

元大證券金融股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 5833)

公司地址：台北市敦化南路一段 66、68 號 7 樓

電 話：(02)2173-6833

元大證券金融股份有限公司

民國 99 年度及 98 年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4	
四、	資產負債表	5	
五、	損益表	6	
六、	股東權益變動表	7	
七、	現金流量表	8	
八、	財務報表附註	9 ~ 34	
	(一) 公司沿革	9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 15	
	(三) 會計變動之理由及其影響	15	
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24	
	(五) 關係人交易	24 ~ 27	
	(六) 抵(質)押之資產	27	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27	
	(八) 重大之災害損失	27	
	(九) 重大之期後事項	27	

項	目	頁	次
(十)	其他	27 ~ 30	
(十一)	附註揭露事項	31 ~ 34	
	1. 重大交易事項相關資訊	31 ~ 34	
	2. 轉投資事業相關資訊	34	
	3. 大陸投資資訊	34	
(十二)	部門別財務資訊	34	
九、	重要會計科目明細表	35 ~ 47	

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002060 號

元大證券金融股份有限公司 公鑒：

元大證券金融股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達元大證券金融股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註五所述，元大證券金融股份有限公司與元大證券股份有限公司簽訂有價證券融資融券債權及有價證券借貸債權讓與契約，以民國 99 年 10 月 18 日為讓與基準日，由元大證券金融股份有限公司讓與元大證券股份有限公司部份債權計新台幣 34,186,074 仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

黃金澤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(78)台財證(一)第 28496 號

中 華 民 國 1 0 0 年 2 月 1 7 日

元大證券金融股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日				99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日					
		金	%	金	%			金	%	金	%				
資 產						負債及股東權益									
流動資產						流動負債									
1100	現金及約當現金(附註四(一)及五(二))	\$	10,278,619	23	\$	617,893	1	2140	應付融券價款(附註四(六))	\$	1,744,314	4	\$	8,554,447	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)及五(二))		3,037,395	7		2,425,423	3	2190	其他應付款項－關係人(附註四(十四) 及五(二))		345,790	1		495,209	1
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(三))		1,642,950	4		1,214,615	2	2228	其他應付款項		563,623	1		660,019	1
1330	持有至到期日金融資產－流動(附註四 (四)及六)		3,002	-		1,236,842	2	2240	融券存入保證金(附註四(六)及五(二))		1,442,129	3		7,145,254	10
1140	應收證券融資金淨額(附註四(六)及五 (二))		25,893,879	59		60,799,474	88	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註 四(八))		2,500,000	6		2,500,000	4
1178	其他應收款(附註五(二))		723,402	1		788,911	1	2288	應付租賃款－流動		6,894	-		6,981	-
1250	預付費用		16	-		-	-	2298	借券存入保證金(附註四(六)及五(二))		2,199,709	5		12,674,474	18
11XX	流動資產合計		41,579,263	94		67,083,158	97	21XX	流動負債合計		8,802,459	20		32,036,384	46
基金及投資								2410	長期負債						
1460	持有至到期日金融資產－非流動(附註四 (四)及六)		1,004,077	2		699,531	1	2446	應付公司債(附註四(八))		2,500,000	6		5,000,000	8
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註 四(五))		665,330	2		665,330	1	24XX	應付租賃款－非流動		4,654	-		5,857	-
14XX	基金及投資合計		1,669,407	4		1,364,861	2	2810	長期負債合計		2,504,654	6		5,005,857	8
固定資產(附註五(二))								28XX	其他負債						
成本								2XXX	應計退休金負債(附註四(九))		111,235	-		110,363	-
1501	土地		11,690	-		13,620	-	2820	存入保證金		1,681	-		3,354	-
1521	房屋及建築		6,724	-		9,710	-	28XX	其他負債合計		112,916	-		113,717	-
1544	電腦通訊設備		56,389	-		47,571	-	2XXX	負債總計		11,420,029	26		37,155,958	54
1551	運輸設備		22,409	-		23,378	-	股東權益							
1561	辦公設備		16,515	-		16,135	-	股本(附註四(十))							
1611	租賃資產		23,696	-		29,134	-	3110	普通股股本		22,500,000	51		16,500,000	24
1631	租賃改良		18,822	-		22,825	-	資本公積(附註四(十一))							
15XY	成本及重估增值		156,245	-		162,373	-	3211	普通股溢價		3,923,806	9		5,523,663	8
15X9	減：累計折舊	(	82,125	-	(	75,126	-	3271	員工認股權		170	-		-	-
1599	減：累計減損(附註四(七))	(	5,264	-	-	-	-	3280	其 他		2,030	-		2,030	-
1670	未完工程及預付設備款		1,742	-		2,020	-	保留盈餘(附註四(十二))							
15XX	固定資產淨額		70,598	-		89,267	-	3310	法定盈餘公積		4,184,282	10		8,040,172	11
無形資產								3320	特別盈餘公積		-	-		290,410	-
1750	電腦軟體成本		2,356	-		2,451	-	3350	未分配盈餘		1,856,897	4		1,813,699	3
17XX	無形資產合計		2,356	-		2,451	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四(三))		119,381	-		37,055	-
其他資產								3XXX	股東權益總計		32,586,566	74		32,207,029	46
1800	出租資產(附註四(七)及五(二))		242,563	1		463,438	1	承諾及或有事項(附註七)							
1810	閒置資產(附註四(七))		18,328	-		17,351	-	期後事項(附註九)							
1820	存出保證金(附註四(六))		314,087	1		267,733	-	附註揭露事項(附註十一)							
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十四))		105,475	-		74,728	-	負債及股東權益總計							
1888	催收款項(附註四(六))		4,518	-		-	-								
18XX	其他資產合計		684,971	2		823,250	1								
1XXX	資產總計	\$	44,006,595	100	\$	69,362,987	100								

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭金木、黃金澤會計師民國 100 年 2 月 17 日查核報告。

董事長：莊有德

經理人：李雅彬

會計主管：盧慧蓉

元大證券金融股份有限公司
損 益 表
民國 99 年及 98 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)

	99	年	度	98	年	度
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4240 利息收入	\$	3,274,960	84	\$	2,558,634	77
4800 其他營業收入		608,469	16		762,065	23
4000 營業收入合計		3,883,429	100		3,320,699	100
營業成本						
5240 利息費用	(	197,426)	(5)	(	180,033)	(5)
5800 其他營業成本(附註五(二))	(	1,462,904)	(38)	(	1,296,603)	(39)
5000 營業成本合計	(	1,660,330)	(43)	(	1,476,636)	(44)
5910 營業毛利		2,223,099	57		1,844,063	56
6200 營業費用(附註四(十六)及五(二))	(	389,485)	(10)	(	396,039)	(12)
6900 營業淨利		1,833,614	47		1,448,024	44
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五(二))		69,317	2		74,496	2
7122 股利收入		160,265	4		106,517	3
7130 處分固定資產利益(附註五(二))		-	-		108,540	3
7140 處分投資利益(附註四(二)(三))		318,256	8		641,892	19
7210 租金收入(附註五(二))		9,442	1		14,340	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		30,385	1
7480 什項收入(附註五(二))		279,768	7		1,691	-
7100 營業外收入及利益合計		837,048	22		977,861	29
營業外費用及損失						
7530 處分固定資產損失	(	1,101)	-	(	-	-
7630 減損損失(附註四(三)(七))	(	402,178)	(10)	(	238,866)	(7)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	6,699)	-	(	-	-
7880 什項支出	(	69,824)	(2)	(	5,910)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	479,802)	(12)	(	244,776)	(7)
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,190,860	57		2,181,109	66
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	333,963)	(9)	(	367,410)	(11)
9600 本期淨利	\$	1,856,897	48	\$	1,813,699	55
	稅	前	稅	稅	前	稅
普通股每股盈餘(附註四(十五))			後			後
9750 本期淨利	\$	0.97	\$	0.83	\$	0.97
					\$	0.81

