

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 115 年及 114 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 115 年及 114 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 ~ 122
	(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
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 50
	(七) 關係人交易	51 ~ 64
	(八) 質押之資產	65
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65

項	目	頁 次
(十)	重大之災害損失	66
(十一)	重大之期後事項	66
(十二)	其他	66 ~ 106
(十三)	附註揭露事項	107 ~ 121
(十四)	部門資訊	121 ~ 122
九、	重要會計項目明細表	123 ~ 154
十、	期貨部門揭露事項	155 ~ 194

會計師查核報告

(115)財審報字第 26001308 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 115 年 6 月 30 日及 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年 6 月 30 日及 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 115 年及 114 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 115 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：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

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 115 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 18,394,374 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現金流量折現法，該評價方法之主要假設為未上市櫃公司未來的財務預測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；並抽檢評價方法使用的參數至相關佐證文件。

商譽減損跡象之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十四)，民國 115 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 115 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

郭柏如

郭柏如



會計師

張家荃

張家荃



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1140351490 號

中 華 民 國 1 1 5 年 8 月 2 0 日



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資	產	附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 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	\$	121,250,310	10	\$	54,500,314	6
112000	透過損益按公允價值	六(二)(二十)						
	衡量之金融資產-流動	、七及八		257,302,278	20		227,692,671	25
113200	透過其他綜合損益按	六(三)及八						
	公允價值衡量之金融							
	資產-流動			58,775,066	5		61,667,265	7
114030	應收證券融資款	六(六)及七		129,398,386	10		64,103,089	7
114040	轉融通保證金	七		15,163	-		6,593	-
114050	應收轉融通擔保價款	七		12,035	-		5,492	-
114060	應收證券借貸款項	六(四)及七		102,194,670	8		89,426,113	10
114090	借券擔保價款			-	-		14,652	-
114100	借券保證金-存出			67,531,698	5		61,412,449	7
114110	應收票據			1,490	-		2,576	-
114130	應收帳款	六(五)		224,319,784	18		117,663,316	13
114140	應收帳款-關係人	六(五)及七		861,878	-		506,377	-
114150	預付款項	七		165,362	-		140,541	-
114170	其他應收款			260,513	-		155,263	-
114180	其他應收款-關係人	七		508,925	-		41,281	-
114600	本期所得稅資產	七		66,784	-		66,009	-
119000	其他流動資產	六(七)						
		(二十二)、七						
		及八		190,923,886	15		115,680,245	13
流動資產合計				1,153,588,228	91		793,084,246	88
非流動資產								
122000	透過損益按公允價值	六(二)及八						
	衡量之金融資產-非流							
	動			49,535	-		49,717	-
123200	透過其他綜合損益按	六(三)、七及						
	公允價值衡量之金融	八						
	資產-非流動			19,091,976	2		19,182,588	2
124100	採用權益法之投資	六(八)		68,054,106	5		67,313,755	7
125000	不動產及設備	六(九)(十三)						
		、七及八		5,293,075	-		5,235,176	1
125800	使用權資產	六(十)及七		1,062,253	-		1,043,479	-
126000	投資性不動產	六(十二)						
		(十三)、七及						
		八		2,132,193	-		2,143,996	-
127000	無形資產	六(十四)		11,574,917	1		11,574,917	1
128000	遞延所得稅資產			536,968	-		382,085	-
129000	其他非流動資產	六(十五)及七		6,276,012	1		5,009,599	1
非流動資產合計				114,071,035	9		111,935,312	12
資產總計			\$	1,267,659,263	100	\$	905,019,558	100

(續次頁)



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
211100	短期借款	六(十六)						
		(三十七)及七	\$	38,127,937	3	\$	24,233,789	3
211200	應付商業本票	六(十七)						
		(三十七)		154,862,985	12		96,818,154	11
212000	透過損益按公允價值	六(十九)						
	衡量之金融負債-流動	(二十)		174,084,678	14		116,044,402	13
214010	附買回債券負債	六(十八)及七		68,286,781	5		81,626,901	9
214020	附買回票券負債	六(十八)及七		20,000,506	2		22,320,745	2
214040	融券保證金			2,711,919	-		5,387,152	1
214050	應付融券擔保價款	七		3,147,244	-		6,300,489	1
214070	借券保證金-存入	六(二十一)及七		127,958,188	10		105,827,969	12
214075	借貸款項保證金-存入			337,547	-		590,858	-
214090	專戶分戶帳客戶權益	六(二十二)		170,019,815	13		108,219,876	12
214130	應付帳款	六(二十三)		230,941,479	18		110,192,590	12
214140	應付帳款-關係人	六(二十三)及七		28,139	-		25,025	-
214150	預收款項			5,694,143	1		681,002	-
214160	代收款項	六(二十四)		5,940,394	1		3,399,722	-
214170	其他應付款	六(二十五)		15,066,469	1		8,339,813	1
214180	其他應付款-關係人	六(二十五)及七		33,598	-		35,166	-
214600	本期所得稅負債	七		6,218,876	1		1,857,613	-
215200	一年或一營業週期內	六(二十六)						
	到期長期負債			-	-		2,200,000	-
216000	租賃負債-流動	七		384,467	-		388,029	-
219000	其他流動負債			4,959	-		160	-
	流動負債合計			<u>1,023,850,124</u>	<u>81</u>		<u>694,489,455</u>	<u>77</u>
非流動負債								
221100	應付公司債	六(二十七)						
		(三十七)		53,100,000	4		35,900,000	4
225100	負債準備-非流動			81,396	-		78,571	-
226000	租賃負債-非流動	七		683,389	-		661,076	-
228000	遞延所得稅負債			1,499,988	-		1,480,058	-
229000	其他非流動負債	七		853,811	-		835,419	-
	非流動負債合計			<u>56,218,584</u>	<u>4</u>		<u>38,955,124</u>	<u>4</u>
	負債總計			<u>1,080,068,708</u>	<u>85</u>		<u>733,444,579</u>	<u>81</u>
301000	股本							
301010	普通股股本	六(二十九)		65,924,526	5		65,924,526	7
301070	待分配股票股利	六(二十九)						
		(三十三)		5,284,371	-		-	-
302000	資本公積	六(三十)		1,299,877	-		1,348,539	-
304000	保留盈餘							
304010	法定盈餘公積	六(三十一)		20,701,732	2		18,185,365	2
304020	特別盈餘公積	六(三十二)		44,162,437	4		39,129,703	4
304040	未分配盈餘	六(三十三)		27,182,347	2		25,163,670	3
305000	其他權益			23,035,265	2		21,823,176	3
	權益總計			<u>187,590,555</u>	<u>15</u>		<u>171,574,979</u>	<u>19</u>
	負債及權益總計			<u>\$ 1,267,659,263</u>	<u>100</u>		<u>\$ 905,019,558</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 115 年及 114 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)

		115	年	1	月	1	日	114	年	1	月	1	日			
		至	6	月	3	0	日	至	6	月	3	0	日			
項目	附註	金	額					%	金	額					%	
收益																
401000	經紀手續費收入	六(三十四)及七	\$	25,325,053					43	\$	8,499,555					34
402000	借貸款項手續費收入			3,820					-		2,784					-
403000	債券收入			3,079,430					5		1,962,651					8
404000	承銷業務收入	六(三十四)		713,162					1		317,594					1
405000	出售票券淨利益(損失)	六(二)	(	804)					-		208					-
406000	財富管理業務淨收益	七		366,450					1		231,421					1
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六(二)(三十四)		71,784,696					121		390,895					2
421100	股務代理收入	七		205,242					-		209,116					1
421200	利息收入	六(二)(三)		6,758,721					11		4,268,756					17
421300	股利收入	六(二)(三)及七		1,235,073					2		1,389,408					6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)(三十四)		9,355,506					16	(	1,033,355)					(4)
421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六(二)	(	8,170,364)					(14)		54,635					-
421610	債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)	(	8,671,973)					(15)		1,128,661					5
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)	六(三)	(	850,193)					(1)	(	2,241)					-
421800	期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)		1,477,454					3	(	559,396)					(2)
421900	營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六(二)		1,377					-	(	5,005)					-
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)		(	382,872)					(1)		19,692					-
422100	發行指數投資證券管理及手續費收入			2,597					-		2,430					-
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六(三十四)	(	10,586,234)					(18)		1,093,687					4
424100	期貨佣金收入	七		187,974					-		121,185					-
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨	六(三十四)	(	17,409,509)					(29)		4,961,642					20
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六(三十四)	(	15,931,072)					(27)		218,581					1
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六(三十四)	(	155,613)					-		20,395					-
428000	其他營業收益	六(三十四)及七		1,160,926					2		1,370,112					6
400000	收益合計			59,498,847					100		24,663,411					100
支出及費用																
501000	經紀經手費支出		(	2,595,423)					(4)	(	729,539)					(3)
502000	自營經手費支出	七	(	334,673)					(1)	(	159,376)					(1)
503000	轉融通手續費支出		(	1,485)					-	(	1,273)					-
504000	承銷作業手續費支出		(	8,508)					-	(	4,628)					-
507000	指數投資證券發行及管理支出		(	4,478)					-	(	5,007)					-
521200	財務成本	六(三十四)	(	4,468,649)					(8)	(	3,384,063)					(14)
521640	債券交易損失	六(二)	(	878,203)					(1)	(	833,799)					(3)
524200	證券佣金支出	七	(	20,456)					-	(	7,299)					-
524300	結算交割服務費支出		(	18,820)					-	(	11,890)					-
528000	其他營業支出		(	966,041)					(2)	(	456,517)					(2)
531000	員工福利費用	六(二十八)		14,268,720					24	(	6,004,326)					(24)
532000	折舊及攤銷費用	六(三十四)	(	482,766)					(1)	(	407,522)					(2)
533000	其他營業費用	六(三十四)及七	(	11,443,632)					(19)	(	4,771,864)					(19)
500000	支出及費用合計		(	35,491,854)					(60)	(	16,777,103)					(68)
營業利益				24,006,993					40		7,886,308					32
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)		2,875,053					5		1,461,930					6
602000	其他利益及損失	六(二)(三十四)及七		1,721,600					3		1,377,255					6
902001	稅前淨利			28,603,646					48		10,725,493					44
701000	所得稅費用	六(三十五)	(	4,075,300)					(7)	(	1,137,911)					(5)
902005	本期淨利		\$	24,528,346					41	\$	9,587,582					39

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國 115 年及 114 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	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		114 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(十九)			
	用風險變動影響數	\$	1,690	\$	980
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利益				
	(損失)		5,107,172		660,168
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		603,877		547,909
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十五)	(	344,134)	(
			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		(	1,569,817)	(
			3)		2,222,052)
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)		310,882		684,013
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		(	243,580)	-
805699	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十五)	-	-	(
					2,444)
805000	本期其他綜合損益淨額		\$	3,866,090	7
					(\$
					2,512,697)
902006	本期綜合損益總額		\$	28,394,436	48
					\$
					7,074,885
					29
基本及稀釋每股盈餘：					
	基本及稀釋每股盈餘	六(三十六)	\$	3.44	\$
					1.35

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115年及114年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

	股 本	保 留 盈 餘	其 他 權 益	總 額	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 利 潤	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 財 務 報 表 換 算 差 額	機 構 損 益	其 他 權 益	綜 合 允 價 之 金 融 資 產	總 額
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					
115年1月1日至6月30日															
115年1月1日餘額	\$ 65,924,526	\$ -	\$ 1,348,539	\$ 18,185,365	\$ 39,129,703	\$ 25,163,670	(\$ 5,669,621)	\$ 27,542,990	(\$ 50,193)	\$ 171,574,979					
115年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	24,528,346	-	-	-	24,528,346					
115年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	46,535	(1,569,817)	5,403,415	(14,043)	3,866,090					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	24,574,881	(1,569,817)	5,403,415	(14,043)	28,394,436					
114年度盈餘指撥及分配															
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,516,367	-	(2,516,367)	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,032,734	-	(5,032,734)	-	-	-	-					
股東現金股利	-	-	-	-	-	(12,330,198)	-	-	-	(12,330,198)					
股東股票股利	-	5,284,371	-	-	-	(5,284,371)	-	-	-	-					
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(48,662)	-	-	-	-	-	-	(48,662)					
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	2,607,466	-	(2,607,466)	-	-					
115年6月30日餘額	\$ 65,924,526	\$ 5,284,371	\$ 1,299,877	\$ 20,701,732	\$ 44,162,437	\$ 27,182,347	(\$ 7,239,438)	\$ 30,338,939	(\$ 64,236)	\$ 187,590,555					

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 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	\$ 28,603,646	\$ 10,725,493
調整項目		
收益費損項目		
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(9,355,506)	1,033,355
借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失(利益)	8,671,973	(1,128,661)
期貨交易保證金-有價證券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(1,477,454)	559,396
營業票券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失	(1,377)	5,005
折舊費用(含投資性不動產)	496,447	420,516
財務成本	4,468,649	3,384,063
預期信用減損損失及迴轉利益	155,613	(20,395)
利息收入(含財務收入)	(7,438,703)	(5,180,975)
股利收入	(1,312,405)	(1,472,735)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,875,053)	(1,461,930)
處分不動產及設備損失(利益)	605	(875)
租賃修改利益	(37)	(51)
營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益	(319,145)	(22,103)
非金融資產減損迴轉利益	(1,743)	(2,765)
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	(18,455,943)	29,221,501
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,401,093	272,613
應收證券融資款	(65,303,502)	18,135,107
轉融通保證金	(8,570)	(26,949)
應收轉融通擔保價款	(6,543)	(16,996)
應收證券借貸款項	(12,768,221)	9,140,122
借券擔保價款	14,652	64,163
借券保證金-存出	(6,119,249)	(9,326,073)
應收票據	1,086	446
應收帳款	(106,758,974)	(42,435,303)
預付款項	(24,821)	(73,772)
其他應收款	(72,124)	(254,133)
其他流動資產	(75,251,354)	(25,362,822)
其他非流動資產	(1,320,570)	(806,782)

(續次頁)

元大證券股份有限公司
個體現金流量表
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 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	\$ 49,369,993	\$ 43,552,699
附買回債券負債	(13,340,120)	(11,932,615)
附買回票券負債	(2,320,239)	(3,228,492)
融券保證金	(2,675,233)	(2,628,834)
應付融券擔保價款	(3,153,245)	(3,377,007)
借券保證金-存入	22,130,219	(12,304,471)
借貸款項保證金-存入	(253,311)	164,425
專戶分戶帳客戶權益	61,799,939	23,353,184
應付帳款	120,752,391	35,181,832
預收款項	5,013,141	(219,372)
代收款項	2,540,672	(2,401,939)
其他應付款	6,692,408	(752,488)
其他流動負債	4,799	4,146
負債準備-非流動	(3,829)	(1,262)
其他非流動負債	18,392	(217,683)
營運產生之現金(流出)流入	(11,481,553)	50,560,583
收取之利息	7,056,555	5,454,631
收取之股利	1,235,075	1,389,412
收取之股利(採用權益法認列)	559,952	751,130
支付之利息	(4,436,357)	(3,310,088)
支付之所得稅	(193,900)	(2,317,840)
營業活動之淨現金(流出)流入	(7,260,228)	52,527,828
投資活動之現金流量		
取得不動產及設備與投資性不動產	(285,977)	(131,818)
處分不動產及設備	-	875
取得採權益法之投資	(57,107)	(15,532)
投資活動之淨現金流出	(343,084)	(146,475)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	13,894,148	(3,773,720)
應付商業本票增加(減少)	58,044,831	(19,658,278)
應付公司債增加	17,200,000	4,100,000
應付公司債償還	(2,200,000)	-
租賃負債/應付租賃款本金償還	(194,776)	(173,581)
發放現金股利	(12,330,198)	(15,869,103)
籌資活動之淨現金流入(流出)	74,414,005	(35,374,682)
匯率影響數	(60,697)	158,576
本期現金及約當現金增加數	66,749,996	17,165,247
期初現金及約當現金餘額	54,500,314	60,846,677
期末現金及約當現金餘額	\$ 121,250,310	\$ 78,011,924

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
個體財務報告附註
民國 115 年及 114 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 115 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 115 年及 114 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 5,494 及 5,375 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 115 年 8 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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 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 「涉及依賴自然電力的合約」	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：

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。

(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 116 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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註1)
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
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	民國116年1月1日(註2)

註 1：企業於民國 117 年 1 月 1 日以後適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS18)，並得選擇提前適用。

註 2：企業應與 IFRS18 同時適用。

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本集團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。

(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20號「管制資產及管制負債」	民國118年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

1. 本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。
2. 本個體財務報告應併同民國 114 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 114 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外，請詳民國 114 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，除碳權外，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 115 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
現金			
零用金	\$ 4,617	\$ 4,615	\$ 4,612
銀行存款			
支票存款	408,815	12,420	18,434
活期存款	66,081,839	15,958,334	20,282,069
定期存款	28,013,460	27,078,620	24,644,352
小計	94,508,731	43,053,989	44,949,467
約當現金-期貨超額保證金	3,507,438	3,077,661	3,599,955
約當現金-三個月內到期之 附賣回票券	23,234,141	8,368,664	29,462,502
合計	<u>\$ 121,250,310</u>	<u>\$ 54,500,314</u>	<u>\$ 78,011,924</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
<u>受益憑證及其他有價證券</u>			
受益憑證	\$ 1,293,467	\$ 624,320	\$ 2,069,227
經紀商投資有價證券	494	268	248
小計	<u>1,293,961</u>	<u>624,588</u>	<u>2,069,475</u>
<u>營業票券</u>			
營業票券	<u>19,914,681</u>	<u>25,171,207</u>	<u>22,556,441</u>
<u>營業證券-自營</u>			
政府公債	-	1,990,814	-
公司債	11,473,049	13,955,597	3,130,376
金融債	299,990	-	-
海外金融債	163,857	1,096,929	609,975
上市/櫃股票	32,272,748	38,255,369	5,382,724
未上市/櫃股票	277,613	448,232	304
可轉換公司債	1,267,677	1,097,801	1,244,458
興櫃股票	3,823,636	2,449,807	3,503,514
國外有價證券	440,275	285,125	60,283
受益憑證	49,693,699	33,136,090	20,104,372
其他	728	39	29
小計	<u>99,713,272</u>	<u>92,715,803</u>	<u>34,036,035</u>

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
<u>營業證券-承銷</u>			
上市/櫃股票	\$ -	\$ 828	\$ 129,133
可轉換公司債	<u>661,718</u>	<u>710,850</u>	<u>367,128</u>
小計	<u>661,718</u>	<u>711,678</u>	<u>496,261</u>
<u>營業證券-避險</u>			
上市/櫃股票	27,494,412	16,324,045	7,567,072
可轉換公司債	87,785,276	78,060,755	69,337,802
受益憑證	8,946,030	4,844,377	3,610,857
認購(售)權證	640,490	30,664	14,982
結構型債券	-	6,309	-
其他	<u>31,086</u>	<u>1,188</u>	<u>671</u>
小計	<u>124,897,294</u>	<u>99,267,338</u>	<u>80,531,384</u>
<u>衍生工具</u>			
買入選擇權-期貨	123,258	97,119	278,599
期貨交易保證金-自有資金	2,897,089	4,061,168	4,420,880
期貨交易保證金-有價證券	7,262,368	4,716,543	693,563
衍生工具-櫃檯	<u>538,637</u>	<u>327,227</u>	<u>282,963</u>
小計	<u>10,821,352</u>	<u>9,202,057</u>	<u>5,676,005</u>
合計	<u>\$ 257,302,278</u>	<u>\$ 227,692,671</u>	<u>\$ 145,365,601</u>

2. 非流動項目：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
政府公債	<u>\$ 49,535</u>	<u>\$ 49,717</u>	<u>\$ 49,476</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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
開放式基金(註1)	\$ 319,148	\$ 22,100
期貨交易保證金—有價證券	1,477,454 (	559,396)
營業票券(註4)	248,834	188,922
營業證券—自營(註3)	53,357,984	1,705,198
營業證券—承銷	260,556	69,283
營業證券—避險(註3)	28,914,344 (	1,488,843)
經紀商投資有價證券(註1及註2)	251 (	52)
借券及附賣回債券融券	(17,720,540)	349,497
合計	<u>\$ 66,858,031</u>	<u>\$ 286,709</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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>債務工具</u>			
公司債	\$ 33,450,185	\$ 34,270,830	\$ 22,576,887
政府公債	9,305,557	17,934,347	13,591,468
金融債	<u>4,941,273</u>	<u>4,728,166</u>	<u>3,031,014</u>
小計	<u>47,697,015</u>	<u>56,933,343</u>	<u>39,199,369</u>
<u>權益工具</u>			
營業證券—自營			
上市/櫃公司股票	<u>11,078,051</u>	<u>4,733,922</u>	<u>12,001,070</u>
合計	<u>\$ 58,775,066</u>	<u>\$ 61,667,265</u>	<u>\$ 51,200,439</u>

2. 非流動項目：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>債務工具</u>			
政府公債	\$ 697,602	\$ 648,849	\$ 247,379
<u>權益工具</u>			
未上市櫃股票	18,394,374	18,533,739	14,914,246
合計	<u>\$ 19,091,976</u>	<u>\$ 19,182,588</u>	<u>\$ 15,161,625</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115年6月30日、114年12月31日及114年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\$29,472,425、\$23,267,661及\$26,915,316。

4. 本公司於民國115年及114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\$8,185,806及\$0之上市櫃股票，累積處分利益分別為\$2,867,785及\$0。

