

股票代號：6023



元大期貨股份有限公司  
(原名元大寶來期貨股份有限公司)

一百零五年年報

刊印日期：中華民國一百零六年二月二十八日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index> (公開資訊觀測站)

一、發言人及代理發言人：

| 發言人                      | 代理發言人                    |
|--------------------------|--------------------------|
| 姓名：郭育宏                   | 姓名：周育正                   |
| 職稱：執行副總經理                | 職稱：副總經理                  |
| 聯絡電話：(02)2717-6000#7212  | 聯絡電話：(02)2717-6000#7480  |
| 電子郵件信箱：YuHong@yuanta.com | 電子郵件信箱：Joseph@yuanta.com |

二、總、分公司之地址及電話：

| 公司名稱  | 地址                            | 電話            |
|-------|-------------------------------|---------------|
| 總公司   | 台北市中山區南京東路三段 225 號 11 樓及 12 樓 | (02)2717-6000 |
| 新竹分公司 | 新竹市光復路一段 373 號 B1-1           | (03)666-2558  |
| 台中分公司 | 台中市中區自由路二段 8 號 4 樓之 1         | (04)3703-3368 |
| 台南分公司 | 台南市北區開元路 147 號 4 樓            | (06)235-5999  |
| 高雄分公司 | 高雄市前金區中正四路 143 號 7 樓之 1       | (07)215-7777  |

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部      電話：(02) 2586-5859  
地址：台北市大同區承德路 3 段 210 號 B1      網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所：

會計師姓名：林瑟凱、李秀玲  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所      電話：(02)2729-6666  
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓      網址：<http://www.pwc.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.yuanta futures.com.tw/>。

## 目 錄

|                                                                                                      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                                                       | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                                                         | 6  |
| 參、公司治理報告 .....                                                                                       | 16 |
| 一、組織系統 .....                                                                                         | 16 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                                  | 19 |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....                                                                         | 28 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                                                     | 37 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                                                      | 72 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                                                      | 72 |
| 七、公司之董事長、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<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會<br>計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 72 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東<br>股權移轉及股權質押變動情形 .....                                          | 72 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關<br>係之資訊 .....                                                   | 75 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之<br>持股數，並合併計算綜合持股比例 .....                                        | 76 |
| 肆、募資情形 .....                                                                                         | 78 |
| 一、資本及股份 .....                                                                                        | 78 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                                                      | 83 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                                                      | 83 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                                                   | 83 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                                  | 83 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                                                                 | 83 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                                                           | 83 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                                                                   | 84 |
| 伍、營運概況 .....                                                                                         | 85 |
| 一、業務內容 .....                                                                                         | 85 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                                                      | 97 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均<br>年齡及學歷分布比率 .....                                              | 99 |

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 100        |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 101        |
| 六、重要契約 .....                                                  | 107        |
| <b>陸、財務概況.....</b>                                            | <b>108</b> |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                    | 108        |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                             | 116        |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                    | 124        |
| 四、最近年度財務報告 .....                                              | 125        |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併及個體財務報告 .....                              | 125        |
| 六、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 .....      | 125        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>                             | <b>126</b> |
| 一、財務狀況 .....                                                  | 126        |
| 二、財務績效 .....                                                  | 126        |
| 三、現金流量 .....                                                  | 127        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 128        |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                   | 128        |
| 六、風險事項 .....                                                  | 129        |
| 七、其他重要事項 .....                                                | 134        |
| <b>捌、特別記載事項 .....</b>                                         | <b>135</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....                                              | 135        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                              | 135        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                          | 135        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                            | 135        |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 135        |
| <b>附件 .....</b>                                               | <b>143</b> |

## 壹、致股東報告書

### 一、整體市場概況

回顧 105 年，全球期貨市場持續高波動，包含台灣總統選舉、OPEC 於杜哈的凍產會議、英國脫歐公投、美國總統選舉及美國利率決議等事件，使得國外期貨及選擇權的走勢明顯拉大。另全球經濟在美國經濟復甦帶動下，歐美的主要期指甚至出現全面性的走揚，甚至再創歷史新高價的榮景。國內市場因台幣升值，吸引外資資金的回流，及受益於整體的經濟轉佳，即便現貨量能相對受限，但仍有正面的表態。

105 年台灣期貨市場在現貨市場成交量衰退的影響下，全年度交易量仍高達 2.4167 億口，為連續三年突破 2 億口的水準，成交量僅較前一年度小幅減少 8%。從主力商品來看，105 年小型台指期貨全年交易量約為 2,386 萬口，較去年成長 13.53%；其次是台股期貨全年交易量為 3,453 萬口，亦較去年成長 4.46%。今年 5 月台灣期貨交易所即將推出盤後交易與全球接軌，相信 106 年仍是非常值得期待的一年。

此外，105 年台灣期貨交易所亦有多項新商品推出，總計上市大小美元兌人民幣匯率選擇權、加掛高價位股票期貨小型契約、印度 Nifty 50 期貨、歐元兌美元期貨及美元兌日圓期貨共 6 項新商品，滿足市場多元需求及提升資金運用效率，此外，台灣期貨交易所更針對許多商品推行制度型的變更，如黃金商品契約規格調整、股票期貨加掛小型契約與東證期貨三階段漲跌幅，106 年台灣期交所甚至打算推出跨境的指數期貨，可望持續為台灣期貨史寫上新頁。

### 二、公司治理情形

1. 參與證基會第十屆、第十一屆、第十二屆「上市櫃公司資訊揭露評鑑」，本公司評鑑結果皆維持 A++ 最優級，為國內唯一連續三年獲此殊榮之期貨公司，顯現本公司除積極布局新事業和推動業務之外，亦高度重視並具體實踐公司治理制度。
2. 參與證交所與櫃買中心主辦之第一屆(103 年)及第二屆(104 年)「公司治理評鑑」，本公司評鑑結果連續兩年名列上櫃公司前百分之五(分別於 104 年 5 月及 105 年 4 月公布)，係對本公司秉持以最高誠信經營原則，持續致力於保障股東權益並追求企業永續發展所為之高度肯定。
3. 自 101 年 4 月，董事會設置「審計委員會」替代監察人職能，落實監督公司財務業務、內部控制、法令遵循和潛在風險管控等業務，藉此強調管理公開透明之經營理念，105 年審計委員會共召開 14 次會議。

4. 通過中華公司治理協會所舉辦之「公司治理制度評量」，因應上櫃承諾事項及公司長期經營之考量，透過公司治理評量檢視公司，使公司營運資訊更透明，內部控制更完善，達到股東最大利益為重要方針。亦獲得中華公司治理協會評量委員會「CG6004」及「CG6006」兩項認證。

### 三、經營成果

本公司 105 年持續強化各項經營管理，包括提高股東權益的獲利能力、落實風險管理、和執行自營和經紀業務目標等，皆已確切落實達成各項營運目標如下：

1. 財務表現方面：本公司 105 年稅後淨利為 8.36 億元，位居專營期貨商第一名，稅後 EPS 為 3.60 元，稅後 ROE 為 11.97%。
2. 業務表現方面：期貨經紀市占率為 21.43%成交量 3132 萬餘口，選擇權經紀市占率為 15.72%成交量 5027 萬餘口，國外期貨市占率為 28.02%，成交量 931 萬餘口，上述業務市占率皆為市場排名第一且大幅領先同業。
3. 得獎記錄方面：本公司長期以高度透明經營、穩健財務績效、創新研發能力、完整風控機制、嚴謹的公司治理及內部控制等方面，致力提供給投資人最佳服務，於 105 年獲得市場各界的肯定佳績如下：
  - (1) 第二屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」之殊榮
  - (2) 台灣大型企業 Top 5000 期貨公司第 1 名
  - (3) The Asset 財資雜誌頒發「年度衍生性金融商品優異獎 Highly commended, Derivatives House of the Year, Taiwan」
  - (4) 期貨期權世界雜誌(FOW)頒發「年度新興市場經紀商 (Emerging Market Broker of The Year)」
  - (5) The Asset 財資雜誌頒發「台灣最佳期貨商(Best Brokerage House)」
  - (6) 台灣期貨交易所第二屆期貨鑽石獎 期貨經紀商交易量鑽石獎第一名

4. 本公司 105 年度收支執行情形及獲利能力分析情形簡述如下：

- (1) 各營業項目變動情形：(單位:新台幣仟元)

| 項目   | 105 年     | 104 年     | 差異     | 變動比例   |
|------|-----------|-----------|--------|--------|
| 營業收益 | 2,933,375 | 2,929,929 | 3,446  | 0.12%  |
| 營業支出 | 1,526,765 | 1,508,095 | 18,670 | 1.24%  |
| 營業費用 | 1,008,449 | 1,013,880 | -5,431 | -0.54% |

|            |         |         |        |        |
|------------|---------|---------|--------|--------|
| 其他利益及損失    | 592,095 | 527,166 | 64,929 | 12.32% |
| 稅前淨利       | 990,256 | 935,120 | 55,136 | 5.90%  |
| 本期淨利       | 835,706 | 777,093 | 58,613 | 7.54%  |
| 稅後 EPS (元) | 3.60    | 3.35    | 0.25   | 7.46%  |
| 股東權益報酬率    | 11.97%  | 10.93%  | 1.04%  | 9.52%  |

(2) 營業收支及獲利情形：本公司 105 年度收益 2,933,375 仟元，較上年度 2,929,929 仟元，增加新台幣 3,446 仟元(0.12%)，主因為經紀手續費收入增加所致，支出新台幣 1,526,765 仟元，較上年度 1,508,095 仟元，增加 18,670 仟元(1.24%)，係因收益增加，相關營業支出增加所致，其他利益及損失 592,095 仟元，較上年度 527,166 仟元，增加 64,929 仟元(12.32%)，主因 105 年利息收入增加所致，105 年度稅前盈餘 990,256 仟元，較上年度 935,120 仟元，增加新台幣 55,136 仟元(5.90%)，稅後盈餘新台幣 835,706 仟元，較上年度 777,093 仟元，增加 58,613 仟元(7.54%)。

(3) 獲利能力：

淨值報酬率：105 年度稅後盈餘新台幣 835,706 仟元，股東權益新台幣 7,183,896 仟元，股東權益報酬率為 11.97 %，較上年度稅後盈餘新台幣 777,093 仟元，股東權益新台幣 6,777,107 仟元，股東權益報酬率 10.93%，增加 9.52%。

純益率：105 年度稅後盈餘新台幣 835,706 仟元，收益新台幣 2,933,375 仟元，純益率為 28.49%，較上年度稅後盈餘新台幣 777,093 仟元，收益新台幣 2,929,929 仟元，純益率為 26.52%，增加 7.43%。

稅後 EPS：105 年度稅後 EPS 3.60 元，較上年度稅後 EPS 3.35 元，增加 7.46%。

#### 四、研究發展狀況：

##### 1. 策略交易開發

元大期貨研究部於 105 年持續研發策略型交易，利用期貨及選擇權市場大數據的特性，提供資料量化研究成果，並利用商品波動的產生，用以追蹤商品價格變化的提醒，讓客戶能更直接與市場連動。105 年度以指數、外匯及能源為交易提醒的最大宗，全年共發佈 955 篇的外期訊息，客戶平均每日晚上可以收到 3~4 則的快訊推播，這是研究部策略交易開發對業務拓展的嶄新貢獻。

除此之外，針對已著重的資產配置最佳化、多元化策略布局與計量程式建置，105 年亦有更多的產品問世，其中資產配置強調個股期中證、期、權的活用，以發佈股票期貨報告來呼應。另 105 年度亦強化元大期貨 APP 資訊內容的充實，除提供 24 小時行情快訊服務外，更提供完整內容的研究報告，讓投資人隨點隨看的數位加值，計量程式建置上，選擇權策略研發等都是元大期貨研究部門所專注研究的部分。

## 2. 多元研究報告

元大期貨研究部 105 年延續 104 年所強調的多元研究報告為主軸方向，105 年除了強調報告的獨特性，更是強調新形態研究報告的產出，悉如外期熱區及外期雷達，以簡明的四大面向：熱門商品、最新訊息、關鍵追蹤及元大觀點來服務客戶，及以數位內容提供的 HOT STORY，用簡明故事型題材與客戶產生共鳴，因此提供的報告，不論是深度或廣度都獲得投資人的好評。因應 105 年度市場需求，研究部將持續連結全球八大類資產和發展策略，針對法人和經紀需求提供更多元的服務，讓投資人掌握最即時的訊息解析。

## 五、未來營運計畫及發展策略

1. 「鞏固經紀市占及提高毛利率」：創造市場差異化服務，提升全球化業務能力，開創價值型服務，並成立 i-Channel 團隊，整合跨部門資源，以創新的業務模式提供客戶高度互動性線上服務體驗。
2. 「以國外期貨為核心業務動能」：在台灣市場擁有最多的國外期貨交易所會員資格，最多提供服務的營業據點及 24hr 全球營運中心等多重優勢，發展國外期權各類商品交易。
3. 「配合台灣期交所政策全力推動新商品業務」：期交所預計於 106 年 5 月 15 日推出盤後交易，同時推出道瓊指數期貨、S&P500 指數期貨等，本公司亦將積極配合辦理。
4. 「提高自營績效並兼顧風險控管」：透過嚴謹自營風險管理機制，多元發展全球計量策略，增加低風險高報酬市場策略布局，集中化優勢策略並拓展全球市場。
5. 「提升客戶保證金 AUM」：擴大客戶保證金規模，整合提升資金管理效率，增加客戶保證金之利差收益，並提供機構法人友善投資環境，藉由資金投資多元配置，提高資金運用效率。
6. 「建立交易策略提升 IB 成交量」：以專業期貨分析師團隊全方位支援 IB 通路國內/外期權業務雙軌推展，推廣交易策略。透過自辦課程協助分公司經營客戶，發揮集團綜效。

7. 「配合金控腳步推行亞洲盃香港計畫」：以香港子公司為亞洲區域發展中心出發，打造為國際化的期貨商，提供高效能與高價值的服務，滿足國際投資人一站式投資需求。

8. 「多商品多策略開發期經交易策略」：增加投資組合的多樣性與穩健性，以降低市場風險，提高投資組合收益。

展望未來，本公司將以誠信卓越、穩健創新之經營策略，提升在台灣與亞洲市場的期貨專業性與公司能見度，今年更以「轉型升級，接軌全球」為營運目標，強化發展經紀通路、IB 服務、法人業務、期貨顧問及投資管理等各項業務，同時提升 IT 平台、風險控管、互動行銷與研究發展的競爭力，積極布局亞洲市場，尋求經營與獲利成長新來源，朝亞太地區最佳的綜合期貨服務事業體邁進。

最後敬祝 各位股東  
身體健康、萬事如意

元大期貨股份有限公司



董事長：林添富



總經理：周筱玲



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國86年4月9日

二、總公司、分公司之地址及電話：

| 名稱    | 地址                            | 電話            |
|-------|-------------------------------|---------------|
| 總公司   | 台北市中山區南京東路三段 225 號 11 樓及 12 樓 | (02)2717-6000 |
| 新竹分公司 | 新竹市光復路一段 373 號 B1-1           | (03)666-2558  |
| 台中分公司 | 台中市中區自由路二段 8 號 4 樓之 1         | (04)3703-3368 |
| 台南分公司 | 台南市北區開元路 147 號 4 樓            | (06)235-5999  |
| 高雄分公司 | 高雄市前金區中正四路 143 號 7 樓之 1       | (07)215-7777  |

三、公司沿革：

| 年份      | 大事紀要                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 86 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 3 月開始籌備設立寶來期貨經紀股份有限公司。</li><li>● 4 月核准成立寶來期貨經紀股份有限公司，設立時資本額為新台幣 200,000,000 元。</li><li>● 7 月開始營業，其主要經營期貨經紀業務。</li></ul>                                                                                               |
| 民國 87 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 2 月現金增資新台幣 300,000,000 元，資本額增為新台幣 500,000,000 元。</li><li>● 5 月現金增資新台幣 100,000,000 元，資本額增為新台幣 600,000,000 元。</li><li>● 9 月 28 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准經營期貨自營業務並同時更名為寶來期貨股份有限公司。</li><li>● 12 月成立期貨自營部門，係期貨業第一家獲准成立。</li></ul> |
| 民國 88 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 7 月現金增資新台幣 15,000,000 元，資本額增為新台幣 615,000,000 元。</li><li>● 7 月創同業先例舉辦期貨交易菁英賽，引領期貨同業紛紛推出行銷活動。</li><li>● 8 月設立高雄分公司。</li><li>● 10 月成為第一家獲准辦理網路下單之期貨商。</li></ul>                                                          |
| 民國 89 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 8 月現金增資新台幣 15,000,000 元，資本額增為新台幣 630,000,000 元。</li><li>● 9 月設立台中分公司。</li></ul>                                                                                                                                       |
| 民國 90 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 12 月成為第一批台指選擇權造市者。</li></ul>                                                                                                                                                                                          |
| 民國 91 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 10 月推出「選擇權樂翻天系統」。</li><li>● 11 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准經營期貨顧問業務。</li></ul>                                                                                                                                                   |
| 民國 92 年 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 1 月推出「選擇權孫悟空系統」。</li><li>● 1 月成為第一批個股選擇權造市者。</li><li>● 3 月推出第一套為機構法人量身訂作的「如來 F.O.U.R 專家系統」交易平台，結合現貨、期貨和選擇權的損益監控。</li></ul>                                                                                            |

- 9月正式與全球最大期貨商 REFCO 集團旗下的瑞富羅盛豐期貨股份有限公司合併，並更名為寶來瑞富期貨股份有限公司。
- 9月合併溢價發行新股新台幣 465,800,000 元，資本額增為新台幣 1,095,800,000 元。
- 11月減資退股新台幣 450,800,000 元，資本額成為新台幣 645,000,000 元。
- 民國 93 年
  - 1月推出「黃金平台」，投資人可透過全中文化的電子交易介面，直接參與芝加哥期貨交易所的黃金期貨交易。
  - 6月起正式與日本前三大期貨商之一的「日商聯貿」合作推出「石油平台」，成為國內第一個跨國石油期貨電子交易平台。
  - 9月獲准擔任美國芝加哥期貨交易所 (CBOT) 小型黃金期貨亞洲區造市者角色，亦是國內第一家擔任 CBOT 商品造市者的期貨商。
  - 10月獲得金融監督管理委員會證券期貨局登錄興櫃同意函，並於 10月 27 日完成掛牌，成為國內第一家於興櫃掛牌之期貨公司，證券代號：6023。
- 民國 94 年
  - 5月推出「百變孫悟空」BT 進階交易平台，為引進韓國大信證券技術，具程式交易、套利模組功能的系統。
  - 7月推出「Super 點金靈全球版」四合一 AP 交易軟體，為擁有首創股票、期貨、選擇權、國際期貨於 Super 點金靈四合一 AP 全球版之優勢。
  - 7月盈餘轉增資新台幣 77,400,000 元，資本額成為新台幣 722,400,000 元。
  - 12月取得主管機關核准 CBOT 100 盎司黃金期貨造市者資格。
- 民國 95 年
  - 2月與英國曼氏集團旗下新加坡曼氏期貨簽約，同意公司名稱變更為寶來曼氏期貨股份有限公司。  
該集團在英國倫敦證券交易所掛牌上市，而且是倫敦金融時報 100 指數 (FTSE 100 Index) 權值股。
  - 3月成立「贏家俱樂部」，主要為鞏固現有贏家客戶、廣納市場贏家加入、傳承贏家心得經驗和分享贏家業務成功秘訣。
  - 3月成為台灣期貨交易所黃金期貨、MSCI 台指期貨、MSCI 台指選擇權造市者。
  - 3月設立台南分公司。
  - 4月舉辦第二屆「天下第一精準王」競賽。
  - 4月獲得主管機關核准，正式更名為寶來曼氏期貨股份有限公司。
  - 7月「期權贏家俱樂部 Blog」上線。
  - 8月發行新書『我要獲利—期權贏家筆記』。
  - 8月盈餘轉增資新台幣 79,464,000 元，資本額成為新台幣 801,864,000 元。
  - 8月推出「解讀世界趨勢大師推薦投資商品」講座，邀請世界趨勢大師來台，預言農產品行情即將漲逾 10 年，順勢推出六大農產品網路平台(含：CBOT 小麥、玉米、黃豆和 NYBOT 咖啡、棉花、砂糖)。

民國 96 年

- 11 月舉辦「贏家俱樂部 Party」。
- 3 月舉辦「倍數贏家」，選出「神準王」及「倍數王」。
- 3 月獲准申請上櫃。
- 4 月榮獲 2006 年「台灣大型企業排名 Top5000」期貨業第 1 名。
- 4 月辦理第三屆天下第一精準王競賽。
- 5 月發行新書『我要獲利 II—期權贏家筆記』。
- 5 月申請上櫃，為國內第一家申請上櫃的期貨商。
- 6 月領先業界首先推出國外選擇權交易平台。
- 7 月上櫃申請案經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審議會通過。
- 8 月上櫃申請案經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過。
- 9 月辦理盈餘轉增資新台幣 149,146,710 元，員工股票紅利新台幣 23,815,090 元，資本額增為新台幣 974,825,800 元。
- 9 月舉辦「天下第一精準王競賽」系列講座。
- 10 月舉辦「全球匯率能源投資講座」。
- 10 月成為台灣期貨交易所「中華民國十年期政府債券期貨契約」、「三十天期商業本票利率期貨契約」、「台灣證券交易所未含金融電子類股價指數期貨」、「台灣證券交易所未含金融電子類股價指數選擇權」、「中華民國證券櫃檯買賣中心股價指數期貨」及「中華民國證券櫃檯買賣中心股價指數選擇權」造市者。
- 10 月辦理現金增資發行普通股 12,190 仟股，每股面額 10 元，資本額增為新台幣 1,096,725,800 元。
- 11 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃正式掛牌，證券代號：6023，成為國內第一家上櫃之期貨公司。

民國 97 年

- 1 月成為台灣期貨交易所台幣黃金期貨造市者。
- 4 月舉辦「亞洲市場投資實戰研討會」，由本公司與亞太地區首家集證券及衍生金融商品的新加坡交易所，和提供全球指數基準的 MSCI Barra(摩根士丹利資本國際公司)三方聯手，邀請全球十大技術分析師 Mr. Daryl Guppy 分享世界級實戰投資經驗。
- 4 月榮獲 2007 年「台灣大型企業排名 Top5000」期貨業第 2 名，僅次於台灣期貨交易所股份有限公司。
- 4 月經董事會通過轉投資期貨信託事業。
- 6 月經股東常會決議通過增設「期貨經理事業」營業項目，並於同年 10 月 23 日取得證期局許可證照，11 月 11 日開業。
- 7 月辦理盈餘轉增資新台幣 188,636,840 元，員工股票紅利新台幣 27,400,240 元，資本額增為新台幣 1,312,762,880 元。
- 7 月榮獲 2008 年「台灣大型企業排名 Top5000」期貨業第 1 名。
- 8 月設立新竹分公司。
- 8 月與台灣銀行合作舉辦黃金嘉年華系列講座。
- 10 月領先同業推出「歐洲通」-歐洲三大期指網路下單功能，讓投資人同步掌握歐洲期指市場。

民國 98 年

- 12 月經中華公司治理協會審核通過「CG6004 通用版公司治理制度評量認證」，並於 12 月 17 日參加授證典禮，成為國內第一家通過「CG6004」認證之期貨公司。
- 12 月向台灣期貨交易所申請黃金選擇權造市者資格，並於 98 年 1 月 19 日成為台灣期貨交易所黃金選擇權造市者。
- 12 月舉辦「金融風暴下的全球經濟展望」系列講座。
- 3 月榮獲台灣期貨交易所頒發 2008 年專業期貨商期貨交易量第 1 名。
- 5 月與美國 CME group 聯手推出「超級美國月」活動。
- 5 月與 MF Global 合資成立寶富期貨信託(股)有限公司，於 98 年 5 月 8 日開業，為國內首家專營期貨信託公司。
- 6 月與寶來證券/權威財經雜誌先探周刊舉辦「決戰 2009 年下半年投資展望會」。
- 6 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准自 98 年 6 月 9 日起公司股票（證券代號：6023）得為融資融券交易。
- 7 月成立 24hr 全球策略交易中心。
- 7 月榮登中華徵信所 2009 年版『台灣地區大型企業排名 TOP5000』期貨業排名第 1 名之榮譽。
- 8 月榮獲中華徵信所『台灣地區大型企業排名 TOP5000』期貨業營收淨額第 1 名。
- 8 月舉辦「國外期貨大講堂」，為國內創舉。
- 9 月與理財週刊共同舉辦「投資兩岸大未來」論壇。
- 10 月舉辦「百萬美金操盤競賽」，為國內首次針對國外期貨舉辦之交易競賽。
- 12 月經董事會同意委請普華國際顧問股份有限公司擔任財務顧問，協助本公司尋找及評估參股對岸期貨公司股權或其他合作模式，以擴大大公司經營深度與廣度。

民國 99 年

- 6 月與光大期貨簽署戰略合作意向書，以相互投資 20%為目標，並進行雙方業務合作。
- 6 月與數位時代雜誌合辦「在金融業尋找下一個索羅斯」跨界人才論壇，吸引 IT 專才轉戰金融業。
- 6 月與寶來證券與萬寶週刊合辦 4 場「2010 年預見投資新展望」大型座談會。
- 7 月兼營證券自營業務核准開業。
- 7 月轉投資公司寶富期貨信託股份有限公司取得金管會之募集「寶富多元策略期貨信託基金」核准函，8 月展開募集，於 9 月 2 日報請成立。
- 8 月兼營證券交易輔助業務核准開業。
- 8 月參與中華民國兒童慈善協會舉辦之「大手牽小手 希望向前走」慈善活動，發揮企業號召影響力。
- 9 月取得歐洲期貨交易所(EUREX)交易會員資格。
- 10 月與 CME Group 合辦「美逢佳節倍好禮」活動。

民國 100 年

- 11 月金管會通過本公司申請設立香港子公司案，並於 12 月 2 日完成香港子公司設立登記。
- 12 月與逢甲大學共同簽訂產學合作計畫，為培養優秀金融人才努力。
- 1 月與理財週刊合辦 5 場「聚焦 2011 全球資金大輪動」投資理財講座。
- 3 月成為台灣期貨交易所股票期貨造市者。
- 3 月與光大期貨簽訂顧問合作協議書。
- 4 月推出新加坡交易所「富時中國 A50 期指」，配合主管機關開放，提供快速投資大陸市場及避險之管道。
- 5 月配合台灣期貨交易所股票期貨擴大上市，展開全國避稅黃金 12 週客戶宣導會，並推出「節稅小幫手」計算工具等業務活動，透過財經報紙大規模曝光進行推廣。
- 5 月推出「全球策略平台」提供精選多元策略，透過多角化投資組合不僅可降低風險，亦可依據投資人自身偏好選取最適策略。
- 5 月與中華民國退休基金協會合辦「變動環境下的法人投資策略」研討會，邀請保險業、四大基金、校園保險等機構法人參與 CTA 基金投資。
- 6 月榮獲由中華民國傑出企業管理人協會主辦的第九屆金炬獎「年度十大績優企業」及「年度十大績優經理人」雙料大獎。
- 6 月推出「第二屆電玩高手爭霸賽」，跳脫業界挖角自營人才之陋習，系統化發掘潛在操盤人。
- 7 月榮獲中華民國證券暨期貨第十一屆金鼎獎「傑出企業領導人才獎」和「傑出期貨人才獎」。
- 7 月經董事會決議通過向新加坡衍生性商品交易所 (SGX-DT) 申請成為經紀交易會員。
- 8 月與元大期貨共同推出 7 場「2011 下半年投資新亮點」巡迴說明會，吸引超過 1,200 位來賓，預為 101 年 4 月之合併先行整合業務。
- 8 月經董事會決議通過本公司與元大期貨股份有限公司合併案及增資發行新股案。
- 9 月與經營專業電玩競技經驗豐富之「SOC 電子競技聯盟」進行異業合作，鎖定國內前 300 大優秀電玩高手，投身操盤人行列。
- 9 月經董事會決議通過向芝加哥商業交易所控股公司 (CME Group Inc., 簡稱 CME) 申請成為其所控股之交易所會員。
- 10 月與元大期貨共同推出「CME 交易擂台賽」，活動截至 11 月底僅兩個月，交易量已額外新增超過 3 萬口，發揮未來元大寶來期貨結合 1+1>2 之綜效。
- 11 月獲得經濟部「中華民國優良商人」殊榮，為本屆唯一上榜之金融業者。
- 11 月設置「薪資報酬委員會」。
- 12 月經金管會核准本公司與元大期貨股份有限公司合併案。

民國 101 年

- 12 月經中華公司治理協會審核通過「CG6006 通用版公司治理制度評量認證」，並於 12 月 28 日參加授證典禮，成為國內第一家通過「CG6006」認證之期貨公司。
- 12 月副董事長兼總經理周筱玲獲頒 2011 年百大 MVP 經理人。
- 12 月與元大期貨共同推出 3 場「台股 101 飛龍在天」投資講座，帶領投資人面對即將到來的總統大選和農曆春節封關行情，提供精闢行情解析與因應對策。
- 1 月經金管會核准本公司與元大期貨股份有限公司合併發行新股。
- 1 月經董事會決議通過向美國洲際交易所(ICE)申請成為其交易所之會員。
- 1 月份舉辦春節不打烊活動推廣海外期貨，帶動外盤業績成長。
- 4 月本公司與元大期貨股份有限公司合併，並更名為「元大寶來期貨股份有限公司」。
- 4 月與新加坡交易所共同推出「錢進新加坡」活動，推廣三大亞洲熱門商品(STW、SCN、SIN)。
- 5 月設置「審計委員會」替代監察人職能，確實監督公司之財務、內控、法令遵循和潛在風險之管控。
- 5 月取得 NYSE Liffe 交易所會員資格，成為國內第一家取得兩大歐洲交易所會員資格之期貨公司。
- 6 月展開一系列「皇家騎士受封大典」儲備操盤人徵才活動，吸引近千名應屆畢業生報名參加。
- 7 月與大陸中証期貨簽署顧問合作意向書。
- 7 月與 Eurex 及 NYSE Liffe 兩大歐洲交易所共同舉辦「奧運歐債盃競賽」活動，首次以債券期貨為主打商品。
- 8 月與大陸中証期貨簽署期權諮詢顧問合作契約書。
- 10 月舉辦 27 場「週選擇權閃亮登場」巡迴宣導活動，與台灣期貨交易所共同推廣選擇權新制商品。
- 10 月與 CME Group 合作舉辦「大選美債盃競賽」活動，以美債期貨為競賽商品。
- 10 月於期貨商負責人座談會，獲台灣期貨交易所股票期貨三冠王：  
(1)卓越獎(經紀總量)：第 1 名元大寶來期貨；(2)登峰獎(自營總量)：第 1 名元大寶來證券；(3)超群獎(IB 交易量)：第 1 名元大寶來證券。
- 10 月經金管會核准 100%轉投資海外資訊 IT 公司，以另一形式跨足參與大陸期貨市場，正式進軍大中華。
- 11 月國內第一家期貨公司 100%轉投資香港之元大寶來期貨(香港)有限公司開業。
- 12 月於台灣期貨交易所舉辦之「臺指選擇權週週到期 月月爭鋒擂台賽」第一階段活動，獲得「FCM 組營業據點合計交易量獎」第 1 名。

民國 102 年

- 1 月舉辦「靈活布局 周選擇權」4 場大型講座及 39 場小型說明會，總計近 1,400 人參與，連續兩期奪下台灣期貨交易所 FCM 營業據點交易量競賽第 1 名殊榮。
- 4 月舉辦「貨幣大戰」搭配亞洲貨幣競貶時事議題，並以多樣獎項吸引客戶參與交易 CME 外匯期貨商品，活動期間較前一季成長 31.71%，淨增加 7.7 萬口。
- 4 月配合期交稅調降，鎖定高交易頻率和小資族群推廣「當沖策略」，大規模展開超過 200 場同學會系列課程，結合自營 know-how 成為業界唯一顧問創新課程。
- 4 月完成六合分公司與高雄分公司之合併，並舉辦喬遷茶會、回娘家好禮相送、第二季展望等系列活動。
- 4 月轉投資大陸資訊子公司一勝元期信息科技(上海)有限公司，正式取得大陸企業法人營業執照，領先同業積極投入大陸業務營運。
- 6 月董事長賀鳴珩接掌期貨公會第四屆理事長，協助期貨業者發聲和掌握商機。
- 6 月與集團元大金控，同時榮獲證基會辦理的第十屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A++最優級」，也是國內唯一獲此殊榮的期貨公司。
- 7 月榮獲 2013 年「台灣大型企業排名 Top5000」期貨業第 1 名。
- 7 月舉辦「美股擂台賽」創新虛擬通路合作，吸引部落客粉絲以及自來客超過千人再締記錄。
- 8 月榮獲台灣期貨交易所降稅推廣活動第一階段 5、6、7 月經紀商普獎第 1 名、經紀商交易金牌獎第 1 名、經紀商業務員獎第 1 名、自營商卓越獎第 1 名、自營商交易員獎第 1 名。
- 11 月出版「多空大贏家」，上市短短二個月即突破 2,500 本。
- 12 月舉辦「跨越歐美線」，鼓勵美盤客戶嘗試交易歐盤，年度舉辦 105 場歐盤說明會。
- 12 月獲台灣期貨交易所降稅推廣活動第二階段 8 月經紀商普獎第 1 名、經紀商交易金牌獎第 1 名、業務員獎第 1 名、8、9、10、11、12 月自營商卓越獎第 1 名、自營商交易員獎第 1 名。
- 12 月獲台灣期貨交易所 On-Line 模擬交易競賽 FCM9、10、11 月連續三個月第 1 名，所屬 IB 獲獎比例近 8 成，成績亮眼，包含元大寶來證券獲得 9 月份第 1 名，德信證券獲得 9 月份第 2 名、10 月份第 1 名、11 月份第 1 名，金豐證券 10 及 11 月份皆為第 2 名，台中商銀證券 10 月份第 3 名，展現本公司與各 IB 通路的長年合作成果。

民國 103 年

- 1 月轉投資公司寶富期貨信託股份有限公司更名為寶富投資顧問股份有限公司。
- 1 至 3 月獲台灣期貨交易所個股期推廣 FCM 組交易獎第 1 名。
- 4 至 5 月獲台灣期貨交易所個股期推廣 FCM 組交易獎第 2 名。
- 5 月因應台灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所(Eurex)掛牌之「台股期貨及台指選擇權之一天期期貨契約」，推出 Eurex/TAIFEX Link 行銷活動，並舉辦 5 場百人規模的說明會，大力協助期交所推廣台灣期貨商品。
- 6 月獲台灣期貨交易所個股期推廣 FCM 組成長獎第 1 名。
- 6 月與集團元大金控，同時榮獲證基會辦理的第十一屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A++最優級」，也是國內唯一連續兩年獲此殊榮之期貨公司。
- 7 月榮獲 2014 年「台灣大型企業排名 Top5000」期貨業第 1 名。
- 7 月獲台灣期貨交易所股價指數期貨推廣 FCM 組交易金牌獎第 3 名，所屬 IB 元大寶來證券獲 IB 組交易銀牌獎第 1 名。
- 7 月獲 Eurex/TAIFEX Link 交易競賽獎勵活動 5-8 月 FCM 總交易獎第 1 名、7 月 FCM 交易獎及加碼獎第 1 名。
- 9 月與金融研訓院攜手推出「國際操盤人海選」活動，於台北、新竹、台中、台南、高雄等地舉辦 10 場海選，吸引超過 1,100 位青年學子參與。
- 9 月榮獲 The Asset 財資雜誌頒發「產業領導獎(The Leadership Award)」。
- 9 月榮獲由中華民國傑出企業管理人協會主辦的第十六屆金峰獎-大型企業組「十大傑出企業」。
- 9 月獲台灣期貨交易所歐臺期及歐臺選第二階段交易競賽獎勵活動 FCM 組普獎。
- 10 月榮獲由中華民國國家企業競爭力發展協會、國家品牌玉山獎甄選活動委員會主辦的第十一屆國家品牌玉山獎「傑出企業」。
- 10 月獲得中華民國全國商業總會第六十八屆「中華民國優良商人」殊榮，繼 100 年獲得第六十五屆同等殊榮後，再次獲得中華民國優良商人獎肯定。
- 10 月獲台灣期貨交易所股價指數期貨推廣 FCM 組交易金牌獎第 1 名，所屬 IB 元大寶來證券獲 IB 組交易金牌獎第 3 名。

民國 104 年

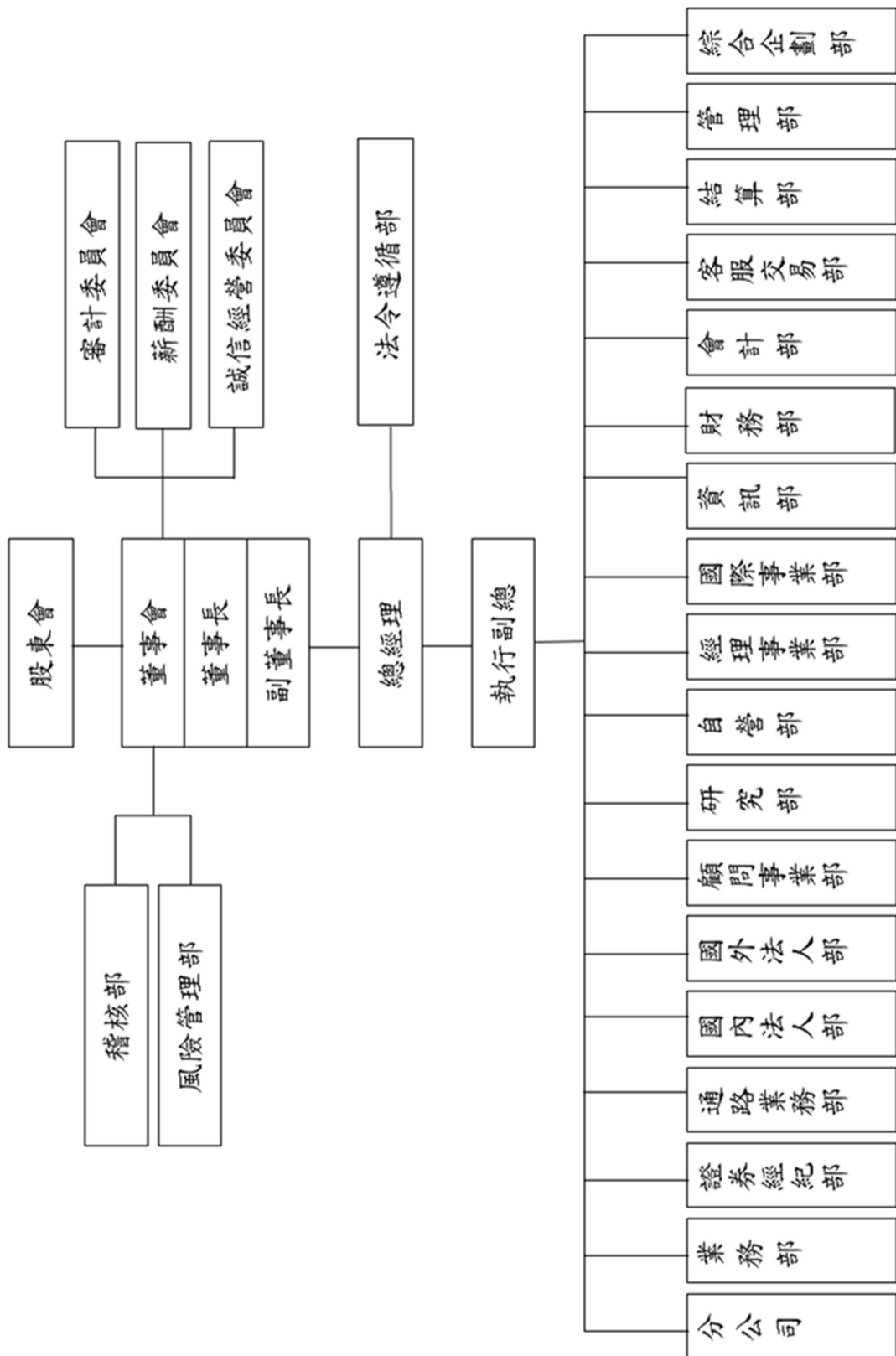
- 1 月與元大寶來證券、元大寶來投信共同舉辦「2015 全球暨中國市場投資展望」大型講座，剖析 2015 年全球投資趨勢。
- 4 月再度與金融研訓院舉辦「國際操盤人暨經紀人聯合徵選」，吸引超過 800 人報名徵選。
- 6 月榮獲台灣證券交易所與證券櫃買中心共同主辦的第一屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」之殊榮。
- 6 月與集團元大金控，同時榮獲證基會辦理的第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑「A++最優級」，也是國內唯一連續三年獲此殊榮之期貨公司。
- 6 月榮獲中華民國傑出企業管理人協會主辦的第十二屆金炬獎「十大績優企業」肯定。
- 7 月正式更名為元大期貨股份有限公司。
- 7 月配合台灣期貨交易所首檔匯率商品—人民幣匯率期貨推出，增加新種國內匯率期貨商品交易服務，舉辦 5 場大型及多場中小型講座協助推廣新商品。
- 7 月獲得主管機關核准並取得槓桿交易商資格，是目前國內唯一一家期貨商取得者，未來可發行新金融商品，增加商品創新設計之靈活度，滿足客戶全方位需求。
- 8 月獲得主管機關核准子公司勝元期資訊(股)公司增資，並於 10 月完成增資案。
- 8 月經董事會決議通過成立誠信經營委員會。
- 9 月榮獲 The Asset 財資雜誌頒發「台灣最佳期貨商(Best Futures House, Taiwan)」。
- 9 月榮獲期貨期權世界雜誌(FOW)頒發「年度最佳非銀行體系期貨商(NON-BANK FCM OF THE YEAR)」。
- 10 月榮獲第十二屆國家品牌玉山獎「傑出企業」以及「最佳人氣品牌」。
- 11 月榮獲台灣期貨交易所第一屆期貨鑽石獎「年度貢獻獎」及「人民幣實動戶推廣獎」。
- 12 月榮獲第十三屆金犇獎「傑出期貨人才獎」。

- | 年份       | 大事紀要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 1 月舉辦 2016 投資展望說明會解析 ETF 期貨與現貨投資趨勢。</li> <li>● 3 月領先同業推出「24 小時期貨線上開戶」服務。</li> <li>● 3 月舉辦第二屆國際經紀人特訓班，吸引超過千名學子報名參加。</li> <li>● 4 月參加櫃檯買賣中心所舉辦業績發表會。</li> <li>● 6 月榮獲台灣證券交易所與證券櫃買中心共同主辦的第二屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」之殊榮。</li> <li>● 6 月與 CME 獨家合辦投資展望會，特邀 CME 講師越洋來台剖析 2016 下半年投資趨勢。</li> <li>● 7 月榮獲 2016 年台灣大型企業 Top 5000 期貨公司第 1 名</li> <li>● 9 月推出自行研發的「元大期貨精靈」下單 APP，首創以滑世代為主的手機下單軟體。</li> <li>● 9 月榮獲 The Asset 財資雜誌頒發「年度衍生性金融商品優異獎 Highly commended, Derivatives House of the Year, Taiwan」</li> <li>● 9 月榮獲期貨期權世界雜誌(FOW)頒發「年度新興市場經紀商 (Emerging Market Broker Of The Year)」</li> <li>● 10 月榮獲台灣期貨交易所第二屆期貨鑽石獎 期貨經紀商交易量鑽石獎第一名。</li> <li>● 11 月舉辦「員工環保淨灘日」，落實企業社會責任。</li> </ul> |
| 民國 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 1 月榮獲 The Asset 財資雜誌頒發「台灣最佳期貨商(Best Brokerage House)」</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司組織



(二)各主要部門職掌事項

| 部門    | 主 要 職 掌                                                                                                               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核部   | 負責稽核檢查各單位對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務。                                                                                 |
| 風險管理部 | 負責管理、控制公司整體部位之市場風險、信用風險、模型風險、流動性風險及系統性風險，對各業務單位進行盤中監控及盤後分析等業務。                                                        |
| 法令遵循部 | 負責公司經營業務相關法令規定之蒐集及其適法性之分析與檢核，對外各類契約之研擬與管理，法律爭議或訴訟案件之諮詢與處理，及法令遵循制度之規劃、管理與執行，公司股務、董事會及審計委員會相關事務，公司治理事務之推動，主管機關證照申請換發事宜。 |
| 綜合企劃部 | 負責辦理誠信經營委員會相關事務，公司短、中、長期發展方針之規劃，負責推動企業社會責任、公司經營績效之分析，綜合行銷業務之規劃，市場動態之調查，公共關係之維繫，廣告文宣業務，電子商務企劃及執行。                      |
| 管理部   | 負責辦理薪酬委員會相關事務，行政、總務、文書、人事、教育訓練、薪酬福利、勞工安全衛生、職工福利委員會業務，資產、機電、通訊、設備、事務用品等之購置、修繕、管理。                                      |
| 結算部   | 負責接受投資人或期貨商委任從事期貨交易之結算與交割等業務。                                                                                         |
| 客服交易部 | 負責接受投資人或期貨商委任從事期貨交易之執行及客戶服務業務。                                                                                        |
| 會計部   | 負責本公司會計制度之建立及執行、會計帳務之處理、財務報表之編製與申報、稅務規劃與定期申報、公司預算、利潤中心報表之彙編。                                                          |
| 財務部   | 負責本公司財務結構之整體規劃及資金調度、出納等業務。                                                                                            |
| 資訊部   | 負責各項作業流程電腦化之評估、規劃與執行，資訊系統之軟體開發及硬體維護，網站之開發維護及網頁設計等業務。                                                                  |
| 國際事業部 | 負責轉投資事業短、中、長期發展方針之規劃、經營管理機制建立、經營績效之分析；協助轉投資事業財務管理、法令遵循、風險管理機制建立及控管；業務平台之規劃、推行與督導。                                     |
| 經理事業部 | 接受特定人委任，從事全權委託期貨交易等業務。                                                                                                |
| 自營部   | 以公司自有資金從事主管機關公告之國內外期貨交易及國內外有價證券買賣，自營資訊系統研究開發等業務。                                                                      |
| 研究部   | 辦理與期貨交易相關之研究分析、市場調查、產品研發等業務。                                                                                          |
| 顧問事業部 | 接受特定人委任，對期貨交易有關事項提供研究分析意見或建議、發行出版品或舉辦講習等業務。                                                                           |
| 國內法人部 | 受託國內法人買賣主管機關公告之國內外期貨交易等業務。並提供法人相關之市場資訊、研究報告、交易資訊等服務。                                                                  |
| 國外法人部 | 受託國外法人買賣主管機關公告之國內外期貨交易等業務。並提供法人相關之市場資訊、研究報告、交易資訊等服務。                                                                  |
| 通路業務部 | 輔導與協助期貨業務輔助人，從事招攬與代理本公司接受投資人開戶、委託下單等業務。                                                                               |

| 部門    | 主 要 職 掌                                                |
|-------|--------------------------------------------------------|
| 證券經紀部 | 受託買賣上市、上櫃有價證券及法令核准之金融商品交易業務。                           |
| 業務部   | 受託買賣主管機關公告之國內外期貨交易、上市上櫃有價證券、證券交易輔助業務，以及期貨顧問業務、全權委託等業務。 |
| 分公司   | 受託買賣主管機關公告之國內外期貨交易、上市上櫃有價證券、證券交易輔助業務，以及期貨顧問業務、全權委託等業務。 |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)第九屆董事資料

資料基準日：106年2月28日

| 職稱    | 國籍<br>或<br>註冊地   | 姓名                          | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時持有股份     |                  | 現在持有股數      |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                                     | 目前兼任本公司及<br>其他本公司之職務                                                                                                                                               | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人<br>關係 |    |    |
|-------|------------------|-----------------------------|----|-------------|----|----------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----|----|
|       |                  |                             |    |             |    |                | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                    | 職稱                                    | 姓名 | 關係 |
| 董事    | 中<br>華<br>民<br>國 | 元大金融控股股份<br>有限公司            | -  | 104.05.21   | 三年 | 101.05.23      | 101,000,000 | 43.48%           | 159,467,282 | 68.65%           | -                  | -                | 0              | 0                | -                                                                                                                                                                                           | -                                                                                                                                                                  | -                                     | -  | -  |
| 董事長   | 中<br>華<br>民<br>國 | 元大金融控股股份<br>有限公司<br>代表人：林添富 | 男  | 104.05.21   | 三年 | 103.06.26      | 0           | 0                | 0           | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 元大寶來證券(股)公司總經理<br>元大證券金融(股)公司副董事長<br>復華證券(股)公司董事、總經理<br>元大金華證券(股)公司董事、執行副總經理<br>鼎富證券(股)公司董事長<br>元大金融控股(股)公司董事<br>育達高級商業職業學校<br>政治大學公共行政企業管理<br>教育中心會計進修班第 52 期<br>普通會計組結業及第 57 期中<br>級會計組結業 | 本公司董事長、大眾<br>綜合證券(股)公司董事<br>事、財團法人元大文<br>教基金會董事、台灣<br>東洋藥品工業(股)公<br>司獨立董事                                                                                          | 無                                     | 無  | 無  |
| 董事代表人 | 中<br>華<br>民<br>國 | 元大金融控股股份<br>有限公司<br>代表人：周筱玲 | 女  | 104.05.21   | 三年 | 96.11.21       | 70,772      | 0.03%            | 3,144       | 0.00%            | 0                  | 0                | 0              | 0                | 元大寶來期貨(股)公司董事長<br>華僑銀行董事兼副總經理<br>寶來證券(股)公司經紀事業處<br>總經理<br>台灣大學財務金融碩士                                                                                                                        | 本公司總經理、元大<br>期貨(香港)有限公司<br>董事、勝元期貨資<br>(股)公司董事、勝元<br>期貨訊(薩摩亞)有限<br>公司董事、勝元期貨信<br>息科技(上海)有限公<br>司董事、台灣期貨交<br>易所(股)公司董事、<br>永虹先進材料(股)公<br>司監察人、財團法人<br>元大文教基金會董<br>事 | 無                                     | 無  | 無  |
| 董事代表人 | 中<br>華<br>民<br>國 | 元大金融控股股份<br>有限公司<br>代表人：龔紹興 | 男  | 104.05.21   | 三年 | 104.05.21      | 0           | 0                | 0           | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 元大證券執行副總經理<br>元大證券副總經理<br>淡江大學合作經濟學系                                                                                                                                                        | 元大證券(股)公司執<br>行副總經理                                                                                                                                                | 無                                     | 無  | 無  |

| 職稱    | 國籍或註冊地 | 姓名                           | 性別 | 選(就)任日期   | 任期    | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |       | 現在持有股份 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                                         | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                      | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-------|--------|------------------------------|----|-----------|-------|-----------|---------|-------|--------|------|----------------|------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|       |        |                              |    |           |       |           | 股數      | 持股比例  | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                      | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事代表人 | 中華民國   | 元大金金融控股股份有限公司<br>代表人：邱憲道(註四) | 男  | 105.06.01 | 二年    | 105.06.01 | 0       | 0     | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 台中證券董事長<br>亞太銀行常務董事<br>金亞太投信董事長<br>金亞太租賃董事長<br>福安保代董事長<br>美國西南大學企業管理系                                                                           | 元大金金融控股(股)公司董事、元大金商業銀行(股)公司董事、法雅國際(股)公司董事長、金例貿易有限公司董事長、冠亞投資有限公司董事長、德和汽車(股)公司董事長、誠隆汽車(股)公司董事、豐隆汽車(股)公司董事、臺灣一禾國際(股)公司董事、昶通投資(股)公司法人代表人 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事代表人 | 中華民國   | 元大金金融控股股份有限公司<br>代表人：李岳蒼(註四) | 男  | 105.06.01 | 二年    | 105.06.01 | 0       | 0     | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 大發證券董事長<br>元大京華證券(股)公司董事<br>日本東京大學應用社會學系                                                                                                        | 元大金金融控股(股)公司董事、元大證券(股)公司董事、永通投資(股)公司董事長、尊爵投資(股)公司法人代表人                                                                               | 無                       | 無  | 無  |
| 董事代表人 | 中華民國   | 元大金金融控股股份有限公司<br>代表人：陳修偉(註五) | 男  | 105.09.01 | 一年九個月 | 103.06.26 | 0       | 0     | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 元大金金融控股(股)公司法務長<br>元大證券<br>元大證券投資諮詢(北京)有限公司董事<br>元大證券(股)公司執行副總經理<br>元大寶來期貨(股)公司董事<br>元大創業投資(股)公司董事<br>元大創業投資(股)公司董事<br>元大證券亞洲金融公司董事<br>中興大學法律學系 | 元大金金融控股(股)公司董事長、元大金國際資產管理(股)公司董事長、元大亞洲投資有限公司董事、勝元期資訊(股)公司監察人、勝元期信息科技(上海)有限公司董事、財團法人元大文教基金會董事                                         | 無                       | 無  | 無  |
| 董事代表人 | 中華民國   | 元大金金融控股股份有限公司<br>代表人：陳秀美(註四) | 女  | 104.07.16 | 十一個月  | 104.07.16 | 0       | 0     | (註四)   | (註四) | (註四)           | (註四) | (註四)       | (註四) | 元大金金融控股(股)公司資訊長<br>元大商業銀行資深副總經理、資訊部副總經理<br>台北富邦銀行資訊處經理<br>中興大學經濟學系                                                                              | (註四)                                                                                                                                 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事代表人 | 中華民國   | 元大金金融控股股份有限公司<br>代表人：郭育宏(註四) | 男  | 104.07.16 | 十一個月  | 100.10.17 | 30,649  | 0.01% | (註四)   | (註四) | (註四)           | (註四) | (註四)       | (註四) | 元大寶來期貨(股)公司執行副總經理<br>輔仁大學法律系                                                                                                                    | (註四)                                                                                                                                 | 無                       | 無  | 無  |

| 職稱    | 國籍或註冊地 | 姓名                           | 性別 | 選(就)任日期   | 任期    | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |       | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                        | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                               | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-------|--------|------------------------------|----|-----------|-------|-----------|---------|-------|--------|------|----------------|------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|       |        |                              |    |           |       |           | 股數      | 持股比例  | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                |                                                                               | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事代表人 | 中華民國   | 元大金金融控股股份有限公司<br>代表人：賀鳴珩(註五) | 男  | 104.05.21 | 一年三個月 | 92.10.08  | 91      | 0.00% | (註五)   | (註五) | (註五)           | (註五) | (註五)       | (註五) | 元大寶來期貨(股)公司董事長<br>羅盛豐(股)公司董事長<br>元大商業銀行(股)公司董事<br>寶來證券(股)公司董事<br>國票金融控股(股)公司董事<br>國際票券金融(股)公司董事<br>美國華盛頓大學企管碩士 | (註五)                                                                          | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事  | 中華民國   | 賴坤鴻                          | 男  | 104.05.21 | 三年    | 101.05.23 | 0       | 0     | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 財團法人汽車交通事故特別補償基金副總經理<br>金管會簡任秘書<br>金管會證期局科員、科長及副組長<br>臺北大學企業管理碩士                                               | 元大證券(股)公司獨立董事<br>聯嘉光電(股)公司獨立董事                                                | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事  | 中華民國   | 黃榮顯                          | 男  | 104.05.21 | 三年    | 101.05.23 | 0       | 0     | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 元大證券(股)公司獨立董事<br>中央信託局董事長<br>財政部參事<br>政治大學財稅學系                                                                 | 無                                                                             | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事  | 中華民國   | 郭土木                          | 男  | 104.05.21 | 三年    | 104.05.21 | 0       | 0     | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 第一金證券獨立董事<br>輔仁大學法律學院學術副院長<br>兼財經法律學系主任<br>金管會法務處處長<br>財政部證期會法務室主任<br>政治大學法律研究所博士                              | 日友環保科技(股)公司獨立董事、元大人壽保險(股)公司獨立董事、啟航創業投資(股)公司監察人、鵬基生醫(股)公司董事、開曼群島富隆酒店集團有限公司獨立董事 | 無                       | 無  | 無  |

註一：本公司於104年5月21日全面改選第九屆董事，任期自104年5月21日至107年5月20日。

註二：初次選任日期為董事個人或自然人代表初次就任日期。

註三：本公司截至106年2月28日止，已發行股份總數為232,276,288股。

註四：元大金融控股股份有限公司於105年6月1日改派自然人代表邱憲道先生、李岳蒼先生，任期自105年6月1日至107年5月20日，原自然人代表陳秀美女士、郭育宏先生於105年6月1日解任。

註五：元大金融控股股份有限公司於105年9月1日改派自然人代表陳修偉先生，任期自105年9月1日至107年5月20日，原自然人代表賀鳴珩先生於105年9月1日解任。

表一：法人股東之主要股東

資料基準日：105 年 7 月 19 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                          |
|--------------|------------------------------------|
| 元大金融控股股份有限公司 | 尊爵投資股份有限公司 3.34%                   |
|              | 元宏投資股份有限公司 2.91%                   |
|              | 元翔投資股份有限公司 2.46%                   |
|              | 裕陽投資股份有限公司 2.40%                   |
|              | 兆豐國際商業銀行受託保管香港金融數據證券有限公司投資專戶 2.38% |
|              | 臺灣銀行股份有限公司 2.01%                   |
|              | 聯達投資股份有限公司 1.96%                   |
|              | 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 1.77%      |
|              | 元大商業銀行受託信託財產專戶 1.65%               |
|              | 志富國際股份有限公司 1.58%                   |

註：前十大股東係以元大金融控股股份有限公司最近一次股票停止過戶日（105.7.19）資料編製。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

資料基準日：106 年 2 月 28 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東         |
|------------|-------------------|
| 尊爵投資股份有限公司 | 騰達投資股份有限公司 19.69% |
|            | 聯達投資股份有限公司 19.84% |
|            | 久大投資股份有限公司 18.36% |
|            | 連橫投資股份有限公司 18.92% |
|            | 醒財投資股份有限公司 10.23% |
|            | 馬維建 8.27%         |
|            | 杜麗莊 4.69%         |
| 元宏投資股份有限公司 | 美佳利投資有限公司 45.88%  |
|            | 連橫投資股份有限公司 33.74% |
|            | 騰達投資股份有限公司 15.38% |
|            | 杜麗莊 5.00%         |
| 元翔投資股份有限公司 | 聯達投資股份有限公司 44.38% |
|            | 連橫投資股份有限公司 19.00% |
|            | 騰達投資股份有限公司 18.69% |
|            | 久大投資股份有限公司 9.96%  |
|            | 杜麗莊 5.01%         |
|            | 醒財投資股份有限公司 2.96%  |

| 法人股東名稱                       | 法人股東之主要股東                                                                                                                                    |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 裕陽投資股份有限公司                   | 尊爵投資股份有限公司 100%                                                                                                                              |
| 兆豐國際商業銀行受託保管香港金融數據證券有限公司投資專戶 | 不適用                                                                                                                                          |
| 臺灣銀行股份有限公司                   | 臺灣金融控股股份有限公司 100%                                                                                                                            |
| 聯達投資股份有限公司                   | 喬華國際投資股份有限公司 45.79%<br>連橫投資股份有限公司 37.14%<br>久大投資股份有限公司 14.02%<br>醒財投資股份有限公司 2.58%<br>杜麗莊 0.47%                                               |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶      | 不適用                                                                                                                                          |
| 元大商業銀行受託信託財產專戶               | 不適用                                                                                                                                          |
| 志富國際股份有限公司                   | 醒財投資股份有限公司 26.11%<br>連橫投資股份有限公司 19.22%<br>聯達投資股份有限公司 19.00%<br>元翔投資股份有限公司 18.97%<br>久大投資股份有限公司 7.91%<br>現代投資股份有限公司 2.88%<br>騰達投資股份有限公司 1.37% |

