

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)
個體財務報告暨會計師查核報告書
民國 103 年及 102 年上半年度
(股票代碼 6023)

公司地址：台北市中山區南京東路 3 段 225 號 11 樓及
12 樓

電 話：(02)2717-6000

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)

民國 103 年及 102 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告書

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告書	4	
四、	個體資產負債表	5 ~ 6	
五、	個體綜合損益表	7	
六、	個體權益變動表	8	
七、	個體現金流量表	9	
八、	個體財務報告附註	10 ~ 65	
	(一) 公司沿革	10	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 13	
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 22	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	23 ~ 24	
	(六) 重要會計科目之說明	24 ~ 36	
	(七) 關係人交易	36 ~ 39	
	(八) 質押之資產	39	

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	40	
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	從事衍生工具交易相關資訊	40 ~ 42	
(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	43	
(十三)	專屬期貨商業務之特有風險	44	
(十四)	部門別財務資訊	44 ~ 45	
(十五)	重大之期後事項	45	
(十六)	重大交易事項相關資訊	45	
(十七)	轉投資事業相關資訊	46	
(十八)	大陸投資資訊	47	
(十九)	財務風險管理	48 ~ 65	
九、	重要會計項目明細表	66 ~ 101	
十、	證券自營部門揭露事項	102~128	



資誠

會計師查核報告書

(103)財審報字第 14001083 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)民國 103 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達元大寶來期貨股份有限公司民國 103 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效與現金流量。

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 103 年 8 月 25 日

元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來豐民期貨股份有限公司)
個體資產負債表
民國103年6月30日及民國102年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及 七	\$ 4,943,287	14	\$ 5,041,864	14	\$ 4,664,435	12
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及 十一	251,754	1	10,059	-	13,213	-
113400	備供出售金融資產—流動	六(四)	26,600	-	28,440	-	69,146	-
114070	客戶保證金專戶	六(三)及 七	29,066,661	80	29,912,214	81	32,783,003	83
114080	應收期貨交易保證金		-	-	-	-	6	-
114110	應收票據		-	-	162	-	-	-
114130	應收帳款		5,536	-	2,923	-	3,601	-
114140	應收帳款—關係人	七	3,335	-	2,944	-	3,761	-
114150	預付款項		6,004	-	7,680	-	5,947	-
114170	其他應收款		42,463	-	30,566	-	90,645	-
114180	其他應收款—關係人	七	4,319	-	65,484	-	5,623	-
114600	當期所得稅資產		453	-	366	-	112	-
119000	其他流動資產		16	-	16	-	10	-
110000	流動資產合計		<u>34,350,428</u>	<u>95</u>	<u>35,102,718</u>	<u>95</u>	<u>37,639,502</u>	<u>95</u>
非流動資產								
123400	備供出售金融資產—非流動	六(四)	808,072	2	911,235	2	862,494	2
124100	採用權益法之投資	六(五)	219,346	1	232,320	1	298,264	1
125000	不動產及設備	六(八)	94,730	-	116,594	-	135,710	-
127000	無形資產	六(九)	35,273	-	40,694	-	44,405	-
128000	遞延所得稅資產		15,386	-	8,436	-	18,317	-
129010	營業保證金	六(六)及 七	185,000	1	185,000	1	185,000	1
129020	交割結算基金	六(七)	486,079	1	490,030	1	490,139	1
129030	存出保證金	七	11,212	-	12,147	-	12,558	-
129040	遞延費用		162	-	1,199	-	3,828	-
129130	預付設備款		9,365	-	3,891	-	6,302	-
120000	非流動資產合計		<u>1,864,625</u>	<u>5</u>	<u>2,001,546</u>	<u>5</u>	<u>2,057,017</u>	<u>5</u>
906001	資產總計		<u>\$ 36,215,053</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,104,264</u>	<u>100</u>	<u>\$ 39,696,519</u>	<u>100</u>

(續次頁)

元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來變長期貨股份有限公司)
個體資產負債表
民國 103 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 6 月 30 日		102 年 12 月 31 日		102 年 6 月 30 日		
		金額	%	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	十一	\$ 2,619	-	\$ 1,178	-	\$ 5,359	-
214080	期貨交易人權益	六(三)及 七	28,974,046	80	29,823,326	80	32,653,603	82
214130	應付帳款		61,261	-	47,771	-	66,867	-
214140	應付帳款－關係人	七	15,465	-	16,750	-	22,429	-
214160	代收款項		4,767	-	3,496	-	6,412	-
214170	其他應付款		101,956	1	143,602	1	255,975	1
214180	其他應付款－關係人	七	646	-	183	-	254	-
214600	當期所得稅負債		32,000	-	14,331	-	42,352	-
219000	其他流動負債		6,077	-	5,774	-	6,753	-
210000	流動負債合計		<u>29,198,837</u>	<u>81</u>	<u>30,056,411</u>	<u>81</u>	<u>33,060,004</u>	<u>83</u>
非流動負債								
225100	負債準備－非流動	六(十)	39,194	-	40,830	-	41,875	-
228000	遞延所得稅負債		-	-	1,958	-	1,234	-
220000	非流動負債合計		<u>39,194</u>	<u>-</u>	<u>42,788</u>	<u>-</u>	<u>43,109</u>	<u>-</u>
906003	負債總計		<u>29,238,031</u>	<u>81</u>	<u>30,099,199</u>	<u>81</u>	<u>33,103,113</u>	<u>83</u>
股本								
301010	普通股股本	六(十一)	2,322,763	7	2,322,763	6	2,322,763	6
資本公積								
302000	資本公積	六(十二)	1,940,976	5	1,940,976	5	1,940,976	5
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(十四)	474,475	1	409,088	1	409,088	1
304020	特別盈餘公積	六(十三)	1,200,965	3	1,090,016	3	1,090,016	3
304040	未分配盈餘	六(十四)	507,969	1	657,865	2	300,351	1
其他權益								
305000	其他權益	六(十五)	529,874	2	584,357	2	530,212	1
906004	權益總計		<u>6,977,022</u>	<u>19</u>	<u>7,005,065</u>	<u>19</u>	<u>6,593,406</u>	<u>17</u>
906002	負債及權益總計		<u>\$ 36,215,053</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,104,264</u>	<u>100</u>	<u>\$ 39,696,519</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告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



元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來期貨股份有限公司)
個體綜合損益表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 1 月 1 日			102 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金 額	%	至 6 月 30 日	金 額	%
收益							
401000	經紀手續費收入	六(十六)及七	\$ 853,601	89	\$ 1,151,822	91	
410000	營業證券出售淨損失	六(十七)	(2,272)	-	-	-	
421300	股利收入		360	-	-	-	
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益		2,917	-	-	-	
424200	證券佣金收入	七	1,947	-	1,252	-	
424300	受託結算交割服務費收入	六(十八)及七	40,817	4	36,024	3	
424400	衍生工具淨利益	六(二)(十九)	56,943	6	77,720	6	
424800	經理費收入		52	-	222	-	
424900	顧問費收入		3,018	1	3,073	-	
428000	其他營業收益		220	-	1,268	-	
400000	收益合計		<u>957,603</u>	<u>100</u>	<u>1,271,381</u>	<u>100</u>	
支出及費用							
501000	經紀經手費支出	六(二十)	(138,411)	(14)	(179,416)	(14)	
502000	自營經手費支出	六(二十)	(4,527)	-	(10,748)	(1)	
521200	財務成本		(2,431)	-	(11,900)	(1)	
524100	期貨佣金支出	六(二十一)及七	(174,112)	(18)	(251,292)	(20)	
524300	結算交割服務費支出		(129,397)	(14)	(159,119)	(12)	
531000	員工福利費用	六(二十三)	(216,303)	(23)	(264,102)	(21)	
532000	折舊及攤銷費用	六(二十二)	(36,025)	(4)	(45,494)	(4)	
533000	其他營業費用	六(二十二)及七	(169,342)	(18)	(222,694)	(17)	
500000	支出及費用合計		<u>(870,548)</u>	<u>(91)</u>	<u>(1,144,765)</u>	<u>(90)</u>	
營業利益							
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(12,814)	(1)	(4,555)	-	
602000	其他利益及損失	六(二十四)	486,197	51	246,019	19	
902001	稅前淨利		560,438	59	368,080	29	
701000	所得稅費用	六(二十五)	(53,186)	(6)	(69,733)	(6)	
902005	本期淨利		<u>507,252</u>	<u>53</u>	<u>298,347</u>	<u>23</u>	
其他綜合損益							
805120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	(159)	-	6,770	1	
805150	備供出售金融資產未實現利益(損失)	六(四)(十五)	(54,324)	(6)	77,704	6	
	其他綜合損益淨額		<u>(54,483)</u>	<u>(6)</u>	<u>84,474</u>	<u>7</u>	
	本期綜合損益總額		<u>\$ 452,769</u>	<u>47</u>	<u>\$ 382,821</u>	<u>30</u>	
普通股每股盈餘							
	基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 2.18		\$ 1.28		
	稀釋每股盈餘		\$ 2.18		\$ 1.28		

後附個體財務報告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



元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司)
個體權益變動表
民國103年及102年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 餘		合 併 溢 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 額	
	普 通 股 股 本	股 票 溢 價					國 外 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		
<u>102年1至6月</u>										
102年1月1日餘額	六(十一)	\$ 2,322,763	\$ 1,952,712	\$ 46,333	\$ 356,697	\$ 977,083	\$ 525,033	(\$ 17,984)	\$ 463,722	\$ 6,626,359
101年度盈餘指撥及分配	六(十四)									
法定盈餘公積		-	-	-	52,391	-	(52,391)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	112,933	(112,933)	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(357,705)	-	-	(357,705)
其他資本公積變動										
資本公積發放現金		-	(58,069)	-	-	-	-	-	-	(58,069)
102年1至6月淨利		-	-	-	-	-	298,347	-	-	298,347
102年1至6月其他綜合淨利	六(四)(十五)	-	-	-	-	-	-	6,770	77,704	84,474
102年6月30日餘額		<u>\$ 2,322,763</u>	<u>\$ 1,894,643</u>	<u>\$ 46,333</u>	<u>\$ 409,088</u>	<u>\$ 1,090,016</u>	<u>\$ 300,351</u>	<u>(\$ 11,214)</u>	<u>\$ 541,426</u>	<u>\$ 6,593,406</u>
<u>103年1至6月</u>										
103年1月1日餘額	六(十一)	\$ 2,322,763	\$ 1,894,643	\$ 46,333	\$ 409,088	\$ 1,090,016	\$ 657,865	(\$ 12,314)	\$ 596,671	\$ 7,005,065
102年度盈餘指撥及分配	六(十四)									
法定盈餘公積		-	-	-	65,387	-	(65,387)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	130,774	(130,774)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(19,825)	19,825	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(480,812)	-	-	(480,812)
103年1至6月淨利		-	-	-	-	-	507,252	-	-	507,252
103年1至6月其他綜合淨利	六(四)(十五)	-	-	-	-	-	-	(159)	(54,324)	(54,483)
103年6月30日餘額		<u>\$ 2,322,763</u>	<u>\$ 1,894,643</u>	<u>\$ 46,333</u>	<u>\$ 474,475</u>	<u>\$ 1,200,965</u>	<u>\$ 507,969</u>	<u>(\$ 12,473)</u>	<u>\$ 542,347</u>	<u>\$ 6,977,022</u>

後附個體財務報告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



元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來期貨股份有限公司)
個體現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 560,438	\$ 368,080
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 29,143	35,716
各項攤銷	六(二十二) 6,882	9,778
利息收入	六(二十四) (205,840)	(198,991)
利息費用	2,431	11,900
處分備供出售金融資產利益	六(二十四) (278,150)	(85)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	12,814	4,555
處分不動產及設備利益	(85)	-
預付設備款轉列費用數	16	-
股利收入	(28,175)	(34,751)
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	(241,695)	18,407
客戶保證金專戶	845,553	(560,400)
應收期貨交易保證金	-	19
應收票據	162	-
應收帳款	(2,253)	293
應收帳款—關係人	(391)	8,741
預付款項	1,676	1,903
其他應收款	(905)	4,181
其他應收款—關係人	59,829	286
其他流動資產	-	10
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	1,441	(4,953)
期貨交易人權益	(849,280)	547,205
應付帳款	13,490	408
應付帳款—關係人	(1,285)	(1,994)
代收款項	1,271	997
其他應付款	(36,492)	52,271
其他應付款—關係人	284	254
其他流動負債	303	1,753
負債準備—非流動	(1,636)	1,358
營運產生之現金(流出)流入	(110,454)	266,941
收取之利息	196,184	194,944
支付之所得稅	(44,512)	(53,070)
收取之股利	27,815	1,364
支付之利息	(7,406)	(14,099)
營業活動之淨現金流入	61,627	396,080
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(10,178)
處分備供出售金融資產價款	328,829	43,313
購置不動產及設備	六(八) (7,644)	(18,098)
處分不動產及設備價款	450	-
無形資產增加	六(九) (376)	-
營業保證金減少	-	10,000
交割結算基金減少(增加)	3,951	(163,041)
存出保證金減少	935	3,053
預付設備款增加	(5,490)	(8,291)
投資活動之淨現金流入(流出)	320,655	(143,242)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	六(十四) (480,812)	(369,949)
籌資活動之淨現金流出	(480,812)	(369,949)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(47)	451
本期現金及約當現金減少數	(98,577)	(116,660)
期初現金及約當現金餘額	5,041,864	4,781,095
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,943,287	\$ 4,664,435

後附個體財務報告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

元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司)
個體財務報告附註
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)元大寶來期貨股份有限公司(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，依金管證字第 1000052507 號函核准以股份轉換方式共同設立，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」。

(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 103 年 6 月 30 日，本公司已設有 5 家分公司做為營業據點。

(三)截至民國 103 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 358 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 103 年 8 月 25 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日
經初步評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本公司個體財務報告造成重大影響：	

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而

非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定，本公司現正評估上述項目對個體財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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 2013 年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 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購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
國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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

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
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

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) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與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)與借款和現金及約當現金有關之兌換損益在損益表之利息收入列報。
所有兌換損益於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集團個體及關聯企業，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資產負債表日之收盤匯率換算；
(2)表達於每一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及價值變動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或原始

認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。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。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

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，於原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

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。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(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，後續以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，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

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
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，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之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，經評估該商標權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) 衍生金融工具