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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動		
於本期期末仍持有者	\$ 2,239,387	(\$ 660,168)
於本期內除列者	2,867,785	-
	<u>\$ 5,107,172</u>	<u>(\$ 660,168)</u>
累積利益或損失轉列保留盈餘		
因除列標的轉列者	\$ 2,523,651	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 143,559	\$ 682,056
於本期內除列者	8,937	-
	<u>\$ 152,496</u>	<u>\$ 682,056</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 539,083)	\$ 682,943
自累計其他綜合損益		
重分類至損益		
因提列減損轉列者	\$ 228	\$ 1,171
因除列標的轉列者	(850,193)	(2,241)
	<u>(\$ 849,965)</u>	<u>(\$ 1,070)</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 844,073</u>	<u>\$ 692,925</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日牌告之年利率皆為 6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
應收帳款－關係人			
應收帳款－關係人	<u>\$ 861,878</u>	<u>\$ 506,377</u>	<u>\$ 2,270,374</u>
應收帳款－非關係人			
應收交割帳款	\$ 198,452,785	\$ 89,449,941	\$ 57,661,300
交割代價	7,669,021	10,734,720	21,995,853
應收融資利息	1,061,645	992,425	930,864
應收賣出證券款	12,644,470	12,334,675	17,875,286
應收債券利息	563,952	604,772	336,233
應收即期外匯款	1,846,441	2,089,131	202,847
應收股利	477,917	139,552	986,213
應收借券收入	1,090,840	853,196	791,796
應收借券存出保證金利息	81,530	71,229	61,814
應收利息-其他	346,547	300,725	230,272
其他	<u>225,068</u>	<u>93,122</u>	<u>129,760</u>
小計	224,460,216	117,663,488	101,202,238
減：備抵損失	(140,432)	(172)	(139)
淨額	<u>\$ 224,319,784</u>	<u>\$ 117,663,316</u>	<u>\$ 101,202,099</u>

本公司民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>115年6月30日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91天-1年</u>	<u>超過1年</u>	<u>合計</u>
應收帳款	\$ 223,841,949	\$ 618,267	\$ -	\$ 224,460,216
應收帳款-關係人	861,877	1	-	861,878

114年12月31日				
	90天內	91天-1年	超過1年	合計
應收帳款	\$ 117,000,984	\$ 662,504	\$ -	\$ 117,663,488
應收帳款-關係人	506,357	20	-	506,377

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

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

(七) 其他流動資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
質押定期存款-流動	\$ 5,475,000	\$ 65,000	\$ 3,365,000
其他受限制資產-流動	2,358,777	2,064,512	2,339,824
待交割款項	8,654,153	2,624,168	2,806,968
代收承銷股款	4,231,538	2,579,668	2,519
交割專戶客戶分戶帳款	170,025,755	108,221,490	73,003,270
其他	178,663	125,407	68,533
合計	<u>\$ 190,923,886</u>	<u>\$ 115,680,245</u>	<u>\$ 81,586,114</u>

(八) 採用權益法之投資

	115年6月30日		114年12月31日		114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	\$ 48,553,343	100.00%	\$ 48,086,297	100.00%	\$ 45,069,152	100.00%
元大財富管理 (新加坡)有限公司	58,604	100.00%	13,828	100.00%	14,445	100.00%
元大國際保險經紀人 股份有限公司	388,528	100.00%	445,181	100.00%	168,586	100.00%
元大證券金融 股份有限公司	<u>19,053,631</u>	100.00%	<u>18,768,449</u>	100.00%	<u>16,579,062</u>	100.00%
合計	<u>\$ 68,054,106</u>		<u>\$ 67,313,755</u>		<u>\$ 61,831,245</u>	

1. 本公司民國 115 年及 114 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\$2,875,053 及\$1,461,930，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 115 年上半年度合併財務報告附註四(三)。

(九) 不動產及設備

	土地	建築物	設備	租賃權益改良	總計
<u>115年1月1日</u>					
成本	\$ 3,450,983	\$ 1,072,324	\$ 2,011,761	\$ 214,046	\$ 6,749,114
累計折舊	-	(553,319)	(828,954)	(93,887)	(1,476,160)
累計減損	(29,474)	(8,304)	-	-	(37,778)
帳面價值	<u>\$ 3,421,509</u>	<u>\$ 510,701</u>	<u>\$ 1,182,807</u>	<u>\$ 120,159</u>	<u>\$ 5,235,176</u>
<u>115年</u>					
1月1日	\$ 3,421,509	\$ 510,701	\$ 1,182,807	\$ 120,159	\$ 5,235,176
本期增添	-	2,103	266,612	17,127	285,842
本期處分	-	-	(29)	(576)	(605)
折舊費用	-	(9,854)	(238,705)	(32,936)	(281,495)
重分類(註1)	-	231	46,263	7,663	54,157
6月30日	<u>\$ 3,421,509</u>	<u>\$ 503,181</u>	<u>\$ 1,256,948</u>	<u>\$ 111,437</u>	<u>\$ 5,293,075</u>
<u>115年6月30日</u>					
成本	\$ 3,450,983	\$ 1,074,658	\$ 2,217,992	\$ 220,408	\$ 6,964,041
累計折舊	-	(563,173)	(961,044)	(108,971)	(1,633,188)
累計減損	(29,474)	(8,304)	-	-	(37,778)
帳面價值	<u>\$ 3,421,509</u>	<u>\$ 503,181</u>	<u>\$ 1,256,948</u>	<u>\$ 111,437</u>	<u>\$ 5,293,075</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>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</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。

1. 有關本公司以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六（十一）。
2. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十)租賃交易－承租人

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

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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	\$ 1,062,130	\$ 1,043,330	\$ 764,247
機器及電腦設備	123	149	16
	<u>\$ 1,062,253</u>	<u>\$ 1,043,479</u>	<u>\$ 764,263</u>

	<u>115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>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建築物	\$ 201,245	\$ 176,699
機器及電腦設備	26	25
	<u>\$ 201,271</u>	<u>\$ 176,724</u>

3. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$221,265 及\$259,178。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>115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>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 9,231	\$ 5,974
屬短期租賃合約之費用	12,799	9,921
租賃修改利益(損失)	37	51

5. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$216,806 及\$189,476。

(十一)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$36,699 及\$29,292 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
當年度	\$ 41,173	\$ -	\$ 35,411
未來1年	105,905	72,288	53,269
未來2年	97,152	85,100	68,872
未來3年	77,526	76,429	65,421
未來4年	61,676	56,804	58,635
未來5年	24,320	40,954	42,785
未來5年以後	-	4,711	9,957
合計	<u>\$ 407,752</u>	<u>\$ 336,286</u>	<u>\$ 334,350</u>

(十二) 投資性不動產

	土地	建築物	合計
<u>115年1月1日</u>			
成本	\$ 1,662,861	\$ 1,054,283	\$ 2,717,144
累計折舊	-	(526,902)	(526,902)
累計減損	(36,313)	(9,933)	(46,246)
115年1月1日餘額	<u>\$ 1,626,548</u>	<u>\$ 517,448</u>	<u>\$ 2,143,996</u>
<u>115年</u>			
1月1日	\$ 1,626,548	\$ 517,448	\$ 2,143,996
本期增添	-	135	135
減損損失迴轉利益	1,254	489	1,743
折舊費用	-	(13,681)	(13,681)
6月30日	<u>\$ 1,627,802</u>	<u>\$ 504,391</u>	<u>\$ 2,132,193</u>
<u>115年6月30日</u>			
成本	\$ 1,662,861	\$ 1,054,417	\$ 2,717,278
累計折舊	-	(540,583)	(540,583)
累計減損	(35,059)	(9,443)	(44,502)
115年6月30日餘額	<u>\$ 1,627,802</u>	<u>\$ 504,391</u>	<u>\$ 2,132,193</u>

	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</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(註)	(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>

註：預付設備款轉入。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為 \$5,045,505、\$5,015,183 及 \$4,986,686，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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列租金收入分別為 \$36,699 及 \$29,292。民國 115 年及 114 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 \$13,600 及 \$12,913，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。

(十三) 非金融資產減損

本公司民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失皆為 \$0；民國 115 年及 114 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 \$1,743 及 \$2,765。各項非金融資產累計減損金額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產	\$ 37,778	\$ 37,778	\$ 37,778
投資性不動產	44,502	46,246	47,880
合計	<u>\$ 82,280</u>	<u>\$ 84,024</u>	<u>\$ 85,658</u>

(十四) 無形資產

商譽、商標、營業權及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

	115年1月1日至6月30日				
	商譽	商標	營業權	其他	合計
115年1月1日成本	\$ 11,574,551	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 3,002,975	\$ 15,758,523
減：115年1月1日累計攤提	-	(810,391)	(370,606)	(3,002,609)	(4,183,606)
115年1月1日淨帳面價值	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 11,574,917</u>
115年6月30日成本	\$ 11,574,551	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 2,998,881	\$ 15,754,429
減：115年6月30日累計攤提	-	(810,391)	(370,606)	(2,998,515)	(4,179,512)
115年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 11,574,917</u>

	114年1月1日至6月30日				
	商譽	商標	營業權	其他	合計
114年1月1日成本	\$ 11,574,551	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 3,003,991	\$ 15,759,539
減：114年1月1日累計攤提	-	(810,391)	(370,606)	(3,003,625)	(4,184,622)
114年1月1日淨帳面價值	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 11,574,917</u>
114年6月30日成本	\$ 11,574,551	\$ 810,391	\$ 370,606	\$ 3,002,974	\$ 15,758,522
減：114年6月30日累計攤提	-	(810,391)	(370,606)	(3,002,608)	(4,183,605)
114年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 11,574,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 11,574,917</u>

(十五) 其他非流動資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 1,280,000	\$ 1,280,000	\$ 1,280,000
交割結算保證金-集中	1,201,927	767,140	423,650
交割結算保證金-櫃檯	419,864	279,358	257,458
交割結算保證金-期貨	41,393	45,453	41,096
存出保證金-房屋押金及其他	494,075	156,436	137,454
催收款項	180,792	172,806	177,893
預付房地款	1,775,591	1,713,528	1,274,887
預付設備款	208,038	180,100	71,647
預付都更款	707,408	442,904	509,229
其他	147,716	144,680	144,680
備抵損失	(180,792)	(172,806)	(177,893)
合計	<u>\$ 6,276,012</u>	<u>\$ 5,009,599</u>	<u>\$ 4,140,101</u>

(十六) 短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行無擔保借款(註)	<u>\$ 38,127,937</u>	<u>\$ 24,233,789</u>	<u>\$ 12,094,857</u>
借款利率區間(註)	<u>1.780%~4.370%</u>	<u>1.720%~4.480%</u>	<u>1.780%~4.960%</u>

註：內含外幣銀行借款。

(十七) 應付商業本票

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
發行面值	\$ 155,752,000	\$ 97,210,000	\$ 68,970,000
減：應付商業本票折價	(889,015)	(391,846)	(395,172)
合計	<u>\$ 154,862,985</u>	<u>\$ 96,818,154</u>	<u>\$ 68,574,828</u>
利率區間	<u>1.778%~2.998%</u>	<u>1.578%~2.018%</u>	<u>1.558%~2.048%</u>

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十八) 附買回債券及票券負債

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
政府公債	\$ -	\$ 6,926,004	\$ -
公司債	39,737,679	45,054,069	26,877,010
金融債	300,265	-	-
國外債券	<u>28,248,837</u>	<u>29,646,828</u>	<u>22,623,153</u>
合計	<u>\$ 68,286,781</u>	<u>\$ 81,626,901</u>	<u>\$ 49,500,163</u>
利率區間	<u>0.65%~4.65%</u>	<u>0.65%~4.00%</u>	<u>0.65%~4.58%</u>
附買回票券負債	<u>\$ 20,000,506</u>	<u>\$ 22,320,745</u>	<u>\$ 15,054,538</u>
利率區間	<u>1.40%~1.70%</u>	<u>1.30%~1.58%</u>	<u>1.30%~1.50%</u>

上列民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 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 \$89,755,237 及 \$104,864,961、\$65,483,579。

(十九)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

持有供交易之金融負債：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款	\$ 25,398,546	\$ 40,927,821	\$ 47,551,870
價值變動損失(利益)	14,994,638	27,071,914	(8,254,107)
市價(A)	40,393,184	67,999,735	39,297,763
再買回認購(售)權證	20,246,271	38,875,995	43,307,068
價值變動利益(損失)	9,511,137	24,384,089	(6,701,285)
市價(B)	29,757,408	63,260,084	36,605,783
發行認購(售)權證負債(A-B)	10,635,776	4,739,651	2,691,980
衍生工具負債－櫃檯	22,460,547	13,486,700	9,384,057
賣出選擇權負債－期貨	137,433	156,691	123,178
發行指數投資證券流通在外負債	390,453	417,345	519,513
發行指數投資證券流通在外負債－評價調整	471,696	192,127	107,219
小計	862,149	609,472	626,732
應付借券－避險	75,757	37,243	277,115
應付借券－避險評價調整	7,773	10,976	11,176
應付借券－非避險	55,221,783	32,973,666	68,699,881
應付借券－非避險評價調整	11,133,837	2,458,660	608,674
小計	66,439,150	35,480,545	69,596,846
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	73,549,623	61,571,343	62,319,126
合計	\$ 174,084,678	\$ 116,044,402	\$ 144,741,919

1. 衍生工具負債及衍生工具淨損益請詳附註六(二十)及附註六(三十四)8說明。
2. 民國 115 年及 114 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\$1,690 及\$980。
3. 民國 115 年及 114 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利益(損失)分別為(\$3,563,154)及(\$39,184)。

(二十) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本公司因從事各種衍生工具－櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

	115年6月30日		114年12月31日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 190,651	\$ 220,200	\$ 233,860	\$ 242,988
換匯及換匯換利合約價值	341,522	12,708	91,242	12,222
資產交換IRS合約價值	6,464	2,075,765	2,125	1,784,890
資產交換選擇權	-	20,151,874	-	11,446,600
結構型商品	-	34,280,471	-	26,783,321
資產交換可轉債不符 列規定之負債	-	39,269,152	-	34,788,022
	<u>\$ 538,637</u>	<u>\$ 96,010,170</u>	<u>\$ 327,227</u>	<u>\$ 75,058,043</u>

	114年6月30日	
	衍生工具 資產	衍生工具 負債
換利合約價值	\$ 273,959	\$ 265,686
換匯及換匯換利合約價值	130	69,720
資產交換IRS合約價值	8,874	1,697,056
資產交換選擇權	-	7,351,595
結構型商品	-	30,133,702
資產交換可轉債不符 除列規定之負債	-	32,185,424
	<u>\$ 282,963</u>	<u>\$ 71,703,183</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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
期貨交易保證金			
－自有資金	<u>\$ 2,897,089</u>	<u>\$ 4,061,168</u>	<u>\$ 4,420,880</u>
期貨交易保證金			
－有價證券	<u>\$ 7,262,368</u>	<u>\$ 4,716,543</u>	<u>\$ 693,563</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(三十四)說明。

2. 本公司從事一利率交換之交易性質及名目本金說明

本公司目前所承作之利率交換係以對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的，簽訂之合約期限為1~10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115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日，相關資訊如下：

	115年6月30日	115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	27,250,000千元	25,310,000千元
固定利率區間%	0.61%~2.08%	0.60%~2.32%
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

	114年12月31日	114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	33,050,000千元	31,710,000千元
固定利率區間%	0.61%~2.00%	0.60%~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

	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

(二十一) 借券保證金－存入

民國115年6月30日、114年12月31日及114年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\$127,958,188及\$105,827,969、\$67,977,213。

(二十二) 專戶分戶帳留存客戶款項及客戶權益

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
專戶分戶帳客戶權益	<u>\$ 170,019,815</u>	<u>\$ 108,219,876</u>	<u>\$ 73,001,147</u>
臺幣分戶帳資金款項 及其運用情形：			
專戶活存金額	\$ 12,890,299	\$ 31,040,257	\$ 22,781,294
專戶定存金額	151,000,000	77,050,000	50,000,000
轉存其他銀行(定存)金額	6,000,000	-	-
誤入款	5,940	1,614	2,123
外幣分戶帳資金款項 及其運用情形：			
專戶活存金額	<u>129,516</u>	<u>129,619</u>	<u>219,853</u>
合計	<u>\$ 170,025,755</u>	<u>\$ 108,221,490</u>	<u>\$ 73,003,270</u>

(二十三) 應付帳款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
應付帳款-關係人	<u>\$ 28,139</u>	<u>\$ 25,025</u>	<u>\$ 11,438</u>
應付帳款-非關係人			
應付交割帳款	\$ 192,563,058	\$ 97,332,342	\$ 70,692,027
交割代價	19,363,312	4,208,697	10,976,489
應付即期外匯款	1,844,770	2,090,636	209,314
應付買入證券款	15,922,946	5,381,597	5,244,355
借出券還券之應付退還款	314,261	250,001	181,465
應付利息	505,475	502,552	471,735
其他	<u>427,657</u>	<u>426,765</u>	<u>335,197</u>
合計	<u>\$ 230,941,479</u>	<u>\$ 110,192,590</u>	<u>\$ 88,110,582</u>

(二十四) 代收款項

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
代收承銷股款	\$ 4,231,324	\$ 2,579,448	\$ 221
代收稅款	1,141,362	552,077	337,314
代收股代業務款	325,998	79,221	636,223
其他	<u>241,710</u>	<u>188,976</u>	<u>153,782</u>
合計	<u>\$ 5,940,394</u>	<u>\$ 3,399,722</u>	<u>\$ 1,127,540</u>

(二十五)其他應付款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他應付款-關係人	\$ 33,598	\$ 35,166	\$ 20,014
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 11,750,560	\$ 6,853,582	\$ 4,975,511
應付營業費用	463,974	311,609	302,676
其他應付費用	2,851,935	1,174,622	1,153,973
合計	\$ 15,066,469	\$ 8,339,813	\$ 6,432,160

(二十六)一年或一營業週期內到期長期負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無擔保公司債	\$ -	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000

一年或一營業週期內到期長期負債相關明細資訊，請詳附註六(二十七)。

(二十七)應付公司債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無擔保公司債	\$ 53,100,000	\$ 35,900,000	\$ 35,900,000

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	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	備註
元大證券108年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	每年付息一次，到期一次還本
元大證券108年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	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	2,900,000	2,900,000	每年付息一次，到期一次還本
元大證券114年第二次無擔保普通公司債	臺灣	115/01/12	120/01/12	1.620%	5,500,000	5,500,000	-	-	每年付息一次，到期一次還本
元大證券115年第一次無擔保次順位普通公司債甲券	臺灣	115/05/14	122/05/14	2.020%	1,150,000	1,150,000	-	-	每年付息一次，到期一次還本
元大證券115年第一次無擔保次順位普通公司債乙券	臺灣	115/05/14	125/05/14	2.320%	3,550,000	3,550,000	-	-	每年付息一次，到期一次還本
元大證券115年第二次無擔保普通公司債甲券	臺灣	115/06/26	120/06/26	1.950%	2,600,000	2,600,000	-	-	每年付息一次，到期一次還本
元大證券115年第二次無擔保普通公司債乙券	臺灣	115/06/26	125/06/26	2.070%	4,400,000	4,400,000	-	-	每年付息一次，到期一次還本
合計						\$ 53,100,000	\$ 38,100,000	\$ 38,100,000	

(二十八) 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；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% 提撥退休準備金，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專戶。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勞工之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 115 年及 114 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 \$8,452 及 \$16,150。

(3) 本公司於民國 116 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$23,756。

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 115 年及 114 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 \$155,054 及 \$141,798。

(二十九) 股本

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
普通股股本	\$ 65,924,526	\$ 65,924,526	\$ 65,924,526
待分配股票股利	5,284,371	-	-
股數(千股)	6,592,453	6,592,453	6,592,453

截至民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日止，本公司額定股本分別為 \$100,000,000、\$67,200,000 及 \$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)。

本公司於民國 115 年 6 月 25 日經董事會代行股東會決議通過盈餘轉增資發行新股\$5,284,371，計 528,437 千股，每股面額為新臺幣 10 元。

該案業經報奉金管會申報生效，以民國 115 年 7 月 23 日為除權基準日，後續將辦理公司資本額變更登記。

(三十)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
115年1月1日餘額	\$ 1,348,242	\$ 297	\$ 1,348,539
採用權益法認列之關聯企業及 合資之變動數	(48,662)	-	(48,662)
115年6月30日餘額	<u>\$ 1,299,580</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 1,299,877</u>
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	<u>\$ 1,344,570</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 1,344,867</u>

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

(三十一)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。

(三十二) 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。

(三十三) 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. 本公司民國 115 年 6 月 25 日經董事會代行股東會決議通過民國 114 年度盈餘分派案及盈餘轉增資案；民國 114 年 6 月 26 日經董事會代行股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 115 年 8 月 20 日經董事會決議不分派民國 115 年上半年度盈餘。

	114年度		113年度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,516,367	\$ -	\$ 2,267,015	\$ -
提列特別盈餘公積	5,032,734	-	4,534,030	-
現金股利	12,330,198	1.8704	15,869,103	2.4072
股票股利	5,284,371	0.8016	-	-
合計	<u>\$ 25,163,670</u>		<u>\$ 22,670,148</u>	

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(三十四)11。

(三十四) 個體綜合損益表項目明細表

1. 經紀手續費收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
在集中交易市場受託買賣	\$ 20,429,104	\$ 6,494,916
在營業處所受託買賣	4,809,665	1,953,696
融券手續費收入	53,961	31,381
借券手續費收入	32,323	19,562
合計	<u>\$ 25,325,053</u>	<u>\$ 8,499,555</u>

2. 承銷業務收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
包銷證券之報酬	\$ 62,104	\$ 47,111
代銷證券手續費收入	6,978	18,146
承銷作業處理費收入	433,173	174,512
債券承銷手續費收入	89,061	49,373
承銷輔導費收入	17,573	16,730
其他	104,273	11,722
合計	<u>\$ 713,162</u>	<u>\$ 317,594</u>

3. 營業證券出售淨利益(損失)

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
出售證券收入—自營	\$ 3,551,087,697	\$ 1,444,945,429
出售證券成本—自營	(3,497,724,082)	(1,444,160,888)
小計	<u>53,363,615</u>	<u>784,541</u>
出售證券收入—承銷	1,500,321	1,850,579
出售證券成本—承銷	(1,198,399)	(1,836,194)
小計	<u>301,922</u>	<u>14,385</u>
出售證券收入—避險	256,283,976	85,841,732
出售證券成本—避險	(238,164,817)	(86,249,763)
小計	<u>18,119,159</u>	<u>(408,031)</u>
合計	<u>\$ 71,784,696</u>	<u>\$ 390,895</u>

