

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 113 年及 112 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 113 年及 112 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 ~ 127 |
| | (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 ~ 51 |
| | (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 ~ 108 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 109 ~ 125 | |
| (十四) | 部門資訊 | 125 | |
| 九、 | 重要會計項目明細表 | 126 ~ 152 | |
| 十、 | 期貨部門揭露事項 | 153 ~ 187 | |

會計師查核報告

(113)財審報字第 24000971 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 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 年上半年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關未上市櫃股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四；未上市櫃股票公允價值之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(三)，民國 113 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 13,815,270 千元。

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

因應之查核程序

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

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

商譽減損跡象之評估

事項說明

有關商譽減損評估(無形資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四；商譽減損評估之重大會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五；商譽之會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十五)，民國 113 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 113 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森



會計師

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 3 年 8 月 2 2 日



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國113年6月30日及民國112年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

| 資 | 產 | 附註 | 113年6月30日 | | 112年12月31日 | | 112年6月30日 | |
|----------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 111100 | 現金及約當現金 | 六(一)及七 | \$ 48,240,060 | 7 | \$ 54,140,084 | 11 | \$ 38,936,853 | 8 |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動 | 六(二) (二十一)、七 及八 | 168,234,141 | 26 | 130,565,765 | 26 | 141,161,436 | 28 |
| 113200 | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-流動 | 六(三)及八 | 62,407,525 | 10 | 41,715,657 | 8 | 83,396,661 | 16 |
| 114030 | 應收證券融貸款 | 六(六) | 61,734,663 | 10 | 47,734,434 | 10 | 39,159,909 | 8 |
| 114040 | 轉融通保證金 | 七 | 4,665 | - | 4,323 | - | 15,644 | - |
| 114050 | 應收轉融通擔保價款 | 七 | 3,819 | - | 3,576 | - | 13,032 | - |
| 114060 | 應收證券借貸款項 | 六(四)及七 | 62,115,354 | 10 | 37,338,470 | 8 | 32,264,519 | 6 |
| 114090 | 借券擔保價款 | | 35,667 | - | 234,920 | - | 272,489 | - |
| 114100 | 借券保證金-存出 | | 25,607,135 | 4 | 18,632,177 | 4 | 13,640,972 | 3 |
| 114110 | 應收票據 | | 8,921 | - | 3,379 | - | 2,457 | - |
| 114130 | 應收帳款 | 六(五) | 84,511,458 | 13 | 61,992,337 | 12 | 58,541,898 | 11 |
| 114140 | 應收帳款-關係人 | 六(五)及七 | 479,844 | - | 58,319 | - | 429,385 | - |
| 114150 | 預付款項 | 七 | 118,214 | - | 73,566 | - | 106,119 | - |
| 114170 | 其他應收款 | | 164,264 | - | 224,323 | - | 253,552 | - |
| 114180 | 其他應收款-關係人 | 七 | 202,192 | - | 68,552 | - | 252,020 | - |
| 114600 | 本期所得稅資產 | 七 | 66,009 | - | 66,009 | - | 66,009 | - |
| 114710 | 待出售非流動資產 | 六(七) | 248,931 | - | - | - | - | - |
| 119000 | 其他流動資產 | 六(八) (二十三)、七 及八 | 22,900,024 | 4 | 9,188,434 | 2 | 10,818,704 | 2 |
| 流動資產合計 | | | <u>537,082,886</u> | <u>84</u> | <u>402,044,325</u> | <u>81</u> | <u>419,331,659</u> | <u>82</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 122000 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動 | 六(二)及八 | 49,121 | - | - | - | - | - |
| 123200 | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動 | 六(三)及八 | 14,469,574 | 2 | 13,485,275 | 3 | 12,444,542 | 3 |
| 124100 | 採用權益法之投資 | 六(九) | 61,493,681 | 10 | 60,258,512 | 12 | 57,487,963 | 11 |
| 125000 | 不動產及設備 | 六(十)(十四) 及八 | 5,115,522 | 1 | 5,313,769 | 1 | 5,316,779 | 1 |
| 125800 | 使用權資產 | 六(十一)及七 | 704,959 | - | 685,069 | - | 692,238 | - |
| 126000 | 投資性不動產 | 六(十三) (十四)及八 | 1,893,117 | - | 1,950,035 | - | 1,949,899 | - |
| 127000 | 無形資產 | 六(十五) | 11,574,917 | 2 | 11,574,551 | 2 | 11,574,551 | 2 |
| 128000 | 遞延所得稅資產 | | 385,594 | - | 549,556 | - | 572,951 | - |
| 129000 | 其他非流動資產 | 六(十六)及七 | 2,800,114 | 1 | 2,562,140 | 1 | 2,534,653 | 1 |
| 非流動資產合計 | | | <u>98,486,599</u> | <u>16</u> | <u>96,378,907</u> | <u>19</u> | <u>92,573,576</u> | <u>18</u> |
| 資產總計 | | | <u>\$ 635,569,485</u> | <u>100</u> | <u>\$ 498,423,232</u> | <u>100</u> | <u>\$ 511,905,235</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



元大證券股份有限公司
個體資產負債表
民國113年6月30日及民國112年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 | | 附註 | 113年6月30日 | | 112年12月31日 | | 112年6月30日 | |
|--------------|----------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % | 金 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 211100 | 短期借款 | 六(十七) | | | | | | |
| | | (三十七)及七 | \$ 20,494,097 | 3 | \$ 4,050,542 | 1 | \$ 10,690,809 | 2 |
| 211200 | 應付商業本票 | 六(十八) | | | | | | |
| | | (三十七) | 83,486,646 | 13 | 37,171,011 | 8 | 62,393,745 | 12 |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二十) | | | | | | |
| | 金融負債-流動 | (二十一) | 85,534,141 | 13 | 78,631,489 | 16 | 58,961,071 | 12 |
| 214010 | 附買回債券負債 | 六(十九)及七 | 55,998,591 | 9 | 50,691,596 | 10 | 87,449,008 | 17 |
| 214020 | 附買回票券負債 | 六(十九)及七 | 17,209,573 | 3 | 16,001,688 | 3 | 11,738,191 | 2 |
| 214040 | 融券保證金 | | 3,743,147 | 1 | 5,280,503 | 1 | 3,947,960 | 1 |
| 214050 | 應付融券擔保價款 | 七 | 4,318,399 | 1 | 5,973,090 | 1 | 4,357,594 | 1 |
| 214070 | 借券保證金-存入 | 六(二十二)及七 | | | | | | |
| | | | 75,633,294 | 12 | 55,345,840 | 11 | 42,600,383 | 9 |
| 214075 | 借貸款項保證金-存入 | | 165,138 | - | 111,483 | - | 67,881 | - |
| 214090 | 專戶分戶帳客戶權益 | 六(二十三) | 19,766,725 | 3 | 6,632,447 | 1 | 5,651,985 | 1 |
| 214130 | 應付帳款 | 六(二十四) | 78,315,686 | 12 | 54,040,825 | 11 | 57,159,494 | 11 |
| 214140 | 應付帳款-關係人 | 六(二十四)及七 | | | | | | |
| | | | 6,118 | - | 1,647 | - | 1,508 | - |
| 214150 | 預收款項 | | 343,961 | - | 179,678 | - | 316,272 | - |
| 214160 | 代收款項 | 六(二十五) | 991,226 | - | 690,839 | - | 1,309,413 | - |
| 214170 | 其他應付款 | 六(二十六) | 5,356,273 | 1 | 4,922,369 | 1 | 3,856,135 | 1 |
| 214180 | 其他應付款-關係人 | 六(二十六)及七 | | | | | | |
| | | | 17,774 | - | 26,985 | - | 17,523 | - |
| 214600 | 本期所得稅負債 | 七 | 1,331,150 | - | 1,990,798 | 1 | 1,335,447 | - |
| 216000 | 租賃負債-流動 | 七 | 305,106 | - | 284,381 | - | 277,997 | - |
| 219000 | 其他流動負債 | | 1,350 | - | 888 | - | 1,444 | - |
| | 流動負債合計 | | <u>453,018,395</u> | <u>71</u> | <u>322,028,099</u> | <u>65</u> | <u>352,133,860</u> | <u>69</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 221100 | 應付公司債 | 六(二十七) | | | | | | |
| | | (三十七) | 34,000,000 | 6 | 29,000,000 | 6 | 23,500,000 | 5 |
| 225100 | 負債準備-非流動 | | 66,224 | - | 64,125 | - | 64,806 | - |
| 226000 | 租賃負債-非流動 | 七 | 416,490 | - | 416,556 | - | 432,290 | - |
| 228000 | 遞延所得稅負債 | | 1,453,165 | - | 1,480,694 | - | 1,493,984 | - |
| 229000 | 其他非流動負債 | 七 | 1,166,923 | - | 1,436,267 | - | 1,086,128 | - |
| | 非流動負債合計 | | <u>37,102,802</u> | <u>6</u> | <u>32,397,642</u> | <u>6</u> | <u>26,577,208</u> | <u>5</u> |
| | 負債總計 | | <u>490,121,197</u> | <u>77</u> | <u>354,425,741</u> | <u>71</u> | <u>378,711,068</u> | <u>74</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 301000 | 股本 | | | | | | | |
| 301010 | 普通股股本 | 六(二十九) | 65,924,526 | 10 | 65,924,526 | 13 | 65,924,526 | 13 |
| 302000 | 資本公積 | 六(三十) | 1,287,111 | - | 1,282,594 | - | 1,185,380 | - |
| 304000 | 保留盈餘 | | | | | | | |
| 304010 | 法定盈餘公積 | 六(三十一) | 15,918,350 | 3 | 14,350,408 | 3 | 14,350,408 | 3 |
| 304020 | 特別盈餘公積 | 六(三十二) | 34,595,673 | 5 | 31,470,205 | 7 | 31,470,205 | 6 |
| 304040 | 未分配盈餘 | 六(三十三) | 9,203,836 | 2 | 15,679,416 | 3 | 7,321,608 | 2 |
| 305000 | 其他權益 | | 18,518,792 | 3 | 15,290,342 | 3 | 12,942,040 | 2 |
| | 權益總計 | | <u>145,448,288</u> | <u>23</u> | <u>143,997,491</u> | <u>29</u> | <u>133,194,167</u> | <u>26</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 635,569,485</u> | <u>100</u> | <u>\$ 498,423,232</u> | <u>100</u> | <u>\$ 511,905,235</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113年及112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 | 113 年 1 月 1 日 | | | 112 年 1 月 1 日 | | |
|--------------|----------------------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---|
| | | 至 6 月 30 日 | 金額 | % | 至 6 月 30 日 | 金額 | % |
| 收益 | | | | | | | |
| 401000 | 經紀手續費收入 | 六(三十四)及七 | \$ 11,309,755 | 46 | \$ 6,841,487 | 41 | |
| 402000 | 借貸款項手續費收入 | | 3,056 | - | 935 | - | |
| 403000 | 借券收入 | | 1,666,418 | 7 | 1,279,220 | 8 | |
| 404000 | 承銷業務收入 | 六(三十四) | 206,079 | 1 | 192,374 | 1 | |
| 405000 | 出售票券淨(損失)利益 | 六(二) | (2,762) | - | 4 | - | |
| 406000 | 財富管理業務淨收益 | 七 | 358,504 | 1 | 172,120 | 1 | |
| 410000 | 營業證券出售淨利益 | 六(二)(三十四) | | | | | |
| 421100 | 股務代理收入 | 七 | 14,586,644 | 59 | 5,115,254 | 31 | |
| 421200 | 利息收入 | 六(二)(三) | 214,564 | 1 | 314,766 | 2 | |
| | | (三十四) | 3,397,393 | 14 | 2,206,964 | 13 | |
| 421300 | 股利收入 | 六(二)(三)及七 | 937,004 | 4 | 2,365,445 | 14 | |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益 | 六(二)(三十四) | | | | | |
| 421600 | 借券及附賣回債券融券回補淨損失 | 六(二) | (1,873,013) | (8) | (2,375,584) | (14) | |
| 421610 | 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失 | 六(二) | (816,635) | (3) | (1,650,368) | (10) | |
| 421750 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨(損失)利益 | 六(三) | (16,437) | - | 39,760 | - | |
| 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 | 六(二) | 1,279,125 | 5 | 104,900 | 1 | |
| 421900 | 營業票券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失) | 六(二) | 2,453 | - | (5,903) | - | |
| 422000 | 發行指數投資證券淨損失 | 六(二十) | (189,524) | (1) | (549,200) | (3) | |
| 422100 | 發行指數投資證券管理及手續費收入 | 六(二十) | 3,391 | - | 6,786 | - | |
| 422200 | 發行認購(售)權證淨(損失)利益 | 六(三十四) | (1,384,911) | (6) | (43,885) | - | |
| 424100 | 期貨佣金收入 | 七 | 132,180 | - | 112,742 | 1 | |
| 424400 | 衍生工具淨(損失)利益-期貨 | 六(三十四) | (6,732,036) | (27) | (631,108) | (4) | |
| 424500 | 衍生工具淨損失-櫃檯 | 六(三十四) | (5,241,798) | (21) | (3,920,131) | (24) | |
| 425300 | 預期信用減損損失及迴轉利益 | 六(三十四) | (15,479) | - | (8,484) | - | |
| 428000 | 其他營業收益 | 六(三十四)及七 | 357,927 | 1 | 593,208 | 4 | |
| 400000 | 收益合計 | | <u>24,759,338</u> | <u>100</u> | <u>16,568,099</u> | <u>100</u> | |
| 支出及費用 | | | | | | | |
| 501000 | 經紀經手費支出 | | (900,131) | (4) | (481,988) | (3) | |
| 502000 | 自營經手費支出 | 七 | (170,200) | (1) | (104,872) | (1) | |
| 503000 | 轉融通手續費支出 | | (1,408) | - | (2,068) | - | |
| 504000 | 承銷作業手續費支出 | | (2,914) | - | (2,689) | - | |
| 507000 | 指數投資證券發行及管理支出 | | (4,754) | - | (4,201) | - | |
| 521200 | 財務成本 | 六(三十四) | (3,107,211) | (12) | (2,312,226) | (14) | |
| 521640 | 借券交易損失 | 六(二) | (447,693) | (2) | (251,543) | (1) | |
| 524200 | 證券佣金支出 | 七 | (11,738) | - | (6,525) | - | |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | | (12,530) | - | (9,402) | - | |
| 528000 | 其他營業支出 | | (481,366) | (2) | (153,546) | (1) | |
| 531000 | 員工福利費用 | 六(二十八) | | | | | |
| | | (三十四)及七 | (6,519,289) | (26) | (4,651,180) | (28) | |
| 532000 | 折舊及攤銷費用 | 六(三十四) | (383,373) | (1) | (355,497) | (2) | |
| 533000 | 其他營業費用 | 六(三十四)及七 | (4,647,931) | (19) | (3,116,391) | (19) | |
| 500000 | 支出及費用合計 | | <u>(16,690,538)</u> | <u>(67)</u> | <u>(11,452,128)</u> | <u>(69)</u> | |
| 營業利益 | | | | | | | |
| 601100 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(九) | 1,368,550 | 5 | 1,404,597 | 8 | |
| 602000 | 其他利益及損失 | 六(二)(三十四)及七 | 1,221,318 | 5 | 1,163,384 | 7 | |
| 902001 | 稅前淨利 | | <u>10,658,668</u> | <u>43</u> | <u>7,683,952</u> | <u>46</u> | |
| 701000 | 所得稅費用 | 六(三十五) | (1,379,793) | (6) | (545,630) | (3) | |
| 902005 | 本期淨利 | | <u>\$ 9,278,875</u> | <u>37</u> | <u>\$ 7,138,322</u> | <u>43</u> | |

(續次頁)



元大證券股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112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 | 113年1月1日至6月30日 | | | 112年1月1日至6月30日 | | | |
|----------------------|--|----------------|----|-------------------|----------------|-----|-------------------|-----------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | |
| 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 805530 | 指定按公允價值衡量之金融負債信 用風險變動影響數 | 六(二十) | \$ | 1,192 | - | \$ | 183 | - |
| 805540 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價淨利益 (損失) | 六(三) | | 3,189,552 | 13 | (| 50,893) | - |
| 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 | | | 136,769 | 1 | (| 1,059,032) | (|
| 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 | | | 363,209 | 1 | (| 653,669) | (|
| 805615 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資未實現評價淨(損 失)利益 | 六(三) | | (| 563,899) | (| 296,532) | 2 |
| 805660 | 採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資之其他綜合損益份額-可能 重分類至損益之項目 | | | 29,165 | - | | 204,260 | 1 |
| 805699 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十五) | (| 2,576) | - | (| 8,377) | - |
| 805000 | 本期其他綜合損益淨額 | | \$ | <u>3,153,412</u> | <u>13</u> | (\$ | <u>1,270,996)</u> | <u>(</u> |
| 902006 | 本期綜合損益總額 | | \$ | <u>12,432,287</u> | <u>50</u> | \$ | <u>5,867,326</u> | <u>35</u> |
| 基本及稀釋每股盈餘： | | | | | | | | |
| | 基本及稀釋每股盈餘 | 六(三十六) | \$ | <u>1.41</u> | | \$ | <u>1.08</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
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

| | 113年1月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 10,658,668 | \$ 7,683,952 |
| 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 | (6,577,440) | (5,056,811) |
| 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 | 816,635 | 1,650,368 |
| 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 | (1,279,125) | (104,900) |
| 營業票券透過損益按公允價值衡量之淨(利益)損失 | (2,453) | 5,903 |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 392,780 | 365,413 |
| 財務成本 | 3,107,211 | 2,312,226 |
| 預期信用減損損失及迴轉利益 | 15,479 | 8,484 |
| 利息收入(含財務收入) | (4,150,389) | (2,926,969) |
| 股利收入 | (937,005) | (2,434,689) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (1,368,550) | (1,404,597) |
| 處分不動產及設備及投資性不動產利益 | (1,002) | (169) |
| 租賃修改損失 | - | 232 |
| 營業外金融工具透過損益按公允價值衡量之淨利益 | (26,502) | (6,601) |
| 非金融資產減損損失 | 1,263 | - |
| 非金融資產減損迴轉利益 | (5,454) | (12,604) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (29,831,977) | (42,146,769) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (19,049,772) | (19,299,997) |
| 應收證券融資款 | (14,005,371) | (4,797,281) |
| 轉融通保證金 | (342) | 70,945 |
| 應收轉融通擔保價款 | (243) | 49,713 |
| 應收證券借貸款項 | (24,784,930) | (4,075,880) |
| 借券擔保價款 | 199,253 | 573,846 |
| 借券保證金-存出 | (6,974,958) | (1,589,598) |
| 應收票據 | (5,542) | 606 |
| 應收帳款 | (22,680,773) | (28,313,454) |
| 預付款項 | (44,648) | (10,430) |
| 其他應收款 | 8,141 | (6,080) |
| 其他流動資產 | (13,714,588) | (2,317,153) |
| 其他非流動資產 | (316,399) | (199,593) |

(續次頁)

元大證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新臺幣千元

| | 113年1月1日 至6月30日 | 112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 | \$ 6,087,209 | (\$ 8,145,891) |
| 附買回債券負債 | 5,306,995 | 16,991,016 |
| 附買回票券負債 | 1,207,885 | 423,098 |
| 融券保證金 | (1,537,356) | (5,038,470) |
| 應付融券擔保價款 | (1,654,691) | (4,008,590) |
| 借券保證金-存入 | 20,287,454 | (3,938,964) |
| 借貸款項保證金-存入 | 53,655 | (190,527) |
| 專戶分戶帳客戶權益 | 13,134,278 | 1,000,072 |
| 應付帳款 | 24,078,566 | 29,281,881 |
| 預收款項 | 164,283 | 198,112 |
| 代收款項 | 300,387 | (952,942) |
| 其他應付款 | 410,773 | 32,717 |
| 其他流動負債 | 462 | 1,317 |
| 負債準備-非流動 | 8 | (1,183) |
| 其他非流動負債 | (269,344) | (19,423) |
| 營運產生之現金流出 | (62,987,469) | (76,349,664) |
| 收取之利息 | 3,975,727 | 2,996,492 |
| 收取之股利 | 937,005 | 2,365,447 |
| 收取之股利(採用權益法認列) | 548,755 | 365,235 |
| 支付之利息 | (2,892,525) | (2,232,028) |
| 支付之所得稅 | (1,905,584) | (112,407) |
| 營業活動之淨現金流出 | (62,324,091) | (72,966,925) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得不動產及設備 | (151,854) | (105,186) |
| 處分不動產及設備及投資性不動產 | 1,002 | 460 |
| 取得採權益法之投資 | (16,123) | - |
| 取得無形資產 | (366) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (167,341) | (104,726) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 16,443,555 | 8,733,096 |
| 應付商業本票增加 | 46,315,635 | 48,057,222 |
| 應付公司債增加 | 5,000,000 | - |
| 租賃負債/應付租賃款本金償還 | (149,538) | (149,082) |
| 發放現金股利 | (10,986,007) | (8,639,048) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 56,623,645 | 48,002,188 |
| 匯率影響數 | (32,237) | (73,762) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (5,900,024) | (25,143,225) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 54,140,084 | 64,080,078 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 48,240,060 | \$ 38,936,853 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：郭明正



會計主管：黃士真




元大證券股份有限公司
個體財務報表附註
民國 113 年及 112 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 113 年 6 月 30 日，本公司已設有 148 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 113 年及 112 年 6 月 30 日，本公司員工人數分別為 5,226 及 5,271 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 113 年 8 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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 113 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響
 下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第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 |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | 民國116年1月1日 |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」 | 民國116年1月1日 |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊 | 民國115年1月1日 |

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

1. 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」

此修正分別說明如下：

(1) 釐清某些金融資產和負債的認列和除列之日期，新增在使用電子支付系統以現金交割金融負債（或部分金融負債）時，當且僅當企業發起支付指令並導致以下情況時，允許企業在交割日前視為將金融負債解除：

- A. 企業不具有撤銷、停止或取消支付指定之能力；
- B. 企業因該支付指令而不具有取得用於交割之現金之實際能力；
- C. 與該電子支付系統相關之交割風險並不重大。

- (2)釐清並增加評估金融資產是否符合僅支付本金和利息（SPPI）標準的進一步指引，範圍包括根據或有事件改變現金流量的合約條款（例如，與 ESG 目標連結的利率）、無追索權特性之工具，及合約連結工具。
- (3)新增為某些具有可改變現金流量的合約條款的工具（例如某些具有與實現環境、社會和治理（ESG）目標相關的特徵的工具），應揭露或有事項性質之質性描述；有關可能來自該等合約條款之合約現金流量變動範圍之量化資訊；及於該等合約條款下金融資產之總帳面金額及金融負債之攤銷後成本。
- (4)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。

2. 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

1. 本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。
2. 本個體財務報告應併同民國 112 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 112 年度個體財務報告閱讀。除下列說明外，請詳民國 112 年度個體財務報告之其他重大會計政策說明。

1. 金融資產及金融負債

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

(1) 金融資產

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(A) 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

(C) 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

(A) 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

a. 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

b. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

(B) 本公司於原始認列時，將金融工具以公允價值衡量，並加計交易成本，後續按公允價值衡量：

a. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

b. 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

C. 按攤銷後成本衡量之各金融資產

(A)係指同時符合下列條件者：

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

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

(2) 金融負債

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之各金融負債

凡未分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債皆屬按攤銷後成本衡量之金融負債。

(3) 金融資產減損

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

(4) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(5) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(6) 金融工具互抵

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

2. 無形資產

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

3. 非金融資產減損

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

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

商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，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 113 年 6 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產中之未上市櫃股票帳面價值請詳附註六(三)說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 現金 | | | |
| 零用金 | \$ 4,644 | \$ 4,643 | \$ 4,613 |
| 銀行存款 | | | |
| 支票存款 | 306,229 | 461,467 | 361,213 |
| 活期存款 | 14,989,794 | 9,919,635 | 6,558,331 |
| 定期存款 | <u>25,034,300</u> | <u>25,523,225</u> | <u>24,811,525</u> |
| 小計 | 40,334,967 | 35,908,970 | 31,735,682 |
| 約當現金-期貨超額保證金 | 2,855,830 | 2,232,180 | 3,058,780 |
| 約當現金-三個月內到期之附賣回 票券 | <u>5,049,263</u> | <u>15,998,934</u> | <u>4,142,391</u> |
| 合計 | <u>\$ 48,240,060</u> | <u>\$ 54,140,084</u> | <u>\$ 38,936,853</u> |

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產： | | | |
| <u>受益憑證及其他有價證券</u> | | | |
| 受益憑證 | \$ 499,343 | \$ 380,000 | \$ 300,000 |
| 經紀商投資有價證券 | 320 | 43 | 73 |
| 評價調整 | <u>33,656</u> | <u>7,155</u> | <u>2,370</u> |
| 小計 | <u>533,319</u> | <u>387,198</u> | <u>302,443</u> |
| <u>營業票券</u> | | | |
| 營業票券 | 17,279,572 | 16,003,217 | 12,117,514 |
| 評價調整 | (401) | (2,855) | (4,379) |
| 小計 | <u>17,279,171</u> | <u>16,000,362</u> | <u>12,113,135</u> |

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>營業證券-自營</u> | | | |
| 政府公債 | \$ - | \$ 100,248 | \$ 1,402,438 |
| 公司債 | 5,379,035 | 5,668,587 | 8,889,051 |
| 金融債 | - | - | 99,999 |
| 海外金融債 | 194,384 | - | 379,795 |
| 上市/櫃股票 | 28,989,180 | 9,618,508 | 26,467,959 |
| 未上市/櫃股票 | 128,877 | 135,777 | 124,377 |
| 可轉換公司債 | 1,595,243 | 1,472,226 | 1,198,842 |
| 興櫃股票 | 1,305,277 | 1,411,146 | 1,230,573 |
| 國外有價證券 | 650,703 | - | 546,713 |
| 受益憑證 | 22,700,182 | 21,380,568 | 15,981,434 |
| 借出證券 | 64,606 | 619,294 | 597,718 |
| 評價調整 | 2,003,782 | 457,982 | 416,490 |
| 小計 | <u>63,011,269</u> | <u>40,864,336</u> | <u>57,335,389</u> |
| <u>營業證券-承銷</u> | | | |
| 上市/櫃股票 | 15,750 | 20,855 | 10,934 |
| 未上市/櫃股票 | 2,792 | 2,792 | 4,402 |
| 可轉換公司債 | 170,496 | 190,306 | 96,215 |
| 評價調整 | 25,663 | 6,713 | (4,090) |
| 小計 | <u>214,701</u> | <u>220,666</u> | <u>107,461</u> |
| <u>營業證券-避險</u> | | | |
| 上市/櫃股票 | 16,346,914 | 10,877,437 | 10,142,385 |
| 可轉換公司債 | 53,452,891 | 56,133,956 | 52,795,352 |
| 受益憑證 | 2,732,819 | 925,558 | 2,996,526 |
| 認購(售)權證 | 20,247 | 22,830 | 31,445 |
| 期貨 | 259,937 | 11,302 | 562,845 |
| 評價調整 | 6,423,880 | 1,410,657 | 11,325 |
| 小計 | <u>79,236,688</u> | <u>69,381,740</u> | <u>66,539,878</u> |
| <u>衍生工具</u> | | | |
| 買入選擇權-期貨 | 266,752 | 63,940 | 107,626 |
| 期貨交易保證金-自有資金 | 2,699,471 | 1,542,378 | 1,873,650 |
| 期貨交易保證金-有價證券 | 4,318,642 | 1,664,865 | 2,050,062 |
| 衍生工具-櫃檯 | 674,128 | 440,280 | 731,792 |
| 小計 | <u>7,958,993</u> | <u>3,711,463</u> | <u>4,763,130</u> |
| 合計 | <u>\$ 168,234,141</u> | <u>\$ 130,565,765</u> | <u>\$ 141,161,436</u> |

2. 非流動項目：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112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 | \$ 49,677 | \$ - | \$ - |
| 評價調整 | (556) | - | - |
| 合計 | <u>\$ 49,121</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益如下：

(1) 強制透過損益按公允價值衡量：

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 開放式基金(註1) | \$ 58,710 | \$ 7,552 |
| 期貨交易保證金—有價證券 | 1,279,125 | 104,900 |
| 營業票券(註4) | 151,534 | 100,862 |
| 營業證券—自營(註3) | 12,379,257 | 5,562,534 |
| 營業證券—承銷 | 157,928 | 58,796 |
| 營業證券—避險(註3) | 9,486,064 | 6,042,305 |
| 經紀商投資有價證券 (註1及註2) | 58 | 98 |
| 借券及附賣回債券融券 | (3,137,341) | (4,277,495) |
| 合計 | <u>\$ 20,375,335</u> | <u>\$ 7,599,552</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。

(2) 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失分別為 \$827,650 及 \$342,003。另衍生工具淨損失，請詳附註六(三十四)8 說明。

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

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 流動項目：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>債務工具</u> | | | |
| 公司債 | \$ 28,114,199 | \$ 26,765,833 | \$ 48,926,824 |
| 政府公債 | 14,559,265 | 11,968,430 | 19,270,515 |
| 金融債 | 4,374,279 | 3,667,173 | 7,934,928 |
| 評價調整 | (1,260,691) | (685,779) | (2,204,264) |
| 小計 | <u>45,787,052</u> | <u>41,715,657</u> | <u>73,928,003</u> |
| <u>權益工具</u> | | | |
| 營業證券—自營 | | | |
| 上市/櫃公司股票 | 13,814,274 | - | 8,374,861 |
| 評價調整 | <u>2,806,199</u> | <u>-</u> | <u>1,093,797</u> |
| 小計 | <u>16,620,473</u> | <u>-</u> | <u>9,468,658</u> |
| 合計 | <u>\$ 62,407,525</u> | <u>\$ 41,715,657</u> | <u>\$ 83,396,661</u> |

2. 非流動項目：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>債務工具</u> | | | |
| 政府公債 | \$ 658,813 | \$ 49,954 | \$ 49,943 |
| 評價調整 | (4,509) | (795) | (930) |
| 小計 | <u>654,304</u> | <u>49,159</u> | <u>49,013</u> |
| <u>權益工具</u> | | | |
| 未上市櫃股票 | 2,533,362 | 2,533,362 | 2,533,362 |
| 評價調整 | <u>11,281,908</u> | <u>10,902,754</u> | <u>9,862,167</u> |
| 小計 | <u>13,815,270</u> | <u>13,436,116</u> | <u>12,395,529</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,469,574</u> | <u>\$ 13,485,275</u> | <u>\$ 12,444,542</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113年6月30日及112年12月31日、6月30日，本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資公允價值分別為\$30,435,743、\$13,436,116及\$21,864,187。

4. 本公司於民國113年及112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\$724,217及\$2,237,183之上市櫃股票，累積處分利益分別為\$37,203及\$240,709。

5. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益 | | |
| 之公允價值變動 | \$ 3,189,552 | (\$ 50,893) |
| 累積利益或損失因除列 | | |
| 轉列保留盈餘 | \$ 37,203 | \$ 240,709 |
| 認列於損益之股利收入 | | |
| 於本期期末仍持有者 | \$ 275,587 | \$ 816,342 |
| 於本期內除列者 | 7,026 | 94,312 |
| | <u>\$ 282,613</u> | <u>\$ 910,654</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益 | | |
| 之公允價值變動 | (\$ 579,594) | \$ 338,084 |
| 自累計其他綜合損益 | | |
| 重分類至損益 | | |
| 因提列減損轉列者 | \$ 742 | \$ 1,792 |
| 因除列標的轉列者 | (16,437) | 39,760 |
| | <u>(\$ 15,695)</u> | <u>\$ 41,552</u> |
| 認列於損益之利息收入 | \$ 580,537 | \$ 603,320 |

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

7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收證券借貸款項

應收證券借貸款項係以客戶買進或持有之有價證券為擔保所從事之資金融通業務，本公司民國113年6月30日及112年12月31日、6月30日牌告之年利率皆為6.25%~7.50%。

(五) 應收帳款

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 應收帳款－關係人 | \$ 479,844 | \$ 58,319 | \$ 429,385 |
| 應收帳款－非關係人 | | | |
| 應收交割帳款 | \$ 70,312,099 | \$ 48,459,218 | \$ 49,018,556 |
| 交割代價 | 2,069,637 | 1,944,707 | 1,866,806 |
| 應收融資利息 | 917,862 | 800,552 | 670,984 |
| 應收賣出證券款 | 8,381,820 | 9,305,607 | 3,198,349 |
| 應收債券利息 | 405,420 | 348,215 | 453,186 |
| 應收即期外匯款 | 678,142 | 153,505 | 384,112 |
| 借入券還券之應收退還款 | - | - | 249,080 |
| 應收股利 | 481,038 | 140,412 | 2,007,341 |
| 應收借券收入 | 775,711 | 618,056 | 489,470 |
| 其他 | 489,873 | 222,167 | 204,179 |
| 小計 | 84,511,602 | 61,992,439 | 58,542,063 |
| 減：備抵損失 | (144) | (102) | (165) |
| 淨額 | \$ 84,511,458 | \$ 61,992,337 | \$ 58,541,898 |

本公司民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日應收帳款之帳齡分析如下：

| | 113年6月30日 | | | |
|----------|---------------|------------|------|---------------|
| | 90天內 | 91天-1年 | 超過1年 | 合計 |
| 應收帳款 | \$ 84,142,669 | \$ 368,933 | \$ - | \$ 84,511,602 |
| 應收帳款-關係人 | 479,835 | 9 | - | 479,844 |

| | 112年12月31日 | | | |
|----------|---------------|------------|------|---------------|
| | 90天內 | 91天-1年 | 超過1年 | 合計 |
| 應收帳款 | \$ 61,666,171 | \$ 326,260 | \$ 8 | \$ 61,992,439 |
| 應收帳款-關係人 | 58,309 | 10 | - | 58,319 |

| | 112年6月30日 | | | |
|----------|---------------|------------|------|---------------|
| | 90天內 | 91天-1年 | 超過1年 | 合計 |
| 應收帳款 | \$ 58,083,640 | \$ 458,423 | \$ - | \$ 58,542,063 |
| 應收帳款-關係人 | 429,385 | - | - | 429,385 |

(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 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日之年利率皆為 6.25%。

(七) 待出售資產

本公司為提升資產運用效率，經權責單位核准出售自有不動產並預計於一年內完成出售，並將相關之資產轉列為待出售資產，其原始資產帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量，民國 113 年 6 月 30 日待出售資產餘額為\$248,931。民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日無此情形。相關情形請詳附註十三(一)4 說明。

(八) 其他流動資產

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 質押定期存款-流動 | \$ 150,000 | \$ 150,000 | \$ 1,830,000 |
| 其他受限制資產-流動 | 1,238,300 | 459,491 | 1,805,528 |
| 待交割款項 | 1,501,779 | 1,725,449 | 1,517,210 |
| 代收承銷股款 | 228,969 | 206,894 | 448 |
| 交割專戶客戶分戶帳款 | 19,767,333 | 6,633,655 | 5,653,063 |
| 其他 | 13,643 | 12,945 | 12,455 |
| 合計 | <u>\$ 22,900,024</u> | <u>\$ 9,188,434</u> | <u>\$ 10,818,704</u> |

(九) 採用權益法之投資

| | <u>113年6月30日</u> | | <u>112年12月31日</u> | | <u>112年6月30日</u> | |
|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | <u>金額</u> | <u>持股比率</u> | <u>金額</u> | <u>持股比率</u> | <u>金額</u> | <u>持股比率</u> |
| 元大證券亞洲 金融有限公司 | \$45,606,048 | 100.00% | \$44,268,395 | 100.00% | \$43,068,841 | 100.00% |
| 元大財富管理 (新加坡)有限公司 | 11,117 | 100.00% | (3,159) | 100.00% | (2,873) | 100.00% |
| 元大國際保險經紀人 股份有限公司 | 137,438 | 100.00% | 177,498 | 100.00% | 101,513 | 100.00% |
| 元大證券金融 股份有限公司 | <u>15,739,078</u> | 100.00% | <u>15,815,778</u> | 100.00% | <u>14,320,482</u> | 100.00% |
| 合計 | <u>\$61,493,681</u> | | <u>\$60,258,512</u> | | <u>\$57,487,963</u> | |

1. 本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依權益法認列投資損益淨額分別計\$1,368,550 及\$1,404,597，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 113 年上半年度合併財務報告附註四(三)。

(十) 不動產及設備

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

註1：係待出售資產及投資性不動產之移轉。

註2：係預付設備款轉入。

| | 土地 | 建築物 | 設備 | 租賃權益改良 | 總計 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>112年1月1日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 3,772,979 | \$ 1,174,696 | \$ 1,302,745 | \$ 282,292 | \$ 6,532,712 |
| 累計折舊 | - | (518,244) | (559,097) | (116,696) | (1,194,037) |
| 累計減損 | (3,105) | (8,304) | - | - | (11,409) |
| 帳面價值 | <u>\$ 3,769,874</u> | <u>\$ 648,148</u> | <u>\$ 743,648</u> | <u>\$ 165,596</u> | <u>\$ 5,327,266</u> |
| <u>113年1月1日至6月30日</u> | | | | | |
| 1月1日 | \$ 3,769,874 | \$ 648,148 | \$ 743,648 | \$ 165,596 | \$ 5,327,266 |
| 本期增添 | - | - | 94,412 | 10,774 | 105,186 |
| 本期處分 | - | - | (64) | (227) | (291) |
| 折舊費用 | - | (15,731) | (147,982) | (44,980) | (208,693) |
| 本期移轉 | 56,483 | 8,459 | - | - | 64,942 |
| 重分類(註) | - | - | 22,323 | 6,046 | 28,369 |
| 6月30日 | <u>\$ 3,826,357</u> | <u>\$ 640,876</u> | <u>\$ 712,337</u> | <u>\$ 137,209</u> | <u>\$ 5,316,779</u> |
| <u>112年6月30日</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 3,829,462 | \$ 1,196,768 | \$ 1,379,738 | \$ 273,667 | \$ 6,679,635 |
| 累計折舊 | - | (547,588) | (667,401) | (136,458) | (1,351,447) |
| 累計減損 | (3,105) | (8,304) | - | - | (11,409) |
| 帳面價值 | <u>\$ 3,826,357</u> | <u>\$ 640,876</u> | <u>\$ 712,337</u> | <u>\$ 137,209</u> | <u>\$ 5,316,779</u> |

註：係預付設備款轉入。

1. 有關本公司以不動產及設備供營業租賃者，請詳附註六(十二)。
2. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十一) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的，其租賃合約之期間通常介於2年到15年。租賃合約

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

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112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 | \$ 704,893 | \$ 684,978 | \$ 692,122 |
| 機器及電腦設備 | 66 | 91 | 116 |
| | <u>\$ 704,959</u> | <u>\$ 685,069</u> | <u>\$ 692,238</u> |

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112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 | \$ 152,051 | \$ 146,780 |
| 機器及電腦設備 | 25 | 24 |
| | <u>\$ 152,076</u> | <u>\$ 146,804</u> |

3. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$171,966 及\$116,364。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 5,225 | \$ 3,261 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 10,008 | 9,364 |
| 租賃修改損失 | - | (232) |

5. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$164,771 及\$161,707。

(十二) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產係建築物，租賃合約之期間通常介於 1 年到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本公司於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列\$55,351 及\$54,336 之租金收入，並無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 112年 | \$ - | \$ - | \$ 50,680 |
| 113年 | 49,956 | 104,756 | 85,736 |
| 114年 | 72,361 | 74,018 | 61,976 |
| 115年 | 8,042 | 7,682 | 3,994 |
| 116年 | 4,457 | 4,298 | 2,512 |
| 117年 | 1,668 | 1,668 | 331 |
| 合計 | <u>\$ 136,484</u> | <u>\$ 192,422</u> | <u>\$ 205,229</u> |

(十三) 投資性不動產

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

註：係待出售不動產、不動產及設備之移轉。

| | 土地 | 建築物 | 合計 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>112年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 1,531,263 | \$ 1,031,268 | \$ 2,562,531 |
| 累計折舊 | - | (443,074) | (443,074) |
| 累計減損 | (82,134) | (25,170) | (107,304) |
| 112年1月1日餘額 | <u>\$ 1,449,129</u> | <u>\$ 563,024</u> | <u>\$ 2,012,153</u> |
| <u>112年1月1日至6月30日</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,449,129 | \$ 563,024 | \$ 2,012,153 |
| 減損損失迴轉利益 | 7,023 | 5,581 | 12,604 |
| 本期移轉(註) | (56,483) | (8,459) | (64,942) |
| 折舊費用 | - | (9,916) | (9,916) |
| 6月30日 | <u>\$ 1,399,669</u> | <u>\$ 550,230</u> | <u>\$ 1,949,899</u> |
| <u>112年6月30日</u> | | | |
| 成本 | \$ 1,474,780 | \$ 1,009,196 | \$ 2,483,976 |
| 累計折舊 | - | (439,377) | (439,377) |
| 累計減損 | (75,111) | (19,589) | (94,700) |
| 112年6月30日餘額 | <u>\$ 1,399,669</u> | <u>\$ 550,230</u> | <u>\$ 1,949,899</u> |

註：係不動產及設備之移轉。

1. 本公司選擇以成本模式衡量投資性不動產，民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日投資性不動產之公允價值分別為

\$4,627,315、\$4,750,508 及 \$4,713,503，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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列租金收入分別為 \$55,351 及 \$54,336。民國 113 年及 112 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 \$9,326 及 \$9,486，未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用分別為 \$81 及 \$430。

3. 相關質押擔保情形請詳附註八。

(十四) 非金融資產減損

本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失分別為 \$1,263 及 \$0；民國 113 年及 112 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 \$5,454 及 \$12,604。各項非金融資產累計減損金額如下：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產 | \$ 11,409 | \$ 11,409 | \$ 11,409 |
| 投資性不動產 | <u>80,642</u> | <u>84,833</u> | <u>94,700</u> |
| 合計 | <u>\$ 92,051</u> | <u>\$ 96,242</u> | <u>\$ 106,109</u> |

(十五) 無形資產

1. 本公司商譽明細如下：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 商譽 | <u>\$ 11,574,551</u> | <u>\$ 11,574,551</u> | <u>\$ 11,574,551</u> |

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

商譽分攤至按營運部門辨認之本公司現金產生單位：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 經紀部門 | \$ 10,880,078 | \$ 10,880,078 | \$ 10,880,078 |
| 投資銀行業務部門 | <u>694,473</u> | <u>694,473</u> | <u>694,473</u> |
| 合計 | <u>\$ 11,574,551</u> | <u>\$ 11,574,551</u> | <u>\$ 11,574,551</u> |

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

2. 客戶關係、電腦軟體及因併購所產生之可辨認無形資產等，本期變動如下：

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

| | 112年1月1日至6月30日 | | | | |
|----------------------|----------------|------------|------------|-----------|--------------|
| | 客戶關係 | 商標 | 營業權 | 其他 | 合計 |
| 112年1月1日及6月30日成本 | \$ 2,930,664 | \$ 810,391 | \$ 370,606 | \$ 73,761 | \$ 4,185,422 |
| 減：112年1月1日及6月30日累計攤提 | (2,930,664) | (810,391) | (370,606) | (73,761) | (4,185,422) |
| 112年1月1日及6月30日淨帳面價值 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

(十六) 其他非流動資產

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 營業保證金 | \$ 1,290,000 | \$ 1,290,000 | \$ 1,290,000 |
| 交割結算保證金-集中 | 332,413 | 334,094 | 334,094 |
| 交割結算保證金-櫃檯 | 265,046 | 232,046 | 232,046 |
| 交割結算保證金-期貨 | 40,063 | 43,876 | 43,018 |
| 存出保證金-房屋押金及其他 | 125,333 | 124,741 | 122,297 |
| 催收款項 | 177,599 | 174,600 | 184,574 |
| 預付房地款 | 396,328 | 269,683 | 189,457 |
| 其他 | 350,931 | 267,700 | 323,741 |
| 備抵損失 | (177,599) | (174,600) | (184,574) |
| 合計 | \$ 2,800,114 | \$ 2,562,140 | \$ 2,534,653 |

(十七) 短期借款

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行無擔保借款(註) | \$ 18,994,097 | \$ 4,050,542 | \$ 10,690,809 |
| 銀行擔保借款 | 1,500,000 | - | - |
| 合計 | \$ 20,494,097 | \$ 4,050,542 | \$ 10,690,809 |
| 借款利率區間(註) | 1.740%~5.540% | 1.520%~5.650% | 1.470%~5.760% |

註：內含外幣銀行借款。

(十八) 應付商業本票

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 發行面值 | \$ 83,710,000 | \$ 37,270,000 | \$ 62,500,000 |
| 減：應付商業本票折價 | (223,354) | (98,989) | (106,255) |
| 合計 | <u>\$ 83,486,646</u> | <u>\$ 37,171,011</u> | <u>\$ 62,393,745</u> |
| 利率區間 | <u>1.538%~2.098%</u> | <u>1.538%~1.658%</u> | <u>1.378%~1.838%</u> |

上述商業本票均由票券金融公司或銀行承銷發行。

(十九) 附買回債券及票券負債

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 政府公債 | \$ 43,962 | \$ 747,888 | \$ 6,810,503 |
| 公司債 | 31,223,828 | 32,405,465 | 48,403,169 |
| 國外債券 | 24,631,023 | 17,438,247 | 31,936,285 |
| 金融債券 | 99,778 | 99,996 | 299,051 |
| 合計 | <u>\$ 55,998,591</u> | <u>\$ 50,691,596</u> | <u>\$ 87,449,008</u> |
| 利率區間 | <u>0.60%~5.65%</u> | <u>0.50%~5.75%</u> | <u>0.55%~5.33%</u> |
| 附買回票券負債： | | | |
| 附買回票券負債 | <u>\$ 17,209,573</u> | <u>\$ 16,001,688</u> | <u>\$ 11,738,191</u> |
| 利率區間 | <u>1.28%~1.60%</u> | <u>1.20%~1.43%</u> | <u>1.26%~1.35%</u> |

上列民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日之附買回債券及票券負債皆為一年內到期，均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部買回總價分別為 \$74,470,690、\$67,208,764 及 \$100,742,567。

(以下空白)

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

持有供交易之金融負債：

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 發行認購(售)權證負債： | | | |
| 發行認購(售)權證價款 | \$ 52,093,710 | \$ 49,550,732 | \$ 48,248,202 |
| 價值變動損失(利益) | 19,220,664 | (1,485,347) | 13,893,297 |
| 市價(A) | 71,314,374 | 48,065,385 | 62,141,499 |
| 再買回認購(售)權證 | 48,867,907 | 46,267,876 | 46,111,145 |
| 價值變動利益(損失) | 17,253,942 | (1,620,372) | 12,870,590 |
| 市價(B) | 66,121,849 | 44,647,504 | 58,981,735 |
| 發行認購(售)權證負債(A-B) | 5,192,525 | 3,417,881 | 3,159,764 |
| 衍生工具負債－櫃檯 | 14,447,522 | 10,755,264 | 8,876,603 |
| 賣出選擇權負債－期貨 | 299,563 | 158,307 | 103,032 |
| 發行指數投資證券流通在外負債 | 655,102 | 737,351 | 1,135,224 |
| 發行指數投資證券流通在外負債 －評價調整 | 237,740 | 154,805 | 255,436 |
| 小計 | 892,842 | 892,156 | 1,390,660 |
| 應付借券－避險 | 56,115 | 235,334 | 299,328 |
| 應付借券－避險評價調整 | 3,089 | 4,852 | 13,333 |
| 應付借券－非避險 | 22,264,779 | 30,783,050 | 15,749,965 |
| 應付借券－非避險評價調整 | 2,388,474 | 1,570,076 | 765,640 |
| 小計 | 24,712,457 | 32,593,312 | 16,828,266 |
| 指定為透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動 | 39,989,232 | 30,814,569 | 28,602,746 |
| 合計 | \$ 85,534,141 | \$ 78,631,489 | \$ 58,961,071 |

1. 衍生工具負債請詳附註六(二十一)說明。
2. 民國 113 年及 112 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\$1,192 及\$183。
3. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日發行指數投資證券(含管理及手續費收入)之淨損失分別為\$186,133 及\$542,414。
4. 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益，請詳附註六(二)3 說明。

(二十一) 衍生工具

1. 衍生工具

(1) 本公司因從事各種衍生工具一櫃檯交易於資產負債表之表達列示如下：

| | 113年6月30日 | | 112年12月31日 | |
|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 衍生工具 | 衍生工具 | 衍生工具 | 衍生工具 |
| | 資產 | 負債 | 資產 | 負債 |
| 換利合約價值 | \$ 519,365 | \$ 497,981 | \$ 378,470 | \$ 407,959 |
| 換匯及換匯換利合約價值 | 151,569 | 9,432 | 44,504 | 396,158 |
| 資產交換IRS合約價值 | 3,194 | 1,189,687 | 17,306 | 1,126,087 |
| 資產交換選擇權 | - | 12,750,422 | - | 8,825,060 |
| 結構型商品 | - | 14,890,251 | - | 6,743,918 |
| 資產交換可轉債不符除列規定之負債 | - | 25,098,981 | - | 24,070,651 |
| | <u>\$ 674,128</u> | <u>\$ 54,436,754</u> | <u>\$ 440,280</u> | <u>\$ 41,569,833</u> |

| | 112年6月30日 | |
|------------------|-------------------|----------------------|
| | 衍生工具 | 衍生工具 |
| | 資產 | 負債 |
| 換利合約價值 | \$ 551,570 | \$ 541,078 |
| 換匯及換匯換利合約價值 | 166,002 | 46,995 |
| 資產交換IRS合約價值 | 14,220 | 850,197 |
| 資產交換選擇權 | - | 7,438,333 |
| 結構型商品 | - | 5,535,544 |
| 資產交換可轉債不符除列規定之負債 | - | 23,067,202 |
| | <u>\$ 731,792</u> | <u>\$ 37,479,349</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：

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 期貨交易保證金 | | | |
| —自有資金 | <u>\$ 2,699,471</u> | <u>\$ 1,542,378</u> | <u>\$ 1,873,650</u> |
| 期貨交易保證金 | | | |
| —有價證券 | <u>\$ 4,318,642</u> | <u>\$ 1,664,865</u> | <u>\$ 2,050,062</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1~5年，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，交易對象多為金融機構。民國113年6月30日及112年12月31日、6月30日，相關資訊如下：

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

| | 112年12月31日 | 112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 |
| 名日本金 | 37,150,000千元 | 40,850,000千元 |
| 固定利率區間% | 0.54%~1.79% | 0.51%~1.74% |
| 浮動利率指標 | 90天期TAIBOR利率 | 90天期TAIBOR利率 |
| | 每季計息 | 每季計息 |

| | 112年6月30日 | 112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 |
| 名日本金 | 44,650,000千元 | 44,450,000千元 |
| 固定利率區間% | 0.49%~1.79% | 0.51%~1.74% |
| 浮動利率指標 | 90天期TAIBOR利率 | 90天期TAIBOR利率 |
| | 每季計息 | 每季計息 |

(二十二) 借券保證金－存入

民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日，本公司因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金分別為 \$75,633,294、\$55,345,840 及 \$42,600,383。

(二十三) 專戶分戶帳留存客戶款項及客戶權益

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 專戶分戶帳客戶權益 | \$ 19,766,725 | \$ 6,632,447 | \$ 5,651,985 |
| 臺幣分戶帳資金款項 及其運用情形： | | | |
| 專戶活存金額 | \$ 7,482,268 | \$ 1,961,636 | \$ 2,809,020 |
| 專戶定存金額 | 12,200,000 | 4,500,000 | 2,650,000 |
| 誤入款 | 608 | 1,208 | 1,078 |
| 外幣分戶帳資金款項 及其運用情形： | | | |
| 專戶活存金額 | 84,457 | 170,811 | 192,965 |
| 合計 | <u>\$ 19,767,333</u> | <u>\$ 6,633,655</u> | <u>\$ 5,653,063</u> |

(二十四) 應付帳款

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 應付帳款-關係人 | \$ 6,118 | \$ 1,647 | \$ 1,508 |
| 應付帳款-非關係人 | | | |
| 應付交割帳款 | \$ 70,031,467 | \$ 47,745,572 | \$ 49,693,689 |
| 交割代價 | 2,588,056 | 3,438,922 | 1,911,766 |
| 應付即期外匯款 | 679,515 | 153,675 | 384,405 |
| 應付買入證券款 | 3,455,907 | 1,912,514 | 4,459,007 |
| 借出券還券之應付退還款 | 762,253 | 300,160 | 258,780 |
| 應付利息 | 522,119 | 321,353 | 281,127 |
| 其他 | 276,369 | 168,629 | 170,720 |
| 合計 | \$ 78,315,686 | \$ 54,040,825 | \$ 57,159,494 |

(二十五) 代收款項

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|-------------|------------|------------|--------------|
| 代收承銷股款 | \$ 228,756 | \$ 206,531 | \$ - |
| 代收稅款 | 401,073 | 275,956 | 276,982 |
| 股務代理業務之待付股利 | 240,415 | 76,662 | 921,363 |
| 其他 | 120,982 | 131,690 | 111,068 |
| 合計 | \$ 991,226 | \$ 690,839 | \$ 1,309,413 |

(二十六) 其他應付款

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 其他應付款-關係人 | \$ 17,774 | \$ 26,985 | \$ 17,523 |
| 其他應付款-非關係人 | | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 4,124,261 | \$ 3,881,462 | \$ 2,895,614 |
| 應付營業費用 | 278,794 | 239,740 | 219,168 |
| 其他應付費用 | 953,218 | 801,167 | 741,353 |
| 合計 | \$ 5,356,273 | \$ 4,922,369 | \$ 3,856,135 |

(二十七) 應付公司債

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 無擔保公司債 | \$ 34,000,000 | \$ 29,000,000 | \$ 23,500,000 |

民國 113 年 6 月 30 日明細如下：

| | 108年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券) |
|------|-------------------------|
| 發行面額 | \$2,200,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.25% |
| 發行日 | 民國108年6月6日 |
| 到期日 | 民國115年6月6日 |
| 發行地區 | 臺灣 |

| | |
|------|--------------------------------|
| | <u>108年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u> |
| 發行面額 | \$6,300,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.40% |
| 發行日 | 民國108年6月6日 |
| 到期日 | 民國118年6月6日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| | <u>109年度第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u> |
| 發行面額 | \$1,300,000 |
| 票面利率 | 固定利率，0.85% |
| 發行日 | 民國109年10月20日 |
| 到期日 | 民國116年10月20日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| | <u>109年度第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u> |
| 發行面額 | \$3,700,000 |
| 票面利率 | 固定利率，0.95% |
| 發行日 | 民國109年10月20日 |
| 到期日 | 民國119年10月20日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| | <u>110年第一次無擔保次順位普通公司債(甲券)</u> |
| 發行面額 | \$4,800,000 |
| 票面利率 | 固定利率，0.82% |
| 發行日 | 民國110年5月17日 |
| 到期日 | 民國120年5月17日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| | <u>110年第一次無擔保次順位普通公司債(乙券)</u> |
| 發行面額 | \$5,200,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.02% |
| 發行日 | 民國110年5月17日 |
| 到期日 | 民國125年5月17日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| | <u>112年第一次無擔保普通公司債(甲券)</u> |
| 發行面額 | \$950,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.62% |
| 發行日 | 民國112年8月15日 |
| 到期日 | 民國117年8月15日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| | <u>112年第一次無擔保普通公司債(乙券)</u> |
| 發行面額 | \$4,550,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.82% |
| 發行日 | 民國112年8月15日 |
| 到期日 | 民國122年8月15日 |
| 發行地區 | 臺灣 |

| 113年第一次無擔保普通公司債(甲券) | |
|---------------------|-------------|
| 發行面額 | \$2,500,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.76% |
| 發行日 | 民國113年5月23日 |
| 到期日 | 民國118年5月23日 |
| 發行地區 | 臺灣 |
| 113年第一次無擔保普通公司債(乙券) | |
| 發行面額 | \$2,500,000 |
| 票面利率 | 固定利率，1.86% |
| 發行日 | 民國113年5月23日 |
| 到期日 | 民國123年5月23日 |
| 發行地區 | 臺灣 |

(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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,610 及 \$12,416。
- (3) 本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$24,084。

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$131,851 及 \$116,591。

(二十九)股本

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 普通股股本 | \$ 65,924,526 | \$ 65,924,526 | \$ 65,924,526 |
| 股數(千股) | 6,592,453 | 6,592,453 | 6,592,453 |

截至民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司額定股本均為 \$67,200,000，每股面額新臺幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數均為 6,592,453 千股(含私募股份均為 247,259 千股)。

(三十)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 |
|-------------------------|-----------------------------|--------|--------------|
| 113年1月1日餘額 | \$ 1,282,297 | \$ 297 | \$ 1,282,594 |
| 採用權益法認列之關聯企業及 合資之變動數 | 4,517 | - | 4,517 |
| 113年6月30日餘額 | \$ 1,286,814 | \$ 297 | \$ 1,287,111 |
| 112年1月1日餘額 | \$ 1,104,758 | \$ 297 | \$ 1,105,055 |
| 採用權益法認列之關聯企業及 合資之變動數 | 80,325 | - | 80,325 |
| 112年6月30日餘額 | \$ 1,185,083 | \$ 297 | \$ 1,185,380 |

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

(三十三) 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. (1) 本公司民國 113 年 6 月 25 日經董事會代行股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派案；民國 112 年 6 月 29 日經董事會代行股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下。另本公司民國 113 年 8 月 22 日經董事會決議不分派民國 113 年上半年度盈餘。

| | 112年度 | | 111年度 | |
|-----------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 1,567,942 | \$ - | \$ 1,232,098 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 3,135,883 | - | 2,464,196 | - |
| 迴轉特別盈餘公積 (註) | (10,415) | - | (14,363) | - |
| 現金股利 | <u>10,986,007</u> | 1.6665 | <u>8,639,048</u> | 1.3104 |
| 合計 | <u>\$ 15,679,417</u> | | <u>\$ 12,320,979</u> | |

註：請詳附註六(三十二)3說明。

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

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 在集中交易市場受託買賣 | \$ 8,914,188 | \$ 5,160,571 |
| 在營業處所受託買賣 | 2,342,969 | 1,642,330 |
| 融券手續費收入 | 39,548 | 29,991 |
| 借券手續費收入 | 13,050 | 8,595 |
| 合計 | <u>\$ 11,309,755</u> | <u>\$ 6,841,487</u> |

2. 承銷業務收入

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 包銷證券之報酬 | \$ 23,621 | \$ 16,179 |
| 代銷證券手續費收入 | 3,227 | 1,041 |
| 承銷作業處理費收入 | 75,457 | 71,481 |
| 債券承銷手續費收入 | 60,986 | 71,551 |
| 承銷輔導費收入 | 19,270 | 18,650 |
| 其他 | 23,518 | 13,472 |
| 合計 | <u>\$ 206,079</u> | <u>\$ 192,374</u> |

3. 營業證券出售淨利益

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 出售證券收入—自營 | \$ 1,368,327,494 | \$ 610,503,475 |
| 出售證券成本—自營 | (1,358,266,629) | (606,657,031) |
| 小計 | <u>10,060,865</u> | <u>3,846,444</u> |
| 出售證券收入—承銷 | 797,199 | 492,683 |
| 出售證券成本—承銷 | (655,048) | (439,479) |
| 小計 | <u>142,151</u> | <u>53,204</u> |
| 出售證券收入—避險 | 109,069,420 | 61,665,533 |
| 出售證券成本—避險 | (104,685,792) | (60,449,927) |
| 小計 | <u>4,383,628</u> | <u>1,215,606</u> |
| 合計 | <u>\$ 14,586,644</u> | <u>\$ 5,115,254</u> |

4. 利息收入

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 融資利息收入 | \$ 1,589,529 | \$ 1,024,659 |
| 債券利息收入 | 484,372 | 559,818 |
| 借貸款項利息收入 | 573,925 | 326,614 |
| 結構型商品利息收入 | 5,762 | 10,855 |
| 票券利息收入 | 151,844 | 106,761 |
| 借券存出保證金利息收入 | 235,692 | 154,623 |
| 其他 | 356,269 | 23,634 |
| 合計 | <u>\$ 3,397,393</u> | <u>\$ 2,206,964</u> |

5. 預期信用減損損失及迴轉利益

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應收款項(含催收款) | (\$ 16,221) | (\$ 10,276) |
| 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>742</u> | <u>1,792</u> |
| 合計 | <u>(\$ 15,479)</u> | <u>(\$ 8,484)</u> |

6. 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 營業證券—自營 | \$ 1,545,267 | \$ 795,173 |
| 營業證券—承銷 | 18,950 | 5,592 |
| 營業證券—避險 | <u>5,013,223</u> | <u>4,256,046</u> |
| 合計 | <u>\$ 6,577,440</u> | <u>\$ 5,056,811</u> |

7. 發行認購(售)權證淨(損失)利益

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 發行認購(售)權證負債價值 | | |
| 變動(損失)利益 | (\$ 9,756,604) | \$ 1,027,139 |
| 發行認購(售)權證到期前 | | |
| 履約(損失)利益 | (3,681) | 11,072 |
| 發行認購(售)權證再買回 | | |
| 價值變動(利益)損失 | 8,762,864 | (692,934) |
| 發行認購(售)權證費用 | (387,490) | (301,392) |
| 合計 | <u>(\$ 1,384,911)</u> | <u>\$ 43,885</u> |

8. 衍生工具淨損失

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|----------------|------------------------|-----------------------|
| 衍生工具淨(損失)利益-期貨 | | |
| 期貨契約 | (\$ 7,662,021) | \$ 52,202 |
| 選擇權交易 | 929,985 | 578,906 |
| 小計 | (6,732,036) | 631,108 |
| 衍生工具淨損失-櫃檯 | | |
| 資產交換IRS合約價值 | 549,000 | 257,439 |
| 資產交換選擇權 | (6,075,563) | (3,931,663) |
| 結構型商品 | (827,650) | (342,003) |
| 換匯及換匯換利合約價值 | 1,062,904 | 95,501 |
| 其他 | 49,511 | 595 |
| 小計 | (5,241,798) | (3,920,131) |
| 合計 | <u>(\$ 11,973,834)</u> | <u>(\$ 3,289,023)</u> |

