進買權	912	口	7,055	6,937	
	個股選擇權	買進賣權	425	口	14,698	11,098	
	個股選擇權	賣出買權	438	口 (	6,089) (	6,824)	
	個股選擇權	賣出賣權	1,052	口 (	2,328) (	1,601)	
	黃金選擇權	買進買權	23	口	644	188	
	黃金選擇權	買進賣權	42	口	1,360	1,786	
	黃金選擇權	賣出買權	41	口 (	928) (	188)	
	黃金選擇權	賣出賣權	60	口 (	976) (	1,349)	
	電子選擇權	買進買權	53	口	991	1,132	
	電子選擇權	買進賣權	99	口	3,481	1,991	
	電子選擇權	賣出買權	59	口 (	1,095) (	1,962)	
	電子選擇權	賣出賣權	126	口 (	3,037) (	100)	

113年12月31日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	大台指期貨	買方	1,256 口	\$ 5,755,960	\$ 5,796,946		
	大台指期貨	賣方	247 口	(1,126,950)	(1,139,701)		
	小台指期貨	買方	2,083 口	2,399,219	2,407,824		
	小台指期貨	賣方	1,958 口	(2,244,806)	(2,258,527)		
	小台指期貨W1	賣方	152 口	(176,170)	(175,051)		
	小台指期貨W2	賣方	128 口	(148,470)	(147,424)		
	小金融期貨	賣方	8 口	(4,268)	(4,210)		
	小電子期貨	賣方	4 口	(2,570)	(2,564)		
	中型100期貨	買方	156 口	30,343	30,229		
	半導體30期貨	賣方	197 口	(61,699)	(61,277)		
	布蘭特原油期貨	賣方	286 口	(136,049)	(139,103)		
	股票期貨	買方	9,123 口	2,482,197	2,500,806		
	股票期貨	賣方	55,453 口	(16,728,119)	(16,536,243)		
	金融期貨	買方	7 口	14,738	14,736		
	金融期貨	賣方	2 口	(4,257)	(4,210)		
	非金電期貨	買方	33 口	46,916	46,793		
	美國那斯達克100期貨	賣方	25 口	(27,099)	(26,748)		
	英國富時100期貨	買方	2 口	811	811		
	英國富時100期貨	賣方	1 口	(407)	(406)		
	航運期貨	買方	2 口	409	404		
	富櫃200期貨	買方	65 口	32,986	32,793		
	費城半導體指數期貨	買方	241 口	98,519	98,019		
	費城半導體指數期貨	賣方	73 口	(30,578)	(30,029)		
	黃金期貨	買方	432 口	378,615	372,416		
	微台指期貨	買方	3,547 口	817,967	817,435		
	微台指期貨	賣方	75 口	(17,120)	(17,331)		
	電子期貨	買方	8 口	40,970	41,018		
	電子期貨	賣方	13 口	(66,511)	(66,654)		
	臺幣黃金期貨	買方	130 口	135,862	135,804		
	臺灣永續期貨	買方	30 口	36,729	36,378		
	臺灣永續期貨	賣方	36 口	(43,704)	(43,549)		
	臺灣生技期貨	賣方	13 口	(2,461)	(2,487)		

