

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 115 年及 114 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 115 年及 114 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</u>	<u>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 ~ 67	
	(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 ~ 16	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 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	18 ~ 33	
	(七) 關係人交易	33 ~ 41	
	(八) 質押之資產	41	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大訴訟案件之進行或終結	41	
(十二)	從事衍生工具交易相關資訊	41 ~ 42	
(十三)	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	
(十四)	專屬期貨商業務之特有風險	44	
(十五)	部門別財務資訊	44	
(十六)	重大之期後事項	44	
(十七)	重大交易事項相關資訊	44	
(十八)	轉投資事業相關資訊	45 ~ 46	
(十九)	國外設置分支機構及代表人辦理處資訊	46	
(二十)	大陸投資資訊	46	
(二十一)	財務風險管理	46 ~ 67	
九、	重要會計項目明細表	68 ~ 105	
十、	證券自營部門揭露事項	106 ~ 123	

會計師查核報告

(115)財審報字第 26001489 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 115 年及 114 年 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年及 114 年 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 115 年及 114 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 115 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 115 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 115 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 2,786,004 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現金流量折現法，主要假設為未上市櫃公司未來的財務預測並取得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 115 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股票評價程序，抽測管理階層對未上市櫃股票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；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 115 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

郭柏如

郭柏如



會計師

張家荃

張家荃



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1140351490 號

中 華 民 國 1 1 5 年 8 月 1 9 日

元大期貨股份有限公司
個體資產負債表

民國 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
111100	現金及約當現金	六(一)及七	\$ 19,526,115	7	\$ 10,846,512	6	\$ 11,514,065	6
112000	透過損益按公允價值衡量之	六(二)、七及						
	金融資產—流動	十二	2,087,416	1	3,289,682	2	413,344	-
113200	透過其他綜合損益按公允價	六(五)						
	值衡量之金融資產—流動		1,152,680	-	570,400	-	1,404,401	1
114070	客戶保證金專戶	六(三)及七	274,418,847	90	157,845,461	88	169,287,287	89
114080	應收期貨交易保證金	六(四)	2,137	-	-	-	103	-
114100	債券保證金	七	-	-	-	-	129,505	-
114130	應收帳款		106,281	-	23,319	-	231,941	-
114140	應收帳款—關係人	七	4,925	-	1,955	-	1,255	-
114150	預付款項	七	25,224	-	20,086	-	24,483	-
114170	其他應收款	七	169,812	-	166,490	-	112,576	-
114180	其他應收款—關係人	七	30,436	-	36,723	-	53,121	-
114300	槓桿保證金契約交易客戶保	七						
	證金專戶		325,353	-	322,935	-	465,865	1
119000	其他流動資產		4	-	-	-	-	-
110000	流動資產合計		<u>297,849,230</u>	<u>98</u>	<u>173,123,563</u>	<u>96</u>	<u>183,637,946</u>	<u>97</u>
非流動資產								
123200	透過其他綜合損益按公允價	六(五)						
	值衡量之金融資產—非流動		2,926,673	1	2,830,304	2	2,599,009	2
124100	採用權益法之投資	六(六)	1,964,647	1	1,934,504	1	1,839,019	1
125000	不動產及設備	六(九)及七	775,323	-	804,717	1	684,297	-
125800	使用權資產	六(十)及七	67,306	-	84,749	-	22,208	-
127000	無形資產	六(十一)	93,659	-	108,182	-	88,551	-
128000	遞延所得稅資產		25,634	-	25,295	-	25,450	-
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)	590,809	-	610,666	-	585,238	-
129030	存出保證金	七	53,648	-	26,931	-	20,859	-
129130	預付設備款		96,232	-	79,933	-	115,467	-
129990	其他非流動資產—其他		167,269	-	172,639	-	142,778	-
120000	非流動資產合計		<u>6,901,200</u>	<u>2</u>	<u>6,817,920</u>	<u>4</u>	<u>6,262,876</u>	<u>3</u>