9. 其他營業收益

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 錯帳淨損失 | (\$ 5,761) | (\$ 3,005) |
| 通路服務費收入 | 29,086 | 24,573 |
| 外幣兌換淨(損失)利益 | (660,211) | 46,172 |
| 複委託收入 | 872,643 | 464,524 |
| 其他 | 122,170 | 60,944 |
| 合計 | <u>\$ 357,927</u> | <u>\$ 593,208</u> |

10. 財務成本

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 附買回債票券負債利息支出 | \$ 938,307 | \$ 1,068,397 |
| 借券存入保證金利息支出 | 1,238,749 | 839,814 |
| 發行公司債利息支出 | 184,471 | 126,105 |
| 發行商業本票利息支出 | 537,145 | 148,369 |
| 銀行借款利息支出 | 167,775 | 78,075 |
| 其他 | 40,764 | 51,466 |
| 合計 | <u>\$ 3,107,211</u> | <u>\$ 2,312,226</u> |

11. 員工福利費用

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用 | \$ 5,924,001 | \$ 4,227,328 |
| 勞健保費用 | 288,298 | 161,352 |
| 退休金費用 | 145,461 | 129,007 |
| 離職福利 | 2,688 | 11,488 |
| 其他員工福利費用 | 158,841 | 122,005 |
| 合計 | <u>\$ 6,519,289</u> | <u>\$ 4,651,180</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$22,460 及 \$21,321，董監酬勞估列金額皆為 \$0。民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依所分派期間之獲利情況，員工及董監酬勞分別以約 0.21% 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 112 年度員工酬勞與民國 112 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

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 折舊費用 | <u>\$ 383,373</u> | <u>\$ 355,497</u> |

13. 其他營業費用

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 租金支出 | \$ 10,008 | \$ 9,364 |
| 修繕費 | 97,310 | 79,407 |
| 水電費 | 30,619 | 26,771 |
| 交際費 | 60,750 | 51,142 |
| 郵電費 | 216,938 | 185,229 |
| 稅捐 | 2,252,269 | 1,223,014 |
| 資訊費 | 295,882 | 246,654 |
| 勞務費 | 191,555 | 144,202 |
| 借券費 | 898,632 | 689,134 |
| 什支 | 108,297 | 88,594 |
| 集保服務費 | 306,254 | 170,736 |
| 捐贈 | 13,212 | 57,060 |
| 其他費用 | 166,205 | 145,084 |
| 合計 | <u>\$ 4,647,931</u> | <u>\$ 3,116,391</u> |

14. 其他利益及損失

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 財務收入 | \$ 752,996 | \$ 720,005 |
| 銀行回饋金收入 | 204,192 | 187,552 |
| 租金收入 | 55,351 | 54,336 |
| 股利收入 | 1 | 69,244 |
| 協銷收入 | 94,514 | 70,732 |
| 處分投資淨利益 | 32,264 | 1,047 |
| 非金融資產減損損失 | (1,263) | - |
| 非金融資產減損迴轉利益 | 5,454 | 12,604 |
| 營業外金融工具透過損益按 公允價值衡量之淨利益 | 26,502 | 6,601 |
| 處分不動產及設備及投資性 不動產利益 | 1,002 | 169 |
| 投資性不動產折舊費用 | (9,407) | (9,916) |
| 其他 | 59,712 | 51,010 |
| 合計 | <u>\$ 1,221,318</u> | <u>\$ 1,163,384</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：

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之 | | |
| 所得稅 | \$ 1,290,399 | \$ 831,772 |
| 以前年度所得稅高估 | (107,537) | (184,398) |
| 小計 | <u>1,182,862</u> | <u>647,374</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之 | | |
| 原始產生及迴轉 | 196,931 | (101,744) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 1,379,793</u> | <u>\$ 545,630</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 與後續可能重分類 | | |
| 至損益之項目 | | |
| 相關之所得稅 | | |
| 透過其他綜合損益按 | | |
| 公允價值衡量之債 | | |
| 務工具投資未實現 | | |
| 評價淨損益 | <u>\$ 2,576</u> | <u>\$ 8,377</u> |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 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 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，金額分別計 \$6,766,441、\$6,286,020 及 \$6,181,760。上述未匯回盈餘未來預計作再投資使用。截至民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，該子公司未匯回盈餘分別為 \$34,746,941、\$32,006,765 及 \$31,501,093。

(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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之基本每股盈餘計算如下：

| | 113年1月1日至6月30日 | | |
|------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(千股) | 每股盈餘 (元) |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 9,278,875 | 6,592,453 | <u>\$ 1.41</u> |
| | 112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 | \$ 7,138,322 | 6,592,453 | <u>\$ 1.08</u> |

(三十七) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>短期借款</u> | <u>應付商業本票</u> | <u>應付公司債</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 113年1月1日 | \$ 4,050,542 | \$ 37,171,011 | \$ 29,000,000 |
| 籌資現金流量之變動 | <u>16,443,555</u> | <u>46,315,635</u> | <u>5,000,000</u> |
| 113年6月30日 | <u>\$ 20,494,097</u> | <u>\$ 83,486,646</u> | <u>\$ 34,000,000</u> |
| | <u>短期借款</u> | <u>應付商業本票</u> | <u>應付公司債</u> |
| 112年1月1日 | \$ 1,957,713 | \$ 14,336,523 | \$ 23,500,000 |
| 籌資現金流量之變動 | <u>8,733,096</u> | <u>48,057,222</u> | <u>-</u> |
| 112年6月30日 | <u>\$ 10,690,809</u> | <u>\$ 62,393,745</u> | <u>\$ 23,500,000</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為元大金控，該公司持有本公司 100% 普通股。

(二) 關係人之名稱及關係

| <u>關係人之名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|-------------------------------|-----------------|
| 元大投信經理之基金 | 元大投信募集之證券投資信託基金 |
| 元大人壽股份有限公司 (以下簡稱元大人壽) | 同一集團企業 |
| 元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行) | 同一集團企業 |
| 元大期貨股份有限公司 (以下簡稱元大期貨) | 同一集團企業 |
| 元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信) | 同一集團企業 |
| 元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧) | 同一集團企業 |
| 元大創業投資股份有限公司 (以下簡稱元大創投) | 同一集團企業 |
| 元大國際資產管理股份有限公司 (以下簡稱元大資管) | 同一集團企業 |
| 元大證券金融股份有限公司 (以下簡稱元大證金) | 本公司之子公司 |
| 元大國際保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱元大保經) | 本公司之子公司 |
| 元大證券(香港)有限公司 | 本公司之孫公司 |

| 關係人之名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------|-------------------------------------|
| (以下簡稱元大證券(香港)) | |
| 財團法人元大文教基金會 | 實質關係人 |
| (以下簡稱元大文教) | |
| 財團法人元大寶華綜合經濟研究院 | 實質關係人(註一) |
| (以下簡稱元大寶華研究院) | |
| 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：財團法人元大寶華綜合經濟研究院於民國112年9月14日經經濟部核准解散，並訂定民國112年9月14日為清算基準日，相關程序刻正進行中。

(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：

| | 113年6月30日 | |
|------|---------------------|---------------------|
| | 期貨交易保證金 | |
| | 自有資金 | 超額保證金 |
| 兄弟公司 | | |
| 元大期貨 | \$ 1,708,908 | \$ 1,357,824 |
| 其他 | 10,331 | 61,165 |
| | <u>\$ 1,719,239</u> | <u>\$ 1,418,989</u> |
| | 112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 | \$ 1,065,434 | \$ 1,434,345 |
| 其他 | 706 | 66,197 |
| | <u>\$ 1,066,140</u> | <u>\$ 1,500,542</u> |
| | 112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 | \$ 1,022,483 | \$ 1,981,953 |
| 其他 | 5,832 | 64,691 |
| | <u>\$ 1,028,315</u> | <u>\$ 2,046,644</u> |

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | 自營 經手費支出 | 自營 經手費支出 |
| 兄弟公司 | | |
| 元大期貨 | \$ 46,049 | \$ 45,045 |
| 其他 | 591 | 564 |
| | <u>\$ 46,640</u> | <u>\$ 45,609</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：

| | <u>期末應收佣金</u> | | |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大期貨 | \$ 23,313 | \$ 17,434 | \$ 19,234 |

| | <u>期貨佣金收入</u> | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
| 兄弟公司 | | |
| 元大期貨 | \$ 132,180 | \$ 112,742 |

(3)證券佣金支出

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 元大期貨 | \$ 11,738 | \$ 6,525 |

2. 銀行存款、借款及利息

(1)本公司存於關係人之存款明細如下：

| | <u>113年6月30日</u> | |
|------|------------------|---------------------------|
| | <u>銀行存款</u> | <u>其他應收款 —應收利息(註)</u> |
| 兄弟公司 | | |
| 元大銀行 | \$ 37,063,893 | \$ 37,523 |

| | <u>112年12月31日</u> | |
|------|-------------------|---------------------------|
| | <u>銀行存款</u> | <u>其他應收款 —應收利息(註)</u> |
| 兄弟公司 | | |
| 元大銀行 | \$ 22,649,792 | \$ 52,443 |

| | <u>112年6月30日</u> | |
|------|------------------|---------------------------|
| | <u>銀行存款</u> | <u>其他應收款 —應收利息(註)</u> |
| 兄弟公司 | | |
| 元大銀行 | \$ 17,002,579 | \$ 16,693 |

其他利益及損失－財務收入(註)

113年1月1日至6月30日 112年1月1日至6月30日

兄弟公司

| | | |
|------|------------|------------|
| 元大銀行 | \$ 268,297 | \$ 183,507 |
|------|------------|------------|

註：含活期存款、定期存款及營業保證金之利息。

(2) 本公司民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日提存定存單金額分別為 \$483,938、\$393,383 及 \$2,010,881 於兄弟公司元大銀行(帳列其他流動資產)供作借款額度、結構型商品之履約保證金及借貸款項保證金。

(3) 本公司民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日向兄弟公司元大銀行借入之短期借款分別為 \$1,500,000、\$0 及 \$0。

3. 應收帳款及應付帳款

(1) 應收交割帳款

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | | | |
| 元大證券(香港) | \$ 42,139 | \$ 89,966 | \$ 103,871 |
| 其他 | 4 | - | 217 |
| | <u>\$ 42,143</u> | <u>\$ 89,966</u> | <u>\$ 104,088</u> |

(2) 應付交割帳款

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 子公司 | | | |
| 元大證券(香港) | \$ 73,897 | \$ 82,133 | \$ 90,437 |
| 其他 | 2,439 | - | 2,093 |
| | <u>\$ 76,336</u> | <u>\$ 82,133</u> | <u>\$ 92,530</u> |

(3) 應收/付連結稅制款(帳列本期所得稅資產/負債)

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 應收連結稅制款 | | | |
| 母公司 | | | |
| 元大金控 | \$ 66,009 | \$ 66,009 | \$ 66,009 |
| 應付連結稅制款 | | | |
| 母公司 | | | |
| 元大金控 | \$ 1,169,617 | \$ 1,617,979 | \$ 726,355 |

(4)其他應付款-代收代付

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 母公司 | | | |
| 元大金控 | \$ 3,969 | \$ 11,779 | \$ 2,690 |
| 子公司 | | | |
| 其他 | 157 | 192 | 726 |
| 兄弟公司 | | | |
| 其他 | 1,138 | 180 | 3,383 |
| | <u>\$ 5,264</u> | <u>\$ 12,151</u> | <u>\$ 6,799</u> |

(5)其他應收款-盈餘分配款

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 子公司 | | | |
| 元大保經 | \$ 166,968 | \$ - | \$ 210,442 |

4. 營業保證金

本公司提存定存單於關係人供作證券及期貨各項業務之營業保證金，其明細如下：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 兄弟公司 | | | |
| 元大銀行 | <u>\$ 1,290,000</u> | <u>\$ 1,290,000</u> | <u>\$ 1,290,000</u> |

5. 存出保證金-租賃押金

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 子公司 | | | |
| 其他 | \$ 503 | \$ 822 | \$ 822 |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大人壽 | 17,625 | 17,625 | 17,687 |
| 元大銀行 | 4,063 | 3,922 | 1,367 |
| | <u>\$ 22,191</u> | <u>\$ 22,369</u> | <u>\$ 19,876</u> |

6. 應收借券存出保證金及借券費用

本公司期末應收借券存出保證金(帳列應收帳款－關係人)，明細如下：

| | <u>應收借券存出保證金</u> | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 兄弟公司經理之基金 | | | |
| 元大投信經理之基金 | \$ 436,978 | \$ 41,242 | \$ 425,133 |
| 其他關係人 | | | |
| 其他 | - | - | 10 |
| | <u>\$ 436,978</u> | <u>\$ 41,242</u> | <u>\$ 425,143</u> |

| | <u>借券費用</u> | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
| 子公司 | | |
| 其他 | \$ 1,904 | \$ 881 |
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | 916 | 682 |
| 兄弟公司經理之基金 | | |
| 元大投信經理之基金 | 23,570 | 26,421 |
| | <u>\$ 26,390</u> | <u>\$ 27,984</u> |

7. 應收轉融通擔保價款及轉融通保證金

| | <u>應收轉融通擔保價款</u> | | |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 子公司 | | | |
| 元大證金 | \$ 3,819 | \$ 3,576 | \$ 13,032 |
| | | | |
| | <u>轉融通保證金</u> | | |
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 子公司 | | | |
| 元大證金 | \$ 4,665 | \$ 4,323 | \$ 15,644 |

8. 通路服務費收入

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 元大投信 | \$ 26,310 | \$ 20,972 |
| 主要管理階層 | | |
| 其他 | 2,306 | 212 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 1,086 | 70 |
| | <u>\$ 29,702</u> | <u>\$ 21,254</u> |

9. 協銷收入

| | <u>協銷收入</u> | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
| 子公司 | | |
| 元大保經 | \$ 84,400 | \$ 62,579 |

10. 應收證券借貸款項

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 主要管理階層 | | | |
| 其他 | \$ 2,900 | \$ 50 | \$ 90 |
| 其他關係人 | | | |
| 其他 | 51,645 | 31,570 | 24,467 |
| | <u>\$ 54,545</u> | <u>\$ 31,620</u> | <u>\$ 24,557</u> |

11. 股務代理收入

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 母公司 | | |
| 元大金控 | \$ 18,664 | \$ 18,603 |
| 子公司 | | |
| 其他 | 60 | 60 |
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | 1,179 | 1,164 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 61 | 60 |
| | <u>\$ 19,964</u> | <u>\$ 19,887</u> |

12. 應收信託收入及信託收入(帳列財富管理業務淨收益)

| | <u>應收信託收入</u> | | |
|------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大投信 | \$ 19,635 | \$ 22,402 | \$ 12,559 |
| | | | |
| | <u>信託收入</u> | | |
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> | |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大投信 | \$ 121,886 | \$ 79,244 | |

13. 借券存入保證金

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 子公司 | | | |
| 元大證券(香港) | \$ - | \$ - | \$ 70,770 |

14. 存入保證金-房屋押金

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 母公司 | | | |
| 元大金控 | \$ 5,115 | \$ 5,190 | \$ 5,115 |
| 子公司 | | | |
| 元大證金 | 1,535 | 1,535 | 1,535 |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大銀行 | 5,398 | 5,462 | 5,515 |
| 其他 | 3,232 | 3,231 | 3,232 |
| 其他關係人 | | | |
| 其他 | 10 | 11 | 27 |
| | <u>\$ 15,290</u> | <u>\$ 15,429</u> | <u>\$ 15,424</u> |

15. 財產交易

本公司與關係人從事財產交易之情形如下：

(1) 附買回票債券交易(帳列附買回票債券負債)：

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

| | 112年12月31日 | | |
|--------|------------|---------------------|-------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間% |
| 主要管理階層 | | | |
| 其他 | \$ 50,009 | \$ 50,000 | 0.55% |
| 其他關係人 | | | |
| 其他 | 1,525,200 | <u>359,868</u> | 0.35%~0.55% |
| | | <u>\$ 409,868</u> | |
| | | | |
| | 112年6月30日 | | |
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間% |
| 主要管理階層 | | | |
| 其他 | \$ 50,000 | \$ 50,000 | 0.55% |
| 其他關係人 | | | |
| 其他 | 1,095,059 | <u>956,102</u> | 0.35%~0.55% |
| | | <u>\$ 1,006,102</u> | |

(2) 債券買、賣斷交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

| | 112年1月1日至6月30日 | |
|------|----------------|--------------|
| | 債券買斷 | 債券賣斷 |
| 兄弟公司 | | |
| 元大期貨 | \$ - | \$ 2,992,322 |

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無與關係人債券買賣斷之交易。

(3) 股票交易(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)：

| | 112年1月1日至6月30日 | |
|------|----------------|-----------|
| | 交易內容 | 買入交易總價 |
| 兄弟公司 | | |
| 元大創投 | 天虹科技股票 | \$ 81,000 |

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無與關係人買入股票之交易。

16. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向關係人承租建築物，租賃合約之期間為 3 年至 5 年，租金係於每月初支付。

(2) 取得使用權資產：

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|------|------------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| 其他 | \$ 4,230 | \$ - |
| 兄弟公司 | | |
| 元大銀行 | <u>78,384</u> | <u>5,439</u> |
| | <u>\$ 82,614</u> | <u>\$ 5,439</u> |

(3)租賃負債：

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | | | |
| 其他 | \$ 3,558 | \$ 304 | \$ 8,494 |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大人壽 | 139,575 | 191,139 | 245,925 |
| 元大銀行 | <u>97,853</u> | <u>23,704</u> | <u>17,865</u> |
| | <u>\$ 240,986</u> | <u>\$ 215,147</u> | <u>\$ 272,284</u> |

17. 經紀手續費收入

本公司與關係人從事受託買賣經紀業務所產生之手續費收入，其交易情形如下：

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司 | | |
| 其他 | \$ 6,009 | \$ 4,278 |
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | 21,290 | 19,667 |
| 兄弟公司經理之基金 | | |
| 元大投信經理之基金 | 283,502 | 92,823 |
| 主要管理階層 | | |
| 其他 | 16,282 | 10,745 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | <u>14,053</u> | <u>10,172</u> |
| | <u>\$ 341,136</u> | <u>\$ 137,685</u> |

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

18. 其他營業收入

股利收入

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 母公司 | | |
| 元大金控 | \$ 1 | \$ - |
| 兄弟公司經理之基金 | | |
| 元大投信經理之基金 | <u>145,974</u> | <u>41,138</u> |
| | <u>\$ 145,975</u> | <u>\$ 41,138</u> |

19. 其他營業費用

(1) 勞務費

關係人提供予本公司投資策略及建議所產生之勞務費，其交易情形如下：

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司 | | |
| 其他 | \$ 2,032 | \$ - |
| 兄弟公司 | | |
| 元大投顧 | <u>99,690</u> | <u>90,828</u> |
| | <u>\$ 101,722</u> | <u>\$ 90,828</u> |

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

(2) ETF 贖回手續費

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 元大投信 | \$ 19,371 | \$ 16,595 |
| 兄弟公司經理之基金 | | |
| 元大投信經理之基金 | <u>39,923</u> | <u>25,200</u> |
| | <u>\$ 59,294</u> | <u>\$ 41,795</u> |

(3) 保險費

| | <u>預付保險費</u> | | |
|------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大人壽 | <u>\$ 1,925</u> | <u>\$ 18,365</u> | <u>\$ 1,943</u> |
| | <u>保險費支出</u> | | |
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> | |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大人壽 | <u>\$ 16,440</u> | <u>\$ 16,932</u> | |

(4) 管理費

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司 | | |
| 其他 | \$ - | \$ 29 |
| 兄弟公司 | | |
| 元大人壽 | 763 | 11,834 |
| 元大資管 | - | 2,916 |
| 其他 | 82 | 82 |
| | <u>\$ 845</u> | <u>\$ 14,861</u> |

20. 營業外收入

(1) 租金收入

本公司出租自有資產予關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 母公司 | | |
| 元大金控 | \$ 15,388 | \$ 15,384 |
| 子公司 | | |
| 元大證金 | 4,616 | 4,626 |
| 兄弟公司 | | |
| 元大銀行 | 14,989 | 13,666 |
| 其他 | 9,820 | 9,768 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 32 | 82 |
| | <u>\$ 44,845</u> | <u>\$ 43,526</u> |

租金係參酌附近辦公室辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之。

(2) 應收補助款及回饋金收入

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

| | <u>應收補助款</u> | | |
|------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大銀行 | \$ 19,965 | \$ 17,679 | \$ 17,701 |
| | <u>回饋金收入</u> | | |
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> | |
| 兄弟公司 | | | |
| 元大銀行 | \$ 126,665 | \$ 111,209 | |

21. 持有兄弟公司經理之基金及受益憑證

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

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 兄弟公司經理之基金 | | | |
| 元大投信經理之基金 | \$ 8,376,954 | \$ 9,548,757 | \$ 9,802,789 |
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112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> | <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 | \$ 259,890,868 | \$ 1,278,041 | \$ 155,265,521 |
| | \$ 588,362 | | |

本公司於民國 112 年 12 月 31 日就上述持有兄弟公司經理之基金進行部分出借計\$12,495(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-借出證券)。民國 113 年及 112 年 6 月 30 日無此情形。

22. 持有關係人發行之有價證券

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

| | <u>處分價款</u> | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
| 母公司 | | |
| 元大金控 | \$ 1,147,099 | \$ 331,512 |

23. 信用交易

| | <u>113年6月30日</u> | |
|--------|-------------------|-------------|
| | <u>融券擔保價款餘額</u> | <u>融資餘額</u> |
| 主要管理階層 | | |
| 其他 | \$ 14,807 | \$ 120,607 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 10,475 | 53,069 |
| | \$ 25,282 | \$ 173,676 |
| | <u>112年12月31日</u> | |
| | <u>融券擔保價款餘額</u> | <u>融資餘額</u> |
| 主要管理階層 | | |
| 其他 | \$ 971 | \$ 117,381 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 1,127 | 33,941 |
| | \$ 2,098 | \$ 151,322 |

| | 112年6月30日 | |
|--------|-----------------|------------------|
| | 融券擔保價款餘額 | 融資餘額 |
| 主要管理階層 | | |
| 其他 | \$ 3,259 | \$ 79,144 |
| 其他關係人 | | |
| 其他 | 1,480 | 18,213 |
| | <u>\$ 4,739</u> | <u>\$ 97,357</u> |

24. 捐贈

本公司於民國 113 年及 112 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：

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|---------|----------------|------------------|
| 其他關係人 | | |
| 元大文教 | \$ - | \$ 43,200 |
| 元大寶華研究院 | - | 12,420 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 55,620</u> |

25. 其他

本公司於民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日為取得兄弟公司元大銀行之借款額度分別為\$11,100,000、\$11,500,000 及 \$11,500,000，將土地及建築物帳面價值分別計\$3,127,919、\$3,393,960 及 \$3,408,293，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

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 1,732,863 | \$ 1,372,818 |
| 退職後福利 | 22,883 | 21,852 |
| 離職福利 | 362 | 8,141 |
| | <u>\$ 1,756,108</u> | <u>\$ 1,402,811</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：

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 | 擔保用途 |
|------------------------------|------------|------------|--------------|--|
| 其他流動資產 | | | | |
| 定期存款 | \$ 150,000 | \$ 150,000 | \$ 1,830,000 | 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) | 28,387,600 | 26,614,500 | 26,822,160 | 附買回債券交易及附買 回票券交易 |
| 營業證券—自營部 | - | 50,051 | 50,166 | 票券保證金 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動 | 46,903,212 | 42,088,699 | 75,504,591 | 附買回債券交易、附買 回票券交易、營業活動 之保證、櫃買履約保證 金及資產出售保證 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 | 49,121 | - | - | 票券保證金 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 14,399,149 | 49,159 | 49,013 | 營業保證金、信託業務 賠償準備金、短期借款 額度之擔保及資產出售 保證 |
| 不動產及設備與投資性不動產 | 4,819,265 | 5,085,421 | 5,098,509 | 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 113 年 6 月 30 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為\$2,459,677，其中已支付\$375,036，尚未支付價款計\$2,084,641。

(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 113 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 6%，可轉(交)換公司債為銀行擔保之部位佔比約為 17%，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 113 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 31%，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 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日帳面價值總額分別為 \$84,552,992、\$61,666,792 及 \$58,481,745。民國 113 年及 112 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：

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|------------|----------------|----------------|
| 1月1日 | (\$ 102) | (\$ 193) |
| 減損損失(提列)迴轉 | (42) | 28 |
| 6月30日 | (\$ 144) | (\$ 165) |

- (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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上述資產備抵損失變動表如下：

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

| 112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 | (\$ 14,912) | \$ - | (\$ 182,235) | (\$ 197,147) |
| 減損損失提列 | (4,251) | - | (6,053) | (10,304) |
| 沖銷 | - | - | 3,730 | 3,730 |
| 匯率影響數 | - | - | (16) | (16) |
| 6月30日 | (\$ 19,163) | \$ - | (\$ 184,574) | (\$ 203,737) |
| 總帳面金額 | \$98,690,898 | \$ - | \$ 184,574 | \$ 98,875,472 |

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：

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

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

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

| 112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 | (\$ 19,335) | \$ - | \$ - | (\$ 19,335) |
| 減損損失提列 | (1,241) | - | - | (1,241) |
| 減損損失迴轉 | 378 | - | - | 378 |
| 匯率影響數 | 2,583 | - | - | 2,583 |
| 6月30日 | (\$ 17,615) | \$ - | \$ - | (\$ 17,615) |

民國 112 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 \$19,979,445，故提列減損損失計 \$1,241。
- b. 屬按 12 個月者因除列帳面金額 \$11,333,325，故迴轉減損損失計 \$378。

(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：

| 113年6月30日 | | | | |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 按存續期間 | | | | |
| | 按12個月 | 信用風險已 | | 合計 |
| | | 顯著增加者 | 已信用減損者 | |
| 優良 | \$46,441,356 | \$ - | \$ - | \$46,441,356 |
| 尚可 | - | - | - | - |
| 低於標準 | - | - | - | - |
| | <u>\$46,441,356</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$46,441,356</u> |

| 112年12月31日 | | | | |
|------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 按存續期間 | | | | |
| | 按12個月 | 信用風險已 | | 合計 |
| | | 顯著增加者 | 已信用減損者 | |
| 優良 | \$41,764,816 | \$ - | \$ - | \$41,764,816 |
| 尚可 | - | - | - | - |
| 低於標準 | - | - | - | - |
| | <u>\$41,764,816</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$41,764,816</u> |

| 112年6月30日 | | | | |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 按存續期間 | | | | |
| | 按12個月 | 信用風險已 | | 合計 |
| | | 顯著增加者 | 已信用減損者 | |
| 優良 | \$73,977,016 | \$ - | \$ - | \$73,977,016 |
| 尚可 | - | - | - | - |
| 低於標準 | - | - | - | - |
| | <u>\$73,977,016</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$73,977,016</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 |

(以下空白)

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

(1)信用風險集中度分析

本公司金融資產信用風險暴險金額地區分布(註)與產業分布如下：

| 元大證券股份有限公司 | | | | | | | |
|----------------------|-------------|--------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|
| 信用風險暴險金額_地區別(個體) | | | | | | | |
| 單位：新臺幣 千元 | | | | | | | |
| 日期：民國113年6月30日 | | | | | | | |
| 金融資產 | 臺灣 | 香港 | 亞洲(其他) | 美洲 | 歐洲 | 大洋洲 | 合計 |
| 現金及約當現金 | 44,764,082 | - | 3,408,191 | 64,269 | 3,518 | - | 48,240,060 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 88,726,640 | - | 1,313,379 | 6,874,964 | 229,116 | 40,317 | 97,184,416 |
| 債務工具 | 81,283,501 | - | 1,262,646 | 6,847,529 | 97,122 | 1,377 | 89,492,175 |
| 衍生工具交易 | 7,443,139 | - | 50,733 | 27,435 | 131,994 | 38,940 | 7,692,241 |
| 借券交易存出保證金 | 25,642,802 | - | - | - | - | - | 25,642,802 |
| 應收款項 | 206,975,552 | 42,573 | 30,634 | 2,019,510 | 314,164 | 51,824 | 209,434,257 |
| 應收帳款 | 144,680,000 | 41,660 | 30,418 | 2,019,510 | 314,164 | 51,824 | 147,137,576 |
| 其他應收款 | 542,943 | 913 | 216 | - | - | - | 544,072 |
| 應收證券融資款 | 61,752,609 | - | - | - | - | - | 61,752,609 |
| 轉融通保證金 | 4,665 | - | - | - | - | - | 4,665 |
| 其他流動資產 | 22,900,024 | - | - | - | - | - | 22,900,024 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 24,632,766 | - | 1,740,516 | 14,200,762 | 1,141,826 | 4,725,486 | 46,441,356 |
| 債務工具 | 24,632,766 | - | 1,740,516 | 14,200,762 | 1,141,826 | 4,725,486 | 46,441,356 |
| 其他非流動資產 | 2,050,707 | - | 2,148 | - | - | - | 2,052,855 |
| 合計 | 415,697,238 | 42,573 | 6,494,868 | 23,159,505 | 1,688,624 | 4,817,627 | 451,900,435 |
| 各地區佔整體比例 | 91.99% | 0.01% | 1.44% | 5.12% | 0.37% | 1.07% | 100.00% |

