

元富證券股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年6月30日暨民國107年12月31日及6月30日

單位：新臺幣仟元

資產		108年06月30日		107年12月31日		107年06月30日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%	金額	%
110000	流動資產						
111100	現金及約當現金	\$8,259,061	7	\$8,497,112	9	\$4,490,391	4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	58,780,895	52	45,150,391	45	56,944,755	49
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,175,881	2	248,828	-	1,029,170	1
114010	附賣回債券投資	1,546,030	2	5,592,694	6	7,674,248	7
114030	應收證券融資款	9,138,912	8	9,049,094	9	13,485,083	11
114040	轉融通保證金	10,212	-	12,713	-	6,779	-
114050	應收轉融通擔保價款	8,877	-	10,549	-	6,856	-
114066	應收借貸款項—不限用途	1,519,348	1	1,439,023	1	1,171,140	1
114070	客戶保證金專戶	7,928,022	7	8,050,659	8	6,997,307	6
114080	應收期貨交易保證金	2,245	-	2,395	-	2,503	-
114090	借券擔保價款	88,437	-	458,688	-	158,038	-
114100	借券保證金—存出	529,441	1	1,601,963	2	764,506	1
114110	應收票據	121	-	525	-	541	-
114130	應收帳款	11,574,147	10	9,520,841	10	14,520,893	12
114140	應收帳款—關係人	257,719	-	1,662	-	12,395	-
114150	預付款項	27,385	-	28,828	-	30,805	-
114170	其他應收款	57,685	-	92,450	-	42,348	-
114180	其他應收款—關係人	1,284	-	877	-	640	-
119000	其他流動資產	3,897,311	4	3,856,316	4	3,746,956	3
	流動資產總計	105,803,013	94	93,615,608	94	111,085,354	95
120000	非流動資產						
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	301,326	-	287,553	-	294,979	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,044,983	2	1,692,604	2	1,299,864	1
125000	不動產及設備	1,960,480	2	1,979,677	2	1,889,032	2
125800	使用權資產	572,367	-	-	-	-	-
126000	投資性不動產	179,893	-	180,233	-	180,572	-
127000	無形資產	88,359	-	113,396	-	113,446	-
128000	遞延所得稅資產	118,877	-	181,910	-	114,287	-
129010	營業保證金	870,000	1	870,000	1	870,000	1
129020	交割結算基金	267,299	-	280,099	-	281,983	-
129025	發行指數投資證券履約保證金	700	-	-	-	-	-
129030	存出保證金	672,988	1	683,173	1	647,259	1
129090	信託業賠償準備金	50,000	-	50,000	-	50,000	-
129130	預付設備款	102,899	-	9,013	-	55,281	-
129990	其他非流動資產—其他	5,113	-	5,082	-	5,215	-
	非流動資產總計	7,235,284	6	6,332,740	6	5,801,918	5
906001	資產總計	\$113,038,297	100	\$99,948,348	100	\$116,887,272	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月26日查核報告)