4. 利息收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
融資利息收入	\$ 2,461,004	\$ 1,470,739
債券利息收入	908,679	585,937
借貸款項利息收入	1,436,128	1,081,739
結構型商品利息收入	2,086	2,587
票券利息收入	248,261	193,719
借券存出保證金利息收入	505,006	306,163
分戶帳孳息利息收入	1,031,247	384,820
其他	166,310	243,052
合計	<u>\$ 6,758,721</u>	<u>\$ 4,268,756</u>

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
應收款項(含催收款)	(\$ 155,841)	\$ 19,224
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>228</u>	<u>1,171</u>
合計	<u>(\$ 155,613)</u>	<u>\$ 20,395</u>

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
營業證券—自營	(\$ 1,018,121)	\$ 236,311
營業證券—承銷	(41,366)	54,898
營業證券—避險	<u>10,414,993</u>	<u>(1,324,564)</u>
合計	<u>\$ 9,355,506</u>	<u>(\$ 1,033,355)</u>

7. 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
發行認購(售)權證負債	(\$ 75,257,302)	\$ 40,218,430
價值變動利益(損失)		
發行認購(售)權證到期前		
履約利益(損失)	(63,302)	4,265
發行認購(售)權證再買回		
價值變動利益(損失)	65,048,267	(38,846,195)
發行認購(售)權證費用	(313,897)	(282,813)
合計	<u>(\$ 10,586,234)</u>	<u>\$ 1,093,687</u>

8. 衍生工具淨利益(損失)

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
衍生工具淨利益(損失)-期貨		
期貨契約	(\$ 17,485,590)	\$ 5,008,503
選擇權交易	76,081	(46,861)
小計	<u>(17,409,509)</u>	<u>4,961,642</u>
衍生工具淨利益(損失)-櫃檯		
資產交換IRS合約價值	426,311	192,352
資產交換選擇權	(13,344,888)	873,390
結構型商品	(3,563,154)	(39,184)
換匯及換匯換利合約價值	564,621	(797,883)
其他	(13,962)	(10,094)
小計	<u>(15,931,072)</u>	<u>218,581</u>
合計	<u>(\$ 33,340,581)</u>	<u>\$ 5,180,223</u>

9. 其他營業收益

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
錯帳淨利益(損失)	(\$ 7,378)	(\$ 5,731)
通路服務費收入	48,718	26,398
外幣兌換淨利益(損失)	(129,423)	653,479
複委託收入	1,035,029	554,516
保管業務收入	83,044	68,574
其他	130,936	72,876
合計	<u>\$ 1,160,926</u>	<u>\$ 1,370,112</u>

10. 財務成本

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
附買回債票券負債利息支出	\$ 1,132,754	\$ 987,452
借券存入保證金利息支出	1,295,812	1,099,961
發行公司債利息支出	315,988	258,479
發行商業本票利息支出	1,172,202	759,304
銀行借款利息支出	423,199	209,297
其他	128,694	69,570
合計	<u>\$ 4,468,649</u>	<u>\$ 3,384,063</u>

11. 員工福利費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 13,433,318	\$ 5,381,176
勞健保費用	453,216	301,022
退休金費用	163,506	157,948
離職福利	3,218	3,994
其他員工福利費用	215,462	160,186
合計	<u>\$ 14,268,720</u>	<u>\$ 6,004,326</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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$25,373 及\$23,336，董監酬勞估列金額皆為\$0。民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日年度係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 0.09%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 114 年度員工酬勞與民國 114 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

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
折舊費用	<u>\$ 482,766</u>	<u>\$ 407,522</u>

13. 其他營業費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
租金支出	\$ 12,799	\$ 9,921
修繕費	123,094	110,248
水電費	31,342	32,396
交際費	123,377	69,188
郵電費	291,840	222,837
稅捐	7,246,620	2,127,790
資訊費	388,145	318,676
勞務費	361,201	215,698
借券費	1,613,128	1,033,871
什支	191,650	140,836
集保服務費	806,248	254,744
捐贈	43,742	40,703
其他費用	210,446	194,956
合計	<u>\$ 11,443,632</u>	<u>\$ 4,771,864</u>

14. 其他利益及損失

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
財務收入	\$ 679,982	\$ 912,219
銀行回饋金收入	217,248	176,703
租金收入	36,699	29,292
股利收入	77,332	83,327
協銷收入	316,371	102,288
處分投資淨利益(損失)	245 (	59)
非金融資產減損迴轉利益	1,743	2,765
營業外金融工具透過損益 按公允價值衡量之 淨利益(損失)	319,145	22,103
處分不動產及設備 利益(損失)	(605)	875
投資性不動產折舊費用	(13,681)	(12,994)
其他	87,121	60,736
合計	<u>\$ 1,721,600</u>	<u>\$ 1,377,255</u>

(三十五)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	115年1月1日至6月30日	114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	\$ 4,172,647	\$ 1,060,142
以前年度所得稅低(高)		
估	37,606	(11,057)
小計	4,210,253	1,049,085
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	(134,953)	88,826
所得稅費用	\$ 4,075,300	\$ 1,137,911

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
與不重分類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權益工具投資未實現淨損益	\$ 344,134	\$ -
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
	\$ 344,134	\$ 2,444

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

3. 本公司並未就子公司元大證券亞洲金融有限公司之未匯回盈餘而可能須支付相關稅額估列遞延所得稅負債，截至民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日止，金額分別計\$7,174,654、\$6,857,430 及\$6,324,845。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日止，該子公司未匯回盈餘分別為\$39,759,913、\$37,017,574 及\$33,858,500。

(三十六) 普通股每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之基本每股盈餘計算如下：

	115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	\$ 24,528,346	7,120,890	\$ 3.44
	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	7,120,890	\$ 1.35

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 115 年 7 月 23 日（無償配股基準日）盈餘轉增資比例追溯調整，民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日調整前歸屬於母公司業主之稅後基本每股盈餘為 1.45 元。

(三十七) 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)
115年1月1日	\$ 24,233,789	\$ 96,818,154	\$ 38,100,000
籌資現金流量之變動	13,894,148	58,044,831	15,000,000
115年6月30日	\$ 38,127,937	\$ 154,862,985	\$ 53,100,000
	短期借款	應付商業本票	應付公司債
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

註：應付公司債帳列於「一年或一營業週期內到期長期負債」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 元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金)	元大投信募集之證券投資信託基金(註一) 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(註二)
台灣特品化學股份有限公司 (以下簡稱台特化)	實質關係人(註三)
續升綠能股份有限公司 (以下簡稱續升綠能)	實質關係人(註四)
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：依主管機關於民國114年7月11日發布之「有關會計研究發展基金會發布「關係人之認定疑義」IFRS問答集是否追溯適用之問答集」規定，元大集團自民國114年第三季合併財務報告起提前適用，對該問答集發布日前元大投信經理之基金，經重新辨認與該(等)基金之關係及交易，該(等)基金非屬關係人，無須重編比較期間資訊，及追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

註二：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。

註三：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。

註四：續升綠能股份有限公司於民國115年8月8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：

		115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	\$	1,505,977	\$ 1,879,761
其他		12,843	67,016
	\$	<u>1,518,820</u>	<u>\$ 1,946,777</u>
		114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	\$	2,527,921	\$ 1,785,428
其他		19,073	52,441
	\$	<u>2,546,994</u>	<u>\$ 1,837,869</u>
		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>
		自營經手費支出	
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大期貨	\$	39,722	\$ 47,467
其他		803	718
	\$	<u>40,525</u>	<u>\$ 48,185</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		
		115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司				
元大期貨	\$	<u>38,677</u>	<u>\$ 23,414</u>	<u>\$ 18,427</u>

		期貨佣金收入	
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大期貨		\$ 187,974	\$ 121,185
(3)證券佣金支出			
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
子公司			
其他		\$ 1,396	\$ -
兄弟公司			
元大期貨		20,457	7,299
		\$ 21,853	\$ 7,299

2. 銀行存款及利息

(1)本公司存於關係人之存款明細如下：

		115年6月30日	
		銀行存款	應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 204,027,293	\$ 783,765
		114年12月31日	
		銀行存款	應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 130,748,885	\$ 468,349
		114年6月30日	
		銀行存款	應收利息(註)
兄弟公司			
元大銀行		\$ 88,145,247	\$ 311,511
		利息收入及財務收入(註)	
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司			
元大銀行		\$ 1,151,439	\$ 577,830

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息，財務收入帳列其他利益及損失。

(2)本公司民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日提存定存單金額分別為\$6,637,208 及\$1,397,631、\$4,626,989 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產)供作借款額度、交割額度、結構型商品之履約保證金及借貸款項保證金。

3. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收交割帳款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	<u>\$ 137,789</u>	<u>\$ 529,105</u>	<u>\$ 74,643</u>

(2) 應付交割帳款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
子公司			
元大證券(香港)	\$ 25,781	\$ 78,433	\$ 186,601
其他	<u>1,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,644</u>	<u>\$ 78,433</u>	<u>\$ 186,601</u>

(3) 應付帳款-共同行銷費用

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 16,442</u>	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 1,114</u>

(4) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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>\$ 6,041,132</u>	<u>\$ 1,750,259</u>	<u>\$ 912,395</u>

(5) 其他應付款-代收代付

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 4,313	\$ 15,612	\$ 6,558
兄弟公司			
元大銀行	2,054	3,933	743
其他	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,369</u>	<u>\$ 19,545</u>	<u>\$ 7,301</u>

(6) 其他應收款-盈餘分配款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
子公司			
元大保經	<u>\$ 434,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262,890</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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司			
元大銀行	\$ 1,280,000	\$ 1,280,000	\$ 1,280,000

5. 存出保證金-租賃押金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
子公司			
其他	\$ 592	\$ 497	\$ 503
兄弟公司			
元大人壽	19,885	19,885	20,332
元大銀行	15,730	13,726	12,386
元大投信	4,631	-	-
	<u>\$ 40,838</u>	<u>\$ 34,108</u>	<u>\$ 33,221</u>

6. 借券交易

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：

	借券存出保證金		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ -	\$ -	\$ 40,105
	應收借券存出保證金		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ -	\$ -	\$ 1,919,455

	借券費	
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
子公司		
其他	\$ 914	\$ 1,500
兄弟公司		
元大銀行	15,482	297
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	30,984
	<u>\$ 16,396</u>	<u>\$ 32,781</u>

	借券存入保證金		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
子公司			
元大證券(香港)	\$ -	\$ -	\$ 19,705
元大證券(泰國)	9,937	10,783	8,373
兄弟公司			
元大銀行	571,984	3,450,000	-
元大期貨	-	-	125,653
	<u>\$ 581,921</u>	<u>\$ 3,460,783</u>	<u>\$ 153,731</u>

	借券存入保證金利息支出	
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
子公司		
其他	\$ 46	\$ 161
兄弟公司		
元大銀行	14,982	8
其他	-	51
	<u>\$ 15,028</u>	<u>\$ 220</u>

7. 應收證券借貸款項

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
主要管理階層			
其他	\$ 51,406	\$ 52,098	\$ 1,181
其他關係人			
其他	25,712	39,757	56,258
	<u>\$ 77,118</u>	<u>\$ 91,855</u>	<u>\$ 57,439</u>

8. 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		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
子公司			
元大證金	<u>\$ 12,035</u>	<u>\$ 5,492</u>	<u>\$ 67,045</u>
	轉融通保證金		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
子公司			
元大證金	<u>\$ 15,163</u>	<u>\$ 6,593</u>	<u>\$ 87,075</u>

9. 應收協銷收入及協銷收入

		應收協銷收入		
		115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
子公司				
元大保經		\$ 40,800	\$ 12,700	\$ 7,900
		協銷收入		
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	
子公司				
元大保經		\$ 313,480	\$ 98,152	

10. 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		
		115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司				
元大投信		\$ 38,416	\$ 22,943	\$ 20,328
		信託收入		
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	
兄弟公司				
元大投信		\$ 137,177	\$ 100,901	

11. 股務代理收入

		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
母公司			
元大金控		\$ 19,835	\$ 13,860
子公司			
其他		260	60
兄弟公司			
元大投信		2,968	17,775
其他		1,411	1,328
其他關係人			
其他		1,362	1,083
		\$ 25,836	\$ 34,106

12. 通路服務費收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司		
元大投信	\$ 46,242	\$ 24,065
主要管理階層		
其他	3,722	1,455
其他關係人		
其他	1,741	693
	<u>\$ 51,705</u>	<u>\$ 26,213</u>

13. 存入保證金-房屋押金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
母公司			
元大金控	\$ 2,805	\$ 2,805	\$ 2,805
子公司			
元大證金	1,573	1,573	1,535
其他	-	-	321
兄弟公司			
元大銀行	1,750	1,750	1,749
元大創投	-	-	839
元大投信	7,688	-	-
元大期貨	2,868	2,868	-
其他	388	388	388
其他關係人			
其他	-	-	11
	<u>\$ 17,072</u>	<u>\$ 9,384</u>	<u>\$ 7,648</u>

14. 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)：

	115年6月30日		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
其他關係人			
其他	\$ 50,017	<u>\$ 50,017</u>	0.65%

114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	\$ 13,100	\$ -	0.65%
其他關係人			
其他	147,053	46,853	0.65%
		<u>\$ 46,853</u>	
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>	

(2)債券買斷交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
母公司		
元大金控	\$ -	\$ 900,000
子公司		
元大證金	3,000,000	-
兄弟公司		
元大銀行	800,000	5,900,000
元大期貨	5,500,000	-
	<u>\$ 9,300,000</u>	<u>\$ 6,800,000</u>

(3)股票交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

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

民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 無 與 關 係 人 股 票 交 易。

15. 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

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大證金	\$ 11,337	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	330	107,443
其他	-	30,542
	<u>\$ 11,667</u>	<u>\$ 137,985</u>

(3)租賃負債

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
子公司			
其他	\$ 10,975	\$ 614	\$ 1,584
兄弟公司			
元大人壽	168,423	224,721	68,078
元大銀行	197,316	235,833	227,079
	<u>\$ 376,714</u>	<u>\$ 461,168</u>	<u>\$ 296,741</u>

16. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
子公司		
其他	\$ 6,858	\$ 5,642
兄弟公司		
元大銀行	22,093	11,610
元大人壽	25,465	7,235
其他	1,767	965
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	197,253
主要管理階層		
其他	31,191	8,894
其他關係人		
其他	24,242	6,896
	<u>\$ 111,616</u>	<u>\$ 238,495</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

17. 其他營業收入

(1) 股利收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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	\$ -	\$ 121,370
其他關係人		
其他	338	774
	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 122,144</u>

(2) ETF 利息收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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	\$ -	\$ 122,237

18. 其他營業費用

(1) 勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大投顧	\$ 125,141	\$ 122,640

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2) ETF 贖回手續費

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 36,387	\$ 29,689
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	49,839
	<u>\$ 36,387</u>	<u>\$ 79,528</u>

(3) 保險費

	<u>預付保險費</u>		
	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大人壽	\$ 2,000	\$ 19,287	\$ 1,915
	<u>保險費支出</u>		
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>	
兄弟公司			
元大人壽	\$ 17,287	\$	16,377

(4) 共同行銷費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行	<u>\$ 52,266</u>	<u>\$ 6,936</u>

19. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
母公司		
元大金控	\$ 24	\$ 2
子公司		
元大證金	4,732	4,617
兄弟公司		
元大銀行	5,263	5,263
元大創投	-	2,525
元大人壽	1,167	1,167
其他	81	-
其他關係人		
其他	-	32
	<u>\$ 11,267</u>	<u>\$ 13,606</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-關係人)如下：

	<u>應收補助款</u>		
	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 25,869</u>	<u>\$ 17,724</u>	<u>\$ 16,288</u>
	<u>回饋金收入</u>		
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>	
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 136,495</u>	<u>\$ 102,398</u>	

20. 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：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,289,346</u>

	<u>115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>處分價款</u>	<u>已實現損益</u>	<u>處分價款</u>	<u>已實現損益</u>
兄弟公司經理之基金				
元大投信經理之基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 426,133,120</u>	<u>\$ 1,401,933</u>

21. 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
母公司			
元大金控	\$ -	\$ 20	\$ 32
其他關係人			
中美晶	129,060	29,425	15,612
台特化	1,020,340	999,008	13,634
其他	116,387	-	368
合計	<u>\$ 1,265,787</u>	<u>\$ 1,028,453</u>	<u>\$ 29,646</u>

	115年1月1日至6月30日		114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
母公司				
元大金控	\$ 2,768,766	(\$ 2,516)	\$ 2,658,153	(\$ 15,190)
兄弟公司				
元大期貨	-	-	8,149	749
其他關係人				
中美晶	1,441,968	12,072	510,333	(4,049)
台特化	1,642,238	20,555	7,856	2,078
續升綠能	17,027	7,007	-	-
其他	5,801	99	1,574	21
	<u>\$ 5,875,800</u>	<u>\$ 37,217</u>	<u>\$ 3,186,065</u>	<u>(\$ 16,391)</u>

22. 信用交易

融券擔保價款餘額			
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
主要管理階層			
其他	\$ 7,654	\$ 31,193	\$ 1,169
其他關係人			
其他	20,043	32,902	13,006
	<u>\$ 27,697</u>	<u>\$ 64,095</u>	<u>\$ 14,175</u>
融資餘額			
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
主要管理階層			
其他	\$ 180,440	\$ 90,081	\$ 93,971
其他關係人			
其他	85,914	31,850	49,021
	<u>\$ 266,354</u>	<u>\$ 121,931</u>	<u>\$ 142,992</u>

23. 捐贈

本公司於民國 115 年及 114 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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
其他關係人		
元大文教	<u>\$ 40,600</u>	<u>\$ 39,200</u>

24. 其他

本公司於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$13,800,000、\$12,600,000及\$12,600,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,065,302及\$3,080,898、\$3,094,446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\$12,448,389及\$12,534,131、\$12,869,080，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

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,903,722	\$ 1,850,552
退職後福利	23,197	25,260
離職福利	-	201
	<u>\$ 4,926,919</u>	<u>\$ 1,876,013</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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	擔保用途
其他流動資產				
質押定存—流動	\$ 5,475,000	\$ 65,000	\$ 3,365,000	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)	40,877,222	48,867,558	27,041,440	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	49,327,202	57,355,028	39,815,100	附買回債券交易、附買回票券交易、營業活動之保證金、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	49,535	49,717	49,476	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	13,145,990	13,182,980	13,116,459	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	4,753,242	4,770,420	4,784,849	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 115 年 6 月 30 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$3,115,904，其中已支付\$1,895,630，尚未支付價款計\$1,220,274。

(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、授信等業務相關後臺作業進行整合、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 115 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 0.4%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 9%，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 115 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 27%，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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日帳面價值總額分別為\$224,681,546、\$117,477,738 及\$103,085,392。民國 115 年及 114 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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
1月1日	(\$ 172)	(\$ 103)
減損損失迴轉(提列)	(140,260)	(36)
6月30日	(\$ 140,432)	(\$ 139)

- (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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上述資產備抵損失變動表如下：

		115年1月1日至6月30日			
		按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計	
1月1日	(\$ 26,671)	\$ -	(\$ 172,806)	(\$ 199,477)	
減損損失迴轉(提列)	(7,869)	-	(7,713)	(15,582)	
沖銷	-	-	(262)	(262)	
匯率影響數	-	-	(11)	(11)	
6月30日	(\$ 34,540)	\$ -	(\$ 180,792)	(\$ 215,332)	
總帳面金額	<u>\$ 494,280,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,792</u>	<u>\$ 494,461,000</u>	

114年1月1日至6月30日				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 40,988)	\$ -	(\$ 175,566)	(\$ 216,554)
減損損失				
迴轉(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	\$ 249,641,147	\$ -	\$ 177,893	\$ 249,819,040

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：

115年1月1日至6月30日				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 14,712)	\$ -	\$ -	(\$ 14,712)
減損損失提列	(1,215)	-	-	(1,215)
減損損失迴轉	492	-	-	492
除列	186	-	-	186
匯率影響數	671	-	-	671
6月30日	(\$ 14,578)	\$ -	\$ -	(\$ 14,578)

民國 115 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：

- 屬按 12 個月者因購入帳面金額\$5,966,153，故提列減損損失計\$1,215。
- 屬按 12 個月者因除列帳面金額\$14,909,657，故迴轉減損損失計\$186。

114年1月1日至6月30日				
按存續期間				
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	合計
1月1日	(\$ 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。

(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：

115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	\$48,394,617	-	-	\$48,394,617
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$48,394,617</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$48,394,617</u>
114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	\$57,582,192	-	-	\$57,582,192
尚可	-	-	-	-
低於標準	-	-	-	-
	<u>\$57,582,192</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$57,582,192</u>
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>

本公司信用風險品質分級，可分為優良、尚可與低於標準，各分級定義如下：

- (1)優良：具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。

- (2)尚可：財務承諾履約能力薄弱，不利之經營、財務或經濟條件，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：財務承諾履約能力脆弱，是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)未評等：因其他原因未能(或無需)進行內部信用風險分級。

