

元大期貨股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 114 年及 113 年上半年度
(股票代碼 6023)

公司地址：臺北市中山區南京東路 2 段 77 號 2 樓(部
分)、3 樓、4 樓、5 樓

電 話：(02)2717-6000

元大期貨股份有限公司

民國 114 年及 113 年上半年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10 ~ 11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 68
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 32
	(七) 關係人交易	33 ~ 40
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	40
(十一)	從事衍生工具交易相關資訊	41 ~ 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
(十五)	重大之期後事項	44
(十六)	重大交易事項相關資訊	44
(十七)	轉投資事業相關資訊	45 ~ 46
(十八)	國外設置分支機構及代表人辦理處資訊	46
(十九)	大陸投資資訊	46
(二十)	主要股東資訊	46
(二十一)	財務風險管理	47 ~ 68
九、	重要會計項目明細表	69 ~ 105

會計師查核報告

(114)財審報字第 25001509 號

元大期貨股份有限公司 公鑒：

查核意見

元大期貨股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照期貨商財務報告編製準則及證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達元大期貨股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大期貨股份有限公司民國 114 年上半年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

元大期貨股份有限公司民國 114 年上半年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

未上市櫃股票公允價值之評價

事項說明

有關未上市櫃公司股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三)；未上市櫃股票公允價值之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(五)，民國 114 年 6 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未上市櫃股票帳面價值為新台幣 2,437,496 仟元。

元大期貨股份有限公司持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之未上市櫃股票，因該金融工具未有活絡市場報價，管理階層採用評價方法估算公允價值，其使用之評價方法主要為市場法，其主要假設為決定類似可比較公司並取得其相關參數作為計算參考依據，由於評價方法中使用之模型及參數涉及管理階層專業判斷及估計，此會計判斷及估計具高度不確定性，故本會計師將未上市櫃股票公允價值之評價列為民國 114 年上半年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師取得並瞭解元大期貨股份有限公司對未上市櫃權益證券評價程序，抽測管理階層對未上市櫃權益證券公允價值評估報告之核准程序。

另本會計師及本會計師採用之評價專家抽查元大期貨股份有限公司未上市櫃股票評價資料並與管理階層討論，評估管理階層使用的評價方法係為常用之價值評估方法；評估市場法中管理階層選擇的可比較公司之合理性；並抽核評價方法使用的參數至相關佐證文件。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

元大期貨股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大期貨股份有限公司民國 114 年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

羅蕉森

會計師

郭柏如

羅蕉森

郭柏如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 2 0 日

元大期貨股份有限公司
個體資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 11,514,065	6	\$ 10,924,742	7	\$ 8,803,652	7
112000	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)、七及 十一	413,344	-	1,246,576	1	2,011,807	2
113200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	六(五)	1,404,401	1	161,874	-	1,589,588	1
114070	客戶保證金專戶	六(三)及七	169,287,287	89	139,999,411	88	109,422,598	86
114080	應收期貨交易保證金	六(四)	103	-	-	-	-	-
114100	債券保證金	七	129,505	-	-	-	-	-
114130	應收帳款		231,941	-	35,848	-	20,095	-
114140	應收帳款—關係人	七	1,255	-	1,668	-	2,395	-
114150	預付款項	七	24,483	-	14,333	-	17,198	-
114170	其他應收款	七	112,576	-	121,481	-	164,571	-
114180	其他應收款—關係人	七	53,121	-	57,295	-	58,102	-
114300	槓桿保證金契約交易客戶保 證金專戶	七	465,865	1	591,373	-	602,744	-
110000	流動資產合計		<u>183,637,946</u>	<u>97</u>	<u>153,154,601</u>	<u>96</u>	<u>122,692,750</u>	<u>96</u>
非流動資產								
123200	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(五)	2,599,009	2	2,636,422	2	2,262,471	2
124100	採用權益法之投資	六(六)	1,839,019	1	1,253,032	1	1,521,052	1
125000	不動產及設備	六(九)及七	684,297	-	667,262	1	666,159	1
125800	使用權資產	六(十)	22,208	-	42,179	-	62,151	-
127000	無形資產	六(十一)	88,551	-	88,572	-	91,656	-
128000	遞延所得稅資產		25,450	-	24,803	-	24,182	-
129010	營業保證金	六(七)及七	140,000	-	140,000	-	140,000	-
129020	交割結算基金	六(八)	585,238	-	471,539	-	461,367	-
129030	存出保證金	七	20,859	-	20,921	-	20,898	-
129130	預付設備款		115,467	-	116,530	-	12,919	-
129990	其他非流動資產—其他		142,778	-	96,610	-	43,771	-
120000	非流動資產合計		<u>6,262,876</u>	<u>3</u>	<u>5,557,870</u>	<u>4</u>	<u>5,306,626</u>	<u>4</u>
906001	資產總計		<u>\$ 189,900,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 158,712,471</u>	<u>100</u>	<u>\$ 127,999,376</u>	<u>100</u>

(續次頁)

元大期貨股份有限公司

個體資產負債表

民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114年6月30日 金額	%	113年12月31日 金額	%	113年6月30日 金額	%
流動負債							
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十一	\$ 96,609	-	\$ 19,475	-	\$ 44,238	-
214080 期貨交易人權益	六(三)及七	169,097,737	89	139,813,716	88	109,178,990	85
214100 槓桿保證金契約交易交易人權益	七	373,237	-	402,997	-	470,315	1
214130 應付帳款		115,405	-	129,920	-	184,065	-
214140 應付帳款—關係人	七	18,695	-	18,966	-	23,495	-
214160 代收款項		12,593	-	12,887	-	21,107	-
214170 其他應付款	六(十二)及七	601,405	1	643,296	1	1,857,154	2
214180 其他應付款—關係人	六(十二)及七	724	-	744	-	732	-
214600 本期所得稅負債		187,670	-	97,804	-	184,483	-
216000 租賃負債—流動	七	16,947	-	37,064	-	43,657	-
219000 其他流動負債	六(十三)	7,927	-	7,287	-	7,612	-
210000 流動負債合計		170,528,949	90	141,184,156	89	112,015,848	88
非流動負債							
221100 應付公司債	六(十四)	1,498,723	1	1,498,536	1	1,498,345	1
226000 租賃負債—非流動	七	6,705	-	8,454	-	23,652	-
228000 遞延所得稅負債		25,421	-	42,233	-	40,264	-
229000 其他非流動負債		59,491	-	58,789	-	55,034	-
非流動負債合計		1,590,340	1	1,608,012	1	1,617,295	1
906003 負債總計		172,119,289	91	142,792,168	90	113,633,143	89
股本							
301010 普通股股本	六(十七)	3,199,763	2	2,899,763	2	2,899,763	2
資本公積							
302000 資本公積	六(十八)	5,029,279	2	3,070,484	2	3,070,484	3
保留盈餘							
304010 法定盈餘公積	六(二十)	1,794,818	1	1,552,342	1	1,552,342	1
304020 特別盈餘公積	六(十九)						
	(二十)	3,408,485	2	2,923,533	2	2,923,533	2
304040 未分配盈餘	六(二十)	2,143,593	1	3,104,707	2	1,662,661	1
其他權益							
305000 其他權益	六(二十一)	2,205,595	1	2,369,474	1	2,257,450	2
906004 權益總計		17,781,533	9	15,920,303	10	14,366,233	11
906002 負債及權益總計		\$ 189,900,822	100	\$ 158,712,471	100	\$ 127,999,376	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：高毅瑞



會計主管：呂慧卿



元大期貨股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %	113 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %
收益							
401000 經紀手續費收入	六(二十二)及七	\$	1,621,880	92	\$	1,801,297	92
410000 營業證券出售淨(損失)利益	六(二)(二十三)及七	(	110,148)	(6)		82,487	4
421300 股利收入	六(二)		7,295	-		11,094	1
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益	六(二)	(	38,182)	(2)		250,068	13
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	六(二)	(	2,888)	-		-	-
424200 證券佣金收入	七		7,299	-		11,738	1
424300 受託結算交割服務費收入	六(二十四)		22,836	1		21,074	1
424400 衍生工具淨利益(損失)	六(二)(二十五)		255,582	15	(	227,085)	(12)
424900 顧問費收入	七		4,460	-		3,845	-
428000 其他營業收益	七	(	288)	-	(	248)	-
400000 收益合計			1,767,846	100		1,954,270	100
支出及費用							
501000 經紀經手費支出	六(二十六)	(	309,011)	(18)	(	384,567)	(20)
502000 自營經手費支出	六(二十六)	(	2,333)	-	(	1,210)	-
521200 財務成本	七	(	323,095)	(18)	(	280,338)	(14)
521640 借券交易損失		(	90)	-		-	-
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(四)及二十一(六)	(	5,487)	-		1,992	-
524100 期貨佣金支出	六(二十七)及七	(	324,183)	(18)	(	350,055)	(18)
524300 結算交割服務費支出	六(二十八)	(	226,819)	(13)	(	274,407)	(14)
524700 期貨管理費支出		(	791)	-	(	802)	-
528000 其他營業支出		(	4,190)	-	(	3,170)	-
531000 員工福利費用	六(二十九)及七	(	590,005)	(34)	(	440,213)	(23)
532000 折舊及攤銷費用	六(三十)	(	84,542)	(5)	(	100,348)	(5)
533000 其他營業費用	六(三十一)及七	(	355,864)	(20)	(	294,102)	(15)
500000 支出及費用合計		(	2,226,410)	(126)	(	2,127,220)	(109)
營業利益(損失)		(	458,564)	(26)	(	172,950)	(9)
601100 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	24,392)	(2)		22,365	1
602000 其他利益及損失	六(二)(五)(三十二)及七		2,067,902	117		1,402,316	72
902001 稅前淨利			1,584,946	89		1,251,731	64
701000 所得稅費用	六(三十三)	(	282,746)	(16)	(	271,715)	(14)
902005 本期淨利		\$	1,302,200	73	\$	980,016	50

(續次頁)

元大期貨股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金	額 %	金	額 %
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目：					
805540 透過其他綜合損益按公允價	六(五)(二十一)				
值衡量之權益工具投資未實					
現評價(損失)利益		(\$ 10,750)	-	\$ 263,507	14
後續可能重分類至損益之項					
目：					
805610 國外營運機構財務報表換算	六(六)(二十一)				
之兌換差額		(153,129)	(9)	59,882	3
805000 其他綜合損益(稅後淨額)		(\$ 163,879)	(9)	\$ 323,389	17
本期綜合損益總額		<u>\$ 1,138,321</u>	<u>64</u>	<u>\$ 1,303,405</u>	<u>67</u>
 基本及稀釋每股盈餘	 六(三十四)	 \$	 4.22	 \$	 3.38

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：高毅瑞



會計主管：呂慧卿



元大新貨股份有限公司
個體損益變動表
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

		資 本 公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額				
	附 註	普 通 股 股 本	票 溢 價	資 本 公 積 一 股 併 溢 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	損 益	權 益 總 額
113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日										
113 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 2,899,763	\$ 3,024,151	\$ 46,333	\$ 1,340,216	\$ 2,923,533	\$ 2,341,954	\$ 5,157	\$ 1,931,602	\$ 14,512,709
113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利		-	-	-	-	-	980,016	-	-	980,016
113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	六(五)(二十一)	-	-	-	-	-	-	59,882	263,507	323,389
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	980,016	59,882	263,507	1,303,405
112 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配										
法定盈餘公積	六(二十)	-	-	-	212,126	-	(212,126)	-	-	-
股東現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	(1,449,881)	-	-	(1,449,881)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(五)(二十一)	-	-	-	-	-	2,698	-	(2,698)	-
113 年 6 月 30 日 餘 額		\$ 2,899,763	\$ 3,024,151	\$ 46,333	\$ 1,552,342	\$ 2,923,533	\$ 1,662,661	\$ 65,039	\$ 2,192,411	\$ 14,366,233
114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日										
114 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 2,899,763	\$ 3,024,151	\$ 46,333	\$ 1,552,342	\$ 2,923,533	\$ 3,104,707	\$ 84,079	\$ 2,285,395	\$ 15,920,303
114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利		-	-	-	-	-	1,302,200	-	-	1,302,200
114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	六(五)(二十一)	-	-	-	-	-	-	(153,129)	(10,750)	(163,879)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,302,200	(153,129)	(10,750)	1,138,321
113 年 盈 餘 指 撥 及 分 配										
法定盈餘公積	六(二十)	-	-	-	242,476	-	(242,476)	-	-	-
特別盈餘公積	六(二十)	-	-	-	-	484,952	(484,952)	-	-	-
股東現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	(1,535,886)	-	-	(1,535,886)
現金增資	六(十七)	300,000	1,914,870	-	-	-	-	-	-	2,214,870
股份基礎給付交易	六(十六)	-	43,925	-	-	-	-	-	-	43,925
114 年 6 月 30 日 餘 額		\$ 3,199,763	\$ 4,982,946	\$ 46,333	\$ 1,794,818	\$ 3,408,485	\$ 2,143,593	(\$ 69,050)	\$ 2,274,645	\$ 17,781,533