906001	資產總計		<u>\$ 304,750,430</u>	<u>100</u>	<u>\$ 179,941,483</u>	<u>100</u>	<u>\$ 189,900,822</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115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 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	六(二)及十二						
	金融負債－流動		\$	149,285 -	\$	4,610 -	\$	96,609 -
214080	期貨交易人權益	六(三)及七		273,995,551 90		157,631,250 88		169,097,737 89
214100	槓桿保證金契約交易人	七						
	權益			242,833 -		257,046 -		373,237 -
214130	應付帳款			240,577 -		140,146 -		115,405 -
214140	應付帳款－關係人	七		38,810 -		23,414 -		18,695 -
214160	代收款項			36,591 -		14,569 -		12,593 -
214170	其他應付款	六(十二)及七		2,149,354 1		678,412 -		601,405 1
214180	其他應付款－關係人	六(十二)及七		4,764 -		822 -		724 -
214600	本期所得稅負債			267,531 -		83,347 -		187,670 -
216000	租賃負債-流動	七		44,994 -		43,948 -		16,947 -
219000	其他流動負債	六(十三)		11,133 -		8,902 -		7,927 -
210000	流動負債合計			277,181,423 91		158,886,466 88		170,528,949 90
非流動負債								
221100	應付公司債	六(十四)		7,489,695 2		1,498,914 1		1,498,723 1
226000	租賃負債-非流動	七		22,753 -		41,132 -		6,705 -
228000	遞延所得稅負債			26,451 -		25,145 -		25,421 -
229000	其他非流動負債			51,629 -		51,084 -		59,491 -
	非流動負債合計			7,590,528 2		1,616,275 1		1,590,340 1
906003	負債總計			284,771,951 93		160,502,741 89		172,119,289 91
股本								
301010	普通股股本	六(十七)		3,199,763 1		3,199,763 2		3,199,763 2
301070	待分配股票股利	六(十七)		479,964 -		- -		- -
資本公積								
302000	資本公積	六(十八)		5,029,279 2		5,029,279 3		5,029,279 2
保留盈餘								
304010	法定盈餘公積	六(二十)		2,063,822 1		1,794,818 1		1,794,818 1
304020	特別盈餘公積	六(十九)						
		(二十)		3,408,485 1		3,408,485 2		3,408,485 2
304040	未分配盈餘	六(二十)		3,192,380 1		3,531,437 2		2,143,593 1
其他權益								
305000	其他權益	六(二十一)		2,604,786 1		2,474,960 1		2,205,595 1
906004	權益總計			19,978,479 7		19,438,742 11		17,781,533 9
906002	負債及權益總計		\$	304,750,430 100	\$	179,941,483 100	\$	189,900,822 100

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115年及114年7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	115 至 金	年 6 月 額	1 月 30 日 %	114 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	\$	2,072,878	85	\$	1,621,880	92
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(二)(二十三)及七		517,782	21	(	110,148)	(6)
421300 股利收入	六(二)		7,247	-		7,295	-
421500 營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)	六(二)		358,503	15	(	38,182)	(2)
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		20,456	1		7,299	-
424300 受託結算交割服務費收入	六(二十四)		36,810	2		22,836	1
424400 衍生工具淨(損失)利益	六(二)(二十五)(		586,173)	(24)		255,582	15
424900 顧問費收入	七		3,672	-		4,460	-
428000 其他營業收益	七	(	122)	-	(	288)	-
400000 收益合計			2,431,053	100		1,767,846	100
支出及費用							
501000 經紀經手費支出	六(二十六)	(	467,250)	(19)	(	309,011)	(18)
502000 自營經手費支出	六(二十六)	(	4,285)	-	(	2,333)	-
521200 財務成本	七	(	328,623)	(14)	(	323,095)	(18)
521640 借券交易損失	六(二)		-	-	(	90)	-
425300 預期信用減損損失及迴轉利益	六(四)		1,304	-	(	5,487)	-
524100 期貨佣金支出	六(二十七)及七(		353,858)	(15)	(	324,183)	(18)
524300 結算交割服務費支出	六(二十八)	(	347,954)	(14)	(	226,819)	(13)
524700 期貨管理費支出		(	1,954)	-	(	791)	-
528000 其他營業支出		(	2,037)	-	(	4,190)	-
531000 員工福利費用	六(二十九)及七(		725,298)	(30)	(	590,005)	(34)
532000 折舊及攤銷費用	六(三十)	(	114,191)	(5)	(	84,542)	(5)
533000 其他營業費用	六(三十一)及七(		393,144)	(16)	(	355,864)	(20)
500000 支出及費用合計		(	2,737,290)	(113)	(	2,226,410)	(126)
營業利益(損失)		(	306,237)	(13)	(	458,564)	(26)
601100 採用權益法之關聯企業及合資損 益之份額	六(六)		11,815	1	(	24,392)	(2)
602000 其他利益及損失	六(二)(五) (三十二)及七		2,255,245	93		2,067,902	117
902001 稅前淨利			1,960,823	81		1,584,946	89
701000 所得稅費用	六(三十三)	(	417,209)	(17)	(	282,746)	(16)
902005 本期淨利		\$	1,543,614	64	\$	1,302,200	73