信用風險品質分級對照表

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

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

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

元大證券股份有限公司							
信用風險暴險金額_地區別(個體)							
日期：民國115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	118,699,773	-	2,071,013	467,636	11,888	-	121,250,310
透過損益按公允價值衡量之金融資產	130,586,171	-	2,557,441	7,345,182	401,404	30,704	140,920,902
債務工具	120,034,749	-	2,520,464	7,292,953	352,983	21,659	130,222,808
衍生工具交易	10,551,422	-	36,977	52,229	48,421	9,045	10,698,094
附賣回債券投資	-	-	-	-	-	-	-
借券交易存出保證金	67,531,698	-	-	-	-	-	67,531,698
應收款項	428,372,071	118,725	500,414	4,465,435	23,922,903	533,897	457,913,445
應收帳款	298,004,841	118,194	500,198	4,465,435	23,922,903	533,897	327,545,468
其他應收款	949,483	531	216	-	-	-	950,230
應收證券融資款	129,417,747	-	-	-	-	-	129,417,747
轉融通保證金	15,163	-	-	-	-	-	15,163
其他流動資產	190,923,886	-	-	-	-	-	190,923,886
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	20,056,378	-	1,971,321	16,178,555	2,577,755	7,610,608	48,394,617
債務工具	20,056,378	-	1,971,321	16,178,555	2,577,755	7,610,608	48,394,617
其他非流動資產	3,435,765	-	1,494	-	-	-	3,437,259
合計	959,620,905	118,725	7,101,683	28,456,808	26,913,950	8,175,209	1,030,387,280
各地區佔整體比例	93.14%	0.01%	0.69%	2.76%	2.61%	0.79%	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114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	49,987,043	-	4,246,850	258,587	7,834	-	54,500,314
透過損益按公允價值衡量之金融資產	128,122,046	-	3,240,080	7,544,390	127,637	15,972	139,050,125
債務工具	119,127,925	-	3,220,985	7,525,270	70,597	410	129,945,187
衍生工具交易	8,994,121	-	19,095	19,120	57,040	15,562	9,104,938
債券交易存出保證金	61,427,101	-	-	-	-	-	61,427,101
應收款項	270,140,874	57,501	233,780	1,374,110	189,304	107,588	272,103,157
應收帳款	205,657,496	57,501	233,564	1,374,110	189,304	107,588	207,619,563
其他應收款	369,133	-	216	-	-	-	369,349
應收證券融資款	64,114,245	-	-	-	-	-	64,114,245
轉融通保證金	6,593	-	-	-	-	-	6,593
其他流動資產	115,680,245	-	-	-	-	-	115,680,245
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,281,657	-	1,710,947	18,298,476	2,020,075	7,271,037	57,582,192
債務工具	28,281,657	-	1,710,947	18,298,476	2,020,075	7,271,037	57,582,192
其他非流動資產	2,525,378	-	3,009	-	-	-	2,528,387
合計	656,170,937	57,501	9,434,666	27,475,563	2,344,850	7,394,597	702,878,114
各地區佔整體比例	93.36%	0.01%	1.34%	3.91%	0.33%	1.05%	100.00%

元大證券股份有限公司
信用風險暴險金額_地區別(個體)

日期：民國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	73,655,105	-	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	97,245,249	-	1,851,710	5,650,279	28,522	440	104,776,200
衍生工具交易	5,274,319	-	17,647	7,081	82,112	16,247	5,397,406
債券交易存出保證金	51,681,516	-	-	-	-	-	51,681,516
應收款項	214,651,525	144,037	190,194	2,703,078	27,642	121,911	217,838,387
應收帳款	171,651,212	144,037	189,978	2,703,078	27,642	121,911	174,837,858
其他應收款	701,511	-	216	-	-	-	701,727
應收證券融貸款	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%

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115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	-	121,250,310	-	-	121,250,310
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,507,697	74,453,347	62,959,858	-	140,920,902
債務工具	3,507,697	63,789,833	62,925,278	-	130,222,808
衍生工具交易	-	10,663,514	34,580	-	10,698,094
借券交易存出保證金	-	67,531,698	-	-	67,531,698
應收款項	185,621	86,063,668	6,220,619	365,443,537	457,913,445
應收帳款	75,529	83,566,637	5,633,693	238,269,609	327,545,468
其他應收款	110,092	658,708	597	180,833	950,230
應收證券融資款	-	1,838,323	586,329	126,993,095	129,417,747
轉融通保證金	-	15,163	-	-	15,163
其他流動資產	177,954	190,745,922	10	-	190,923,886
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,481,854	8,700,826	30,211,937	-	48,394,617
債務工具	9,481,854	8,700,826	30,211,937	-	48,394,617
其他非流動資產	365,982	2,980,943	66,722	23,612	3,437,259
合計	13,719,108	551,741,877	99,459,146	365,467,149	1,030,387,280
各產業佔整體比例	1.33%	53.55%	9.65%	35.47%	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114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	-	54,500,314	-	-	54,500,314
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,838,990	66,958,661	66,252,474	-	139,050,125
債務工具	5,838,990	57,853,723	66,252,474	-	129,945,187
衍生工具交易	-	9,104,938	-	-	9,104,938
借券交易存出保證金	-	61,427,101	-	-	61,427,101
應收款項	185,870	39,395,660	3,389,392	229,132,235	272,103,157
應收帳款	168,541	37,974,111	2,849,617	166,627,294	207,619,563
其他應收款	17,329	178,531	151	173,338	369,349
應收證券融資款	-	1,243,018	539,624	62,331,603	64,114,245
轉融通保證金	-	6,593	-	-	6,593
其他流動資產	124,735	115,555,510	-	-	115,680,245
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,298,164	7,946,237	31,337,791	-	57,582,192
債務工具	18,298,164	7,946,237	31,337,791	-	57,582,192
其他非流動資產	32,718	2,405,134	66,927	23,608	2,528,387
合計	24,480,477	348,195,210	101,046,584	229,155,843	702,878,114
各產業佔整體比例	3.48%	49.54%	14.38%	32.60%	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	54,924,745	-	110,173,606
債務工具	2,175,256	47,676,199	54,924,745	-	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	11,214,211	158,354,967	217,838,387
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	9,098	177,893	701,727
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	-	50,951,568
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	24,765	2,139,658
合計	15,947,050	319,782,973	86,855,273	158,379,732	580,965,028
各產業佔整體比例	2.74%	55.05%	14.95%	27.26%	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115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	-	38,127,937	-	-	-	38,127,937
應付商業本票	15,680,985	75,312,000	63,870,000	-	-	154,862,985
透過損益按公允價值衡量之金融負債	98,304,290	14,801,160	22,350,771	46,109,800	-	181,566,021
衍生工具交易	31,002,991	14,801,160	22,350,771	46,109,800	-	114,264,722
應付債券	67,301,299	-	-	-	-	67,301,299
附買回債券負債	2,767,216	37,837,987	27,681,578	-	-	68,286,781
附買回票券負債	-	20,000,506	-	-	-	20,000,506
融券存入保證金	2,711,919	-	-	-	-	2,711,919
應付融券擔保價款	3,147,244	-	-	-	-	3,147,244
借券存入保證金	127,958,188	-	-	-	-	127,958,188
專戶分戶帳客戶權益	170,019,815	-	-	-	-	170,019,815
應付款項	230,277,943	10,425,003	2,115,081	1,974,812	1,276,846	246,069,685
應付帳款	224,898,825	6,049,422	12,515	8,856	-	230,969,618
其他應付款	5,379,118	4,375,581	2,102,566	1,965,956	1,276,846	15,100,067
代收款項	5,455,419	477,870	4,941	886	1,278	5,940,394
應付公司債及其他	32,648	112,825	750,643	31,874,699	26,057,268	58,828,083
租賃負債	-	99,053	285,414	566,217	117,172	1,067,856
合計	656,355,667	197,194,341	117,058,428	80,526,414	27,452,564	1,078,587,414
佔整體比重	60.85%	18.28%	10.85%	7.47%	2.55%	100.00%

元大證券股份有限公司
金融負債現金流量到期分析表(個體)

日期：民國114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	-	24,233,789	-	-	-	24,233,789
應付商業本票	2,043,154	52,450,000	42,325,000	-	-	96,818,154
透過損益按公允價值衡量之金融負債	52,449,596	8,806,430	27,845,570	36,227,135	-	125,328,731
衍生工具交易	16,359,578	8,806,430	27,845,570	36,227,135	-	89,238,713
應付借券	36,090,018	-	-	-	-	36,090,018
附買回債券負債	-	51,980,073	29,646,828	-	-	81,626,901
附買回票券負債	-	22,320,745	-	-	-	22,320,745
融券存入保證金	5,387,152	-	-	-	-	5,387,152
應付融券擔保價款	6,300,489	-	-	-	-	6,300,489
借券存入保證金	105,827,969	-	-	-	-	105,827,969
專戶分戶帳客戶權益	108,219,876	-	-	-	-	108,219,876
應付款項	109,724,156	4,613,846	3,947,457	307,135	-	118,592,594
應付帳款	109,576,240	335,159	-	306,216	-	110,217,615
其他應付款	147,916	4,278,687	3,947,457	919	-	8,374,979
代收款項	3,188,725	210,997	-	-	-	3,399,722
租賃負債	-	100,370	287,659	613,443	47,633	1,049,105
應付公司債及其他	160	81,860	2,643,000	17,789,300	21,034,930	41,549,250
合計	393,141,277	164,798,110	106,695,514	54,937,013	21,082,563	740,654,477
佔整體比重	53.08%	22.25%	14.40%	7.42%	2.85%	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
應付借券	70,223,578	-	-	-	-	70,223,578
附買回債券負債	2,673,607	24,203,403	22,623,153	-	-	49,500,163
附買回票券負債	-	15,054,538	-	-	-	15,054,538
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	3,579,961	2,974,410	186,863	-	94,574,194
應付帳款	87,708,319	227,672	-	186,029	-	88,122,020
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	775,193
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	323,277,912	99,834,123	83,622,478	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%

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、應付借券、部分附買回票債券負債、其他應付款、應付公司債及租賃負債(流動及非流動)等。

元大證券股份有限公司
現金流量到期缺口表(個體)

日期：民國115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	93,236,850	21,773,825	6,239,635	-	-	121,250,310
透過損益按公允價值衡量之金融資產	225,190,292	15,223,199	8,174,771	8,190,302	2,253,335	259,031,899
營業證券	214,566,028	15,166,755	7,883,688	7,409,280	2,253,335	247,279,086
衍生工具交易	10,624,264	56,444	291,083	781,022	-	11,752,813
借券交易存出保證金	67,531,698	-	-	-	-	67,531,698
應收款項	315,372,103	75,465,081	66,156,490	26	29	456,993,729
應收帳款	315,086,488	11,695,798	43,619	-	-	326,825,905
其他應收款	285,615	471,431	12,337	26	29	769,438
應收證券融資款	-	63,297,852	66,100,534	-	-	129,398,386
轉融通保證金	15,163	-	-	-	-	15,163
其他流動資產	182,912,172	30,942	7,912,902	67,870	-	190,923,886
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	29,472,821	979,568	3,710,830	39,394,470	11,619,484	85,177,173
其他非流動資產	537,681	533,356	1,532,140	647,538	186,544	3,437,259
合計						
現金流入	914,268,780	114,005,971	93,726,768	48,300,206	14,059,392	1,184,361,117
現金流出	656,355,667	197,194,341	117,058,427	80,526,414	27,452,565	1,078,587,414
現金超(缺)額	257,913,113	(83,188,370)	(23,331,659)	(32,226,208)	(13,393,173)	105,773,703

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	27,421,694	24,320,900	2,757,720	-	-	54,500,314
透過損益按公允價值衡量之金融資產	184,950,709	17,719,522	11,066,574	11,488,211	5,017,683	230,242,699
營業證券	175,984,633	17,667,055	10,769,689	10,585,349	5,017,683	220,024,409
衍生工具交易	8,966,076	52,467	296,885	902,862	-	10,218,290
借券交易存出保證金	61,427,101	-	-	-	-	61,427,101
應收款項	205,634,134	29,241,498	36,423,103	-	-	271,298,735
應收帳款	205,594,103	1,405,171	(172)	-	-	206,999,102
其他應收款	40,031	141,212	15,301	-	-	196,544
應收證券融資款	-	27,695,115	36,407,974	-	-	64,103,089
轉融通保證金	6,593	-	-	-	-	6,593
其他流動資產	113,425,988	179,778	2,067,813	6,666	-	115,680,245
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,267,661	826,979	6,990,871	40,363,284	21,824,718	93,273,513
其他非流動資產	315	-	45,453	156,122	2,326,497	2,528,387
合計						
現金流入	#NAME?	72,288,677	59,351,534	52,014,283	29,168,898	#NAME?
現金流出	393,141,277	164,798,110	106,695,514	54,937,013	21,082,563	740,654,477
現金超(缺)額	#NAME?	(92,509,433)	(47,343,980)	(2,922,730)	8,086,335	#NAME?

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	22,185,246	22,146,304	-	-	217,304,369
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	-	20,155,935	22,135,507	-	-	42,291,442
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	40,317,527	32,129,812	16,447,985	653,108,148
現金流出	323,277,912	99,834,123	83,622,478	54,161,538	24,879,371	585,775,422
現金超(缺)額	176,285,500	(35,184,711)	(43,304,951)	(22,031,726)	(8,431,386)	67,332,726

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							
115年1月1日-115年6月30日	外匯 新臺幣千元	利率 新臺幣千元	股權 新臺幣千元	商品 新臺幣千元	小計	分散效果	總計 新臺幣千元
115/1/1	16,792	44,157	346,409	33,153	440,511	(105,480)	335,031
115/6/30	7,612	41,358	600,327	38,106	687,403	(49,588)	637,815
期間平均	9,755	52,247	521,840	105,553	689,395	(172,380)	517,015
期間最低	3,936	32,102	356,682	26,714	-	-	363,021
期間最高	19,539	78,103	716,036	293,771	-	-	741,528

114年1月1日-114年6月30日	外匯 新臺幣千元	利率 新臺幣千元	股權 新臺幣千元	商品 新臺幣千元	小計	分散效果	總計 新臺幣千元
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

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（帳列於一年或一營業週期內到期之長期負債及應付公司債），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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日分別為\$51,682,100 及\$36,619,188、\$34,778,176，其係屬第二等級公允價值。

（六）公允價值資訊

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

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

以公允價值衡量之金融工具項目	115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	\$ 64,277,508	\$ 62,580,496	\$ -	\$ 1,697,012
債務工具	121,678,708	89,941,452	31,737,256	-
其他	60,574,245	60,574,245	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	29,472,425	11,078,051	-	18,394,374
債務工具	48,394,617	28,341,161	20,053,456	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	66,439,150	66,439,150	-	-
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	10,821,352	10,282,715	538,637	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	107,645,528	8,965,721	71,060,575	27,619,232

以公允價值衡量之金融工具項目	114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	\$ 62,256,698	\$ 60,719,280	\$ -	\$ 1,537,418
債務工具	122,425,104	81,251,461	41,173,643	-
其他	33,858,529	33,858,529	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	23,267,661	4,733,922	-	18,533,739
債務工具	57,582,192	29,299,192	28,283,000	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	35,480,545	35,480,545	-	-
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	9,202,057	8,874,830	327,227	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	80,563,857	3,520,855	56,567,759	20,475,243

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	97,355,938	71,619,645	25,736,293	-
其他	22,277,281	22,277,281	-	-
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

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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 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 115 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	\$ 1,537,418	(\$ 515,783)	\$ -	\$ 65,479,038	\$ 9,780	(\$ 63,480,888)	(\$ 1,332,553)	\$ 1,697,012
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,533,739	-	(139,365)	-	-	-	-	18,394,374
合計	\$ 20,071,157	(\$ 515,783)	(\$ 139,365)	\$ 65,479,038	\$ 9,780	(\$ 63,480,888)	(\$ 1,332,553)	\$ 20,091,386

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	\$ 20,475,243	\$ 2,818,842	(\$ 3,061)	\$ 38,762,113	\$ -	(\$ 34,433,905)	\$ -	\$ 27,619,232
合計	\$ 20,475,243	\$ 2,818,842	(\$ 3,061)	\$ 38,762,113	\$ -	(\$ 34,433,905)	\$ -	\$ 27,619,232

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

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 115 年及 114 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$872,513)及\$28,601；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 115 年及 114 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$139,365)及(\$743,845)。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 115 年及 114 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為(\$3,287,486)及(\$318,661)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 115 年及 114 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$4,932 及\$4,019。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 115 年及 114 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：

115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	\$ 1,697,012	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	\$ 18,394,374	收益折現法	市場流通性折減、少數股權折減	<=15%	市場流通性折減及少數股權折減愈高，公允價值愈低
			折現利率	9.76%	折現率愈高，公允價值愈低
			永續成長率	2.47%	永續成長率愈高，公允價值愈高
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	\$ 27,619,232	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.37%-113.79%	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。

114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	\$ 1,537,418	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	\$ 18,533,739	現金流量折現法	市場流通性折減、少數股權折減	<=15%	市場流通性折減及少數股權折減愈高，公允價值愈低
			折現利率	9.17%	折現率愈高，公允價值愈低
			永續成長率	2.30%	永續成長率愈高，公允價值愈高
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	\$ 20,475,243	1. IR Model 2. HYBRID Model	標的波動率	0.27%-92.62%	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。
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。

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		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國115年6月30日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 16,939	(\$ 16,939)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	479,122	(442,976)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 26,434	(\$ 26,434)	\$ -	\$ -

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

	公允價值變動		公允價值變動	
	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國114年12月31日				
資 產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 14,330	(\$ 14,330)	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	767,872	(709,701)
負 債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 9,777	(\$ 9,777)	\$ -	\$ -

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)	\$	-	\$	-

(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：

115 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	\$ 51,193,232	\$ 39,269,152
附買回債券負債	71,833,814	68,286,781
附買回票券負債	19,870,197	20,000,506

114 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	\$ 39,906,430	\$ 34,788,022
附買回債券負債	83,407,417	81,626,901
附買回票券負債	22,333,355	22,320,745

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

(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

115 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	\$ 538,637	\$ -	\$ 538,637	\$ 205,676	\$ 62,401	\$ 270,560

114 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	\$ 327,227	\$ -	\$ 327,227	\$ 187,740	\$ 26,094	\$ 113,393

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

2. 金融負債

115 年 6 月 30 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$2,308,673	\$ -	\$ 2,308,673	\$ 205,676	\$ 178,273	\$1,924,724
附買回債券	68,286,781	-	68,286,781	67,492,340	794,441	-
附買回票券	20,000,506	-	20,000,506	19,870,197	-	130,309

114 年 12 月 31 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$2,040,100	\$ -	\$ 2,040,100	\$ 187,740	\$ 125,049	\$1,727,311
附買回債券	81,626,901	-	81,626,901	81,050,197	576,704	-
附買回票券	22,320,745	-	22,320,745	22,320,745	-	-

114 年 6 月 30 日						
性質	已認列之 金融負債 總額	已互抵之 已認列之 金融資產總額	於資產負債表 列報之 金融負債淨額	未於資產負債表 互抵之相關金額		淨額
				金融工具	質押之 現金擔保品	
衍生工具	\$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

(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	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
自有資本			
第一類資本總額	157,315,852	144,082,182	127,172,609
扣減資產自第一類資本總額扣除額	41,081,176	39,878,077	38,475,778
扣減資產自第二類資本總額扣除額超出			
第二類資本之數額	-	1,116,138	48,035
第一類資本淨額	116,234,676	103,087,967	88,648,796
第二類資本總額	33,021,967	28,563,538	28,229,342
扣減資產實際自第二類資本總額扣除額	30,882,774	28,563,538	28,229,342
第二類資本淨額	2,139,193	-	-
合格自有資本淨額合計	118,373,869	103,087,967	88,648,796
經營風險約當金額			
信用風險約當金額	9,290,633	5,668,159	5,869,851
作業風險約當金額	6,930,371	5,680,766	5,680,766
市場風險約當金額	17,160,279	16,623,968	15,152,742
經營風險約當金額總計	33,381,283	27,972,893	26,703,359
自有資本適足比率	355%	369%	332%

a. 資本適足比率＝合格自有資本淨額／經營風險約當金額

b. 合格自有資本淨額＝第一類資本＋第二類資本＋第三類資本－扣減資產

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

1. 合格自有資本淨額：（以重要性項目揭露）

（1）第一類資本：

單位：新臺幣 千元			
第一類資本項目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
普通股股本	71,208,897	65,924,526	65,924,526
資本公積	1,299,878	1,348,539	1,344,867
保留盈餘	67,518,169	58,057,533	57,218,121
國外營運機構財務報表換算之兌換差額（	7,239,438）（	5,669,621）（	6,902,487）
本年累計至當月底損益	24,528,346	24,421,205	9,587,582
合計	157,315,852	144,082,182	127,172,609

(2)扣減資產：

單位:新臺幣 千元			
扣減資產項目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無形資產	10,198,402	10,198,402	10,198,402
預付款項	165,362	140,541	198,661
海外之轉投資事業	48,611,946	48,100,125	45,083,597
金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者	747,137	698,566	296,855
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	7,581,475	7,235,817	6,509,427
投資金融相關事業		-	561,182
營業保證金、交割結算基金及存出保證金	3,437,258	2,528,387	2,139,658
遞延所得稅資產-非流動	536,968	382,085	484,186
關係人應收款	685,402	273,829	1,281,187
合計	71,963,950	69,557,752	66,753,155

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	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
利率風險	3,727,261	5,019,233	4,151,102
權益證券風險	13,041,382	10,997,683	10,258,266
外匯風險	313,865	404,685	612,786
商品風險	77,771	202,367	130,588
合計	17,160,279	16,623,968	15,152,742

(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	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
受託買賣(含海外附委託)、證券業務 借貸款項及信用交易	5,606,676	2,472,765	2,640,307
附買回型交易及店頭市場衍生工具	2,868,693	2,387,027	2,467,447
一般表內交易	679,002	673,812	634,116
一般表外交易	136,262	134,555	127,981
合計	9,290,633	5,668,159	5,869,851

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：

	115年6月30日			114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	\$ 2,550,311	31.837	美金	\$ 1,906,317	31.438
<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	1,526,901	31.837	美金	1,530,000	31.438
					114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	\$ 1,239,068	29.902
<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			美金	1,507,712	29.902

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$129,423)及\$653,479。

(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115年及114年6月30日</u>		
	<u>115年6月30日</u>	<u>114年6月30日</u>
<u>信託資產</u>		
銀行存款	\$ 2,289,945	\$ 2,000,861
債券	71,222	66,893
股票	6,629,694	4,048,489
基金	64,761,203	62,302,018
結構型商品	7,413,713	11,556,607
應收款項	694,714	676,456
信託資產總額	<u>\$ 81,860,491</u>	<u>\$ 80,651,324</u>
<u>信託負債</u>		
應付款項	\$ 268,510	\$ 355,561
應付稅捐	486	297
其他負債	1	-
信託資本—金錢信託	61,677,755	69,374,954
信託資本		
一有價證券信託	2,547,354	2,764,646
本期損益	9,044,334 (	565,287)
累積盈虧	11,745,025	9,368,076
遞延結轉數	(3,422,974)	(646,923)
信託負債總額	<u>\$ 81,860,491</u>	<u>\$ 80,651,324</u>

(以下空白)