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富



總經理：高毅瑞



會計主管：呂慧卿



元大期貨股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至6月30日	113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	\$ 1,584,946	\$ 1,251,731
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(九)(十)(三十) 64,883	77,832
攤銷費用	六(十一)(三十) 19,659	22,516
利息收入	六(三十二) (1,841,081)	(1,356,120)
利息費用	323,095	280,338
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六) 24,392	(22,365)
處分不動產及設備利益	六(九)(三十二)及七 -	(224)
股利收入	六(三十二) (142,756)	(34,603)
預期信用減損迴轉利益	5,487	(1,992)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 43,925	-
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	833,232	(1,325,922)
客戶保證金專戶	(29,287,876)	(16,506,496)
應收期貨交易保證金	(5,590)	1,992
借券保證金	(129,505)	-
應收帳款	(77,036)	232,795
應收帳款－關係人	413	(747)
預付款項	(10,150)	(5,572)
其他應收款	(1,517)	111
其他應收款－關係人	322	(296)
槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	125,508	(28,884)
其他非流動資產－其他	(46,168)	(15,543)
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	77,134	35,816
期貨交易人權益	29,284,021	16,420,914
槓桿保證金契約交易交易人權益	(29,760)	98,061
應付帳款	(14,515)	66,491
應付帳款－關係人	(271)	6,039
代收款項	(294)	11,662
其他應付款	(54,906)	(50,266)
其他應付款－關係人	(20)	728
其他流動負債	640	1,310
其他非流動負債	702	737
營運產生之現金流入(流出)	746,914	(839,957)
收取之利息	1,855,355	1,314,592
支付之利息	(309,893)	(270,094)
收取之股利	23,699	27,098
支付之所得稅	(210,339)	(225,067)
營業活動之淨現金流入	2,105,736	6,572
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,215,864)	(1,203,170)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(五) -	43,543
採用權益法之投資增加	(763,508)	(156,725)
購置不動產及設備	六(九) (45,417)	(15,591)
處分不動產及設備	六(九)及七 -	380
無形資產增加	六(十一) (8,880)	(15,546)
交割結算基金增加	(113,699)	(15,267)
存出保證金減少(增加)	62	(2)
預付設備款增加	(26,225)	(7,340)
投資活動之淨現金流出	(2,173,531)	(1,369,718)
籌資活動之現金流量		
支付租賃負債本金	(21,866)	(21,751)
發放現金股利	六(二十) (1,535,886)	-
現金增資	六(十七) 2,214,870	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	657,118	(21,751)
本期現金及約當現金增加(減少)數	589,323	(1,384,897)
期初現金及約當現金餘額	10,924,742	10,188,549
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,514,065	\$ 8,803,652

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林添富

總經理：高毅瑞

會計主管：呂慧卿

元大期貨股份有限公司
個體財務報表附註
民國 114 年及 113 年 5 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)元大期貨股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名為寶來期貨股份有限公司，設立於民國 86 年 4 月 9 日。於民國 92 年 9 月 1 日，與瑞富羅盛豐股份有限公司合併，並變更名稱為寶來瑞富期貨股份有限公司。民國 94 年底因國外股東股權變動經民國 95 年 2 月 15 日臨時股東會通過並奉經濟部核准變更名稱為寶來曼氏期貨股份有限公司。

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

(二)本公司主要營業項目為國內外期貨經紀業務、自營業務、期貨顧問事業、期貨經理事業、證券自營事業、槓桿交易商業務及其他經主管機關核准之期貨相關業務。民國 106 年 8 月 14 日，已取得主管機關許可，取消期貨經理事業。截至民國 114 年 6 月 30 日，本公司已設有 4 家分公司做為營業據點。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 114 年 8 月 20 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響於評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、與關鍵查核事項有關及期中適用部分說明如下，餘與民國 113 年度個體財務報表附註四相同。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

1. 本個體財務報告係依據期貨商財務報告編製準則及證券商財務報告編製準則編製。
2. 本個體財務報告應併同民國 113 年度個體財務報告閱讀。

(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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合經金管會認可並發布生效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值，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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(四) 員工福利

退休金

確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一年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。

(五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(六) 所得稅

1. 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。
2. 期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，除以下說明外，請參閱民國 113 年個體財務報表附註五。

未上市櫃股票之公允價值

帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之非活絡市場或無報價之未上市櫃股票，其公允價值係以評價方法決定。在該情況下，公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模式評估。若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設評估。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型須經校準以確保產出結果反映實際資料與市場價格，模型盡可能只採用可觀察資料。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註二十一(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
零用金	\$ 30	\$ 30	\$ 30
銀行存款			
活期存款	939,684	398,243	404,744
定期存款	10,143,600	10,224,235	8,118,500
小計	11,083,314	10,622,508	8,523,274
期貨超額保證金	338,090	176,648	98,643
外匯保證金交易之超額保證金	92,661	125,586	181,735
	<u>\$ 11,514,065</u>	<u>\$ 10,924,742</u>	<u>\$ 8,803,652</u>

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 16,982	\$ 780,796	\$ 839,063
受益憑證	-	262,418	602,755
期貨交易保證金-自有資金	-	198	168,242
買入選擇權-期貨	369,628	134,666	43,381
衍生工具資產-櫃檯	25,235	28,849	44,066
	<u>411,845</u>	<u>1,206,927</u>	<u>1,697,507</u>
評價調整	1,499	39,649	314,300
	<u>\$ 413,344</u>	<u>\$ 1,246,576</u>	<u>\$ 2,011,807</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債-期貨	\$ 5,449	\$ 19,475	\$ 44,238
應付債券-非避險	88,248	-	-
	<u>93,697</u>	<u>19,475</u>	<u>44,238</u>
評價調整	2,912	-	-
	<u>\$ 96,609</u>	<u>\$ 19,475</u>	<u>\$ 44,238</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債		
上市櫃公司股票	(\$ 140,817)	\$ 343,599
受益憑證	62,948	48,023
債券及融券	(2,978)	-
期貨契約淨利益(損失)	320,912 (	266,192)
選擇權契約淨損失	(99,732) (	4,938)
槓桿衍生工具淨利益	34,402	44,045
其他金融工具	8,617 (	97,748)
	<u>\$ 183,352</u>	<u>\$ 66,789</u>

本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上述透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益，帳列包括營業證券出售淨(損失)利益、股利收入、營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益、債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失、衍生工具淨利益(損失)、債券交易損失及其他利益及損失。

2. 期貨交易

本公司簽訂之期貨契約，係為獲取價差。民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別計\$338,090、\$176,846 及\$266,885，其中超額保證金餘額分別\$338,090、\$176,648 及\$98,643 帳列於「現金及約當現金」。

3. 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>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 117,070,157	\$ 101,407,312	\$ 77,886,748
結算機構結算餘額	38,027,744	23,464,407	20,664,444
其他期貨商結算餘額	14,275,441	15,222,364	10,973,065
專戶款項以中央登錄公債方式存放評價調整	(86,055)	(94,672)	(101,659)
客戶保證金專戶帳列餘額	169,287,287	139,999,411	109,422,598
加：應收期貨交易保證金	103	-	-
減：手續費及利息收入等待轉出	(174,674)	(170,780)	(220,309)
期交稅待轉出	(7,295)	(7,995)	(15,956)
暫收款	(7,581)	(6,920)	(7,343)
其他	(103)	-	-
期貨交易人權益	<u>\$ 169,097,737</u>	<u>\$ 139,813,716</u>	<u>\$ 109,178,990</u>

1. 本公司之客戶保證金專戶無預期信用損失之情形。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表客戶保證金專戶於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$169,287,287、\$139,999,411 及 \$109,422,598。

(四) 應收期貨交易保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應收期貨交易保證金	\$ 50,784	\$ 45,194	\$ 46,313
減：備抵損失	(50,681)	(45,194)	(46,313)
	<u>\$ 103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 應收期貨交易保證金相關信用風險資訊請詳附註二十一(六)。

2. 應收期貨交易保證金之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
30天內	\$ 103	\$ -	\$ -
31-90天	6,485	-	-
91-180天	-	936	-
181天以上	44,196	44,258	46,313
	<u>\$ 50,784</u>	<u>\$ 45,194</u>	<u>\$ 46,313</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 1,402,862	\$ 186,998	\$ 1,333,745
評價調整	1,539	(25,124)	255,843
	<u>\$ 1,404,401</u>	<u>\$ 161,874</u>	<u>\$ 1,589,588</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 104,771	\$ 104,771	\$ 104,771
評價調整	56,742	47,502	22,822
小計	<u>161,513</u>	<u>152,273</u>	<u>127,593</u>
未上市櫃公司股票	221,132	221,132	221,132
評價調整	2,216,364	2,263,017	1,913,746
小計	<u>2,437,496</u>	<u>2,484,149</u>	<u>2,134,878</u>
	<u>\$ 2,599,009</u>	<u>\$ 2,636,422</u>	<u>\$ 2,262,471</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日公允價值分別為\$4,003,410、\$2,798,296 及\$3,852,059。
2. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因資產配置之考量，調整股票投資組合，出售公允價值分別為\$0 及\$43,543 之上市櫃公司股票，累積處分利益分別為\$0 及\$2,698。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及其他綜合損益之明細如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 10,750)	\$ 263,507
累積利益因除列轉列		
保留盈餘	\$ -	(\$ 2,698)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 135,461	\$ 23,509

4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(六) 採用權益法之投資

1. 長期股權投資明細如下：

	114年6月30日	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>
元大期貨(香港)有限公司	\$ 1,049,088	100.00%
元大國際(新加坡)有限公司	789,931	100.00%
	<u>\$ 1,839,019</u>	
	113年12月31日	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>
元大期貨(香港)有限公司	\$ 1,126,309	100.00%
元大國際(新加坡)有限公司	126,723	100.00%
	<u>\$ 1,253,032</u>	
	113年6月30日	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>
元大期貨(香港)有限公司	\$ 1,080,726	100.00%
勝元期資訊股份有限公司	295,028	100.00%
元大國際(新加坡)有限公司	145,298	100.00%
	<u>\$ 1,521,052</u>	

2. 個別不重大被投資公司之經營結果之份額彙總如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	(\$ 24,392)	\$ 22,365
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(153,129)	59,882
本期綜合損益總額	(\$ 177,521)	\$ 82,247

(七) 營業保證金

在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有營業保證金，於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額皆為\$140,000。

(八) 交割結算基金

在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有交割結算基金，於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$585,238、\$471,539 及\$461,367。

(九) 不動產及設備

114年				
	土地(註)	設備	租賃權益改良	合計
1月1日				
成本	\$ 466,947	\$ 373,420	\$ 83,747	\$ 924,114
累計折舊	-	(173,389)	(83,463)	(256,852)
	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 200,031</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 667,262</u>
1月1日	\$ 466,947	\$ 200,031	\$ 284	\$ 667,262
增添	-	45,417	-	45,417
本期移轉	-	16,530	-	16,530
處分(成本)	-	(53,083)	(82,757)	(135,840)
處分(累計折舊)	-	53,083	82,757	135,840
折舊費用	-	(44,744)	(168)	(44,912)
6月30日	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 217,234</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 684,297</u>
6月30日				
成本	\$ 466,947	\$ 382,284	\$ 990	\$ 850,221
累計折舊	-	(165,050)	(874)	(165,924)
	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 217,234</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 684,297</u>

113年				
	土地(註)	設備	租賃權益改良	合計
1月1日				
成本	\$ 466,947	\$ 361,867	\$ 88,971	\$ 917,785
累計折舊	—	(148,882)	(60,320)	(209,202)
	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 212,985</u>	<u>\$ 28,651</u>	<u>\$ 708,583</u>
1月1日	\$ 466,947	\$ 212,985	\$ 28,651	\$ 708,583
增添	—	15,591	—	15,591
處分(成本)	—	(13,749)	—	(13,749)
處分(累計折舊)	—	13,593	—	13,593
折舊費用	—	(43,038)	(14,821)	(57,859)
6月30日	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 185,382</u>	<u>\$ 13,830</u>	<u>\$ 666,159</u>
6月30日				
成本	\$ 466,947	\$ 363,709	\$ 88,971	\$ 919,627
累計折舊	—	(178,327)	(75,141)	(253,468)
	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 185,382</u>	<u>\$ 13,830</u>	<u>\$ 666,159</u>

註：因都市更新將土地信託予彰化商業銀行。

(十)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物等，租賃合約之期間通常皆為 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
建築物	<u>\$ 22,208</u>	<u>\$ 42,179</u>	<u>\$ 62,151</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	
	折舊費用	折舊費用	
建築物	<u>\$ 19,971</u>	<u>\$ 19,973</u>	

3. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添皆為\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 165	\$ 272

5. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$22,031 及\$22,023。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十一) 無形資產

	114年		
	交易所席位	其他	合計
1月1日			
成本	\$ 24,125	\$ 158,235	\$ 182,360
累計攤銷	—	(93,788)	(93,788)
	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 64,447</u>	<u>\$ 88,572</u>
1月1日	\$ 24,125	\$ 64,447	\$ 88,572
增添	—	8,880	8,880
本期移轉	—	10,758	10,758
處分(成本)	—	(54,917)	(54,917)
處分(累計攤銷)	—	54,917	54,917
攤銷費用	—	(19,659)	(19,659)
6月30日	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 64,426</u>	<u>\$ 88,551</u>
6月30日			
成本	\$ 24,125	\$ 122,956	\$ 147,081
累計攤銷	—	(58,530)	(58,530)
	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 64,426</u>	<u>\$ 88,551</u>
	113年		
	交易所席位	其他	合計
1月1日			
成本	\$ 24,125	\$ 130,492	\$ 154,617
累計攤銷	—	(57,102)	(57,102)
	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 73,390</u>	<u>\$ 97,515</u>
1月1日	\$ 24,125	\$ 73,390	\$ 97,515
增添	—	15,546	15,546
本期移轉	—	1,111	1,111
處分(成本)	—	(2,725)	(2,725)
處分(累計攤銷)	—	2,725	2,725
攤銷費用	—	(22,516)	(22,516)
6月30日	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 67,531</u>	<u>\$ 91,656</u>
6月30日			
成本	\$ 24,125	\$ 144,424	\$ 168,549
累計攤銷	—	(76,893)	(76,893)
	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 67,531</u>	<u>\$ 91,656</u>