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或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。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。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

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及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係採緩衝區法於發生當期認列於其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，

則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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自願接受資遣而支付之福利。本公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘雇計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。如係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後12個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅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。嗣後股東會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。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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，俟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當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，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，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。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。

(二十四) 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。

(二十五) 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：以應計方式按金融工具之估計年期用實際利率法將未來估計之現金收入折現計算。

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，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以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。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 國外期貨交易所席位減損評估

國外期貨交易所席位之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來收入成長、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

5. 應計退休金負債之計算

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資產負債

表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。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。

6. 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參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。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，請詳附註十九、(三)。

民國 103 年 6 月 30 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$744,496。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

現金	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
零用金	\$ 30	\$ 30	\$ 30
支票存款	15	15	15
期貨保證金	544,897	524,395	801,432
活期存款	205,228	82,827	128,043
定期存款	3,720,978	3,926,263	3,150,388
三個月內到期之商業本票	472,139	508,334	584,527
	<u>\$ 4,943,287</u>	<u>\$ 5,041,864</u>	<u>\$ 4,664,435</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

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

項 目	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 213,375	\$ -	\$ 3,773
非避險之衍生金融工具	35,461	10,059	9,441
	248,836	10,059	13,214
持有供交易之金融資產評價調	2,918	-	(1)
	<u>\$ 251,754</u>	<u>\$ 10,059</u>	<u>\$ 13,213</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別計\$57,948 及\$77,720。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融資產</u>	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
流動項目：			
期貨交易－期貨契約	\$ 31,519	\$ 8,801	\$ 2,919
期貨交易－選擇權契約	3,942	1,258	6,522
	<u>\$ 35,461</u>	<u>\$ 10,059</u>	<u>\$ 9,441</u>

3. 期貨交易

本公司簽訂之期貨交易係期貨契約及選擇權契約，係為獲取價差。民國103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計\$580,358、\$534,454及\$810,873，其中超額保證金餘額\$544,897、\$524,395及\$801,432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>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 23,122,394	\$ 24,266,435	\$ 26,723,328
結算機構結算餘額	4,821,382	4,548,350	4,504,308
其他期貨商結算餘額	1,122,885	1,097,429	1,555,367
客戶保證金專戶帳列餘額	29,066,661	29,912,214	32,783,003
減：手續費及利息收入等待轉出	(84,752)	(81,938)	(119,833)
期交稅待轉出	(1,870)	(1,188)	(2,830)
暫收款	(2,907)	(3,809)	(5,032)
其他	(3,086)	(1,953)	(1,705)
期貨交易人權益	<u>\$ 28,974,046</u>	<u>\$ 29,823,326</u>	<u>\$ 32,653,603</u>

(四) 備供出售金融資產

<u>項目</u>	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
流動項目：			
指數股票型基金	\$ 29,938	\$ 29,938	\$ -
上市櫃公司股票	-	-	77,147
備供出售金融資產評價調整	(3,338)	(1,498)	(8,001)
合計	<u>\$ 26,600</u>	<u>\$ 28,440</u>	<u>\$ 69,146</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 41,255	\$ 41,255	\$ 41,255
未上市櫃公司股票	221,132	271,811	271,811
小計	262,387	313,066	313,066
備供出售金融資產評價調整	545,685	598,169	549,428
合計	<u>\$ 808,072</u>	<u>\$ 911,235</u>	<u>\$ 862,494</u>

本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$54,324)及\$77,704。

(五) 採用權益法之投資

<u>被投資公司</u>	<u>103年6月30日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
寶富投資顧問股份有限公司	\$ 9,737	33.33%	\$ 10,564	33.33%
勝元期資訊股份有限公司	42,197	100.00%	47,190	100.00%
元大寶來期貨(香港)有限公司	167,412	100.00%	174,566	100.00%
	<u>\$ 219,346</u>		<u>\$ 232,320</u>	

<u>被投資公司</u>	<u>102年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
寶富投資顧問股份有限公司	\$ 71,154	33.33%
勝元期資訊股份有限公司	49,634	100.00%
元大寶來期貨(香港)有限公司	177,476	100.00%
	<u>\$ 298,264</u>	

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度第二季合併財務報告附註四、(六)。

2. 關聯企業：

(1) 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>註冊所在地</u>	<u>103年6月30日</u>		<u>103年1月1日至6月30日</u>	
		<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>
寶富投資顧問股份有限公司	台灣	\$ 29,690	\$ 478	\$ -	(\$ 2,483)

<u>公司名稱</u>	<u>註冊所在地</u>	<u>102年12月31日</u>	
		<u>資產</u>	<u>負債</u>
寶富投資顧問股份有限公司	台灣	\$ 148,246	\$ 116,551

<u>公司名稱</u>	<u>註冊所在地</u>	<u>102年6月30日</u>		<u>102年1月1日至6月30日</u>	
		<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>
寶富投資顧問股份有限公司	台灣	\$ 225,595	\$ 12,113	\$ 18,337	(\$ 5,410)

(2) 原寶富期貨信託股份有限公司所經理之「寶富多元策略期貨信託基金」已於民國 102 年 10 月 14 日移轉至元大寶來證券投資信託股份有限公司，並於民國 102 年 10 月 28 日申請變更公司名稱為寶富投資顧問股份有限公司，已於民國 103 年 1 月 3 日經台北市政府核准變更。

(3)前述被投資公司於民國102年11月1日經臨時股東會決議辦理減資銷除25,900仟股，並訂定12月23日為減資基準日，本公司依持股比例認列減資彌補虧損\$28,082及減資退還股款\$58,243。

3.本公司民國103年及102年1月1日至6月30日依權益法認列之投資損失分別計\$12,814及\$4,555。

(六)營業保證金

民國103年6月30日、102年12月31日及102年6月30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，年利率區間為均為1.36%，質押情形請詳附註六。

(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>
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 141,277	\$ 83,446	\$ 224,723
累計折舊	(72,550)	(35,579)	(108,129)
	<u>\$ 68,727</u>	<u>\$ 47,867</u>	<u>\$ 116,594</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
1月1日	\$ 68,727	\$ 47,867	\$ 116,594
增添	6,687	957	7,644
處分(成本)	(1,250)	-	(1,250)
處分(累計折舊)	885	-	885
折舊費用	(16,223)	(12,920)	(29,143)
6月30日	<u>\$ 58,826</u>	<u>\$ 35,904</u>	<u>\$ 94,730</u>
<u>103年6月30日</u>			
成本	\$ 146,714	\$ 84,403	\$ 231,117
累計折舊	(87,888)	(48,499)	(136,387)
	<u>\$ 58,826</u>	<u>\$ 35,904</u>	<u>\$ 94,730</u>

	<u>設備</u>	<u>租賃權益改良</u>	<u>合計</u>
102年1月1日			
成本	\$ 185,441	\$ 99,302	\$ 284,743
累計折舊	(104,796)	(42,987)	(147,783)
	<u>\$ 80,645</u>	<u>\$ 56,315</u>	<u>\$ 136,960</u>
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
1月1日	\$ 80,645	\$ 56,315	\$ 136,960
增添	10,018	8,080	18,098
重分類	3,480	12,888	16,368
處分(成本)	(21,314)	-	(21,314)
處分(累計折舊)	21,314	-	21,314
折舊費用	(19,387)	(16,329)	(35,716)
6月30日	<u>\$ 74,756</u>	<u>\$ 60,954</u>	<u>\$ 135,710</u>
102年6月30日			
成本	\$ 177,625	\$ 120,270	\$ 297,895
累計折舊	(102,869)	(59,316)	(162,185)
	<u>\$ 74,756</u>	<u>\$ 60,954</u>	<u>\$ 135,710</u>

(九) 無形資產

	<u>交易所席位</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
103年1月1日			
成本	\$ 24,125	\$ 40,516	\$ 64,641
累計攤銷	-	(24,131)	(24,131)
外幣評價	184	-	184
	<u>\$ 24,309</u>	<u>\$ 16,385</u>	<u>\$ 40,694</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
1月1日	\$ 24,309	\$ 16,385	\$ 40,694
增添—源自單獨取得	-	376	376
攤銷費用	-	(5,845)	(5,845)
外幣評價	48	-	48
6月30日	<u>\$ 24,357</u>	<u>\$ 10,916</u>	<u>\$ 35,273</u>
103年6月30日			
成本	\$ 24,125	\$ 40,892	\$ 65,017
累計攤銷	-	(29,976)	(29,976)
外幣評價	232	-	232
	<u>\$ 24,357</u>	<u>\$ 10,916</u>	<u>\$ 35,273</u>

(以下空白)

	<u>交易所席位</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
102年1月1日			
成本	\$ 24,125	\$ 87,931	\$ 112,056
累計攤銷	-	(71,195)	(71,195)
外幣評價	(440)	-	(440)
	<u>\$ 23,685</u>	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ 40,421</u>
<u>102年1月1日至6月30日</u>			
1月1日	\$ 23,685	\$ 16,736	\$ 40,421
增添—源自單獨取得	-	10,000	10,000
重分類(成本)	-	(45,397)	(45,397)
重分類(累計攤銷)	-	45,397	45,397
攤銷費用	-	(6,798)	(6,798)
外幣評價	782	-	782
6月30日	<u>\$ 24,467</u>	<u>\$ 19,938</u>	<u>\$ 44,405</u>
102年6月30日			
成本	\$ 24,125	\$ 52,534	\$ 76,659
累計攤銷	-	(32,596)	(32,596)
外幣評價	342	-	342
	<u>\$ 24,467</u>	<u>\$ 19,938</u>	<u>\$ 44,405</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。
- (2) 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$766 及 \$1,272。
- (3) 本公司於民國 103 年 6 月 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,020。
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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,520 及\$7,953。

(十一)股本

- 1.民國 103 年 6 月 30 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。
- 2.本公司於民國 100 年 10 月 6 日經臨時股東會決議通過與元大期貨股份有限公司之合併案，合併發行新股\$1,010,000，面額\$10 計 101,000 仟股，合併基準日為民國 101 年 4 月 1 日。

(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。

(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，如尚有盈餘依下列比例分派：

- (1) 員工紅利 0.01%~5%；
- (2) 董事監察人酬勞 0.1%~1%。
- (3) 其餘之盈餘分派由董事會訂定，經股東會決議之。

本公司股利發放政策為董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分配盈餘中至少提撥百分之五十為股東紅利，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之三十為原則。

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. 本公司於民國 102 年 5 月 17 日經股東會決議民國 101 年度盈餘分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 52,391	
特別盈餘公積	112,933	
現金股利	357,705	\$ 1.54

本公司於民國 102 年 5 月 17 日經股東會決議，擬以資本公積配發現金股利\$58,069。

5. 本公司於民國 103 年 5 月 20 日經股東會決議民國 102 年度盈餘分派案如下：

	102年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 65,387	
特別盈餘公積	130,773	
現金股利	480,812	\$ 2.07

前述民國 102 年度盈餘分配情形與本公司民國 103 年 2 月 27 日之董事會提議並無差異，有關股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司民國 102 年度之員工紅利及董監酬勞於民國 103 年 5 月 20 日經股東會決議分派\$2,935 及\$500，與民國 102 年度之財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司民國1月1日至6月30日員工紅利估列金額分別為\$1,800及\$1,800；董監酬勞皆未估列。

(十五) 其他權益項目

	備供出售金融資產 未實現評價利益	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	總計
103年1月1日	\$ 596,671	(\$ 12,314)	\$ 584,357
備供出售金融資產：			
— 本期評價調整	(54,324)	-	(54,324)
外幣換算差異數：			
— 本期兌換差異	-	(159)	(159)
103年6月30日	<u>\$ 542,347</u>	<u>(\$ 12,473)</u>	<u>\$ 529,874</u>

	備供出售金融資產 未實現評價利益	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	總計
102年1月1日	\$ 463,722	(\$ 17,984)	\$ 445,738
備供出售金融資產：			
— 本期評價調整	77,704	-	77,704
外幣換算差異數：			
— 本期兌換差異	-	6,770	6,770
102年6月30日	<u>\$ 541,426</u>	<u>(\$ 11,214)</u>	<u>\$ 530,212</u>

(十六) 經紀手續費收入

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
受託買賣手續費收入		
— 國內盤期貨	\$ 606,810	\$ 782,286
受託買賣手續費收入		
— 國外盤期貨	246,791	369,536
合計	<u>\$ 853,601</u>	<u>\$ 1,151,822</u>

(十七) 營業證券出售淨利益

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
出售證券收入—自營	\$ 47,158	\$ -
出售證券成本—自營	(49,430)	-
	<u>(\$ 2,272)</u>	<u>\$ -</u>

(以下空白)

(十八) 受託結算交割服務費收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
受託結算交割服務費收入		
—非關係人	\$ 20,770	\$ 22,236
受託結算交割服務費收入		
—關係人	20,047	13,788
合計	<u>\$ 40,817</u>	<u>\$ 36,024</u>

(十九) 衍生性工具損益

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
非避險		
期貨契約損益		
期貨契約利益	\$ 207,490	\$ 244,199
期貨契約損失	(155,396)	(165,821)
	<u>\$ 52,094</u>	<u>\$ 78,378</u>
選擇權交易損益		
選擇權交易利益	\$ 16,359	\$ 32,968
選擇權交易損失	(11,510)	(33,626)
	<u>\$ 4,849</u>	<u>(\$ 658)</u>
非避險		
衍生性金融商品利益	\$ 223,849	\$ 277,167
衍生性金融商品損失	(166,906)	(199,447)
	<u>\$ 56,943</u>	<u>\$ 77,720</u>

(二十) 經手費支出

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
經紀經手費支出	\$ 138,411	\$ 179,416
自營經手費支出	4,527	10,748
合計	<u>\$ 142,938</u>	<u>\$ 190,164</u>

(二十一) 期貨佣金支出

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
複委託期貨交易	\$ 65,367	\$ 99,482
期貨交易輔助業務	108,745	151,810
合計	<u>\$ 174,112</u>	<u>\$ 251,292</u>

(以下空白)

