

元大證券股份有限公司
(原名復華綜合證券股份有限公司)
財務報告
民國九十七年度及九十六年度
(股票代碼 000980)

公司地址：台北市南京東路三段 225 號 11, 12, 13, 14
樓

電 話：(02)2718-1234

元大證券股份有限公司
民國九十七年度及九十六年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4 ~ 5	
四、	資產負債表	6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	8	
七、	現金流量表	9 ~ 10	
八、	財務報表附註		
	（一） 公司沿革	11	
	（二） 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 18	
	（三） 會計變動之理由及其影響	18	
	（四） 重要會計科目之說明	18 ~ 40	
	（五） 關係人交易	41 ~ 49	
	（六） 質押之資產	50	
	（七） 重大承諾事項及或有事項	50 ~ 51	
	（八） 重大之災害損失	51	
	（九） 重大之期後事項	51	

項	目	頁	次
(十)	其他	52 ~ 64	
(十一)	附註揭露事項	65 ~ 72	
	1. 重大交易事項相關資訊	65	
	2. 轉投資事業相關資訊	66 ~ 72	
	3. 大陸投資資訊	72	
(十二)	部門別財務資訊	73	
九、	重要會計科目明細表	74 ~ 115	
十、	會計師複核說明	116	
十一、	其他揭露事項		
	(一) 業務	117 ~ 122	
	(二) 市價、股利及股權分散情形	122 ~ 123	
	(三) 重要財務資訊	124 ~ 125	
	(四) 財務狀況及經營結果之檢討與分析	126 ~ 128	
	(五) 會計師資訊	129 ~ 130	

會計師查核報告

(98)財審報字第 08001864 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年及九十六年度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」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報告附註一(三)所述，元大證券股份有限公司業經民國九十六年四月十日董事會(代行股東會職權)決議通過，以民國九十六年九月二十三日為合併基準日，吸收合併元大京華證券股份有限公司。

如財務報表附註五(二)所述，原元大京華證券股份有限公司與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，以民國九十六年七月一日為讓與基準日，原元大京華證券股份有限公司讓與元大證券金融股份有限公司之融資融券債權計 35,923,470 仟元。

元大證券股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年度合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

黃金澤

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日

元大證券股份有限公司
資產負債表
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

		97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日					97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產								流動負債							
101010	現金及約當現金(附註四(一)及五)	\$	15,246,855	16	\$	3,793,849	4	201010	短期借款	\$	-	-	\$	33,001	-
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							201030	附買回債券負債(附註四(十一)及五)		29,221,287	30		26,568,706	26
	(附註三、四(二)、五、六及十)		43,974,934	46		48,760,766	47	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動						
101070	附賣回債券投資(附註四(五)及五)		3,354,415	4		4,944,945	5		(附註四(十二)及十)		452,361	1		391,507	-
101340	應收證券借貸款項		1,552	-		27,057	-	201610	應付票據		84,275	-		84,952	-
101450	借券擔保借款		65,835	-		2,112	-	201630	應付帳款		106,495	-		453,650	1
101460	借券存出保證金		59,904	-		1,908	-	201650	預收款項		2,432	-		195,042	-
101610	應收票據		6,057	-		15,345	-	201660	代收款項		184,294	-		226,356	-
101630	應收帳款(附註五)		385,730	-		857,898	1	201670	其他應付款(附註四(十三)(二十二))		8,768,597	9		9,527,976	9
101650	預付款項		45,654	-		68,937	-	201680	其他應付款－關係人(附註四(十三)(二十二)及五)		1,386,782	2		1,236,570	1
101670	其他應收款		88,296	-		369,577	-		其他金融負債－流動(附註十)		1,165,214	1		202,500	-
101680	其他應收款－關係人(附註五)		78,642	-		13,999,081	13	201980			41,371,737	43		38,920,260	37
101810	受限制資產-流動(附註五及六)		956,727	1		1,443,322	1		其他負債						
101820	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十二))		19,405	-		1,790	-	203010	違約損失準備(附註四(十四))		200,000	-		200,000	-
101840	備供出售金融資產－流動(附註三及四(三))		2,206,227	2		-	-	203020	買賣損失準備(附註四(十五))		-	-		175	-
			-	-		575,474	1	203030	存入保證金		79,505	-		10,045	-
101970	待出售非流動資產(附註四(七))		66,490,233	69		74,862,061	72	203060	應計退休金負債－非流動(附註四(十六))		799,266	1		714,291	1
								203600	壞帳損失準備		215,113	-		217,129	-
											1,293,884	1		1,141,640	1
基金及投資									負債總計		42,665,621	44		40,061,900	38
102300	採權益法之長期股權投資(附註四(六)(八))		14,034,367	15		13,693,309	13	股東權益							
102400	備供出售金融資產－非流動(附註四(三)(十)、五及六)		3,103,822	3		4,464,772	4	301010	普通股股本(附註四(十七))		43,679,388	45		53,679,388	52
102500	持有至到期日金融資產－非流動(附註四(四)及六)		899,571	1		899,624	1		資本公積(附註四(十八))						
102600	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(二)及六)		542,165	1		469,387	1	302010	股票溢價		28,758	-		28,758	-
			18,579,925	20		19,527,092	19	302060	長期投資		91,100	-		51,189	-
固定資產(附註四(八)(九)、五、六及七)								302070	合併溢額		1,230,544	1		1,230,544	1
103010	土地		2,264,075	2		3,941,145	4	304010	保留盈餘						
103020	建築物		1,402,627	2		1,416,289	1		法定盈餘公積(附註四(十九))		928,590	1		68,503	-
103030	設備		765,937	1		769,071	1	304020	特別盈餘公積(附註四(二十))		1,857,180	2		137,006	-
103040	預付房地款		15,760	-		1,663,075	2	304040	未分配盈餘(附註四(二十一))		5,284,437	6		8,600,870	8
103050	預付設備款		84,044	-		112,564	-		股東權益其他項目						
103060	租賃權益改良		264,413	-		320,170	-	305020	累積換算調整數		806,116	1		738,774	1
1030X8	減：累計減損	(	24,814)	-	(	18,385)	-	305050	金融商品之未實現損益(附註四(三)及十)	(	234,660)	-		101,944	-
1030X9	減：累計折舊	(	683,175)	(1)	(	729,215)	(1)		股東權益總計		53,671,453	56		64,636,976	62
			4,088,867	4		7,474,714	7		重大承諾及或有事項(附註七)						
無形資產									重大期後事項(附註九)						
104020	遞延退休金成本		-	-		1,667	-								
104990	其他無形資產		252,757	-		341,664	-								
			252,757	-		343,331	-								
其他資產															
105010	營業保證金(附註五及六)		805,000	1		595,000	1								
105020	交割結算基金		816,818	1		768,092	1								
105030	存出保證金(附註六)		254,087	-		264,654	-								
105090	出租資產(附註四(八)、五及六)		4,591,920	5		462,427	-								
105100	閒置資產(附註四(八)及六)		103,752	-		103,929	-								
105110	遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十二))		193,769	-		135,544	-								
105990	其他資產－其他		113,152	-		-	-								
			6,878,498	7		2,329,646	2								
121000	受託買賣借項淨額(附註四(二十四))		46,794	-		162,032	-								
	資產總計	\$	96,337,074	100	\$	104,698,876	100	負債及股東權益總計		\$	96,337,074	100	\$	104,698,876	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97	年	度	96	年	度	
	金	額	%	金	額	%	
收 入							
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$	7,209,431	42	\$	9,487,347	49	
402000 借貸款項手續費收入		284	-		49	-	
404000 承銷業務收入		240,884	2		278,383	1	
410000 營業證券出售利益(附註四(二)及五)		3,418,865	20		1,335,405	7	
421100 服務代理收入		209,437	1		170,243	1	
421200 利息收入(附註五)		802,058	5		1,332,782	7	
421300 股利收入		123,728	1		298,713	2	
421500 營業證券評價利益(附註四(二))		-	-		1,113,644	6	
421600 借券及附賣回債券融券回補利益		-	-		7,480	-	
421610 借券及附賣回債券融券評價利益		2,629	-		-	-	
422200 認購(售)權證發行利益(附註十)		397,946	2		839,451	4	
424100 期貨佣金收入(附註五)		235,855	2		178,289	1	
424400 衍生性金融商品利益-期貨(附註十)		200,592	1		136,792	1	
424500 衍生性金融商品利益-櫃檯(附註十)		34,762	-		-	-	
438000 其他營業收入(附註四(二十五)及五)		1,714,639	10		1,579,904	8	
440000 營業外收入及利益(附註四(二十六)及五)		2,430,970	14		2,550,039	13	
		17,022,080	100		19,308,521	100	
費 用							
501000 經紀經手費支出	(	404,514)	(3)	(	513,964)	(3)	
502000 自營經手費支出	(	10,798)	-	(	15,047)	-	
503000 轉融通手續費支出	(	-	-	(	203)	-	
504000 承銷作業手續費支出	(	2,683)	-	(	6,468)	-	
510000 營業證券出售損失(附註四(二)及五)	(	562,382)	(3)	(	443,628)	(2)	
521200 利息支出(附註五)	(	402,644)	(2)	(	616,587)	(3)	
521500 營業證券評價損失(附註四(二))	(	1,708,512)	(10)		-	-	
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	(	10,351)	-		-	-	
521610 借券及附賣回債券融券評價損失		-	-	(	50)	-	
522100 發行認購(售)權證費用(附註十)	(	24,423)	-	(	20,720)	-	
524300 結算交割服務費支出	(	2,325)	-	(	1,500)	-	
524400 衍生性金融商品損失-期貨(附註十)	(	161,260)	(1)	(	155,397)	(1)	
524500 衍生性金融商品損失-櫃檯(附註十)		-	-	(	73,631)	(1)	
530000 營業費用(附註四(二十七)及五)	(	7,424,501)	(44)	(	7,792,877)	(40)	
538000 其他營業支出	(	42,287)	-	(	38,079)	-	
540000 營業外支出及損失(附註四(八))	(	189,159)	(1)	(	447,774)	(2)	
	(	10,945,839)	(64)	(	10,125,925)	(52)	
繼續營業部門稅前淨利		6,076,241	36		9,182,596	48	
551000 所得稅費用(附註四(二十二))	(	791,804)	(5)	(	581,726)	(3)	
本期淨利	\$	5,284,437	31	\$	8,600,870	45	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘(附註三及四(二十三))							
本期淨利	\$	1.23	\$	1.07	\$	1.81	
						\$	1.69

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘			金融商品之未實現損益			
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
<u>96 年 度</u>							
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,402	\$ 1,2	\$	\$	\$	(\$)	\$ 11,125
合併元大京華證券發行新股-96 年 9 月	59,27						61,32
減資退回股款	(16,00)						(16,00)
95 年盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積					()		
提列特別盈餘公積					()		
員工紅利					()		()
現金股利					()		()
96 年度淨利					8,6		8,6
被投資公司增資發行新股未依持股比例認列		()					()
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動		()					()
國外長期投資換算調整數							
金融商品之未實現損益							
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 53,679</u>	<u>\$ 1,31</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,60</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,636</u>
<u>97 年 度</u>							
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 53,679	\$ 1,31	\$	\$	\$ 8,60	\$	\$ 64,636
減資退回股款	(10,00)						(10,00)
96 年盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積					()		
提列特別盈餘公積				1,7	(1,7)		
員工紅利					()		()
董事酬勞					()		()
現金股利					(5,8)		(5,8)
97 年度淨利					5,2		5,2
國外長期投資換算調整數							
被投資公司長期股權投資所產生之資本公積變動							
金融商品之未實現損益						()	()
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 43,679</u>	<u>\$ 1,35</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,85</u>	<u>\$ 5,28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,671</u>

註：民國 97 年度之董監酬勞為\$17,322；員工紅利為\$17,322 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$	5,284,437		\$	8,600,870	
調整項目						
營業證券評價損失(利益)		1,708,512		(	1,113,643)	
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)		60,363		(	79,949)	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動評價利益	(	4,070)		(	279)	
買賣損失準備(回升利益)提列數	(	175)		(	72,858)	
借券及附賣回債券評價(利益)損失	(	2,629)			50	
違約損失準備轉列收入		-		(	200,000)	
壞帳損失轉列收入數	(	2,016)		(	2,565)	
採權益法之長期股權投資認列之投資利益	(	785,892)		(	1,030,014)	
取得採權益法評價之長期股權投資現金股利		414,308			-	
採權益法之長期股權投資處分損失		-			47	
備供出售金融資產－非流動處分(利益)損失	(	208,144)			4,400	
備供出售金融資產－非流動減損(回升利益)損失	(	33,038)			8,877	
備供出售金融資產－流動處分利益	(	36,816)			-	
處分投資損失(利益)		45,695		(	152,203)	
非金融資產減損損失		16,665			-	
固定資產減損損失		-			376,946	
固定資產轉列費用		-			1,995	
處分固定資產利益	(	208,872)		(	32,557)	
折舊費用(含出租資產及閒置資產)		287,093			249,546	
各項攤提		72,242			111,961	
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		1,670,630			21,217,305	
應收票據及應收帳款		481,456			340,717	
應收證券借貸款項		25,505		(	25,445)	
附賣回債券投資		1,590,530			5,314,886	
借券存出保證金	(	57,996)		(	1,908)	
借券擔保價款	(	63,723)		(	2,112)	
預付款項		19,228			538,839	
其他應收款		268,534		(	3,332,584)	
遞延所得稅	(	75,839)		(	11,330)	
附買回債券負債		2,652,581		(	24,046,192)	
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		63,483		(	503,418)	
應付帳款	(	347,155)			36,378	
應付票據	(	677)			2,185	
預收款項	(	192,610)			10,173	
代收款項	(	42,062)			55,313	
其他應付款	(	753,813)		(	2,749,556)	
其他金融負債-流動		962,714			202,500	
應計退休金負債－非流動		86,642			39,877	
代收承銷股款		-		(	65,224)	
受託買賣借貸項淨額		115,238		(	330,189)	
營業活動之淨現金流入		13,010,329			3,360,839	

(續次頁)

元大證券股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
受限制資產減少(增加)	\$		486,595	(\$		245,886)
購置固定資產	(		1,127,390)	(		457,718)
出售固定資產收現數			916,721			1,111,290
其他無形資產增加			-	(		2,789)
存出保證金減少			10,567			87,782
營業保證金(增加)減少	(		210,000)			515,000
交割結算基金(增加)減少	(		48,726)			166,469
讓與融資融券債權本期收現數			13,923,470			22,000,000
本期採權益法之長期股權投資減資及清算退還股款			-			73,048
備供出售金融資產－非流動被投資公司減資退還股款			42,270			-
本期收回款－備供出售金融資產－非流動			70,714			44,752
採權益法之長期股權投資處分價款			-			1,738,420
備供出售金融資產－非流動處分價款			1,608,256			2,600
本期購入備供出售金融資產－非流動			-	(		154)
本期購入備供出售金融資產－流動	(		1,505,393)			-
處分備供出售金融資產－流動價款			235,221			-
備供出售金融資產－流動到期收現數			24,522			-
投資活動之淨現金流入			<u>14,426,827</u>			<u>25,032,814</u>
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款減少	(		33,001)	(		7,436,996)
存入保證金增加(減少)			69,460	(		3,825)
發放員工紅利	(		90,309)	(		4,795)
發放消滅公司之員工紅利			-	(		94,205)
發放董事酬勞	(		60,206)			-
發放消滅公司之董監事酬勞			-	(		47,103)
發放現金股利	(		5,870,094)	(		474,725)
發放消滅公司之現金股利			-	(		3,009,572)
減資退還股款	(		10,000,000)	(		16,000,000)
合併現金流入數			-			481,217
融資活動之淨現金流出	(		<u>15,984,150)</u>	(		<u>26,590,004)</u>
本期現金及約當現金增加			11,453,006			1,803,649
期初現金及約當現金餘額			3,793,849			1,990,200
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>15,246,855</u>	\$		<u>3,793,849</u>
本期支付利息	\$		417,680	\$		387,078
減：資本化利息	(		20,235)	(		62,044)
不含資本化利息之本期支付利息	\$		397,445	\$		325,034
本期支付所得稅	\$		<u>1,126,216</u>	\$		<u>1,686,311</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林瑟凱、黃金澤會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司成立於民國 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性金融商品之募集與發行。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 4.4 仟人。
- (二)本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
- (三)本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。
- (四)本公司於民國 96 年 6 月 14 日經經濟部核准更名為元大證券股份有限公司。
- (五)截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司已設有 140 家分公司(包含總公司)作為營業據點。
- (六)本公司之母公司為元大金控公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質及受益憑證者係採交易日會計；屬債務性質者，除公債發行前交易外，係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量；屬公債發行前交易者，成交日時因標售日前其債券票面利率尚未確定，無法合理估計債券價格，故採備忘分錄記載，但發行前交易如已知債券票面利率(如增額發行或標售日後之交易)，則以正式入帳處理，若中央政府公債發行前交易之交易合約係允許於交割日採現金淨額交割者，於交易日與交割日間將其視為衍生性商品處理。衍生性金融商品屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係符合下列情況之一：
 - (1) 混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之會計不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
4. 民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為公平價值變動列入損益之部分上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

(四) 應收證券借貸款項

1. 辦理證券業的借貸款項，應於成交日次二營業日將客戶之借貸款項入帳，帳列「應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」或「應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」，並就期末餘額之收回可能性估列壞帳，帳列「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其買進證券為擔保」及「備抵壞帳－應收借貸款項－客戶以其持有之有價證券為擔保」。
2. 辦理證券業務借貸款項，得向客戶收取借貸款項之利息及手續費，應收借貸款項之利息於成交日次二營業日開始計息，帳列利息收入；借貸款項業務之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。依「證券商辦理證券業務借貸款項操作辦法」第 28 條收取之融通違約金，帳列「其他營業外收入－其他」。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產除未上市/櫃股票外，係以活絡市場價格或模型價值評估為公平價值，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。持有未上市及未上櫃股票，且對被投資公司未具重大影響力者，期末以成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，予以認列為股東權益調整項目，不認列當期損益；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 持有至到期日金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 備抵呆帳

就應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等期末餘額之收回可能性予以評估提列之。另依前財政部證券暨期貨管理委員會民國 88 年 9 月 29 日台財證(二)第 82416 號函之規定，自民國 88 年 7 月 1 日起四年內就營業稅稅率降低所增加收益之相當數額提列備抵呆帳，各項帳款不足抵減備抵呆帳數，則帳列「壞帳損失準備」項下。自民國 92 年 7 月 1 日起，不再適用是項規定。

(八) 附條件債券交易

附條件債券交易係以成本為入帳基礎，其交易性質若屬融資行為，於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或利息支出。

(九) 期貨交易

自營部門從事期貨交易時繳存之保證金帳列「公平價值變動列入損益之

金融資產－流動－期貨交易保證金－自有資金」，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金－自有資金，於平倉時認列已實現期貨交易損益，每期期末進行未平倉部位評價，認列未實現期貨交易損益，帳列「衍生性金融商品利益(損失)－期貨－期貨契約利益(損失)」項下，認列期貨契約損益。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年 1 月 1 日起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產/出租資產/閒置資產

1. 固定資產以成本為入帳基礎，並就建購期間有關利息資本化；其折舊之提列除租賃權益改良按租約期間或經濟耐用年數孰低者為基礎外，餘皆係按估計經濟耐用年限，加計 1 年殘值，採平均法計提。固定資產如於耐用年限屆滿仍在使用者，則繼續提列折舊。資產之耐用年數除建築物為 27～55 年外，餘 1～8 年。
2. 固定資產之維護或修理費用列為當期費用，重大改良或大修費用則列為資本支出。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，其處分資產之損益列為當期損益。
4. 對於未供營業使用資產，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列出租資產或閒置資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 無形資產

營業權以取得成本為帳列基礎，按 10 年平均攤銷。電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十三) 待出售非流動資產

係將高度有可能於未來一年度以出售方式而非透過持續使用回收其帳

面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，轉列流動資產項下，並停止提列折舊。

(十四) 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，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十五) 金融資產證券化

1. 本公司係依據金融資產證券化條例及信託法規定，採行特殊目的信託方式，將本公司持有之債券資產及相關權利義務，信託予受託機構，由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付本公司。該移轉資產已交換而收取對價，且本公司已依特殊目的信託移轉至受託機構，對該移轉資產已喪失控制權，故該項標的債券資產之移轉交易視為出售交易。另因信用增強而保留之次順位受益證券需優先承擔所有受益證券之風險，該項資產之移轉交易不應視為出售交易，依其性質帳列備供出售金融資產－非流動。

2. 由於次順位受益證券及賣方受益證券並無公開市場報價，故根據該債券預期重設利率及剩餘現金流量折現率做為估計公平價值之基礎，並於資產負債表日依據其預計之未來現金流量折現值予以評價，所產生之評價差異認列損失。次順位受益證券於受益證券到期時，依獲配之金額一次沖轉帳列成本，認列相關投資損益；賣方受益證券於實際配息時，沖銷備供出售金融資產－非流動之帳面成本。

(十六) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額提列為當期之退休金成本。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及民國 96 年

3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入及費用

本公司主要收入及費用認列方法如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 附條件債券交易之利息收入及支出：於交易期間按權責基礎認列。
3. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
6. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
7. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

(十九) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，於董事會(代行股東會職權)決議分配之日列為當期所得稅費用。
3. 本公司依金融控股公司法第四十九條規定，選擇以元大金融控股股份有限公司母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十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財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」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當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以應收(付)聯屬公司款項列帳。

(二十) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二十一) 資產負債區分流動非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二十二) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為股東權益調整項目。

(二十三) 企業合併

本公司與聯屬公司間之合併係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第 244 號函及(95)基秘字第 141 號函規定，以消滅公司淨資產原帳面價值作為所取得淨資產之入帳基

礎，消滅公司原股東權益項目中，與其淨資產相關之科目按原金額轉列。因此項合併交易係組織調整，且無外部第三人所持有之少數股權，消滅公司自屬同一集團組織之聯屬公司起至合併消滅前，該期間之收益及損費併入本公司合併後之財務報表。

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年稅後淨利減少 \$25,983，每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

(二)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第三十四號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利增加 \$277,453，每股盈餘增加 0.06。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
現金		
零用金	\$ 5,117	\$ 5,209
活期存款／支票存款	163,286	56,607
定期存款	7,561,021	161,600
外幣存款	<u>75,738</u>	<u>97,487</u>
	7,805,162	320,903
約當現金－三個月內到期之商業本票	<u>7,441,693</u>	<u>3,472,946</u>
	<u>\$ 15,246,855</u>	<u>\$ 3,793,849</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產：		
<u>開放式基金及貨幣市場工具</u>		
開放式基金	\$ 9,126,307	\$ 6,630,574
短期票券	500,000	—
小計	9,626,307	6,630,574
評價調整	114,900	175,263
合計	9,741,207	6,805,837
<u>營業證券—自營</u>		
政府公債	7,451,062	3,626,407
公司債	23,464,235	19,730,952
國際金融債	239,302	2,945,780
上市/櫃公司股票	62,662	7,402,828
可轉換公司債	963,552	1,193,670
興櫃股票	592,732	1,402,155
國外有價證券	3,549	137,775
小計	32,777,094	36,439,567
評價調整	214,836	1,873,687
合計	32,991,930	38,313,254
<u>營業證券—承銷</u>		
上市/櫃公司股票	12,272	590,457
可轉換公司債	988,600	1,358,736
小計	1,000,872	1,949,193
評價調整	(160,462)	(119,987)
合計	840,410	1,829,206
<u>營業證券—避險</u>		
上市/櫃公司股票	109,522	960,506
可轉換公司債	40,459	113,288
認購(售)權證	—	22,183
小計	149,981	1,095,977
評價調整	306	10,872
合計	150,287	1,106,849
<u>衍生性金融商品</u>		
買入選擇權—期貨	82	280
期貨交易保證金—自有資金	141,660	54,138
衍生性金融商品資產—櫃檯	38,412	119,122
合計	180,154	173,540
指定公平價值衡量之金融資產：		
結構型商品	70,000	530,000
評價調整	946	2,080
合計	70,946	532,080
總計	\$ 43,974,934	\$ 48,760,766

	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：		
公平價值變動列入損益之金融資產：		
政府公債	\$ 537,816	\$ 469,108
評價調整	4,349	279
合計	<u>\$ 542,165</u>	<u>\$ 469,387</u>