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、黃金澤會計師民國 100 年 2 月 17 日查核報告。

董事長：莊有德

經理人：李雅彬

會計主管：盧慧蓉

元大證券金融股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金 融 商 品 之 未 實		
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	現 損 益	合	計
98 年 度								
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,000,000	\$ 7,025,693	\$ 7,722,705	\$ 2	\$ 1,058,226	(\$ 290,410)	\$ 30,516,216	
盈餘指撥及分配(註 1)								
法定盈餘公積	-	-	317,467	-	(317,467)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	290,408	(290,408)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(450,351)	-	(450,351)	
資本公積轉增資	1,500,000	(1,500,000)	-	-	-	-	-	
金融商品之未實現利益	-	-	-	-	-	327,465	327,465	
98 年度淨利	-	-	-	-	1,813,699	-	1,813,699	
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,500,000</u>	<u>\$ 5,525,693</u>	<u>\$ 8,040,172</u>	<u>\$ 290,410</u>	<u>\$ 1,813,699</u>	<u>\$ 37,055</u>	<u>\$ 32,207,029</u>	
99 年 度								
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,500,000	\$ 5,525,693	\$ 8,040,172	\$ 290,410	\$ 1,813,699	\$ 37,055	\$ 32,207,029	
盈餘指撥及分配(註 2)								
法定盈餘公積	-	-	544,110	-	(544,110)	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(290,410)	290,410	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,559,999)	-	(1,559,999)	
母公司庫藏股轉讓員工	-	313	-	-	-	-	313	
資本公積及法定盈餘公積轉增資	6,000,000	(1,600,000)	(4,400,000)	-	-	-	-	
金融商品之未實現利益	-	-	-	-	-	82,326	82,326	
99 年度淨利	-	-	-	-	1,856,897	-	1,856,897	
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,500,000</u>	<u>\$ 3,926,006</u>	<u>\$ 4,184,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,856,897</u>	<u>\$ 119,381</u>	<u>\$ 32,586,566</u>	

註 1：董監事酬勞為\$2,251 及員工紅利為\$901 已於損益表中扣除。

註 2：員工紅利為\$3,120 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭金木、黃金澤會計師民國 100 年 2 月 17 日查核報告。

董事長：莊有德

經理人：李雅彬

會計主管：盧慧蓉

元大證券金融股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,856,897	\$ 1,813,699
調整項目		
員工認股權酬勞費用	278	-
折舊費用(含出租及閒置資產)	26,292	32,044
債券折溢價攤銷	319	15,450
各項攤提	1,981	6,405
備抵呆帳回升利益	(158,090)	-
金融資產評價損失(利益)	6,699	(30,385)
非金融資產減損損失	216,916	29,973
金融資產減損損失	185,262	208,893
處分固定資產損失(利益)	1,101	(108,540)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(618,671)	3,996,328
應收證券融收款	(12,904,864)	(32,951,596)
其他應收款	(849,289)	(107,237)
預付費用	(16)	124
遞延所得稅資產-非流動	(30,747)	(32,285)
應付融券價款	(1,303,388)	4,602,165
融券存入保證金(減少)增加	(1,069,597)	3,841,855
其他應付款	(238,895)	271,649
借券存入保證金(減少)增加	(5,034,665)	11,756,281
應計退休金負債	872	2,488
營業活動之淨現金流出	(19,911,605)	(6,652,689)
投資活動之現金流量		
讓與融資融券及有價證券債權	34,186,074	-
持有至到期日金融資產減少	928,975	2,612,600
備供出售金融資產(增加)減少	(531,271)	1,169,701
無活絡市場之債券投資減少	-	300,000
購買固定資產	(15,949)	(18,755)
處分固定資產價款收現數	8,321	147,808
電腦軟體成本增加	-	(1,125)
存出保證金增加	(940,857)	(133,840)
投資活動之淨現金流入	33,635,293	4,076,389
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	-	(29,830)
應付公司債償還	(2,500,000)	-
應付租賃款減少	(7,016)	(8,701)
應付租賃款增加	5,725	-
存入保證金減少	(1,672)	(693)
發放現金股利	(1,559,999)	(450,351)
融資活動之淨現金流出	(4,062,962)	(489,575)
本期現金及約當現金增加(減少)	9,660,726	(3,065,875)
期初現金及約當現金餘額	617,893	3,683,768
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,278,619	\$ 617,893
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 231,538	\$ 179,465
本期支付所得稅	\$ 352,672	\$ 370,692

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、黃金澤會計師民國 100 年 2 月 17 日查核報告。

董事長：莊有德

經理人：李雅彬

會計主管：盧慧蓉

元大證券金融股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)元大證券金融股份有限公司(原名復華證券金融股份有限公司，以下簡稱「本公司」)於民國 69 年 1 月 17 日經政府特許設立，同年 4 月 21 日正式營業，股票並於民國 83 年 11 月 25 日在台灣證券交易所上市。民國 91 年 2 月 4 日本公司與元大證券股份有限公司(原名復華綜合證券股份有限公司)依金融控股公司法之規定，以股份轉換方式共同新設立元大金融控股股份有限公司(原名復華金融控股股份有限公司，以下簡稱「元大金控」)，本公司亦於同一日下市。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 70 人。
- (二)本公司主要營業項目為有價證券買賣之融資融券、對證券商之轉融通、現金增資及承銷認股之融資、對證券商辦理承銷之融資、有價證券交割款項之融資、有價證券之借貸及其他經主管機關核准之有關業務。
- (三)本公司之最終母公司為元大金控。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司依交易慣例，購買或出售之金融資產及負債，除買賣斷之債券交易者係採交割日會計外，其餘係採交易日會計處理。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。累積之利益或損失於金融資產除列時列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

值。持有未上市及未上櫃之股票，且未具重大影響力者，期末以成本衡量。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 持有至到期日金融資產

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

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 無活絡市場之債券投資

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉以不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(九) 證券融資、融券及借券

1. 「證券融資」主要係本公司依照證券金融事業管理規則之規定，對證券投資人融通資金或證券商轉融資，融資人以融資買入之全部證券作為擔保品，本公司就此項擔保品，按股票面額以備忘科目「保管有價證券」及相對科目「應付保管有價證券」處理，不予入帳。
2. 依證券金融事業管理規則第十條規定，對委託人融資，應依主管機關規定之比率收取融資自備款。
3. 「證券融券」係以融資人提供為擔保之融資買進證券或存入保證證券及向股票所有人標借或洽借之證券辦理此項業務。融券時，按股票面額以備忘科目「證券融券」處理。同時依證券金融事業管理規則第十

條規定，融券人須依主管機關規定成數繳付融券保證金或等值之融券保證品予本公司作為保證，收取保證金者，以「存入保證金」科目入帳，收取保證品者，則按面額以備忘科目「存入保證品」處理。融券人融券賣出之價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續費及證券交易稅後之餘額，作為融券擔保金，以「應付融券價款」科目入帳。

4. 依照原財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(四)第 03452 號函之規定，凡現金增資認股融資之有價證券中有停止交易或下市之情事或融資人信用交易帳戶內之有價證券皆屬無法處分者，該部分融資餘額應即依實際清理情形，分別轉列「其他應收款」或「催收款項」；整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足且未依期限補繳部份之融資餘額，應即轉列「催收款項」。
5. 「證券借券」係借券人向股票所有人洽借有價證券，並由借券人以相同種類數量有價證券返還之行為。借券時，按股票面額以備忘科目「借入證券」處理。借券人須支付借券保證金或等值之借券保證品，支付保證金者，以「存出保證金」科目入帳，支付保證品者，則按面額以備忘科目「存出保證品」處理；出借時，按股票面額以備忘科目「證券融券」處理。出借人須收取借券保證金或等值之借券保證品，收取保證金者，以「存入保證金」科目入帳，收取保證品者，則按面額以備忘科目「存入保證品」處理