(二十二) 營業費用

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 216,303	\$ 264,102
折舊費用	29,143	35,716
攤銷費用	6,882	9,778
郵電費	27,581	37,603
稅捐	32,742	56,978
電腦資訊費用	35,730	41,227
自由捐贈	6,270	5,860
團體會費	8,580	8,925
營業租賃租金	16,519	17,492
修繕費用	10,494	9,396
廣告費用	7,697	14,319
勞務費用	3,790	4,549
其他費用	19,939	26,345
營業費用	<u>\$ 421,670</u>	<u>\$ 532,290</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 184,479	\$ 230,330
勞健保費用	14,023	14,070
退休金費用	8,286	9,225
離職福利	5,317	3,837
其他員工福利費用	4,198	6,640
	<u>\$ 216,303</u>	<u>\$ 264,102</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 205,840	\$ 198,991
股利收入	27,815	34,751
淨外幣兌換(損失)利益	(26,593)	7,256
處分投資利益	278,150	104
其他	985	4,917
合計	<u>\$ 486,197</u>	<u>\$ 246,019</u>

(以下空白)

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 61,415	\$ 72,414
以前年度所得稅低估	679	2,033
當期所得稅總額	62,094	74,447
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8,908)	(4,714)
遞延所得稅總額	(8,908)	(4,714)
所得稅費用	\$ 53,186	\$ 69,733

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
86年度以前	\$ 21	\$ 21	\$ 21
87年度以後	507,948	657,844	300,330

4. 民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$21,384、\$130,800 及 \$57,623，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.50%，民國 103 年盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 4.21%。

(二十六) 每股盈餘

	103年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 507,252	232,276	\$ 2.18
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 507,252	232,276	
員工分紅	-	52	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 507,252	232,328	\$ 2.18

102年1月1日至6月30日

	加權平均流通		
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 298,347	232,276	\$ 1.28
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 298,347	232,276	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	58	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 298,347	232,334	\$ 1.28

(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 100 年至民國 106 年，民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$13,113 及 \$13,132 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：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不超過1年	\$ 49,294	\$ 54,961	\$ 55,258
超過1年但不超過5年	63,244	84,452	111,284
	\$ 112,538	\$ 139,413	\$ 166,542

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由元大金融控股股份有限公司控制，其擁有本公司 68.65% 股份。其餘 31.35% 則被大眾持有。本公司之最終母公司及最終控制者亦為元大金融控股股份有限公司。

(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/利息收入

	103 年 6 月 30 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	\$ 1,007,525	\$ 185,000	\$ 5,467,198	\$ 1,340	\$ 28,362
	102 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	\$ 1,218,747	\$ 185,000	\$ 7,029,045	\$ 567	\$ 23,234

102 年 6 月 30 日

	銀行存	營業		期貨交易保證金	
	款餘額	保證金	客戶保證金	自有資金	超額保證金
兄弟公司	\$ 1,005,833	\$ 185,000	\$ 6,799,274	\$ -	\$ 1,977

2. 應收帳款—關係人

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
兄弟公司	\$ 3,335	\$ 2,944	\$ 3,761

3. 其他應收款—關係人

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
兄弟公司	\$ 4,319	\$ 5,684	\$ 5,623
關聯企業	-	59,800	-
	\$ 4,319	\$ 65,484	\$ 5,623

4. 存出保證金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
兄弟公司	\$ 6,534	\$ 6,534	\$ 6,488

5. 應付帳款—關係人

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
兄弟公司	\$ 15,465	\$ 16,750	\$ 22,429

6. 其他應付款—關係人

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
最終母公司	\$ 216	\$ -	\$ -
兄弟公司	430	183	254
	\$ 646	\$ 183	\$ 254

7. 期貨交易人權益

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
子公司	\$ 52,815	\$ 82,407	\$ 20,831
兄弟公司	956,276	1,405,777	1,488,449
兄弟公司管理之基金	2,048,100	1,272,333	1,392,764
其他利害關係人	9,548	10,627	22,290
金融控股公司及子公司之 負責人及大股東	27,183	24,613	27,444
	\$ 3,093,922	\$ 2,795,757	\$ 2,951,778

8. 經紀手續費收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
子公司	\$ 1,691	\$ 138
兄弟公司	10,586	21,694
兄弟公司管理之基金	10,723	5,231
金融控股公司及子公司之負責人 及大股東	1,628	1,213
其他利害關係人	309	413
	<u>\$ 24,937</u>	<u>\$ 28,689</u>

9. 受託結算交割服務費收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 20,047	\$ 13,788

10. 證券交易輔助業務佣金收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 1,947	\$ 1,252

11. 協銷收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
關聯企業	\$ -	\$ 1,038
關聯企業管理之基金	-	18
兄弟公司	706	1
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 1,057</u>

12. 期貨佣金支出一期貨交易輔助業務及複委託業務

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 100,491	\$ 135,060

本公司與元大寶來證券及元大寶來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。

13. 勞務費用

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 2,177	\$ 2,550

14. 利息收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 50,097	\$ 47,596

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)。

15. 利息費用

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 1,896	\$ 1,509

16. 租金支出

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ 13,113	\$ 13,132

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。

17. 捐贈

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
財團法人元大文教基金會	\$ 3,960	\$ 3,500
財團法人寶華綜合經濟研究院	2,300	2,000
	<u>\$ 6,260</u>	<u>\$ 5,500</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 72,208	\$ 65,593
離職福利	2,232	-
退職後福利	2,301	3,082
其他長期福利	825	916
總計	<u>\$ 77,566</u>	<u>\$ 69,591</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		
	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
營業保證金	\$ 185,000	\$ 185,000	\$ 185,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

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性金融商品交易，相關明細如下：

103年6月30日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金		
期貨契約 (國內)	大型臺指期貨	買方	149口	\$ 275,309	\$ 276,842	
	大型臺指期貨	賣方	107口	(194,416)	(198,806)	
	小型臺期貨	買方	8口	3,697	3,716	
	小型臺期貨	賣方	1口	(457)	(465)	
	電子期貨	買方	2口	2,918	2,936	
	金融期貨	買方	2口	2,064	2,066	
	金融期貨	賣方	2口	(2,052)	(2,066)	
	非金電期貨	買方	4口	4,697	4,709	
	股票期貨	買方	153口	9,741	9,895	
	股票期貨	賣方	197口	(12,581)	(12,626)	
期貨契約 (國外)	外匯期貨	買方	5口	16,652	16,828	
	外匯期貨	賣方	12口	(41,100)	(41,479)	
	金屬期貨	買方	46口	154,258	154,761	
	金屬期貨	賣方	20口	(16,547)	(16,732)	
	指數期貨	買方	85口	230,067	230,215	
	指數期貨	賣方	53口	(56,042)	(56,053)	
	能源期貨	買方	7口	22,027	22,028	
	能源期貨	賣方	4口	(5,321)	(5,329)	
	債券期貨	買方	25口	112,843	113,459	
	農產期貨	買方	47口	71,876	71,492	
農產期貨	賣方	35口	(38,095)	(36,611)		
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	1,296口	1,918	3,082	
	臺指選擇權	賣出買權	1,275口	(1,623)	(2,380)	
	臺指選擇權	買進賣權	697口	1,299	670	
	臺指選擇權	賣出賣權	630口	(874)	(233)	
	股票選擇權	買進買權	34口	62	100	
	股票選擇權	買進賣權	25口	90	58	
	金融選擇權	買進買權	8口	25	32	
	金融選擇權	賣出賣權	8口	(14)	(6)	

102年12月31日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		備註
		買/賣方	契約數	之權利金	公允價值	
期貨契約 (國內)	大型臺指期貨	買方	37口	\$ 63,593	\$ 63,884	
	大型臺指期貨	賣方	17口	(29,340)	(29,352)	
	小型臺指期貨	賣方	18口	(7,604)	(7,770)	
	電子期貨	買方	1口	1,228	1,238	
	金融期貨	買方	2口	2,108	2,111	
	股票期貨	買方	5口	180	184	
	股票期貨	賣方	5口	(180)	(184)	
期貨契約 (國外)	指數期貨	買方	32口	17,906	18,145	
	指數期貨	賣方	7口	(2,545)	(2,548)	
	金屬期貨	買方	16口	5,952	6,035	
	金屬期貨	賣方	2口	(200)	(194)	
	能源期貨	買方	2口	259	257	
	能源期貨	賣方	9口	(731)	(717)	
	農產期貨	買方	2口	86	83	
	農產期貨	賣方	14口	(639)	(632)	
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	1,706口	911	1,006	
	臺指選擇權	賣出買權	1,819口	(870)	(801)	
	臺指選擇權	買進賣權	1,324口	516	218	
	臺指選擇權	賣出賣權	1,399口	(725)	(377)	
	股票選擇權	買進買權	305口	6	6	
	股票選擇權	買進賣權	375口	27	27	
	黃金選擇權	買進賣權	3口	2	2	

102年6月30日

項 目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)		備註
		買/賣方	契約數	之權利金	公允價值	
期貨契約 (國內)	大型臺指期貨	買方	44口	\$ 68,906	\$ 68,886	
	大型臺指期貨	賣方	31口	(48,444)	(48,534)	
	小型臺指期貨	買方	6口	2,336	2,348	
	小型臺指期貨	賣方	8口	(3,047)	(3,131)	
	電子期貨	買方	14口	16,338	16,363	
	金融期貨	買方	2口	1,818	1,816	
	金融期貨	賣方	10口	(8,992)	(9,078)	
	股票期貨	買方	64口	5,222	5,173	
	股票期貨	賣方	123口	(8,508)	(8,628)	
期貨契約 (國外)	農產品期貨	買方	4口	4,672	4,726	
	指數期貨	買方	47口	1,229	1,232	
	指數期貨	賣方	8口	(13,918)	(13,990)	
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	1,075口	2,807	2,730	
	臺指選擇權	賣出買權	1,061口	(3,343)	(3,024)	
	臺指選擇權	買進賣權	925口	3,707	3,578	
	臺指選擇權	賣出賣權	844口	(2,462)	(2,119)	
	電子選擇權	買進買權	4口	20	55	
	電子選擇權	賣出買權	12口	(58)	(166)	
	電子選擇權	買進賣權	8口	27	10	
	金融選擇權	買進買權	20口	66	149	
金融選擇權	賣出賣權	20口	(166)	(50)		

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 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執行情形 (註三)
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益	6,977,022	26.43	6,593,406	14.67	≥1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人權益)	263,985		449,510			
17	流 動 資 產	34,350,428	1.18	37,639,502	1.14	≥1	符合標準
	流 動 負 債	29,198,837		33,060,004			
22	業 主 權 益	6,977,022	593.79%	6,593,406	561.14%	≥60% ≥40% (註二)	符合標準
	最低實收資本額(註一)	1,175,000		1,175,000			
22	調 整 後 淨 資 本 額	5,481,393	146.13%	4,989,786	156.76%	≥20% ≥15%	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	3,751,012		3,182,985			

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，向本會與本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(五)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

本公司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，本公司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

本公司所有營運部門損益、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，本公司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「其他部門」項下。

2. 應報導部門之辨識因素

本公司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

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

無。

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一億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一億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	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
元大寶來期貨股份有限公司	寶富投資顧問股份有限公司	台灣	投資顧問及管理顧問業	\$ 13,665	\$ 13,665	1,367仟股	33.33%	\$ 9,737	(\$ 2,483)	(\$ 827)	
元大寶來期貨股份有限公司	元大寶來期貨(香港)有限公司	香港	Financial Services	193,319	193,319	6,000仟股	100.00%	167,412	(7,095)	(7,095)	
元大寶來期貨股份有限公司	勝元期資訊股份有限公司	台灣	資訊軟體及資料處理服務業	50,000	50,000	5,000仟股	100.00%	42,197	(4,892)	(4,892)	
勝元期資訊股份有限公司	勝元期資訊(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	投資控股	29,046	29,046	1,000仟股	100.00%	26,533	(2,350)	(2,350)	

(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一億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一億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、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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資額			本期期末自台灣 匯出累積投資金 額	被投資公司 損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資損益 (註2、3)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收	回							
勝元期信息科技(上海)有限公司	計算機軟件、電子商務軟件、金融類軟件的研發、制作，銷售自產產品，上述產品同類商品的批發、佣金代理(拍賣除外、進出口)，提供相關技術諮詢服務	24,288	(二) 勝元期資訊(薩摩亞)有限公司	4,887	-	-	4,887	(2,261)	100	(2,261)	2,356	-		

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
勝元期資訊股份有限公司	4,887	4,887	80,000

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：依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註4：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。

十九、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。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
總借款	\$ -	\$ -	\$ -
減：現金及約當現金	(<u>4,943,287</u>)	(<u>5,041,864</u>)	(<u>4,664,435</u>)
債務淨額(A)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
總權益(B)	<u>\$ 6,977,022</u>	<u>\$ 7,005,065</u>	<u>\$ 6,593,406</u>
負債資本比率(A)/(B)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具中之現金及約當現金、備供出售金融資產—流動、客戶保證金專戶、應收期貨交易保證金、應收票據、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、備供出售金融資產—非流動、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。

(以下空白)

	103年6月30日	
	帳面價值	公允價值
金融資產：		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產—流動		
期貨交易—選擇權契約(註1)	\$ 3,394	\$ 3,942
金融負債：		
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債—流動		
賣出選擇權負債(註2)	\$ 2,511	\$ 2,619

註1: 合約金額或支付之權利金為\$3,394，資產負債表日公允價值為\$3,942。

註2: 合約金額或支付之權利金為\$2,511，資產負債表日公允價值為\$2,619。

	102年12月31日	
	帳面價值	公允價值
金融資產：		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產—流動		
期貨交易—選擇權契約	\$ 1,462	\$ 1,258
金融負債：		
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債—流動		
賣出選擇權負債	\$ 1,595	\$ 1,178

	102年6月30日	
	帳面價值	公允價值
金融資產：		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產—流動		
期貨交易—選擇權契約	\$ 6,627	\$ 6,522
金融負債：		
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債—流動		
賣出選擇權負債	\$ 5,819	\$ 5,359

本公司估計金融商品公允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允價值。
- (2) 交易目的金融資產，屬非衍生性金融產品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公允價值。