2. 本公司從事公平價值變動列入損益之金融資產淨損益金額如下：

(1) 非衍生性金融商品：

	97年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	(\$ 45,695)	(\$ 60,363)
營業證券—自營	3,418,865	(1,657,471)
營業證券—承銷	(160,994)	(40,475)
營業證券—避險	(401,388)	(10,566)
合計	<u>\$ 2,810,788</u>	<u>(\$ 1,768,875)</u>

	96年1月1日至12月31日	
	處分(損)益	評價(損)益
開放式基金	\$ 152,203	\$ 79,949
營業證券—自營	949,335	1,555,169
營業證券—承銷	386,070	(394,957)
營業證券—避險	(443,628)	(46,569)
合計	<u>\$ 1,043,980</u>	<u>\$ 1,193,592</u>

(2) 衍生性金融商品，請詳附註十(五)說明。

(三) 備供出售金融資產

1. 流動項目：

	97年12月31日	
項 目	帳列數	持股比率
營業證券—自營		
上市/櫃公司股票	\$ 2,458,608	-
分割債	57,504	-
	2,516,112	
評價調整	(309,885)	-
合計	<u>\$ 2,206,227</u>	

(1) 本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」104 段之規定，於民國 97 年 9 月 30 日及 10 月 2 日重分類至

備供出售金融資產計\$1,233,646，相關資訊如下：

A. 上開重分類資產至民國 97 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債
表日公平價值資訊

	<u>97年12月31日</u>
上市櫃公司股票	<u>\$ 941,893</u>

B. 民國 97 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊

	<u>民國97年度</u>	<u>民國96年度</u>
	<u>認列為業主權</u>	
	<u>認列為損益</u>	<u>認列為損益</u>
	<u>益調整項目</u>	
上市櫃公司股票	(\$ 13,685)	\$ 23,420
	(\$ 277,453)	

(以下空白)

2. 非流動項目：

項 目	97年12月31日		96年12月31日	
	帳列數	持股 比率	帳列數	持股 比率
未上市/櫃公司股票				
台灣集中保管結算所股份有限 公司	\$ 1,469	0.03%	\$ 176,288	4.03%
台灣證券交易所股份有限公司	1,170,440	5.84%	1,170,440	5.84%
台灣期貨交易所股份有限公司	175,548	8.18%	175,548	8.18%
利鼎創業投資股份有限公司	-	-	200,000	17.39%
誠宇創業投資股份有限公司	-	-	160,000	8.00%
勝通創業投資股份有限公司	-	-	60,000	9.23%
生華創業投資股份有限公司	-	-	85,000	4.00%
啟鼎創業投資股份有限公司	-	-	100,000	4.35%
環華證券金融股份有限公司	50,980	0.77%	50,980	0.77%
華成創業投資股份有限公司	-	-	70,000	7.00%
華威世紀創業投資股份有限 公司	-	-	100,000	10.00%
華陸創業投資股份有限公司	-	-	90,000	8.70%
新盛創業投資股份有限公司	-	-	70,000	6.60%
聯訊參創業投資股份有限公司	-	-	100,000	10.00%
其他	82,211	-	314,938	-
	<u>1,480,648</u>		<u>2,923,194</u>	
可轉換特別股				
台灣高鐵92可轉換特別股	<u>500,000</u>	1.86%	<u>500,000</u>	1.86%
其他				
95央債甲一	496,093	-	494,217	-
次順位受益證券	386,088	-	379,917	-
賣方受益證券	<u>142,044</u>	-	<u>196,233</u>	-
	<u>1,024,225</u>		<u>1,070,367</u>	
小計	<u>3,004,873</u>		<u>4,493,561</u>	
備供出售金融資產累計減損	-	-	(16,677)	-
備供出售金融資產評價調整	<u>98,949</u>	-	(<u>12,112</u>)	-
合計	<u>\$ 3,103,822</u>		<u>\$ 4,464,772</u>	

- (1)原元大京華證券股份有限公司因從事資產證券化交易而持有次順位受益證券及賣方受益證券之相關說明，請詳附註四(十)。
- (2)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣期貨交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經取得行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960056710 號核備函。
- (3)本公司因合併元大京華證券股份有限公司，致持有台灣證券交易所股份有限公司之股份超過公司實收資本額 5%，業經行政院金融監督管理委員會金管證字第 09600259123 號函回覆無須核備。
- (4)本公司為配合元大金控公司對子公司就轉投資標的集中管理之需要，將所持有之部分集中保管結算所股份及利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份分別出售予元大證金公司及元大創業投資公司，請詳附註五之說明。

(四)持有至到期日金融資產

項 目	97年12月31日	96年12月31日
非流動項目：		
政府公債	\$ 899,571	\$ 899,624

本公司於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日持有之政府債券之有效利率均為 1.76%~1.88%。

(五)附賣回債券投資

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日附賣回債券投資皆為一年內到期，年利率分別為 0.39%~1.20%及 1.97%~2.25%。

(六)採權益法之長期股權投資

	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	持股 比率	金 額	持股 比率
元大證券控股(B.V.I)有限公司	\$ -	-	\$ 605,795	100.00%
元大證券亞洲金融有限公司	11,220,355	100.00%	10,289,875	100.00%
元大國際保險經紀人股份有限公司	9,015	100.00%	8,536	100.00%
元大證券投資信託股份有限公司	2,804,997	83.19%	2,789,103	83.19%
權益法合計數	<u>\$ 14,034,367</u>		<u>\$ 13,693,309</u>	

1. 本公司民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依權益法認列投資利益淨額分別計\$785,892 及\$1,030,014，內中包含被投資公司未達會計師簽證標準，而依該公司同期間自行結算之財務報表認列之投資利益計\$2,631 及\$2,208 外，餘均依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之。
2. 復華期貨經理股份有限公司經主管機關以民國 95 年 12 月 25 日為解散基準日准予解散，並於民國 96 年 1 月 1 日註銷營業登記，96 年前三季退回股款金額計\$70,000，另民國 96 年 6 月 27 日經股東臨時會決議追認清算基準日為民國 96 年 6 月 15 日，本公司獲派剩餘財產計\$3,048，相關款項業已收訖。
3. 本公司之子公司元大期貨股份有限公司以民國 96 年 9 月 23 日為合併基準日，吸收合併復華期貨股份有限公司，已於民國 96 年 10 月 23 日經經濟部核准。
4. 復華控股(維京群島)有限公司於民國 97 年 4 月 14 日更名為元大證券控股(B.V.I)有限公司，且於民國 97 年 6 月 13 日由元大證券亞洲金融公司以股份轉換方式將元大證券控股(B.V.I)有限公司納為其 100%持有之子公司。

(七) 待出售非流動資產(97 年度：無)

	<u>96年12月31日</u>
土地	\$ 152,732
房屋及建築	422,742
合計	<u>\$ 575,474</u>

本公司於民國 96 年 9 月 14 日與南山人壽保險股份有限公司(以下簡稱「南山人壽」)簽約出售忠孝西路房地，總價款計\$816,530，已於民國 97 年 8 月 19 日全數收訖，並完成過戶及交屋。

(八) 非金融資產減損

1. 累計減損變動金額如下：

97年1月1日至12月31日					
	期初金額	本期增加	本期減少	本期移轉數	期末餘額
採權益法之長期					
股權投資(註1)	\$284,527	\$ -	\$ -	\$ -	\$284,527
固定資產—土地	13,824	-	-	561	14,385
固定資產—建物	4,561	-	-	5,868	10,429
出租資產—土地	16,829	-	-	(561)	16,268
出租資產—建物	17,811	-	-	(5,868)	11,943
閒置資產—土地	27,017	-	-	-	27,017
無形資產	-	16,665	-	-	16,665
合計	<u>\$364,569</u>	<u>\$ 16,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$381,234</u>
96年1月1日至12月31日					
	期初金額	本期增加	本期減少 (註2)	本期合併 轉入數	期末餘額
採權益法之長期					
股權投資(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$284,527	\$284,527
固定資產—土地	-	-	-	13,824	13,824
固定資產—建物	-	-	-	4,561	4,561
出租資產—土地	-	137,416	(350,179)	229,592	16,829
出租資產—建物	-	180,398	(180,398)	17,811	17,811
閒置資產—土地	-	27,017	-	-	27,017
閒置資產—建物	-	32,115	(32,115)	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$376,946</u>	<u>(\$562,692)</u>	<u>\$550,315</u>	<u>\$364,569</u>

(註1)係元京證券公司自民國95年1月1日起，採新發佈財務會計準則公報第五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理，認列相關減損損失(帳列採權益法之長期股權投資之減項)。

(註2)係出售資產減少數。

2. 損益表認列減損損失金額如下：

	列於損益表部分	
	民國97年度	民國96年度
減損損失—出租資產(帳列營業外支出)	\$ -	\$ 59,132
減損損失—閒置資產(帳列營業外支出)	-	317,814
減損損失—無形資產	16,665	-
	<u>\$ 16,665</u>	<u>\$ 376,946</u>

(九) 固定資產

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，利息資本化金額分別為 \$20,235 及 \$62,044。

(十) 資產證券化交易

1. 特性及損益

原元大京華證券股份有限公司於民國 94 年 9 月 5 日以證券化方式出售其自有之標的債券資產，帳面金額合計 \$9,562,268，依特殊目的信託移轉至受託機構發行本金轉支付受益證券，發行總金額為 \$10,000,000，各種類受益證券之發行金額如下：

(1) 本金轉支付受益證券 A 券－發行面額 \$7,300,000，預定到期日為民國 98 年 9 月 5 日。

(2) 本金轉支付受益證券 B 券－發行面額 \$1,300,000，預定到期日為民國 99 年 9 月 16 日。

(3) 本金轉支付受益證券 C 券－發行面額 \$1,000,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。

(4) 次順位受益證券－發行面額 \$400,000，預定到期日為民國 100 年 3 月 15 日。

(5) 賣方受益證券：係以原標的債券資產之票面利息為還本付息來源，於各付息日所收取之票面利息償還投資人，用以吸收可能產生的利率風險，由公司買回，帳列金額計 \$397,019。

上列受益證券均無票面利率。

上述次順位受益證券，由公司買入金額為 \$366,107，主要目的為增強受益證券信用。當債務人到期無法支應本息時，投資人及受託機構對於本公司之其他資產無追索權。保留權利之本金受償順位在投資人權利之後，且其價值受移轉債權之信用風險及利率風險影響。

2. 衡量保留權利所使用之主要假設：

在資產負債表日，估計保留權利公平價值所使用之主要假設如下：

	<u>97年12月31日(年率)</u>		<u>96年12月31日(年率)</u>	
	<u>次順位 受益證券</u>	<u>賣方 受益證券</u>	<u>次順位 受益證券</u>	<u>賣方 受益證券</u>
預計加權平均年限	2.2年	0.8年	3.21年	1.49年
預計信用損失率	-	-	-	-
剩餘現金流量之折現率	1.08%	1.08%	2.45%	2.43%

3. 敏感度分析：

剩餘現金流量之折現率如果發生不利變動 10%~20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	次順位 受益證券	賣方 受益證券	次順位 受益證券	賣方 受益證券
保留權利之帳面價值	\$ 390,609	\$ 166,317	\$ 370,181	\$ 169,789
預計加權平均年限	2.2年	0.8年	3.21年	1.49年
剩餘現金流量之折現率	1.08%	1.08%	2.45%	2.43%
不利變動10%對公平價值 之影響	(921)	(141)	(2,819)	(591)
不利變動20%對公平價值 之影響	(1,839)	(282)	(5,610)	(1,178)

4. 預期靜態群組損失率：

自民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司債券資產證券化預計及實際信用損失率均為 0%。

5. 現金流量：

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	97年1月1日 至12月31日	96年1月1日 至12月31日
來自證券化款項	\$ -	\$ -
收到保留權利之其他現金流量	70,714	31,906
	<u>\$ 70,714</u>	<u>\$ 31,906</u>

(十一) 附買回債券負債

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日附買回債券負債皆為一年內到期，年利率分別為 0.27%~1.49%及 1.6%~2.2%。

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

交易目的金融負債

項	目	97年12月31日	96年12月31日
發行認購(售)權證負債：			
發行認購(售)權證價款		\$ 5,398,817	\$ 8,699,343
價值變動利益		(1,217,274)	(5,620,027)
市價(A)		4,181,543	3,079,316
再買回認購(售)權證		4,408,220	4,762,123
價值變動(損失)利益		(410,663)	(1,912,764)
市價(B)		3,997,557	2,849,359
發行認購(售)權證負債(A-B)		183,986	229,957
衍生性金融商品負債—櫃檯		195,497	159,060
賣出選擇權負債—期貨		8,812	320
應付借券—避險		66,862	2,120
應付借券—避險評價調整		(2,796)	50
小計		64,066	2,170
合計		\$ 452,361	\$ 391,507

1. 衍生性金融商品負債，請詳附註十(五)說明。
2. 本公司已發行之認購(售)權證種類均為美式認購(售)權證，發行時，按發行價格於權證到期前或未履約時，認列發行認購(售)權證負債。發行認購(售)權證再買回其發行權證時，將再買回之價款帳列發行認購(售)權證再買回，作為發行認購(售)權證負債之減項。認購(售)權證存續期間自上市買賣日起算六個月至一年，履約給付方式均為以現金或證券結算，並得由本公司擇一採行，本公司於民國97年12月31日仍在公開市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大LV	華碩	20,000	97.06.20	\$ 1.59	\$ 123	\$ 0.01
元大LW	宏達電	20,000	97.06.20	10.36	1,086	0.01
元大LX	新日興	20,000	97.06.23	2.63	270	0.01
元大LY	大聯大	20,000	97.06.23	2.49	50	3.40
元大LZ	聯發科	20,000	97.06.24	4.13	503	0.01
元大MA	益航	20,000	97.06.24	1.56	80	3.04
元大MB	裕民	20,000	97.06.24	2.01	121	0.01
元大MC	潤泰全	20,000	97.06.24	1.27	38	0.01
元大MD	群創光電	20,000	97.06.24	1.84	92	0.01
元大ME	英業達	20,000	97.06.25	1.26	27	0.01
元大MF	凌陽	20,000	97.06.25	1.85	46	0.01
元大MG	玉山金	20,000	97.06.25	1.62	24	0.01
元大MH	中興電	20,000	97.07.01	1.34	32	0.04
元大MJ	鴻海	20,000	97.07.01	1.81	224	1.78
元大MK	鴻準	20,000	97.07.01	2.22	211	1.73
元大ML	台航	20,000	97.07.01	1.00	81	0.01
元大MM	必翔	20,000	97.07.07	1.75	106	0.02
元大MN	合勤	20,000	97.07.07	1.48	42	0.01
元大MP	兆赫	20,000	97.07.07	1.27	125	0.01
元大MQ	昱晶	20,000	97.07.07	3.16	303	0.01
元大MR	台灣50	20,000	97.07.08	2.45	80	0.01
元大MS	永豐餘	20,000	97.07.09	1.36	19	0.01
元大MT	晶技	20,000	97.07.09	1.44	77	0.01
元大MU	華擎	20,000	97.07.09	2.63	180	0.10
元大MV	綠能	20,000	97.07.09	2.89	260	0.01
元大MW	榮化	20,000	97.07.30	0.84	44	0.01
元大MX	陽明	20,000	97.07.30	1.92	28	0.01
元大MY(P)	聯發科	20,000	97.08.13	4.73	188	10.90
元大MZ(P)	宏達電	20,000	97.08.13	9.11	292	20.20
元大NA	宏碁	20,000	97.10.22	2.57	71	2.51
元大NB	華碩	20,000	97.10.22	2.64	79	0.35
元大NC	可成	20,000	97.10.22	2.91	125	0.67
元大ND	宏達電	20,000	97.10.22	5.68	653	2.27
元大NE	瑞昱	20,000	97.10.23	4.47	83	0.68
元大NF	聯發科	20,000	97.10.23	3.81	458	0.85
元大NG	雷凌科技	20,000	97.10.23	2.23	173	0.63

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大NH	立錡科	20,000	97.10.23	\$ 2.58	\$ 239	\$ 1.24
元大NJ	廣達	20,000	97.10.24	1.96	49	0.96
元大NK	中信金	20,000	97.10.24	1.23	16	2.90
元大NL	大立	20,000	97.10.24	4.77	480	0.95
元大NM	晶技	20,000	97.10.24	2.51	51	0.34
元大NN	美利達	20,000	97.10.24	2.10	63	0.80
元大NP	聯強	20,000	97.11.05	1.33	65	1.02
元大NQ	正崴	20,000	97.11.05	1.29	71	0.88
元大NR	創意	20,000	97.11.05	2.51	222	1.90
元大NS	巨大	20,000	97.11.05	1.99	124	1.05
元大NT	新興	20,000	97.11.07	1.97	37	0.83
元大NU	富邦金	20,000	97.11.07	1.36	30	0.80
元大NV	第一金	20,000	97.11.07	1.19	25	1.51
元大NW	力成科	20,000	97.11.07	3.09	71	4.63
元大NX	台肥	20,000	97.11.11	1.48	72	0.77
元大NY	中橡	20,000	97.11.11	2.81	50	2.25
元大NZ	國泰金	20,000	97.11.11	2.66	56	0.75
元大01	台新金	20,000	97.11.11	0.77	8	1.47
元大02	正新	20,000	97.11.21	0.90	45	0.62
元大03	鴻海	20,000	97.11.21	1.45	81	1.37
元大04	潤泰全	20,000	97.11.21	1.23	25	1.32
元大05	緯創資通	20,000	97.11.21	1.33	28	1.99
元大06	東聯	20,000	97.11.25	1.11	20	0.70
元大07	廣宇	20,000	97.11.25	0.60	25	0.66
元大08	微星	20,000	97.11.25	1.11	21	1.36
元大09	台灣企銀	20,000	97.11.25	0.67	8	0.63
元大10	台泥	20,000	97.11.26	0.80	35	0.94
元大11	鴻準	20,000	97.11.26	2.16	96	3.15
元大12	兆赫	20,000	97.11.26	1.71	33	4.24
元大13	聯詠	20,000	97.11.26	1.85	40	2.30
元大14	中華電	20,000	97.11.27	1.01	78	0.44
元大15	欣興	20,000	97.11.27	0.85	20	0.67
元大16	正文	20,000	97.11.27	1.02	50	2.80
元大17	遠雄	20,000	97.11.27	0.84	29	1.46
元大18	遠紡	20,000	97.11.28	1.49	33	1.14
元大19	榮化	20,000	97.11.28	1.53	34	1.00

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大20	矽 品	20,000	97.11.28	\$ 1.74	\$ 41	\$ 2.50
元大21	合 庫	20,000	97.11.28	1.68	23	1.95
元大22	佳世達	20,000	97.12.01	0.97	9	1.26
元大23	技 嘉	20,000	97.12.01	1.68	17	1.76
元大24	晶 電	20,000	97.12.01	2.48	47	2.70
元大25	創 見	20,000	97.12.01	1.32	68	2.81
元大26	亞 泥	20,000	97.12.03	2.19	40	2.35
元大27(P)	亞 泥	20,000	97.12.03	2.23	13	1.95
元大28	緯創資通	20,000	97.12.03	2.07	34	2.26
元大29	昱 晶	20,000	97.12.03	2.10	99	2.68
元大30	大 成	20,000	97.12.04	2.11	38	2.00
元大31	統 一	20,000	97.12.04	2.30	50	1.93
元大32	佳 能	20,000	97.12.04	1.48	31	1.39
元大33	大聯大	20,000	97.12.04	1.32	21	1.40
元大34	台灣50	20,000	97.12.05	1.84	45	1.78
元大35(P)	台灣50	20,000	97.12.05	1.80	15	1.75
元大36	台 積	20,000	97.12.05	2.47	56	2.82
元大37(P)	台 積	20,000	97.12.05	2.49	19	2.42
元大38	南 港	20,000	97.12.09	0.99	20	0.81
元大39	華 碩	20,000	97.12.09	2.35	52	2.18
元大40	宏達電	20,000	97.12.09	4.24	475	3.38
元大41(P)	宏達電	20,000	97.12.09	5.13	158	6.10
元大42	友 達	20,000	97.12.10	1.44	32	1.65
元大43	聯發科	20,000	97.12.10	2.26	290	2.00
元大44(P)	聯發科	20,000	97.12.10	2.63	97	3.05
元大45	群創光電	20,000	97.12.10	1.88	31	2.02
元大46	日月光	20,000	97.12.11	1.30	17	1.17
元大47	裕 民	20,000	97.12.11	1.20	61	0.83
元大48	陽 明	20,000	97.12.11	1.38	17	0.85
元大49	中 壽	20,000	97.12.11	1.70	17	1.47
元大50	東 鋼	20,000	97.12.15	1.85	31	1.82
元大51	友 訊	20,000	97.12.15	1.70	30	2.22
元大52	興富發	20,000	97.12.15	1.35	20	1.37
元大53	彰 銀	20,000	97.12.15	1.53	18	1.67
元大54	鴻 海	20,000	97.12.17	2.59	101	2.78
元大55(P)	鴻 海	20,000	97.12.17	2.61	34	2.38

認購(售)權證	標的證券	發行單位	發行日	單位：新台幣元		
				發行價格	履約價格	市價
元大56	亞光	20,000	97.12.17	\$ 1.24	\$ 55	\$ 1.32
元大57	新日興	20,000	97.12.17	2.69	131	2.58
元大SV	益通	6,000	97.06.26	5.68	567	0.01
元大SW	中菲行	6,000	97.06.26	1.11	50	0.04
元大SX	伍豐	6,000	97.06.26	2.97	268	0.01
元大SY	群聯	6,000	97.06.26	3.19	270	0.01
元大SZ	順達科	6,000	97.07.04	3.90	194	0.01
元大TA	合晶科技	6,000	97.07.04	3.81	179	0.01
元大TB	欣銓	5,000	97.09.01	1.41	36	0.02
元大TC	廣明	5,000	97.09.01	1.69	59	0.05
元大TD	順達科	6,000	97.10.27	1.42	111	0.47
元大TE	新普	6,000	97.10.27	1.61	139	0.66
元大TF	茂迪	6,000	97.10.27	2.24	167	0.75
元大TG	智冠	6,000	97.11.12	2.09	111	3.60
元大TH	合晶科技	6,000	97.11.12	1.89	84	1.77
元大TJ	致新	6,000	97.11.12	1.54	140	1.52
元大TK	群聯	6,000	97.11.12	1.82	84	4.08
元大58	燁輝	20,000	97.12.29	0.90	13	-
元大59	茂矽	20,000	97.12.29	1.16	10	-
元大60	環電	20,000	97.12.29	1.17	12	-
元大61(P)	華碩	20,000	97.12.29	2.55	18	-
元大62	閎暉	20,000	97.12.29	1.22	59	-
元大63	合勤	20,000	97.12.30	1.47	25	-
元大64	超豐	20,000	97.12.30	1.31	26	-
元大65	京元電	20,000	97.12.30	0.99	10	-
元大66	智原	20,000	97.12.30	2.24	37	-
元大TL	益通	6,000	97.12.31	1.58	139	-
元大TM	榮剛	6,000	97.12.31	0.83	16	-

3. 本公司自民國 97 年度開始，於新加坡發行以星幣計價之認購(售)權證。已發行之認購(售)權證種類均為歐式認購(售)權證，存續期間自上市買賣日起算六個月，履約給付方式均為以現金結算，本公司於民國 97 年 12 月 31 日仍在新加坡交易市場買賣之認購(售)權證負債明細如下：

權 證	標的證券	發行單位	發行日	單位：星幣元		新台幣元
				發行價格	市價	履約價格
GC6W	台灣50	30,000,000	2008/8/7	\$ 0.238	\$ 0.24	\$ 53.08
GC7W	台灣50	30,000,000	2008/8/7	0.357	0.36	48.08

(十三) 其他應付款

	97年12月31日	96年12月31日
關係人：		
應付所得稅—連結稅制	\$ 1,386,613	\$ 1,236,280
其他	169	290
小計	<u>\$ 1,386,782</u>	<u>\$ 1,236,570</u>
非關係人：		
應付所得稅	\$ 7,646,384	\$ 8,332,003
應付薪資及獎金	475,664	606,663
應付工程款	144,643	-
其他應付費用	501,906	589,310
小計	<u>\$ 8,768,597</u>	<u>\$ 9,527,976</u>