### 3.董事所具專業知識及獨立性之情形

資料基準日：106年2月28日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                              |                                             | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----|----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|    |    | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須相<br>關科系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
|    |    |                                                                    |                                                                              |                                             |             |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                              |

| 姓名                               | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                              | 符合獨立性情形（註2）                                 |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------------------|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|
|                                  |    | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須相<br>關科系之<br>公立大專<br>院校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                              |
| 第九屆董事<br>元大金融控股股份<br>有限公司代表人：林添富 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | 0                            |
| 第九屆董事<br>元大金融控股股份<br>有限公司代表人：周筱玲 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | 0                            |
| 第九屆董事<br>元大金融控股股份<br>有限公司代表人：龔紹興 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | 0                            |
| 第九屆董事<br>元大金融控股股份<br>有限公司代表人：邱憲道 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | 0                            |
| 第九屆董事<br>元大金融控股股份<br>有限公司代表人：李岳蒼 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | 0                            |
| 第九屆董事<br>元大金融控股股份<br>有限公司代表人：陳修偉 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | 0                            |
| 第九屆董事<br>賴坤鴻                     |    | ✓                                                          | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                            |
| 第九屆董事<br>黃榮顯                     |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                            |
| 第九屆董事<br>郭土木                     | ✓  |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                            |

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料基準日：106年2月28日

| 職稱           | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                              | 目前兼任其他公司之職務                                                                                               | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|--------------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|-------|------------|------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|              |      |     |    |           | 股數     | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                                      |                                                                                                           | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理          | 中華民國 | 周筱玲 | 女  | 103/04/01 | 3,144  | 0.00% | 0            | 0     | 0          | 0    | 元大寶來期貨(股)公司董事兼副董事長<br>華僑銀行董事兼副總經理<br>寶來證券(股)公司經紀事業處總經理<br>台灣大學財務金融碩士 | 元大期貨(香港)有限公司董事、勝元期貨(股)公司董事、勝元期貨資訊(薩摩亞)有限公司董事、勝元期貨資訊(上海)有限公司董事、台灣期貨交易所(股)公司董事、永虹先進材料(股)公司監察人、財團法人元大文教基金會董事 | 無               | 無  | 無  |
| 執行副總         | 中華民國 | 郭育宏 | 男  | 102/05/01 | 30,649 | 0.01% | 7,064        | 0.00% | 0          | 0    | 元大寶來期貨(股)公司執行副總經理<br>輔仁大學法律系                                         | 元大期貨(香港)有限公司董事、勝元期貨(股)公司董事長、勝元期貨資訊(薩摩亞)有限公司董事、勝元期貨資訊(上海)有限公司董事長                                           | 無               | 無  | 無  |
| 執行副總         | 中華民國 | 許國村 | 男  | 97/12/02  | 30,000 | 0.01% | 0            | 0     | 0          | 0    | 寶來曼氏期貨(股)公司經紀業務處副總經理<br>臺灣大學經濟系                                      | 無                                                                                                         | 無               | 無  | 無  |
| 國內法人事業資深副總經理 | 中華民國 | 蔡嘉玲 | 女  | 94/01/03  | 0      | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 寶來曼氏期貨(股)公司法人部副總經理<br>交通大學經營管理碩士                                     | 無                                                                                                         | 無               | 無  | 無  |
| 自營事業資深副總經理   | 中華民國 | 陳舒帆 | 男  | 105/08/01 | 0      | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 上海言起投資諮詢管理有限公司合夥人暨投資長<br>輔仁大學新聞傳播學系                                  | 無                                                                                                         | 無               | 無  | 無  |
| 會計部副總經理      | 中華民國 | 周育正 | 男  | 99/06/21  | 0      | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 寶來曼氏期貨(股)公司財務部副總經理<br>美國阿拉巴馬州立大學會計學碩士                                | 勝元期貨資訊(股)公司主辦會計、勝元期貨資訊(薩摩亞)有限公司董事、中央再保險(股)公司獨立董事                                                          | 無               | 無  | 無  |

| 職稱        | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份 |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                | 目前兼任其他公司之職務                    | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|-----------|------|-----|----|-----------|------|------|--------------|------|------------|------|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----|----|
|           |      |     |    |           | 股數   | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                        |                                | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 通路事業副總經理  | 中華民國 | 高毅端 | 男  | 103/09/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大實業證券(股)公司土城分公司協理<br>臺灣大學農業經濟學系       | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 交易結算副總經理  | 中華民國 | 閻萊娥 | 女  | 105/04/18 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 瑞銀期貨(中國) 副董事/結算部負責人<br>美國密蘇里州立大學財務金融學士 | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 稽核部資深協理   | 中華民國 | 吳旻芳 | 男  | 101/04/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司稽核室協理<br>嘉義大學管理學碩士            | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 國內法人部資深協理 | 中華民國 | 張靜宜 | 女  | 101/04/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司法人部協理<br>實踐大學企業管理系            | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 法令遵循部資深協理 | 中華民國 | 簡麗玲 | 女  | 101/05/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大實業證券(股)公司法務暨法遵部資深協理<br>東吳大學法律學系      | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 資訊部資深協理   | 中華民國 | 李敏龍 | 男  | 102/08/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司資訊部專業經理<br>龍華科技大學資訊管理學系       | 勝元期貨訊(股)公司董事、勝元期貨訊科技(上海)有限公司董事 | 無               | 無  | 無  |
| 綜合企劃部經理   | 中華民國 | 洪于涵 | 女  | 106/01/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨主管區專業經理<br>台北大學國際財務金融碩士            | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 風險管理部協理   | 中華民國 | 吳承康 | 男  | 101/04/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司風險管理室協理<br>臺灣大學財務金融碩士         | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 財務部協理     | 中華民國 | 袁良慧 | 女  | 101/04/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司財務會計部資深經理<br>臺北大學國際財務金融碩士     | 無                              | 無               | 無  | 無  |
| 國外法人部協理   | 中華民國 | 張峻浩 | 男  | 103/09/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司法人部資深副理<br>美國華盛頓州華盛頓大學經濟學系    | 元大期貨(香港)有限公司董事                 | 無               | 無  | 無  |
| 結算部經理     | 中華民國 | 林俐利 | 女  | 105/08/01 | 0    | 0    | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司結算部資深副理<br>致理商專商業文書科          | 無                              | 無               | 無  | 無  |

| 職稱               | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)/任日期  | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                             | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------------------|------|-----|----|-----------|--------|-------|--------------|------|------------|------|-------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
|                  |      |     |    |           | 股數     | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                     |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 業務部資深經理          | 中華民國 | 吳昇威 | 男  | 98/08/01  | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 寶來曼氏期貨(股)公司新竹分公司業務部經理<br>中興大學農產運銷學系 | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 管理部資深經理          | 中華民國 | 鍾秀玲 | 女  | 101/04/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司管理部經理<br>嘉義大學管理學碩士         | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 研究部資深經理          | 中華民國 | 陳昱宏 | 男  | 101/04/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司研究發展部副理<br>中央大學財務金融碩士      | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 顧問事業部資深經理        | 中華民國 | 張林忠 | 男  | 104/06/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司通路業務部經理<br>中興大學企業經營學系      | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 客服交易部經理          | 中華民國 | 胡家惠 | 女  | 103/03/01 | 20,042 | 0.01% | 0            | 0    | 0          | 0    | 寶來曼氏期貨(股)公司客服交易部副理<br>十信工商綜合商業科     | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 自營部(槓桿交易商專責組別)副理 | 中華民國 | 王承仁 | 男  | 105/10/24 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司自營部專業副理<br>朝陽科技大學工業工程與管理系  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 經理事業部襄理          | 中華民國 | 張好祥 | 女  | 106/01/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司業務部襄理<br>光武工專化學工程科         | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 新竹分公司經理人         | 中華民國 | 陳琮翔 | 男  | 104/07/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大期貨(股)公司新竹分公司副理<br>政治大學民族學系        | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 台中分公司經理人         | 中華民國 | 劉峰安 | 男  | 104/12/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大證券(股)公司淡水分公司副理<br>淡江大學國際貿易學系      | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 台南分公司經理人         | 中華民國 | 王士卿 | 男  | 92/03/10  | 492    | 0.00% | 0            | 0    | 0          | 0    | 寶來曼氏期貨(股)公司台南分公司業務部經理<br>成功大學管理學碩士  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 高雄分公司經理人         | 中華民國 | 王國樑 | 男  | 104/09/01 | 0      | 0     | 0            | 0    | 0          | 0    | 元大證券(股)公司藝文分公司副理<br>中央大學財務金融碩士      | 無           | 無               | 無  | 無  |

註：本公司截至 106 年 2 月 28 日止，已發行股份總數為 232,276,288 股。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                                     | 董事酬金     |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           |           |        | 薪資、獎金及特支費等(E) |      |           |      | 退職退休金(F) |      |           |      | 員工酬勞(G) |       |           |       | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 有無獨立子公司以外轉投資事業副金 |
|----------|----------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|-----------|--------|---------------|------|-----------|------|----------|------|-----------|------|---------|-------|-----------|-------|----------------------------|------------------|
|          |                                        | 報酬(A)    |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | 本公司                  | 合併報表內所有公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司     | 本公司  | 合併報表內所有公司 | 現金金額 | 股票金額     | 本公司  | 合併報表內所有公司 | 現金金額 | 股票金額    | 本公司   | 合併報表內所有公司 |       |                            |                  |
|          |                                        | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           | 本公司   |                            |                  |
| 董事長      | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：林添富(註1) | \$16,548 |           | \$ -     | \$ -      | \$ -       | \$ -      | \$1,357   | \$1,357   | 2.14%                | 2.14%     | 2.14%     | \$ -   | \$ -          | \$ - | \$ -      | \$ - | \$ -     | \$ - | \$ -      | \$ - | \$ -    | 2.14% | 2.14%     | 2.14% |                            |                  |
| 董事長兼任總經理 | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：周筱玲(註2) |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：曾鳴珩(註3) |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：郭育宏(註4) |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：葉紹興     |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：陳修偉(註5) | 5,580    | 5,580     | -        | -         | -          | -         | 2,269     | 2,269     | 0.94%                | 0.94%     | 0.94%     | 14,334 | 14,334        | -    | -         | -    | -        | -    | -         | -    | -       | 2.66% | 2.66%     | 2.66% |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：陳秀美(註6) |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：李岳蒼(註7) |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 董事       | 法人股東名稱：<br>元大金金融控股(股)公司<br>代表人：邱慕道(註8) |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 獨立董事     | 黃榮顯(註9)                                |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 獨立董事     | 賴坤鴻                                    |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |
| 獨立董事     | 郭王木(註10)                               |          |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |           |        |               |      |           |      |          |      |           |      |         |       |           |       |                            |                  |

註 1：民國 105 年度提供林添富 董事長座車一台，折舊後成本及油資，共計\$1,137 仟元；司機一名，共計報酬為\$793 仟元，未計入酬金。  
註 2：民國 105 年度提供周筱玲 總經理兼任董事座車一台，折舊後成本及油資，共計\$268 仟元；司機一名，共計報酬為\$903 仟元，未計入酬金。  
註 3：賀鳴珩 董事於民國 105 年 8 月 31 日解任。  
註 4：郭育宏 董事於民國 105 年 5 月 31 日解任。  
註 5：陳修偉 董事於民國 105 年 9 月 1 日新任。  
註 6：陳秀美 董事於民國 105 年 5 月 31 日解任。  
註 7：李岳蒼 董事於民國 105 年 6 月 1 日新任。  
註 8：邱憲道 董事於民國 105 年 6 月 1 日新任。  
註 9：民國 105 年度提供黃顯榮 獨立董事司機一名，共計報酬為\$39 仟元，未計入酬金。  
註 10：民國 105 年度提供郭土木 獨立董事座車一台，折舊後成本及油資，共計\$789 仟元；司機一名，共計報酬為\$413 仟元，未計入酬金。

## 2. 董事(含獨立董事) 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                            |                                 |                             |                             |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                |                                 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)      |                             |
|                                       | 本公司(註 9)                        | 財務報告內所有公司(註 10) I               | 本公司(註 9)                    | 財務報告內所有公司(註 10) J           |
| 低於 2,000,000 元                        | 賀鳴珩、周筱玲、郭育宏、龔紹興、陳修偉、陳秀美、李岳倉、邱憲道 | 賀鳴珩、周筱玲、郭育宏、龔紹興、陳修偉、陳秀美、李岳倉、邱憲道 | 賀鳴珩、郭育宏、龔紹興、陳修偉、陳秀美、李岳倉、邱憲道 | 賀鳴珩、郭育宏、龔紹興、陳修偉、陳秀美、李岳倉、邱憲道 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 郭土木、賴坤鴻、黃榮顯                     | 郭土木、賴坤鴻、黃榮顯                     | 郭土木、賴坤鴻、黃榮顯                 | 郭土木、賴坤鴻、黃榮顯                 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                                 |                                 |                             |                             |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                                 |                                 | 周筱玲                         | 周筱玲                         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 林添富                             | 林添富                             | 林添富                         | 林添富                         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                                 |                                 |                             |                             |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                                 |                                 |                             |                             |
| 100,000,000 元以上                       |                                 |                                 |                             |                             |
| 總計                                    | 12 人                            | 12 人                            | 12 人                        | 12 人                        |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但

不計入酬金。配車二台，共計成本為4,053仟元；司機二位，共計報酬為1,737仟元。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

註14：元大金金融控股股份有限公司於104年7月16日改派自然人代表陳秀美女士、郭育宏先生，任期自104年7月16日至107年5月20日，原自然人代表宋芮瑾女士、王純鍵先生於104年7月16日解任。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名      | 薪資(A)     |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |           |      |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|---------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------|------|----------------------|-------|--------------------|
|      |         | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 現金股利 | 股票股利 | 現金股利                 | 股票股利  |                    |
| 總經理  | 周筱玲(註1) |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 執行副總 | 郭育宏     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 執行副總 | 許國村     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 資深副總 | 賴聖唐(註2) |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 資深副總 | 蔡嘉玲     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 資深副總 | 李靜茹(註3) | \$ 19,324 | \$ 19,324 | \$ -     | \$ -      | \$ 39,481  | \$ 39,481 | \$ 112    | \$ 112    | \$ - | \$ - | 7.04%                | 7.04% | 無                  |
| 資深副總 | 陳舒帆     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 副總經理 | 高毅瑞     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 副總經理 | 周育正     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 副總經理 | 閻萊娥     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |
| 副總經理 | 張永華     |           |           |          |           |            |           |           |           |      |      |                      |       |                    |

註1：民國105年度提供周筱玲 總經理兼任董事座車一台，折舊後成本及油資，共計\$268 仟元；司機一名，共計報酬為\$903 仟元，未計入酬金。

註2：賴聖唐 資深副總於民國105年10月1日解任。

註3：李靜茹 資深副總於民國104年10月1日解任。

#### 4. 總經理及副總經理酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名              |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                       | 本公司(註7)                 | 財務報告內所有公司(註8)E          |
| 低於 2,000,000 元                        | 李靜茹                     | 李靜茹                     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 周育正、陳舒帆、閻萊娥             | 周育正、陳舒帆、閻萊娥             |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 郭育宏、許國村、蔡嘉玲、高毅瑞、賴聖唐、張永華 | 郭育宏、許國村、蔡嘉玲、高毅瑞、賴聖唐、張永華 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 周筱玲                     | 周筱玲                     |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                         |                         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                         |                         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                         |                         |
| 100,000,000 元以上                       |                         |                         |
| 總計                                    | 11 人                    | 11 人                    |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。配車二台，共計成本為 4,020 仟元；司機一位，共計報酬為 945 仟元。

註4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）。

註6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之「所有轉投資事業」。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

分派基準日：105年08月19日

|             | 職稱<br>(註1)   | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|--------------|------------|------|--------|--------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理          | 周筱玲        |      |        |        |               |
|             | 執行副總         | 郭育宏        |      |        |        |               |
|             | 執行副總         | 許國村        |      |        |        |               |
|             | 國內法人事業資深副總經理 | 蔡嘉玲        |      |        |        |               |
|             | 經理事業資深副總經理   | 賴聖唐        |      |        |        |               |
|             | 會計部副總經理      | 周育正        |      |        |        |               |
|             | 通路事業副總經理     | 高毅瑞        |      |        |        |               |
|             | 稽核部資深協理      | 吳旻芳        |      |        |        |               |
|             | 國內法人部資深協理    | 張靜宜        |      |        |        |               |
|             | 法令遵循部資深協理    | 簡麗玲        |      |        |        |               |
|             | 資訊部資深協理      | 李敏龍        |      |        |        |               |
|             | 風險管理部協理      | 吳承康        |      |        |        |               |
|             | 綜合企劃部資深協理    | 陳晏翎        | 0    | 276 仟元 | 276 仟元 |               |
|             | 國外法人部協理      | 張峻浩        |      |        |        |               |
|             | 財務部協理        | 袁良慧        |      |        |        |               |
|             | 業務部資深經理      | 吳昇威        |      |        |        |               |
|             | 管理部資深經理      | 鍾秀玲        |      |        |        |               |
|             | 研究部資深經理      | 陳昱宏        |      |        |        |               |
|             | 顧問事業部資深經理    | 張林忠        |      |        |        |               |
|             | 客服交易部經理      | 胡家惠        |      |        |        |               |
|             | 結算部經理        | 林俐利        |      |        |        |               |
|             | 新竹分公司經理人     | 陳琮翔        |      |        |        |               |
|             | 台中分公司經理人     | 劉峰安        |      |        |        |               |
|             | 台南分公司經理人     | 王士卿        |      |        |        |               |
|             | 高雄分公司經理人     | 王國樑        |      |        |        |               |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係

指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人  
註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

#### 6. 104 年度前十大取得員工酬勞經理人之姓名、職位及分派情形

分派基準日：105年08月19日

|              | 職稱           | 姓名  | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例（%） |
|--------------|--------------|-----|------|--------|--------|---------------|
| 前十大取得員工酬勞經理人 | 總經理          | 周筱玲 |      |        |        |               |
|              | 執行副總         | 郭育宏 |      |        |        |               |
|              | 執行副總         | 許國村 |      |        |        |               |
|              | 國內法人事業資深副總經理 | 蔡嘉玲 |      |        |        |               |
|              | 經理事業資深副總經理   | 賴聖唐 |      |        |        |               |
|              | 通路事業副總經理     | 高毅瑞 |      |        |        |               |
|              | 會計部副總經理      | 周育正 |      |        |        |               |
|              | 稽核部資深協理      | 吳旻芳 |      |        |        |               |
|              | 國內法人部資深協理    | 張靜宜 |      |        |        |               |
|              | 法令遵循部資深協理    | 簡麗玲 |      |        |        |               |
|              | 資訊部資深協理      | 李敏龍 | 0    | 252 仟元 | 252 仟元 |               |
|              | 風險管理部協理      | 吳承康 |      |        |        |               |
|              | 財務部協理        | 袁良慧 |      |        |        |               |
|              | 國外法人部協理      | 張峻浩 |      |        |        |               |
|              | 業務部資深經理      | 吳昇威 |      |        |        |               |
|              | 管理部資深經理      | 鍾秀玲 |      |        |        |               |
|              | 研究部資深經理      | 陳昱宏 |      |        |        |               |
| 士            | 顧問事業部資深經理    | 張林忠 |      |        |        |               |
|              | 客服交易部經理      | 胡家惠 |      |        |        |               |
|              | 新竹分公司經理任     | 陳琮翔 |      |        |        |               |
|              | 台南分公司經理人     | 王士卿 |      |        |        |               |

(二)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分析及說明

單位：新台幣仟元；百分比

| 年度  | 稅後純益    | 董事酬金   | 董事酬金<br>占稅後純<br>益比例 | 總經理及<br>副總經理<br>酬金 | 總經理及<br>副總經理<br>占稅後純<br>益比例 |
|-----|---------|--------|---------------------|--------------------|-----------------------------|
| 104 | 777,093 | 19,746 | 2.54                | 45,703             | 5.88                        |
| 105 | 835,706 | 25,726 | 3.08                | 58,917             | 7.05                        |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

董事給付酬金之政策及標準，係依本公司章程規定辦理。董事會決議通過本公司獨立董事係每月支領固定酬金，另按實際出席董事會情形支領車馬費。其餘董事酬金依公司章程規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常支給之水準議定之，並按實際出席董事會情形支領車馬費。總經理及副總經理之酬金，係依其職能及一般薪資水準，並參酌年度績效考核後給付之，亦經提報董事會同意。

本公司為讓員工之個人工作目標與公司經營目標及股東利益緊密結合，並吸引優秀人才為公司效力，本公司整體薪酬策略與定位乃以績效為導向，設計具市場水準之薪資政策，視公司營運成果及個人績效表現作合理配合，以創造個人、公司及股東之共同利益。整體而言，酬金之給付係採多重組合方式，以底薪、津貼、獎金為主，搭配休假、保險等福利為輔，建構完整之薪酬結構，控管合理之成本。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近(105)年度董事會開會12次，董事、獨立董事出席情形如下：

| 職稱                                                                                                          | 姓名（註1）              | 實際出（列）席次數（B）      | 委託出席次數             | 實際出（列）席率（%）【B/A】（註2）           | 備註                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|
| 董事長                                                                                                         | 元大金融控股股份有限公司代表人：林添富 | 12                | 0                  | 100.00%                        | 第九屆董事，應出席12次(A)                                  |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：周筱玲 | 12                | 0                  | 100.00%                        | 第九屆董事，應出席12次(A)                                  |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：龔紹興 | 10                | 2                  | 83.33%                         | 第九屆董事，應出席12次(A)                                  |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：郭育宏 | 5                 | 0                  | 100.00%                        | 104.7.16改派就任第九屆董事，105.6.1改派解任第九屆董事，105年度應出席5次(A) |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：陳秀美 | 3                 | 2                  | 60.00%                         | 104.7.16改派就任第九屆董事，105.6.1改派解任第九屆董事，105年度應出席5次(A) |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：邱憲道 | 6                 | 1                  | 85.71%                         | 105.6.1改派就任第九屆董事，105年度應出席7次(A)                   |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：李岳蒼 | 7                 | 0                  | 100.00%                        | 105.6.1改派就任第九屆董事，105年度應出席7次(A)                   |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：賀鳴珩 | 7                 | 1                  | 87.50%                         | 104.5.21改選連任第九屆董事，105.9.1改派解任第九屆董事，105年度應出席8次(A) |
| 董事                                                                                                          | 元大金融控股股份有限公司代表人：陳修偉 | 4                 | 0                  | 100.00%                        | 105.9.1改派就任第九屆董事，105年度應出席4次(A)                   |
| 獨立董事                                                                                                        | 賴坤鴻                 | 12                | 0                  | 100.00%                        | 第九屆獨立董事，應出席12次(A)                                |
| 獨立董事                                                                                                        | 黃榮顯                 | 11                | 1                  | 91.67%                         | 第九屆獨立董事，應出席12次(A)                                |
| 獨立董事                                                                                                        | 郭土木                 | 12                | 0                  | 100.00%                        | 第九屆獨立董事，應出席12次(A)                                |
| 其他應記載事項：                                                                                                    |                     |                   |                    |                                |                                                  |
| 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：                                                   |                     |                   |                    |                                |                                                  |
| (一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司於101年5月23日董事會通過設置審計委員會，故不適用證券交易法第14條之3規定；另本公司應記載之證券交易法第14條之5所列事項，請參閱本年報第40頁審計委員會運作情形。 |                     |                   |                    |                                |                                                  |
| (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。                                                                |                     |                   |                    |                                |                                                  |
| 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：                                                            |                     |                   |                    |                                |                                                  |
| 董事會日期                                                                                                       | 董事姓名                | 議案內容              | 應利益迴避原因            | 參與表決情形                         |                                                  |
| 一百零五年三月二十四日                                                                                                 | 周董事筱玲、郭董事育宏         | 為本公司104年度員工酬勞分派事。 | 周董事筱玲、郭董事育宏為本案關係人。 | 關係人周董事筱玲、郭董事育宏迴避未參與討論及表決，其餘出席董 |                                                  |

|             |                         |                                                     |                                |                                                               |
|-------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|             |                         |                                                     |                                | 事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                                           |
|             | 林董事長添富、賀董事鳴珩、周董事筱玲      | 為捐助財團法人元大文教基金會新台幣600萬元事。                            | 林董事長添富、賀董事鳴珩、周董事筱玲為本案關係人。      | 關係人林董事長添富、賀董事鳴珩、周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。      |
|             | 郭董事育宏                   | 為聘任閻萊娥女士為交易結算督導暨國際事業部經理人事。                          | 郭董事育宏為本案關係人。                   | 關係人郭董事育宏迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                   |
| 一百零五年六月二十八日 | 黃獨立董事榮顯、賴獨立董事坤鴻、郭獨立董事土木 | 為審議本公司獨立董事報酬調整案。                                    | 黃獨立董事榮顯、賴獨立董事坤鴻、郭獨立董事土木為本案關係人。 | 關係人黃獨立董事榮顯、賴獨立董事坤鴻、郭獨立董事土木迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。 |
|             | 林董事長添富                  | 為審議本公司董事長薪資調整案。                                     | 林董事長添富為本案關係人。                  | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                  |
|             | 林董事長添富、周董事筱玲            | 為修正本公司「獎金辦法」部分內容事。                                  | 林董事長添富、周董事筱玲為本案關係人。            | 關係人林董事長添富、周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。            |
| 一百零五年七月二十七日 | 林董事長添富                  | 為修正本公司「董事長、副董事長離退金辦法」部分內容事。                         | 林董事長添富為本案關係人。                  | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                  |
|             | 林董事長添富                  | 為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                     | 林董事長添富為本案關係人。                  | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                  |
| 一百零五年九月二十八日 | 林董事長添富                  | 為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                     | 林董事長添富為本案關係人。                  | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                  |
|             | 林董事長添富                  | 為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。 | 林董事長添富為本案關係人。                  | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                  |
| 一百零五年十一月三十日 | 林董事長添富                  | 為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                     | 林董事長添富為本案關係人。                  | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                  |

|              |               |                                                     |                                           |                                                     |
|--------------|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|              | 林董事長添富        | 為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。 | 林董事長添富為本案關係人。                             | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。        |
| 一百零五年十二月二十八日 | 賴獨立董事坤鴻、李董事岳蒼 | 為增加承租大同大樓地下室停車位事。                                   | 賴獨立董事坤鴻、李董事岳蒼同時擔任本案關聯公司元大證券股份有限公司獨立董事、董事。 | 關係人賴獨立董事坤鴻、李董事岳蒼迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。 |
| 一百零六年一月二十四日  | 林董事長添富        | 為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                     | 林董事長添富為本案關係人。                             | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。        |
|              | 林董事長添富        | 為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。 | 林董事長添富為本案關係人。                             | 關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。        |
|              | 林董事長添富、周董事筱玲  | 為本公司高階主管及經理人績效獎金事。                                  | 林董事長添富、周董事筱玲為本案關係人。                       | 關係人林董事長添富、周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。  |
| 一百零六年二月二十三日  | 周董事筱玲         | 為子公司元大期貨（香港）有限公司增資、增加營業項目暨自有資金運用申請事。                | 周董事筱玲為本案關係人。                              | 關係人周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。         |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.本公司依主管機關之規定，訂定「董事會議事規範」，包含主要之議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理，另亦訂定公司治理相關規章辦法，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
- 2.依主管機關規定應於100年底前設立薪酬委員會，本公司已於100年11月24日董事會通過設立薪資報酬委員會，並訂定「薪酬委員會組織規程」。
- 3.本公司已於101年5月23日董事會通過設置審計委員會，並訂定「審計委員會組織規程」。
- 4.本公司除定期辦理董事、董事會及審計委員會之自行評估，提升其運作之效率與效果外，內部稽核、法令遵循、風險管理人員亦將其執行情形對審計委員會、董事會報告，以符主管機關之規定。
- 5.本公司設有專人負責主管機關規定應公告事項及重大訊息中英文版本之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告週知，另於公開資訊觀測站亦揭露董事、獨立董事上課、出席董事會、審計委員會、薪酬委員會情形及酬勞等資訊。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：（1）年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席（列）席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席（列）席次數計算之。

（2）年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席（列）席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席（列）席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

最近(105)年度審計委員會開會14次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註                       |
|------|-----|---------------|--------|----------------------|--------------------------|
| 獨立董事 | 賴坤鴻 | 14            | 0      | 100.00%              | 第九屆獨立董事，第九屆召集人，應出席14次(A) |
| 獨立董事 | 黃榮顯 | 13            | 1      | 92.86%               | 第九屆獨立董事，應出席14次(A)        |
| 獨立董事 | 郭土木 | 14            | 0      | 100.00%              | 第九屆獨立董事，應出席14次(A)        |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：詳如下表。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：詳如下表。

| 董事會                  | 議案內容及後續處理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 證券交易法第14條之5所列事項            | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 第九屆第十次<br>105.01.28  | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。<br>2.為委任 105 年度查核簽證會計師事。<br>審計委員會決議結果(105 年 1 月 21 日)：審計委員會全體成員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，並經全體出席董事同意通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | V<br>V                     | -<br>-                        |
| 第九屆第十一次<br>105.02.25 | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。<br>2.為出具本公司 104 年度「內部控制制度聲明書」事。<br>審計委員會決議結果(105 年 2 月 23 日)：審計委員會全體成員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，並經全體出席董事同意通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | V<br>V                     | -<br>-                        |
| 第九屆第十二次<br>105.03.24 | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。<br>2.為修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文事。<br>3.為本公司104年度合併及個體財務報告事。<br>4.為捐助財團法人元大文教基金會新台幣600萬元事。<br>5.為本公司104年度員工酬勞分派事。<br>6.為聘任閻萊娥女士為交易結算督導暨國際事業部經理人事。<br>審計委員會決議結果(105 年 3 月 17 日)：審計委員會全體成員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：<br>第 1 至 3 案：經全體出席董事同意通過。<br>第 4 案：除關係人林董事長添富、賀董事鳴珩、周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。<br>第 5 案：除關係人周董事筱玲、郭董事育宏迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。<br>第 6 案：除關係人郭董事育宏迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。 | V<br>V<br>V<br>V<br>V<br>V | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-    |
| 第九屆第十四次<br>105.05.27 | 為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。<br>審計委員會決議結果(105 年 5 月 19 日)：審計委員會全體成員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，並經全體出席董事同意通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | V                          | -                             |
| 第九屆第十五次<br>105.06.28 | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。<br>2.為審議本公司獨立董事報酬調整案。<br>3.為審議本公司董事長薪資調整案。<br>4.為修正本公司「獎金辦法」部分內容事。<br>審計委員會決議結果(105 年 6 月 20 日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | V<br>V<br>V<br>V           | -<br>V<br>-<br>-              |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |   |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|                       | <p>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：</p> <p>第1案：經全體出席董事同意通過。</p> <p>第2案：除關係人黃獨立董事榮顯、賴獨立董事坤鴻、郭獨立董事土木迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p> <p>第3案：除關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p> <p>第4案：除關係人林董事長添富、周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p> |   |   |
| 第九屆第十六次<br>105.07.27  | 1.為修正本公司「董事長、副董事長離退金辦法」部分內容事。                                                                                                                                                                                                                                     | V | - |
|                       | 2.為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                                                                                                                                                                                                                                 | V | - |
|                       | 審計委員會決議結果(105年7月21日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                               |   |   |
|                       | <p>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：</p> <p>第1、2案：除關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p>                                                                                                                                                                |   |   |
| 第九屆第十七次<br>105.08.25  | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。                                                                                                                                                                                                                                     | V | - |
|                       | 2.為本公司105年上半年度合併及個體財務報告事。                                                                                                                                                                                                                                         | V | - |
|                       | 審計委員會決議結果(105年8月18日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                               |   |   |
|                       | 公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，並經全體出席董事同意通過。                                                                                                                                                                                                                               |   |   |
| 第九屆第十八次<br>105.09.28  | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。                                                                                                                                                                                                                                     | V | - |
|                       | 2.為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                                                                                                                                                                                                                                 | V | - |
|                       | 3.為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。                                                                                                                                                                                                             | V | - |
|                       | 審計委員會決議結果(105年9月22日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                               |   |   |
|                       | <p>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：</p> <p>第1案：經全體出席董事同意通過。</p> <p>第2、3案：除關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p>                                                                                                                                        |   |   |
| 第九屆第十九次<br>105.10.26  | 為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。                                                                                                                                                                                                                                       | V | - |
|                       | 審計委員會決議結果(105年10月20日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                              |   |   |
|                       | 公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，並經全體出席董事同意通過。                                                                                                                                                                                                                               |   |   |
| 第九屆第二十次<br>105.11.30  | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。                                                                                                                                                                                                                                     | V | - |
|                       | 2.為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                                                                                                                                                                                                                                 | V | - |
|                       | 3.為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。                                                                                                                                                                                                             | V | - |
|                       | 審計委員會決議結果(105年11月24日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                              |   |   |
|                       | <p>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：</p> <p>第1案：經全體出席董事同意通過。</p> <p>第2、3案：除關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p>                                                                                                                                        |   |   |
| 第九屆第二十一次<br>105.12.28 | 為增加承租大同大樓地下室停車位事。                                                                                                                                                                                                                                                 | V | - |
|                       | 審計委員會決議結果(105年12月22日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                                                                              |   |   |
|                       | <p>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：</p> <p>本案除關係人賴獨立董事坤鴻、李董事岳蒼迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。</p>                                                                                                                                                             |   |   |
| 第九屆第二十二次<br>106.01.24 | 1.為委任106年度查核簽證會計師事。                                                                                                                                                                                                                                               | V | - |
|                       | 2.為本公司高階主管及經理人績效獎金事。                                                                                                                                                                                                                                              | V | - |
|                       | 3.為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。                                                                                                                                                                                                                                 | V | - |
|                       | 4.為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。                                                                                                                                                                                                             | V | - |

|                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                               |                   |                                      |                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                    | 審計委員會決議結果(106年1月18日)：審計委員會全體成員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：<br>第1案：經全體出席董事同意通過。<br>第2案：除關係人林董事長添富、周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。<br>第3、4案：除關係人林董事長添富迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。 |                   |                                      |                                             |
| 第九屆<br>第二十三次<br>106.02.23                                                                                                                                                                          | 1.為修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。                                                                                                                                                                                 | V                 | -                                    |                                             |
|                                                                                                                                                                                                    | 2.為出具本公司105年度「內部控制制度聲明書」事。                                                                                                                                                                                    | V                 | -                                    |                                             |
|                                                                                                                                                                                                    | 3.為子公司元大期貨（香港）有限公司增資、增加營業項目暨自有資金運用申請事。                                                                                                                                                                        | V                 | -                                    |                                             |
|                                                                                                                                                                                                    | 審計委員會決議結果(106年2月16日)：審計委員會全體成員同意通過。                                                                                                                                                                           |                   |                                      |                                             |
|                                                                                                                                                                                                    | 公司對審計委員會意見之處理：報請董事會議決，董事會決議結果如下：<br>第1、2案：經全體出席董事同意通過。<br>第3案：除關係人周董事筱玲迴避未參與討論及表決，其餘出席董事經本案主席徵詢後，均無異議照案通過。                                                                                                    |                   |                                      |                                             |
| 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                               |                   |                                      |                                             |
| 審計委員會<br>日期                                                                                                                                                                                        | 獨立董事姓名                                                                                                                                                                                                        | 議案內容              | 應利益迴避原因                              | 參與表決情形                                      |
| 第九屆<br>第二十四次<br>105.12.22                                                                                                                                                                          | 賴獨立董事坤鴻                                                                                                                                                                                                       | 為增加承租大同大樓地下室停車位事。 | 出席委員賴獨立董事坤鴻同時擔任本案關聯公司元大證券股份有限公司獨立董事。 | 關係人賴獨立董事坤鴻迴避未參與討論及表決，其餘出席委員同意照案通過，並報請董事會議決。 |
| 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司訂有「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」及「審計委員會與稽核部門溝通流程辦法」，審計委員會與內部稽核主管及簽證會計師之溝通皆遵循前揭辦法進行，溝通情況大致良好，另於每年年底審計委員會分別辦理內部稽核主管及簽證會計師之整體績效評估，並將相關評估結果提報審計委員會及董事會。 |                                                                                                                                                                                                               |                   |                                      |                                             |

註：本公司於101年5月23日董事會通過設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                       | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                       | V    |   | 1.本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」及「期貨商公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於董事會通過後實施。<br>2.另本公司皆依規定訂定相關公司治理規章，並依公司制度辦理，其他作業亦遵循相關法令辦理。                                                                                                                                       |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 1.目前由本公司發言人、代理發言人及服務人員處理股東相關事宜，另本公司網站設有「公司治理」專區，提供股東相關資訊，且設有股東聯繫窗口及客服信箱，股東可透過電話或傳送電子郵件，由相關人員處理股東建議或糾紛。<br>2.如透過客服信箱，本公司擬依「客戶爭議處理辦法」辦理。                                                                                                       |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | V    |   | (二) 本公司設有相關部門隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，另本公司依據股東停止過戶後，向集保結算所申請之股東名冊，以及內部人依規定每月向公司申報之股權異動資料，掌握本公司股東持股情形。                                                                                                                                               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | V    |   | (三) 1.本公司與各關係企業之財務及業務等均獨立運作。<br>2.為健全本公司與關係企業間之財務業務往來，防杜關係企業間之交易、取得處分資產、資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事，爰依本公司「公司治理實務守則」第12條之規定訂定「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」、「與利害關係人交易規則」及「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」，以落實風險控管及防火牆機制。<br>3.本公司設有風險管理部，負責本公司整體風險管理、控制及督導執行。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司                                        | V    |   | (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部                                                                                                                                                                                                                   |

| 評估項目                                        | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                        |      |   | 人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？  | V    |   | <p>(一) 1. 本公司擬依「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定辦理，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，其中多元化包括但不限於基本條件與價值(包括性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(包括如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等專業背景、專業技能及產業經歷等)二大面向之標準。</p> <p>2. 本公司董事會成員組成考量多元化，由九位不同性別且在金融界具有產業、法律等專業背景及豐富經驗的董事所組成，並於董事名額中設置三位獨立董事。本公司董事(獨立董事)選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單，經董事會審查其符合董事所應具備條件後，提請股東會，股東應就董事候選人名單中選任之。</p> <p>(二) 本公司於100年11月24日董事會通過設立薪資報酬委員會及於101年5月23日董事會通過設置審計委員會，以上委員會均由三位獨立董事組成，目前運作情形良好。本公司獨立董事除例行參加會議外，並時常與公司經營管理階層及經理部門主管等研議公司治理及了解公司相關財務、會計、法令遵循、稽核及風險管理等業務運作，以盡善良管理人之注意及忠實履行其職責，故目前暫無設置其他功能性委員會之考量。</p> <p>(三) 1. 本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年定期辦理董事會暨功能性委員會績效評估作業，並將評估結果</p> |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績          | V    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

並無差異之情事。

| 評估項目                                                                                                              | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                   | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| <p>效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>                                                                          |      | <p>提報董事會進行報告，該績效評估辦法可至本公司網站下載參閱。</p> <p>2.本公司105年度董事會績效評估已由董事會成員以自評方式辦理，該評估結果已提報106年1月24日董事會進行報告，並將評估結果揭露於公司網站。</p> <p>(四) 1.本公司每年提報董事會進行簽證會計師聘任及費用之審議，並要求會計師事務所出具「獨立聲明書」。且簽證會計師與本公司間，除查核簽證契約關係外，不得具有任何其他關係。</p> <p>2.依據本公司「公司治理實務守則」第30條及「審計委員會與簽證會計師之溝通流程辦法」第5條規定，由審計委員會依下列評估方式至少每年一次評估簽證會計師之獨立性：(1)取得並審閱簽證會計師作成之正式書面報告，須敘述其與公司間之所有關係及所屬事務所之內部品質控管程序；(2)查核簽證會計師是否持有本公司之股票；(3)每年年底覆核簽證會計師與高階管理層之關係；(4)連續五年未更換簽證會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應考量有無更換簽證會計師之必要，並將評估結果提報董事會及揭露於公司網站。</p> |                      |
| <p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | V    | <p>(一) 本公司法令遵循部及綜合企劃部為公司治理兼職單位，分別負責辦理股務、董事會及審計委員會相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)，公司變更登記及主管機關證照申請換發；誠信經營委員會相關事務，推動企業社會責任及公司整體營運活動等公司治理相關事務。</p> <p>(二) 本公司除積極參與公益活動，善盡企業社會責任外，並致力於提升資訊透明度，將投資人相關事務揭露於本公司網站、年報、公開資訊觀測站等，以維護投資人權益。</p>                                                                                                                                                                                                                 | 並無差異之情事。             |

| 評估項目                                                                              | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V    |   | <p>(一) 本公司網站設置利害關係人專區，妥適處理及回應利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)之相關問題，並自 104 年起每年編製企業社會責任報告書置於本公司網站及公開資訊觀測站供利害關係人參閱。</p> <p>(二) 本公司與利害關係人之溝通管道，除有發言人及代理發言人擔任本公司溝通管道外，係依關係人相關事項之屬性，由稽核部、財務部、客服交易部及其他相關單位直接對相關人員聯繫，如遇法律糾紛問題由法令遵循部處理之。</p> <p>(三) 另本公司為健全董事會及審計委員會之監督功能，訂有「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並成立建言及申訴作業管道，用以接受並處理本公司之重大缺失、舞弊、貪污等犯罪事項或有助於公司經營管理或營運發展之建言及申訴，以促進董事會及審計委員會與利害關係人之充分溝通，公司網站設有「建言及申訴信箱」、免費客服專線 (0800-333-338) 及客服信箱，亦可透過此管道聯繫。</p> |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                          | V    |   | 本公司係委任專業股務代辦機構元大證券股份有限公司辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 七、資訊公開                                                                            |      |   | 並無差異之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                       | V    |   | (一) 本公司網站之「公司治理」專區，內有揭露中英文財務業務資訊、股東會相關資料、法人說明會資料，以及公司治理相關資訊之情形，請詳 <a href="http://www.yuantafutures.com.tw/">http://www.yuantafutures.com.tw/</a> 。                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？             | V    |   | (二) 1. 本公司及子公司亦依規定將相關資訊揭露於主管機關之公開資訊觀測站，以上二部分係由本公司專人負責。<br>2. 本公司依規定設有發言人及代理發言人，於本公司網站之「公司治理」專區及公開資訊觀測站皆可查詢。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 評估項目                                                                                                                             | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董監事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | <p>(一)員工權益、僱員關懷：</p> <p>1. (1) 本公司對於員工行為訂有員工「工作規則」(內容包含工作紀律、僱用關係、薪資、工作時間、休息、休假、請假、升遷輪調、考績、獎懲、退休、職業災害傷病補償及撫恤、福利、安全衛生、勞資溝通及合作)；「道德行為準則」(內容包含道德行為標準、團隊精神及誠信原則、平等任用及禁止歧視原則、健康與安全之工作環境、尊重隱私與散播謠言之禁止、保密義務、文書資料之正確製作及保存義務、公司資產之妥善保護、內線交易之禁止、藉由職務之便圖己私利之禁止、利益衝突之禁止、利益衝突發生可能之防止、公平交易與對待、餽贈、賄賂或不正當利益之禁止、交易真實性之陳報義務、尊重他人智慧財產權、從事政黨性活動之限制、禁止影響他人為政黨性活動、遵循法令規章、陳報檢舉義務、懲處及救濟程序、豁免適用之程序、揭露方式、落實推行)，另訂有員工相關辦法如「就業場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒要點」及「員工申訴書」，詳盡訂明各種申訴管道及處理程序以鼓勵並保護揭發不合法與不道德之行為。除「道德行為準則」置於公司內部及對外網站，其餘皆置於公司內部網站，以確實執行相關內容，維護員工權益。</p> <p>(2) 為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，本公司於進行內部重大資訊處理時，能達保密之原則，並避免所揭露之資訊發生誤導投資人決策、影響公司形象或造成相關公司股價異常波動等情事，故於99年1月本公司董事會同意增訂「內部重大資訊處理作業程序」，且已對經理人及員工持續進行宣導，並揭露於公司網站，以助於公司內部重大資訊處理之健全。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      |      |   | <p>摘要說明</p> <p>(3) 本公司在工作環境及員工人身安全部分，除有嚴密門禁保全措施，提供員工安全完善之工作場所外，對於工作場所之通道、地板、階梯或通風、採光、照明、防火、防災等有關員工安全及衛生之各項設備，皆每年定時檢查及維護，另就職災補償及相關保險部分，也於本公司「工作規則」中載明，並置於公司內部網站。</p> <p>2. 本公司除了團體保險外，另有員工持股信託、健康檢查等各項資源，落實員工關懷與照顧。</p> <p>3. 本公司設有職工福委會，除有相關福利補助，亦不定期召開會議；另就勞資會議亦於每季固定召開。</p> <p>4. 本公司訂有「就業場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒要點」及「員工申訴書」等規範，詳盡訂明各種申訴管道及處理程序以鼓勵並保護揭發不合法與不道德之行為，並提供電話專線及電子信箱，受理員工申訴及建議事項。</p> <p>5. 本公司定期召開業務會議及部門主管會議，另各部門亦依業務所需召開跨部門協調會議，以達部門間溝通。</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：</p> <p>1. 目前由本公司投資人關係暨發言人、代理發言人及服務人員處理投資者事宜。而公司網站亦設置了建言及申訴信箱、客服信箱及免費客服專線（0800-333-338），以使股東及投資人透過此管道，提出建議及疑義。而公司網站「公司治理」專區亦設置股東疑問解答集，以強化股東權益之保障。</p> <p>2. 本公司訂有「公司治理實務守則」、「與利害關係人交易規則」、「與利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」、「道德行為準則」及「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並遵循所屬集團母公司元大金控訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，以明訂相關權益內容。</p> <p>3. 本公司與利害關係人之溝通管道係由投資人關係暨發言人</p> |

| 評估項目    | 運作情形 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                      |      |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
|---------|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|---|---------|-----|-----------|-----------|--------------|------------------|---|-----------|-----------|--------------|----------------------|---|---------|-----|-----------|-----------|--------------|--------------------|---|--|
|         | 是    | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |                      |      |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
|         |      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |                      |      |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
|         |      |           | <p>及代理發言人擔任，另依關係人相關事項之屬性，由稽核部、會計部、財務部、客服交易部及其他相關單位直接對相關人員聯繫，如遇法律糾紛問題由法令遵循部處理之。</p> <p>4.本公司網站建置「公司治理」專區，設有股東、董事會運作、財務、組織架構、經營團隊、公司治理揭露事項、利害關係人及公司重要規章等專欄，以利投資人及利害關係人參考。</p> <p>5.本公司與供應商往來，係依照所屬集團母公司元大金控訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，應考量其往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>(三)董事進修情形：本公司董事持續進修有關公司治理以及財務、業務、商務、會計或法律等進修課程，並已揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區 (<a href="http://mops.twse.com.tw/index.htm">http://mops.twse.com.tw/index.htm</a>)。另本公司於101年5月23日董事會通過設置審計委員會，取代監察人。</p> <p>105年度董事進修情形如下：</p> <table><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">進修時數</th></tr><tr><th>起</th><th>迄</th></tr><tr><td rowspan="2">第九屆獨立董事</td><td rowspan="2">賴坤鴻</td><td>105/03/04</td><td>105/03/04</td><td>中華民國證券商業同業公會</td><td>董事監察人財報責任之重大爭議案例</td><td>3</td></tr><tr><td>105/03/04</td><td>105/03/04</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題</td><td>3</td></tr><tr><td>第九屆獨立董事</td><td>黃榮顯</td><td>105/01/08</td><td>105/01/08</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>企業併購之董監責任-從非合意併購案件</td><td>3</td></tr></table> | 職稱                   | 姓名                   | 進修日期 |      | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 起    | 迄 | 第九屆獨立董事 | 賴坤鴻 | 105/03/04 | 105/03/04 | 中華民國證券商業同業公會 | 董事監察人財報責任之重大爭議案例 | 3 | 105/03/04 | 105/03/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題 | 3 | 第九屆獨立董事 | 黃榮顯 | 105/01/08 | 105/01/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購之董監責任-從非合意併購案件 | 3 |  |
| 職稱      | 姓名   | 進修日期      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |                      | 主辦單位 | 課程名稱 |      |      |      | 進修時數 |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
|         |      | 起         | 迄                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |                      |      |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
| 第九屆獨立董事 | 賴坤鴻  | 105/03/04 | 105/03/04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 中華民國證券商業同業公會         | 董事監察人財報責任之重大爭議案例     | 3    |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
|         |      | 105/03/04 | 105/03/04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 社團法人中華公司治理協會         | 公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題 | 3    |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |
| 第九屆獨立董事 | 黃榮顯  | 105/01/08 | 105/01/08                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購之董監責任-從非合意併購案件   | 3    |      |      |      |      |      |   |         |     |           |           |              |                  |   |           |           |              |                      |   |         |     |           |           |              |                    |   |  |

| 評估項目 | 運作情形 |   |           |           |                      |                                 |     | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|-----------|-----------|----------------------|---------------------------------|-----|----------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明      |           |                      |                                 |     |                      |
|      |      |   | 立董事       |           |                      | 協會                              | 談起  |                      |
|      |      |   | 105/03/04 | 105/03/04 | 社團法人中華公司協理           | 董事監察人財報責任之重大爭議案例                | 3   |                      |
|      |      |   | 105/03/04 | 105/03/04 | 中華民國證券商業同業公會         | 公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題            | 3   |                      |
|      |      |   | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會         | 集團治理與金控治理                       | 3   |                      |
|      |      |   | 105/07/28 | 105/07/28 | 社團法人中華公司協理           | 公開收購與防衛案例無可避免的法律戰               | 3   |                      |
|      |      |   | 105/08/30 | 105/08/30 | 社團法人中華公司協理           | 雙主題：解讀最新版G20/OECD 公司治理原則；商業 4.0 | 1   |                      |
|      |      |   | 105/09/09 | 105/09/09 | 中華民國證券商業同業公會         | 董事會運作與決議效力                      | 3   |                      |
|      |      |   | 105/10/06 | 105/10/07 | 社團法人中華公司協理           | 第十二屆公司治理國際高峰論壇                  | 9   |                      |
|      |      |   | 105/01/26 | 105/01/26 | 社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內線交易與企業社會責任座談會                  | 3   |                      |
|      |      |   | 105/05/06 | 105/05/06 | 社團法人中華公司協理           | 財報舞弊偵查技巧                        | 1.5 |                      |
|      |      |   | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會         | 集團治理與金控治理                       | 3   |                      |

| 評估項目 | 運作情形 |   |            |     |           |           |                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                    |
|------|------|---|------------|-----|-----------|-----------|------------------|----------------------|--------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明       |     |           |           |                  |                      |                    |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 林添富 | 105/06/16 | 105/06/16 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 |                      | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座 |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 林添富 | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會     | 集團治理與金控治理            | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 周筱玲 | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會     | 集團治理與金控治理            | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 周筱玲 | 105/12/09 | 105/12/09 | 社團法人中華公司治理協會     | 資訊揭露與財報不實的董監責任       | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 龔紹興 | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會     | 集團治理與金控治理            | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 龔紹興 | 105/09/09 | 105/09/09 | 中華民國證券商業同業公會     | 董事會運作與決議效力           | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 邱憲道 | 105/03/04 | 105/03/04 | 中華民國證券商業同業公會     | 公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題 | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 邱憲道 | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會     | 集團治理與金控治理            | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 邱憲道 | 105/11/28 | 105/11/28 | 社團法人中華公司治理協會     | 從法院判決看獨立董事的法律責任      | 3                  |
|      |      |   | 第九屆法人董事代表人 | 李岳蒼 | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證券商業同業公會     | 集團治理與金控治理            | 3                  |
|      |      |   |            |     |           |           |                  |                      |                    |

| 評估項目 | 運作情形                                                       |   |                              |     |           |           |                  |                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |   |
|------|------------------------------------------------------------|---|------------------------------|-----|-----------|-----------|------------------|--------------------|----------------------|---|
|      | 是                                                          | 否 | 摘要說明                         |     |           |           |                  |                    |                      |   |
|      |                                                            |   | 表人<br>(105.6.1 改派就任)         |     | 105/09/09 | 105/09/09 | 中華民國證<br>券商業同業公會 | 董事會運作與決議效力         |                      | 3 |
|      |                                                            |   | 第九屆法人董事代表人                   | 陳修偉 | 105/03/04 | 105/03/04 | 中華民國證<br>券商業同業公會 | 公開發行人應注意之法律問題      | 3                    |   |
|      |                                                            |   | 表人<br>(105.9.1 改派就任)         |     | 105/06/17 | 105/06/17 | 中華民國證<br>券商業同業公會 | 集團治理與金控治理          | 3                    |   |
|      |                                                            |   | 第九屆法人董事代表人<br>(105.6.1 改派解任) | 郭育宏 | 105/03/04 | 105/03/04 | 中華民國證<br>券商業同業公會 | 公開發行人應注意之法律問題      | 3                    |   |
|      |                                                            |   | 第九屆法人董事代表人<br>(105.6.1 改派解任) | 陳秀美 | 105/03/04 | 105/03/04 | 中華民國證<br>券商業同業公會 | 公開發行人應注意之法律問題      | 3                    |   |
|      |                                                            |   | 第九屆法人董事代表人<br>(105.6.1 改派解任) |     | 105/06/16 | 105/06/16 | 證券暨期貨市場發展基金會     | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座 | 3                    |   |
|      |                                                            |   | 表人<br>(105.9.1 改派解任)         | 賀鳴珩 | 105/08/12 | 105/08/12 | 社團法人中華公司治理協會     | 集團治理               | 3                    |   |
|      | 註：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。 |   |                              |     |           |           |                  |                    |                      |   |
|      | (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br>1.本公司之風險管理係依據所屬金控公司風險管理政策及臺灣     |   |                              |     |           |           |                  |                    |                      |   |

| 評估項目 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
|      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
|      |      | <p>期貨交易所「期貨商風險管理實務守則」相關規範辦理。本公司訂有「元大期貨風險管理政策」，該管理政策經本公司董事會通過，明訂本公司執行風險管理之目的、風險管理之範圍、風險管理權責及風險管理所採行之制度，為本公司執行風險管理之內部最高準據。</p> <p>2.本公司之風險管理流程分為風險辨識、風險衡量、風險管理及風險報告等4個程序，相關風險管理流程之設計目的在確保公司內的所有風險都能被有效的管理。</p> <p>(1)風險辨識：本公司對於風險辨識主要透過業務或產品分析，辨識本公司營運過程中所面臨之風險，包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險及模型風險等。對於各種風險來源，歸納風險因子，依據風險概況選擇適當風險衡量方式，訂定適當的風險指標與準則，制定適當風險控管作業程序並與內部系統相結合。</p> <p>(2)風險衡量：本公司對於市場風險採用敏感性分析及風險值(VaR)模型衡量；對於信用風險之衡量，採用信用評等系統、選擇權評價模型(如KMV)，並依循整體集團之信用風險評等制度進行；對於作業風險，則透過建立標準作業流程、作業風險事件損失通報等方式進行。</p> <p>(3)風險管理：本公司對於風險監控與管理，主要係透過設計管理工具與落實額度限制與權責劃分來達成。對於不同性質之風險，設計並開發不同的管理工具、風險管理資訊系統及相關報表，透過管理工具之運用，提高執行風險管理之效率和品質，使風險監控與管理成為有形且可據以執行和遵守的程序。</p> <p>(4)風險報告：本公司風險管理執行結果定期向審計委員會、本公司董事會及金控風險管理委員會報告，協助高階主管制訂決策，並達成即時的風險管理。</p> |                      |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) |      |   | <p>(五) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司訂有「客戶爭議處理辦法」，內部控制制度中已訂有交易糾紛及訴訟處理作業，並設有免費客服專線（0800-333-338）、客服信箱、建言及申訴信箱及由客服交易部並會同稽核人員及法令遵循人員負責辦理有關客戶權益及申訴處理等事件。</p> <p>(六) 本公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年持續為董事、獨立董事及經理人購買責任保險，每年度投保期間為當年4月2日至次年4月2日，即105年度投保期間為105/4/2~106/4/2。</p>                                                                                          |
|                                                                           | V    |   | <p>(一) 本公司於第一屆(103年)「公司治理評鑑」所獲成績為94.32分(104年5月公布)，於第二屆(104年)所獲成績為96.7分(105年4月公布)，連續兩年名列上櫃公司前百分之五。該殊榮係對本公司秉持以最高誠信經營原則，持續致力於保障股東權益並追求企業永續發展所為之高度肯定。</p> <p>(二) 本公司就證交所最近年度即105年4月發布之第二屆公司治理評鑑結果，業依指標1.14得分標準予以改善揭露方式，於104年年報逐案揭露股東常會決議事項執行情形，並通過第三屆(105年)公司治理評鑑初評，故本項目已臻改善完竣。</p> <p>(三) 另第三屆(105年)最終評鑑結果預計於106年4月公告，故截至本年年報刊印日前，尚無法提供評鑑結果。</p> |
|                                                                           |      |   | 並無差異之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司第一屆薪酬委員會於 100 年 11 月 24 日董事會決議通過，由本公司全體獨立董事組成薪酬委員會，並通過薪酬委員會組織規程，而本公司為因應合併，101 年董事(含獨立董事三人)已全面改選，按前揭規定，於 101 年 6 月 15 日董事會通過本公司第八屆新任獨立董事黃榮顯先生、葉紹威先生及賴坤鴻先生，為本公司第八屆(該屆次比照董事會屆次)薪酬委員會之成員，任期同第八屆獨立董事之任期，即自民國 101 年 06 月 15 日起至 104 年 05 月 20 日。第八屆董事(含獨立董事三人)已於 104 年 5 月 21 日全面改選，按前揭規定，於 104 年 5 月 21 日董事會通過本公司第九屆新任獨立董事黃榮顯先生、賴坤鴻先生及郭土木先生，為本公司第九屆(該屆次比照董事會屆次)薪酬委員會之成員，任期同第九屆獨立董事之任期，即自民國 104 年 05 月 21 日起至 107 年 05 月 20 日，其相關資料如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 條件                              | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                      | 符合獨立性情形(註 2)           |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家數 | 備註<br>(註 3) |
|--------------|-----|---------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|-------------|
|              |     |                                 |                                              | 1                      | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                       |             |
|              |     | 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 |   |   |   |   |   |   |   |                                       |             |
| 獨立董事         | 黃榮顯 |                                 |                                              | ✓                      | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                     | 第九屆召集人      |
| 獨立董事         | 賴坤鴻 |                                 | ✓                                            | ✓                      | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                     |             |
| 獨立董事         | 郭土木 |                                 |                                              | ✓                      | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3                                     |             |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會職責

- (1) 評估與督導公司整體薪酬政策。
- (2) 訂定董事、監察人之酬金結構與制度。
- (3) 訂定經理人之績效考核標準及酬金標準。
- (4) 訂定年度調薪標準。
- (5) 訂定特別獎金提撥標準。
- (6) 其他經董事會授權之事項。

本委員會履行前項職責時，應依下列原則為之：

- (1) 應依據未來風險調整後之績效，並配合公司長期整體獲利及股東利益訂定績效考核標準及酬金標準或結構與制度。
- (2) 酬金獎勵制度不應引導董事、監察人及經理人為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為，並應定期審視酬金獎勵制度與績效表現，以確保其符合公司之風險胃納。
- (3) 酬金支付時間，應配合未來風險調整後之獲利，以避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事，酬金獎勵應有顯著比例以遞延或股權相關方式支付。
- (4) 於評估董事、監察人及經理人個人對公司獲利之貢獻時，應進行金融同業之整體分析，以釐清該等獲利是否因其運用公司較低資金成本等整體優勢所致，俾有效評估屬於個人之貢獻。
- (5) 公司與其董事、監察人及經理人之離職金約定應依據已實現之績效予以訂定，以避免短期任職後卻領取大額離職金等不當情事。
- (6) 公司應將前揭訂定績效考核標準及酬金標準或結構與制度之原則、方法及目標對股東充分揭露。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪酬委員會委員計 3 人。
- (2) 第九屆委員任期：104 年 5 月 21 日至 107 年 5 月 20 日，最近(105)年度薪酬委員會開會 6 次(A)。

委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|----------------------|------------------|
| 召集人                                                                                                                                                                                                                 | 黃榮顯 | 6             | 0          | 100.00%              | 第九屆獨立董事，應出席6次(A) |
| 委員                                                                                                                                                                                                                  | 賴坤鴻 | 6             | 0          | 100.00%              | 第九屆獨立董事，應出席6次(A) |
| 委員                                                                                                                                                                                                                  | 郭土木 | 6             | 0          | 100.00%              | 第九屆獨立董事，應出席6次(A) |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。</p> |     |               |            |                      |                  |