董事長：陳俊宏

總經理：李明輝

會計主管：李麗玲

元富證券股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年6月30日暨民國107年12月31日及6月30日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	108年06月30日		107年12月31日		107年06月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
210000	流動負債						
211100	短期借款	\$2,240,000	2	-	-	\$1,163,000	1
211200	應付商業本票淨額	2,249,308	2	-	-	3,699,652	3
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	5,164,068	5	3,809,094	4	5,303,296	5
214010	附買回債券負債	42,996,715	38	38,547,041	39	44,434,755	38
214020	附買回票券負債	1,097,697	1	798,517	1	798,288	1
214040	融券保證金	898,398	1	1,543,260	1	744,547	1
214050	應付融券擔保價款	1,006,390	1	1,752,342	2	879,000	1
214070	借券保證金－存入	597,828	-	485,304	-	915,934	1
214080	期貨交易者權益	7,917,703	7	8,041,472	8	6,989,310	6
214110	應付票據	-	-	690	-	-	-
214130	應付帳款	11,521,204	10	9,687,591	10	14,563,259	12
214145	合約負債－流動	48,300	-	46,358	-	46,162	-
214150	預收款項	268	-	269	-	253	-
214160	代收款項	45,814	-	61,527	-	142,422	-
214170	其他應付款	616,423	-	651,365	1	1,270,540	1
214180	其他應付款－關係人	2,062	-	1,735	-	1,711	-
214200	其他金融負債－流動	11,974,463	11	11,206,105	11	13,018,320	11
214600	本期所得稅負債	100,311	-	144,306	-	216,429	-
215100	負債準備－流動	66,037	-	66,514	-	65,977	-
216000	租賃負債－流動	160,178	-	-	-	-	-
219000	其他流動負債	21,175	-	26,652	-	26,315	-
	流動負債合計	88,724,342	78	76,870,142	77	94,279,170	81
220000	非流動負債						
226000	租賃負債－非流動	408,069	1	-	-	-	-
228000	遞延所得稅負債	68,811	-	61,033	-	60,477	-
229000	其他非流動負債	149,238	-	152,610	-	105,725	-
	非流動負債合計	626,118	1	213,643	-	166,202	-
906003	負債總計	89,350,460	79	77,083,785	77	94,445,372	81
300000	歸屬於母公司業主之權益						
	股本						
301010	普通股股本	16,096,099	14	15,996,099	16	15,996,099	14
	資本公積						
302020	資本公積－庫藏股票交易	37,212	-	37,212	-	37,212	-
302081	資本公積－已失效認股權	1,072	-	1,072	-	1,072	-
302000	資本公積總計	38,284	-	38,284	-	38,284	-
304000	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	993,570	1	941,906	1	941,906	1
304020	特別盈餘公積	4,519,939	4	4,798,855	5	4,798,855	4
304040	未分配盈餘	941,596	1	516,640	-	509,622	-
	保留盈餘總計	6,455,105	6	6,257,401	6	6,250,383	5
	其他權益						
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(43,872)	-	(56,211)	-	(48,425)	-
305140	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價淨利益	1,370,014	1	856,783	1	433,352	-
	其他權益總計	1,326,142	1	800,572	1	384,927	-
305500	庫藏股票	(227,793)	-	(227,793)	-	(227,793)	-
906004	權益總計	23,687,837	21	22,864,563	23	22,441,900	19
906002	負債及權益總計	\$113,038,297	100	\$99,948,348	100	\$116,887,272	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月26日查核報告)

董事長：陳俊宏

總經理：李明輝

會計主管：李麗玲

元富證券股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107年4月1日至6月30日以及民國108年及107年1月1日至6月30日