113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	CME 黃金	賣方	70	口 (\$	604,134) (\$	606,096)	
	CME 小那斯達克	買方	2	口	28,409	27,836	
	CME 小費半指數	買方	3	口	12,735	12,382	
	ICE 布倫特	賣方	1	口 (	2,427) (	2,447)	
	ICE 布倫特	買方	2	口	4,851	4,868	
	LIF 富時100指數	買方	3	口	10,091	10,109	
	SIMEX A50指數期貨	賣方	3	口 (	1,338) (	1,324)	
選擇權契約	台指選擇權	買進買權	748	口	13,441	11,388	
	台指選擇權	買進賣權	905	口	22,205	13,336	
	台指選擇權	賣出買權	642	口 (	11,089) (	7,088)	
	台指選擇權	賣出賣權	1,776	口 (	31,058) (	19,782)	
	台指選擇權W1	買進買權	654	口	308	249	
	台指選擇權W1	買進賣權	5,051	口	35,517	41,888	
	台指選擇權W1	賣出買權	4,171	口 (	13,647) (	13,893)	
	台指選擇權W1	賣出賣權	894	口 (	2,506) (	1,951)	
	台指選擇權W2	買進買權	20	口	100	36	
	台指選擇權W2	買進賣權	155	口	1,361	1,697	
	台指選擇權W2	賣出買權	443	口 (	4,632) (	3,428)	
	台指選擇權W2	賣出賣權	156	口 (	1,136) (	1,169)	
	金融選擇權	買進買權	387	口	1,834	1,122	
	金融選擇權	買進賣權	703	口	1,541	1,388	
	金融選擇權	賣出買權	447	口 (	235) (	43)	
	金融選擇權	賣出賣權	79	口 (	662) (	836)	
	個股選擇權	買進買權	258	口	5,375	4,265	
	個股選擇權	買進賣權	484	口	2,612	1,793	
	個股選擇權	賣出買權	790	口 (	5,189) (	3,029)	
	個股選擇權	賣出賣權	289	口 (	5,596) (	6,330)	
	黃金選擇權	買進買權	85	口	921	529	
	黃金選擇權	買進賣權	28	口	263	166	
	黃金選擇權	賣出買權	11	口 (	53) (	14)	
	黃金選擇權	賣出賣權	41	口 (	431) (	334)	
	電子選擇權	買進買權	202	口	7,395	6,079	
	電子選擇權	買進賣權	252	口	6,235	5,477	
	電子選擇權	賣出買權	120	口 (	1,976) (	1,113)	

113年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
期貨契約	大台指期貨	買方	997	口 \$ 4,566,066	\$ 4,582,376		
	大台指期貨	賣方	1,083	口 (4,954,792)	4,977,015		
	小台指期貨	買方	705	口 805,400	810,103		
	小台指期貨	賣方	3,017	口 (3,232,829)	(3,466,748)		
	小台指期貨W1	買方	421	口 485,359	484,466		
	小台指期貨W2	賣方	46	口 (52,595)	(52,863)		
	小金融期貨	買方	24	口 12,049	11,964		
	小金融期貨	賣方	94	口 (47,178)	(46,859)		
	小電子期貨	賣方	10	口 (6,115)	(6,208)		
	半導體30期貨	賣方	361	口 (117,691)	(117,019)		
	布蘭特原油	買方	29	口 15,936	16,234		
	東證期貨	買方	40	口 22,524	22,530		
	股票期貨	買方	2,416	口 850,301	856,063		
	股票期貨	賣方	38,960	口 (16,936,617)	(17,286,989)		
	金融期貨	賣方	171	口 (340,321)	(340,109)		
	非金電期貨	買方	27	口 43,793	43,675		
	非金電期貨	賣方	12	口 (19,389)	(19,336)		
	美元兌日圓	買方	276	口 175,777	176,841		
	美國那斯達克100期貨	賣方	198	口 (197,324)	(199,188)		
	英鎊兌美元期貨	賣方	6	口 (4,932)	(4,919)		
	航運期貨	賣方	72	口 (14,066)	(13,990)		
	英國富時100期貨	買方	10	口 4,163	4,121		
	英國富時100期貨	賣方	31	口 (12,333)	(12,757)		
	富櫃200期貨	賣方	45	口 (23,713)	(24,195)		
	費城半導體指數期貨	買方	394	口 177,040	173,707		
	費城半導體指數期貨	賣方	9	口 (3,759)	(3,983)		
	黃金期貨	賣方	11	口 (8,308)	(8,377)		
	電子期貨	買方	33	口 162,567	163,891		
	電子期貨	賣方	14	口 (67,993)	(69,547)		
	臺幣黃金期貨	賣方	5	口 (4,618)	(4,611)		
	臺灣永續期貨	買方	10	口 11,909	11,955		
	臺灣永續期貨	賣方	37	口 (43,987)	(44,282)		
	臺灣生技期貨	賣方	69	口 (15,200)	(15,455)		
	歐元兌美元	買方	22	口 15,339	15,333		
	澳幣兌美元	買方	15	口 8,117	8,074		
	CME 黃金	買方	3	口 22,723	22,776		
	CME 歐元	賣方	4	口 (17,417)	(17,445)		
	CME 日元	買方	46	口 117,932	117,410		
	CME 澳幣	賣方	4	口 (8,652)	(8,675)		
	CME 英鎊	買方	2	口 5,134	5,131		
	CME 小那斯達克	買方	15	口 194,058	193,992		
	CME 小費半指數	買方	7	口 31,407	31,415		
	ICE 布倫特	買方	5	口 13,767	13,791		
	ICE 布倫特	賣方	2	口 (5,514)	(5,608)		
	OSE 東證指數	賣方	4	口 (22,718)	(22,675)		
	ICE-UK 富時100指數	買方	2	口 6,744	6,740		
	SIMEX A50指數期貨	買方	4	口 1,545	1,545		