(十二) 其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他應付款-關係人	\$ 724	\$ 744	\$ 732
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 476,894	\$ 554,164	\$ 331,674
應付營業費用	58,645	36,281	31,798
應付利息	65,866	52,851	43,801
應付股利	-	-	1,449,881
	<u>\$ 601,405</u>	<u>\$ 643,296</u>	<u>\$ 1,857,154</u>

(十三) 其他流動負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
暫收款	\$ 7,927	\$ 7,287	\$ 7,612

(十四) 應付公司債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付公司債	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
減：應付公司債折價	(1,277)	(1,464)	(1,655)
	<u>\$ 1,498,723</u>	<u>\$ 1,498,536</u>	<u>\$ 1,498,345</u>

	<u>110年度第一次無擔保次順位普通公司債</u>		
發行面額	\$1,500,000		
票面利率	固定利率，0.85%		
發行日	民國110年11月12日		
到期日	民國117年11月12日		
發行地區	台灣		

(十五) 退休金

1. 確定福利計畫

(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。另訂有特殊留任金辦法，適用於部分員工。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退

退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 114 年及 113 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\$298 及\$242。

(3)本公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$736。

2. 確定提撥計畫

(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 114 年及 113 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\$9,743 及\$9,369。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 114 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認股	114年2月18日	2,942	不適用	立即既得

2. 本公司民國 114 年 2 月 18 日給與之股份基礎給付交易使用 BlackScholes-Merton 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率 (註1)	預期 存續 期間 (註2)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
現金增資 保留員工認股	114年2月18日	\$88.90	\$74.00	21.84%	17日	不適用	0.85%	\$14.93

註 1：係採用本公司之報酬率年化標準差平均值估計而得。

註 2：係為現金增資給與日（民國 114 年 2 月 18 日）至員工認股繳款截止日（民國 114 年 3 月 6 日）之期間。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
權益交割	\$ 43,925	\$ -

(十七)股本

1. 民國 114 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為\$4,000,000，分為 400,000 仟股，實收資本額為\$3,199,763，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	114年	113年
1月1日	289,976	289,976
現金增資	30,000	-
6月30日	<u>\$ 319,976</u>	<u>\$ 289,976</u>

2. 本公司於民國 113 年 12 月 18 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股，共計 30,000 仟股，每股面額為 10 元，用途為充實營運資金，現金增資基準日為 114 年 2 月 3 日，每股發行價格為 74 元，用途為充實營運資金，實收股款為\$2,220,000，現金增資基準日為民國 114 年 3 月 11 日，增資後實收資本額為\$3,199,763。

(十八)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。

(十九)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，提存百分之二十特別盈餘公積，但金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。特別盈餘公積除填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本額百分之二十五，得以超過實收資本額百分之二十五之部分撥充資本者外，不得使用之。另依民國 111 年 1 月 21 日金管證期字第 1110380212 號函，特別盈餘公積提列基礎應納入當期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額。
2. 本公司另依其他法令規定就當年度資產負債表日之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積，當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積、20% 為特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 114 年 5 月 21 日經股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案及民國 113 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派案分別如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 242,476		\$ 212,126	
特別盈餘公積	484,952		-	
現金股利	1,535,886	\$ 4.80	1,449,881	\$ 5.00

(二十一) 其他權益

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計
114年1月1日	\$ 2,285,395	\$ 84,079	\$ 2,369,474
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產			
— 本期評價調整	(10,750)		(10,750)
外幣換算差異數：			
— 本期兌換差異	-	(153,129)	(153,129)
114年6月30日	\$ 2,274,645	(\$ 69,050)	\$ 2,205,595

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計
113年1月1日	\$ 1,931,602	\$ 5,157	\$ 1,936,759
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產			
－本期評價調整	263,507	-	263,507
－本期評價調整轉出至 保留盈餘	(2,698)	-	(2,698)
外幣換算差異數：			
－本期兌換差異	-	59,882	59,882
113年6月30日	<u>\$ 2,192,411</u>	<u>\$ 65,039</u>	<u>\$ 2,257,450</u>

(二十二) 經紀手續費收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
受託買賣手續費收入-國內	\$ 1,079,179	\$ 1,271,087
受託買賣手續費收入-國外	534,536	521,995
受託買賣手續費收入-槓桿	8,165	8,215
	<u>\$ 1,621,880</u>	<u>\$ 1,801,297</u>

(二十三) 營業證券出售淨(損失)利益

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
出售證券收入－自營	\$ 2,271,408	\$ 2,781,659
出售證券成本－自營	(2,381,556)	(2,699,172)
	<u>(\$ 110,148)</u>	<u>\$ 82,487</u>

(二十四) 受託結算交割服務費收入

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
受託結算交割服務費收入		
－非關係人	<u>\$ 22,836</u>	<u>\$ 21,074</u>

(二十五) 衍生工具淨利益(損失)

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113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	\$ 522,151	\$ 139,332
期貨契約損失	(201,239)	(405,524)
	<u>\$ 320,912</u>	<u>(\$ 266,192)</u>
選擇權交易損益		
選擇權交易利益	\$ 744,905	\$ 270,891
選擇權交易損失	(844,637)	(275,829)
	<u>(\$ 99,732)</u>	<u>(\$ 4,938)</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
槓桿衍生工具交易損益		
槓桿衍生工具利益	\$ 563,866	\$ 315,011
槓桿衍生工具損失	(529,464)	(270,966)
	<u>\$ 34,402</u>	<u>\$ 44,045</u>
衍生工具合計利益	\$ 1,830,922	\$ 725,234
衍生工具合計損失	(1,575,340)	(952,319)
	<u>\$ 255,582</u>	<u>(\$ 227,085)</u>

(二十六) 經手費支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
經紀經手費支出	\$ 309,011	\$ 384,567
自營經手費支出	2,333	1,210
	<u>\$ 311,344</u>	<u>\$ 385,777</u>

(二十七) 期貨佣金支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
複委託期貨交易	\$ 183,334	\$ 189,869
期貨交易輔助業務	140,849	160,186
	<u>\$ 324,183</u>	<u>\$ 350,055</u>

(二十八) 結算交割服務費支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
結算交割服務費支出-經紀	\$ 225,269	\$ 273,704
結算交割服務費支出-自營	1,550	703
	<u>\$ 226,819</u>	<u>\$ 274,407</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 538,777	\$ 395,056
勞健保費用	27,294	22,406
退休金費用	10,041	9,611
離職福利	1,239	1,219
其他員工福利費用	12,654	11,921
	<u>\$ 590,005</u>	<u>\$ 440,213</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 0.01%~5.00%。本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$2,100 及\$2,100，前述金額帳列薪資費用科目。
2. 經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 折舊及攤銷費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
折舊費用	\$ 64,883	\$ 77,832
攤銷費用	19,659	22,516
	<u>\$ 84,542</u>	<u>\$ 100,348</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
郵電費	\$ 120,530	\$ 85,855
稅捐	55,994	58,606
電腦資訊費用	71,579	61,850
自由捐贈	4,625	1,925
團體會費	19,583	24,437
修繕費用	25,862	20,643
廣告費用	11,347	6,628
勞務費用	14,171	10,674
其他費用	32,173	23,484
	<u>\$ 355,864</u>	<u>\$ 294,102</u>

(三十二) 其他利益及損失

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 1,841,081	\$ 1,356,120
處分投資利益	63,133	-
處分不動產及設備淨利益	-	224
股利收入	135,461	23,509
淨外幣兌換(損失)利益	(59,311)	17,122
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	8,650 (	49,775)
其他	78,888	55,116
	<u>\$ 2,067,902</u>	<u>\$ 1,402,316</u>

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	114年1月1日至6月30日	113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	\$ 311,274	\$ 258,338
未分配盈餘加徵	8,072	22,962
以前年度所得稅高估數	(19,141)	(9,512)
當期所得稅總額	<u>300,205</u>	<u>271,788</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	(17,459)	(73)
遞延所得稅總額	(17,459)	(73)
所得稅費用	<u>\$ 282,746</u>	<u>\$ 271,715</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度及 112 年度。

(三十四) 每股盈餘

	114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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,302,200</u>	<u>308,540</u>	<u>\$ 4.22</u>
	113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)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 980,016</u>	<u>289,976</u>	<u>\$ 3.38</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司之最終母公司及最終控制者為元大金融控股股份有限公司，其擁有本公司 65.06%股份。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
元大金融控股(股)公司	本公司之母公司
元大銀行(股)公司	同一集團企業
元大證券(股)公司	同一集團企業
元大人壽保險(股)公司	同一集團企業
元大證券投資信託(股)公司	同一集團企業
元大證券投資顧問(股)公司	同一集團企業
元大證券株式會社	同一集團企業
元大證券(香港)有限公司	同一集團企業
元大投信經理之基金	同一集團企業所經理之基金
元大期貨(香港)有限公司	本公司之子公司
元大國際(新加坡)有限公司	本公司之子公司(註)
財團法人元大文教基金會	實質關係人
其他	係同一集團企業、母公司、實質關係人暨其大股東、主要管理階層及其親屬之投資企業及其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二等親以內關係。

註：元大國際(新加坡)有限公司係本公司於民國 111 年 11 月 23 日轉投資設立，且於民國 114 年 1 月 23 日取得新加坡金融管理局(MAS)核發之資本市場服務(CMS)牌照，並於民國 114 年 6 月 19 日開業。

(三) 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

	114 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- 超額保證金
子公司				
元大期貨(香港)有限公司	\$ -	\$ -	\$ 253,436	\$ 2,686
元大國際(新加坡)有限公司	-	-	34,965	-
兄弟公司				
元大銀行(股)公司	3,660,276	140,000	43,558,948	-
	<u>\$ 3,660,276</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 43,847,349</u>	<u>\$ 2,686</u>
	113 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- 超額保證金
子公司				
元大期貨(香港)有限公司	\$ -	\$ -	\$ 437,888	\$ 3,304
兄弟公司				
元大銀行(股)公司	3,750,567	140,000	41,555,188	-
	<u>\$ 3,750,567</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 41,993,076</u>	<u>\$ 3,304</u>
	113 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- 超額保證金
子公司				
元大期貨(香港)有限公司	\$ -	\$ -	\$ 205,799	\$ 2,576
兄弟公司				
元大銀行(股)公司	2,561,973	140,000	29,639,464	-
	<u>\$ 2,561,973</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 29,845,263</u>	<u>\$ 2,576</u>

2. 槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	<u>\$ 463,180</u>	<u>\$ 533,798</u>	<u>\$ 345,758</u>

3. 借券保證金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大證券(股)公司	<u>\$ 125,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 應收帳款－關係人

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大證券(股)公司	\$ 1,255	\$ 1,668	\$ 2,395

5. 預付款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大人壽保險(股)公司	\$ 198	\$ 1,383	\$ 200

6. 其他應收款－關係人

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
子公司			
元大國際(新加坡)有限公司	\$ 11,616	\$ 11,938	\$ 11,837
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	41,455	45,357	46,265
元大證券(股)公司	50	-	-
	\$ 53,121	\$ 57,295	\$ 58,102

7. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向元大銀行及元大人壽承租建物，租賃合約之期間皆為 5 年，租金係於每月支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	\$ 7,581	\$ 8,758	\$ 9,926
元大人壽保險(股)公司	13,462	33,604	53,685
	\$ 21,043	\$ 42,362	\$ 63,611

B. 財務成本

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 64	\$ 40
元大人壽保險(股)公司	77	200
	\$ 141	\$ 240

8. 存出保證金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	\$ 10,314	\$ 10,314	\$ 10,313
元大人壽保險(股)公司	6,740	6,740	6,740
	\$ 17,054	\$ 17,054	\$ 17,053

9. 期貨交易人權益

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
子公司			
元大期貨(香港)有限公司	\$ 567,969	\$ 572,341	\$ 514,841
元大國際(新加坡)有限公司	34,965	-	-
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	388,985	643,121	490,631
元大證券(股)公司	3,942,929	4,185,509	3,066,732
元大證券(香港)有限公司	5	35,410	41,738
元大證券株式會社	394,672	361,365	337,800
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	79,536,311	59,254,295	43,243,886
其他關係人	107,464	88,486	72,607
	<u>\$ 84,973,300</u>	<u>\$ 65,140,527</u>	<u>\$ 47,768,235</u>

10. 槓桿保證金契約交易人權益

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大證券(股)公司	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>

11. 應付帳款－關係人

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大證券(股)公司	\$ 18,663	\$ 18,943	\$ 23,451
其他關係人	32	23	44
	<u>\$ 18,695</u>	<u>\$ 18,966</u>	<u>\$ 23,495</u>

12. 其他應付款－關係人

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
母公司			
元大金融控股(股)公司	\$ 277	\$ 170	\$ 8
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	30	22	25
元大證券(股)公司	10	-	-
其他關係人	407	552	699
	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 732</u>

13. 其他應付款－應付股利

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
母公司			
元大金融控股(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 960,835</u>

14. 經紀手續費收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)有限公司	\$ 11,644	\$ 9,784
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	1,694	1,945
元大證券(股)公司	47,470	46,043
元大證券(香港)有限公司	-	3,706
元大證券株式會社	1,474	1,015
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	245,176	172,093
其他關係人	2,524	2,373
	<u>\$ 309,982</u>	<u>\$ 236,959</u>

15. 證券佣金收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券(股)公司	<u>\$ 7,299</u>	<u>\$ 11,738</u>

16. 其他營業收益-協銷收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券投資信託(股)公司	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