(十四) 違約損失準備

1. 本公司依「證券商管理規則」第十二條規定，按月就受託買賣有價證券成交金額之 0.0028%，提列違約損失準備。本公司因違約損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。
2. 上述準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准者外，不得使用之。

(十五) 買賣損失準備

本公司依「證券商管理規則」第十一條規定及「期貨商管理規則」第十五條規定，證券商經營自行買賣有價證券業務者，其自行買賣有價證券利益額超過損失額時，按月就超過部份提列 10%，作為買賣損失準備。但買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。該準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。

(十六) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台

灣銀行信託部。民國 97 年及 96 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$117,876 及\$53,870，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$449,586 及\$409,037，另原元大京華證券股份有限公司以職工退休基金管理委員會名義，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日額外提存之退休基金計分別為\$223,979 及\$222,418。

2. 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 97 及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$150,291 及\$123,664。

3. 退休金提撥狀況

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 51,985)	(\$ 72,510)
非既得給付義務	(867,767)	(1,181,224)
累積給付義務	(919,752)	(1,253,734)
未來薪資增加之影響數	(317,293)	(393,143)
預計給付義務	(1,237,045)	(1,646,877)
退休基金資產公平價值	673,565	631,455
提撥狀況	(563,480)	(1,015,422)
未認列過渡性淨資產	(41,463)	(47,529)
未認列前期服務成本	31,262	34,104
未認列退休金損益	(224,982)	316,825
應計退休金負債	(\$ 798,663)	(\$ 712,022)
既得給付	\$ 59,775	\$ 82,665

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 69,121	\$ 62,262
利息成本	57,641	36,377
基金資產之預期報酬	(17,365)	(17,598)
未認列過渡性淨資產之攤銷	(6,065)	(6,065)
未認列前期服務成本之攤銷	2,842	2,842
未認列之退休金(損)益	11,702	(14,487)
淨退休金成本	<u>\$ 117,876</u>	<u>\$ 63,331</u>
精算假設如下：		
折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.50%	2.75%

(十七) 股本

1. 本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)決議通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，合併發行新股 \$59,276,450，面額\$10 計 5,927,645 仟股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日。又民國 96 年 8 月 21 日董事會決議為配合集團母公司資本配置規劃，減資\$16,000,000，計 1,600,000 仟股，減資基準日為民國 96 年 9 月 25 日。前述增/減資案，已於 96 年 10 月 23 日辦理資本變更登記完竣。
2. 本公司為創造股東最大投資效益，擬調整資本結構至最適資本額，於民國 97 年 6 月 26 日經董事會決議(代行股東會職權)，減資 \$10,000,000，並於 97 年 7 月 21 日取得行政院金融監督管理委員會金管證二字第 0970036745 號函核准，減資基準日為 97 年 7 月 27 日，並於 97 年 8 月 13 日辦理資本額變更登記程序完畢。
3. 經上述增/減資數，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$54,000,000，每股面額新台幣 10 元，已發行普通股股數及流通在外股數分別為 4,367,939 仟股(含私募股份 234,375 仟股)及 5,367,939 仟股(含私募股份 288,036 仟股)。

(十八) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十九) 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。該

公積除彌補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

(二十) 特別盈餘公積

依證券商管理規則第十四條規定，於每年度稅後盈餘項下，提存 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 50%，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

(二十一) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，於年底總結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利，其他餘額併同以往年度未分配盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會同意後分配之。
2. 本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。
3. 本公司於民國 97 年 3 月 6 日及 96 年 3 月 20 日，經董事會代行股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 860,087	-	\$ 68,503	-
特別盈餘公積	1,720,174	-	137,006	-
現金股利	5,870,094	\$ 1.0935	474,725	\$ 0.4563
董事酬勞	60,206	-	-	-
員工現金紅利	90,309	-	4,795	-
合 計	<u>\$8,600,870</u>		<u>\$ 685,029</u>	

本公司民國 97 年盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具之日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董事酬勞金額均為\$17,322。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅計算如下：

	97 年 度	96 年 度
應付所得稅(帳列其他應付款)	\$ 7,646,384	\$ 8,332,003
應付母公司連結稅制款	1,386,613	1,236,280
合併轉入元京證所得稅費用	-	(137,258)
暫時性差異所產生之遞延所得稅	(75,839)	(98,251)
以前年度所得稅(高)低估數	(118,714)	(1,007)
以前年度所得稅未付數	(8,188,274)	(8,840,960)
分離課稅稅額	66,905	85,365
預付所得稅	74,729	5,554
所得稅費用	<u>\$ 791,804</u>	<u>\$ 581,726</u>
當期所得稅費用	\$ 791,804	\$ 581,726
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 791,804</u>	<u>\$ 581,726</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影 響	金 額	所得稅 影 響
(1) 遞延所得稅資產(負債)-流動				
金融商品未實現評				
價損失(利益)	\$ 8,618	\$ 2,155	(\$ 33,838)	(\$ 8,460)
訴訟未實現損失	69,000	17,250	41,000	10,250
		<u>\$ 19,405</u>		<u>\$ 1,790</u>
(2) 遞延所得稅資產(負債)-非流動				
違約損失準備	\$ 200,000	\$ 50,000	\$ 200,000	\$ 50,000
應計退休金負債	799,266	199,816	687,450	171,862
備抵壞帳	257,734	64,434	213,616	53,404
減損損失-建物	22,371	5,593	109,079	27,270
固定資產財稅折舊差異	(288,980)	(72,245)	(452,654)	(113,163)
		247,598		189,373
備抵評價		(53,829)		(53,829)
		<u>\$ 193,769</u>		<u>\$ 135,544</u>

3. 本公司未分配盈餘均為87年度及以後年度未分配盈餘。

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 610,097	\$ 653,044
	97年度	96年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比例	11.55%(註一)	21.97%(註二)

註一：係民國 97 年度預計之扣抵比率。

註二：係民國 96 年度實際之扣抵比率。

4. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至 92 年度。
5. 本公司(民國 91 及 92 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為\$217,980，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。
6. 合併消滅之元大京華證券股份有限公司(民國 88 年至民國 94 年度)暨其原元大京華證券股份有限公司吸收合併之消滅公司一京華證券股份有限公司(民國 88 年度)營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補徵所得稅合計為\$7,862,085，本公司對核定內容仍有不服，依法提起行政救濟，目前正在行政救濟程序中。惟本公司基於穩健原則，業就補徵之稅額調整入帳。
7. 依民國 96 年 6 月 14 日立法院通過之所得稅法第 24 條之 2，經目的事業主管機關核准發行之認購權證，於權證發行期間，基於風險管理而買賣經目的事業主管機關核可之有價證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權證之損益課稅。本公司自民國 96 年上半年度起，已依上述所得稅法修訂內容估列認購(售)權證相關之應付所得稅。

(二十三) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 97 年及 96 年度基本每股盈餘係分別依加權平均流通在外股數 4,936,245 仟股及 5,086,028 仟股計算。

(二十四) 受託買賣借(貸)項－淨額

	97年12月31日	96年12月31日
受託買賣借項：		
銀行存款－交割款項	\$ 4,970	\$ 68,279
應收代買證券價款	7,502,037	12,016,357
應收交割帳款	4,748,003	11,451,134
交割代價	1,441,255	1,510,308
信用交易	842,643	1,324,291
	<u>14,538,908</u>	<u>26,370,369</u>
受託買賣貸項：		
應付託售證券價款	7,947,416	12,905,533
應付交割帳款	5,819,207	11,018,536
交割代價	679,359	2,241,719
信用交易	46,132	42,549
	<u>14,492,114</u>	<u>26,208,337</u>
	<u>\$ 46,794</u>	<u>\$ 162,032</u>

(二十五) 其他營業收入

	97年度	96年度
證金委任報酬收入	\$ 1,345,654	\$ 1,284,684
信用交易移轉證金公司之補償金收入	314,854	-
其他	54,131	295,220
	<u>\$ 1,714,639</u>	<u>\$ 1,579,904</u>

(二十六) 營業外收入及利益

	97年度	96年度
財務收入	\$ 230,109	\$ 172,632
長期投資-依權益法認列投資利益	785,892	1,030,014
開放式基金及貨幣市場工具處分利益	-	152,203
銀行回饋金收入	533,352	332,450
處分固定資產利益	208,872	3,499
租金收入	200,885	134,372
其他	471,860	724,869
	<u>\$ 2,430,970</u>	<u>\$ 2,550,039</u>

(二十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	\$125,861	\$2,851,981	\$161,933	\$705,041	\$3,844,816
勞健保費用	5,041	188,696	9,661	27,604	231,002
退休金費用	7,141	155,203	9,830	95,993	268,167
其他用人費用	4,466	110,005	10,057	25,155	149,683
折舊費用(註)	2,341	236,479	5,139	43,134	287,093
攤銷費用	-	72,242	-	-	72,242

性質別	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	自營部門	經紀部門	承銷部門	行政部門	合 計
用人費用					
薪資費用	\$195,334	\$3,247,789	\$220,694	\$530,324	\$4,194,141
勞健保費用	4,360	154,801	8,467	23,049	190,677
退休金費用	7,260	125,149	10,013	35,112	177,534
其他用人費用	4,440	101,626	9,732	25,550	141,348
折舊費用(註)	2,273	224,053	4,327	18,893	249,546
攤銷費用	583	70,090	132	41,156	111,961

註：內中包含民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出租資產及閒置資產提列之折舊，分別計\$29,358 及\$6,116，係屬行政部門之支出，帳列「營業外支出」科目項下。

五、關係人交易

(一)關係人名稱

<u>關 係 人 名 稱 及 關 係</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
元大金融控股股份有限公司(原復華金融控股股份有限公司；元大金控)	本公司之母公司
元大期貨股份有限公司(係由復華期貨股份有限公司與元大京華期貨股份有限公司於民國96年9月23日合併後之存續公司；元大期貨)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一集團企業
元大期貨經理股份有限公司(元大期經)	同一集團企業(已於民國97年11月核准辦理解散)
元大證券金融股份有限公司(原復華證券金融股份有限公司；元大證金)	同一集團企業
金復華證券投資信託股份有限公司 (金復華投信)	同一集團企業(註)
元大國際財務顧問股份有限公司(原復華財務顧問股份有限公司；元大財顧)	同一集團企業(已於民國98年2月核准辦理解散)
元大商業銀行股份有限公司(原復華商業銀行股份有限公司；元大銀行)	同一集團企業
復華期貨經理股份有限公司(復華期經)	本公司之子公司(已於民國96年6月15日清算)
元大證券投資信託股份有限公司 (元大投信)	本公司之子公司
元大證券亞洲金融有限公司	本公司之子公司
元大國際保險經紀人股份有限公司	本公司之子公司
元大建設開發股份有限公司	實質關係人
元鼎國際建設股份有限公司	實質關係人
瀚宇彩晶股份有限公司	實質關係人
元大壹創業投資股份有限公司 (復華壹創投)	同一集團企業
復華期貨股份有限公司	同一集團企業(元大期貨已於民國96年9月23日為合併基準日，吸收合併該公司)
元大創業投資股份有限公司(元大創投)	同一集團企業

關係人名稱及關係	與本公司之關係
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (原復華人身保險代理股份有限公司； 元大人身代理)	同一集團企業
元大財產保險代理人股份有限公司 (原復華財產保險代理人股份有限公司； 元大財產代理)	同一集團企業
元大證券控股(B.V.I)有限公司 (原復華控股(維京群島)有限公司； 元大B.V.I)	本公司之孫公司(已於97年4月由子公司 轉為孫公司)
臺灣銀行股份有限公司(台銀)	本公司之母公司董事(已於96年6月29日 卸任)
土地銀行股份有限公司(土銀)	本公司之母公司監察人(已於96年6月29 日卸任)
金復華投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
元大投信經理之基金	同一集團企業所管理之基金
財團法人元大文教基金會(原名財團法人 復華基金會)	基金會之董事長與本公司之母公司董事 長同
元大國際資產管理股份有限公司 (元大國際資產管理)	同一集團企業
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一集團企業
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(註)該公司於民國 97 年 10 月由宏利資產管理(香港)有限公司完成併購，原金復華投信所管理之基金一併由該公司承接。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司代關係人從事期貨交易輔助業務而產生之期貨佣金收入、期貨交易保證金—自有資金及期末應收佣金(帳列應收帳款項下)如下：

關係人名稱	97 年 度		
	佣金收入	期末應收佣金	期貨交易保證金—自有資金
元大期貨	\$ 235,855	\$ 22,343	\$ 141,660

關係人名稱	96 年 度		
	佣金收入及其他	期末應收佣金	期貨交易保證金—自有資金
元大期貨	\$ 178,289	\$ 17,851	\$ 54,138

本公司進行該項交易，係依契約價格收款。

2. 銀行存款、利息收入及應收利息

(1)本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日存於關係人之存款明細如下：

關係人名稱	97 年 度		
	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益－利息 收入(註)	其他應收款 －應收利息 (註)
元大銀行	\$1,456,919	\$ 25,817	\$ 2,712
關係人名稱	96 年 度		
	銀行存款 期末餘額	營業外收入 及利益－利息 收入(註)	其他應收款 －應收利息 (註)
元大銀行	\$ 136,080	\$ 13,679	\$ 1,273

註：含活期存款、定期存款及營業保證金利息。

(2)本公司民國 96 年 12 月 31 日提存定存單金額計\$100,000 於台銀(帳列「受限制資產－流動」科目)供作交割額度之擔保。

3. 本公司因讓與關係人融資融券業務所產生之展延補償金收入(帳列「其他營業收入」，期末應收展延補償金收入帳列「其他應收帳款」項下)如下：

關係人名稱	97 年 度	
	代理融資融券 展延補償金收入	期末應收 展延補償金收入
元大證金	\$ 314,854	\$ -
關係人名稱	96 年 度	
	代理融資融券 展延補償金收入	期末應收 展延補償金收入
元大證金	\$ 108,955	\$ 262,246

4. 本公司代理關係人從事融資融券業務產生之收入(帳列「其他營業收入」，期末應收代理收入帳列「應收帳款」項下)如下：

關係人名稱	97 年 度	
	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 1,345,654	\$ 52,188
關係人名稱	96 年 度	
	代理融資融券 業務收入	期末應收 代理收入
元大證金	\$ 1,284,684	\$ 166,475

本公司對上述交易之條件與一般交易並無顯著不同且均委由元大證金處理。

5. 應收／付連結稅制款(帳列其他應收／付款)

關係人名稱	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
應收連結稅制款				
元大金控	\$ 53,410	-	\$ 53,410	-
應付連結稅制款				
元大金控	\$ 1,386,613	99	\$ 1,236,280	99

6. 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	97年12月31日		96年12月31日	
	取得成本	%	取得成本	%
元大投信經理之基金	\$ 4,201,625	46	\$ 3,001,624	45
金復華投信經理之基金	533,821	6	1,101,223	17
	\$ 4,735,446	52	\$ 4,102,847	62

7. 營業證券—自營

本公司持有關係人股份之期末餘額及相關處分損益如下：

證券名稱	97 年 度		
	期末餘額	處分投資	
		(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ -	(\$ 4,501)	\$ -
元大金控	-	2,009,249	-
	\$ -	\$ 2,004,748	\$ -
證券名稱	96 年 度		
	期末餘額	處分投資	
		(損)益	評價利益
瀚宇彩晶	\$ 144	(\$ 111,758)	\$ -
元大金控	4,270,404	29,732	1,980,008
	\$ 4,270,548	(\$ 82,026)	\$ 1,980,008

8. 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日將可轉讓定存單及一般定存單轉作發行認購權證履約保證金(帳列「受限制資產—流動」)之明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
元大銀行	\$ 481,000	\$ 500,000

9. 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：

關係人名稱	97年12月31日	96年12月31日
元大銀行	\$ 805,000	\$ 589,000

10. 財產交易

本公司與關係人從事附賣回、附買回債券交易(帳列「附賣回債券投資」及「附買回債券負債」)之情形如下

(1)附賣回債券交易：

	97 年 度			當期利息 收入金額
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	
元大銀行	\$ 1,950,000	\$ -	2.20%	\$ 3,607
	96 年 度			當期利息 收入金額
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	
元大銀行	\$ 2,204,913	\$ 1,750,000	1.70%~3.10%	\$ 21,957

(2)附買回債券交易：

	97 年 度			當期利息 支出金額
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	
元大投信經理 之基金	\$ 7,232,318	\$ 3,406,252	0.35%~2.15%	\$ 73,299
元大銀行	220,000	-	-10.00%~1.57% (	11)
元大期貨	155,098	150,028	0.60%~1.95%	379
元大建設	370,062	-	1.70%~1.85%	449
金復華投信經 理之基金	1,357,287	100,280	0.85%~2.15%	11,291
		\$ 3,656,560		\$ 85,407
	96 年 度			當期利息 支出金額
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	
元大投信經理 之基金	\$ 5,761,571	\$ 4,172,861	1.50%~2.90%	\$ 46,369
金復華投信經 理之基金	2,516,868	570,391	1.68%~2.40%	20,000
		\$ 4,743,252		\$ 66,369

(3) 債券買、賣斷交易：

	97 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
元大金控	\$ 2,200,000	\$ -
元大銀行	3,943,560	3,470,961
金復華投信	82,025	-
元大投信經理之基金	2,874,734	4,632,803
金復華投信經理之基金	-	49,202
	<u>\$ 9,100,319</u>	<u>\$ 8,152,966</u>

	96 年 度	
	債券買斷	債券賣斷
台銀	\$ -	\$ 47,242
土銀	-	95,285
元大證金	3,458,782	-
元大銀行	2,380,663	2,522,017
元大投信	776,010	-
金復華投信	1,379,919	-
元大投信經理之基金	2,127,640	-
金復華投信經理之基金	2,996,078	-
	<u>\$ 13,119,092</u>	<u>\$ 2,664,544</u>

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

11. 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(帳列營業外收入及利益，期末應收補助款帳列應收帳款項下)如下：

	97 年 度	
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	<u>\$ 358,541</u>	<u>\$ 25,174</u>

	96 年 度	
關係人名稱	回饋金收入	期末應收補助款
元大銀行	<u>\$ 332,450</u>	<u>\$ 22,170</u>

上述交易條件與非關係人交易條件約當。

12. 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：

關係人名稱	97年度	96年度
元大證金	\$ 2,542	\$ 6,220
元大金控	1,880	-
元大銀行	9,450	18,914
元大投信經理之基金	34,072	142,956
金復華投信經理之基金	3,399	5,536
元大建設	1,490	663
其他	3,765	1,233
	<u>\$ 56,598</u>	<u>\$ 175,522</u>

上述之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

13. 其他營業外收入-租金收入(96年度：無)

本公司出租自有資產-元大金控大樓與關係人所產生之租金收入，其交易情形如下：

關係人名稱	97年度
元大金控	\$ 28,476
元大銀行	120,201
元大證金	12,144
元大財產代理	348
元大人身代理	1,572
元大國際資產管理	2,272
元大租賃	85
元大創投	1,326
	<u>\$ 166,424</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。

14. 營業費用-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：

關係人名稱	97年度	96年度
元大投顧	<u>\$ 230,034</u>	<u>\$ 142,646</u>

勞務費係由雙方依照合約約定計算之。

15. 主要管理階層薪資總額

項目	97年度	96年度
薪資	\$ 116,832	\$ 129,757
獎金	212,281	155,238
業務執行費用	10,840	4,730
盈餘分配項目	21,059	67,032
	<u>\$ 361,012</u>	<u>\$ 356,757</u>

相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

16. 其 他

- (1) 本公司於民國 97 年及 96 年度為取得元大銀行之借款額度分別為 \$2,396,000 及 \$1,396,000，將受益憑證(帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」項下)金額分別計 \$2,633,577 及 \$508,294 暨土地及建築物帳面價值計 \$810,935 及 \$2,938,526，設定為擔保，相關抵質押情形，請詳附註六。
- (2) 本公司於民國 97 年及 96 年度捐贈予財團法人元大文教基金會(原名財團法人復華基金會)分別計 \$18,000 及 \$5,000，帳列營業費用-捐贈支出項下。
- (3) 本公司截至民國 96 年 12 月 31 日，持有元大證券金融股份有限公司所發行之無擔保公司債(帳列營業證券-自營)計 \$1,500,000，並於年中全數處分。民國 96 年認列利息收入 \$7,158 與處分損失 \$24,362。
- (4) 本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司於民國 96 年 6 月與元大證券金融股份有限公司簽訂融資融券債權讓與契約，由其讓與融資融券債權，並以民國 96 年 7 月 1 日為債權讓與基準日，於讓與基準日前已發生之一切債務、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應付之賠償責任，概由本公司負責；於讓與基準日後發生者，由元大證券金融股份有限公司負責。依合約計算之出讓融資融券債權計 \$35,923,470。另，本公司於民國 96 年 10 月 25 日經董事會決議通過，與元大證券金融股份有限公司簽訂增補契約，雙方同意就未付款項展期付款，並加計展延補償金。截至民國 97 年 12 月 31 日止已全數收訖。
- (5) 本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，分別於民國 92 年與 93 年與元鼎國際及元大建設簽訂營運總部綜合企劃合約書及營建管理綜合服務合約書，合約總價款分別為 \$65,000 及 \$43,000，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已

全數付訖。

- (6)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 11 月將轉投資之台灣集中保管結算所公司股份計 11,904 仟股，轉讓與利害關係人元大證券金融公司，轉讓總額計\$395,816，產生處分利益\$219,809。
- (7)為配合元大金控對子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 12 月將持有之轉投資公司－利鼎創業投資(股)公司等，共計 15 家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司，轉讓之總價計\$1,210,441，產生處分損失\$12,290。

(以下空白)

六、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日	擔保用途
<u>受限制資產：</u>			
定期存款	\$ 656,000	\$ 979,000	發行認購權證之履約保證金
定期存款	244,000	454,000	交割額度、短期借款及應付短期票券之擔保
結構型商品專戶	56,727	10,322	結構型商品投資專戶
<u>公平價值變動列入損益之金融資產－流動：</u>			
開放式基金	3,100,004	508,294	供交割額度之擔保及假扣押保證金
營業證券－自營部(面額)	28,133,900	26,568,706	附買回債券交易及公債投標押標金
<u>基金及投資：</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(註1、註2)	542,165	469,387	資產出售保證、營業活動之保證
備供出售金融資產－非流動(註2)	508,238	490,472	營業活動之保證
持有至到期日金融資產－非流動(註2)	899,571	899,624	營業活動之保證
<u>固定資產(含出租及閒置資產)</u>	2,909,187	2,938,526	供交割額度之擔保
<u>待出售非流動資產</u>	-	575,474	短期借款之擔保
<u>其他質押定存單及可轉讓定存單：</u>			
營業保證金	805,000	595,000	營業活動之保證
存出保證金(可轉讓定期存單)	11,940	13,300	假扣押保證金

註1：資產出售保證之說明，請詳七、(二)之說明。

註2：本公司民國97年及96年12月31日以中央銀行認可之政府債券，提存為營業保證金，面額均為\$1,450,000。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年12月31日，本公司以營業租賃方式承租分公司營業廳及辦公室，其未來年度應付租金如下：

年 度	金 額
98 年 度	\$ 206,310
99 年 度	147,947
100 年 度	82,268
101 年 度	42,714
102 年 度	15,209
	<u>\$ 494,448</u>