單位：新臺幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	項 目	108年4月1日至6月30日		107年4月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	收入淨額								
401000	經紀手續費收入	\$586,978	38	\$732,440	46	\$1,073,101	35	\$1,402,477	45
402000	借貸款項手續費收入	(37)	-	10	-	4	-	13	-
403000	債券收入	28,421	2	21,952	1	44,883	2	39,701	1
404000	承銷業務收入	87,416	6	39,125	3	102,262	3	98,509	3
405000	出售債券淨利益	15	-	39	-	16	-	273	-
406000	財富管理業務淨收益	8,172	1	3,108	-	11,280	-	7,300	-
410000	營業證券出售淨利益	482,751	31	259,929	17	1,118,984	36	451,737	14
421100	股務代理收入	13,543	1	13,745	1	26,676	1	27,046	1
421200	利息收入	339,590	22	364,304	23	660,531	21	692,363	22
421300	股利收入	67,708	4	28,419	2	87,669	3	35,444	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	(24,678)	(2)	83,824	5	670,477	22	157,532	5
421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	(36,585)	(2)	23,557	2	(2,180)	-	46,502	2
421610	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	27,999	2	(3,254)	-	(82,787)	(3)	7,156	-
421900	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	164	-	161	-	185	-	(3)	-
422000	發行指數投資證券淨利益(損失)	801	-	-	-	801	-	-	-
422200	發行認購(售)權證淨(損失)利益	96,649	6	54,228	3	40,835	1	214,448	7
424300	受託結算交割服務費收入	1,973	-	2,193	-	4,214	-	3,559	-
424400	衍生工具淨(損失)利益-期貨	(97,768)	(6)	88,090	6	(443,918)	(14)	55,933	2
424500	衍生工具淨(損失)利益-權證	(59,807)	(4)	(166,490)	(11)	(231,696)	(7)	(129,155)	(4)
424800	經理費收入	5,081	-	10,191	1	10,727	-	14,603	1
424900	顧問費收入	3,179	-	2,551	-	12,551	-	4,609	-
425300	預期信用減損損失	(463)	-	(1,026)	-	(7,860)	-	(1,605)	-
428000	其他營業利益(損失)	10,434	1	20,702	1	(4,246)	-	6,314	-
400000	收入合計	1,541,536	100	1,577,798	100	3,092,509	100	3,134,756	100
	支出及費用								
501000	經紀經手費支出	(60,279)	(4)	(70,127)	(4)	(109,928)	(3)	(143,394)	(5)
502000	自營經手費支出	(9,555)	(1)	(11,081)	(1)	(18,824)	(1)	(22,952)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(93)	-	(211)	-	(475)	-	(313)	-
504000	承銷作業手續費支出	(944)	-	(406)	-	(1,110)	-	(662)	-
521200	財務成本	(120,752)	(8)	(92,755)	(6)	(234,636)	(8)	(173,029)	(5)
524100	期貨佣金支出	(13,296)	(1)	(8,457)	(1)	(22,465)	(1)	(21,982)	(1)
524300	結算交割服務費支出	(27,827)	(2)	(23,860)	(1)	(52,253)	(2)	(50,616)	(2)
528000	其他營業支出	(10,360)	(1)	(10,918)	(1)	(17,389)	-	(58,575)	(2)
531000	員工福利費用	(592,921)	(38)	(630,560)	(40)	(1,103,857)	(36)	(1,198,277)	(38)
532000	折舊及攤銷費用	(81,332)	(5)	(36,815)	(2)	(163,570)	(5)	(73,888)	(2)
533000	其他營業費用	(294,430)	(19)	(290,484)	(18)	(558,342)	(18)	(589,899)	(19)
500000	支出及費用合計	(1,211,789)	(79)	(1,175,674)	(74)	(2,282,849)	(74)	(2,333,587)	(75)
599999	營業利益	329,747	21	402,124	26	809,660	26	801,169	25
	營業外損益								
602000	其他利益及損失	104,273	7	30,254	2	184,981	6	52,323	2
902001	稅前淨利	434,020	28	432,378	28	994,641	32	853,492	27
701000	所得稅費用	(11,122)	(1)	(41,512)	(3)	(92,120)	(3)	(87,905)	(3)
902005	本期淨利	422,898	27	390,866	25	902,521	29	765,587	24
	其他綜合損益								
805500	不重分類至損益之項目								
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	285,733	19	(354,262)	(22)	508,414	17	(217,376)	(7)
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	17	-	-	-	3,326	-
	不重分類至損益之項目合計	285,733	19	(354,245)	(22)	508,414	17	(214,050)	(7)
805600	後續可能重分類至損益之項目								
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(153)	-	20,103	1	12,339	-	12,302	1
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)	(11,110)	(1)	-	-	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(11,263)	(1)	20,103	1	12,339	-	12,302	1
805000	本期其他綜合損益合計	274,470	18	(334,142)	(21)	520,753	17	(201,748)	(6)
902006	本期綜合損益總額	\$697,368	45	\$56,724	4	\$1,423,274	46	\$563,839	18
913000	淨利歸屬於：								
913100	母公司業主淨利	\$422,898	27	\$390,866	25	\$902,521	29	\$765,587	24
914000	綜合損益總額歸屬於：								
914100	母公司業主(綜合損益)	\$697,368	45	\$56,724	4	\$1,423,274	46	\$563,839	18
	每股盈餘								
975010	基本	\$0.27		\$0.25		\$0.57		\$0.48	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月26日查核報告)