17. 期貨佣金支出

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)有限公司	\$ 7,070	\$ 8,294
元大國際(新加坡)有限公司	15	-
兄弟公司		
元大證券(股)公司	121,185	132,180
其他關係人	221	189
	<u>\$ 128,491</u>	<u>\$ 140,663</u>

18. 勞務費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券投資顧問(股)公司	\$ 7,047	\$ 2,295
元大證券(股)公司	911	840
	<u>\$ 7,958</u>	<u>\$ 3,135</u>

19. 電腦資訊費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券(股)公司	\$ <u>228</u>	\$ <u>228</u>

20. 其他員工福利費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	\$ <u>1,185</u>	\$ <u>1,203</u>

21. 修繕費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>310</u>

22. 水電瓦斯費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大人壽保險(股)公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>311</u>

23. 大樓管理費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ <u>82</u>	\$ <u>82</u>

24. 雜項費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ <u>73</u>	\$ <u>73</u>

25. 利息收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)有限公司	\$ 483	\$ 87
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	553,237	337,123
元大人壽保險(股)公司	58	54
元大證券(股)公司	<u>50</u>	<u>-</u>
	\$ <u>553,828</u>	\$ <u>337,264</u>

利息收入包含銀行活期存款、定期存款、客戶保證金及營業保證金等之利息收入。

26. 借券費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券(股)公司	\$ <u>10</u>	\$ <u>-</u>

27. 財務成本

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)有限公司	\$ 1,823	\$ 2,719
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	312	516
元大證券(香港)有限公司	27	97
元大人壽保險(股)公司	58	54
元大證券(股)公司	6,299	4,749
元大證券株式會社	1,231	1,494
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>159,311</u>	<u>138,287</u>
	\$ <u>169,061</u>	\$ <u>147,916</u>

28. 捐贈

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
其他關係人		
財團法人元大文教基金會	\$ <u>4,200</u>	\$ <u>-</u>

29. 財產交易

(1) 持有金融資產

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	\$ <u>-</u>	\$ <u>60,593</u>	\$ <u>453,255</u>

(2) 處分價款

A. 金融資產

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ <u>357,624</u>	\$ <u>6,050</u>

B. 不動產及設備

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券(股)公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>380</u>

(3)處分損益

A. 金融資產

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	\$ 59,777	\$ 140

B. 不動產及設備

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券(股)公司	\$ -	\$ 244

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 233,882	\$ 163,950
退職後福利	3,401	2,373
其他長期福利	1,092	1,085
股份基礎給付	16,304	-
	<u>\$ 254,679</u>	<u>\$ 167,408</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司截至民國 114 年 6 月 30 日止，已簽訂資本支出之合約價款金額為 \$392,299 仟元，其中已支付 \$210,882 仟元，尚未支付價款計 \$181,417 仟元。
2. 本公司客戶馬君主張本公司僱用具消極資格業務員(前受雇人許君)，利用誇大不實廣告文宣並謊稱程式交易，實際為其代操期貨交易，致其受有損失，前於民國 101 年 3 月 12 日提起民事訴訟，請求本公司與前受雇人許君負擔連帶賠償責任；案經臺灣高等法院民國 114 年 6 月 24 日更三審判決本公司及前受雇人許君應連帶賠償(1)172,617.525 美元及自民國 101 年 12 月 12 日起至清償日止，按週年利率 5%計算之利息；(2)1,399.95 美元及自民國 108 年 4 月 16 日起至清償日止，按週年利率 5%計算利息；本案經本公司上訴三審中，並已提列負債準備計 \$9,075 仟元。

十、重大之災害損失

無。

十一、從事衍生工具交易相關資訊

本公司從事交易目的之衍生工具交易，相關明細如下：

114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)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	之權利金		
期貨契約(國內)	小型臺指期貨	買方	39口	43,509	43,452	
	小型臺指期貨	賣方	55口	(59,238)	(60,085)	
	股票期貨	買方	744口	670,992	673,999	
	股票期貨	賣方	7,661口	(600,711)	(601,146)	
	指數期貨	賣方	2口	(443)	(443)	
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	715口	183,522	190,282	
	臺指選擇權	買進賣權	609口	185,022	179,346	
	臺指選擇權	賣出買權	659口	(5,334)	(2,649)	
	臺指選擇權	賣出賣權	665口	(4,409)	(2,800)	

註：本公司未從事衍生工具避險交易。

113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)	公允價值	備註
		買/賣方	契約數	之權利金		
期貨契約(國內)	小型臺指期貨	買方	108口	124,866	124,438	
	小型臺指期貨	賣方	2口	(2,323)	(2,303)	
	股票期貨	買方	1,471口	203,754	205,169	
	股票期貨	賣方	2,787口	(1,020,370)	(1,028,814)	
期貨契約(國外)	能源期貨	買方	1口	2,247	2,351	
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	789口	75,667	63,083	
	臺指選擇權	買進賣權	461口	69,048	71,583	
	臺指選擇權	賣出買權	903口	(27,281)	(16,023)	
	臺指選擇權	賣出賣權	347口	(4,237)	(3,452)	

註：本公司未從事衍生工具避險交易。

113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)	小型臺指期貨	買方	355口	\$ 405,780	\$ 407,895	
	小型臺指期貨	賣方	3口	(3,430)	(3,446)	
	股票期貨	買方	686口	367,102	371,532	
	股票期貨	賣方	6,194口	(1,297,908)	(1,481,683)	
	能源期貨	賣方	10口	(5,066)	(5,553)	
期貨契約(國外)	能源期貨	買方	3口	8,082	8,162	
選擇權契約	臺指選擇權	買進買權	386口	21,333	35,980	
(國內)	臺指選擇權	買進賣權	533口	13,534	7,401	
	臺指選擇權	賣出買權	619口	(27,377)	(41,691)	
	臺指選擇權	賣出賣權	302口	(8,239)	(2,547)	

註：本公司未從事衍生工具避險交易。

(以下空白)

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	17,781,533	5.88	14,366,233	3.23	≥1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人權益)	3,021,552		4,454,153			
17	流 動 資 產	183,637,946	1.08	122,692,749	1.10	≥1	符合標準
	流 動 負 債	170,528,949		112,015,848			
22	業 主 權 益	17,781,533	1677.50%	14,366,233	1355.31%	≥60% ≥40% (註二)	符合標準
	最低實收資本額(註一)	1,060,000		1,060,000			
22	調 整 後 淨 資 本 額	15,664,252	39.82%	12,453,125	51.00%	≥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	39,339,473		24,420,260			

註一：「最低實收資本額」應依期貨商設置標準所定之資本額或指撥營運資金計算。

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

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

十三、專屬期貨商業務之特有風險

(一)期貨商從事期貨經紀業務之主要風險為信用風險，且於應向客戶追繳保證金而未或無法追繳時，始會發生信用風險。本公司受託從事期貨交易均依個別客戶交易情形，每日注意其保證金額度，必要時均要求客戶追加保證金或減少交易額，以控制此風險；另本公司從事自營業務之主要風險為市場價格風險，即持有之期貨或選擇權合約市場價格受投資標的指數波動而變動，若市場指數價格與投資標的呈反向變動，將產生損失，惟本公司基於風險管理，業已設立停損點，以控制此風險。

(二)本公司從事期貨商經紀業務之特有風險說明如下：

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

(三)有關期貨自營業務之重大財務風險資訊，請詳附註二十一說明。

十四、部門別財務資訊

部門資訊依期貨商財務報告編製準則第二十八條規定，期貨商編製個體財務報告，得免編製國際財務報導準則第八號所規範之部門資訊。

十五、重大之期後事項

無。

十六、重大交易事項相關資訊

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(四)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

(六)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。

十七、轉投資事業相關資訊

(一)被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文 號	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股 情 形			被投資公司本 期營業收入	被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益	本期現金 股利	備 註
						本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額					
本公司	元大期貨(香港) 有限公司	香港	99.12.2	金管證期字 第0990055943號函	金融服務	1,033,971	1,033,971	34,000仟股	100.00%	1,049,088	\$ 56,105	\$ 35,419	\$ 35,419	-	子公司
本公司	元大國際(新加坡) 有限公司 (註)	新加坡	111.11.23	金管證期字 第1110357536號函	金融服務	920,233	156,725	28,000仟股	100.00%	789,931	16	(59,811)	(59,811)	-	子公司

註：本公司申請轉投資設立元大國際(新加坡)有限公司乙案，業經金融監督管理委員會於民國 111 年 10 月 20 日金管證期字第 1110357536 號函及經濟部投審會於民國 111 年 12 月 26 日經審二字第 11100198340 號函核准，並於民國 111 年 11 月 23 日取得新加坡會計與企業管理局(ACRA)核准，完成公司設立登記，並於民國 114 年 6 月 19 日開業。

(以下空白)

(二) 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重要交易往來情形及金額。

十八、國外設置分支機構及代表人辦理處資訊

無此情形。

十九、大陸投資資訊

無此情形。

二十、主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有股數(仟股)	持股比例
元大金融控股股份有限公司		208,172	65.06%
國泰人壽保險(股)公司		25,984	8.12%
羅盛豐股份有限公司		19,218	6.00%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

二十一、財務風險管理

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具資訊

衍生工具於財報上之表達方法：請詳附註六(一)、六(二)及六(二十五)。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1)公允價值資訊

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之項目外，其他帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

		114年6月30日			
		公允價值			
	帳面金額	合計	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：					
應付公司債	\$ 1,498,723	\$ 1,483,793	\$ -	\$ 1,483,793	\$ -

		113年12月31日			
		公允價值			
	帳面金額	合計	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：					
應付公司債	<u>\$ 1,498,536</u>	<u>\$ 1,471,251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,471,251</u>	<u>\$ -</u>

		113年6月30日			
		公允價值			
	帳面金額	合計	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：					
應付公司債	<u>\$ 1,498,345</u>	<u>\$ 1,456,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,456,477</u>	<u>\$ -</u>

(2) 金融評價技術：

- A. 帳上之現金及約當現金、客戶保證金專戶、應收期貨交易保證金、借券保證金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶、其他流動資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、期貨交易人權益、槓桿保證金契約交易交易人權益、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。
- B. 應付公司債：本公司發行之公司債券，係以其預期現金流量折現值估計其公允價值。

3. 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

114年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 18,481	\$ -	\$ -	\$ 18,481
買入選擇權-期貨	369,628	-	-	369,628
衍生工具資產-櫃檯	-	25,235	-	25,235
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>1,565,914</u>	<u>-</u>	<u>2,437,496</u>	<u>4,003,410</u>
	<u>\$ 1,954,023</u>	<u>\$ 25,235</u>	<u>\$ 2,437,496</u>	<u>\$ 4,416,754</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
賣出選擇權負債-期貨	\$ 5,449	\$ -	\$ -	\$ 5,449
應付借券-非避險	<u>91,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,160</u>
	<u>\$ 96,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,609</u>

113年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 820,503	\$ -	\$ -	\$ 820,503
受益憑證	262,360	-	-	262,360
期貨交易保證金-自有資金	198	-	-	198
買入選擇權-期貨	134,666	-	-	134,666
衍生工具資產-櫃檯	-	28,849	-	28,849
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	314,147	-	2,484,149	2,798,296
	<u>\$1,531,874</u>	<u>\$ 28,849</u>	<u>\$2,484,149</u>	<u>\$4,044,872</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
賣出選擇權負債-期貨	<u>\$ 19,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,475</u>
113年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$1,102,584	\$ -	\$ -	\$1,102,584
受益憑證	653,534	-	-	653,534
期貨交易保證金-自有資金	168,242	-	-	168,242
買入選擇權-期貨	43,381	-	-	43,381
衍生工具資產-櫃檯	-	44,066	-	44,066
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,717,181	-	2,134,878	3,852,059
	<u>\$3,684,922</u>	<u>\$ 44,066</u>	<u>\$2,134,878</u>	<u>\$5,863,866</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
賣出選擇權負債-期貨	<u>\$ 44,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,238</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依個體資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 未在活絡市場交易之金融工具(例如於櫃檯買賣之衍生工具)，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料(如有)，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
 - (3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
 - (4) 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - A. 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - B. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
5. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	權益證券
114年1月1日	\$ 2,484,149
認列於其他綜合損益之利益或損失(註)	(46,653)
114年6月30日	<u>\$ 2,437,496</u>
	權益證券
113年1月1日	\$ 2,146,883
認列於其他綜合損益之利益或損失(註)	(12,005)
113年6月30日	<u>\$ 2,134,878</u>

註：帳列透過其他綜合損益公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益。

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

	<u>114年6月30日</u>		<u>重大不可觀察</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,437,496	市場乘數法	市場流通性折減	≤40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
	<u>113年12月31日</u>		<u>重大不可觀察</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,484,149	市場乘數法	市場流通性折減	≤40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低
	<u>113年6月30日</u>		<u>重大不可觀察</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,134,878	市場乘數法	市場流通性折減	≤40%	市場流通性折減愈高，公允價值愈低

8. 公允價值歸屬於第三等級之評價流程，係由風險管理部負責驗證該金融工具之公允價值，相關評價結果並經金控母公司風險管理部覆核及核准。風險管理部藉由評估資料來源之獨立性、可靠性、一致性、及代表性，並定期驗證評價模型與校準評價參數，確保評價程序與評價結果符合國際財務報導準則公報之規定。本公司於民國 112 年上半年度調整部份標的公司之評價參數，以反映衡量日之可觀察市場資料及標的公司營運現況。

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

		114年6月30日	
		認列於其他綜合損益	
		有利變動	不利變動
金融資產			
權益工具		\$ 10,441	(\$ 10,441)
		113年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
		有利變動	不利變動
金融資產			
權益工具		\$ 10,647	(\$ 10,647)
		113年6月30日	
		認列於其他綜合損益	
		有利變動	不利變動
金融資產			
權益工具		\$ 9,149	(\$ 9,149)