- (3) 營業保證金、交割結算基金、存出保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公允價值。
- (4) 衍生性金融商品之公允價值，係依據資產負債表日公開之市場價格為公允價值。
- (5) 客戶保證金及期貨交易人權益為向期貨交易人收取及繳存之保證金及權利金，係依每日市場結算後評價。
- (6) 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允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (7) 各項金融商品之公允市價之評價方法，分別如下：
 - A. 權益證券：除依相關法令規章採成本評價者外，於有市場掛牌交易者，採掛牌市場當日收盤價格為市價。
 - B. 債券商品：公債及公司債，依證券櫃檯買賣中心當日公告該債券平均殖利率所計算之市價為評價基礎。債券相關之衍生商品，亦以前述殖利率或債券市價為參數，計入評價模型；如無活絡成交市場之債券，則依證券櫃檯買賣中心公告之殖利率曲線為參數，計入模型計算市場。
 - C. 匯率商品：採基準銀行之同期間牌告匯率，並以買入及賣出匯率平均數為評價匯率。
 - D. 利率商品：IRS 等商品，其指標利率採代表性之報價系統(如：路透社)之相關市場、相關天期 CP 市場報價，並每日固定時段點市場報價買進/賣出之平均利率，作為利率參數。併同其他參數帶入模型計算得之。

2. 衍生性工具於財報上之表達方法

- (1) 截至民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計 \$580,358、\$534,454 及 \$810,873，其中超額保證金餘額 \$544,897、\$524,395 及 \$801,432 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期貨交易之利益分別為 \$207,490 及 \$244,199，帳列「衍生性工具利益—期貨契約利益」中。

- (3)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司期貨自營部因從事選擇權買賣交易之利益分別為\$16,359 及\$32,968，帳列「衍生性工具利益－選擇權交易利益」中。
- (4)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期貨交易之損失為\$155,396 及\$165,821，帳列「衍生性工具損失－期貨契約損失」中。
- (5)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司期貨自營部因從事選擇權買賣交易之損失分別為\$11,510 及\$33,626，帳列「衍生性工具損失－選擇權交易損失」中。
- (6)截至民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，賣出選擇權餘額分別為\$2,619、\$1,178 及\$5,359，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 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，買入選擇權餘額為\$3,942、\$1,258 及\$6,522，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)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$ 216,293	\$ -	\$ -	\$ 216,293
期貨交易	31,519	-	-	31,519
選擇權交易	3,942	-	-	3,942
備供出售金融資產				
指數股票型基金	26,600	-	-	26,600
權益證券	63,576	-	744,496	808,072
合計	<u>\$ 341,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744,496</u>	<u>\$ 1,086,426</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
選擇權交易	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,619</u>
102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
期貨交易	\$ 8,801	\$ -	\$ -	\$ 8,801
選擇權交易	1,258	-	-	1,258
備供出售金融資產				
指數股票型基金	28,440	-	-	28,440
權益證券	70,164	-	841,071	911,235
合計	<u>\$ 108,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 841,071</u>	<u>\$ 949,734</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
選擇權交易	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,178</u>

102年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$ 3,772	\$ -	\$ -	\$ 3,772
期貨交易	2,919	-	-	2,919
選擇權交易	6,522	-	-	6,522
備供出售金融資產				
權益證券	137,537	-	794,103	931,640
合計	\$ 150,750	\$ -	\$ 794,103	\$ 944,853
金融負債：				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
選擇權交易	\$ 5,359	\$ -	\$ -	\$ 5,359

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依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。
3. 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。
4. 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。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。
 - (3) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - (4) 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。

6. 下表列示於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日屬於第三等級金融工具之變動。

	<u>權益證券</u>
103年1月1日	\$ 841,071
本期處分	(156,817)
認列於當期損益之利益	(278,150)
認列於其他綜合損益之利益或損失	338,392
103年6月30日	<u>\$ 744,496</u>
	<u>權益證券</u>
102年1月1日	\$ 739,485
認列於其他綜合損益之利益或損失	54,618
102年6月30日	<u>\$ 794,103</u>

(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。本年 1 至 6 月平均風險值為新台幣 4,700 仟元，依各類交易活動區分，股權、商品、匯率、利率類交易之平均風險值分別為 3,331 仟元、3,346 仟元、691 仟元及 53 仟元(如附表)。

[表]各類交易活動風險值統計表

統計期間：103年1月至6月					單位：新台幣仟元	
類別	股權類	商品類	匯率類	利率類	總計	
103/6/30	5,623	3,350	345	412	6,419	
平均	3,331	3,346	691	53	4,700	
最低	1,088	782	-	-	1,484	
最高	8,802	6,767	1,608	436	8,920	

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¹及應收款項²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 92.68%)，其次為亞洲(不含台灣，比重為 4.50%)，再其次為歐洲(比重為 2.72%)。與去年同期相較，投資亞洲地區比重略有增加。

地區別	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
台灣	\$ 32,233,612	\$ 33,535,159	\$ 36,533,779
亞洲(不含台灣)	1,564,886	1,269,449	555,338
歐洲	944,417	886,635	1,089,606
美洲	34,908	59,146	61,366
其他	1,604	1,600	1,611
合計	<u>\$ 34,779,427</u>	<u>\$ 35,751,989</u>	<u>\$ 38,241,700</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)，暴險產業集中於金融機構(比重為 99.96%)，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。

產業別	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
民營企業	\$ 2,352	\$ -	\$ -
金融機構	34,765,843	35,739,794	38,229,090
自然人	4	-	7
其他	11,228	12,195	12,603
合計	<u>\$ 34,779,427</u>	<u>\$ 35,751,989</u>	<u>\$ 38,241,700</u>

¹ 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。

² 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. 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。信用風險分級結果「優良」者比重占 98.81%，信用風險分級結果「尚可」者比重占 1.15%，信用風險分級結果「低於標準」者比重占 0.04%。與前期相較，本公司金融資產信用品質分類結果變化不大。

品質分類別	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
優良	\$ 34,363,863	\$ 35,487,388	\$ 37,940,581
尚可	400,144	250,045	92,528
低於標準	15,390	14,556	208,591
其他	30	-	-
合計	<u>\$ 34,779,427</u>	<u>\$ 35,751,989</u>	<u>\$ 38,241,700</u>

(以下空白)

(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，並預先建立足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。

103年6月30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月 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	\$ 2,619	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,619
214080	期貨交易人權益	28,974,046	-	-	-	-	28,974,046
214130	應付帳款	13,303	47,450	508	-	-	61,261
214140	應付帳款—關係人	-	15,465	-	-	-	15,465
214170	其他應付款	-	43,859	54,115	3,785	197	101,956
214180	其他應付款—關係人	-	646	-	-	-	646
	合計	<u>\$ 28,989,968</u>	<u>\$ 107,420</u>	<u>\$ 54,623</u>	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 29,155,993</u>
	佔整體比重	99.43%	0.37%	0.19%	0.01%	0.00%	100.00%

102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月 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	\$ 1,178	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,178
214080	期貨交易人權益	29,823,326	-	-	-	-	29,823,326
214130	應付帳款	-	47,263	508	-	-	47,771
214140	應付帳款—關係人	-	16,750	-	-	-	16,750
214170	其他應付款	-	118,852	9,788	14,765	197	143,602
214180	其他應付款—關係人	-	183	-	-	-	183
	合計	<u>\$ 29,824,504</u>	<u>\$ 183,048</u>	<u>\$ 10,296</u>	<u>\$ 14,765</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 30,032,810</u>
	佔整體比重	16297543.17%	100026.23%	5626.23%	8068.31%	107.65%	16411371.59%

102年6月30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月 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	\$ 5,359	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,359
214080	期貨交易人權益	32,653,603	-	-	-	-	32,653,603
214130	應付帳款	66,867	-	-	-	-	66,867
214140	應付帳款—關係人	-	22,429	-	-	-	22,429
214170	其他應付款	-	87,132	152,147	16,499	197	255,975
214180	其他應付款—關係人	-	254	-	-	-	254
	合計	<u>\$ 32,725,829</u>	<u>\$ 109,815</u>	<u>\$ 152,147</u>	<u>\$ 16,499</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 33,004,487</u>
	佔整體比重	99.16%	0.33%	0.46%	0.05%	0.00%	100.00%

短期借款、應付商業本票及附買回債券負債為公司資金調度工具，均為3個月內之短期融通方式。3個月以上之金融負債則來自於OTC衍生工具，包含遠期外匯交易以及其他應付款等³。

單位：新台幣仟元

103年6月30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 個月內	1至5年內	5年以後	
111100	現金及約當現金	\$ 1,222,309	\$ 923,848	\$ 2,797,130	\$ -	\$ -	\$ 4,943,287
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	251,754	-	-	-	-	251,754
113400	備供出售金融資產—流動	26,600	-	-	-	-	26,600
114070	客戶保證金專戶	29,066,661	-	-	-	-	29,066,661
114130	應收帳款	-	5,536	-	-	-	5,536
114140	應收帳款—關係人	-	3,335	-	-	-	3,335
114170	其他應收款	-	42,432	31	-	-	42,463
114180	其他應收款—關係人	-	4,319	-	-	-	4,319
119990	其他流動資產	-	16	-	-	-	16
123400	備供出售金融資產—非流動	-	-	-	808,072	-	808,072
129010	營業保證金	-	-	-	-	185,000	185,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	486,079	486,079
129030	存出保證金	-	-	-	11,212	-	11,212
	小計	<u>\$ 30,567,324</u>	<u>\$ 979,486</u>	<u>\$ 2,797,161</u>	<u>\$ 819,284</u>	<u>\$ 671,079</u>	<u>\$ 35,834,334</u>
	現金流入	\$ 30,567,324	\$ 979,486	\$ 2,797,161	\$ 819,284	\$ 671,079	\$ 35,834,334
	現金流出	<u>28,989,968</u>	<u>107,420</u>	<u>54,623</u>	<u>3,785</u>	<u>197</u>	<u>29,155,993</u>
	資金缺口金額	<u>\$ 1,577,356</u>	<u>\$ 872,066</u>	<u>\$ 2,742,538</u>	<u>\$ 815,499</u>	<u>\$ 670,882</u>	<u>\$ 6,678,341</u>

³ 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。

單位：新台幣仟元

102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 個月內	1至5年內	5年以後	
111100	現金及約當現金	\$ 1,115,601	\$ 759,380	\$ 3,166,883	\$ -	\$ -	\$ 5,041,864
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,059	-	-	-	-	10,059
113400	備供出售金融資產—流動	28,440	-	-	-	-	28,440
114070	客戶保證金專戶	29,912,214	-	-	-	-	29,912,214
114110	應收票據	-	162	-	-	-	162
114130	應收帳款	-	2,923	-	-	-	2,923
114140	應收帳款—關係人	-	2,944	-	-	-	2,944
114170	其他應收款	-	30,535	-	31	-	30,566
114180	其他應收款—關係人	-	65,484	-	-	-	65,484
119990	其他流動資產	-	16	-	-	-	16
123400	備供出售金融資產—非流動	-	-	-	911,235	-	911,235
129010	營業保證金	-	-	-	-	185,000	185,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	490,030	490,030
129030	存出保證金	-	-	-	12,147	-	12,147
	小計	<u>\$ 31,066,314</u>	<u>\$ 861,444</u>	<u>\$ 3,166,883</u>	<u>\$ 923,413</u>	<u>\$ 675,030</u>	<u>\$ 36,693,084</u>
	現金流入	\$ 31,066,314	\$ 861,444	\$ 3,166,883	\$ 923,413	\$ 675,030	\$ 36,693,084
	現金流出	<u>29,824,504</u>	<u>183,048</u>	<u>10,296</u>	<u>14,765</u>	<u>197</u>	<u>30,032,810</u>
	資金缺口金額	<u>\$ 1,241,810</u>	<u>\$ 678,396</u>	<u>\$ 3,156,587</u>	<u>\$ 908,648</u>	<u>\$ 674,833</u>	<u>\$ 6,660,274</u>

單位：新台幣仟元

102年6月30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 個月內	1至5年內	5年以後	
111100	現金及約當現金	\$ 1,514,047	\$ 821,950	\$ 2,328,438	\$ -	\$ -	\$ 4,664,435
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,213	-	-	-	-	13,213
113400	備供出售金融資產—流動	69,146	-	-	-	-	69,146
114070	客戶保證金專戶	32,783,003	-	-	-	-	32,783,003
114080	應收期貨交易保證金	-	6	-	-	-	6
114130	應收帳款	-	3,601	-	-	-	3,601
114140	應收帳款—關係人	-	3,761	-	-	-	3,761
114170	其他應收款	-	90,614	-	31	-	90,645
114180	其他應收款—關係人	-	5,623	-	-	-	5,623
119000	其他流動資產	10	-	-	-	-	10
123400	備供出售金融資產—非流動	-	-	-	862,494	-	862,494
129010	營業保證金	-	-	-	-	185,000	185,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	490,139	490,139
129030	存出保證金	-	-	-	12,558	-	12,558
	小計	<u>\$ 34,379,419</u>	<u>\$ 925,555</u>	<u>\$ 2,328,438</u>	<u>\$ 875,083</u>	<u>\$ 675,139</u>	<u>\$ 39,183,634</u>
	現金流入	\$ 34,379,419	\$ 925,555	\$ 2,328,438	\$ 875,083	\$ 675,139	\$ 39,183,634
	現金流出	<u>32,725,829</u>	<u>109,815</u>	<u>152,147</u>	<u>16,499</u>	<u>197</u>	<u>33,004,487</u>
	資金缺口金額	<u>\$ 1,653,590</u>	<u>\$ 815,740</u>	<u>\$ 2,176,291</u>	<u>\$ 858,584</u>	<u>\$ 674,942</u>	<u>\$ 6,179,147</u>

(八) 匯率風險

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)	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日		
	金融商品	外幣(仟元)	匯率	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	\$ 396,829	29.8650	\$ 428,899	29.8050	\$ 460,640	30.0000	
日幣:新台幣	747,890	0.2946	1,085,210	0.2839	825,470	0.3036	
港幣:新台幣	63,718	3.8530	60,977	3.8430	102,419	3.8970	
歐元:新台幣	3,535	40.7800	3,219	41.0900	2,932	39.1500	
英鎊:新台幣	986	50.8700	971	49.2800	814	45.7800	
澳幣:新台幣	2,481	28.0850	387	26.5850	217	27.7750	
新幣:新台幣	95	23.9300	83	23.5800	109	23.7600	
人民幣:新台幣	256,251	4.8110	251,837	4.9190	26,082	4.8880	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金:新台幣	388,311	29.8650	424,815	29.8050	455,146	30.0000	
日幣:新台幣	638,826	0.2946	967,271	0.2839	688,108	0.3036	
港幣:新台幣	53,583	3.8530	54,042	3.8430	95,847	3.8670	
歐元:新台幣	3,176	40.7800	3,050	41.0900	2,687	39.1500	
英鎊:新台幣	684	50.8700	695	49.2800	544	45.7800	
澳幣:新台幣	2,472	28.0850	387	26.5850	216	27.7750	
新幣:新台幣	93	23.9300	81	23.5850	92	23.7600	