(十)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量融資及融券交易期末餘額擔保品價值及收回可能性予以評估提列之。

(十一)固定資產/出租資產/閒置資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，耐用年限屆滿而仍在用之固定資產，則繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 5～55 年，其餘固定資產為 3～7 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該

資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 應付公司債

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

(十五) 退休金

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

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

4. 本公司自編製民國 92 年度財務報表起，依金融控股公司法第 49 條規定，選擇以元大金控母公司為納稅義務人，依所得稅法相關規定合併辦理營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅申報。本公司與金融控股公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅時，本公司仍先按個別申報之狀況依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定處理，惟因合併申報所得稅收付之撥補金額，則依合理有系統且一致之方法調整當期遞延所得稅資產(負債)或應付所得稅(應收退稅款)，並於財務報表估列所得稅時，以應收(付)聯屬公司款項列帳。

(十七) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增減資則依據該增減資股之流通期間計算。
2. 本公司於計算每股盈餘時，係依新修訂之財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」之規定，對所有潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十八) 股份基礎給付－員工獎酬

庫藏股票轉讓予員工以獎酬員工者，依民國 96 年 10 月 12 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 266 號函「企業以庫藏股票轉讓與員工之會計處理疑義」之規定採用公平價值法認列費用。其勞務成本之計算，於給予日依選擇權評價模式估計，列為勞務成本費用，並依既得期間攤銷。庫藏股票之取得與處分，則依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定處理。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為估列年度之營業費用及負債，惟嗣後若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為配發年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(二十) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一)會計估計

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

(二十二)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 560	\$ 560
支票存款	7,579	21,988
活期存款	27,178	36,767
定期存款	6,500,000	-
小計	6,535,317	59,315
約當現金		
-附條件賣回商業本票	3,743,302	558,578
合計	<u>\$ 10,278,619</u>	<u>\$ 617,893</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產：		
<u>權益商品</u>		
上市股票	\$ 178,616	\$ -
評價調整	2,304	-
小計	<u>180,920</u>	<u>-</u>
<u>受益憑證</u>		
受益憑證	2,840,125	2,400,070
評價調整	16,350	25,353
小計	<u>2,856,475</u>	<u>2,425,423</u>
合計	<u>\$ 3,037,395</u>	<u>\$ 2,425,423</u>

本公司於民國99年度及98年度認列之相關損益如下：

	99 年 度	98 年 度
已實現處分(損)益：		
受益憑證	\$ 18,015	\$ 53,116
可轉換公司債	-	871
權益商品	14,413	-
	<u>\$ 32,428</u>	<u>\$ 53,987</u>
未實現評價(損)益		
受益憑證	(\$ 9,003)	\$ 30,385
權益商品	2,304	-
	<u>(\$ 6,699)</u>	<u>\$ 30,385</u>

(三) 備供出售金融資產-流動

	99年12月31日	98年12月31日
上市櫃股票	\$ 1,435,973	\$ 903,352
資產證券化受益證券	481,751	483,101
小計	1,917,724	1,386,453
評價調整	119,381	37,055
累計減損	(394,155)	(208,893)
合計	<u>\$ 1,642,950</u>	<u>\$ 1,214,615</u>

1. 本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃股票，惟因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」104 段之規定，於民國 97 年 9 月 30 日重分類至備供出售金融資產計 \$667,122，相關資訊如下：

(1) 上開重分類資產至民國 98 年 6 月 30 日已全數出售。

(2) 民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	98 年 度
	認列為損益
上市櫃公司股票	<u>\$ 36,407</u>

(3) 上述上市櫃公司股票，如不於 97 年 9 月 30 日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動(損)益變動如下：

	金 額
97年9月30日至12月31日	(\$ 194,180)
98年1月1日至6月30日	36,407
	<u>(\$ 157,773)</u>

2. 本公司於民國 99 年度及 98 年度認列之相關損益如下：

	99 年 度	98 年 度
已實現處分利益：		
上市櫃股票	<u>\$ 285,828</u>	<u>\$ 587,905</u>

3. 民國 99 年度及 98 年度，本公司因資產證券化受益證券價值發生減損，本公司評估相關可回收金額後分別認列減損損失 \$185,262 及 \$208,893。

(四) 持有至到期日金融資產

	99年12月31日	98年12月31日
流動：		
金融債券	\$ -	\$ 1,210,706
政府公債	3,002	26,136
	<u>\$ 3,002</u>	<u>\$ 1,236,842</u>
非流動：		
金融債券	\$ 101,765	\$ -
政府公債	902,312	699,531
	<u>\$ 1,004,077</u>	<u>\$ 699,531</u>

1. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司所持有之債券投資有效利率區間分別為 1.1805%~2.681%及 1.891%~7.60%。
2. 依據證券金融事業管理規則規定，證券金融事業應以相當於其資本額 5%之現金、政府債券、金融債券或銀行保證之公司債繳存中央銀行作為保證金。本公司依該規定繳存之金融事業保證金請詳附註六之說明。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98年12月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 665,330</u>	<u>\$ 665,330</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 證券融資、融券及借券

	99年12月31日	98年12月31日
應收證券融資款	\$ 25,895,590	\$ 60,943,876
減：備抵呆帳	(1,711)	(144,402)
	<u>\$ 25,893,879</u>	<u>\$ 60,799,474</u>
應付融券價款	<u>\$ 1,744,314</u>	<u>\$ 8,554,447</u>

1. 民國 99 年度及 98 年度之融資比率皆為上市 60%，上櫃 50%。民國 99 年度及 98 年度融資予證券商及一般投資人之年利率牌告利率分別為 5.975%及 5.975%~6.65%。
2. 民國 99 年度及 98 年度融券保證金(帳列「融券存入保證金」科目)之成數皆為 90%。民國 99 年度及 98 年度，本公司因證券融券業務向證券投資人收取之應付融券價款及存入保證金所給付之利息支出年利率分別為 0.1%及 0.1%~0.5%。
3. 民國 99 年度及 98 年度借券保證金(帳列「借券存入保證金」科目)之成數為 140%。民國 99 年度及 98 年度，本公司因證券借券業務向證券投資人收取之存入保證金所給付之利息支出年利率分別為 0.1%及 0.1%~0.5%。
4. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司向股票所有人洽借有價證券而支付借券保證金(帳列「存出保證金」科目)各分別為\$0 及\$163,051。

5. 本公司就求償可能性較低之證券融資款，及因股價下跌使整戶擔保維持率不足，以致本公司處分各該股票而產生應補繳差額之部份，依規定予以帳列「催收款項」下。民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司帳列催收款項之明細如下：

	99年12月31日	98年12月31日
催收款項	\$ 9,035	\$ 18,751
減：備抵呆帳	(4,517)	(18,751)
	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ -</u>

6. 因證券融資及融券所產生之交易按面額以相關備忘科目處理者，內容如下：

備忘科目名稱	99年12月31日	98年12月31日
保管有價證券	\$ 13,812,272	\$ 33,505,060
證券融券	751,180	3,856,050
存出保證品	-	252,890
	<u>\$ 14,563,452</u>	<u>\$ 37,614,000</u>
應付保管有價證券	\$ 14,258,428	\$ 36,438,383
存入保證品	303,854	1,070,647
借入證券	1,170	104,970
	<u>\$ 14,563,452</u>	<u>\$ 37,614,000</u>