(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。

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、其他風險管理相關單位與各業務單位，共同架構風險管理之三道防線。

- A. 第一道防線：業務、作業、管理等各單位，在執行相關作業時，負責辨識及管理所轄職責功能或業務範圍所產生的風險。
 - B. 第二道防線：包括高階管理階層、風險管理部、法令遵循部及其他風險管理相關單位，職責建立各主要風險類別管理機制、監督整體風險承擔能力及承受風險現況，並陳報監控執行情形。
 - 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，稽核部負責查核各項規章與內部控制制度之遵循與執行情形，確保內部控制制度得以持續有效實施。
- (2) 本公司風險管理組織中各主要單位功能如下：
- A. 董事會：董事會為本公司風險管理最高決策單位，主要職責包括：核定風險管理政策、核定重要風險管理制度、核定年度風險限額及監控指標門檻、督導風險管理制度的執行。
 - 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：審議風險管理政策、審議重要風險管理制度、審議年度風險限額及監控指標門檻、監督公司存在或潛在風險之管理。
 - C. 高階管理階層：審視公司各項營運活動所涉及的風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關的風險。
 - D. 風險管理部：隸屬董事會，主要職責包括：研擬風險管理制度、建立衡量風險有效方法、建立風險管理系統、監控風險與分析風險、陳報與預警重要風險。
 - E. 法令遵循部：法令遵循部主要職責為執行法令遵循風險控管，確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，及督導各單位主管落實執行相關內部規範導入、建置與實施，評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律及法令遵循風險。
 - F. 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，以獨立超然的精神，查核與評估風險管理及相關內部控制制度是否持續有效運作，並適時提供改進建議。
 - G. 其他風險管理相關單位：其他風險管理相關單位負責評估及偵測其所監管之風險範圍可能造成公司損失之風險，依據風險特性訂定風險監控指標，監督整體風險承擔能力及承受風險現況，並陳報監控執行情形。
 - H. 各業務單位：各業務單位應負責辨識及管理所轄職責功能或業務範圍所產生的風險，針對該風險特性設計並執行有效的內部控制程序，完整涵蓋相關營運活動的風險管理功能。

4. 風險管理程序

本公司之風險管理程序分為風險辨識、風險衡量、風險監控及風險管理報告等 4 個程序，相關風險管理程序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：經由分析程序，以確認各項業務所具有的風險屬性與風險類型。辨識本公司主要經營風險，包括金融風險、營運風險、法律及法遵風險及氣候變遷風險。
- (2)風險衡量：對各項可能產生潛在損失或影響潛在損失的風險特徵作出合理的估計。對可量化的風險特徵，應採適當的量化方法衡量其風險程度；對無法量化的風險特徵，採適當的質化方法表達其風險程度。
- (3)風險監控：本公司依據各項業務的風險限額，評估該業務實際產生的風險程度，以確保各項風險符合公司授權。
- (4)風險管理報告：將風險管理相關資訊陳報相關主管。風險報告的層級、內容與頻率，應依據風險的屬性及其對公司業務、損益與淨值的影響程度而調整。

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，事先檢視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。

6. 氣候相關風險管理

本公司設置風險管理三道防線，各道防線均有明確的組織、職責與功能，以確保風險管理機制有效運作。氣候變遷風險所涵括之轉型風險或實體風險的評估與管理，皆與既有風險管理框架整合，包含質化與量化的分析。

本公司氣候風險管理程序主要分為四大步驟，從風險辨識、衡量、監控到管理報告，各步驟之權責單位及管理作為分述如下：

(1)風險辨識

- A. 由本公司針對業務特性每年進行氣候風險辨識。
- B. 參考國際機構氣候風險報告。

(2)風險衡量

- A. 由本公司依業務特性評估各項風險的衝擊與影響程度。

B. 衡量範疇包括衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。

C. 依循元大金控風險管理部所建立氣候風險值衡量模型，強化氣候風險量化管理。

(3) 風險監控

A. 將各產業之環境及社會風險因素納入產業風險等級評估機制。

B. 訂定氣候風險量化指標及限額。

(4) 風險管理報告

A. 針對各項風險研擬因應策略，並提報審計委員會及董事會。

B. 定期在審計委員會及董事會報告各項風險指標或限額之使用狀況。

C. 不定期將氣候風險相關資訊於審計委員會及董事會報告。

(五) 市場風險

本公司金融資產包括銀行存款、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，本公司訂定市場風險管理辦法，並針對各商品風險特性分別訂定控管機制，如部位限額、損益限額及特別授權等，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%信賴區間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。

各類交易活動風險值統計表

統計期間：民國114年1月1日至6月30日

類別	股權類	商品類	匯率類	利率類	總計
114/6/30	\$ 9,556	\$ -	\$ 12,834	\$ -	\$ 22,241
平均	17,293	1	7,378	2	24,547
最低	428	-	2,427	-	5,003
最高	47,380	94	16,518	2	61,066

統計期間：民國113年1月1日至6月30日

類別	股權類	商品類	匯率類	利率類	總計
113/6/30	\$ 13,675	\$ 62	\$ 2,157	\$ 2	\$ 15,685
平均	13,868	61	1,726	-	15,430
最低	7,602	-	210	-	8,796
最高	22,530	363	2,612	2	23,724

註 1：本表風險值範圍含交易部位，未含非交易部位。

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

1. 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、保管機構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)保管機構信用風險係指本公司存放於複委託期貨商之期貨交易保證金或權利金，因保管機構發生違約、破產或清算而未依約定條件履行其債務清償責任，而使本公司蒙受財物損失之風險。

(4)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。

2. 本公司面臨信用風險之金融資產包括銀行存款、店頭市場(Over-the-Counter, OTC)衍生工具之交易、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、客戶保證金以中央登錄公債存放、其他存出保證金(註 1)及應收款項(註 2)等。

註 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。

註 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。

(1)信用風險集中度分析

A. 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 92.09%)，其次為歐洲(比重為 3.19%)，再其次為亞洲(不含台灣，比重為 2.93%)。與去年同期比較，美洲、亞洲(不含台灣)地區暴險比重分別下降 2.93%、2.7%。歐洲、台灣地區暴險比重上升分別為 3.42%、2.24%。

金融資產信用風險暴險金額地區分布表

地區別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
台灣	\$ 168,518,836	\$ 137,150,776	\$ 106,988,641
亞洲(不含台灣)	5,360,102	7,203,254	6,797,145
歐洲	5,842,819	6,224,301	1,143,010
美洲	3,251,751	2,147,380	5,679,567
其他	13,851	109,834	43,595
合計	<u>\$ 182,987,359</u>	<u>\$ 152,835,545</u>	<u>\$ 120,651,958</u>

B. 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 99.73%)，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，以及本公司承作衍生工具交易、附賣回交易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。

金融資產信用風險暴險金額產業分布表

產業別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
民營企業	\$ 45,877	\$ 65,168	\$ 458,550
金融機構	182,495,648	152,550,729	120,015,896
公營事業	3,323	3,073	65,649
政府機關	10,844	25,261	10,920
其他	431,667	191,314	100,943
合計	<u>\$182,987,359</u>	<u>\$ 152,835,545</u>	<u>\$ 120,651,958</u>

(2)信用風險品質分析

A. 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：

(A)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。

- (B)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。
- (C)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。
- (D)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。

B. 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 98.17%，信用風險分級結果「尚可」者比重占 1.78%。與去年同期相較，「優良」者比重略增，「尚可」者比重略減。

金融資產信用風險暴險金額信用品質分類表

品質分類別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
優良	\$ 179,631,338	\$ 148,803,581	\$ 117,340,014
尚可	3,256,084	3,972,792	3,250,395
低於標準	99,937	59,172	61,549
合計	<u>\$ 182,987,359</u>	<u>\$ 152,835,545</u>	<u>\$ 120,651,958</u>

3. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

- (1)當應收款項(應收期貨交易保證金及其他應收款)按約定之支付條款逾期超過 30 天或未逾期超過 30 天惟違反合約規定者，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (2)存出保證金非屬特殊合約原因及已到期未歸還大於 30 天者。
- (3)債務工具於資產負債表日，信用參照主體之信用評等為非投資等級，且下列任一指標觸及，即判定為信用風險顯著增加。
 - A. 信用參照主體之信用評等相較於原始認列日下降超過一定等級以上；
 - B. 債務工具價格隱含之信用利差相較於原始認列日超過一定基本點以上。
- (4)已違約金融資產之定義
 - A. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當款項按約定之支付條款逾期超過 90 天(含)，視為已發生違約。
 - B. 本公司債務工具投資符合以下任一項，視為已違約。
 - (A)購買時為信用減損債券。
 - (B)財務報導日時，信用評等為違約等級債券。
 - (C)未依發行條件還本或付息。
 - (D)因信用狀況導致發行人修改發行條件遞延或不支付利息。

(E)發行人或保證機構有停止營運、申請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產等情事發生。

(5)沖銷政策

本公司對回收金融資產之整體或部分無法合理預期時，沖銷該金融資產之整體或部分。

(6)預期信用損失之衡量及前瞻性資訊之考量

應收期貨交易保證金

取得過去歷史損失率(以過去三年歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境(前瞻性因子)後是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準。)

A. 本公司應收期貨交易保證金之帳面價值總額、備抵損失及最大暴險金額如下說明：

114年6月30日				
按存續期間				
	按12個月 未逾期或 逾期不超過30天	信用風險已顯著增加 逾期超過30天	已信用減損者 逾期超過90天	合計
預期損失率	0%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 103	\$ 6,485	\$ 44,196	\$ 50,784
備抵損失	\$ -	(\$ 6,485)	(\$ 44,196)	(\$ 50,681)
最大暴險金額	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 103

113年12月31日				
按存續期間				
	按12個月 未逾期或 逾期不超過30天	信用風險已顯著增加 逾期超過30天	已信用減損者 逾期超過90天	合計
預期損失率	0%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 45,194	\$ 45,194
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 45,194)	(\$ 45,194)
最大暴險金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

113年6月30日

	按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加	已信用減損者	
	未逾期或 逾期不超過30天	逾期超過30天	逾期超過90天	合計
預期損失率	0%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 46,313	\$ 46,313
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 46,313)	(\$ 46,313)
最大暴險金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

B. 本公司應收期貨交易保證金之備抵損失變動表說明如下：

114年				
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加	已信用減損者	
	未逾期或 逾期不超過30天	逾期超過30天	逾期超過90天	合計
1月1日	\$ -	\$ -	(\$ 45,194)	(\$ 45,194)
減損損失提列	-	(6,485)	-	(6,485)
減損損失迴轉	-	-	998	998
6月30日	\$ -	(\$ 6,485)	(\$ 44,196)	(\$ 50,681)

113年				
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加	已信用減損者	
	未逾期或 逾期不超過30天	逾期超過30天	逾期超過90天	合計
1月1日	\$ -	\$ -	(\$ 48,305)	(\$ 48,305)
減損損失迴轉	-	-	1,992	1,992
6月30日	\$ -	\$ -	(\$ 46,313)	(\$ 46,313)

(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。

114年6月30日金融負債現金流量分析表

114年6月30日金融負債現金流量重分類表							
科目代號	金融負債	付款期間					合計
		即期	3個月內	3至12		5年以後	
				個月內	1至5年內		
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 96,609	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,609
214080	期貨交易人權益	169,097,737	-	-	-	-	169,097,737
214100	槓桿保證金契約交易交易人權益	373,237	-	-	-	-	373,237
221100	應付公司債	-	-	-	1,498,723	-	1,498,723
214130	應付帳款	7,155	108,250	-	-	-	115,405
214140	應付帳款—關係人	-	18,695	-	-	-	18,695
214170	其他應付款	-	282,875	318,491	39	-	601,405
214180	其他應付款—關係人	-	724	-	-	-	724
216000	租賃負債-流動	-	10,959	5,988	-	-	16,947
219000	其他流動負債	-	346	7,581	-	-	7,927
226000	租賃負債-非流動	-	-	-	6,705	-	6,705
	合計	<u>\$ 169,574,738</u>	<u>\$ 421,849</u>	<u>\$ 332,060</u>	<u>\$ 1,505,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171,834,114</u>
	佔整體比重	98.68%	0.25%	0.19%	0.88%	0.00%	100.00%

113年12月31日金融負債現金流量分析表

科目代號	金融負債	付款期間					合計
		即期	3個月內	3至12個月內	1至5年內	5年以後	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 19,475	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,475
214080	期貨交易人權益	139,813,716	-	-	-	-	139,813,716
214100	槓桿保證金契約交易交易人權益	402,997	-	-	-	-	402,997
221100	應付公司債	-	-	-	1,498,536	-	1,498,536
214130	應付帳款	7,492	122,428	-	-	-	129,920
214140	應付帳款—關係人	-	18,966	-	-	-	18,966
214170	其他應付款	-	540,136	103,120	40	-	643,296
214180	其他應付款—關係人	-	744	-	-	-	744
216000	租賃負債—流動	-	10,924	26,140	-	-	37,064
219000	其他流動負債	-	367	6,920	-	-	7,287
226000	租賃負債—非流動	-	-	-	8,454	-	8,454
	合計	<u>\$ 140,243,680</u>	<u>\$ 693,565</u>	<u>\$ 136,180</u>	<u>\$ 1,507,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,580,455</u>
	佔整體比重	98.36%	0.49%	0.09%	1.06%	0.00%	100.00%