(2) 信託損益表：

<u>信託帳損益表</u>		
<u>民國115年及114年1月1日至6月30日</u>		
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
信託收益		
利息收入	\$ 892,733	\$ 760,943
已實現資本利益	6,357,809	578,418
未實現資本利益	1,784,344	-
兌換利益	111,949	-
租金收入	17,379	19,530
股利收入	29,148	33,758
信託費用		
管理費	(62,449)	(30,279)
手續費(服務費)	(82,402)	(38,827)
兌換損失	-	(1,287,381)
保險費	(299)	(349)
未實現資本損失	-	(591,948)
其他費用	(1)	(1)
稅前淨利(損)	9,048,211	(556,136)
所得稅費用	(3,877)	(9,151)
稅後淨利(損)	<u>\$ 9,044,334</u>	<u>(\$ 565,287)</u>

(3) 信託財產目錄：

<u>信託帳財產目錄</u>		
<u>民國115年及114年6月30日</u>		
	<u>115年6月30日</u>	<u>114年6月30日</u>
銀行存款	\$ 2,289,945	\$ 2,000,861
債券	71,222	66,893
股票	6,629,694	4,048,489
基金	64,761,203	62,302,018
結構型商品	7,413,713	11,556,607
其他	694,714	676,456
	<u>\$ 81,860,491</u>	<u>\$ 80,651,324</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 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 4,068 千元及美金 4,123 千元、美金 7,352 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	背書保證 以財產設 定擔保額 金	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	\$ 37,518,111	\$ 111,430	\$ 111,430	\$ 47,166	\$ -	0.06%	\$ 75,036,222	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)	37,518,111	1,591,850	1,591,850	76,409	-	0.85%	75,036,222	是	否	否	

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

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

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	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	\$ 810,151	不適用	\$ -	不適用	\$ 261,470	\$ -
元大證券股份有限公司	元大證券(香港)有限公司	子公司	140,502	不適用	-	不適用	139,971	-
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	475,346	不適用	-	不適用	475,346	-

(二)轉投資事業相關資訊

投 資 公 司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	設 立 日 期	金 管 會 核 准 日 期 文 號	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額						期 末 持 有		被投資公司 本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備 註				
						幣 別	本 期	期 末	幣 別	去 年 年 底	股 數 (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	\$ 48,553,343	(\$ 37,852)	新臺幣	\$ 2,210,298	新臺幣	\$ 2,210,298	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%	"	388,528	1,334,406	"	377,893	"	377,893	"	434,546	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%	"	19,053,631	1,217,351	"	299,397	"	299,481	"	559,952	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	(註四)	"	104,391		"	47,284	3,300	100.00%	"	58,604	(576)	"	(12,619)	"	(12,619)	"	-	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%	"	10,954,052	1,551,939	"	442,363	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大亞洲投資(香港)有限公司	香港	82.03.30	90.06.11 (90)台財證(二) 第134851號	證券交易 提供資產管理	"	381,901		"	381,901	93,892	100.00%	"	619,152	9,761	"	133	"	-	"	-	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	"	9,115,938		"	9,073,993	117,720	61.10%	"	22,003,678	17,563,902	"	2,767,769	"	-	"	-	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%	"	51,509	(30)	"	282	"	-	"	-	孫公司 (註一)
"	元大證券(泰國)有限公司	泰國	87.10.27	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%	"	7,099,369	993,364	"	150,539	"	-	"	-	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	原始金額	期末金額	持有比率	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																	
						日	本	期	末	幣別	去	年	年	底	股數(千股)	比	率	幣別	帳	面	金	額	本期營業收入	幣別	金	額	幣別	金	額	幣別	金	額	
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券越南有限公司	越南	88.10.18	105.01.30 金管證券字第1050000837號	證券經紀 自營 承銷業務 證券投資顧問 衍生性商品	新臺幣	\$	3,229,453	新臺幣	\$	3,229,453	-	94.10%	新臺幣	\$	3,873,079	\$	357,024	新臺幣	\$	70,477	新臺幣	\$	-	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%	"		1,152,620	74,069	"	(	34,511)	"		-	"		-	"		-	孫公司 (註一)			
"	元大金(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%	"		355,122	1,040	"		246	"		-	"		-	"		-	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%	"		392,935	11,898	"	(	1,765)	"		-	"		-	"		-	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%	"		207,739	(	50,800)	"	(	60,841)	"		-	"		-	"		-	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%	"		290,690	9,690	"		8,616	"		-	"		-	"		-	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%	"		256,378	357,024	"		70,477	"		-	"		-	"		-	孫公司 (註一)			
"	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	印尼	78.11.22	103.12.12 金管證券字第1030044286號	證券交易 承銷業務	"		1,009,676	"		1,009,676	474	99.00%	"		445,123	13,062	"	(	39,416)	"		-	"		-	"		-	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。

註四：元大財富管理(新加坡)係本公司於民國111年4月29日投資設立，業於民國115年7月22日取得新加坡主管機關核發之資本市場服務牌照。截至民國115年6月30日止，累計注資金額為美金3,300千元(約新臺幣104,391千元)。

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	本期最高餘額	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	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	\$ 222,859	\$ 222,859	\$ 222,859	5.10%	短期融通資金	\$ -	充實營運資本及營運週轉金	\$ -	-	-	\$ 48,573,332	\$ 48,573,332
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	1,591,850	1,591,850	-	-	短期融通資金	-	充實營運資本及營運週轉金	-	-	-	\$ 48,573,332	\$ 48,573,332
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	955,110	955,110	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	\$ 48,573,332	\$ 48,573,332
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	2,865,330	2,865,330	-	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	\$ 48,573,332	\$ 48,573,332

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		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	背書保證以財產 設定擔保金額	累 計 背 書 保 證 金 額 占 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公 司 名 稱	原 因										
1	元大證券亞洲金 融 有 限 公 司	PT Yuanta Sekuritas Indonesia	證券商海外子公司 間 背 書 保 證	\$ 48,573,332	\$ 71,280	\$ 71,280	\$ -	\$ -	0.15%	\$ 48,573,332	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。

- 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。
- 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。
- 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。
- 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	逾期應收款項金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
元大國際保險經紀人股份有限公司	元大人壽保險股份有限公司	同一集團公司	\$ 160,825	不適用	\$ -	不適用	\$ 160,825	\$ -

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	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	\$ 0.15	\$ 344,066,715	\$ 0.15 \$ 344,066,715
元大亞洲投資(香港)有限公司	93,891,695	0.21	19,447,574	0.21 19,447,574
元大證投資諮詢(北京)有限公司	-	-	548,876	- 548,876
元大證券株式會社	117,720,411	5.87	691,135,418	5.87 691,135,418
元大香港控股(開曼)有限公司	73,580	21.99	1,617,903	21.99 1,617,903
元大證券(泰國)有限公司	449,999,998	0.50	222,991,129	0.50 222,991,129
元大證券越南有限公司	-	-	121,653,397	- 121,653,397
合計			1,401,461,012	1,401,461,012

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115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	\$ 99,086,557	7
按攤銷後成本衡量之		
金融資產—流動	18,225,200	1
預付款項	339,721	—
其他應收款	500,776	—
其他應收款—關係人	7,300,080	—
流動資產合計	125,452,334	8
非流動資產		
採用權益法之投資	1,401,461,012	92
不動產及設備	1,892	—
使用權資產	43,286	—
其他非流動資產	124	—
非流動資產合計	1,401,506,314	92
資產總計	\$ 1,526,958,648	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 695,607	—
本期所得稅負債	531,061	—
租賃負債—流動	43,874	—
流動負債合計	1,270,542	—
權益		
股本	390,909,130	26
資本公積	123,826,872	8
保留盈餘	1,248,858,662	82
其他權益	(237,906,558)	(16)
權益總計	1,525,688,106	100
負債及權益總計	\$ 1,526,958,648	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115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	(\$ 1,197,188)	-
合計	(1,197,188)	-
支出及費用		
財務成本	(7,696)	-
員工福利費用	(1,653,485)	-
折舊及攤銷費用	(44,232)	-
其他營業費用	(143,129)	-
合計	(1,848,542)	-
營業損失	(3,045,730)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	72,800,872	-
其他利益及損失	2,176,106	-
稅前淨利	71,931,248	-
所得稅費用	(2,024,551)	-
本期淨利	69,906,697	-
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、關聯企 業及合資之其他綜合損益份額	1,841,485	-
後續可能重分類至損益之項目		
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	(74,703,799)	-
其他綜合損益淨額	(72,862,314)	-
本期綜合損益總額	(\$ 2,955,617)	-

(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115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	\$ 1,534,169	75
預付款項	41,870	2
其他應收款	2,526	-
流動資產合計	1,578,565	77
非流動資產		
不動產及設備	4,054	-
使用權資產	96,868	5
其他非流動資產	364,674	18
非流動資產合計	465,596	23
資產總計	\$ 2,044,161	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 90,001	4
其他應付款-關係人	4,208	-
租賃負債-流動	109,222	5
流動負債合計	203,431	9
權益		
股本	3,300,000	162
保留盈虧	(1,459,270)	(71)
權益總計	1,840,730	91
負債及權益總計	\$ 2,044,161	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115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	(\$ 18,205)	-
支出及費用		
財務成本	(4,153)	-
員工福利費用	(215,016)	-
折舊及攤銷費用	(98,395)	-
其他營業費用	(68,605)	-
合計	(386,169)	-
營業損失	(404,374)	-
其他利益及損失	5,247	-
稅前淨損	(399,127)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 399,127)	-

(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
		單 價	金 額	單 價	金 額	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
Fortunengine.com (BVI) Corporation	214,000	\$ -	\$ 1	\$ -	\$ 1	
採用權益法之投資						
漢宇投資諮詢(上海)有限公司	-	-	722,815	-	722,815	清 算 中
合計			722,816		722,816	

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115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	\$ 898,420	54
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產－流動	1	-
預付款項	4,167	-
其他應收款－關係人	28,305	2
流動資產合計	930,893	56
非流動資產		
採用權益法之投資	722,815	44
非流動資產合計	722,815	44
資產總計	\$ 1,653,708	100
負 債 及 權 益	金 額	%
流動負債		
其他應付款	\$ 2,044	-
其他流動負債	33,761	2
流動負債總計	35,805	2
權 益		
股本	73,580	4
資本公積	837,857	51
保留盈餘	713,185	43
其他權益	(6,719)	-
權益總計	1,617,903	98
負債及權益總計	\$ 1,653,708	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115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	(\$ 962)	-
費用		
員工福利費用	(770)	-
其他營業費用	(5,435)	-
合計	(6,205)	-
營業損失	(7,167)	-
其他利益及損失	16,093	-
稅前淨利	8,926	-
本期淨利	8,926	-
其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(5,425)	-
其他綜合損益淨額	(5,425)	-
本期綜合損益總額	\$ 3,501	-

(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115年6月30日

單位：人民幣元

資產	金額	%
流動資產		
現金及約當現金	\$ 5,568,956	95
應收利息	11,880	-
其他應收款	229,226	4
預付款項	28,571	1
流動資產合計	5,838,633	100
資產總計	\$ 5,838,633	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
應付費用	\$ 182,542	3
流動負債總計	182,542	3
權益		
股本	4,137,615	71
保留盈餘	1,518,476	26
權益總計	5,656,091	97
負債及權益總計	\$ 5,838,633	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115年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
財務收入	\$ 16,126	100
費用		
營業費用	(149)	(1)
營業利益	15,977	99
稅前淨利	15,977	99
所得稅費用	(222)	(1)
本期淨利及綜合損益	\$ 15,755	98

(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115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	\$ 3,617,030	94
預付款項	35,050	1
其他應收款	8,899	-
流動資產合計	3,660,979	95
非流動資產		
不動產及設備	82,673	2
使用權資產	92,260	2
其他非流動資產	17,750	1
非流動資產合計	192,683	5
資產總計	\$ 3,853,662	100
負債及權益	金額	%
流動負債		
代收款項	\$ 900	-
其他應付款	33,082	1
租賃負債－流動	92,968	2
流動負債合計	126,950	3
權益		
股本	18,428,400	478
保留盈虧	(14,701,688)	(381)
權益總計	3,726,712	97
負債及權益總計	\$ 3,853,662	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115年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

項目	金額	%
收益		
其他營業損失	(\$ 61,517)	-
支出及費用		
財務成本	(968)	-
員工福利費用	(204,362)	-
折舊及攤銷費用	(60,845)	-
其他營業費用	(44,638)	-
合計	(310,813)	-
營業淨損	(372,330)	-
其他利益及損失	28,121	-
稅前淨損	(344,209)	-
本期淨損及綜合損益	(\$ 344,209)	-

(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	\$ -	(\$ 4,066)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
上海辦事處(註五)	大陸地區 上海	93年12月23日	台財證二字第0920120591號	從事商情調查	-	(15,168)	-	-	-	-	-	

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	\$ 19,401	其他方式對大陸投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73	100.00%	\$ - 清算中	\$ 23,012	\$ -
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	86,411	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)	-	-	-	-	(1,585)	100.00%	(1,585) 經臺灣母公司會計師查核之財務報表	17,475	-

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	123,604,553

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。

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(七)。
不動產及設備變動明細表	請參閱附註六(九)。
不動產及設備累計折舊變動明細表	請參閱附註六(九)。
不動產及設備累計減損變動明細表	請參閱附註六(九)。
投資性不動產變動明細表	請參閱附註六(十二)。
投資性不動產累計折舊變動明細表	請參閱附註六(十二)。
投資性不動產累計減損變動明細表	請參閱附註六(十二)。
應付帳款明細表	請參閱附註六(二十三)。
利息收入明細表	請參閱附註六(三十四)。
財務成本明細表	請參閱附註六(三十四)。

(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 115 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		\$ 4,617	
支票存款		408,815	
活期存款			
臺幣存款		48,523,467	
外幣存款			
美金	453,892 千元，匯率： 31.84	14,450,568	
人民幣	32,816 千元，匯率： 4.69	153,876	
港幣	26,425 千元，匯率： 4.06	107,282	
日幣	12,412,002 千元，匯率： 0.20	2,435,236	
英鎊	877 千元，匯率： 42.13	36,937	
歐元	5,378 千元，匯率： 36.27	195,097	
澳幣	5,755 千元，匯率： 21.90	126,014	
加拿大幣	307 千元，匯率： 22.37	6,878	
瑞士法郎	- 千元，匯率： 39.33	1	
紐幣	39 千元，匯率： 18.00	706	
新加坡幣	771 千元，匯率： 24.59	18,959	
南非蘭特	13,825 千元，匯率： 1.94	26,818	
定期存單(未質押部分)			
臺幣存款		6,364,300	註一
外幣存款	美金 680,000 千元，匯率： 31.84	21,649,160	註一
約當現金			
期貨超額保證金		3,507,438	
三個月內到期之附賣回票券		23,234,141	註二
合計		<u>\$ 121,250,310</u>	

註一：係一年內到期

註二：到期日：民國115年7月1日至115年7月8日

利率：0.805%~1.530%

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
(受益憑證及其他有價證券)									
開放式基金						\$ 849,343		\$ 1,293,467	
投資有價證券						498		494	
合計						849,841		\$ 1,293,961	
評價調整						444,120			
總計						\$ 1,293,961			
(營業票券)									
融資性商業本票									
060001142207-000	2026/04/13 ~ 2026/07/10		\$ 1,600,000		1.65%	\$ 1,593,615		\$ 1,593,630	臺灣塑膠工業股份有限公司
060001142757-000	2026/05/04 ~ 2026/11/20		1,200,000		1.70%	1,188,690		1,187,828	國泰金融控股股份有限公司
060001142789-000	2026/05/05 ~ 2026/09/02		1,100,000		1.72%	1,093,790		1,093,600	國泰金融控股股份有限公司
060001142091-000	2026/04/08 ~ 2026/07/06		1,000,000		1.62%	996,050		996,042	南亞塑膠工業股份有限公司
062001765446-000	2026/04/08 ~ 2026/07/07		1,000,000		1.65%	995,922		995,929	南亞塑膠工業股份有限公司
060001141824-000	2026/03/27 ~ 2026/08/31		1,000,000		1.63%	993,001		992,685	國營臺灣鐵路股份有限公司
060001142758-000	2026/05/04 ~ 2027/01/19		1,000,000		1.75%	987,628		986,345	國泰金融控股股份有限公司
060001142604-000	2026/04/28 ~ 2027/02/17		1,000,000		1.75%	985,978		984,430	國泰金融控股股份有限公司
060001142288-000	2026/04/15 ~ 2026/08/13		810,000		1.66%	805,582		805,462	國泰金融控股股份有限公司
060001142001-000	2026/04/07 ~ 2026/07/23		600,000		1.78%	596,870		596,890	永豐金證券股份有限公司
060001142627-000	2026/04/28 ~ 2026/07/16		500,000		1.72%	498,144		498,149	台灣中油股份有限公司
060001142090-000	2026/04/09 ~ 2026/07/08		500,000		1.65%	497,961		497,964	臺灣化學纖維股份有限公司
062001765526-000	2026/04/09 ~ 2026/07/08		500,000		1.65%	497,961		497,964	臺灣化學纖維股份有限公司
062001765850-000	2026/04/16 ~ 2026/07/15		500,000		1.65%	497,952		497,958	臺灣化學纖維股份有限公司
062001765931-000	2026/04/17 ~ 2026/07/13		500,000		1.84%	497,807		497,836	富邦綜合證券股份有限公司
060001142464-000	2026/04/22 ~ 2026/10/30		500,000		1.85%	495,113		495,098	永豐金證券股份有限公司
060001141870-000	2026/03/31 ~ 2026/11/27		500,000		1.62%	494,674		494,036	台灣電力股份有限公司
060001141967-000	2026/04/02 ~ 2026/12/04		500,000		1.63%	494,548		493,872	台灣電力股份有限公司
060001142608-000	2026/04/27 ~ 2027/04/14		500,000		1.80%	490,731		490,554	凱基證券股份有限公司
060001142795-000	2026/05/05 ~ 2026/08/03		383,000		1.89%	381,216		381,260	凱基證券股份有限公司

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
066001319313-000	2026/04/15 ~ 2026/07/14		\$ 300,000		1.80%	\$ 298,669		\$ 298,682	中華航空股份有限公司
062001766730-000	2026/05/06 ~ 2026/08/07		300,000		1.90%	298,533		298,588	統一綜合證券股份有限公司
062001766617-000	2026/05/05 ~ 2026/10/14		300,000		1.98%	297,356		297,461	富邦綜合證券股份有限公司
060001142450-000	2026/04/21 ~ 2026/10/15		300,000		1.89%	297,260		297,269	凱基證券股份有限公司
060001142437-000	2026/04/21 ~ 2026/10/22		300,000		1.85%	297,175		297,177	永豐金證券股份有限公司
060001139208-000	2025/12/11 ~ 2026/08/24		300,000		1.61%	296,614		296,527	台灣電力股份有限公司
060001139433-000	2025/12/22 ~ 2026/09/04		300,000		1.60%	296,638		296,518	台灣電力股份有限公司
其他			2,782,000			2,756,095		2,754,927	
合計						19,921,573		\$ 19,914,681	
評價調整					(6,892)				
總計						\$ 19,914,681			
(營業證券-自營)									
<u>受益憑證</u>									
元大台灣50		52,879				\$ 5,574,553	\$ 107.80	\$ 5,700,343	
元大台灣50正2		92,838				3,459,082	38.42	3,566,852	
富邦台50		6,948				1,685,206	250.20	1,738,361	
元大美債20年		51,997				1,407,637	27.44	1,426,784	
富邦NASDAQ		9,742				1,175,480	122.50	1,193,382	
群益台灣精選高息		37,087				1,110,404	29.50	1,094,080	
主動統一台股增長		34,775				1,070,114	31.28	1,087,777	
國泰永續高股息		31,842				1,052,537	33.50	1,066,720	
復華台灣科技優息		34,572				1,056,679	30.78	1,064,111	
元大MSCI金融		25,228				824,122	41.97	1,058,801	
富邦臺灣加權正2		2,616				857,737	338.40	885,144	
大華優利高填息30		22,553				718,908	32.13	724,643	
主動統一升級50		65,682				713,906	11.02	723,821	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
富邦科技		11,286				\$ 705,164	\$ 63.35	\$ 714,957	
富邦公司治理		7,286				662,313	93.10	678,295	
富邦NASDAQ正2		2,947				620,163	210.90	621,610	
元大台灣50反1		53,081				534,444	9.94	527,626	
統一FANG+		3,899				498,632	127.00	495,154	
元大S&P500		6,406				473,087	74.65	478,186	
國泰費城半導體		4,840				460,299	97.80	473,338	
群益ESG投等債20+		28,993				438,361	15.18	440,109	
元大滬深300 正2		19,221				414,656	21.91	421,135	
主動元大AI新經濟		20,197				411,650	20.78	419,694	
群益臺灣加權正2		1,360				402,966	306.00	416,082	
中信關鍵半導體		11,109				407,767	37.36	415,022	
元大台灣高息低波		6,571				394,578	60.20	395,553	
國泰台灣科技龍頭		6,899				374,328	54.85	378,397	
凱基台灣TOP50		24,135				369,898	15.65	377,705	
國泰20年美債		13,069				372,039	28.55	373,115	
國泰臺灣加權正2		3,195				345,726	111.65	356,689	
中信中國高股息		24,130				368,545	14.59	352,056	
主動統一全球創新		15,342				337,350	22.28	341,820	
群益台灣ESG低碳		7,784				331,163	43.06	335,194	
元大臺灣ESG永續		3,571				319,438	92.05	328,713	
凱基優選高股息30		10,026				321,206	32.48	325,633	
主動凱基台灣		31,206				300,212	9.85	307,384	
其他						18,178,311		18,389,413	
小計						48,748,661		49,693,699	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
上市股票									
台積電		3,220				\$ 7,593,391	\$ 2,410.00	\$ 7,760,689	
國巨*		1,031				1,132,119	1,140.00	1,175,435	
聯 電		6,611				1,081,320	164.50	1,087,443	
南亞科		2,127				957,411	452.50	962,411	
華邦電		4,589				950,808	207.50	952,146	
欣 興		749				776,010	1,070.00	801,780	
臻鼎-KY		1,078				653,705	630.00	679,130	
群 創		9,377				646,948	68.70	644,191	
景 碩		719				616,281	891.00	640,561	
聯發科		136				567,232	4,245.00	576,293	
鴻 勁		86				576,805	6,470.00	556,135	
日月光投控		724				475,711	680.00	492,652	
京元電子		1,403				458,151	337.50	473,378	
南 電		399				454,722	1,185.00	473,047	
台達電		242				475,670	1,950.00	471,572	
鴻 海		1,580				402,188	251.00	396,694	
高 力		232				324,042	1,550.00	359,608	
台光電		66				351,060	5,390.00	353,789	
智 邦		127				307,485	2,495.00	317,813	
光 聖		193				336,144	1,640.00	316,707	
其他						8,739,583		8,782,328	
小計						27,876,786		28,273,802	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
上櫃股票									
台 耀		544				\$ 899,351	\$ 1,680.00	\$ 913,772	
環球晶		766				748,659	1,005.00	770,122	
群 聯		138				330,204	2,385.00	330,175	
信昌電		1,022				285,998	310.50	317,433	
其他						1,674,901		1,667,444	
小計						3,939,113		3,998,946	
興櫃股票									
鷹 家		1,165				651,954	347.00	404,425	
創鉅材料		555				730,558	648.95	359,980	
饗 賓		1,418				376,789	243.96	345,838	
其他						2,900,589		2,713,393	
小計						4,659,890		3,823,636	
未上市櫃股票						424,588		277,613	
其他						798		728	
可轉換公司債						1,158,606		1,267,677	
公司債									
P14台泥1A	2025/12/23 ~ 2031/12/23		1,500,000		1.80%	1,499,940	100.00	1,500,018	計息間隔 12 個月，到期還本
P14遠東新11	2025/12/19 ~ 2030/12/19		1,000,000		1.85%	999,958	99.42	994,196	計息間隔 12 個月，到期還本
P10長春1	2021/07/12 ~ 2026/07/12		950,000		0.55%	949,670	99.97	949,702	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P11中油3A	2022/10/21 ~ 2027/10/21		900,000		1.55%	899,331	99.94	899,495	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P10台塑1B	2021/09/15 ~ 2028/09/15		650,000		0.52%	635,938	97.92	636,482	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P10合勤控1	2021/08/05 ~ 2026/08/05		600,000		0.85%	599,998	99.93	599,569	計息間隔 12 個月，到期還本
P14南亞2A	2025/09/19 ~ 2030/09/19		500,000		1.90%	499,985	100.21	501,068	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14和潤2A	2025/10/08 ~ 2028/10/08		500,000		1.93%	499,982	100.09	500,451	計息間隔 12 個月，到期還本
P10亞泥1	2021/08/05 ~ 2026/08/05		500,000		0.60%	499,451	99.91	499,553	計息間隔 12 個月，到期還本