113年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		公允價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
選擇權契約	台指選擇權	買進買權	2,000 口	\$ 88,596	\$ 119,732		
	台指選擇權	買進賣權	4,765 口	108,233	83,323		
	台指選擇權	賣出買權	5,613 口 (	134,494) (	174,233)		
	台指選擇權	賣出賣權	1,542 口 (	29,371) (	20,663)		
	台指選擇權W1	買進買權	2,526 口	13,782	14,161		
	台指選擇權W1	買進賣權	3,844 口	27,806	22,657		
	台指選擇權W1	賣出買權	3,141 口 (	22,657) (	23,747)		
	台指選擇權W1	賣出賣權	4,587 口 (	17,448) (	14,015)		
	台指選擇權W2	買進買權	132 口	1,869	1,953		
	台指選擇權W2	買進賣權	260 口	4,922	3,757		
	台指選擇權W2	賣出買權	284 口 (	4,375) (	4,403)		
	台指選擇權W2	賣出賣權	225 口 (	3,284) (	2,432)		
	金融選擇權	買進買權	517 口	2,487	2,145		
	金融選擇權	買進賣權	524 口	1,428	529		
	金融選擇權	賣出買權	538 口 (	949) (	1,187)		
	金融選擇權	賣出賣權	347 口 (	2,591) (	2,422)		
	個股選擇權	買進買權	519 口	7,764	7,079		
	個股選擇權	買進賣權	619 口	3,251	2,951		
	個股選擇權	賣出買權	503 口 (	5,264) (	7,139)		
	個股選擇權	賣出賣權	770 口 (	3,120) (	2,670)		
	黃金選擇權	買進買權	42 口	209	191		
	黃金選擇權	買進賣權	142 口	941	684		
	黃金選擇權	賣出買權	88 口 (	541) (	426)		
	黃金選擇權	賣出賣權	9 口 (	37) (	33)		
	電子選擇權	買進買權	42 口	829	1,022		
	電子選擇權	買進賣權	302 口	4,169	1,643		
	電子選擇權	賣出買權	405 口 (	11,284) (	14,940)		
	電子選擇權	賣出賣權	260 口 (	10,537) (	9,368)		

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

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

2. 市場價格風險：

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

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

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

資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

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

5. 衍生工具於財務報告上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 2,517,643</u>	<u>\$ 805,214</u>	<u>\$ 999,977</u>
期貨交易保證金—有價證券	<u>\$ 693,563</u>	<u>\$ 3,564,522</u>	<u>\$ 4,318,642</u>

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生工具淨利益(損失)明細如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
期貨契約利益	\$ 4,617,521	\$ 2,507,592
選擇權交易利益	1,931,624	2,508,379
期貨契約損失	(3,131,202)	(3,485,967)
選擇權交易損失	(1,998,479)	(1,545,673)
	<u>\$ 1,419,464</u>	<u>(\$ 15,669)</u>

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規 條 次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執行情形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{(\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益})}$	$\frac{10,500,363}{1,287,268}$	8.16	$\frac{8,647,561}{1,210,306}$	7.14	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{14,991,901}{1,326,862}$	11.30	$\frac{12,829,568}{360,278}$	35.61	≥ 1	符合標準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{10,500,363}{400,000}$	2,625.09%	$\frac{8,647,561}{400,000}$	2,161.89%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合標準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}}$	$\frac{8,518,355}{3,003,137}$	283.65%	$\frac{6,284,030}{1,978,972}$	317.54%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合標準