(以下空白)

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)
現金及約當現金明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金：			
零 用 金		\$ 30	
支 票 存 款		15	
期 貨 保 證 金		544,897	
活 期 存 款			
新 台 幣		107,211	
外 幣	歐元\$162,105.49；匯率40.7800	6,611	
	澳幣\$2,478.13；匯率28.0850	69	
	英磅\$37,123.11；匯率50.8700	1,888	
	港幣\$2,245,265.30；匯率3.8530	8,651	
	日幣\$18,075,192；匯率0.2946	5,325	
	新幣\$1,997.03；匯率23.9300	48	
	美金\$2,522,084.51；匯率29.8650	75,322	
	人民幣\$21,383.30；匯率4.8110	103	
定 期 存 款			
新 台 幣	均為一年內到期，利率為0.65%~1.42%	2,462,000	
外 幣	美金\$1,500；匯率29.8650，均為一年內到期，利率為0.73%	44,797	
	人民幣\$252,376；匯率4.8110，均為一年內到期，利率為3.4%~3.8%	1,214,181	
		<u>4,471,148</u>	
約當現金：			
附賣回商業本票			
中華票券	利率：0.63%；到期日：103/7/15	14,992	
台新銀行	利率：0.63%；到期日：103/7/15~103/7/21	457,147	
		<u>472,139</u>	
		<u>\$ 4,943,287</u>	

(以下空白)

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)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
<u>上市股票</u>										
亞泥		14				\$ 570	\$ 40.90	\$ 573		
味全		26				1,175	45.10	1,173		
大成		51				1,769	36.35	1,854		
泰山		32				442	13.85	443		
台塑		15				1,159	79.80	1,197		
南亞		17				1,147	71.90	1,222		
亞聚		23				586	25.90	596		
台達		49				597	11.60	568		
遠東新		18				573	32.15	579		
廣豐		59				1,185	19.95	1,177		
立益		34				306	8.92	303		
儒鴻		2				701	362.00	724		
東元		35				1,193	34.35	1,202		
中興電		28				597	21.35	598		
亞崴		20				1,154	55.20	1,104		
高林股		42				1,185	25.40	1,067		
和大		21				1,112	53.00	1,113		
倉佑		38				1,182	27.45	1,043		
信錦		60				3,937	72.70	4,362		
南僑		44				2,827	68.80	3,027		
永光		20				659	34.20	684		
生達		26				1,170	46.10	1,199		
中碳		6				1,096	193.50	1,161		
華紙		126				1,197	9.59	1,208		
大成鋼		66				1,191	17.70	1,168		
允強		40				1,175	29.00	1,160		
川湖		2				832	427.00	854		

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)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風 險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
南港		50				\$ 1,755	\$ 34.90	\$ 1,745		
厚生		40				1,174	28.30	1,132		
中華		41				1,196	29.80	1,222		
台達電		6				1,169	217.50	1,305		
日月光		31				1,164	38.85	1,204		
金寶		222				2,977	13.95	3,097		
華通		58				1,193	19.65	1,140		
矽品		23				1,151	49.05	1,128		
國巨		235				4,728	21.25	4,994		
台積電		9				1,107	126.50	1,138		
聯強		11				561	50.30	553		
佳世達		56				599	10.80	605		
敬鵬		21				1,195	57.30	1,203		
英業達		43				1,186	28.60	1,230		
華碩		3				971	333.00	999		
金像電		120				1,183	9.55	1,146		
技嘉		24				1,183	47.85	1,148		
微星		26				1,165	45.00	1,170		
瑞昱		12				1,140	94.60	1,135		
正威		10				587	58.50	585		
毅嘉		32				1,165	38.70	1,238		
友達		102				1,199	12.65	1,290		
中華電		12				1,141	96.20	1,154		
精技		32				597	17.40	557		
仲琦		28				581	20.20	566		
新巨		22				1,176	51.50	1,133		
偉詮電		33				1,142	35.55	1,173		
超豐		30				1,172	40.20	1,206		

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)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
友旺		94				\$ 1,198	\$ 13.40	\$ 1,260		
京元電		84				2,339	28.05	2,356		
創見		10				1,111	102.50	1,025		
聯發科		2				1,012	505.00	1,010		
飛宏		27				585	22.00	594		
義隆		10				597	57.70	577		
立隆電		55				2,316	43.50	2,392		
可成		4				1,159	278.50	1,114		
美隆電		30				588	19.50	585		
希華		59				1,195	20.55	1,211		
兆赫		17				588	33.95	577		
一詮		26				590	22.10	575		
瑞軒		26				593	22.50	585		
太設		122				1,199	9.77	1,192		
基泰		55				1,179	20.80	1,144		
裕民		24				1,199	50.40	1,210		
萬海		39				593	15.30	597		
京城銀		41				1,187	28.80	1,181		
臺企銀		131				1,197	9.31	1,220		
開發金		130				1,191	9.82	1,277		
特力		55				1,186	21.80	1,199		
統一起		5				1,169	239.00	1,195		
華立		20				1,178	60.20	1,204		
今皓		91				1,165	13.10	1,192		
晟銘電		13				565	42.50	552		
亞光		16				586	36.30	581		
鴻名		76				1,195	15.25	1,159		
威強電		10				563	54.50	545		

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)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
德律		23				\$ 1,163	\$ 50.90	\$ 1,171		
聯詠		12				1,758	147.00	1,764		
欣興		44				1,195	28.90	1,272		
晶技		24				1,154	46.55	1,117		
台灣大		12				1,176	92.40	1,109		
新日興		25				2,292	88.50	2,212		
群創		96				1,198	14.00	1,344		
華擎		9				1,125	120.00	1,080		
晶彩科		37				600	15.75	583		
全智科		63				1,187	18.20	1,147		
力銘		84				1,766	19.75	1,659		
宏致		31				1,181	37.95	1,175		
谷崧		10				555	54.50	545		
F-TPK		7				1,986	298.00	2,086		
大聯大		28				1,176	41.10	1,151		
合勤控		115				2,374	22.20	2,553		
佳醫		9				562	62.50	563		
雅博		60				2,843	51.50	3,090		
承業醫		20				1,673	85.70	1,714		
如興		53				1,186	22.00	1,166		
東台		17				594	35.40	602		
拓凱		7				1,124	166.50	1,166		
致伸		25				1,155	46.20	1,155		
和碩		21				1,188	57.00	1,197		
F-臻鼎		12				1,165	98.30	1,180		
F-鎧勝		6				1,037	175.50	1,053		
松翰		18				1,171	60.70	1,093		
聚碩		15				599	39.95	599		

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)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風 險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
嘉聯益		26				\$ 1,195	\$ 45.50	\$ 1,183		
宏齊		50				1,186	22.70	1,135		
瑞儀		4				518	128.00	512		
佳必琪		18				577	31.85	573		
盛群		18				1,128	59.40	1,069		
聯茂		37				1,200	32.05	1,186		
精誠		10				601	57.20	572		
聚鼎		14				1,183	82.40	1,154		
迅杰		129				3,661	31.70	4,089		
台郡		7				580	79.50	557		
台表科		25				1,136	45.60	1,140		
康舒		29				1,188	44.70	1,296		
樺漢		5				1,026	197.00	985		
矽創		19				1,181	62.80	1,193		
雷虎		32				585	18.10	579		
台虹		18				1,115	60.50	1,089		
南電		23				1,176	53.50	1,231		
福懋科		46				1,176	25.55	1,175		
南茂		28				1,197	42.65	1,194		
志超		25				1,167	42.00	1,050		
明基材		13				584	44.55	579		
富鼎		40				1,176	28.10	1,124		
寶成		34				1,188	35.95	1,222		
統一實		37				1,184	30.35	1,123		
櫻花		54				1,179	21.90	1,183		
茂順		8				1,107	131.00	1,048		
新麗		46				2,316	56.10	2,581		
小計						163,190		165,232		

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)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風 險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
<u>上櫃股票</u>										
合世		34				\$ 1,172	\$ 36.60	\$ 1,244		
富喬		129				1,771	13.80	1,780		
艾訊		7				539	76.30	534		
威剛		14				1,107	80.30	1,124		
鈞象		8				1,191	155.50	1,244		
上詮		30				1,175	36.55	1,097		
迎輝		37				1,187	28.70	1,062		
神準		7				1,197	176.50	1,236		
凌耀		5				600	113.00	565		
邦特		14				1,077	76.50	1,071		
晟德		24				2,692	126.00	3,024		
安成藥		3				911	276.00	828		
合一		28				2,258	82.40	2,307		
亞電		48				1,160	23.90	1,147		
華星光		11				552	48.30	531		
榮剛		49				1,197	26.80	1,313		
系統		155				2,348	15.05	2,333		
先豐		16				566	33.85	542		
協益		18				1,150	64.50	1,161		
中光電		34				1,182	33.45	1,137		
台半		31				1,192	36.60	1,135		
德宏		114				1,199	10.40	1,186		
智冠		9				1,135	119.50	1,076		
連展		46				595	12.20	561		
和旺		136				5,296	41.30	5,617		
力麒		82				1,194	13.65	1,119		
全家		5				1,075	212.00	1,060		

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)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟元)	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
佳營		86				\$ 1,752	\$ 21.95	\$ 1,888		
統振		45				594	13.00	585		
立敦		69				1,173	16.35	1,128		
萬潤		18				1,174	61.80	1,112		
海韻電		56				3,515	65.80	3,685		
旺砂		23				2,324	118.00	2,714		
聚和		21				572	27.10	569		
朋程		9				1,183	129.00	1,161		
恒耀		15				1,180	79.00	1,185		
小計						50,185		51,061		
合計						213,375		216,293		
評價調整						2,918				
						<u>\$ 216,293</u>				
<u>非避險之衍生性金融工具</u>										
期貨交易－期貨契約								31,519		
期貨交易－選擇權契約								3,942		註
合計								35,461		
總計								<u>\$ 251,754</u>		

註：合約金額或支付之權利金為\$3,394，資產負債表日公允價值為\$3,942。

(以下空白)

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)
 備供出售金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額(仟股)	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價	總額	
指數股票型基金：										
復華滬深300A股		2,000	-	\$ 29,938	-	\$ 29,938	\$ -	\$ 13.30	\$ 26,600	

(以下空白)

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)
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額 (仟元)	匯率(元)	新台幣金額	備註
臺灣期貨交易所股份 有限公司	銀行存款	新台幣	\$ -	-	\$ 386,389	
	銀行存款	美元	82	29.8650	2,439	
					<u>388,828</u>	
Nomura International (Hong Kong) Ltd.	銀行存款	美元	1,384	29.8650	41,348	
美商愛德盟期貨經紀股 份有限公司台灣分公 Taiwan Concord Capital Securities (Hong Kong) Ltd.	銀行存款	美元	100	29.8650	2,995	
Nissan Century Securities Co., Ltd.	銀行存款	港幣	28	3.8530	107	
J.P.Morgan Securities Ltd.	銀行存款	日幣	76,739	0.2946	22,608	
	銀行存款	美元	2,046	29.8650	61,094	
	銀行存款	日幣	13,215	0.2946	3,893	
	銀行存款	英磅	260	50.8700	13,202	
	銀行存款	歐元	187	40.7800	7,612	
					<u>85,801</u>	
元大寶來證券(香港) 有限公司	銀行存款	港幣	7,709	3.8530	29,703	關係人
新加坡華大期貨經紀 (股)公司台灣分公 司UOB	銀行存款	新台幣	-	-	5,026	
					<u>\$ 576,416</u>	

說明：

本公司期貨帳戶中留存之保證金餘額為 \$ 576,416，其中超額保證金餘額 \$ 544,897 帳列於「現金及約當現金」。

(以下空白)

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)
 客戶保證金專戶餘額明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	\$ 23,122,394	80	\$ 26,723,328	82
期貨結算機構結算餘額				
— 銀行存款	4,843,940	17	4,552,547	14
— 未沖銷部位損失	(82,466)	-	(162,634)	-
— 有價證券	59,908	-	114,395	-
	<u>4,821,382</u>	<u>17</u>	<u>4,504,308</u>	<u>14</u>
其他期貨商結算餘額				
— 銀行存款	1,210,688	3	1,553,098	4
— 未沖銷部位(損失)利益	(87,803)	-	2,269	-
	<u>1,122,885</u>	<u>3</u>	<u>1,555,367</u>	<u>4</u>
合 計	<u>\$ 29,066,661</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,783,003</u>	<u>100</u>

(以下空白)

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)(續)
客戶保證金專戶－銀行存款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新台幣金額	備註
上海商業儲蓄銀行信義分行	18102000018659	台幣	-	1.0000	\$ 1	
大眾商業銀行信義分行	200103864311-USD	美金	28	29.8650	827	
大眾商業銀行信義分行	200103864311-USD定存	美金	9,000	29.8650	268,785	
大眾商業銀行信義分行	200214135619-USA	美金	669	29.8650	19,981	
大眾商業銀行信義分行	200214135619-USA定存	美金	60,500	29.8650	1,806,833	
中國信託商業銀行公館分行	347118050702	台幣	-	1.0000	2,323	
中國信託商業銀行城中分行	107118666608	台幣	-	1.0000	1,234	
中國信託商業銀行城中分行	107168666603-HKD	港幣	5	3.8530	19	
中國信託商業銀行城中分行	107168666603-JPY	日幣	15,212	0.2946	4,481	
中國信託商業銀行城中分行	107168666603-USD	美金	493	29.8650	14,728	
中國信託商業銀行城東分行	071118889906	台幣	-	1.0000	10,429	
中國信託商業銀行城東分行	071131013319-EUA	歐元	12	40.7800	481	
中國信託商業銀行城東分行	071131013319-USA	美金	94	29.8650	2,811	
中國信託商業銀行敦北分行	015118826802	台幣	-	1.0000	61	
中國信託商業銀行敦南分行	163131015678-AUA	澳幣	3	28.0850	90	
中國信託商業銀行敦南分行	163131015678-HKA	港幣	3	3.8530	12	
中國信託商業銀行敦南分行	163131015678-USA	美金	67	29.8650	2,009	
元大商業銀行南京東路分行	0035211784802	台幣	-	1.0000	2	
元大商業銀行南京東路分行	0219211458850	台幣	-	1.0000	713	
元大商業銀行南京東路分行	0367210718820	台幣	-	1.0000	8,777	
元大商業銀行南京東路分行	0219211458850-定存	台幣	-	1.0000	589,100	
元大商業銀行南京東路分行	0367210718820-定存	台幣	-	1.0000	3,298,700	
元大商業銀行南京東路分行	0367280718851-USA	美金	213	29.8650	6,359	
元大商業銀行南京東路分行	0367280718851USA定存	美金	10,000	29.8650	298,650	
元大商業銀行新莊分行	0378280010988-USA	美金	188	29.8650	5,605	
元大商業銀行新莊分行	0378280010988-USA定	美金	40,500	29.8650	1,209,533	
日盛國際商業銀行松南分行	10924800988888	台幣	-	1.0000	99	
日盛國際商業銀行松南分行	10924800988888-定存	台幣	-	1.0000	24,700	
台中商業銀行台北分行	092278020521-USA	美金	123	29.8650	3,686	
台中商業銀行台北分行	092278020521-USA定存	美金	57,000	29.8650	1,702,305	
台中商業銀行松山分行	101280018440	台幣	-	1.0000	21	
台中商業銀行松山分行	101280018440-定存	台幣	-	1.0000	1,348,000	