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | 是    | 否 |                                                                                                                          |
| 一、落實公司治理                                                  |      |   | 並無差異之情事。                                                                                                                 |
| (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | V    |   | (一) 本公司為元大金控成員之一，元大金控已訂定「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任政策與管理規則」並置於該公司及本公司網站，規範本公司在內之集團所有公司共同遵守。                                     |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | V    |   | (二) 本公司每年定期辦理企業倫理及反賄賂課程，對同仁進行法令宣導調訓並實施測驗，以確保員工具備正確觀念，均能遵循相關法規，以落實企業社會責任之精神。                                              |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     | V    |   | (三) 本公司綜合企劃部負責推動企業社會責任工作，編製每年度企業社會責任報告書，掌握及追蹤各項執行進度，並於每年定期向董事會報告。                                                        |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V    |   | (四) 本公司訂有「績效管理辦法」、「獎金辦法」、「業務人員酬金制度遵行準則」、「高階人員獎金發放辦法」及「員工獎懲管理要點」，將員工績效考核及獎懲與企業社會責任政策結合，並有效執行。                             |
| 二、發展永續環境                                                  |      |   | 並無差異之情事。                                                                                                                 |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | V    |   | (一)(二) 本公司為期貨業，經營業務並無污染環境之顧慮，尚不適用ISO 14001；另致力推動帳單電子化及資源回收再利用等環保措施，在採購辦公用品及器材上係採用低耗能及綠能之用品；每年由優質安全衛生管理顧問公司出具勞工作業環境測定報告書。 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (三) 1.本公司配合法令及政府政策，提倡省電、省水、節約能源等環境保護政策，包含室內空調溫度規定、隨手關燈、節約用水用紙、帳單電子化、自備餐具、室內全面禁菸、定期消毒與除蟲害等。                               |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | V    |   |                                                                                                                          |

| 評估項目                                          | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               | 是    | 否 |                                                                                                                                                        |
|                                               |      |   | <p>2.本公司於106年度導入ISO 14064-1溫室氣體盤查系統，預計在106年4月10日前完成外部單位驗證作業，並將105年度範疇一及範疇二之碳排放量揭露於公開資訊觀測站；範疇三部份為其他活動所產生之間接排放，排放源是由其他公司擁有或控制。因無法掌握其活動及溫室氣體排放，不予以量化。</p> |
| 三、維護社會公益                                      |      |   | 並無差異之情事。                                                                                                                                               |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？           | V    |   | (一) 本公司依法提報工作規則並置於公司內部網站、定期召開勞資會議，亦僱用殘障人士及原住民，以尊重國際公認基本勞動人權原則。                                                                                         |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                    | V    |   | (二) 本公司內部網站公告「員工申訴公告書」，內容包括員工申訴之範圍、員工申訴書格式及申訴程序等，如有事件發生，公司皆於時限內持合情、合理、合法精神查明事實，並將相關結果以書面或電話回覆員工，確實解決員工問題。                                              |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？       | V    |   | (三) 本公司依法提報員工安全衛生工作守則並置於公司內部網站，定時檢查維護消防系統與防災設備，提供就職災補償及相關保險，並有管理員執行24小時全天候嚴密之門禁保全措施，以提供員工安全完善之工作場所；另定期安排同仁進行健康檢查。                                      |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V    |   | (四) 本公司透過福委、勞資、部門、跨部門協調、主管會議等會議、審計委員會、申訴信箱、餐敘等方式，以達到與同仁順暢溝通管道，另採公開會議及電子郵件傳遞，宣達對同仁可能造成營運變動等訊息。                                                          |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | V    |   | (五) 本公司為激發員工潛能並培育優秀人才，訂有「員工教育訓練管理要點」以培訓員工建立有效之職涯能力。                                                                                                    |

| 評估項目                                                               | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | 是    | 否 |                                                                                                                                                   |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                      | V    |   | (六) 本公司除有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道外，並設有免費客服專線（0800-333-338）、客服信箱，提供順暢的建言和申訴管道。另本公司訂有交易糾紛及訴訟處理作業，以利內部管理和推動，並於網站公告「元大金金融控股股份有限公司暨子公司客戶資料保密措施」，以善盡對客戶個資保密職責。 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？                                 | V    |   | (七) 本公司為期貨商，係依期貨商相關法規及「中華民國期貨業商業同業公會會員宣傳資料及廣告管理辦法」辦理，以保障交易人權益。                                                                                    |
| (八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                | V    |   | (八) 本公司係依據所屬集團共同適用之元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」第16至20條規定，辦理與供應商來往前之相關規範。為了解簽約對象之誠信經營狀況，尚於合約納入遵守誠信經營條款，另請廠商提供「誠信承諾聲明書」及商業往來資料並至司法院網站查詢是否有收賄、提供非法政治獻金等紀錄。    |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V    |   | (九) 本公司係依據所屬集團共同適用之元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」第16至20條規定，要求廠商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任。該指南第20條第2款並明定任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。            |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？           | V    |   | (一) 本公司履行企業社會責任情形除於年報揭露外，並自104年起於本公司網站之公司治理專區及公開資訊觀測站揭露年度企業社會責任報告書。                                                                               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：          |      |   | 並無差異之情事。                                                                                                                                          |

| 評估項目                                                                                                                                                           |  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                |  | 是    | 否 |                          |
|                                                                                                                                                                |  | 摘要說明 |   |                          |
| 元大金控依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任政策與管理規則」，並規範本公司在內之集團所有公司共同遵守，目前運作上並無太大差異之處。                                                                                   |  |      |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                                                                                                                      |  |      |   |                          |
| 社會關懷：                                                                                                                                                          |  |      |   |                          |
| 1.本公司105年度透過捐贈「財團法人元大文教基金會」新台幣600萬元整積極參與公益關懷活動，以「公益關懷・社會教育」、「獎助學術・人才培育」、「推廣藝術・文化教育」三大面向。包括舉辦「公益講座」、「捐血活動」、「志工公益活動」，鼓勵偏鄉孩童追尋夢想、啟動暑期研習生專案，致力培育金融專業人才及推廣文化藝術不遺餘力。 |  |      |   |                          |
| 2.本公司105年度捐贈「財團法人元大寶華綜合經濟研究院」新台幣221萬元整，以支持學術機構進行台灣及主要國家總體經濟、金融與商品之研究，執行年度重要工作計畫，並與社會各界分享研究成果。                                                                  |  |      |   |                          |
| 3.本公司為善盡企業社會責任，並本諸人飢己飢人溺己溺之精神，於獲悉105年2月6日南台灣地震災害事件後，即於105年2月19日撥付捐款新台幣250萬元整予台南市政府社會局，以表達深切關懷與慰問之意。                                                            |  |      |   |                          |
| 4.本公司本諸取之於社會、用之於社會的企業社會責任，幫助弱勢團體，參與「舊鞋救命」公益活動，幫助非洲赤貧地區學童遠離沙蚤，得以健康地成長與就學，另本公司除了募集物資外亦捐款贊助本活動。                                                                   |  |      |   |                          |
| 5.本公司為善盡企業社會責任，舉辦「淨灘」環保活動，鼓勵員工身體力行做環保，為社會及地球盡一份心力；亦舉辦「開心農場拔菜樂」活動，帶領同仁親身體驗下田拔菜樂趣，並使用天然食材DIY動手製作美味佳餚，透過活動讓大家瞭解愛護地球應從生活做起。                                        |  |      |   |                          |
| 6.本公司亦僱用殘障人士及原住民人士為員工。                                                                                                                                         |  |      |   |                          |
| 7.本公司與多所大專院校簽署建教合作契約，提供學生實習名額與職場體驗機會，並邀請合作學校之師生參訪本公司。                                                                                                          |  |      |   |                          |
| 珍惜能源：                                                                                                                                                          |  |      |   |                          |
| 1.推動帳單電子化活動，節省紙張用量。                                                                                                                                            |  |      |   |                          |
| 2.提倡省電、省水、節約能源等環境保護政策，並於公開資訊觀測站揭露年度碳排放量。                                                                                                                       |  |      |   |                          |
| 3.另亦致力於資源回收及再利用等環保措施。                                                                                                                                          |  |      |   |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無                                                                                                                           |  |      |   |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評估項目                                                                             | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                  | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V    |   | <p>並無差異之情事。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                  |      |   | <p>(一)<br/>1.依據「上市上櫃公司誠信經營守則」第一條規定，各上市上櫃公司宜參照本守則訂定誠信經營守則，其適用範圍及於其子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，故本公司謹依所屬集團元大金控股股份有限公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。<br/>2.元大金控係配合金管會政策及臺灣證券交易所發布「上市上櫃公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」範本，分別於100年10月25日及100年12月27日董事會通過訂定「元大金控股股份有限公司誠信經營守則」及「元大金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」。另元大金融「誠信經營守則」依據臺灣證券交易所103年11月7日臺證治理字第 1030022825 號公告，新增第14、15、16等3條條文並修正第2、6、10、11等18條條文。<br/>3.為落實該規定，本公司已指派專責單位負責辦理相關作業並定期向董事會報告，本公司亦將本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。<br/>4.本公司為建立誠信經營之企業文化，並健全誠信經營之管理，特設誠信經營委員會，並依臺灣證券交易所「上市上櫃</p> |

| 評估項目                                                                                                                                 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                      | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V    |   | <p>公司誠信經營守則」等相關規範訂定「誠信經營委員會設置辦法」，並遵循所屬集團元大金控「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」監督執行。</p> <p>(二) 元大金控「誠信經營守則」中明訂禁止不誠信行為及利益之態樣，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助及提供不合理禮物、款待或其他不正當利益、並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，另明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> <p>(三) 本公司於防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，已採行防範行賄、收賄、提供非法政治獻金等措施。另辦理採購案件時，皆依所屬集團元大金控「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。</p> |
|                                                                                                                                      | V    |   | 並無差異之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                                      | V    |   | <p>(一) 本公司為了解簽約對象之誠信經營狀況，公司於合約納入遵守誠信經營條款，另請廠商提供「誠信承諾聲明書」及商業往來資料並至司法院網站查詢是否有收賄、提供非法政治獻金等紀錄。</p> <p>(二)</p> <p>1. 本公司業依據所屬集團元大金融控股股份有限公司「誠信經營作業程序及行為指南」及本公司「誠信經營委員會設置辦法」規定，於104年8月正式成立隸屬董事會之「誠信經營委員會」，置主任委員一人，另置委員五人，分別由法令</p>                                                                                                                                     |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>          | V    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 評估項目                                                      | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                           | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                        | V    | <p>是</p> <p>摘要說明</p> <p>遵循部、風險管理部、稽核部、綜合企劃部及管理部之部門主管擔任之，每年至少召開一次會議，以協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告，藉此深化提升本公司誠信經營之健全管理。</p> <p>2.本公司104年度公司治理運作情形暨履行誠信經營情形，業已提報105年3月24日第九屆第12次董事會進行報告。</p> <p>(三)</p> <p>1.本公司訂有「道德行為準則」，明訂本公司董事及經理人基於其職位及權限，若有其本人、配偶、直系血親、三親等以內之親屬及其任職之機構參與公司之業務往來時，應主動陳明，並以合法允當之方式處理或迴避處理。本公司建立完善之管理機制，於內部管理及外部商業活動中確實執行，以提昇公司誠信經營之成效。</p> <p>2.本公司已設置「審計委員會組織規程」、「董事會議事規範」及「道德行為準則」等相關規範。有關公司人員（含董事）之利益迴避、洩露商業機密、內線交易之禁止及保密協定等事項，皆應依相關規定辦理。</p> |                      |
|                                                           | V    | <p>(四)</p> <p>1. 本公司之會計事務，除法令另有規範從其規定外，均依照本公司之會計制度辦理，每季財務報告並經資誠聯合會計師事務所查核(核閱)在案。</p> <p>2. 本公司在誠信經營之規範下，與其他相關內部控制規範緊密連結，以利各部門遵循內控及作業程序，避免人員之不誠信行為。另公司人員涉不誠信行為時，除責成稽核部辦理查核，並由專責單位將不誠信行為、其處理方式及後續</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |

| 評估項目                                                                                                                    | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                         | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                              | V    | <p>檢討改善措施，向董事會報告外，本公司遇有他人對公司從事不誠信行為且涉有不法情事，稽核部亦將提供相關查核結果予法令遵循部，俾由法令遵循部協助公司通知司法、檢察機關。</p> <p>3. 本公司內部稽核定期及不定期辦理內部控制制度及會計制度遵循情形之查核，並定期彙總稽核報告提報審計委員會及董事會。104年度內部稽核查核結果，未發現有違反誠信經營之情形。</p> <p>(五) 本公司依據其規範，每年定期辦理「反賄賂貪污暨企業倫理」訓練課程，全體員工均須參加並通過測驗，以確保員工對相關法令及誠信行為具備正確認知及基礎判斷能力，並落實法令遵循、善盡誠信經營之企業社會責任。另外部訓練課程均依本公司「員工教育訓練管理要點」規定辦理。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> | V    | <p>(一) 本公司檢舉管道可透過外部信箱或內部電子郵件或書面檢舉等，另公司網站設立「建言及申訴」專區，均可隨時提出建言或改善意見，對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密，由稽核部及法令遵循部處理。另將誠信經營與員工績效考核及人力資源政策作結合，以設立明確有效之懲戒及申訴制度。</p> <p>(二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為，經查明屬實後，悉依相關法令或本公司規章制度予以懲戒處分，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。受懲戒員工若有異議者，得依申訴制度提出復議申請。懲處案確認後，另於公司網站揭露</p>                                               | 並無差異之情事。             |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                           | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                                                            | V    | 違反誠信行為人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊，同時責成相關單位檢討內部控制制度及作業程序，並提出檢討改善措施，以杜絕相同違規行為再次發生，俾落實誠信經營。另於「工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」均有明訂保密條款，以及所有員工簽署的勞動契約中亦包含保密切結書。<br>(三) 保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施，明訂於「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。                                          |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                          | V    | (一) 公司統一由金控於網站上揭露誠信經營相關資訊情形，另本公司網站揭露本公司之「道德行為準則」資訊。<br>(二) 公司管理部不定期會將相關資訊放置公司內部網站，目前已公告「採購管理要點」，內含誠信經營相關作業程序。                                                                                                                                             | 並無差異之情事。             |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司謹依「元大金控股股份有限公司誠信經營守則」及「元大金金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」辦理，目前運作上並無太大差異之處。                                                                                                                                 |      | 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前依據「元大金金融控股股份有限公司誠信經營守則」及「元大金金融控股股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」辦理，目前運作上並無太大差異之處。                                                                                                                             |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)                                                                                                                                                                                                           |      | 本公司目前依據董事長核定之「採購管理要點」辦理，為了解簽約對象之誠信經營狀況，公司會對廠商宣導公司誠信經營決心，及於合約納入遵守誠信經營條款等事項，另請廠商提供誠信承諾聲明書及商業往來資料並至司法院網站查詢是否有收賄、提供非法政治獻金等紀錄。                                                                                                                                 |                      |
| (七) 公司如有訂定治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳見本公司網站之公司治理專區 ( <a href="http://www.yuantafutures.com.tw/">http://www.yuantafutures.com.tw/</a> ) 及公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> ；公司代碼 6023)查詢。    |      | (七) 公司如有訂定治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳見本公司網站之公司治理專區 ( <a href="http://www.yuantafutures.com.tw/">http://www.yuantafutures.com.tw/</a> ) 及公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> ；公司代碼 6023)查詢。    |                      |
| (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請詳見公司網站之公司治理專區 ( <a href="http://www.yuantafutures.com.tw/">http://www.yuantafutures.com.tw/</a> ) 及公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> ；公司代碼 6023)查詢。 |      | (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請詳見公司網站之公司治理專區 ( <a href="http://www.yuantafutures.com.tw/">http://www.yuantafutures.com.tw/</a> ) 及公開資訊觀測站( <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> ；公司代碼 6023)查詢。 |                      |

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：詳見本年報第 77 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

1. 105年5月18日一百零五年度股東常會重要決議及執行情形

| 案由                                        | 決議                                                                                                                                                          | 執行情形及檢討                                                  |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 擬修正本公司「公司章程」部分條文案，謹提請討論。<br>(董事會提)        | 本案經投票表決，贊成權數：177,715,914 權（其中以電子方式行使表決權數：160,425,080 權），占出席總權數 97.60 %；反對權數：1,749 權（其中以電子方式行使表決權數：1,749 權）；電子投票棄權權數：2,102,705 權；無效權數：0 權。<br>本案依董事會議案表決通過。  | 業於 105 年 5 月 18 日依股東常會決議公告在案並獲經濟部准予登記。                   |
| 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請討論。<br>(董事會提) | 本案經投票表決，贊成權數：177,714,911 權（其中以電子方式行使表決權數：160,424,077 權），占出席總權數 97.60 %；反對權數：2,752 權（其中以電子方式行使表決權數：2,752 權）；電子投票棄權權數：2,102,705 權；無效權數：0 權。<br>本案依董事會議案表決通過。  | 業於 105 年 5 月 18 日依股東常會決議公告在案。                            |
| 本公司一百零四年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。<br>(董事會提)     | 本案經投票表決，贊成權數：177,717,913 權（其中以電子方式行使表決權數：160,427,079 權），占出席總權數 97.60 %；反對權數：1,749 權（其中以電子方式行使表決權數：1,749 權）；電子投票棄權權數：2,100,706 權；無效權數：0 權。<br>本案依董事會議案表決通過。  | 業於 105 年 5 月 18 日依股東常會決議公告在案。                            |
| 本公司一百零四年度盈餘分配案，謹提請承認。<br>(董事會提)           | 本案經投票表決，贊成權數：177,684,813 權（其中以電子方式行使表決權數：160,393,979 權），占出席總權數 97.58 %；反對權數：34,848 權（其中以電子方式行使表決權數：34,848 權）；電子投票棄權權數：2,100,707 權；無效權數：0 權。<br>本案依董事會議案表決通過 | 業依股東常會決議完成分配；現金股利新台幣 529,589,937 元業於 105 年 6 月 30 日發放完竣。 |

## 2.董事會重要決議(105 年度至 106 年 2 月 28 日止)

### 105年1月28日第九屆第十次董事會重要決議

- (1) 通過本公司105年度財務計畫事。
- (2) 通過本公司委任105年度查核簽證會計師事。
- (3) 通過本公司申請分支機構新竹分公司、台南分公司、高雄分公司，辦理兼營期貨經理事業所得經營業務之推廣及招攬事。
- (4) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (5) 通過本公司自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (6) 通過本公司兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及其為連結標的之相關交易事。

### 105年2月25日第九屆第十一次董事會重要決議

- (1) 通過本公司105年度業務計畫及發展策略。
- (2) 通過訂定105年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案之相關事宜。
- (3) 通過本公司以自有資金新台幣壹仟伍佰萬元整投資元大證券投資信託股份有限公司發行之元大美元貨幣市場證券投資信託基金。
- (4) 通過本公司以自有資金新台幣壹仟伍佰萬元整投資元大證券投資信託股份有限公司發行之元大全球美元公司債券證券投資信託基金。
- (5) 通過出具本公司104年度「內部控制制度聲明書」事。
- (6) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (7) 通過本公司捐助新台幣221萬元予財團法人元大寶華綜合經濟研究院。
- (8) 承認本公司捐助南台灣2月6日地震災害事件新台幣250萬元整事。

### 105年3月24日第九屆第十二次董事會重要決議

- (1) 通過本公司104年度營業報告書事。
- (2) 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文事。
- (3) 通過修正本公司一百零五年股東常會議程內容事。
- (4) 通過本公司104年度員工酬勞分派事。
- (5) 通過本公司104年度合併及個體財務報告事。
- (6) 通過本公司104年度盈餘分派事。
- (7) 通過本公司「董事暨董事會自行評估作業辦法」修正名稱為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」暨部分條文修正，並廢止「審計委員會之自

行評估作業辦法」事。

- (8) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (9) 通過自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (10) 通過兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- (11) 通過捐助財團法人元大文教基金會事。

105年4月27日第八屆第十三次董事會重要決議

- (1) 通過修正本公司「會計制度」部份內容事。
- (2) 通過訂定本公司「公平待客原則政策」及「公平待客原則策略」事。

105年5月27日第九屆第十四次董事會重要決議

- (1) 通過訂定本公司104年度現金股利配息基準日相關事。
- (2) 通過訂定本公司「有關大眾商業銀行及其關係企業員工留任暨轉任辦法」事。
- (3) 通過修正本公司「與金融控股公司法第45條利害關係人進行授信以外交易之概括授權作業辦法」部分內容事。
- (4) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (5) 通過自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (6) 通過兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

105年6月28日第九屆第十五次董事會重要決議

- (1) 通過本公司獨立董事報酬調整。
- (2) 通過本公司董事長薪資調整。
- (3) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (4) 通過續聘鉅業國際法律事務所為本公司常年法律顧問事。
- (5) 通過任免異動本公司自營部經理人及經理事業部經理人事。

105年7月27日第九屆第十六次董事會重要決議

- (1) 通過修正本公司「董事長、副董事長離退金辦法」部分內容事。
- (2) 通過修正本公司「薪酬委員會組織規程」部分內容事。
- (3) 通過本公司期貨經理事業接受境外華僑及外國人委任，從事外幣全權委託

期貨交易業務事。

- (4) 通過本公司自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (5) 通過本公司為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

105年8月25日第九屆第十七次董事會重要決議

- (1) 通過本公司105年度更新後財務計畫事。
- (2) 通過本公司105年上半年度合併及個體財務報告事。
- (3) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。

105年9月28日第九屆第十八次董事會重要決議

- (1) 通過修正本公司「會計制度」部份內容事。
- (2) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (3) 通過本公司兼營槓桿交易商，經營槓桿保證金契約交易業務，從事外幣保證金業務事。
- (4) 通過本公司自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (5) 通過本公司兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

105年10月26日第九屆第十九次董事會重要決議

- (1) 通過修正本公司「與利害關係人交易規則」部分內容事。
- (2) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。

105年11月30日第九屆第二十次董事會重要決議

- (1) 通過本公司交易系統資料庫主機採購事。
- (2) 通過修正本公司「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」事。
- (3) 通過提高本公司105年度非交易部位市場風險限額。
- (4) 通過本公司為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (5) 通過本公司為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

105年12月28日第九屆第二十一次董事會重要決議

- (1) 通過本公司106年度稽核計畫事。

106年1月24日第九屆第二十二次董事會重要決議

- (1) 通過本公司106年度財務計畫事。
- (2) 通過本公司委任106年度查核簽證會計師事。
- (3) 通過訂定本公司106年度「資本適足性限額」、「市場風險限額」、「市場流動性風險限額」、「信用風險限額」、「資金流動性風險限額」及「大額暴險限額」事。
- (4) 通過修正本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」部分內容事。
- (5) 通過修正本公司「職稱職等暨薪資級距表」部分內容事。
- (6) 通過本公司為自營部買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券相關交易事。
- (7) 通過本公司為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。
- (8) 通過本公司高階主管及經理人績效獎金事。

106年2月23日第九屆第二十三次董事會重要決議

- (1) 通過本公司106年度業務計畫及發展策略事。
- (2) 通過本公司訂定106年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案之相關事宜事。
- (3) 通過本公司為子公司元大期貨（香港）有限公司增資、增加營業項目暨自有資金運用申請事。
- (4) 通過出具本公司105年度「內部控制制度聲明書」事。
- (5) 通過本公司為兼營證券自營業務及自有資金運用買賣利害關係人或自律規範對象發行之有價證券及以其為連結標的之相關交易事。

**以上股東會及董事會決議事項均於通過後實施，執行情形尚無問題。**

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊

公司採個別揭露金額方式揭露會計師公費

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |     | 會計師查核期間                         | 備註                     |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-----|---------------------------------|------------------------|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計  |                                 |                        |
| 資誠聯合會計師事務所 | 林瑟凱   | 1,990 | 0     | 0    | 0    | 140   | 140 | 105 年度<br>(105/01/01~105/12/31) | 移轉訂價報告及申報國外交易所財務資料複核公費 |
|            | 李秀玲   |       |       |      |      |       |     |                                 |                        |

註 1：本年度若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、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事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職稱     | 姓名          | 105 年度        |               | 106 年度截至<br>2 月 28 日止 |               |
|--------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|        |             | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事及大股東 | 元大金融控股(股)公司 | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事長    | 林添富         | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事代表人  | 周筱玲         | 0             | 0             | 3,000                 | 0             |
| 董事代表人  | 龔紹興         | 0             | 0             | 0                     | 0             |

| 職稱             | 姓名                 | 105 年度        |               | 106 年度截至<br>2 月 28 日止 |               |
|----------------|--------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                |                    | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事代表人          | 陳秀美(105/06/01 解任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事代表人          | 郭育宏(105/06/01 解任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事代表人          | 邱憲道(105/06/01 就任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事代表人          | 李岳蒼(105/06/01 就任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事代表人          | 賀鳴珩(105/09/01 解任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 董事代表人          | 陳修偉(105/09/01 就任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事           | 黃榮顯                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事           | 賴坤鴻                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 獨立董事           | 郭土木                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 總經理            | 周筱玲                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 執行副總經理         | 郭育宏                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 執行副總經理         | 許國村                | 29,000        | 0             | 0                     | 0             |
| 資深副總經理         | 蔡嘉玲                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深副總經理         | 陳舒帆((105/08/01 就任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深副總經理         | 賴聖唐(105/10/01 辭任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理<br>(會計主管) | 周育正                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理           | 高毅瑞                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理           | 閻萊娥(105/04/18 就任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 副總經理           | 張永華(106/02/01 解任)  | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深協理<br>(稽核主管) | 吳旻芳                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深協理           | 張靜宜                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深協理           | 簡麗玲                | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深協理           | 李敏龍                | 0             | 0             | 0                     | 0             |

| 職稱       | 姓名                | 105 年度        |               | 106 年度截至<br>2 月 28 日止 |               |
|----------|-------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|          |                   | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 資深協理     | 陳晏翎(106/01/01 解任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 協理       | 吳承康               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 協理(財務主管) | 袁良慧               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 協理       | 張峻浩               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深經理     | 宋默菊(105/08/01 解任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深經理     | 陳昱宏               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 資深經理     | 張林忠               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理       | 胡家惠               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理       | 林玄翔(105/07/01 解任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理       | 林俐利(105/08/01 就任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理       | 洪于涵(106/01/01 就任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理人      | 沈行峰(105/09/01 解任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理人      | 王承仁(105/10/24 就任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理人      | 張好祥(106/01/01 就任) | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 經理人      | 吳昇威               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 分公司經理人   | 王士卿               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 分公司經理人   | 陳琮翔               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 分公司經理人   | 王國樑               | 0             | 0             | 0                     | 0             |
| 分公司經理人   | 劉峰安               | 0             | 0             | 0                     | 0             |

註 1:本公司自 101/5/23 起不再設置監察人，另各資料揭露至該人員辭(解)任日止。

註 2:股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無

| 姓 名    | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公<br>司、董事、監察人及<br>持股比例超過百分<br>之十股東之關係 | 股 數 | 交易價格 |
|--------|--------|------|-------|---------------------------------------------|-----|------|
| 無交易關係人 | -      | -    | -     | -                                           | -   | -    |

## (三)股權質押資訊：無

| 姓名     | 質押變動原因 | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 持股比率 | 質押比率 | 質借(贖回)金額 |
|--------|--------|------|-------|---------------------------------|----|------|------|----------|
| 無交易關係人 | -      | -    | -     | -                               | -  | -    | -    | -        |

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

資料基準日：106 年 3 月 18 日

| 姓名                        | 本人持有股份  |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|---------------------------|---------|--------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|----|----|
|                           | 股數(仟股)  | 持股比例   | 股數(仟股)       | 持股比例 | 股數(仟股)       | 持股比例 | 名稱                                      | 關係 |    |
| 元大金融控股股份有限公司              | 159,467 | 68.65% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 代表人:王榮周                   | 0       | 0      | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司            | 19,961  | 8.59%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 代表人:陳翔玠                   | 0       | 0      | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 羅盛豐股份有限公司                 | 16,864  | 7.26%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 代表人:顏超煜                   | 0.4     | 0.00%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 南山人壽保險股份有限公司              | 2,665   | 1.15%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 代表人:杜英宗                   | 0       | 0      | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶          | 943     | 0.41%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管台灣機會基金投資專戶 | 767     | 0.33%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 黃茂朗                       | 753     | 0.32%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶         | 517     | 0.22%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |

| 姓名          | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|-------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|----|----|
|             | 股數<br>(仟股) | 持股比例  | 股數(仟股)       | 持股比例 | 股數(仟股)       | 持股比例 | 名稱                                      | 關係 |    |
| 林欽賜受林春風信託專戶 | 500        | 0.22% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |
| 李健洲         | 295        | 0.13% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無  | 無  |

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：資料基準日：106 年 2 月 28 日

單位：仟股

| 轉投資事業           | 本公司投資    |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |         |
|-----------------|----------|------|-------------------------|------|--------|---------|
|                 | 股數       | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例    |
| 元大期貨(香港)有限公司    | 6,000    | 100% | -                       | -    | 6,000  | 100.00% |
| 勝元期資訊(股)公司      | 35,000   | 100% | -                       | -    | 35,000 | 100.00% |
| 勝元期資訊(薩摩亞)有限公司  | 5,800    | 100% | -                       | -    | 5,800  | 100.00% |
| 勝元期信息科技(上海)有限公司 | -<br>(註) | 100% | -                       | -    | -      | 100.00% |

註：該公司因公司型態為有限公司，故只有股權而無股數。

# 元大期貨股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：106年2月23日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及期貨交易法一百一十五條、證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年2月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大期貨股份有限公司

董事長：林添富 簽章

總經理：周榮發 簽章

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股份種類

106 年 2 月 28 日；單位：股

| 股份種類   | 核定股本        |     |            |             | 備註 |
|--------|-------------|-----|------------|-------------|----|
|        | 流通在外股份      | 庫藏股 | 未發行股份      | 合計          |    |
| 記名式普通股 | 232,276,288 | —   | 17,723,712 | 250,000,000 | —  |

#### (二)股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月    | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註               |                    |      |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|------------------|--------------------|------|
|       |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源             | 以現金以外之財產抵充股款者      | 其他   |
| 86.04 | 10   | 20,000  | 200,000   | 20,000  | 200,000   | 設立股本 200,000 仟元  | —                  | 註 1  |
| 87.02 | 10   | 50,000  | 500,000   | 50,000  | 500,000   | 現金增資 300,000 仟元  | —                  | 註 2  |
| 87.05 | 10   | 60,000  | 600,000   | 60,000  | 600,000   | 現金增資 100,000 仟元  | —                  | 註 3  |
| 88.07 | 10   | 61,500  | 615,000   | 61,500  | 615,000   | 現金增資 15,000 仟元   | —                  | 註 4  |
| 89.08 | 10   | 63,000  | 630,000   | 63,000  | 630,000   | 現金增資 15,000 仟元   | —                  | 註 5  |
| 92.09 | 10   | 109,580 | 1,095,800 | 109,580 | 1,095,800 | 合併增資 465,800 仟元  | 合併瑞富羅盛豐期貨(股)公司發行新股 | 註 6  |
| 92.11 | 10   | 64,500  | 645,000   | 64,500  | 645,000   | 減資退股款 450,800 仟元 | 無                  | 註 7  |
| 94.07 | 10   | 90,000  | 900,000   | 72,240  | 722,400   | 盈餘轉增資 77,400 仟元  | 無                  | 註 8  |
| 95.07 | 10   | 90,000  | 900,000   | 80,186  | 801,864   | 盈餘轉增資 79,464 仟元  | 無                  | 註 9  |
| 96.07 | 10   | 200,000 | 2,000,000 | 95,101  | 951,011   | 盈餘轉增資 149,147 仟元 | 無                  | 註 10 |
| 96.07 | 10   | 200,000 | 2,000,000 | 97,483  | 974,826   | 員工紅利配股 23,815 仟元 | 無                  | 註 10 |
| 96.10 | 10   | 200,000 | 2,000,000 | 109,673 | 1,096,726 | 現金增資 121,900 仟元  | 無                  | 註 11 |
| 97.07 | 10   | 200,000 | 2,000,000 | 128,536 | 1,285,363 | 盈餘轉增資 188,637 仟元 | 無                  | 註 12 |
| 97.07 | 10   | 200,000 | 2,000,000 | 131,276 | 1,312,763 | 員工紅利配股 27,400 仟元 | 無                  | 註 12 |

|        |    |         |           |         |           |                   |                 |         |
|--------|----|---------|-----------|---------|-----------|-------------------|-----------------|---------|
| 101.01 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 232,276 | 2,322,763 | 合併增資 1,010,000 仟元 | 合併元大期貨(股)公司發行新股 | 註<br>13 |
|--------|----|---------|-----------|---------|-----------|-------------------|-----------------|---------|

註 1：86.04.09(86)台財證(五)第 47814 號函核准。

註 2：86.12.08(86)台財證(五)第 88889 號函核准。

註 3：87.04.16(87)台財證(七)第 28749 號函核准。

註 4：88.06.11(88)台財證(七)第 54910 號函核准。

註 5：89.07.12(89)台財證(七)第 59655 號函核准。

註 6：92.08.18 台財證七字第 0920137311 號函核准。

註 7：92.11.14 台財證七字第 0920154137 號函核准。

註 8：94.07.19 金管證七字第 0940128511 號函核准。

註 9：95.07.28 金管證七字第 0950129316 號函核准。

註 10：96.07.18 金管證七字第 0960038332 號函核准。

註 11：96.10.17 金管證七字第 0960057731 號函核准。

註 12：97.06.30 金管證七字第 0970032354 號函核准。

註 13:101.01.16 金管證期字第 1000064718 號函核准。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構

每股面額壹拾元；基準日：106年3月18日

| 股 東 結 構        | 股東人數   | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|----------------|--------|-------------|---------|
| 政府公營機構投資       | 0      | 0           | 0       |
| 本國金融機構投資       | 4      | 23,146,000  | 9.96    |
| 本國證券投資信託基金投資   | 0      | 0           | 0       |
| 本國公司法人投資       | 33     | 177,846,013 | 76.57   |
| 本國其他法人團體投資     | 3      | 6,641       | 0       |
| 僑外金融機構投資       | 1      | 20,000      | 0.01    |
| 僑外法人投資         | 0      | 0           | 0       |
| 僑外證券投資信託基金投資   | 14     | 2,627,000   | 1.13    |
| 本國自然人投資        | 12231  | 28,478,238  | 12.27   |
| 外國人持中華民國身分證者投資 | 5      | 127,473     | 0.05    |
| 大陸地區人民投資       | 0      | 0           | 0       |
| 大陸投資機構投資       | 0      | 0           | 0       |
| 僑外自然人投資        | 9      | 24,923      | 0.01    |
| 合 計            | 12,300 | 232,276,288 | 100.00  |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## 2.股權分散情形

### (1) 普通股

每股面額壹拾元；基準日：106年3月18日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 7,612  | 155,782     | 0.07    |
| 1,000 至 5,000       | 3,690  | 7,338,161   | 3.16    |
| 5,001 至 10,000      | 472    | 3,747,416   | 1.61    |
| 10,001 至 15,000     | 145    | 1,875,537   | 0.81    |
| 15,001 至 20,000     | 107    | 2,005,144   | 0.86    |
| 20,001 至 30,000     | 118    | 3,110,158   | 1.34    |
| 30,001 至 40,000     | 39     | 1,386,853   | 0.6     |
| 40,001 至 50,000     | 28     | 1,309,380   | 0.56    |
| 50,001 至 100,000    | 47     | 3,329,867   | 1.43    |
| 100,001 至 200,000   | 24     | 3,275,713   | 1.41    |
| 200,001 至 400,000   | 9      | 2,305,001   | 0.99    |
| 400,001 至 600,000   | 2      | 1,017,000   | 0.44    |
| 600,001 至 800,000   | 2      | 1,519,712   | 0.65    |
| 800,001 至 1,000,000 | 1      | 943,000     | 0.41    |
| 1,000,001 以上        | 4      | 198,957,564 | 85.66   |
| 合 計                 | 12,300 | 232,276,288 | 100.00  |

### (2) 特別股：無。

## 3.主要股東名單

基準日：106年3月18日

| 主要股東名稱            | 股份<br>持有股數(股) | 持股比例<br>(%) |
|-------------------|---------------|-------------|
| 元大金融控股股份有限公司      | 159,467,282   | 68.65%      |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司    | 19,961,000    | 8.59%       |
| 羅盛豐股份有限公司         | 16,864,282    | 7.26%       |
| 南山人壽保險股份有限公司      | 2,665,000     | 1.15%       |
| 匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶  | 943,000       | 0.41%       |
| 德銀託管台灣機會基金投資專戶    | 767,000       | 0.33%       |
| 黃茂朗               | 752,712       | 0.32%       |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 517,000       | 0.22%       |
| 林欽賜受林春風信託專戶       | 500,000       | 0.22%       |
| 李健洲               | 295,000       | 0.13%       |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

| 項 目 \ 年 度     |               | 104 年 | 105 年       | 當年度截至 106 年 2 月 24 日 |
|---------------|---------------|-------|-------------|----------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高           | 54.60 | 41.40       | 39.60                |
|               | 最 低           | 31.60 | 34.95       | 37.65                |
|               | 平 均           | 45.27 | 37.53       | 38.66                |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分 配 前         | 29.18 | 30.93       | -                    |
|               | 分 配 後         | 26.90 | 28.46(註 9)  | -                    |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        |       | 232,276,288 | 232,276,288          |
|               | 每股盈餘<br>(註 3) | 調整前   | 3.35        | 3.60                 |
|               |               | 調整後   | 3.35        | 3.60(註 9)            |
| 每股股利          | 現 金 股 利       |       | 2.28        | 2.47(註 9)            |
|               | 無 償<br>配 股    | -     | -           | -                    |
|               |               | -     | -           | -                    |
|               | 累積未付股利(註 4)   |       | -           | -                    |
| 投資報酬分析        | 本益比(註 5)      |       | 13.51       | 10.43                |
|               | 本利比(註 6)      |       | 19.86       | 15.19(註 8)           |
|               | 現金股利殖利率(註 7)  |       | 5.04%       | 6.58%(註 8)           |

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：105 年度盈餘分配需經民國 106 年 5 月 17 日股東會決議通過。

註 9：經董事會民國 106 年 3 月 23 日決議通過之盈餘分配數字，惟仍尚待股東常會決議。

註 10：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(五)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

配合 105 年 8 月 5 日修正期貨商管理規則第十八條增訂第三項及金融監督管理委員會 105 年 8 月 5 日發布金管證券字第 10500278285 號令規定期貨商應於分派 105 至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利百分之零點五至百分之一範圍內，提列特別盈餘公積以供員工轉型教育訓練、轉職或安置支出之用。本公司股利政策

俟 106 年 5 月 17 日股東常會決議通過公司章程修正案後，將依據公司章程第二十九條執行之，即本公司年度決算於完納稅捐，彌補歷年虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，百分之二十及另依金管證券字第 10500278285 號令百分之零點五為特別盈餘公積，其餘額加計以前年度之未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之，前述法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。

本公司之股利發放政策，係以維持公司長期財務結構之健全與穩定公司未來年度業務持續成長需要，以創造股東最大利益，依下列方式辦理：(1)各年度股利分派之總數，應不低於各年度結算出可分配之盈餘數額之百分之五十為原則。(2)本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次年資金運用規劃需要，決定最適當之現金及股票股利的發放比例，惟現金股利發放比例不得低於百分之三十。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一百零五年度之盈餘分配案業經 106 年 3 月 23 日董事會決議通過，其中股東現金股利合計 573,722,431 元（每股配發 2.47 元），預定送交 106 年 5 月 17 日股東常會討論，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日。

### (六) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

### (七) 員工酬勞及董事酬勞

#### 1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

配合 105 年 8 月 5 日修正期貨商管理規則第十八條增訂第三項及金融監督管理委員會 105 年 8 月 5 日發布金管證券字第 10500278285 號令規定，本公司一百零五年度之員工酬勞分配案俟一百零六年五月十七日股東常會決議通過公司章程修正案後發放。本公司章程第二十九條第一項及第二項擬修正為：「本公司年度決算於完納稅捐，彌補歷年虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，百分之二十為特別盈餘公積，及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之未分配盈餘後，由董事會作成分派案，提請股東常會決議分派股東紅利。前述法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。(第一項)為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之零點零一至百分之五為員工酬勞。(第二項)」

另本公司章程前業經修正，自一百零四年度起不再發放董事酬勞。

#### 2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：**並無差異。**

#### 3. 董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：

本公司一百零四年度財務決算為累積盈餘，經 105 年 3 月 24 日董事會決議通過配發情形：

項 目

董事會決議擬配發數

(1) 配發情形(單位:新台幣元)

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| 員工現金酬勞 (今年未配發員工股票酬勞) | \$ 3,074,121 元 |
| 董事酬勞                 | \$0 元          |

(2) 每股盈餘相關資訊:(單位:新台幣元)

|      |           |
|------|-----------|
| 每股盈餘 | \$ 3.60 元 |
|------|-----------|

員工現金酬勞、股票酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異，其差異數、原因及處理情形：無差異。

4.前一年度(一百零四年度)盈餘用以配發員工及董事酬勞情形：

項 目

股東會及董事會決議實際配發數

(1) 配發情形(單位:新台幣元)

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| 員工現金酬勞 (今年未配發員工股票酬勞) | \$ 3,071,901 元 |
| 董事酬勞                 | \$0 元          |

(2) 每股盈餘相關資訊:(單位:新台幣元)

|      |           |
|------|-----------|
| 每股盈餘 | \$ 3.35 元 |
|------|-----------|

員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異，其差異數、原因及處理情形：無差異。

5.本公司員工分紅及董事酬勞資訊揭露於公開資訊觀測站，投資人如欲查詢，可直接鍵入網址（<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>）至「股東會及股利」，選擇「股利分派情形－董事會通過」或「股利分派情形－經股東會確認」後輸入查詢條件(本公司證券代號：6023)即可。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

1. 元大期貨：無。

2. 元大期貨子公司：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：

1. 元大期貨：無。

2. 元大期貨子公司：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：不適用。

(二)執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

元大期貨股份有限公司

#### (一)業務範圍

元大期貨為一專營期貨公司，結合經紀、自營、顧問、經理、槓桿交易商等業務，提供客戶避險、投機、套利等服務。營業項目服務範圍如下：

##### 1.所營業務之主要內容：

- (1)期貨經紀業務。
- (2)期貨自營業務。
- (3)期貨顧問事業。
- (4)期貨經理事業。
- (5)期貨結算及代結算業務。
- (6)兼營證券自營業務。
- (7)兼營證券交易輔助人業務。
- (8)槓桿交易商業務。
- (9)其他經主管機關核准辦理之相關業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度     | 104 年     |        | 105 年     |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
|             | 收益        | 比重 (%) | 收益        | 比重 (%) |
| 經紀手續費收入     | 2,715,679 | 93%    | 2,733,061 | 93%    |
| 證券佣金收入      | 3,398     | 0%     | 3,139     | 0%     |
| 受託結算交割服務費收入 | 90,325    | 3%     | 82,514    | 3%     |
| 衍生工具淨利益     | 121,807   | 4%     | 59,338    | 2%     |
| 經理費收入       | 0         | 0%     | 49        | 0%     |
| 顧問費收入       | 13,770    | 1%     | 15,826    | 1%     |
| 其他營業收益      | -15,050   | -1%    | 39,448    | 1%     |
| 合 計         | 2,929,929 | 100%   | 2,933,375 | 100%   |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

- (1)期貨經紀

①受託買賣台灣期貨交易所期貨、選擇權合約。

②受託買賣美盤、新盤、日本盤、香港盤、歐洲盤等期貨、選擇權合約。

(2)期貨自營

①自行買賣國內外期貨及選擇權。

②擔任期貨及選擇權商品之造市者，創造市場之流動性。

(3)期貨顧問

①接受委任，對期貨交易、期貨信託基金、期貨相關現貨商品、或其他經主管機關公告或核准項目之交易或投資有關事項提供研究分析意見或推介建議。

②出版期貨書籍。

③舉辦各種期貨講習活動。

(4)期貨經理

①接受特定人委任從事全權委託期貨交易業務。

②外匯保證金交易業務。

(5)期貨結算及代結算業務

以提供經由期貨集中交易市場執行交易之結算、交割及擔保期貨交易之履約為其業務。

(6)證券自營

①在集中交易市場自行買賣有價證券。

②在其營業處所自行買賣有價證券。

(7)證券交易輔助人

①接受證券商之委任，從事招攬證券投資人從事證券交易。

②代理證券商接受證券投資人開戶。

③接受證券投資人證券交易之委託書並交付證券商執行。

④代理證券商通知證券投資人辦理交割事宜。

(8)槓桿交易商

4.計劃開發之新商品（服務）

（1）發展槓桿交易業務：首先推出外幣保證金交易相關業務，憑藉元大期貨期權領導品牌與在外匯期貨發展多年的優勢，提供一般客戶與專業投資機構法人多元獲利與避險管道。未來跟隨主管機關開放的腳步，將陸續推出買入台股股權選擇權、遠期契約、選擇權契約、交換契約、差價契約等相關組合，或結合固定收益商品之組合式契約。

- (2) 發展香港市場業務：建立香港子公司為跨國跨市場多元化多角化的國際交易平台，提供包含美洲、歐洲、澳洲、亞洲等全球交易所豐富產品線，深耕香港之金融市場，提供投資人多元配置選擇和滿足避險需求。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況

#### (1) 市場參與業者現況

目前期貨市場參與者截至 105 年底，在經紀業務方面，計有專營期貨經紀商 15 家，共 33 個據點；兼營期貨經紀商 18 家，共 127 個據點；期貨交易輔助人 49 家，共 788 個據點。在自營方面，計有專營自營商 12 家；兼營自營商 22 家。在槓桿交易商方面，本公司於 104 年度成為國內第一家槓桿交易商，截至 105 年度共 2 家。在結算會員方面，有一般結算會員 21 家，個別結算會員 10 家。至於結算銀行有 9 家；期貨顧問事業 34 家；期貨經理事業（專營加兼營）9 家；期貨信託事業（兼營）10 家。

本公司在市場參與者中，為專營期貨經紀商、專營自營商、一般結算會員、兼營期貨顧問事業、兼營期貨經理事業、槓桿交易商。此外，本公司在經紀業務方面計有以下 23 家期貨交易輔助人：元大證券、大鼎證券、萬泰證券、信富證券、豐農證券、豐德證券、日茂證券、高橋證券、德信證券、永興證券、寶盛證券、光和證券、金港證券、盈溢證券、安泰證券、全泰證券、台中商銀證券、陽信證券、聯邦銀證券、犇亞證券、中農證券、合庫證券、福邦證券。代結算則有以下 7 家：元大證券自營、澳帝華期貨自營、澳帝華期貨經紀部、亞東證券、亞東證券自營、新光證券、合庫自營。

#### (2) 產業客戶結構現況

105 年台灣期貨市場在現貨市場成交量衰退的影響下，全年度交易量仍達 2.4167 億口，為連續三年突破 2 億口的水準，成交量僅較前一年度小幅減少 8%。而近年來主管機關、期貨交易所以及期貨業者均致力於開拓法人市場，將可以有效擴大期貨市場之規模以及流動性，並逐漸將市場結構由散戶淺碟型市場轉向法人效率市場，與國際接軌吸引外資參與。據期交所統計截至 105 年底，自然人開戶數累計達 1,673,599 戶，較 104 年底 1,613,705 戶成長 3.7%；法人開戶數累計達 9,867 戶，較 104 年底 9,694 戶成長 1.7%；整體開戶數累計達 1,683,466 戶，較 104 年底 1,623,399 戶成長 3.7%。

### 2. 產業之發展

#### (1) 市場參與業者的發展趨勢

就市場參與業者的發展情形，可謂大致就緒，但在期貨自營商方面，挾其技術與成本之優勢，往後仍有成長之空間。綜觀專業期貨經紀商的

發展，呈現大者恆大現象，尤以具備金控背景之期貨商，經營績效表現相對突出。

過去受「槓桿」兩個字的影響及誤導，社會大眾誤以為期貨業高風險的行業，事實上，觀諸台灣期貨業 105 年整年度之表現，15 家專營期貨商皆為獲利，就公司經營的角度來看，期貨業其實是獲利穩定的金融產業，因為它多空皆宜，是唯一不受景氣榮枯影響的行業。

## (2)產業客戶結構的發展趨勢

在目前的客戶結構中，國內、外法人比例仍低，台灣期交所推動法人避險帳戶，並持續對法人進行推廣活動並舉辦說明會及研討會來提高國內、外法人參與市場的意願。至於一般自然人，有賴於我國期貨市場持續開發新商品、推動新制度、開放交易資格相關法令，以及業界積極提出有效的行銷方案，近年來新開戶數均呈現穩定成長。

## 3.產業上、中、下游之關聯性

期貨業之主要社會功能為提供各種主要商品，包括股票、外匯、利率、農產品、貴金屬、能源等，當其價格有大幅波動時，商品供應者或需求者得以鎖其價格風險，以利在穩定的環境中經營其事業，而該價格風險即是移轉至期貨市場。因此，期貨市場是搓合避險者、投機者、套利者成交的場所，使自由制度的價格機能能順暢運作，帶動世界自由經濟穩健發展的必要市場。在期貨市場中，並無類似製造業上、中、下游之緊密關聯性。

## 4.產品之各種發展趨勢

105 年台灣期貨交易所亦有多項新商品推出，主要是因應臺灣離岸人民幣市場蓬勃發展，為滿足投資人進行投資及避險的需求，台灣期交所除了自 104 年 7 月 20 日推出 2 檔以美元兌人民幣匯率為交易標的之「人民幣匯率期貨」外，更於 105 年推出人民幣匯率選擇權上市，用以提供人民幣匯率避險及策略管道，同時也能滿足市場多元需求及提升資金運用效率，同時也上架印度 Nifty50 期貨、歐元兌美元匯率期貨、美元兌日圓匯率期貨。此外，台灣期交所更針對許多商品推行制度型的變更，如黃金商品契約規格調整(內含延長交易時間、降低交易門檻、改採上午 11 時匯率及到期可轉黃金現貨)、股票期貨加掛小型契約(內含降低參與門檻交易成本及多空操作靈活財務槓桿)與東證期貨三階段漲跌幅(用以減緩市場過度反應及防範系統風險)，106 年台灣期交所甚至打算推出跨境的指數期貨，可望持續為台灣期貨史寫上新頁。

105 年全年市場主要交易產品可分為國內期貨、國內選擇權、美國盤、日本盤、新加坡盤、香港盤以及歐洲盤等。國內期貨中幾乎集中在指數期貨，國內選擇權幾乎集中在指數期貨選擇權，美國盤主要為外匯期貨、股票指數期貨、利率期貨、黃金期貨、農產品期貨及能源期貨。日本盤主要商品為股票指數期貨。新加坡盤主要商品為摩根台指期貨、A50 及日經 225 期貨。香港盤主要商品為恆生、H 股股票指數期貨。歐洲盤主要商品為歐元債券及藍籌五十指數。

105 年度各主要產品總交易量如下表，交易量最大者為台灣期交所的選擇權：

| 台灣（期貨）      | 台灣（選擇權）     | 美國盤        | 日本盤     | 新加坡盤       | 香港盤     | 歐洲盤       | 合計          |
|-------------|-------------|------------|---------|------------|---------|-----------|-------------|
| 146,204,918 | 319,876,496 | 11,220,396 | 775,522 | 18,642,407 | 982,455 | 1,613,234 | 499,315,428 |

產品之發展趨勢請參照以下 100 年～105 年國內外市場交易量統計表：

| 年度    | 台灣（期貨）      | 台灣（選擇權）     | 美國盤        | 日本盤     | 新加坡盤       | 香港盤     | 歐洲盤       | 合計          |
|-------|-------------|-------------|------------|---------|------------|---------|-----------|-------------|
| 100 年 | 112,744,970 | 253,245,372 | 5,145,086  | 74,110  | 4,347,630  | 246,351 | 282,353   | 376,085,872 |
| 101 年 | 95,538,284  | 217,925,540 | 5,140,874  | 74,249  | 3,760,770  | 267,354 | 203,934   | 322,911,005 |
| 102 年 | 86,779,300  | 219,671,176 | 6,641,148  | 172,358 | 5,320,795  | 443,054 | 279,220   | 319,307,051 |
| 103 年 | 100,114,690 | 304,707,496 | 6,431,440  | 332,244 | 6,084,166  | 506,741 | 722,160   | 418,898,937 |
| 104 年 | 144,105,804 | 363,478,888 | 8,968,442  | 590,129 | 16,038,782 | 680,263 | 5,479,172 | 539,341,480 |
| 105 年 | 146,204,918 | 319,876,496 | 11,220,396 | 775,522 | 18,642,407 | 982,455 | 1,613,234 | 499,315,428 |

資料來源：中華民國期貨業商業同業公會

而在國外期貨市場方面，105 年黑天鵝事件持續影響全球期貨市場，悉如 1/16 日-台灣總統選舉、4/17 日-石油輸出國組織(OPEC)於杜哈的凍產會議、6/24 日-英國脫歐公投、11/8 日-美國總統選舉及 12/14 日-美國利率決議等，甚至到年底的義大利憲改公投都使得國外期貨及選擇權的走勢明顯拉大，配合全年全球經濟在美國經濟復甦帶動下，不論是美國股市或是歐洲股市也都往歷史新高邁進，歐美的主要期指甚至出現全面性的走揚，甚至再創歷史新高價的榮景。

除此之外，美元指數又創自 92 年 3 月以來的新高後，於年末時期也約在百點上下，其餘像是非美系貨幣如歐元、澳幣、紐幣及加幣，都是期貨價格回調的標的，但商品期貨的走勢卻是各自表現，反倒不像 104 年的全面走跌，能源則是受到 OPEC 聯合減產的加持下，出現破底性的急拉，然而金屬題材則是相對受到中國景氣及市場風險事件的影響，反觀農產品則是除了 11 號糖表現較為亮眼外，主要的黃豆、玉米及小麥的走勢都相對疲弱，其中能源商品的波動持續冠於八大類商品，突顯 105 年的確是八大類期貨商品持續高波動性的一年。

## 5.競爭情形

本公司為專營期貨商，同業主要競爭對手 105 年度獲利情形如下表：

| 年度名次 | 期貨商名稱 | 累計稅前損益      | 股數          | 累計每股稅前盈餘 |
|------|-------|-------------|-------------|----------|
| 1    | 元大期貨  | 990,256,572 | 232,276,288 | 4.26     |
| 2    | 群益期貨  | 603,782,035 | 122,397,804 | 4.93     |
| 3    | 凱基期貨  | 491,774,993 | 86,080,000  | 5.71     |
| 4    | 澳帝華期貨 | 387,258,096 | 60,000,000  | 6.45     |
| 5    | 永豐期貨  | 302,312,243 | 93,830,278  | 3.22     |

|    |      |             |             |      |
|----|------|-------------|-------------|------|
| 6  | 統一期貨 | 218,760,544 | 66,000,000  | 3.31 |
| 7  | 元富期貨 | 158,018,208 | 70,000,000  | 2.26 |
| 8  | 富邦期貨 | 114,659,014 | 140,000,000 | 0.82 |
| 9  | 日盛期貨 | 86,581,539  | 70,000,000  | 1.24 |
| 10 | 國票期貨 | 40,771,464  | 60,000,000  | 0.68 |

資料來源：台灣期貨交易所；按累計稅前損益（公司自結數）排序

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次、研究發展

元大期貨研究部於 105 年持續研發策略型交易，利用期貨及選擇權市場大數據的特性，提供資料量化研究成果，並且利用商品波動的產生，用以追蹤商品價格變化的提醒，讓客戶能更直接與市場連動，其研究發展內容從技術面、基本面到目前強勢的計量模型應用。對於技術面分析則是著重於策略面的研發，以複合性指標研判特定商品未來可能的趨勢。105 年度以指數、外匯及能源為交易提醒的最大宗，其中美元升息、日本負利率、英國脫歐、歐洲購債、OPEC 減產及糖基本面轉佳，種種題材引領波動持續，有利客戶直接交易外期，今年共發佈 955 篇的外期訊息，客戶平均每日晚上可以收到 3~4 則的快訊推播，是研究部策略交易開發對業務拓展的嶄新貢獻。

至於基本面則用以分析影響價格變動的因素、市場關聯與相關互動、預期心理與事件探討等各面向的研究，最終整合相關的評估結果，並於 105 年度陸續提供予經紀與法人客戶相關的研究報告，從中屢獲好評，亦得到客戶對研究需求的認同；計量模型應用除了量化分析變數外，同步結合國內外統計理論的學術成果，並且利用產學的合作，將成果以策略性的方式呈現。目前研究部主要研究的商品類別有八大類別，各類別皆有專職的研究員負責，並負責提供該類的專業研報，研究範圍包括金管會核可之全球主要交易所的期貨與選擇權商品，研究部 106 年更將朝著具深度與廣度的研究領域邁進，為客戶帶來更好的研究資源。

除此之外，針對已著重的資產配置最佳化、多元化策略布局與計量程式建置，105 年亦有更多的產品問世，其中資產配置強調個股期中證期權的活用，以發佈股票期貨報告來呼應，另 105 年度亦強化元大期貨 APP 資訊內容的充實，除提供 24 小時行情快訊服務外，更提供完整內容的研究報告，得以讓投資人隨點隨看的數位加值，計量程式建置上、選擇權策略研發等都是元大期貨研究部門所專注研究的部分。

因此展望 106 年，研究部除了以原先多元化策略布局為主軸外，以強化資料庫的運行與整理，並且提供國內外熱門期貨商品交易策略，一來滿足現貨和期貨客戶需求，二來能快訊回應市場訊息，進而提高客戶對於元大期貨的信賴度，對於數位金融時代的來臨，亦已經作好準備，將持續提供最佳的使用者經驗予客戶。106 年研究部除了積極從事各項數據整合及資料庫的建置，悉如外期策略資料庫的建置、股票配個股期數據建置及元大期貨 APP 的訊息源提供，用以提升業務開發的廣度及選擇權客戶群的開

發，尤其將更強化外期盤中的即時快訊服務，讓客戶能夠利用元大期貨 APP 即時推播的行情訊息，從中掌握到更好的黃金交易時間，讓客戶不用時時刻刻的人工盯盤，就可以掌握市場發生的即時訊息，藉以感受到研究的溫度。此外對於數據研究上，如前段所言之大數據系統，更是為業界之首創的選擇權策略分析，持續將研究貢獻上的品質提升，同步有利業務開拓，對於期貨邁向大波動時代，能產生最有用的策略資訊。

## 2.研究發展人員與其學經歷

本公司顧問事業-研究部之研究人員共計 9 人，其學經歷如下表所示：

| 年度<br>項目      | 105 年度 |      | 106 年度<br>截至 2 月 28 日 |      |
|---------------|--------|------|-----------------------|------|
|               | 人數     | 比例   | 人數                    | 比例   |
| 研究所以上         | 8      | 89%  | 8                     | 89%  |
| 大學            | 1      | 11%  | 1                     | 11%  |
| 合計            | 9      | 100% | 9                     | 100% |
| 研究經歷 2 年以上    | 4      | 44%  | 4                     | 44%  |
| 研究經歷 2 年(含)以下 | 5      | 56%  | 5                     | 56%  |

另本公司研究單位與元大寶華經濟研究院及元大證券投顧股份有限公司彼此密切往來，著實於提升相關研究領域資源，亦擴大了本公司研究範疇。

## 3.最近五年度每年投入之研究費用

單位：新台幣仟元

| 項目    | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 研究部費用 | 9,976  | 12,571 | 13,541 | 15,539 | 17,172 |

本公司研究單位所投入的研究費用逐年調升，用以反應客戶需求的回應，以及本公司對於研究單位投入的重視，預期 106 年度，投入費用仍有高達 17,000 仟元以上，以滿足業務端的需求。本公司研究單位除顧問事業下之研究部門外，在資訊部門中，尚配置多名研究人員，亦就其專業工作領域進行相關研究發展以提升績效及服務，公司成員多數都是在金融領域研發多年經驗的 IT 相關系所畢業的碩士與學士，在 IT 的領域上不停的進行研究發展工作。