元大證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表(續)
民國 115 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		備註
							單價(元)	總額	
P10台泥1A	2021/08/31 ~ 2026/08/31		500,000		0.59%	\$ 499,046	\$ 99.83	\$ 499,152	計息間隔 12 個月，到期還本
P14遠東新10	2025/12/19 ~ 2028/12/19		500,000		1.80%	499,980	99.79	498,949	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	99.38	496,909	計息間隔 12 個月，到期還本
P09南亞1B	2020/09/24 ~ 2027/09/24		500,000		0.58%	495,715	99.20	496,019	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14台化2A	2025/10/16 ~ 2030/10/16		450,000		1.90%	449,983	100.23	451,013	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14遠鼎2B	2025/09/22 ~ 2030/09/22		400,000		2.05%	399,985	100.30	401,183	計息間隔 12 個月，到期還本
P03塑化1C	2014/09/12 ~ 2026/09/12		400,000		1.99%	400,185	100.07	400,279	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14遠東新8	2025/11/04 ~ 2030/11/04		400,000		1.95%	399,983	99.87	399,478	計息間隔 12 個月，到期還本
P12華新1B	2023/04/11 ~ 2033/04/11		300,000		2.10%	299,989	100.24	300,735	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						448,887		448,798	
小計						11,477,997		11,473,049	
<u>金融債</u>									
P15匯理3	2026/03/18 ~ 2033/03/18		300,000		1.85%	299,990	100.00	299,990	計息間隔 12 個月，到期還本
合計						98,586,429		\$ 99,109,140	
評價						522,711			
總計						\$ 99,109,140			
<u>(營業證券-承銷)</u>									
<u>可轉換公司債</u>									
萬潤六						\$ 462,693		\$ 462,693	
其他						164,679		199,025	
小計						627,372		661,718	
<u>未上市/櫃公司股票</u>									
合計						630,164		\$ 661,718	
評價						31,554			
總計						\$ 661,718			

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
(營業證券-避險)									
受益憑證									
元大高股息		43,480				\$ 1,612,427	\$ 53.25	\$ 2,315,312	
元大台灣50		13,790				1,323,814	107.80	1,486,586	
國泰永續高股息		34,188				758,441	33.50	1,145,295	
群益台灣精選高息		37,382				864,881	29.50	1,102,755	
元大台灣高息低波		16,581				896,516	60.20	998,162	
大華優利高填息30		10,274				244,631	32.13	330,104	
其他						1,255,865		1,567,816	
小計						6,956,575		8,946,030	
上市/櫃股票									
台積電		1,412				2,812,526	2,410.00	3,402,221	
中信金		14,947				335,944	71.00	1,061,248	
富邦金		7,329				451,164	129.50	949,074	
華碩		1,004				402,286	700.00	702,556	
聯電		4,126				459,968	164.50	678,715	
力成		2,005				703,645	337.50	676,691	
聯發科		136				431,966	4,245.00	577,855	
大立光		134				512,996	4,290.00	574,959	
鴻海		2,245				519,809	251.00	563,414	
聯強		5,754				368,987	91.10	524,208	
群創		6,999				450,630	68.70	480,814	
群聯		186				446,285	2,385.00	444,674	
台新新光金		12,623				236,635	33.25	419,722	
永豐金		10,345				173,299	39.90	412,749	
台達電		162				190,818	1,950.00	316,245	
其他						14,880,526		15,709,267	
小計						23,377,484		27,494,412	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
認購(售)權證						\$ 500,226		\$ 640,490	
臺灣存託憑證						28,791		31,086	
可轉換公司債									
台泥一永		40,916				4,090,698	100.45	4,110,012	
金像電三		13,107				1,977,797	268.00	3,512,676	
群聯三		22,458				2,873,588	143.10	3,213,740	
台灣大四		27,455				2,726,375	103.10	2,830,611	
裕融二		23,203				2,340,751	98.00	2,273,894	
宏全二		17,244				1,819,948	107.35	1,851,143	
華固三		16,437				1,682,381	101.85	1,674,108	
國際中橡三		15,251				1,573,748	99.00	1,509,849	
穎威二		5,787				940,703	229.00	1,325,223	
康舒二		9,765				1,188,999	133.75	1,306,069	
中磊七		11,188				1,202,591	107.80	1,206,066	
來億一KY		12,870				1,526,192	92.85	1,194,980	
美律四		10,972				1,215,008	105.30	1,155,352	
榮剛七		11,205				1,193,712	100.90	1,130,585	
精測一		6,400				910,420	161.00	1,030,400	
中鼎二		8,740				931,243	101.35	885,799	
至上十		6,578				759,328	131.45	864,678	
旺矽六		5,689				829,490	149.00	847,661	
欣興一		1,328				233,215	638.00	847,264	
雙鴻七		6,268				855,740	133.60	837,405	
威健七		5,609				620,274	144.00	807,696	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
雙鴻六		5,866				\$ 781,059	\$ 134.00	\$ 786,044	
新應材一		5,108				805,442	148.75	759,815	
泓德能源二		9,356				986,671	80.80	755,965	
台灣大五		6,998				715,961	108.00	755,784	
高技一		5,704				736,628	132.10	753,498	
台特化一		5,928				716,231	124.45	737,740	
華固四		6,583				681,494	105.00	691,215	
碩天三		5,609				592,918	115.95	650,364	
台郡五		5,910				643,496	110.00	650,100	
宇隆一		4,818				651,537	122.10	588,278	
新日興三		4,042				538,110	141.00	569,922	
兆利三		5,399				568,506	103.20	557,177	
森崴能源一		5,511				649,869	99.42	547,895	
碩禾三		3,911				434,443	133.25	521,141	
大樹三		5,176				581,681	100.30	519,153	
三地開發一		4,165				531,433	119.70	498,551	
全新三		2,151				300,716	230.00	494,730	
勤誠二		3,025				421,864	163.00	493,075	
群翊二		3,462				390,136	141.65	490,392	
華泰一		3,980				484,029	123.00	489,540	
雙鴻五		3,124				432,097	156.00	487,344	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
昇達科三		3,351				\$ 495,120	\$ 140.25	\$ 469,978	
先進光一		3,947				446,669	118.05	465,943	
家登六		3,312				489,389	139.95	463,514	
晟德六		4,192				502,313	110.50	463,216	
保瑞四		4,327				455,146	106.85	462,340	
志聖三		1,806				230,058	253.00	456,918	
樺漢五		3,247				399,798	140.30	455,554	
閎康二		2,747				397,309	165.00	453,255	
鐸創科技-KY創		4,054				434,719	109.20	442,697	
復盛應用二		3,469				395,986	121.00	419,749	
八方雲集一		3,764				409,622	110.90	417,428	
百和興業-KY		4,022				460,098	102.50	412,255	
佳邦三		2,930				369,138	139.00	407,270	
長興二		3,077				404,090	132.35	407,241	
東哥遊艇一		4,323				476,517	94.10	406,794	
大聯大二		2,924				353,051	138.80	405,851	
康普三		3,255				350,833	123.85	403,132	
大亞五		3,777				403,659	106.00	400,362	
大豐電三		3,980				413,158	98.30	391,234	
尖點二		1,377				218,046	284.00	391,068	
麗豐二-KY		3,848				393,647	100.10	385,185	
三圓三		3,800				440,378	100.50	381,900	
凌航二		2,680				393,987	138.50	371,180	

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 115 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		備註
							單價(元)	總額	
弘塑二		1,568				\$ 203,886	\$ 226.00	\$ 354,368	
福貞三KY		3,498				353,473	100.10	350,150	
佳必琪三		1,540				185,104	225.00	346,500	
大聯大三		2,425				272,495	142.50	345,563	
萬泰科七		1,780				220,684	193.00	343,540	
皇普三		3,248				371,058	105.00	341,040	
宇瞻一		2,442				381,360	138.45	338,095	
允強四		3,094				329,824	106.80	330,439	
世紀鋼八永		3,356				346,157	98.45	330,398	
定穎投控二		2,425				337,566	136.00	329,800	
富旺四		3,152				340,737	103.70	326,862	
大聯大E1		2,385				286,575	136.00	324,360	
凡甲六		1,857				238,918	166.00	308,262	
亞力二		2,312				262,743	132.40	306,109	
勤誠三		1,883				270,730	162.00	305,046	
順德一		1,047				143,214	290.00	303,630	
志強一KY		2,821				363,410	107.55	303,399	
兆利二		2,918				338,913	102.90	300,262	
世紀鋼七		2,946				307,580	98.35	289,739	
鈺齊六KY		2,689				315,547	104.70	281,538	
其他						22,838,004		24,379,178	
小計						82,177,231		87,785,276	
合計						113,040,307		\$ 124,897,294	
評價						11,856,987			
總計						\$ 124,897,294			

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 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

金融工具名稱	交易所	有價證券名稱	摘要	單位數或股數	面值	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備註
								單價(元)	總額		
股票							\$ 294,795		\$ 377,351		
公司債							63,669		62,924		
金融債							167,688		163,857		
合計							526,152		\$ 604,132		
評價調整							77,980				
總計							\$ 604,132				

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 115 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		13,825				\$ 4,043,030	\$ -	\$ 368.00	\$ 5,087,600	
緯 穎		421				1,634,330	-	4,635.00	1,951,335	
緯 創		12,196				1,606,644	-	158.50	1,933,066	
台積電		790				1,637,614	-	2,410.00	1,903,900	
其他						194,250			202,150	
小計						9,115,868			11,078,051	
公司債										
P14聯電3	2025/10/31 ~ 2028/10/31		\$ 2,000,000		1.70%	1,999,936	-	99.75	1,994,981	計息間隔 12 個月，到期還本
P12台電2B	2023/04/20 ~ 2028/04/20		2,000,000		1.53%	1,999,964	-	99.70	1,993,964	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%	1,499,998	-	99.29	1,489,367	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14中油4A	2025/09/23 ~ 2030/09/23		1,000,000		1.70%	999,974	-	99.65	996,521	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	-	99.37	993,670	計息間隔 12 個月，到期還本
P11台電4B	2022/08/15 ~ 2027/08/15		850,000		1.59%	850,311	-	100.00	850,035	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	-	99.55	796,438	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%	703,677	-	100.39	702,743	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14中油1A	2025/05/22 ~ 2030/05/22		600,000		1.90%	603,913	-	100.72	604,307	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P11台電5A	2022/10/18 ~ 2027/10/18		500,000		1.65%	500,698	-	100.07	500,328	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P15和潤1A	2026/03/30 ~ 2029/03/30		500,000		1.93%	499,983	-	100.00	499,983	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	-	99.77	498,874	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	310	99.57	497,867	計息間隔 12 個月，到期還本
P10聯電2	2021/12/17 ~ 2026/12/17		500,000		0.63%	497,864	-	99.53	497,646	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	310	99.41	497,030	計息間隔 12 個月，到期還本
P14國泰金3	2025/09/10 ~ 2030/09/10		450,000		1.84%	452,057	-	100.44	451,976	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%	397,461	-	99.28	397,124	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14南亞1	2025/05/20 ~ 2030/05/20		350,000		2.08%	352,864	-	100.19	350,673	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14中油3A	2025/08/13 ~ 2030/08/13		300,000		1.82%	302,298	-	100.49	301,458	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P14南亞2A	2025/09/19 ~ 2030/09/19		300,000		1.90%	300,665	-	100.21	300,641	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	-	100.05	300,157	計息間隔 12 個月，到期還本
P13中油3A	2024/06/21 ~ 2029/06/21		300,000		1.94%	302,090	-	99.98	299,927	計息間隔 12 個月，分 2 次還本
P12台電3B	2023/06/15 ~ 2028/06/15		300,000		1.57%	299,998	-	99.86	299,585	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	-	99.76	299,273	計息間隔 12 個月，到期還本
P14星宇航1	2025/10/28 ~ 2028/10/28		300,000		1.70%	299,990	4,050	99.75	299,254	計息間隔 12 個月，到期還本
P14台積5A	2025/11/20 ~ 2030/11/20		300,000		1.50%	299,992	-	98.79	296,378	計息間隔 12 個月，到期還本
其他						2,351,090	2,254		2,345,654	
小計						\$ 19,414,764	\$ 6,924		\$ 19,355,854	

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 115 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	面值	取得成本	累計減損	公允價值		備註	
							單價(元)	總額		
美國	Gettex交易所	T 4 1/4 08/15/35	票面利率：4.25%	到期日：2035/08/15	\$ 3,183,700	\$ 3,212,330	-	\$ 98.56	\$ 3,137,934	
美國	法蘭克福證券交易所	T 4 3/8 05/15/34	票面利率：4.38%	到期日：2034/05/15	2,228,590	2,311,854	-	99.92	2,226,849	
澳洲	澳洲證券交易所	ACGB 3 1/2 12/21/34	票面利率：3.5%	到期日：2034/12/21	1,029,574	962,792	-	97.82	1,007,102	
澳洲	EUROTLX	ACGB 4 1/2 04/21/33	票面利率：4.5%	到期日：2033/04/21	743,474	789,939	-	102.89	764,954	
澳洲	澳洲證券交易所	ACGB 1 3/4 11/21/32	票面利率：1.75%	到期日：2032/11/21	862,977	781,684	-	86.09	742,980	
澳洲	倫敦交易所	MQGAU 3.202 09/17/29	票面利率：3.2%	到期日：2029/09/17	588,117	594,650	147	99.17	583,225	
美國	未上市櫃	TMUS 4.85 01/15/29	票面利率：4.85%	到期日：2029/01/15	509,392	508,704	252	100.59	512,418	
法國	巴黎泛歐交易所	PUBFP 2 7/8 06/12/29	票面利率：2.88%	到期日：2029/06/12	520,853	520,856	258	96.88	504,609	
澳洲	NOT LISTED	ANZ 4.95 02/05/29	票面利率：4.95%	到期日：2029/02/05	478,660	479,380	59	105.16	503,364	
美國	紐約證交所	SHW 4 1/2 08/15/30	票面利率：4.5%	到期日：2030/08/15	477,555	481,513	388	99.09	473,209	
美國	法蘭克福證券交易所	T 3 7/8 04/30/30	票面利率：3.88%	到期日：2030/04/30	477,555	473,820	-	98.84	472,015	
美國	紐約證交所	PWR 4 1/2 01/15/31	票面利率：4.5%	到期日：2031/01/15	477,555	478,343	386	98.75	471,567	
澳洲	NOT LISTED	NAB 4.85 03/22/29	票面利率：4.85%	到期日：2029/03/22	417,749	417,946	52	104.54	436,696	
澳洲	澳洲證券交易所	ACGB 2 3/4 06/21/35	票面利率：2.75%	到期日：2035/06/21	479,375	420,248	-	90.26	432,688	
美國	未上市櫃	KDP 5.05 03/15/29	票面利率：5.05%	到期日：2029/03/15	413,881	415,436	515	100.67	416,666	
美國	紐約證交所	BPLN 4.97 10/17/29	票面利率：4.97%	到期日：2029/10/17	382,044	384,216	95	101.12	386,311	
澳洲	NOT LISTED	MQGAU 4.946 09/14/26	票面利率：4.95%	到期日：2026/09/14	351,695	351,685	87	105.85	372,262	
英國	倫敦交易所	RKTLN 3 5/8 06/20/29	票面利率：3.63%	到期日：2029/06/20	371,519	379,715	118	98.99	367,762	
法國	巴黎泛歐交易所	EFFP 2 5/8 01/10/30	票面利率：2.63%	到期日：2030/01/10	372,152	370,858	115	96.05	357,454	
美國	紐約證交所	DHR 2 1/2 03/30/30	票面利率：2.5%	到期日：2030/03/30	371,598	367,235	114	95.70	355,633	
美國	慕尼黑證券交易所	EMR 2 10/15/29	票面利率：2%	到期日：2029/10/15	370,325	361,891	112	94.80	351,051	
美國	法蘭克福證券交易所	SYK 0 3/4 03/01/29	票面利率：0.75%	到期日：2029/03/01	372,245	354,032	176	91.91	342,124	
美國	法蘭克福證券交易所	NESNVX 4.6 04/04/29	票面利率：4.6%	到期日：2029/04/04	314,183	311,091	39	103.80	326,126	
澳洲	NOT LISTED	NAB 4.4 05/12/28	票面利率：4.4%	到期日：2028/05/12	319,500	319,063	40	101.78	325,190	
美國	紐約證交所	WAB 4.9 05/29/30	票面利率：4.9%	到期日：2030/05/29	318,370	324,485	262	100.58	320,210	
澳洲	法蘭克福證券交易所	DE 4.45 06/21/30	票面利率：4.45%	到期日：2030/06/21	314,842	314,622	98	101.68	320,122	
美國	未上市櫃	SNPS 4.85 04/01/30	票面利率：4.85%	到期日：2030/04/01	318,370	320,336	258	100.13	318,778	
美國	紐約證交所	DE 4.55 06/05/30	票面利率：4.55%	到期日：2030/06/05	318,370	323,045	100	100.08	318,615	
美國	紐約證交所	SYK 4 1/4 09/11/29	票面利率：4.25%	到期日：2029/09/11	318,370	314,262	156	99.05	315,349	
美國	紐約證交所	ROP 4.45 09/15/30	票面利率：4.45%	到期日：2030/09/15	318,370	320,693	159	98.52	313,658	
澳洲	NOT LISTED	CGJAU 5.8 07/15/31	票面利率：5.8%	到期日：2031/07/15	302,809	312,453	155	103.40	313,104	
美國	未上市櫃	AVGO 4.2 10/15/30	票面利率：4.2%	到期日：2030/10/15	318,370	317,591	98	98.00	311,990	
美國	紐約證交所	HLNLN 3 3/8 03/24/29	票面利率：3.38%	到期日：2029/03/24	318,370	306,809	152	96.82	308,249	
澳洲	EUROMTF	NAB 3 1/8 02/28/30	票面利率：3.13%	到期日：2030/02/28	298,481	302,046	37	97.48	290,963	
其他						9,379,460	3,226		9,339,934	
小計						28,585,083	7,654		28,341,161	
合計						57,115,715	\$ 14,578		\$ 58,775,066	
評價調整						1,659,351				
總計						\$ 58,775,066				

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 115 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		\$ 190,651	註一
資產交換IRS合約價值		6,464	註一
匯率衍生工具		341,522	註一
小計		538,637	
期貨			
買入選擇權一期貨		123,258	註一
期貨交易保證金—有價證券		7,262,368	註一
期貨交易保證金—自有資金		2,897,089	註一
小計		10,282,715	
衍生工具資產總計		\$ 10,821,352	
衍生工具負債及結構型商品			
店頭衍生工具			
換利合約價值		\$ 220,200	註二
資產交換IRS合約價值		2,075,765	註二
資產交換選擇權		20,151,874	註二
匯率衍生工具		12,708	註二
小計		22,460,547	
結構型商品		34,280,471	註三
資產交換可轉債不符除列規定之負債		39,269,152	註三
小計		73,549,623	
發行指數投資證券流通在外負債		862,149	註二
認購(售)權證			
發行認購(售)權證負債		10,635,776	註二
期貨			
賣出選擇權負債一期貨		137,433	註二
衍生工具負債及結構型商品總計		\$ 107,645,528	