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)(續)
客戶保證金專戶－銀行存款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新台幣金額	備註
台新國際商業銀行復興分行	06401100060100	台幣	-	1.0000	\$ 1,288,150	
台新國際商業銀行復興分行	06401100060100-定存	台幣	-	1.0000	352,900	
台灣中小企銀南京東路分行	09012072616	台幣	-	1.0000	543	
台灣銀行大安分行	086001016616	台幣	-	1.0000	1	
台灣銀行大安分行	086007026606-USA	美金	-	29.8650	1	
台灣銀行大安分行	086007026614-USD	美金	-	29.8650	1	
永豐商業銀行士林分行	11300100203867	台幣	-	1.0000	293	
永豐商業銀行士林分行	11300100203875	台幣	-	1.0000	200	
永豐商業銀行士林分行	11300100203867-定存	台幣	-	1.0000	89,100	
永豐商業銀行士林分行	11300100203875-定存	台幣	-	1.0000	59,400	
永豐商業銀行士林分行	11300800203862-USA	美金	65	29.8650	1,953	
永豐商業銀行士林分行	11300800203862USA定	美金	21,000	29.8650	627,165	
永豐商業銀行士林分行	11300800203879-USD	美金	91	29.8650	2,724	
永豐商業銀行士林分行	11300800203879USD定	美金	16,000	29.8650	477,840	
玉山商業銀行營業部	15940109328	台幣	-	1.0000	30	
玉山商業銀行營業部	15940109638	台幣	-	1.0000	1	
兆豐商業銀行台北復興分行	00801030558	台幣	-	1.0000	28,174	
兆豐國際商業銀行安和分行	01953051645-USA	美金	3	29.8650	77	
兆豐國際商業銀行國外部	00709083288	台幣	-	1.0000	1,612	
安泰商業銀行景美分行	03612601301100	台幣	-	1.0000	1,339	
安泰商業銀行景美分行	03612601301100-定存	台幣	-	1.0000	1,416,790	
安泰商業銀行景美分行	03650001068900-USA	美金	33	29.8650	995	
安泰商業銀行景美分行	03650001068900USA定	美金	23,500	29.8650	701,828	
京城商業銀行國外部	067580005281-USA	美金	10	29.8650	297	
板信商業銀行民生分行	03585088888886	台幣	-	1.0000	247	
板信商業銀行民生分行	03585088888886-定存	台幣	-	1.0000	309,000	
板信商業銀行民生分行	04731360150299-USD	美金	225	29.8650	6,721	
板信商業銀行民生分行	04731360150299USD定	美金	25,000	29.8650	746,625	
板信商業銀行民生分行	04731360150883-USA	美金	-	29.8650	11	
國泰世華商業銀行文德分行	229031000103	台幣	-	1.0000	47	
國泰世華商業銀行文德分行	229031000103-定存	台幣	-	1.0000	44,100	
國泰世華商業銀行台北分行	007036028011	台幣	-	1.0000	1,472	

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)(續)
客戶保證金專戶－銀行存款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新台幣金額	備註
國泰世華商業銀行台北分行	007036028062	台幣	-	1.0000	\$ 31,225	
國泰世華商業銀行台北分行	007036028062-定存	台幣	-	1.0000	207,300	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200028-AUA	澳幣	301	28.0850	8,446	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200028-AUA定存	澳幣	2,000	28.0850	56,170	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200028-HKA	港幣	9,163	3.8530	35,304	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200028-USA	美金	268	29.8650	7,998	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200028-USA定存	美金	1,000	29.8650	29,865	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-EUR	歐元	193	40.7800	7,879	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-GBP	英鎊	40	50.8700	2,021	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-HKD	港幣	954	3.8530	3,675	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-HKD定存	港幣	22,000	3.8530	84,766	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-JPY	日幣	4,793	0.2946	1,412	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-SGD	新加坡幣	1	23.9300	16	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-USD	美金	2,698	29.8650	80,567	
國泰世華商業銀行台北分行	007070200052-USD定	美金	3,000	29.8650	89,595	
國泰世華商業銀行忠孝分行	011030046198	台幣	-	1.0000	82	
國泰世華商業銀行忠孝分行	011030046198-定存	台幣	-	1.0000	658,420	
國泰世華商業銀行信義分行	015030019226	台幣	-	1.0000	11,080	
國泰世華商業銀行信義分行	015030023894	台幣	-	1.0000	1,592	
國泰世華商業銀行信義分行	015030019226-定存	台幣	-	1.0000	147,900	
國泰世華商業銀行信義分行	015030023894-定存	台幣	-	1.0000	548,100	
國泰世華商業銀行信義分行	015070000056-HKA	港幣	202	3.8530	779	
國泰世華商業銀行信義分行	015070000056-USA	美金	3,085	29.8650	92,119	
國泰世華商業銀行信義分行	015070000056-USA定存	美金	3,000	29.8650	89,595	
國泰世華商業銀行信義分行	015070200021-EUR	歐元	1	40.7800	47	
國泰世華商業銀行信義分行	015070200021-HKD	港幣	93	3.8530	359	
國泰世華商業銀行信義分行	015070200021-HKD定存	港幣	2,000	3.8530	7,706	
國泰世華商業銀行信義分行	015070200021-JPY	日幣	2,052	0.2946	604	
國泰世華商業銀行信義分行	015070200021-USD	美金	2,273	29.8650	67,876	
國泰世華商業銀行信義分行	015070200021-USD定存	美金	6,000	29.8650	179,190	
第一商業銀行世貿分行	16610015883	台幣	-	1.0000	245,227	
第一商業銀行古亭分行	17110068681	台幣	-	1.0000	316	

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)(續)
客戶保證金專戶－銀行存款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新台幣金額	備註
華南商業銀行忠孝東路分行	120100078769	台幣	-	1.0000	\$ 2,976	
華南商業銀行忠孝東路分行	120970021968-AUA	澳幣	18	28.0850	493	
華南商業銀行忠孝東路分行	120970021968-HKA	港幣	738	3.8530	2,844	
華南商業銀行忠孝東路分行	120970021968-USA	美金	16,953	29.8650	506,288	
華南商業銀行忠孝東路分行	120970021968-USA定存	美金	5,000	29.8650	149,325	
華南商業銀行忠孝東路分行綜合存款	120970021968-AUA定存	澳幣	150	28.0850	4,213	
華南商業銀行南京東路分行	112101100889	台幣	-	1.0000	111,396	
華南商業銀行南京東路分行	112101101038	台幣	-	1.0000	2,959	
華南商業銀行南京東路分行	112970003113-EUR	歐元	357	40.7800	14,556	
華南商業銀行南京東路分行	112970003113-GBP	英鎊	209	50.8700	10,615	
華南商業銀行南京東路分行	112970003113-JPY	日幣	95	0.2946	28	
華南商業銀行南京東路分行	112970003113-USD	美金	81	29.8650	2,427	
華南商業銀行南京東路分行	112970018288-HKA	港幣	750	3.8530	2,890	
華南商業銀行南京東路分行	112970018288-USA	美金	1,753	29.8650	52,353	
華南商業銀行臺北南門分行	117100149486	台幣	-	1.0000	167,422	
華南商業銀行臺北南門分行	117100152567	台幣	-	1.0000	38,973	
華南商業銀行臺北南門分行	117970000106-EUR	歐元	1,391	40.7800	56,710	
華南商業銀行臺北南門分行	117970000106-GBP	英鎊	140	50.8700	7,116	
華南商業銀行臺北南門分行	117970000106-HKD	港幣	1,054	3.8530	4,059	
華南商業銀行臺北南門分行	117970000106-JPY	日幣	145,078	0.2946	42,740	
華南商業銀行臺北南門分行	117970000106-SGD	新加坡幣	62	23.9300	1,490	
華南商業銀行臺北南門分行	117970000106-USD	美金	4,580	29.8650	136,793	
華南商業銀行臺北南門分行	117970005986-HKA	港幣	42	3.8530	163	
華南商業銀行臺北南門分行	117970005986-USA	美金	542	29.8650	16,184	
陽信商業銀行永和分行	025450000585	台幣	-	1.0000	739	
陽信商業銀行永和分行	025450000585-定存	台幣	-	1.0000	810,000	
新光商業銀行慶城分行	0143100020339	台幣	-	1.0000	1	
萬泰商業銀行營業部	019118239013	台幣	-	1.0000	1,345	
萬泰商業銀行營業部	019118239013-定存	台幣	-	1.0000	1,276,300	
萬泰銀行營業部	014582812207	美金	-	29.8650	1	
彰化商業銀行古亭分行	51160100009500	台幣	-	1.0000	441	
彰化商業銀行敦化分行	52720108836100	台幣	-	1.0000	1,520	

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)(續)
 客戶保證金專戶－銀行存款明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新台幣金額	備註
臺灣新光商業銀行長安分行	0611101001582	台幣	-	1.0000	\$ 5	
臺灣新光商業銀行長安分行	0611110439955-USA	美金	123	29.8650	3,685	
遠東國際商業銀行台北松山分行	02700100004206	台幣	-	1.0000	285	
遠東國際商業銀行台北松山分行	02700100004206-定存	台幣	-	1.0000	73,500	
遠東銀行營業部	00100700033076-USA	美金	4	29.8650	116	
遠東銀行營業部	00100700033076USA定	美金	1,000	29.8650	29,865	
澳商澳盛銀行台北分行	1864750-USA	美金	54	29.8650	1,604	
聯邦商業銀行新莊分行	027108000222	台幣	-	1.0000	551	
聯邦商業銀行新莊分行	027108000222-定存	台幣	-	1.0000	99,200	
					<u>\$ 23,122,394</u>	

(以下空白)

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)
 客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

期貨結算機構名稱	摘 要	幣別	外幣金額(仟元)	匯率(元)	新臺幣金額 (已抵繳評價價值)	備註
臺灣期貨交易所股份有限公司	銀行存款	新台幣	\$ 3,432,814	1.0000	\$ 3,515,280	
		美金	44,415	29.8650	1,326,457	
		港幣	572	3.8530	2,203	
	未沖銷部位損益	新台幣	-	1.0000	(82,466)	
	有價證券	新台幣	59,908	1.0000	59,908	
					<u>\$ 4,821,382</u>	

(以下空白)

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)
 客戶保證金專戶－其他期貨商結算餘額明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

其他期貨商名稱	摘要	幣別	外幣金額 (仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
Nissan Century Securities Co., Ltd	銀行存款	日幣	\$ 174,537	0.2946	\$ 51,419	
	未沖銷部位損益		4,172	0.2946	1,229	
					<u>52,648</u>	
美商愛德盟期貨經紀股份有 限公司台灣分公司	銀行存款	美金	1,040	29.8650	31,062	
	未沖銷部位損益		(2)	29.8650	(60)	
					<u>31,002</u>	
Nomura International (Hong Kong) Ltd.	銀行存款	美金	13,813	29.8650	412,535	
	未沖銷部位損益		(2,630)	29.8650	(78,546)	
					<u>333,989</u>	
	銀行存款	日幣	19,367	0.2946	5,705	
	未沖銷部位損益		-	-	-	
					<u>5,705</u>	
	銀行存款	英鎊	123	50.8700	6,260	
	未沖銷部位損益		1	50.8700	55	
					<u>6,315</u>	
新加坡商華大期貨經紀有限 公司台灣分公司	銀行存款	日幣	9,007	0.2946	2,653	
	未沖銷部位損益		-	0.2946	-	
					<u>2,653</u>	
	銀行存款	美金	4,815	29.8650	143,812	
	未沖銷部位損益		(205)	29.8650	(6,135)	
					<u>137,677</u>	
	銀行存款	台幣	19,875	1.0000	19,875	
	未沖銷部位損益		-	1.0000	-	
					<u>19,875</u>	

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)(續)
 客戶保證金專戶－其他期貨商結算餘額明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

其他期貨商名稱	摘 要	幣別	外幣金額 (仟元)	匯率(元)	新臺幣金額	備註
J.P.Morgan Securities Ltd	銀行存款	歐元	\$ 1,207	40.7800	\$ 49,226	
	未沖銷部位損益		21	40.7800	849	
					<u>50,075</u>	
	銀行存款	英鎊	176	50.7800	8,956	
	未沖銷部位損益		(3)	50.7800	(172)	
					<u>8,784</u>	
	銀行存款	美金	11,426	29.8650	341,226	
	未沖銷部位損益		(263)	29.8650	(7,842)	
					<u>333,384</u>	
	銀行存款	新幣	29	23.9300	701	
	未沖銷部位損益		-	23.9300	9	
					<u>710</u>	
	銀行存款	日幣	252,167	0.2946	74,288	
	未沖銷部位損益		13,383	0.2946	3,942	
					<u>78,231</u>	
元大寶來證券(香港)有限公	銀行存款	港幣	13,208	3.8530	50,892	關係人
	未沖銷部位損益		(294)	3.8530	(1,132)	
					<u>49,760</u>	
康和證券(香港)有限公司	銀行存款	港幣	3,134	3.8530	12,076	
	未沖銷部位損益		-	3.8530	-	
					<u>12,076</u>	
					<u>\$ 1,122,885</u>	