## 4.開發成功之技術或產品

本公司之研究資料係以書面與電子刊物方式呈現，定期針對國內外各主要期貨商品定期出版日報、週報、季報、大額交易人留倉報告及期貨曲線等數據報告，105 年度亦強化專題報告-熱系列，利用當下最熱門的期貨 APP 資訊內容，除提供 24 小時行情快訊服務外，更提供完整內容商品，讓投資人隨點隨看。除此之外，研究部於重大行情發生時，均不定

期推出快報及行情細部評論，為求客戶了解研究的看法，定期舉辦特定客戶行情說明會，以協助客戶及時掌握市場動態與未來可能發展方向。最後，研究部針對金融法人與產業法人也提供客製化需求，悉如策略的回測、事件的分析、交易策略及特殊指標分析的支援。對於數據研究上，更是為業界之首創的選擇權策略分析，持續將研究貢獻上的品質提升，同步有利業務開拓，對於期貨邁向大波動時代，能產生最有用的策略資訊。

IT 產品方面，資訊系統持續進行汰弱留強之系統整併，以期收斂系統，達到整合資源及降低成本，由前到後垂直整合-極速風控系統、極速期交所連線系統，橫向整合完整的後台帳務系統、電子商務平台及各式各樣的前端交易軟體，讓客戶任意選擇由本公司所提供的快速、穩定、全方位、全球投資之交易平台；針對 VIP 及自營交易人員提供市場上最快速之報價及交易工具，並積極擴充發展行動下單平台之功能，增加應用範圍及可下單市場，並發展程式交易機制並加強程式交易的風險管控。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫：

- (1) 穩健成長經紀業務市占率:創造市場差異化服務,提升全球化業務能力,提供國際時事議題以及八大類商品專業研究報告,與多項線上與線下附加價值服務建構完整業務價值鏈,開創價值型服務,並靈活運用社群管道提升與客戶之互動。
- (2) 團隊全方位支援 IB 通路國內/外期權業務雙軌推展,推廣交易策略。透過自辦課程協助分公司經營客戶、發揮集團綜效。
- (3) 運用自營相關交易技術,強化資產管理能力。補強欠缺之交易策略,完整獲利基本盤;有效配置風險,以求獲利風險比最大化,並動態管理。
- (4) 提升客戶保證金 AUM:擴大客戶保證金規模,整合提升資金管理效率,增加客戶保證金之利差收益,以穩定健全的財務形象,提供外資法人、國內金融法人、大型機構法人友善投資環境。
- (5) 配合台灣期交所推出盤後盤及新商品,進行業務擬定與系統調整。
- (6) 持續提升公司經營管理制度:融合法令遵循、內控內稽、公司治理、風險管理架構,以降低營運風險。
- (7) 發展槓桿交易業務:首先推出外幣保證金交易相關業務,憑藉元大期貨期權領導品牌與在外匯期貨發展多年的優勢,提供一般客戶與專業投資機構法人多元獲利與避險管道。
- (8) 發展期貨顧問事業:搭配顧問講師及各分點設置種子講師,定期對內部及外部開課,除加強業務同仁專業深度,也利業務健全的成長,並利用線上直播、隨選課程的方式讓更多投資人不限時空參與課程。
- (9) 培育國際業務經紀人才:元大期貨與各大專院校,舉辦國際經紀人才養成培訓班,提供最專業最完整結合理論與實務免費培訓課程與職涯發展舞台,並針對台灣金融界國際人才實務需求,培植優秀國際經紀人才和

壯大人力資源競爭優勢。

- (10) 國外期貨均衡發展八大類商品：目前國外期貨發展目標除了提升市占率，更針對特定類別或商品加以推廣，讓投資人可分散投資標的或時段，除能分散風險，亦可提升保證金使用率。
- (11) ETF 在現貨交易量占比攀升的趨勢，顯示聚焦在單一區域市場且免除選股煩惱的投資策略，深受國內投資人的認可，隨著各式 ETF 期貨的掛牌，適時推動相關 ETF 期貨商品專案獎勵活動，目標成為 ETF 期貨專家。
- (12) 積極拓展外部券商，增加市場據點佔有率。其中國外期貨成交量成長快速，為未來推廣重點。
- (13) 交易策略的開發朝向多商品多策略的方式，增加投資組合的多樣性與穩健性，以降低市場風險。

## 2.長期發展計畫：

- (1) 運用上櫃公司高透明度的財務和業務及嚴謹的公司治理，提升內部經營績效，落實公司內控制度、建立高品質形象，確立在台灣期貨市場的指標性地位。
- (2) 結合金控集團資源與通路規模，發展成有價證券、非有價證券、大宗物資、外匯等產品交易的國際級期貨公司。
- (3) 國際/內操盤人有機化培育，垂直紮根與水平拓展，配合公司戰略與政策，適時推出必要之策略及商品。整合研究、自營、期顧、期經，產生最大綜效。
- (4) 現有經紀業務團隊之外，進行組織的延伸與複製，成立 i-Channel 團隊。其宗旨在整合跨部門資源，以創新的業務模式提供客戶高度互動性、且活潑的線上服務體驗，並協助業務團隊 100%轉型，行銷數位化。
- (5) 將香港打造為國際化的期貨商，提供高效能與高價值的服務，積極佈局亞洲市場，提供完整服務架構。

## 元大期貨(香港)有限公司

### (一)業務範圍

本公司香港子公司營業範圍，以不逾越當地主管機關及本公司經台灣主管機關核准之營業範圍為原則，未來若有增加新種業務之需求，將另行向國內外主管機關提出申請。

#### 1.所營業務之主要內容：

- (1)第二類「期貨合約交易」業務。
- (2)第五類「就期貨合約提供意見」業務。

(3)其他經香港主管機關核准辦理之相關業務。

## 2.營業比重

單位：港幣元；%

| 年度<br>項目     | 105 年   |        |
|--------------|---------|--------|
|              | 營業收入    | 比重 (%) |
| 其他營業收益(利息收入) | 886,458 | 100%   |
| 合 計          | 886,458 | 100%   |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表

## 3.公司目前之商品(服務)項目

- (1)期貨合約交易業務：在香港證監會第二類受規管活動許可下，經營有關期貨、選擇權等交易之相關業務。
- (2)就期貨合約提供意見業務：在香港證監會第五類受規管活動許可下，就期貨合約提供意見等相關業務。
- (3)其他業務之經營會先經我國主管機關核可後，再報經香港相關主管機關許可經營。

## 4.優化並提升客戶服務

持續進行期貨人才培訓及研發，首先為提升客戶服務品質，致力培訓全方位期貨業務人才；其次，在研發方面則著重發展交易策略及交易平台，並模擬操作驗證，以提供優質服務及穩定快速之交易平台為首要目標。

## (二)產業概況

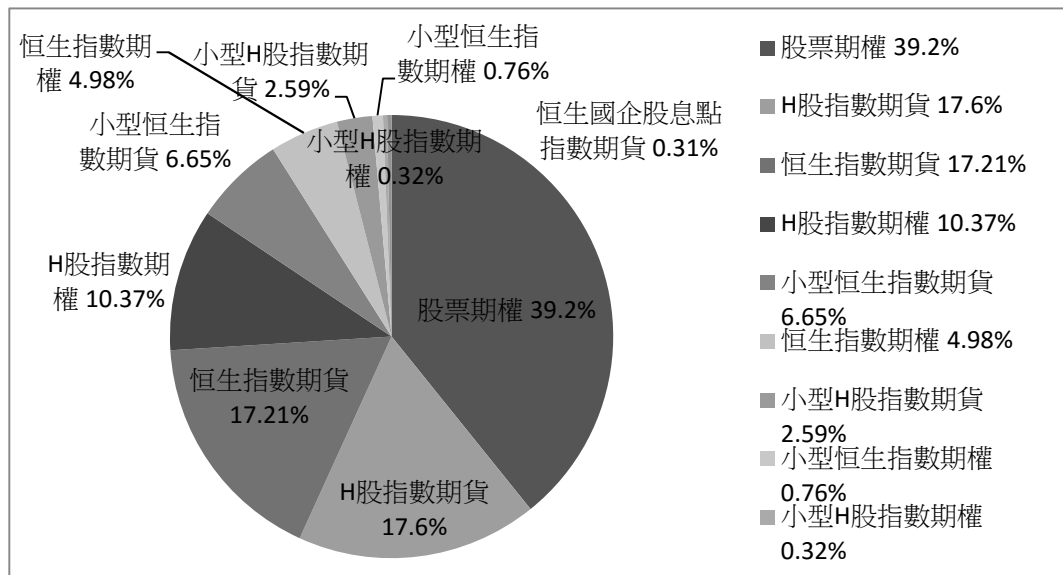
### 1.市場參與業者現況

香港交易所持牌人／註冊人數目(資料截至 2016/12/31)

|           | 聯交所參與者 | 期交所參與者 | 聯交所/期交所<br>參與者 | 非參與者   |
|-----------|--------|--------|----------------|--------|
| 持牌法團      | 501    | 111    | 69             | 1,730  |
| 註冊機構      | 0      | 0      | 0              | 121    |
| 持牌代表      | 11,344 | 938    | 4,750          | 16,011 |
| 負責人員／核准人員 | 1,791  | 186    | 503            | 4,610  |

\*交易所參與者是指有權在或經交易所進行買賣及已根據 (香港證券及期貨條例)獲准發牌

### 2.香港交易所期貨與期權各商品佔比



### 3. 香港交易所平均每日成交量前十名排行及佔比

|             | 成交量排名 | 平均每日成交量 | 佔比%    |
|-------------|-------|---------|--------|
| 股票期權        | 1     | 297,903 | 39.20% |
| H 股指數期貨     | 2     | 133,729 | 17.60% |
| 恒生指數期貨      | 3     | 130,826 | 17.21% |
| H 股指數期權     | 4     | 78,849  | 10.37% |
| 小型恒生指數期貨    | 5     | 50,516  | 6.65%  |
| 恒生指數期權      | 6     | 37,869  | 4.98%  |
| 小型 H 股指數期貨  | 7     | 19,718  | 2.59%  |
| 小型恒生指數期權    | 8     | 5,767   | 0.76%  |
| 小型 H 股指數期權  | 9     | 2,437   | 0.32%  |
| 恒生國企股息點指數期貨 | 10    | 2,385   | 0.31%  |

資料來源：香港交易所 2016 年平均每日成交量統計

### (三) 技術及研發概況

香港是全球金融自由化最高的地區之一，擁有穩定的監管架構、低稅負以及零外匯管制等等優勢，吸引眾多金融機構及人才；香港子公司的設立，不僅提升公司國際形象，更可藉香港金融環境取得人才、資訊、平台，研發或引進新金融商品、交易策略及風險管理平台，有利於客戶、公司及我國期貨市場之發展。

### (四) 長、短期業務發展計畫

1. 香港子公司 2017 年經整體規劃考量市場變化與區隔，將專業化獨立經營，場地人員系統陸續進行整建架構，以提供客戶優質的服務與創造更佳的獲

- 利報酬，達到最大經營效果。
- 2.招募國際化人才，建立一個國際化的交易平台。
- 3.接收多元化國際資訊，提供多角化的產品。
- 4.建立「專業交易商」之品牌。

期望藉由積極參與香港期貨市場之經紀相關業務，累積國際實務經驗，提升國際競爭力，未來在國際市場上的期貨經紀、顧問等事業領域，塑造完整產品服務線，開創更多元化、多角化的專業經營模式。

## 勝元期資訊股份有限公司

### (一)業務範圍

- 1.證券、期貨之業務核心系統(前中後台)
- 2.外資(證券暨期貨)之交易平台
- 3.證期權電子交易系統
- 4.海外商品交易平台
- 5.風險管理系統
- 6.代理經銷電腦軟、硬體商品
- 7.開發電子商務方案及網路服務
- 8.各項系統暨軟體銷售後保固與維護服務

### (二)產業概況

由於證券期貨業競爭激烈，資訊業者若是要在相關產業中取得獲利先機，必須高度仰賴資訊技術的穩定、速度與處理能力。資訊技術之於證券期貨業而言是業務推展的重要利器；若發生任何形式的中斷，短時間內都會造成公司明顯財務與商譽的損失，遑論客戶對公司信賴度之影響。因此許多客戶在選擇資訊業者時，首選考量為資訊技術開發能力與後續服務品質。

### (三)技術及研發概況

台灣資訊公司成立以來、吸收與整合母公司即元大期貨前台交易、後台管理、產品維運及產品開發的實務經驗，持續朝向自行研發關鍵技術及開發客製化商品。

### (四)業務發展計畫

- 1.中、短期發展計畫：
  - (1)發展高速中後台資訊系統
  - (2)發展客戶資訊系統服務
  - (3)提供風險控管服務模組服務
  - (4)整合國內外證期權報價及提供模擬交易平台
  - (5)證券、期貨應用產品之外掛程式開發與客製化商品服務

## 2.長期發展計畫

- (1) 與大陸資訊公司或期貨商合作、擴展大陸業務管道
- (2) 發展網路行銷業務模式
- (3) 增加桿杆交易商業資訊與外掛程式開發與服務

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析（具行業特殊性的關鍵績效指標）

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區、市場佔有率

105 年本公司與主要競爭對手在各地區之市佔率如下：

| 期貨商名稱   | 2016市佔率 |         |        |        |        |        |        |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|
|         | 台灣（期貨）  | 台灣（選擇權） | 美國     | 日本     | 新加坡    | 香港     | 歐洲     | 英國      | 澳洲      | 國外小計   |
| 元大期貨    | 21.43%  | 15.72%  | 26.03% | 16.96% | 30.95% | 17.10% | 19.60% | 4.96%   | 86.23%  | 28.02% |
| 凱基期貨    | 18.97%  | 7.30%   | 10.73% | 17.46% | 15.47% | 8.09%  | 10.78% | 50.75%  | 0.00%   | 13.49% |
| 群益期貨    | 8.02%   | 5.44%   | 26.89% | 17.44% | 14.94% | 18.25% | 19.12% | 10.56%  | 13.77%  | 19.33% |
| 永豐期貨    | 6.14%   | 6.14%   | 6.53%  | 12.46% | 11.54% | 30.80% | 7.94%  | 3.97%   | 0.00%   | 10.26% |
| 統一期貨    | 3.35%   | 4.37%   | 5.96%  | 6.00%  | 5.84%  | 9.14%  | 6.42%  | 8.60%   | 0.00%   | 6.01%  |
| 日盛期貨    | 3.25%   | 2.35%   | 5.07%  | 6.15%  | 0.95%  | 0.77%  | 2.91%  | 3.35%   | 0.00%   | 2.55%  |
| 富邦期貨    | 2.90%   | 2.30%   | 3.37%  | 9.13%  | 9.78%  | 1.39%  | 3.16%  | 14.25%  | 0.00%   | 7.03%  |
| 元富期貨    | 2.84%   | 2.16%   | 2.09%  | 0.32%  | 0.52%  | 0.36%  | 1.69%  | 0.00%   | 0.00%   | 1.10%  |
| 康和期貨    | 2.81%   | 4.96%   | 6.30%  | 4.63%  | 1.28%  | 3.57%  | 6.41%  | 0.22%   | 0.00%   | 3.36%  |
| 大昌期貨    | 1.86%   | 2.22%   | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  |
| 兆豐期貨    | 1.44%   | 1.09%   | 1.23%  | 3.71%  | 0.44%  | 0.12%  | 2.00%  | 2.90%   | 0.00%   | 0.85%  |
| 華南期貨    | 1.40%   | 1.21%   | 1.25%  | 3.17%  | 0.43%  | 0.33%  | 1.75%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.83%  |
| 國泰期貨    | 1.31%   | 1.39%   | 1.09%  | 0.95%  | 0.28%  | 0.32%  | 2.41%  | 0.41%   | 0.00%   | 0.67%  |
| 國泰期貨    | 0.85%   | 0.65%   | 0.84%  | 0.45%  | 0.19%  | 0.12%  | 1.35%  | 0.02%   | 0.00%   | 0.47%  |
| 澳帝華期貨   | 0.04%   | 0.15%   | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%   | 0.00%   | 0.00%  |
| 全部經紀商小計 | 83.43%  | 61.31%  | 97.37% | 98.84% | 92.61% | 90.37% | 85.55% | 100.00% | 100.00% | 93.97% |
| 全部自營商小計 | 16.57%  | 38.69%  | 2.63%  | 1.16%  | 7.39%  | 9.63%  | 14.45% | 0.00%   | 0.00%   | 6.03%  |

資料來源：中華民國期貨業商業同業公會

#### 2.市場未來之供需狀況與成長性

105 年台灣期貨市場在現貨市場成交量衰退的影響下，全年度交易量仍高達 2.4167 億口，為連續三年突破 2 億口的水準，成交量僅較前一年度小幅減少 8%。從主力商品來看，105 年小型台指期貨全年交易量約為 2,386 萬口，較去年成長 13.53%；其次是台股期貨全年交易量為 3,453 萬口，亦較去年成長 4.46%。今年 5 月台灣期貨交易所即將推出盤後交易與全球接軌，相信 106 年仍是非常值得期待的一年。

此外，105 年台灣期貨交易所亦有多項新商品推出，總計上市大小美元兌人民幣匯率選擇權、加掛高價位股票期貨小型契約、印度 Nifty 50 期貨、歐元兌美元期貨及美元兌日圓期貨共 6 項新商品，滿足市場多元需求及提升資金運用效率，此外，台灣期貨交易所更針對許多商品推行制度型的變更，如黃金商品契約規格調整、股票期貨加掛小型契約與東證期貨三階段漲跌幅，106 年台灣期交所甚至打算推出跨境的指數期貨，可望持續為台灣期貨史寫上新頁。

#### 3.競爭利基

元大期貨自 101 年 4 月合併後，於國內期權經紀市占、國外商品市占、稅前盈餘、淨值及客戶權益數等皆大幅超越同業，尤以財務穩健，嚴密風險控管更提供期貨投資人最佳保障，亦開啓國內期貨公司邁向大型化第一步。

面對迅速多變的金融市場，本公司除了鞏固經紀市占，並以發展國外期貨為核心業務動能，創造差異化服務，亦全力配合台灣期交所政策推動新種商品業務，提供多元投資管道，並以香港子公司為亞洲區域發展中心出發，提供高價值服務，期能打造為國際化的期貨商。

#### 4.發展遠景之有利因素

- (1) 期交所持續推出新商品及新制度，使我國期貨市場之商品線更加完整，提供交易人更多元之避險管道。
- (2) 本公司期權商品創新能力強，交易平台功能完整，經紀市占率長期居冠，充分發揮集團整合交叉資源優勢綜效。
- (3) 財務結構穩健、風險控制制度積極管理、落實公司治理，嚴格執行交易結算業務掌控風險。
- (4) 人員教育訓練課程豐富，有助提升業務人員及後台人員專業技能，符合法令遵循。

#### 5.發展遠景之不利因素及因應對策

##### (1)金融環境持續嚴峻，手續費收入及自營操作等獲利不穩定

因應對策：

- ①創造多元化收益來源：亦即在交易策略或是商品推廣，都朝向國際化發展，就能避免因為侷限在國內所產生的價格競爭或是收入來源太單一，而本公司在國際市場上的深耕具有相對優勢，故可穩定本公司之收益。
- ②持續經營高服務品質：包括全年無休的交易服務、IT 交易平台的升級與客制化、專業的行情分析建議等，讓客戶體驗本公司的差異化服務，以維持本公司品牌形象與客戶的忠誠度。
- ③提高行銷策略廣度：善用金控集團優勢，提供多元化商品服務；結合期經、期顧的策略以及優勢 IT 平台的介面，加強策略性行銷活動，針對本公司的媒體造勢曝光等，以提高投資人對本公司品牌意識，有效擴大市場規模。

##### (2)期貨保證金交易，槓桿倍數大，易遭平倉損失，減緩投資人參與意願。

因應對策：

- ①保證金交易引來的槓桿倍數大，是投資人的權利而非義務，藉由指導投資人正確資金控管理念，可解除此一憂慮。
- ②指導投資人“STOP”交易策略，不但可避免大額損失，而且可獲致不錯的投資利得。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進

(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：不適用。

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值：不適用。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

元大期貨股份有限公司

| 年 度                        |         | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度截至<br>2 月 28 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數                    |         | 362    | 358    | 360                  |
| 平 均 年 歲                    |         | 38.48  | 38.88  | 38.83                |
| 平 服 務 年 資                  |         | 7.80   | 8.40   | 8.41                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.27%  | 0%     | 0.1%                 |
|                            | 碩 士     | 16.57% | 17.59% | 17.22%               |
|                            | 大 專     | 74.57% | 75.13% | 75.27%               |
|                            | 高 中     | 8.59%  | 7.28%  | 7.51%                |
|                            | 高 中 以 下 | 0%     | 0%     | 0%                   |

元大期貨(香港)有限公司

| 年 度                        |         | 104 年<br>1 月 31 日 | 105 年度 | 106 年<br>2 月 28 日 |
|----------------------------|---------|-------------------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數                    |         | 3                 | 0      | 6                 |
| 平 均 年 歲                    |         | 35.1              | 0      | 33.6              |
| 平 服 務 年 資                  |         | 1.45              | 0      | 0.1               |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0                 | 0      | 0                 |
|                            | 碩 士     | 33.3%             | 0      | 33.3%             |
|                            | 大 專     | 66.7%             | 0      | 66.7%             |
|                            | 高 中     | 0                 | 0      | 0                 |
|                            | 高 中 以 下 | 0                 | 0      | 0                 |

註一：元大期貨(香港)有限公司部分職務自 104 年 2 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止由元大證券(香港)有限公司員工兼任。

勝元期貨股份有限公司

| 年 度                        |         | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度截至<br>2 月 28 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數                    |         | 4      | 3      | 2                    |
| 平 均 年 歲                    |         | 32.1   | 29     | 27.89                |
| 平 服 務 年 均 資                |         | 1.10   | 1.62   | 1.69                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0%     | 0%     | 0%                   |
|                            | 碩 士     | 0%     | 0%     | 0%                   |
|                            | 大 專     | 100%   | 100%   | 100%                 |
|                            | 高 中     | 0%     | 0%     | 0%                   |
|                            | 高 中 以 下 | 0%     | 0%     | 0%                   |

勝元期信息科技(上海)有限公司

| 年 度                        |         | 105 年度 | 106 年度截至<br>2 月 28 日 |
|----------------------------|---------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數                    |         | 1      | 1                    |
| 平 均 年 歲                    |         | 24.88  | 25.04                |
| 平 服 務 年 均 資                |         | 0.37   | 0.53                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0%     | 0%                   |
|                            | 碩 士     | 0%     | 0%                   |
|                            | 大 專     | 100%   | 100%                 |
|                            | 高 中     | 0%     | 0%                   |
|                            | 高 中 以 下 | 0%     | 0%                   |

註一：勝元期信息科技(上海)有限公司自 105 年 8 月 22 日起聘任專職員工。

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二)列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效：不適用。
- (三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
- (四)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1.員工福利措施

(1)職工福利委員會：

- ①生日禮金
- ②生育、婚喪喜慶等禮金
- ③春節、端午節及中秋節等禮金
- ④子女教育補助
- ⑤急難救助
- ⑥團體康樂活動及旅遊

(2)公司提供：

- ①團體意外險
- ②年終獎金
- ③員工酬勞（依公司章程而定）
- ④依勞基法規定，每月退休準備金提撥
- ⑤年度健康檢查
- ⑥公司年終摸彩餐會

(3)政府法令：

- ①勞健保依法令規定投保
- ②員工遇職業傷病時，依勞基法補償
- ③其餘皆依勞基法令及勞健保條例辦理

2.員工進修及訓練辦法:為加強本公司員工專業知識與工作技能，以提升工作能力、效率及工作品質，符合公司人力發展之需要，制訂「員工教育訓練管理要點」，其內容如下：

新進人員職前教育：部室內工作教導。

部門內訓練：(1)職能專業訓練(2)工作教導(3)工作研討會(4)部門會議(5)讀書會。

委外訓練：(1)派外訓練(2)外聘講師內部訓練。

培育訓練：(1)主管培育進階訓練(2)內部講師培育(3)證照考試訓練。

國外訓練：(1)國外考察(2)國外進修(3)國外出差實習。

專案訓練：(1)主管人員特訓。

主管機關規定之訓練：(1)期貨從業人員職前訓練(2)期貨從業人員在職訓練(每 2 年 1 次)。

最近年度教育訓練經費共計 889,741 元。

另本公司為提升稽核專業度，稽核人員除參加內稽實務研習課程外，亦派員參加相關研討會；財務人員也參加主管機關或相關單位舉辦之訓練課程。

本公司經理人及其他員工 105 年度受訓情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 主辦單位                 | 課程名稱                          | 時數     | 日期                       |
|---------------|-----|----------------------|-------------------------------|--------|--------------------------|
| 董事長           | 林添富 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座            | 3 小時   | 105/6/16                 |
|               |     | 中華民國證券商業同業公會         | 集團治理與金控治理                     | 3 小時   | 105/6/17                 |
|               |     | 元大金融控股股份有限公司         | 互聯網的新商業文明：社群的力量               | 2 小時   | 105/10/17                |
| 總經理           | 周筱玲 | 中華民國證券商業同業公會         | 集團治理與金控治理                     | 3 小時   | 105/6/17                 |
|               |     | 社團法人中華公司治理協會         | 資訊揭露與財報不實的董監責任                | 3 小時   | 105/12/9                 |
|               |     | 元大金融控股股份有限公司         | Blockchain(FinTech)趨勢，應用與基礎建設 | 2 小時   | 105/8/5                  |
| 執行副總經理        | 郭育宏 | 中華民國證券商業同業公會         | 公開發行公司董監事經理人應注意之法律問題          | 3 小時   | 105/3/4                  |
|               |     |                      | 證券商高階主管在職訓練                   | 7.5 小時 | 105/10/17                |
|               |     | 元大金融控股股份有限公司         | 2016 TO 2017~經濟與產業觀察          | 2 小時   | 105/11/16                |
| 會計部<br>副總經理   | 周育正 | 中華民國證券商業同業公會         | 企業應關心之最新稅務法令介紹                | 3 小時   | 105/1/13                 |
|               |     |                      | 金融數位化之機會挑戰與公司治理               | 3 小時   | 105/3/16                 |
|               |     |                      | 「營業秘密法」法律責任探討與案例解析            | 3 小時   | 105/6/15                 |
|               |     |                      | 企業上市櫃與企業社會責任之落實               | 3 小時   | 105/7/21                 |
| 稽核部<br>資深協理   | 吳旻芳 | 財團法人臺灣金融研訓院          | 稽核人員金融業務研習班                   | 18 小時  | 105/7/4~7/5<br>105/10/18 |
|               |     | 臺灣期貨交易所              | 期貨商內部控制制度修正宣導說明會              | 3 小時   | 105/6/16                 |
| 法令遵循部<br>資深協理 | 簡麗玲 | 中華民國期貨商業同業公會         | 洗錢防制法宣導說明會                    | 2 小時   | 105/7/20                 |
|               |     | 元大金融控股股份有限公司         | 洗錢防制與金融犯罪預防                   | 2 小時   | 105/10/07                |

| 員工           | 主辦單位                 | 課程名稱                    | 時數        | 人數    |
|--------------|----------------------|-------------------------|-----------|-------|
| 已登入之<br>業務人員 | 中華民國期貨商業同業公會         | 法定在職訓練(含期貨/顧問/經理/自營等業務) | 3-15 小時   | 233 人 |
|              | 中華民國證券商業同業公會         | 證券在職訓練                  | 7.5-15 小時 | 93 人  |
| 新進人員訓練       | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 法定職前訓練(含證券及期貨/顧問/經理等業務) | 9-12 小時   | 175 人 |
| 會計部          | 中華民國證券商業同業公會         | 會計主管持續進修班               | 12 小時     | 2 人   |
| 結算部          | 中華民國證券商業同業公會         | 融資融券暨借貸業務人員教育訓練         | 27 小時     | 2 人   |
| 業務部/通路業務部    | 台北內湖科技園區發展協會         | 全球互聯網金融浪潮下的投資機會         | 2 小時      | 13 人  |
| 綜和企劃部/資訊部    | 財團法人台北金融研究發展基金會      | 2016 兩岸 Fintech 研習班     | 16 小時     | 2 人   |

| 員工                   | 主辦單位          | 課程名稱                                            | 時數       | 人數    |
|----------------------|---------------|-------------------------------------------------|----------|-------|
| 自營部                  | 中華民國證券商業同業公會  | 衍生性外匯商品訓練班                                      | 60 小時    | 2 人   |
| 業務部/研究部/國內法人部/國外法人部  | 中華民國期貨商業同業公會  | 台北國際期貨論壇-黃金現貨及衍生品市場之現況與展望                       | 3 小時     | 15 人  |
| 資訊部                  | 臺灣資料科學年會      | 人工智慧與機器學習在推薦系統上的應用                              | 8 小時     | 1 人   |
| 經紀事業/國內法人部/通路業務部/研究部 | 證基會/歐洲期貨交易所   | 歐洲期貨交易所亞洲區專業操盤人才培訓課程                            | 18 小時    | 5 人   |
| 法令遵循部/稽核部/結算部        | 中華民國期貨商業同業公會  | 洗錢防制法宣導說明會                                      | 2 小時     | 7 人   |
| 台中分公司                | 中華民國勞工安全衛生協會  | 乙種職業安全衛生業務主管教育訓練                                | 35 小時    | 1 人   |
| 台南分公司                | 中華民國勞工安全衛生協會  | 丙種職業安全衛生業務主管教育訓練                                | 21 小時    | 1 人   |
| 台南分公司                | 中華民國勞工安全衛生協會  | 急救人員在職訓練                                        | 3 小時     | 1 人   |
| 高雄分公司                | 中國勞工安全衛生管理學會  | 職業安全衛生管理人員回訓                                    | 6 小時     | 1 人   |
| 105 年度新進同仁           | 元大金融控股股份有限公司  | 新進員工勞工安全衛生教育訓練                                  | 3 小時     | 40 人  |
| 全體同仁                 | 元大 E 學苑線上教育訓練 | 105 年法令遵循/洗錢防制/反賄賂倫理/資訊安全/個人資料保護法/金融消費者保護法等教育訓練 | 0.5~1 小時 | 360 人 |

本公司員工取得證照情形如下：

| 證照名稱 \ 部門 | 業務部<br>52 人 | 自營部<br>20 人 | 國內法人<br>部 8 人 | 研究部<br>9 人 | 稽核部<br>5 人 | 會計部<br>6 人 | 財務部<br>6 人 | 客服交易<br>部 18 人 | 結算部<br>21 人 | 通路業務<br>部 13 人 |
|-----------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|-------------|----------------|
| 中華民國會計師   | 0           | 0           | 0             | 0          | 0          | 1          | 0          | 0              | 0           | 0              |
| 美國會計師     | 0           | 0           | 0             | 0          | 0          | 1          | 0          | 0              | 0           | 0              |
| 中國期貨業人員   | 11          | 2           | 3             | 1          | 2          | 0          | 1          | 4              | 4           | 4              |
| 香港期貨業人員   | 2           | 1           | 0             | 0          | 2          | 0          | 1          | 0              | 0           | 5              |
| 期貨業務員     | 52          | 20          | 8             | 9          | 5          | 5          | 6          | 18             | 19          | 13             |
| 期貨交易分析人員  | 2           | 4           | 1             | 1          | 0          | 0          | 1          | 0              | 0           | 5              |
| 證券業務員     | 40          | 4           | 3             | 1          | 3          | 3          | 2          | 8              | 13          | 6              |
| 證券高級業務員   | 13          | 8           | 6             | 7          | 5          | 1          | 4          | 6              | 7           | 7              |
| 證券投資分析人員  | 1           | 1           | 0             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0              | 0           | 2              |
| 證券投信投顧業務員 | 7           | 4           | 0             | 5          | 3          | 1          | 2          | 3              | 4           | 4              |
| 信託業務人員    | 9           | 2           | 0             | 1          | 3          | 0          | 2          | 4              | 7           | 4              |
| 債券人員      | 0           | 0           | 0             | 1          | 0          | 0          | 1          | 0              | 0           | 0              |
| 銀行內部控制人員  | 1           | 0           | 0             | 0          | 2          | 0          | 0          | 2              | 2           | 1              |

| 證照名稱 \ 部門   | 業務部<br>52 人 | 自營部<br>20 人 | 國內法人<br>部 8 人 | 研究部<br>9 人 | 稽核部<br>5 人 | 會計部<br>6 人 | 財務部<br>6 人 | 客服交易<br>部 18 人 | 結算部<br>21 人 | 通路業務<br>部 13 人 |
|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|-------------|----------------|
| 企業內部控制人員    | 1           | 1           | 0             | 0          | 1          | 0          | 0          | 0              | 1           | 0              |
| 衍生性外匯商品業務人員 | 0           | 2           | 0             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0              | 0           | 0              |
| 結構型商品銷售人員   | 27          | 3           | 0             | 0          | 2          | 0          | 0          | 1              | 2           | 1              |
| 投資型保險業務員    | 2           | 0           | 0             | 0          | 2          | 0          | 1          | 3              | 1           | 3              |
| 理財規劃人員      | 3           | 3           | 0             | 0          | 2          | 0          | 2          | 0              | 4           | 4              |
| 財富管理業務人員    | 0           | 0           | 0             | 0          | 2          | 0          | 0          | 0              | 1           | 2              |
| 票券商業務人員     | 1           | 0           | 0             | 1          | 0          | 0          | 0          | 0              | 0           | 0              |
| 人身保險業務員     | 5           | 0           | 0             | 2          | 2          | 1          | 0          | 3              | 6           | 3              |
| 財產(產物)保險業務員 | 4           | 0           | 0             | 0          | 1          | 0          | 0          | 3              | 3           | 0              |
| 總計          | 181         | 55          | 21            | 29         | 37         | 13         | 23         | 55             | 74          | 64             |

3.退休制度及其實施狀況:本公司自民國87年10月起依勞動基準法規定按已付薪資2%提撥退休準備金存入台灣銀行；勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之工作年資。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益措施情形:本公司自成立迄今以來，勞資關係和諧，依據勞資會議實施辦法召開勞資會議，做為勞資溝通管道，消弭可能發生之糾紛。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

前受僱人洪君自行向本公司申請退休，本公司依法計算並支付退休金，洪君收訖後嗣於104年6月提起民事訴訟主張本公司應依訴外人寶來證券內部公告計算並給付其退休金，請求總額新台幣6,216,600元及法定利息。該案經臺灣台北地方法院105年1月判決本公司應給付洪君新台幣813,730元，及自104年6月16日起至清償日止，年息百分之五計算之利息，兩造皆已就敗訴部分分別上訴至二審，洪君上訴二審嗣減縮上訴請求為新台幣4,755,246元及法定利息，臺灣高等法院審理後，嗣於105年12月宣判並為原判決關於命本公司給付逾新臺幣2664元本息部分，及命本公司負擔訴訟費用之裁判，均廢棄。上開廢棄部分，洪君第一審之訴駁回。又洪君之上訴及本公司其餘上訴均駁回。本公司就二審判決支付2,664元及利息部分依法已不得上訴第三審。106年1月25日接獲臺灣高等法院通知，洪君業經聲明上訴第三審。本案評估，對本公司營運或股東權益，並無重大影響。

(三) 工作環境與員工人身安全

| 項目         | 內容                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 門禁安全       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司大樓日間、夜間均設有嚴密門禁監視系統。</li> <li>2. 本公司夜間、假日與保全公司簽約，維護辦公室安全。</li> </ol>                                                                                                                           |
| 各項設備之維護及檢查 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年管委會委託外部專業公司進行公共安全檢查。</li> <li>2. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。</li> <li>3. 依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月做飲水機保養，每年對高、低壓電器設備、空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查，汽車依公里數定期保養。</li> </ol>                       |
| 災害防範措施與應變  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已訂有「天然災害侵襲管理要點」、「重大偶發事件通報作業要點」、「勞工安全衛生管理守則」等事前做好災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司各級人員事前及事後因應重大事件如天災、重大傷害等重大突發狀況之應負責任及任務內容。</li> <li>2. 為維護員工安全與衛生，推廣安全衛生業務，本公司編制有甲種勞工安全衛生業務主管一人及急救人員數名。</li> </ol> |
| 生理衛生       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 健康檢查：本公司提供在職人員依據勞工安全衛生法每二年定期健康檢查，且有心理輔導評估，並得依個人意願得向醫師心理諮詢。</li> <li>2. 工作環境衛生：營業場所規定全面禁菸、舉辦健康講座、定期辦公室環境清潔、消毒。</li> </ol>                                                                         |
| 心理衛生       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 教育訓練：辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧、創意思考等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座及E化教育訓練。</li> <li>2. 意見表達：設立員工專屬園地網站，提供員工心聲討論專區、提案區、作業表格及各項手冊下載區、法律小品、學習園地及教育訓練公告區，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動學習管道。</li> <li>3. 性騷擾防治：訂立申訴規定及懲處條款。</li> </ol> |
| 保險及醫療慰問    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，另洽保險公司提供員工及其眷屬以優惠費率保意外險、意外醫療險、癌症險等機制。</li> <li>2. 由本公司為全體員工投保因公意外保險保額新台幣 1000 萬元，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠助濟員工或其繼承人等。</li> <li>3. 對於員工疾病傷亡及提供員工之配偶、子女傷亡優惠濟助。</li> </ol>                |

## 六、重要契約

### (一)元大期貨股份有限公司

資料基準日：106 年 2 月 28 日

| 契約性質        | 當事人                 | 契約起迄日期                             | 主要內容                                    | 限制條款   |
|-------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|--------|
| 資訊硬體維護合約    | 台灣國際商業機器股份有限公司      | 105 年 1 月 1 日至<br>107 年 12 月 31 日  | IBM 硬體設備維護合約                            | 無      |
| 不動產租賃合約(承租) | 元大證券股份有限公司          | 104 年 4 月 1 日至<br>107 年 3 月 31 日   | 承租大同大樓 11~12 樓，供期貨總公司、台北業務部、自營部及相關部室使用。 | 一般法律原則 |
| 資訊軟體採購合約    | 精誠軟體服務股份有限公司        | 104 年 1 月 1 日至<br>106 年 12 月 31 日  | 微軟 EA 軟體採購(由金控主簽)                       | 無      |
| 設備租賃合約      | 中華電信股份有限公司數據通信分公司   | 101 年 11 月 1 日至<br>106 年 10 月 31 日 | 承租中華電信數據通信之機房空間、網路設備及維護契約               | 無      |
| 一般買賣合約      | 新加坡商網達先進科技有限公司台灣分公司 | 103 年 2 月 20 日至<br>106 年 6 月 20 日  | 異地機房建置採購案買賣合約                           | 一般買賣合約 |

### (二)元大期貨(香港)有限公司

資料基準日：106 年 2 月 28 日

| 契約性質        | 當事人                           | 契約起迄日期               | 主要內容                                 | 限制條款        |
|-------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|
| 設備租賃合約      | 中華電信股份有限公司數據通信分公司             | 101 年 9 月 17 日<br>迄今 | 承租中華電信數據通信之機房空間、網路設備及維護契約            | 無           |
| 服務合約        | 元大證券(香港)有限公司                  | 102 年 5 月 31 日<br>迄今 | 由元大證券(香港)提供人力資源、IT 資訊、法律遵循等人力支援與諮詢   | 利害關係人       |
| 不動產租賃合約(承租) | Sunflower Development Limited | 106 年 11 月 16 日      | 元大期貨(香港)辦公場地: 金鐘海富中心 1 座 1304 室的正式租約 | 3 年         |
| 資訊設備資訊源合約   | 歐洲交易所                         | 106 年 1 月 1 日        | 購買歐洲交易所期貨市場資訊費                       | 無           |
| 資訊軟體採購合約    | 鄭州易盛信息技術有限公司                  | 106 年 2 月 15 日       | 易盛國際金融衍生品交易分析的軟件系統                   | 上線日起<br>3 年 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 最近五年度合併財務資料(註1) |            |                  |            |            |
|-------------|-----------------|------------|------------------|------------|------------|
|             | 101 年           | 102 年      | 103 年調整<br>後(註2) | 104 年      | 105 年(註3)  |
| 流動資產        | 37,449,016      | 35,378,071 | 36,003,882       | 54,851,638 | 60,115,219 |
| 不動產、廠房及設備   | 136,960         | 120,415    | 80,954           | 70,570     | 53,039     |
| 無形資產        | 40,421          | 40,694     | 41,599           | 35,166     | 30,396     |
| 其他資產        | 1,448,346       | 1,627,340  | 1,600,456        | 1,894,478  | 1,973,189  |
| 資產總額        | 39,074,743      | 37,166,520 | 37,726,891       | 56,851,852 | 62,171,843 |
| 流動負債        | 分配前             | 32,407,867 | 30,118,667       | 30,234,715 | 50,015,264 |
|             | 分配後             | 32,823,641 | 30,599,479       | 31,847,924 | 50,544,854 |
| 非流動負債       | 40,517          | 42,788     | 41,148           | 59,481     | 70,970     |
| 負債總額        | 分配前             | 32,448,384 | 30,161,455       | 30,278,863 | 50,074,745 |
|             | 分配後             | 32,864,158 | 30,642,267       | 31,892,072 | 50,604,335 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 6,626,359       | 7,005,065  | 7,448,028        | 6,777,107  | 7,183,896  |
| 股本          | 2,322,763       | 2,322,763  | 2,322,763        | 2,322,763  | 2,322,763  |
| 資本公積        | 分配前             | 1,999,045  | 1,940,976        | 1,940,976  | 940,976    |
|             | 分配後             | 1,940,976  | 1,940,976        | 940,976    | -          |
| 保留盈餘        | 分配前             | 1,858,813  | 2,156,969        | 2,546,954  | 2,694,519  |
|             | 分配後             | 1,501,108  | 1,676,157        | 1,933,745  | 2,164,929  |
| 其他權益        | 445,738         | 584,357    | 637,335          | 818,849    | 928,450    |
| 庫藏股票        | 0               | 0          | 0                | 0          | 0          |
| 非控制權益       | 0               | 0          | 0                | 0          | 0          |
| 權益總額        | 分配前             | 6,626,359  | 7,005,065        | 7,448,028  | 6,777,107  |
|             | 分配後             | 6,210,585  | 6,524,253        | 5,834,819  | 6,247,517  |

\*公司有編製個體財務報告，故另編製下表最近五年度個體之簡明資產負債表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年起適用2013年版IFRSs之國際會計準則第19號「員工福利」調整影響數。

註3：截至年報刊印日止，105年度盈餘分配尚未經股東會決議。

單位：新台幣仟元

| 項<br>目            | 年<br>度 | 最近五年度個體財務資料(註1) |            |                  |            |            |
|-------------------|--------|-----------------|------------|------------------|------------|------------|
|                   |        | 101 年           | 102 年      | 103 年調整後<br>(註2) | 104 年      | 105 年(註3)  |
| 流 動 資 產           |        | 37,226,337      | 35,102,718 | 35,797,043       | 54,452,849 | 59,736,730 |
| 不動產、廠房及設備         |        | 136,960         | 116,594    | 79,803           | 68,683     | 50,487     |
| 無 形 資 產           |        | 40,421          | 40,694     | 34,522           | 31,355     | 29,852     |
| 其 他 資 產           |        | 1,670,595       | 1,844,258  | 1,809,886        | 2,297,826  | 2,353,452  |
| 資 產 總 額           |        | 39,074,313      | 37,104,264 | 37,721,254       | 56,850,713 | 62,170,521 |
| 流動負債              | 分配前    | 32,407,437      | 30,056,411 | 30,229,078       | 50,014,125 | 54,915,655 |
|                   | 分配後    | 32,823,211      | 30,537,223 | 31,842,287       | 50,543,715 | -          |
| 非 流 動 負 債         |        | 40,517          | 42,788     | 44,148           | 59,481     | 70,970     |
| 負債總額              | 分配前    | 32,447,954      | 30,099,199 | 30,273,226       | 50,073,606 | 54,986,625 |
|                   | 分配後    | 32,863,728      | 30,580,011 | 31,886,435       | 50,603,196 | -          |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益 |        | 6,626,359       | 7,005,065  | 7,448,028        | 6,777,107  | 7,183,896  |
| 股 本               |        | 2,322,763       | 2,322,763  | 2,322,763        | 2,322,763  | 2,322,763  |
| 資本<br>公積          | 分配前    | 1,999,045       | 1,940,976  | 1,940,976        | 940,976    | 940,976    |
|                   | 分配後    | 1,940,976       | 1,940,976  | 940,976          | 940,976    | -          |
| 保留<br>盈餘          | 分配前    | 1,858,813       | 2,156,969  | 2,546,954        | 2,694,519  | 2,991,707  |
|                   | 分配後    | 1,501,108       | 1,676,157  | 1,933,745        | 2,164,929  | -          |
| 其 他 權 益           |        | 445,738         | 584,357    | 637,335          | 818,849    | 928,450    |
| 庫 藏 股 票           |        | 0               | 0          | 0                | 0          | 0          |
| 非 控 制 權 益         |        | 0               | 0          | 0                | 0          | 0          |
| 權 益<br>總 額        | 分配前    | 6,626,359       | 7,005,065  | 7,448,028        | 6,777,107  | 7,183,896  |
|                   | 分配後    | 6,210,585       | 6,524,253  | 5,834,819        | 6,247,517  | -          |

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年起適用2013年版IFRSs之國際會計準則第19號「員工福利」調整影響數。

註3：截至年報刊印日止，105年度盈餘分配尚未經股東會決議。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度合併財務資料(註1) |           |                  |           |           |
|--------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|-----------|
|                    | 101 年           | 102 年     | 103 年調整<br>後(註2) | 104 年     | 105 年     |
| 營業收入               | 2,748,028       | 2,396,759 | 2,274,034        | 2,929,929 | 2,933,375 |
| 營業毛利               | 1,404,110       | 1,241,706 | 1,160,488        | 1,421,834 | 1,406,610 |
| 營業損益               | 248,999         | 225,979   | 227,853          | 407,954   | 398,161   |
| 營業外收入及支出           | 455,934         | 550,221   | 772,168          | 527,166   | 592,095   |
| 稅前淨利               | 704,933         | 776,200   | 1,000,021        | 935,120   | 990,256   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 593,731         | 653,867   | 871,045          | 777,093   | 835,706   |
| 停業單位損失             | 0               | 0         | 0                | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)            | 593,731         | 653,867   | 871,045          | 777,093   | 835,706   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 58,733          | 140,613   | 57,575           | 165,195   | 100,673   |
| 本期綜合損益總額           | 652,464         | 794,480   | 928,620          | 942,288   | 936,379   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 534,431         | 653,867   | 871,045          | 777,093   | 835,706   |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 59,300          | 0         | 0                | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 593,164         | 794,480   | 928,620          | 942,288   | 936,379   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 59,300          | 0         | 0                | 0         | 0         |
| 基本每股盈餘(註3)         | 2.56            | 2.82      | 3.75             | 3.35      | 3.60      |

\*公司有編製個體財務報告，故另編製下表最近五年度個體之綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年起適用2013年版IFRSs之國際會計準則第19號「員工福利」調整影響數。

註3：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度個體財務資料(註1) |           |                  |           |           |
|--------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|-----------|
|                    | 101 年           | 102 年     | 103 年調整<br>後(註2) | 104 年     | 105 年     |
| 營業收入               | 2,748,026       | 2,393,399 | 2,269,734        | 2,929,853 | 2,884,110 |
| 營業毛利               | 1,404,108       | 1,238,493 | 1,156,340        | 1,421,758 | 1,357,344 |
| 營業損益               | 251,751         | 240,389   | 249,893          | 426,992   | 416,879   |
| 營業外收入及支出           | 453,182         | 535,811   | 750,128          | 508,128   | 573,377   |
| 稅前淨利               | 704,933         | 776,200   | 1,000,021        | 935,120   | 990,256   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 593,731         | 653,867   | 871,045          | 777,093   | 835,706   |
| 停業單位損失             | 0               | 0         | 0                | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)            | 593,731         | 653,867   | 871,045          | 777,093   | 835,706   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 58,733          | 140,613   | 57,575           | 165,195   | 100,673   |
| 本期綜合損益總額           | 652,464         | 794,480   | 928,620          | 942,288   | 936,379   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 534,431         | 653,867   | 871,045          | 777,093   | 835,706   |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 59,300          | 0         | 0                | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 593,164         | 794,480   | 928,620          | 942,288   | 936,379   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 59,300          | 0         | 0                | 0         | 0         |
| 基本每股盈餘(註3)         | 2.56            | 2.82      | 3.75             | 3.35      | 3.60      |

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年起適用2013年版IFRSs之國際會計準則第19號「員工福利」調整影響數。

註3：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

## (二)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

## 1.簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度  | 最近五年度母公司財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|-----|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|               |     | 101 年             | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產          |     | 37,230,559        | -     | -     | -     | -     |
| 基金及投資         |     | 612,046           | -     | -     | -     | -     |
| 固定資產          |     | 161,339           | -     | -     | -     | -     |
| 無形資產          |     | 40,421            | -     | -     | -     | -     |
| 其他資產          |     | 570,177           | -     | -     | -     | -     |
| 資產總額          |     | 38,614,542        | -     | -     | -     | -     |
| 流動負債          | 分配前 | 32,403,127        | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 32,818,901        | -     | -     | -     | -     |
| 長期負債          |     | 1,320             | -     | -     | -     | -     |
| 其他負債          |     | 89,989            | -     | -     | -     | -     |
| 負債總額          | 分配前 | 32,494,436        | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 32,910,210        | -     | -     | -     | -     |
| 股本            |     | 2,322,763         | -     | -     | -     | -     |
| 資本公積          | 分配前 | 2,007,777         | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 1,949,708         | -     | -     | -     | -     |
| 保留盈餘          | 分配前 | 1,809,389         | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 1,451,684         | -     | -     | -     | -     |
| 金融商品未實現損益     |     | -1,839            | -     | -     | -     | -     |
| 累積換算調整數       |     | -17,984           | -     | -     | -     | -     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0                 | -     | -     | -     | -     |
| 股東權益總額        | 分配前 | 6,120,106         | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 5,704,332         | -     | -     | -     | -     |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

單位：新台幣仟元

| 項目            | 年度  | 最近五年度母子公司財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|-----|--------------------|-------|-------|-------|-------|
|               |     | 101 年              | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產          |     | 37,453,238         | -     | -     | -     | -     |
| 基金及投資         |     | 388,955            | -     | -     | -     | -     |
| 固定資產          |     | 162,022            | -     | -     | -     | -     |
| 無形資產          |     | 40,421             | -     | -     | -     | -     |
| 其他資產          |     | 570,336            | -     | -     | -     | -     |
| 資產總額          |     | 38,614,972         | -     | -     | -     | -     |
| 流動負債          | 分配前 | 32,403,557         | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 32,819,331         | -     | -     | -     | -     |
| 長期負債          |     | 1,320              | -     | -     | -     | -     |
| 其他負債          |     | 89,989             | -     | -     | -     | -     |
| 負債總額          | 分配前 | 32,494,866         | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 32,910,640         | -     | -     | -     | -     |
| 股本            |     | 2,322,763          | -     | -     | -     | -     |
| 資本公積          | 分配前 | 2,007,777          | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 1,949,708          | -     | -     | -     | -     |
| 保留盈餘          | 分配前 | 1,809,389          | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 1,451,684          | -     | -     | -     | -     |
| 金融商品未實現損益     |     | -1,839             | -     | -     | -     | -     |
| 累積換算調整數       |     | -17,984            | -     | -     | -     | -     |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0                  | -     | -     | -     | -     |
| 股東權益總額        | 分配前 | 6,120,106          | -     | -     | -     | -     |
|               | 分配後 | 5,704,332          | -     | -     | -     | -     |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；自 100 年開始編製合併財報。

2.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度母公司財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|--------------------|----|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|                    |    | 101 年             | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入               |    | 3,567,794         | -     | -     | -     | -     |
| 營業毛利               |    | 1,431,002         | -     | -     | -     | -     |
| 營業損益               |    | 268,862           | -     | -     | -     | -     |
| 營業外收入及利益           |    | 488,703           | -     | -     | -     | -     |
| 營業外費用及損失           |    | 64,528            | -     | -     | -     | -     |
| 繼續營業部門稅前損益         |    | 693,037           | -     | -     | -     | -     |
| 繼續營業部門損益           |    | 583,498           | -     | -     | -     | -     |
| 停業部門損益             |    | 0                 | -     | -     | -     | -     |
| 非常損益               |    | 0                 | -     | -     | -     | -     |
| 會計原則變動之累積影響數       |    | 0                 | -     | -     | -     | -     |
| 本期損益               |    | 583,498           | -     | -     | -     | -     |
| 基本每股盈餘(元)<br>(註 2) |    | 2.51              | -     | -     | -     | -     |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

單位：新台幣仟元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度母子公司財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|--------------------|----|--------------------|-------|-------|-------|-------|
|                    |    | 101 年              | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入               |    | 3,567,796          | -     | -     | -     | -     |
| 營業毛利               |    | 1,431,004          | -     | -     | -     | -     |
| 營業損益               |    | 266,109            | -     | -     | -     | -     |
| 營業外收入及利益           |    | 489,697            | -     | -     | -     | -     |
| 營業外費用及損失           |    | 62,769             | -     | -     | -     | -     |
| 繼續營業部門稅前損益         |    | 693,037            | -     | -     | -     | -     |
| 繼續營業部門損益           |    | 583,498            | -     | -     | -     | -     |
| 停業部門損益             |    | 0                  | -     | -     | -     | -     |
| 非常損益               |    | 0                  | -     | -     | -     | -     |
| 會計原則變動之累積影響數       |    | 0                  | -     | -     | -     | -     |
| 本期損益               |    | 583,498            | -     | -     | -     | -     |
| 基本每股盈餘(元)<br>(註 2) |    | 2.51               | -     | -     | -     | -     |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；自 100 年開始編製合併財報。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度     | 簽證會計師姓名 | 會計師事務所名稱   | 查核意見     |
|--------|---------|------------|----------|
| 101 年度 | 林瑟凱、李秀玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 102 年度 | 林瑟凱、李秀玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 103 年度 | 林瑟凱、李秀玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見    |
| 104 年度 | 林瑟凱、李秀玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見    |
| 105 年度 | 林瑟凱、李秀玲 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析（歷史績效指標）

### （一）財務分析

| 分析項目                                                                                                                                                                                         |                                | (1) 最近五年度合併財務分析(註 1) |         |               |         |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|---------|---------------|---------|----------|
|                                                                                                                                                                                              |                                | 101 年                | 102 年   | 103 年調整後 (註2) | 104 年   | 105 年    |
| 財務結構 %                                                                                                                                                                                       | 負債占資產比率                        | 83.04                | 81.15   | 80.26         | 88.08   | 88.45    |
|                                                                                                                                                                                              | 長期資金占不動產、廠房及設備比率               | 4867.75              | 5852.97 | 9254.86       | 9687.67 | 13678.36 |
| 償債能力 %                                                                                                                                                                                       | 流動比率                           | 115.56               | 117.46  | 119.08        | 109.67  | 109.47   |
|                                                                                                                                                                                              | 速動比率                           | 115.53               | 117.43  | 119.07        | 109.66  | 109.46   |
|                                                                                                                                                                                              | 利息保障倍數                         | 0                    | 0       | 0             | 0       | 0        |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                         | 資產報酬率(%)                       | 1.49                 | 1.72    | 2.33          | 1.64    | 1.40     |
|                                                                                                                                                                                              | 權益報酬率(%)                       | 9.29                 | 9.59    | 12.05         | 10.93   | 11.97    |
|                                                                                                                                                                                              | 稅前純益占實收資本額比率(%)                | 30.35                | 33.42   | 43.05         | 40.26   | 42.63    |
|                                                                                                                                                                                              | 純益率(%)                         | 21.61                | 27.28   | 38.30         | 26.52   | 28.49    |
|                                                                                                                                                                                              | 每股盈餘(元)(註 3、4)                 | 2.56                 | 2.82    | 3.75          | 3.35    | 3.60     |
| 現金流量 (註 5)                                                                                                                                                                                   | 現金流量比率(%)                      | 1.74                 | 2.58    | 2.00          | 0.92    | 1.67     |
|                                                                                                                                                                                              | 現金流量允當比率(%)                    | 122.82               | 132.60  | 115.92        | 75.81   | 85.02    |
|                                                                                                                                                                                              | 現金再投資比率(%)                     | 0.22                 | 4.28    | 1.64          | -16.55  | 5.28     |
| 特殊規定比率(%)                                                                                                                                                                                    | 業主權益占調整後負債總額比率                 | 1938.44              | 2525.78 | 2165.92       | 1413.23 | 897.85   |
|                                                                                                                                                                                              | 業主權益占最低實收資本額比率                 | 556.84               | 596.18  | 633.87        | 576.78  | 619.30   |
|                                                                                                                                                                                              | 調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率 | 127.8                | 132.21  | 143.25        | 72.45   | 82.16    |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)<br>長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係保留盈餘及其他權益增加所致。<br>現金流量比率：主要係本期營運產生之現金流入較上期增加所致。<br>現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加及現金股利發放較上期減少所致。<br>股東權益占 ANC 比率：主要係保留盈餘及其他權益增加所致。 |                                |                      |         |               |         |          |

\* 公司有編製個體財務報告，故另編製下表個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年起適用 2013 年版 IFRSs 之國際會計準則第 19 號「員工福利」調整影響數。

註 3：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

註 4：每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- ①以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- ②凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- ③凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無須考慮該增資之發行期間。

註 5:現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- ①營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- ②資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- ③屬財務會計準則公報第三十六號規定具負債性質之特別股股利，不列入現金股利計算。
- ④固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。
- ⑤不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.獲利能力

- (1)資產報酬率＝稅後損益／ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

4.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

5.特殊規定比率：

- (1)業主權益占調整後負債總額比率＝業主權益／(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)。
- (2)業主權益占最低實收資本額比率＝業主權益／最低實收資本額。
- (3)調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率＝調整後淨資本額／期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額

| 分析項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                           |                                | 最近五年度個體財務分析(註 1) |         |               |         |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------|---------------|---------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                     |                                | 101 年            | 102 年   | 103 年調整後 (註2) | 104 年   | 105 年    |
| 財務結構 %                                                                                                                                                                                                              | 負債占資產比率                        | 83.04            | 81.12   | 80.26         | 88.08   | 88.44    |
|                                                                                                                                                                                                                     | 長期資金占不動產、廠房及設備比率               | 4867.75          | 6044.78 | 9388.34       | 9953.83 | 14369.77 |
| 償債能力 %                                                                                                                                                                                                              | 流動比率                           | 114.87           | 116.79  | 118.42        | 108.87  | 108.78   |
|                                                                                                                                                                                                                     | 速動比率                           | 114.85           | 116.76  | 118.41        | 108.87  | 108.77   |
|                                                                                                                                                                                                                     | 利息保障倍數                         | 0                | 0       | 0             | 0       | 0        |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                                | 資產報酬率(%)                       | 1.49             | 1.72    | 2.33          | 1.64    | 1.40     |
|                                                                                                                                                                                                                     | 權益報酬率(%)                       | 9.29             | 9.59    | 12.05         | 10.93   | 11.97    |
|                                                                                                                                                                                                                     | 稅前純益占實收資本額比率(%)                | 30.35            | 33.42   | 43.05         | 40.26   | 42.63    |
|                                                                                                                                                                                                                     | 純益率(%)                         | 21.61            | 27.32   | 38.38         | 26.52   | 28.98    |
|                                                                                                                                                                                                                     | 每股盈餘(元)(註 3、4)                 | 2.56             | 2.82    | 3.75          | 3.35    | 3.60     |
| 現金流量 (註 5)                                                                                                                                                                                                          | 現金流量比率(%)                      | 1.75             | 2.62    | 2.05          | 0.94    | 1.68     |
|                                                                                                                                                                                                                     | 現金流量允當比率(%)                    | 128.89           | 138.60  | 122.72        | 80.19   | 86.49    |
|                                                                                                                                                                                                                     | 現金再投資比率(%)                     | 0.25             | 4.41    | 1.82          | -16.43  | 5.38     |
| 特殊規定比率(%)                                                                                                                                                                                                           | 業主權益占調整後負債總額比率                 | 1940.05          | 2539.24 | 2176.17       | 1416.59 | 899.34   |
|                                                                                                                                                                                                                     | 業主權益占最低實收資本額比率                 | 556.84           | 596.18  | 633.87        | 576.78  | 619.30   |
|                                                                                                                                                                                                                     | 調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率 | 127.80           | 149.55  | 143.25        | 72.45   | 82.16    |
| <p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)</p> <p>長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係保留盈餘及其他權益增加所致。</p> <p>現金流量比率：主要係本期營運產生之現金流入較上期增加所致。</p> <p>現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加及現金股利發放較上期減少所致。</p> <p>股東權益占 ANC 比率：主要係保留盈餘及其他權益增加所致。</p> |                                |                  |         |               |         |          |