(二)本公司概括承受原元大京華證券股份有限公司為興建企業集團營運總部大樓，於民國 92 年 1 月 17 日向財團法人基督復臨安息日會台灣區會承購坐落於臺北市松山區敦化段土地，合約總價款金額計\$2,000,000，並約定於興建完成後將地下樓層之部份車位回售予土地出賣人，總金額為\$420,000，並提供債券面額計\$420,000為資產出售保證。上述企業集團營運總部業已完工，原約定將部份車位回售予財團法人基督復臨安息日會台灣區會之事宜，尚待完成過戶登記。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 20,244,013	\$ -	\$ 20,244,013	\$ 25,455,094	\$ -	\$ 25,455,094
交易目的金融資產	43,723,834	43,723,834	-	48,055,146	48,055,146	-
備供出售金融資產	3,329,401	2,704,456	624,945	1,041,578	490,498	551,080
持有至到期日金融資產						
— 非流動	899,571	-	911,656	899,624	-	938,110
公平價值變動列入損益						
之金融資產—非流動	542,165	542,165	-	469,387	469,387	-
營業保證金	805,000	-	805,000	595,000	-	595,000
交割結算基金	816,818	-	816,818	768,092	-	768,092
存出保證金	254,087	-	254,087	264,654	-	264,654
衍生性金融商品：						
買入選擇權—期貨	82	82	-	280	280	-
期貨交易保證金						
— 自有資金	141,660	141,660	-	54,138	54,138	-
指定公平價值衡量之金						
融資產—流動	70,946	-	70,946	532,080	-	532,080
衍生性金融商品資產						
— 櫃檯	38,412	-	38,412	119,122	-	119,122
	<u>\$ 70,865,989</u>	<u>\$ 47,112,197</u>	<u>\$ 23,765,877</u>	<u>\$ 78,254,195</u>	<u>\$ 49,069,449</u>	<u>\$ 29,223,232</u>

金融負債	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 39,646,941	\$ -	\$ 39,646,941	\$ 37,914,901	\$ -	\$ 37,914,901
應付借券	64,066	64,066	-	2,170	2,170	-
衍生性金融商品：						
賣出選擇權負債－期貨	8,812	8,812	-	320	320	-
發行認購權證負債	4,181,543	4,181,543	-	3,079,316	3,079,316	-
發行認購權證再買回	(3,997,557)	(3,997,557)	-	(2,849,359)	(2,849,359)	-
衍生性金融商品負債						
－櫃檯	195,497	-	195,497	159,060	-	159,060
	<u>\$ 40,099,302</u>	<u>\$ 256,864</u>	<u>\$ 39,842,438</u>	<u>\$ 38,306,408</u>	<u>\$ 232,447</u>	<u>\$ 38,073,961</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、應收票據及帳款、其他應收款、備抵其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、其他應付款、代收款項、其他流動負債與存入保證金。
 2. 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，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。
 3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。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商品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商品之報酬率相等，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，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司對該等備供出售之金融資產之折現率分別為 1.08%及 2.43%~2.45%。備供出售金融資產之未上市/上櫃股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故不予揭露其公平價值。
 4. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。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商品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商品之報酬率相等，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，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率分別為 0.89%~0.92%及 2.28%~2.41%。
 5. 營業保證金、交割結算基金與存入保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
- (二)本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$36,628,916 及\$33,944,855，金融負債分別為\$29,221,287 及\$26,601,708；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0，金融負

債分別為\$135,459及\$36,942。

(三)本公司民國97年及96年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益借方調整項目之金額分別為\$198,824及\$16,754，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額均為\$0。

(四)財務風險控制及避險策略

1. 財務風險控制：

風險承受乃金融業務活動之本質，藉由風險管理，試圖達成風險與獲利之平衡，將公司最大的可能損失控制於可承受之範圍內，並極大化風險調整後報酬率。本公司致力於落實完善之風險管理制度，唯有如此才能夠為股東創造穩定與高品質之獲利。

本公司面臨之風險類別包括：市場風險、信用風險、流動性風險、現金流量風險、作業風險等。是以本公司建置風險管理制度，以嚴密並持續不斷地的監控，期望達成有效控管公司整體之風險。本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、審計委員會、風險管理部、稽核室、法務部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司整體之風險。

2. 避險策略(財務避險)：

本公司之避險策略係以利用衍生性商品為工具，規避部位的市場價格波動風險於可承受之額度內。本公司依風險承受能力，訂定各項業務承作額度、風險限額及避險策略，建立監控機制以瞭解避險部位之變動狀況，並且訂定避險超限或是不足之處理原則。

(1)權益證券：由於權益證券價格的波動性，當價格變動方向對公司不利時，本公司便會承受部位價值損失的風險。為了降低股價變動所承受的風險，除完整的風險管理制度外，本公司亦利用指數期貨及選擇權來規避權益證券之市場風險。

(2)固定收益商品：固定收益商品主要係承受市場利率波動之風險，當利率變動方向對本公司不利時，便會承受部位價值變化的市場風險。本公司以與被避險項目公平價值變動或現金流量呈負相關之衍生性金融商品作為避險工具，透過承作利率交換、公債期貨、債券選擇權等衍生性商品進行動態避險以規避市場風險。

(3)認購(售)權證：本公司發行認購(售)權證之市場風險來自於標的證

券的價格波動，投資人持有認購(售)權證而要求履約換券之風險，本公司在發行權證同時買入與權證相對比率(Delta)之標的證券股票來避險，且隨著Delta值變動，採取動態避險之沖銷策略，進場調節標的證券股票、可轉換公司債、認購權證的部位。本公司亦透過在市場上買回較理論價格低估之相同標的之認購(售)權證以沖銷發行權證之波動性風險。

(4)結構型商品：結構型商品為固定收益商品(fixed income)與資產選擇權(asset option)之組合，故本公司承作此業務涉及之市場風險，包含利率變動、股價變動及波動值變動。為降低承作此業務之市場風險，在固定收益端部分，將交易價金貸出產生孳息以支付到期還本之本金，以規避所承受之利率風險；在資產選擇權端部分，則於承作該商品時同時建立相關之動態避險部位，以降低股價變動及波動值變動所產生之風險。

(5)資產交換：可轉換公司債資產交換係為議價交易，可拆解為利率交換與選擇權出售交易，承作此業務涉及市場風險與交易相對人之信用風險。本公司透過與第三人對可轉債進行利率交換與選擇權出售交易，以降低該部位之市場價格風險，並同時依交易相對人審核制度進行信用限額之監控，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1. 衍生性金融商品

(1)本公司因從事各種衍生性金融商品交易，於資產負債表之表達列示如下：

	97 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 106,239
換匯合約價值	709	-
資產交換IRS合約價值	-	29,220
資產交換選擇權	25,292	60,038
結構型商品	12,411	-
結構型商品本金價值(註)	-	1,165,214
	<u>\$ 38,412</u>	<u>\$ 1,360,711</u>

	96 年 12 月 31 日	
	衍生性金融商品資產	衍生性金融商品負債
換利合約價值	\$ -	\$ 12,676
換匯合約價值	19	-
資產交換IRS合約價值	-	24,266
資產交換選擇權	118,308	122,001
結構型商品	485	117
股權衍生性商品	310	-
結構型商品本金價值(註)	-	202,500
	<u>\$ 119,122</u>	<u>\$ 361,560</u>

註：帳列「其他金融負債—流動」。

(2)本公司因從事各種衍生性金融商品交易所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	97年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	(\$ 110,766)	(\$ 93,563)
資產交換IRS合約價值	2,224	(19,856)
資產交換選擇權	41,730	66,838
債券選擇權	(314)	-
結構型商品	102,147	87,870
股權衍生性商品	(259)	477
換匯合約價值(註)	(5,448)	690
	<u>\$ 29,314</u>	<u>\$ 42,456</u>
	96年1月1日至12月31日	
	衍生性金融商品(損)益	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	(\$ 45,168)	\$ 35,313
利率選擇權	-	(4,290)
資產交換IRS合約價值	(23,058)	(8,830)
資產交換選擇權	(16,933)	6,579
債券選擇權	4,772	234
結構型商品	5,928	(328)
股權衍生性商品	828	(477)
換匯合約價值(註)	(1,845)	1,596
	<u>(\$ 75,476)</u>	<u>\$ 29,797</u>

註：帳列『其他營業支出—其他』。

(3)本公司因從事期貨交易於財務報表上之表達方法：

A. 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	\$ 141,660	\$ 54,138
超額保證金	\$ 112,457	\$ 36,630

B. 因期貨自營業務而認列之期貨契約損益明細如下：

	97年1月1日 至12月31日	96年1月1日 至12月31日
期貨契約(損失)利益	\$ 46,989	(\$ 13,078)

C. 因期貨自營業務而認列之選擇權交易損益明細如下：

	97年1月1日 至12月31日	96年1月1日 至12月31日
選擇權交易利益(損失)	(\$ 7,657)	(\$ 5,527)

(4)本公司從事認購(售)權證交易相關(損)益認列如下：

	97年度	96年度	帳列科目
A. 評價(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
負債	\$ 10,113,735	\$ 6,189,624	利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回	(3,780,509)	(1,945,293)	利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
到期前履約	(60)	511	利益
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
逾期失效利益	-	256,169	利益
營業證券—避險	(10,271)	(46,548)	營業證券評價利益 (損失)
B. 出售(損)益			
發行認購(售)權證			認購(售)權證發行
再買回	(5,935,220)	(3,661,560)	利益
營業證券—避險	(331,324)	(439,881)	出售證券利益(損 失)—避險

2. 各項衍生性金融商品交易性質及名目本金說明：

(1)期貨交易

本公司為兼營期貨自營商，目前以交易目的承作期貨商品及買賣期貨選擇權，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。截至民國97年及96年12月31日止，本公司承作國內台股指數期貨契約交易之保證

金，內含超額保證金餘額分別為\$112,457及\$36,630。期貨部門應揭露事項，請詳「期貨部門揭露事項」說明。

(2) 認購(售)權證

權證發行相關資訊，請詳附註四(十二)。

(3) 轉換公司債資產交換及選擇權交易

本公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將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。另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資產交換交易相對人買回該項可轉債或約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，亦可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，轉換公司債買入選擇權交易之名目本金分別為\$740,200 及\$783,000，轉換公司債賣出選擇權交易之名目本金分別為\$1,518,400 及\$635,300。

(4) 結構型商品

本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型、保本型及信用連結型商品，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，從事股權連結商品交易之名目本金分別為\$28,700 及\$14,750，從事保本型商品交易之名目本金分別為\$843,950 及\$77,367，從事信用連結商品交易之名目本金分別為\$368,100 及\$110,000。

(5) 利率交換

本公司概括承受元大京華證券股份有限公司所承作之利率交換。目前所承作之利率交換係以本公司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。截至民國97年及96年12月31日止，該交易之名目本金分別為\$169,622,460及\$165,154,555。

3. 本公司從事各項金融商品(含衍生性及非衍生性金融商品)之相關風險如下：

(1) 市場風險

本公司透過對業務部門設定各項操作額度(operational limit)與風險值額度(VaR limit)，建立風險管理之執行依據。

至於市場風險值的衡量模型，係採用以variance-covariance方法計算之VaR (Value-at-Risk) 模型，並經回溯測試(backtesting)後，選定以99%信賴區間、一天之VaR風險值，衡量各部位之市場風險。下表是所有交易部位97年度的VaR(99%，一天)資料。表中將風險值分類為權益證券、固定收益證券及總和部位。由於各風險類別的變動發生在不同時間，因此總和部位的風險值小於各分類的加總，而兩者的差異可以視為本公司投資組合風險分散的效果。

風險因子	年底值 97年12月31日	VaR平均值	VaR最小值	VaR最大值
權益證券	\$ 31,485	\$ 185,141	\$ 31,485	\$ 316,487
固定收益證券	117,166	98,154	50,696	182,855
小計	148,651	283,295	-	-
減：資產分散效益	(37,398)	(93,888)	-	-
總和VaR風險值	111,253	189,407	111,253	304,920

(2) 信用風險

信用風險是指因債務方或交易對手違約造成損失的風險。由於國內缺乏普遍接受的信評制度，信用風險管理之實施面臨了相當多的困難。本公司係以內部建立之評等制度與交易相對人審核制度，設定發行人及交易相對人之信用限額，並每日控管公司整體信用風險於核准之限額內。除建立信用風險管理制度外，風險管理部更持續開發信用風險管理模型，透過相關模型監控發行公司之信用變化，對持債部位之信用風險進行動態追蹤與評估。

有效的信用風險管理制度尚需信用評等系統的配合。本公司風險管理部係以內部建立之評等制度，設定發行人及交易相對人之信用評等等級，並且定期更新。每一發行人及交易相對人將取得八個評等分級(A、B、C、D、E、F、G、Z)的其中一個等級，並且根據財務報表及市場資料計算每個等級的違約機率。信用風險之監控、評估與限制係以動態及持續的方式進行，以確保能主動及有效地管理信用風險。另本公司具有信用風險之金融資產，扣除適當備抵評價後之帳面價值，即可反映最大信用暴險金額，且本公司並未有重大承諾或替他人背書保證等事項，故不致產生額外之信用風險。

(3) 流動性風險

流動性風險管理涵蓋市場流動性風險及資金調度流動性風險。

當交易市場缺乏深度，市場交易量不足，導致交易無法以合理市價賣出，即為市場流動性風險。為降低因成交量不足時造成處分部位困難及虧損擴大，本公司針對不同業務及不同有價證券訂定相關規範，並輔以動態監控市場之方式，管理整體部位之市場流動性風險。針對流動性不足之商品，依照該商品特性進行分析，訂定相關限額以分散商品投資，避免持有過多流動性不足之金融商品。

資金調度流動性風險是指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任的風險。本公司透過現金流量之管理，以及控制銀行可融通額度，就日常資金流動量及市場狀況變動來調整流動性缺口，以確保適當的資金調度流動性。本公司之資金來源除股本外，以各項業務營業利益及轉投資事業之盈餘為主，輔以短期投資收益，進行資金之有效運用，並預先建立金融機構融資額度，以備資金缺口之資金需求，力求資金來源之多元化與穩定性。

(4) 利率變動之現金流量風險

利率變動之現金流量風險係指本公司所持有之浮動利率金融資產，其現金流量因指標市場利率變動而使未來現金流量變動，產生未來現金流量之不確定性的風險。本公司針對利率變動所產生之現金流量風險進行風險評估，是否低於本公司可承受之風險限額內，評估後該風險過大，則以利率交換來進行避險。

(六)為整合金控集團證券業務，以實現最大綜效，本公司於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行使股東會職權)，通過與元大京華證券股份有限公司之合併案，雙方同意合併基準日，依元京證券公司每 0.538 股換發本公司每 1 股，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，上述增資發行之新股，有關本公司與元大京華證券股份有限公司合併之資產負債及損益資訊揭露如下：

1. 合併各公司民國 96 年 9 月 23 日之資產負債表及合併資產負債表列示如下：

資產	元大證	元京證	合併
流動資產			
現金及約當現金	\$ 314,596	\$ 716,600	\$ 1,031,196
公平價值變動列入損益之			
金融資產－流動	8,217,382	60,236,510	68,453,892
附賣回債券投資	–	5,772,673	5,772,673
應收證券借貸款項	–	40,440	40,440
應收票據	30,566	30,649	61,215
應收帳款	249,853	19,899,957	20,149,810
預付款項	23,636	42,458	66,094
其他應收款	73,901	685,676	759,577
受限制資產－流動	540,000	429,150	969,150
遞延所得稅資產－流動		1,790	1,790
基金及投資	1,841,943	19,068,775	20,910,718
固定資產淨額	1,010,941	6,791,315	7,802,256
無形資產	361,463	1,583	363,046
其他資產			
營業保證金	415,000	630,000	1,045,000
交割結算基金	300,092	640,992	941,084
存出保證金	136,136	183,716	319,852
出租資產	178,901	925,669	1,104,570
閒置資產	29,653	74,320	103,973
遞延所得稅資產－非流動	42,790	92,754	135,544
現金及約當現金			
－代收權證履約款	–	5,270	5,270
現金及約當現金			
－代收承銷股款	46,147	204,246	250,393
受託買賣借項	79,271	189,112	268,383
合計	<u>\$ 13,892,271</u>	<u>\$ 116,663,655</u>	<u>\$ 130,555,926</u>

負債及股東權益	元大證	元京證	合併
流動負債			
短期借款	\$ -	\$ 50,426	\$ 50,426
附買回債券負債	-	35,843,156	35,843,156
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	131,988	1,383,906	1,515,894
應付票據	2,435	84,757	87,192
應付帳款	88,181	375,006	463,187
預收款項	203,364	66,060	269,424
代收款項	132,643	660,652	793,295
其他應付款	935,652	9,954,999	10,890,651
其他金融負債－流動	-	4,997	4,997
其他負債			
違約損失準備	200,000	200,000	400,000
買賣損失準備	-	134,122	134,122
壞帳損失準備	217,129	-	217,129
存入保證金	3,442	7,254	10,696
應計退休金負債－非流動	165,372	535,879	701,251
代收承銷股款	46,139	204,165	250,304
普通股股本	10,402,938	31,890,730	53,679,388
資本公積	83,785	16,841,845	16,508,732
保留盈餘(或累積虧損)			
法定盈餘公積	68,503	3,668,635	68,503
特別盈餘公積	137,006	7,300,187	137,006
未分配盈餘(或待彌補虧損)	1,120,928	6,674,545	7,795,473
股東權益其他項目			
累積換算調整數	(44,615)	739,069	694,454
金融商品之未實現損益	(2,619)	43,265	40,646
合計	<u>\$ 13,892,271</u>	<u>\$ 116,663,655</u>	<u>\$ 130,555,926</u>

2. 合併各公司民國96年1月1日至4月1日之損益表及民國96年1月1日至12月31日擬制性合併損益表如下：

	96年1月1日 至12月31日	96年1月1日 至4月1日	96年1月1日 至12月31日
	元大證	元京證	擬制性
收入			
經紀手續費收入	\$ 9,487,347	\$ 1,531,457	\$ 11,018,804
借券款項手續費收入	49	-	49
承銷業務收入	278,383	107,068	385,451
出售證券利益	1,335,405	623,449	1,958,854
股務代理收入	170,243	40,274	210,517
利息收入	1,332,782	782,722	2,115,504
股利收入	298,713	176	298,889
營業證券評價利益	1,113,644	-	1,113,644
借券及附賣回債券融券回補利益	7,480	-	7,480
借券及附賣回債券融券評價利益	-	701	701
認購(售)權證發行利益	839,451	371,231	1,210,682
期貨佣金收入	178,289	34,459	212,748
衍生性金融商品利益—期貨	136,792	-	136,792
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	7,680	7,680
其他營業收入	1,579,904	4,835	1,584,739
營業外收入及利益	2,550,039	473,094	3,023,133
	<u>19,308,521</u>	<u>3,977,146</u>	<u>23,285,667</u>
費用			
經紀經手費支出	(513,964)	(81,929)	(595,893)
自營經手費支出	(15,047)	(2,980)	(18,027)
轉融通手續費支出	(203)	(471)	(674)
承銷作業手續費支出	(6,468)	(1,139)	(7,607)
出售證券損失	(443,628)	-	(443,628)
利息支出	(616,587)	(173,739)	(790,326)
營業證券評價損失	-	(372,537)	(372,537)
借券及附賣回債券融券回補損失	-	(772)	(772)
借券及附賣回債券融券評價損失	(50)	-	(50)
發行認購(售)權證費用	(20,720)	(2,109)	(22,829)
結算交割服務費支出	(1,500)	(1,562)	(3,062)
衍生性金融商品損失—期貨	(155,397)	(6,703)	(162,100)
衍生性金融商品損失—櫃檯	(73,631)	(319)	(73,950)
營業費用	(7,792,877)	(1,768,212)	(9,561,089)
其他營業支出	(38,079)	(12,768)	(50,847)
營業外支出及損失	(447,774)	(45,686)	(493,460)
	<u>(10,125,925)</u>	<u>(2,470,926)</u>	<u>(12,596,851)</u>
稅前淨利	9,182,596	1,506,220	10,688,816
所得稅費用	(581,726)	(667,950)	(1,249,676)
本期淨利	<u>\$ 8,600,870</u>	<u>\$ 838,270</u>	<u>\$ 9,439,140</u>
基本每股盈餘			<u>\$ 1.44</u>

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：除本公司因櫃檯買賣附條件交易外，並無將資金貸與股東或他人。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產金額新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	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	土地及建築物-忠孝西路一段4號10、16、17樓及地下室停車位	97.6.24	92.5.30	\$ 575,474	\$ 816,530	已收訖	\$ 241,056	南山人壽保險股份有限公司	無	-	依據96.6.1信義不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：遲維新，估價金額\$697,550；及96.6.1宏大不動產估價師聯合事務所出具之估價報告書，不動產估價師姓名：吳右軍，估價金額\$746,180	-

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

5. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
元大證券股份有限公司	元大證券亞洲金融有限公司	百慕達群島	投資控股	\$ 6,211,249	\$ 5,630,338	174,063	100.00%	\$ 11,220,355	\$ 338,140	\$ 338,140	子公司 (註四)
	元大國際保險經紀人股份有限公司	中華民國	保險經紀人業務	5,550	5,550	500	100.00%	9,015	2,631	2,631	子公司 (註三)
	元大證券投資信託股份有限公司	中華民國	投資信託	2,997,615	2,997,615	51,523	83.19%	2,804,997	514,008	425,490	子公司 (註四)
	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	-	641,479	-	-	-	33,395	19,631	孫公司 (註四、五)
元大證券亞洲金融有限公司	元大證券控股(B.V.I)有限公司	英屬維京群島	投資控股	343	-	10	100.00%	3,176	33,395	-	孫公司 (註四、五)
	頂華證券投資管理有限公司	英屬維京群島	投資業務	15,320	15,320	500	50.00%	30,930	13,478	-	孫公司 (註四)
	元大證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	1,409,701	1,409,701	318,133	100.00%	988,439	(293,681)	-	孫公司 (註一、四)
	金英控股有限公司	新加坡	投資控股	2,525,300	2,525,300	168,477	29.19%	5,899,319	1,648,488	-	孫公司 (註四)
元大證券控股(B.V.I)有限公司	復華證券(香港)有限公司	香港	受託買賣、自行買賣及承銷投資諮詢	-	636,649	-	-	-	5,096	-	孫公司 (註二)
頂華證券投資管理有限公司	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加坡	財管顧問	10,857	4,757	500	100.00%	7,398	(539)	-	曾孫公司 (註四)

註一：原名為京華證券國際有限公司。

註二：已於民國97年3月清算完成。

註三：係依被投資公司同期間自行結算未經會計師查核之財務報表認列。

註四：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

註五：原名為復華控股(維京群島)有限公司。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	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	元大證券(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 778,080	\$ -	不計息	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 11,220,355	\$ 10,734,291

(註)依公司資金貸與他人程序規定對單一公司之貸款不超過其淨值，總金額以不超過母公司淨值之百分之二十為限。

- 為他人背書保證：無。
- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 與關係人交易手續費折讓合計金額達新台幣五百萬元以上：無。
- 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(以下空白)

7. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(二)第0920004507號函規定，提供下列資訊：

(1) 元大證券亞洲金融有限公司：

A. 期末持有有價證券明細：

單位：美元

項	目	數	量	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	備	註
				單	價	金	額	單	價	金	額			
採權益法之長期股權投資														
	元大證券(香港)有限公司	318,132,525		\$	0.09		30,135,342	\$	0.09		30,135,342			
	元大證券控股(B.V.I)有限公司	10,000			9.68		96,828		9.68		96,828			
	金英控股有限公司	168,476,566			1.07		179,857,296		0.75		126,594,790			
	頂華證券投資管理有限公司	500,000			1.89		942,977		1.89		942,977			
備供出售金融資產-非流動														
	CHINA COAL AND COKE INVESTMENT FUND, LP	9,000,000			-		-		-		-			
	GLOBAL STRATEGIC INVESTMENT FUND	1,500,000			1.00		1,500,000		1.00		1,500,000			
	The First Securities Joint Stock Company Ltd.	13,152,600			0.90		11,897,792		0.90		11,897,792			
	Far East CDO債券	-			-		5,000,000		-		-			
	LLOYDS TSB債券	-			-		1,000,000		-		975,000.00			
	KOREA DEV債券	-			-		984,633		-		948,800.00			
	WOORI BANK債券	-			-		986,205		-		936,990.00			
	EXP-IMP BK債券	-			-		989,491		-		951,600.00			
	SINGAPORE TELECOM債券	-			-		5,385,765		-		5,308,450.00			
	ASIA TECH TAIWAN VENTURE FUND, LP	2,616,534			0.84		2,206,246		0.84		2,206,246			
	ASIA PACIFIC NETWORKS VALUE INVESTMENT LTD.	500,000			10.00		5,000,000		10.00		5,000,000			
	ASIA PACIFIC VENTURE INVESTMENT	200,000			10.00		2,000,000		10.00		2,000,000			
	PIANO Protected Investment Alpha Notes	-			-		1,000,000		-		922,700			
	評價損益						(5,302,554)		-		-			
	合計						243,680,021				190,417,515			