7. 上述備忘科目之市價餘額如下：

備忘科目名稱	99年12月31日	98年12月31日
保管有價證券	\$ 41,167,286	\$ 96,995,553
證券融券	3,585,869	20,438,200
存出保證品	-	693,577
	<u>\$ 44,753,155</u>	<u>\$ 118,127,330</u>
應付保管有價證券	\$ 44,279,232	\$ 113,945,077
存入保證品	471,645	3,647,184
借入證券	2,278	535,069
	<u>\$ 44,753,155</u>	<u>\$ 118,127,330</u>

8. 本公司於民國 99 年 10 月 18 日轉讓融資、融券債權予元大證券股份有限公司，請詳附註五（二）說明。

(七) 非金融資產減損

累計減損變動金額如下：

民國 99 年 度					
	期初金額	本期增加	本期移轉	本期出售	期末餘額
1. 固定資產					
土地	\$ -	\$ -	\$ 4,906	\$ -	\$ 4,906
房屋及建築	-	-	358	-	358
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,264</u>
2. 出租資產					
土地	\$ -	\$154,865	\$ -	\$ -	\$154,865
房屋及建築	-	62,051	-	-	62,051
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$216,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$216,916</u>
3. 閒置資產					
土地	\$ 27,936	\$ -	(\$ 10,979)	\$ -	\$ 16,957
房屋及建築	2,037	-	(801)	-	1,236
小計	<u>\$ 29,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,780)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,193</u>
4. 待出售非流動資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,516</u>	<u>(\$ 6,516)</u>	<u>\$ -</u>
民國 98 年 度					
閒置資產	期初金額	本期增加	期末餘額		
土地	\$ -	\$ 27,936	\$ 27,936		
房屋及建築	-	2,037	2,037		
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,973</u>	<u>\$ 29,973</u>		

(八) 應付公司債

	99年12月31日	98年12月31日
應付公司債	\$ 5,000,000	\$ 7,500,000
減：應付公司債折價	-	-
小計	5,000,000	7,500,000
減：一年內到期	(2,500,000)	(2,500,000)
合計	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>

本公司為配合業務之需要，於民國 96 年 5 月 30 日募集國內無擔保普通公司債，該項募集公司債案主要發行條款如下：

1. 發行總額：\$7,500,000，按發行期間不同分為甲、乙二券發行。
2. 發行價格：按票面發行，每張\$1,000。
3. 票面利率：本公司債甲類券票面利率為年利率 2.05%，固定計息。本公司債乙類券票面利率為年利率 2.13%，固定計息。
4. 還本方式：本公司債甲券：自發行日起到期一次還本，乙券：自發行日起屆滿第四、五年各還本 50%。
5. 發行期限：本公司債甲類券為 3 年期、乙類券為 5 年期。
6. 計付息方式：本公司債自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次。每壹佰萬元債券付息，元以下四捨五入。

(九)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算(勞基法適用前之年資，以本薪計)，其工作年資每滿 1 年給予 2 個基數，實際服務年資滿 15 年以上者，另行額外加給 1 個基數，最高以 61 個基數為限。本公司按月就薪資總額 8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 99 年度及 98 年度精算假設中之折現率分別為 1.75%及 2.25%，退休基金資產預期報酬率分別為 1.75%及 2.25%，薪資調整率均為 2.5%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 109,427)	(\$ 97,357)
非既得給付義務	(1,403)	(3,101)
累積給付義務	(110,830)	(100,458)
未來薪資增加影響數	(32,866)	(31,774)
預計給付義務	(143,696)	(132,232)
退休基金資產公平價值	22,166	16,311
提撥狀況	(121,530)	(115,921)
未認列退休金損(益)	10,295	5,558
應計退休金負債	(\$ 111,235)	(\$ 110,363)
既得給付	\$ 132,934	\$ 126,239

(3)淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 3,992	\$ 4,637
利息成本	2,975	3,404
退休基金資產預期報酬	(367)	(215)
當期淨退休金成本	\$ 6,600	\$ 7,826

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年度及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,198 及 \$1,955。

(十) 股本(每股面值係以新台幣元為單位)

1. 本公司於民國 99 年 11 月 23 日經董事會(代行股東會職權)決議減資 \$16,500,000，業於民國 100 年 1 月 10 日經主管機關核准，並以民國 100 年 1 月 11 日為減資基準日，且於民國 100 年 1 月 21 日辦妥股本變更登記。
2. 本公司於民國 99 年 10 月 26 日經董事會(代行股東會職權)決議，以法定盈餘公積轉增資 \$4,400,000 及資本公積轉增資 \$1,600,000，業經主管機關核准，辦妥股本變更登記完竣。
3. 本公司於民國 98 年 3 月 18 日經董事會(代行股東會職權)決議，以資本公積轉增資 \$1,500,000，業經主管機關核准，辦妥股本變更登記完竣，內中屬私募股份配發之股票股利計 70,000 仟股。
4. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$22,500,000 及 \$16,500,000，每股面值 10 元，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，發行普通股股數及流通在外普通股股數分別為 2,250,000 仟股(含私募股份 1,050,000 仟股)及 1,650,000 仟股(含私募股份 770,000 仟股)。

(十一) 資本公積

依公司法及相關規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程及相關法令規定，年底結算後如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提列 30%為法定盈餘公積，次依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，得經董事會作成分配案送請股東會同意後分配之，其中董監事酬勞及員工紅利提撥比例原分別為 0.5%至 1.0%及 0.1%至 0.5%，後於民國 98 年 11 月 2 日董事會(代行股東會職權)決議刪除董監事酬勞提撥項目，員工紅利提撥比率仍為 0.1%至 0.5%。
2. 自民國 83 年度起，本公司依財政部函令規定，就稅後淨利提撥 30%法定盈餘公積，該公積除填補公司虧損，或已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本外，不得使用之。
3. 依金管證一字第 0950000507 號函規定，公開發行公司於民國 96 年開始及以後年度分配前一年度盈餘時，應就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。
4. 本公司於民國 99 年及 98 年經董事會(代行股東會職權)決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 544,110		\$ 317,467	
(迴轉)特別盈餘公積	(290,410)		290,408	
現金股利	1,559,999	\$ 0.95	450,351	\$ 0.30

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及董事會(代行股東會職權)決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 99 年及 98 年度估列之董監事酬勞皆為\$0；員工紅利分別為\$4,159 及\$3,120，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司經董事會(代行股東會職權)決議之民國 98 年度員工紅利與 98 年度財務報表認列之金額一致。

(十三) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國99年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
母公司庫藏股票轉讓予員工	98年分次給與	56,000	98.1.21~ 99.3.31	既得服務期間為1.189年	8.93%	8.93%
"	"	61,000	98.1.21~ 100.3.31	既得服務期間為2.189年	0%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99 年 12 月 31 日	
	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	117,000	\$ 11.89
本期執行認股權	(51,000)	11.89
本期放棄認股權	(5,000)	11.89
年底流通在外認股權	61,000	\$ 11.89
年底可執行認股權	-	

3. 民國 98 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
庫藏股票轉讓予員工	98年分次給與	12.2	11.89	59.83%	1.189	5.33%	0.74%	2.8061
"	"	"	"	53.70%	2.189	5.33%	1.09%	3.1048

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99 年 度	
權益交割	\$ 278	

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用

	99年12月31日	98年12月31日
應付聯屬公司連結稅制所得稅款	\$ 344,973	\$ 351,453
預付所得稅	18,518	33,255
遞延所得稅資產淨變動數	(42,043)	(40,774)
稅法修正後之所得稅影響數	11,296	8,489
以前年度所得稅低估數	1,219	12,360
分離課稅所得稅費用	—	2,627
當期所得稅費用	333,963	367,410
加：未分配盈餘加徵10%	—	—
所得稅費用	\$ 333,963	\$ 367,410