(以下空白)

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)
 應收帳款明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
澳帝華期貨(股)公司	代結算款	\$ 2,679	
新光證券(股)公司	代結算款	504	
	應收股票價款	1,993	
	應收股利	360	
		<u>\$ 5,536</u>	
關係人：			
元大寶來證券(股)公司	代結算款	\$ 2,933	
	其他	402	
		<u>\$ 3,335</u>	

(以下空白)

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)
預付款項明細表
民國 103 年 6 月 30 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>
其他預付款		預付電腦資訊費		\$	4,350		
		預付保險費			219		
		預付租金			660		
		其他			775		
					<u>\$</u>	<u>6,004</u>	

(以下空白)

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)
其他應收款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
	應收利息			\$	41,477		
	其他				986		
				\$	<u>42,463</u>		
關係人：							
	應收利息			\$	4,209		
	其他				110		
				\$	<u>4,319</u>		

(以下空白)

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)
 備供出售金融資產－非流動變動明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保 或質押情形	備註
	股數 (仟股)	公允價值	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	公允價值		
股票：										
臺灣期貨交易所股份有限公司	17,464	\$ 271,811	-	\$ -	(3,256)	(\$ 50,679)	14,208	\$ 221,132	無	
芝加哥商品交易所集團(CME)	30	41,255	-	-	-	-	30	41,255	無	
備供出售金融資產評價調整		598,169		-		(52,484)		545,685		
		<u>\$ 911,235</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 103,163)</u>		<u>\$ 808,072</u>		

(以下空白)

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)
 採用權益法之投資變動明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少(註一)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	持股 比例	金額	單價	總價		
寶富投資顧問(股)公司	1,367	\$ 10,564	-	\$ -	-	(\$ 827)	1,367	33.33%	\$ 9,737	\$ -	\$ 9,737	無	
勝元期貨資訊(股)公司	5,000	47,190	-	-	-	(4,993)	5,000	100.00%	42,197	-	42,197	無	
元大寶來期貨(香港)有限公司	6,000	<u>174,566</u>	-	<u>-</u>	-	(<u>7,154</u>)	6,000	100.00%	<u>167,412</u>	-	<u>167,412</u>	無	
		<u>\$ 232,320</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 12,974)</u>			<u>\$ 219,346</u>		<u>\$ 219,346</u>		

註一：本期減少係認列投資損失(\$12,814)及累計換算調整數(\$160)。

(以下空白)

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)
 不動產及設備變動明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 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
辦公設備	\$ 15,146	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,146	無	
資訊設備	115,502	4,451	-	-	119,953	無	
什項設備	7,346	337	-	-	7,683	無	
租賃設備	83,446	956	-	-	84,402	無	
運輸設備	3,283	1,900	(1,250)	-	3,933	無	
合 計	<u>\$ 224,723</u>	<u>\$ 7,644</u>	<u>(\$ 1,250)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,117</u>		

(以下空白)

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)
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
辦公設備	\$ 10,274	\$ 1,363	\$ -	\$ 11,637	
資訊設備	57,817	13,990	-	71,807	
什項設備	2,807	622	-	3,429	
租賃設備	35,579	12,920	-	48,499	
運輸設備	1,652	248	(885)	1,015	
	<u>\$ 108,129</u>	<u>\$ 29,143</u>	<u>(\$ 885)</u>	<u>\$ 136,387</u>	

(以下空白)

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)
其他非流動資產明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
營業保證金		\$	185,000		
交割結算基金			486,079		
存出保證金			11,212		
遞延費用			162		
遞延所得稅資產			15,386		
預付設備款			9,365		
			\$ 707,204		

(以下空白)

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)
 透過損益按公允價值衡量之金融負債明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數(仟股)	面值(仟元)	總額(仟元)	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
持有供交易之金融負債：									
期貨交易－選擇權契約		-	\$ -	\$ <u>2,511</u> 註	-	\$ -	\$ <u>2,619</u>	\$ -	

註：合約金額或收取之權利金為\$2,511，資產負債表日公允價值為\$2,619。

(以下空白)

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)
 期貨交易人權益明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 代 號	幣 別	外幣金額(仟元)	匯 率	新台幣金額	備 註
元大寶來證券(股)公司	新台幣			\$ 735,555	關係人
	美金	3,125	29.8650	93,319	
	日幣	5,225	0.2946	1,539	
	歐元	107	40.7800	4,377	
	英鎊	33	50.8700	1,661	
	港幣	90	3.8530	348	
元大寶來證券(香港)	新台幣			13,350	關係人
	美金	1,184	29.8650	35,360	
元大寶來期貨(香港)	美金	1,723	29.8650	51,445	關係人
	日幣	6	0.2946	2	
	歐元	18	40.7800	742	
	英鎊	9	50.8700	459	
	港幣	43	3.8530	167	
元大商業銀行(股)公司	新台幣			51,983	關係人
	美金	629	29.8650	18,785	
其他	新台幣			15,946,556	
	美金	381,638	29.8650	11,397,608	
	日幣	633,529	0.2946	186,638	
	歐元	3,039	40.7800	123,923	
	英鎊	643	50.8700	32,698	
	港幣	53,440	3.8530	205,904	
	澳幣	2,472	28.0850	69,412	
	新幣	93	23.9300	2,215	
				\$ 28,974,046	

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)
應付帳款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
臺灣期貨交易所股份有限公司	經手費	\$ 22,888	
	結算費	20,797	
其他	應付股票價款	13,303	
	期貨佣金支出	1,218	
	其他	3,055	
		<u>\$ 61,261</u>	
關係人：			
元大寶來證券(股)公司	期貨佣金支出	<u>\$ 15,465</u>	

(以下空白)

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)
其他應付款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
			應付獎金	\$	64,310		
			應付營業稅		6,679		
			其他		<u>30,967</u>		
				\$	<u>101,956</u>		
關係人：							
			元大寶來證券(股)公司	\$	<u>646</u>		

(以下空白)

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)
 衍生工具利益(損失)明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非避險			
期貨契約損益			
期貨契約利益		\$ 207,490	
期貨契約損失		(155,396)	
		<u>\$ 52,094</u>	
選擇權交易損益			
選擇權交易利益		\$ 16,359	
選擇權交易損失		(11,510)	
		<u>\$ 4,849</u>	
非避險			
衍生性金融商品利益		\$ 223,849	
衍生性金融商品損失		(166,906)	
衍生性金融商品淨利益		<u>\$ 56,943</u>	

(以下空白)

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)
 期貨佣金支出明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	支 付 對 象	金 額	備 註
複委託期貨交易	J.P.Morgan Securities Ltd	\$ 26,733	
	Nomura International (Hong Kong)	27,049	
	新加坡商華大期貨經紀有限公司 台灣分公司	5,734	
	美商愛德盟期貨經紀股份有限公司 台灣分公司	1,464	
	元大寶來證券(香港)有限公司	2,500	關係人
	其他	1,887	
	小計	<u>65,367</u>	
期貨交易輔助業務	元大寶來證券(股)公司	97,991	關係人
	台中商銀綜合證券(股)公司	3,036	
	高橋證券(股)公司	1,646	
	德信綜合證券(股)公司	1,617	
	其他	4,455	
	小計	<u>108,745</u>	
合計		<u>\$ 174,112</u>	

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)
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用：			
薪資費用	\$ 184,479	\$ 230,330	
勞健保費用	14,023	14,070	
退休金費用	8,286	9,225	
離職福利	5,317	3,837	
其他員工福利費用	4,198	6,640	
	<u>216,303</u>	<u>264,102</u>	
折舊及攤銷費用			
折舊費用	29,143	35,716	
攤銷費用	6,882	9,778	
	<u>36,025</u>	<u>45,494</u>	
其他營業費用：			
郵電費	27,581	37,603	
稅捐	32,742	56,978	
電腦資訊費用	35,730	41,227	
自由捐贈	6,270	5,860	
團體會費	8,580	8,925	
營業租賃租金	16,519	17,492	
修繕費用	10,494	9,396	
廣告費用	7,697	14,319	
勞務費用	3,790	4,549	
其他費用	19,939	26,345	
	<u>169,342</u>	<u>222,694</u>	
	<u>\$ 421,670</u>	<u>\$ 532,290</u>	

(以下空白)

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)
財務成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
客戶保證金孳息：							
	非關係人			\$	535		
	關係人						
	元大寶來證券(股)公司				1,843		
	元大商業銀行(股)公司				36		
	元大寶來證券(香港)有限公司				17		
					\$ 2,431		

(以下空白)

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)
其他利益及損失明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他利益：							
	利息收入			\$	205,840		
	處分投資利益				278,150		
	股利收入				27,815		
	其他營業外收入-其他				985		
	小計				512,790		
其他損失：							
	淨外幣兌換損失				(26,593)		
	合計				\$ 486,197		

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)
證券自營部門揭露事項
民國 103 年及 102 年上半年度

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	102	
二、	目錄	103 ~ 104	
三、	證券自營部門資產負債表	105	
四、	證券自營部門綜合損益表	106	
五、	證券自營部門財務報告附註	107 ~ 115	
	(一) 部門沿革	107	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	107	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	107 ~ 109	
	(四) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	109 ~ 113	
	(五) 重要會計科目之說明	113	
	(六) 重要會計科目之說明	113	
	(七) 關係人交易	114	
	(八) 質押之資產	114	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	114	
	(十) 重大之災害損失	114	
	(十一) 金融商品資訊之揭露	114	
	(十二) 專屬證券自營之特有風險	115	
	(十三) 業務種類別損益表	115	
	(十四) 部門別財務資訊	115	
	(十五) 重大期後事項	115	

項	目	頁	次
(十六)	重大交易事項相關資訊	115	
(十七)	轉投資事業相關資訊	115	
(十八)	大陸投資資訊	115	
(十九)	其 他	115	
九、	重要會計項目明細表	116	~ 128

元大寶來期貨股份有限公司
 (原名：寶來曼尼期貨股份有限公司)
 證券自營部門資產負債表
 民國103年6月30日及民國102年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及 七	\$ 188,348	44	\$ 399,904	96	\$ 396,318	96
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		216,293	51	-	-	-	-
114130	應收帳款		2,352	1	-	-	-	-
114600	當期所得稅資產		563	-	389	-	-	-
110000	流動資產合計		407,556	96	400,293	96	396,318	96
非流動資產								
125000	不動產及設備		87	-	369	-	654	-
129010	營業保證金	六(三)	10,000	2	10,000	2	10,000	2
129020	交割結算基金	六(三)	7,000	2	7,496	2	7,496	2
120000	非流動資產合計		17,087	4	17,865	4	18,150	4
906001	資產總計		\$ 424,643	100	\$ 418,158	100	\$ 414,468	100
負債及權益								
流動負債								
214130	應付帳款		\$ 13,320	3	\$ -	-	\$ -	-
214160	代收款項		8	-	11	-	13	-
214170	其他應付款		63	-	11	-	14	-
210000	流動負債合計		13,391	3	22	-	27	-
非流動負債								
229000	其他非流動負債		1,107	-	9,010	2	5,496	1
220000	非流動負債合計		1,107	-	9,010	2	5,496	1
906003	負債總計		14,498	3	9,032	2	5,523	1
股本								
301110	指撥營運資金		400,000	94	400,000	96	400,000	97
保留盈餘								
304040	未分配盈餘		10,145	3	9,126	2	8,945	2
906004	權益總計		410,145	97	409,126	98	408,945	99
906002	負債及權益總計		\$ 424,643	100	\$ 418,158	100	\$ 414,468	100

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：周筱玲



會計主管：周育正



元大寶來期貨股份有限公司
 (原名：寶來期貨股份有限公司)
 證券自營部門綜合損益表
 民國103年及102年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

項目	附註	103 年 1 月 1 日		102 年 1 月 1 日					
		至 6 月 30 日	金	額	%	至 6 月 30 日	金	額	%
收益									
410000	營業證券出售淨損失	(\$	2,272)	(	226)	\$	-	-	-
421300	股利收入		360		36		-	-	-
421500	營業證券透過損益按公允								
	價值衡量之淨利益		2,918		290		-	-	-
400000	收益合計		1,006		100		-	-	-
支出及費用									
502000	自營經手費支出	(	17)	(	2)		-	-	-
531000	員工福利費用	(	1,080)	(	107)	(	1,203)	-	-
532000	折舊及攤銷費用	(	297)	(	30)	(	326)	-	-
533000	其他營業費用	(	333)	(	33)	(	443)	-	-
500000	支出及費用合計	(	1,727)	(	172)	(	1,972)	-	-
	營業利益	(	721)	(	72)	(	1,972)	-	-
602000	其他利益及損失		1,740		173		1,919	-	-
902001	稅前淨利(損)		1,019		101	(	53)	-	-
701000	所得稅費用		-		-		-	-	-
902005	本期淨利(損)		1,019		101	(	53)	-	-
	本期綜合損益總額	\$	1,019		101	(\$	53)	-	-

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：周筱玲



會計主管：周育正



元大寶來期貨股份有限公司
(原名：寶來曼沃期貨股份有限公司)

證券自營部門揭露事項

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、部門沿革

本事業部門於民國 99 年 4 月 28 日經營證券暨期貨管理委員會核准辦理證券相關自營業務，並於民國 99 年 7 月 2 日起正式開始營業。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 103 年 8 月 25 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日(投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之	民國 102 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋

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
揭露	
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國 101 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國 101 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「投資關聯企業及合資」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國 102 年 1 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	民國 100 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	民國 102 年 1 月 1 日
本部門現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本部門財務報告之影響。	

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定，本公司現正評估上述項目對個體財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本部門將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售

資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本部門財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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 2013 年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 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購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
國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日

本部門現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本部門財務報告之影響。

四、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

編製本部門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

本部門財務報告係依據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第 34 號「期中財務報導」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本部門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) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本部門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，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 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。

本部門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。

本部門將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(四) 現金及約當現金

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。

(五) 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或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。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。

本部門於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本部門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，於原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
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。

(六) 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，後續以原始發票金額衡量。

(七) 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部門，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. 本部門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。