B. 從事衍生性商品情形及資金來源：係以自有資金\$6,000,000從事衍生性商品相關之資產證券化交易，截至2008年12月31日帳列價值為\$922,700。

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

西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 103,379,414	30	應付帳款	\$ 5,413,948	2
預付款項	1,000	-	其他應付款	11,658	-
其他應收款	445,172	-	負債總計	5,425,606	2
流動資產合計	103,825,586	30	股東權益		
基金及投資			股本	174,063,034	50
採權益法之長期股權投資	211,032,443	61	資本公積	19,546,311	6
備供出售金融資產-非流動	32,647,578	9	累積換算調整數	26,716,028	8
基金及投資合計	243,680,021	70	金融商品之未實現損益	(769,956)	-
其他資產	4,000	-	累積盈餘	122,528,584	34
資產總計	\$ 347,509,607	100	股東權益總計	342,084,001	98
			負債及股東權益總計	\$ 347,509,607	100

E. 損益表：

元大證券亞洲金融有限公司

損益表

西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	\$ 6,643,823	34
營業外收入及利益	12,684,830	66
合計	19,328,653	100
費用		
營業費用	(1,629,149)	(8)
營業外支出	(6,974,068)	(36)
合計	(8,603,217)	(44)
本期淨利	\$ 10,725,436	56

(2) 頂華證券投資管理有限公司

A. 期末持有價證券明細：

單位：美元

項 目	數 量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
以成本衡量之金融資產-非流動						
Top Fortune Direct Investment Ltd.	15,000	2.07	31,063	2.02	30,368	
Digital Ct Investment Ltd.	10,000	4.98	49,780	2.37	23,727	
Grand Asia Special Innovation Direct Investment Ltd.	35,000	9.00	315,000	6.67	233,316	
Ocon Inc.	30,000	0.49	14,833	0.49	14,833	
採權益法之長期股權投資						
Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	100,000	0.45	225,537	0.45	225,537	
合計			\$ 636,213		\$ 527,781	

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：該公司對GAAM Holding Limited公司提供顧問諮詢收入，服務收入計\$480,000；另該公司無爭訴事件。

D. 資產負債表：

頂華證券投資管理有限公司

資產負債表

西元2008年12月31日

單位：美元

資 產	金 額	%	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
流動資產			流動負債		
現金及銀行存款	\$ 443,297	22	應付費用	\$ 59,167	3
應收款項	694,935	36	代收款項	10,738	1
指定公平價值變動列入損益之金融資產	150,000	8			
流動資產合計	1,288,232	66	流動負債合計	69,905	4
基金及投資			其他負債	-	-
採權益法之長期股權投資	225,537	12	負債總計	69,905	4
以成本衡量之金融資產-非流動	410,676	21	股東權益		
基金及投資合計	636,213	33	股本	1,000,000	51
其他資產	31,413	1	累積盈餘	885,953	45
			股東權益總計	1,885,953	96
資產總計	\$ 1,955,858	100	負債及股東權益總計	\$ 1,955,858	100

E. 損益表：

頂華證券投資管理有限公司
損 益 表
西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
營業收入	\$ 540,175	98
營業外收入及利益	11,016	2
合計	551,191	100
費用		
營業費用	(93,250)	(17)
營業外支出	(30,423)	(6)
合計	(123,673)	(23)
本期淨利	\$ 427,518	77

(3)元大證券控股(B.V.I)有限公司：

- A. 期末持有有價證券明細：無。
B. 從事衍生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：

元大證券控股(B.V.I)有限公司
資產負債表
西元2008年12月31日

單位：美元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 96,826	66	其他流動負債	\$ 49,442	34
應收票據	49,442	34	負債總計	49,442	34
其他應收款	3	-			
流動資產合計	146,271	100	股東權益		
			股本	10,000	7
			累積換算調整數	-	-
			累積盈餘	86,829	59
			股東權益總計	96,829	66
資產總計	\$ 146,271	100	負債及股東權益總計	\$ 146,271	100

E. 損益表：

元大證券控股(B.V.I)有限公司

損 益 表

西元2008年1月1日至12月31日

單位：美元

項目	金額	%
收入		
權益法長投投資利益	\$ 164,870	15
營業外收入及利益	905,717	85
合計	1,070,587	100
費用		
營業費用	(8,988)	(1)
營業外支出及損失	(2,339)	(0)
合計	(11,327)	(1)
本期淨利	\$ 1,059,260	99

(三)大陸投資資訊

不適用。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司主要經營經紀商、承銷商、自營商，民國97年度及96年度有關產業別財務資訊列示如下：

	97 年 度				96 年 度			
	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	合 計	經 紀 商	承 銷 商	自 營 商	合 計
部門收入—對外收入	\$ 9,145,683	\$ 473,073	\$ 4,972,354	\$ 14,591,110	\$ 11,780,911	\$ 876,770	\$ 4,495,757	\$ 17,153,438
行政部門收入				2,430,970				2,550,039
收入合計				\$ 17,022,080				\$ 19,703,477
部門損益	\$ 3,198,204	\$ 37,995	\$ 1,959,304	\$ 5,195,503	\$ 5,377,429	\$ 156,045	\$ 2,786,183	\$ 8,319,657
各項管理收入				2,430,970				2,550,039
財務費用				(8,913)				(19,211)
其他費用				(197,568)				(428,563)
營業費用				(1,343,751)				(1,239,326)
稅前淨利				\$ 6,076,241				\$ 9,182,596
部門可辨認資產	\$ 4,947,202	\$ 1,030,075	\$ 40,154,806	\$ 46,132,083	\$ 7,921,621	\$ 2,131,306	\$ 46,093,326	\$ 56,146,253
基金及投資				18,579,925				19,527,092
行政部門資產				31,625,066				29,025,531
資產合計				\$ 96,337,074				\$ 104,698,876
折舊費用及攤銷	\$ 308,721	\$ 5,139	\$ 2,341		\$ 294,143	\$ 4,459	\$ 2,856	
資本支出金額	\$ 1,040,854	\$ 55,886	\$ 25,465		\$ 188,332	\$ 8,099	\$ 4,256	

1. 部門收入係指部門對企業以外客戶之收入。

2. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額，所稱部門成本及費用係依與產生部門收入有關之成本及費用。成本或費用無法直接歸屬於各部門時，則依費用性質分別依各部門人數比例分攤。

3. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司無外銷銷貨收入。

(四) 重要客戶資訊：本公司來自單一客戶之收入均未達損益表上收入金額之 10%。

元大證券股份有限公司
現金與約當現金明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金							
	零用金			\$	5,117		
	外幣存款				75,738		
	活期/支票存款				163,286		
	定存(未質押部份)				<u>7,561,021</u>		
					7,805,162		
約當現金							
	商業本票—三個月到期	利率：0.7%~1.62%			<u>7,441,693</u>		
		到期日：98年2月24日					
					<u>\$ 15,246,855</u>		

(以下空白)

元大證券股份有限公司
開放式基金及貨幣市場工具明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

金融商品名稱	摘要	數量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
			單 價(元)	金 額	單價(元)	總 價	
開放型基金	元大萬泰基金	83,302,554	\$ 14.09	\$ 1,173,923	\$ 14.43	\$ 1,201,956	
開放型基金	元大萬泰基金	182,522,261	14.09	2,572,154	14.43	2,633,577	設質於元大銀行作為交割額度之擔保
開放型基金	元大萬泰基金	32,326,082	14.09	455,548	14.43	466,427	設質於國泰世華銀行作為交割額度之擔保
開放型基金	保誠威寶基金	77,422,706	12.92	1,000,000	12.94	1,001,920	
開放型基金	建弘全家福基金	5,897,686	169.56	1,000,000	169.85	1,001,716	
開放型基金	國泰債券基金	37,895,493	11.87	450,000	11.89	450,589	
開放型基金	建弘台灣債券基金	41,248,453	14.55	600,000	14.55	600,280	
開放型基金	永昌鳳翔基金	19,324,418	15.52	300,000	15.53	300,017	
開放型基金	新光台灣吉利基金	17,491,181	17.15	300,000	17.16	300,098	
開放型基金	新光吉星基金	20,311,167	14.77	300,000	14.77	300,093	
開放型基金	群益安穩收益基金	19,527,560	15.37	300,086	15.37	300,232	
開放型基金	金復華債券基金	40,346,403	12.79	516,000	13.20	532,456	
開放型基金	金復華經典平衡基金	675,057	8.64	5,833	7.46	5,036	
開放型基金	金復華雙響炮基金	662,856	9.26	6,140	7.16	4,746	
開放型基金	金復華金復華基金	547,156	10.69	5,848	7.37	4,033	
開放型基金	保誠債券精選組合基金	5,000,000	10.15	50,755	9.93	49,626	
開放型基金	復華全球債券組合基金	5,000,000	10.00	50,000	10.06	50,300	
開放型基金	匯豐五福全球基金	3,613,004	11.08	40,020	10.55	38,105	
短期票券	上海銀行財務部						
	利率：1.56%			500,000		500,000	
	到期日：98年5月25日			9,626,307		\$ 9,741,207	
評價調整				114,900			
				\$ 9,741,207			

元大證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			利 率	金 額		備 註
	起 始 日	到 期 日	債 券 種 類		面 額	成 交 金 額	
中華郵政股份有限公司	97/12/9	98/2/10	A93108(93央債甲8)等	0.48%~1.20%	\$ 1,548,000	\$ 1,710,576	
法國巴黎銀行台北分行	97/12/16	98/1/13	A93107(93央債甲7)等	0.45%~0.59%	1,035,000	1,150,053	
全國農業金庫股份有限公司	97/12/25	98/1/14	A96103(96央債甲3)等	0.39%~0.41%	463,000	493,786	
總計					<u>\$ 3,046,000</u>	<u>\$ 3,354,415</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國內部分)明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註				
			面值(仟元)	單價(元)	金額	單價(元)		總額			
<u>上市股票：</u>											
東元		134	\$	10.99	\$	1,473	\$	10.10	\$	1,353	
正新		60		27.91		1,686		28.20		1,703	
瑞昱		157		34.53		5,425		31.65		4,973	
南科		424		5.84		2,478		6.04		2,561	
新光金		905		8.89		8,042		8.90		8,053	
聯詠		66		26.27		1,737		31.10		2,056	
智原		82		23.46		1,933		26.05		2,147	
緯創		132		24.12		3,180		24.90		3,283	
柏騰		90		204.64		18,486		55.90		5,050	
正文		71		39.71		2,820		46.00		3,266	
小計：						47,260				34,444	
<u>上櫃股票：</u>											
世禾		249		61.86		15,402		31.60		7,856	
小計：						15,402				7,856	
<u>興櫃股票：</u>											
上銀		688		35.61		24,506		35.61		24,506	係採成本法評價
高鐵		400		4.03		1,611		4.02		1,611	係採成本法評價
台聯		22		21.53		482		21.52		482	係採成本法評價
臺工銀		25		3.80		94		3.80		94	係採成本法評價
群環		20		6.03		121		6.03		121	係採成本法評價
統寶		169		2.51		425		2.50		425	係採成本法評價
光環		3,845		38.70		148,802		38.70		148,802	係採成本法評價
建舜電		35		12.72		446		12.72		446	係採成本法評價
寶德		68		11.01		749		11.01		749	係採成本法評價
精材		64		17.18		1,104		17.18		1,104	係採成本法評價
沛鑫		40		14.91		593		14.90		593	係採成本法評價
力旺		44		25.04		1,095		25.03		1,095	係採成本法評價
州巧		901		22.24		20,047		22.24		20,047	係採成本法評價

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國內部分)明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註				
			面值(仟元)	單價(元)	金額	單價(元)		總額			
擎泰		42	\$	21.40	\$	908	\$	21.40	\$	908	係採成本法評價
新日光		504		33.14		16,693		33.14		16,693	係採成本法評價
博磊		427		13.08		5,588		13.07		5,588	係採成本法評價
時緯		761		30.08		22,903		30.08		22,903	係採成本法評價
艾笛森		1,113		81.07		90,242		81.07		90,242	係採成本法評價
瑞鼎		41		81.44		3,356		81.43		3,356	係採成本法評價
力銘		36		8.40		306		8.39		306	係採成本法評價
智易		1,229		68.19		83,815		68.18		83,815	係採成本法評價
宏致		1,575		98.25		154,759		98.24		154,759	係採成本法評價
宏瀨		69		20.38		1,413		20.38		1,413	係採成本法評價
西勝		192		23.95		4,599		23.94		4,599	係採成本法評價
晶量		67		28.45		1,906		28.45		1,906	係採成本法評價
健亞		45		9.05		408		9.04		408	係採成本法評價
榮茂		23		18.97		439		18.97		439	係採成本法評價
定穎		46		9.41		435		9.40		435	係採成本法評價
達虹		79		3.78		298		3.78		298	係採成本法評價
神通		14		8.06		116		8.05		116	係採成本法評價
廣錄		40		9.56		378		9.56		378	係採成本法評價
志超		29		10.28		296		10.28		296	係採成本法評價
達信		46		8.46		390		8.45		390	係採成本法評價
台視訊		7		5.76		38		5.76		38	係採成本法評價
台視		32		10.84		345		10.83		345	係採成本法評價
金居		98		11.27		1,105		11.26		1,105	係採成本法評價
燁聯		206		9.29		1,917		9.29		1,917	係採成本法評價
小計：						592,732				592,732	
<u>可轉換公司債：</u>											
大成一		49		99.00		4,841		88.00		4,312	
統一一		110		98.00		10,766		94.45		10,390	
國喬一		30		104.00		3,127		95.10		2,853	

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國內部分)明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註				
			面值(仟元)	單價(元)	金額	單價(元)		總額			
1遠紡E1		984	\$	99.00	\$	97,388	\$	95.50	\$	93,972	
新纖三		200		93.72		18,743		90.90		18,000	
杏輝一		1		108.00		108		101.06		101	
富喬一		78		101.00		7,845		99.92		7,761	
東鋼四		55		101.00		5,580		91.19		5,038	
成鋼一		15		114.00		1,706		90.72		1,358	
允強二		25		102.00		2,545		97.69		2,438	
川湖一		234		97.00		22,681		96.57		22,581	
中華三		110		97.00		10,675		97.50		10,731	
鴻海一		371		95.73		35,517		97.67		36,135	
聯強一		571		99.70		56,931		85.75		48,821	
鴻準一		869		93.09		80,897		93.51		81,338	
華碩一		610		99.56		60,731		98.49		59,811	
菱生二		374		89.13		33,333		84.88		31,790	
大同二		5		100.00		502		93.87		472	
微星二		118		94.00		11,137		90.93		10,773	
群光一		191		93.00		17,771		95.26		18,202	
正崙一		129		98.00		12,684		97.17		12,578	
億光二		186		97.30		18,098		97.70		18,228	
億光三		20		92.00		1,836		92.28		1,842	
友達二		274		98.46		26,978		98.04		26,989	
友達三		171		103.00		17,598		94.68		16,177	
其他						403,532				378,935	
小計：						963,552				921,622	
公司債：											
94東陽1	94/06/30 ~ 99/06/30 年息1.80000%	3,600		99.80		359,268		99.31		357,504	計息間隔6個月，分5次還本
94南科2B04	94/07/15 ~ 99/07/15 年息2.06930%	5,000		100.00		499,998		99.60		498,003	計息間隔6個月，分2次還本
96南科1	96/05/31 ~ 101/05/31 年息2.29000%	1,700		99.97		169,946		98.58		167,583	計息間隔12個月，分3次還本
96華亞科1	96/03/30 ~ 101/03/30 年息2.17000%	1,000		96.72		96,719		98.40		98,398	計息間隔12個月，到期還本
96華亞科2	96/05/09 ~ 101/05/09 年息2.20000%	2,000		98.28		196,552		96.55		193,106	計息間隔12個月，到期還本

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國內部分)明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值			期終日市價		備註
			面值(仟元)	單價(元)	金額	單價(元)	總額	
97台化2	97/12/08 ~ 102/12/08 年息2.62000%	1,000	\$	101.90	\$ 101,896	\$ 102.39	\$ 102,391	計息間隔12個月，分2次還本
93塑化2J	93/05/21 ~ 98/05/21 年息2.50000%	5,000		100.03	500,161	100.33	501,641	計息間隔6個月，到期還本
97塑化3	97/10/08 ~ 102/10/08 年息2.82000%	5,000		99.99	499,965	101.75	508,731	計息間隔12個月，分2次還本
97中鋼2A	97/12/29 ~ 102/12/29 年息2.08000%	18,000		100.00	1,799,998	99.93	1,798,745	計息間隔12個月，分2次還本
97中鋼2B	97/12/29 ~ 104/12/29 年息2.30000%	6,400		100.00	639,999	99.97	639,808	計息間隔12個月，分2次還本
94台電2B05	94/07/27 ~ 99/07/27 年息1.87120%	5,000		99.24	496,221	99.24	496,221	計息間隔6個月，到期還本
97台電2A	97/06/16 ~ 100/06/16 年息2.42000%	18,000		99.99	1,799,871	101.70	1,830,558	計息間隔12個月，到期還本
97台電5A	97/10/31 ~ 100/10/31 年息2.50000%	1,000		100.00	99,996	101.36	101,357	計息間隔12個月，到期還本
97台電5B	97/11/05 ~ 102/11/05 年息2.70000%	5,000		100.00	499,977	102.73	513,670	計息間隔12個月，到期還本
97遠百1	97/10/07 ~ 102/10/07 年息2.75000%	1,000		99.99	99,993	99.91	99,905	計息間隔12個月，到期還本
96高鐵1A	96/05/07 ~ 101/05/07 年息2.07000%	1,000		100.00	99,995	98.01	98,006	計息間隔12個月，到期還本
97高鐵3	97/12/19 ~ 100/12/19 年息2.70000%	14,000		100.00	1,399,984	100.00	1,399,984	計息間隔12個月，到期還本
92中信金1K	92/04/07 ~ 99/04/07 年息0.00000%	3,300		95.72	315,884	99.96	329,860	計息間隔6個月，到期還本
92中控3H	92/10/13 ~ 99/10/13 年息3.41300%	5,000		102.15	510,773	102.16	510,803	計息間隔3個月，到期還本
94台控3	94/11/15 ~ 101/11/15 年息2.70000%	2,000		99.85	199,692	100.00	199,991	計息間隔12個月，到期還本
93萬海1B06	93/06/28 ~ 99/06/28 年息4.3500%	2,700		95.54	257,958	101.37	273,691	計息間隔6個月，到期還本
94和電1A	94/10/19 ~ 103/10/19 年息2.47000%	3,000		94.67	284,010	99.42	298,248	計息間隔12個月，到期還本
97國泰金1	97/12/24 ~ 104/12/24 年息3.10000%	7,750		100.00	774,993	100.00	774,993	計息間隔12個月，到期還本
分台化92IL	92/07/08 ~ 98/01/08 年息.00000%	18		2.14	39	55.73	1,028	計息間隔6個月，到期還本
分塑化DNP1	93/05/04 ~ 98/05/04 年息.00000%	3,000		99.21	297,629	99.21	297,622	計息間隔6個月，到期還本
分台控16P1	94/09/20 ~ 101/09/20 年息.00000%	18,000		90.61	1,630,931	91.29	1,643,180	計息間隔12個月，到期還本
分台控16ID	94/09/20 ~ 98/09/20 年息.00000%	486		98.11	47,680	98.44	47,844	計息間隔12個月，到期還本
分台控16IE	94/09/20 ~ 99/09/20 年息.00000%	486		95.54	46,433	96.14	46,723	計息間隔12個月，到期還本
分台控16IF	94/09/20 ~ 100/09/20 年息.00000%	486		93.04	45,218	93.72	45,546	計息間隔12個月，到期還本
分台控16IG	94/09/20 ~ 101/09/20 年息.00000%	486		90.61	44,035	91.29	44,366	計息間隔12個月，到期還本
分中信金12P1	92/04/07 ~ 99/04/07 年息.00000%	5,000		96.18	480,895	97.54	487,712	計息間隔6個月，到期還本
分萬海03P1	93/06/28 ~ 98/06/28 年息.00000%	5,000		98.59	492,971	98.95	494,770	計息間隔6個月，到期還本
分萬海11P1	93/06/28 ~ 99/06/28 年息.00000%	2,500		97.02	242,544	96.65	241,632	計息間隔6個月，到期還本
93中美債1H	93/06/24 ~ 98/06/24 年息3.42700%	3,000		66.81	200,427	67.30	201,887	計息間隔6個月，到期還本
92歐理債1A	92/03/21 ~ 99/03/21 年息0.06500%	3,000		195.26	585,771	198.98	596,932	計息間隔6個月，到期還本

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國內部分)明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值			期終日市價		備註
			面值(仟元)	單價(元)	金額	單價(元)	總額	
92歐理債1C	92/03/21 ~ 99/03/21 年息0.0652%	3,000	\$	325.00	\$ 974,992	\$ 331.63	\$ 994,886	計息間隔6個月，到期還本
92歐理債1I	92/03/21 ~ 98/03/21 年息0.00000%	2,000		498.06	996,127	498.67	997,336	計息間隔6個月，到期還本
93玉銀1A	93/02/27 ~ 98/02/27 年息1.89880%	3,000		99.26	297,766	100.13	300,384	計息間隔3個月，到期還本
93玉銀1B	93/02/27 ~ 98/02/27 年息1.89880%	2,000		148.88	297,765	150.19	300,384	計息間隔3個月，到期還本
93玉銀6A	93/06/01 ~ 98/06/01 年息2.58250%	2,000		147.90	295,793	150.76	301,529	計息間隔3個月，到期還本
94建華1	94/12/13 ~ 100/06/13 年息2.2510%	4,000		50.00	200,000	50.11	200,433	計息間隔6個月，到期還本
93開發3A	93/02/27 ~ 98/02/27 年息1.87880%	600		496.33	297,797	500.62	300,375	計息間隔3個月，到期還本
93開發3C	93/02/27 ~ 98/02/27 年息1.87880%	3,000		66.17	198,519	66.75	200,250	計息間隔3個月，到期還本
93開發3D	93/02/27 ~ 98/02/27 年息1.87880%	300		661.73	198,520	667.50	200,250	計息間隔3個月，到期還本
95開發2	95/05/17 ~ 102/05/17 年息2.00000%	2,100		182.02	382,240	188.96	396,815	計息間隔12個月，到期還本
93交通d	93/04/15 ~ 98/10/15 年息.00000%	400		147.03	58,811	150.27	60,107	計息間隔3個月，到期還本
93中銀1B	93/03/16 ~ 98/03/16 年息2.60000%	10,000		29.87	298,658	30.08	300,819	到期還本
94遠銀3C	94/05/05 ~ 99/05/05 年息2.02000%	4		8,070.79	29,781	8,101.94	29,896	到期還本
92一銀4A	92/02/25 ~ 99/02/25 年息0.79800%	4		55,189.78	203,650	56,979.94	210,256	到期還本
92華銀B	92/11/27 ~ 99/11/27 年息3.67900%	28		1,394.49	38,593	1,513.69	41,891	到期還本
95華銀2A	95/09/15 ~ 103/09/15 年息1.3950%	18		54,200.54	1,000,000	54,209.59	1,000,167	計息間隔3個月，到期還本
其他					1,876,801		1,898,755	
小計：					23,464,235		23,676,972	
<u>政府債券：</u>								
85交建乙二	85/03/22 ~ 100/03/22 年息7.30000%	10		111.15	1,112	110.34	1,103	計息間隔12個月，到期還本
88央債甲三	88/01/22 ~ 108/01/22 年息5.25000%	2		126.70	253	123.13	246	計息間隔12個月，到期還本
91央債甲四	91/03/08 ~ 101/03/08 年息3.62500%	30		103.52	3,106	106.40	3,192	計息間隔12個月，到期還本
93央債甲七	93/07/22 ~ 98/07/22 年息2.12500%	8,000		100.16	801,259	100.84	806,696	計息間隔12個月，到期還本
95央債甲三	95/03/31 ~ 105/03/31 年息1.75000%	2		98.99	198	101.13	202	計息間隔12個月，到期還本
96央債甲4	96/05/18 ~ 98/05/18 年息1.87500%	11,500		100.01	1,150,104	100.25	1,152,881	計息間隔12個月，到期還本
97央債甲一	97/01/16 ~ 102/01/16 年息2.37500%	6,000		103.80	622,772	104.82	628,941	計息間隔12個月，到期還本
97央債甲4	97/07/20 ~ 102/07/20 年息2.00000%	19,000		103.40	1,964,599	103.93	1,974,620	計息間隔12個月，到期還本
97央債甲5	97/08/14 ~ 117/08/14 年息2.62500%	3,000		112.59	337,775	112.61	337,830	計息間隔12個月，到期還本
其他					2,569,885		2,608,096	
小計：					7,451,062		7,513,809	