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112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 | 49,189,452 | - | 3,535,162 | 1,404,528 | 10,942 | - | 54,140,084 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 82,947,985 | - | 1,043,764 | 10,643,179 | 201,862 | 24,350 | 94,861,140 |
| 債務工具 | 79,462,769 | - | 1,019,444 | 10,628,687 | 101,385 | 1,332 | 91,213,617 |
| 衍生工具交易 | 3,485,216 | - | 24,320 | 14,492 | 100,477 | 23,018 | 3,647,523 |
| 借券交易存出保證金 | 18,867,097 | - | - | - | - | - | 18,867,097 |
| 應收款項 | 146,008,162 | 42,213 | 27,934 | 1,468,636 | 41,584 | 32,380 | 147,620,909 |
| 應收帳款 | 97,797,032 | 41,687 | 24,854 | 1,468,636 | 41,584 | 32,380 | 99,406,173 |
| 其他應收款 | 463,892 | 526 | 3,080 | - | - | - | 467,498 |
| 應收證券融資款 | 47,747,238 | - | - | - | - | - | 47,747,238 |
| 轉融通保證金 | 4,323 | - | - | - | - | - | 4,323 |
| 其他流動資產 | 9,188,434 | - | - | - | - | - | 9,188,434 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 26,650,317 | - | 1,092,998 | 9,451,516 | 912,993 | 3,656,992 | 41,764,816 |
| 債務工具 | 26,650,317 | - | 1,092,998 | 9,451,516 | 912,993 | 3,656,992 | 41,764,816 |
| 其他非流動資產 | 2,022,631 | - | 2,126 | - | - | - | 2,024,757 |
| 合計 | 334,878,401 | 42,213 | 5,701,984 | 22,967,859 | 1,167,381 | 3,713,722 | 368,471,560 |
| 各地區佔整體比例 | 90.88% | 0.01% | 1.55% | 6.23% | 0.32% | 1.01% | 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112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 | 32,029,524 | 5,470 | 3,585,345 | 352,076 | 6,613 | 2,957,825 | 38,936,853 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 79,912,746 | - | 1,260,304 | 343,976 | 476,535 | 33,229 | 82,026,790 |
| 債務工具 | 75,525,985 | - | 1,214,170 | 304,400 | 325,012 | 1,719 | 77,371,286 |
| 衍生工具交易 | 4,386,761 | - | 46,134 | 39,576 | 151,523 | 31,510 | 4,655,504 |
| 借券交易存出保證金 | 13,913,461 | - | - | - | - | - | 13,913,461 |
| 應收款項 | 129,263,560 | 68,656 | 47,442 | 1,678,854 | 24,607 | 37,557 | 131,120,676 |
| 應收帳款 | 89,407,451 | 66,879 | 44,719 | 1,678,854 | 24,607 | 37,557 | 91,260,067 |
| 其他應收款 | 685,696 | 1,777 | 2,723 | - | - | - | 690,196 |
| 應收證券融資款 | 39,170,413 | - | - | - | - | - | 39,170,413 |
| 轉融通保證金 | 15,644 | - | - | - | - | - | 15,644 |
| 其他流動資產 | 10,818,704 | - | - | - | - | - | 10,818,704 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 45,762,084 | - | 3,447,193 | 18,993,489 | 1,570,624 | 4,203,626 | 73,977,016 |
| 債務工具 | 45,762,084 | - | 3,447,193 | 18,993,489 | 1,570,624 | 4,203,626 | 73,977,016 |
| 其他非流動資產 | 2,019,333 | - | 2,122 | - | - | - | 2,021,455 |
| 合計 | 313,735,056 | 74,126 | 8,342,406 | 21,368,395 | 2,078,379 | 7,232,237 | 352,830,599 |
| 各地區佔整體比例 | 88.92% | 0.02% | 2.36% | 6.06% | 0.59% | 2.05% | 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113年6月30日

單位：新臺幣 千元

| 金融資產 | 政府機關 | 金融機構 | 民營企業 | 自然人 | 合計 |
|--------------------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 現金及約當現金 | - | 48,240,060 | - | - | 48,240,060 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,200,640 | 46,532,765 | 47,451,011 | - | 97,184,416 |
| 債務工具 | 3,200,640 | 38,840,524 | 47,451,011 | - | 89,492,175 |
| 衍生工具交易 | - | 7,692,241 | - | - | 7,692,241 |
| 借券交易存出保證金 | - | 25,642,802 | - | - | 25,642,802 |
| 應收款項 | 104,964 | 25,607,934 | 2,030,390 | 181,690,969 | 209,434,257 |
| 應收帳款 | 93,747 | 24,378,021 | 1,662,644 | 121,003,164 | 147,137,576 |
| 其他應收款 | 11,217 | 351,134 | 192 | 181,529 | 544,072 |
| 應收證券融資款 | - | 878,779 | 367,554 | 60,506,276 | 61,752,609 |
| 轉融通保證金 | - | 4,665 | - | - | 4,665 |
| 其他流動資產 | - | 22,900,024 | - | - | 22,900,024 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 14,166,230 | 6,295,169 | 25,979,957 | - | 46,441,356 |
| 債務工具 | 14,166,230 | 6,295,169 | 25,979,957 | - | 46,441,356 |
| 其他非流動資產 | 32,717 | 1,941,932 | 54,705 | 23,501 | 2,052,855 |
| 合計 | 17,504,551 | 177,165,351 | 75,516,063 | 181,714,470 | 451,900,435 |
| 各產業佔整體比例 | 3.87% | 39.21% | 16.71% | 40.21% | 100.00% |

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112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 | - | 54,140,084 | - | - | 54,140,084 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,819,542 | 35,947,248 | 52,094,349 | - | 94,861,139 |
| 債務工具 | 6,819,542 | 32,299,725 | 52,094,349 | - | 91,213,616 |
| 衍生工具交易 | - | 3,647,523 | - | - | 3,647,523 |
| 借券交易存出保證金 | - | 18,867,097 | - | - | 18,867,097 |
| 應收款項 | 172,599 | 19,234,324 | 915,014 | 127,298,972 | 147,620,909 |
| 應收帳款 | 158,165 | 18,153,298 | 770,772 | 80,323,938 | 99,406,173 |
| 其他應收款 | 14,434 | 274,864 | 208 | 177,992 | 467,498 |
| 應收證券融資款 | - | 806,162 | 144,034 | 46,797,042 | 47,747,238 |
| 轉融通保證金 | - | 4,323 | - | - | 4,323 |
| 其他流動資產 | - | 9,188,434 | - | - | 9,188,434 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 11,689,545 | 5,074,886 | 25,000,385 | - | 41,764,816 |
| 債務工具 | 11,689,545 | 5,074,886 | 25,000,385 | - | 41,764,816 |
| 其他非流動資產 | 22,717 | 1,924,456 | 54,128 | 23,456 | 2,024,757 |
| 合計 | 18,704,403 | 144,380,852 | 78,063,876 | 127,322,428 | 368,471,559 |
| 各產業佔整體比例 | 5.08% | 39.18% | 21.19% | 34.55% | 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112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 | - | 38,936,853 | - | - | 38,936,853 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 978,395 | 35,102,720 | 45,945,675 | - | 82,026,790 |
| 債務工具 | 978,395 | 30,447,216 | 45,945,675 | - | 77,371,286 |
| 衍生工具交易 | - | 4,655,504 | - | - | 4,655,504 |
| 借券交易存出保證金 | - | 13,913,461 | - | - | 13,913,461 |
| 應收款項 | 184,691 | 14,163,943 | 2,732,285 | 114,039,757 | 131,120,676 |
| 應收帳款 | 107,589 | 13,066,506 | 2,551,064 | 75,534,908 | 91,260,067 |
| 其他應收款 | 77,102 | 425,509 | 46 | 187,539 | 690,196 |
| 應收證券融資款 | - | 671,928 | 181,175 | 38,317,310 | 39,170,413 |
| 轉融通保證金 | - | 15,644 | - | - | 15,644 |
| 其他流動資產 | - | 10,818,704 | - | - | 10,818,704 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 18,962,186 | 11,203,446 | 43,811,384 | - | 73,977,016 |
| 債務工具 | 18,962,186 | 11,203,446 | 43,811,384 | - | 73,977,016 |
| 其他非流動資產 | 22,717 | 1,921,346 | 54,623 | 22,769 | 2,021,455 |
| 合計 | 20,147,989 | 126,076,117 | 92,543,967 | 114,062,526 | 352,830,599 |
| 各產業佔整體比例 | 5.71% | 35.73% | 26.23% | 32.33% | 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113年6月30日

單位：新臺幣 千元

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

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112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 | - | 4,050,542 | - | - | - | 4,050,542 |
| 應付商業本票 | 2,401,011 | 26,670,000 | 8,100,000 | - | - | 37,171,011 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 46,285,240 | 3,458,762 | 12,298,177 | 26,022,872 | 8,749 | 88,073,800 |
| 衍生工具交易 | 12,799,772 | 3,458,762 | 12,298,177 | 26,022,872 | 8,749 | 54,588,332 |
| 應付借券 | 33,485,468 | - | - | - | - | 33,485,468 |
| 附買回債券負債 | - | 36,031,918 | 14,659,678 | - | - | 50,691,596 |
| 附買回票券負債 | - | 16,001,688 | - | - | - | 16,001,688 |
| 融券存入保證金 | 5,280,503 | - | - | - | - | 5,280,503 |
| 應付融券擔保價款 | 5,973,090 | - | - | - | - | 5,973,090 |
| 借券存入保證金 | 55,345,840 | - | - | - | - | 55,345,840 |
| 專戶分戶帳客戶權益 | 6,632,447 | - | - | - | - | 6,632,447 |
| 應付款項 | 51,881,075 | 4,252,236 | 2,686,826 | 171,689 | - | 58,991,826 |
| 應付帳款 | 51,776,064 | 2,095,550 | - | 170,858 | - | 54,042,472 |
| 其他應付款 | 105,011 | 2,156,686 | 2,686,826 | 831 | - | 4,949,354 |
| 代收款項 | 445,629 | 245,210 | - | - | - | 690,839 |
| 租賃負債 | 888 | - | 352,500 | 5,813,243 | 25,664,950 | 31,831,581 |
| 應付公司債及其他 | - | 75,296 | 212,373 | 402,459 | 10,809 | 700,937 |
| 合計 | 174,245,723 | 90,785,652 | 38,309,554 | 32,410,263 | 25,684,508 | 361,435,700 |
| 佔整體比重 | 48.21% | 25.12% | 10.60% | 8.97% | 7.10% | 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112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 | - | 10,690,809 | - | - | - | 10,690,809 |
| 應付商業本票 | 893,745 | 58,200,000 | 3,300,000 | - | - | 62,393,745 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 28,968,895 | 1,788,815 | 10,519,160 | 18,892,542 | 13,181 | 60,182,593 |
| 衍生工具交易 | 10,749,969 | 1,788,815 | 10,519,160 | 18,892,542 | 13,181 | 41,963,667 |
| 應付借券 | 18,218,926 | - | - | - | - | 18,218,926 |
| 附買回債券負債 | - | 59,050,304 | 28,398,704 | - | - | 87,449,008 |
| 附買回票券負債 | - | 11,738,191 | - | - | - | 11,738,191 |
| 融券存入保證金 | 3,947,960 | - | - | - | - | 3,947,960 |
| 應付融券擔保價款 | 4,357,594 | - | - | - | - | 4,357,594 |
| 借券存入保證金 | 42,600,383 | - | - | - | - | 42,600,383 |
| 專戶分戶帳客戶權益 | 5,651,985 | - | - | - | - | 5,651,985 |
| 應付款項 | 57,184,481 | 1,930,633 | 1,863,689 | 55,857 | - | 61,034,660 |
| 應付帳款 | 57,104,306 | 5,167 | - | 51,529 | - | 57,161,002 |
| 其他應付款 | 80,175 | 1,925,466 | 1,863,689 | 4,328 | - | 3,873,658 |
| 代收款項 | 251,294 | 1,058,119 | - | - | - | 1,309,413 |
| 租賃負債 | - | 74,642 | 203,355 | 428,071 | 4,219 | 710,287 |
| 應付公司債及其他 | - | - | 254,300 | 4,481,600 | 20,736,050 | 25,471,950 |
| 合計 | 143,856,337 | 144,531,513 | 44,539,208 | 23,858,070 | 20,753,450 | 377,538,578 |
| 佔整體比重 | 38.10% | 38.28% | 11.80% | 6.32% | 5.50% | 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113年6月30日

單位：新臺幣 千元

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

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112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 | 28,626,759 | 21,472,525 | 3,940,800 | 100,000 | - | 54,140,084 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 107,714,576 | 16,810,934 | 5,561,470 | 4,223,780 | 62,277 | 134,373,037 |
| 營業證券 | 104,398,884 | 12,684,242 | 5,374,004 | 3,833,220 | 53,125 | 126,343,475 |
| 衍生工具交易 | 3,315,692 | 4,126,692 | 187,466 | 390,560 | 9,152 | 8,029,562 |
| 借券交易存出保證金 | 18,867,097 | - | - | - | - | 18,867,097 |
| 應收款項 | 98,358,855 | 24,026,128 | 24,690,199 | 73 | - | 147,075,255 |
| 應收帳款 | 98,325,617 | 722,256 | - | 73 | - | 99,047,946 |
| 其他應收款 | 33,238 | 244,630 | 15,007 | - | - | 292,875 |
| 應收證券融資款 | - | 23,059,242 | 24,675,192 | - | - | 47,734,434 |
| 轉融通保證金 | 4,323 | - | - | - | - | 4,323 |
| 其他流動資產 | 1,932,994 | 6,681,117 | 465,928 | 108,395 | - | 9,188,434 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 14,145,507 | 1,243,034 | 5,508,726 | 34,349,409 | 7,464,148 | 62,710,824 |
| 其他非流動資產 | - | - | 3,876 | 124,741 | 1,896,140 | 2,024,757 |
| 合計 | | | | | | |
| 現金流入 | 269,650,111 | 70,233,738 | 40,170,999 | 38,906,398 | 9,422,565 | 428,383,811 |
| 現金流出 | 174,245,723 | 90,785,652 | 38,309,554 | 32,410,263 | 25,684,508 | 361,435,700 |
| 現金超(缺)額 | 95,404,388 | (20,551,914) | 1,861,445 | 6,496,135 | (16,261,943) | 66,948,111 |

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112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 | 14,135,228 | 17,542,225 | 7,259,400 | - | - | 38,936,853 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 116,706,933 | 10,675,028 | 4,611,778 | 8,105,183 | 1,225,733 | 141,324,655 |
| 營業證券 | 112,509,569 | 10,627,163 | 4,386,113 | 7,675,195 | 1,213,165 | 136,411,205 |
| 衍生工具交易 | 4,197,364 | 47,865 | 225,665 | 429,988 | 12,568 | 4,913,450 |
| 借券交易存出保證金 | 13,913,461 | - | - | - | - | 13,913,461 |
| 應收款項 | 56,078,103 | 52,933,727 | 21,451,756 | - | - | 130,463,586 |
| 應收帳款 | 55,833,607 | 34,964,311 | 187 | - | - | 90,798,105 |
| 其他應收款 | 244,496 | 252,773 | 8,303 | - | - | 505,572 |
| 應收證券融資款 | - | 17,716,643 | 21,443,266 | - | - | 39,159,909 |
| 轉融通保證金 | 15,644 | - | - | - | - | 15,644 |
| 其他流動資產 | 8,098,705 | 13,135 | 2,624,408 | 82,456 | - | 10,818,704 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 22,598,376 | 2,276,017 | 13,656,542 | 56,916,204 | 10,594,275 | 106,041,414 |
| 其他非流動資產 | - | - | - | 165,315 | 1,856,140 | 2,021,455 |
| 合計 | | | | | | |
| 現金流入 | 231,546,450 | 83,440,132 | 49,603,884 | 65,269,158 | 13,676,148 | 443,535,772 |
| 現金流出 | 143,856,337 | 144,531,513 | 44,539,208 | 23,858,070 | 20,753,450 | 377,538,578 |
| 現金超(缺)額 | 87,690,113 | (61,091,381) | 5,064,676 | 41,411,088 | (7,077,302) | 65,997,194 |

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。

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

| 112年1月1日-112年6月30日 | 外匯 | 利率 | 股權 | 商品 | 小計 | 分散效果 | 總計 |
|--------------------|--------|--------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 新臺幣千元 | 新臺幣千元 | 新臺幣千元 | 新臺幣千元 | | | 新臺幣千元 |
| 112/1/1 | 2,844 | 30,386 | 158,371 | 14,609 | 206,210 | (43,973) | 162,237 |
| 112/6/30 | 5,548 | 54,223 | 170,460 | 36,501 | 266,732 | (97,407) | 169,325 |
| 期間平均 | 6,414 | 30,071 | 168,500 | 29,191 | 234,176 | (57,736) | 176,440 |
| 期間最低 | 2,498 | 18,493 | 120,320 | 6,750 | - | - | 117,696 |
| 期間最高 | 12,686 | 58,953 | 204,388 | 122,991 | - | - | 214,263 |

3. 市場風險壓力測試

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

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

(五) 金融工具之公允價值

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

本公司估計金融工具公允價值所使用之方法及假設如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，非屬衍生工具者，如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用

狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。屬衍生工具者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公允價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
3. 應付公司債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格作為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用利率衍生工具評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相符，其條件及特性包括債務人之信用狀況、支付幣別之市場利率曲線及計息之剩餘期間等。本公司應付公司債之公允價值於民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日分別為\$32,297,375、\$28,006,433 及 \$22,274,758，其係屬第二等級公允價值。

(六)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(五)及以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十三)說明。
2. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：
 - 第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。
 - 第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

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

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

| 以公允價值衡量之金融工具項目 | 112年12月31日 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | 合計 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 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 | \$ 24,610,457 | \$ 24,355,553 | \$ - | \$ 254,904 |
| 債務工具 | 64,025,260 | 58,329,772 | 5,695,488 | - |
| 其他 | 38,218,585 | 22,218,223 | 16,000,362 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 13,436,116 | - | - | 13,436,116 |
| 債務工具 | 41,764,816 | 18,627,182 | 23,137,634 | - |
| 負債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 32,593,312 | 32,593,312 | - | - |
| 衍生工具及結構型商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,711,463 | 3,271,183 | 440,280 | - |
| 負債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 46,038,177 | 3,066,179 | 39,828,129 | 3,143,869 |

| 以公允價值衡量之金融工具項目 | 112年6月30日 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | 合計 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 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 | \$ 42,276,800 | \$ 41,841,540 | \$ - | \$ 435,260 |
| 債務工具 | 64,739,090 | 54,482,779 | 10,256,311 | - |
| 其他 | 29,382,416 | 17,269,282 | 12,113,134 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 21,864,187 | 9,468,658 | - | 12,395,529 |
| 債務工具 | 73,977,016 | 32,180,726 | 41,796,290 | - |
| 負債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 16,828,266 | 16,828,266 | - | - |
| 衍生工具及結構型商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,763,130 | 4,031,338 | 731,792 | - |
| 負債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 42,132,805 | 3,385,393 | 36,269,249 | 2,478,163 |

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

民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 0 千元、美金 0 千元及美金 20,196 千元，因交易商無穩定報價或買賣報價較寬而轉為使用 BVAL(彭博社評價)，故將其由第一等級移轉至第二等級。

另，民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所持有之國外債金額分別計美金 0 千元、美金 0 千元及美金 9,535 千元，因本期該債券有穩定市價來源，故將其由第二等級移轉至第一等級。

8. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表：

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

| 名稱 | 期初餘額 | 評價損益之金額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 |
|---------------------------|---------------|-------------|------------|--------------|--------|----------------|-------------|---------------|
| | | 列入損益 | 列入其他綜合損益 | 買進或發行 | 轉入第三等級 | 賣出、處分或交割 | 自第三等級轉出 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 非衍生工具 | \$ 254,904 | (\$ 13,638) | \$ - | \$ 1,869,893 | \$ 505 | (\$ 1,700,318) | (\$ 50,061) | \$ 361,285 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 13,436,116 | - | 379,154 | - | - | - | - | 13,815,270 |
| 合計 | \$ 13,691,020 | (\$ 13,638) | \$ 379,154 | \$ 1,869,893 | \$ 505 | (\$ 1,700,318) | (\$ 50,061) | \$ 14,176,555 |

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

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

民國 112 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 | \$ 404,065 | (\$ 15,034) | \$ - | \$ 20,496,854 | \$ - | (\$ 20,157,305) | (\$ 293,320) | \$ 435,260 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 14,278,639 | - | (1,879,327) | - | - | (3,783) | - | 12,395,529 |
| 合計 | \$ 14,682,704 | (\$ 15,034) | (\$ 1,879,327) | \$ 20,496,854 | \$ - | (\$ 20,161,088) | (\$ 293,320) | \$ 12,830,789 |

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 | \$ 1,950,654 | \$ 253,487 | (\$ 146) | \$ 4,054,926 | \$ - | (\$ 3,780,758) | \$ - | \$ 2,478,163 |
| 合計 | \$ 1,950,654 | \$ 253,487 | (\$ 146) | \$ 4,054,926 | \$ - | (\$ 3,780,758) | \$ - | \$ 2,478,163 |

上述金融資產評價列入當期損益之金額中，歸屬於民國 113 年及 112 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為(\$19,775)及 \$10,886；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 113 年及 112 年 6 月 30 日帳上仍持有之資產之(損)益金額分別為\$379,154 及(\$1,879,327)。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 113 年及 112 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額為(\$820,794)及 (\$71,124)；列入其他綜合損益中，歸屬於民國 113 年及 112 年 6 月 30 日帳上仍持有之負債之(損)益金額分別為\$2,347 及\$664。

9. 本公司自第三等級轉入及轉出說明如下：

民國 113 年及 112 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：

| 113年6月30日 | 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 區間 | 輸入值與公允價值關係 |
|------------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------|--------------|--|
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | | |
| 股票投資 | \$ 361,285 | 市場法 | 市場流通性折減 | <=40% | 市場流通性折減愈高，公允價值愈低 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產 | | | | | |
| 股票投資 | \$ 13,815,270 | 市場法 | 市場流通性折減 | <=40% | 市場流通性折減愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生工具及結構 型商品 | \$ 11,398,972 | 1. IR Model 2. HYBRID Model | 標的波動率 | 0.41%-86.85% | 波動率大小與公允價值的關係，會隨著商品結構特徵與契約存續期間價內外程度或出場觸擊事件等變化因素，而有所不同，故兩者間不存在恆定關係。 |

| 112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 | \$ 254,904 | 市場法 | 市場流通性折減 | <=40% | 市場流通性折減愈高，公 允價值愈低 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產 股票投資 | \$ 13,436,116 | 市場法 | 市場流通性折減 | <=40% | 市場流通性折減愈高，公 允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 衍生工具及結構 型商品 | \$ 3,143,869 | 1. IR Model 2. HYBRID Model | 標的波動率 | 0.31%-67.26% | 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。 |
| 112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 | \$ 435,260 | 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 | \$ 12,395,529 | 市場法 | 市場流通性折減 | <=40% | 市場流通性折減愈高，公 允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 衍生工具及結構 型商品 | \$ 2,478,163 | 1. IR Model 2. HYBRID Model | 標的波動率 | 0.31%-67.26% | 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。本公司於民國 112 年第二季調整部份標的公司之評價參數，以反映衡量日之可觀察市場資料及標的公司營運現況。

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

重大不可觀察輸入值對第三等級公允價值之敏感度分析(個體)

單位:新臺幣 千元

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

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112年12月31日 | | | |
| 資 產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 63 | (\$ 63) | \$ - | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | 43,886 | (43,886) |
| 負 債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 3,401 | (\$ 3,401) | \$ - | \$ - |

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112年6月30日 | | | |
| 資 產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 114 | (\$ 114) | \$ - | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | 53,123 | (53,123) |
| 負 債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 2,505 | (\$ 2,505) | \$ - | \$ - |

(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：

| 113 年 6 月 30 日 | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 金融資產類別 | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 |
| 資產交換交易中移轉予交易相對人之可轉換公司債 | \$ 32,031,635 | \$ 25,098,981 |
| 附買回債券負債 | 57,483,297 | 55,998,591 |
| 附買回票券負債 | 17,167,393 | 17,209,573 |

| 112 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 | \$ 27,938,215 | \$ 24,070,651 |
| 附買回債券負債 | 51,718,827 | 50,691,596 |
| 附買回票券負債 | 15,959,969 | 16,001,688 |

112 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 | \$ 26,675,229 | \$ 23,067,202 |
| 附買回債券負債 | 88,427,169 | 87,449,008 |
| 附買回票券負債 | 11,701,313 | 11,738,191 |

(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

113 年 6 月 30 日

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

112 年 12 月 31 日

| 性質 | 已認列之金融資產總額 | 已互抵之已認列之金融負債總額 | 於資產負債表列報之金融資產淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額 | | 淨額 |
|------|------------|----------------|-----------------|----------------|----------|-----------|
| | | | | 金融工具 | 收取之現金擔保品 | |
| 衍生工具 | \$ 440,280 | \$ - | \$ 440,280 | \$ 407,294 | \$ - | \$ 32,986 |

112 年 6 月 30 日

| 性質 | 已認列之金融資產總額 | 已互抵之已認列之金融負債總額 | 於資產負債表列報之金融資產淨額 | 未於資產負債表互抵之相關金額 | | 淨額 |
|------|------------|----------------|-----------------|----------------|----------|------------|
| | | | | 金融工具 | 收取之現金擔保品 | |
| 衍生工具 | \$ 731,792 | \$ - | \$ 731,792 | \$ 529,765 | \$ - | \$ 202,027 |

2. 金融負債

| 113 年 6 月 30 日 | | | | | | |
|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------|
| 未於資產負債表 互抵之相關金額 | | | | | | |
| 性質 | 已認列之 金融負債 總額 | 已互抵之 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表 列報之 金融負債淨額 | 金融工具 | 質押之 現金擔保品 | 淨額 |
| 衍生工具 | \$1,697,100 | \$ - | \$ 1,697,100 | \$ 453,449 | \$ 17,198 | \$1,226,453 |
| 附買回債券 | 55,998,591 | - | 55,998,591 | 55,428,961 | 569,630 | - |
| 附買回票券 | 17,209,573 | - | 17,209,573 | 17,167,393 | - | 42,180 |

| 112 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|------------|--------------|-------------|
| 未於資產負債表 互抵之相關金額 | | | | | | |
| 性質 | 已認列之 金融負債 總額 | 已互抵之 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表 列報之 金融負債淨額 | 金融工具 | 質押之 現金擔保品 | 淨額 |
| 衍生工具 | \$1,930,204 | \$ - | \$ 1,930,204 | \$ 407,294 | \$ 27,662 | \$1,495,248 |
| 附買回債券 | 50,691,596 | - | 50,691,596 | 50,656,913 | 34,683 | - |
| 附買回票券 | 16,001,688 | - | 16,001,688 | 15,959,969 | - | 41,719 |

| 112 年 6 月 30 日 | | | | | | |
|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|------------|--------------|------------|
| 未於資產負債表 互抵之相關金額 | | | | | | |
| 性質 | 已認列之 金融負債 總額 | 已互抵之 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表 列報之 金融負債淨額 | 金融工具 | 質押之 現金擔保品 | 淨額 |
| 衍生工具 | \$1,438,270 | \$ - | \$ 1,438,270 | \$ 529,765 | \$ 15,256 | \$ 893,249 |
| 附買回債券 | 87,449,008 | - | 87,449,008 | 86,837,600 | 611,408 | - |
| 附買回票券 | 11,738,191 | - | 11,738,191 | 11,701,313 | - | 36,878 |

(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 | 113/06 | 112/12 | 112/06 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 自有資本 | | | |
| 第一類資本總額 | 122,710,036 | 124,124,480 | 115,728,857 |
| 扣減資產自第一類資本總額扣除額 | 37,752,445 | 37,230,786 | 36,366,389 |
| 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 | - | - | - |
| 第一類資本淨額 | 84,957,591 | 86,893,694 | 79,362,468 |
| 第二類資本總額 | 30,089,691 | 30,424,663 | 30,164,932 |
| 扣減資產實際自第二類資本總額扣除額 | 27,554,043 | 27,032,750 | 26,168,353 |
| 第二類資本淨額 | 2,535,648 | 3,391,913 | 3,996,579 |
| 第三類資本 | - | - | - |
| 合格自有資本淨額合計 | 87,493,239 | 90,285,607 | 83,359,047 |
| 經營風險約當金額 | | | |
| 信用風險約當金額 | 4,891,153 | 3,056,455 | 2,926,020 |
| 作業風險約當金額 | 5,681,786 | 5,639,658 | 5,639,658 |
| 市場風險約當金額 | 14,304,998 | 9,812,816 | 12,431,304 |
| 經營風險約當金額總計 | 24,877,937 | 18,508,929 | 20,996,982 |
| 自有資本適足比率 | 352% | 488% | 397% |

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 | 113/06 | 112/12 | 112/06 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 普通股股本 | 65,924,526 | 65,924,526 | 65,924,526 |
| 資本公積 | 1,287,111 | 1,282,594 | 1,185,380 |
| 保留盈餘 | 50,438,984 | 47,706,555 | 46,003,899 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (4,219,460) | (4,582,669) | (4,523,271) |
| 本年累計至當月底損益 | 9,278,875 | 13,793,474 | 7,138,322 |
| 合計 | 122,710,036 | 124,124,480 | 115,728,856 |

(2)扣減資產：

| 單位：新臺幣 千元 | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 扣減資產項目 | 113/06 | 112/12 | 112/06 |
| 無形資產 | 10,198,402 | 10,198,036 | 10,198,036 |
| 預付款項 | 118,214 | 73,565 | 106,119 |
| 海外之轉投資事業 | 45,617,164 | 44,268,395 | 43,068,841 |
| 金融資產供長期(超過一年)設質、擔保或存出保證金者 | 703,425 | 49,159 | 49,014 |
| 國內非屬公允價值變動列入損益之未上市、未上櫃及非興櫃之股票 | 5,797,424 | 7,036,633 | 6,177,624 |
| 投資金融相關事業 | 92,392 | - | - |
| 營業保證金、交割結算基金及存出保證金 | 2,052,854 | 2,024,757 | 2,021,455 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 385,594 | 549,556 | 572,951 |
| 關係人應收款 | 341,018 | 63,435 | 340,702 |
| 合計 | 65,306,487 | 64,263,536 | 62,534,742 |

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 | 113/06 | 112/12 | 112/06 |
| 利率風險 | 3,516,812 | 3,576,236 | 4,324,776 |
| 權益證券風險 | 10,468,702 | 5,927,381 | 7,708,739 |
| 外匯風險 | 217,792 | 156,255 | 189,981 |
| 商品風險 | 101,692 | 152,944 | 207,808 |
| 合計 | 14,304,998 | 9,812,816 | 12,431,304 |

(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 | 113/06 | 112/12 | 112/06 |
| 受託買賣(含海外附委託)、證券業務 | 2,005,339 | 1,355,273 | 1,240,538 |
| 借貸款項及信用交易 | | | |
| 附買回型交易及店頭市場衍生工具 | 2,129,840 | 933,726 | 915,511 |
| 一般表內交易 | 617,088 | 635,910 | 636,713 |
| 一般表外交易 | 138,886 | 131,546 | 133,258 |
| 合計 | 4,891,153 | 3,056,455 | 2,926,020 |