(續次頁)

元大期貨股份有限公司
個體綜合損益表
民國115年及114年7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	115 至 金	年 6 月 30 日 額	1 月 1 日 %	114 至 金	年 6 月 30 日 額	1 月 1 日 %
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							
現評價利益(損失)		\$	257,700	10	(\$	10,750)	-
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			18,328	1	(	153,129)	(9)
805000 其他綜合損益(稅後淨額)		\$	276,028	11	(\$	163,879)	(9)
本期綜合損益總額		\$	1,819,642	75	\$	1,138,321	64
 基本及稀釋每股盈餘	六(三十四)	\$		4.19	\$		3.65

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		股	本	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													權 益 總 額
附	註	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 利 益	資 本 公 積 一 股 溢 價	資 本 公 積 一 合 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	權 益 總 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				
		-	-	-	-	-	-	1,302,200	-	-	1,302,200				
六(五)(二十一)		-	-	-	-	-	-	-	(153,129)	(10,750)	(163,879)				
		-	-	-	-	-	-	1,302,200	(153,129)	(10,750)	1,138,321				
六(二十)		-	-	-	-	242,476	-	(242,476)	-	-	-				
六(二十)		-	-	-	-	-	484,952	(484,952)	-	-	-				
六(二十)		-	-	-	-	-	-	(1,535,886)	-	-	(1,535,886)				
六(十七)	300,000	-	-	1,914,870	-	-	-	-	-	-	2,214,870				
六(十五)		-	-	43,925	-	-	-	-	-	-	43,925				
		\$ 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				
		\$ 3,199,763	\$ -	\$ 4,982,946	\$ 46,333	\$ 1,794,818	\$ 3,408,485	\$ 3,531,437	\$ 34,358	\$ 2,440,602	\$ 19,438,742				
		-	-	-	-	-	-	1,543,614	-	-	1,543,614				
六(五)(二十一)		-	-	-	-	-	-	-	18,328	257,700	276,028				
		-	-	-	-	-	-	1,543,614	18,328	257,700	1,819,642				
六(二十)		-	-	-	-	269,004	-	(269,004)	-	-	-				
六(二十)		-	-	-	-	-	-	(1,279,905)	-	-	(1,279,905)				
		-	479,964	-	-	-	-	(479,964)	-	-	-				
六(五)(二十一)		-	-	-	-	-	-	146,202	-	(146,202)	-				
		\$ 3,199,763	\$ 479,964	\$ 4,982,946	\$ 46,333	\$ 2,063,822	\$ 3,408,485	\$ 3,192,380	\$ 52,686	\$ 2,552,100	\$ 19,978,479				