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國內部分)明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總額	
國際債券:							
DB2006-1	95/11/01 ~ 98/11/01 年息4.85000%	\$ 2,398	\$ 99.81	\$ 239,302	\$ 100.44	\$ 240,820	計息間隔12個月，到期還本
小計:				239,302		240,820	
				32,773,545		\$ 32,988,255	
營業證券-自營評價調整				214,710			
合計				\$ 32,988,255			

(以下空白)

元大證券股份有限公司
營業證券-自營(國外部分)明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

國家	交易所	有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價	
					單價(元)	金額	單價(元)	總額
美國(US)	美國證交所(AMEX)	iShares iBoxx Investment Grade Corporate Bond FundLQD		\$ 1,100	\$ 3,227.00	\$ 3,549	\$ 3,340.72	\$ 3,675
營業證券-自營評價調整						126		
合計						\$ 3,675		

(以下空白)

元大證券股份有限公司
營業證券-承銷明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	數量(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>上市股票：</u>							
創見		100	122.00	\$ 12,272	60.50	\$ 6,088	
小計：				<u>12,272</u>		<u>6,088</u>	
<u>可轉換公司債：</u>							
必翔一		394	100.00	39,400	83.00	32,702	
富喬一		300	100.00	30,000	99.50	29,850	
東鋼四		200	100.00	20,000	91.60	18,320	
聯強一		3,745	100.00	374,500	85.50	320,198	
微星二		1,000	100.00	100,000	91.30	91,300	
群光一		622	100.00	62,200	95.30	59,277	
興勤二		300	100.00	30,000	89.70	26,910	
希華三		100	100.00	10,000	73.00	7,300	
及成一		793	100.00	79,300	40.00	31,720	
斐成一		101	100.00	10,100	36.90	3,727	
環天一		150	100.00	15,000	77.50	11,625	
應華一		500	100.00	50,000	86.50	43,250	
遠雄三		90	100.00	9,000	95.00	8,550	
嘉聯二		190	100.00	19,000	93.00	17,670	
旺矽二		400	100.00	40,000	92.00	36,800	
久元一		496	100.00	49,600	94.00	46,624	
中鼎一		500	101.00	<u>50,500</u>	97.00	<u>48,500</u>	
小計：				<u>988,600</u>		<u>834,322</u>	
合計：				1,000,872	\$	<u>840,410</u>	
營業證券—承銷評價調整				(160,462)			
總計：				<u>\$ 840,410</u>			

元大證券股份有限公司
營業證券-避險明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市櫃股票：							
台泥		27	\$ 26.79	\$ 723	\$ 26.95	\$ 728	認購(售)權證
大成		14	24.62	345	25.20	353	認購(售)權證
統一		18	28.49	513	28.90	520	認購(售)權證
遠紡		50	21.12	1,056	21.00	1,050	認購(售)權證
榮化		1	21.80	22	21.90	22	認購(售)權證
東聯		92	14.88	1,369	13.80	1,270	認購(售)權證
台肥		63	51.93	3,270	52.20	3,287	認購(售)權證
東鋼		50	21.10	1,055	21.20	1,060	認購(售)權證
南港		10	15.15	152	13.80	138	認購(售)權證
中橡		17	33.29	566	32.30	549	認購(售)權證
正新		22	30.23	665	28.20	620	認購(售)權證
日月光		5	12.20	61	11.80	59	認購(售)權證
矽品		91	27.76	2,526	28.00	2,548	認購(售)權證
廣宇		13	22.89	298	23.00	299	認購(售)權證
友訊		43	21.25	914	22.95	987	認購(售)權證
聯強		69	34.44	2,376	34.00	2,346	認購(售)權證
佳世達		131	6.30	826	6.50	852	認購(售)權證
宏碁		47	42.58	2,001	42.60	2,002	認購(售)權證
鴻準		23	78.64	1,809	77.20	1,776	認購(售)權證
華碩		335	37.58	12,588	36.80	12,328	認購(售)權證
技嘉		14	12.07	169	11.70	164	認購(售)權證
微星		42	15.23	640	15.75	662	認購(售)權證
瑞昱		21	31.99	672	31.65	665	認購(售)權證
廣達		9	34.98	315	34.60	311	認購(售)權證
合勤		1	26.10	26	17.10	17	認購(售)權證
正崴		9	34.63	312	36.00	324	認購(售)權證
凌陽		7	38.43	269	13.15	92	認購(售)權證
友達		5	23.79	119	24.70	124	認購(售)權證
中華電		24	51.29	1,231	53.50	1,284	認購(售)權證
晶電		54	30.16	1,629	29.60	1,598	認購(售)權證
創見		16	58.57	937	60.50	968	認購(售)權證
可成		7	55.72	390	54.40	381	認購(售)權證
兆赫		167	32.22	5,381	36.35	6,070	認購(售)權證

元大證券股份有限公司
營業證券-避險明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
宏達電		18	\$ 346	\$ 6,235	\$ 327	\$ 5,886	認購(售)權證
益航		6	64.46	387	30.80	185	認購(售)權證
新興		25	29.67	742	30.00	750	認購(售)權證
裕民		7	38.90	272	39.30	275	認購(售)權證
陽明		215	10.52	2,262	10.10	2,172	認購(售)權證
台灣企銀		350	7.10	2,486	7.02	2,457	認購(售)權證
台灣企銀		100	7.10	710	7.02	702	結構型商品
富邦金		13	22.35	290	23.90	311	認購(售)權證
國泰金		92	35.87	3,300	36.50	3,358	認購(售)權證
台新金		839	5.62	4,716	5.78	4,849	認購(售)權證
中信金		334	12.69	4,239	13.90	4,643	認購(售)權證
第一金		5	16.78	84	17.25	86	結構型商品
第一金		123	16.29	2,003	17.25	2,122	結構型商品
潤泰全		43	19.44	836	18.75	806	認購(售)權證
大立		14	221.26	3,098	203.50	2,849	認購(售)權證
聯詠		42	30.06	1,262	31.10	1,306	認購(售)權證
晶技		11	21.43	236	20.90	230	認購(售)權證、結構型商品
晶技		1	22.44	19	20.90	18	認購(售)權證、結構型商品
緯創資通		21	24.34	511	24.90	523	認購(售)權證
昱晶		71	65.59	4,657	73.20	5,197	認購(售)權證
華擎		1	86.09	86	48.90	49	認購(售)權證
綠能		4	175.20	701	96.00	384	認購(售)權證
雷凌科技		14	69.34	971	70.10	981	認購(售)權證
大聯大		36	15.60	562	15.65	563	認購(售)權證
正文		45	44.06	1,983	46.00	2,070	認購(售)權證
遠雄		85	22.98	1,953	23.95	2,036	認購(售)權證
合庫		13	15.40	200	16.60	216	認購(售)權證
力成科		99	52.34	5,182	54.60	5,405	認購(售)權證
立錡科		10	131.69	1,317	131.00	1,310	認購(售)權證
致新		5	83.30	417	87.60	438	認購(售)權證
美利達		11	40.77	448	40.75	448	認購(售)權證
巨大		24	76.28	1,831	72.90	1,750	認購(售)權證
順達科		4	61.56	246	61.20	245	認購(售)權證
智冠		59	85.27	5,031	86.10	5,080	認購(售)權證

元大證券股份有限公司
營業證券-避險明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

有價證券名稱	摘要	股數(仟股)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
新普		17	\$ 77	\$ 1,310	\$ 79.40	\$ 1,350	認購(售)權證
合晶科技		40	45.10	1,804	44.20	1,768	認購(售)權證
廣明		5	36.11	181	23.45	117	認購(售)權證
群聯		29	59.73	<u>1,732</u>	64.30	<u>1,865</u>	認購(售)權證
小計：				<u>109,522</u>		<u>110,252</u>	
<u>可轉換公司債：</u>							
統一		191	94.88	18,122	94.45	18,040	結構型商品
東鋼四		208	92.86	19,315	91.60	19,053	結構型商品
華碩一		30	100.73	<u>3,022</u>	98.05	<u>2,942</u>	結構型商品
小計：				<u>40,459</u>		<u>40,035</u>	
				149,981		<u>\$ 150,287</u>	
營業證券-避險評價調整				<u>306</u>			
合計				<u>\$ 150,287</u>			

元大證券股份有限公司
衍生性金融商品－利率衍生性商品交易明細表
 民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

到期期間 \ 部份區分	長(long)部位	短(short)部位	淨部位(註一)	年度損益(註二)
一年	\$ 23,500,000	\$ 20,100,000	\$ 3,400,000	(\$ 66,656)
二年	9,597,330	9,420,575	176,755	34,956
三年	18,387,790	21,895,675	(3,507,885)	(92,984)
五年	34,162,750	32,558,340	1,604,410	13,918
合 計(註三)			\$ 8,689,050	(\$ 110,766)

註一：長部位(long)、短部位(short)依證券商自有資本比率制度相關規定認定。

淨部位：係指未軋平之利率衍生性商品交易契約部位。(=long－short；為相同到期期間契約之軋沖，正值為淨長，負債為淨短)。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：部位合計：不同到期天期區間淨部位間不再作正負值抵銷，而係以各淨部位名目金額絕對值加總計算之。

元大證券股份有限公司
衍生性金融商品－結構型商品交易明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

股權連結型商品：	股權連結商品負債－固定收益商品	股權連結商品資產－選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約名目本金(註一)	年度損益(註二)
一年內	\$ 28,295	\$ 250	\$ 578,811	\$ 28,700	\$ 29,637
保本型商品：	保本型商品負債－固定收益商品	保本型商品負債－選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約名目本金(註一)	年度損益(註二)
一年內	\$ 296,564	\$ 22,170	\$ 901,964	\$ 335,250	\$ 38,492
一年~二年	467,408	(10,010)	542,900	508,700	56,121
合計(註三)	\$ 792,267	\$ 12,410	\$ 2,023,675	\$ 872,650	\$ 124,250

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：合計：以各金額加總計算。

元大證券股份有限公司
衍生性金融商品－轉換公司債資產交換交易明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資料項目 存貨期間	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本年度承作 契約本金	流通在外契約 金額（註一）	轉換公司債資產 交換交易 －選擇權	年度損益（註二）	本年度出售選擇 權價金	流通在外 契約金額	年度損益（註二）
一年內	\$ 6,200	\$ 364,700	\$ 4,703	(\$ 74,155)	\$ 7,449	\$ 514,100	\$ 88,180
一～二年	358,900	340,500	16,555	(13,227)	70,521	684,300	19,422
二～三年	200,000	35,000	4,034	(1,136)	58,998	315,100	24,267
三～四年	-	-	-	-	-	4,900	603
四～五年	-	-	-	-	1,078	-	-
合計（註三）	\$ 565,100	\$ 740,200	\$ 25,292	(\$ 88,518)	\$ 138,046	\$ 1,518,400	\$ 132,472

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：合計：以各金額加總計算。

元大證券股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		評價 基礎
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	金額	
元大證券亞洲金融有限公司	164,670,352	\$ 10,289,875	9,392,682	1,274,112	- (343,632)		174,063,034	11,220,355	\$ 11,220,355	64.46	\$11,220,355	權益法
元大國際保險經紀人(股)公司	500,000	8,536	-	2,630	(2,151)		500,000	9,015	9,015	18.03	9,015	權益法
元大證券投資信託(股)公司	51,522,596	2,789,103	-	430,164	- (414,270)		51,522,596	2,804,997	2,804,997	21.93	1,130,011	權益法
元大證券控股(B.V.I)有限公司 (原名：復華控股(維京群島)有限公司)	18,700,000	605,795	-	75,801	(18,700,000) (681,596)		-	-	-	-	-	權益法
合計		<u>\$ 13,693,309</u>		<u>\$1,782,707</u>		<u>(\$1,441,649)</u>			<u>\$ 14,034,367</u>			

(以下空白)

元大證券股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值		
台灣集中保管結算所股份 有限公司	11,711,457	\$ 176,288	292,786	\$ -	(11,904,243)	(\$ 174,819)	100,000	\$ 1,469	無	成本法
台灣證券交易所股份有限 公司	31,671,396	1,170,440	791,784	-	-	-	32,463,180	1,170,440	無	成本法
台灣總合股務資料處理股 份有限公司	1,660,000	16,600	-	-	-	-	1,660,000	16,600	無	成本法
台灣期貨交易所股份有限 公司	18,000,400	175,548	1,206,026	-	-	-	19,206,426	175,548	無	成本法
環華證券金融股份有限 公司	5,781,289	50,980	-	-	-	-	5,781,289	50,980	無	成本法
富邦證券金融股份有限 公司	3,292,001	30,915	-	-	-	-	3,292,001	30,915	無	成本法
安泰證券金融股份有限 公司	5,216,499	34,696	-	-	-	-	5,216,499	34,696	無	成本法
利鼎創業投資股份有限 公司	20,000,000	200,000	-	-	(20,000,000)	(200,000)	-	-	無	成本法
誠宇創業投資股份有限 公司	16,000,000	160,000	-	-	(16,000,000)	(160,000)	-	-	無	成本法
東雅電子股份有限公司	709,418	2,351	-	-	(709,418)	(2,351)	-	-	無	成本法
啟鼎創業投資股份有限 公司	10,000,000	100,000	-	-	(10,000,000)	(100,000)	-	-	無	成本法
十速科技股份有限公司	29,800	211	-	-	(29,800)	(211)	-	-	無	成本法
坤基貳創業投資股份 有限公司	3,000,000	30,000	-	-	(3,000,000)	(30,000)	-	-	無	成本法
勝通創業投資股份有限 公司	6,000,000	60,000	-	-	(6,000,000)	(60,000)	-	-	無	成本法
德寶營造股份有限公司	200,000	165	-	-	(200,000)	(165)	-	-	無	成本法
生華創業投資股份有限 公司	8,500,000	85,000	-	-	(8,500,000)	(85,000)	-	-	無	成本法
千禧生技創業投資股份有 限公司	5,000,000	50,000	-	-	(5,000,000)	(50,000)	-	-	無	成本法
德欣創業投資股份有限 公司	5,000,000	50,000	-	-	(5,000,000)	(50,000)	-	-	無	成本法

元大證券股份有限公司
備供出售金融資產明細表(續)
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值		
聯嘉國際創業投資股份有 限公司(註)	5,000,000	\$ 50,000	-	\$ -	(5,000,000)	(\$ 50,000)	-	\$ -	無	成本法
聯鼎創業投資股份有限 公司	5,000,000	50,000	-	-	(5,000,000)	(50,000)	-	-	無	成本法
華成創業投資股份有限 公司	7,000,000	70,000	-	-	(7,000,000)	(70,000)	-	-	無	成本法
華威世紀創業投資股份有 限公司	10,000,000	100,000	-	-	(10,000,000)	(100,000)	-	-	無	成本法
華陸創業投資股份有限 公司	9,000,000	90,000	-	-	(9,000,000)	(90,000)	-	-	無	成本法
新盛創業投資股份有限 公司	7,000,000	70,000	-	-	(7,000,000)	(70,000)	-	-	無	成本法
聯訊參創業投資股份有限 公司	10,000,000	100,000	-	-	(10,000,000)	(100,000)	-	-	無	成本法
台灣高鐵92可轉換特別股	50,000,000	500,000	-	-	-	-	50,000,000	500,000	無	成本法
95央債甲一	500,000,000	494,217	-	1,876	-	-	500,000,000	496,093	供營業活動之擔保	公平價值
次順位受益證券		379,917	-	6,171	-	-	-	386,088	無	公平價值
賣方受益證券		196,234	-	-	-	(54,190)	-	142,044	無	公平價值
小計		<u>\$ 4,493,561</u>		<u>\$ 3,963</u>		<u>(\$ 64,583)</u>		<u>\$ 3,004,873</u>		
備供出售金融資產評價 調整								98,949		
合計								<u>\$ 3,103,822</u>		

元大證券股份有限公司
持有至到期日金融資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		本期移轉		期末餘額		提供擔保或	備註
	張數	帳面價值	張數	金額	張數	金額	張數	金額	張數	帳面價值	質押情形	
A94102央債	-	\$ 501,120	-	\$ -	-	(\$ 540)	-	\$ -	-	\$ 500,580	全數提存為營業保證金	
A95101央債	-	<u>398,504</u>	-	<u>487</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>398,991</u>	全數提存為營業保證金	
合計		<u>\$ 899,624</u>		<u>\$ 487</u>		<u>(\$ 540)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 899,571</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備註
土 地	\$ 3,941,145	\$ 40,890	(\$ 49,116)	(\$ 1,668,844)	\$ 2,264,075	內中帳面值\$1,640,957係作為交割額度之擔保	
建築物	1,416,289	409,470	(16,974)	(406,158)	1,402,627	內中帳面值\$825,322係作為交割額度之擔保	
設備	769,071	203,405	(267,171)	60,632	765,937		
預付房地款	1,663,074	438,002	-	(2,085,316)	15,760		
預付設備款	112,564	157,590	-	(186,110)	84,044		
租賃權益改良	<u>320,170</u>	<u>22,678</u>	(<u>94,815</u>)	<u>16,380</u>	<u>264,413</u>		
	<u>\$ 8,222,314</u>	<u>\$ 1,272,035</u>	(<u>\$ 428,076</u>)	(<u>\$ 4,269,416</u>)	<u>\$ 4,796,857</u>		

元大證券股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額
建築物	\$ 266,963	\$ 29,343	(\$ 4,306)	(\$ 8,074)	\$ 283,926
設備	323,280	154,267	(202,309)	-	275,238
租賃權益改良	<u>138,972</u>	<u>74,125</u>	(<u>89,086</u>)	<u>-</u>	<u>124,011</u>
	<u>\$ 729,215</u>	<u>\$ 257,735</u>	<u>(\$ 295,701)</u>	<u>(\$ 8,074)</u>	<u>\$ 683,175</u>

(以下空白)

元大證券股份有限公司
出租資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形	備註
出租資產－土地	\$ 300,895	\$ -	\$ -	\$ 1,668,844	\$ 1,969,739	內中帳面值\$253,330係作為交割額度之擔保	
出租資產－建物	255,806	-	-	2,491,474	2,747,280	內中帳面值\$133,136係作為交割額度之擔保	
累計減損－土地	(16,829)	-	-	561	(16,268)		
累計減損－建物	(17,811)	-	-	5,868	(11,943)		
累計折舊－建物	(59,634)	(29,181)	-	(8,073)	(96,888)		
	<u>\$ 462,427</u>	<u>(\$ 29,181)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,158,674</u>	<u>\$ 4,591,920</u>		

(以下空白)

元大證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

				發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
權證名稱		標的證券	發行單位	期終日 市價(元)	發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回價格(元)	金額	價值變動 (損)益
上市	元大LV	華碩	20,000	\$ 0.010	\$ 1.594	\$ 31,880	\$ 31,680	16,796	\$ 0.700	\$ 11,699	(\$ 11,531)
	元大LW	宏達電	20,000	0.010	10.360	207,200	207,000	17,209	6.660	114,533	(114,361)
	元大LX	新日興	20,000	0.010	2.629	52,580	52,380	19,697	1.980	38,925	(38,728)
	元大LY	大聯大	20,000	0.010	2.490	49,800	49,600	15,869	1.500	23,776	(23,617)
	元大LZ	聯發科	20,000	0.010	4.133	82,660	82,460	19,513	3.640	71,087	(70,892)
	元大MA	益航	20,000	0.010	1.564	31,280	31,080	18,866	1.150	21,706	(21,517)
	元大MB	裕民	20,000	0.010	2.012	40,240	40,040	19,012	1.300	24,645	(24,455)
	元大MC	潤泰全	20,000	0.010	1.265	25,300	25,100	19,645	0.870	17,034	(16,837)
	元大MD	群創光電	20,000	0.010	1.843	36,860	36,660	19,830	1.350	26,849	(26,650)
	元大ME	英業達	20,000	0.010	1.255	25,100	24,900	15,631	1.050	16,481	(16,325)
	元大MF	凌陽	20,000	0.010	1.853	37,060	36,860	18,997	0.900	17,079	(16,889)
	元大MG	玉山金	20,000	0.010	1.624	32,480	32,280	19,165	0.330	6,332	(6,141)
	元大MH	中興電	20,000	0.040	1.335	26,700	25,900	19,609	0.890	17,534	(16,750)
	其他					3,998,074	415,938			3,503,335	10,420
上櫃	元大SV	益通	6,000	0.010	5.677	34,062	34,002	5,606	2.420	13,557	(13,501)
	元大SW	中菲行	6,000	0.040	1.106	6,636	6,396	5,872	1.030	6,058	(5,823)
	元大SX	伍豐	6,000	0.010	2.968	17,808	17,748	4,907	1.350	6,648	(6,599)
	元大SY	群聯	6,000	0.010	3.187	19,122	19,062	5,783	0.140	835	(777)
	元大SZ	順達科	6,000	0.010	3.902	23,412	23,352	5,148	0.420	2,179	(2,128)
	元大TA	合晶科技	6,000	0.010	3.812	22,872	22,812	4,619	0.860	3,986	(3,940)
其他					91,262	13,812			67,575	4,589	
國外	TW50ETF YES ECW090206A	台灣50	300,000	5.442	5.285	158,547	(4,715)	30,000	5.442	158,547	4,715
	TW50ETF YES ECW090206B	台灣50	300,000	8.163	7.927	237,820	(7,073)	30,000	8.163	237,820	7,073
其他						110,063	-			-	-
	合計					\$ 5,398,817	\$ 1,217,274			\$ 4,408,220	(\$ 410,663)

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	交易條件			債種	金額		備註
	起始日	到期日	利率		面額	成交金額	
保誠人壽(股)公司	97/12/25	98/1/12	0.27%~0.40%	A96103(96央債甲3)等	\$ 256,000	\$ 284,344	
建弘全家福基金	97/12/16	98/2/27	0.54%~0.58%	A93107(93央債甲7)等	920,000	1,000,000	
建弘台灣債券基金	97/12/16	98/2/26	0.45%~0.58%	A93107(93央債甲7)等	725,100	770,014	
元大萬泰基金	97/11/14	98/1/20	0.54%~1.44%	A97101(97央債甲1)等	3,111,500	3,129,156	
友邦巨輪債券基金	97/12/3	98/1/10	0.58%~1.39%	B903QV(94台電2B05)等	365,000	365,833	
保誠威寶基金	97/12/22	98/2/17	0.40%~0.58%	A93108(93央債甲八)等	381,000	400,938	
摩根富林明 J F 台灣債券	97/11/27	98/2/17	0.79%~1.44%	B68119(94南科2B04)等	2,464,000	2,457,872	
摩根富林明 J F 第一債券	97/12/5	98/2/17	0.58%~1.35%	B68119(94南科2B04)等	736,000	729,084	
南山人壽保險股份有限公司	97/12/16	98/1/19	0.31%~0.54%	A93107(93央債甲7)等	723,000	732,000	
景順債券基金	97/12/3	98/2/12	0.58%~1.35%	A97101(97央債甲1)等	295,100	301,925	
保德信債券基金	97/12/22	98/3/5	0.58%~0.63%	B40605(94東陽1)等	311,000	310,000	
中華郵政第五期委元大投信	97/12/31	98/1/13	0.32%	A88103(88央債甲3)等	171,200	190,169	
新光吉星基金	97/12/29	98/2/5	0.54%	B801A7(97中鋼2B)	500,000	500,000	
群益安穩基金專戶	97/12/19	98/2/4	0.40%~0.58%	A93107(93央債甲7)等	1,265,200	1,350,078	
德盛債券大壩基金	97/12/15	98/2/27	0.58%~0.81%	B401BX(93南亞1G)等	669,000	669,000	
新世紀資通全委復華投信	97/12/30	98/1/8	0.27%	A97104(97央債甲4)等	216,200	240,164	
復華有利基金	97/12/19	98/1/16	0.54%~0.63%	B801A6(97中鋼2A)等	605,000	604,687	
復華債券基金	97/12/11	98/1/21	0.58%~1.30%	B20149(94南亞2B)等	1,199,000	1,199,717	
德銀遠東 D W S 台灣債券基金	97/12/5	98/1/21	0.54%~1.32%	B801A7(97中鋼2B)等	608,000	602,642	
復華傳家二號基金	97/12/19	98/1/20	0.31%~0.63%	B801A6(97中鋼2A)等	377,000	381,744	
中國人壽保險(股)公司	97/12/23	98/1/17	0.27%~0.54%	A93107(93央債甲7)等	2,092,400	2,324,412	
復華人生目標基金	97/12/19	98/1/19	0.31%~0.63%	A96103(96央債甲3)等	199,100	210,029	