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)參考國際企業氣候風險報告。

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，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | 113年6月30日 | | | 113年6月30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> | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 美金 | \$ 872,854 | 32.450 | 人民幣 | \$ 6,386 | 4.446 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | 美金 | 43,568 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 | 美金 | 579,658 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 應收證券借貸款項 | 美金 | 480 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 應收帳款 | 美金 | 135,902 | 32.450 | 人民幣 | 283 | 4.446 |
| 預付款項及其他應收款 | 美金 | 4,322 | 32.450 | 人民幣 | 358 | 4.446 |
| 其他流動資產 | 美金 | 56,080 | 32.450 | 人民幣 | 2,175 | 4.446 |
| 其他非流動資產 | 美金 | - | 32.450 | 人民幣 | 1,451,187 | 4.446 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | 美金 | 75,000 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債 | 美金 | 18,727 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 附買回債券負債 | 美金 | 564,758 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 借券存入保證金 | 美金 | 1,734,778 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 其他流動負債 | 美金 | - | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |
| 其他非流動負債 | 美金 | 11,023 | 32.450 | 人民幣 | 787 | 4.446 |
| <u>影響本期損益及權益</u> | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | 美金 | 1,405,768 | 32.450 | 人民幣 | - | 4.446 |

| | 112年12月31日 | | | | 112年12月31日 | | | | |
|----------------------|------------|------------|--------|-----|------------|-------|----|------|------|
| | 幣別 | 外幣金額 | 期末 | 幣別 | 外幣金額 | 期末 | 幣別 | 外幣金額 | 期末 |
| | | (千元) | 衡量匯率 | | (千元) | 衡量匯率 | | (千元) | 衡量匯率 |
| <u>影響本期損益</u> | | | | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 美金 | \$ 887,545 | 30.735 | 人民幣 | \$ 105,867 | 4.332 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 美金 | 21,205 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 美金 | 426,291 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 應收證券借貸款項 | 美金 | 660 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 應收帳款 | 美金 | 163,717 | 30.735 | 人民幣 | 910 | 4.332 | | | |
| 預付款項及其他應收款 | 美金 | 7,313 | 30.735 | 人民幣 | 201 | 4.332 | | | |
| 其他流動資產 | 美金 | 56,576 | 30.735 | 人民幣 | 2,612 | 4.332 | | | |
| 其他非流動資產 | 美金 | - | 30.735 | 人民幣 | 1,356,979 | 4.332 | | | |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 短期借款 | 美金 | 60,000 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 美金 | 31,060 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 附買回債券負債 | 美金 | 400,803 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 借券存入保證金 | 美金 | 1,504,209 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 其他流動負債 | 美金 | 28 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |
| 其他非流動負債 | 美金 | 174,644 | 30.735 | 人民幣 | 787 | 4.332 | | | |
| <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 | 1,440,222 | 30.735 | 人民幣 | - | 4.332 | | | |

| | 112年6月30日 | | | 112年6月30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 |
| 影響本期損益 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 美金 | \$ 771,166 | 31.135 | 人民幣 | \$ 6,306 | 4.283 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | 美金 | 53,093 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 | 美金 | 788,349 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |
| 應收證券借貸款項 | 美金 | 250 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |
| 應收帳款 | 美金 | 107,462 | 31.135 | 人民幣 | 2,318 | 4.283 |
| 預付款項及其他應收款 | 美金 | 5,554 | 31.135 | 人民幣 | 360 | 4.283 |
| 其他流動資產 | 美金 | 62,792 | 31.135 | 人民幣 | 2,083 | 4.283 |
| 其他非流動資產 | 美金 | - | 31.135 | 人民幣 | 1,461,085 | 4.283 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | 美金 | 64,000 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債 | 美金 | 17,724 | 31.135 | 人民幣 | 396 | 4.283 |
| 附買回債券負債 | 美金 | 767,500 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |
| 借券存入保證金 | 美金 | 1,244,576 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |
| 其他非流動負債 | 美金 | 347,001 | 31.135 | 人民幣 | 787 | 4.283 |
| 影響本期損益及權益 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | 美金 | 1,383,201 | 31.135 | 人民幣 | - | 4.283 |

2. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$660,211)及\$46,172。

(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113年及112年6月30日</u> | | |
| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年6月30日</u> |
| <u>信託資產</u> | | |
| 銀行存款 | \$ 2,932,150 | \$ 4,354,570 |
| 債券 | 29,058 | 26,533 |
| 股票 | 4,515,263 | 3,969,311 |
| 基金 | 59,355,097 | 54,909,516 |
| 結構型商品 | 2,665,447 | 787,364 |
| 應收款項 | 592,377 | 417,647 |
| 信託資產總額 | <u>\$ 70,089,392</u> | <u>\$ 64,464,941</u> |
| <u>信託負債</u> | | |
| 應付款項 | \$ 497,989 | \$ 41,287 |
| 應付稅捐 | 271 | 295 |
| 預收款項 | - | 316 |
| 其他負債 | - | 1,060 |
| 信託資本—金錢信託 | 58,116,880 | 54,344,876 |
| 信託資本—有價證券信託 | 2,905,321 | 3,121,040 |
| 本期損益 | 4,309,038 | 1,489,911 |
| 累積盈虧 | 7,125,062 | 6,398,043 |
| 遞延結轉數 | (2,865,169) | (931,887) |
| 信託負債總額 | <u>\$ 70,089,392</u> | <u>\$ 64,464,941</u> |

(以下空白)

(2) 信託損益表：

| <u>信託帳損益表</u> | | | | |
|------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| <u>民國113年及112年1月1日至6月30日</u> | | | | |
| | <u>113年1月1日至6月30日</u> | | <u>112年1月1日至6月30日</u> | |
| 信託收益 | | | | |
| 利息收入 | \$ | 668,956 | \$ | 402,803 |
| 已實現資本利益 | | 2,596,659 | | 408,021 |
| 未實現資本利益 | | 602,628 | | 588,353 |
| 兌換利益 | | 581,182 | | 71,766 |
| 租金收入 | | 12,917 | | 16,960 |
| 股利收入 | | 34,544 | | 58,700 |
| 信託費用 | | | | |
| 管理費 | (| 41,009) | (| 21,803) |
| 手續費(服務費) | (| 141,741) | (| 30,415) |
| 保險費 | (| 341) | (| 212) |
| 其他費用 | (| 1) | (| 1) |
| 稅前淨利 | | 4,313,794 | | 1,494,172 |
| 所得稅費用 | (| 4,756) | (| 4,261) |
| 稅後淨利 | \$ | <u>4,309,038</u> | \$ | <u>1,489,911</u> |

(3) 信託財產目錄：

| <u>信託帳財產目錄</u> | | | | |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>民國113年及112年6月30日</u> | | | | |
| | <u>113年6月30日</u> | | <u>112年6月30日</u> | |
| 銀行存款 | \$ | 2,932,150 | \$ | 4,354,570 |
| 債券 | | 29,058 | | 26,533 |
| 股票 | | 4,515,263 | | 3,969,311 |
| 基金 | | 59,355,097 | | 54,909,516 |
| 結構型商品 | | 2,665,447 | | 787,364 |
| 其他 | | 592,377 | | 417,647 |
| | \$ | <u>70,089,392</u> | \$ | <u>64,464,941</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 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 2,603 千元、美金 5,558 千元及美金 6,198 千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註一) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|----|------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|----|
| | | 公司名稱 | 原因 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 元大證券股份有限公司 | PT Yuanta Sekuritas Indonesia | 海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者 | \$ 29,089,658 | \$ 113,575 | \$ 113,575 | \$ 108,167 | \$ - | 0.08% | \$ 58,179,315 | 是 | 否 | 否 | |
| 0 | 元大證券股份有限公司 | 元大香港國際投資有限公司 | 其他(註二) | 29,089,658 | 1,622,500 | 1,622,500 | 71,979 | - | 1.12% | 58,179,315 | 是 | 否 | 否 | |

註一：依公司資金貸與及他人背書保證作業程序，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：

| 處分不動產之證券商 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|------------|------------------------------------|--------------------|----------|------------|------------|---------|---------------|------|----|-------------|---|--------|
| 元大證券股份有限公司 | 台北市承德路三段210號2樓、2樓之1、2樓之2、地下一樓、地下二樓 | 113.03.28 董事會通過 | 98.05.27 | \$ 248,931 | \$ 816,300 | 已簽約尚未收取 | 預計約為\$567,369 | 自然人 | 否 | 活化及充分運用資產效益 | 依據展茂及邦德不動產估價師事務所出具之估價報告書以及詹翔麟會計事務所出具之合理意見書，不動產估價師姓名：蔡明航及毛秉基，估價金額分別為\$661,000及\$672,484。 | |

5. 與關係人交易之手續費折讓金額合計達新臺幣五百萬元以上：無。

6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|------------|------------------|-----------|------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 元大證券股份有限公司 | 元大台灣卓越50證券投資信託基金 | 兄弟公司經理之基金 | \$ 395,736 | 不適用 | \$ - | 不適用 | \$ 395,736 | \$ - |
| 元大證券股份有限公司 | 元大國際保險經紀人股份有限公司 | 同一集團公司 | 175,767 | 不適用 | - | 不適用 | 175,767 | - |

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 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 |
| 元大證券亞洲金融有限公司 | 元大證券亞洲金融有限公司 | 新加坡 | 85.06.11 | 85.05.21 (85)台財證 (二)第30006號 | 投資控股 | 新臺幣 | \$ 14,642,759 | 新臺幣 | \$ 14,642,759 | 390,909 | 100.00% | 新臺幣 | \$45,606,048 | (\$ 6,230) | 新臺幣 | \$1,056,660 | 新臺幣 | \$ 1,056,660 | 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% | " | 137,438 | 400,227 | " | 126,907 | " | 126,907 | " | 166,968 | 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% | " | 15,739,078 | 793,217 | " | 186,705 | " | 186,725 | " | 548,755 | 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 | - | " | 16,123 | " | - | 500 | 100.00% | " | 11,117 | (19) | " | (1,742) | " | (1,742) | " | - | 子公司 (註一) |
| 元大證券亞洲金融有限公司 | 元大證券(香港)有限公司 | 香港 | 81.10.22 | 82.06.25 (82)台財證 (二)第10970號 | 證券交易 期貨合約交易 就證券提供意見 就期貨合約提供意見 就機構融資提供意見 提供資產管理 | " | 9,151,651 | " | 9,151,651 | 2,268,133 | 100.00% | " | 9,566,295 | 1,030,211 | " | 280,484 | " | - | " | - | 孫公司 (註一) |
| " | 元大亞洲投資(香港)有限公司 | 香港 | 82.07.08 | 90.06.11 (90)台財證 (二)第134851 | 證券交易 提供資產管理 | " | 1,165,143 | " | 1,165,143 | 293,892 | 100.00% | " | 1,544,010 | 56,744 | " | 46,562 | " | - | " | - | 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 | " | 9,048,770 | " | 9,046,710 | 116,876 | 58.56% | " | 22,099,368 | 10,414,414 | " | 969,431 | " | - | " | - | 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% | " | 46,775 | 29 | " | 3,994 | " | - | " | - | 孫公司 (註一) |
| " | 元大證券(泰國)有限公司 | 泰國 | 77.10.27 | 105.06.14 金管證券字第 1050020901號 | 證券經紀及自營承銷業務 投資顧問 共同基金管理 私募基金管理 創投基金管理 證券借貸 衍生性商品經紀及自營等 | " | 4,259,484 | " | 4,259,484 | 450,000 | 99.99% | " | 6,130,709 | 803,919 | " | 111,122 | " | - | " | - | 孫公司 (註一) |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 設立日期 | 金管會核准日期文號 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 金 額 期 末 持 有 | | | | | | | | | | 被投資公司本期營業收入 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 本期現金股利 | 備註 | |
|--------------|-------------------------------|-----|-----------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------|-----|--------------|-------------|---------|-----|--------------|------------|-----|-------------|-----------|-----------|--------|------|-------------|
| | | | | | | 幣別 | 本 期 期 末 | 幣 別 | 去 年 年 底 | 股 數 (千 股) | 比 率 | 幣 別 | 帳 面 金 額 | 幣 別 | 金 額 | | | | | | 幣 別 |
| 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 | \$ 3,883,483 | \$ 400,858 | 新臺幣 | \$ 97,008 | 新臺幣 | \$ - | 新臺幣 | \$ - | 孫公司 (註一) |
| 元大證券株式會社 | 元大證券株式會社 | 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% | " | 1,322,822 | 66,834 | " | (64,163) | " | - | " | - | 孫公司 (註一) |
| " | 元大金融(香港)有限公司 | 香港 | 98.04.29 | 103.04.24 金管證券字第1030012748號 | 投資控股 | " | 801,918 | " | 801,918 | 18,954 | 100.00% | " | 407,561 | 888 | " | 155 | " | - | " | - | 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% | " | 408,064 | 16,576 | " | 2,487 | " | - | " | - | 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% | " | 260,763 | (57) | " | 2,557 | " | - | " | - | 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% | " | 264,253 | 4,561 | " | 8,425 | " | - | " | - | 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% | " | 252,241 | 400,858 | " | 97,008 | " | - | " | - | 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% | " | 553,933 | 73,398 | " | (19,766) | " | - | " | - | 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：元大證券株式會社業於民國113年3月29日出售轉投資公司 Woori Asset Management Corp.。

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|--------------|-------------------------------|---------|--------|------------|------------|-----------|-------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|---------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 元大證券亞洲金融有限公司 | PT Yuanta Sekuritas Indonesia | 應收關係人款項 | 是 | \$ 973,500 | \$ 649,000 | \$ 69,768 | 6.10% | 短期融通資金 | \$ - | 充實營運資本及營運週轉金 | \$ - | - | - | \$ 45,626,037 | \$ 45,626,037 |
| 1 | 元大證券亞洲金融有限公司 | 元大證券(泰國)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 2,596,000 | 1,622,500 | - | - | 短期融通資金 | - | 充實營運資本及營運週轉金 | - | - | - | 45,626,037 | 45,626,037 |
| 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 | 973,500 | 973,500 | - | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | - | - | 45,626,037 | 45,626,037 |
| 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 | 2,271,500 | 2,271,500 | - | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉金 | - | - | - | 45,626,037 | 45,626,037 |

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 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母屬對大陸地區背書保證 |
|----|--------------|-------------------------------|---------------|---------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 原因 | | | | | | | | | |
| 1 | 元大證券亞洲金融有限公司 | 元大證券(泰國)有限公司 | 證券商海外子公司間背書保證 | \$ 45,626,037 | \$ 264,540 | \$ - | \$ - | \$ - | 0.00% | \$ 45,626,037 | 是 | 否 |
| 1 | 元大證券亞洲金融有限公司 | PT Yuanta Sekuritas Indonesia | 證券商海外子公司間背書保證 | 45,626,037 | 306,470 | 306,470 | 148,548 | - | 0.67% | 45,626,037 | 是 | 否 |
| 1 | 元大證券亞洲金融有限公司 | 元大證券越南有限公司 | 證券商海外子公司間背書保證 | 45,626,037 | 408,320 | 408,320 | 344,520 | - | 0.89% | 45,626,037 | 是 | 否 |

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

3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(以下空白)

7. 依據主管機關金管證券字第 10703209011 號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美金元

| 項 目 | 股 數 / 面 額 | 帳 面 價 值 | | 期 終 日 市 價 | | 備 註 |
|--|---------------|---------|----------------|-----------|----------------|-----|
| | | 單 價 | 金 額 | 單 價 | 金 額 | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | |
| 元大證券(香港)有限公司 | 2,268,132,525 | \$ 0.13 | \$ 294,801,084 | \$ 0.13 | \$ 294,801,084 | |
| 元大亞洲投資(香港)有限公司 | 293,891,695 | 0.16 | 47,581,196 | 0.16 | 47,581,196 | |
| 元大證投資諮詢(北京)有限公司 | - | - | 695,157 | - | 695,157 | |
| 元大證券(韓國) (Yuanta Securities Korea Co., Ltd.) | 116,876,331 | 5.83 | 681,028,277 | 5.83 | 681,028,277 | |
| 元大香港控股(開曼)有限公司 | 73,580 | 19.59 | 1,441,455 | 19.59 | 1,441,455 | |
| 元大證券(泰國)有限公司 | 449,999,998 | 0.42 | 188,927,866 | 0.42 | 188,927,866 | |
| 元大證券越南有限公司 | - | - | 119,675,889 | - | 119,675,889 | |
| 合計 | | | 1,334,150,924 | | 1,334,150,924 | |

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113年6月30日

單位：美金元
%

| 資產 | 金額 | % |
|-----------|------------------|------|
| 流動資產 | | |
| 現金及銀行存款 | \$ 69,949,238 | 5 |
| 預付款項 | 335,071 | - |
| 其他應收款 | 412,291 | - |
| 其他應收款-關係人 | 2,198,219 | - |
| 流動資產合計 | 72,894,819 | 5 |
| 非流動資產 | | |
| 使用權資產 | \$ 216,431 | - |
| 其他非流動資產 | 2,137 | - |
| 採用權益法之投資 | 1,334,150,924 | 95 |
| 非流動資產合計 | 1,334,369,492 | 95 |
| 資產總計 | \$ 1,407,264,311 | 100 |
| 負債及權益 | 金額 | % |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款 | \$ 552,463 | - |
| 租賃負債-流動 | 82,767 | - |
| 本期所得稅負債 | 458,424 | - |
| 流動負債合計 | 1,093,654 | - |
| 非流動負債 | | |
| 租賃負債-非流動 | 129,465 | - |
| 非流動負債合計 | 129,465 | - |
| 負債總計 | 1,223,119 | - |
| 權益 | | |
| 股本 | 390,909,130 | 28 |
| 資本公積 | 123,507,259 | 9 |
| 未分配盈餘 | 1,070,784,001 | 76 |
| 其他權益 | (179,159,198) | (13) |
| 權益總計 | 1,406,041,192 | 100 |
| 負債及權益總計 | \$ 1,407,264,311 | 100 |

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司
綜合損益表
民國113年1月1日至6月30日

| 項目 | 金額 | 單位：美金元 % |
|------------------------------|-----------------|-------------|
| 收益 | | |
| 其他營業損失 | (\$ 195,326) | - |
| 合計 | (195,326) | - |
| 費用 | | |
| 財務成本 | (1,345) | - |
| 員工福利費用 | (1,353,024) | - |
| 折舊及攤銷費用 | (3,607) | - |
| 其他營業費用 | (122,716) | - |
| 合計 | (1,480,692) | - |
| 營業損失 | (1,676,018) | - |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額 | 35,300,281 | - |
| 其他利益及損失 | 1,173,935 | - |
| 稅前淨利 | 34,798,198 | - |
| 所得稅費用 | (1,666,779) | - |
| 本期淨利 | 33,131,419 | - |
| 其他綜合損益 | | |
| 不重分類至損益之項目 | | - |
| 採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益份額 | (4,658,125) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (64,446,748) | - |
| 採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益份額 | 899,690 | - |
| 其他綜合損益淨額 | (68,205,183) | - |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 35,073,764) | - |

(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113年6月30日

| 資產 | 金額 | 單位：美金元 |
|-----------|------------|--------|
| | | % |
| 流動資產 | | |
| 現金及銀行存款 | \$ 349,057 | 42 |
| 流動資產合計 | 349,057 | 42 |
| 非流動資產 | | |
| 使用權資產 | 489,520 | 58 |
| 其他非流動資產 | 37 | - |
| 非流動資產合計 | 489,557 | 58 |
| 資產總計 | \$ 838,614 | 100 |
| 負債及權益 | 金額 | % |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款 | \$ 1 | - |
| 其他應付款-關係人 | 3,458 | - |
| 租賃負債-流動 | 188,670 | 23 |
| 流動負債合計 | 192,129 | 23 |
| 非流動負債 | | |
| 租賃負債-非流動 | 303,905 | 36 |
| 非流動負債合計 | 303,905 | 36 |
| 負債總計 | 496,034 | 59 |
| 權益 | | |
| 股本 | 500,000 | 60 |
| 未分配盈餘 | (157,420) | (19) |
| 權益總計 | 342,580 | 41 |
| 負債及權益總計 | \$ 838,614 | 100 |

E. 損益表：

元大財富管理(新加坡)有限公司

綜合損益表

民國113年1月1日至6月30日

| 項目 | 金額 | 單位：美金元 |
|-----------|-------------|--------|
| | | % |
| 收益 | | |
| 其他營業損失 | (\$ 596) | - |
| 費用 | | |
| 財務成本 | (4,742) | - |
| 折舊及攤銷費用 | (32,758) | - |
| 其他營業費用 | (16,541) | - |
| 合計 | (54,041) | - |
| 營業損失 | (54,637) | - |
| 稅前淨損 | (54,637) | - |
| 本期淨損及綜合損益 | (\$ 54,637) | - |

(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 | |
| StemCyte, Inc | 219,780 | 0.25 | 54,945 | 0.79 | 173,626 | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | |
| 漢宇投資諮詢(上海)有限公司 | - | - | 725,949 | - | 725,949 | 清 算 中 |
| 合計 | | | 780,895 | | 899,576 | |

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113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 | \$ 544,531 | 37 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 173,627 | 12 |
| 預付款項 | 4,296 | - |
| 其他應收款－關係人 | 26,914 | 2 |
| 流動資產合計 | 749,368 | 51 |
| 非流動資產 | | |
| 採用權益法之投資 | 725,949 | 49 |
| 非流動資產合計 | 725,949 | 49 |
| 資產總計 | \$ 1,475,317 | 100 |
| 負 債 及 權 益 | 金 額 | % |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款 | \$ 2,459 | - |
| 其他流動負債 | 31,403 | 2 |
| 流動負債合計 | 33,862 | 2 |
| 權益 | | |
| 股本 | 73,580 | 5 |
| 資本公積 | 837,857 | 57 |
| 未分配盈餘 | 533,602 | 36 |
| 其他權益 | (3,584) | - |
| 權益總計 | 1,441,455 | 98 |
| 負債及權益總計 | \$ 1,475,317 | 100 |

E. 損益表：

元大香港控股(開曼)有限公司
綜合損益表
民國113年1月1日至6月30日

| 項目 | 金額 | 單位：美金元 % |
|-------------------|------------|-------------|
| 收益 | | |
| 其他營業收益 | \$ 898 | 100 |
| 費用 | | |
| 員工福利費用 | (894) | (100) |
| 其他營業費用 | (6,689) | (745) |
| 合計 | (7,583) | (845) |
| 營業損失 | (6,685) | (745) |
| 其他利益及損失 | 131,901 | 14,688 |
| 稅前淨利 | 125,216 | 13,943 |
| 本期淨利 | 125,216 | 13,943 |
| 其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 436 | 49 |
| 其他綜合損益淨額 | 436 | 49 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 125,652 | 13,992 |

- (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113年6月30日

| 資產 | 金額 | 單位：人民幣元 % |
|---------|--------------|--------------|
| 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 5,531,577 | 95 |
| 應收利息 | 18,838 | - |
| 其他應收款 | 229,226 | 4 |
| 預付款項 | 28,571 | 1 |
| 流動資產合計 | 5,808,212 | 100 |
| 資產總計 | \$ 5,808,212 | 100 |
| 負債及權益 | 金額 | % |
| 流動負債 | | |
| 應付費用 | \$ 161,542 | 3 |
| 流動負債合計 | 161,542 | 3 |
| 權益 | | |
| 股本 | 4,137,615 | 71 |
| 未分配盈餘 | 1,509,055 | 26 |
| 權益總計 | 5,646,670 | 97 |
| 負債及權益總計 | \$ 5,808,212 | 100 |

E. 損益表：

漢宇投資諮詢(上海)有限公司
綜合損益表
民國113年1月1日至6月30日

| 項目 | 金額 | 單位：人民幣元 % |
|-----------|-----------|--------------|
| 收益 | | |
| 財務收入 | \$ 37,019 | 100 |
| 費用 | | |
| 營業費用 | (4,326) | (12) |
| 營業利益 | 32,693 | 88 |
| 稅前淨利 | 32,693 | 88 |
| 本期淨利及綜合損益 | \$ 32,693 | 88 |

(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962,376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113年6月30日

| 資產 | 金額 | 單位：人民幣元 % |
|---------|--------------|--------------|
| 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 5,046,164 | 93 |
| 預付款項 | 63,937 | 1 |
| 其他應收款 | 7,751 | - |
| 流動資產合計 | 5,117,852 | 94 |
| 非流動資產 | | |
| 不動產及設備 | 2,844 | - |
| 使用權資產 | 261,975 | 5 |
| 其他非流動資產 | 53,874 | 1 |
| 非流動資產合計 | 318,693 | 6 |
| 資產總計 | \$ 5,436,545 | 100 |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款 | \$ 19,101 | - |
| 租賃負債—流動 | 265,249 | 5 |
| 流動負債合計 | 284,350 | 5 |
| 非流動負債 | | |
| 負債準備 | 78,000 | 1 |
| 非流動負債合計 | 78,000 | 1 |
| 負債總計 | 362,350 | 6 |
| 權益 | | |
| 股本 | 18,428,400 | 339 |
| 累積盈虧 | (13,354,205) | (245) |
| 權益總計 | 5,074,195 | 94 |
| 負債及權益總計 | \$ 5,436,545 | 100 |

E. 損益表：

元大證投資諮詢(北京)有限公司

綜合損益表

民國113年1月1日至6月30日

單位：人民幣元

| 項目 | 金額 | % |
|-----------|------------|-------|
| 收益 | | |
| 顧問費收入 | \$ 962,376 | 100 |
| 其他營業收益 | 4,060 | - |
| 合計 | 966,436 | 100 |
| 費用 | | |
| 財務成本 | (2,326) | - |
| 員工福利費用 | (139,524) | (15) |
| 折舊及攤銷費用 | (78,593) | (8) |
| 其他營業費用 | (48,344) | (5) |
| 合計 | (268,787) | (28) |
| 營業淨利 | 697,649 | 72 |
| 其他利益及損失 | 10,861 | 1 |
| 稅前淨利 | 708,510 | 73 |
| 本期淨利及綜合損益 | \$ 708,510 | 73 |

(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 | \$ - | (\$ 4,191) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| 上海辦事處(註五) | 大陸地區 上海 | 93年08月10日 | 台財證二字第0920120591號 | 從事商情調查 | - | (18,143) | - | - | - | - | - | |

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) | 本期末自臺灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本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 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|-----------------|--|-----------|-----------------------------|----------------|-------------|------|----------------|-----------|-----------------|---------------------------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 匯回 | | | | | | |
| 漢宇投資諮詢(上海)有限公司 | 投資諮詢 | \$ 18,394 | 其他方式對大陸投資 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 144 | 100.00% | \$ - 清算中 | \$ 23,557 | \$ - |
| 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 | 81,925 | 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) | - | - | - | - | 3,126 | 100.00% | 3,126 經臺灣母公司會計師查核之財務報表 | 22,558 | - |

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 | 96,213,347 |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

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

(五) 主要股東資訊

本公司非屬上市(櫃)證券商，最終母公司元大金控持有本公司100%普通股。

十四、部門資訊

不適用。

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

| <u>會計項目明細表</u> | <u>與財務報表附註段落對應</u> |
|-----------------|--------------------|
| 應收帳款明細表 | 請參閱附註六(五)。 |
| 不動產及設備變動明細表 | 請參閱附註六(十)。 |
| 不動產及設備累計折舊變動明細表 | 請參閱附註六(十)。 |
| 不動產及設備累計減損變動明細表 | 請參閱附註六(十)。 |
| 投資性不動產變動明細表 | 請參閱附註六(十三)。 |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表 | 請參閱附註六(十三)。 |
| 投資性不動產累計減損變動明細表 | 請參閱附註六(十三)。 |
| 應付帳款明細表 | 請參閱附註六(二十四)。 |
| 利息收入明細表 | 請參閱附註六(三十四)。 |

(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113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 | | \$ 4,644 | |
| 支票存款 | | 306,229 | |
| 活期存款 | | | |
| 臺幣存款 | | 1,420,534 | |
| 外幣存款 | | | |
| | 美金 | 220,188 千元，匯率： 32.45 | 7,145,112 |
| | 人民幣 | 6,376 千元，匯率： 4.45 | 28,343 |
| | 港幣 | 27,361 千元，匯率： 4.16 | 113,710 |
| | 日幣 | 4,917,583 千元，匯率： 0.20 | 991,877 |
| | 英鎊 | 761 千元，匯率： 41.03 | 31,210 |
| | 歐元 | 149,473 千元，匯率： 34.71 | 5,187,980 |
| | 澳幣 | 1,944 千元，匯率： 21.53 | 41,846 |
| | 加拿大幣 | 153 千元，匯率： 23.67 | 3,616 |
| | 瑞士法郎 | - 千元，匯率： 36.07 | 1 |
| | 紐幣 | 37 千元，匯率： 19.69 | 726 註一 |
| | 新加坡幣 | 412 千元，匯率： 23.91 | 9,843 |
| | 南非蘭特 | 8,418 千元，匯率： 1.78 | 14,996 |
| 定期存單(未質押部分) | | | |
| 臺幣存款 | | 3,941,800 | 註二 |
| 外幣存款 | 美金 | 650,000 千元，匯率： 32.45 | 21,092,500 註二 |
| 約當現金 | | | |
| 期貨超額保證金 | | 2,855,830 | |
| 三個月內到期之附賣回票券 | | <u>5,049,263</u> | 註三 |
| 合計 | | <u>\$ 48,240,060</u> | |

註一：原幣金額未達千元不予揭露。

註二：係一年內到期。

註三：到期日：民國113年7月1日至113年7月5日

利率：0.805%~1.45%

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 單位數 或股數(千股) | 面值 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|----------------------|-------------------------|----------------|------------|-------|------------|------------|----|----------------------|----|
| | | | | | | 單價(元) | 總額 | | |
| (受益憑證及其他有價證券) | | | | | | | | | |
| 開放式基金 | | | | | \$ 499,343 | \$ 533,001 | | | |
| 投資有價證券 | | | | | 320 | 318 | | | |
| 合計 | | | | | 499,663 | \$ 533,319 | | | |
| 評價調整 | | | | | 33,656 | | | | |
| 總計 | | | | | \$ 533,319 | | | | |
| (營業票券) | | | | | | | | | |
| 融資性商業本票 | | | | | | | | | |
| 062001736375-000 | 2024/05/15 ~ 2024/08/13 | | \$ 870,000 | 1.50% | \$ 866,498 | \$ 866,575 | | 中華航空股份有限公司 | |
| 062001737624-000 | 2024/06/13 ~ 2024/07/11 | | 700,000 | 1.61% | 699,091 | 699,137 | | 和潤企業股份有限公司 | |
| 066001309596-000 | 2024/06/07 ~ 2024/07/05 | | 600,000 | 1.75% | 599,195 | 599,207 | | 遠東新世紀股份有限公司 | |
| 062001736097-000 | 2024/05/07 ~ 2024/08/05 | | 600,000 | 1.50% | 597,626 | 597,674 | | 中華航空股份有限公司 | |
| 060006022440-000 | 2024/05/17 ~ 2024/07/12 | | 500,000 | 1.70% | 498,696 | 498,711 | | 遠傳電信股份有限公司 | |
| 062001737669-000 | 2024/06/14 ~ 2024/09/04 | | 500,000 | 1.75% | 498,050 | 498,042 | | 台灣中油股份有限公司 | |
| 066001308848-000 | 2024/04/24 ~ 2024/07/19 | | 500,000 | 1.73% | 497,962 | 497,988 | | 遠傳電信股份有限公司 | |
| 062001737332-000 | 2024/06/05 ~ 2024/09/03 | | 500,000 | 1.50% | 497,846 | 497,938 | | 中華航空股份有限公司 | |
| 062001738105-000 | 2024/06/26 ~ 2024/10/15 | | 500,000 | 1.73% | 497,375 | 497,270 | | 台灣中油股份有限公司 | |
| 066001308305-000 | 2024/03/19 ~ 2024/08/06 | | 500,000 | 1.50% | 497,125 | 497,028 | | 台灣中油股份有限公司 | |
| 062001736330-000 | 2024/05/14 ~ 2024/12/02 | | 500,000 | 1.64% | 495,507 | 495,005 | | 台灣中油股份有限公司 | |
| 060001124022-000 | 2024/06/27 ~ 2024/07/22 | | 400,000 | 1.77% | 399,516 | 399,546 | | 台灣大哥大股份有限公司 | |
| 062001737429-000 | 2024/06/07 ~ 2024/07/05 | | 400,000 | 1.63% | 399,491 | 399,501 | | 和潤企業股份有限公司 | |
| 062001737857-000 | 2024/06/20 ~ 2024/07/26 | | 400,000 | 1.77% | 399,269 | 399,334 | | 中華航空股份有限公司 | |
| 066001309658-000 | 2024/06/13 ~ 2024/07/15 | | 390,000 | 1.78% | 389,391 | 389,417 | | 亞洲水泥股份有限公司 | |
| 062001738267-000 | 2024/06/28 ~ 2025/01/14 | | 350,000 | 1.78% | 346,628 | 346,368 | | 台灣電力股份有限公司 | |
| 060001123661-000 | 2024/06/13 ~ 2024/07/11 | | 300,000 | 1.61% | 299,611 | 299,630 | | 和潤企業股份有限公司 | |
| 060001123671-000 | 2024/06/13 ~ 2024/07/11 | | 300,000 | 1.68% | 299,613 | 299,620 | | 台北金融大樓股份有限公司 | |
| 062001737322-000 | 2024/06/04 ~ 2024/07/04 | | 300,000 | 1.72% | 299,575 | 299,580 | | 和潤企業股份有限公司 | |
| 066001309827-000 | 2024/06/24 ~ 2024/07/25 | | 300,000 | 1.80% | 299,542 | 299,571 | | 亞洲水泥股份有限公司 | |
| 060004019820-000 | 2024/05/24 ~ 2024/07/23 | | 300,000 | 1.75% | 299,137 | 299,157 | | 元太科技工業股份有限公司 | |
| 066001308778-000 | 2024/04/19 ~ 2024/07/18 | | 300,000 | 1.72% | 298,728 | 298,741 | | 漢翔航空工業股份有限公司 | |
| 062001733803-000 | 2024/03/08 ~ 2024/07/09 | | 300,000 | 1.48% | 298,504 | 298,495 | | 南亞塑膠工業股份有限公司 | |