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115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 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	\$ 1,960,823	\$ 1,584,946
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) 87,844	64,883
攤銷費用	六(十一)(三十) 26,347	19,659
利息收入	六(三十二) (2,230,764)	(1,841,081)
利息費用	328,623	323,095
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六) (11,815)	24,392
股利收入	六(三十二) (96,210)	(142,756)
預期信用減損損失及迴轉利益	(1,304)	5,487
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一流動	1,202,266	833,232
客戶保證金專戶	(116,573,386)	(29,287,876)
應收期貨交易保證金	(833)	(5,590)
借券保證金	-	(129,505)
應收帳款	(10,469)	(77,036)
應收帳款－關係人	(2,970)	413
預付款項	(5,138)	(10,150)
其他應收款	(5,207)	(1,517)
其他應收款－關係人	-	322
槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	(2,418)	125,508
其他流動資產	(4)	-
其他非流動資產－其他	5,370	(46,168)
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一流動	144,675	77,134
期貨交易人權益	116,364,301	29,284,021
槓桿保證金契約交易交易人權益	(14,213)	(29,760)
應付帳款	100,431	(14,515)
應付帳款－關係人	15,396	(271)
代收款項	22,022	(294)
其他應付款	154,666	(54,906)
其他應付款－關係人	3,942	(20)
其他流動負債	2,231	640
其他非流動負債	545	702
營運產生之現金流入	1,464,751	746,914
收取之利息	2,238,936	1,855,355
支付之利息	(301,471)	(309,893)
收取之股利	23,717	23,699
支付之所得稅	(232,058)	(210,339)
營業活動之淨現金流入	3,193,875	2,105,736
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價款	(1,504,228)	(1,215,864)
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) 1,083,279	-
採用權益法之投資增加	-	(763,508)
購置不動產及設備	六(九) (35,215)	(45,417)
無形資產增加	六(十一) (7,613)	(8,880)
交割結算基金減少(增加)	19,857	(113,699)
存出保證金(增加)減少	(26,717)	62
預付設備款增加	(21,449)	(26,225)
投資活動之淨現金流出	(492,086)	(2,173,531)
籌資活動之現金流量		
支付租賃負債本金	(22,186)	(21,866)
發行公司債	六(十四) 6,000,000	-
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	5,977,814	657,118
本期現金及約當現金增加數	8,679,603	589,323
期初現金及約當現金餘額	10,846,512	10,924,742
期末現金及約當現金餘額	\$ 19,526,115	\$ 11,514,065

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 115 年及 114 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，取得主管機關許可，取消期貨經理事業。截至民國 115 年 6 月 30 日，本公司設有 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 115 年 8 月 19 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 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

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

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

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」

更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（FVOCI）應按每一種類揭露其公允價值，無須再按每一標的揭露其公允價值資訊。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

（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116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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日 (註1)
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
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	民國116年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	民國116年1月1日 (註2)

註1：企業於民國117年1月1日以後適用國際財務報導準則第18號（以下簡稱IFRS 18），並得選擇提前適用。

註2：企業應與IFRS 18同時適用。

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，相關影響金額待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。

(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20號「管制資產及管制負債」	民國118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。

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 114 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 114 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) 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 114 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
零用金	\$ 30	\$ 30	\$ 30
銀行存款			
活期存款	1,922,532	482,486	939,684
定期存款	17,032,850	9,953,600	10,143,600
小計	18,955,412	10,436,116	11,083,314
期貨超額保證金	389,634	314,468	338,090
外匯保證金交易之超額保證金	181,037	95,897	92,661
其他	32	31	-
	<u>\$ 19,526,115</u>	<u>\$ 10,846,512</u>	<u>\$ 11,514,065</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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
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	\$ 1,713,164	\$ 1,410,477	\$ 18,481
受益憑證	3,710	1,414,019	-
期貨交易保證金-自有資金	286,468	-	-
買入選擇權-期貨	72,814	450,605	369,628
衍生工具資產-櫃檯	11,260	14,581	25,235
	<u>\$ 2,087,416</u>	<u>\$ 3,289,682</u>	<u>\$ 413,344</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債-期貨	\$ 149,285	\$ 4,610	\$ 5,449
應付債券-非避險	-	-	91,160
	<u>\$ 149,285</u>	<u>\$ 4,610</u>	<u>\$ 96,609</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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債		
上市櫃公司股票	\$ 880,057	(\$ 140,817)
受益憑證	43,460	62,948
借券及融券	-	(2,978)
期貨契約淨(損失)利益	(635,741)	320,912
選擇權契約淨利益(損失)	21,516	(99,732)
槓桿衍生工具淨利益	28,052	34,402
其他金融工具	(191,961)	8,617
	<u>\$ 145,383</u>	<u>\$ 183,352</u>