113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	\$ 44,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 44,238
214080	期貨交易人權益	109,178,990	-	-	-	-	109,178,990
214100	槓桿保證金契約交易交易人權益	470,315	-	-	-	-	470,315
221100	應付公司債	-	-	-	1,498,345	-	1,498,345
214130	應付帳款	5,565	178,500	-	-	-	184,065
214140	應付帳款—關係人	-	23,495	-	-	-	23,495
214170	其他應付款	-	1,535,771	321,344	39	-	1,857,154
214180	其他應付款—關係人	-	732	-	-	-	732
216000	租賃負債-流動	-	10,886	32,771	-	-	43,657
219000	其他流動負債	-	269	7,343	-	-	7,612
226000	租賃負債-非流動	-	-	-	23,652	-	23,652
	合計	<u>\$ 109,699,108</u>	<u>\$ 1,749,653</u>	<u>\$ 361,458</u>	<u>\$ 1,522,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,332,255</u>
	佔整體比重	96.79%	1.55%	0.32%	1.34%	0.00%	100.00%

114年6月30日現金流量缺口表

114年6月30日現金流量表							
		收款期間					
		3至12					
科目代號	金融資產	即期	3個月內	個月內	1至5年內	5年以後	合計
111100	現金及約當現金	\$ 1,370,465	\$ 5,811,900	\$ 4,331,700	\$ -	\$ -	\$ 11,514,065
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	413,344	-	-	-	-	413,344
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,404,401	-	-	-	-	1,404,401
114070	客戶保證金專戶	169,287,287	-	-	-	-	169,287,287
114080	應收期貨交易保證金	-	-	50,784	-	-	50,784
114100	債券保證金	129,505	-	-	-	-	129,505
114130	應收帳款		231,941	-	-	-	231,941
114140	應收帳款—關係人	-	1,255	-	-	-	1,255
114170	其他應收款	-	112,576	-	-	-	112,576
114180	其他應收款—關係人	-	53,121	-	-	-	53,121
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	465,865	-	-	-	-	465,865
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	2,599,009	2,599,009
129010	營業保證金	-	-	-	-	140,000	140,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	585,238	585,238
129030	存出保證金	-	-	-	20,859	-	20,859
	小計	\$ 173,070,867	\$ 6,210,793	\$ 4,382,484	\$ 20,859	\$ 3,324,247	\$ 187,009,250
	現金流入	\$ 173,070,867	\$ 6,210,793	\$ 4,382,484	\$ 20,859	\$ 3,324,247	\$ 187,009,250
	現金流出	169,574,738	421,849	332,060	1,505,467	-	171,834,114
	資金缺口金額	\$ 3,496,129	\$ 5,788,944	\$ 4,050,424	(\$ 1,484,608)	\$ 3,324,247	\$ 15,175,136

113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	1至5年內	5年以後	
				個月內			
111100	現金及約當現金	\$ 700,507	\$ 3,705,835	\$ 6,518,400	\$ -	\$ -	\$ 10,924,742
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,246,576	-	-	-	-	1,246,576
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	161,874	-	-	-	-	161,874
114070	客戶保證金專戶	139,999,411	-	-	-	-	139,999,411
114080	應收期貨交易保證金	-	-	45,194	-	-	45,194
114130	應收帳款	-	35,848	-	-	-	35,848
114140	應收帳款—關係人	-	1,668	-	-	-	1,668
114170	其他應收款	-	111,379	10,102	-	-	121,481
114180	其他應收款—關係人	-	57,295	-	-	-	57,295
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	591,373	-	-	-	-	591,373
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	2,636,422	2,636,422
129010	營業保證金	-	-	-	-	140,000	140,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	471,539	471,539
129030	存出保證金	-	-	-	20,921	-	20,921
	小計	<u>\$ 142,699,741</u>	<u>\$ 3,912,025</u>	<u>\$ 6,573,696</u>	<u>\$ 20,921</u>	<u>\$ 3,247,961</u>	<u>\$ 156,454,344</u>
	現金流入	\$ 142,699,741	\$ 3,912,025	\$ 6,573,696	\$ 20,921	\$ 3,247,961	\$ 156,454,344
	現金流出	<u>140,243,680</u>	<u>693,565</u>	<u>136,180</u>	<u>1,507,030</u>	<u>-</u>	<u>142,580,455</u>
	資金缺口金額	<u>\$ 2,456,061</u>	<u>\$ 3,218,460</u>	<u>\$ 6,437,516</u>	<u>(\$ 1,486,109)</u>	<u>\$ 3,247,961</u>	<u>\$ 13,873,889</u>

113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
		3至12					
		即期	3個月內	個月內	1至5年內	5年以後	
111100	現金及約當現金	\$ 685,152	\$ 4,244,800	\$ 3,873,700	\$ -	\$ -	\$ 8,803,652
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,011,807	-	-	-	-	2,011,807
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,589,588	-	-	-	-	1,589,588
114070	客戶保證金專戶	109,422,598	-	-	-	-	109,422,598
114080	應收期貨交易保證金	-	-	46,313	-	-	46,313
114130	應收帳款	-	20,095	-	-	-	20,095
114140	應收帳款—關係人	-	2,395	-	-	-	2,395
114170	其他應收款	-	92,230	72,341	-	-	164,571
114180	其他應收款—關係人	-	58,102	-	-	-	58,102
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	602,744	-	-	-	-	602,744
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	2,262,471	2,262,471
129010	營業保證金	-	-	-	-	140,000	140,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	461,367	461,367
129030	存出保證金	-	-	-	20,898	-	20,898
	小計	<u>\$ 114,311,889</u>	<u>\$ 4,417,622</u>	<u>\$ 3,992,354</u>	<u>\$ 20,898</u>	<u>\$ 2,863,838</u>	<u>\$ 125,606,601</u>
	現金流入	\$ 114,311,889	\$ 4,417,622	\$ 3,992,354	\$ 20,898	\$ 2,863,838	\$ 125,606,601
	現金流出	<u>109,699,108</u>	<u>1,749,653</u>	<u>361,458</u>	<u>1,522,036</u>	<u>-</u>	<u>113,332,255</u>
	資金缺口金額	<u>\$ 4,612,781</u>	<u>\$ 2,667,969</u>	<u>\$ 3,630,896</u>	<u>(\$ 1,501,138)</u>	<u>\$ 2,863,838</u>	<u>\$ 12,274,346</u>

(八) 匯率風險

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

(外幣:功能性貨幣)	114年6月30日		113年12月31日		113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	\$2,227,021	29.3000	\$1,719,737	32.7850	\$1,286,216	32.4500
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	2,214,616	29.3000	1,693,396	32.7850	1,266,316	32.4500

2. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$59,311)及\$17,122。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 114 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	
活 期 存 款			
新 台 幣		906,310	
外 幣	歐元\$4；匯率34.3500	139	
(仟 元)	澳幣\$15；匯率19.1400	284	
	英鎊\$4；匯率40.1600	155	
	港幣\$28；匯率3.73200	105	
	日幣\$1,380；匯率0.2034	281	
	新幣\$9；匯率23.0000	217	
	美金\$1,097；匯率29.3000	32,155	
	人民幣\$9；匯率4.0910	38	
定 期 存 款			
新 台 幣	均為一年內到期，利率為0.660%~1.800%	10,143,600	
(仟 元)		11,083,314	
約當現金：			
期貨超額保證金		338,090	
外匯保證金交易之超額保證金		92,661	
		<u>\$ 11,514,065</u>	

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

元大期貨股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金 融 工 具 名 稱	摘要	股數(仟股) 或張數(仟單位)	面值	總額(仟元)	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風險 變動之公允價值變動	備 註
							單價(元)	總 額		
<u>上市股票</u>										
其他		44				\$ 12,172		\$ 12,202		註1
<u>上櫃股票</u>										
其他		17				4,810		6,279		註1
						\$ 16,982		\$ 18,481		
<u>非避險之衍生金融工具</u>										
買入選擇權-期貨								\$ 369,628		註2
衍生工具資產-櫃檯								25,235		
								394,863		
								\$ 413,344		

註 1：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

註 2：合約金額或支付之權利金為\$368,544，資產負債表日公允價值為\$369,628。

元大期貨股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 114 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	累 計 減 損	公 允 價 值		備 註
		或張數(仟單位)						單 價	總 額	
<u>上市櫃股票</u>										
台積電		300				\$ 313,926	不適用	\$ 1,060.00	\$ 318,000	
聯電		5,000				215,108	不適用	44.20	221,000	
華碩		300				190,321	不適用	644.00	193,200	
廣達		700				170,368	不適用	274.50	192,150	
東鋼		2,789				212,502	不適用	63.50	177,101	
中信金		3,100				111,685	不適用	43.70	135,470	
京元		700				84,734	不適用	102.00	71,400	
其他		2,800				104,218	不適用		96,080	
						<u>\$ 1,402,862</u>			<u>\$ 1,404,401</u>	

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國 114 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)公司	銀行存款	新台幣	\$ -	1.0000	\$ 332,554	
	銀行存款	美元	5	29.3000	141	
	銀行存款	人民幣	19	4.0910	77	
	銀行存款	日幣	250	0.2034	51	
					<u>332,823</u>	
美商愛德盟期貨 經紀股份有限公司 臺灣分公司	銀行存款	美元	5	29.3000	146	
Nissan Securities Co., Ltd.	銀行存款	日幣	22	0.2034	5	
Phillip Nova Pte Ltd.	銀行存款	美元	56	29.3000	1,631	
元大期貨(香港)有限公司	銀行存款	港幣	720	3.7320	2,686	關係人
R. J. O' BRIEN & ASSOCIATES, LLC	銀行存款	美元	27	29.3000	799	
					<u>\$ 338,090</u>	

說明：本公司期貨帳戶中留存之保證金餘額為 \$ 338,090，其中超額保證金餘額 \$ 338,090 帳列於「現金及約當現金」。

元大期貨股份有限公司
客戶保證金專戶餘額明細表
民國 114 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	\$ 117,070,157	69	\$ 77,886,748	71
期貨結算機構結算餘額				
－銀行存款	34,468,749	20	18,069,626	17
－中央登錄公債	2,985,744	2	2,985,744	3
－未沖銷部位利益(損失)	538,062	－	(596,314)	(1)
－有價證券	35,189	－	205,388	－
	<u>38,027,744</u>	<u>22</u>	<u>20,664,444</u>	<u>19</u>
其他期貨商結算餘額				
－銀行存款	12,758,236	8	10,548,927	10
－未沖銷部位利益	1,517,205	1	424,138	－
	<u>14,275,441</u>	<u>9</u>	<u>10,973,065</u>	<u>10</u>
專戶款項以中央登錄公債方式 存放評價調整	(86,055)	－	(101,659)	－
	<u>\$ 169,287,287</u>	<u>100</u>	<u>\$ 109,422,598</u>	<u>100</u>

元大期貨股份有限公司
客戶保證金專戶－銀行存款明細表
民國 114 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
元大商業銀行	219211458850	台幣	-	1.0000	7,699,647	
元大商業銀行	367210718820	台幣	-	1.0000	28,862,667	
元大商業銀行	367280718851	美元	212,099	29.3000	6,214,502	
玉山商業銀行	15441025618	美元	201,191	29.3000	5,894,885	
星展商業銀行	60073051888	台幣	-	1.0000	6,352,038	
臺灣中小企業銀行	9052090455	美元	237,065	29.3000	6,945,997	
其他(註)		台幣	-	1.0000	27,777,782	
		美元	881,876	29.3000	25,838,973	
		港幣	10,570	3.7320	39,448	
		歐元	393	34.3500	13,486	
		日幣	6,599,742	0.2034	1,342,387	
		英鎊	194	40.1600	7,790	
		澳幣	3,999	19.1400	76,542	
		新加坡幣	101	23.0000	2,328	
		瑞士法郎	-	36.6650	14	
		人民幣	409	4.0910	1,671	
					<u>\$ 117,070,157</u>	

註：各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司
客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表
民國 114 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)	新台幣金額		備註
					(已抵繳評價價值)		
臺灣期貨交易所(股)公司	銀行存款	新台幣	\$ -	1.0000	\$ 23,038,836		
		美元	205,096	29.3000	6,009,319		
		人民幣	43,361	4.0910	177,390		
		日幣	25,382,913	0.2034	5,162,884		
		英鎊	2,000	40.1600	80,320		
	未沖銷部位損益	新台幣	-	1.0000	540,080		
		美元	(20)	29.3000	(575)		
		人民幣	(207)	4.0910	(846)		
		日幣	(2,937)	0.2034	(597)		
	有價證券	新台幣	-	1.0000	35,189		
	中央登錄公債	新台幣	-	1.0000	2,985,744		
					<u>\$ 38,027,744</u>		

註：各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司
客戶保證金專戶－其他期貨商結算餘額明細表
民國 114 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)	新台幣金額	備註
G. H. Financials (Hong Kong) Limited	銀行存款	澳幣	\$ 1,149	19.1400	\$ 21,996	
	未沖銷部位損益	澳幣	7	19.1400	127	
					22,123	
	銀行存款	美元	32	29.3000	940	
	未沖銷部位損益	美元	-	29.3000	-	
					940	
Nissan Securities Co., Ltd.	銀行存款	日幣	289,092	0.2034	58,801	
	未沖銷部位損益	日幣	37,404	0.2034	7,608	
					66,409	
OCBC Securities Private Limited	銀行存款	日幣	485,295	0.2034	98,709	
	未沖銷部位損益	日幣	3,806	0.2034	774	
					99,483	
	銀行存款	新加坡幣	4	23.0000	103	
	未沖銷部位損益	新加坡幣	-	23.0000	-	
					103	
	銀行存款	美元	51,740	29.3000	1,515,982	
	未沖銷部位損益	美元	(2,206)	29.3000	(64,634)	
					1,451,348	
R. J. O' BRIEN & ASSOCIATES, LLC	銀行存款	美元	79,448	29.3000	2,327,829	
	未沖銷部位損益	美元	9,945	29.3000	291,391	
					2,619,220	
	銀行存款	英鎊	586	40.1600	23,544	
	未沖銷部位損益	英鎊	44	40.1600	1,765	
					25,309	
StoneX Financial Pte. Ltd.	銀行存款	歐元	6,343	34.3500	217,893	
	未沖銷部位損益	歐元	(126)	34.3500	(4,334)	
					213,559	
	銀行存款	美元	12,970	29.3000	380,025	
	未沖銷部位損益	美元	167	29.3000	4,896	
					384,921	
元大期貨(香港)有限公司	銀行存款	港幣	52,593	3.7320	196,276	關係人
	未沖銷部位損益	港幣	(802)	3.7320	(2,992)	關係人
					193,284	