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 單位數 或股數(千股) | 面值 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|------------------|----|----------------|----|----|---------------|-----------|---------------|----------------------|----|
| | | | | | | 單價(元) | 總額 | | |
| 其他 | | | | | \$ 7,005,596 | | \$ 7,005,636 | | |
| 合計 | | | | | 17,279,572 | | \$ 17,279,171 | | |
| 評價調整 | | | | | (401) | | | | |
| 總計 | | | | | \$ 17,279,171 | | | | |
| (營業證券-自營) | | | | | | | | | |
| 受益憑證 | | | | | | | | | |
| 元大台灣50 | | 5,033 | | | \$ 918,873 | \$ 186.45 | \$ 938,459 | | |
| 群益台灣精選高息 | | 33,826 | | | 875,783 | 25.85 | 874,409 | | |
| 國泰20年美債 | | 26,806 | | | 838,334 | 31.17 | 835,557 | | |
| 復華台灣科技優息 | | 39,092 | | | 816,793 | 20.88 | 816,242 | | |
| 中信高評級公司債 | | 19,406 | | | 696,294 | 35.81 | 694,916 | | |
| 元大美債20年 | | 21,583 | | | 643,037 | 29.93 | 645,992 | | |
| 富邦NASDAQ | | 7,768 | | | 636,315 | 82.95 | 644,381 | | |
| 期街口布蘭特正2 | | 34,046 | | | 548,609 | 17.46 | 594,441 | | |
| 富邦台50 | | 4,952 | | | 533,108 | 109.20 | 540,803 | | |
| 群益ESG投等債20+ | | 33,285 | | | 527,767 | 15.87 | 528,233 | | |
| 元大滬深300 正2 | | 37,709 | | | 502,344 | 13.33 | 502,664 | | |
| 群益25年美債 | | 15,611 | | | 488,995 | 31.27 | 488,143 | | |
| 元大S&P500 | | 6,766 | | | 371,975 | 55.55 | 375,836 | | |
| 元大投資級公司債 | | 10,266 | | | 366,946 | 35.62 | 365,678 | | |
| 元大台灣50反1 | | 102,510 | | | 350,643 | 3.40 | 348,534 | | |
| 中信中國高股息 | | 27,771 | | | 330,306 | 11.80 | 327,702 | | |
| 國泰台灣5G+ | | 12,793 | | | 322,293 | 25.56 | 326,977 | | |
| 元大台灣價值高息 | | 31,655 | | | 321,218 | 10.17 | 321,927 | | |
| 國泰永續高股息 | | 13,002 | | | 306,401 | 23.69 | 308,028 | | |
| 元大美債20正2 | | 34,902 | | | 302,415 | 8.73 | 304,696 | | |
| 元大MSCI金融 | | 11,050 | | | 280,306 | 27.55 | 304,419 | | |
| 中信優先金融債 | | 8,111 | | | 302,644 | 37.20 | 301,740 | | |
| 其他 | | | | | 11,418,783 | | 11,493,197 | | |
| 小計 | | | | | 22,700,182 | | 22,882,974 | | |

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 單位數 或股數(千股) | 面值 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|---------------|-------------------------|----------------|------------|-------|---------------|-----------|---------------|----------------------|--------------------|
| | | | | | | 單價(元) | 總額 | | |
| 上市股票 | | | | | | | | | |
| 台積電 | | 12,884 | | | \$ 10,966,150 | \$ 966.00 | \$ 12,446,316 | | |
| 鴻海 | | 5,507 | | | 1,112,537 | 214.00 | 1,178,501 | | |
| 聯發科 | | 590 | | | 814,020 | 1,400.00 | 826,643 | | |
| 廣達 | | 2,497 | | | 753,972 | 312.00 | 779,080 | | |
| 台達電 | | 1,452 | | | 519,427 | 387.50 | 562,765 | | |
| 世芯-KY | | 123 | | | 312,725 | 2,455.00 | 302,962 | | |
| 其他 | | | | | 13,974,875 | | 14,087,485 | | |
| 小計 | | | | | 28,453,706 | | 30,183,752 | | |
| 上櫃股票 | | | | | | | | | |
| 興櫃股票 | | | | | | | | | |
| 未上市櫃股票 | | | | | | | | | |
| 借出證券 | | | | | | | | | |
| 可轉換公司債 | | | | | | | | | |
| 公司債 | | | | | | | | | |
| P08中磊1 | 2019/07/26 ~ 2024/07/26 | | \$ 950,000 | 1.02% | 949,999 | 99.97 | 949,686 | | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P09中控2A | 2020/09/17 ~ 2025/09/17 | | 600,000 | 0.60% | 593,893 | 98.76 | 592,582 | | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P10合勤控1 | 2021/08/05 ~ 2026/08/05 | | 600,000 | 0.85% | 599,998 | 98.12 | 588,739 | | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P06裕隆1B | 2017/12/12 ~ 2024/12/12 | | 500,000 | 1.17% | 500,226 | 99.62 | 498,119 | | 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% | 499,992 | 98.71 | 493,535 | | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P11和潤1 | 2022/01/13 ~ 2025/01/13 | | 450,000 | 0.57% | 447,685 | 99.49 | 447,685 | | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P07華邦1 | 2018/07/17 ~ 2025/07/17 | | 300,000 | 1.00% | 300,682 | 100.23 | 300,685 | | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P09台積5A | 2020/09/03 ~ 2025/09/03 | | 300,000 | 0.50% | 298,016 | 99.29 | 297,874 | | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| 其他 | | | | | 1,188,544 | | 1,184,274 | | |
| 小計 | | | | | 5,379,035 | | 5,353,179 | | |
| 合計 | | | | | \$ 60,162,400 | | \$ 62,066,486 | | |
| 評價 | | | | | 1,904,086 | | | | |
| 總計 | | | | | \$ 62,066,486 | | | | |

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 單位數 或股數(千股) | 面值 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|------------------|----|----------------|----|----|------------|-----------|------------|----------------------|----|
| | | | | | | 單價(元) | 總額 | | |
| (營業證券-承銷) | | | | | | | | | |
| 上市股票 | | | | | \$ 15,750 | | \$ 11,395 | | |
| 可轉換公司債 | | | | | 170,496 | | 203,306 | | |
| 未上市/櫃公司股票 | | | | | 2,792 | | - | | |
| 合計 | | | | | 189,038 | | \$ 214,701 | | |
| 評價 | | | | | 25,663 | | | | |
| 總計 | | | | | \$ 214,701 | | | | |
| (營業證券-避險) | | | | | | | | | |
| 受益憑證 | | | | | | | | | |
| 元大台灣50 | | | | | \$ 601,176 | \$ 186.45 | \$ 642,890 | | |
| 元大高股息 | | | | | 312,942 | 41.12 | 340,978 | | |
| 其他 | | | | | 1,818,701 | | 1,903,334 | | |
| 小計 | | | | | 2,732,819 | | 2,887,202 | | |
| 上市/櫃股票 | | | | | | | | | |
| 台積電 | | 2,150 | | | 1,711,875 | 966.00 | 2,076,860 | | |
| 鴻海 | | 5,138 | | | 724,204 | 214.00 | 1,099,534 | | |
| 富邦金 | | 8,896 | | | 435,555 | 79.30 | 705,435 | | |
| 長榮 | | 3,092 | | | 604,521 | 193.00 | 596,795 | | |
| 中信金 | | 15,335 | | | 304,427 | 37.85 | 580,411 | | |
| 華碩 | | 1,078 | | | 402,344 | 498.00 | 537,003 | | |
| 聯發科 | | 337 | | | 337,640 | 1,400.00 | 472,339 | | |
| 華固 | | 2,895 | | | 220,497 | 136.50 | 395,130 | | |
| 其他 | | | | | 11,605,851 | - | 12,368,705 | | |
| 小計 | | | | | 16,346,914 | | 18,832,212 | | |
| 認購(售)權證 | | | | | 20,247 | | 24,047 | | |

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 單位數 或股數(千股) | 面值 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|---------------|----|----------------|----|----|--------------|-----------|--------------|----------------------|----|
| | | | | | | 單價(元) | 總額 | | |
| <u>可轉換公司債</u> | | | | | | | | | |
| 群聯二 | | 21,348 | | | \$ 2,498,814 | \$ 121.70 | \$ 2,598,051 | | |
| 裕融二 | | 21,819 | | | 2,207,558 | 99.00 | 2,160,081 | | |
| 群聯一 | | 11,527 | | | 1,421,915 | 124.95 | 1,440,299 | | |
| 金像電二 | | 11,629 | | | 1,351,468 | 121.50 | 1,412,923 | | |
| 中租一KY | | 13,871 | | | 1,479,493 | 99.20 | 1,376,003 | | |
| 國際中橡三 | | 12,031 | | | 1,256,921 | 103.70 | 1,247,615 | | |
| 裕隆三 | | 11,187 | | | 1,220,613 | 106.70 | 1,193,653 | | |
| 榮剛七 | | 10,295 | | | 1,096,231 | 114.45 | 1,178,263 | | |
| 康舒二 | | 10,008 | | | 1,089,175 | 109.20 | 1,092,874 | | |
| 台新金E1 | | 10,304 | | | 1,083,284 | 105.05 | 1,082,435 | | |
| 新光金六 | | 9,294 | | | 979,239 | 114.70 | 1,066,022 | | |
| 聯合再生三 | | 10,404 | | | 1,160,584 | 100.70 | 1,047,683 | | |
| 巨大一 | | 9,124 | | | 956,517 | 107.40 | 979,918 | | |
| 中磊七 | | 6,832 | | | 762,183 | 114.70 | 783,630 | | |
| 台船一 | | 7,084 | | | 751,022 | 107.90 | 764,364 | | |
| 森威能源一 | | 5,389 | | | 661,431 | 140.10 | 754,999 | | |
| 京鼎二 | | 3,910 | | | 490,588 | 190.00 | 742,900 | | |
| 帆宣五 | | 5,695 | | | 661,454 | 127.50 | 726,112 | | |
| 華友聯二 | | 1,603 | | | 352,647 | 452.00 | 724,556 | | |
| 晟德五 | | 6,241 | | | 656,436 | 110.95 | 692,439 | | |
| 華航七 | | 4,910 | | | 593,781 | 133.35 | 654,748 | | |
| 胡連一 | | 5,090 | | | 608,580 | 125.00 | 636,250 | | |
| 樺漢五 | | 4,733 | | | 557,264 | 124.90 | 591,152 | | |
| 高林一 | | 4,595 | | | 519,754 | 126.00 | 578,970 | | |
| 台耀四 | | 4,477 | | | 550,529 | 121.80 | 545,299 | | |
| 勤美四 | | 3,487 | | | 486,171 | 152.00 | 530,024 | | |
| 威健六 | | 3,915 | | | 448,982 | 131.80 | 515,997 | | |
| 勤誠一 | | 3,939 | | | 485,301 | 128.00 | 504,192 | | |
| 至上十 | | 3,998 | | | 474,115 | 120.00 | 479,760 | | |
| 三圓三 | | 3,669 | | | 402,965 | 128.80 | 472,567 | | |

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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 單位數 或股數(千股) | 面值 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|--------|----|----------------|----|----|---------------|-----------|---------------|----------------------|----|
| | | | | | | 單價(元) | 總額 | | |
| 晟德六 | | 3,393 | | | \$ 403,483 | \$ 133.00 | \$ 451,269 | | |
| 晶豪科一 | | 3,275 | | | 402,262 | 136.70 | 447,692 | | |
| 高力四 | | 2,192 | | | 266,107 | 202.00 | 442,784 | | |
| 鈦昇三 | | 2,197 | | | 256,354 | 199.00 | 437,203 | | |
| 廣越二 | | 3,876 | | | 401,853 | 106.10 | 411,244 | | |
| 美律三 | | 3,107 | | | 344,957 | 131.35 | 408,104 | | |
| 鉅祥二 | | 2,621 | | | 325,055 | 155.00 | 406,255 | | |
| 承業醫四 | | 3,059 | | | 358,213 | 124.85 | 381,916 | | |
| 晶技五 | | 3,432 | | | 386,264 | 105.80 | 363,106 | | |
| 漢磊四 | | 3,353 | | | 397,696 | 106.00 | 355,418 | | |
| 大豐電三 | | 3,400 | | | 343,985 | 104.20 | 354,280 | | |
| 泓德能源一創 | | 1,945 | | | 246,793 | 175.00 | 340,375 | | |
| 春雨一 | | 3,161 | | | 334,279 | 107.50 | 339,807 | | |
| 臺慶科一 | | 2,593 | | | 293,720 | 129.90 | 336,831 | | |
| 凡甲四 | | 931 | | | 229,878 | 350.00 | 325,850 | | |
| 佳邦三 | | 2,575 | | | 301,118 | 126.30 | 325,222 | | |
| 為升三 | | 2,738 | | | 310,321 | 116.70 | 319,525 | | |
| 正文六 | | 2,414 | | | 284,888 | 131.40 | 317,200 | | |
| 兆利二 | | 2,588 | | | 313,760 | 118.70 | 307,196 | | |
| 南良一 | | 2,503 | | | 305,856 | 121.50 | 304,114 | | |
| 其他 | | | | | 19,681,034 | | 21,249,232 | | |
| 小計 | | | | | 53,452,891 | | 57,198,402 | | |
| 期貨 | | | | | 259,937 | | 294,825 | | |
| 合計 | | | | | 72,812,808 | | \$ 79,236,688 | | |
| 評價 | | | | | 6,423,880 | | | | |
| 總計 | | | | | \$ 79,236,688 | | | | |

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 113 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 | | | | | | | \$ 650,703 | \$ | 751,701 | | |
| 金融債 | | | | | | | 194,384 | | 193,082 | | |
| 合計 | | | | | | | 845,087 | \$ | 944,783 | | |
| 評價調整 | | | | | | | 99,696 | | | | |
| 總計 | | | | | | | \$ 944,783 | | | | |

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 113 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 | | | | | | | | | | |
| 台積電 | | 3,496 | | | | \$ 2,307,383 | \$ - | \$ 966.00 | \$ 3,377,136 | |
| 廣達 | | 10,005 | | | | 2,608,271 | - | 312.00 | 3,121,560 | |
| 長榮 | | 13,772 | | | | 2,454,104 | - | 193.00 | 2,657,996 | |
| 聯電 | | 38,458 | | | | 1,948,995 | - | 55.70 | 2,142,111 | |
| 華碩 | | 3,481 | | | | 1,512,665 | - | 498.00 | 1,733,538 | |
| 聯詠 | | 1,701 | | | | 918,358 | - | 606.00 | 1,030,806 | |
| 京元電子 | | 7,061 | | | | 596,553 | - | 119.00 | 840,259 | |
| 聯發科 | | 392 | | | | 443,199 | - | 1,400.00 | 548,800 | |
| 瑞儀 | | 2,251 | | | | 396,624 | - | 189.50 | 426,564 | |
| 力成 | | 1,645 | | | | 222,355 | - | 188.00 | 309,260 | |
| 其他 | | | | | | 405,767 | - | | 432,443 | |
| 小計 | | | | | | 13,814,274 | | | 16,620,473 | |
| 政府公債 | | | | | | | | | | |
| 公司債 | | | | | | | | | | |
| P12台電2B | 2023/04/20 ~ 2028/04/20 | | \$ 2,000,000 | | 1.53% | 1,999,964 | - | 98.80 | 1,975,923 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P12台塑1A | 2023/06/27 ~ 2028/06/27 | | 1,500,000 | | 1.55% | 1,499,999 | - | 99.09 | 1,486,392 | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| P09亞泥2A | 2020/06/18 ~ 2025/06/18 | | 1,200,000 | | 0.75% | 1,200,133 | - | 99.18 | 1,190,174 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P12台達電3 | 2023/04/27 ~ 2028/04/27 | | 1,000,000 | | 1.53% | 999,983 | - | 98.88 | 988,790 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P12台達電2 | 2023/04/27 ~ 2026/04/27 | | 900,000 | | 1.43% | 899,987 | - | 99.87 | 898,860 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P10長春1 | 2021/07/12 ~ 2026/07/12 | | 900,000 | | 0.55% | 900,000 | - | 98.31 | 884,766 | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| P11台電4B | 2022/08/15 ~ 2027/08/15 | | 850,000 | | 1.59% | 851,323 | - | 99.44 | 845,201 | 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 | - | 99.77 | 798,151 | 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% | 711,232 | - | 100.59 | 704,160 | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| P10環球晶2 | 2021/08/19 ~ 2024/08/19 | | 700,000 | | 0.50% | 699,999 | - | 99.85 | 698,931 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P10聯電2 | 2021/12/17 ~ 2026/12/17 | | 700,000 | | 0.63% | 684,448 | - | 97.80 | 684,613 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P13遠東新2 | 2024/04/08 ~ 2029/04/08 | | 500,000 | | 1.75% | 499,987 | 312 | 100.00 | 499,987 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P12台金1 | 2023/04/21 ~ 2026/04/21 | | 500,000 | | 1.55% | 499,991 | - | 99.75 | 498,752 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P11台電5A | 2022/10/18 ~ 2027/10/18 | | 500,000 | | 1.65% | 502,437 | - | 99.54 | 497,683 | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| P09中鴻1 | 2020/03/27 ~ 2025/03/27 | | 500,000 | | 0.78% | 499,997 | 312 | 99.37 | 496,840 | 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 | - | 99.19 | 495,941 | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| P10聯電1A | 2021/04/22 ~ 2026/04/22 | | 500,000 | | 0.57% | 491,505 | - | 98.02 | 490,083 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P10遠鼎1 | 2021/06/29 ~ 2026/06/29 | | 500,000 | | 0.65% | 500,030 | 312 | 97.84 | 489,219 | 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 | 312 | 97.52 | 487,579 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P09遠東新2 | 2020/06/10 ~ 2025/06/10 | | 400,000 | | 0.77% | 399,999 | 250 | 99.16 | 396,658 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P09中鼎1 | 2020/06/22 ~ 2025/06/22 | | 400,000 | | 0.77% | 400,000 | 250 | 99.13 | 396,529 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P09遠鼎2 | 2020/11/26 ~ 2025/11/26 | | 400,000 | | 0.67% | 400,151 | 250 | 98.57 | 394,261 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P10環球晶3 | 2021/08/19 ~ 2026/08/19 | | 400,000 | | 0.60% | 396,039 | - | 97.67 | 390,675 | 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% | 390,113 | - | 96.97 | 387,883 | 計息間隔 12 個月，分 2 次還本 |
| P08中鼎1 | 2019/12/25 ~ 2024/12/25 | | 350,000 | | 0.90% | 350,166 | 218 | 99.65 | 348,783 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P08遠東新2 | 2019/08/08 ~ 2024/08/08 | | 300,000 | | 0.79% | 300,057 | 187 | 99.92 | 299,774 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |

元大證券股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)
 民國 113 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 | |
| P11統一A | 2022/09/14 ~ 2027/09/14 | | \$ 300,000 | | 1.50% | \$ 299,994 | \$ - | \$ 99.67 | \$ 299,017 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P09亞泥1 | 2020/04/20 ~ 2025/04/20 | | 300,000 | | 0.66% | 300,095 | - | 99.26 | 297,773 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P12台積2A | 2023/05/03 ~ 2028/05/03 | | 300,000 | | 1.60% | 299,995 | - | 99.06 | 297,183 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P08日投控1B | 2019/04/26 ~ 2026/04/26 | | 300,000 | | 1.03% | 300,267 | 187 | 98.73 | 296,193 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| P12台電3B | 2023/06/15 ~ 2028/06/15 | | 300,000 | | 1.57% | 299,999 | - | 98.64 | 295,920 | 計息間隔 12 個月，到期還本 |
| 其他 | | | | | | 901,225 | 1,240 | | 895,839 | |
| 小計 | | | | | | 20,279,097 | 3,830 | | 20,108,533 | |
| 金融值 | | | | | | 99,999 | 31 | | 99,686 | |
| 國家 | 交易所 | 有價證券名稱 | 摘要 | 面值 | 取得成本 | 累計減損 | 單價(元) | 總額 | 備註 | |
| 外國債券 | | | | | | | | | | |
| 其他 | 其他 | T 4 1/8 09/30/27 | 票面利率：4.13% | 到期日：2027/9/30 | \$ 3,894,000 | \$ 3,935,062 | \$ - | \$ 98.80 | \$ 3,847,150 | |
| 新加坡證券交易所 | 新加坡證券交易所 | FORCAY 3 3/8 04/22/25 | 票面利率：3.38% | 到期日：2025/4/22 | 3,855,290 | 3,866,394 | 482 | 99.37 | 3,830,957 | |
| 其他 | 其他 | T 3 7/8 12/31/27 | 票面利率：3.88% | 到期日：2027/12/31 | 2,596,000 | 2,610,247 | - | 97.99 | 2,543,877 | |
| 其他 | 其他 | T 4 3/4 11/15/53 | 票面利率：4.75% | 到期日：2053/11/15 | 1,947,000 | 2,115,791 | - | 103.07 | 2,006,779 | |
| 其他 | 其他 | T 3 08/15/52 | 票面利率：3% | 到期日：2052/8/15 | 2,271,500 | 1,893,449 | - | 74.99 | 1,703,448 | |
| 其他 | 其他 | T 2 7/8 05/15/52 | 票面利率：2.88% | 到期日：2052/5/15 | 1,947,000 | 1,769,918 | - | 73.06 | 1,422,527 | |
| 其他 | 其他 | ACGB 4 1/2 04/21/33 | 票面利率：4.5% | 到期日：2033/4/21 | 757,789 | 817,097 | - | 101.02 | 765,504 | |
| 其他 | 其他 | ACGB 1 3/4 11/21/32 | 票面利率：1.75% | 到期日：2032/11/21 | 879,593 | 774,264 | - | 80.64 | 709,317 | |
| 其他 | 其他 | FABUH Float 02/18/25 | 票面利率：5.44% | 到期日：2025/2/18 | 563,849 | 552,389 | 69 | 93.71 | 528,358 | |
| 其他 | 其他 | CBAAU 5 01/13/28 | 票面利率：5% | 到期日：2028/1/13 | 429,713 | 434,804 | 54 | 100.31 | 431,063 | |
| 其他 | 其他 | ANZ 4.95 02/05/29 | 票面利率：4.95% | 到期日：2029/2/5 | 422,369 | 422,673 | 53 | 101.66 | 429,397 | |
| 其他 | 其他 | NAB 4.4 05/12/28 | 票面利率：4.4% | 到期日：2028/5/12 | 434,202 | 433,045 | 54 | 97.17 | 421,893 | |
| 其他 | 其他 | TMUS 4.85 01/15/29 | 票面利率：4.85% | 到期日：2029/1/15 | 421,850 | 418,649 | 366 | 98.69 | 416,341 | |
| 其他 | 其他 | MQGAU 4.946 09/14/26 | 票面利率：4.95% | 到期日：2026/9/14 | 358,467 | 358,598 | 89 | 101.94 | 365,427 | |
| 其他 | 其他 | ACGB 3 11/21/33 | 票面利率：3% | 到期日：2033/11/21 | 362,158 | 326,556 | - | 91.00 | 329,558 | |
| 其他 | 其他 | SUMIBK Float 10/16/24 | 票面利率：5.61% | 到期日：2024/10/16 | 329,048 | 329,139 | 103 | 98.29 | 323,430 | |
| 新加坡證券交易所 | 新加坡證券交易所 | HYUCAP 5 1/8 02/05/27 | 票面利率：5.13% | 到期日：2027/2/5 | 324,500 | 323,057 | 101 | 99.20 | 321,904 | |
| 其他 | 其他 | NAB 4.85 03/22/29 | 票面利率：4.85% | 到期日：2029/3/22 | 318,010 | 318,144 | 40 | 100.87 | 320,782 | |
| 其他 | 其他 | NESNVX 4.6 04/04/29 | 票面利率：4.6% | 到期日：2029/4/4 | 320,233 | 315,069 | 39 | 99.26 | 317,866 | |
| 其他 | 其他 | ARNDTN 0 5/8 07/09/25 | 票面利率：0.63% | 到期日：2025/7/9 | 300,680 | 300,599 | 169 | 99.50 | 299,185 | |
| 小計 | | | | 4,327,203 | 4,313,961 | 1,832 | | 4,204,773 | | |
| 合計 | | | | | 26,628,905 | 3,451 | | 25,539,536 | | |
| 評價調整 | | | | | 60,862,017 | \$ 7,312 | | \$ 62,407,525 | | |
| 總計 | | | | | 1,545,508 | | | | | |
| | | | | | \$ 62,407,525 | | | | | |

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 113 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 | | \$ 519,365 | 註一 |
| 資產交換IRS合約價值 | | 3,194 | 註一 |
| 匯率衍生工具 | | <u>151,569</u> | 註一 |
| 小計 | | <u>674,128</u> | |
| 期貨 | | | |
| 買入選擇權—期貨 | | 266,752 | 註一 |
| 期貨交易保證金—有價證券 | | 4,318,642 | 註一 |
| 期貨交易保證金—自有資金 | | <u>2,699,471</u> | 註一 |
| 小計 | | <u>7,284,865</u> | |
| 衍生工具資產總計 | | <u>\$ 7,958,993</u> | |
| 衍生工具負債及結構型商品 | | | |
| 店頭衍生工具 | | | |
| 換利合約價值 | | \$ 497,981 | 註二 |
| 資產交換IRS合約價值 | | 1,189,687 | 註二 |
| 資產交換選擇權 | | 12,750,422 | 註二 |
| 匯率衍生工具 | | <u>9,432</u> | 註二 |
| 小計 | | <u>14,447,522</u> | |
| 結構型商品 | | | |
| 資產交換可轉債不符除列規定之負債 | | 14,890,251 | 註三 |
| 小計 | | <u>25,098,981</u> | 註三 |
| 發行指數投資證券流通在外負債 | | <u>39,989,232</u> | |
| 認購(售)權證 | | 892,842 | 註二 |
| 發行認購(售)權證負債 | | 5,192,525 | 註二 |
| 期貨 | | | |
| 賣出選擇權負債—期貨 | | <u>299,563</u> | 註二 |
| 衍生工具負債及結構型商品總計 | | <u>\$ 60,821,684</u> | |

註一：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動」。

註二：帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動」。

註三：帳列「指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動」。

元大證券股份有限公司
應收證券融資款明細表
 民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| <u>證券名稱</u> | <u>股數(千股)</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|-------------|---------------|----------------------|------------|
| 世芯-KY | 1 | \$ 1,757,352 | |
| 台積電 | 3 | 1,653,171 | |
| 緯創 | 14 | 937,324 | |
| 鴻海 | 9 | 931,593 | |
| 廣達 | 4 | 739,106 | |
| 美時 | 3 | 590,674 | |
| 聯發科 | 1 | 581,033 | |
| 技嘉 | 3 | 550,237 | |
| 智原 | 3 | 523,303 | |
| 欣興 | 5 | 509,051 | |
| 創意 | 1 | 505,559 | |
| 雙鴻 | 1 | 470,058 | |
| 長榮 | 4 | 463,155 | |
| 中興電 | 4 | 452,093 | |
| 奇鋹 | 1 | 408,616 | |
| 陽明 | 10 | 390,247 | |
| 光寶科 | 6 | 384,900 | |
| 愛普* | 2 | 371,765 | |
| 元大台灣50反1 | 153 | 365,078 | |
| 長榮航 | 17 | 353,769 | |
| 國巨 | 1 | 339,104 | |
| 英業達 | 10 | 323,372 | |
| 士電 | 2 | 318,917 | |
| 大立光 | - | 314,205 | |
| M31 | - | 304,534 | |
| 亞翔 | 2 | 301,470 | |
| 台達電 | 1 | 300,601 | |
| 大同 | 8 | 298,804 | |
| 光洋科 | 8 | 297,308 | |
| 群聯 | 1 | 287,424 | |
| 其他 | | 45,728,786 | |
| 小計 | | 61,752,609 | |
| 備抵呆帳 | | (17,946) | |
| 合計 | | <u>\$ 61,734,663</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113年1月1日至113年6月30日

單位：新臺幣千元

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 餘 額 | | 累 計 減 損 | 提供擔保 或質押情形 | 備註 |
|----------------|------------|----------------------|---------|-------------------|---------|------------------|------------|----------------------|-------------|---------------|----|
| | 股數或張數 | 公允價值 | 股數或張數 | 金額 | 股數或張數 | 金額 | 股數或張數 | 公允價值 | | | |
| 臺灣證券交易所(股)公司 | 74,641,874 | \$ 7,286,540 | - | \$ 287,371 | - | \$ - | 74,641,874 | \$ 7,573,911 | 不適用 | 短期借款額度之擔保 | |
| 臺灣期貨交易所(股)公司 | 29,235,671 | 2,300,555 | - | - | - | 12,864 | 29,235,671 | 2,287,691 | 不適用 | 短期借款額度之擔保 | 註1 |
| 環華股份有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | 不適用 | 無 | 註2 |
| 臺灣集中保管結算所(股)公司 | 32,701,969 | 3,849,021 | - | 104,647 | - | - | 32,701,969 | 3,953,668 | 不適用 | 短期借款額度之擔保 | |
| 110央債甲1 | | 49,159 | | - | | 53 | | 49,106 | \$ - | 信託業務賠償準備金 | |
| 112央債甲6 | | - | | 206,309 | | - | | 206,309 | - | 資產出售保證 | |
| 113央債甲1 | | - | | 398,889 | | - | | 398,889 | - | 營業保證金 | |
| | | <u>\$ 13,485,275</u> | | <u>\$ 997,216</u> | | <u>\$ 12,917</u> | | <u>\$ 14,469,574</u> | <u>\$ -</u> | | |