2. 各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
非流動項目				
暫時性差異				
退休金財稅差	\$ 167,924	\$ 28,547	\$ 167,924	\$ 33,585
資產減損	458,243	77,901	210,930	42,288
其他	1,848	314	1,848	369
		106,762		76,242
減：備抵評價		(1,287)		(1,514)
		\$ 105,475		\$ 74,728

3. 兩稅合一相關資訊

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 64	\$ 43,389
	99 年 度	98 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比例	—	註

註：第一次分配比率為4.85%，第二次分配比率為22.08%。

4. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐機關核定至 94 年度。

6. 本公司營利事業所得稅申報，經稅捐稽徵機關核定應補徵所得稅計 \$16,255，本公司對核定內容仍有不服，評估依法提出行政救濟，惟本公司基於穩健原則，業已就核定內容評估調整入帳。

(十五) 普通股基本每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 99 年度及 98 年度基本每股盈餘均係依追溯調整後加權平均流通在外股數 2,250,000 仟股計算。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

用人、折舊、折耗及攤銷費用均屬營業費用，明細如下：

功能別 性質別	99 年 度	98 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 140,028	\$ 126,010
勞健保費用	5,069	4,443
退休金費用	8,798	9,781
其他用人費用	9,938	11,695
折舊費用(註)	22,116	27,052
攤銷費用	1,981	6,405

註：民國 99 年度及 98 年度出租及閒置資產折舊費用分別計\$4,176 及 \$4,992，帳列「營業外支出」項下。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
元大金融控股股份有限公司(元大金控)	本公司之母公司
元大證券股份有限公司(元大證券)	同一控制公司控制之關係企業
元大商業銀行股份有限公司(元大銀行)	同一控制公司控制之關係企業
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	同一控制公司控制之關係企業
元大租賃股份有限公司(元大租賃)	同一控制公司控制之關係企業
元大證券投資信託股份有限公司 (元大投信)	同一控制公司控制之關係企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (元大投顧)	同一控制公司控制之關係企業
元大國際人身保險代理人股份有限公司 (元大保代)	同一控制公司控制之關係企業
元大創業投資股份有限公司 (元大創投)	同一控制公司控制之關係企業
元大國際資產管理股份有限公司 (元大資管)	同一控制公司控制之關係企業
元大證券(香港)有限公司(元大香港) 財團法人元大文教基金會	同一控制公司控制之關係企業 實質關係人(原該基金會之董事長為本公司之控制公司之董事長，已於民國 98年5月卸任)
元大投信基金	同一集團企業所管理之基金

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 代理業務

	99 年 度	98 年 度
	金 額 %	金 額 %
元大證券	\$ 1,067,906 73	\$ 993,782 77

本公司支付元大證券之代理費，係依雙方約定計價及支付，其交易條件與平均融資餘額同級之其他券商相當。

2. 營業成本/營業費用

(1) 民國 99 年度及 98 年度由關係人提供本公司勞務服務而產生之支出明細如下：

	99 年 度	98 年 度
元大投顧	\$ 8,820	\$ 8,820

(2) 捐贈：

	99 年 度	98 年 度
財團法人元大文教基金會	\$ 5,000	\$ 5,000

(3) 本公司自民國 97 年 6 月起向元大證券承租辦公室，租期至民國 100 年 6 月，租金係參酌附近辦公大樓租金行情並由雙方設定計算之。並依租賃契約約定，按期付款。民國 99 年度及 98 年度支付之租金分別為 \$21,121 及 \$23,179。其未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
100 年度	\$ 9,289

3. 租金收入

本公司出租辦公室及停車位予關係人，其所產生之相關租金收入金額如下：

	99 年 度	98 年 度
元大證券	\$ 1,900	\$ 4,359
元大銀行	4,905	6,820
其他	509	581
	\$ 7,314	\$ 11,760

租金係參酌附近辦公大樓租金行情並由雙方約定計算之，並依租賃契約約定，按期收款。

4. 其他應收款

	項目	99年12月31日	98年12月31日
元大金控	連結稅制款	\$ 17,695	\$ 17,695
元大證券	借券	1,836	1,137
元大香港	借券	-	174
元大銀行	應收利息	49	-
		\$ 19,580	\$ 19,006

5. 其他應付款

	項目	99年12月31日	98年12月31日
元大證券	委任報酬	\$ -	\$ 109,387
	借券	-	32,045
	其他	82	16
		<u>82</u>	<u>141,448</u>
元大金控	連結稅制款	344,973	351,453
	其他	-	1,566
		<u>344,973</u>	<u>353,019</u>
其他		735	742
合計		<u>\$ 345,790</u>	<u>\$ 495,209</u>

6. 借券存入保證金

本公司與關係人因借券交易所收取之借券保證金如下：

	99年12月31日	98年12月31日
元大證券	\$ 212,772	\$ 145,198
元大香港	-	154,791
	<u>\$ 212,772</u>	<u>\$ 299,989</u>

7. 財產交易

- (1) 本公司於民國 99 年 5 月與元大證券簽訂有價證券融資融券債權及有價證券借貸債權讓與契約，出讓部份有價證券融資融券債權及有價證券借貸債權，業於民國 99 年 8 月 12 日經行政院金融監督管理委員會核准本讓與案，並由雙方董事長訂定讓與基準日為民國 99 年 10 月 18 日，於讓與基準日(不含)前已發生之一切債務(包括但不限於如應支付予代理證券商之代理費)、賦稅義務、與客戶之糾紛或其他依法應負之賠償責任，概由本公司負責；於讓與基準日後發生者，由元大證券負責。依合約讓與債權\$34,186,074 及取得溢價之讓與價金\$117,500(帳列「什項收入」)，截至 99 年 12 月 31 日止，前述款項業已全數收訖。

(2) 開放型基金及貨幣市場工具之交易

關係人名稱	99年12月31日	98年12月31日
元大投信經理之基金	<u>\$ 2,301,907</u>	<u>\$ 1,000,076</u>

- (3) 本公司於民國 98 年 7 月 6 日簽約出售部分不動產(帳列「出租資產」項下)予元大證券股份有限公司，合約總價款計\$68,379，出售利益為\$48,177。上述交易已完成產權移轉及全數收付款事宜。

8. 其他

銀行存款及利息收入

本公司存於元大銀行之存款及相關之利息收入明細如下：

	99 年 度	98 年 度
銀行存款期末餘額	<u>\$ 5,508,668</u>	<u>\$ 14,635</u>
利息收入	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 10</u>

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪 資	\$ 11,976	\$ 11,201
獎 金	18,930	17,517
業務執行費用	2,315	1,880
盈餘分配項目	1,216	570
合 計	<u>\$ 34,437</u>	<u>\$ 31,168</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)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。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監事酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

資 產 項 目	99年12月31日	98年12月31日	擔 保 用 途
持有至到期日金融資產			
金融債券及政府公債	\$ -	\$ 910,706	短期擔保借款額度
政府公債	4,889	10,519	向法院申請假扣押
政府公債	9,928	9,883	債券自營業務保證金
政府公債	158,085	157,249	標借股票
政府公債及金融債券	830,100	823,892	繳存央行保證金

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司受託代為集中保管股票股數為 7,490,000 股及 7,491,000 股，其市價分別約為\$80,410 及\$78,835。

(二)本公司截至民國 99 年 12 月 31 日向關係人以營業租賃方式承租辦公室，其未來年度應付租金請詳附註五(二)2.(3)。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 11 月 23 日經董事會（代行股東會職權）決議辦理減資，減資基準日為 100 年 1 月 11 日，減資後實收資本額\$6,000,000，且於民國 100 年 1 月 21 日辦妥股本變更登記。