元大期貨股份有限公司
客戶保證金專戶－其他期貨商結算餘額明細表(續)
民國 114 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)	新台幣金額	備註
元大期貨(香港)有限公司	銀行存款	美元	\$ 2,043	29.3000	\$ 59,874	關係人
	未沖銷部位損益	美元	9	29.3000	278	關係人
					<u>60,152</u>	
Phillip Nova Pte Ltd.	銀行存款	美元	107,098	29.3000	3,137,973	
	未沖銷部位損益	美元	(12,305)	29.3000	(360,535)	
					<u>2,777,438</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	英鎊	172	40.1600	6,918	
	未沖銷部位損益	英鎊	2	40.1600	80	
					<u>6,998</u>	
	銀行存款	美元	23,939	29.3000	701,423	
	未沖銷部位損益	美元	(3,721)	29.3000	(109,024)	
					<u>592,399</u>	
Societe Generale International Limited	銀行存款	英鎊	32	40.1600	1,279	
	未沖銷部位損益	英鎊	1	40.1600	29	
					<u>1,308</u>	
	銀行存款	日幣	27,611	0.2034	5,616	
	未沖銷部位損益	日幣	(7,985)	0.2034	(1,624)	
					<u>3,992</u>	
	銀行存款	美元	135,454	29.3000	3,968,793	
	未沖銷部位損益	美元	59,843	29.3000	1,753,400	
					<u>5,722,193</u>	
Yuanta Globle (Singapore) Pte. Ltd.	銀行存款	日幣	9,985	0.2034	2,031	關係人
	未沖銷部位損益	日幣	-	0.2034	-	關係人
					<u>2,031</u>	
	銀行存款	美元	1,100	29.3000	32,231	關係人
	未沖銷部位損益	美元	-	29.3000	-	關係人
					<u>32,231</u>	
					<u>\$ 14,275,441</u>	

註：各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

元大期貨股份有限公司
應收期貨交易保證金明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 代 號	帳 號	外 幣 金 額	匯 率	新 台 幣 金 額	備 註
A				\$ 10,560	
B				14,232	
C				11,600	
D				6,240	
E				3,038	
其他				5,114	
備抵損失				(50,681)	
				<u>\$ 103</u>	

註：各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
應收帳款明細表
民國 114 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：			
聯華電子(股)公司	應收股利	\$ 14,251	
臺灣期貨交易所(股)公司	應收股利	77,756	
證券櫃檯買賣中心	股票賣出交割款	82,047	
臺灣證券交易所(股)公司	股票賣出交割款	18,041	
其他		39,846	
		<u>\$ 231,941</u>	
關係人：			
元大證券(股)公司		<u>\$ 1,255</u>	

註：1. 本公司帳列之應收帳款之帳齡皆於30天內。

2. 各客戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
預付款項明細表
民國 114 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：			
宇環設計有限公司	員工制服費	\$ 5,474	
精誠軟體服務(股)公司	電腦資訊費	3,644	
敦陽科技(股)公司	電腦資訊費	2,200	
倍力資訊(股)公司	電腦資訊費	1,583	
康訊數位整合(股)公司	廣告費	4,371	
其他		7,013	
		<u>24,285</u>	
關係人：			
元大人壽(股)公司	團保費	198	
		<u>\$ 24,483</u>	

註：各客戶餘額超過本項目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
其他應收款明細表
民國 114 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			\$	106,429		
	其他				6,147		
				\$	<u>112,576</u>		
關係人：							
	應收利息			\$	41,505		
	其他				11,616		
				\$	<u>53,121</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		累計減損	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)公司	31,102	\$ 2,484,149	-	\$ -	-	(\$ 46,653)	31,102	\$ 2,437,496	不適用	無	
CME芝加哥商品交易所	20	152,273	-	9,240	-	-	20	161,513	不適用	無	
		<u>\$ 2,636,422</u>		<u>\$ 9,240</u>		<u>(\$ 46,653)</u>		<u>\$ 2,599,009</u>			

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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		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		
元大期貨(香港)有限公司	34,000	\$ 1,126,309	-	\$ 35,419	-	(\$ 112,640)	34,000	100%	\$ 1,049,088	\$ -	\$ 1,049,088	無	
元大國際(新加坡)有限公司	5,000	<u>126,723</u>	-	<u>763,508</u>	-	<u>(100,300)</u>	28,000	100%	<u>789,931</u>	-	<u>789,931</u>	無	
		<u>\$ 1,253,032</u>		<u>\$ 798,927</u>		<u>(\$ 212,940)</u>			<u>\$ 1,839,019</u>		<u>\$ 1,839,019</u>		

註1：本表不含累計減損之金額。

註2：各項目錄額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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
土地	\$ 466,947	\$ -	\$ -	\$ 466,947	無	
資訊設備	357,453	61,947	(53,084)	366,316	無	
什項設備	6,302	-	-	6,302	無	
辦公設備	4,665	-	-	4,665	無	
運輸設備	5,000	-	-	5,000	無	
租賃權益改良	83,747	-	(82,756)	991	無	
	<u>\$ 924,114</u>	<u>\$ 61,947</u>	<u>(\$ 135,840)</u>	<u>\$ 850,221</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

元大期貨股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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	\$ 164,379	\$ 43,471	(\$ 53,083)	\$ 154,767	註一及註二
什項設備	3,153	525	-	3,678	註一及註三
辦公設備	1,393	389	-	1,782	註一及註四
運輸設備	4,464	359	-	4,823	註一及註五
租賃權益改良	83,463	168	(82,757)	874	註一及註六
	<u>\$ 256,852</u>	<u>\$ 44,912</u>	<u>(\$ 135,840)</u>	<u>\$ 165,924</u>	

註一：不動產及設備按估計耐用年限以直線法提折舊。

註二：資訊設備耐用年限為4年。

註三：什項設備耐用年限為6年。

註四：辦公設備耐用年限為6年。

註五：運輸設備耐用年限為5年。

註六：租賃權益改良耐用年限為3年。

註七：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

元大期貨股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 200,144	\$ -	\$ -	\$ 200,144	

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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
房屋及建築	\$ 157,965	\$ 19,971	\$ -	\$ 177,936	

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
無形資產變動明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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
電腦軟體	\$ 64,423	\$ 19,638	(\$ 19,659)	\$ 64,402	註1
交易所席位	24,125	-	-	24,125	註2
其他	24	-	-	24	
	<u>\$ 88,572</u>	<u>\$ 19,638</u>	<u>(\$ 19,659)</u>	<u>\$ 88,551</u>	

註1:電腦軟體依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

註2:為非確定耐用年限無形資產，於每年定期進行減損測試。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司
遞延所得稅資產明細表
民國 114 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>
未實現兌換損失				\$	558		
預期信用損失					19,349		
離退金					4,000		
其他					<u>1,543</u>		
				\$	<u>25,450</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金				\$	140,000		
交割結算基金					585,238		
存出保證金					20,859		
預付設備款					115,467		
其他					142,778		
				\$	<u>1,004,342</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數 (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：									
賣出選擇權負債-期貨		-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 5,449	\$ -	註
應付借券-非避險		-	-	-	-	-	91,160	-	
							\$ 96,609		

註：合約金額或收取之權利金為\$9,743，資產負債表日公允價值為\$5,449。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
期貨交易人權益明細表
民國 114 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
A	新台幣	\$ -	1.0000	\$ 24,548,121	關係人
B	新台幣	-	1.0000	1,307,658	
	美元	435,847	29.3000	12,770,310	
C	新台幣	-	1.0000	127	關係人
	美元	444,195	29.3000	13,014,928	
D	新台幣	-	1.0000	4,836,229	關係人
	美元	174,154	29.3000	5,102,716	
E	新台幣	-	1.0000	69,245	
	美元	300,154	29.3000	8,794,508	
F	新台幣	-	1.0000	8,605,166	關係人
其他	新台幣	-	1.0000	57,683,001	
	美元	847,505	29.3000	24,831,888	
	港幣	62,075	3.7320	231,664	
	歐元	6,588	34.3500	226,287	
	日幣	32,817,070	0.2034	6,674,992	
	英鎊	3,030	40.1600	121,685	
	澳幣	5,154	19.1400	98,645	
	新加坡幣	105	23.0000	2,408	
	瑞士法郎	-	36.6650	14	
	人民幣	43,546	4.0910	178,145	
				<u>\$ 169,097,737</u>	

註：各客戶餘額超過本項目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

元大期貨股份有限公司
應付帳款明細表
民國 114 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：			
臺灣證券交易所(股)公司	股票買入交割款	\$ 7,156	
臺灣期貨交易所(股)公司	結算費	42,987	
	經手費	59,641	
其他	其他	5,621	註
		<u>\$ 115,405</u>	
關係人：			
元大證券(股)公司	期貨佣金支出	\$ 18,663	
其他	其他	32	註
		<u>\$ 18,695</u>	

註：各客戶餘額超過本項目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
其他應付款明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應付薪資及獎金		\$ 476,894
應付利息		65,866
其他		58,645
		<u>\$ 601,405</u>
關係人：		
元大金融控股(股)公司	資訊費、修繕費、員工訓練費	\$ 277
元大銀行(股)公司	電費	30
元大證券(股)公司	借券費用	10
其他	其他	407
		<u>\$ 724</u>

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 114 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>
暫收款		其他		\$	<u>7,927</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
租賃負債明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘要</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築		5年	0.60%~1.71%	\$ 23,652	

註：租賃負債將於一年內到期之租賃負債總計\$16,947，已轉列流動負債。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
應付公司債明細表
民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行 日期	付息 日期	利率(%)	金		額		帳面金額	償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢(折)價				
110年度第一次無擔保次順位普通公司債	永豐商業銀行 股份有限公司	110/11/12	註	0.85%	\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,500,000	(\$ 1,277)	\$ 1,498,723	到期一次 償還	無	

註：於到期日依面額一次還本；並自發行日起依票面利率每年11月12日單利計，付息一次。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
遞延所得稅負債明細表
民國 114 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>
衍生工具評價利益				\$	12,786		
固定資產財稅差					11,191		
應計退休金負債					<u>1,444</u>		
				\$	<u>25,421</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國 114 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>
應計退休金負債-非流動		\$ 39,491	
其他長期負債		<u>20,000</u>	
		<u>\$ 59,491</u>	

註:1. 按存入保證金、代收款項及其他什項負債等分別列明。

2. 各項目餘額超過本項目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
衍生工具淨利益(損失)明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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		\$ 522,151	
期貨契約損失		(201,239)	
		<u>\$ 320,912</u>	
選擇權交易損益			
選擇權交易利益		\$ 744,905	
選擇權交易損失		(844,637)	
		<u>(\$ 99,732)</u>	
槓桿衍生工具交易損益			
槓桿衍生工具利益		\$ 563,866	
槓桿衍生工具損失		(529,464)	
		<u>\$ 34,402</u>	
非避險			
衍生工具利益		\$ 1,830,922	
衍生工具損失		(1,575,340)	
衍生工具淨損失		<u>\$ 255,582</u>	

元大期貨股份有限公司
期貨佣金支出明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 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		美商愛德盟期貨經紀股份有限公司 台灣分公司	\$	49,052		
		OCBC Securities Private Limited		18,913		
		Phillip Nova Pte Ltd.		34,508		
		R. J. O' BRIEN & ASSOCIATES, LLC		31,882		
		StoneX Financial Pte. Ltd.		10,343		
		Societe Generale Internation Limite		29,128		
		其他		9,508		
		小計		183,334		
期貨交易輔助業務		元大證券(股)公司		121,185		關係人
		合作金庫證券(股)公司		9,459		
		其他		10,205		
		小計		140,849		
			\$	324,183		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

元大期貨股份有限公司
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)：			
薪資費用	\$ 502,034	\$ 366,596	
董事酬金	36,743	28,460	
勞健保費用	27,294	22,406	
退休金費用	10,041	9,611	
離職福利	1,239	1,219	
其他員工福利費用	12,654	11,921	
	<u>590,005</u>	<u>440,213</u>	
折舊及攤銷費用			
折舊費用	64,883	77,832	
攤銷費用	19,659	22,516	
	<u>84,542</u>	<u>100,348</u>	
其他營業費用：			
郵電費	120,530	85,855	
稅捐	55,994	58,606	
電腦資訊費用	71,579	61,850	
自由捐贈	4,625	1,925	
團體會費	19,583	24,437	
修繕費用	25,862	20,643	
廣告費用	11,347	6,628	
勞務費用	14,171	10,674	
其他費用	32,173	23,484	
	<u>355,864</u>	<u>294,102</u>	
	<u>\$ 1,030,411</u>	<u>\$ 834,663</u>	

註：民國114年及113年上半年度之平均員工人數分別為404人及408人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。