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年起適用 2013 年版 IFRSs 之國際會計準則第 19 號「員工福利」調整影響數。

註 3：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

註 4：每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

①以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

②凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

- ③凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無須考慮該增資之發行期間。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- ①營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- ②資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- ③屬財務會計準則公報第三十六號規定具負債性質之特別股股利，不列入現金股利計算。
- ④固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。
- ⑤不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.獲利能力

- (1)資產報酬率＝稅後損益／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

4.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

5.特殊規定比率：

- (1)業主權益占調整後負債總額比率＝業主權益／（負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備）。
- (2)業主權益占最低實收資本額比率＝業主權益／最低實收資本額。
- (3)調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率＝調整後淨資本額／期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額

## (二) 財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目          |                                | 年度   | 最近五年度母公司財務分析(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|--------------------------------|------|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|               |                                |      | 101 年             | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構 %        | 負債占資產比率                        |      | 84.15             | -     | -     |       |       |
|               | 長期資金占固定資產比率                    |      | 3,794.14          | -     | -     |       |       |
| 償債能力 %        | 流動比率                           |      | 114.90            | -     | -     |       |       |
|               | 速動比率                           |      | 114.87            | -     | -     |       |       |
|               | 利息保障倍數                         |      | 0                 | -     | -     |       |       |
| 獲利能力          | 資產報酬率(%)                       |      | 1.53              | -     | -     |       |       |
|               | 股東權益報酬率(%)                     |      | 9.51              | -     | -     |       |       |
|               | 占實收資本比率(%)                     | 營業利益 | 11.58             | -     | -     |       |       |
|               |                                | 稅前純益 | 29.84             | -     | -     |       |       |
|               | 純益率(%)                         |      | 14.38             | -     | -     |       |       |
|               | 基本每股盈餘(元)<br>(註 2、3)           |      | 2.51              | -     | -     |       |       |
| 現金流量<br>(註 4) | 現金流量比率(%)                      |      | 3.31              | -     | -     |       |       |
|               | 現金流量允當比率(%)                    |      | 143.55            | -     | -     |       |       |
|               | 現金再投資比率(%)                     |      | 7.38              | -     | -     |       |       |
| 特殊規定<br>比率(%) | 業主權益占調整後負債總額比率                 |      | 1,577.19          | -     | -     |       |       |
|               | 業主權益占最低實收資本額比率                 |      | 514.29            | -     | -     |       |       |
|               | 調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率 |      | 127.80            | -     | -     |       |       |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

註 3：每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- ①以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- ②凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- ③凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無須考慮該增資之發行期間。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- ①營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- ②資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- ③屬財務會計準則公報第三十六號規定具負債性質之特別股股利，不列入現金股利計算。
- ④固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

⑤不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

4.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

5.特殊規定比率：

(1)業主權益占調整後負債總額比率＝業主權益／（負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備）。

(2)業主權益占最低實收資本額比率＝業主權益／最低實收資本額。

(3)調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率＝調整後淨資本額／期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額

| 分析項目       |                                | 年度      | 最近五年度母子公司財務分析(註 1) |       |       |       |       |
|------------|--------------------------------|---------|--------------------|-------|-------|-------|-------|
|            |                                |         | 101 年              | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構 %     | 負債占資產比率                        |         | 84.15              | -     | -     |       |       |
|            | 長期資金占固定資產比率                    |         | 3,778.14           | -     | -     |       |       |
| 償債能力 %     | 流動比率                           |         | 115.58             | -     | -     |       |       |
|            | 速動比率                           |         | 115.56             | -     | -     |       |       |
|            | 利息保障倍數                         |         | 0                  | -     | -     |       |       |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)                       |         | 1.53               | -     | -     |       |       |
|            | 股東權益報酬率(%)                     |         | 9.51               | -     | -     |       |       |
|            | 占實收資本比率(%)                     | 營業利益    | 11.46              | -     | -     |       |       |
|            |                                | 稅前純益    | 29.84              | -     | -     |       |       |
|            | 純益率(%)                         |         | 14.38              | -     | -     |       |       |
| 現金流量 (註 4) | 基本每股盈餘(元)                      | (註 2、3) | 2.51               | -     | -     |       |       |
|            | 現金流量比率(%)                      |         | 3.32               | -     | -     |       |       |
|            | 現金流量允當比率(%)                    |         | 147.41             | -     | -     |       |       |
| 特殊規定比率(%)  | 現金再投資比率(%)                     |         | 7.46               | -     | -     |       |       |
|            | 業主權益占調整後負債總額比率                 |         | 1,576.04           | -     | -     |       |       |
|            | 業主權益占最低實收資本總額比率                |         | 514.29             | -     | -     |       |       |
| 特殊規定比率(%)  | 調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率 |         | 127.80             | -     | -     |       |       |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；自 100 年開始編製合併財報。

註 2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

註 3：每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- ①以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- ②凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- ③凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無須考慮該增資之發行期間。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- ①營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- ②資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- ③屬財務會計準則公報第三十六號規定具負債性質之特別股股利，不列入現金股利計算。
- ④固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。
- ⑤不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

分析項目之計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

4.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

5.特殊規定比率：

(1)業主權益占調整後負債總額比率＝業主權益／（負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備）。

(2)業主權益占最低實收資本額比率＝業主權益／最低實收資本額。

(3)調整後淨資本額占期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額比率＝調整後淨資本額／期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 元大期貨股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司 105 年度合併財務報告及個體財務報告暨董事會造送 105 年度營業報告書及盈餘分配表，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱會計師及李秀玲會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告。

上項書表，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，並經全體成員同意，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此致

元大期貨股份有限公司 106 年股東常會

元大期貨股份有限公司審計委員會



召 集 人 賴 坤 鴻



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告：詳見本年報附件。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併及個體財務報告：詳見本年報附件。

六、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 年 度 | 一百零五年度      | 一百零四年度     | 差 異       |         |
|--------|-----|-------------|------------|-----------|---------|
|        |     |             |            | 金額        | 變動比例(%) |
| 流動資產   |     | 60,115,3219 | 54,851,638 | 5,263,581 | 9.60    |
| 固定資產   |     | 53,039      | 70,570     | (17,531)  | (24.84) |
| 無形資產   |     | 30,396      | 35,166     | (4,770)   | (13.56) |
| 其他資產   |     | 1,973,189   | 1,894,478  | 78,711    | 4.15    |
| 資產總額   |     | 62,171,843  | 56,851,852 | 5,319,991 | 9.36    |
| 流動負債   |     | 54,916,977  | 50,015,264 | 4,901,713 | 9.80    |
| 非流動負債  |     | 70,970      | 59,481     | 11,489    | 19.32   |
| 負債總額   |     | 54,987,947  | 50,074,745 | 4,913,202 | 9.81    |
| 股 本    |     | 2,322,763   | 2,322,763  | 0         | 0       |
| 資本公積   |     | 940,976     | 940,976    | 0         | 0       |
| 保留盈餘   |     | 2,991,707   | 2,694,519  | 297,188   | 11.03   |
| 其他權益   |     | 928,450     | 818,849    | 109,601   | 13.38   |
| 股東權益總額 |     | 7,183,896   | 6,777,107  | 406,789   | 6.00    |

最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣 1,000 萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計劃：

固定資產：本期不動產、設備增添較上期減少所致。

### 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 年 度 | 一百零五年度    | 一百零四年度    | 增 ( 減 ) 金 額 | 變 動 比 例<br>( % ) |
|--------------------|-----|-----------|-----------|-------------|------------------|
|                    |     |           |           |             |                  |
| 營業收入               |     | 2,933,375 | 2,929,929 | 3,446       | 0.12             |
| 營業毛利               |     | 1,406,610 | 1,421,834 | (15,224)    | (1.07)           |
| 營業損益               |     | 398,161   | 407,954   | (9,793)     | (2.40)           |
| 營業外收入及支出           |     | 592,095   | 527,166   | 64,929      | 12.32            |
| 稅前淨利               |     | 990,256   | 935,120   | 55,136      | 5.90             |
| 所得稅費用              |     | 154,550   | 158,027   | (3,477)     | (2.20)           |
| 本期淨利               |     | 835,706   | 777,093   | 58,613      | 7.54             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |     | 100,673   | 165,195   | (64,522)    | (39.06)          |
| 本期綜合損益總額           |     | 936,379   | 942,288   | (5,909)     | (0.63)           |

(一)最近兩年度增減比例變動分析說明(變動達 20%以上項目)

本期其他綜合損益(稅後淨額)：本期備供出售金融資產未實現損益減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司 106 年度預算之編製係由各利潤中心依照 104 年實際業務績效、105 年預估業務達成現況及配合全公司未來業務發展策略編製，加以政府持續致力發展國內期貨市場，研發及推出新期貨商品，降低投資限制與稅負等政策，以上均有助於未來整體期貨市場交易量再擴大，預期本公司身為全國首家之上櫃期貨商立基於原建全良好基礎上，戮力配合主管機關政策與本國期貨市場永續茁壯。

### 三、現金流量分析

#### (一)本年度(105 年度)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 全年來自營業/投資投資活動淨現金流量 (2) | 全年現金流出量(3) | 現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------|------------------------|------------|---------------------------|------------|------|
|           |                        |            |                           | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 4,387,745 | 788,400                | (529,590)  | 4,646,555                 | —          | —    |

#### 本年度現金流量變動情形

| 項 目   | 淨現金流量增(減)  | 說明                    |
|-------|------------|-----------------------|
| 營業活動  | \$ 917,130 | 經紀業務及自營操作策略所致         |
| 投資活動  | (120,872)  | 備供出售金融資產及購置不動產及設備增加所致 |
| 籌資活動  | (529,590)  | 發放現金股利所致              |
| 匯率影響數 | (7,858)    |                       |
| 合 計   | \$ 258,810 |                       |

## (二)流動性不足之改善計畫

1.現金不足額之補救措施：不適用。

2.最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                             | 一 百 零 五 年 | 一 百 零 四 年 | 增(減)比例(%) |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 現 金 流 量 比 率 ( % )                                     | 1.67      | 0.92      | 81.52     |
| 現 金 流 量 允 當 比 率 ( % )                                 | 85.02     | 75.81     | 12.15     |
| 現 金 再 投 資 比 率 ( % )                                   | 5.28      | -16.55    | 131.90    |
| 增減比例變動分析說明如下：                                         |           |           |           |
| (1)現金流量比率增加，主要係本期營運產生之現金流入較上期增加所致。                    |           |           |           |
| (2)現金流量允當比率增加，係因最近五年度營業活動淨現金流入較上期增加及最近五年度資本支出較上期減少所致。 |           |           |           |
| (3)現金再投資比率增加，主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加及現金股利發放較上期減少所致。       |           |           |           |

## (三)未來一年(106 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額①                 | 預計全年度來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流出量③ | 預計現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)-(3)③ | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-------------------------|------------------|------------|------------------------------|--------------|------|
|                         |                  |            |                              | 投資計畫         | 融資計畫 |
| 4,646,555               | 673,350          | (801,019)  | 4,518,886                    | —            | —    |
| 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 |                  |            |                              |              |      |

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：106 年度資訊設備及系統汰換升級資本支出，資金來源係自有資金。

(二)重大資本支出對財務業務之影響：對本公司之財務無重大影響。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

### (一)本公司轉投資政策

本公司轉投資計畫係依照公司內部控制制度及「長、短期投資管理辦法」規定辦理。對轉投資事業之管理政策，係由會計部定期蒐集與分析被投資事業之財務報表，了解轉投資事業之營運狀況，並負責轉投資事業相關事項之管理。另本公司訂有「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」及「轉投資事業管理

辦法」予以規範管理。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫情形

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業名稱        | 主要營業項目                      | 原始投資金額  | 最近年度認列之投資損益 | 獲利或虧損主要原因                      | 改善計畫               |
|----------------|-----------------------------|---------|-------------|--------------------------------|--------------------|
| 元大期貨(香港)有限公司   | 第2類:期貨合約交易<br>第5類:就期貨合約提供意見 | 193,319 | (2,841)     | 於101年取得營業牌照，101年底開始營業，業務規模尚待擴大 | 擴大業務規模，增加經紀手續費收入   |
| 勝元期資訊股份有限公司    | 資訊軟體及資料處理服務業                | 350,000 | (8,952)     | 101年底開始營業；僅有研發費用支出等、投資損失及利息收入  | 取得轉投資公司設立營業，認列投資收益 |
| 勝元期資訊(薩摩亞)有限公司 | 投資控股                        | 95,274  | (3,249)     | 101年底開始營業；僅有投資損失及利息收入          | 取得轉投資公司設立營業，認列投資收益 |
| 勝元期信息(上海)有限公司  | 資訊軟體及資料處理服務業                | 75,953  | (3,356)     | 102年開始營業；僅有商貿交易及利息收入           | 擴大業務規模             |

(三)未來一年投資計畫：未來一年香港子公司有增資投資計畫。

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

- (1)本公司為期貨服務業，主要收入來自於國內投資人，其中大部分係以本國貨幣計價，外幣計價之手續費收入則依客戶保證金管理辦法，每月至少一次轉入自有收入，本公司105年度因美金及英鎊等外幣匯率變動，造成兌換淨損失金額為17,121仟元，分別占合併收益及合併稅前淨利比率為0.58%及1.73%，因此匯率變動對收益及損益之影響尚屬有限。
- (2)本公司因應匯率變動之具體措施：來自外幣收入之自有資金除自營業務所需之外幣保證金及支付美元超額保證金利息外，本公司無其他重大支付外幣之需求，故利用往來銀行提供之匯市變動資訊，掌握匯兌時效，並考量匯差及利差等因素後，視實際資金之需求及參酌外匯市場變化趨勢，決定外幣兌換買賣的時機。

## 2.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

- (1)本公司係屬期貨服務業，因提供客戶全方位之國際化交易平台進而俾益公司營運使維持穩健之現金流入，因此本公司並無對外借款。另期貨係屬預收保證金交易方式，期貨交易人須事先存入足夠之保證金始可買賣期貨或選擇權契約，致使本公司需支付客戶保證金專戶之利息，101年度國內外客戶保證金因合併原元大期貨公司而增加；惟景氣尚未全面復甦，各國央行持續採取貨幣寬鬆政策，致使市場利率仍維持低檔，本公司淨利息收入由104年度468,078仟元增加為105年度505,466仟元，變動數計51,672仟元；變動比率7.99%，利率變動對收益及損益之影響將受保證金總額變動而影響。
- (2)本公司除以健全財務結構方式，減少利率變動對損益的影響外，並與銀行等金融機構保持密切連繫，掌握金融動態。

## 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹率增減變化誘發利率、匯率、失業率等經濟變數對整個社會的經濟及金融活動影響鉅大。目前國際間普遍認為，中央銀行應以物價穩定為首要政策目標；因為只有物價穩定，才能促進經濟均衡且持久的成長。根據行政院主計處統計，101年、102年、103年、104年及105年國內消費者物價指數增加率分別為1.93%、0.79%、1.20%、-0.31%及1.4%；而受到國際原物料、原油價格影響及新台幣升貶值造成進、出口物價指數跌漲的效果，101年、102年、103年、104年及105年躉售物價指數增加率則分別為-1.16%、-2.43%、-0.51%、-8.84%及-2.99%。

物價波動所致通膨將引起生產業者避險需求及投機者價差交易需求，故期貨市場業務榮景可期，而本公司因屬於期貨服務業且致力國際化發展，預期物價波動對本公司獲利將產生助益。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司從事以期貨及選擇權為主之各項衍生性商品交易，交易之商品範圍皆以經過主管機關核可之商品為限。在董事會授權操作最大可動用資金下，從事交易之獲利或虧損皆依照內部作業控管之既定流程進行交易策略之研發、執行、檢討以及修改，在明確的分層負責機制下，透過電腦自動化程式控管，使每一經過審核通過之交易策略以及執行人員承擔有限並可量化之風險，並在此風險承受範圍內追求交易利潤之極大化。

從事自營交易必然面對在不利狀況下可能虧損之不確定因素，但穩定交易策略在長期可以創造利潤，因此重點在於如何將可能面臨之短期虧損控制在可以接受的範圍之下以謀取長期之最大利潤；因此除應計算持有部位之風險值是否在合理可接受範圍外，更應藉由標準作業流程與電腦控管降低作業風險。

本公司自成立以來，歷年獲利金額與獲利穩定性均為同業之冠，不僅在人才、交易策略、風險控管能力上具有優勢，此專業能力在未來持續發展下，將朝向發展到具有管理龐大資產之能力，成為全球資產管理機構。

依「期貨商管理規則」規定，期貨商不得從事資金貸與他人及背書保證。

### (三)未來研究計畫及預計投入之研發費用

#### 1.未來研發計畫

本公司研究單位未來研究發展方向將提高策略研發面的比重，策略研發一直是研究項目重要的一環，對內除了結合期顧、風控及研究等專長外，亦將整合產品服務，更強化元大期貨 APP 的資訊內含，針對行情快訊與即時訊息的強化提供(質與量均有所提升)，讓客戶能更快速的掌握相關研報，另提供經紀業務更多元的解決方案，滿足各相關業代所提出的業務需求。

另對外也將結合更多樣化的資料研究及軟硬體設備配合，開創出研發價值的核心。至於未來研發重點，將傾向強化研究的獨特性，這也是研究部的所長，針對國內外選擇權的策略開發將持續深入，對於不同商品間的多元化佈局策略與計量程式的建置，將會是持續著重的一環，新的一年度會以擴大研究的附加價值來支援大經紀團隊所需求的策略產品，進而滿足客戶需求。期待研發成果產品化外，研究的專業勢必能成為經紀事業群，在產品推廣業務上的強力後盾。

本公司資訊部未來研發方向：

- (1)協助期貨香港子公司：將藉由台灣「即時下單系統」和「快速撮合能力」之 IT 國際優勢，結合行銷及業務團隊，積極與資訊廠商尋求合作，力求讓客戶簡單、易懂、好上手。
- (2)業務資訊整合研發：本公司向來注重資訊研發，目前提供最多下單界面的選擇；因應技術及市場的變化，將研發新型之電子交易平台。未來將以具選擇權業務推廣和法人服務的經驗與優勢，結合 IT 技術研發與產品銷售，進行顧問服務包套銷售，提供完整配套的商業模式。
- (3)行動交易平台研發：鑑於行動網路通訊的蓬勃發展，將藉由本公司資訊平台強健的特點，架在原有極速風控系統、極速期交所連線系統的基礎之上，加強投入行動交易平台的研發，以提供給客戶更便捷、更快速的下單環境。
- (4)配合臺灣期交所新制：臺灣期交所規劃 106 年度新制，包括盤後交易等制度，本公司除了系統修改外，也規劃擴大資訊資本支出，將交易風控及帳務等系統之主機汰舊換新。

#### 2.預計投入之研究部費用

106 年度預計將投入 17,000 仟元以上約營業額之一定比率作為研究費用，用以反應客戶需求的回應，以及本公司對於研究單位投入的重視，滿足業務端的需求。包含新增資訊設備、人員聘任與訓練、資料庫採購與維護等。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

對於國內外重要政策及法律之變動，本公司及各子公司相關部門人員，均於事前分析評估其對各項業務產生之影響，並適時調整內部相關營運策略及作業程序，以因應相關政策或法律之變動對於國內外重要政策及法律之變動。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

由於網路科技的興起改變了傳統的交易及服務型態，促使期貨業需有更專精的資訊人員及更新的資訊設備，以支應電子交易的發展及提供更多具有網上服務功能的軟體予客戶使用。本公司除購買新資訊設備外，亦加強開發新的服務軟體供客戶運用，同時著重資訊人員專業知識的培訓，以為因應。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，由於擁有專業的經營團隊組合、完整的營業項目與專屬的 IT 技術，加上堅強的自營團隊，使公司無論在業績與獲利皆在期貨界名列前茅，專業與穩健形象已深獲市場認同。然而，本公司無可避免地面臨國內外同業的競爭，因此，本公司於 101 年 4 月 1 日與原元大期貨進行合併，藉整合元大金控集團及原寶來集團之資源，除致力鞏固國內期貨市場原有之優勢外，將持續朝國際化策略合作與積極參與大陸期貨市場。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

經由合併後可整合彼此重疊的業務、人事及軟硬體設備，有效發揮資源整合效益，進而提升整體競爭優勢，可達強化經營體質、擴大經濟規模、提升全球競爭力。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司及各子公司係由專業經理人經營，並訂定有完善的授權管理規章及明確訂定各層級人員之執掌範圍，落實職權分工，故董事變更或持股超過百分之十之大股東股權移轉對於公司影響不大。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司之重大營運規劃多由公司專業經理人依產業及市場環境整體評估後提出，並經董事會通過後執行，且公司已建立完整組織結構，充分區分各部門權責，透過有效落實公司內部管理制度，及部門間之協調及溝通，充分落實經營策略，掌握經營效率及確保經營成果，因此經營權改變對公司營運及風險之影響不大。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大

影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

| 發生事實                                                                                          | 標的金額(元)                                                                                                                                     | 訴訟開始日期         | 主要涉訟當事人                                 | 截至年報刊印日止之處理情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 備註                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.客戶主張本公司僱用不合格業務員(前受雇人)，利用誇大不實廣告文宣並謊稱程式交易，實際為其代操期貨交易，致受有損失，故提起民事訴訟，主張侵權行為並請求本公司與前受雇人負擔連帶賠償責任。 | (一審)<br>請求 29 萬 230 元、美金 19 萬 6124.5 元及年息 5%計算之利息。<br>(二審追加)<br>美金 36,651 元。                                                                | 101 年 3 月 12 日 | 本公司(更名前為寶來曼氏期貨)與前受雇業務員許○麒為共同被告；客戶馬○美為原告 | 1.臺灣台北地方法院判決原告之訴駁回，本公司全部勝訴。<br>2.客戶不服提起上訴，嗣臺灣高等法院審理後，105.03 判決，本公司維持全部勝訴。<br>3.客戶不服上訴三審，本公司續行答辯，最高法院刻正審理中。                                                                                                                                                                                                                | 本案評估後，對本公司營運或股東權益尚無重大影響。 |
| 2.(前)受雇人洪君申請退休，主張應依消滅公司寶來證券公告，損害其薪資紅利及特殊留任金之損失，故提起本件民事訴訟。                                     | (一審)<br>請求薪資紅利新台幣 19,080 元、特殊留任金 6,197,520 元及法定利息。<br>(二審)<br>(1)本公司上訴新台幣 813,730 元及法定利息。<br>(2)洪君上訴請求新台幣 5,402,900 元，嗣減縮 4,775,246 元及法定利息。 | 104 年 6 月 6 日  | 本公司為被告；前受雇人洪○淞為原告                       | 1.臺灣台北地方法院 105 年 1 月判決本公司應給付洪君新台幣 813,730 元，及自 104 年 6 月 16 日起至清償日止，年息百分之五計算之利息。<br>2.本公司與洪君兩造皆就敗訴部分分別提出上訴至二審。<br>3.臺灣高等法院審理後，嗣於 105.12.宣判，並為原判決關於命本公司給付逾新台幣 2664 元本息部分，及命本公司負擔訴訟費用之裁判，均廢棄。上開廢棄部分，洪君第一審之訴駁回。又洪君之上訴及本公司其餘上訴均駁回。本公司就二審判決支付 2,664 元及利息部分依法已不得上訴第三審。<br>4.106.01.25 接獲台灣高等法院通知，洪君業經聲明上訴第三審，本公司續行答辯，最高法院刻正審理中。 | 本案評估後，對本公司營運或股東權益尚無重大影響。 |

2.最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，未有已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響：無。

### (十三)其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理組織架構：

本公司之風險管理組織包括董事會、審計委員會、稽核部、高階管理階層、風險管理部、法令遵循部與各業務單位，共同架構風險管理之三道防線。

- 1.第一道防線：各業務單位，均為日常實際擔任作業及管理之部門，為風險辨識、自我評估執行及控制落實性的單位及人員。
- 2.第二道防線：包括高階管理階層、風險管理部、法令遵循部，職責為依據風險胃納與標準進行風險監控、管理與緊急應變措施。
- 3.第三道防線：董事會、審計委員會、稽核部為風險管理第三道防線，稽核部採風險導向之查核方式，董事會與審計委員會除訂定年度風險胃納外，並就整體性業務與經營層面進行全面性風險總評估，以確保公司各項風險均在有效控管內。

七、其他重要事項：本公司並未採用避險會計原則。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

詳見本年報第136～142頁

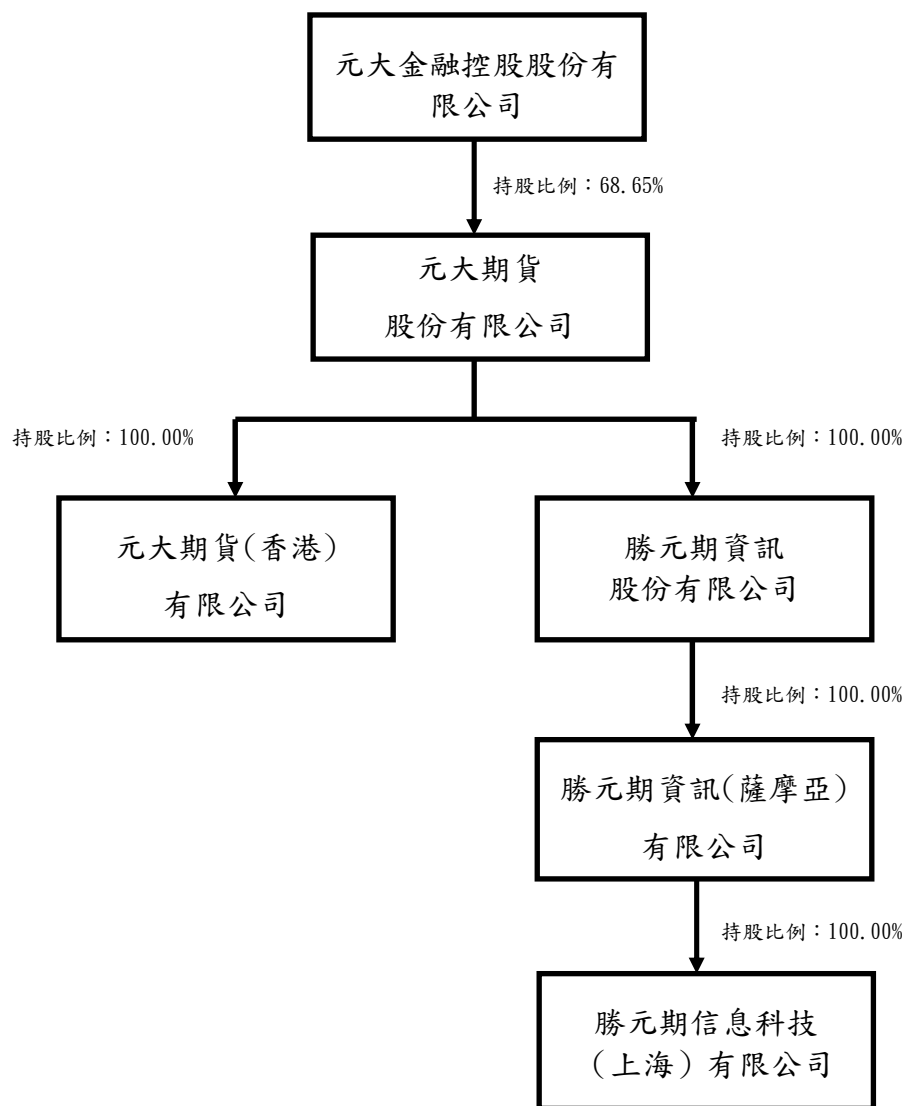
### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

### 四、其他必要補充說明事項：本公司上櫃時所出具之承諾事項皆於每季依規定向櫃買中心申報，截至目前為止並無未完成之上櫃承諾事項。

### 五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 元大期貨關係企業及轉投資組織圖



## 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元、美金仟元、人民幣仟元

資料基準日：106年2月28日

| 企業名稱             | 設立日期      | 地址                                                                               | 實收資本額       | 主要營業或生產項目                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 元大期貨(香港)有限公司     | 99.12.02  | Unit 1304,13th/F, Admiralty Centre,<br>18 Harcourt Road, Admiralty, Hong<br>Kong | US\$ 6,000  | 第 2 類:期貨合約交易<br>第 5 類:就期貨合約提供意見                                                                                                                                                                                                                      |
| 勝元期貨資訊股份有限公司     | 101.11.09 | 台北市復興北路 181 號 7 樓之 4                                                             | 350,000     | 資訊管理、資訊軟體服務、資訊軟體批發<br>零售。                                                                                                                                                                                                                            |
| 勝元期貨資訊(薩摩亞)有限公司  | 101.11.15 | Portcullis TrustNet Chambers P. O.<br>Box 1225, Apia, SAMOA                      | US\$5,800   | 投資控股                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 勝元期貨信息科技(上海)有限公司 | 102.04.02 | 上海市浦東新區陸家嘴環路1233號<br>匯亞大廈706B室                                                   | CNY\$33,080 | 計算機軟件、電子商務軟件及金融類軟件<br>的研發、制作，銷售自產產品，併提供相<br>關的技術諮詢服務；投資諮詢；金屬材料<br>(貴金屬、稀有金屬、鋼材除外)及其制品、<br>化工原料(特種化學品、危險化學品除外)<br>及其制品、塑料及其制品、橡膠制品、礦<br>產品(除專控)、瀝青的批發、佣金代理(拍<br>賣除外)、進出口。(不涉及國營貿易管理商<br>品，涉及配額、許可証商品，按國家有關<br>規定辦理申請；依法須經批准的項目，經<br>相關部門批准後方可開展經營活動)。 |

### 3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料基準日：106年2月28日

| 企業名稱             | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 |      | 備 註    |      |
|------------------|-----|-------------|---------|------|--------|------|
|                  |     |             | 股數(仟股)  | 持股比例 | 股數(仟股) | 持股比例 |
| 元大期貨(香港)有限公司     | 董事  | 周筱玲         | 6,000   | 100% | -      | -    |
|                  | 董事  | 陳鈞閔         |         |      |        |      |
|                  | 董事  | 郭育宏         |         |      |        |      |
|                  | 董事  | 張峻浩         |         |      |        |      |
|                  | 總監  | 陳鈞閔         |         |      |        |      |
| 勝元期貨股份有限公司       | 董事長 | 郭育宏         | 35,000  | 100% | -      | -    |
|                  | 董事  | 周筱玲         |         |      |        |      |
|                  | 董事  | 李敏龍         |         |      |        |      |
|                  | 監察人 | 陳修偉         |         |      |        |      |
| 勝元期貨(薩摩亞)有限公司    | 董事  | 郭育宏         | 5,800   | 100% | -      | -    |
|                  | 董事  | 周筱玲         |         |      |        |      |
|                  | 董事  | 周育正         |         |      |        |      |
| 勝元期貨信息科技(上海)有限公司 | 董事長 | 郭育宏         | (註)     | 100% | -      | -    |
|                  | 董事  | 周筱玲         |         |      |        |      |
|                  | 董事  | 李敏龍         |         |      |        |      |
|                  | 監事  | 陳修偉         |         |      |        |      |

註：該公司因公司型態為有限公司，故只有股權而無股數。

#### 4.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

資料基準日：105年12月31日

| 企業名稱             | 資本額     | 資產總值    | 負債總額 | 淨值      | 營業收入   | 營業利益    | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|------------------|---------|---------|------|---------|--------|---------|--------------|-----------------|
| 元大期貨(香港)有限公司     | 194,002 | 172,903 | 982  | 171,921 | 0      | (6,626) | (2,841)      | (0.47)          |
| 勝元期貨股份有限公司       | 350,000 | 311,125 | 341  | 310,784 | 0      | (7,648) | (8,952)      | (0.26)          |
| 勝元期貨訊(薩摩亞)有限公司   | 96,837  | 79,480  | 0    | 79,480  | 0      | (36)    | (3,249)      | (1.08)          |
| 勝元期貨訊息科技(上海)有限公司 | 75,493  | 58,633  | -466 | 59,099  | 49,265 | (4,407) | (3,356)      | 0.00            |

(二) 關係企業合併財務報表：詳見本年報附件。

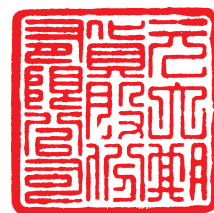
(三) 關係企業報告書：

## 聲 明 書

本公司民國105年度(自105年1月1日至105年12月31日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：元大期貨股份有限公司



董事長：林 添 富



中華民國 106 年 3 月 23 日

關係報告書會計師複核意見

(106) 資會綜字第16007741號

受文者：元大期貨股份有限公司

貴公司編製之民國105年度之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」與 貴公司民國105年度之財務報表附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林 瑟 凱

會計師

李 秀 玲

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

## 關係報告書

### 一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

| 控制公司<br>名稱           | 控制原因                                                                                                | 控制公司之持股與設質情形 |          |      | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形              |                                        |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|------|-----------------------------------|----------------------------------------|
|                      |                                                                                                     | 持有股數         | 持股<br>比例 | 設質股數 | 職 稱                               | 姓 名                                    |
| 元大金融<br>控股股份<br>有限公司 | 具有重大影響力                                                                                             | 159,467,282  | 68.65    | -    | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事<br>董事<br>董事 | 林添富<br>周筱玲<br>陳修偉<br>李岳蒼<br>龔紹興<br>邱憲道 |
| 現代投資<br>(股)公司        | 現代投資(股)公司指派之法人董事代表王榮周先生及申鼎錢先生，分別擔任元大金融控股(股)公司之董事長及總經理，依公司法第369條之2第2項，對元大金融控股(股)公司具有人事、財務及業務經營等之控制力。 | -            | -        | -    | -                                 | -                                      |

註：以上資料係以民國105年12月31日為準。本公司截至民國105年12月31日止，發行股份總數為232,276,288股。

### 二、交易往來情形：

1. 進、銷貨交易情形：無。
2. 財產交易情形：無。
3. 資金融通情形：無。
4. 資產租賃情形：無。
5. 其他重要交易往來情形：無。

### 三、背書保證情形：無。

### 四、其他對財務、業務重大影響事項：無。

附 件

元大期貨股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至民國 105 年 12 月 31 日止）依「期貨商財務報告編製準則」、「證券商財務報告編製準則」及「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元大期貨股份有限公司



負 責 人：林添富



中華民國 106 年 3 月 23 日

## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16004190 號

元大期貨股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

元大期貨股份有限公司(原名：元大寶來期貨股份有限公司)及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「期貨商財務報告編製準則」、「證券商財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達元大期貨股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大期貨股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

**無活絡市場未上市櫃股票之公允價值衡量****事項說明**

有關於無活絡市場未上市櫃股票(備供出售金融資產)之會計政策，請詳合併財務報表附

註四(八)；其重要會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)，其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；金融工具公允價值之說明，請詳合併財務報表附註二十(三)，截至民國 105 年 12 月 31 日備供出售金融資產之未上市櫃股票投資金額為新台幣 1,119,350 仟元。

元大期貨股份有限公司及其子公司持有之無活絡市場未上市櫃公司股票，其公允價值之衡量採用市場法，其中涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，包括所採用評價方法、類似可比較公司標的之決定、本益比及流通性折價等，易有主觀判斷並具高度不確定性，且其衡量結果對財務報表影響重大，因此，本會計師將無活絡市場未上市櫃公司股票之公允價值衡量，列為本年度關鍵查核事項。

### **因應之查核程序**

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之評價方法、假設及輸入值之合理性，所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估元大期貨股份有限公司及其子公司針對無活絡市場未上市櫃公司股票之公允價值衡量之相關政策及評價流程。
2. 評估管理階層所使用之評價方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
3. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性之相近程度及相關佐證文件。
4. 檢查評價方法所使用本益比及流動性折價之輸入值，並複核相關資訊及佐證文件，以確認各項輸入值之合理性。

### **其他事項-個體財務報告**

元大期貨股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「期貨商財務報告編製準則」、「證券商財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

元大期貨股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大期貨股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱 

會計師

李秀玲 



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

元大期貨股份有限公司及其子公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司及其子公司)  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

|        |               |           | 105        | 年          | 12 | 月   | 31         | 日   | 104        | 年 | 12  | 月 | 31 | 日 |
|--------|---------------|-----------|------------|------------|----|-----|------------|-----|------------|---|-----|---|----|---|
| 資 產    |               | 附註        | 金 額        |            |    | %   |            | 金 額 |            |   | %   |   |    |   |
| 流動資產   |               |           |            |            |    |     |            |     |            |   |     |   |    |   |
| 111100 | 現金及約當現金       | 六(一)及七    | \$         | 4,646,555  |    | 8   |            | \$  | 4,387,745  |   | 8   |   |    |   |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)、七及十一 |            |            |    |     |            |     |            |   |     |   |    |   |
|        | 融資產－流動        |           | 259,894    |            | -  |     | 566,309    |     | 1          |   |     |   |    |   |
| 113400 | 備供出售金融資產－流動   | 六(四)      | 176,883    |            | -  |     | 37,876     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114070 | 客戶保證金專戶       | 六(三)及七    | 54,305,390 |            | 87 |     | 49,756,070 |     | 87         |   |     |   |    |   |
| 114080 | 應收期貨交易保證金     |           | 703        |            | -  |     | 703        |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114100 | 借券保證金         | 七         | 311,108    |            | 1  |     | 25,901     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114130 | 應收帳款          |           | 351,084    |            | 1  |     | 31,148     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114140 | 應收帳款－關係人      | 七         | 3,133      |            | -  |     | 5,200      |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114150 | 預付款項          |           | 4,321      |            | -  |     | 4,797      |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114170 | 其他應收款         |           | 27,986     |            | -  |     | 9,222      |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114180 | 其他應收款－關係人     | 七         | 27,227     |            | -  |     | 26,183     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 114600 | 本期所得稅資產       |           | 453        |            | -  |     | 453        |     | -          |   |     |   |    |   |
| 119000 | 其他流動資產        |           | 482        |            | -  |     | 31         |     | -          |   |     |   |    |   |
| 110000 | 流動資產合計        |           | 60,115,219 |            | 97 |     | 54,851,638 |     | 96         |   |     |   |    |   |
| 非流動資產  |               |           |            |            |    |     |            |     |            |   |     |   |    |   |
| 123400 | 備供出售金融資產－非流動  | 六(四)      | 1,330,040  |            | 2  |     | 1,178,756  |     | 2          |   |     |   |    |   |
| 124100 | 採用權益法之投資      | 六(五)      | -          |            | -  |     | 8,519      |     | -          |   |     |   |    |   |
| 125000 | 不動產及設備        | 六(八)      | 53,039     |            | -  |     | 70,570     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 127000 | 無形資產          | 六(九)      | 30,396     |            | -  |     | 35,166     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 128000 | 遞延所得稅資產       | 六(二十五)    | 16,600     |            | -  |     | 17,758     |     | -          |   |     |   |    |   |
| 129010 | 營業保證金         | 六(六)、七及八  | 165,000    |            | -  |     | 185,000    |     | 1          |   |     |   |    |   |
| 129020 | 交割結算基金        | 六(七)      | 442,913    |            | 1  |     | 491,338    |     | 1          |   |     |   |    |   |
| 129030 | 存出保證金         | 七         | 12,754     |            | -  |     | 9,715      |     | -          |   |     |   |    |   |
| 129130 | 預付設備款         |           | 5,882      |            | -  |     | 3,392      |     | -          |   |     |   |    |   |
| 120000 | 非流動資產合計       |           | 2,056,624  |            | 3  |     | 2,000,214  |     | 4          |   |     |   |    |   |
| 906001 | 資產總計          |           | \$         | 62,171,843 |    | 100 |            | \$  | 56,851,852 |   | 100 |   |    |   |

(續次頁)

元大期貨股份有限公司及其子公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司及其子公司)  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                     | 附註         | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     |
|-------------|---------------------|------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|             |                     |            | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動負債        |                     |            |                 |     |                 |     |
| 212000      | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)及十一    | \$ 354,386      | 1   | \$ 10,069       | -   |
| 214080      | 期貨交易人權益             | 六(三)及七     | 54,187,829      | 87  | 49,595,196      | 87  |
| 214130      | 應付帳款                |            | 78,804          | -   | 138,829         | -   |
| 214140      | 應付帳款—關係人            | 七          | 17,207          | -   | 25,938          | -   |
| 214160      | 代收款項                |            | 5,085           | -   | 5,206           | -   |
| 214170      | 其他應付款               |            | 183,083         | -   | 186,477         | 1   |
| 214180      | 其他應付款—關係人           | 七          | 21,513          | -   | 434             | -   |
| 214600      | 本期所得稅負債             |            | 63,746          | -   | 46,257          | -   |
| 219000      | 其他流動負債              |            | 5,324           | -   | 6,858           | -   |
| 210000      | 流動負債合計              |            | 54,916,977      | 88  | 50,015,264      | 88  |
| 非流動負債       |                     |            |                 |     |                 |     |
| 225100      | 負債準備—非流動            | 六(十)       | 70,970          | -   | 59,481          | -   |
| 220000      | 非流動負債合計             |            | 70,970          | -   | 59,481          | -   |
| 906003      | 負債總計                |            | 54,987,947      | 88  | 50,074,745      | 88  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |            |                 |     |                 |     |
| 股本          |                     |            |                 |     |                 |     |
| 301010      | 普通股股本               | 六(十一)      | 2,322,763       | 4   | 2,322,763       | 4   |
| 資本公積        |                     |            |                 |     |                 |     |
| 302000      | 資本公積                | 六(十二)      | 940,976         | 1   | 940,976         | 2   |
| 保留盈餘        |                     |            |                 |     |                 |     |
| 304010      | 法定盈餘公積              | 六(十四)      | 637,326         | 1   | 561,535         | 1   |
| 304020      | 特別盈餘公積              | 六(十三)      | 1,526,665       | 3   | 1,375,086       | 2   |
| 304040      | 未分配盈餘               | 六(十四)(二十五) | 827,716         | 1   | 757,898         | 1   |
| 其他權益        |                     |            |                 |     |                 |     |
| 305000      | 其他權益                | 六(十五)      | 928,450         | 2   | 818,849         | 2   |
| 906004      | 權益總計                |            | 7,183,896       | 12  | 6,777,107       | 12  |
| 906002      | 負債及權益總計             |            | \$ 62,171,843   | 100 | \$ 56,851,852   | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：周筱玲



會計主管：周育正



元大期貨股份有限公司及其子公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司及其子公司)  
合併綜合損益表  
民國 105 年及 104 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)

| 項目                               | 附註            | 105 年 度              | 104 年 度          |
|----------------------------------|---------------|----------------------|------------------|
|                                  |               | 金 額 %                | 金 額 %            |
| <b>收益</b>                        |               |                      |                  |
| 401000 經紀手續費收入                   | 六(十六)及七       | \$ 2,733,061 93      | \$ 2,715,679 93  |
| 410000 營業證券出售淨利益(損失)             | 六(十七)         | 2,764 - (            | 27,813) ( 1)     |
| 421300 股利收入                      |               | - -                  | 5,386 -          |
| 421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益   |               | ( 11,712) -          | 7,741 -          |
| 421600 借券及附賣回債券融券回補淨損失           |               | - - (                | 157) -           |
| 421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失 |               | ( 225) -             | - -              |
| 424200 證券佣金收入                    | 七             | 3,139 -              | 3,398 -          |
| 424300 受託結算交割服務費收入               | 六(十八)及七       | 82,514 3             | 90,325 3         |
| 424400 衍生工具淨利益                   | 六(二)(十九)      | 59,338 2             | 121,807 4        |
| 424800 經理費收入                     |               | 49 -                 | - -              |
| 424900 顧問費收入                     |               | 15,826 -             | 13,770 1         |
| 428000 其他營業收益(損失)                | 七             | 48,621 2 (           | 207) -           |
| 400000 收益合計                      |               | 2,933,375 100        | 2,929,929 100    |
| <b>支出及費用</b>                     |               |                      |                  |
| 501000 經紀經手費支出                   | 六(二十)         | ( 502,321) ( 17) (   | 491,601) ( 17)   |
| 502000 自營經手費支出                   | 六(二十)         | ( 10,881) - (        | 14,094) ( 1)     |
| 521200 財務成本                      | 七             | ( 31,391) ( 1) (     | 29,071) ( 1)     |
| 524100 期貨佣金支出                    | 六(二十一)及七      | ( 570,403) ( 20) (   | 560,895) ( 19)   |
| 524300 結算交割服務費支出                 |               | ( 411,769) ( 14) (   | 412,434) ( 14)   |
| 531000 員工福利費用                    | 六(二十二)(二十三)   | ( 543,915) ( 19) (   | 563,211) ( 19)   |
| 532000 折舊及攤銷費用                   | 六(八)(九)(二十二)  | ( 41,569) ( 1) (     | 62,662) ( 2)     |
| 533000 其他營業費用                    | 六(二十二)(二十七)及七 | ( 422,965) ( 14) (   | 388,007) ( 13)   |
| 500000 支出及費用合計                   |               | ( 2,535,214) ( 86) ( | 2,521,975) ( 86) |
| <b>營業利益</b>                      |               |                      |                  |
| 601000 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額        | 六(五)          | - - (                | 807) -           |
| 602000 其他利益及損失                   | 六(二十四)及七      | 592,095 20           | 527,973 18       |
| 902001 稅前淨利                      |               | 990,256 34           | 935,120 32       |
| 701000 所得稅費用                     | 六(二十五)        | ( 154,550) ( 5) (    | 158,027) ( 6)    |
| 902005 本期淨利                      |               | 835,706 29           | 777,093 26       |

(續次頁)

元大期貨股份有限公司及其子公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司及其子公司)  
合併綜合損益表  
民國 105 年及 104 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)

| 項目                    | 附註                  | 105<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% | 104<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% |
|-----------------------|---------------------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
| <b>其他綜合損益</b>         |                     |          |         |        |          |         |        |
| <b>不重分類至損益之項目：</b>    |                     |          |         |        |          |         |        |
| 805510                | 確定福利計畫之再衡量 六(十)     |          |         |        |          |         |        |
|                       | 數                   | (\$      | 10,756) | ( 1)   | (\$      | 19,662) | -      |
| 805599                | 與不重分類之項目相關 六(二十五)   |          |         |        |          |         |        |
|                       | 之所得稅                |          | 1,828   | -      |          | 3,343   | -      |
| <b>後續可能重分類至損益之項目：</b> |                     |          |         |        |          |         |        |
| 805610                | 國外營運機構財務報表 六(十五)    |          |         |        |          |         |        |
|                       | 換算之兌換差額             | (        | 10,751) | -      |          | 7,812   | -      |
| 805620                | 備供出售金融資產未實 六(四)(十五) |          |         |        |          |         |        |
|                       | 現評價利益               |          | 120,352 | 4      |          | 173,702 | 6      |
| <b>其他綜合損益(稅後淨額)</b>   |                     |          | 100,673 | 3      |          | 165,195 | 6      |
| <b>本期綜合損益總額</b>       |                     | \$       | 936,379 | 32     | \$       | 942,288 | 32     |
| <b>淨利歸屬於：</b>         |                     |          |         |        |          |         |        |
|                       | 母公司業主               | \$       | 835,706 | 28     | \$       | 777,093 | 27     |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>     |                     |          |         |        |          |         |        |
|                       | 母公司業主               | \$       | 936,379 | 32     | \$       | 942,288 | 32     |
| <b>普通股每股盈餘 六(二十六)</b> |                     |          |         |        |          |         |        |
|                       | 基本每股盈餘              | \$       |         | 3.60   | \$       |         | 3.35   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：周筱玲



會計主管：周育正



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

104 年度

104 年 1 月 1 日餘額

積餘盈定法

特別盈餘公積

股東現金股利

資本公積配發現金股利

104 年度淨利

104 年度其他綜合淨利益

104年12月31日餘額

105年1至12月

105年1月1日餘額

104 年度盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

股東現金股利

105 年度淨利

105 年度其他綜合損益

105年12月31日餘額

董事長：林添富

總經理：周筱玲

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

會計主管：周育正

-153-

元大期貨股份有限公司及其子公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司及其子公司)  
合併現金流量表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註        | 105 年 度       | 104 年 度        |
|---------------------|-----------|---------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |           |               |                |
| 本期稅前淨利              |           | \$ 990,256    | \$ 935,120     |
| 調整項目                |           |               |                |
| 收益費損項目              |           |               |                |
| 折舊費用                | 六(八)(二十二) | 34,855        | 53,324         |
| 各項攤銷                | 六(九)(二十二) | 6,714         | 9,338          |
| 利息收入                | 六(二十四)    | ( 536,858 )   | ( 468,078 )    |
| 利息費用                |           | 31,392        | 29,071         |
| 處分備供出售金融資產利益        | 六(四)      | 2,364         | ( 2,235 )      |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額  | 六(五)      | -             | 807            |
| 處分不動產及設備損失          | 六(八)      | ( 2,516 )     | 431            |
| 股利收入                |           | ( 36,338 )    | ( 37,086 )     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |           |               |                |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |           |               |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |           | 306,415       | ( 443,257 )    |
| 客戶保證金專戶             |           | ( 4,549,320 ) | ( 19,668,685 ) |
| 應收期貨交易保證金           |           | -             | 687            |
| 債券保證金               |           | ( 285,207 )   | ( 25,901 )     |
| 應收帳款                |           | ( 319,936 )   | ( 21,413 )     |
| 應收帳款—關係人            |           | 2,067         | 218            |
| 預付款項                |           | 476           | 155            |
| 其他應收款               |           | ( 4,188 )     | 217            |
| 其他應收款—關係人           |           | ( 4,027 )     | ( 15,440 )     |
| 其他流動資產              |           | ( 451 )       | 26             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |           |               |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 |           | 344,317       | 4,080          |
| 期貨交易人權益             |           | 4,592,633     | 19,660,207     |
| 應付帳款                |           | ( 60,025 )    | 45,861         |
| 應付帳款—關係人            |           | ( 8,731 )     | 653            |
| 代收款項                |           | 121           | 232            |
| 其他應付款               |           | ( 6,507 )     | 42,825         |
| 其他應付款—關係人           |           | 20,882        | 14             |
| 其他流動負債              |           | ( 1,534 )     | ( 1,090 )      |
| 負債準備—非流動            |           | 733           | 379            |
| 營運產生之現金流入           |           | 517,345       | 97,854         |
| 收取之利息               |           | 525,604       | 495,117        |
| 支付之所得稅              |           | ( 134,075 )   | ( 140,023 )    |
| 收取之股利               |           | 36,338        | 37,086         |
| 支付之利息               |           | ( 28,082 )    | ( 30,068 )     |
| 營業活動之淨現金流入          |           | 917,130       | 459,966        |
| <b>投資活動之現金流量</b>    |           |               |                |
| 取得備供出售金融資產          |           | ( 189,520 )   | ( 196,914 )    |
| 處分備供出售金融資產價款        |           | 14,525        | 107,321        |
| 持有至到期日金融資產減少        |           | -             | 32,283         |
| 採權益法之投資減少           |           | 8,519         | -              |
| 購置不動產及設備            | 六(八)      | ( 22,433 )    | ( 18,166 )     |
| 處分不動產及設備            | 六(八)      | 8,314         | -              |
| 無形資產增加              | 六(九)      | ( 1,917 )     | ( 1,947 )      |
| 營業保證金減少             |           | 20,000        | -              |
| 交割結算基金減少(增加)        |           | 48,425        | ( 11,669 )     |
| 存出保證金(增加)減少         |           | ( 3,039 )     | 1,246          |
| 預付設備款增加             |           | ( 3,746 )     | ( 20,658 )     |
| 投資活動之淨現金流出          |           | ( 120,872 )   | ( 108,504 )    |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |           |               |                |
| 發放現金股利              | 六(十四)     | ( 529,590 )   | ( 1,613,209 )  |
| 籌資活動之淨現金流出          |           | ( 529,590 )   | ( 1,613,209 )  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     |           | ( 7,858 )     | 5,259          |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    |           | 258,810       | ( 1,256,488 )  |
| 期初現金及約當現金餘額         |           | 4,387,745     | 5,644,233      |
| 期末現金及約當現金餘額         |           | \$ 4,646,555  | \$ 4,387,745   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：周筱玲



會計主管：周育正



元大期貨股份有限公司及其子公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司及其子公司)  
合併財務報表附註  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)元大期貨股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名為寶來期貨股份有限公司，設立於民國 86 年 4 月 9 日。於民國 92 年 9 月 1 日，與瑞富羅盛豐股份有限公司合併，並變更名稱為寶來瑞富期貨股份有限公司。民國 94 年底因國外股東股權變動經民國 95 年 2 月 15 日臨時股東會通過並奉經濟部核准變更名稱為寶來曼氏期貨股份有限公司。

寶來曼氏期貨股份有限公司於民國 100 年 10 月 6 日經臨時股東會決議，與元大期貨股份有限公司合併，並經金管證字第 1000052507 號函核准，換股比例為 1：1.01，寶來曼氏期貨股份有限公司為存續公司，以民國 101 年 4 月 1 日為合併基準日，並同時更名為「元大寶來期貨股份有限公司」，再於民國 104 年 5 月 21 日股東常會決議更名為「元大期貨股份有限公司」。

(二)本公司及子公司主要營業項目為國內外期貨經紀業務、自營業務、期貨顧問事業、期貨經理事業、證券自營事業及其他經主管機關核准之期貨相關業務。截至民國 105 年 12 月 31 日，本公司已設有 4 家分公司做為營業據點。

(三)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數分別為 362 人及 366 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會發布之生效日  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                        | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」                                  | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」                                    | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                  | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」                        | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                            | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」                             | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                          | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                    | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」                                      | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 2010-2012 週期之年度改善                                       | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 週期之年度改善                                       | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2012-2014 週期之年度改善                                       | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。                       |                  |

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                   | 國際會計準則理事會發布之生效日  |
|----------------------------------|------------------|
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國 107 年 1 月 1 日 |

|                                                            |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」    | 民國107年1月1日   |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                          | 民國107年1月1日   |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」          | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                      | 民國107年1月1日   |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」                  | 民國107年1月1日   |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                           | 民國108年1月1日   |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                         | 民國106年1月1日   |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                             | 民國106年1月1日   |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                   | 民國107年1月1日   |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                   | 民國107年1月1日   |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」                 | 民國107年1月1日   |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                 | 民國106年1月1日   |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第28號「投資關聯企業及合資」                   | 民國107年1月1日   |
| 除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露： |              |

#### 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

#### 2. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」

及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據期貨商財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則，解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

##### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱         | 子公司名稱                               | 業務性質 | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|----------------|-------------------------------------|------|------------|------------|----|
|                |                                     |      | 105年12月31日 | 104年12月31日 |    |
| 本公司            | 元大期貨(香港)有限公司<br>(原名:元大寶來期貨(香港)有限公司) | 金融服務 | 100%       | 100%       |    |
| 本公司            | 勝元期資訊股份有限公司                         | 資訊服務 | 100%       | 100%       |    |
| 勝元期資訊股份有限公司    | 勝元期資訊(薩摩亞)有限公司                      | 投資控股 | 100%       | 100%       | 註  |
| 勝元期資訊(薩摩亞)有限公司 | 勝元期信息科技(上海)有限公司                     | 資訊服務 | 100%       | 100%       |    |

註：本公司於民國 105 年第一季增資該子公司\$66,228，並由其轉增資勝元期信息科技(上海)有限公司\$60,958。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

## (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按合併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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按合併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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之其他利益及損失列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該合併資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一合併綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至合併資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

合併資產負債表中「現金及約當現金」項目包含零用金、支票存款、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對持有無活絡市場報價之未上市櫃權益工具，其公允價值採用評價方法評估。

#### (九) 持有至到期日金融資產

1. 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有至到期日金融資產係採用交易日會計。
3. 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

#### (十) 客戶保證金專戶

客戶保證金專戶係依期貨商管理規則規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，均列為客戶保證金專戶。

#### (十一) 期貨交易人權益/應收期貨交易保證金

期貨交易人權益係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，並帳列流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得互抵銷；如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳，並向交易人追償之。

#### (十二) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始金額衡量。

### (十三) 金融資產減損

1. 本集團於每一合併資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已

認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十四) 金融資產之除列

當本集團收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十五) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十六) 不動產及設備

1. 設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限均為 3~6 年。

#### (十七) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十八) 無形資產

##### 1. 國外期貨交易所席位

國外期貨交易所席位以取得成本認列，經評估將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 非確定耐用年限無形資產定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

## (二十) 衍生工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以合併資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考合併資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於合併資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在合併資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一合併資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股利分配

分配予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十六) 收入認列

1. 經紀手續費收入：凡期貨商受託從事期貨交易所取得之手續費收入，於買賣期貨成交日認列。
2. 證券佣金收入：凡期貨商經營證券交易輔助業務所取得之佣金收入，乃根據相關協議之條款按權責基礎予以估列。
3. 受託結算交割服務費收入：具結算會員資格之期貨商受託辦理結算交割業務所取得之服務費收入，於買賣期貨成交日認列。
4. 衍生工具淨利益：
  - (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；
  - (2) 選擇權交易：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。
5. 期貨管理費收入、顧問費收入及經理費收入：乃根據相關協議之條款按權責基礎予以估列。
6. 利息收入：所有計息之金融工具產生之利息收入係以有效利率法計算。

#### (二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據合併資產負債表日當時之情況，以對於未來事件之合理預期作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。茲將具有導致下個財務年度重大調整風險之估計及判斷說明如下：

### (一)淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。請詳附註六(十)。

### (二)金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係採用市場法衡量其公允價值，該評價方法之主要假設為決定類似可比較公司，並取得其最近期之本益比作為計算參考依據，以及考量市場流通性所作折價。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註二十(三)。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|             | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 零用金         | \$ 113              | \$ 115              |
| 銀行存款        |                     |                     |
| 支票存款        | 20                  | 18                  |
| 活期存款        | 336,788             | 209,221             |
| 定期存款        | 3,579,203           | 3,592,066           |
| 小計          | 3,916,124           | 3,801,420           |
| 期貨超額保證金     | 605,494             | 356,420             |
| 三個月內到期之商業本票 | 124,937             | 229,905             |
|             | <u>\$ 4,646,555</u> | <u>\$ 4,387,745</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 上市櫃公司股票        | \$ 15,114         | \$ 230,321        |
| 受益憑證           | 131,557           | 38,566            |
| 開放式基金及貨幣市場工具   | 45,000            | 10,000            |
| 非避險之衍生金融工具     | 69,366            | 275,309           |
|                | 261,037           | 554,196           |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | ( 1,143)          | 12,113            |
|                | <u>\$ 259,894</u> | <u>\$ 566,309</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融負債

|            | 105年12月31日        | 104年12月31日       |
|------------|-------------------|------------------|
| 持有供交易之金融負債 |                   |                  |
| 賣出選擇權負債    | \$ 5,098          | \$ 10,069        |
| 應付借券       | 349,288           | -                |
|            | <u>\$ 354,386</u> | <u>\$ 10,069</u> |

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計\$57,573 及\$150,526。

2. 有關非避險之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

|       | 105年12月31日       | 104年12月31日        |
|-------|------------------|-------------------|
| 期貨契約  | \$ 63,171        | \$ 268,110        |
| 選擇權契約 | 6,195            | 7,199             |
|       | <u>\$ 69,366</u> | <u>\$ 275,309</u> |