十三、專屬期貨商業業務之特有風險

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

十四、部門資訊

不適用。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

(六)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
現金及約當現金明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款			
活期存款			
臺幣存款		\$ 969,180	
外幣存款	人民幣 - 千元，匯率： 4.18	-	註一
	日幣 978 千元，匯率： 0.21	203	
	美金 80 千元，匯率： 29.90	2,387	
定期存款-臺幣		4,435,800	註二
約當現金			
期貨超額保證金		1,673,890	
三個月內到期之附賣回票券		4,180,107	註三
合計		<u>\$ 11,261,567</u>	

註一：原幣金額未達千元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：三個月內到期之附賣回票券。

到期日：民國114年7月1日至114年7月16日

利率：1.32%-1.42%

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
		或口數					單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
上市/櫃股票：										
台 泥		152				\$ 3,898	\$ 25.50	\$ 3,876		
南 亞		56				1,530	27.30	1,529		
大 亞		8				303	37.90	303		
台 肥		18				978	53.10	956		
華 紙		24				292	12.00	288		
中 鴻		6				87	14.25	86		
大成鋼		-				8	34.65	7		
為 升		2				173	69.40	170		
旺 宏		1				22	21.25	21		
聯 強		1				84	64.40	64		
鴻 準		2				127	63.50	127		
英業達		116				4,915	42.30	4,907		
瑞 昱		2				1,128	567.00	1,134		
威 盛		1				62	61.80	62		
京元電子		2				194	102.00	204		
全 新		8				857	125.00	1,000		
可 成		9				1,879	212.00	1,908		
華新科		4				325	81.30	325		
宏達電		2				79	39.45	79		
冠 德		-				7	50.40	10		
華 固		1				119	107.00	107		
華 航		1				21	21.60	22		
長榮航		52				2,098	39.90	2,076		
彰 銀		-				3	18.70	4		
臺企銀		1				6	15.35	9		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險	備 註
		或口數					單價(元)	總額	變動之公允價值變動	
上市/櫃股票：										
富邦金		1				\$ 72	\$ 87.30	\$ 74		
國泰金		177				11,224	62.80	11,116		
台新金		2				31	15.75	33		
新光金		1				10	11.30	9		
中信金		1				34	43.70	44		
潤泰全		-				21	53.50	22		
神 基		2				249	111.00	222		
奇 鉅		1				740	743.00	743		
智 原		12				2,104	185.50	2,226		
文 曄		80				10,320	128.50	10,280		
創 意		19				25,103	1,305.00	24,795		
群 創		-				2	11.70	1		
台勝科		4				314	78.50	314		
新 唐		48				3,545	72.30	3,470		
嘉聯益		-				2	13.85	2		
樺 漢		-				75	288.00	75		
元 晶		58				872	14.90	864		
南 電		1				109	112.00	112		
寶 成		8				251	30.95	248		
美利達		22				2,233	103.00	2,266		
潤泰新		1				25	29.75	24		
元大美債20年		8				204	25.05	200		
鈺 象		3				2,605	858.00	2,574		
力 旺		2				4,750	2,360.00	4,720		
碩 禾		4				259	65.20	261		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股)		面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
		或口數						單價(元)	總額		
上市/櫃股票：											
中光電		42					\$ 2,334	\$ 54.70	\$ 2,297		
寶 雅		-					26	502.00	25		
合 晶		-					4	21.60	4		
元 太		106					23,625	221.00	23,426		
宏捷科		6					484	77.90	467		
金 居		1					56	58.10	58		
小計									110,246		
衍生工具：											
買入選擇權-非避險											
台指選擇權	買進買權	2,458	口				88,192		101,812		
台指選擇權	買進賣權	1,553	口				98,443		90,304		
台指選擇權F2	買進買權	23	口				325		321		
台指選擇權W1	買進買權	1,311	口				8,257		9,964		
台指選擇權W1	買進賣權	4,188	口				25,560		22,284		
台指選擇權W2	買進買權	457	口				7,321		7,193		
台指選擇權W2	買進賣權	136	口				1,463		1,208		
金融選擇權	買進買權	995	口				7,962		7,481		
金融選擇權	買進賣權	994	口				14,428		14,682		
個股選擇權	買進買權	912	口				7,055		6,937		
個股選擇權	買進賣權	425	口				14,698		11,098		
黃金選擇權	買進買權	23	口				644		188		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	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		
買入選擇權-非避險										
黃金選擇權	買進賣權	42 口				\$ 1,360		\$ 1,786		
電子選擇權	買進買權	53 口				991		1,132		
電子選擇權	買進賣權	99 口				3,481		1,991		
小計								278,381		
期貨交易保證金-自有資金								2,517,643		
期貨交易保證金-有價證券								693,563		
合計								\$ 3,599,833		