十、其他

(一)衍生性金融商品相關資訊

本公司民國 99 年及 98 年度未有從事衍生性金融商品交易。

(二) 非衍生性金融商品之公平價值

99 年 12 月 31 日			
資 產	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 36,900,418	\$ -	\$ 36,900,418
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,037,395	3,037,395	-
備供出售金融資產—流動	1,642,950	1,554,048	88,902
持有至到期日之金融資產	1,007,079	1,028,763	-
存出保證金	314,087	-	314,087
98 年 12 月 31 日			
資 產	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 62,206,278	\$ -	\$ 62,206,278
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,425,423	2,425,423	-
備供出售金融資產—流動	1,214,615	965,338	249,277
持有至到期日之金融資產	1,936,373	758,969	1,210,706
存出保證金	267,733	-	267,733
98 年 12 月 31 日			
資 產	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
公平價值與帳面價值相等之金融負債	29,287,373	-	29,287,373
應付公司債	7,500,000	-	7,646,746

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收證券融資款、其他應收款、催收款項、應付融券價款、其他應付款(不含應付所得稅及應付連結稅制款)、融券存入保證金、借券存入保證金、應付租賃款與應計退休金負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，上市上櫃股票之公平價值係資產負債表日之收盤價。受益憑證之公平價值係指資產負債表日之淨值，可轉換公司債之公平價值以資產負債表日收盤價計算。公債自營係政府債券以資產負債表日之債券百元價格計算其公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

值。若無市場價格可供參考，以證券商所提供之評估表估計其公平價值。

4. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
5. 無活絡市場之債券投資－非流動，係投資長期金融債券，以最近成交日之債券百元價格計算其公平價值。若無公平市價，則以債券百元價格計算模組估計其公平價值。
6. 存出保證金因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
7. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。原以銀行平均借款利率為折現率，民國 98 年度改以相同信用評等之公司債市場利率為折現率。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值之金融資產分別為\$1,095,981 及\$2,185,650；金融負債分別為\$5,000,000 及\$7,500,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債皆為\$0。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險：

本公司金融資產為投資國內上市、上櫃公司股票、未上市櫃股票、開放型基金、受益證券、公司債、可轉換公司債、政府債券、金融債券及其他經主管機關核准之商品，除未上市櫃股票及無活絡市場債券投資外，市場利率及股價變動將使金融資產價值波動。為管理市場風險，本公司從事金融資產交易均選擇信譽良好之證券投資信託公司、證券商及其他金融機構透過專業經理人管理市場風險。

2. 信用風險：

(1)本公司主要業務為融資信用交易，業務風險以信用風險為主，為控管客戶之風險，除遵守證交所、櫃買中心對異常個股設有警示調降成數或分配張數等規定外，本公司亦訂定融資融券限額分配方式、預警及處理原則，及授信分散標準等內部作業規範，以降低信用風險之發生。

(2)另，本公司所持有之金融商品主要的潛在信用風險係源自交易對方或其他方未履行合約，而導致本公司發生損失。本公司所投資金融商品之交易對手、發行人或保證機構，皆為信用卓著之金融機構，違約之可能性甚低，且依據交易對手、發行人或保證機構之信用評等等級預先訂定不同投資額度以控制暴露於每一金融機構之風險，並於進行交易前對交易對手、發行人或保證機構之信用狀況予以評估，故發生信用風險之可能性極低。本公司金融資產最大信用曝險之金額為上述金融資產於資產負債表日之公平價值為正數之合約金額。

3. 流動性風險：

(1)本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動風險。

(2)本公司投資之金融資產，除未上市櫃股票、無活絡市場債券投資及持有至到期日債券投資外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現流動風險並不重大。

(3)就資產及負債作到期日及利率之配合，並管控未配合之缺口，係為本公司之經營管理基本政策，由於交易條件不確定及種類之不同，故資產及負債之到期日及利率通常無法完全配合，此種缺口可能產生潛在之利益，或亦可能產生損失。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司從事之短期借款，係依貨幣市場利率議定價格，故市場利率變動將使短期借款之議價利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 風險管理組織架構及政策：

本公司風險管理之運作，除有內部作業準則作為基本架構及全面電腦化便捷管理之風險資訊系統外，風管人員亦每週定期召開業務安全小組會議，加強研討各項業務資訊，以提高融資融券授信預警功能；另整合關係企業之個股研究資源，提供作為個股風險控管之依據。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：因本公司登記營業項目主要為有價證券買賣之融資融券及對證券商之轉融通，除左列營業項目外，本公司未將資金貸與他人，故免揭露相關資訊。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：
 - (1) 本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				期末股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	受益憑證： 台壽保台灣新趨勢	-	公平價值變動列入損益之金融資產- 流動	442	\$ 5,903	不適用	\$ 5,903	
	保誠全球綠色金脈	-	"	3,000	30,390	"	30,390	
	永豐永豐	-	"	994	29,339	"	29,339	
	日盛高科技	-	"	2,123	21,231	"	21,231	
	日盛首選	-	"	2,308	22,161	"	22,161	
	日盛MIT主流	-	"	1,000	9,950	"	9,950	
	新光大三通	-	"	597	10,508	"	10,508	
	日盛金緻招牌組合	-	"	1,000	9,970	"	9,970	
	華南永昌投資級收益組合	-	"	1,500	14,789	"	14,789	
	台壽保所羅門債券	-	"	33,073	400,327	"	400,327	
	元大萬泰	其經理公司與本公司受同一控 制公司控制之關係企業	"	158,588	2,301,907	"	2,301,907	
	小計				2,856,475		2,856,475	
	上市櫃股票：							
	建大	-	公平價值變動列入損益之金融資產- 流動	400	12,000	不適用	12,000	
	鴻海	-	"	90	10,575	"	10,575	
	台積電	-	"	200	14,200	"	14,200	
	菱生	-	"	150	3,705	"	3,705	
	瑞昱	-	"	225	15,674	"	15,674	
	聯發科	-	"	43	17,952	"	17,952	
	新興	-	"	546	19,274	"	19,274	
	華航	-	"	600	15,480	"	15,480	
	彰銀	-	"	1,000	25,900	"	25,900	
	華南金	-	"	600	14,580	"	14,580	
	禾伸堂	-	"	140	5,180	"	5,180	
	明泰	-	"	297	7,425	"	7,425	
	合庫	-	"	750	18,975	"	18,975	
	小計				180,920		180,920	
	公平價值變動列入損益之金融資產-流動合計				\$ 3,037,395		\$ 3,037,395	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				期末股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	受益證券：							
	952寶來C	-	備供出售金融資產-流動	-	\$ 88,902	不適用	\$ 88,902	
	上市櫃股票：							
	亞泥	-	備供出售金融資產-流動	3,664	118,155	不適用	118,155	
	東陽	-	"	1,700	73,100	"	73,100	
	南紡	-	"	1,375	29,906	"	29,906	
	中鋼	-	"	3,382	113,300	"	113,300	
	東鋼	-	"	2,446	80,840	"	80,840	
	豐興	-	"	2,850	158,745	"	158,745	
	華碩	-	"	270	74,790	"	74,790	
	六福	-	"	2,370	50,244	"	50,244	
	富邦金	-	"	4,378	175,131	"	175,131	
	國泰金	-	"	1,382	71,439	"	71,439	
	中信金	-	"	7,600	162,640	"	162,640	
	欣興	-	"	1,850	105,080	"	105,080	
	遠傳	-	"	5,333	225,586	"	225,586	
	中鼎	-	"	1,272	41,467	"	41,467	
	順達科	-	"	775	73,625	"	73,625	
	小計				<u>1,554,048</u>		<u>1,554,048</u>	
	備供出售金融資產-流動合計				<u>\$ 1,642,950</u>		<u>\$ 1,642,950</u>	
	政府公債-流動：							
本公司	95年度甲類第五期中央政府建設公債	-	持有至到期日金融資產-流動	-	\$ 3,002	不適用	\$ 3,024	
	金融債券-非流動：							
	94交銀F	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	\$ 101,765	不適用	\$ 101,744	
	政府公債-非流動：							
	92年度甲類第十期中央政府建設公債	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	101,253	不適用	105,810	
	94年度甲類第七期中央政府建設公債	-	"	-	204,036	"	204,796	
	96年度甲類第一期中央政府建設公債	-	"	-	198,849	"	202,671	
	96年度甲類第五期中央政府建設公債	-	"	-	198,407	"	203,965	
	97年度甲類第一期中央政府建設公債	-	"	-	199,767	"	206,753	
	政府公債-非流動小計				<u>902,312</u>		<u>923,995</u>	
	持有至到期日金融資產-非流動合計				<u>\$ 1,004,077</u>		<u>\$ 1,025,739</u>	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				期末股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票：							
	台灣集中保管結算所股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	53,540	\$ 565,330	17.96	\$ -	
	台灣期貨交易所股份有限公司	-	"	13,362	100,000	5.00	-	
	以成本法衡量之金融資產-非流動合計				\$ 665,330		\$ -	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		末	
					股數(仟 股)/面額	金額	股數(仟 股)/面額	金額	股數(仟 股)/面額	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟 股)/面額	金額
本公司	受益憑證：													
	復華債券基金	公平價值 變動列入 損益之金 融資產-	-	-	43,451	\$ 600,000	72,189	\$ 1,000,000	115,640	\$ 1,601,233	\$ 1,600,000	\$ 1,233	-	\$ -
	日盛債券基金	"	-	-	42,515	600,000	70,645	1,000,000	113,160	1,601,125	1,600,000	1,125	-	-
	第一金全家福基金	"	-	-	-	-	5,854	1,000,000	5,854	1,000,890	1,000,000	890	-	-
	元大萬泰基金	"	-	其經理公 司與本公司 受同一控制 公司控制之 關係企業	69,116	1,000,000	158,588	2,300,000	69,116	1,000,128	1,000,000	128	158,588	2,300,000
上市櫃公司股票：														
	台塑	備供出售 金融資產 -流動	-	-	168	9,276	2,706	183,450	2,874	261,539	192,726	68,813	-	-
	台化	"	-	-	-	-	1,825	134,354	1,825	161,620	126,141	35,479	-	-
	中華電	"	-	-	-	-	2,400	146,702	2,400	176,796	136,958	39,838	-	-
	長榮	"	-	-	6,228	123,048	-	-	6,228	124,447	123,048	1,399	-	-
	富邦金	"	-	-	452	16,715	3,718	129,755	-	-	-	-	4,378 (註1)	146,470
	中信金	"	-	-	-	-	10,650	206,036	3,114	62,201	57,685	4,516	7,600 (註2)	148,351