元大期貨股份有限公司
財務成本明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
A		\$ 19,604	
B		36,624	
其他		97,665	
		<u>153,893</u>	
關係人：			
元大期貨(香港)有限公司		1,823	
元大證券(股)公司		6,299	
元大銀行(股)公司		376	
元大人壽保險(股)公司		135	
元大證券(香港)有限公司		27	
元大證券株式會社		1,231	
元大投信經理之基金		159,311	
		<u>\$ 323,095</u>	

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
預期信用減損損失及迴轉利益明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收期貨交易保證金	期貨交易人違約款			(\$	<u>5,487</u>)	以歷史損失率及 考量前瞻性因子衡量	

註:各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利息收入				\$	1,841,081		
處分投資利益					63,133		
股利收入					135,461		
淨外幣兌換損失				(	59,311)		
透過損益按公允價值衡量之金融資產							
利益					8,650		
其他					78,888		
				\$	<u>2,067,902</u>		

註：各項目餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
證券自營部門揭露事項
民國 114 年及 113 年上半年度

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	106
二、	目錄	107 ~ 108
三、	證券自營部門資產負債表	109
四、	證券自營部門綜合損益表	110
五、	證券自營部門財務報表附註	111 ~ 116
	(一) 部門沿革	111
	(二) 通過財務報告之日期及程序	111
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	111
	(四) 重大會計政策之彙總說明	111
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	112
	(六) 重要會計項目之說明	112 ~ 113
	(七) 關係人交易	113 ~ 115
	(八) 質押之資產	115
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	115
	(十) 重大之災害損失	115
	(十一) 金融商品資訊之揭露	115
	(十二) 專屬證券自營之特有風險	115 ~ 116
	(十三) 業務種類別損益表	116
	(十四) 部門別財務資訊	116

項	目	頁	次
(十五)	重大期後事項	116	
(十六)	重大交易事項相關資訊	116	
(十七)	轉投資事業相關資訊	116	
(十八)	國外設置分支機構及代表人辦理處資訊	116	
(十九)	大陸投資資訊	116	
(二十)	其 他	116	
六、	重要會計項目明細表	117 ~ 122	

元大期貨股份有限公司
證券自營部門資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 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	\$ 1,115,659	81	\$ 568,556	40	\$ 368,321	25
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及七						
	資產－流動		18,481	1	822,896	57	1,105,250	73
114100	借券保證金	七	125,653	9	-	-	-	-
114130	應收帳款		104,563	8	32,890	2	15,957	1
114180	其他應收款－關係人	七	50	-	-	-	-	-
114600	本期所得稅資產		2,328	-	1,846	-	1,379	-
110000	流動資產合計		<u>1,366,734</u>	<u>99</u>	<u>1,426,188</u>	<u>99</u>	<u>1,490,907</u>	<u>99</u>
非流動資產								
129010	營業保證金	六(三)及七	10,000	1	10,000	1	10,000	1
129020	交割結算基金	六(三)	8,207	-	8,523	-	8,523	-
120000	非流動資產合計		<u>18,207</u>	<u>1</u>	<u>18,523</u>	<u>1</u>	<u>18,523</u>	<u>1</u>
906001	資產總計		<u>\$ 1,384,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,444,711</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,509,430</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
212000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	負債－流動		\$ 86,920	6	\$ -	-	\$ -	-
214130	應付帳款		7,204	1	7,547	1	5,608	-
214140	應付帳款－關係人	七	90	-	-	-	-	-
214160	代收款項		225	-	-	-	-	-
214170	其他應付款		307	-	130	-	92	-
214180	其他應付款－關係人	七	9	-	-	-	-	-
210000	流動負債合計		<u>94,755</u>	<u>7</u>	<u>7,677</u>	<u>1</u>	<u>5,700</u>	<u>-</u>
906003	負債總計		<u>94,755</u>	<u>7</u>	<u>7,677</u>	<u>1</u>	<u>5,700</u>	<u>-</u>
股本								
301110	指撥營運資金		800,000	58	800,000	55	800,000	53
保留盈餘								
304040	未分配盈餘		490,186	35	637,034	44	703,730	47
906004	權益總計		<u>1,290,186</u>	<u>93</u>	<u>1,437,034</u>	<u>99</u>	<u>1,503,730</u>	<u>100</u>
906002	負債及權益總計		<u>\$ 1,384,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,444,711</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,509,430</u>	<u>100</u>

後附財務報表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：高毅瑞



會計主管：呂慧卿



元大期貨股份有限公司
證券自營部門綜合損益表
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項目	附註	114 至 金	年 6 月 30 日	1 月 30 日	113 至 金	年 6 月 30 日	1 月 30 日
		額	%		額	%	
收益							
410000 營業證券出售淨(損失)利益	六(二)及七	(\$	110,148)	(76)	\$	82,487	24
421300 股利收入	六(二)		7,295	5		11,094	3
421500 營業證券透過損益按公允價值	六(二)						
衡量之淨(損失)利益		(	38,182)	(27)		250,068	73
421610 借券及附賣回債券融券透過損	六(二)						
益按公允價值衡量之淨損失		(	2,912)	(2)		-	-
400000 收益合計		(	143,947)	(100)		343,649	100
支出及費用							
502000 自營經手費支出		(	208)	-	(	321)	-
521640 借券交易損失	六(二)	(	90)	-		-	-
533000 其他營業費用		(	7,575)	(5)	(	8,249)	(3)
500000 支出及費用合計		(	7,873)	(5)	(	8,570)	(3)
營業(損失)利益		(	151,820)	(105)		335,079	97
602000 其他利益及損失	七		4,972	3		2,387	1
902005 本期淨(損失)利益		(\$	146,848)	(102)	\$	337,466	98
本期綜合損益總額		(\$	146,848)	(102)	\$	337,466	98

後附財務報表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：高毅瑞



會計主管：呂慧卿



元大期貨股份有限公司
證券自營部門財務報表附註
民國 114 年及 113 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 日經證券主管機關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

本部門通過財務報告之日期及程序同個體財務報告，請參閱本公司個體財務報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本部門有關新發布及修訂準則及解釋之適用同個體財務報告，請參閱本公司個體財務報告。

四、重大會計政策之彙總說明

本部門所採用之重大會計政策除下列說明外，與本公司所採用並無不同，請參閱本公司個體財務報告說明。

(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：

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. 編製符合經金管會認可並發布生效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值，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，或涉及本部門財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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，以對於未來事件之合理預期作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與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。經評估本證券自營部門並無重大之會計估計值及假設。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
活期存款	\$ 165,659	\$ 118,556	\$ 118,321
定期存款	<u>950,000</u>	<u>450,000</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$ 1,115,659</u>	<u>\$ 568,556</u>	<u>\$ 368,321</u>

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

2. 本部門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-流動

透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 16,982	\$ 780,796	\$ 839,063
受益憑證	<u>-</u>	<u>2,419</u>	<u>2,755</u>
	16,982	783,215	841,818
評價調整	<u>1,499</u>	<u>39,681</u>	<u>263,432</u>
	<u>\$ 18,481</u>	<u>\$ 822,896</u>	<u>\$ 1,105,250</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
持有供交易之金融負債			
應付債券-非避險	\$ 84,008	\$ -	\$ -
評價調整	<u>2,912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 86,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產		
上市櫃公司股票	(\$ 140,817)	\$ 343,599
受益憑證	(218)	50
債券及融券	(3,002)	-
	<u>(\$ 144,037)</u>	<u>\$ 343,649</u>

(三) 其他資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
營業保證金	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
交割結算基金	8,207	8,523	8,523
	<u>\$ 18,207</u>	<u>\$ 18,523</u>	<u>\$ 18,523</u>

1. 營業保證金係依「證券交易法」及「證券商管理規則」提存於金管會證期局指定之金融機構。
2. 交割結算基金係依「證券交易法」及「證券商管理規則」規定，向臺灣證交所及證券櫃檯買賣中心繳存之金額。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本部門持有其他資產，於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$18,207、\$18,523 及 \$18,523。

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 65.06% 股份。

(二) 關係人間之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
元大銀行(股)公司	同一集團企業
元大證券(股)公司	同一集團企業

(三) 關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 150,000</u>

2. 營業保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行(股)公司	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000

3. 借券保證金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券(股)公司	\$ 125,653	\$ -	\$ -

4. 其他應收款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券(股)公司	\$ 50	\$ -	\$ -

5. 應付帳款-關係人

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券(股)公司	\$ 90	\$ -	\$ -

6. 其他應付款-關係人

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券(股)公司	\$ 9	\$ -	\$ -

7. 利息收入

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行(股)公司	\$ 2,546	\$ 654
元大證券(股)公司	50	-
	<u>\$ 2,596</u>	<u>\$ 654</u>

8. 借券費用

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券(股)公司	\$ 10	\$ -

9. 財產交易

(1) 持有金融資產

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
兄弟公司經理之基金			
元大投信經理之基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 2,755</u>

(2) 處分價款

A. 金融資產

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>\$ 2,612</u>	<u>\$ 6,050</u>

(3) 處分損益

A. 金融資產

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	<u>(\$ 249)</u>	<u>\$ 140</u>

八、質押之資產

無。

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

請參閱本公司民國 114 年上半年度個體財務報告。

十二、專屬證券自營之特有風險

(一) 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投資標的指數的波動而波動，本部門基於風險管理，業以適當的避險策略降低風險暴露程度。

(二) 本部門採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

1. 當應收帳款按約定之支付條款逾期超過 30 天或未逾期超過 30 天惟違反合約規定者，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

2. 已違約金融資產之定義

本部門採用 IFRS 9 提供前提假設，當款項按約定之支付條款逾期超過 90 天(含)，視為已發生違約。

3. 沖銷政策

本部門對回收金融資產之整體或部分無法合理預期時，沖銷該金融資產之整體或部分。

4. 預期信用損失之衡量及前瞻性資訊之考量

應收帳款

取得過去歷史損失率(以過去三年歷史損失經驗為基礎並檢視過去與現時經濟環境與未來整體環境(前瞻性因子)後是否有重大變化，適當調整未來之損失率標準。)

本部門民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日應收帳款之帳面價值總額及最大暴險金額分別為\$104,563、\$32,890 及 \$15,957。

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、國外設置分支機構及代表人辦理處資訊

無。

十九、大陸投資資訊

無。

二十、其他

無。

元大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 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活期存款				\$	165,659		
定期存款		均為一年內到期，利率為 1.61%~1.72%			950,000		
				\$	<u>1,115,659</u>		

（以下空白）

元大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 114 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公允	備 註
		或張數(仟單位)					單價(元)	總額	價值變動	
<u>上市股票</u>										
台積電		12				\$ 4,956	\$ 413.00	\$ 4,956		
聯發科		2				2,500	1,250.00	2,500		
聯詠		4				2,104	545.00	2,180		
其他(註)		26				<u>2,612</u>		<u>2,566</u>		
小計						<u>12,172</u>		<u>12,202</u>		
<u>上櫃股票</u>										
信驊		1				2,955	4,745.00	4,745		
智擎		14				1,428	78.00	1,092		
其他(註)		2				<u>427</u>	221.00	<u>442</u>		
						<u>4,810</u>		<u>6,279</u>		
						<u>\$ 16,982</u>		<u>\$ 18,481</u>		

註：其他各項目金額均未達本科目餘額5%。

元大期貨股份有限公司證券自營部門
應收帳款明細表
民國 114 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：			
臺灣證券交易所(股)公司	應收成交價款	\$ 18,041	
證券櫃檯買賣中心	應收成交價款	82,046	
其他(註)		4,476	
		<u>\$ 104,563</u>	

註：其他各項目金額均未達本科目餘額5%。

(以下空白)

元大期貨股份有限公司證券自營部門
應付帳款明細表
民國 114 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：					
臺灣證券交易所(股)公司	應付成交價款		\$	7,156	
其他(註)				<u>48</u>	
			\$	<u>7,204</u>	

註：其他各項目金額均未達本科目餘額5%。

（以下空白）

元大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 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	備註
員工福利費用(註)：			
薪資費用	\$ -	\$ -	
勞健保費用	-	-	
退休金費用	-	-	
其他員工福利費用	-	-	
	-	-	
其他營業費用：			
郵電費	38	-	
稅捐	6,509	7,356	
電腦資訊費	981	843	
團體會費	18	18	
其他費用	29	32	
	7,575	8,249	
	\$ 7,575	\$ 8,249	

註：民國114年及113年上半年度之平均員工人數皆為0人，本公司證券自營部門無董事。

元大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 114 年 1 月 1 日至 114 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>4,972</u>	

（以下空白）

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1142142 號

會員姓名：
(1) 羅蕉森
(2) 郭柏如

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

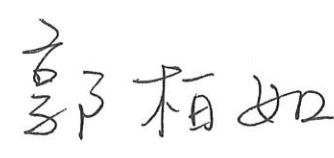
事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：97179282

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4097 號
(2) 北市會證字第 3368 號

印鑑證明書用途：辦理 元大期貨股份有限公司

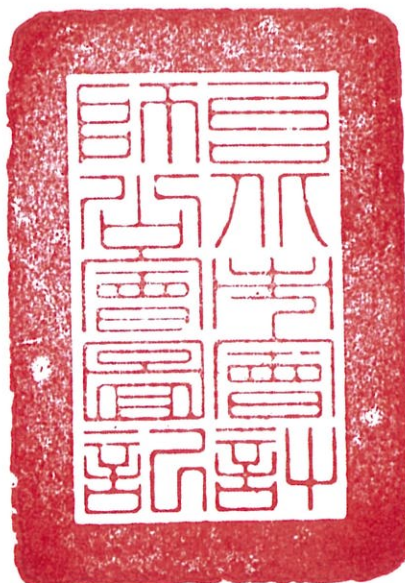
114 年度（自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

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 114 年 07 月 29 日