董事長：陳俊宏

總經理：李明輝

會計主管：王

元富證券股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國108年及107年1月1日至6月30日

單位:新臺幣仟元

代碼	普通股本	資本公積			保留盈餘			其他權益			庫藏股票	權益總額	
		庫藏股票交易	員工認股權	已失效認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現淨損益	備供出售金融資 產未實現損益			
A1	107年1月1日餘額	\$15,996,099	\$27,987	\$-	\$1,072	\$847,675	\$4,416,843	\$897,395	\$(60,727)	\$-	\$(324,100)	\$(296,856)	\$21,505,388
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	(287,929)	-	665,551	324,100	-	701,722
A5	107年1月1日重編後餘額	15,996,099	27,987	-	1,072	847,675	4,416,843	609,466	(60,727)	665,551	-	(296,856)	22,207,110
	106年度盈餘指撥及分配												-
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	94,231	-	(94,231)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	382,012	(382,012)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(407,337)	-	-	-	-	(407,337)
D1	107年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	765,587	-	-	-	-	765,587
D3	107年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,326	12,302	(217,376)	-	-	(201,748)
D5	107年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	768,913	12,302	217,376	-	-	563,839
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	14,823	-	(14,823)	-	-	-
L1	庫藏股買回											(227,793)	(227,793)
N1	股份基礎給付交易			10,272									10,272
T1	庫藏股轉讓		9,225	(10,272)								296,856	295,809
Z1	107年6月30日餘額	\$15,996,099	\$37,212	\$-	\$1,072	\$941,906	\$4,798,855	\$509,622	\$(48,425)	\$433,352	\$-	\$(227,793)	\$22,441,900
A1	108年1月1日餘額	\$15,996,099	\$37,212	-	\$1,072	\$941,906	\$4,798,855	\$516,640	\$(56,211)	\$856,783	\$-	\$(227,793)	\$22,864,563
	107年度盈餘指撥及分配												-
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	\$51,664	-	(51,664)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(278,916)	278,916	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(600,000)	-	-	-	-	(600,000)
B9	股票股利	100,000	-	-	-	-	-	(100,000)	-	-	-	-	-
D1	108年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	902,521	-	-	-	-	902,521
D3	108年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	12,339	508,414	-	-	520,753
D5	108年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	902,521	12,339	508,414	-	-	1,423,274
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(4,817)	-	4,817	-	-	-
Z1	108年6月30日餘額	\$16,096,099	\$37,212	\$-	\$1,072	\$993,570	\$4,519,939	\$941,596	\$(43,872)	\$1,370,014	\$-	\$(227,793)	\$23,687,837

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月26日查核報告)