3. 期貨交易

本集團簽訂之期貨契約，係為獲取價差。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計\$663,635 及\$624,530，其中超額保證金餘額\$600,464 及\$356,420 分別帳列於「現金及約當現金」。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 客戶保證金專戶/期貨交易人權益

|                | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 客戶保證金專戶：       |                      |                      |
| 銀行存款           | \$ 42,984,654        | \$ 40,787,514        |
| 結算機構結算餘額       | 7,621,835            | 4,453,598            |
| 其他期貨商結算餘額      | 3,698,901            | 4,514,958            |
| 客戶保證金專戶帳列餘額    | 54,305,390           | 49,756,070           |
| 減：手續費及利息收入等待轉出 | ( 109,408)           | ( 151,764)           |
| 期交稅待轉出         | ( 2,842)             | ( 2,561)             |
| 暫收款            | ( 3,468)             | ( 3,552)             |
| 其他             | ( 1,843)             | ( 2,997)             |
| 期貨交易人權益        | <u>\$ 54,187,829</u> | <u>\$ 49,595,196</u> |

(四) 備供出售金融資產

|              | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 流動項目：        |                     |                     |
| 上市櫃公司股票      | \$ 214,175          | \$ 41,543           |
| 備供出售金融資產評價調整 | ( 37,292)           | ( 3,667)            |
| 合計           | <u>\$ 176,883</u>   | <u>\$ 37,876</u>    |
| 非流動項目：       |                     |                     |
| 上市櫃公司股票      | \$ 41,255           | \$ 41,255           |
| 未上市櫃公司股票     | 221,132             | 221,132             |
| 金融債          | 97,704              | 100,429             |
| 小計           | 360,091             | 362,816             |
| 備供出售金融資產評價調整 | 969,949             | 815,940             |
| 合計           | <u>\$ 1,330,040</u> | <u>\$ 1,178,756</u> |

本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$122,748 及\$171,467，自權益重分類至當期損益之金額分別為(\$2,364)及\$2,235。

(五) 採用權益法之投資

1. 長期股權投資明細如下：

|                 | 105年12月31日  |    | 104年12月31日      |        |
|-----------------|-------------|----|-----------------|--------|
|                 | 持股          |    | 持股              |        |
| 被投資公司           | 金額          | 比例 | 金額              | 比例     |
| 寶富投資顧問股份有限公司(註) | <u>\$ -</u> | -  | <u>\$ 8,519</u> | 33.33% |

註：該公司已於民國 105 年第二季清算完成。

2. 本集團個別不重大被投資公司之經營結果之份額彙總如下：

|              | 105年度       | 104年度           |
|--------------|-------------|-----------------|
| 繼續營業單位本期淨損   | \$ -        | (\$ 807)        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -           | -               |
| 本期綜合損益總額     | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 807)</u> |

(六) 營業保證金

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日營業保證金均係以一年內到期之定期存款提存於元大銀行，年利率區間分別為 1.035%~1.205%及 1.205%~1.36%，質押情形請詳附註八。

(七) 交割結算基金

本公司為辦理期貨結算交割業務，依臺灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準之規定，辦理結算交割業務前，應繳存新台幣 4,000 萬元，滿一年後，繳存金額減為新台幣 3,000 萬元，並按期交所訂定之提撥方式及金額繳存交割結算基金。每增加一委託期貨商辦理結算交割業務，應於受託前繳存交割結算基金新台幣 300 萬元。每增設一分支機構辦理期貨業務或結算會員每委任一期貨交易輔助人或該期貨交易輔助人每增設一分支機構，均須向期交所另繳存交割結算基金新台幣 100 萬元。

(八) 不動產及設備

|            | 設備               | 租賃權益改良           | 合計               |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 105年1月1日   |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 125,757       | \$ 76,068        | \$ 201,825       |
| 累計折舊       | ( 73,417)        | ( 57,838)        | ( 131,255)       |
|            | <u>\$ 52,340</u> | <u>\$ 18,230</u> | <u>\$ 70,570</u> |
| 105年       |                  |                  |                  |
| 1月1日       | \$ 52,340        | \$ 18,230        | \$ 70,570        |
| 增添         | 20,132           | 2,301            | 22,433           |
| 重分類-預付設備款  | 760              | -                | 760              |
| 處分(成本)     | ( 35,291)        | ( 54,980)        | ( 90,271)        |
| 處分(累積折舊)   | 29,493           | 54,980           | 84,473           |
| 折舊費用       | ( 26,004)        | ( 8,850)         | ( 34,854)        |
| 外幣評價       | ( 47)            | ( 25)            | ( 72)            |
| 12月31日     | <u>\$ 41,383</u> | <u>\$ 11,656</u> | <u>\$ 53,039</u> |
| 105年12月31日 |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 111,246       | \$ 23,301        | \$ 134,547       |
| 累計折舊       | ( 69,863)        | ( 11,645)        | ( 81,508)        |
|            | <u>\$ 41,383</u> | <u>\$ 11,656</u> | <u>\$ 53,039</u> |

|            | 設備               | 租賃權益改良           | 合計               |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日   |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 132,075       | \$ 80,670        | \$ 212,745       |
| 累計折舊       | ( 75,788)        | ( 56,003)        | ( 131,791)       |
|            | <u>\$ 56,287</u> | <u>\$ 24,667</u> | <u>\$ 80,954</u> |
| 104年       |                  |                  |                  |
| 1月1日       | \$ 56,287        | \$ 24,667        | \$ 80,954        |
| 增添         | 10,281           | 7,885            | 18,166           |
| 本期移轉       | 13,968           | 11,217           | 25,185           |
| 處分(成本)     | ( 30,623)        | ( 23,704)        | ( 54,327)        |
| 處分(累計折舊)   | 30,623           | 23,273           | 53,896           |
| 折舊費用       | ( 28,218)        | ( 25,106)        | ( 53,324)        |
| 外幣評價       | 22               | ( 2)             | 20               |
| 12月31日     | <u>\$ 52,340</u> | <u>\$ 18,230</u> | <u>\$ 70,570</u> |
| 104年12月31日 |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 125,757       | \$ 76,068        | \$ 201,825       |
| 累計折舊       | ( 73,417)        | ( 57,838)        | ( 131,255)       |
|            | <u>\$ 52,340</u> | <u>\$ 18,230</u> | <u>\$ 70,570</u> |

(九) 無形資產

|            | 交易所席位            | 其他              | 合計               |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 105年1月1日   |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 27,746       | \$ 51,871        |
| 累計攤銷       | -                | ( 19,352)       | ( 19,352)        |
| 外幣評價       | 2,647            | -               | 2,647            |
|            | <u>\$ 26,772</u> | <u>\$ 8,394</u> | <u>\$ 35,166</u> |
| 105年       |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 26,772        | \$ 8,394        | \$ 35,166        |
| 增添         | -                | 1,917           | 1,917            |
| 本期移轉       | -                | 497             | 497              |
| 處分(成本)     | -                | ( 11,640)       | ( 11,640)        |
| 處分(累計攤銷)   | -                | 11,640          | 11,640           |
| 攤銷費用       | -                | ( 6,714)        | ( 6,714)         |
| 外幣評價       | ( 470)           | -               | ( 470)           |
| 12月31日     | <u>\$ 26,302</u> | <u>\$ 4,094</u> | <u>\$ 30,396</u> |
| 105年12月31日 |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 18,520       | \$ 42,645        |
| 累計攤銷       | -                | ( 14,427)       | ( 14,427)        |
| 外幣評價       | 2,178            | -               | 2,178            |
|            | <u>\$ 26,303</u> | <u>\$ 4,093</u> | <u>\$ 30,396</u> |

|            | 交易所席位            | 其他               | 合計               |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日   |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 29,765        | \$ 53,890        |
| 累計攤銷       | -                | ( 13,980)        | ( 13,980)        |
| 外幣評價       | 1,689            | -                | 1,689            |
|            | <u>\$ 25,814</u> | <u>\$ 15,785</u> | <u>\$ 41,599</u> |
| 104年       |                  |                  |                  |
| 1月1日       | \$ 25,814        | \$ 15,785        | \$ 41,599        |
| 增添         | -                | 1,947            | 1,947            |
| 處分(成本)     | -                | ( 3,967)         | ( 3,967)         |
| 處分(累計攤銷)   | -                | 3,967            | 3,967            |
| 攤銷費用       | -                | ( 9,338)         | ( 9,338)         |
| 外幣評價       | 958              | -                | 958              |
| 12月31日     | <u>\$ 26,772</u> | <u>\$ 8,394</u>  | <u>\$ 35,166</u> |
| 104年12月31日 |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 27,745        | \$ 51,870        |
| 累計攤銷       | -                | ( 19,351)        | ( 19,351)        |
| 外幣評價       | 2,647            | -                | 2,647            |
|            | <u>\$ 26,772</u> | <u>\$ 8,394</u>  | <u>\$ 35,166</u> |

#### (十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 87,068        | \$ 75,178        |
| 計劃資產公允價值 | ( 20,714)        | ( 19,642)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 66,354</u> | <u>\$ 55,536</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|----------|------------------|--------------------|------------------|
| 105年度    |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額   | \$ 75,178        | (\$ 19,642)        | \$ 55,536        |
| 當期服務成本   | -                | -                  | -                |
| 利息費用(收入) | 1,278            | (334)              | 944              |
|          | <u>76,456</u>    | <u>(19,976)</u>    | <u>56,480</u>    |
| 再衡量數：    |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬   | -                | 144                | 144              |
| 財務假設變動   |                  |                    |                  |
| 影響數      | 1,169            | -                  | 1,169            |
| 經驗調整     | 9,443            | -                  | 9,443            |
|          | <u>10,612</u>    | <u>144</u>         | <u>10,756</u>    |
| 提撥退休基金   | -                | (882)              | (882)            |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 87,068</u> | <u>(\$ 20,714)</u> | <u>\$ 66,354</u> |
|          | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
| 104年度    |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額   | \$ 55,842        | (\$ 19,807)        | \$ 36,035        |
| 當期服務成本   | 70               | -                  | 70               |
| 利息費用(收入) | 1,117            | (396)              | 721              |
|          | <u>57,029</u>    | <u>(20,203)</u>    | <u>36,826</u>    |
| 再衡量數：    |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬   | -                | (208)              | (208)            |
| 財務假設變動   |                  |                    |                  |
| 影響數      | 3,215            | -                  | 3,215            |
| 經驗調整     | 16,655           | -                  | 16,655           |
|          | <u>19,870</u>    | <u>(208)</u>       | <u>19,662</u>    |
| 提撥退休基金   | -                | (952)              | (952)            |
| 支付退休金    | (1,721)          | 1,721              | -                |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 75,178</u> | <u>(\$ 19,642)</u> | <u>\$ 55,536</u> |

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管

理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)認列其他綜合損益之精算損益如下：

|                                            | 105年度 | 104年度 |
|--------------------------------------------|-------|-------|
| 折現率                                        | 1.60% | 1.70% |
| 未來薪資增加率                                    | 3.00% | 3.00% |
| 對於未來死亡率之假設民國 105 年及 104 年度係按照台灣壽險第五回經驗生命表。 |       |       |

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|            | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|------------|------------|----------|----------|------------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 105年12月31日 |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值  |            |          |          |            |
| 之影響        | (\$ 2,884) | \$ 3,014 | \$ 2,167 | (\$ 2,089) |
| 104年12月31日 |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值  |            |          |          |            |
| 之影響        | (\$ 2,516) | \$ 3,025 | \$ 2,743 | (\$ 2,350) |

(6)上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同

(7)本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$889。

(8)截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休金之加權平均存續期間為 15.7 年。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。

(2)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,055 及\$15,299。

#### (十一)股本

民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分別為250,000 仟股，實收資本額為\$2,322,763，每股面額 10 元。本公司已發

行股份之股款均已收訖。

## (十二) 資本公積

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

## (十三) 特別盈餘公積

1. 依期貨商管理規則第 18 條規定，期貨商於每年稅後盈餘項下提列百分之二十為特別盈餘公積，至金額達實收資本額為止。特別盈餘公積除彌補公司虧損，或提列金額達實收資本總額二分之一時，得以其半數轉作股本外，不得動用。
2. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 7 月 10 日金管證期字第 1010032090 號函，將已提列但未沖銷之壞帳損失準備餘額轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額二分之一時，得以其半數轉作股本外，不得動用。
3. 依金管證期字第 1010048029 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

另依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 年至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5% 至 1% 範圍內，提列特別盈餘公積。自 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉。

## (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積及 20% 特別盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司經股東會決議之民國 104 年度及民國 103 年度盈餘分派案如下：

|        | 104年度     |         | 103年度     |         |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|        | 金額        | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 75,791 |         | \$ 87,060 |         |
| 特別盈餘公積 | 151,579   |         | 174,121   |         |
| 現金股利   | 529,590   | \$ 2.28 | 613,209   | \$ 2.64 |

本公司於民國 104 年 5 月 21 日經股東會決議，以資本公積配發現金股利\$1,000,000。

5. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分配案如下：

|             | 105年度     |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積      | \$ 82,771 |         |
| 特別盈餘公積      | 165,543   |         |
| 特別盈餘公積-金融科技 | 4,138     |         |
| 現金股利        | 573,722   | \$ 2.47 |

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十五) 其他權益

|            | 備供出售金融資產<br>未實現損益 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 總計         |
|------------|-------------------|-----------------------|------------|
| 105年1月1日   | \$ 812,322        | \$ 6,527              | \$ 818,849 |
| 備供出售金融資產：  |                   |                       |            |
| — 本期評價調整   | 120,352           | —                     | 120,352    |
| 外幣換算差異數：   |                   |                       |            |
| — 本期兌換差異   | —                 | (10,751)              | (10,751)   |
| 105年12月31日 | \$ 932,674        | (\$ 4,224)            | \$ 928,450 |

|            | 備供出售金融資產<br>未實現損益 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 總計                |
|------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 104年1月1日   | \$ 638,620        | (\$ 1,285)            | \$ 637,335        |
| 備供出售金融資產：  |                   |                       |                   |
| — 本期評價調整   | 173,702           | -                     | 173,702           |
| 外幣換算差異數：   |                   |                       |                   |
| — 本期兌換差異   | -                 | 7,812                 | 7,812             |
| 104年12月31日 | <u>\$ 812,322</u> | <u>\$ 6,527</u>       | <u>\$ 818,849</u> |

(十六) 經紀手續費收入

|           | 105年度               | 104年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 受託買賣手續費收入 | <u>\$ 2,733,061</u> | <u>\$ 2,715,679</u> |

(十七) 營業證券出售淨(損失)利益

|           | 105年度           | 104年度              |
|-----------|-----------------|--------------------|
| 出售證券收入—自營 | \$ 380,888      | \$ 924,808         |
| 出售證券成本—自營 | ( 378,124)      | ( 952,621)         |
|           | <u>\$ 2,764</u> | <u>(\$ 27,813)</u> |

(十八) 受託結算交割服務費收入

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 受託結算交割服務費收入 |                  |                  |
| — 非關係人      | \$ 35,376        | \$ 38,045        |
| 受託結算交割服務費收入 |                  |                  |
| — 關係人       | 47,138           | 52,280           |
| 合計          | <u>\$ 82,514</u> | <u>\$ 90,325</u> |

(十九) 衍生工具淨(損失)利益

|          | 105年度            | 104年度             |
|----------|------------------|-------------------|
| 非避險      |                  |                   |
| 期貨契約損益   |                  |                   |
| 期貨契約利益   | \$ 1,045,566     | \$ 709,737        |
| 期貨契約損失   | ( 1,004,754)     | ( 662,337)        |
|          | <u>\$ 40,812</u> | <u>\$ 47,400</u>  |
| 選擇權交易損益  |                  |                   |
| 選擇權交易利益  | \$ 140,426       | \$ 139,505        |
| 選擇權交易損失  | ( 121,900)       | ( 65,098)         |
|          | <u>\$ 18,526</u> | <u>\$ 74,407</u>  |
| 非避險      |                  |                   |
| 衍生工具合計利益 | \$ 1,185,992     | \$ 849,242        |
| 衍生工具合計損失 | ( 1,126,654)     | ( 727,435)        |
|          | <u>\$ 59,338</u> | <u>\$ 121,807</u> |

(二十) 經手費支出

|         | 105年度             | 104年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 經紀經手費支出 | \$ 502,321        | \$ 491,601        |
| 自營經手費支出 | 10,881            | 14,094            |
| 合計      | <u>\$ 513,202</u> | <u>\$ 505,695</u> |

(二十一) 期貨佣金支出

|          | 105年度             | 104年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 複委託期貨交易  | \$ 290,612        | \$ 248,264        |
| 期貨交易輔助業務 | 279,791           | 312,631           |
| 合計       | <u>\$ 570,403</u> | <u>\$ 560,895</u> |

(二十二)營業費用

|        | 105年度               | 104年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | \$ 543,915          | \$ 563,211          |
| 折舊費用   | 34,855              | 53,324              |
| 攤銷費用   | 6,714               | 9,338               |
| 郵電費    | 59,362              | 69,705              |
| 稅捐     | 83,763              | 91,048              |
| 電腦資訊費用 | 75,247              | 77,847              |
| 自由捐贈   | 10,730              | 8,070               |
| 團體會費   | 20,300              | 18,863              |
| 營業租賃租金 | 30,464              | 30,089              |
| 修繕費用   | 23,653              | 22,162              |
| 廣告費用   | 13,008              | 13,253              |
| 勞務費用   | 11,056              | 10,746              |
| 其他費用   | 95,382              | 46,224              |
|        | <u>\$ 1,008,449</u> | <u>\$ 1,013,880</u> |

(二十三)員工福利費用

|          | 105年度             | 104年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用     | \$ 473,831        | \$ 496,353        |
| 勞健保費用    | 28,900            | 28,861            |
| 退休金費用    | 16,999            | 16,090            |
| 離職福利     | 6,820             | 4,850             |
| 其他員工福利費用 | 17,365            | 17,057            |
|          | <u>\$ 543,915</u> | <u>\$ 563,211</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後於，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞 0.01%~5%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額皆分別為\$3,074 及 \$3,072，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 105 年度係依截至當期止之獲利情況，以 0.01%~5%估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 其他利益及損失

|                 | 105年度             | 104年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入            | \$ 536,858        | \$ 468,078        |
| 處分投資淨利益         | 8,732             | 45,025            |
| 股利收入            | 36,338            | 31,700            |
| 淨外幣兌換損失         | ( 17,121)         | ( 20,161)         |
| 處分不動產及設備淨利益(損失) | 2,516             | -                 |
| 其他              | 24,772            | 3,331             |
| 合計              | <u>\$ 592,095</u> | <u>\$ 527,973</u> |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|                   | 105年度             | 104年度             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅：            |                   |                   |
| 當期所得產生之所得稅        | \$ 161,819        | \$ 166,820        |
| 未分配盈餘加徵           | 94                | 81                |
| 以前年度所得稅(高)低估數     | ( 10,349)         | 1,886             |
| 當期所得稅總額           | <u>151,564</u>    | <u>168,787</u>    |
| 遞延所得稅：            |                   |                   |
| 暫時性差異之原始產生<br>及迴轉 | 2,986             | ( 10,760)         |
| 遞延所得稅總額           | <u>2,986</u>      | <u>( 10,760)</u>  |
| 所得稅費用             | <u>\$ 154,550</u> | <u>\$ 158,027</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 105年度             | 104年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>(\$ 1,828)</u> | <u>(\$ 3,343)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤之調節說明

|                 | 105年度             | 104年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 168,344        | \$ 158,971        |
| 按稅法規定免課稅之所得     | ( 3,539)          | ( 2,911)          |
| 未分配盈餘加徵         | 94                | 81                |
| 以前年度所得稅(高)低估數   | ( 10,349)         | 1,886             |
| 所得稅費用           | <u>\$ 154,550</u> | <u>\$ 158,027</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 105年度    |           |            |              |           |
|----------|-----------|------------|--------------|-----------|
|          | 1月1日      | 認列於損益      | 列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：   |           |            |              |           |
| －遞延所得稅資產 |           |            |              |           |
| 應計退休金負債  | \$ 9,442  | \$ 11      | \$ 1,828     | \$ 11,281 |
| 未實現兌換損失  | 6,186     | 2,285      | —            | 8,471     |
| 其他       | 2,130     | 904        | —            | 3,034     |
| 小計       | 17,758    | 3,200      | 1,828        | 22,786    |
| －遞延所得稅負債 |           |            |              |           |
| 未實現兌換利益  | —         | (6,186)    | —            | (6,186)   |
| 合計       | \$ 17,758 | (\$ 2,986) | \$ 1,828     | \$ 16,600 |

| 104年度    |          |           |              |           |
|----------|----------|-----------|--------------|-----------|
|          | 1月1日     | 認列於損益     | 列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：   |          |           |              |           |
| －遞延所得稅資產 |          |           |              |           |
| 應計退休金負債  | \$ 6,126 | (\$ 27)   | \$ 3,343     | \$ 9,442  |
| 未實現兌換損失  | —        | 6,186     | —            | 6,186     |
| 其他       | 2,237    | (107)     | —            | 2,130     |
| 小計       | 8,363    | 6,052     | 3,343        | 17,758    |
| －遞延所得稅負債 |          |           |              |           |
| 未實現兌換利益  | (4,708)  | 4,708     | —            | —         |
| 合計       | \$ 3,655 | \$ 10,760 | \$ 3,343     | \$ 17,758 |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 本公司未分配盈餘皆為民國 87 年度以後餘額。

6. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$113,500及 127,234，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.48%，民國 105 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.71%。

(二十六) 每股盈餘

|               | 105年度            |                |                |
|---------------|------------------|----------------|----------------|
|               | 加權平均流通           |                | 每股盈餘(元)        |
|               | 稅後金額             | 在外股數(仟股)       |                |
| <u>基本每股盈餘</u> |                  |                |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之  |                  |                |                |
| 本期淨利          | <u>\$835,706</u> | <u>232,276</u> | <u>\$ 3.60</u> |
|               |                  |                |                |
|               | 104年度            |                |                |
|               | 加權平均流通           |                | 每股盈餘(元)        |
|               | 稅後金額             | 在外股數(仟股)       |                |
| <u>基本每股盈餘</u> |                  |                |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之  |                  |                |                |
| 本期淨利          | <u>\$777,093</u> | <u>232,276</u> | <u>\$ 3.35</u> |

(二十七) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室及設備，租賃期間介於民國 101 年至民國 107 年，民國 105 年及 104 年度分別認列\$30,464 及\$30,089 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 58,552        | \$ 27,118        |
| 超過1年但不超過5年 | 32,609           | 23,271           |
|            | <u>\$ 91,161</u> | <u>\$ 50,389</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司及最終控制者為元大金融控股股份有限公司，其擁有本公司 68.65%股份。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金／營業保證金／客戶保證金／期貨交易保證金

|              | 105 年 12 月 31 日     |                   |                      |             |                  |
|--------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------|------------------|
|              | 銀行存款餘額              | 營業保證金             | 客戶保證金                | 期貨交易保證金     |                  |
|              |                     |                   |                      | 自有資金        | 超額保證金            |
| 兄弟公司         |                     |                   |                      |             |                  |
| 元大銀行(股)公司    | \$1,166,201         | \$165,000         | \$15,523,241         | \$ -        | \$ -             |
| 大眾銀行(股)公司    | 32,277              | -                 | 1,130,309            | -           | -                |
| 元大證券(香港)有限公司 | -                   | -                 | 41,516               | -           | 19,037           |
|              | <u>\$ 1,198,478</u> | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 16,695,066</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,037</u> |

|              | 104 年 12 月 31 日     |                   |                      |                 |                  |
|--------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------|------------------|
|              | 銀行存款餘額              | 營業保證金             | 客戶保證金                | 期貨交易保證金         |                  |
|              |                     |                   |                      | 自有資金            | 超額保證金            |
| 兄弟公司         |                     |                   |                      |                 |                  |
| 元大銀行(股)公司    | \$1,770,142         | \$185,000         | \$19,907,221         | \$ -            | \$ -             |
| 元大證券(香港)有限公司 | -                   | -                 | 28,900               | 2,605           | 30,706           |
|              | <u>\$ 1,770,142</u> | <u>\$ 185,000</u> | <u>\$ 19,936,121</u> | <u>\$ 2,605</u> | <u>\$ 30,706</u> |

2. 借券保證金

|           | 105年12月31日        | 104年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 兄弟公司      |                   |                  |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 190,908</u> | <u>\$ 25,901</u> |

3. 應收帳款－關係人

|           | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司      |                 |                 |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 3,133</u> | <u>\$ 5,200</u> |

#### 4. 其他應收款—關係人

|               | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司          |                   |                   |
| 元大證券投資信託(股)公司 | \$ 31             | \$ 40             |
| 元大證券(股)公司     | 19,930            | 15,351            |
| 元大銀行(股)公司     | 7,266             | 10,792            |
|               | <u>\$ 27,227</u>  | <u>\$ 26,183</u>  |

#### 5. 存出保證金

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司      |                   |                   |
| 元大銀行(股)公司 | \$ 420            | \$ 421            |
| 元大證券(股)公司 | 5,204             | 5,139             |
|           | <u>\$ 5,624</u>   | <u>\$ 5,560</u>   |

#### 6. 期貨交易人權益

|                        | <u>105年12月31日</u>    | <u>104年12月31日</u>   |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| 兄弟公司                   |                      |                     |
| 元大銀行(股)公司              | \$ 36,284            | \$ 113,921          |
| 大眾銀行(股)公司              | 48,801               | —                   |
| 元大證券(股)公司              | 2,065,821            | 4,333,870           |
| 元大證券(香港)有限公司           | 259,549              | 304,325             |
| 大眾綜合證券(股)公司            | 37,503               | —                   |
| 兄弟公司經理之基金              |                      |                     |
| 元大投信經理之基金              | 19,395,680           | 3,769,835           |
| 金融控股公司及子公司之<br>負責人及大股東 | 65,198               | 20,828              |
| 其他關係人                  | 25,527               | 9,346               |
|                        | <u>\$ 21,934,363</u> | <u>\$ 8,552,125</u> |

#### 7. 應付帳款—關係人

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司      |                   |                   |
| 元大證券(股)公司 | \$ 17,207         | \$ 25,938         |

#### 8. 其他應付款—關係人

|                        | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 母公司                    |                   |                   |
| 元大金控控股(股)公司            | 63                | 4                 |
| 兄弟公司                   |                   |                   |
| 元大證券(股)公司              | 21,295            | 334               |
| 金融控股公司及子公司之<br>負責人及大股東 | 155               | 96                |
|                        | <u>\$ 21,513</u>  | <u>\$ 434</u>     |

#### 9. 經紀手續費收入

|                        | <u>105年度</u>      | <u>104年度</u>      |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司                    |                   |                   |
| 元大期貨(香港)有限公司           | \$ -              | \$ 16             |
| 兄弟公司                   |                   |                   |
| 元大銀行(股)公司              | 274               | 530               |
| 大眾銀行(股)公司              | 2,809             | -                 |
| 元大證券(股)公司              | 104,097           | 102,888           |
| 元大證券(香港)有限公司           | 5,132             | 3,765             |
| 大眾綜合證券(股)公司            | 3,171             | -                 |
| 兄弟公司經理之基金              |                   |                   |
| 元大投信經理之基金              | 158,401           | 12,582            |
| 金融控股公司及子公司之負責人及<br>大股東 | 4,479             | 2,701             |
| 其他關係人                  | 8,912             | 4,804             |
|                        | <u>\$ 287,275</u> | <u>\$ 127,286</u> |

#### 10. 受託結算交割服務費收入

|           | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 47,138</u> | <u>\$ 52,281</u> |

#### 11. 證券交易輔助業務佣金收入

|           | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u>    |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司      |                 |                 |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 3,139</u> | <u>\$ 3,398</u> |

## 12. 協銷收入

|               | 105年度         | 104年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| 兄弟公司          |               |               |
| 元大銀行(股)公司     | \$ -          | \$ 3          |
| 元大證券投資信託(股)公司 | 427           | 718           |
|               | <u>\$ 427</u> | <u>\$ 721</u> |

## 13. 期貨佣金支出一期貨交易輔助業務及複委託業務

|              | 105年度             | 104年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司         |                   |                   |
| 元大證券(股)公司    | \$ 249,677        | \$ 284,081        |
| 元大證券(香港)有限公司 | 8,612             | 6,693             |
| 元大證券株式會社     | 458               | -                 |
|              | <u>\$ 258,747</u> | <u>\$ 290,774</u> |

本集團與元大證券及元大證券香港訂立期貨交易輔助業務委任契約，受任為客戶進行期貨及選擇權契約交易。上述向關係人支付期貨佣金價格決定及付款條件與非關係人並無重大不同。

## 14. 勞務費用

|                 | 105年度           | 104年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司            |                 |                 |
| 元大證券投資顧問(股)有限公司 | \$ 3,672        | \$ 1,251        |
| 元大證券(股)公司       | 1,479           | 3,672           |
|                 | <u>\$ 5,151</u> | <u>\$ 4,923</u> |

## 15. 利息收入

|           | 105年度             | 104年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司      |                   |                   |
| 元大銀行(股)公司 | \$ 185,283        | \$ 225,883        |
| 元大證券(股)公司 | 116               | 69                |
| 大眾銀行(股)公司 | 601               | -                 |
|           | <u>\$ 186,000</u> | <u>\$ 225,952</u> |

利息收入包含銀行活期存款、定期存款、客戶保證金及營業保證金之利息收入，有關營業保證金說明詳附註六(六)。

16. 利息費用

|              | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u>    |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司         |                 |                 |
| 元大銀行(股)公司    | \$ -            | \$ 61           |
| 元大證券(香港)有限公司 | 92              | 7,357           |
| 元大證券(股)公司    | 4,347           | 40              |
|              | <u>\$ 4,439</u> | <u>\$ 7,458</u> |

17. 租金支出

|           | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 元大銀行(股)公司 | \$ 1,735         | \$ 1,375         |
| 元大證券(股)公司 | 21,073           | 20,233           |
|           | <u>\$ 22,808</u> | <u>\$ 21,608</u> |

本集團支付租金係參酌該辦公大樓租金市場行情，並由雙方設定計算之。

18. 捐贈

|               | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u>    |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 財團法人元大文教基金會   | \$ 6,000        | \$ 4,650        |
| 財團法人寶華綜合經濟研究院 | 2,210           | 2,200           |
|               | <u>\$ 8,210</u> | <u>\$ 6,850</u> |

19. 借券費用

|           | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 兄弟公司      |              |              |
| 元大證券(股)公司 | \$ -         | \$ 11        |

20. 財產交易

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司經理之基金 |                   |                   |
| 元大投信經理之基金 | \$ 96,791         | \$ 44,395         |

民國 105 年及 104 年度處分兄弟公司經理之基金(損失)利益分別為\$910 及\$17,260。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | <u>105年度</u>      | <u>104年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 149,682        | \$ 145,766        |
| 離職福利        | 3,832             | 671               |
| 退職後福利       | 3,916             | 4,041             |
| 其他長期福利      | <u>1,519</u>      | <u>1,664</u>      |
| 總計          | <u>\$ 158,949</u> | <u>\$ 152,142</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

|       | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 營業保證金 | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 185,000</u> |

九、重大承諾或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

營業租賃協議，請詳附註六、(二十七)說明。

十、重大之災害損失

無。

# 十一、從事衍生工具交易相關資訊

本集團從事交易目的之衍生工具交易，相關明細如下：

| 105年12月31日    |        |       |        |                 |            |    |
|---------------|--------|-------|--------|-----------------|------------|----|
| 項 目           | 交易種類   | 未平倉部位 |        | 合約金額或<br>支付(收取) | 公允價值       | 備註 |
|               |        | 買/賣方  | 契約數    | 之權利金            |            |    |
| 期貨契約<br>(國內)  | 大型臺指期貨 | 買方    | 164口   | \$ 303,685      | \$ 303,794 |    |
|               | 大型臺指期貨 | 賣方    | 17口    | ( 31,383)       | ( 31,491)  |    |
|               | 小型臺期貨  | 買方    | 1口     | 459             | 463        |    |
|               | 小型臺期貨  | 賣方    | 19口    | ( 8,756)        | ( 8,799)   |    |
|               | 東證期貨   | 買方    | 140口   | 42,744          | 42,492     |    |
|               | 股票期貨   | 買方    | 1,960口 | 346,393         | 349,771    |    |
|               | 金融期貨   | 買方    | 4口     | 4,288           | 4,311      |    |
|               | 金屬期貨   | 買方    | 12口    | 5,704           | 5,451      |    |
|               | 電子期貨   | 買方    | 5口     | 7,312           | 7,390      |    |
|               | 黃金期貨   | 買方    | 34口    | 13,457          | 12,718     |    |
|               | 黃金期貨   | 買方    | 34口    | 13,457          | 12,718     |    |
| 期貨契約<br>(國外)  | 金屬期貨   | 買方    | 10口    | 37,402          | 37,142     |    |
|               | 金屬期貨   | 賣方    | 5口     | ( 18,941)       | ( 18,571)  |    |
|               | 指數期貨   | 買方    | 56口    | 32,200          | 32,167     |    |
|               | 指數期貨   | 賣方    | 90口    | ( 74,133)       | ( 73,839)  |    |
|               | 能源期貨   | 買方    | 6口     | 10,377          | 10,395     |    |
|               | 能源期貨   | 賣方    | 39口    | ( 69,202)       | ( 69,182)  |    |
|               | 農產期貨   | 賣方    | 8口     | ( 12,998)       | ( 12,952)  |    |
| 選擇權契約<br>(國內) | 金融選擇權  | 買進賣權  | 12口    | 81              | 65         |    |
|               | 金融選擇權  | 賣出買權  | 14口    | ( 19)           | ( 32)      |    |
|               | 電子選擇權  | 賣出買權  | 20口    | ( 102)          | ( 80)      |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進買權  | 2,296口 | 2,079           | 1,252      |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進賣權  | 2,430口 | 6,440           | 4,878      |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出買權  | 2,202口 | ( 3,956)        | ( 3,411)   |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出賣權  | 917口   | ( 3,114)        | ( 1,575)   |    |

104年12月31日

| 項 目           | 交易種類   | 未平倉部位 |         | 合約金額或<br>支付(收取) |            | 備註 |
|---------------|--------|-------|---------|-----------------|------------|----|
|               |        | 買/賣方  | 契約數     | 之權利金            | 公允價值       |    |
| 期貨契約<br>(國內)  | 大型臺指期貨 | 買方    | 444口    | \$ 735,972      | \$ 734,820 |    |
|               | 大型臺指期貨 | 賣方    | 233口    | ( 383,693)      | ( 385,327) |    |
|               | 小型臺期貨  | 買方    | 2口      | 832             | 828        |    |
|               | 小型臺期貨  | 賣方    | 42口     | ( 17,270)       | ( 17,377)  |    |
|               | 東證期貨   | 買方    | 9口      | 2,748           | 2,762      |    |
|               | 東證期貨   | 賣方    | 9口      | ( 2,762)        | ( 2,762)   |    |
|               | 股票期貨   | 買方    | 108口    | 8,565           | 8,564      |    |
|               | 股票期貨   | 賣方    | 234口    | ( 11,309)       | ( 11,177)  |    |
|               | 金融期貨   | 賣方    | 35口     | ( 34,394)       | ( 34,237)  |    |
|               | 電子期貨   | 賣方    | 5口      | ( 6,504)        | ( 6,522)   |    |
| 期貨契約<br>(國外)  | 外匯期貨   | 買方    | 9口      | 47,805          | 47,722     |    |
|               | 外匯期貨   | 賣方    | 5口      | ( 14,925)       | ( 15,008)  |    |
|               | 金屬期貨   | 買方    | 10口     | 4,700           | 4,741      |    |
|               | 金屬期貨   | 賣方    | 24口     | ( 24,214)       | ( 24,049)  |    |
|               | 指數期貨   | 買方    | 235口    | 401,463         | 396,703    |    |
|               | 指數期貨   | 賣方    | 655口    | ( 932,252)      | ( 930,351) |    |
|               | 能源期貨   | 買方    | 4口      | 5,673           | 5,755      |    |
|               | 能源期貨   | 賣方    | 8口      | ( 9,668)        | ( 9,727)   |    |
|               | 債券期貨   | 買方    | 9口      | 41,413          | 41,299     |    |
|               | 農產期貨   | 買方    | 4口      | 5,511           | 5,802      |    |
| 選擇權契約<br>(國內) | 農產期貨   | 賣方    | 29口     | ( 20,717)       | ( 20,538)  |    |
|               | 股票選擇權  | 買進買權  | 30口     | 51              | 16         |    |
|               | 股票選擇權  | 買進賣權  | 60口     | 75              | 387        |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進買權  | 10,207口 | 4,938           | 5,112      |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進賣權  | 830口    | 3,258           | 1,684      |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出買權  | 10,425口 | ( 5,907)        | ( 5,797)   |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出賣權  | 922口    | ( 8,575)        | ( 4,272)   |    |

(以下空白)

十二、依期貨交易法相關規定，本公司應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定<br>條次 | 計 算 公 式                                                     | 本 期        |         | 上 期        |         | 標準                   | 執行情形<br>(註三) |
|----------|-------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|---------|----------------------|--------------|
|          |                                                             | 計 算 式      | 比 率     | 計 算 式      | 比 率     |                      |              |
| 17       | 業 主 權 益<br>(負債總額－期貨交易人權益)                                   | 7,183,896  | 8.99    | 6,777,107  | 14.17   | ≥1                   | 符合標準         |
| 17       | 流 動 資 產<br>流 動 負 債                                          | 59,736,730 | 1.09    | 54,452,849 | 1.09    | ≥1                   | 符合標準         |
| 22       | 業 主 權 益<br>最低實收資本額(註一)                                      | 7,183,896  | 619.30% | 6,777,107  | 584.23% | ≥60%<br>≥40%<br>(註二) | 符合標準         |
| 22       | 調 整 後 淨 資 本 額<br>期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位<br>所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額 | 5,835,864  | 82.16%  | 4,593,988  | 72.45%  | ≥20%<br>≥15%         | 符合標準         |

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

註二：專營國外期貨交易複委託業務之外國期貨商，其業主權益占最低實收資本額之標準比率分別調整為50%及30%。

註三：「執行情形」欄應填列是否符合財務比率之規定，並說明未符合規定時，向金管會與金管會指定之機構申報或提出改善計畫之情形。

### 十三、專屬期貨商業業務之特有風險

(一)期貨商從事期貨經紀業務之主要風險為信用風險，且於應向客戶追繳保證金而未或無法追繳時，始會發生信用風險。本集團受託從事期貨交易均依個別客戶交易情形，每日注意其保證金額度，必要時均要求客戶追加保證金或減少交易額，以控制此風險；另本集團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，惟本集團基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

(二)本集團從事期貨商經紀業務之特有風險說明如下：

期貨交易係具低保證金之財務槓桿特性交易，故期貨交易風險包括：當期貨市場行情不利交易人時，期貨商為維持保證金額度，得要求追繳額外保證金，若交易人無法於期限內補繳，期貨商有權代為沖銷交易人所持期貨契約；另在市場行情劇烈變動時，交易人所持有期貨契約可能無法了結，致期貨商產生損失。

(三)有關期貨自營業務之重大財務風險資訊，請詳附註十九說明。

### 十四、部門別財務資訊

(一)一般性資訊—每一應報導部門收入來源之產品及勞務類型

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，依主要業務收入來源，本集團之營運部門劃分為經紀及自營部門。各部門主要收入來源之產品及勞務類型如下：

經紀部門：受託買賣期貨交易輔助業務及法令核准之金融商品交易等業務。

自營部門：以自有資金從事買賣經主管機關核准之國內外有價證券與期貨及選擇權或其他衍生性商品交易等業務。

(二)部門資訊之衡量

#### 1. 營運部門損益、資產與負債之衡量

本集團所有營運部門損益、資產與負債之衡量原則皆與附註四所述之重要會計政策一致，其中損益績效之衡量係以稅前損益為基礎。

為建立公平合理之績效衡量制度，本集團各部門間之內部收入及費用於出具對外報表時將互相抵銷。

對於可歸屬於各營運部門之收入及費用直接歸屬於該部門損益，無法直接歸屬之間接費用及後勤支援部門費用則依據費用性質，按合理計

算標準分攤至各營運部門，無法合理分攤者，列於「管理費用」項下。

## 2. 應報導部門之辨識因素

本集團對應報導部門績效之衡量，係訂定明確之績效指標，定期由管理階層進行檢視及評估，並做為制定資源分配決策之參考。

### (三) 部門資訊之損益

| 105 年 度 業 務 種 類 別 損 益 表       |                     |              |                     |               |                     |              |
|-------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 項 目                           | 經 紀 商               |              | 自 營 商               |               | 合 計                 |              |
|                               | 金 額                 | %            | 金 額                 | %             | 金 額                 | %            |
| 直屬各業務別損益                      |                     |              |                     |               |                     |              |
| 部門收入                          |                     |              |                     |               |                     |              |
| 經紀手續費收入                       | \$ 2,733,061        | 95           | \$ -                | -             | \$ 2,733,061        | 93           |
| 營業證券出售淨利益                     | -                   | -            | 2,764               | 6             | 2,764               | -            |
| 營業證券透過損益按公允價值<br>衡量之損失        | -                   | -            | ( 11,712)           | ( 23)         | ( 11,712)           | -            |
| 債券及附賣回債券融券透過損<br>益按公允價值衡量之淨損失 | -                   | -            | ( 225)              | -             | ( 225)              | -            |
| 證券佣金收入                        | 3,139               | -            | -                   | -             | 3,139               | -            |
| 受託結算交割服務費收入                   | 82,514              | 3            | -                   | -             | 82,514              | 3            |
| 衍生工具淨利益                       | -                   | -            | 59,338              | -             | 59,338              | 2            |
| 經理費收入                         | 49                  | -            | -                   | -             | 49                  | -            |
| 顧問費收入                         | 15,826              | -            | -                   | -             | 15,826              | -            |
| 其他營業收益                        | 48,621              | 2            | -                   | -             | 48,621              | 2            |
| 合計                            | <u>2,883,210</u>    | <u>100</u>   | <u>50,165</u>       | <u>100</u>    | <u>2,933,375</u>    | <u>100</u>   |
| 部門費用                          |                     |              |                     |               |                     |              |
| 經紀經手費支出                       | ( 502,321)          | ( 17)        | -                   | -             | ( 502,321)          | ( 17)        |
| 自營經手費支出                       | -                   | -            | ( 10,881)           | ( 22)         | ( 10,881)           | -            |
| 財務成本                          | ( 31,334)           | ( 1)         | ( 57)               | -             | ( 31,391)           | ( 1)         |
| 期貨佣金支出                        | ( 561,675)          | ( 19)        | ( 8,728)            | ( 17)         | ( 570,403)          | ( 19)        |
| 結算交割服務費支出                     | ( 404,426)          | ( 14)        | ( 7,343)            | ( 15)         | ( 411,769)          | ( 14)        |
| 員工福利費用                        | ( 412,750)          | ( 14)        | ( 39,858)           | ( 79)         | ( 452,608)          | ( 15)        |
| 折舊及攤銷費用                       | ( 32,772)           | ( 1)         | ( 7,704)            | ( 15)         | ( 40,476)           | ( 2)         |
| 其他營業費用                        | ( 352,564)          | ( 12)        | ( 48,321)           | ( 96)         | ( 400,885)          | ( 14)        |
| 合計                            | <u>( 2,297,842)</u> | <u>( 80)</u> | <u>( 122,892)</u>   | <u>( 244)</u> | <u>( 2,420,734)</u> | <u>( 82)</u> |
| 業務別營業利益                       | 585,368             | 20           | ( 72,727)           | ( 144)        | 512,641             | 18           |
| 其他利益及損失                       | 583,710             | 20           | 8,385               | 17            | 592,095             | 20           |
| 業務別部門損益                       | <u>\$ 1,169,078</u> | <u>41</u>    | <u>( \$ 64,342)</u> | <u>( 127)</u> | <u>1,104,736</u>    | <u>38</u>    |
| 非屬各業務直接產生之各項收支                |                     |              |                     |               |                     |              |
| 管理費用                          |                     |              |                     |               | ( 114,480)          | ( 4)         |
| 本期稅前淨利                        |                     |              |                     |               | 990,256             | 34           |
| 所得稅費用                         |                     |              |                     |               | ( 154,550)          | ( 5)         |
| 本期淨利                          |                     |              |                     |               | <u>\$ 835,706</u>   | <u>29</u>    |

| 104 年 度 業 務 種 類 別 損 益 表 |                     |              |                     |               |                     |              |
|-------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 項 目                     | 經 紀 商               |              | 自 營 商               |               | 合 計                 |              |
|                         | 金 額                 | %            | 金 額                 | %             | 金 額                 | %            |
| 直屬各業務別損益                |                     |              |                     |               |                     |              |
| 部門收入                    |                     |              |                     |               |                     |              |
| 經紀手續費收入                 | \$ 2,715,679        | 96           | \$ -                | -             | \$ 2,715,679        | 93           |
| 營業證券出售淨損失               | -                   | -            | ( 27,813)           | ( 26)         | ( 27,813)           | ( 1)         |
| 股利收入                    | -                   | -            | 5,386               | 5             | 5,386               | -            |
| 營業證券透過損益按公允價值<br>衡量之淨利益 | -                   | -            | 7,741               | 7             | 7,741               | -            |
| 借券及附賣回債券融券回補淨<br>利益     | -                   | -            | ( 157)              | -             | ( 157)              | -            |
| 證券佣金收入                  | 3,398               | -            | -                   | -             | 3,398               | -            |
| 受託結算交割服務費收入             | 90,325              | 3            | -                   | -             | 90,325              | 3            |
| 衍生工具淨利益                 | -                   | -            | 121,807             | 114           | 121,807             | 4            |
| 顧問費收入                   | 13,770              | 1            | -                   | -             | 13,770              | 1            |
| 其他營業收益                  | ( 207)              | -            | -                   | -             | ( 207)              | -            |
| 合計                      | <u>2,822,965</u>    | <u>100</u>   | <u>106,964</u>      | <u>100</u>    | <u>2,929,929</u>    | <u>100</u>   |
| 部門費用                    |                     |              |                     |               |                     |              |
| 經紀經手費支出                 | ( 491,601)          | ( 17)        | -                   | -             | ( 491,601)          | ( 17)        |
| 自營經手費支出                 | -                   | -            | ( 14,094)           | ( 13)         | ( 14,094)           | -            |
| 財務成本                    | ( 29,071)           | ( 1)         | -                   | -             | ( 29,071)           | ( 1)         |
| 期貨佣金支出                  | ( 553,275)          | ( 20)        | ( 7,620)            | ( 7)          | ( 560,895)          | ( 19)        |
| 結算交割服務費支出               | ( 402,962)          | ( 14)        | ( 9,472)            | ( 9)          | ( 412,434)          | ( 14)        |
| 員工福利費用                  | ( 422,661)          | ( 15)        | ( 55,214)           | ( 52)         | ( 477,875)          | ( 16)        |
| 折舊及攤銷費用                 | ( 50,110)           | ( 2)         | ( 9,846)            | ( 9)          | ( 59,956)           | ( 2)         |
| 其他營業費用                  | ( 310,465)          | ( 11)        | ( 55,635)           | ( 52)         | ( 366,100)          | ( 12)        |
| 合計                      | <u>( 2,260,145)</u> | <u>( 80)</u> | <u>( 151,881)</u>   | <u>( 142)</u> | <u>( 2,412,026)</u> | <u>( 81)</u> |
| 業務別營業利益                 | 562,820             | 20           | ( 44,917)           | ( 42)         | 517,903             | 19           |
| 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益之份額  | ( 807)              | -            | -                   | -             | ( 807)              | -            |
| 其他利益及損失                 | <u>525,835</u>      | <u>19</u>    | <u>2,138</u>        | <u>2</u>      | <u>527,973</u>      | <u>18</u>    |
| 業務別部門損益                 | <u>\$ 1,087,848</u> | <u>39</u>    | <u>( \$ 42,779)</u> | <u>( 40)</u>  | <u>1,045,069</u>    | <u>37</u>    |
| 非屬各業務直接產生之各項收支          |                     |              |                     |               |                     |              |
| 管理費用                    |                     |              |                     |               | ( 109,949)          | ( 4)         |
| 本期稅前淨利                  |                     |              |                     |               | 935,120             | 33           |
| 所得稅費用                   |                     |              |                     |               | ( 158,027)          | ( 5)         |
| 本期淨利                    |                     |              |                     |               | <u>\$ 777,093</u>   | <u>28</u>    |

註：本集團主要營運決策者不以營運之資產及負債作為決策之依據，得不揭露營運部門之資產及負債。

#### 十五、重大之期後事項

民國 105 年度盈餘分派案，請詳附註六(十四)。

## 十六、重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續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。
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：  
無重要交易往來情形及金額。

(以下空白)

十七、轉投資事業相關資訊

(一)被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱         | 所在地區 | 設立日期      | 金管會核准日期及文號          | 主要營業項目             | 原本期     | 投資未     | 金額      | 期股       | 末數      | 持比      | 股率      | 情形 | 被投資公司本期營業收入 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 本期現金股利 | 備註 |
|--------------|-----------------|------|-----------|---------------------|--------------------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|----|-------------|-------------|-------------|--------|----|
| 元大期貨股份有限公司   | 元大期貨(香港)有限公司    | 香港   | 99.12.2   | 金管會證期字第0990055943號函 | Financial Services | 193,319 | 193,319 | 193,319 | 6,000仟股  | 100.00% | 100.00% | 171,921 | -  | -           | (2,841)     | (2,841)     | -      |    |
| 元大期貨股份有限公司   | 勝元期貨資訊股份有限公司    | 台灣   | 101.10.16 | 金管會證期字第1010035210號函 | 資訊軟體及資料處理服務業       | 350,000 | 350,000 | 350,000 | 35,000仟股 | 100.00% | 100.00% | 310,784 | -  | -           | (8,952)     | (8,952)     | -      |    |
| 勝元期貨資訊股份有限公司 | 勝元期貨資訊(薩摩亞)有限公司 | 薩摩亞  | 101.11.15 | 金管會證期字第1010035210號函 | 投資控股               | 95,274  | 95,274  | 29,046  | 3,000仟股  | 100.00% | 100.00% | 79,480  | -  | -           | (3,249)     | (3,249)     | -      |    |

(二)本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續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。
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重要交易往來情形及金額。

十八、國外設置分支機構及代表人辦理處資訊

無此情形。

十九、大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱           | 主要營業項目     | 實收資本額     | 投資方式(註1)                      | 本<br>台<br>積<br>存<br>資<br>金 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>資<br>金 | 本期匯出或收回投資額 |      | 本期<br>滯<br>留<br>資<br>金 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>間接投資之<br>股 比 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2)<br>(一、三) | 期<br>末<br>投<br>資<br>價<br>值 | 截至本期止已<br>匯回台灣之投<br>資 收 | 備註 |
|---------------------|------------|-----------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|------|------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|----|
|                     |            |           |                               |                            |                            | 出          | 回    |                        |               |                       |                               |                            |                         |    |
| 騰元期信鳥科技<br>(上海)有限公司 | 計算機和軟件服務業等 | \$ 75,953 | (二)<br>騰元期資訊<br>(薩摩亞)有<br>限公司 | \$ 14,995                  | \$ 60,958                  |            | \$ - | \$ 75,953              | (\$ 3,356)    | 100                   | (\$ 3,356)                    | \$ 59,099                  | -                       |    |
| 元大期貨股份有限公司          |            | \$        | 75,953                        | \$                         | 經濟部投審會<br>核准投資金額           | 150,000    | \$   | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 | 4,310,338     |                       |                               |                            |                         |    |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

## 二十、財務風險管理

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團採強化風險調整後之資本報酬率，以合理有效地配置集團資本。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

(1) 本集團非以公允價值衡量之金融工具(現金及約當現金、客戶保證金專戶、應收期貨交易保證金、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、其他流動資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、期貨交易人權益、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註二十、(三)。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

持有至到期日金融資產：如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

#### 2. 衍生工具於財報上之表達方法

(1) 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計 \$663,635 及 \$624,530，其中超額保證金餘額 \$600,464 及 \$356,420 分別帳列於「現金及約當現金」，其他餘額則帳列「期貨交易保證金—自有資金」。

(2) 民國 105 年及 104 年度期貨交易之利益分別為 \$1,045,566 及 \$709,737，帳列「衍生工具利益—期貨契約利益」中。

(3) 民國 105 年及 104 年度期貨自營部因從事選擇權買賣交易之利益分別為 \$140,426 及 \$139,505，帳列「衍生工具利益—選擇權交易利益」中。

(4) 民國 105 年及 104 年度期貨交易之損失為 \$1,004,754 及 \$662,337，帳列「衍生工具損失—期貨契約損失」中。

(5) 民國 105 年及 104 年度期貨自營部因從事選擇權買賣交易之損失分別為 \$121,900 及 \$65,098，帳列「衍生工具損失—選擇權交易損失」中。

(6)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，賣出選擇權餘額分別為\$5,098 及\$10,069，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動」項下之「賣出選擇權負債」。另截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，買入選擇權餘額為\$6,195 及\$7,199，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」項下之「買入選擇權－非避險」。

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註二十、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非屬熱門券之金融債的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 105年12月31日     | 第一等級              | 第二等級             | 第三等級                | 合計                  |
|----------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>資產</u>      |                   |                  |                     |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |                  |                     |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |                  |                     |                     |
| 衡量之金融資產        |                   |                  |                     |                     |
| 權益證券           | \$ 15,220         | \$ -             | \$ -                | \$ 15,220           |
| 受益憑證           | 130,781           | -                | -                   | 130,781             |
| 開放式基金及貨幣       |                   |                  |                     |                     |
| 市場工具           | 44,526            | -                | -                   | 44,526              |
| 期貨交易           | 63,171            | -                | -                   | 63,171              |
| 選擇權交易          | 6,195             | -                | -                   | 6,195               |
| 備供出售金融資產       |                   |                  |                     |                     |
| 權益證券           | 288,494           | -                | 1,119,350           | 1,407,844           |
| 金融債            | -                 | 99,079           | -                   | 99,079              |
| 合計             | <u>\$ 548,387</u> | <u>\$ 99,079</u> | <u>\$ 1,119,350</u> | <u>\$ 1,766,816</u> |
| <u>負債</u>      |                   |                  |                     |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |                  |                     |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |                  |                     |                     |
| 衡量之金融負債        |                   |                  |                     |                     |
| 選擇權交易          | \$ 5,098          | \$ -             | \$ -                | \$ 5,098            |
| 應付債券           | 349,288           | -                | -                   | 349,288             |
| 合計             | <u>\$ 354,386</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 354,386</u>   |

| 104年12月31日     | 第一等級              | 第二等級             | 第三等級              | 合計                  |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <u>資產</u>      |                   |                  |                   |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |                  |                   |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |                  |                   |                     |
| 衡量之金融資產        |                   |                  |                   |                     |
| 權益證券           | \$ 242,139        | \$ -             | \$ -              | \$ 242,139          |
| 受益憑證           | 38,653            | -                | -                 | 38,653              |
| 開放式基金及貨幣       |                   |                  |                   |                     |
| 市場工具           | 10,208            | -                | -                 | 10,208              |
| 期貨交易           | 268,110           | -                | -                 | 268,110             |
| 選擇權交易          | 7,199             | -                | -                 | 7,199               |
| 備供出售金融資產       |                   |                  |                   |                     |
| 權益證券           | 127,104           | -                | 990,491           | 1,117,595           |
| 金融債            | -                 | 99,037           | -                 | 99,037              |
| 合計             | <u>\$ 693,413</u> | <u>\$ 99,037</u> | <u>\$ 990,491</u> | <u>\$ 1,782,941</u> |
| <u>負債</u>      |                   |                  |                   |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |                  |                   |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |                  |                   |                     |
| 衡量之金融負債        |                   |                  |                   |                     |
| 選擇權交易          | <u>\$ 10,069</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 10,069</u>    |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依合併資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
- (2) 未在活絡市場交易之金融工具(例如於櫃檯買賣之衍生工具)，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料(如有)，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- (3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

(4)用以評估金融工具之特定評估技術包括：

A. 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

B. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

|                    | 權益證券                |
|--------------------|---------------------|
| 105年1月1日           | \$ 990,491          |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失(註) | 128,859             |
| 105年12月31日         | <u>\$ 1,119,350</u> |

|                    | 權益證券              |
|--------------------|-------------------|
| 104年1月1日           | \$ 815,035        |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失(註) | 175,456           |
| 104年12月31日         | <u>\$ 990,491</u> |

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

|          | 105年12月31日<br>公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值    | 區間<br>(加權平均)       |
|----------|--------------------|------|------------------|--------------------|
| 非衍生權益工具： |                    |      |                  |                    |
| 非上市上櫃公司股 | \$ 1,119,350       | 市場法  | 本益比乘數<br>市場流通性折價 | 21.24~29.04<br>40% |
|          | 104年12月31日<br>公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值    | 區間<br>(加權平均)       |
| 非衍生權益工具： |                    |      |                  |                    |
| 非上市上櫃公司股 | \$ 990,491         | 市場法  | 本益比乘數<br>市場流通性折價 | 18.91~29.04<br>40% |

8. 公允價值歸屬於第三等級之評價流程，係由風險管理部負責驗證該金融工具之公允價值，相關評價結果並經金控母公司風險管理部覆核及核准。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

9. 本集團對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數向上或下變動 1%，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|      |    | 105年12月31日 |      |           |            |
|------|----|------------|------|-----------|------------|
|      |    | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |            |
|      |    | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動       |
| 金融資產 |    |            |      |           |            |
| 權益工具 | \$ | -          | \$ - | \$ 3,731  | (\$ 3,731) |

|      |    | 104年12月31日 |      |           |            |
|------|----|------------|------|-----------|------------|
|      |    | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |            |
|      |    | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動       |
| 金融資產 |    |            |      |           |            |
| 權益工具 | \$ | -          | \$ - | \$ 3,302  | (\$ 3,302) |

#### (四) 風險管理制度

##### 1. 風險管理目標

本集團經由持續性地提升風險管理機制的完整性，建立合理有效之風險管理方法、模型與系統，嚴密地監控整體風險的變動狀態，將集團於營運上可能發生之潛在損失，控制於資本與業務可以合理承受之範圍內；並在此前提下，合理有效地配置集團資本，以強化風險調整後之資本報酬率(Risk Adjusted Return on Capital)。

##### 2. 風險管理制度

本集團風險管理制度係依據所屬金控公司「風險管理政策」及臺灣期貨交易所「期貨商風險管理實務守則」相關規範辦理。本集團訂有「風險管理政策」，該管理政策經董事會通過，明訂本集團執行風險管理之目的、風險管理之範圍、風險管理權責及風險管理所採行之制度，為本集團執行風險管理之內部最高準據。

##### 3. 風險管理組織

(1) 本集團之風險管理組織包括董事會、審計委員會、高階管理階層、風險管理部、法令遵循部、稽核部、各業務單位與各功能性委員會，共同架構風險管理之三道防線。

A. 第一道防線：各業務單位與各功能性委員會，均為日常實際擔任作業及管理之部門，為風險辨識、自我評估執行及控制落實性的單位及人員。

- B. 第二道防線：包括高階管理階層、風險管理部、法令遵循部，職責為依據風險胃納與標準進行風險監控、管理與緊急應變措施；除常設組織外，另參與所屬金控公司「風險管理委員會」以強化整合性之風險控管。
- C. 第三道防線：董事會、審計委員會及稽核部為最後一道防線，稽核部採風險導向之查核方式，以確保集團各項風險均在有效控管內。