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>期貨結算機構名稱(其他期貨商名稱)</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新臺幣金額</u>	<u>備註</u>
元大期貨		新臺幣	\$ 34,572	1.00	\$ 34,572	
		美 金	3,045	29.30	89,208	
		日 幣	30,647	0.20	6,234	
		英 鎊	158	40.16	6,340	
小計					136,354	
臺灣期貨交易所(股)公司		新臺幣	2,371,501	1.00	2,371,501	
		美 金	99	29.30	2,908	
		日 幣	33,825	0.20	6,880	
小計					2,381,289	
合計					\$ 2,517,643	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
期貨交易保證金—有價證券
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

有價證券抵繳 專戶存券類別	股數(千股) 或張數	面額	總額	利率	取得成本	評價價值		公允價值	備註
						已抵繳金額	未抵繳金額		
股票	4,258				\$ 616,360	\$ 485,494	\$ 208,069	\$ 693,563	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
應收帳款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
應收股利	股利收入	<u>\$ 84,085</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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
其他應收款	定期存款利息收入	\$ 3,677	
	短期票券利息收入	<u>1,759</u>	
合計		<u>\$ 5,436</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 875</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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<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	\$ 1,156	\$ 400	\$ 1,017	\$ 539	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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<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	\$ 1,156	\$ 17	\$ 1,017	\$ 156	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3~4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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營業保證金	期貨自營商	\$ 10,000	
交割結算基金	交割結算基金-期貨	41,096	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
預付設備款	網路設備	1,250	
		<u>\$ 52,706</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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
衍生工具：									
賣出選擇權負債									
台指選擇權	賣出買權	1,592 口					\$ 49,548		
台指選擇權	賣出賣權	1,285 口					14,459		
台指選擇權F2	賣出買權	23 口					195		
台指選擇權F2	賣出賣權	384 口					5,561		
台指選擇權W1	賣出買權	4,491 口					30,359		
台指選擇權W1	賣出賣權	686 口					4,882		
台指選擇權W2	賣出買權	28 口					193		
台指選擇權W2	賣出賣權	82 口					1,331		
金融選擇權	賣出買權	750 口					2,678		
金融選擇權	賣出賣權	1,256 口					1,948		
個股選擇權	賣出買權	438 口					6,824		
個股選擇權	賣出賣權	1,052 口					1,601		
黃金選擇權	賣出買權	41 口					188		
黃金選擇權	賣出賣權	60 口					1,349		
電子選擇權	賣出買權	59 口					1,962		
電子選擇權	賣出賣權	126 口					100		
小計							123,178		
應付債券－非避險									
台 泥		355					9,053		
亞 泥		18					768		
南 亞		270					7,371		
國 喬		96					895		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表(續)
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
應付債券－非避險									
東 陽		56				\$	5,499		
台 化		102					2,336		
南 紡		4					53		
聚 陽		51					12,036		
士 電		54					9,693		
東 元		11					520		
中興電		14					2,268		
和 大		504					29,182		
大 亞		180					6,822		
長 興		2					48		
台 肥		24					1,274		
華 紙		38					456		
東和鋼鐵		48					3,048		
中 鴻		66					940		
大成鋼		1					35		
為 升		125					8,675		
聯 電		888					39,250		
金 寶		16					324		
華 通		38					2,200		
鴻 海		40					6,440		
友 訊		21					358		
旺 宏		1,062					22,568		
光 罩		110					3,157		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表(續)
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
應付債券－非避險									
台 亞		212				\$	4,473		
宏 碁		292					8,848		
英業達		236					9,983		
技 嘉		342					96,786		
微 星		2					287		
瑞 昱		6					3,402		
台光電		9					7,938		
威 盛		108					6,674		
正 崴		162					8,392		
漢 唐		6					3,738		
南亞科		129					6,605		
華新科		4					325		
宏達電		1,338					52,784		
華 航		62					1,339		
萬 海		150					13,350		
長榮航		94					3,751		
富邦金		600					52,380		
國泰金		1,762					110,654		
奇 鎰		35					26,005		
亞 光		100					13,700		
聯 詠		30					16,350		
智 原		90					16,695		
文 曄		350					44,975		