註1：本期配發股票股利208仟股。

註2：本期配發股票股利64仟股。

- 5.取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司為證券金融服務業，故不適用。
- 8.應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

不適用。

(三) 大陸投資資訊

不適用。

十二、部門別財務資訊

不適用。

元大證券金融股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金				\$	560
支票存款					7,579
活期存款					27,178
定期存款		一年內到期，利率為0.2%~0.55%			<u>6,500,000</u>
小計					6,535,317
約當現金-附條件賣回商業本票		一個月內到期，利率為0.46%~0.5%			<u>3,743,302</u>
合計				\$	<u><u>10,278,619</u></u>

（以下空白）

元大證券金融股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數(股)或單位數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值	
							單 價(元)	總額
受益憑證								
台壽保台灣新趨勢	交易目的金融資產	442,478	\$ 10	\$ 4,425		\$ 5,000	\$ 13.34	\$ 5,903
保誠全球綠色金脈	"	3,000,000	10	30,000		30,030	10.13	30,390
永豐永豐	"	993,542	10	9,935		20,020	29.53	29,339
日盛高科技	"	2,123,049	10	21,231		20,020	10.00	21,231
日盛首選	"	2,308,430	10	23,084		20,020	9.60	22,161
日盛MIT主流	"	1,000,000	10	10,000		10,010	9.95	9,950
新光大三通	"	597,015	10	5,970		10,000	17.60	10,508
日盛金緻招牌組合	"	1,000,000	10	10,000		10,010	9.97	9,970
華南永昌投資級收益組合	"	1,500,000	10	15,000		15,015	9.86	14,789
台壽保所羅門債券	"	33,072,884	10	330,729		400,000	12.10	400,327
元大萬泰	"	158,588,164	10	1,585,882		2,300,000	14.52	2,301,907
小計				2,046,256		2,840,125		2,856,475
上市櫃股票								
建大	交易目的金融資產	400,000	10	4,000		13,349	30.00	12,000
鴻海	"	90,000	10	900		10,430	117.50	10,575
台積電	"	200,000	10	2,000		14,175	71.00	14,200
菱生	"	150,000	10	1,500		3,663	24.70	3,705
瑞昱	"	225,200	10	2,252		16,155	69.60	15,674
聯發科	"	43,000	10	430		17,968	417.50	17,953
新興	"	546,000	10	5,460		20,978	35.30	19,274
華航	"	600,000	10	6,000		14,647	25.80	15,480
彰銀	"	1,000,000	10	10,000		21,766	25.90	25,900
華南金	"	600,000	10	6,000		13,416	24.30	14,580
禾伸堂	"	140,000	10	1,400		5,792	37.00	5,180
明泰	"	297,000	10	2,970		8,438	25.00	7,425
合庫	"	750,000	10	7,500		17,839	25.30	18,975
小計				50,412		178,616		180,920
				\$ 2,096,668		\$ 3,018,741		\$ 3,037,395

元大證券金融股份有限公司
應收證券融資款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
宏遠證券股份有限公司		\$ 3,178,604	
太平洋證券股份有限公司		2,909,160	
鼎富證券股份有限公司		2,400,204	
永興證券股份有限公司		1,598,735	
致和證券股份有限公司		1,352,111	
高橋證券股份有限公司		1,234,473	
富順證券股份有限公司		1,207,655	
安泰證券股份有限公司		1,022,770	
永全證券股份有限公司		1,016,159	
德信綜合證券股份有限公司		968,996	
富隆證券股份有限公司		812,008	
聯邦商業銀行股份有限公司		741,018	
北城證券股份有限公司		709,037	
日茂證券股份有限公司		556,060	
陽信證券股份有限公司		541,555	
富星證券股份有限公司		537,904	
光和證券股份有限公司		440,136	
光隆證券股份有限公司		366,607	
豐農證券股份有限公司		358,528	
福勝證券股份有限公司		341,348	
豐興證券股份有限公司		300,551	
金港證券股份有限公司		298,948	
中農證券股份有限公司		279,737	
石橋證券股份有限公司		279,200	
金豐證券股份有限公司		263,604	
盈溢證券股份有限公司		260,408	
其他		1,920,074	(金額未達本科目餘額1%者)
		25,895,590	
減：備抵呆帳	(	1,711)	
	\$	25,893,879	