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 115 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	6	\$ 7,454,568	
聯發科	2	3,818,200	
聯電	39	3,219,221	
群聯	2	2,914,190	
南亞科	12	2,831,013	
華邦電	26	2,684,361	
群創	74	2,407,318	
國巨*	6	2,110,465	
世芯-KY	1	1,918,137	
南電	3	1,890,294	
力積電	33	1,525,050	
台達電	1	1,376,333	
欣興	3	1,370,390	
臻鼎-KY	4	1,347,767	
創意	1	1,310,464	
穩懋	5	1,292,221	
華通	8	1,232,124	
鴻海	8	1,215,994	
威剛	5	1,202,477	
旺宏	13	1,187,848	
台耀	1	1,184,898	
景碩	3	1,081,886	
碩邦	8	1,048,976	
光聖	1	1,020,786	
緯穎	-	953,521	
奇鎡	1	940,129	
力成	5	889,971	
聯鈞	3	822,845	
宜鼎	1	775,900	
金像電	1	743,661	
其他		75,646,739	
小計		129,417,747	
備抵呆帳		(19,361)	
合計		<u>\$ 129,398,386</u>	

元大證券股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	
	股數(千股)		股數(千股)		股數(千股)		股數(千股)			或質押情形	備註
	或張數	公允價值	或張數	金額	或張數	金額	或張數	公允價值			
臺灣證券交易所(股)公司	111,590	\$ 10,714,834	-	\$ -	-	\$ 473,140	111,590	\$ 10,241,694	不適用	短期借款額度之擔保	註1
臺灣期貨交易所(股)公司	38,661	2,848,949	-	136,474	-	-	38,661	2,985,423	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	50,590	4,969,956	-	197,301	-	-	50,590	5,167,257	不適用	短期借款額度之擔保	註3
111央債甲8		400,266		-		141		400,125	\$ -	營業保證金	
112央債甲6		248,583		-		907		247,676	-	資產出售保證	
114央債甲4		-		49,801		-		49,801	-	營業保證金	
		<u>\$ 19,182,588</u>		<u>\$ 383,576</u>		<u>\$ 474,188</u>		<u>\$ 19,091,976</u>	<u>\$ -</u>		

註1：臺灣證券交易所股票含質押金額6,850,631千元，未質押金額3,391,063千元。

註2：臺灣期貨交易所股票含質押金額2,257,579千元，未質押金額727,845千元。

註3：臺灣集中保管結算所股票含質押金額3,340,179千元，未質押金額1,827,077千元。

（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 115 年 1 月 1 日至 115 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	
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	持股比例	金額	單價(元)	總價	或質押	備註
元大證券亞洲金融有限公司	390,909	\$ 48,086,297	-	\$ 2,210,298	-	\$ 1,743,252	390,909	100.00%	\$ 48,553,343	\$ 124.26	\$ 48,573,332		
元大財富管理(新加坡)有限公司	1,500	13,828	1,800	57,395	-	12,619	3,300	100.00%	58,604	17.76	58,603		
元大國際保險經紀人股份有限公司	500	445,181	-	377,893	-	434,546	500	100.00%	388,528	777.06	388,528		
元大證券金融股份有限公司	400,000	18,768,449	-	845,134	-	559,952	400,000	100.00%	19,053,631	50.19	20,076,953		
合計		<u>\$ 67,313,755</u>		<u>\$ 3,490,720</u>		<u>\$ 2,750,369</u>			<u>\$ 68,054,106</u>		<u>\$ 69,097,416</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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 1,679,810	\$ 221,265	(\$ 116,541)	\$ -	\$ 1,784,534	
設備	158	-	-	-	158	
	<u>\$ 1,679,968</u>	<u>\$ 221,265</u>	<u>(\$ 116,541)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,784,692</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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 636,480	\$ 201,244	(\$ 115,320)	\$ -	\$ 722,404	
設備	9	26	-	-	35	
	<u>\$ 636,489</u>	<u>\$ 201,270</u>	<u>(\$ 115,320)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 722,439</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 115 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>\$ 38,127,937</u>	一年內到期	1.780%~4.370%	<u>\$ 72,654,140</u>	無	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 115 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				\$	75,757		\$	83,530	認購(售)權證避險
(應付債券-非避險)									
指數股票型基金									
元大台灣50正2		144,396		5,119,000		\$	38.42	5,547,694	
富邦臺灣加權正2		13,549		2,247,755			338.40	4,584,982	
元大美債20年		128,237		3,507,886			27.44	3,518,823	
元大高股息		56,439		2,186,215			53.25	3,005,377	
國泰20年美債		64,000		1,826,323			28.55	1,827,200	
富邦NASDAQ		11,829		1,272,240			122.50	1,449,052	
富邦台50		4,347		642,318			250.20	1,087,619	
復華台灣科技優息		32,703		674,888			30.78	1,006,598	
國泰永續高股息		27,438		678,029			33.50	919,173	
群益台灣精選高息		30,367		745,111			29.50	895,827	
富邦NASDAQ正2		3,893		630,736			210.90	821,034	
主動統一台股增長		25,454		710,501			31.28	796,201	
群益ESG投等債20+		44,702		672,774			15.18	678,576	
大華優利高填息30		19,861		446,788			32.13	638,134	
元大台灣50反1		63,557		1,203,116			9.94	631,757	
元大S&P500		8,265		544,337			74.65	616,982	
統一FANG+		4,815		557,706			127.00	611,505	
主動統一升級50		53,635		555,513			11.02	591,058	
元大美債20正2		77,950		656,110			7.22	562,799	
國泰臺灣加權正2		4,652		411,840			111.65	519,396	
元大投資級公司債		14,798		506,038			33.97	502,688	
元大台灣高息低波		7,670		391,992			60.20	461,734	
元大滬深300 正2		20,222		353,407			21.91	443,064	
中信美國公債20年		15,506		431,151			27.62	428,276	
中信高評級公司債		12,296		419,034			34.37	422,614	

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 115 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		
中信中國高股息		28,224		\$ 444,482		\$ 14.59	\$ 411,788		
富邦公司治理		4,274		179,931		93.10	397,909		
元大AAA至A公司債		12,052		396,082		32.17	387,713		
主動元大AI新經濟		18,652		306,225		20.78	387,589		
國泰台灣領袖50		9,100		270,130		41.25	375,375		
主動統一全球創新		16,211		287,497		22.28	361,181		
國泰費城半導體		3,530		267,646		97.80	345,234		
國泰台灣科技龍頭		6,172		224,217		54.85	338,534		
群益優選非投等債		34,100		334,067		9.70	330,770		
群益台灣ESG低碳		7,340		194,006		43.06	316,060		
其他				9,794,951			11,348,238		
小計				40,090,042			47,568,554		
<u>上市櫃股票</u>									
台積電		2,888		5,168,445		2,410.00	6,960,080		
聯發科		234		565,845		4,245.00	993,330		
台 玻		8,761		577,711		74.80	655,323		
鴻 海		2,205		453,434		251.00	553,455		
鴻 勁		84		352,052		6,470.00	543,480		
群 創		7,695		509,320		68.70	528,647		
中華電		2,893		386,017		141.50	409,360		
高 力		232		241,240		1,550.00	359,600		
光 聖		193		342,968		1,640.00	316,520		
富世達		170		346,469		1,680.00	285,600		
其他				6,187,672			7,181,007		
小計				15,131,173			18,786,402		
<u>存託憑證</u>				568			664		
合計				55,297,540			\$ 66,439,150		
評價調整				11,141,610					
總計				\$ 66,439,150					

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	交易條件			種類	金額		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率(%)		面額			
P14聯電3	2026/05/27	2026/07/21	1.45 ~ 1.63	公司債	\$ 2,000,000		\$ 2,000,760	
P12台電2B	2026/06/12	2026/07/27	1.25 ~ 1.69	公司債	2,000,000		1,993,197	
P14台泥1A	2026/06/16	2026/08/05	0.65 ~ 1.55	公司債	1,500,000		1,500,632	
P12台塑1A	2026/05/14	2026/08/07	0.65 ~ 1.55	公司債	1,499,400		1,501,061	
P12台達電3	2026/05/05	2026/07/31	0.65 ~ 1.63	公司債	1,000,000		1,001,293	
P14遠東新11	2026/05/26	2026/07/16	1.46 ~ 1.63	公司債	1,000,000		1,001,285	
T 4 1/4 08/15/35	2026/01/13	2027/04/29	3.78 ~ 3.82	國外債	3,183,700		3,166,975	
T 4 3/8 05/15/34	2026/01/08	2027/04/29	3.79 ~ 3.85	國外債	2,865,330		2,907,093	
ACGB 3 1/2 12/21/34	2026/05/05	2027/05/07	4.45 ~ 4.48	國外債	1,139,570		972,840	
其他					53,986,224		52,241,645	
					<u>\$ 70,174,224</u>		<u>\$ 68,286,781</u>	

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

證券名稱	股 數(千 股)	金 額	備 註
華邦電	1,242	\$ 224,113	
國巨*	85	84,410	
金像電	79	79,717	
群創	1,247	73,574	
青雲	162	69,308	
上詮	100	64,545	
台光電	15	61,231	
友達	2,408	59,651	
所羅門	441	54,256	
華新科	114	48,877	
合晶	527	46,942	
旺宏	304	44,012	
高力	93	43,382	
金居	88	39,051	
南電	38	37,989	
廣達	107	31,171	
南亞科	96	30,592	
晟德	851	29,345	
穎崱	3	25,893	
和椿	238	25,639	
蜜望實	134	24,313	
中探針	105	23,649	
富邦媒	59	22,398	
科嶠	107	22,248	
聯電	181	21,614	
台燿	16	21,606	
奇鎰	11	21,451	
臻鼎-KY	45	21,172	
創意	5	20,695	
台半	235	20,634	
其他		1,318,441	
		<u>\$ 2,711,919</u>	

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 115 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>
華邦電	1,242	\$ 247,081	
高力	93	102,502	
金像電	79	96,553	
國巨*	85	86,895	
群創	1,247	81,308	
青雲	162	76,759	
台光電	15	67,741	
上詮	100	67,041	
友達	2,408	65,383	
所羅門	441	59,970	
旺宏	304	48,557	
合晶	527	46,009	
華新科	114	45,373	
南電	38	42,010	
金居	88	40,865	
南亞科	96	34,861	
廣達	107	34,459	
科嶠	107	33,561	
晟德	851	32,469	
穎崱	3	28,660	
和椿	238	28,339	
中探針	105	26,368	
奇鉉	11	26,095	
臻鼎-KY	45	25,940	
台燿	16	25,435	
超豐	220	25,283	
蜜望實	134	24,299	
宏碁	668	22,987	
創意	5	22,897	
台達電	12	22,607	
其他		1,558,937	
		<u>\$ 3,147,244</u>	

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
建築物	營業處所及辦公室	2~15年	0.53%~2.09%	\$ 1,067,733	
其他	辦公設備	3年	1.76%	123	
減：租賃負債-流動				(384,467)	
				<u>\$ 683,389</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

月份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	其他手續費收入	合 計	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處 所受託買賣				
1月	\$ 2,914,537	\$ 687,241	\$ 8,989	\$ 1,785	\$ 3,612,552	
2月	1,641,610	341,763	3,921	2,050	1,989,344	
3月	3,031,270	708,850	8,360	7,075	3,755,555	
4月	3,270,158	961,433	10,630	4,912	4,247,133	
5月	4,551,295	1,107,711	11,241	6,084	5,676,331	
6月	5,020,234	1,002,667	10,820	10,417	6,044,138	
合計	<u>\$ 20,429,104</u>	<u>\$ 4,809,665</u>	<u>\$ 53,961</u>	<u>\$ 32,323</u>	<u>\$ 25,325,053</u>	

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 15,834	\$ 21	\$ 133,185	\$ 41,021	\$ 4,490	\$ 9,669	\$ 204,220	
2月	18,347	315	15,377	6,890	3,780	35,238	79,947	
3月	352	1,053	5,622	10,950	2,090	4,415	24,482	
4月	12,976	478	89,711	7,400	2,533	3,750	116,848	
5月	11,045	1,640	122,439	13,300	2,040	21,900	172,364	
6月	3,550	3,471	66,839	9,500	2,640	29,301	115,301	
合計	<u>\$ 62,104</u>	<u>\$ 6,978</u>	<u>\$ 433,173</u>	<u>\$ 89,061</u>	<u>\$ 17,573</u>	<u>\$ 104,273</u>	<u>\$ 713,162</u>	

元大證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 1,174,049,320	\$ 1,149,346,082	\$ 24,703,238	
其他	1,541,925,844	1,524,873,022	17,052,822	
小計	2,715,975,164	2,674,219,104	41,756,060	
在營業處所買賣				
股票	569,000,194	558,741,483	10,258,711	
債券	105,505,447	104,611,947	893,500	
其他	150,930,868	150,566,311	364,557	
小計	825,436,509	813,919,741	11,516,768	
國外交易市場	9,676,024	9,585,237	90,787	
合計	\$ 3,551,087,697	\$ 3,497,724,082	\$ 53,363,615	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 20,634	\$ 13,558	\$ 7,076	
在營業處所買賣				
股票	106,550	53,375	53,175	
債券	1,373,137	1,131,466	241,671	
小計	1,479,687	1,184,841	294,846	
合計	\$ 1,500,321	\$ 1,198,399	\$ 301,922	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 144,581,832	\$ 134,602,973	\$ 9,978,859	
其他	13,669,132	12,263,248	1,405,884	
小計	158,250,964	146,866,221	11,384,743	
在營業處所買賣				
股票	34,395,975	34,827,559	(431,584)	
債券	63,553,098	56,400,212	7,152,886	
其他	83,939	70,825	13,114	
小計	98,033,012	91,298,596	6,734,416	
合計	\$ 256,283,976	\$ 238,164,817	\$ 18,119,159	

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 115 年及 114 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	\$ 13,413,973	\$ 5,359,138	
勞健保費用	453,216	301,022	
退休金費用	163,506	157,948	
董事酬金	19,345	22,038	
離職福利	3,218	3,994	
其他員工福利費用	215,462	160,186	
折舊費用	482,766	407,522	
其他營業費用			
稅捐	7,246,620	2,127,790	
勞務費	361,201	215,698	
借券費	1,613,128	1,033,871	
資訊費	388,145	318,676	
郵電費	291,840	222,837	
租金支出	12,799	9,921	
什支	191,650	140,836	
集保服務費	806,248	254,744	
修繕費	123,094	110,248	
交際費	123,377	69,188	
水電費	31,342	32,396	
捐贈	43,742	40,703	
其他費用	210,446	194,956	
合計	\$ 26,195,118	\$ 11,183,712	

附註：

本公司民國115年及114年上半年度之平均員工人數分別為5,406人及5,312人，其中未兼任員工之董事人數分別為15人及18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 115 年及 114 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 115 年及 114 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	155
二、	目錄	156 ~ 157
三、	資產負債表	158 ~ 159
四、	綜合損益表	160
五、	財務報表附註	161 ~ 175
	(一) 部門沿革	161
	(二) 通過財務報告之日期及程序	161
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	161 ~ 162
	(四) 重大會計政策之彙總說明	162 ~ 163
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	163
	(六) 重要會計項目之說明	163 ~ 164
	(七) 關係人交易	164 ~ 166
	(八) 質押之資產	166
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	166
	(十) 重大之災害損失	166
	(十一)從事衍生工具交易之相關資訊	167 ~ 173
	(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	174

項	目	頁	次
	(十三)專屬期貨商業之特有風險	175	
	(十四)部門資訊	175	
	(十五)重大之期後事項	175	
	(十六)重大交易事項相關資訊	175	
	(十七)轉投資事業相關資訊	175	
	(十八)大陸投資資訊	175	
六、	重要會計項目明細表	176 ~ 194	

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

資 產		附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 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	\$	9,280,318	50	\$	9,799,870	60	\$	11,261,567	75
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		9,103,907	49		6,408,966	39		3,599,833	24
114100	借券保證金－存出			61,425	1		151,900	1		40,105	-
114130	應收帳款	六(三)		16,340	-		2,240	-		84,085	1
114170	其他應收款			5,580	-		7,163	-		5,436	-
114180	其他應收款－關係人	七		402	-		1,442	-		875	-
114600	本期所得稅資產			7,707	-		16,511	-		7,438	-
流動資產合計				18,475,679	100		16,388,092	100		14,999,339	100
非流動資產											
125000	不動產及設備			17,321	-		19,952	-		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			41,393	-		45,453	-		41,096	-
129030	存出保證金			360	-		360	-		360	-
129130	預付設備款			-	-		-	-		1,250	-
非流動資產合計				69,074	-		75,765	-		53,089	-
資產總計			\$	18,544,753	100	\$	16,463,857	100	\$	15,052,428	100

(續次頁)

元大證券股份有限公司期貨部門
資產負債表
民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	115 年 6 月 30 日			114 年 12 月 31 日			114 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		\$	242,271	1	\$	479,813	3	\$	1,277,277	9
214130	應付帳款			7,941	-		5,322	-		5,482	-
214140	應付帳款－關係人	七		-	-		-	-		34	-
214160	代收款項			2	-		-	-		-	-
214170	其他應付款			1,927	-		876	-		51,507	-
流動負債合計				252,141	1		486,011	3		1,334,300	9
非流動負債											
229110	內部往來			6,049,437	33		4,808,091	29		3,217,765	21
負債總計				6,301,578	34		5,294,102	32		4,552,065	30
301110	指撥營運資金	六(六)		2,950,000	16		2,950,000	18		2,950,000	20
304000	保留盈餘			9,293,175	50		8,219,755	50		7,550,363	50
權益總計				12,243,175	66		11,169,755	68		10,500,363	70
負債及權益總計			\$	18,544,753	100	\$	16,463,857	100	\$	15,052,428	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115年及114年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

項目	附註	115 至 金	年 6 月 30 日	%	114 至 金	年 6 月 30 日	%
收益							
421600 借券及附賣回債券融券回補淨							
利益(損失)		(\$	96,912)	(30)	(\$	308,950)	(41)
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)			18,996	6 (		71,100)	(10)
421800 期貨交易保證金－有價證券透							
過損益按公允價值衡量之淨利							
益(損失)			800,236	250 (		295,790)	(40)
424400 衍生工具淨利益(損失)	十一	(	402,624)	(126)		1,419,464	191
收益合計			319,696	100		743,624	100
支出及費用							
502000 自營經手費支出	七	(	23,264)	(7)	(	16,050)	(2)
521640 借券交易損失		(	3,109)	(1)	(	54,020)	(8)
524300 結算交割服務費支出		(	14,753)	(5)	(	8,925)	(1)
531000 員工福利費用		(	1,745)	- (	(	1,727)	-
532000 折舊及攤銷費用		(	2,631)	(1)	(	17)	-
533000 其他營業費用		(	145,015)	(45)	(	119,785)	(16)
支出及費用合計		(	190,517)	(59)	(	200,524)	(27)
營業利益			129,179	41		543,100	73
602000 其他利益及損失	七		944,241	295		68,574	9
902001 稅前淨利			1,073,420	336		611,674	82
902005 本期淨利		\$	1,073,420	336	\$	611,674	82
本期綜合損益總額		\$	1,073,420	336	\$	611,674	82

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
財務報告附註
民國 115 年及 114 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 115 年及 114 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 115 年 8 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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 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 「涉及依賴自然電力的合約」	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

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 116 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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註1)
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
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	民國116年1月1日(註2)

註1：企業於民國117年1月1日以後適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS18)，並得選擇提前適用。

註2：企業應與IFRS18同時適用。

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。

(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
國際會計準則第20號「管制資產及管制負債」	民國118年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據期貨商財務報告編製準則編製之部門財務報告。
2. 本財務報告應併同民國114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 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
銀行存款			
活期存款	\$ 869,875	\$ 1,129,688	\$ 971,770
定期存款	3,815,800	4,965,800	4,435,800
約當現金			
期貨超額保證金	1,608,789	1,263,135	1,673,890
三個月內到期之附賣回票券	2,985,854	2,441,247	4,180,107
合計	<u>\$ 9,280,318</u>	<u>\$ 9,799,870</u>	<u>\$ 11,261,567</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
期貨交易保證金－自有資金	\$ 1,409,230	\$ 1,570,105	\$ 2,517,643
期貨交易保證金－有價證券	7,262,368	4,716,543	693,563
買入選擇權－非避險	112,707	96,925	278,381
上市/櫃股票	319,382	25,175	110,246
受益憑證	220	218	—
合計	<u>\$ 9,103,907</u>	<u>\$ 6,408,966</u>	<u>\$ 3,599,833</u>

(三) 應收帳款

民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日本公司期貨部門應收帳款分別為\$16,340、\$2,240及\$84,085。

(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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
賣出選擇權負債－期貨	\$ 136,764	\$ 156,564	\$ 123,178
應付借券－非避險	105,507	323,249	1,154,099
合計	<u>\$ 242,271</u>	<u>\$ 479,813</u>	<u>\$ 1,277,277</u>

(六) 指撥營運資金

截至民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 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
元大投信經理之基金	元大投信募集之證券投資信託基金(註一)

註一：依主管機關於民國114年7月11日發布之「有關會計研究發展基金會發布「關係人之認定疑義」IFRS問答集是否追溯適用之問答集」規定，元大集團自民國114年第三季合併財務報告起提前適用，對該問答集發布日前元大投信經理之基金，經重新辨認與該(等)基金之關係及交易，該(等)基金非屬關係人，無須重編比較期間資訊，及追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

		115年6月30日	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨		\$ 31,902	\$ 58,601
		114年12月31日	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨		\$ 57,039	\$ 29,162
		114年6月30日	
		自有資金	超額保證金
兄弟公司			
元大期貨		\$ 136,354	\$ 49,115

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款及利息

		銀行存款		
		115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司				
元大銀行		\$ 605,471	\$ 2,119,297	\$ 1,450,177
		其他利益及損失－利息收入(註)		
		115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	
兄弟公司				
元大銀行		\$ 11,529	\$ 10,945	
元大期貨		151	210	
		\$ 11,680	\$ 11,155	

註：含期貨交易保證金之利息。

3. 其他應收款－關係人

		115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司				
元大銀行		\$ 402	\$ 1,442	\$ 875

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>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,105</u>

	<u>借券費用</u>	
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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>\$ -</u>	<u>\$ 34</u>

6. 自營經手費支出

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大期貨	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 989</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。

(以下空白)