(2) 本集團風險管理組織中各主要單位功能如下：

- A. 董事會：董事會對集團各項營運負有風險管理之最終責任，故須充分認知營運所面臨之各項風險，決定各項風險胃納，正確配置資源，並在確保風險管理之有效性下，授權經理部門推動執行運作。本集團董事會並定期聽取風險管理部、稽核部、財務部之風險管理及其他相關報告，權衡各種影響資本配置之財務、業務相關規定，並從集團整體角度考量各種風險彙總後所產生之效果，決定風險因應策略。
- B. 審計委員會：協助董事會督導各類風險管理制度之落實執行，主要職責包括：本集團風險胃納及風險容忍度之審核、風險管理政策及相關準則之審核、各類年度風險額度授權之審核、督導本集團風險管理制度之執行。
- C. 風險管理部：隸屬董事會，負責本集團之市場風險、流動性風險及信用風險管理，並與稽核部共同控管作業風險。風險管理部主要負責集團日常風險之監控、衡量及評估等執行層面事務，獨立於業務單位及交易活動之外行使職權，直接向董事會負責。執行上透過風險管理資訊系統之運用，即時進行盤中監控及盤後彙總分析，偵測及檢核各業務單位風險限額使用狀況，評估風險暴露及集中程度並適時且完整地提出風險管理相關報告。
- D. 稽核部：稽核部為獨立之部門，與風險管理部同隸屬於董事會，專責本集團法規及內部控制制度之遵循及作業風險管理，並負責監督及確保本集團作業風險管理程序之有效執行。本集團遵循主管機關訂定之內部控制制度從事各項業務活動之稽核作業，並配合主管機關、期貨交易所或期貨公會相關規範之修正或業務需求之改變，調整各項作業風險管理程序。
- E. 法令遵循部：法令遵循部專責本集團之法規遵循與交易契約文件之適法性審查，針對各項業務可能涉及之法律問題，包括商品契約及交易行為之適法性等風險，提供專業意見，並與稽核部共同落實法令遵循工作。

F. 各業務單位：業務單位負有第一線風險管理之責任。針對各項營業及交易活動，單位主管總承所屬單位全部風險管理事宜，負責分析及控管風險內容，擬定應變計劃並於必要時採取因應對策，並將相關資訊傳遞予風險管理室，以確保風控機制與程序均確實被有效執行，符合法令規範及集團風險管理政策。

#### 4. 風險管理流程

本集團之風險管理流程分為風險辨識、風險衡量、風險管理及風險報告等 4 個程序，相關風險管理流程之設計目的在確保集團內的所有風險都能被有效的管理。

- (1) 風險辨識：本集團對於風險辨識主要透過業務或產品分析，辨識本集團營運過程中所面臨之風險，包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險及模型風險等。對於各種風險來源，歸納風險因子，依據風險概況選擇適當風險衡量方式，訂定適當的風險指標與準則，制定適當風險控管作業程序並與內部系統相結合。
- (2) 風險衡量：本集團對於市場風險採用情境分析、敏感性分析及風險值(VaR)模型衡量；對於信用風險之衡量，採用信用評等系統、選擇權評價模型(如 KMV)，並依循整體集團之信用風險評等制度進行；對於作業風險，則透過建立標準作業流程、建立內外部事件通報機制、檢視檢討現有作業流程及運用作業風險管理工具等方式進行。
- (3) 風險管理：本集團對於風險監控與管理，主要係透過設計管理工具與落實額度限制與權責劃分來達成。對於不同性質之風險，設計並開發不同的管理工具、風險管理資訊系統及相關報表，透過管理工具之運用，提高執行風險管理之效率和品質，使風險監控與管理成為有形且可據以執行和遵守的程序。
- (4) 風險報告：本集團風險管理執行結果藉由風險管理報表、風險資訊定期揭露以及風險管理執行結果報告，協助高階主管制訂決策，並達成即時的風險管理。

#### 5. 避險與抵減風險策略

本集團依據資本規模與風險承受能力，事先訂定各項業務風險之避險工具與避險操作機制；藉由合理的避險機制，有效地將集團風險限制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理規範，分別運用授權之金融工具，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至可承受的風險程度內。

## (五) 市場風險

本集團金融資產包括銀行存款、政府債券、國庫券、金融債券，可轉讓之銀行定期存單、商業票據或其他經財政部核定之短期票券、投資國內上市有價證券、上櫃股票、證券投資信託基金、經主管機關核准或生效在國內募集及銷售之境外基金、期貨信託基金、從事主管機關依期貨交易法第五條規定公告之期貨交易、與已開辦債券選擇權業務之金融機構從事債券選擇權之避險性交易及其他經主管機關核准之商品等，其風險主要為市場價格及利率變動造成之金融資產價值波動。

為管理市場風險，本集團訂定有各商品投資風險管理辦法，包括自營交易風險管理要點、有價證券中長期投資業務風險管理要點等，並針對各商品風險特性分別訂定控管機制，如部位限額、停損限額及例外管理等，同時使用風險值(Value at Risk, VaR)模型進行市場風險之量化整合管理，確實衡量與監控各部位之市場風險。

市場風險值的衡量模型，本集團目前係以 99%信賴水準所估計之未來一日交易部位最大可能損失值作為衡量市場風險的標準。

[表]各類交易活動風險值統計表

| 統計期間：105年1月至12月 |          |          |       |       |          |
|-----------------|----------|----------|-------|-------|----------|
| 類別              | 股權類      | 商品類      | 匯率類   | 利率類   | 總計       |
| 105/12/31       | \$ 1,011 | \$ 5,402 | \$ -  | \$ -  | \$ 4,845 |
| 平均              | 8,919    | 2,141    | 537   | 311   | 9,671    |
| 最低              | 516      | -        | -     | -     | 516      |
| 最高              | 19,857   | 11,174   | 4,166 | 2,646 | 22,211   |

| 統計期間：104年1月至12月 |          |        |       |        |          |
|-----------------|----------|--------|-------|--------|----------|
| 類別              | 股權類      | 商品類    | 匯率類   | 利率類    | 總計       |
| 104/12/31       | \$ 8,124 | \$ 979 | \$ 86 | \$ 294 | \$ 8,100 |
| 平均              | 6,452    | 1,120  | 350   | 461    | 6,543    |
| 最低              | 1,747    | 164    | 54    | 48     | 1,928    |
| 最高              | 37,622   | 4,007  | 1,446 | 1,293  | 37,948   |

註 1：本表風險值交易活動範圍包括期貨自營業務、證券自營業務，但不包括有價證券中長期投資。

註 2：總計類風險值可能小於股權、商品、匯率、利率 4 類風險值之加總，係因不同類別部位間之風險分散效果所致。

為使風險值模型能合理地、完整地及正確地衡量該金融工具或投資組合之最大潛在風險，本集團持續進行模型驗證與回溯測試，以確保所採用之模型能夠合理有效衡量金融工具或投資組合之最大潛在風險。

#### (六)信用風險分析

本集團從事金融交易所暴露之信用風險，包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

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

本集團面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、債務證券、店頭市場(Over-the-Counter, OTC)衍生工具之交易、債(票)券附條件交易、有價證券借貸交易(以下簡稱借券交易)存出保證金、期貨交易保證金、其他存出保證金<sup>1</sup>及應收款項<sup>2</sup>等。

#### 1. 信用風險集中度分析

##### (1)地區別：

本公司金融資產信用風險暴險金額之地區分布(如下表)，暴險地區集中於台灣(比重為 92.43%)，其次為歐洲(比重為 4.80%)，再其次為亞洲(不含台灣，比重為 2.68%)。與去年同期相較，投資台灣及亞洲地區比重略有增加。

[表]金融資產信用風險暴險金額地區分布表

| 地區別      | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 台灣       | \$ 55,879,638        | \$ 50,420,726        |
| 亞洲(不含台灣) | 1,621,025            | 440,637              |
| 歐洲       | 2,904,030            | 4,390,156            |
| 美洲       | 51,411               | 43,853               |
| 合計       | <u>\$ 60,456,104</u> | <u>\$ 55,295,372</u> |

<sup>1</sup> 其他存出保證金係包含營業保證金、交割結算基金與存出保證金等。

<sup>2</sup> 應收款項係包含應收帳款、其他應收款及受託買賣應收款等。

(2) 產業別：

本公司金融資產信用風險暴險金額之產業分布(如下表)，暴險產業集中於金融機構(比重為 99.98%)，其他產業之比例未達 1%，主要係因本集團自有資金及客戶保證金存皆放於銀行等金融機構、持有銀行發行或擔保之債務證券，以及本公司承作衍生工具交易、附賣回債券投資之交易對手均為銀行、期貨結算機構及複委託期貨商等金融機構所致，該比例與去年同期相較變化不大。

[表]金融資產信用風險暴險金額產業分布表

| 產業別  | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|------|----------------------|----------------------|
| 金融機構 | \$ 60,442,643        | \$ 55,284,950        |
| 公營事業 | 4                    | 4                    |
| 其他   | 13,457               | 10,418               |
| 合計   | <u>\$ 60,456,104</u> | <u>\$ 55,295,372</u> |

2. 信用風險品質分析

本集團內部信用風險分級，可分為優良、尚可、低於標準、其他等級，各等級定義如下表：

- (1)優良：表示該公司或標的具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- (2)尚可：表示該公司或標的之財務承諾能力在可接受之範圍，處於不利經營、財務或經濟條件下，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：表示該公司或標的之財務承諾能力較為脆弱，該公司是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)其他：表示該公司或標的未依約履行其義務，或因其他原因未能(或無須)進行內部信用風險分級。

本公司金融資產依據上述信用品質分類結果如下表。信用風險分級結果「優良」者比重占 99.92%，信用風險分級結果「低於標準」者比重占 0.03%。與前期相較，本集團金融資產信用品質分類結果變化不大。

[表]金融資產信用風險暴險金額信用品質分類表

| 品質分類別 | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 優良    | \$ 60,409,946        | \$ 55,282,464        |
| 尚可    | 30,345               | -                    |
| 低於標準  | 15,813               | 12,908               |
| 合計    | <u>\$ 60,456,104</u> | <u>\$ 55,295,372</u> |

## (七)流動性風險分析

1. 資金流動性風險係指無法在預期之時間內取得足夠之資金供給，以致不能履行到期資金需求之風險。本集團流動性風險管理係依照各業務性質，訂定有資金流動性指標，針對集團流動比率、集團借款額度與資金缺口設定預警指標，事先評估各期限可能之資金缺口，有效控管整體資金之流動性風險外，並預先建立以因應系統性風險事件或異常資金流動發生時之資金調度計畫，以充分因應本集團流動性風險。為確保流動性資產具備變現性、市場性與安全性之原則下，訂有資金運用風險管理相關規範，包括銀行存款、債券、附條件交易等，皆須符合內部評等一定等級以上，並定期監控部位與流動性概況。

2. 本集團金融負債到期分析如下表所示，集團之營運資金足以支應未來之資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動風險。

105年12月31日金融負債現金流量分析表

| 科目代號                       | 金融負債          | 付款期間       |          |          |        |               |            |
|----------------------------|---------------|------------|----------|----------|--------|---------------|------------|
|                            |               | 即期         | 3至12月    |          |        |               | 合計         |
|                            |               |            | 3個月內     | 個月內      | 1至5年內  | 5年以後          |            |
| 212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | \$ 354,386    | \$ -       | \$ -     | -        | \$ -   | -             | \$ 354,386 |
| 214080 期貨交易人權益             | 54,187,829    | -          | -        | -        | -      | -             | 54,187,829 |
| 214130 應付帳款                |               | 78,804     | -        | -        | -      | -             | 78,804     |
| 214140 應付帳款－關係人            | -             | 17,207     | -        | -        | -      | -             | 17,207     |
| 214170 其他應付款               | -             | 177,760    | 3,140    | 1,986    | 197    | 183,083       | 183,083    |
| 214180 其他應付款－關係人           | -             | 21,513     | -        | -        | -      | 21,513        | 21,513     |
| 219000 其他流動負債              | -             | 1,844      | 3,468    | 12       | -      | 5,324         | 5,324      |
| 合計                         | \$ 54,542,215 | \$ 297,128 | \$ 6,608 | \$ 1,998 | \$ 197 | \$ 54,848,146 |            |
| 佔整體比重                      | 99.44%        | 0.54%      | 0.01%    | 0.00%    | 0.00%  | 99.99%        |            |

104年12月31日金融負債現金流量分析表

| 科目代號   | 金融負債                | 付款期間          |            |          |          |        | 合計            |
|--------|---------------------|---------------|------------|----------|----------|--------|---------------|
|        |                     | 3至12月         |            |          |          |        |               |
|        |                     | 即期            | 3個月內       | 個月內      | 1至5年內    | 5年以後   |               |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | \$ 10,069     | \$ -       | \$ -     | \$ -     | \$ -   | \$ 10,069     |
| 214080 | 期貨交易人權益             | 49,595,196    | -          | -        | -        | -      | 49,595,196    |
| 214130 | 應付帳款                | -             | 138,829    | -        | -        | -      | 138,829       |
| 214140 | 應付帳款－關係人            | -             | 25,938     | -        | -        | -      | 25,938        |
| 214170 | 其他應付款               | -             | 181,156    | 3,138    | 1,986    | 197    | 186,477       |
| 214180 | 其他應付款－關係人           | -             | 434        | -        | -        | -      | 434           |
| 219000 | 其他流動負債              | -             | 3,295      | 3,551    | 12       | -      | 6,858         |
|        | 合計                  | \$ 49,605,265 | \$ 349,652 | \$ 6,689 | \$ 1,998 | \$ 197 | \$ 49,963,801 |
|        | 佔整體比重               | 99.29%        | 0.70%      | 0.01%    | 0.00%    | 0.00%  | 100.00%       |

註：金融負債現金流量分析表內之金額，皆係負債之現金流量合計金額，未經折現處理。

105年12月31日現金流量缺口表

| 科目代號   | 金融資產                | 收款期間          |              |              |              |               |
|--------|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|        |                     | 即期            | 3個月內         | 3至12月<br>個月內 | 1至5年內        | 5年以後          |
|        |                     |               |              |              |              | 合計            |
| 111100 | 現金及約當現金             | \$ 1,067,352  | \$ 2,193,151 | \$ 1,386,052 | -            | \$ 4,646,555  |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 259,894       | -            | -            | -            | 259,894       |
| 113400 | 備供出售金融資產－流動         | 176,883       | -            | -            | -            | 176,883       |
| 114070 | 客戶保證金專戶             | 54,305,390    | -            | -            | -            | 54,305,390    |
| 114080 | 應收期貨交易保證金           | 703           | -            | -            | -            | 703           |
| 114100 | 債券保證金               | 311,108       | -            | -            | -            | 311,108       |
| 114130 | 應收帳款                | -             | 351,084      | -            | -            | 351,084       |
| 114140 | 應收帳款－關係人            | -             | 3,133        | -            | -            | 3,133         |
| 114170 | 其他應收款               | -             | 27,986       | -            | -            | 27,986        |
| 114180 | 其他應收款－關係人           | -             | 27,227       | -            | -            | 27,227        |
| 119990 | 其他流動資產              | -             | 482          | -            | -            | 482           |
| 123400 | 備供出售金融資產－非流動        | -             | -            | -            | 1,330,040    | 1,330,040     |
| 129010 | 營業保證金               | -             | -            | -            | -            | 165,000       |
| 129020 | 交割結算基金              | -             | -            | -            | -            | 442,913       |
| 129030 | 存出保證金               | -             | -            | -            | 12,754       | 12,754        |
| 小計     |                     | \$ 56,121,330 | \$ 2,603,063 | \$ 1,386,052 | \$ 1,342,794 | \$ 62,061,152 |
| 現金流入   |                     | \$ 56,121,330 | \$ 2,603,063 | \$ 1,386,052 | \$ 1,342,794 | \$ 62,061,152 |
| 現金流出   |                     | 54,542,215    | 297,128      | 6,608        | 1,998        | 54,848,146    |
| 資金缺口金額 |                     | \$ 1,579,115  | \$ 2,305,935 | \$ 1,379,444 | \$ 1,340,796 | \$ 7,213,006  |

104年12月31日現金流量缺口表

| 科目代號   | 金融資產                | 收款期間                 |                     |                     |                     |                   | 合計                   |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|        |                     | 即期                   | 3個月內                | 3至12月               |                     | 5年以後              |                      |
|        |                     |                      |                     | 個月內                 | 1至5年內               |                   |                      |
| 111100 | 現金及約當現金             | \$ 795,679           | \$ 2,083,791        | \$ 1,508,275        | \$ -                | \$ -              | \$ 4,387,745         |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 566,309              | -                   | -                   | -                   | -                 | 566,309              |
| 113400 | 備供出售金融資產－流動         | 37,876               | -                   | -                   | -                   | -                 | 37,876               |
| 114070 | 客戶保證金專戶             | 49,756,070           | -                   | -                   | -                   | -                 | 49,756,070           |
| 114080 | 應收期貨交易保證金           | 703                  | -                   | -                   | -                   | -                 | 703                  |
| 114100 | 債券保證金               | 25,901               | -                   | -                   | -                   | -                 | 25,901               |
| 114130 | 應收帳款                | -                    | 31,148              | -                   | -                   | -                 | 31,148               |
| 114140 | 應收帳款－關係人            | -                    | 5,200               | -                   | -                   | -                 | 5,200                |
| 114170 | 其他應收款               | -                    | 9,222               | -                   | -                   | -                 | 9,222                |
| 114180 | 其他應收款－關係人           | -                    | 26,183              | -                   | -                   | -                 | 26,183               |
| 119990 | 其他流動資產              | -                    | 31                  | -                   | -                   | -                 | 31                   |
| 123400 | 備供出售金融資產－非流動        | -                    | -                   | -                   | 1,178,756           | -                 | 1,178,756            |
| 129010 | 營業保證金               | -                    | -                   | -                   | -                   | 185,000           | 185,000              |
| 129020 | 交割結算基金              | -                    | -                   | -                   | -                   | 491,338           | 491,338              |
| 129030 | 存出保證金               | -                    | -                   | -                   | 9,715               | -                 | 9,715                |
|        | 小計                  | <u>\$ 51,182,538</u> | <u>\$ 2,155,575</u> | <u>\$ 1,508,275</u> | <u>\$ 1,188,471</u> | <u>\$ 676,338</u> | <u>\$ 56,711,197</u> |
|        | 現金流入                | \$ 51,182,538        | \$ 2,155,575        | \$ 1,508,275        | \$ 1,188,471        | \$ 676,338        | \$ 56,711,197        |
|        | 現金流出                | 49,605,265           | 349,652             | 6,689               | 1,998               | 197               | 49,963,801           |
|        | 資金缺口金額              | \$ 1,577,273         | \$ 1,805,923        | \$ 1,501,586        | \$ 1,186,473        | \$ 676,141        | \$ 6,747,396         |

(八) 匯率風險

1. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣:功能性貨幣)   | 105年12月31日 |         | 104年12月31日 |         |
|--------------|------------|---------|------------|---------|
|              | 外幣(仟元)     | 匯率      | 外幣(仟元)     | 匯率      |
| <u>金融資產</u>  |            |         |            |         |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |         |
| 美金:新台幣       | \$ 593,089 | 32.2500 | \$ 837,307 | 32.8250 |
| 日幣:新台幣       | 1,543,676  | 0.2756  | 1,339,634  | 0.2727  |
| 港幣:新台幣       | 139,610    | 4.1580  | 89,820     | 4.2350  |
| 歐元:新台幣       | 5,842      | 33.9000 | 3,919      | 35.8800 |
| 英鎊:新台幣       | 2,848      | 39.6100 | 1,659      | 48.6700 |
| 澳幣:新台幣       | 7,925      | 23.2850 | 477        | 23.9850 |
| 新幣:新台幣       | 218,414    | 22.2900 | 43         | 23.2500 |
| 人民幣:新台幣      | 34,045     | 4.6170  | 28,689     | 4.9950  |
| 瑞士法郎:新台幣     | 70         | 31.5250 | 23         | 33.1850 |
| 美金:港幣        | 5,207      | 7.7553  | 5,293      | 7.7503  |
| 英鎊:港幣        | 84         | 9.5180  | -          | -       |
| 歐元:港幣        | 2          | 8.1527  | 2          | 8.4703  |
| 日幣:港幣        | 11         | 0.0663  | 11         | 0.0644  |
| 美金:人民幣       | 2,669      | 6.6812  | 390        | 6.1168  |
| <u>金融負債</u>  |            |         |            |         |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |         |
| 美金:新台幣       | 799,269    | 32.2500 | 822,835    | 32.8250 |
| 日幣:新台幣       | 1,429,909  | 0.2756  | 1,196,539  | 0.2727  |
| 港幣:新台幣       | 96,013     | 4.1580  | 82,472     | 4.2350  |
| 歐元:新台幣       | 12         | 33.9000 | 3,538      | 35.8000 |
| 英鎊:新台幣       | 5,991      | 39.6100 | 1,267      | 48.6700 |
| 澳幣:新台幣       | 7,844      | 23.2850 | 472        | 23.9850 |
| 新幣:新台幣       | 72         | 22.2900 | 2,550,875  | 23.2500 |
| 人民幣:新台幣      | 31,887     | 4.6170  | 33,997     | 4.9950  |
| 瑞士法郎:新台幣     | 64         | 31.5250 | 20         | 33.1850 |
| 人民幣:美金       | -          | -       | 165        | 0.1611  |
| 美金:人民幣       | 402        | 6.6812  | 62         | 6.1168  |

2. 民國 105 年及 104 年度本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$17,212)及(\$20,161)。

(以下空白)

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004189 號

元大期貨股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

元大期貨股份有限公司(原名:元大寶來期貨股份有限公司)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「期貨商財務報告編製準則」及「證券商財務報告編製準則」編製，足以允當表達元大期貨股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大期貨股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

**無活絡市場未上市櫃股票之公允價值衡量**

**事項說明**

有關於無活絡市場未上市櫃股票(備供出售金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；其重要會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)，其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；金融工具公允價值之說明，

請詳個體財務報表附註二十(三)；截至民國 105 年 12 月 31 日備供出售金融資產之未上市櫃股票投資金額為新台幣 1,119,350 仟元。

元大期貨股份有限公司持有之無活絡市場未上市櫃公司股票，其公允價值之衡量採用市場法，其中涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，包括所採用評價方法、類似可比較公司標的之決定、本益比及流通性折價等，易有主觀判斷並具高度不確定性，且其衡量結果對財務報表影響重大，因此，本會計師將無活絡市場未上市櫃公司股票之公允價值衡量，列為本年度關鍵查核事項。

### **因應之查核程序**

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之評價方法、假設及輸入值之合理性，所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估元大期貨股份有限公司針對無活絡市場未上市櫃公司股票之公允價值衡量之相關政策及評價流程。
2. 評估管理階層所使用之評價方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
3. 評估管理階層所選用之同類型公司之合理性，包括評估其營業特性之相近程度及相關佐證文件。
4. 檢查評價方法所使用本益比及流通性折價之輸入值，並複核相關資訊及佐證文件，以確認各項輸入值之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

元大期貨股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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



資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大期貨股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

李秀玲



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

元大期貨股份有限公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司)  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                | 附註        | 105 年 12 月 31 日      |            | 104 年 12 月 31 日      |            |
|--------------|----------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|              |                |           | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |           |                      |            |                      |            |
| 111100       | 現金及約當現金        | 六(一)及七    | \$ 4,269,421         | 7          | \$ 3,989,794         | 7          |
| 112000       | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)、七及十一 |                      |            |                      |            |
|              | 融資產—流動         |           | 259,894              | -          | 566,309              | 1          |
| 113400       | 備供出售金融資產—流動    | 六(四)      | 176,883              | -          | 37,876               | -          |
| 114070       | 客戶保證金專戶        | 六(三)及七    | 54,305,390           | 87         | 49,756,070           | 88         |
| 114080       | 應收期貨交易保證金      |           | 703                  | -          | 703                  | -          |
| 114100       | 借券保證金          | 七         | 311,108              | 1          | 25,901               | -          |
| 114130       | 應收帳款           |           | 351,084              | 1          | 31,148               | -          |
| 114140       | 應收帳款—關係人       | 七         | 3,133                | -          | 5,200                | -          |
| 114150       | 預付款項           |           | 4,138                | -          | 4,635                | -          |
| 114170       | 其他應收款          |           | 27,452               | -          | 8,675                | -          |
| 114180       | 其他應收款—關係人      | 七         | 27,055               | -          | 26,054               | -          |
| 114600       | 本期所得稅資產        |           | 453                  | -          | 453                  | -          |
| 119000       | 其他流動資產         |           | 16                   | -          | 31                   | -          |
| 110000       | <b>流動資產合計</b>  |           | <u>59,736,730</u>    | <u>96</u>  | <u>54,452,849</u>    | <u>96</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |           |                      |            |                      |            |
| 123400       | 備供出售金融資產—非流動   | 六(四)      | 1,230,961            | 2          | 1,079,719            | 2          |
| 124100       | 採用權益法之投資       | 六(五)      | 482,705              | 1          | 511,034              | 1          |
| 125000       | 不動產及設備         | 六(八)      | 50,487               | -          | 68,683               | -          |
| 127000       | 無形資產           | 六(九)      | 29,852               | -          | 31,355               | -          |
| 128000       | 遞延所得稅資產        | 六(二十五)    | 16,600               | -          | 17,758               | -          |
| 129010       | 營業保證金          | 六(六)、七及八  | 165,000              | -          | 185,000              | -          |
| 129020       | 交割結算基金         | 六(七)      | 442,913              | 1          | 491,338              | 1          |
| 129030       | 存出保證金          | 七         | 9,511                | -          | 9,585                | -          |
| 129130       | 預付設備款          |           | 5,762                | -          | 3,392                | -          |
| 120000       | <b>非流動資產合計</b> |           | <u>2,433,791</u>     | <u>4</u>   | <u>2,397,864</u>     | <u>4</u>   |
| 906001       | <b>資產總計</b>    |           | <u>\$ 62,170,521</u> | <u>100</u> | <u>\$ 56,850,713</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

元大期貨股份有限公司  
(原名：元大實業期貨股份有限公司)  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益  |                     | 附註         | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |               |     |
|--------|---------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|-----|
|        |                     |            | 金 額             | %               | 金 額           | %   |
| 流動負債   |                     |            |                 |                 |               |     |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 六(二)及十一    | \$ 354,386      | 1               | \$ 10,069     | -   |
| 214080 | 期貨交易人權益             | 六(三)及七     | 54,187,829      | 87              | 49,595,196    | 87  |
| 214130 | 應付帳款                |            | 78,804          | -               | 138,829       | -   |
| 214140 | 應付帳款－關係人            | 七          | 17,207          | -               | 25,938        | -   |
| 214160 | 代收款項                |            | 5,076           | -               | 5,185         | -   |
| 214170 | 其他應付款               |            | 181,770         | -               | 185,359       | 1   |
| 214180 | 其他應付款－關係人           | 七          | 21,513          | -               | 434           | -   |
| 214600 | 本期所得稅負債             |            | 63,746          | -               | 46,257        | -   |
| 219000 | 其他流動負債              |            | 5,324           | -               | 6,858         | -   |
| 210000 | 流動負債合計              |            | 54,915,655      | 88              | 50,014,125    | 88  |
| 非流動負債  |                     |            |                 |                 |               |     |
| 225100 | 負債準備－非流動            | 六(十)       | 70,970          | -               | 59,481        | -   |
| 220000 | 非流動負債合計             |            | 70,970          | -               | 59,481        | -   |
| 906003 | 負債總計                |            | 54,986,625      | 88              | 50,073,606    | 88  |
| 股本     |                     |            |                 |                 |               |     |
| 301010 | 普通股股本               | 六(十一)      | 2,322,763       | 4               | 2,322,763     | 4   |
| 資本公積   |                     |            |                 |                 |               |     |
| 302000 | 資本公積                | 六(十二)      | 940,976         | 1               | 940,976       | 2   |
| 保留盈餘   |                     |            |                 |                 |               |     |
| 304010 | 法定盈餘公積              | 六(十四)      | 637,326         | 1               | 561,535       | 1   |
| 304020 | 特別盈餘公積              | 六(十三)      | 1,526,665       | 3               | 1,375,086     | 2   |
| 304040 | 未分配盈餘               | 六(十四)(二十五) | 827,716         | 1               | 757,898       | 1   |
| 其他權益   |                     |            |                 |                 |               |     |
| 305000 | 其他權益                | 六(十五)      | 928,450         | 2               | 818,849       | 2   |
| 906004 | 權益總計                |            | 7,183,896       | 12              | 6,777,107     | 12  |
| 906002 | 負債及權益總計             |            | \$ 62,170,521   | 100             | \$ 56,850,713 | 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：周筱玲



會計主管：周育正



元大期貨股份有限公司  
(原名：元大實業期貨股份有限公司)  
個體綜合損益表  
民國105年及104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)

| 項目                               | 附註            | 105<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 104<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|----------------------------------|---------------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| <b>收益</b>                        |               |          |            |        |          |            |        |
| 401000 經紀手續費收入                   | 六(十六)及七       | \$       | 2,733,061  | 95     | \$       | 2,715,603  | 93     |
| 410000 營業證券出售淨利益(損失)             | 六(十七)         |          | 2,764      | -      | (        | 27,813)    | (1)    |
| 421300 股利收入                      |               |          | -          | -      |          | 5,386      | -      |
| 421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益   |               | (        | 11,712)    | -      |          | 7,741      | -      |
| 421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失 |               | (        | 225)       | -      |          | -          | -      |
| 421600 借券及附賣回債券融券回補淨損失           |               |          | -          | -      | (        | 157)       | -      |
| 424200 證券佣金收入                    | 七             |          | 3,139      | -      |          | 3,398      | -      |
| 424300 受託結算交割服務費收入               | 六(十八)及七       |          | 82,514     | 3      |          | 90,325     | 3      |
| 424400 衍生工具淨利益                   | 六(二)(十九)      |          | 59,338     | 2      |          | 121,807    | 4      |
| 424800 經理費收入                     |               |          | 49         | -      |          | -          | -      |
| 424900 顧問費收入                     |               |          | 15,826     | -      |          | 13,770     | 1      |
| 428000 其他營業損失                    | 七             | (        | 644)       | -      | (        | 207)       | -      |
| 400000 收益合計                      |               |          | 2,884,110  | 100    |          | 2,929,853  | 100    |
| <b>支出及費用</b>                     |               |          |            |        |          |            |        |
| 501000 經紀經手費支出                   | 六(二十)         | (        | 502,321)   | (18)   | (        | 491,601)   | (17)   |
| 502000 自營經手費支出                   | 六(二十)         | (        | 10,881)    | -      | (        | 14,094)    | -      |
| 521200 財務成本                      | 七             | (        | 31,392)    | (1)    | (        | 29,071)    | (1)    |
| 524100 期貨佣金支出                    | 六(二十一)及七      | (        | 570,403)   | (20)   | (        | 560,895)   | (19)   |
| 524300 結算交割服務費支出                 |               | (        | 411,769)   | (14)   | (        | 412,434)   | (14)   |
| 531000 員工福利費用                    | 六(二十二)(二十三)   | (        | 539,392)   | (19)   | (        | 555,612)   | (19)   |
| 532000 折舊及攤銷費用                   | 六(八)(九)(二十二)  | (        | 36,890)    | (1)    | (        | 58,291)    | (2)    |
| 533000 其他營業費用                    | 六(二十二)(二十七)及七 | (        | 364,183)   | (13)   | (        | 380,863)   | (13)   |
| 500000 支出及費用合計                   |               | (        | 2,467,231) | (86)   | (        | 2,502,861) | (85)   |
| <b>營業利益</b>                      |               |          |            |        |          |            |        |
| 601100 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額    | 六(五)          | (        | 11,794)    | -      | (        | 15,384)    | (1)    |
| 602000 其他利益及損失                   | 六(二十四)及七      |          | 585,171    | 20     |          | 523,512    | 18     |
| 902001 稅前淨利                      |               |          | 990,256    | 34     |          | 935,120    | 32     |
| 701000 所得稅費用                     | 六(二十五)        | (        | 154,550)   | (5)    | (        | 158,027)   | (6)    |
| 902005 本期淨利                      |               |          | 835,706    | 29     |          | 777,093    | 26     |

(續次頁)

元大期貨股份有限公司  
(原名：元大資本期貨股份有限公司)  
個體綜合損益表  
民國 105 年及 104 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)

| 項目                                    | 附註       | 105 年 度              | 104 年 度              |
|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
|                                       |          | 金 額 %                | 金 額 %                |
| <b>其他綜合損益</b>                         |          |                      |                      |
| <b>不重分類至損益之項目：</b>                    |          |                      |                      |
| 805510 確定福利計畫之再衡量 數                   | 六(十)     | (\$ 10,756) (1)      | (\$ 19,662) -        |
| 805599 與不重分類之項目相關 之所得稅                | 六(二十五)   | 1,828 -              | 3,343 -              |
| <b>後續可能重分類至損益之項目：</b>                 |          |                      |                      |
| 805610 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額             | 六(十五)    | ( 10,751) -          | 7,812 -              |
| 805620 備供出售金融資產未實 現評價利益               | 六(四)(十五) | 117,617 4            | 175,045 6            |
| 805660 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之其 他綜合損益份額 | 六(五)(十五) | 2,735 -              | ( 1,343) -           |
| <b>其他綜合損益(稅後淨額)</b>                   |          | <u>100,673 3</u>     | <u>165,195 6</u>     |
| <b>本期綜合損益總額</b>                       |          | <u>\$ 936,379 32</u> | <u>\$ 942,288 32</u> |
| <b>普通股每股盈餘</b>                        | 六(二十六)   |                      |                      |
| <b>基本每股盈餘</b>                         |          | <u>\$ 3.60</u>       | <u>\$ 3.35</u>       |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富

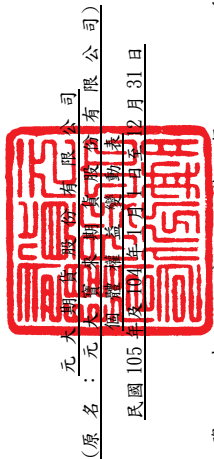


總經理：周筱玲



會計主管：周育正





元大證券股份有限公司  
(原名：元大證券股份有限公司)  
加權平均法計算之每股淨收益  
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                 | 普通股股本        | 股票溢價          | 合併溢額      | 公積金        | 法定盈餘公積       | 留盈          | 未分配盈餘      | 其他營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 權益總額          |
|--------------------|--------------|---------------|-----------|------------|--------------|-------------|------------|-------------------|---------------|---------------|
|                    |              |               |           |            |              |             |            |                   |               |               |
| 104 年度             |              |               |           |            |              |             |            |                   |               |               |
| 104 年 1 月 1 日餘額    | \$ 2,322,763 | \$ 1,894,643  | \$ 46,333 | \$ 474,475 | \$ 1,200,965 | \$ 871,514  | \$ 638,620 | \$ 7,448,028      |               |               |
| 103 年度盈餘指撥及分配(註 1) |              |               |           |            |              |             |            |                   |               |               |
| 法定盈餘公積             | -            | -             | -         | 87,060     | -            | ( 87,060 )  | -          | -                 | -             | -             |
| 特別盈餘公積             | -            | -             | -         | -          | 174,121      | ( 174,121 ) | -          | -                 | -             | -             |
| 股東現金股利             | -            | -             | -         | -          | -            | ( 613,209 ) | -          | -                 | -             | ( 613,209 )   |
| 資本公積配發現金股利         | -            | ( 1,000,000 ) | -         | -          | -            | -           | -          | -                 | -             | ( 1,000,000 ) |
| 104 年度淨利           | -            | -             | -         | -          | -            | 777,093     | -          | -                 | -             | 777,093       |
| 104 年度其他綜合損益       | -            | -             | -         | -          | -            | ( 16,319 )  | 173,702    | -                 | -             | 165,195       |
| 104 年 12 月 31 日餘額  | \$ 2,322,763 | \$ 894,643    | \$ 46,333 | \$ 561,535 | \$ 1,375,086 | \$ 757,898  | \$ 812,322 | \$ 6,777,107      |               |               |
| 105 年度             |              |               |           |            |              |             |            |                   |               |               |
| 105 年 1 月 1 日餘額    | \$ 2,322,763 | \$ 894,643    | \$ 46,333 | \$ 561,535 | \$ 1,375,086 | \$ 757,898  | \$ 812,322 | \$ 6,777,107      |               |               |
| 104 年度盈餘指撥及分配(註 2) |              |               |           |            |              |             |            |                   |               |               |
| 法定盈餘公積             | -            | -             | -         | 75,791     | -            | ( 75,791 )  | -          | -                 | -             | -             |
| 特別盈餘公積             | -            | -             | -         | -          | 151,579      | ( 151,579 ) | -          | -                 | -             | -             |
| 股東現金股利             | -            | -             | -         | -          | -            | ( 529,590 ) | -          | -                 | -             | ( 529,590 )   |
| 105 年度淨利           | -            | -             | -         | -          | -            | 835,706     | -          | -                 | -             | 835,706       |
| 105 年度其他綜合損益       | -            | -             | -         | -          | -            | ( 8,928 )   | 120,352    | -                 | -             | 100,673       |
| 105 年 12 月 31 日餘額  | \$ 2,322,763 | \$ 894,643    | \$ 46,333 | \$ 637,326 | \$ 1,526,665 | \$ 827,716  | \$ 932,674 | \$ 7,183,896      |               |               |

註 1：員工酬勞\$2,890 及董監酬勞\$700 已於民國 103 年綜合損益表中扣除。  
註 2：員工酬勞\$3,072 及董監酬勞\$0 已於民國 104 年綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富

總經理：周筱玲

會計主管：周育正

元大期貨股份有限公司  
(原名：元大實業期貨股份有限公司)  
個體現金流量表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註        | 105<br>年<br>度 | 104<br>年<br>度  |
|---------------------|-----------|---------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |           |               |                |
| 本期稅前淨利              |           | \$ 990,256    | \$ 935,120     |
| 調整項目                |           |               |                |
| 收益費損項目              |           |               |                |
| 折舊費用                | 六(八)(二十二) | 33,443        | 52,219         |
| 各項攤銷                | 六(九)(二十二) | 3,447         | 6,072          |
| 利息收入                | 六(二十四)    | ( 530,974 )   | ( 463,263 )    |
| 利息費用                |           | 31,392        | 29,071         |
| 處分備供出售金融資產損失(利益)    | 六(四)      | 2,364         | ( 2,235 )      |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額  | 六(五)      | 11,793        | 15,384         |
| 處分不動產及設備利益          | 六(八)      | ( 2,516 )     | -              |
| 股利收入                |           | ( 36,337 )    | ( 37,086 )     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |           |               |                |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |           |               |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |           | 306,415       | ( 443,257 )    |
| 客戶保證金專戶             |           | ( 4,549,320 ) | ( 19,672,704 ) |
| 應收期貨交易保證金           |           | -             | 687            |
| 借券保證金               |           | ( 285,207 )   | ( 25,901 )     |
| 應收帳款                |           | ( 319,937 )   | ( 21,413 )     |
| 應收帳款－關係人            |           | 2,067         | 218            |
| 預付款項                |           | 497           | 510            |
| 其他應收款               |           | ( 11,335 )    | 218            |
| 其他應收款－關係人           |           | 10,980        | ( 15,311 )     |
| 其他流動資產              |           | 15            | 26             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |           |               |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 |           | 344,317       | 4,080          |
| 期貨交易人權益             |           | 4,592,633     | 19,664,224     |
| 應付帳款                |           | ( 60,025 )    | 45,861         |
| 應付帳款－關係人            |           | ( 8,731 )     | 653            |
| 代收款項                |           | ( 109 )       | 235            |
| 其他應付款               |           | ( 6,798 )     | 43,303         |
| 其他應付款－關係人           |           | 20,882        | 14             |
| 其他流動負債              |           | ( 1,534 )     | ( 1,090 )      |
| 負債準備－非流動            |           | 733           | 379            |
| 營運產生之現金流入           |           | 538,411       | 112,696        |
| 收取之利息               |           | 511,551       | 489,045        |
| 支付之所得稅              |           | ( 134,075 )   | ( 140,023 )    |
| 收取之股利               |           | 36,338        | 37,086         |
| 支付之利息               |           | ( 27,986 )    | ( 30,068 )     |
| 營業活動之淨現金流入          |           | 924,239       | 468,736        |
| <b>投資活動之現金流量</b>    |           |               |                |
| 取得備供出售金融資產          |           | ( 189,520 )   | ( 96,267 )     |
| 處分備供出售金融資產價款        |           | 14,525        | 107,321        |
| 採用權益法之投資增加(減少)      |           | 8,519         | ( 300,000 )    |
| 購置不動產及設備            | 六(八)      | ( 20,285 )    | ( 15,914 )     |
| 處分不動產及設備            | 六(八)      | 8,314         | -              |
| 無形資產增加              | 六(九)      | ( 1,917 )     | ( 1,947 )      |
| 營業保證金減少             |           | 20,000        | -              |
| 交割結算基金減少(增加)        |           | 48,425        | ( 11,669 )     |
| 存出保證金減少             |           | 74            | 183            |
| 預付設備款增加             |           | ( 3,626 )     | ( 20,658 )     |
| 投資活動之淨現金流出          |           | ( 115,491 )   | ( 338,951 )    |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |           |               |                |
| 發放現金股利              | 六(十四)     | ( 529,590 )   | ( 1,613,209 )  |
| 籌資活動之淨現金流出          |           | ( 529,590 )   | ( 1,613,209 )  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     |           | 469           | ( 958 )        |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    |           | 279,627       | ( 1,484,382 )  |
| 期初現金及約當現金餘額         |           | 3,989,794     | 5,474,176      |
| 期末現金及約當現金餘額         |           | \$ 4,269,421  | \$ 3,989,794   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富

總經理：周筱玲

會計主管：周育正

元大期貨股份有限公司  
(原名：元大寶來期貨股份有限公司)  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)元大期貨股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名為寶來期貨股份有限公司，設立於民國 86 年 4 月 9 日。於民國 92 年 9 月 1 日，與瑞富羅盛豐股份有限公司合併，並變更名稱為寶來瑞富期貨股份有限公司。民國 94 年底因國外股東股權變動經民國 95 年 2 月 15 日臨時股東會通過並奉經濟部核准變更名稱為寶來曼氏期貨股份有限公司。

寶來曼氏期貨股份有限公司於民國 100 年 10 月 6 日經臨時股東會決議，與元大期貨股份有限公司合併，並經金管證字第 1000052507 號函核准，換股比例為 1：1.01，寶來曼氏期貨股份有限公司為存續公司，以民國 101 年 4 月 1 日為合併基準日，並同時更名為「元大寶來期貨股份有限公司」，再於民國 104 年 5 月 21 日股東常會決議更名為「元大期貨股份有限公司」。

(二)本公司主要營業項目為國內外期貨經紀業務、自營業務、期貨顧問事業、期貨經理事業、證券自營事業及其他經主管機關核准之期貨相關業務。截至民國 105 年 12 月 31 日，本公司已設有 4 家分公司做為營業據點。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 106 年 3 月 23 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                        | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」                                  | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」                                    | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                  | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」                        | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                            | 民國 103 年 7 月 1 日    |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」                             | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                          | 民國 103 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                    | 民國 103 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」                                      | 民國 103 年 1 月 1 日    |
| 2010-2012 週期之年度改善                                       | 民國 103 年 7 月 1 日    |
| 2011-2013 週期之年度改善                                       | 民國 103 年 7 月 1 日    |
| 2012-2014 週期之年度改善                                       | 民國 105 年 1 月 1 日    |
| 本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。                       |                     |

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                   | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國 107 年 1 月 1 日    |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                             | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」    | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」                                        | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」      | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」                                    | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」                  | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」                                         | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」                                       | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                           | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」                                 | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」                                 | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第 28 號「投資關聯企業及合資」                | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露： |                     |

#### 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 四、重要會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據期貨商財務報告編製準則及證券商財務報告編制準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按個體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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按個體資產負

債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於個體綜合損益表之其他利益及損失列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該個體資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一個體綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(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實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(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到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至個體資產負債表日後至少十二個月者。  
負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

個體資產負債表中「現金及約當現金」項目包含零用金、支票存款、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

## (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金

融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對持有無活躍市場報價之未上市櫃權益工具，其公允價值採用評價方法評估。

#### (八) 客戶保證金專戶

客戶保證金專戶係依期貨商管理規則規定向期貨交易人收取之保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，均列為客戶保證金專戶。

#### (九) 期貨交易人權益/應收期貨交易保證金

期貨交易人權益係客戶所繳存之期貨交易保證金及權利金，及依每日市價結算之差額等，並帳列流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得互抵銷；如期貨交易人權益發生借方餘額時，則以應收期貨交易保證金列帳，並向交易人追償之。

#### (十) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

1. 本公司於每一個體資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；

- (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十二)金融資產之除列

當本公司收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來

自該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
10. 依「期貨商財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編

製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產及設備

1. 設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限均為 3~6 年。

#### (十五) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 無形資產

##### 1. 國外期貨交易所席位

國外期貨交易所席位以取得成本認列，經評估將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

#### (十七) 非金融資產減損

1. 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 非確定耐用年限無形資產應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

## (十八)衍生工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (十九)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一)員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以個體資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考個體資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於個體資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在個體資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一個體資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意

圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十三)股利分配

分配予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

### (二十四)收入認列

1. 經紀手續費收入：凡期貨商受託從事期貨交易所取得之手續費收入，於買賣期貨成交日認列。
2. 證券佣金收入：凡期貨商經營證券交易輔助業務所取得之佣金收入，乃根據相關協議之條款按權責基礎予以估列。
3. 受託結算交割服務費收入：具結算會員資格之期貨商受託辦理結算交割業務所取得之服務費收入，於買賣期貨成交日認列。
4. 衍生工具淨利益：
  - (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；
  - (2) 選擇權交易：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。
5. 期貨管理費收入、顧問費收入及經理費收入：乃根據相關協議之條款按權責基礎予以估列。
6. 利息收入：所有計息之金融工具產生之利息收入係以有效利率法計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據個體資產負債表日當時之情況，以對於未來事件之合理預期作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。茲將具有導致下個財務年度重大調整風險之估計及判斷說明如下：

### (一) 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定個體資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。請詳附註六(十)。

### (二) 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係採用市場法衡量其公允價值，該評價方法之主要假設為決定類似可比較公司，並取得其最近期之本益比作為計算參考依據，以及考量市場流通性所作折價。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註二十(三)。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

|             | <u>105年12月31日</u>   | <u>104年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 零用金         | \$ 30               | \$ 30               |
| 銀行存款        |                     |                     |
| 支票存款        | 15                  | 15                  |
| 活期存款        | 244,465             | 162,333             |
| 定期存款        | <u>3,299,510</u>    | <u>3,241,091</u>    |
| 小計          | 3,544,020           | 3,403,469           |
| 期貨超額保證金     | 600,464             | 356,420             |
| 三個月內到期之商業本票 | <u>124,937</u>      | <u>229,905</u>      |
|             | <u>\$ 4,269,421</u> | <u>\$ 3,989,794</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融資產     |                   |                   |
| 上市櫃公司股票        | \$ 15,114         | \$ 230,321        |
| 受益憑證           | 131,557           | 38,566            |
| 開放式基金及貨幣市場工具   | 45,000            | 10,000            |
| 非避險之衍生金融工具     | <u>69,366</u>     | <u>275,309</u>    |
|                | 261,037           | 554,196           |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | ( <u>1,143</u> )  | <u>12,113</u>     |
|                | <u>\$ 259,894</u> | <u>\$ 566,309</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融負債

|            | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融負債 |                   |                   |
| 賣出選擇權負債    | \$ 5,098          | \$ 10,069         |
| 應付借券       | <u>349,288</u>    | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 354,386</u> | <u>\$ 10,069</u>  |

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計\$57,573 及\$150,526。

2. 有關非避險之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

|       | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 期貨契約  | \$ 63,171         | \$ 268,110        |
| 選擇權契約 | <u>6,195</u>      | <u>7,199</u>      |
|       | <u>\$ 69,366</u>  | <u>\$ 275,309</u> |

3. 期貨交易

本公司簽訂之期貨契約，係為獲取價差。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計\$663,635 及\$624,530，其中超額保證金餘額\$600,464 及\$356,420 分別帳列於「現金及約當現金」。

4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 客戶保證金專戶/期貨交易人權益

|                | <u>105年12月31日</u>    | <u>104年12月31日</u>    |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 客戶保證金專戶：       |                      |                      |
| 銀行存款           | \$ 42,984,654        | \$ 40,787,514        |
| 結算機構結算餘額       | 7,621,835            | 4,453,598            |
| 其他期貨商結算餘額      | <u>3,698,901</u>     | <u>4,514,958</u>     |
| 客戶保證金專戶帳列餘額    | 54,305,390           | 49,756,070           |
| 減：手續費及利息收入等待轉出 | ( 109,408)           | ( 151,764)           |
| 期交稅待轉出         | ( 2,842)             | ( 2,561)             |
| 暫收款            | ( 3,467)             | ( 3,552)             |
| 其他             | ( <u>1,844</u> )     | ( <u>2,997</u> )     |
| 期貨交易人權益        | <u>\$ 54,187,829</u> | <u>\$ 49,595,196</u> |

(四) 備供出售金融資產

|              | <u>105年12月31日</u>   | <u>104年12月31日</u>   |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 流動項目：        |                     |                     |
| 上市櫃公司股票      | \$ 214,175          | \$ 41,543           |
| 備供出售金融資產評價調整 | ( <u>37,292</u> )   | ( <u>3,667</u> )    |
| 合計           | <u>\$ 176,883</u>   | <u>\$ 37,876</u>    |
| 非流動項目：       |                     |                     |
| 上市櫃公司股票      | \$ 41,255           | \$ 41,255           |
| 未上市櫃公司股票     | <u>221,132</u>      | <u>221,132</u>      |
| 小計           | 262,387             | 262,387             |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>968,574</u>      | <u>817,332</u>      |
| 合計           | <u>\$ 1,230,961</u> | <u>\$ 1,079,719</u> |

本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$119,981 及\$172,810，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$(2,364)及\$2,235。

## (五)採用權益法之投資

### 1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司                               | 105年12月31日        |         | 104年12月31日        |         |
|-----------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|                                         | 金 額               | 持股比例    | 金 額               | 持股比例    |
| 寶富投資顧問股份有限公司(註1)                        | \$ -              | -       | \$ 8,519          | 33.33%  |
| 勝元期資訊股份有限公司(註2)                         | 310,784           | 100.00% | 326,189           | 100.00% |
| 元大期貨(香港)有限公司<br>(原名：元大寶來期貨(香港)<br>有限公司) | 171,921           | 100.00% | 176,326           | 100.00% |
|                                         | <u>\$ 482,705</u> |         | <u>\$ 511,034</u> |         |

註 1：該公司已於民國 105 年第二季清算完成。

註 2：民國 104 年第四季增資該公司\$300,000，作為轉增資大陸子公司勝元期信息科技(上海)有限公司。

### 2. 個別不重大被投資公司之經營結果之份額彙總如下：

|              | 105年度             | 104年度              |
|--------------|-------------------|--------------------|
| 繼續營業單位本期淨損   | (\$ 11,793)       | (\$ 15,384)        |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 2,735             | (1,343)            |
| 本期綜合損益總額     | <u>(\$ 9,058)</u> | <u>(\$ 16,727)</u> |

## (六)營業保證金

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日營業保證金均係以一年內到期之定期存款提存於元大銀行，年利率區間分別為 1.035%~1.205%及 1.205%~1.36%，質押情形請詳附註八。

## (七)交割結算基金

本公司為辦理期貨結算交割業務，依臺灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準之規定，辦理結算交割業務前，應繳存新台幣 4,000 萬元，滿一年後，繳存金額減為新台幣 3,000 萬元，並按期交所訂定之提撥方式及金額繳存交割結算基金。每增加一委託期貨商辦理結算交割業務，應於受託前繳存交割結算基金新台幣 300 萬元。每增設一分支機構辦理期貨業務或結算會員每委任一期貨交易輔助人或該期貨交易輔助人每增設一分支機構，均須向期交所另繳存交割結算基金新台幣 100 萬元。

(八) 不動產及設備

|            | <u>設備</u>        | <u>租賃權益改良</u>    | <u>合計</u>        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 105年1月1日   |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 123,347       | \$ 74,974        | \$ 198,321       |
| 累計折舊       | ( 72,256)        | ( 57,382)        | ( 129,638)       |
|            | <u>\$ 51,091</u> | <u>\$ 17,592</u> | <u>\$ 68,683</u> |
| 105年       |                  |                  |                  |
| 1月1日       | \$ 51,091        | \$ 17,592        | \$ 68,683        |
| 增添         | 18,096           | 2,189            | 20,285           |
| 本期移轉       | 760              | -                | 760              |
| 處分(成本)     | ( 35,291)        | ( 54,980)        | ( 90,271)        |
| 處分(累積折舊)   | 29,493           | 54,980           | 84,473           |
| 折舊費用       | ( 25,155)        | ( 8,288)         | ( 33,443)        |
| 12月31日     | <u>\$ 38,994</u> | <u>\$ 11,493</u> | <u>\$ 50,487</u> |
| 105年12月31日 |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 106,912       | \$ 22,183        | \$ 129,095       |
| 累計折舊       | ( 67,918)        | ( 10,690)        | ( 78,608)        |
|            | <u>\$ 38,994</u> | <u>\$ 11,493</u> | <u>\$ 50,487</u> |
|            | <u>設備</u>        | <u>租賃權益改良</u>    | <u>合計</u>        |
| 104年1月1日   |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 130,305       | \$ 80,670        | \$ 210,975       |
| 累計折舊       | ( 75,169)        | ( 56,003)        | ( 131,172)       |
|            | <u>\$ 55,136</u> | <u>\$ 24,667</u> | <u>\$ 79,803</u> |
| 104年       |                  |                  |                  |
| 1月1日       | \$ 55,136        | \$ 24,667        | \$ 79,803        |
| 增添         | 9,697            | 6,217            | 15,914           |
| 本期移轉       | 13,968           | 11,217           | 25,185           |
| 處分(成本)     | ( 30,623)        | ( 23,130)        | ( 53,753)        |
| 處分(累積折舊)   | 30,623           | 23,130           | 53,753           |
| 折舊費用       | ( 27,710)        | ( 24,509)        | ( 52,219)        |
| 12月31日     | <u>\$ 51,091</u> | <u>\$ 17,592</u> | <u>\$ 68,683</u> |
| 104年12月31日 |                  |                  |                  |
| 成本         | \$ 123,347       | \$ 74,974        | \$ 198,321       |
| 累計折舊       | ( 72,256)        | ( 57,382)        | ( 129,638)       |
|            | <u>\$ 51,091</u> | <u>\$ 17,592</u> | <u>\$ 68,683</u> |

## (九) 無形資產

|            | 交易所席位            | 其他              | 合計               |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 105年1月1日   |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 17,946       | \$ 42,071        |
| 累計攤銷       | -                | ( 13,363)       | ( 13,363)        |
| 外幣評價       | 2,647            | -               | 2,647            |
|            | <u>\$ 26,772</u> | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 31,355</u> |
| 105年       |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 26,772        | \$ 4,583        | \$ 31,355        |
| 增添         | -                | 1,917           | 1,917            |
| 本期移轉       | -                | 497             | 497              |
| 處分(成本)     | -                | ( 11,640)       | ( 11,640)        |
| 處分(累計攤銷)   | -                | 11,640          | 11,640           |
| 攤銷費用       | -                | ( 3,447)        | ( 3,447)         |
| 外幣評價       | ( 470)           | -               | ( 470)           |
| 12月31日     | <u>\$ 26,302</u> | <u>\$ 3,550</u> | <u>\$ 29,852</u> |
| 105年12月31日 |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 8,720        | \$ 32,845        |
| 累計攤銷       | -                | ( 5,171)        | ( 5,170)         |
| 外幣評價       | 2,177            | -               | 2,177            |
|            | <u>\$ 26,302</u> | <u>\$ 3,549</u> | <u>\$ 29,852</u> |
|            | 交易所席位            | 其他              | 合計               |
| 104年1月1日   |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 19,966       | \$ 44,091        |
| 累計攤銷       | -                | ( 11,258)       | ( 11,258)        |
| 外幣評價       | 1,689            | -               | 1,689            |
|            | <u>\$ 25,814</u> | <u>\$ 8,708</u> | <u>\$ 34,522</u> |
| 104年       |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 25,814        | \$ 8,708        | \$ 34,522        |
| 增添         | -                | 1,947           | 1,947            |
| 處分(成本)     | -                | ( 3,967)        | ( 3,967)         |
| 處分(累計攤銷)   | -                | 3,967           | 3,967            |
| 攤銷費用       | -                | ( 6,072)        | ( 6,072)         |
| 外幣評價       | 958              | -               | 958              |
| 12月31日     | <u>\$ 26,772</u> | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 31,355</u> |
| 104年12月31日 |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 24,125        | \$ 17,946       | \$ 42,071        |
| 累計攤銷       | -                | ( 13,363)       | ( 13,363)        |
| 外幣評價       | 2,647            | -               | 2,647            |
|            | <u>\$ 26,772</u> | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 31,355</u> |

(十)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 87,068        | \$ 75,178        |
| 計劃資產公允價值 | ( 20,714)        | ( 19,642)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 66,354</u> | <u>\$ 55,536</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|           | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|-----------|------------------|--------------------|------------------|
| 105年度     |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額    | \$ 75,178        | (\$ 19,642)        | \$ 55,536        |
| 當期服務成本    | -                | -                  | -                |
| 利息費用(收入)  | 1,278            | ( 334)             | 944              |
|           | <u>76,456</u>    | <u>( 19,976)</u>   | <u>56,480</u>    |
| 再衡量數：     |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬    | -                | 144                | 144              |
| 財務假設變動影響數 | 1,169            | -                  | 1,169            |
| 經驗調整      | 9,443            | -                  | 9,443            |
|           | <u>10,612</u>    | <u>144</u>         | <u>10,756</u>    |
| 提撥退休基金    | -                | ( 882)             | ( 882)           |
| 12月31日餘額  | <u>\$ 87,068</u> | <u>(\$ 20,714)</u> | <u>\$ 66,354</u> |

|           | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債          |
|-----------|------------------|--------------------|------------------|
| 104年度     |                  |                    |                  |
| 1月1日餘額    | \$ 55,842        | (\$ 19,807)        | \$ 36,035        |
| 當期服務成本    | 70               | -                  | 70               |
| 利息費用(收入)  | 1,117            | (396)              | 721              |
|           | <u>57,029</u>    | <u>(20,203)</u>    | <u>36,826</u>    |
| 再衡量數：     |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬    | -                | (208)              | (208)            |
| 財務假設變動影響數 | 3,215            | -                  | 3,215            |
| 經驗調整      | 16,655           | -                  | 16,655           |
|           | <u>19,870</u>    | <u>(208)</u>       | <u>19,662</u>    |
| 提撥退休基金    | -                | (952)              | (952)            |
| 支付退休金     | (1,721)          | 1,721              | -                |
| 12月31日餘額  | <u>\$ 75,178</u> | <u>(\$ 19,642)</u> | <u>\$ 55,536</u> |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 認列其他綜合損益之精算損益如下：

|                                        | 105年度        | 104年度        |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| 折現率                                    | <u>1.60%</u> | <u>1.70%</u> |
| 未來新資增加率                                | <u>3.00%</u> | <u>3.00%</u> |
| 對於未來死亡率之假設民國105年及104年度係按照台灣壽險第五回經驗生命表。 |              |              |

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 105年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 2,884) | \$ 3,014 | \$ 2,167 | (\$ 2,089) |
| 104年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 2,516) | \$ 3,025 | \$ 2,743 | (\$ 2,350) |

(6) 上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$889。

(8) 截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休金之加權平均存續期間為 15.7 年。

2. (1) 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。

(2) 民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,877 及\$15,120。

#### (十一) 股本

民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為 250,000 仟股，實收資本額為\$2,322,763，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十二) 資本公積

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

#### (十三) 特別盈餘公積

1. 依期貨商管理規則第 18 條規定，期貨商於每年稅後盈餘項下提列百分之二十為特別盈餘公積，至金額達實收資本額為止。特別盈餘公積除

彌補公司虧損，或提列金額達實收資本總額二分之一時，得以其半數轉作股本外，不得動用。

2. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 7 月 10 日金管證期字第 1010032090 號函，將已提列但未沖銷之壞帳損失準備餘額轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額二分之一時，得以其半數轉作股本外，不得動用。
3. 依金管證期字第 1010048029 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

另依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號函規定，證券商應於分派民國 105 年至 107 會計年度盈餘時，以稅後淨利的 0.5%至 1%範圍內，提列特別盈餘公積。自 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉。

#### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積、20%特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司經股東會決議之民國 104 年度及民國 103 年度盈餘分派案如下：

|        | 104年度     |         | 103年度     |         |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|        | 金額        | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 75,791 |         | \$ 87,060 |         |
| 特別盈餘公積 | 151,579   |         | 174,121   |         |
| 現金股利   | 529,590   | \$ 2.28 | 613,209   | \$ 2.64 |

本公司於民國 104 年 5 月 21 日經股東會決議，以資本公積配發現金股利\$1,000,000。

5. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分配案如下：

|             | 105年度     |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積      | \$ 82,771 |         |
| 特別盈餘公積      | 165,543   |         |
| 特別盈餘公積-金融科技 | 4,138     |         |
| 現金股利        | 573,722   | \$ 2.47 |

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十五) 其他權益

|                                 | 備供出售金融資產<br>未實現損益 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 總計                |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 105年1月1日                        | \$ 812,322        | \$ 6,527              | \$ 818,849        |
| 備供出售金融資產：                       |                   |                       |                   |
| — 本期評價調整                        | 117,617           | -                     | 117,617           |
| 外幣換算差異數：                        |                   |                       |                   |
| — 本期兌換差異                        | - (               | 10,751) (             | 10,751)           |
| 採權益法認列之子公司<br>之其他綜合損益之<br>份額變動數 | 2,735             | -                     | 2,735             |
| 105年12月31日                      | <u>\$ 932,674</u> | <u>(\$ 4,224)</u>     | <u>\$ 928,450</u> |

|                                 | 備供出售金融資產<br>未實現損益 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 總計                |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 104年1月1日                        | \$ 638,620        | (\$ 1,285)            | \$ 637,335        |
| 備供出售金融資產：                       |                   |                       |                   |
| — 本期評價調整                        | 175,045           | —                     | 175,045           |
| 外幣換算差異數：                        |                   |                       |                   |
| — 本期兌換差異                        | —                 | 7,812                 | 7,812             |
| 採權益法認列之子公司<br>之其他綜合損益之<br>份額變動數 | ( 1,343)          | —                     | ( 1,343)          |
| 104年12月31日                      | <u>\$ 812,322</u> | <u>\$ 6,527</u>       | <u>\$ 818,849</u> |

(十六) 經紀手續費收入

|           | 105年度               | 104年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 受託買賣手續費收入 | <u>\$ 2,733,061</u> | <u>\$ 2,715,603</u> |

(十七) 營業證券出售淨利益(損失)

|           | 105年度           | 104年度              |
|-----------|-----------------|--------------------|
| 出售證券收入—自營 | \$ 380,888      | \$ 924,808         |
| 出售證券成本—自營 | ( 378,124)      | ( 952,621)         |
| 合計        | <u>\$ 2,764</u> | <u>(\$ 27,813)</u> |

(十八) 受託結算交割服務費收入

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 受託結算交割服務費收入 |                  |                  |
| — 非關係人      | \$ 35,376        | \$ 38,045        |
| 受託結算交割服務費收入 |                  |                  |
| — 關係人       | 47,138           | 52,280           |
| 合計          | <u>\$ 82,514</u> | <u>\$ 90,325</u> |

(十九) 衍生工具損益

|          | 105年度            | 104年度             |
|----------|------------------|-------------------|
| 非避險      |                  |                   |
| 期貨契約損益   |                  |                   |
| 期貨契約利益   | \$ 1,045,566     | \$ 709,737        |
| 期貨契約損失   | (1,004,754)      | (662,337)         |
|          | <u>\$ 40,812</u> | <u>\$ 47,400</u>  |
| 選擇權交易損益  |                  |                   |
| 選擇權交易利益  | \$ 140,426       | \$ 139,505        |
| 選擇權交易損失  | (121,900)        | (65,098)          |
|          | <u>\$ 18,526</u> | <u>\$ 74,407</u>  |
| 非避險      |                  |                   |
| 衍生工具合計利益 | \$ 1,185,992     | \$ 849,242        |
| 衍生工具合計損失 | (1,126,654)      | (727,435)         |
|          | <u>\$ 59,338</u> | <u>\$ 121,807</u> |

(二十) 經手費支出

|         | 105年度             | 104年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 經紀經手費支出 | \$ 502,321        | \$ 491,601        |
| 自營經手費支出 | 10,881            | 14,094            |
| 合計      | <u>\$ 513,202</u> | <u>\$ 505,695</u> |

(二十一) 期貨佣金支出

|          | 105年度             | 104年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 複委託期貨交易  | \$ 290,612        | \$ 248,264        |
| 期貨交易輔助業務 | 279,791           | 312,631           |
| 合計       | <u>\$ 570,403</u> | <u>\$ 560,895</u> |

(二十二)營業費用

|        | 105年度             | 104年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | \$ 539,392        | \$ 555,612        |
| 折舊費用   | 33,443            | 52,219            |
| 攤銷費用   | 3,447             | 6,072             |
| 郵電費    | 58,862            | 69,142            |
| 稅捐     | 83,630            | 91,037            |
| 電腦資訊費用 | 75,033            | 77,493            |
| 自由捐贈   | 10,730            | 8,070             |
| 團體會費   | 20,300            | 18,863            |
| 營業租賃租金 | 26,833            | 28,588            |
| 修繕費用   | 23,587            | 22,027            |
| 廣告費用   | 13,008            | 13,253            |
| 勞務費用   | 8,659             | 9,542             |
| 其他費用   | 43,541            | 42,848            |
| 營業費用   | <u>\$ 940,465</u> | <u>\$ 994,766</u> |

(二十三)員工福利費用

|          | 105年度             | 104年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用     | \$ 470,469        | \$ 491,039        |
| 勞健保費用    | 28,639            | 28,545            |
| 退休金費用    | 16,821            | 15,911            |
| 離職福利     | 6,820             | 4,850             |
| 其他員工福利費用 | 16,643            | 15,267            |
|          | <u>\$ 539,392</u> | <u>\$ 555,612</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 0.01%~5%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,074 及 \$3,072，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 105 年度係依截至當期止之獲利情況，以 0.01%~5%估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 其他利益及損失

|             | 105年度             | 104年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入        | \$ 530,973        | \$ 463,263        |
| 處分投資利益      | 8,732             | 45,025            |
| 股利收入        | 36,338            | 31,700            |
| 淨外幣兌換損失     | ( 18,154)         | ( 20,223)         |
| 處分不動產及設備淨利益 | 2,516             | -                 |
| 其他          | 24,766            | 3,747             |
| 合計          | <u>\$ 585,171</u> | <u>\$ 523,512</u> |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|                   | 105年度             | 104年度             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅：            |                   |                   |
| 當期所得產生之所得稅        | \$ 161,819        | \$ 166,820        |
| 未分配盈餘加徵           | 94                | 81                |
| 以前年度所得稅(高)低估數     | ( 10,349)         | 1,886             |
| 當期所得稅總額           | <u>151,564</u>    | <u>168,787</u>    |
| 遞延所得稅：            |                   |                   |
| 暫時性差異之原始產生<br>及迴轉 | 2,986 ( 10,760)   |                   |
| 遞延所得稅總額           | <u>2,986</u>      | <u>( 10,760)</u>  |
| 所得稅費用             | <u>\$ 154,550</u> | <u>\$ 158,027</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 105年度             | 104年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>(\$ 1,828)</u> | <u>(\$ 3,343)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤之調節說明

|                 | 105年度             | 104年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 168,344        | \$ 158,971        |
| 按稅法規定免課稅之所得     | ( 3,539)          | ( 2,911)          |
| 未分配盈餘加徵         | 94                | 81                |
| 以前年度所得稅(高)低估數   | ( 10,349)         | 1,886             |
| 所得稅費用           | <u>\$ 154,550</u> | <u>\$ 158,027</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 105年度     |           |            |              |           |
|-----------|-----------|------------|--------------|-----------|
|           | 1月1日      | 認列於損失      | 列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：    |           |            |              |           |
| －遞延所得稅資產： |           |            |              |           |
| 應計退休金負債   | \$ 9,442  | \$ 11      | \$ 1,828     | \$ 11,281 |
| 未實現兌換損失   | 6,186     | 2,285      | －            | 8,471     |
| 其他        | 2,130     | 904        | －            | 3,034     |
| 小計        | 17,758    | 3,200      | 1,828        | 22,786    |
| －遞延所得稅負債： |           |            |              |           |
| 未實現兌換利益   | －         | (6,186)    | －            | (6,186)   |
| 合計        | \$ 17,758 | (\$ 2,986) | \$ 1,828     | \$ 16,600 |

| 104年度     |          |           |              |           |
|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
|           | 1月1日     | 認列於損失     | 列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：    |          |           |              |           |
| －遞延所得稅資產： |          |           |              |           |
| 應計退休金負債   | \$ 6,126 | (\$ 27)   | \$ 3,343     | \$ 9,442  |
| 未實現兌換損失   | －        | 6,186     | －            | 6,186     |
| 其他        | 2,237    | (107)     | －            | 2,130     |
| 小計        | 8,363    | 6,052     | 3,343        | 17,758    |
| －遞延所得稅負債： |          |           |              |           |
| 未實現兌換利益   | (4,708)  | 4,708     | －            | －         |
| 合計        | \$ 3,655 | \$ 10,760 | \$ 3,343     | \$ 17,758 |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 本公司未分配盈餘皆為民國 87 年度以後餘額。

6. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$113,500 及\$119,276，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.48%，民國 105 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 13.71%。

#### (二十六) 每股盈餘

| 105年度         |            |                    |         |
|---------------|------------|--------------------|---------|
|               | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u> |            |                    |         |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 835,706 | 232,276            | \$ 3.60 |

|               | 104年度      |                    |         |
|---------------|------------|--------------------|---------|
|               | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u> |            |                    |         |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 777,093 | 232,276            | \$ 3.35 |

#### (二十七) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及設備，租賃期間介於民國 101 年至民國 107 年，民國 105 年及 104 年度分別認列\$26,833 及\$28,588 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 44,499        | \$ 26,523        |
| 超過1年但不超過5年 | 6,689            | 23,184           |
|            | <u>\$ 51,188</u> | <u>\$ 49,707</u> |

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司及最終控制者為元大金融控股股份有限公司，其擁有本公司 68.65%股份。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金／營業保證金／客戶保證金／期貨交易保證金

|                  | 105 年 12 月 31 日   |                   |                      |             |                  |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|------------------|
|                  | 銀行存<br>款餘額        | 營業<br>保證金         | 客戶保證金                | 期貨交易保證金     |                  |
|                  |                   |                   |                      | 自有資金        | 超額保證金            |
| 兄弟公司             |                   |                   |                      |             |                  |
| 元大銀行(股)<br>公司    | \$ 999,875        | \$ 165,000        | \$ 15,523,241        | \$ -        | \$ -             |
| 大眾銀行(股)<br>公司    | -                 | -                 | 1,130,309            | -           | -                |
| 元大證券(香港)<br>有限公司 | -                 | -                 | 41,516               | -           | 19,037           |
|                  | <u>\$ 999,875</u> | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 16,695,066</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,037</u> |

|                  | 104 年 12 月 31 日     |                  |                     |                 |                  |
|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|------------------|
|                  | 銀行存<br>款餘額          | 營業<br>保證金        | 客戶保證金               | 期貨交易保證金         |                  |
|                  |                     |                  |                     | 自有資金            | 超額保證金            |
| 兄弟公司             |                     |                  |                     |                 |                  |
| 元大銀行(股)<br>公司    | \$ 1,769,253        | \$185,000        | \$19,907,221        | \$ -            | \$ -             |
| 元大證券(香港)<br>有限公司 | -                   | -                | 28,900              | 2,605           | 30,706           |
|                  | <u>\$ 1,769,253</u> | <u>\$185,000</u> | <u>\$19,936,121</u> | <u>\$ 2,605</u> | <u>\$ 30,706</u> |

2. 借券保證金

|           | 105年12月31日        | 104年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 兄弟公司      |                   |                  |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 190,908</u> | <u>\$ 25,901</u> |

3. 應收帳款－關係人

|           | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司      |                 |                 |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 3,133</u> | <u>\$ 5,200</u> |

#### 4. 其他應收款－關係人

|               | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司          |                   |                   |
| 元大證券投資信託(股)公司 | \$ 31             | \$ 40             |
| 元大證券(股)公司     | 19,930            | 15,351            |
| 元大銀行(股)公司     | 7,094             | 10,663            |
|               | <u>\$ 27,055</u>  | <u>\$ 26,054</u>  |

#### 5. 存出保證金

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司      |                   |                   |
| 元大銀行(股)公司 | \$ 420            | \$ 421            |
| 元大證券(股)公司 | 5,204             | 5,139             |
|           | <u>\$ 5,624</u>   | <u>\$ 5,560</u>   |

#### 6. 期貨交易人權益

|                    | <u>105年12月31日</u>    | <u>104年12月31日</u>   |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 兄弟公司               |                      |                     |
| 元大銀行(股)公司          | \$ 36,284            | \$ 113,921          |
| 大眾銀行(股)公司          | 48,801               | —                   |
| 元大證券(股)公司          | 2,065,821            | 4,333,870           |
| 元大證券(香港)有限公司       | 259,549              | 304,325             |
| 大眾綜合證券(股)公司        | 37,503               | —                   |
| 兄弟公司管理之基金          | 19,395,680           | 3,769,835           |
| 金融控股公司及子公司之負責人及大股東 | 65,198               | 20,828              |
| 其他關係人              | 25,527               | 9,346               |
|                    | <u>\$ 21,934,363</u> | <u>\$ 8,552,125</u> |

#### 7. 應付帳款－關係人

|           | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 兄弟公司      |                   |                   |
| 元大證券(股)公司 | \$ 17,207         | \$ 25,938         |

#### 8. 其他應付款－關係人

|                        | 105年12月31日       | 104年12月31日    |
|------------------------|------------------|---------------|
| 母公司                    |                  |               |
| 元大金控控股(股)公司            | \$ 63            | \$ 4          |
| 兄弟公司                   |                  |               |
| 元大證券(股)公司              | 21,295           | 334           |
| 金融控股公司及子公司之負責人<br>及大股東 | 155              | 96            |
|                        | <u>\$ 21,513</u> | <u>\$ 434</u> |

#### 9. 經紀手續費收入

|                        | 105年度             | 104年度             |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司                    |                   |                   |
| 元大期貨(香港)有限公司           | \$ -              | \$ 16             |
| 兄弟公司                   |                   |                   |
| 元大銀行(股)公司              | 274               | 530               |
| 大眾銀行(股)公司              | 2,809             | -                 |
| 元大證券(股)公司              | 104,097           | 102,888           |
| 元大證券(香港)有限公司           | 5,132             | 3,765             |
| 大眾綜合證券(股)公司            | 3,171             | -                 |
| 兄弟公司管理之基金              |                   |                   |
| 元大投信經理之基金              | 158,401           | 12,582            |
| 金融控股公司及子公司之負責人<br>及大股東 | 4,479             | 2,701             |
| 其他關係人                  | 8,912             | 4,804             |
|                        | <u>\$ 287,275</u> | <u>\$ 127,286</u> |

#### 10. 受託結算交割服務費收入

|           | 105年度            | 104年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 47,138</u> | <u>\$ 52,281</u> |

#### 11. 證券交易輔助業務佣金收入

|           | 105年度           | 104年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司      |                 |                 |
| 元大證券(股)公司 | <u>\$ 3,139</u> | <u>\$ 3,398</u> |

## 12. 協銷收入

|             | 105年度  | 104年度  |
|-------------|--------|--------|
| 兄弟公司        |        |        |
| 元大銀行(股)公司   | \$ -   | \$ 3   |
| 元大證券投資信託(股) | 427    | 718    |
| 公司          | \$ 427 | \$ 721 |

## 13. 期貨佣金支出一期貨交易輔助業務及複委託業務

|              | 105年度      | 104年度      |
|--------------|------------|------------|
| 兄弟公司         |            |            |
| 元大證券(股)公司    | \$ 249,677 | \$ 284,081 |
| 元大證券(香港)有限公司 | 8,612      | 6,693      |
| 元大證券株式會社     | 458        | -          |
|              | \$ 258,747 | \$ 290,774 |

本公司與元大證券及元大證券香港訂立期貨交易輔助業務委任契約，受任為客戶進行期貨及選擇權契約交易。上述向關係人支付期貨佣金價格決定及付款條件與非關係人並無重大不同。

## 14. 勞務費用

|             | 105年度    | 104年度    |
|-------------|----------|----------|
| 兄弟公司        |          |          |
| 元大證券投資顧問(股) |          |          |
| 有限公司        | \$ 3,672 | \$ 1,251 |
| 元大證券(股)公司   | 1,479    | 3,672    |
|             | \$ 5,151 | \$ 4,923 |

## 15. 利息收入

|           | 105年度      | 104年度      |
|-----------|------------|------------|
| 兄弟公司      |            |            |
| 元大銀行(股)公司 | \$ 183,437 | \$ 225,237 |
| 元大證券(股)公司 | 116        | 69         |
| 大眾銀行(股)公司 | 482        | -          |
|           | \$ 184,035 | \$ 225,306 |

利息收入包含銀行活期存款、定期存款、客戶保證金及營業保證金之利息收入，有關營業保證金說明詳附註六(六)。

16. 利息費用

|              | 105年度           | 104年度           |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司         |                 |                 |
| 元大銀行(股)公司    | \$ -            | \$ 61           |
| 元大證券(香港)有限公司 | 92              | 7,357           |
| 元大證券(股)公司    | 4,347           | 40              |
|              | <u>\$ 4,439</u> | <u>\$ 7,458</u> |

17. 租金支出

|           | 105年度            | 104年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 元大銀行(股)公司 | \$ 1,735         | \$ 1,375         |
| 元大證券(股)公司 | 21,073           | 20,233           |
|           | <u>\$ 22,808</u> | <u>\$ 21,608</u> |

本公司支付租金係參酌該辦公大樓租金市場行情，並由雙方設定計算之。

18. 捐贈

|               | 105年度           | 104年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 財團法人元大文教基金會   | \$ 6,000        | \$ 4,650        |
| 財團法人寶華綜合經濟研究院 | 2,210           | 2,200           |
|               | <u>\$ 8,210</u> | <u>\$ 6,850</u> |

19. 借券費用

|           | 105年度 | 104年度 |
|-----------|-------|-------|
| 兄弟公司      |       |       |
| 元大證券(股)公司 | \$ -  | \$ 11 |

20. 財產交易

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 兄弟公司經理之基金 |                  |                  |
| 元大投信經理之基金 | <u>\$ 96,791</u> | <u>\$ 44,395</u> |

民國 105 年及 104 年度處分兄弟企業經理之基金及其他關係人之股票利益分別為\$910 及\$17,260。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 105年度             | 104年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 147,159        | \$ 141,702        |
| 離職福利        | 3,832             | 151               |
| 退職後福利       | 3,871             | 3,935             |
| 其他長期福利      | 1,519             | 1,619             |
| 總計          | <u>\$ 156,381</u> | <u>\$ 147,407</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

|       | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 營業保證金 | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 185,000</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

營業租賃協議，請詳附註六、(二十七)說明。

十、重大之災害損失

無。

# 十一、從事衍生工具交易相關資訊

本公司從事交易目的之衍生工具交易，相關明細如下：

| 105年12月31日    |        |       |       |                 |            |    |
|---------------|--------|-------|-------|-----------------|------------|----|
| 項 目           | 交易種類   | 未平倉部位 |       | 合約金額或<br>支付(收取) |            | 備註 |
|               |        | 買/賣方  | 契約數   | 之權利金            | 公允價值       |    |
| 期貨契約<br>(國內)  | 大型臺指期貨 | 買方    | 164口  | \$ 303,685      | \$ 303,794 |    |
|               | 大型臺指期貨 | 賣方    | 17口   | ( 31,383)       | ( 31,491)  |    |
|               | 小型臺期貨  | 買方    | 1口    | 459             | 463        |    |
|               | 小型臺期貨  | 賣方    | 19口   | ( 8,756)        | ( 8,799)   |    |
|               | 東證期貨   | 買方    | 140口  | 42,744          | 42,492     |    |
|               | 股票期貨   | 買方    | 1960口 | 346,393         | 349,771    |    |
|               | 金融期貨   | 買方    | 4口    | 4,288           | 4,311      |    |
|               | 金屬期貨   | 買方    | 12口   | 5,704           | 5,451      |    |
|               | 電子期貨   | 買方    | 5口    | 7,312           | 7,390      |    |
|               | 黃金期貨   | 買方    | 34口   | 13,457          | 12,718     |    |
|               | 金屬期貨   | 買方    | 10口   | 37,402          | 37,142     |    |
| 期貨契約<br>(國外)  | 金屬期貨   | 賣方    | 5口    | ( 18,941)       | ( 18,571)  |    |
|               | 指數期貨   | 買方    | 56口   | 32,200          | 32,167     |    |
|               | 指數期貨   | 賣方    | 90口   | ( 74,133)       | ( 73,839)  |    |
|               | 能源期貨   | 買方    | 6口    | 10,377          | 10,395     |    |
|               | 能源期貨   | 賣方    | 39口   | ( 69,202)       | ( 69,182)  |    |
|               | 農產期貨   | 賣方    | 8口    | ( 12,998)       | ( 12,952)  |    |
|               | 農產期貨   | 買方    | 1口    | 1,000           | 1,000      |    |
| 選擇權契約<br>(國內) | 金融選擇權  | 買進賣權  | 12口   | 81              | 65         |    |
|               | 金融選擇權  | 賣出買權  | 14口   | ( 19)           | ( 32)      |    |
|               | 電子選擇權  | 賣出買權  | 20口   | ( 102)          | ( 80)      |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進買權  | 2296口 | 2,079           | 1,252      |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進賣權  | 2430口 | 6,440           | 4,878      |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出買權  | 2202口 | ( 3,956)        | ( 3,411)   |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出賣權  | 917口  | ( 3,114)        | ( 1,575)   |    |

| 項 目           | 交易種類   | 未平倉部位 |         | 合約金額或<br>支付(收取) |            | 備註 |
|---------------|--------|-------|---------|-----------------|------------|----|
|               |        | 買/賣方  | 契約數     | 之權利金            | 公允價值       |    |
| 期貨契約<br>(國內)  | 大型臺指期貨 | 買方    | 444口    | \$ 735,972      | \$ 734,820 |    |
|               | 大型臺指期貨 | 賣方    | 233口    | ( 383,693)      | ( 385,327) |    |
|               | 小型臺期貨  | 買方    | 2口      | 832             | 828        |    |
|               | 小型臺期貨  | 賣方    | 42口     | ( 17,270)       | ( 17,377)  |    |
|               | 東證期貨   | 買方    | 9口      | 2,748           | 2,762      |    |
|               | 東證期貨   | 賣方    | 9口      | ( 2,762)        | ( 2,762)   |    |
|               | 股票期貨   | 買方    | 108口    | 8,565           | 8,564      |    |
|               | 股票期貨   | 賣方    | 234口    | ( 11,309)       | ( 11,177)  |    |
|               | 金融期貨   | 賣方    | 35口     | ( 34,394)       | ( 34,237)  |    |
|               | 電子期貨   | 賣方    | 5口      | ( 6,504)        | ( 6,522)   |    |
|               | 外匯期貨   | 買方    | 9口      | 47,805          | 47,722     |    |
|               | 外匯期貨   | 賣方    | 5口      | ( 14,925)       | ( 15,008)  |    |
|               | 金屬期貨   | 買方    | 10口     | 4,700           | 4,741      |    |
|               | 金屬期貨   | 賣方    | 24口     | ( 24,214)       | ( 24,049)  |    |
|               | 指數期貨   | 買方    | 235口    | 401,463         | 396,703    |    |
|               | 指數期貨   | 賣方    | 655口    | ( 932,252)      | ( 930,351) |    |
|               | 能源期貨   | 買方    | 4口      | 5,673           | 5,755      |    |
|               | 能源期貨   | 賣方    | 8口      | ( 9,668)        | ( 9,727)   |    |
|               | 債券期貨   | 買方    | 9口      | 41,413          | 41,299     |    |
| 期貨契約<br>(國外)  | 農產期貨   | 買方    | 4口      | 5,511           | 5,802      |    |
|               | 農產期貨   | 賣方    | 29口     | ( 20,717)       | ( 20,538)  |    |
| 選擇權契約<br>(國內) | 股票選擇權  | 買進買權  | 30口     | 51              | 16         |    |
|               | 股票選擇權  | 買進賣權  | 60口     | 75              | 387        |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進買權  | 10,207口 | 4,938           | 5,112      |    |
|               | 臺指選擇權  | 買進賣權  | 830口    | 3,258           | 1,684      |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出買權  | 10,425口 | ( 5,907)        | ( 5,797)   |    |
|               | 臺指選擇權  | 賣出賣權  | 922口    | ( 8,575)        | ( 4,272)   |    |

十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

| 規定<br>條次 | 計 算 公 式                  | 本<br>計     | 期 |   |   | 上<br>計  | 期          |   |   | 標準                   | 執行情形<br>(註三) |
|----------|--------------------------|------------|---|---|---|---------|------------|---|---|----------------------|--------------|
|          |                          |            | 算 | 式 | 比 | 率       | 算          | 式 | 比 | 率                    |              |
| 17       | 業主權益<br>(負債總額－期貨交易人權益)   | 7,183,896  |   |   |   | 8.99    | 6,777,107  |   |   | 14.17                | 符合標準         |
| 17       | 流動資產                     | 798,796    |   |   |   |         | 478,410    |   |   |                      |              |
| 17       | 流動負債                     | 59,736,730 |   |   |   | 1.09    | 54,452,849 |   |   | 1.09                 | 符合標準         |
| 22       | 業主權益                     | 54,915,655 |   |   |   |         | 50,014,125 |   |   |                      |              |
| 22       | 最低實收資本額(註一)              | 7,183,896  |   |   |   | 619.30% | 6,777,107  |   |   | ≥60%<br>≥40%<br>(註二) | 符合標準         |
| 22       | 調整後淨資本額                  | 1,160,000  |   |   |   |         | 1,160,000  |   |   | ≥20%<br>≥15%         | 符合標準         |
| 22       | 期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額 | 5,835,864  |   |   |   | 82.16%  | 4,593,988  |   |   | 72.45%               |              |
| 22       |                          | 7,103,363  |   |   |   |         | 6,340,926  |   |   |                      |              |

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

註二：專營國外期貨交易複委託業務之外國期貨商，其業主權益占最低實收資本額之標準比率分別調整為 50%及 30%。

註三：「執行情形」欄應填列是否符合財務比率之規定，並說明未符合規定時，向金管會與金管會指定之機構申報或提出改善計畫之情形。

### 十三、專屬期貨商業務之特有風險

(一)期貨商從事期貨經紀業務之主要風險為信用風險，且於應向客戶追繳保證金而未或無法追繳時，始會發生信用風險。本公司受託從事期貨交易均依個別客戶交易情形，每日注意其保證金額度，必要時均要求客戶追加保證金或減少交易額，以控制此風險；另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。

(二)本公司從事期貨商經紀業務之特有風險說明如下：

期貨交易係具低保證金之財務槓桿特性交易，故期貨交易風險包括：當期貨市場行情不利交易人時，期貨商為維持保證金額度，得要求追繳額外保證金，若交易人無法於期限內補繳，期貨商有權代為沖銷交易人所持期貨契約；另在市場行情劇烈變動時，交易人所持有期貨契約可能無法了結，致期貨商產生損失。

(三)有關期貨自營業務之重大財務風險資訊，請詳附註十九說明。

### 十四、部門別財務資訊

部門資訊依期貨商財務報告編製準則第二十八條規定，期貨商編製個體財務報告，得免編製國際財務報導準則第八號所規範之部門資訊。

### 十五、重大之期後事項

民國 105 年度盈餘分派案，請詳附註六(十四)。

### 十六、重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續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。
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重要交易往來情形及金額。

十七、轉投資事業相關資訊

(一)被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

| 投資公司名稱              | 被投資公司名稱                | 所在地區 | 設立日期      | 金管會核准日期<br>文號               | 主要營業項目                | 原始投資<br>本期末 | 資<br>去年 | 金額<br>年底 | 未<br>數比  | 持<br>股<br>率 | 情<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 被投資公司本期<br>營業收入 | 被投資公司本<br>期(損)益 | 本期認列之投<br>資(損)益 | 本期現金<br>股利 | 備<br>註 |
|---------------------|------------------------|------|-----------|-----------------------------|-----------------------|-------------|---------|----------|----------|-------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|--------|
| 元大期貨<br>股份有限公司      | 元大期貨<br>(香港)有限<br>公司   | 香港   | 99.12.2   | 金管會證期字<br>第0990055943號<br>函 | Financial<br>Services | 193,319     | 193,319 | 193,319  | 6,000仟股  | 100.00%     | 171,921               | -               | ( 2,841)        | ( 2,841)        | -          |        |
| 元大期貨<br>股份有限公司      | 勝元期貨訊<br>股份有限公司        | 台灣   | 101.10.16 | 金管會證期字<br>第1010035210號<br>函 | 資訊軟體及資<br>料處理服務業      | 350,000     | 350,000 | 350,000  | 35,000仟股 | 100.00%     | 310,784               | -               | ( 8,952)        | ( 8,952)        | -          |        |
| 勝元期貨<br>訊股份有<br>限公司 | 勝元期貨訊<br>(薩摩亞)有<br>限公司 | 薩摩亞  | 101.11.15 | 金管會證期字<br>第1010035210號<br>函 | 投資控股                  | 95,274      | 29,046  | 29,046   | 3,000仟股  | 100.00%     | 79,480                | -               | ( 3,249)        | ( 3,249)        | -          |        |

(二)本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續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。
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重要交易往來情形及金額。

十八、國外設置分支機構及代表人辦理處資訊

無此情形。

十九、大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目     | 實收資本額     | 投資方式<br>(註1)                  | 本<br>台<br>積<br>存<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>初<br>自<br>累<br>計<br>出<br>資<br>金<br>額 | 本期匯出或收回投資額 |      |   | 本期期末自台灣<br>匯出累積投資金額 | 被投資公司<br>損益 | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股比<br>例 | 本期認列投資<br>損益<br>(註2)<br>(二、3) | 期<br>末<br>投<br>資<br>價<br>值 | 截至本期止已<br>匯回台灣之投<br>資收<br>益 | 備註 |
|-----------------|------------|-----------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|------------|------|---|---------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----|
|                 |            |           |                               |                                 |                                                | 匯<br>金     | 出    | 回 |                     |             |                             |                               |                            |                             |    |
| 勝元期信息科技(上海)有限公司 | 計算機和軟件服務業等 | \$ 75,953 | (二)<br>勝元期資訊<br>(薩摩亞)有<br>限公司 | \$                              | 14,995                                         | \$ 60,958  | \$ - |   | \$ 75,953           | (\$ 3,356)  | 100                         | (\$ 3,356)                    | \$ 59,099                  | -                           |    |

| 元大期貨股份有限公司 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 |        | 經濟部投審會<br>核准投資金額 |         | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |           |
|------------|--------------------------|--------|------------------|---------|------------------------|-----------|
|            | \$                       | 75,953 | \$               | 150,000 | \$                     | 4,310,338 |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬萎縮中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - 1. 投資與中華民國會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 2. 投資與中華民國會計師事務所查核簽證之財務報表
  - 3. 其他。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

## 二十、財務風險管理

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司採強化風險調整後之資本報酬率，以合理有效地配置公司資本。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(現金及約當現金、客戶保證金專戶、應收期貨交易保證金、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、其他流動資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、期貨交易人權益、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註二十、(三)。

#### 2. 衍生工具於財報上之表達方法

- (1)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計\$663,635 及\$624,530，其中超額保證金餘額\$600,464 及\$356,420 分別帳列於「現金及約當現金」，其他餘額則帳列「期貨交易保證金—自有資金」。
- (2)民國 105 年及 104 年度期貨交易之利益分別為\$1,045,566 及\$709,737，帳列「衍生工具利益—期貨契約利益」中。
- (3)民國 105 年及 104 年度期貨自營部因從事選擇權買賣交易之利益分別為\$140,426 及\$139,505，帳列「衍生工具利益—選擇權交易利益」中。
- (4)民國 105 年及 104 年度期貨交易之損失為\$1,004,754 及\$662,337，帳列「衍生工具損失—期貨契約損失」中。
- (5)民國 105 年及 104 年度期貨自營部因從事選擇權買賣交易之損失分別為\$121,900 及\$65,098，帳列「衍生工具損失—選擇權交易損失」中。
- (6)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，賣出選擇權餘額分別為\$5,098 及\$10,069，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債—

流動」項下之「賣出選擇權負債」。另截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，買入選擇權餘額為\$6,195 及\$7,199，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」項下之「買入選擇權－非避險」。

### (三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註二十、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(以下空白)

| 105年12月31日     | 第一等級              | 第二等級        | 第三等級                | 合計                  |
|----------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>資產</u>      |                   |             |                     |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |             |                     |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |             |                     |                     |
| 衡量之金融資產        |                   |             |                     |                     |
| 權益證券           | \$ 15,220         | \$ -        | \$ -                | \$ 15,220           |
| 受益憑證           | 130,781           | -           | -                   | 130,781             |
| 開放式基金及貨幣       |                   |             |                     |                     |
| 市場工具           | 44,526            | -           | -                   | 44,526              |
| 期貨交易           | 63,171            | -           | -                   | 63,171              |
| 選擇權交易          | 6,195             | -           | -                   | 6,195               |
| 備供出售金融資產       |                   |             |                     |                     |
| 權益證券           | 288,494           | -           | 1,119,350           | 1,407,844           |
| 合計             | <u>\$ 548,387</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,119,350</u> | <u>\$ 1,667,737</u> |
| <u>負債</u>      |                   |             |                     |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |             |                     |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |             |                     |                     |
| 衡量之金融負債        |                   |             |                     |                     |
| 選擇權交易          | \$ 5,098          | \$ -        | \$ -                | \$ 5,098            |
| 應付借券           | 349,288           | -           | -                   | 349,288             |
| 合計             | <u>\$ 354,386</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 354,386</u>   |

| 104年12月31日     | 第一等級              | 第二等級        | 第三等級              | 合計                  |
|----------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>資產</u>      |                   |             |                   |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |             |                   |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |             |                   |                     |
| 衡量之金融資產        |                   |             |                   |                     |
| 權益證券           | \$ 242,139        | \$ -        | \$ -              | \$ 242,139          |
| 受益憑證           | 38,653            | -           | -                 | 38,653              |
| 開放式基金及貨幣       |                   |             |                   |                     |
| 市場工具           | 10,208            | -           | -                 | 10,208              |
| 期貨交易           | 268,110           | -           | -                 | 268,110             |
| 選擇權交易          | 7,199             | -           | -                 | 7,199               |
| 備供出售金融資產       |                   |             |                   |                     |
| 權益證券           | 127,104           | -           | 990,491           | 1,117,595           |
| 合計             | <u>\$ 693,413</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 990,491</u> | <u>\$ 1,683,904</u> |
| <u>負債</u>      |                   |             |                   |                     |
| <u>重複性公允價值</u> |                   |             |                   |                     |
| 透過損益按公允價值      |                   |             |                   |                     |
| 衡量之金融負債        |                   |             |                   |                     |
| 選擇權交易          | <u>\$ 10,069</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 10,069</u>    |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依個體資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
- (2) 未在活絡市場交易之金融工具(例如於櫃檯買賣之衍生工具)，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料(如有)，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- (3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- (4) 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - A. 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - B. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量

折現分析。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

|                    | 權益證券                |
|--------------------|---------------------|
| 105年1月1日           | \$ 990,491          |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失(註) | 128,859             |
| 105年12月31日         | <u>\$ 1,119,350</u> |
|                    | 權益證券                |
| 104年1月1日           | \$ 815,035          |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失(註) | 175,456             |
| 104年12月31日         | <u>\$ 990,491</u>   |

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值之說明如下：

|           | 105年12月31日<br>公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) |
|-----------|--------------------|------|---------------|--------------|
| 非衍生權益工具：  |                    |      |               |              |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 1,119,350       | 市場法  | 本益比乘數         | 21.24~29.04  |
|           |                    |      | 市場流通性折價       | 40%          |
|           |                    |      |               |              |
|           | 104年12月31日<br>公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) |
| 非衍生權益工具：  |                    |      |               |              |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 990,491         | 市場法  | 本益比乘數         | 18.91~29.04  |
|           |                    |      | 市場流通性折價       | 40%          |

8. 公允價值歸屬於第三等級之評價流程，係由風險管理部負責驗證該金融工具之公允價值，相關評價結果並經金控母公司風險管理部覆核及核准。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際會計準則公報之規定。

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

|      |    | 105年12月31日 |      |           |            |
|------|----|------------|------|-----------|------------|
|      |    | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |            |
|      |    | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動       |
| 金融資產 |    |            |      |           |            |
| 權益工具 | \$ | -          | \$ - | \$ 3,731  | (\$ 3,731) |

|      |    | 104年12月31日 |      |           |            |
|------|----|------------|------|-----------|------------|
|      |    | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |            |
|      |    | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動       |
| 金融資產 |    |            |      |           |            |
| 權益工具 | \$ | -          | \$ - | \$ 3,302  | (\$ 3,302) |

#### (四) 風險管理制度

##### 1. 風險管理目標

本公司經由持續性地提升風險管理機制的完整性，建立合理有效之風險管理方法、模型與系統，嚴密地監控整體風險的變動狀態，將公司於營運上可能發生之潛在損失，控制於資本與業務可以合理承受之範圍內；並在此前提下，合理有效地配置公司資本，以強化風險調整後之資本報酬率(Risk Adjusted Return on Capital)。

##### 2. 風險管理制度

本公司風險管理制度係依據所屬金控公司「風險管理政策」及臺灣期貨交易所「期貨商風險管理實務守則」相關規範辦理。本公司訂有「風險管理政策」，該管理政策經董事會通過，明訂本公司執行風險管理之目的、風險管理之範圍、風險管理權責及風險管理所採行之制度，為本公司執行風險管理之內部最高準據。

##### 3. 風險管理組織

(1) 本公司之風險管理組織包括董事會、審計委員會、高階管理階層、風險管理部、法令遵循部、稽核部、各業務單位與各功能性委員會，共同架構風險管理之三道防線。

A. 第一道防線：各業務單位與各功能性委員會，均為日常實際擔任作業及管理之部門，為風險辨識、自我評估執行及控制落實性的單位及人員。

- B. 第二道防線：包括高階管理階層、風險管理部、法令遵循部，職責為依據風險胃納與標準進行風險監控、管理與緊急應變措施；除常設組織外，另參與所屬金控公司「風險管理委員會」，以強化整合性之風險控管。
- C. 第三道防線：董事會、審計委員會及稽核部為最後一道防線，稽核部採風險導向之查核方式，以確保公司各項風險均在有效控管內。

(2) 本公司風險管理組織中各主要單位功能如下：

- A. 董事會：董事會對公司各項營運負有風險管理之最終責任，故須充分認知營運所面臨之各項風險，決定各項風險胃納，正確配置資源，並在確保風險管理之有效性下，授權經理部門推動執行運作。本公司董事會並定期聽取風險管理部、稽核部、財務部之風險管理及其他相關報告，權衡各種影響資本配置之財務、業務相關規定，並從公司整體角度考量各種風險彙總後所產生之效果，決定風險因應策略。
- B. 審計委員會：協助董事會督導各類風險管理制度之落實執行，主要職責包括：本公司風險胃納及風險容忍度之審核、風險管理政策及相關準則之審核、各類年度風險額度授權之審核、督導本公司風險管理制度之執行。
- C. 風險管理部：隸屬董事會，負責本公司之市場風險、流動性風險及信用風險管理，並與稽核部共同控管作業風險。風險管理部主要負責公司日常風險之監控、衡量及評估等執行層面事務，獨立於業務單位及交易活動之外行使職權，直接向董事會負責。執行上透過風險管理資訊系統之運用，即時進行盤中監控及盤後彙總分析，偵測及檢核各業務單位風險限額使用狀況，評估風險暴露及集中程度並適時且完整地提出風險管理相關報告。
- D. 稽核部：稽核部為獨立之部門，與風險管理部同隸屬於董事會，專責本公司法規及內部控制制度之遵循及作業風險管理，並負責監督及確保本公司作業風險管理程序之有效執行。本公司遵循主管機關訂定之內部控制制度從事各項業務活動之稽核作業，並配合主管機關、期貨交易所或期貨公會相關規範之修正或業務需求之改變，調整各項作業風險管理程序。
- E. 法令遵循部：法令遵循部專責本公司之法規遵循與交易契約文件之適法性審查，針對各項業務可能涉及之法律問題，包括商品契約及交易行為之適法性等風險，提供專業意見，並與稽核部共同落實法令遵循工作。

F. 各業務單位：業務單位負有第一線風險管理之責任。針對各項營業及交易活動，單位主管總承所屬單位全部風險管理事宜，負責分析及控管風險內容，擬定應變計劃並於必要時採取因應對策，並將相關資訊傳遞予風險管理室，以確保風控機制與程序均確實被有效執行，符合法令規範及公司風險管理政策。

#### 4. 風險管理流程

本公司之風險管理流程分為風險辨識、風險衡量、風險管理及風險報告等 4 個程序，相關風險管理流程之設計目的在確保公司內的所有風險都能被有效的管理。

- (1) 風險辨識：本公司對於風險辨識主要透過業務或產品分析，辨識本公司營運過程中所面臨之風險，包括市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險及模型風險等。對於各種風險來源，歸納風險因子，依據風險概況選擇適當風險衡量方式，訂定適當的風險指標與準則，制定適當風險控管作業程序並與內部系統相結合。
- (2) 風險衡量：本公司對於市場風險採用情境分析、敏感性分析及風險值(VaR)模型衡量；對於信用風險之衡量，採用信用評等系統、選擇權評價模型(如 KMV)，並依循整體集團之信用風險評等制度進行；對於作業風險，則透過建立標準作業流程、建立內外部事件通報機制、檢視檢討現有作業流程及運用作業風險管理工具等方式進行。
- (3) 風險管理：本公司對於風險監控與管理，主要係透過設計管理工具與落實額度限制與權責劃分來達成。對於不同性質之風險，設計並開發不同的管理工具、風險管理資訊系統及相關報表，透過管理工具之運用，提高執行風險管理之效率和品質，使風險監控與管理成為有形且可據以執行和遵守的程序。
- (4) 風險報告：本公司風險管理執行結果藉由風險管理報表、風險資訊定期揭露以及風險管理執行結果報告，協助高階主管制訂決策，並達成即時的風險管理。

#### 5. 避險與抵減風險策略

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

#### (五) 市場風險

本公司金融資產包括銀行存款、政府債券、國庫券、金融債券，可轉讓

之銀行定期存單、商業票據或其他經財政部核定之短期票券、投資國內上市有價證券、上櫃股票、證券投資信託基金、經主管機關核准或生效在國內募集及銷售之境外基金、期貨信託基金、從事主管機關依期貨交易法第五條規定公告之期貨交易、與已開辦債券選擇權業務之金融機構從事債券選擇權之避險性交易及其他經主管機關核准之商品等，其風險主要為市場價格及利率變動造成之金融資產價值波動。

為管理市場風險，本公司訂定有各商品投資風險管理辦法，包括自營交易風險管理要點、有價證券中長期投資業務風險管理要點等，並針對各商品風險特性分別訂定控管機制，如部位限額、停損限額及例外管理等，同時使用風險值(Value at Risk, VaR)模型進行市場風險之量化整合管理，確實衡量與監控各部位之市場風險。

市場風險值的衡量模型，本公司目前係以 99%信賴水準所估計之未來一日交易部位最大可能損失值作為衡量市場風險的標準，並依各類交易活動區分，股權、商品、匯率及利率類交易，其風險值如下表：

[表]各類交易活動風險值統計表

統計期間：105年1月至12月

| 類別        | 股權類      | 商品類      | 匯率類   | 利率類   | 總計       |
|-----------|----------|----------|-------|-------|----------|
| 105/12/31 | \$ 1,011 | \$ 5,402 | \$ -  | \$ -  | \$ 4,845 |
| 平均        | 8,919    | 2,141    | 537   | 311   | 9,671    |
| 最低        | 516      | -        | -     | -     | 516      |
| 最高        | 19,857   | 11,174   | 4,166 | 2,646 | 22,211   |

統計期間：104年1月至12月

| 類別        | 股權類      | 商品類    | 匯率類   | 利率類    | 總計       |
|-----------|----------|--------|-------|--------|----------|
| 104/12/31 | \$ 8,124 | \$ 979 | \$ 86 | \$ 294 | \$ 8,100 |
| 平均        | 6,452    | 1,120  | 350   | 461    | 6,543    |
| 最低        | 1,747    | 164    | 54    | 48     | 1,928    |
| 最高        | 37,622   | 4,007  | 1,446 | 1,293  | 37,948   |

註 1：本表風險值交易活動範圍包括期貨自營業務、證券自營業務，但不包括有價證券中長期投資。

註 2：總計類風險值可能小於股權、商品、匯率、利率 4 類風險值之加總，係因不同類別部位間之風險分散效果所致。

為使風險值模型能合理地、完整地、正確地衡量該金融工具或投資組合之最大潛在風險，本公司持續進行模型驗證與回溯測試，以確保所採用之模型能夠合理有效衡量金融工具或投資組合之最大潛在風險。

## (六)信用風險分析

本公司從事金融交易所暴露之信用風險，包括發行人信用風險、交易對手信用風險及標的資產信用風險：

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

本公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、債務證券、店頭市場(Over-the-Counter, OTC)衍生工具之交易、債(票)券附條件交易、有價證券借貸交易(以下簡稱借券交易)存出保證金、期貨交易保證金、其他存出保證金<sup>1</sup>及應收款項<sup>2</sup>等。

### 1. 信用風險集中度分析

#### (1)地區別：

本公司金融資產信用風險暴險金額之地區分布(如下表)，民國 105 年 12 月 31 日暴險地區集中於台灣(比重為 92.68%)，其次為歐洲(比重為 4.84%)，再其次為亞洲(不含台灣，比重為 2.40%)。與去年同期相較，投資台灣及亞洲區比重略有增加。

[表]金融資產信用風險暴險金額地區分布表

| 地區別      | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 台灣       | \$ 55,584,776        | \$ 50,062,843        |
| 亞洲(不含台灣) | 1,437,441            | 334,256              |
| 歐洲       | 2,902,313            | 4,356,626            |
| 美洲       | 51,411               | 43,853               |
| 合計       | <u>\$ 59,975,941</u> | <u>\$ 54,797,578</u> |

#### (2)產業別：

本公司金融資產信用風險暴險金額之產業分布(如下表)，民國 105 年 12 月 31 日暴險產業集中於金融機構(比重為 99.98%)，其他產業之比例未達 1%，主要係因本公司自有資金及客戶保證金存皆放於銀

<sup>1</sup> 其他存出保證金係包含營業保證金、交割結算基金與存出保證金等。

<sup>2</sup> 應收款項係包含應收帳款、其他應收款及受託買賣應收款等。

行等金融機構、持有銀行發行或擔保之債務證券，以及本公司承作衍生工具交易、附賣回債券投資之交易對手均為銀行、期貨結算機構及複委託期貨商等金融機構所致，該比例與去年同期相較變化不大。

[表]金融資產信用風險暴險金額產業分布表

| 產業別  | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|------|----------------------|----------------------|
| 金融機構 | \$ 59,965,724        | \$ 54,787,286        |
| 公營事業 | 4                    | 4                    |
| 其他   | 10,213               | 10,288               |
| 合計   | <u>\$ 59,975,941</u> | <u>\$ 54,797,578</u> |

## 2. 信用風險品質分析

本公司內部信用風險分級，可分為優良、尚可、低於標準、其他等級，各等級定義如下表：

- (1)優良：表示該公司或標的具有穩健程度以上之財務承諾履約能力，即使面臨重大之不確定因素或暴露於不利之條件，亦能維持其財務承諾履約能力。
- (2)尚可：表示該公司或標的之財務承諾能力在可接受之範圍，處於不利經營、財務或經濟條件下，將削減其財務承諾履約能力。
- (3)低於標準：表示該公司或標的之財務承諾能力較為脆弱，該公司是否能履行承諾，將視經營環境與財務狀況是否有利而定。
- (4)其他：表示該公司或標的未依約履行其義務，或因其他原因未能(或無須)進行內部信用風險分級。

本公司金融資產依據上述信用品質分類結果如下表。民國 105 年 12 月 31 日信用風險分級結果「優良」者比重占 99.93%，信用風險分級結果「低於標準」者比重占 0.02%。與前期相較，本公司金融資產信用品質分類結果變化不大。

[表]金融資產信用風險暴險金額信用品質分類表

| 品質分類別 | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|-------|----------------------|----------------------|
| 優良    | \$ 59,933,027        | \$ 54,784,800        |
| 尚可    | 30,345               | -                    |
| 低於標準  | 12,569               | 12,778               |
| 其他    | -                    | -                    |
| 合計    | <u>\$ 59,975,941</u> | <u>\$ 54,797,578</u> |

## (七)流動性風險分析

1. 資金流動性風險係指無法在預期之時間內取得足夠之資金供給，以致不能履行到期資金需求之風險。本公司流動性風險管理係依照各業務性質，訂定有資金流動性指標，針對公司流動比率、公司借款額度與資金缺口設定預警指標，事先評估各期限可能之資金缺口，有效控管整體資金之流動性風險外，並預先建立以因應系統性風險事件或異常資金流動發生時之資金調度計畫，以充分因應本公司流動性風險。為確保流動性資產具備變現性、市場性與安全性之原則下，訂有資金運用風險管理相關規範，包括銀行存款、債券、附條件交易等，皆須符合內部評等一定等級以上，並定期監控部位與流動性概況。

2. 本公司金融負債到期分析如下表所示，公司之營運資金足以支應未來之資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動風險。

105年12月31日金融負債現金流量分析表

| 科目代號   | 金融負債                | 付款期間                 |                   |                 |                 |               | 合計                   |
|--------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------------|
|        |                     | 即期                   | 3至12個月內           |                 |                 |               |                      |
|        |                     |                      | 3個月內              | 1至5年內           | 5年以後            |               |                      |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ 354,386           | \$ -              | \$ -            | \$ -            | \$ -          | \$ 354,386           |
| 214080 | 期貨交易人權益             | 54,187,829           | -                 | -               | -               | -             | 54,187,829           |
| 214130 | 應付帳款                | -                    | 78,804            | -               | -               | -             | 78,804               |
| 214140 | 應付帳款—關係人            | -                    | 17,207            | -               | -               | -             | 17,207               |
| 214170 | 其他應付款               | -                    | 176,447           | 3,140           | 1,986           | 197           | 181,770              |
| 214180 | 其他應付款—關係人           | -                    | 21,513            | -               | -               | -             | 21,513               |
| 219000 | 其他流動負債              | -                    | 1,844             | 3,468           | 12              | -             | 5,324                |
|        | 合計                  | <u>\$ 54,542,215</u> | <u>\$ 295,815</u> | <u>\$ 6,608</u> | <u>\$ 1,998</u> | <u>\$ 197</u> | <u>\$ 54,846,833</u> |
|        | 佔整體比重               | 99.45%               | 0.54%             | 0.01%           | 0.00%           | 0.00%         | 100.00%              |

104年12月31日金融負債現金流量分析表

| 科目代號   | 金融負債                | 付款期間          |            |          |          |        | 合計            |
|--------|---------------------|---------------|------------|----------|----------|--------|---------------|
|        |                     | 即期            | 3個月內       | 3至12個月內  | 1至5年內    | 5年以後   |               |
|        |                     |               |            |          |          |        |               |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | \$ 10,069     | \$ -       | \$ -     | \$ -     | \$ -   | \$ 10,069     |
| 214080 | 期貨交易人權益             | 49,595,196    | -          | -        | -        | -      | 49,595,196    |
| 214130 | 應付帳款                | -             | 138,829    | -        | -        | -      | 138,829       |
| 214140 | 應付帳款－關係人            | -             | 25,938     | -        | -        | -      | 25,938        |
| 214170 | 其他應付款               | -             | 180,038    | 3,138    | 1,986    | 197    | 185,359       |
| 214180 | 其他應付款－關係人           | -             | 434        | -        | -        | -      | 434           |
| 219000 | 其他流動負債              | -             | 3,295      | 3,551    | 12       | -      | 6,858         |
|        | 合計                  | \$ 49,605,265 | \$ 348,534 | \$ 6,689 | \$ 1,998 | \$ 197 | \$ 49,962,683 |
|        | 佔整體比重               | 99.29%        | 0.70%      | 0.01%    | 0.00%    | 0.00%  | 100.00%       |

註：金融負債現金流量分析表內之金額，皆係負債之現金流量合計金額，未經折現處理。

105年12月31日現金流量缺口表

| 科目代號   | 金融資產                | 收款期間          |              |              |              |            |               |
|--------|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|        |                     | 即期            | 3至12月        |              |              | 1至5年內      | 5年以後          |
|        |                     |               | 3個月內         | 個月內          | 個月內          |            |               |
| 111100 | 現金及約當現金             | \$ 969,910    | \$ 2,193,151 | \$ 1,106,360 | \$ -         | \$ -       | 合計            |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 259,894       | -            | -            | -            | -          | \$ 4,269,421  |
| 113400 | 備供出售金融資產—流動         | 176,883       | -            | -            | -            | -          | 259,894       |
| 114070 | 客戶保證金專戶             | 54,305,390    | -            | -            | -            | -          | 176,883       |
| 114080 | 應收期貨交易保證金           | 703           | -            | -            | -            | -          | 54,305,390    |
| 114100 | 債券保證金               | 311,108       | -            | -            | -            | -          | 703           |
| 114130 | 應收帳款                | -             | 351,084      | -            | -            | -          | 311,108       |
| 114140 | 應收帳款—關係人            | -             | 3,133        | -            | -            | -          | 351,084       |
| 114170 | 其他應收款               | -             | 27,452       | -            | -            | -          | 3,133         |
| 114180 | 其他應收款—關係人           | -             | 27,055       | -            | -            | -          | 27,452        |
| 119990 | 其他流動資產              | -             | 16           | -            | -            | -          | 27,055        |
| 123400 | 備供出售金融資產—非流動        | -             | -            | -            | 1,230,961    | -          | 16            |
| 129010 | 營業保證金               | -             | -            | -            | -            | 165,000    | 1,230,961     |
| 129020 | 交割結算基金              | -             | -            | -            | -            | 442,913    | 165,000       |
| 129030 | 存出保證金               | -             | -            | -            | 9,511        | -          | 442,913       |
|        | 小計                  | \$ 56,023,888 | \$ 2,601,891 | \$ 1,106,360 | \$ 1,240,472 | \$ 607,913 | 9,511         |
|        | 現金流入                | \$ 56,023,888 | \$ 2,601,891 | \$ 1,106,360 | \$ 1,240,472 | \$ 607,913 | \$ 61,580,524 |
|        | 現金流出                | 54,542,215    | 295,815      | 6,608        | 1,998        | 197        | \$ 61,580,524 |
|        | 資金缺口金額              | \$ 1,481,673  | \$ 2,306,076 | \$ 1,099,752 | \$ 1,238,474 | \$ 607,716 | 54,846,833    |
|        |                     |               |              |              |              |            | \$ 6,733,691  |

104年12月31日現金流量缺口表

| 科目代號   | 金融資產                | 收款期間          |              |              |              |            | 合計            |
|--------|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|        |                     | 即期            | 3個月內         | 3至12月        |              | 5年以後       |               |
|        |                     |               |              | 個月內          | 1至5年內        |            |               |
| 111100 | 現金及約當現金             | \$ 748,703    | \$ 2,083,791 | \$ 1,157,300 | \$ -         | \$ -       | \$ 3,989,794  |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 566,309       | -            | -            | -            | -          | 566,309       |
| 113400 | 備供出售金融資產—流動         | 37,876        | -            | -            | -            | -          | 37,876        |
| 114070 | 客戶保證金專戶             | 49,756,070    | -            | -            | -            | -          | 49,756,070    |
| 114080 | 應收期貨交易保證金           | 703           | -            | -            | -            | -          | 703           |
| 114100 | 債券保證金               | 25,901        | -            | -            | -            | -          | 25,901        |
| 114130 | 應收帳款                | -             | 31,148       | -            | -            | -          | 31,148        |
| 114140 | 應收帳款—關係人            | -             | 5,200        | -            | -            | -          | 5,200         |
| 114170 | 其他應收款               | -             | 8,675        | -            | -            | -          | 8,675         |
| 114180 | 其他應收款—關係人           | -             | 26,054       | -            | -            | -          | 26,054        |
| 119990 | 其他流動資產              | -             | 31           | -            | -            | -          | 31            |
| 123400 | 備供出售金融資產—非流動        | -             | -            | -            | 1,079,719    | -          | 1,079,719     |
| 129010 | 營業保證金               | -             | -            | -            | -            | 185,000    | 185,000       |
| 129020 | 交割結算基金              | -             | -            | -            | -            | 491,338    | 491,338       |
| 129030 | 存出保證金               | -             | -            | -            | 9,585        | -          | 9,585         |
|        | 小計                  | \$ 51,135,562 | \$ 2,154,899 | \$ 1,157,300 | \$ 1,089,304 | \$ 676,338 | \$ 56,213,403 |
|        | 現金流入                | \$ 51,135,562 | \$ 2,154,899 | \$ 1,157,300 | \$ 1,089,304 | \$ 676,338 | \$ 56,213,403 |
|        | 現金流出                | 49,605,265    | 348,534      | 6,689        | 1,998        | 197        | 49,962,683    |
|        | 資金缺口金額              | \$ 1,530,297  | \$ 1,806,365 | \$ 1,150,611 | \$ 1,087,306 | \$ 676,141 | \$ 6,250,720  |

(八) 匯率風險

1. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

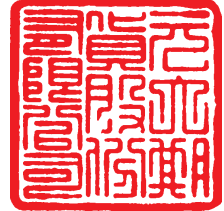
| (外幣:功能性貨幣)   | 105年12月31日 |         | 104年12月31日 |         |
|--------------|------------|---------|------------|---------|
|              | 外幣(仟元)     | 匯率      | 外幣(仟元)     | 匯率      |
| <u>金融商品</u>  |            |         |            |         |
| <u>金融資產</u>  |            |         |            |         |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |         |
| 美金:新台幣       | \$ 593,089 | 32.2500 | \$ 837,307 | 32.8250 |
| 日幣:新台幣       | 1,543,676  | 0.2756  | 1,339,634  | 0.2727  |
| 港幣:新台幣       | 139,610    | 4.1580  | 89,820     | 4.2350  |
| 歐元:新台幣       | 5,842      | 33.9000 | 3,919      | 35.8800 |
| 英鎊:新台幣       | 2,848      | 39.6100 | 1,659      | 48.6700 |
| 澳幣:新台幣       | 7,925      | 23.2850 | 477        | 23.9850 |
| 新幣:新台幣       | 218,414    | 22.2900 | 43         | 23.2500 |
| 人民幣:新台幣      | 34,045     | 4.6170  | 28,689     | 4.9950  |
| 瑞士法郎:新台幣     | 70         | 31.5250 | 23         | 33.1850 |
| <u>金融負債</u>  |            |         |            |         |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |         |
| 美金:新台幣       | 799,269    | 32.2500 | 822,835    | 32.8250 |
| 日幣:新台幣       | 1,429,909  | 0.2756  | 1,196,539  | 0.2727  |
| 港幣:新台幣       | 96,013     | 4.1580  | 82,472     | 4.2350  |
| 歐元:新台幣       | 12         | 33.9000 | 3,538      | 35.8800 |
| 英鎊:新台幣       | 5,991      | 39.6100 | 1,267      | 48.6700 |
| 澳幣:新台幣       | 7,844      | 23.2850 | 472        | 23.9850 |
| 人民幣:新台幣      | 31,887     | 4.6170  | -          | -       |
| 新幣:新台幣       | 72         | 22.2900 | 2,550,875  | 23.2500 |
| 瑞士法郎:新台幣     | 64         | 31.5250 | 20         | 33.1850 |

2. 民國 105 年及 104 年度本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$(18,154)及(\$20,223)。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司

(原名元大寶來期貨股份有限公司)



董事長

林添富



刊印日期：中華民國一百零六年二月二十八日