元大證券金融股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數(股)或張數	面值	總額	利率	帳列成本	未實現	累計減損	公平價值總額		備註
							評價調整		單價(元)	總額	
受益證券：											
952寶來C		-	\$ 567,700	\$ 567,700	\$ -	\$ 481,751	\$ 1,306	(\$ 394,155)	\$ 15.66	\$ 88,902	
							-				
上市櫃股票：							-				
亞泥		3,663,710	-	36,637	-	123,216	(5,062)	-	32.25	118,155	
東陽		1,700,000	-	17,000	-	81,826	(8,726)	-	43.00	73,100	
南紡		1,375,000	-	13,750	-	29,737	169	-	21.75	29,906	
中鋼		3,382,070	-	33,821	-	99,857	13,443	-	33.50	113,300	
東鋼		2,446,000	-	24,460	-	81,340	(500)	-	33.05	80,840	
豐興		2,850,000	-	28,500	-	149,330	9,415	-	55.70	158,745	
華碩		270,000	-	2,700	-	66,497	8,293	-	277.00	74,790	
六福		2,370,000	-	23,700	-	49,129	1,115	-	21.20	50,244	
富邦金		4,378,276	-	43,783	-	146,470	28,661	-	40.00	175,131	
國泰金		1,381,800	-	13,818	-	60,892	10,547	-	51.70	71,439	
中信金		7,600,000	-	76,000	-	148,351	14,289	-	21.40	162,640	
欣興		1,850,000	-	18,500	-	90,637	14,443	-	56.80	105,080	
遠傳		5,333,000	-	53,330	-	193,433	32,153	-	42.30	225,586	
中鼎		1,272,000	-	12,720	-	38,856	2,612	-	32.60	41,467	
順達科		775,000	-	7,750	-	76,402	(2,777)	-	95.00	73,625	
						\$ 1,917,724	\$ 119,381	(\$ 394,155)	\$ 1,642,950		

元大證券金融股份有限公司
持有至到期日之金融資產變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債券名稱	摘要	期初餘額		本期增加		本期減少		重分類		期末餘額		提供擔保	
		張數	金額	張數	金額	張數	金額	張數	金額	張數	帳面價值	或質押情形	備註
持有至到期日之金融資產-流動													
金融債(富邦)			\$ 200,000	-	\$ -	-	(\$ 200,000)	-	\$ -	-	\$ -		
金融債(台北商銀)	-	-	300,000	-	-	-	(300,000)	-	-	-	-		
金融債(第一商銀)			290,706	-	-	-	(290,706)	-	-	-	-		
金融債(北歐投資銀行-92北歐債3F)	-	-	300,000	-	-	-	(300,000)	-	-	-	-		
金融債(北歐投資銀行-92北歐債3H)	-	-	120,000	-	-	-	(120,000)	-	-	-	-		
政府公債	-	-	26,136	-	-	-	(26,136)	-	3,002	-	3,002		
小計	-	-	1,236,842	-	-	-	(1,236,842)	-	3,002	-	3,002		
持有至到期日之金融資產-非流動													
政府公債	-	-	699,531	-	205,783	-	-	-	(3,002)	-	902,312		
金融債(交通銀行)			-		101,765		-		-		101,765	央行存出保證金	
小計			699,531		307,548		-		(3,002)		1,004,077		
合計			\$ 1,936,373		\$ 307,548		(\$ 1,236,842)		\$ -		\$ 1,007,079		

元大證券金融股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數(股)	金 額	股 數(股)	金 額	股 數(股)	金 額	股 數(股)	金 額		
台灣集中保管結算所股份有限公司	53,540,218	\$ 565,330	-	\$ -	-	\$ -	53,540,218	\$ 565,330	無	
台灣期貨交易所股份有限公司	12,523,379	100,000	839,066	-	-	-	13,362,455	100,000	無	
合計		<u>\$ 665,330</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 665,330</u>		

（以下空白）

元大證券金融股份有限公司
固定資產成本變動明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備 註
土地	\$ 13,620	\$ -	(\$ 10,037)	\$ 8,107	\$ 11,690	無	
房屋及建築	9,710	-	(6,587)	3,601	6,724	無	
電腦通訊設備	47,571	3,787	(10,328)	15,359	56,389	無	
運輸設備	23,378	-	(969)	-	22,409	無	
雜項設備	16,135	380	-	-	16,515	無	
租賃資產	29,134	6,746	-	(12,184)	23,696	無	
租賃改良	22,825	253	(4,256)	-	18,822	無	
未完工程及預付設備款	2,020	4,783	-	(5,061)	1,742	無	
	<u>\$ 164,393</u>	<u>\$ 15,949</u>	<u>(\$ 32,177)</u>	<u>\$ 9,822</u>	<u>\$ 157,987</u>		

(註)

註：本期轉入電腦軟體設備\$1,886。

元大證券金融股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 4,431	\$ 149	(\$ 2,131)	(\$ 283)	\$ 2,166	
電腦通訊設備	35,480	8,015	(9,759)	9,138	42,874	
運輸設備	7,690	3,664	(283)	-	11,071	
雜項設備	9,015	1,656	-	-	10,671	
租賃資產	13,105	5,541	-	(9,138)	9,508	
租賃改良	5,405	3,091	(2,661)	-	5,835	
	<u>\$ 75,126</u>	<u>\$ 22,116</u>	<u>(\$ 14,834)</u>	<u>(\$ 283)</u>	<u>\$ 82,125</u>	

元大證券金融股份有限公司
出租及閒置資產成本變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>提供擔保或質押情形</u>	<u>備 註</u>
出租資產－土地	\$ 290,909	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 290,909	無	
出租資產－房屋及建築	<u>251,468</u>	<u>-</u>	<u>(330)</u>	<u>-</u>	<u>251,138</u>	無	
	<u>\$ 542,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 330)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 542,047</u>		
閒置資產－土地	\$ 36,128	\$ -	\$ -	(\$ 8,107)	\$ 28,021	無	
閒置資產－房屋及建築	<u>16,044</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,601)</u>	<u>12,443</u>	無	
	<u>\$ 52,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,708)</u>	<u>\$ 40,464</u>		

元大證券金融股份有限公司
出租及閒置資產累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
出租資產-房屋及建築	\$ <u>78,939</u>	\$ <u>3,959</u>	(\$ <u>330</u>)	\$ <u>-</u>	\$ <u>82,568</u>	
閒置資產-房屋及建築	\$ <u>4,848</u>	\$ <u>217</u>	\$ <u>-</u>	(\$ <u>1,122</u>)	\$ <u>3,943</u>	

(以下空白)

元大證券金融股份有限公司
應付融券價款明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	金 額	備 註
宏遠證券股份有限公司		\$ 237,857	
太平洋證券股份有限公司		203,036	
永興證券股份有限公司		95,145	
高橋證券股份有限公司		86,252	
光和證券股份有限公司		83,247	
鼎富證券股份有限公司		81,604	
永全證券股份有限公司		67,334	
日茂證券股份有限公司		67,206	
德信綜合證券股份有限公司		63,999	
致和證券股份有限公司		62,789	
元大證券股份有限公司		50,448	
聯邦商業銀行股份有限公司		49,204	
盈溢證券股份有限公司		45,952	
安泰證券股份有限公司		41,943	
富順證券股份有限公司		36,212	
鑫豐證券股份有限公司		35,670	
大和國泰證券股份有限公司		30,933	
富星證券股份有限公司		29,751	
陽信證券股份有限公司		29,023	
北城證券股份有限公司		26,847	
中農證券股份有限公司		20,720	
福邦證券股份有限公司		19,835	
豐興證券股份有限公司		16,888	
金港證券股份有限公司		16,605	
其他		245,814	(金額未達本科目餘額1%者)
		<u>\$ 1,744,314</u>	

元大證券金融股份有限公司
其他營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
融資融券手續費				\$	1,409,588		
其他					53,316		
				\$	<u>1,462,904</u>		

（以下空白）

元大證券金融股份有限公司
營業費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	99 年 度	備	註
薪資			\$ 154,825		
稅捐			88,207		
交際費			41,671		
租金			24,682		
折舊			22,116		
勞務費			12,197		
雜費			6,825		
修繕費			6,088		
保險費			5,833		
捐贈			5,000		
其他			22,041	(金額未達本科目餘額1%者)	
合計			<u>\$ 389,485</u>		

(以下空白)