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

115年6月30日						
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公允價值	
期貨契約	大台指期貨	買方	928	口 \$ 8,632,008	\$ 8,688,644	
	大台指期貨	賣方	267	口 (2,411,027) (	2,515,036)	
	小台指期貨	買方	101	口 235,911	239,246	
	小台指期貨	賣方	1,224	口 (2,288,117) (	2,882,023)	
	小台指期貨W1	買方	4	口 9,293	9,308	
	小金融期貨	賣方	12	口 (9,444) (	9,380)	
	小電子期貨	賣方	19	口 (27,959) (	28,909)	
	中型100期貨	買方	374	口 138,630	140,074	
	中型100期貨	賣方	18	口 (6,738) (	6,752)	
	半導體30期貨	買方	11	口 9,157	9,185	
	半導體30期貨	賣方	11	口 (9,122) (	9,272)	
	布蘭特原油期貨	賣方	47	口 (22,577) (	22,056)	
	股票期貨	買方	16,400	口 4,389,636	4,514,640	
	股票期貨	賣方	30,516	口 (15,707,777) (	16,246,553)	
	金融期貨	賣方	29	口 (90,074) (	90,671)	
	非金電期貨	賣方	42	口 (64,133) (	65,118)	
	美元兌日圓期貨	買方	107	口 67,492	67,714	
	美國那斯達克100期貨	賣方	100	口 (153,360) (	150,845)	
	英鎊兌美元期貨	賣方	21	口 (17,642) (	17,706)	
	富櫃200期貨	賣方	17	口 (16,146) (	16,788)	
	費城半導體指數期貨	買方	135	口 (145,342) (	148,289)	
	黃金期貨	賣方	27	口 (34,622) (	34,897)	
	微台指期貨	買方	982	口 382,140	465,962	
	微台指期貨	賣方	8,265	口 (3,754,547) (	3,868,173)	
	電子期貨	買方	6	口 71,349	73,032	
	電子期貨	賣方	7	口 (82,882) (	85,204)	
	臺幣黃金期貨	賣方	33	口 (59,101) (	51,698)	
	臺灣永續期貨	買方	40	口 100,208	104,100	
	臺灣永續期貨	賣方	38	口 (98,523) (	98,834)	
	臺灣生技期貨	賣方	6	口 (1,160) (	1,253)	
	歐元兌美元期貨	買方	22	口 15,980	16,026	
	歐元兌美元期貨	賣方	15	口 (10,941) (	10,971)	
	澳幣兌美元期貨	賣方	30	口 (16,649) (	16,386)	
	CME 黃金	買方	6	口 92,253	77,176	
	CME 美國超長債	賣方	5	口 (18,110) (	18,498)	
	CME 日元	買方	29	口 71,952	715,433	
	CME 澳幣	買方	7	口 15,569	15,408	
	CME 英鎊	買方	6	口 15,750	15,831	
	CME 小那斯達克	買方	8	口 151,818	155,548	
	CME 小費半指數	買方	3	口 32,581	34,319	

115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	SGX 富時台灣	賣方	5	口 (\$	25,567) (\$	25,754)	
	CME 歐元	賣方	2	口 (	9,081) (	9,122)	
	ICE-EU 布倫特	買方	9	口	21,903	20,910	
	SIMEX 富時台灣指數	買方	5	口	25,227	25,574	
選擇權契約	台指選擇權	買進買權	357	口	26,002	16,503	
	台指選擇權	買進賣權	373	口	27,939	19,997	
	台指選擇權	賣出買權	444	口 (	42,356) (	52,020)	
	台指選擇權	賣出賣權	285	口 (	27,299) (	26,355)	
	台指選擇權F1	買進買權	4	口	173	150	
	台指選擇權F1	買進賣權	22	口	1,815	1,044	
	台指選擇權F1	賣出買權	21	口 (	753) (	453)	
	台指選擇權F1	賣出賣權	2	口 (	137) (	158)	
	台指選擇權W1	買進買權	962	口	42,147	57,784	
	台指選擇權W1	買進賣權	598	口	7,906	3,426	
	台指選擇權W1	賣出買權	674	口 (	25,317) (	36,285)	
	台指選擇權W1	賣出賣權	805	口 (	12,197) (	6,364)	
	台指選擇權W2	買進買權	10	口	464	351	
	台指選擇權W2	買進賣權	5	口	323	82	
	台指選擇權W2	賣出買權	5	口 (	340) (	587)	
	金融選擇權	買進買權	172	口	1,275	3,678	
	金融選擇權	買進賣權	30	口	360	59	
	金融選擇權	賣出買權	96	口 (	1,475) (	6,680)	
	金融選擇權	賣出賣權	173	口 (	1,836) (	1,796)	
	個股選擇權	買進買權	240	口	1,794	6,522	
	個股選擇權	買進賣權	265	口	1,830	575	
	個股選擇權	賣出買權	40	口 (	1,865) (	2,401)	
	個股選擇權	賣出賣權	98	口 (	1,655) (	548)	
	電子選擇權	買進買權	26	口	805	1,353	
	電子選擇權	買進賣權	60	口	2,286	1,184	
	電子選擇權	賣出買權	100	口 (	4,046) (	3,117)	

114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	116	口 \$	638,831	\$ 677,626	
	大台指期貨	賣方	1,748	口 (	10,048,410)	(10,146,495)	
	小台指期貨	買方	823	口	1,168,655	1,196,849	
	小台指期貨	賣方	2,340	口 (	3,268,252)	(3,395,511)	
	小台指期貨W1	賣方	1	口 (	1,448)	(1,448)	
	小金融期貨	買方	24	口	14,216	14,426	
	小金融期貨	賣方	16	口 (	9,699)	(9,609)	
	小電子期貨	賣方	23	口 (	19,610)	(20,010)	
	中型100期貨	買方	85	口	19,862	19,837	
	中型100期貨	賣方	109	口 (	25,348)	(25,392)	
	半導體30期貨	買方	32	口	13,139	13,403	
	半導體30期貨	賣方	61	口 (	24,557)	(25,449)	
	布蘭特原油期貨	賣方	74	口 (	28,511)	(28,534)	
	股票期貨	買方	12,433	口	3,042,157	3,100,674	
	股票期貨	賣方	49,562	口 (	21,393,122)	(22,247,766)	
	金融期貨	買方	109	口	262,652	261,864	
	金融期貨	賣方	3	口 (	7,292)	(7,207)	
	非金電期貨	買方	8	口	10,798	10,800	
	非金電期貨	賣方	1	口 (	1,361)	(1,351)	
	美元兌日圓期貨	買方	326	口	202,565	203,639	
	美國那斯達克100期貨	賣方	100	口 (	128,963)	(128,205)	
	英國富時100期貨	賣方	27	口 (	13,205)	(13,439)	
	英鎊兌美元期貨	買方	26	口	21,970	21,987	
	富櫃200期貨	買方	9	口	4,947	5,257	
	富櫃200期貨	賣方	68	口 (	38,778)	(39,651)	
	費城半導體指數期貨	買方	123	口	69,630	71,335	
	黃金期貨	買方	137	口	192,774	185,840	
	微台指期貨	買方	15,707	口	4,531,207	4,557,187	
	微台指期貨	賣方	738	口 (	206,501)	(214,287)	
	電子期貨	買方	26	口	177,392	180,960	
	電子期貨	賣方	7	口 (	46,259)	(48,720)	
	臺幣黃金期貨	賣方	305	口 (	507,564)	(506,971)	
	臺灣永續期貨	買方	180	口	272,883	274,842	
	臺灣永續期貨	賣方	157	口 (	237,034)	(238,985)	
	臺灣生技期貨	賣方	11	口 (	2,092)	(2,055)	
	歐元兌美元期貨	買方	18	口	13,356	13,325	
	歐元兌美元期貨	賣方	20	口 (	14,929)	(14,865)	
	澳幣兌美元期貨	買方	38	口	19,675	19,960	
	CME 黃金	買方	21	口	287,140	286,526	
	CME 美國超長債	賣方	73	口 (	271,641)	(270,738)	
	CME 日元	買方	80	口	203,005	201,734	
	CME 澳幣	賣方	10	口 (	20,945)	(20,973)	
	CME 英鎊	賣方	8	口 (	21,200)	(21,149)	

114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 小那斯達克	買方	8	口 \$	129,491	\$ 128,017	
	CME 小費半指數	賣方	9	口 (	50,957)	(50,517)	
	ICE 布倫特	買方	14	口	26,811	26,775	
	LIF 富時100指數	買方	3	口	12,535	12,624	
	SIMEX A50指數期貨	買方	10	口	4,829	4,803	
選擇權契約	台指選擇權	買進買權	548	口	18,581	24,290	
	台指選擇權	買進賣權	414	口	14,307	5,084	
	台指選擇權	賣出買權	511	口 (	16,812)	(30,137)	
	台指選擇權	賣出賣權	652	口 (	15,207)	(7,573)	
	台指選擇權F1	買進買權	612	口	3,611	7,898	
	台指選擇權F1	買進賣權	504	口	2,957	1,288	
	台指選擇權F1	賣出買權	465	口 (	2,120)	(2,939)	
	台指選擇權F1	賣出賣權	497	口 (	2,675)	(1,397)	
	台指選擇權F2	買進買權	80	口	430	744	
	台指選擇權F2	買進賣權	29	口	470	247	
	台指選擇權F2	賣出買權	121	口 (	1,961)	(2,846)	
	台指選擇權F2	賣出賣權	21	口 (	312)	(200)	
	台指選擇權W1	買進買權	228	口	3,032	4,315	
	台指選擇權W1	買進賣權	335	口	2,772	1,918	
	台指選擇權W1	賣出買權	65	口 (	321)	(393)	
	台指選擇權W1	賣出賣權	97	口 (	1,402)	(1,236)	
	台指選擇權W2	買進賣權	5	口	105	104	
	台指選擇權W2	賣出買權	4	口 (	51)	(55)	
	台指選擇權W2	賣出賣權	65	口 (	644)	(650)	
	金融選擇權	買進買權	94	口	888	1,418	
	金融選擇權	買進賣權	1,008	口	4,340	2,906	
	金融選擇權	賣出買權	705	口 (	5,017)	(9,504)	
	金融選擇權	賣出賣權	947	口 (	2,103)	(1,533)	
	個股選擇權	買進買權	868	口	13,764	19,047	
	個股選擇權	買進賣權	743	口	14,672	9,111	
	個股選擇權	賣出買權	971	口 (	37,173)	(55,122)	
	個股選擇權	賣出賣權	842	口 (	15,589)	(6,882)	
	黃金選擇權	買進買權	11	口	228	236	
	黃金選擇權	買進賣權	4	口	52	52	
	黃金選擇權	賣出買權	487	口 (	14,642)	(16,287)	
	黃金選擇權	賣出賣權	519	口 (	11,169)	(8,670)	
	電子選擇權	買進買權	214	口	1,895	2,629	
	電子選擇權	買進賣權	278	口	2,030	1,532	
	電子選擇權	賣出買權	668	口 (	7,044)	(10,826)	
	電子選擇權	賣出賣權	455	口 (	4,831)	(314)	
	CME 黃金選擇權	買進買權	28	口	13,191	10,121	
	CME 黃金選擇權	買進賣權	9	口	4,258	3,985	

114年6月30日

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
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)	
	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)	

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	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)	

1. 名目本金或合約金額及信用風險：

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

2. 市場價格風險：

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

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

本部門從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，本部門之營運資金足以支應，故無籌資風險，其現金流量風險發生之可能性極小。

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

4. 持有衍生工具之種類、目的及達成該目的之策略：

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

5. 衍生工具於財務報告上之表達方法：

(1)期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 1,409,230</u>	<u>\$ 1,570,105</u>	<u>\$ 2,517,643</u>
期貨交易保證金—有價證券	<u>\$ 7,262,368</u>	<u>\$ 4,716,543</u>	<u>\$ 693,563</u>

(2)因期貨自營業務而認列之衍生工具淨(損失)利益明細如下：

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
期貨契約利益	\$ 6,394,456	\$ 4,617,521
選擇權交易利益	3,665,591	1,931,624
期貨契約損失	(6,945,362)	(3,131,202)
選擇權交易損失	(3,517,309)	(1,998,479)
	<u>(\$ 402,624)</u>	<u>\$ 1,419,464</u>

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規 定 條 次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額－期貨交易人權益)}}$	$\frac{12,243,175}{1,174,963}$	10.42	$\frac{10,500,363}{1,287,268}$	8.16	≥ 1	符 合 標 準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{18,467,972}{244,434}$	75.55	$\frac{14,991,901}{1,326,862}$	11.30	≥ 1	符 合 標 準
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$	$\frac{12,243,175}{400,000}$	3,060.79%	$\frac{10,500,363}{400,000}$	2,625.09%	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符 合 標 準
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位}} \\ \text{所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額}$	$\frac{9,149,412}{2,786,557}$	328.34%	$\frac{8,518,355}{3,003,137}$	283.65%	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	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 115 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		\$ 865,314	
外幣存款	人民幣 - 千元，匯率： 4.69	-	註一
	日幣 948 千元，匯率： 0.20	186	
	美金 137 千元，匯率： 31.84	4,375	
定期存款-臺幣		3,815,800	註二
約當現金			
期貨超額保證金		1,608,789	
三個月內到期之附賣回票券		2,985,854	註三
合計		<u>\$ 9,280,318</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115年7月1日至115年7月8日

利率：1.47%-1.53%

（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 115 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：										
亞 泥		10				\$ 347	\$ 35.00	\$ 350		
台 塑		40				1,864	54.50	2,180		
台 化		64				3,000	54.60	3,494		
聚 陽		5				1,129	219.00	1,095		
亞德客-KY		2				2,970	1,335.00	2,670		
華 新		20				751	37.20	744		
上 銀		2				849	325.00	650		
聯 電		526				52,591	164.50	86,527		
鴻 海		1				193	251.00	251		
國巨*		71				46,852	1,140.00	80,940		
台積電		15				29,232	2,410.00	36,150		
旺 宏		20				3,343	155.50	3,110		
台 亞		2				79	37.55	75		
華邦電		18				2,459	207.50	3,735		
宏 碁		1				39	33.10	33		
致 茂		1				2,082	2,160.00	2,160		
凌 陽		45				1,403	31.75	1,429		
漢 唐		4				4,090	1,320.00	5,280		
美 律		28				2,473	90.20	2,526		
聯發科		1				2,220	4,245.00	4,245		
全 新		1				406	347.00	347		
長 榮		4				834	184.50	738		
陽 明		72				3,772	52.00	3,744		

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 115 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：										
華 航		1				\$ 22	\$ 23.70	\$ 24		
台新新光金		1				16	33.25	33		
中信金		1				34	71.00	71		
晶豪科		1				168	226.00	226		
奇 鉉		1				2,829	2,525.00	2,525		
聯 詠		13				6,547	535.00	6,955		
智 原		1				210	211.00	211		
欣 興		1				482	1,070.00	1,070		
晶 技		2				262	187.50	375		
景 碩		1				531	891.00	891		
緯 創		20				3,260	158.50	3,170		
群 創		28				736	68.70	1,924		
台勝科		3				643	364.00	1,092		
貿聯-KY		2				3,677	1,915.00	3,830		
TPK-KY		54				3,807	80.40	4,342		
和 碩		52				4,349	83.80	4,358		
臻鼎-KY		2				292	630.00	1,260		
聯 茂		20				5,475	370.50	7,410		
矽 格		4				811	237.00	948		
同欣電		4				614	267.00	1,068		
康 舒		1				55	58.20	58		
台 虹		7				1,085	149.00	1,043		
南 電		4				2,932	1,185.00	4,740		
南 茂		9				710	99.50	895		
聯 亞		4				10,312	2,020.00	8,080		

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 115 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	
		或口數						單價(元)	總額	變動之公允價值變動	備 註
上市/櫃股票：											
穩 懋		1					\$ 562	\$ 426.00	\$	426	
家 登		1					587	508.00		508	
世 界		2					336	216.00		432	
台 半		46					4,870	120.50		5,543	
合 晶		46					1,687	123.00		5,683	
良 維		1					313	308.50		308	
環球晶		5					4,405	1,005.00		5,025	
群 聯		1					1,870	2,385.00		2,385	
小計										319,382	
受益憑證：											
元大美債20年		8					204	27.44		220	
衍生工具：											
買入選擇權-非避險											
台指選擇權	買進買權	357	口				26,002			16,503	
台指選擇權	買進賣權	373	口				27,939			19,997	
台指選擇權F1	買進買權	4	口				173			150	
台指選擇權F1	買進賣權	22	口				1,815			1,044	
台指選擇權W1	買進買權	962	口				42,147			57,784	
台指選擇權W1	買進賣權	598	口				7,906			3,426	
台指選擇權W2	買進買權	10	口				464			351	
台指選擇權W2	買進賣權	5	口				323			82	
金融選擇權	買進買權	172	口				1,275			3,678	
金融選擇權	買進賣權	30	口				360			59	
個股選擇權	買進買權	240	口				1,794			6,522	
個股選擇權	買進賣權	265	口				1,830			574	

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 115 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										
電子選擇權	買進買權	26 口				\$ 805		\$ 1,353		
電子選擇權	買進賣權	60 口				2,286		1,184		
小計								112,707		
期貨交易保證金-自有資金								1,409,230		
期貨交易保證金-有價證券								7,262,368		
合計								\$ 9,103,907		

(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 115 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		美 金	\$ 1,002	31.85	\$ 31,902	
臺灣期貨交易所(股)公司		新臺幣	1,374,283	1.00	1,374,283	
		美 金	71	31.85	2,257	
		日 幣	4,013	0.20	788	
小計					1,377,328	
合計					\$ 1,409,230	

(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 115 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	15,941				\$ 5,371,833	\$ 1,377,327	\$ 5,885,041	\$ 7,262,368	

(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 115 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>16,340</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 115 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	\$ 4,927	
	短期票券利息收入	592	
	代徵交易稅獎金	61	
合計		<u>\$ 5,580</u>	
關係人：			
應收利息	定期存款利息收入	<u>\$ 402</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 115 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	\$ 21,188	\$ -	\$ -	\$ 21,188	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 115 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	\$ 1,236	\$ 2,631	\$ -	\$ 3,867	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 115 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	41,393	
存出保證金	期貨自律保證金	360	
		<u>\$ 51,753</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 115 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	公允價值		歸屬於信用風險		
		或口數					單價	總額	變動之公允價值	變動	備
衍生工具：											
賣出選擇權負債											
台指選擇權	賣出買權	444	口				\$	52,020			
台指選擇權	賣出賣權	285	口					26,355			
台指選擇權F1	賣出買權	21	口					453			
台指選擇權F1	賣出賣權	2	口					158			
台指選擇權W1	賣出買權	674	口					36,285			
台指選擇權W1	賣出賣權	805	口					6,363			
台指選擇權W2	賣出買權	5	口					588			
金融選擇權	賣出買權	96	口					6,680			
金融選擇權	賣出賣權	173	口					1,796			
個股選擇權	賣出買權	40	口					2,401			
個股選擇權	賣出賣權	98	口					548			
電子選擇權	賣出買權	100	口					3,117			
小計								136,764			
應付債券－非避險											
台 泥		1						24			
士 電		22						5,269			
中興電		230						40,710			
為 升		86						8,686			
仁 寶		16						565			
光 罩		27						1,382			
微 星		78						11,388			
威 盛		7						513			

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 115 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									
億 光		2				\$	136		
兆 赫		66					3,676		
長榮航		1					45		
遠 傳		30					3,150		
新 唐		10					1,735		
中 磊		212					17,130		
台灣虎航		15					934		
宏 全		16					2,056		
世紀鋼		24					2,820		
精 華		1					98		
鈦 象		1					789		
碩 禾		14					2,128		
宣 德		12					410		
信昌電		6					1,863		
小計							105,507		
合計						\$	242,271		

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 115 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	\$ 4,707	
	結算交割服務費	3,230	
元大投信經理之基金	借券費	4	
合計		<u>\$ 7,941</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 115 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	\$ 1,284	
	權益補償	643	
		<u>\$ 1,927</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 115 年 1 月 1 日至 115 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		\$ 6,394,456	
選擇權交易利益-非避險		<u>3,665,591</u>	
合計		<u>10,060,047</u>	
 <u>衍生工具損失</u>			
期貨契約損失-非避險		(\$ 6,945,362)	
選擇權交易損失-非避險		<u>(3,517,309)</u>	
合計		<u>(10,462,671)</u>	
淨額		<u><u>(\$ 402,624)</u></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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

<u>項 目</u>	<u>115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>備 註</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,502	\$ 1,484	
勞健保費用	149	149	
退休金費用	94	94	
折舊費用	2,631	17	
其他營業費用			
稅捐	128,886	102,102	
電腦資訊費	13,411	15,187	
團體會費	1,566	1,466	
其他	1,152	1,030	
	<u>\$ 149,391</u>	<u>\$ 121,529</u>	

附註：

1. 民國115年及114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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

項目	摘要	金額	備註
股利收入		\$ 16,785	
財務收入		67,229	
處分投資淨利益(損失)		756,374	
獎勵金收入		11,155	
債券型ETF利息收入		5	
外幣兌換利益(損失)		1,701	
營業外金融資產透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		90,992	
		<u>\$ 944,241</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 1152203 號

會員姓名：(1) 郭柏如
(2) 張家荃

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

會員證書字號：(1) 北市會證字第 3368 號
(2) 北市會證字第 4737 號

印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

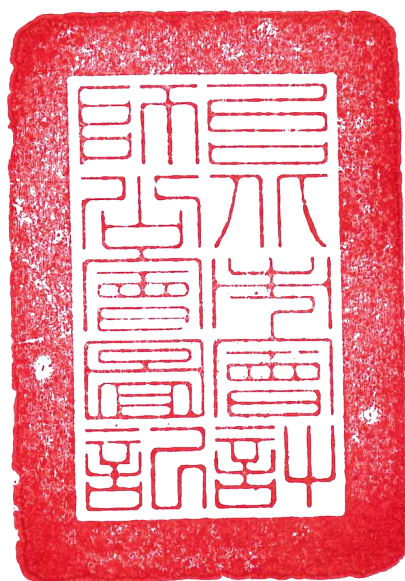
115 年 01 月 01 日 至
115 年度（自民國 115 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	郭柏如	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	張家荃	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 07 月 27 日