元大證券股份有限公司-期貨部門
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表(續)
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
應付債券－非避險									
緯 創		28				\$	3,430		
新日興		8					1,716		
明 泰		34					969		
玉晶光		130					54,340		
創 意		76					99,180		
台勝科		40					3,140		
TPK-KY		1					31		
新 唐		164					11,857		
臻鼎-KY		352					35,376		
中 磊		6					570		
亞 翔		14					4,291		
嘉聯益		18					249		
力 成		2					263		
台 郡		236					13,263		
啟 碁		68					8,262		
元 晶		871					12,978		
台灣虎航		100					8,650		
南 電		176					19,712		
至 上		322					14,474		
宏 全		40					6,320		
潤泰新		33					982		
世紀鋼		10					2,370		
原 相		4					918		

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 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	摘要	股數(千股) 或口數	面值	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
						單價	總額		
應付債券－非避險									
鈐 象		9				\$	7,722		
雙 鴻		68					43,588		
精 材		30					4,425		
力 旺		9					21,240		
碩 禾		34					2,217		
合 一		37					2,338		
榮 剛		120					4,158		
中光電		96					5,251		
宣 德		18					724		
高端疫苗		98					4,121		
元 太		294					64,974		
宏捷科		68					5,297		
小計							1,154,099		
合計						\$	1,277,277		

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
非關係人：			
臺灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ 3,292	
	結算交割服務費	<u>2,190</u>	
合計		<u>\$ 5,482</u>	
關係人：			
元大投信經理之基金	借券費	<u>\$ 34</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他應付款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
其他應付款	稅捐	\$ 717	
	權益補償	50,790	
		<u>\$ 51,507</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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>衍生工具利益</u>			
期貨契約利益-非避險		\$ 4,617,521	
選擇權交易利益-非避險		<u>1,931,624</u>	
合計		<u>6,549,145</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 3,131,202)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(1,998,479)</u>	
合計		<u>(5,129,681)</u>	
淨額		<u>\$ 1,419,464</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司-期貨部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>	<u>備 註</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,484	\$ 1,496	
勞健保費用	149	144	
退休金費用	94	92	
折舊費用	17	-	
其他營業費用			
稅捐	102,102	106,388	
電腦資訊費	15,187	18,856	
團體會費	1,466	2,236	
其他	1,030	768	
	<u>\$ 121,529</u>	<u>\$ 129,980</u>	

附註：

1. 民國114年及113年上半年度之員工人數皆為3人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

（以下空白）

元大證券股份有限公司-期貨部門
其他利益及損失明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
股利收入		\$ 89,080	
財務收入		66,898	
處分投資淨損失	(	80,182)	
獎勵金收入		14,550	
債券型ETF利息收入		274	
外幣兌換損失	(	21,156)	
營業外金融資產透過損益按公允價值衡量之淨損失	(	890)	
		<u>\$ 68,574</u>	

(以下空白)

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1142032 號

會員姓名：
(1) 羅蕉森
(2) 郭柏如

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

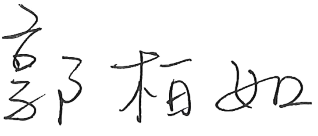
事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：97160609

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

印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

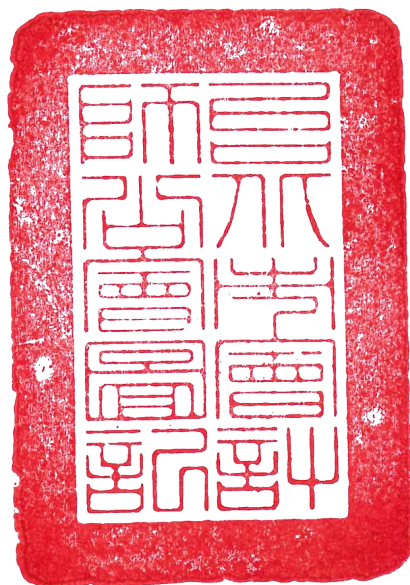
114 年 01 月 01 日 至
114 年度（自民國 114 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 07 月 18 日