

元大寶來期貨股份有限公司及其子公司
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司及其子公司)
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度前三季
(股票代碼 6023)

公司地址：台北市中山區南京東路 3 段 225 號 11 樓、
11 樓之 1、2、3、12 樓及 12 樓之 1、2、3
電 話：(02)2717-6000

元大寶來期貨股份有限公司及其子公司
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司及其子公司)
民國 101 及 100 年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併損益表	8
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 51
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 25
	(五) 關係人交易	25 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾及或有事項	29 ~ 30
	(八) 重大災害損失	30
	(九) 從事衍生性商品交易之相關資訊	31 ~ 32

項	目	頁	次
(十)	依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	33	
(十一)	專屬期貨商業務之特有風險	34	
(十二)	部門別財務資訊	34	~ 37
(十三)	重大之期後事項	38	
(十四)	重大交易事項相關資訊	38	
(十五)	轉投資事業相關資訊	39	~ 40
(十六)	大陸投資資訊	40	
(十七)	其他	40	~ 47
(十八)	採用 IFRSs 相關事項	47	~ 51

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12001613 號

元大寶來期貨股份有限公司 公鑒：

元大寶來期貨股份有限公司(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司)及其子公司民國 101 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果對上開合併財務報表出具報告。元大寶來期貨股份有限公司及其子公司民國 100 年前三季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 100 年 10 月 14 日因採用其他會計師核閱報告及強調採用修訂及新發佈之財務會計準則公報而出具修正式無保留核閱報告。

本會計師係依照中華民國一般公認審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師之核閱結果，並未發現第一段所述民國 101 年前三季合併財務報表，在所有重大方面係有違反「期貨商財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製而須修正之情事。

有關元大寶來期貨股份有限公司國外期貨交易複委託之上手期貨商新加坡商明富環球期貨公司台灣分公司，及元大寶來期貨股份有限公司採權益法之被投資公司寶富期貨信託股份有限公司經理之寶富多元策略期貨信託基金委託交易之期貨經紀商新加坡商明富環球期貨公司於民國 101 年正式進入清算程序影響一事，請分別詳合併財務報表附註四(二)、四(三)及七之說明。