註1：臺灣期貨交易所股票含質押金額2,217,266千元，未質押金額70,425千元。

註2：環華股份有限公司自民國109年7月1日起開始清算並於111年12月15日完成清算程序。本公司已於民國112年1月13日收到清算完結之剩餘財產分配款 5,257千元，並於民國113年1月11日取得法院裁定清算之核准。

(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 113 年 1 月 1 日至 113 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 | | 備註 |
|-----------------|-------------|---------------|---------|--------------|------|------------|-------------|------|---------------|-----------|---------------|----|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | 總價 | |
| 元大證券亞洲金融有限公司 | 390,909,130 | \$ 44,268,395 | - | \$ 1,337,653 | - | \$ - | 390,909,130 | 100% | \$ 45,606,048 | \$ 116.72 | \$ 45,626,036 | |
| 元大財富管理(新加坡)有限公司 | 1 | (3,159) | 499,999 | 16,123 | - | 1,847 | 500,000 | 100% | 11,117 | 22.23 | 11,117 | |
| 元大國際保險經紀人股份有限公司 | 500,000 | 177,498 | - | 126,908 | - | 166,968 | 500,000 | 100% | 137,438 | 274.88 | 137,438 | |
| 元大證券金融股份有限公司 | 400,000,000 | 15,815,778 | - | 472,055 | - | 548,755 | 400,000,000 | 100% | 15,739,078 | 41.91 | 16,762,407 | |
| 合計 | | \$ 60,258,512 | | \$ 1,952,739 | | \$ 717,570 | | | \$ 61,493,681 | | \$ 62,536,998 | |

(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 113 年 1 月 1 日至 113 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 | \$ 1,423,959 | \$ 171,966 | (\$ 31,956) | \$ - | \$ 1,563,969 | |
| 設備 | 247 | - | - | - | 247 | |
| | <u>\$ 1,424,206</u> | <u>\$ 171,966</u> | <u>(\$ 31,956)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,564,216</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 113 年 1 月 1 日至 113 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 | \$ 738,981 | \$ 152,051 | (\$ 31,956) | \$ - | \$ 859,076 | |
| 設備 | 156 | 25 | - | - | 181 | |
| | <u>\$ 739,137</u> | <u>\$ 152,076</u> | <u>(\$ 31,956)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 859,257</u> | |

(以下空白)

元大證券股份有限公司
短期借款明細表
民國 113 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 | | \$ 18,994,097 | 一年內到期 | 1.740%~5.540% | \$ 27,662,000 | | 註 |
| 擔保借款 | | 1,500,000 | 一年內到期 | 1.8% | 4,590,000 | 不動產 | |
| | | <u>\$ 20,494,097</u> | | | <u>\$ 32,252,000</u> | | |

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 113 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) | | | | | | | | | |
| <u>上市櫃股票</u> | | | | | | | | | |
| | | | | \$ 56,115 | | | \$ 59,204 | | 認購(售)權證避險 |
| (應付債券-非避險) | | | | | | | | | |
| <u>指數股票型基金</u> | | | | | | | | | |
| 元大美債20正2 | | 205,338 | | \$ 1,862,257 | | \$ 8.73 | \$ 1,792,601 | | |
| 元大台灣50正2 | | 5,783 | | 945,043 | | 250.80 | 1,450,376 | | |
| 中信高評級公司債 | | 35,025 | | 1,211,241 | | 35.81 | 1,254,245 | | |
| 元大高股息 | | 22,689 | | 898,672 | | 41.12 | 932,972 | | |
| 國泰20年美債 | | 29,848 | | 936,309 | | 31.17 | 930,362 | | |
| 富邦臺灣加權正2 | | 8,476 | | 614,861 | | 100.40 | 850,990 | | |
| 元大台灣50反1 | | 233,651 | | 1,156,865 | | 3.40 | 794,413 | | |
| 國泰20年美債正2 | | 80,713 | | 712,623 | | 8.68 | 700,589 | | |
| 國泰10Y+金融債 | | 34,783 | | 587,191 | | 16.82 | 585,050 | | |
| 元大美債20年 | | 18,522 | | 553,172 | | 29.93 | 554,364 | | |
| 元大滬深300 正2 | | 39,842 | | 546,225 | | 13.33 | 531,094 | | |
| 群益ESG投等債20+ | | 30,000 | | 473,979 | | 15.87 | 476,100 | | |
| 統一FANG+ | | 5,216 | | 419,620 | | 89.95 | 469,179 | | |
| 元大AAA至A公司債 | | 12,000 | | 410,583 | | 34.46 | 413,520 | | |
| 富邦NASDAQ | | 4,264 | | 326,069 | | 82.95 | 353,699 | | |
| 富邦NASDAQ正2 | | 2,732 | | 238,970 | | 128.85 | 352,018 | | |
| 富邦台50 | | 3,079 | | 245,474 | | 109.20 | 336,227 | | |
| 群益台灣精選高息 | | 12,836 | | 326,330 | | 25.85 | 331,811 | | |
| 國泰永續高股息 | | 13,503 | | 276,459 | | 23.69 | 319,886 | | |
| 中信中國高股息 | | 27,030 | | 282,751 | | 11.80 | 318,954 | | |
| 元大投資級公司債 | | 8,698 | | 306,790 | | 35.62 | 309,823 | | |
| 其他 | | | | 5,520,803 | | | 5,823,039 | | |
| 小計 | | | | 18,852,287 | | | 19,881,312 | | |
| <u>上市櫃股票</u> | | | | | | | | | |
| 台積電 | | 1,468 | | 754,462 | | 966.00 | 1,418,088 | | |
| 鴻海 | | 4,644 | | 512,508 | | 214.00 | 993,816 | | |
| 其他 | | | | 2,145,522 | | | 2,360,037 | | |
| 小計 | | | | 3,412,492 | | | 4,771,941 | | |
| 合計 | | | | 22,320,894 | | | \$ 24,712,457 | | |
| 評價調整 | | | | 2,391,563 | | | | | |
| 總計 | | | | \$ 24,712,457 | | | | | |

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 證券名稱 | 交易條件 | | | 種類 | 金額 | | 備註 |
|-----------------------|-----------|-----------|-------------|-----|----------------------|----------------------|----|
| | 起始日 | 到期日 | 利率(%) | | 面額 | 成交金額 | |
| P12台電2B | 2024/5/28 | 2024/8/2 | 0.60 ~ 1.54 | 公司債 | \$ 2,000,000 | \$ 1,994,534 | |
| P12台塑1A | 2024/5/30 | 2024/7/25 | 1.38 ~ 1.54 | 公司債 | 1,500,000 | 1,498,954 | |
| P09亞泥2A | 2024/5/21 | 2024/7/19 | 0.60 ~ 1.54 | 公司債 | 1,190,000 | 1,187,297 | |
| P10長春1 | 2024/6/19 | 2024/7/26 | 0.60 ~ 1.56 | 公司債 | 1,100,000 | 1,100,542 | |
| T 4 1/8 09/30/27 | 2024/1/4 | 2025/6/6 | 5.44 ~ 5.53 | 國外債 | 3,894,000 | 3,793,320 | |
| FORCAY 3 3/8 04/22/25 | 2024/1/17 | 2025/4/22 | 5.50 ~ 5.56 | 國外債 | 3,526,287 | 3,316,134 | |
| T 3 7/8 12/31/27 | 2024/1/12 | 2025/3/21 | 5.45 ~ 5.50 | 國外債 | 2,596,000 | 2,510,376 | |
| T 4 3/4 11/15/53 | 2024/2/1 | 2025/6/12 | 5.45 ~ 5.50 | 國外債 | 1,947,000 | 2,085,676 | |
| T 3 08/15/52 | 2024/1/16 | 2025/6/12 | 5.44 ~ 5.53 | 國外債 | 2,271,500 | 1,727,053 | |
| T 2 7/8 05/15/52 | 2024/2/23 | 2025/6/12 | 5.44 ~ 5.48 | 國外債 | 1,947,000 | 1,436,717 | |
| 其他 | | | | | 36,091,125 | 35,347,988 | |
| | | | | | <u>\$ 58,062,912</u> | <u>\$ 55,998,591</u> | |

元大證券股份有限公司
融券保證金明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 證券名稱 | 股 數(千 股) | 金 額 | 備 註 |
|----------|------------|---------------------|-----|
| 奇鎡 | 225 | \$ 140,023 | |
| 廣達 | 456 | 117,027 | |
| 高力 | 306 | 113,958 | |
| 時碩工業 | 1,728 | 113,272 | |
| 華城 | 131 | 98,314 | |
| 所羅門 | 643 | 75,372 | |
| 十銓 | 511 | 69,129 | |
| 陽明 | 1,091 | 67,281 | |
| 台積電 | 75 | 64,358 | |
| 雲豹能源 | 333 | 60,258 | |
| 迎廣 | 530 | 59,890 | |
| 中砂 | 211 | 52,197 | |
| 雙鴻 | 66 | 47,088 | |
| 訊芯-KY | 232 | 46,607 | |
| 世紀鋼 | 158 | 43,017 | |
| 耀華 | 1,237 | 42,814 | |
| 晟銘電 | 494 | 40,964 | |
| 玉晶光 | 79 | 40,295 | |
| 一詮 | 911 | 40,163 | |
| 上詮 | 327 | 39,782 | |
| 亞力 | 300 | 37,014 | |
| 緯穎 | 13 | 32,076 | |
| 森崴能源 | 230 | 31,271 | |
| 威健 | 863 | 29,196 | |
| 元大台灣50正2 | 140 | 28,917 | |
| 芯鼎 | 457 | 27,393 | |
| 萬海 | 305 | 27,101 | |
| 南電 | 155 | 27,100 | |
| 元太 | 123 | 26,546 | |
| 誠美材 | 2,161 | 26,138 | |
| 其他 | | 2,078,586 | |
| | | <u>\$ 3,743,147</u> | |

元大證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國 113 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> |
|-------------|-------------------|---------------------|------------|
| 奇鎰 | 225 | \$ 155,440 | |
| 時碩工業 | 1,728 | 143,057 | |
| 廣達 | 456 | 130,030 | |
| 高力 | 306 | 124,564 | |
| 華城 | 131 | 108,572 | |
| 一詮 | 911 | 98,654 | |
| 所羅門 | 643 | 87,426 | |
| 台積電 | 75 | 71,186 | |
| 十銓 | 511 | 69,355 | |
| 立積 | 339 | 67,668 | |
| 雲豹能源 | 333 | 67,256 | |
| 迎廣 | 530 | 63,183 | |
| 陽明 | 1,091 | 61,495 | |
| 中砂 | 211 | 60,089 | |
| 訊芯-KY | 232 | 51,525 | |
| 雙鴻 | 66 | 49,265 | |
| 世紀鋼 | 158 | 45,435 | |
| 玉晶光 | 79 | 44,561 | |
| 耀華 | 1,237 | 43,785 | |
| 上詮 | 327 | 41,991 | |
| 亞力 | 300 | 41,463 | |
| 晟銘電 | 494 | 40,771 | |
| 美律 | 277 | 35,647 | |
| 緯穎 | 13 | 35,474 | |
| 崑能源 | 230 | 35,386 | |
| 威健 | 863 | 32,433 | |
| 元大台灣50正2 | 140 | 31,760 | |
| 芯鼎 | 457 | 30,289 | |
| 南電 | 155 | 29,974 | |
| 元太 | 123 | 29,355 | |
| 其他 | | 2,391,310 | |
| | | <u>\$ 4,318,399</u> | |

元大證券股份有限公司
租賃負債明細表
民國113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 | 0.56%~1.90% | \$ 721,529 | |
| 其他 | 辦公設備 | 5年 | 0.68% | 67 | |
| 減：租賃負債—流動 | | | | (305,106) | |
| | | | | <u>\$ 416,490</u> | |

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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 | 備註 |
|----|---------------------|---------------------|------------------|------------------|----|
| | 在集中交易 市場受託買賣 | 在營業處 所受託買賣 | | | |
| 1月 | \$ 1,159,554 | \$ 318,582 | \$ 6,764 | \$ 1,921 | |
| 2月 | 900,999 | 291,669 | 3,812 | 869 | |
| 3月 | 1,781,161 | 509,142 | 6,532 | 1,510 | |
| 4月 | 1,593,324 | 385,910 | 8,028 | 2,453 | |
| 5月 | 1,804,917 | 430,516 | 8,243 | 2,002 | |
| 6月 | <u>1,674,233</u> | <u>407,150</u> | <u>6,169</u> | <u>4,295</u> | |
| 合計 | <u>\$ 8,914,188</u> | <u>\$ 2,342,969</u> | <u>\$ 39,548</u> | <u>\$ 13,050</u> | |

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 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 | \$ 9,290 | \$ 36 | \$ 14,036 | \$ 12,485 | \$ 2,930 | \$ 1,450 | \$ 40,227 | |
| 2月 | 4,036 | 908 | 3,231 | 15,314 | 1,050 | 9,180 | 33,719 | |
| 3月 | 82 | 687 | 7,281 | 11,773 | 6,680 | 100 | 26,603 | |
| 4月 | 66 | 1,519 | 841 | 11,410 | 2,980 | 8,538 | 25,354 | |
| 5月 | 2,491 | 52 | 30,821 | 4,874 | 1,720 | - | 39,958 | |
| 6月 | 7,656 | 25 | 19,247 | 5,130 | 3,910 | 4,250 | 40,218 | |
| 合計 | \$ 23,621 | \$ 3,227 | \$ 75,457 | \$ 60,986 | \$ 19,270 | \$ 23,518 | \$ 206,079 | |

元大證券股份有限公司
 出售證券利益(損失)明細表
 民國 113 年 1 月 1 日至 113 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 | \$ 340,846,220 | \$ 335,506,834 | \$ 5,339,386 | |
| 其他 | 540,898,775 | 537,499,576 | 3,399,199 | |
| 小計 | 881,744,995 | 873,006,410 | 8,738,585 | |
| 在營業處所買賣 | | | | |
| 股票 | 146,387,463 | 145,305,156 | 1,082,307 | |
| 債券 | 83,773,310 | 83,697,045 | 76,265 | |
| 其他 | 245,784,091 | 245,632,799 | 151,292 | |
| 小計 | 475,944,864 | 474,635,000 | 1,309,864 | |
| 國外交易市場 | 10,637,635 | 10,625,219 | 12,416 | |
| 合計 | \$ 1,368,327,494 | \$ 1,358,266,629 | \$ 10,060,865 | |
| 承銷商： | | | | |
| 在集中交易市場買賣 | | | | |
| 股票 | \$ 330,030 | \$ 248,420 | \$ 81,610 | |
| 在營業處所買賣 | | | | |
| 債券 | 467,169 | 406,628 | 60,541 | |
| 合計 | \$ 797,199 | \$ 655,048 | \$ 142,151 | |
| 避險： | | | | |
| 在集中交易市場買賣 | | | | |
| 股票 | \$ 41,586,309 | \$ 40,221,336 | \$ 1,364,973 | |
| 其他 | 5,682,993 | 5,345,932 | 337,061 | |
| 小計 | 47,269,302 | 45,567,268 | 1,702,034 | |
| 在營業處所買賣 | | | | |
| 股票 | 12,045,515 | 11,985,178 | 60,337 | |
| 債券 | 49,738,580 | 47,117,511 | 2,621,069 | |
| 其他 | 16,023 | 15,835 | 188 | |
| 小計 | 61,800,118 | 59,118,524 | 2,681,594 | |
| 合計 | \$ 109,069,420 | \$ 104,685,792 | \$ 4,383,628 | |

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 本期 | 前期 | 備 註 |
|----------|----------------------|---------------------|-----|
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 5,906,346 | \$ 4,209,353 | |
| 勞健保費用 | 288,298 | 161,352 | |
| 退休金費用 | 145,461 | 129,007 | |
| 董事酬金 | 17,655 | 17,975 | |
| 離職福利 | 2,688 | 11,488 | |
| 其他員工福利費用 | 158,841 | 122,005 | |
| 折舊費用 | 383,373 | 355,497 | |
| 其他營業費用 | | | |
| 稅捐 | 2,252,269 | 1,223,014 | |
| 勞務費 | 191,555 | 144,202 | |
| 借券費 | 898,632 | 689,134 | |
| 資訊費 | 295,882 | 246,654 | |
| 郵電費 | 216,938 | 185,229 | |
| 租金支出 | 10,008 | 9,364 | |
| 什支 | 108,297 | 88,594 | |
| 集保服務費 | 306,254 | 170,736 | |
| 修繕費 | 97,310 | 79,407 | |
| 交際費 | 60,750 | 51,142 | |
| 水電費 | 30,619 | 26,771 | |
| 捐贈 | 13,212 | 57,060 | |
| 其他費用 | 166,205 | 145,084 | |
| 合計 | <u>\$ 11,550,593</u> | <u>\$ 8,123,068</u> | |

附註：

本公司民國113年及112年上半年度之平均員工人數分別為5,211人及5,204人，其中未兼任員工之董事人數分別為17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 113 年及 112 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 113 年及 112 年上半年度期貨部門揭露事項
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 153 |
| 二、 | 目錄 | 154 ~ 155 |
| 三、 | 資產負債表 | 156 ~ 157 |
| 四、 | 綜合損益表 | 158 |
| 五、 | 財務報表附註 | 159 ~ 172 |
| | (一) 部門沿革 | 159 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 159 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 159 ~ 160 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 160 ~ 161 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 161 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 161 ~ 162 |
| | (七) 關係人交易 | 162 ~ 163 |
| | (八) 質押之資產 | 163 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 163 |
| | (十) 重大之災害損失 | 163 |
| | (十一)從事衍生工具交易之相關資訊 | 163 ~ 170 |
| | (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 | 171 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|--------------|-----|-------|
| (十三) | 專屬期貨商業務之特有風險 | 172 | |
| (十四) | 部門資訊 | 172 | |
| (十五) | 重大之期後事項 | 172 | |
| (十六) | 重大交易事項相關資訊 | 172 | |
| (十七) | 轉投資事業相關資訊 | 172 | |
| (十八) | 大陸投資資訊 | 172 | |
| 六、 | 重要會計項目明細表 | 173 | ~ 187 |



元大證券股份有限公司-期貨部門
資產負債表
民國113年6月30日及民國112年12月31日、6月30日

單位：新臺幣千元

| 資 | 產 | 附註 | 113年6月30日 | | 112年12月31日 | | 112年6月30日 | |
|----------------|----------------|---------|----------------------|------------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 111100 | 現金及約當現金 | 六(一)及七 | \$ 6,945,116 | 54 | \$ 7,579,389 | 77 | \$ 7,943,095 | 69 |
| 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 | 5,875,272 | 46 | 2,234,803 | 22 | 3,387,211 | 29 |
| 114130 | 應收帳款 | 六(三) | 6,435 | - | - | - | 245,427 | 2 |
| 114170 | 其他應收款 | | 2,067 | - | 1,422 | - | 972 | - |
| 114180 | 其他應收款-關係人 | 七 | 678 | - | 1,367 | - | 1,339 | - |
| 114600 | 本期所得稅資產 | | 6,691 | - | 11,167 | - | 5,369 | - |
| | 流動資產合計 | | <u>12,836,259</u> | <u>100</u> | <u>9,828,148</u> | <u>99</u> | <u>11,583,413</u> | <u>100</u> |
| 其他非流動資產 | | | | | | | | |
| 129010 | 營業保證金 | 六(四) | 10,000 | - | 10,000 | - | 10,000 | - |
| 129020 | 交割結算基金 | | 40,063 | - | 43,876 | 1 | 43,018 | - |
| 129030 | 存出保證金 | | 360 | - | 360 | - | 360 | - |
| | 非流動資產合計 | | <u>50,423</u> | <u>-</u> | <u>54,236</u> | <u>1</u> | <u>53,378</u> | <u>-</u> |
| | 資產總計 | | <u>\$ 12,886,682</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,882,384</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,636,791</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



元大證券股份有限公司 - 期貨部門
資產負債表
民國 113 年 6 月 30 日及民國 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 | 附註 | 113 年 6 月 30 日 | | 112 年 12 月 31 日 | | 112 年 6 月 30 日 | | |
|-------------|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------------|------------|
| | | 金 | % | 金 | % | 金 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動 | 六(五)及十一 | \$ 356,378 | 3 | \$ 172,373 | 2 | \$ 179,620 | 1 |
| 214130 | 應付帳款 | | 5,771 | - | 4,760 | - | 3,615 | - |
| 214170 | 其他應付款 | | 4,820 | - | 432 | - | 417 | - |
| 229110 | 內部往來 | | 3,872,152 | 30 | 1,677,662 | 17 | 3,576,838 | 31 |
| | 流動負債合計 | | <u>4,239,121</u> | <u>33</u> | <u>1,855,227</u> | <u>19</u> | <u>3,760,490</u> | <u>32</u> |
| | 負債總計 | | <u>4,239,121</u> | <u>33</u> | <u>1,855,227</u> | <u>19</u> | <u>3,760,490</u> | <u>32</u> |
| 301110 | 指撥營運資金 | 六(六) | 2,950,000 | 23 | 2,950,000 | 30 | 2,950,000 | 26 |
| 304000 | 保留盈餘 | | 5,697,561 | 44 | 5,077,157 | 51 | 4,926,301 | 42 |
| | 權益總計 | | <u>8,647,561</u> | <u>67</u> | <u>8,027,157</u> | <u>81</u> | <u>7,876,301</u> | <u>68</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 12,886,682</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,882,384</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,636,791</u> | <u>100</u> |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 項目 | 附註 | 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | | | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | | | |
|--------|---------------|--------------------------|------------|----------|--------------------------|---------|----------|--------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | |
| 收益 | | | | | | | | |
| 421600 | 借券及附賣回債券融券回補淨 | | | | | | | |
| | 損失 | (\$ | 518) | - | (\$ | 17,584) | (16) | |
| 421610 | 借券及附賣回債券融券透過損 | | | | | | | |
| | 益按公允價值衡量之淨損失 | (| 66) | - | (| 10,569) | (9) | |
| 421800 | 期貨交易保證金—有價證券透 | | | | | | | |
| | 過損益按公允價值衡量之淨利 | | | | | | | |
| | 益(損失) | | 436,439 | 104 | (| 5,250) | (5) | |
| 424400 | 衍生工具淨(損失)利益 | 十一 | (| 15,669) | (4) | 144,242 | 130 | |
| | 收益合計 | | 420,186 | 100 | 110,839 | 100 | | |
| 支出及費用 | | | | | | | | |
| 502000 | 自營經手費支出 | 七 | (| 16,851) | (4) | (| 12,980) | (12) |
| 521640 | 借券交易損失 | | (| 3,712) | (1) | (| 32) | - |
| 524300 | 結算交割服務費支出 | | (| 9,454) | (2) | (| 7,256) | (6) |
| 531000 | 員工福利費用 | | (| 1,732) | - | (| 2,026) | (2) |
| 533000 | 其他營業費用 | | (| 128,248) | (31) | (| 90,740) | (82) |
| | 支出及費用合計 | | (| 159,997) | (38) | (| 113,034) | (102) |
| | 營業利益(損失) | | 260,189 | 62 | (| 2,195) | (2) | |
| 602000 | 其他利益及損失 | | 360,215 | 86 | 111,501 | 101 | | |
| 902001 | 稅前淨利 | | 620,404 | 148 | 109,306 | 99 | | |
| 902005 | 本期淨利 | | \$ 620,404 | 148 | \$ 109,306 | 99 | | |
| | 本期綜合損益總額 | | \$ 620,404 | 148 | \$ 109,306 | 99 | | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修偉



經理人：郭明正



會計主管：黃士真




元大證券股份有限公司-期貨部門
財務報表附註
民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 6 月 30 日止，本公司期貨部門員工人數分別為 3 人及 4 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 8 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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 113 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113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 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本公司經評估上述準則及解釋對期貨部門財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第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 |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | 民國116年1月1日 |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」 | 民國116年1月1日 |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊 | 民國115年1月1日 |

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

1. 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據期貨商財務報告編製準則編製之部門財務報告。
2. 本財務報告應併同民國112年度個體財務報告期貨部門財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

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

2. 編製符合金管會認可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 112 年度個體財務報告期貨部門財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | | | |
| 活期存款 | \$ 336,101 | \$ 447,746 | \$ 547,493 |
| 定期存款 | 3,669,700 | 4,519,700 | 4,718,700 |
| 約當現金 | | | |
| 期貨超額保證金 | 1,453,702 | 754,533 | 1,028,515 |
| 三個月內到期之附賣回票券 | <u>1,485,613</u> | <u>1,857,410</u> | <u>1,648,387</u> |
| 合計 | <u>\$ 6,945,116</u> | <u>\$ 7,579,389</u> | <u>\$ 7,943,095</u> |

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | <u>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 期貨交易保證金－自有資金 | \$ 999,977 | \$ 498,911 | \$ 884,077 |
| 期貨交易保證金－有價證券 | 4,318,642 | 1,664,865 | 2,050,062 |
| 買入選擇權－非避險 | 261,827 | 59,618 | 106,473 |
| 上市/櫃股票 | <u>294,826</u> | <u>11,409</u> | <u>346,599</u> |
| 合計 | <u>\$ 5,875,272</u> | <u>\$ 2,234,803</u> | <u>\$ 3,387,211</u> |

(三)應收帳款

民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日本公司期貨部門應收帳款分別為 \$6,435、\$0 及 \$245,427。

(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

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 賣出選擇權負債－期貨 | \$ 277,678 | \$ 148,670 | \$ 98,971 |
| 應付債券－非避險 | 78,700 | 23,703 | 80,649 |
| 合計 | <u>\$ 356,378</u> | <u>\$ 172,373</u> | <u>\$ 179,620</u> |

(六) 指撥營運資金

截至民國 113 年 6 月 30 日及 112 年 12 月 31 日、6 月 30 日止，本公司期貨部門營運資金皆為 \$2,950,000。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人之名稱及關係

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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金

| | 113年6月30日 | |
|--------------|------------------|------------------|
| | <u>自有資金</u> | <u>超額保證金</u> |
| 兄弟公司 元大期貨 | <u>\$ 20,982</u> | <u>\$ 20,050</u> |
| | 112年12月31日 | |
| | <u>自有資金</u> | <u>超額保證金</u> |
| 兄弟公司 元大期貨 | <u>\$ 23,744</u> | <u>\$ 25,692</u> |
| | 112年6月30日 | |
| | <u>自有資金</u> | <u>超額保證金</u> |
| 兄弟公司 元大期貨 | <u>\$ 39,445</u> | <u>\$ 19,794</u> |

係本部門期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 銀行存款

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 兄弟公司 | | | |
| 元大銀行 | \$ 1,019,700 | \$ 2,519,700 | \$ 3,465,503 |

3. 其他應收款－關係人

| | 113年6月30日 | 112年12月31日 | 112年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 兄弟公司 | | | |
| 元大銀行 | \$ 678 | \$ 1,367 | \$ 1,339 |

係本部門定期存款之利息收入。

4. 自營經手費支出

| | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 |
|------|----------------|----------------|
| 兄弟公司 | | |
| 元大期貨 | \$ 1,116 | \$ 644 |

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、從事衍生工具交易之相關資訊

| | | 113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 | 997 口 | \$ 4,566,066 | \$ 4,582,376 | |
| | 大台指期貨 | 賣方 | 1,083 口 | (4,954,792) | (4,977,015) | |
| | 小台指期貨 | 買方 | 705 口 | 805,400 | 810,103 | |
| | 小台指期貨 | 賣方 | 3,017 口 | (3,232,829) | (3,466,748) | |
| | 小台指期貨W1 | 買方 | 421 口 | 485,359 | 484,466 | |
| | 小台指期貨W2 | 賣方 | 46 口 | (52,595) | (52,863) | |
| | 小金融期貨 | 買方 | 24 口 | 12,049 | 11,964 | |
| | 小金融期貨 | 賣方 | 94 口 | (47,178) | (46,859) | |
| | 小電子期貨 | 賣方 | 10 口 | (6,115) | (6,208) | |
| | 半導體30期貨 | 賣方 | 361 口 | (117,691) | (117,019) | |
| | 布蘭特原油期貨 | 買方 | 29 口 | 15,936 | 16,234 | |
| | 東證期貨 | 買方 | 40 口 | 22,524 | 22,530 | |

113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 | 股票期貨 | 買方 | 2,416 口 | \$ 850,301 | \$ 856,063 | |
| | 股票期貨 | 賣方 | 38,960 口 | (16,936,617) | (17,286,989) | |
| | 金融期貨 | 賣方 | 171 口 | (340,321) | (340,109) | |
| | 非金電期貨 | 買方 | 27 口 | 43,793 | 43,675 | |
| | 非金電期貨 | 賣方 | 12 口 | (19,389) | (19,336) | |
| | 美元兌日圓期貨 | 買方 | 276 口 | 175,777 | 176,841 | |
| | 美國那斯達克100期貨 | 賣方 | 198 口 | (197,324) | (199,188) | |
| | 英鎊兌美元期貨 | 賣方 | 6 口 | (4,932) | (4,919) | |
| | 航運期貨 | 賣方 | 72 口 | (14,066) | (13,990) | |
| | 英國富時100期貨 | 買方 | 10 口 | 4,163 | 4,121 | |
| | 英國富時100期貨 | 賣方 | 31 口 | (12,333) | (12,757) | |
| | 富櫃200期貨 | 賣方 | 45 口 | (23,713) | (24,195) | |
| | 費城半導體指數期貨 | 買方 | 394 口 | 177,040 | 173,707 | |
| | 費城半導體指數期貨 | 賣方 | 9 口 | (3,759) | (3,983) | |
| | 黃金期貨 | 賣方 | 11 口 | (8,308) | (8,377) | |
| | 電子期貨 | 買方 | 33 口 | 162,567 | 163,891 | |
| | 電子期貨 | 賣方 | 14 口 | (67,993) | (69,547) | |
| | 臺幣黃金期貨 | 賣方 | 5 口 | (4,618) | (4,611) | |
| | 臺灣永續期貨 | 買方 | 10 口 | 11,909 | 11,955 | |
| | 臺灣永續期貨 | 賣方 | 37 口 | (43,987) | (44,282) | |
| | 臺灣生技期貨 | 賣方 | 69 口 | (15,200) | (15,455) | |
| | 歐元兌美元 | 買方 | 22 口 | 15,339 | 15,333 | |
| | 澳幣兌美元 | 買方 | 15 口 | 8,117 | 8,074 | |
| | CME 黃金 | 買方 | 3 口 | 22,723 | 22,776 | |
| | CME 歐元 | 賣方 | 4 口 | (17,417) | (17,445) | |
| | CME 日元 | 買方 | 46 口 | 117,932 | 117,410 | |
| | CME 澳幣 | 賣方 | 4 口 | (8,652) | (8,675) | |
| | CME 英鎊 | 買方 | 2 口 | 5,134 | 5,131 | |
| | CME 小那斯達克 | 買方 | 15 口 | 194,058 | 193,992 | |
| | CME 小費半指數 | 買方 | 7 口 | 31,407 | 31,415 | |
| | ICE 布倫特 | 買方 | 5 口 | 13,767 | 13,791 | |
| | ICE 布倫特 | 賣方 | 2 口 | (5,514) | (5,608) | |
| | OSE 東證指數 | 賣方 | 4 口 | (22,718) | (22,675) | |
| | ICE-UK 富時100指數 | 買方 | 2 口 | 6,744 | 6,740 | |
| | SIMEX A50指數期貨 | 買方 | 4 口 | 1,545 | 1,545 | |