本公司民國 115 年及 114 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利益(損失)、股利收入、營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)、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、衍生工具淨(損失)利益、借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 115 年 6 月 30 日、114 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 \$676,102、\$314,468 及 \$338,090，其中超額保證金餘額分別 \$389,634、\$314,468 及 \$338,090 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 174,528,548	\$ 105,522,227	\$ 117,070,157
結算機構結算餘額	85,931,561	39,529,618	38,027,744
其他期貨商結算餘額	14,144,748	12,787,664	14,275,441
專戶款項以中央登錄公債方式存放評價調整	(186,010)	5,952	(86,055)
客戶保證金專戶帳列餘額	274,418,847	157,845,461	169,287,287
加：應收期貨交易保證金	13	-	103
減：手續費及利息收入等待轉出	(381,928)	(196,412)	(174,674)
期交稅待轉出	(30,389)	(9,578)	(7,295)
暫收款	(10,979)	(8,221)	(7,581)
其他	(13)	-	(103)
期貨交易人權益	<u>\$ 273,995,551</u>	<u>\$ 157,631,250</u>	<u>\$ 169,097,737</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$274,418,847、\$157,845,461 及 \$169,287,287。

(四) 應收期貨交易保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
應收期貨交易保證金	\$ 49,930	\$ 49,097	\$ 50,784
減：備抵損失	(47,793)	(49,097)	(50,681)
	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103</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：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
30天內	\$ 2,137	\$ -	\$ 103
31-90天	-	-	6,485
91-180天	-	-	-
181天以上	47,793	49,097	44,196
	<u>\$ 49,930</u>	<u>\$ 49,097</u>	<u>\$ 50,784</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

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	<u>\$ 1,152,680</u>	<u>\$ 570,400</u>	<u>\$ 1,404,401</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 140,669	\$ 171,658	\$ 161,513
未上市櫃公司股票	<u>2,786,004</u>	<u>2,658,646</u>	<u>2,437,496</u>
合計	<u>\$ 2,926,673</u>	<u>\$ 2,830,304</u>	<u>\$ 2,599,009</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。
2. 本公司於民國 115 年及 114 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 \$1,083,279 及 \$0 之上市櫃公司股票，自其他權益分別轉列 \$146,202 及 \$0 於保留盈餘，該累積處分利益分別為 \$146,202 及 \$0。
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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動		
於本期期末仍持有者	\$ 135,686	(\$ 10,750)
於本期內除列	122,014	-
	<u>\$ 257,700</u>	<u>(\$ 10,750)</u>
累積利益因除列轉列		
保留盈餘	(\$ 146,202)	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 88,963</u>	<u>\$ 135,461</u>

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：

	115年6月30日	
被投資公司	金額	持股比例
元大期貨(香港)	\$ 1,167,829	100.00%
元大國際(新加坡)	796,818	100.00%
	<u>\$ 1,964,647</u>	
	114年12月31日	
被投資公司	金額	持股比例
元大期貨(香港)	\$ 1,126,980	100.00%
元大國際(新加坡)	807,524	100.00%
	<u>\$ 1,934,504</u>	
	114年6月30日	
被投資公司	金額	持股比例
元大期貨(香港)	\$ 1,049,088	100.00%
元大國際(新加坡)	789,931	100.00%
	<u>\$ 1,839,019</u>	