元大證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	交易條件			債種	金額		備註
	起始日	到期日	利率		面額	成交金額	
遠雄人壽保險事業	97/12/11	98/1/20	0.31%~0.99%	A96104(96央債甲4)等	\$ 630,600	\$ 700,415	
大都會國際人壽保險	97/12/17	98/1/9	0.37%~0.45%	A93107(93央債甲7)等	207,300	230,073	
新光人壽保險(股)公司	97/11/24	98/1/15	0.99%~1.08%	C90101(90北建債1)等	765,700	825,000	
阮豐瑛	97/12/26	98/2/25	0.54%~0.99%	A93107(93央債甲7)等	977,200	1,087,028	
南亞電路板股份有限公司	97/12/10	98/1/16	0.76%~1.49%	B401CK(97南亞3)等	2,392,400	2,392,470	
亞美科技股份有限公司	97/12/25	98/1/15	0.77%	B95411(92中信金1k)等	1,058,000	1,056,473	
其他					<u>3,932,202</u>	<u>4,176,020</u>	
					<u>\$ 28,153,202</u>	<u>\$ 29,221,287</u>	

(以下空白)

元大證券股份有限公司
其他應付款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
<u>關係人：</u>					
	應付所得稅－連結稅制	\$	1,386,613		
	其他		169		
		\$	<u>1,386,782</u>		
<u>非關係人：</u>					
	應付所得稅		7,646,384		
	應付薪資及獎金		475,664		
	應付營業稅		144,643		
	應付訴訟損失		69,000		
	其他應付費用		432,906		各單獨項目未超過本科目餘額5%
		\$	<u>8,768,597</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
業務種類別損益表明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

業務種類 項目	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益：								
營業收入								
經紀手續費收入	\$ 7,209,431	79	\$ -	-	\$ -	-	\$ 7,209,431	49
借貸款項手續費收入	284	-	-	-	-	-	284	-
承銷業務收入	-	-	240,884	51	-	-	240,884	2
出售證券利益	-	-	-	-	3,418,865	69	3,418,865	23
股務代理收入	-	-	209,437	44	-	-	209,437	1
利息收入	2,109	0	-	-	799,949	16	802,058	5
股利收入	-	-	22,017	5	101,711	2	123,728	1
認購權證發行利益	-	-	-	-	397,946	8	397,946	3
期貨佣金收入	235,855	3	-	-	-	-	235,855	2
借券及附賣回債券評價利益	-	-	-	-	2,629	0	2,629	-
衍生性金融商品利益-櫃檯	-	-	-	-	34,762	1	34,762	-
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	200,592	4	200,592	1
其他營業收入	1,698,004	19	735	-	15,900	0	1,714,639	12
小計	9,145,683	100	473,073	100	4,972,354	100	14,591,110	100
營業費用								
經紀經手費支出	(404,514)	(4)	-	-	-	-	(404,514)	(3)
自營經手費支出	-	-	-	-	10,798	-	(10,798)	-
承銷作業手續費支出	-	(	2,683)	(1)	-	(	2,683)	-
出售證券損失	-	(	160,994)	(34)	(401,388)	(8)	(562,382)	(4)
利息支出	-	-	-	(	(402,644)	(8)	(402,644)	(3)
營業證券評價損失	-	(	40,475)	(9)	(1,668,037)	(34)	(1,708,512)	(12)
發行認購權證費用	-	-	-	(	24,423)	-	(24,423)	-
借券及附賣回債券回補損失	-	-	-	(	10,351)	-	(10,351)	-
結算交割服務費支出	-	-	-	(	2,325)	-	(2,325)	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	(	161,260)	(3)	(161,260)	(1)
其他營業支出	-	-	-	(	24,965)	(1)	(24,965)	-
薪資支出	(3,007,184)	(33)	(171,763)	(36)	(133,002)	(3)	(3,311,949)	(23)
折舊及攤提	(308,721)	(3)	(5,139)	(1)	(2,341)	-	(316,201)	(2)

元大證券股份有限公司
業務種類別損益表明細表(續)
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

業務種類 項目	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
壞帳費用	-	-	-	-	-	-	-	-
其他營業費用	(2,227,060)	(24)	(54,024)	(11)	(171,516)	(3)	(2,452,600)	(17)
小計	(5,947,479)	(64)	(435,078)	(92)	(3,013,050)	(60)	(9,395,607)	(65)
部門別營業損益	<u>\$ 3,198,204</u>	<u>36</u>	<u>\$ 37,995</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,959,304</u>	<u>43</u>	<u>5,195,503</u>	<u>35</u>
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							\$ 2,430,970	17
營業費用							(1,343,751)	(9)
財務費用							(8,913)	-
其他營業支出							(17,322)	-
其他費用							(180,246)	(1)
合計							<u>880,738</u>	<u>7</u>
繼續營業部門稅前淨利							6,076,241	42
減：所得稅費用							(791,804)	(5)
繼續營業部門稅後淨利							5,284,437	37
會計原則變動累計影響數							-	-
稅後淨利							<u>\$ 5,284,437</u>	<u>37</u>

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司
經紀手續費收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>月份</u>	<u>在集中交易 市場受託買賣</u>	<u>在營業處 所受託買賣</u>	<u>合 計</u>
1	\$ 710,859	\$ 96,962	\$ 807,821
2	415,440	60,300	475,740
3	789,534	107,864	897,398
4	808,555	150,446	959,001
5	717,677	145,471	863,148
6	459,647	82,674	542,321
7	520,426	81,896	602,322
8	447,566	67,352	514,918
9	420,650	53,923	474,573
10	293,764	39,913	333,677
11	288,067	37,254	325,321
12	361,483	51,708	413,191
合計	<u>\$ 6,233,668</u>	<u>\$ 975,763</u>	<u>\$ 7,209,431</u>

元大證券股份有限公司
承銷業務收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>月 份</u>	<u>包 銷 證券報酬</u>	<u>代銷證券 手續費收入</u>	<u>承銷作業 處理費收入</u>	<u>承銷輔導費 收 入</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
1	\$ 9,109	\$ 7,036	\$ 36	\$ 315	\$ 2,054	\$ 18,550
2	-	2,820	39	2,015	7,315	12,189
3	-	1,689	346	15	1,030	3,080
4	8,983	4,211	23,405	15	6,050	42,664
5	13,663	17,541	142	315	43,607	75,268
6	5,200	697	139	1,015	2,510	9,561
7	4,329	8,248	7	3,015	3,545	19,144
8	-	12,116	13	15	55	12,199
9	3,825	3,642	355	205	1,731	9,758
10	46	11,586	33	3,820	521	16,006
11	450	1,848	7	-	2,382	4,687
12	-	15,673	105	2,000	-	17,778
合計	<u>\$ 45,605</u>	<u>\$ 87,107</u>	<u>\$ 24,627</u>	<u>\$ 12,745</u>	<u>\$ 70,800</u>	<u>\$ 240,884</u>

元大證券股份有限公司
出售證券利益(損失)明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券(損)益	備 註
自營商：				
在集中交易市場				
買賣				
股票	\$ 24,042,854	(\$ 20,304,445)	\$ 3,738,409	
在營業處所買賣				
債券	589,526,026	(589,384,021)	142,005	
股票	11,587,312	(12,025,240)	(437,928)	
國外	<u>2,419,391</u>	<u>(2,443,012)</u>	<u>(23,621)</u>	
合計	<u>\$ 627,575,583</u>	<u>(\$ 624,156,718)</u>	<u>\$ 3,418,865</u>	
承銷商：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 480,478	(\$ 590,040)	(\$ 109,562)	
在營業處所買賣				
股票	<u>1,462,613</u>	<u>(1,514,045)</u>	<u>(51,432)</u>	
合計	<u>\$ 1,943,091</u>	<u>(\$ 2,104,085)</u>	<u>(\$ 160,994)</u>	
避險：				
在集中交易市場買賣				
股票	\$ 6,037,319	(\$ 6,350,869)	(\$ 313,550)	
在營業處所買賣				
股票	<u>817,756</u>	<u>(905,594)</u>	<u>(87,838)</u>	
合計	<u>\$ 6,855,075</u>	<u>(\$ 7,256,463)</u>	<u>(\$ 401,388)</u>	

元大證券股份有限公司
利息收入明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
債券利息收入				751,948			
附賣回債券投資利息收入				47,905			
其他				2,205			
				<u>\$</u>	<u>802,058</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
其他營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
證金委任報酬收入				\$	1,345,654		
信用交易移轉證金公司之 補償金收入					314,854		
結構型商品委外避險損益					14,407		
分割債券收入					15,490		
錯帳收入					3,083		
買賣損失準備回沖利益					175		
經手借券手續費收入					903		
其他					20,073		
				\$	<u>1,714,639</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
營業外收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金	額	備	註
財務收入			\$	230,109		
處分固定資產利益				208,872		
長期投資－依權益法認列投資						
利益				785,892		
股利收入				148,733		
銀行回饋金收入				533,352		
租金收入				200,885		
備供出售金融資產－非流動處分利益				208,144		
其他				114,983		各單獨項目未超過本科 目餘額5%
			\$	<u>2,430,970</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
經手費支出明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

月 份	經		紀	
	在集中市 場受託買賣	在營業處 所受託買賣	合 計	自 營
1	\$ 38,459	\$ 6,055	\$ 44,514	\$ 1,101
2	22,826	3,723	26,549	881
3	43,856	6,054	49,910	1,611
4	43,175	9,799	52,974	1,279
5	39,252	8,976	48,228	1,394
6	26,094	5,135	31,229	1,720
7	28,652	5,076	33,728	254
8	25,647	4,127	29,774	681
9	24,330	3,335	27,665	584
10	15,990	2,392	18,382	382
11	15,718	2,255	17,973	391
12	20,373	3,215	23,588	520
合計	<u>\$ 344,372</u>	<u>\$ 60,142</u>	<u>\$ 404,514</u>	<u>\$ 10,798</u>

元大證券股份有限公司
利息支出明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
附買回債券負債利息支出				\$	402,644		

（以下空白）

元大證券股份有限公司

營業費用明細表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	97年度	96年度	備	註
薪資支出	\$	3,844,816	\$ 4,194,141		
稅捐		441,243	554,544		
交際費		234,199	324,019		
勞務費用		359,994	317,294		
折舊		257,735	243,430		
郵電費		248,577	241,007		
租金支出		241,760	236,512		
電腦資訊費		274,292	229,172		
保險費		250,130	203,450		
退休金		268,167	177,534		
集保服務費		115,387	152,485		
攤銷		72,242	111,961		
水電費		102,916	92,015		
修繕費		100,072	91,444		
差旅費		81,379	78,788		
伙食費		85,530	74,680		
廣告費		18,606	53,167		
職工福利		42,766	51,369		
文具印刷		42,323	45,845		
雜項購置		67,109	44,081		
錯帳損失		24,062	37,604		
其他		251,196	238,335		
合計	\$	<u>7,424,501</u>	<u>\$ 7,792,877</u>		

元大證券股份有限公司
營業外支出明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務支出				\$	8,913		
處份投資損失					45,695		
開放式基金及貨幣市場工具評價損失					60,363		
非金融資產減損損失					16,665		
備供出售金融資產減損損失					165		
訴訟損失					28,000		
出租及閒置資產折舊費用					29,358		
				\$	<u>189,159</u>		

（以下空白）

元大證券股份有限公司
承銷業務報告明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

有 價 證 券 名 稱	主辦／	代銷／	承銷期間	承銷價	承銷數量	承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	申購總件數	承銷作業	上市／上櫃	備註
	協辦	包銷		(元)	(仟股)		數量(仟股)	金額			處理收入	日 期	
上市公司													
聯強	主辦	包銷	6/18-6/20	100	31,000	\$ 3,100,000	6,000	\$600,000	\$ 4,033	-	\$ -	6月25日	CB
微星	主辦	包銷	4/22-4/24	100	18,000	1,800,000	200	20,000	4,200	-	-	4月29日	CB
雷凌	主辦	包銷	4/2-4/3	102	10,414	1,062,228	-	-	3,955	130,175	22,945	4月8日	上市
群光	主辦	包銷	4/25-4/29	100	6,700	670,000	1,000	100,000	4,340	-	-	5月5日	CB
興勤	主辦	包銷	5/28-5/30	100	3,000	300,000	300	30,000	5,000	-	-	6月4日	CB
東鋼	協辦	包銷	5/12-5/14	100	2,500	250,000	178	17,800	143	-	-	5月19日	CB
希華	主辦	包銷	3/26-3/28	100	2,400	240,000	300	30,000	4,600	-	-	4月2日	CB
一詮	協辦	包銷	6/2-6/4	100	1,000	100,000	120	12,000	200	-	-	6月9日	CB
元富	協辦	包銷	7/18-7/22	100	1,000	100,000	-	-	100	-	-	7月25日	CB
華固	協辦	包銷	7/14-7/16	100	700	70,000	108	10,800	140	-	-	7月21日	CB
新日興	協辦	包銷	4/9-4/11	100	500	50,000	500	50,000	67	-	-	4月16日	CB
其他									804		65		
上櫃公司													
久元	主辦	包銷	5/21-5/23	100	4,750	475,000	500	50,000	4,900	-	-	5月28日	CB
中美矽晶	主辦	包銷	9/10-9/18	110	1,000	110,000	197	21,670	2,750	21,134	180	9月24日	CI
世禾	協辦	包銷	4/10-4/11	56	685	38,360	-	-	240	30,637	-	4月15日	上櫃
其他									1,025		146		
前期承銷本期認列之收入									9,109		-		
小計									45,605		\$ 23,336		
代銷證券手續費收入									87,107				
承銷作業處理費收入									24,627				
承銷輔導費收入									12,745				
其他承銷業務收入									70,800				
合計									\$ 240,884				

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

1. 櫃檯買賣業務開業日期：85年8月12日
2. 櫃檯買賣業務隸屬部門：自營部、經紀部
3. 櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：吳麗敏副總、樊剛協理
4. 櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：1,451名、業務員：1,156名
5. 櫃檯買賣帳戶開戶人數：122,193人
6. 櫃檯股票總成交股數：30,015,734,856股
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數：6,238,908筆
8. 櫃檯買賣股票營業彙總表：

	自 營 交 易		經 紀 交 易		合 計
	買 進	賣 出	買 進	賣 出	
股 票	\$ 7,312,923	\$ 11,587,312	\$ 462,967,654	\$ 457,397,677	\$ 939,265,566
債 券	613,504,729	589,526,025	-	-	1,203,030,754

9. 庫存上櫃有價證券明細：請詳第77～83頁營業證券—自營部明細表之上櫃股票及各項債券、
第84頁營業證券—承銷部明細表之上櫃股票，暨第85～87頁營業證券—避險部明細表之上櫃股票。

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(98)財審報字第 08001864 號

元大證券股份有限公司 公鑒：

元大證券股份有限公司民國九十七年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十八年二月二十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附元大證券股份有限公司編製之民國九十七年度「其他揭露事項」，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」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，元大證券股份有限公司民國九十七年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

黃金澤

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 八 日

元大證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國 97 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

壹、業務

一、最近五年度重大業務事項

(一)最近五年度購併、合併其他公司或重整等情事：

1. 本公司於民國 90 年 12 月 10 日經第一次股東臨時會決議，與元大證券金融股份有限公司(原名：復華證券金融股份有限公司)，依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同設立元大金融控股股份有限公司(以下簡稱「元大金控公司」)，並以民國 91 年 2 月 4 日為股份轉換基準日。
2. 本公司已於民國 96 年 4 月 10 日經董事會(代行股東會職權)決議吸收合併元大京華證券股份有限公司，合併基準日為民國 96 年 9 月 23 日，並於民國 96 年 10 月 23 日取具經濟部商業司之核准函。

(二)轉投資關係企業：

本公司截至民國97年12月31日止，重要之轉投資明細如下：

轉投資事業	投資成本	帳面價值	投資股份 股數(仟股)	股權 比例	會計處 理方法
元大證券亞洲金融有限公司	\$6,211,249	\$11,220,355	174,063	100.00%	權益法
元大國際保險經紀人股份有限公司	5,550	9,015	500	100.00%	權益法
元大證券投資信託股份有限公司	2,997,615	2,804,997	51,523	83.19%	權益法

(三)最近五年度重大資產買賣情形：

1. 購置資產：無。

2. 最近五年度重大資產處分情形：

(1)本公司於民國 96 年 2 月，將台北市敦化南路二段 65 及 71 號 10 樓出售予寶來曼氏期貨股份有限公司，出售價款計 \$139,510，處份利益計 \$9,284。

(2)本公司於民國 96 年 7 月，將台北市敦化南路二段 67 及 69 號 11 樓出售予雙喜國際有限公司，出售價款計 \$240,000，處份利

益計\$66,028。

- (3)本公司於民國 96 年 7 月，將台北市松隆路 327 號 3 樓及地下 4 樓出售予中華民國佛教慈濟慈善事業基金會，出售價款計\$310,860，處份利益計\$17,919。
- (4)本公司於民國 96 年 12 月，將台北市忠孝西路一段 50 號 8 樓出售予達涵投資股份有限公司，出售價款計\$361,450，處份利益計\$9,027。
- (5)本公司為提高集團資本運用之效率與彈性，並將主要投資集中於金控層級，於民國 96 年 12 月將本公司所持有的元大期貨及元大投顧的股權全數出售與予元大金控公司。
- (6)本公司於民國 97 年 6 月，將台北市忠孝西路一段 4 號 10、16、17 及地下室停車位出售予南山人壽保險股份有限公司，出售價款計\$816,530，處分利益計\$241,056。
- (7)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 11 月將轉投資之台灣集中保管結算所公司股份計 11,904 仟股，轉讓與利害關係人元大證券金融公司，轉讓總額計\$395,816，處分利益計\$219,809。
- (8)為配合元大金控對其子公司就轉投資標的集中管理之需要等考量，本公司於民國 97 年 12 月將轉投資－利鼎創業投資(股)公司等 15 家創業投資公司股份，全數轉讓與利害關係人元大創業投資公司，轉讓總額計\$1,210,441，處分損失計\$12,290。
- (9)本公司為簡化海外子公司組織架構，於民國 97 年 6 月由元大證券亞洲金融有限公司以股份轉換方式將元大證券控股(B.V.I)有限公司納為其 100%持有之子公司。

(四)經營方式或業務內容之重大改變：

本公司配合元大金控公司組織架構調整，於民國 96 年 9 月吸收合併元大京華證券(股)公司後，概括承受原元大京華證券(股)公司之業務，擴大公司經營規模，以達合併後之經營綜效。

二、投資海外事業相關資訊

投資海外 事業名稱 (註一)	轉投資事業 名稱(註四)	國 籍 及 地 區	設 立 日 期	證 期 會 核 准 日 期 文 號	主 要 營 業 項 目	本 期 營 業 收 入	本 期 稅 前 損 益	本 期 期 末 持 股 比 例	原 始 投 資 金 額 (註 二)		本 期 期 末 投 資 餘 額 (註 三)	本 期 投 資 損 益	本 期 現 金 利 益	背 書 保 證 金 額	借 款 金 額 (註 六)
									本 期 期 末	上 期 期 末					
元大證券 亞洲金融 有限公司 (註七)	-	百慕 達群 島	85.6.11	85.5.21(85) 台財證(二)第 30006號	投資控股	\$ 209,460	\$ 338,140	100%	\$ 6,211,249	\$5,630,338	\$ 11,220,355	\$338,140	\$ -	\$ -	\$ -
元大證券 亞洲金融 有限公司 (註七)	頂華證券投 資管理有限 公司	英屬 維京 群島	86.04.04	86.10.24(86) 台財證(二)第 04831號	投資控股	17,030	13,478	50%	15,320	15,320	30,930	4,781	7,590	-	-
	元大證券 (香港)有限 公司	香港	81.10.22	(82)台財證 (二)第10970 號	受託買賣、 自行買賣、 承銷及投資 諮詢	70,956	(293,681)	100%	1,409,701	1,409,701	988,439	(293,681)	-	-	-
	金英控股有 限公司	新加 坡	78.1.17	92.1.3台財證 二字第 09100168088 號	控股公司	8,282,414	1,648,488	29.19%	2,525,300	2,525,300	5,899,319	484,758	301,910	-	1,453,923
	元大證券控 股(B.V.I.) 有限公司	英屬 維京 群島	91.11.06	89.4.12(89) 台財證(二)字 第21821號	投資控股	-	33,395	100%	343	-	3,176	13,574	-	-	-
元大證券 控股 (B.V.I.) 有限公司	復華證券 (香港)有限 公司(註)	香 港	89.8.21	89.4.12(89) 台財證(二)字 第21821號	受託買賣、 自行買賣、 承銷及投資 諮詢	-	5,096	100%	-	636,649	-	5,096	-	-	-
頂華證券 投資管理 有限公司 (註七)	Grand Asia Capital Services Pte. Ltd.	新加 坡	93.06.04	-	財 管 顧 問	16,662	(539)	100%	10,857	4,757	7,398	(539)	-	-	-

註：已於民國97年3月清算完成。

投資海外事業名稱 (註一)	轉投資事業名稱(註四)	國籍及地區	設立日期	證期會核准日期文號	主要營業項目	本期營業收入	本期稅前損益	本期期末持股比例	原始投資金額(註二)		本期期末投資餘額(註三)	本期投資損益	本期現金股利	背書保證金額	借款金額
									本期期末	上期期末					
元大證券(香港)有限公司(註七)	上海辦事處	中國大陸	86.10.2	—	資料收集	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註一：包含證券商投資之海外事業（不限於子公司）及海外事業再轉投資之事業、辦事處等。

註二：原始投資金額係指投資公司歷次匯款至海外事業之總金額，如係海外事業再轉投資之事業或辦事處、為海外事業再轉投資之金額。

註三：投資餘額係指依權益法認列之投資餘額，包括投資損益、現金股利及累積換算調整數……等。

註四：海外事業如有再轉投資其他事業（含辦事處）者，應將再轉投資事業之名稱填註於此欄，並將該事業相關資訊另單獨逐項填列於下行。

註五：證券商申請於英屬維京群島(British Virgin Islands)、開曼(Cayman)、百慕達群島(Bermuda)……等地，僅註冊登記但無實際營業場所，或其他無證券主管機關之國家或地區，新設立或轉投資外國事業者，參考本準則相關格式，揭露外國事業之業務經營情形(包括持有證券明細、從事衍生性金融商品請形及資金來源、從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件等)、資產負債表及損益表等資訊，請詳附註十一(二)7.說明。

註六：借款金額包含向金融機構及非金融機構所融資之金額。

註七：係本公司吸收合併元大京華證券(股)公司之轉投資公司，其所列示之原始投資金額及證期會核准文號，為概括承受原合併消滅公司一元大京華證券(股)公司所投資之金額及申請文號。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處相關資訊

設立海外分公司或代表人辦事處名稱	國籍及地區	設立日期	證期會核准日期文號	主要營業項目	本期營業收入	本期稅前損益(註一)	指撥營運資金				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(註二)	大陸地區	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	—	(\$ 5,033)	—	—	—	—	—	—

註一：係辦事處所產生之營運費用。

註二：原合併公司一元大京華證券(股)公司所設立之辦事處。

四、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

(一)