董事長：陳俊宏

總經理：李明輝

會計主管：李麗玲

元富證券股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至6月30日

單位:新臺幣仟元

代碼	項 目	108年1月1月 至6月30日	107年1月1月 至6月30日
A00010	營業活動之現金流量		
A20000	繼續營業單位稅前淨利	\$994,641	\$853,492
A20010	調整項目：		
A20100	收益費損項目		
A20100	折舊費用	134,714	45,976
A20200	攤銷費用	28,856	27,912
A20300	預期信用減損損失	7,860	1,605
A20900	利息費用	234,636	173,029
A21200	利息收入(含財務收入)	(710,448)	(735,104)
A21300	股利收入(含營業外股利收入)	(110,728)	(36,704)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	10,272
A22500	處分不動產及設備(利益)損失	-	(208)
A23100	處分投資(利益)損失	(1,117,020)	778
A29900	租賃修改淨利益	(7)	-
A60000	營業資產及負債之變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(12,538,683)	(12,683,216)
A61130	附買回債券投資減少(增加)	4,046,664	(2,690,709)
A61150	應收證券融資金增加	(96,814)	(195,379)
A61160	轉融通保證金減少(增加)	2,501	(4,238)
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增加)	1,672	(4,427)
A61180	應收證券借貸款項增加	(81,438)	(222,510)
A61190	客戶保證金專戶減少	122,637	293,671
A61200	應收期貨交易保證金減少(增加)	150	(2,492)
A61210	借券擔保價款減少	370,251	206,499
A61220	借券保證金一存出減少	1,072,522	49,827
A61230	應收票據減少	404	183
A61250	應收帳款增加	(1,926,754)	(3,859,982)
A61260	應收帳款一關係人增加	(256,057)	(8,452)
A61270	預付款項(增加)減少	(3,878)	7,964
A61290	其他應收款減少(增加)	44,954	(5,047)
A61300	其他應收款一關係人(增加)減少	(407)	199
A61370	其他流動資產增加	(40,995)	(231,019)
A61990	其他營業資產減少	-	270
A62110	附買回債券負債增加	4,449,674	10,919,159
A62120	附買回票券負債增加(減少)	299,180	(255)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	1,354,974	1,992,631
A62160	融券保證金減少	(644,862)	(687,025)
A62210	應付票據減少	(690)	-
A62170	應付融券擔保價款減少	(745,952)	(706,369)
A62190	借券保證金一存入增加(減少)	112,524	(867,742)
A62200	期貨交易者權益減少	(123,769)	(294,250)
A62230	應付帳款增加	1,808,517	3,365,225
A62250	預收款項增加(減少)	1,941	(21,311)
A62260	代收款項減少	(15,713)	(80,186)
A62270	其他應付款(減少)增加	(34,942)	200,786
A62280	其他應付款一關係人增加(減少)	327	(1,027)
A62310	其他金融負債增加	768,358	3,547,125
A62320	其他流動負債(減少)增加	(5,477)	250
A62300	負債準備(減少)增加	(477)	3,261
A62990	其他非流動負債(減少)增加	(3,372)	760
A33000	營運產生之淨現金流出	(2,600,526)	(1,636,778)
A33100	收取之利息	675,548	654,677
A33200	收取之股利	25,529	10,207
A33300	支付之利息	(209,540)	(170,075)
A33500	支付之所得稅	(75,493)	(44,566)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(2,184,482)	(1,186,535)
BBBB	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,422,993)	(1,373,032)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	664,774	314,504
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	14,917	20,048
B02700	取得不動產及設備	(27,849)	(10,584)
B02800	處分不動產及設備	-	214
B03600	交割結算基金減少	12,800	23,800
B03700	存出保證金增加	-	(44,020)
B03800	存出保證金減少	10,185	-
B04500	取得無形資產	(3,819)	(14,456)
B06700	其他非流動資產增加	(31)	-
B07100	預付設備款增加	(93,886)	(2,597)
B09900	發行指數投資證券履約保證金增加	(700)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,846,602)	(1,086,123)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,240,000	-
C00200	短期借款減少	-	(17,000)
C00700	應付商業本票增加	2,249,308	2,199,716
C04020	租賃負債本金償還	(92,228)	-
C04500	發放現金股利	(600,000)	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(227,793)
C05100	員工購買庫藏股	-	296,699
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,797,080	2,251,622
DDDD	匯率變動之影響	(4,047)	11,901
EEEE	本期現金及約當現金減少	(238,051)	(9,135)
E00100	期初現金及約當現金餘額	8,497,112	4,499,526
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$8,259,061	\$4,490,391

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月26日查核報告)

董事長：陳俊宏

總經理：李明輝

會計主管：李麗玲