113年6月30日

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

112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 | 2,649 口 | \$ 9,455,400 | \$ 9,467,522 | | |
| | 大台指期貨 | 賣方 | 47 口 | (159,112) | (166,775) | | |
| | 小台指期貨 | 買方 | 30 口 | 25,252 | 26,738 | | |
| | 小台指期貨 | 賣方 | 494 口 | (433,407) | (440,248) | | |
| | 小台指期貨W1 | 買方 | 215 口 | 192,126 | 192,360 | | |
| | 小台指期貨W2 | 賣方 | 436 口 | (389,264) | (389,806) | | |

112年12月31日

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 | | 公允價值 | 備註 |
|------|----------------|-------|--------|----------|--------------|--------------|----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)之權利金 | | | |
| 期貨契約 | 小金融期貨 | 買方 | 243 | 口 | \$ 104,494 | \$ 104,453 | |
| | 小電子期貨 | 買方 | 1,228 | 口 | 539,694 | 547,596 | |
| | 小電子期貨 | 賣方 | 2 | 口 | (813) | (890) | |
| | 半導體30期貨 | 賣方 | 387 | 口 | (96,450) | (97,861) | |
| | 布蘭特原油 | 買方 | 71 | 口 | 35,231 | 34,343 | |
| | 布蘭特原油 | 賣方 | 99 | 口 | (46,848) | (46,738) | |
| | 那斯達克期 | 賣方 | 25 | 口 | (21,145) | (21,371) | |
| | 東證期貨 | 買方 | 857 | 口 | 401,740 | 405,736 | |
| | 東證期貨 | 賣方 | 906 | 口 | (422,725) | (429,041) | |
| | 股票期貨 | 買方 | 7,237 | 口 | 4,427,110 | 4,486,805 | |
| | 股票期貨 | 賣方 | 28,151 | 口 | (6,266,606) | (6,316,607) | |
| | 金指期貨 | 買方 | 21 | 口 | 36,072 | 36,107 | |
| | 金指期貨 | 賣方 | 55 | 口 | (94,303) | (94,513) | |
| | 非金電期貨 | 賣方 | 33 | 口 | (50,106) | (50,063) | |
| | 美元兌日圓 | 買方 | 31 | 口 | 18,855 | 18,792 | |
| | 美元兌日圓 | 賣方 | 47 | 口 | (28,279) | (28,138) | |
| | 英鎊兌美元 | 買方 | 53 | 口 | 41,670 | 41,511 | |
| | 航運期貨 | 買方 | 11 | 口 | 1,711 | 1,701 | |
| | 富時100期貨 | 買方 | 14 | 口 | 5,426 | 5,424 | |
| | 富時100期貨 | 賣方 | 49 | 口 | (18,958) | (18,939) | |
| | 富櫃200期貨 | 買方 | 34 | 口 | 15,729 | 15,728 | |
| | 富櫃200期貨 | 賣方 | 58 | 口 | (26,780) | (26,839) | |
| | 費城半導體指數期貨 | 買方 | 38 | 口 | 12,997 | 12,984 | |
| | 黃金期貨 | 買方 | 263 | 口 | 165,824 | 168,534 | |
| | 電子期貨 | 賣方 | 146 | 口 | (513,559) | (520,840) | |
| | 臺幣黃金期貨 | 買方 | 83 | 口 | 63,990 | 63,678 | |
| | 臺幣黃金期貨 | 賣方 | 7 | 口 | (5,362) | (5,375) | |
| | 臺灣永續期貨 | 買方 | 11 | 口 | 9,982 | 9,988 | |
| | 臺灣永續期貨 | 賣方 | 21 | 口 | (19,068) | (19,081) | |
| | 臺灣生技期貨 | 賣方 | 31 | 口 | (6,338) | (6,372) | |
| | 歐元兌美元 | 買方 | 119 | 口 | 81,555 | 81,378 | |
| | 澳幣兌美元 | 買方 | 84 | 口 | 44,246 | 44,223 | |
| | 櫃買期貨 | 買方 | 7 | 口 | 6,452 | 6,553 | |
| | 櫃買期貨 | 賣方 | 2 | 口 | (1,877) | (1,869) | |
| | CME 黃金 | 賣方 | 34 | 口 | (216,774) | (216,290) | |
| | CME 歐元 | 賣方 | 19 | 口 | (81,237) | (80,764) | |
| | CME 日元 | 賣方 | 19 | 口 | (52,266) | (52,330) | |
| | CME 澳幣 | 賣方 | 13 | 口 | (27,345) | (27,265) | |
| | CME 英鎊 | 賣方 | 11 | 口 | (26,993) | (26,917) | |
| | CME 小那斯達克 | 買方 | 2 | 口 | 20,905 | 20,908 | |
| | CME 小費半指數 | 賣方 | 6 | 口 | (19,462) | (19,411) | |
| | ICE 布倫特 | 買方 | 18 | 口 | 43,058 | 42,579 | |
| | ICE 布倫特 | 賣方 | 1 | 口 | (2,383) | (2,361) | |
| | OSE 東證指數 | 買方 | 5 | 口 | 25,577 | 25,695 | |
| | ICE-UK 富時100指數 | 買方 | 5 | 口 | 15,192 | 15,183 | |

112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 | | | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權W2 | 買進買權 | 325 口 | \$ 983 | \$ 1,029 | | |
| | 台指選擇權W2 | 買進賣權 | 1,043 口 | 4,017 | 3,596 | | |
| | 台指選擇權W2 | 賣出買權 | 922 口 | (4,754) | (5,048) | | |
| | 台指選擇權W2 | 賣出賣權 | 21 口 | (69) | (64) | | |
| | 台幣黃金選擇權 | 買進買權 | 19 口 | 89 | 38 | | |
| | 台幣黃金選擇權 | 買進賣權 | 64 口 | 618 | 515 | | |
| | 台幣黃金選擇權 | 賣出買權 | 35 口 | (248) | (146) | | |
| | 台幣黃金選擇權 | 賣出賣權 | 16 口 | (59) | (65) | | |
| | 金融選擇權 | 買進買權 | 44 口 | 91 | 79 | | |
| | 金融選擇權 | 買進賣權 | 119 口 | 261 | 176 | | |
| | 金融選擇權 | 賣出買權 | 228 口 | (383) | (374) | | |
| | 金融選擇權 | 賣出賣權 | 69 口 | (145) | (5) | | |
| | 個股選擇權 | 買進買權 | 377 口 | 2,674 | 3,003 | | |
| | 個股選擇權 | 買進賣權 | 307 口 | 2,140 | 2,171 | | |
| | 個股選擇權 | 賣出買權 | 375 口 | (1,423) | (1,948) | | |
| | 個股選擇權 | 賣出賣權 | 201 口 | (526) | (408) | | |
| | 電子選擇權 | 買進買權 | 2 口 | 43 | 77 | | |
| | 電子選擇權 | 買進賣權 | 131 口 | 584 | 283 | | |
| | 電子選擇權 | 賣出買權 | 204 口 | (758) | (991) | | |
| | 電子選擇權 | 賣出賣權 | 20 口 | (102) | - | | |
| 臺指選擇權 | 買進買權 | 4,109 口 | 7,801 | 9,071 | | | |
| 臺指選擇權 | 買進賣權 | 12,425 口 | 54,669 | 39,580 | | | |
| 臺指選擇權 | 賣出買權 | 12,147 口 | (112,429) | (134,004) | | | |
| 臺指選擇權 | 賣出賣權 | 3,443 口 | (10,116) | (5,617) | | | |

112年6月30日

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 | | 公允價值 | 備註 |
|------|---------|-------|---------|---------------|---------------|------|----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)之權利金 | | | |
| 期貨契約 | 大台指期貨 | 買方 | 587 口 | \$ 1,964,350 | \$ 1,970,461 | | |
| | 大台指期貨 | 賣方 | 3,830 口 | (12,983,360) | (12,858,330) | | |
| | 小台指期貨 | 買方 | 732 口 | 613,798 | 614,404 | | |
| | 小台指期貨 | 賣方 | 4,995 口 | (4,073,714) | (4,191,620) | | |
| | 小台指期貨W1 | 賣方 | 570 口 | (480,002) | (479,712) | | |
| | 小台指期貨W2 | 賣方 | 211 口 | (176,801) | (177,219) | | |
| | 小金融期貨 | 買方 | 42 口 | 17,038 | 17,006 | | |
| | 小金融期貨 | 賣方 | 56 口 | (22,746) | (22,674) | | |
| | 小電子期貨 | 買方 | 63 口 | 25,475 | 25,546 | | |
| | 半導體30期貨 | 買方 | 55 口 | 11,777 | 11,814 | | |
| | 半導體30期貨 | 賣方 | 438 口 | (94,311) | (94,170) | | |
| | 布蘭特原油 | 賣方 | 44 口 | (19,994) | (20,434) | | |
| | 那斯達克期 | 賣方 | 310 口 | (233,496) | (234,655) | | |
| | 東證期貨 | 賣方 | 281 口 | (128,692) | (128,571) | | |
| | 股票期貨 | 買方 | 3,472 口 | 1,731,264 | 1,711,475 | | |

112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 | 股票期貨 | 賣方 | 26,825 | 口 (\$ | 6,785,554) | (\$ | 6,915,494) |
| | 金指期貨 | 買方 | 1 | 口 | 1,622 | | 1,620 |
| | 金指期貨 | 賣方 | 104 | 口 (| 169,137) | (| 168,352) |
| | 非金電期貨 | 買方 | 48 | 口 | 74,149 | | 74,069 |
| | 非金電期貨 | 賣方 | 30 | 口 (| 46,211) | (| 46,086) |
| | 美元兌日圓 | 買方 | 124 | 口 | 75,795 | | 76,038 |
| | 英鎊兌美元 | 賣方 | 19 | 口 (| 15,030) | (| 14,961) |
| | 航運期貨 | 買方 | 188 | 口 | 27,498 | | 27,667 |
| | 航運期貨 | 賣方 | 8 | 口 (| 1,147) | (| 1,204) |
| | 富時100期貨 | 買方 | 76 | 口 | 28,482 | | 28,500 |
| | 富時100期貨 | 賣方 | 1 | 口 (| 378) | (| 378) |
| | 富櫃200期貨 | 買方 | 2 | 口 | 869 | | 870 |
| | 富櫃200期貨 | 賣方 | 15 | 口 (| 6,440) | (| 6,488) |
| | 黃金期貨 | 買方 | 271 | 口 | 164,919 | | 162,276 |
| | 電子期貨 | 賣方 | 9 | 口 (| 29,213) | (| 29,196) |
| | 臺幣黃金期貨 | 買方 | 9 | 口 | 6,525 | | 6,535 |
| | 臺灣永續期貨 | 買方 | 15 | 口 | 12,657 | | 12,684 |
| | 臺灣生技期貨 | 賣方 | 82 | 口 (| 17,965) | (| 18,126) |
| | 歐元兌美元 | 買方 | 23 | 口 | 15,767 | | 15,635 |
| | 歐元兌美元 | 賣方 | 2 | 口 (| 1,375) | (| 1,366) |
| | 澳幣兌美元 | 買方 | 73 | 口 | 38,134 | | 37,718 |
| | 澳幣兌美元 | 賣方 | 1 | 口 (| 521) | (| 517) |
| | 櫃買期貨 | 買方 | 2 | 口 | 1,755 | | 1,778 |
| | CME 黃金 | 賣方 | 31 | 口 (| 185,245) | (| 186,253) |
| | CME 歐元 | 賣方 | 3 | 口 (| 12,836) | (| 12,790) |
| | CME 日元 | 買方 | 34 | 口 | 92,751 | | 92,807 |
| | CME 澳幣 | 賣方 | 18 | 口 (| 37,587) | (| 37,432) |
| | CME 英鎊 | 買方 | 6 | 口 | 14,841 | | 14,829 |
| | CME 小那斯達克 | 買方 | 25 | 口 | 235,386 | | 238,797 |
| | ICE 布侖特 | 買方 | 16 | 口 | 37,188 | | 37,525 |
| | OSE 東證指數 | 買方 | 26 | 口 | 127,634 | | 127,899 |
| | ICE-UK 富時100指數 | 賣方 | 8 | 口 (| 23,674) | (| 23,759) |
| | SIMEX A50指數期貨 | 賣方 | 4 | 口 (| 1,537) | (| 1,537) |
| 選擇權契約 | 台指選擇權W2 | 買進買權 | 286 | 口 | 1,016 | | 971 |
| | 台指選擇權W2 | 買進賣權 | 539 | 口 | 1,787 | | 1,438 |
| | 台指選擇權W2 | 賣出買權 | 265 | 口 (| 2,117) | (| 2,017) |
| | 台指選擇權W2 | 賣出賣權 | 302 | 口 (| 1,663) | (| 1,701) |
| | 台幣黃金選擇權 | 買進買權 | 33 | 口 | 526 | | 296 |
| | 台幣黃金選擇權 | 買進賣權 | 45 | 口 | 427 | | 571 |
| | 台幣黃金選擇權 | 賣出買權 | 77 | 口 (| 553) | (| 263) |
| | 台幣黃金選擇權 | 賣出賣權 | 101 | 口 (| 668) | (| 767) |

112年6月30日

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 (收取)之權利金 | 公允價值 | 備註 |
|-------|-------|-------|-----------|---------------------|-----------|----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | | |
| 選擇權契約 | 金融選擇權 | 買進買權 | 140 口 | \$ 608 | \$ 399 | |
| | 金融選擇權 | 買進賣權 | 129 口 | 545 | 458 | |
| | 金融選擇權 | 賣出買權 | 146 口 (| 383) | (309) | |
| | 金融選擇權 | 賣出賣權 | 111 口 (| 701) | (750) | |
| | 個股選擇權 | 買進買權 | 127 口 | 1,127 | 807 | |
| | 個股選擇權 | 買進賣權 | 209 口 | 1,689 | 1,774 | |
| | 個股選擇權 | 賣出買權 | 195 口 (| 1,161) | (1,004) | |
| | 個股選擇權 | 賣出賣權 | 19 口 (| 118) | (129) | |
| | 電子選擇權 | 買進買權 | 100 口 | 425 | 241 | |
| | 電子選擇權 | 買進賣權 | 137 口 | 766 | 310 | |
| | 電子選擇權 | 賣出買權 | 167 口 (| 1,415) | (1,248) | |
| | 電子選擇權 | 賣出賣權 | 115 口 (| 1,532) | (1,336) | |
| | 臺指選擇權 | 買進買權 | 3,366 口 | 38,410 | 49,455 | |
| | 臺指選擇權 | 買進賣權 | 8,494 口 | 76,743 | 49,753 | |
| | 臺指選擇權 | 賣出買權 | 7,394 口 (| 52,170) | (70,465) | |
| | 臺指選擇權 | 賣出賣權 | 5,681 口 (| 38,077) | (18,982) | |

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>113年6月30日</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>112年6月30日</u> |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 期貨交易保證金—自有資金 | \$ 999,977 | \$ 498,911 | \$ 884,077 |
| 期貨交易保證金—有價證券 | \$ 4,318,642 | \$ 1,664,865 | \$ 2,050,062 |

(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>113年1月1日至6月30日</u> | <u>112年1月1日至6月30日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 期貨契約利益 | \$ 2,507,592 | \$ 1,185,783 |
| 選擇權交易利益 | 2,508,379 | 1,755,878 |
| 期貨契約損失 | (3,485,967) | (1,649,774) |
| 選擇權交易損失 | (1,545,673) | (1,147,645) |
| | <u>(\$ 15,669)</u> | <u>\$ 144,242</u> |

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規 條 次 | 計 算 公 式 | 本 期 | | 上 期 | | 標 準 | 執 行 情 形 |
|-------------|---|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------|----------------------------|------------------|
| | | 計 算 式 | 比 率 | 計 算 式 | 比 率 | | |
| 17 | $\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益)}}$ | $\frac{8,647,561}{1,210,306}$ | 7.14 | $\frac{7,876,301}{709,421}$ | 11.10 | ≥ 1 | 符合標準 |
| 17 | $\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$ | $\frac{12,829,568}{360,278}$ | 35.61 | $\frac{11,578,043}{178,283}$ | 64.94 | ≥ 1 | 符合標準 |
| 22 | $\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最 低 實 收 資 本 額}}$ | $\frac{8,647,561}{400,000}$ | 2,161.89% | $\frac{7,876,301}{400,000}$ | 1,969.08% | $\geq 60\%$ $\geq 40\%$ | 符合標準 |
| 22 | $\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位}}$ | $\frac{6,284,030}{1,978,972}$ | 317.54% | $\frac{6,145,981}{1,728,709}$ | 355.52% | $\geq 20\%$ $\geq 15\%$ | 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113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 | | \$ 324,057 | |
| 外幣存款 | 日幣 20,056 千元，匯率： 0.20 | 4,045 | |
| | 美金 246 千元，匯率： 32.45 | 7,999 | |
| 定期存款-臺幣 | | 3,669,700 | |
| 約當現金 | | | |
| 期貨超額保證金 | | 1,453,702 | |
| 三個月內到期之附賣回票券 | | 1,485,613 | 註 |
| 合計 | | <u>\$ 6,945,116</u> | |

註：三個月內到期之附賣回票券 到期日：民國113年7月1日至113年7月5日
利率：1.45%

(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 113 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 | | |
| 上市/櫃股票： | | | | | | | | | | |
| 台泥 | | 1 | | | | \$ 37 | \$ 34.20 | \$ | 32 | |
| 聚陽 | | 2 | | | | 603 | 421.00 | | 642 | |
| 中鋼 | | 23 | | | | 578 | 23.10 | | 531 | |
| 大成鋼 | | - | | | | 17 | 35.90 | | 15 | |
| 上銀 | | - | | | | 49 | 213.00 | | 59 | |
| 為升 | | - | | | | 62 | 118.50 | | 53 | |
| 鴻海 | | 1 | | | | 67 | 214.00 | | 128 | |
| 台積電 | | 78 | | | | 64,998 | 966.00 | | 75,348 | |
| 台亞 | | 1 | | | | 44 | 41.85 | | 42 | |
| 智邦 | | 2 | | | | 1,046 | 555.00 | | 1,110 | |
| 聯強 | | 1 | | | | 84 | 73.10 | | 73 | |
| 華碩 | | 1 | | | | 299 | 498.00 | | 498 | |
| 技嘉 | | 1 | | | | 302 | 305.50 | | 306 | |
| 微星 | | 48 | | | | 9,281 | 178.00 | | 8,544 | |
| 瑞昱 | | 1 | | | | 396 | 546.00 | | 546 | |
| 威盛 | | 1 | | | | 127 | 116.50 | | 116 | |
| 聯發科 | | 87 | | | | 100,588 | 1,400.00 | | 121,800 | |
| 冠德 | | - | | | | 7 | 54.60 | | 11 | |
| 長榮 | | 1 | | | | 182 | 193.00 | | 193 | |
| 陽明 | | 1 | | | | 52 | 74.60 | | 75 | |
| 長榮航 | | - | | | | 1 | 38.15 | | 1 | |
| 彰銀 | | - | | | | 3 | 18.45 | | 4 | |
| 臺企銀 | | 1 | | | | 6 | 18.20 | | 10 | |
| 富邦金 | | 1 | | | | 53 | 79.30 | | 64 | |

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 113 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 | | |
| 上市/櫃股票： | | | | | | | | | | |
| 國泰金 | | 1 | | | | \$ 24 | \$ 59.00 | \$ | 33 | |
| 玉山金 | | 2 | | | | 54 | 28.55 | | 59 | |
| 台新金 | | 1 | | | | 13 | 18.85 | | 20 | |
| 新光金 | | 1 | | | | 7 | 9.84 | | 8 | |
| 永豐金 | | - | | | | 2 | 25.40 | | 3 | |
| 潤泰全 | | - | | | | 27 | 68.20 | | 29 | |
| 緯創 | | 10 | | | | 1,250 | 106.00 | | 1,060 | |
| 創意 | | 15 | | | | 21,993 | 1,605.00 | | 24,075 | |
| 群創 | | - | | | | 2 | 14.35 | | 1 | |
| 嘉澤 | | - | | | | 77 | 1,630.00 | | 91 | |
| 神達 | | - | | | | 19 | 44.30 | | 18 | |
| 和碩 | | 10 | | | | 1,060 | 104.50 | | 1,045 | |
| 中租-KY | | 1 | | | | 121 | 153.50 | | 90 | |
| 合庫金 | | - | | | | 1 | 26.00 | | 1 | |
| 嘉聯益 | | - | | | | 5 | 21.55 | | 5 | |
| 樺漢 | | - | | | | 75 | 335.50 | | 87 | |
| 至上 | | 652 | | | | 52,240 | 81.80 | | 53,334 | |
| 潤泰新 | | 1 | | | | 32 | 43.60 | | 35 | |
| 鈦象 | | 1 | | | | 659 | 1,355.00 | | 1,355 | |
| 晟德 | | - | | | | 1 | 54.40 | | 1 | |
| 寶雅 | | - | | | | 26 | 492.00 | | 25 | |
| 合晶 | | - | | | | - | 37.85 | | - | |
| 台燿 | | 20 | | | | 3,366 | 162.50 | | 3,250 | |
| 小計 | | | | | | | | | 294,826 | |

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 113 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 | | |
| 衍生工具： | | | | | | | | | | |
| 買入選擇權-非避險 | | | | | | | | | | |
| 台指選擇權 | 買進買權 | 2,000 | 口 | | | \$ 88,596 | | \$ 119,732 | | |
| 台指選擇權 | 買進賣權 | 4,765 | 口 | | | 108,233 | | 83,323 | | |
| 台指選擇權W1 | 買進買權 | 2,526 | 口 | | | 13,782 | | 14,161 | | |
| 台指選擇權W1 | 買進賣權 | 3,844 | 口 | | | 27,806 | | 22,657 | | |
| 台指選擇權W2 | 買進買權 | 132 | 口 | | | 1,869 | | 1,953 | | |
| 台指選擇權W2 | 買進賣權 | 260 | 口 | | | 4,922 | | 3,757 | | |
| 金融選擇權 | 買進買權 | 517 | 口 | | | 2,487 | | 2,145 | | |
| 金融選擇權 | 買進賣權 | 524 | 口 | | | 1,428 | | 529 | | |
| 個股選擇權 | 買進買權 | 519 | 口 | | | 7,764 | | 7,079 | | |
| 個股選擇權 | 買進賣權 | 619 | 口 | | | 3,251 | | 2,951 | | |
| 黃金選擇權 | 買進買權 | 42 | 口 | | | 209 | | 191 | | |
| 黃金選擇權 | 買進賣權 | 142 | 口 | | | 941 | | 684 | | |
| 電子選擇權 | 買進買權 | 42 | 口 | | | 829 | | 1,022 | | |
| 電子選擇權 | 買進賣權 | 302 | 口 | | | 4,169 | | 1,643 | | |
| 小計 | | | | | | | | 261,827 | | |
| 期貨交易保證金-自有資金 | | | | | | | | 999,977 | | |
| 期貨交易保證金-有價證券 | | | | | | | | 4,318,642 | | |
| 合計 | | | | | | | | \$ 5,875,272 | | |

(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 113 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</u> | <u>匯率</u> | <u>新臺幣金額</u> | <u>備註</u> |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| 元大期貨 | | 美 金 | \$ 603 | 32.45 | \$ 19,563 | |
| | | 日 幣 | 6,767 | 0.20 | 1,365 | |
| | | 英 鎊 | 1 | 41.04 | 54 | |
| | 小計 | | | | 20,982 | |
| 臺灣期貨交易所(股)公司 | | 新臺幣 | 976,468 | 1.00 | 976,468 | |
| | | 美 金 | 15 | 32.45 | 495 | |
| | | 日 幣 | 10,074 | 0.20 | 2,032 | |
| | 小計 | | | | 978,995 | |
| | 合計 | | | | \$ 999,977 | |

(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 113 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 | 10,668 | | | | \$ 3,008,972 | \$ 978,995 | \$ 3,339,647 | \$ 4,318,642 | |

(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 113 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>6,435</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 113 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 | \$ 1,833 | |
| | 短期票券利息收入 | 234 | |
| 合計 | | <u>\$ 2,067</u> | |
| 關係人： | | | |
| 應收利息 | 定期存款利息收入 | <u>\$ 678</u> | |

(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 113 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 | 40,063 | |
| 存出保證金 | 期貨自律保證金 | 360 | |
| | | <u>\$ 50,423</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 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 股數(千股) 或口數 | 面值 | 總額 | 利率 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險 變動之公允價值變動 | 備註 |
|----------|------|---------------|----|----|----|------|----|----------------------|----|
| | | | | | | 單價 | 總額 | | |
| 衍生工具： | | | | | | | | | |
| 賣出選擇權負債 | | | | | | | | | |
| 台指選擇權 | 賣出買權 | 5,613 | 口 | | | | \$ | 174,233 | |
| 台指選擇權 | 賣出賣權 | 1,542 | 口 | | | | | 20,663 | |
| 台指選擇權W1 | 賣出買權 | 3,141 | 口 | | | | | 23,747 | |
| 台指選擇權W1 | 賣出賣權 | 4,587 | 口 | | | | | 14,015 | |
| 台指選擇權W2 | 賣出買權 | 284 | 口 | | | | | 4,403 | |
| 台指選擇權W2 | 賣出賣權 | 225 | 口 | | | | | 2,432 | |
| 金融選擇權 | 賣出買權 | 538 | 口 | | | | | 1,187 | |
| 金融選擇權 | 賣出賣權 | 347 | 口 | | | | | 2,422 | |
| 個股選擇權 | 賣出買權 | 503 | 口 | | | | | 7,139 | |
| 個股選擇權 | 賣出賣權 | 770 | 口 | | | | | 2,670 | |
| 黃金選擇權 | 賣出買權 | 88 | 口 | | | | | 426 | |
| 黃金選擇權 | 賣出賣權 | 9 | 口 | | | | | 33 | |
| 電子選擇權 | 賣出買權 | 405 | 口 | | | | | 14,940 | |
| 電子選擇權 | 賣出賣權 | 260 | 口 | | | | | 9,368 | |
| 小計 | | | | | | | | <u>277,678</u> | |
| 應付借券－非避險 | | | | | | | | | |
| 正新 | | 40 | | | | | | 1,978 | |
| 鴻海 | | 2 | | | | | | 428 | |
| 宏達電 | | 44 | | | | | | 2,031 | |
| 至上 | | 900 | | | | | | 73,620 | |
| 合晶 | | 17 | | | | | | 643 | |
| 小計 | | | | | | | | <u>78,700</u> | |
| 合計 | | | | | | | | <u>\$ 356,378</u> | |

元大證券股份有限公司-期貨部門
應付帳款明細表
民國 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘要</u> | <u>金額</u> | <u>備註</u> |
|--------------|-----------|-----------------|-----------|
| 非關係人： | | | |
| 臺灣期貨交易所(股)公司 | 經手費 | \$ 3,562 | |
| | 結算交割服務費 | 2,209 | |
| | | <u>\$ 5,771</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 113 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> |
|------------|------------|-----------------|-----------|
| 其他應付款 | 稅捐 | \$ 1,108 | |
| | 權益補償 | 3,712 | |
| | | <u>\$ 4,820</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 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------------|-----|---------------------------|-----|
| <u>衍生工具利益</u> | | | |
| 期貨契約利益-非避險 | | \$ 2,507,592 | |
| 選擇權交易利益-非避險 | | <u>2,508,379</u> | |
| 合計 | | <u>5,015,971</u> | |
| | | | |
| <u>衍生工具損失</u> | | | |
| 期貨契約損失-非避險 | | (\$ 3,485,967) | |
| 選擇權交易損失-非避險 | | <u>(1,545,673)</u> | |
| 合計 | | <u>(5,031,640)</u> | |
| 淨額 | | <u><u>(\$ 15,669)</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 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 113年1月1日至6月30日 | 112年1月1日至6月30日 | 備 註 |
|--------|-------------------|------------------|-----|
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 1,496 | \$ 1,739 | |
| 勞健保費用 | 144 | 181 | |
| 退休金費用 | 92 | 106 | |
| 其他營業費用 | | | |
| 稅捐 | 106,388 | 70,775 | |
| 電腦資訊費 | 18,856 | 17,265 | |
| 團體會費 | 2,236 | 1,876 | |
| 其他 | 768 | 824 | |
| | <u>\$ 129,980</u> | <u>\$ 92,766</u> | |

附註：

1. 民國113年及112年上半年度之員工人數分別為3人及4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 113 年 1 月 1 日至 113 年 6 月 30 日

單位：新臺幣千元

| <u>項目</u> | <u>摘要</u> | <u>金額</u> | <u>備註</u> |
|------------------------|-----------|-------------------|-----------|
| 股利收入 | | \$ 9,149 | |
| 財務收入 | | 48,102 | |
| 處分投資淨利益 | | 238,583 | |
| 獎勵金收入 | | 25,612 | |
| 外幣兌換利益 | | 3,988 | |
| 營業外金融資產透過損益按公允價值衡量之淨利益 | | 34,781 | |
| | | <u>\$ 360,215</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 1132101 號

會員姓名：
 (1) 羅蕉森
 (2) 郭柏如

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓 事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666 委託人統一編號：97160609

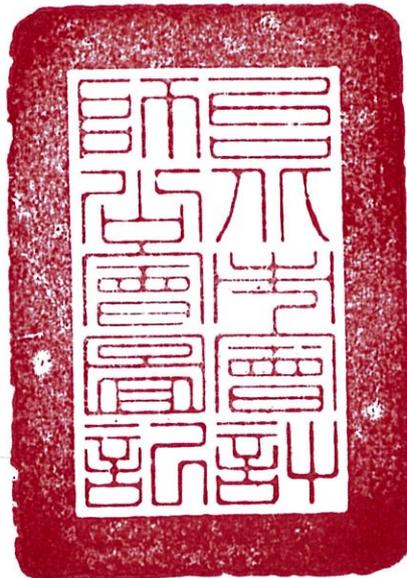
會員書字號：
 (1) 北市會證字第 4097 號
 (2) 北市會證字第 3368 號

印鑑證明書用途：辦理 元大證券股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
 113 年度 (自民國 113 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|---|-------------|---|
| 簽名式 (一) |  | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 07 月 31 日