職稱	姓名	董監車馬費	董監酬勞	合計	說明
董事長	杜麗莊(註2)	\$ 270	\$ -	\$ 270	-
副董事長	高抗勝(註2)	270	-	270	-
獨立董事	黃榮顯(註2及3)	56	471	527	-
獨立董事	林增吉(註2)	270	-	270	-
獨立董事	于卓民(註2)	270	2,160	2,430	-
獨立董事	楊兆麟(註2)	214	-	214	-
總經理	李鴻基(註2)	270	-	270	-
董事	馬維建(註2)	270	-	270	-
董事	申鼎錢(註2)	270	-	270	-
董事	沈慶光(註2)	270	-	270	-
董事	馬永玲(註2)	270	-	270	-
董事	李岳蒼(註2)	270	-	270	-
董事	杜麗萍(註2及3)	251	-	251	-
董事	馬瑞辰(註2)	270	-	270	-
法人董事	元大金控	-	77,528	77,528	-

註1：民國97年度支付董事長、總經理及副總經理之薪資及獎金等各項酬勞共計\$167,131。

註2：係法人股東一元大金融控股(股)公司所派任。

註3：已解任。

(二)發行人之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬機關事務所或資訊：無。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

- 1.本公司為增進員工退休生活保障，加強勞雇關係，除依勞動基準法及勞工退休金條例相關規定，訂定員工退休辦法，且依法令規定定期提撥退休準備金外，並由「勞工退休準備金監督委員會」負責退休準備金之管理及運用事宜。有關員工退休金之請領資格及計算基準，均依法令規定辦理。
- 2.本公司員工除依法享有勞保、健保、團保外，並設置「職工福利委員會」，綜理員工福利事項，包括生育津貼、婚喪補助、急難救助、子女教育獎學金、三節禮金、健康檢查等。教育訓練體系方面，除規劃實體訓練課程，並積極推動企業學習網，鼓勵員工在職進修，並獲得國家獎勵及企業典範獎。本公司勞資關係和諧，

各項業務運作順利，實施情況良好。

3. 本公司為增進和諧之勞資關係，除建立各項周全的管理制度及具有市場競爭力、公平合理的薪酬制度外，並落實員工分紅制度，使勞資關係緊密融洽，並無勞資糾紛之情事。

(二) 因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊

不適用。

二、股利資訊

單位：新台幣元

年度		97 年 度	96 年 度
項目			
現金股利		註	\$ 1.0935
無償配股	盈餘配股	註	-
配股	資本公積配股	註	-
累積未付股利		註	-

註：俟董事會(代行股東會)決議確定之。

三、股利政策

(一) 本公司每年總決算如有盈餘，除繳納營利事業所得稅及依法彌補虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積；次就其餘額提撥百分之零點五至百分之一為董事酬勞金，百分之零點五至百分之一點五為員工紅利；其他餘額併同以往年度未分派盈餘，由董事會作成分派案，提請股東會決議分派之。本公司成為元大金融控股(股)公司之金控子公司後，本公司股東會職權依法由董事會行使之。

(二) 本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，董事會擬訂盈餘分派案時，分派之數額以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則，惟若可供分配盈餘低於當年度稅後盈餘時，以可供分配盈餘為計算基準；分派之股利中，現金股利以不低於百分之十為原則。

四、股權分散情形

不適用。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形			備註
		持有股數 (仟股)	持股比率 (%)	質押股數 (仟股)	持有股數增 (減)數(仟股)	質押股數增 (減)數(仟股)	持有股數 (仟股)	持股比率 (%)	質押股數 (仟股)	
董事	元大金融控股(股)公司	5,367,939	100.00	312,269	(1,000,000)	312,269	4,367,939	100.00	-	

六、經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊
無。

(以下空白)

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

項目	年度	最近五年度財務資料				
		93年	94年	95年	96年	97年
流動資產		\$ 31,657,623	\$ 24,290,117	\$ 20,986,972	\$ 74,862,061	\$ 66,490,233
基金及投資		1,809,189	1,300,758	1,898,811	19,527,092	18,579,925
固定資產		1,543,048	1,288,679	1,244,332	7,474,714	4,088,867
無形資產		521,452	472,865	449,972	343,331	252,757
其他資產		2,213,336	2,194,823	1,408,759	2,329,646	6,878,498
流動負債	分配前	26,916,900	19,979,887	14,236,581	38,920,260	41,371,737
	分配後	26,942,687	19,979,887	14,716,101	44,940,869	註2
長期負債		199,402	-	-	-	-
其他負債		525,847	661,364	660,807	1,141,640	1,293,884
股本(含預收股本)		8,412,986	8,902,938	10,402,938	53,679,388	43,679,388
資本公積		89,280	89,280	83,785	1,310,491	1,350,402
保留盈餘	分配前	1,687,772	(5,494)	685,029	8,806,379	8,070,207
	分配後	1,172,033	(5,494)	205,509	2,785,770	註2
資產總額		37,765,693	29,589,764	26,023,230	104,698,876	96,337,074
負債總額	分配前	27,642,149	20,641,251	14,897,388	40,061,900	42,665,621
	分配後	27,667,936	20,641,251	15,376,908	46,082,509	註2
股東權益總額	分配前	10,123,544	8,948,513	11,125,842	64,636,976	53,671,453
	分配後	10,097,757	8,948,513	10,646,322	58,616,367	註2

註1：上開年度均未辦理重估增值。

註2：97年盈餘分配案尚未經董事會(代行股東會)決議。

(二)損益表資料

項目	最近五年度財務資料				
	93年度	94年度	95年度	96年度(註一)	97年度
營業收入	\$ 4,394,127	\$ 3,174,475	\$ 4,190,006	\$ 16,758,482	\$ 14,591,110
營業費用及支出	(3,988,471)	(3,731,630)	(3,594,972)	(9,678,151)	(10,756,680)
營業外收入	523,893	282,659	451,878	2,550,039	2,430,970
營業外支出	(54,871)	(731,792)	(97,429)	(447,774)	(189,159)
稅前損益	874,678	(1,006,288)	949,483	9,182,596	6,076,241
稅後損益	736,770	(1,177,527)	571,347	8,600,870	5,284,437
每股盈餘(元)(追溯調整後)	0.84	(1.32)	0.68	1.69	1.07

(三)重要財務比率分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註二)				
			93年度	94年度	95年度	96年度(註一)	97年度
財務結構(%)	負債占資產比率		73	70	57	38	44
	長期資金占固定資產比率		669	694	894	865	1313
償債能力(%)	流動比率		118	122	147	192	161
	速動比率		117	121	147	192	161
獲利能力	資產報酬率(%)		2	(4)	2	14	6
	股東權益報酬率(%)		8	(12)	6	23	9
	占實收資本比率(%)	營業利益	5	(6)	6	13	9
		稅前利益	10	(11)	9	17	14
	純益率(%)		15	(37)	14	51	36
	每股盈餘(元)(追溯調整後)		0.84	(1.32)	0.68	1.69	1.07
現金流量	現金流量比率(%)		4	6	1	9	30
	現金流量允當比率(%)		155	76	137	173	172
	現金再投資比率(%)		10	13	1	4	12
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率		273	231	134	62	79
	固定資產占資產總額比率		6	5	6	8	5
	包銷總額占速動資產比率		11	11	8	18	13
	融資總金額占淨值比率		-	-	-	-	-
	融券總金額占淨值比率		-	-	-	-	-

註一：民國96年度資料，包含合併消滅公司一元大京華證券(股)公司民國96年4月2日至9月23日之損益數。

註二：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資本來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形						
				96年度	97年度	98年度(註)	99年度	100年度	101年度	102年度
興建營運 總部大樓	自有資金	97年	\$ 1,077,281	\$263,952	\$668,686	\$144,643	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註:係營建廠商尚未請款之工程餘款，本公司已估列，並帳列其他應付帳款項下。

(二)預期可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利。

預估營運總部大樓完工後，每年可減少\$155,760之租金支出。

2. 其他效益說明：無。

二、流動性分析

(一) 最近二年度流動性分析

項目\年度	97 年 度	96 年 度	增減比例
流動比率(%)	161	192	-31
現金流量允當比率(%)	172	173	-1
現金再投資比率(%)	12	4	8
增減比例變動分析說明 <u>流動比率：</u> 因本公司97年底持有營業證券部位較低，且附買回債券負債期末餘額較上年度增加，流動比率較上年度減少。			

(二) 未來一年現金流動性分析

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 (2)	預計全年現 金 流 出 量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
\$15,246,855	(\$ 104,679)	\$ 3,721,369	\$11,420,807	-	-

(以下空白)

三、經營結果分析

項 目 \ 年 度	97 年 度	96 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入	\$ 14,591,110	\$ 16,758,482	(\$ 2,167,372)	(13)
營業費用及支出	(10,756,680)	(9,678,151)	(1,078,529)	11
營業利益	3,834,430	7,080,331	(3,245,901)	(46)
營業外收入	2,430,970	2,550,039	(119,069)	(5)
營業外支出	(189,159)	(447,774)	258,615	(58)
繼續營業部門稅 前淨利	6,076,241	9,182,596	(3,106,355)	(34)
所得稅	(791,804)	(581,726)	(210,078)	36
繼續營業部門稅 後淨利	<u>\$ 5,284,437</u>	<u>\$ 8,600,870</u>	<u>(\$ 3,316,433)</u>	(39)

增減比例變動分析說明：

(一)營業收入及營業利益減少：

97年度受金融風暴之影響，致證券交易市場成交量低，交易市場不活絡，使經紀手續費收入減少所致。

(二)營業費用及支出增加：

97年度因證券市場價格下跌，公司認列相關之營業證券評價損失所致。

(三)營業外支出減少：

97年度認列之非金融資產損失較96年度減少，致營業外支出較上年度減少。

(三)所得稅增加：

97年度因原合併消滅之元大京華證券股份有限公司，經稅捐稽徵機關核定補繳所得稅之故。

(四)綜上所述，97年度繼續營業部門稅後淨利較96年減少。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新台幣五十萬元以上者：

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	會計師之查核期間						備 註	
			非審計公費					是否涵蓋完整會計年度		
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計	是		否
資誠會計師事務所	林瑟凱、黃金澤	\$ 3,910	\$ -	\$ 440	\$ 600	\$ 951	\$ 1,991	V		非審計公費－其他： 係稅務相關諮詢服務公費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：

減少金額\$2,111。

比例：35%。

原因：前一年度審計公費尚包括合併消滅公司－元大京華證券(股)公司民國96年4月至9月之審計公費計\$2,057。。

(以下空白)

二、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師者

更 換 日 期	民國 96 年 5 月 23 日		
更 換 原 因 及 說 明	配合集團整體規劃		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況 / 當 事 人	會 計 師	委 任 人
	主 動 終 止 委 任		V
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任		
最近兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意 見 及 原 因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (依證券商財務報告編製 準則第三十條應加以揭 露者)	無		

(二)關於繼任會計師者

事務所名稱	資誠會計師事務所
會計師姓名	王嘉瑜會計師及黃金澤會計師
委任之日期	民國 96 年 6 月 21 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對證券商財務報告編製準則第三十條之復函如下：

1. 前任會計師業已覆函。
2. 該會計師函覆說明並未與管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項等存有歧見。

(四)為配合資誠會計師事務所內部組織調整，本公司自民國 97 年度第二季(含)起，財務報表簽證會計師自王嘉瑜及黃金澤會計師變更為林瑟凱及黃金澤會計師查核簽證。

元大證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十七及九十六年度

目 錄

項	目	頁	次
一、封面		131	
二、目錄		132	
三、期貨部門資產負債表		133	
四、期貨部門損益表		134	
五、期貨部門財務報表附註			
	(一)部門沿革	135	
	(二)重要會計政策之彙總說明	135~136	
	(三)會計變動之理由及其影響	137	
	(四)重要會計科目之說明	137	
	(五)關係人交易	137~138	
	(六)質押之資產	138	
	(七)重大承諾及或有事項	138	
	(八)重大之災害損失	138	
	(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	139~141	
	(十)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。	142	
	(十一)專屬期貨商業務之特有風險	142	
	(十二)部門別財務資訊	142	
	(十三)重大期後事項	142	
	(十四)重大交易事項相關資訊	142	
	(十五)轉投資事業相關資訊	142	
	(十六)大陸投資資訊	143	
	(十七)其他	143	
六、重要會計科目明細表		144~154	

元大證券股份有限公司一期貨部

資產負債表

民國97年及96年12月31日

						單位：新台幣仟元					
		97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日				97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代 碼	負債及股東權益	金 額	%	金 額	%
101000	流動資產					201000	流動負債				
101010	現金及約當現金	\$ 743,163	97	\$ 755,897	97	201060	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ 893	-	\$ -	-
101020	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	9,633	1	15,012	2	201630	應付帳款	11	-	1	-
101650	預付款項	26	-	31	-	201640	應付帳款－關係人	11	-	2	-
101670	其他應收款－非關係人	94	-	445	-	201670	其他應付款	-	-	184	-
	流動資產合計	752,916	99	771,385	99		流動負債合計	915	-	187	-
105000	其他資產					203000	其他負債				
105010	營業保證金	10,000	1	10,000	1	203020	買賣損失準備	-	-	175	-
105030	存出保證金	360	-	360	-	203060	其他負債合計	-	-	175	-
	其他資產合計	10,360	1	10,360	1		負債總計	915	-	362	-
						300000	股東權益				
						301110	指撥營運資金	1,000,000	131	1,000,000	128
						304040	待彌補虧損	(237,639)	(31)	(218,617)	(28)
							股東權益總計	762,361	100	781,383	100
	資產總計	\$ 763,276	100	\$ 781,745	100		負債及股東權益總計	\$ 763,276	100	\$ 781,745	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司-期貨部

損益表

民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元					
代碼	項 目	本 期		上 期	
		金 額	%	金 額	%
收入					
424400	衍生性金融商品利益	\$ 40,044	74	\$ 59,994	77
438000	其他營業收入	220	-	3,714	5
440000	營業外收入及利益	13,570	25	14,067	18
		53,834	100	77,775	100
費用					
502000	自營經手費支出	(1,886)	-	(245)	-
524300	結算交割服務費支出	(1,984)	(4)	(472)	(1)
524400	衍生性金融商品損失	(58,897)	(50)	(38,492)	(50)
530000	營業費用	(7,357)	(14)	(4,853)	(6)
540000	營業外支出及損失	-	-	(340)	(57)
		(70,124)	(67)	(44,402)	43
	稅前淨利(淨損)	(16,290)	43	33,373	(4)
551000	所得稅費用	(2,732)	(4)	(2,737)	
	本期淨利(淨損)	(\$ 19,022)	39	\$ 30,636	39

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：杜麗莊

經理人：李鴻基

會計主管：廖月榮

元大證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國 89 年 12 月 25 日經證期會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、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券商財務報告編製準則」、「期貨商財務報告編製準則」、「商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(二)期貨交易保證金—自有資金

1. 期貨交易保證金—自有資金係依規定，屬期貨商從事期貨自營業務及所建立之期貨契約經逐日評價後所產生之保證金增減變動金額。
2. 期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。

(三)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，本公司每月就當月自營已實現淨利提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。

(四)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 以前年度溢(低)估之應付所得稅列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配之日列為當期所得稅費用。

(五)資產負債區分流動/非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、消償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(六)收入及費用

1. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
2. 選擇權交易損益：選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

(七)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計規則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

無重大變動。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

<u>現金</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
活期存款	\$ 302,631	\$ 2,253
<u>約當現金</u>		
商業本票－三個月內到期	440,532	753,644
合計	<u>\$ 743,163</u>	<u>\$ 755,897</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ 9,551	\$ 15,012
買入選擇權－非避險	82	-
	<u>\$ 9,633</u>	<u>\$ 15,012</u>

本公司承作國內台股指數期貨契約交易之保證金，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，內含超額保證金餘額分別為\$7,397 及\$10,554。

(三)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部提供定存單作為營業保證金。

(四)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
賣出選擇權負債	<u>\$ 893</u>	<u>\$ -</u>

(五)所得稅

民國 97 年及 96 年度，所得稅費用均為分離課稅稅款，金額分別計\$2,732 及\$2,737。

(六)員工分紅

本公司期貨部門自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，惟本公司期貨部門 97 年度呈現虧損狀態，因此將不分發員工分紅。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	關	係
元大期貨股份有限公司(元大期貨) 同一集團企業											

(二)關係人間之重大交易事項

1. 期貨交易保證金—自有資金

元大期貨	97年12月31日	96年12月31日
	\$ 9,551	\$ 15,012

係本公司期貨交易繳付之保證金餘額。

2. 應付結算交割服務費

元大期貨	97年12月31日	96年12月31日
	\$ 11	\$ 2

係本公司期末應付結算交割服務費餘額，帳列「應付帳款」項下。

3. 結算交割服務費

元大期貨	97年12月31日	96年12月31日
	\$ 1,984	\$ 472

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一)衍生性金融商品

項 目	交易種類	97 年 12 月 31 日		
		未平倉部位		
		買/賣方	契約數	合約金額或 支付(收取 之權利金)
選擇權契約	台指選擇權	買進買權	20口	20
	台指選擇權	買進買權	10口	6
	台指選擇權	買進買權	1口	0.025
	台指選擇權	買進賣權	26口	56
	台指選擇權	賣出買權	61口	240 (
	台指選擇權	賣出買權	45口	125 (
	台指選擇權	賣出賣權	1口	4 (
	台指選擇權	賣出賣權	66口	273 (
	台指選擇權	賣出賣權	45口	241 (
				公平價值
				備 註

項 目	交易種類	96 年 12 月 31 日		
		未平倉部位		
		買/賣方	契約數	合約金額或 支付(收取 之權利金)
期貨契約	電子期貨	買方	32口	\$ 44,906
	金融期貨	賣方	30口	28,198 (
	台股期貨	賣方	18口	30,538 (
				公平價值
				備 註

1. 名目本金或合約金額及信用風險：(96 年度：無。)

97 年 12 月 31 日			
名目本金/		合約金額	信用風險
買入選擇權—台灣指數選擇權		\$	81 \$
賣出選擇權—台灣指數選擇權			-
			882
			-

本公司係透過集中交易市場下單，到期前均可平倉，預期不致產生重大之信用風險。

2. 市場價格風險：

本公司從事指數選擇權、股價指數期貨及利率期貨交易之價格風險是來自買賣選擇權及期貨之風險，每項契約均有公平市價，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：

本公司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。

本公司從事股價指數期貨及利率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，本公司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。

本公司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，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險。

4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司為兼營期貨自營商，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公司資本。

5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

(1) 期貨帳戶中留存之保證金餘額明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 9,551</u>	<u>\$ 15,012</u>
超額保證金	<u>\$ 7,397</u>	<u>\$ 10,554</u>

(2) 因期貨自營業務而認列之衍生性金融商品利益明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
期貨契約利益	\$ 15,112	\$ 45,396
選擇權交易利益	24,932	14,598
期貨契約損失	(27,490)	(29,090)
選擇權交易損失	(31,407)	(9,402)
	<u>(\$ 18,853)</u>	<u>\$ 21,502</u>

(二)金融商品公平價值

9 7 年 1 2 月 3 1 日				9 6 年 1 2 月 3 1 日			
公 平 價 值				公 平 價 值			
金 融 資 產	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 評 價 方 法 估 計	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 評 價 方 法 估 計	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 評 價 方 法 估 計	帳 面 價 值
非衍生性金融商品：							
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 743,257	\$ -	\$ 743,257	\$ 756,342	\$ -	\$ 756,342	
營業保證金	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000	
存出保證金	360	-	360	360	-	360	
衍生性金融商品：							
買入選擇權一期貨	82	82	-	-	-	-	
期貨交易保證金－自有資金	9,551	9,551	-	15,012	15,012	-	
	<u>\$ 963,250</u>	<u>\$ 9,633</u>	<u>\$ 753,617</u>	<u>\$ 781,714</u>	<u>\$ 15,012</u>	<u>\$ 766,702</u>	

9 7 年 1 2 月 3 1 日				9 6 年 1 2 月 3 1 日			
公 平 價 值				公 平 價 值			
金 融 負 債	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 評 價 方 法 估 計	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 評 價 方 法 估 計	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 評 價 方 法 估 計	帳 面 價 值
非衍生性金融商品：							
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	\$ 22	\$ -	\$ 22	\$ 187	\$ -	\$ 187	
衍生性金融商品：							
賣出選擇權負債	893	893	-	-	-	-	
	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 893</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187</u>	

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。
2. 營業保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
3. 交易目的金融資產及負債，屬衍生性金融商品者，係取得活絡市場報價，以市場價格為公平價值。

十、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：

規定 條次	計算公式	97年12月31日		96年12月31日		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	762,361		781,383			
	負債總額	915	833	187	4,169	>=1	符合標準
	一期貨交易人權益						
	一買賣損失準備						
	一違約損失準備						
17	流動資產	752,916		771,385			
	流動負債	915	823	187	4,115	>=1	符合標準
22	業主權益	762,361		781,383		>= 60%	
	最低實收資本額	400,000	191%	400,000	195%	>= 40%	符合標準
22	調整後淨資本額(ANC)	760,681		776,323		>= 20%	
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	2,154	35,320%	4,458	17,414%	>= 15%	符合標準

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事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指數波動而變動，若市場指數價格與投資標的呈反向變動，將產生損失，惟本公司基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

十二、部門別財務資訊

不適用。

十三、重大期後事項

無。

十四、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台幣一億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台幣一億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甫合計達新台幣五百萬元以上：無。
- (六) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

十五、轉投資事業相關資訊

無。

十六、大陸投資資訊

無。

十七、其 他

無。

元大證券股份有限公司

期貨部門

民國 97 年 12 月 31 日

重要會計科目明細表

元大證券股份有限公司一期貨部門

現金及約當現金明細表

民國 97 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
約當現金：			
活期存款		\$ 302,631	
商業本票一三個月	利率為0.70%~1.33%		
內到期	，到期日為98年1月5日至98年2月10日	440,532	
		<u>\$ 743,163</u>	

單位：新台幣仟元

元大證券股份有限公司一期貨部門

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

金 融 商 品 名 稱	股 數	面 值 (元)	總 額 (仟元)	利 率	取 得 成 本	單 價 (元)	總 額	備 註
交易目的金融資產：								
期貨交易保證金								
一 自有資金			\$ 9,551				\$ 9,551	
買入選擇權－非								
避險			<u>82</u>				<u>82</u>	
			<u>\$ 9,633</u>				<u>\$ 9,633</u>	

元大證券股份有限公司一期貨部門

預付款項明細表

民國 97 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	單位：新台幣仟元	
			備	註
預付所得稅		\$ 16		
預付費用		10		
		<u>\$ 26</u>		

元大證券股份有限公司一期貨部門

其他應收款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息收入	定期存款及商業 本票利息收入	\$ 94	

元大證券股份有限公司一期貨部門

其他資產明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

元大證券股份有限公司一期貨部門

公平價值變動列入損益之金融負債－流動明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

金 融 商 品 名 稱	股 數 或 張 數	面 值 (元)	總 額 (仟 元)	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值	
						單 價 (元)	總 額
交 易 目 的 金 融 負 債：							
賣 出 選 擇 權 負 債							
一 期 貨				\$	893	\$	893

元大證券股份有限公司一期貨部門

應付帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

客 戶 名 稱		摘 要	金 額	備 註
非關係人：				
期貨交易所		經手費	\$ 11	
關係人：				
元大期貨(股)公司		結算費	\$ 11	

單位：新台幣仟元

元大證券股份有限公司一期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

		單位：新台幣仟元		
項 目	摘 要	金 額	備	註
非避險：				
衍生性金融商品利益		\$ 15,112		
期貨契約利益		24,932		
選擇權交易利益		40,044		
衍生性金融商品損失		(27,490)		
期貨契約損失		(31,407)		
選擇權交易損失		(58,897)		
合計		(\$ 18,853)		

元大證券股份有限公司一期貨部門

營業費用明細表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	本期金額	上期金額	備 註
薪 津	\$ 4,234	\$ 2,591	
郵 電 費	4	124	
保 險 費	331	110	
稅 捐	1,550	809	
電腦資訊費	864	396	
團體會費	44	15	
雜項購置	-	3	
退 休 金	257	168	
攤 銷	-	280	
買賣損失	-	175	
其他費用	73	182	
	<u>\$ 7,357</u>	<u>\$ 4,853</u>	

元大證券股份有限公司一期貨部門

營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘	要	金 額	備 註
營業外收入及利益：				
利息收入			\$ 13,568	
代徵交易稅獎金			<u>2</u>	
			<u>\$ 13,570</u>	