(八) 營業保證金

依證券交易法相關函令規定，經營證券自營商須提新台幣一千萬元於指定之金融機構。另依期貨商經營證券交易輔助業務管理規則第 21 條規定，經營證券交易輔助人須繳存新台幣一千萬元於主管機關指定之金融機構，若

設置分支機構，每設置一家增提新台幣伍佰萬元。

(九) 交割結算基金

依證券商管理規則第 10 條規定，證券自營商在集中交易市場自行買賣有價證券業務者，須繳存新台幣一千萬元於證券交易所；另依證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法第 3 條，證券自營商須繳存新台幣四佰萬元於櫃檯買賣中心。

(十) 非金融資產減損

本部門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。除商譽外，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。

(十一) 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. 本部門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，俟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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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。
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，並於每一資產負債表日重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當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，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所

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。

6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(十二) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，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。

五、重要會計科目之說明

本部門編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以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。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
活期存款	\$ 86,848	\$ 8,504	\$ 10,318
定期存款	101,500	391,400	386,000
合計	\$ 188,348	\$ 399,904	\$ 396,318

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 213,375	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產			
評價調整	2,918	-	-
合計	\$ 216,293	\$ -	\$ -

(三) 其他資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
營業保證金	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
交割結算基金	7,000	7,496	7,496
合計	\$ 17,000	\$ 17,496	\$ 17,496

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由元大金融控股股份有限公司控制，其擁有本公司 68.65% 股份。其餘 31.35%，則被大眾持有。本公司之最終母公司及最終控制者亦為元大金融控股股份有限公司。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
兄弟公司	\$ <u> -</u>	\$ <u> 9,900</u>	\$ <u> -</u>

2. 營業保證金

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
兄弟公司	\$ <u> 10,000</u>	\$ <u> 10,000</u>	\$ <u> 10,000</u>

3. 利息收入

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ <u> 104</u>	\$ <u> 67</u>

4. 租金支出

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司	\$ <u> -</u>	\$ <u> 64</u>

八、質押之資產

本事業部門之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		
	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
營業保證金	\$ <u> 10,000</u>	\$ <u> 10,000</u>	\$ <u> 10,000</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、金融商品資訊之揭露

無。

十二、專屬證券自營之特有風險

本部門從事自營業務之主要風險為市場價格風險，持有之有價證券均係以公允價值衡量，即持有之有價證券市場價格受加權指數的波動而波動，本部門基於風險管理，業已適當的避險策略降低風險暴露程度。

十三、業務種類別損益表

不適用。

十四、部門別財務資訊

不適用。

十五、重大期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

無。

十七、轉投資事業相關資訊

無。

十八、大陸投資資訊

無。

十九、其 他

無。

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
現金及約當現金明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活期存款		華銀南門#117100173568		\$	86,213		
		華銀南門#117100173636			635		
定期存款					101,500		
				\$	<u>188,348</u>		

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數(仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備註
							單價	總額		
<u>上市股票</u>										
亞泥		14				\$ 570	\$ 40.90	\$ 573		
味全		26				1,175	45.10	1,173		
大成		51				1,769	36.35	1,854		
泰山		32				442	13.85	443		
台塑		15				1,159	79.80	1,197		
南亞		17				1,147	71.90	1,222		
亞聚		23				586	25.90	596		
台達		49				597	11.60	568		
遠東新		18				573	32.15	579		
廣豐		59				1,185	19.95	1,177		
立益		34				306	8.92	303		
儒鴻		2				701	362.00	724		
東元		35				1,193	34.35	1,202		
中興電		28				597	21.35	598		
亞威		20				1,154	55.20	1,104		
高林股		42				1,185	25.40	1,067		
和大		21				1,112	53.00	1,113		
倉佑		38				1,182	27.45	1,043		
信錦		60				3,937	72.70	4,362		
南僑		44				2,827	68.80	3,027		
永光		20				659	34.20	684		
生達		26				1,170	46.10	1,199		
中碳		6				1,096	193.50	1,161		
華紙		126				1,197	9.59	1,208		
大成鋼		66				1,191	17.70	1,168		
允強		40				1,175	29.00	1,160		
川湖		2				832	427.00	854		
南港		50				1,755	34.90	1,745		
厚生		40				1,174	28.30	1,132		
中華		41				1,196	29.80	1,222		
台達電		6				1,169	217.50	1,305		
日月光		31				1,164	38.85	1,204		
金寶		222				2,977	13.95	3,097		

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數(仟股)	面 值	總 額	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備 註
							單價	總額		
華通		58				\$ 1,193	\$ 19.65	\$ 1,140		
矽品		23				1,151	49.05	1,128		
國巨		235				4,728	21.25	4,994		
台積電		9				1,107	126.50	1,138		
聯強		11				561	50.30	553		
佳世達		56				599	10.80	605		
敬鵬		21				1,195	57.30	1,203		
英業達		43				1,186	28.60	1,230		
華碩		3				971	333.00	999		
金像電		120				1,183	9.55	1,146		
技嘉		24				1,183	47.85	1,148		
微星		26				1,165	45.00	1,170		
瑞昱		12				1,140	94.60	1,135		
正崙		10				587	58.50	585		
毅嘉		32				1,165	38.70	1,238		
友達		102				1,199	12.65	1,290		
中華電		12				1,141	96.20	1,154		
精技		32				597	17.40	557		
仲琦		28				581	20.20	566		
新巨		22				1,176	51.50	1,133		
偉詮電		33				1,142	35.55	1,173		
超豐		30				1,172	40.20	1,206		
友旺		94				1,198	13.40	1,260		
京元電		84				2,339	28.05	2,356		
創見		10				1,111	102.50	1,025		
聯發科		2				1,012	505.00	1,010		
飛宏		27				585	22.00	594		
義隆		10				597	57.70	577		
立隆電		55				2,316	43.50	2,392		
可成		4				1,159	278.50	1,114		
美隆電		30				588	19.50	585		
希華		59				1,195	20.55	1,211		
兆赫		17				588	33.95	577		
一詮		26				590	22.10	575		

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數(仟股)	面 值	總 額	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備 註
							單價	總額		
瑞軒		26				\$ 593	\$ 22.50	\$ 585		
太設		122				1,199	9.77	1,192		
基泰		55				1,179	20.80	1,144		
裕民		24				1,199	50.40	1,210		
萬海		39				593	15.30	597		
京城銀		41				1,187	28.80	1,181		
臺企銀		131				1,197	9.31	1,220		
開發金		130				1,191	9.82	1,277		
特力		55				1,186	21.80	1,199		
統一起		5				1,169	239.00	1,195		
華立		20				1,178	60.20	1,204		
今皓		91				1,165	13.10	1,192		
晟銘電		13				565	42.50	552		
亞光		16				586	36.30	581		
鴻名		76				1,195	15.25	1,159		
威強電		10				563	54.50	545		
德律		23				1,163	50.90	1,171		
聯詠		12				1,758	147.00	1,764		
欣興		44				1,195	28.90	1,272		
晶技		24				1,154	46.55	1,117		
台灣大		12				1,176	92.40	1,109		
新日興		25				2,292	88.50	2,212		
群創		96				1,198	14.00	1,344		
華擎		9				1,125	120.00	1,080		
晶彩科		37				600	15.75	583		
全智科		63				1,187	18.20	1,147		
力銘		84				1,766	19.75	1,659		
宏致		31				1,181	37.95	1,175		
谷崧		10				555	54.50	545		
F-TPK		7				1,986	298.00	2,086		
大聯大		28				1,176	41.10	1,151		
合勤控		115				2,374	22.20	2,553		
佳醫		9				562	62.50	563		
雅博		60				2,843	51.50	3,090		

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數(仟股)	面 值	總 額	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備 註
							單價	總額		
承業醫		20				\$ 1,673	\$ 85.70	\$ 1,714		
如興		53				1,186	22.00	1,166		
東台		17				594	35.40	602		
拓凱		7				1,124	166.50	1,166		
致伸		25				1,155	46.20	1,155		
和碩		21				1,188	57.00	1,197		
F-臻鼎		12				1,165	98.30	1,180		
F-鎧勝		6				1,037	175.50	1,053		
松翰		18				1,171	60.70	1,093		
聚碩		15				599	39.95	599		
嘉聯益		26				1,195	45.50	1,183		
宏齊		50				1,186	22.70	1,135		
瑞儀		4				518	128.00	512		
佳必琪		18				577	31.85	573		
盛群		18				1,128	59.40	1,069		
聯茂		37				1,200	32.05	1,186		
精誠		10				601	57.20	572		
聚鼎		14				1,183	82.40	1,154		
迅杰		129				3,661	31.70	4,089		
台郡		7				580	79.50	557		
台表科		25				1,136	45.60	1,140		
康舒		29				1,188	44.70	1,296		
樺漢		5				1,026	197.00	985		
矽創		19				1,181	62.80	1,193		
雷虎		32				585	18.10	579		
台虹		18				1,115	60.50	1,089		
南電		23				1,176	53.50	1,231		
福懋科		46				1,176	25.55	1,175		
南茂		28				1,197	42.65	1,194		
志超		25				1,167	42.00	1,050		
明基材		13				584	44.55	579		
富鼎		40				1,176	28.10	1,124		
寶成		34				1,188	35.95	1,222		
統一實		37				1,184	30.35	1,123		

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數(仟股)	面 值	總 額	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備 註
							單價	總額		
櫻花		54				\$ 1,179	\$ 21.90	\$ 1,183		
茂順		8				1,107	131.00	1,048		
新麗		46				2,316	56.10	2,581		
小計						163,190		165,232		
<u>上櫃股票</u>										
合世		34				1,172	36.60	1,244		
富喬		129				1,771	13.80	1,780		
艾訊		7				539	76.30	534		
威剛		14				1,107	80.30	1,124		
鈞象		8				1,191	155.50	1,244		
上詮		30				1,175	36.55	1,097		
迎輝		37				1,187	28.70	1,062		
神準		7				1,197	176.50	1,236		
凌耀		5				600	113.00	565		
邦特		14				1,077	76.50	1,071		
晟德		24				2,692	126.00	3,024		
安成藥		3				911	276.00	828		
合一		28				2,258	82.40	2,307		
亞電		48				1,160	23.90	1,147		
華星光		11				552	48.30	531		
榮剛		49				1,197	26.80	1,313		
系統		155				2,348	15.05	2,333		
先豐		16				566	33.85	542		
協益		18				1,150	64.50	1,161		
中光電		34				1,182	33.45	1,137		
台半		31				1,192	36.60	1,135		
德宏		114				1,199	10.40	1,186		
智冠		9				1,135	119.50	1,076		
連展		46				595	12.20	561		
和旺		136				5,296	41.30	5,617		
力麒		82				1,194	13.65	1,119		
全家		5				1,075	212.00	1,060		
佳營		86				1,752	21.95	1,888		
統振		45				594	13.00	585		

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)(續)
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具 名稱	摘要	股數(仟股)	面 值	總 額	利 率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之 公允價值變動	備 註
							單價	總額		
立敦		69				\$ 1,173	\$ 16.35	\$ 1,128		
萬潤		18				1,174	61.80	1,112		
海韻電		56				3,515	65.80	3,685		
旺砂		23				2,324	118.00	2,714		
聚和		21				572	27.10	569		
朋程		9				1,183	129.00	1,161		
恒耀		15				1,180	79.00	1,185		
小計						50,185		51,061		
合計						213,375		\$ 216,293		
評價調整						2,918				
總計						\$ 216,293				

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
不動產及設備變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
資訊設備	\$ 2,163	\$ -	\$ -	\$ 2,163		
辦公設備	175	-	-	175		
	<u>\$ 2,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,338</u>		

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
不動產及設備累積折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
資訊設備	\$ 1,865	\$ 268	\$ -	\$ 2,133	
辦公設備	104	14	-	118	
	<u>\$ 1,969</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,251</u>	

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
代收款項明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收勞保				\$	2
代收健保					6
				\$	8

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
其他應付款明細表
民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款—證交所				\$	23
應付業務費					<u>40</u>
				<u>\$</u>	<u>63</u>

(以下空白)

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
 (原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
 員工福利、折舊及其他營業費用明細表
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用：			
薪資費用	\$ 953	\$ 1,052	
勞健保費用	80	78	
退休金費用	46	51	
其他員工福利費用	1	22	
	1,080	1,203	
折舊費用	297	326	
其他營業費用：			
郵電費	-	117	
水電費	-	19	
保險費	-	2	
稅捐	141	-	
租金費用	-	64	
修繕費	-	20	
電腦資訊費	154	153	
團體會費	36	36	
其他費用	2	32	
	333	443	
	\$ 1,710	\$ 1,972	

元大寶來期貨股份有限公司證券自營部門
(原名：寶來曼氏期貨股份有限公司證券自營部門)
其他利益及損失明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他利益：			
利息收入		\$ <u>1,740</u>	

(以下空白)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1030911

號

會員姓名：
(1) 林瑟凱
(2) 李秀玲

(簽章)

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：03932533

(1) 北市會證字第二九六七號

會員證書字號：

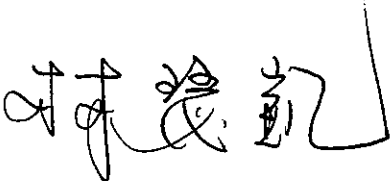



委託人統一編號：97179282

(2) 北市會證字第二二二八號

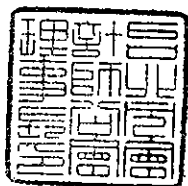
印鑑證明書用途：辦理 元大寶來期貨股份有限公司

103 年上半年度 (自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 30 日)

財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

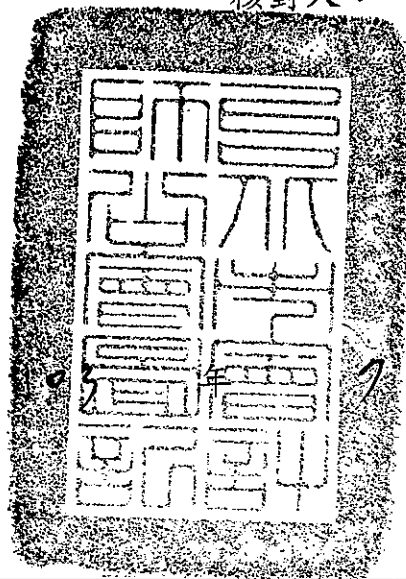
理事長：



核對人：



中華民國



月 24 日