2. 個別不重大被投資公司之經營結果之份額彙總如下：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 11,815	(\$ 24,392)
國外營運機構財務報表換算		
之兌換差額	18,328	(153,129)
本期綜合損益總額	<u>\$ 30,143</u>	<u>(\$ 177,521)</u>

(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 115 年 6 月 30 日、114 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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$590,809、\$610,666 及\$585,238。

(九) 不動產及設備

115年				
	土地(註)	設備	租賃權益改良	合計
1月1日				
成本	\$ 466,947	\$ 549,403	\$ 680	\$ 1,017,030
累計折舊	—	(211,633)	(680)	(212,313)
	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 337,770</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 804,717</u>
1月1日	\$ 466,947	\$ 337,770	\$ —	\$ 804,717
增添	—	34,952	263	35,215
本期移轉	—	939	—	939
處分(成本)	—	(38,171)	(680)	(38,851)
處分(累計折舊)	—	38,171	680	38,851
折舊費用	—	(65,533)	(15)	(65,548)
6月30日	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 308,128</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 775,323</u>
6月30日				
成本	\$ 466,947	\$ 547,123	\$ 263	\$ 1,014,333
累計折舊	—	(238,995)	(15)	(239,010)
	<u>\$ 466,947</u>	<u>\$ 308,128</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 775,323</u>

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>

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為 2~5 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：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
建築物	<u>\$ 67,306</u>	<u>\$ 84,749</u>	<u>\$ 22,208</u>
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	
	折舊費用	折舊費用	
建築物	<u>\$ 22,296</u>	<u>\$ 19,971</u>	

3. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$4,853及\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 658	\$ 165

5. 本公司於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$22,844及\$22,031。

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

	115年		
	交易所席位	其他	合計
1月1日			
成本	\$ 24,125	\$ 163,216	\$ 187,341
累計攤銷	—	(79,159)	(79,159)
	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 84,057</u>	<u>\$ 108,182</u>
1月1日	\$ 24,125	\$ 84,057	\$ 108,182
增添	—	7,613	7,613
本期移轉	—	4,211	4,211
處分(成本)	—	(10,985)	(10,985)
處分(累計攤銷)	—	10,985	10,985
攤銷費用	—	(26,347)	(26,347)
6月30日	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 69,534</u>	<u>\$ 93,659</u>
6月30日			
成本	\$ 24,125	\$ 164,055	\$ 188,180
累計攤銷	—	(94,521)	(94,521)
	<u>\$ 24,125</u>	<u>\$ 69,534</u>	<u>\$ 93,659</u>
	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>

(十二) 其他應付款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
其他應付款-關係人	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 724</u>
其他應付款-非關係人			
應付薪資及獎金	\$ 669,848	\$ 546,754	\$ 476,894
應付營業費用	102,696	71,124	58,645
應付利息	96,905	60,534	65,866
應付股利	1,279,905	-	-
	<u>\$ 2,149,354</u>	<u>\$ 678,412</u>	<u>\$ 601,405</u>

(十三) 其他流動負債

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
暫收款	\$ 11,133	\$ 8,479	\$ 7,927
訴訟準備損失	-	423	-
	<u>\$ 11,133</u>	<u>\$ 8,902</u>	<u>\$ 7,927</u>

(十四) 應付公司債

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
應付公司債	\$ 7,500,000	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
減：應付公司債折價	(10,305)	(1,086)	(1,277)
	<u>\$ 7,489,695</u>	<u>\$ 1,498,914</u>	<u>\$ 1,498,723</u>

本公司公司債發行情形如下：

債券名稱	發行地區	發行日	到期日	利率	發行總額	償還辦法	擔保情形
110年度第一次 無擔保次順位 普通公司債	臺灣	110/11/12	117/11/12	0.85%	\$1,500,000	每年付息一次 到期一次還本	無
115年度第一次 有擔保次順位 普通公司債	臺灣	115/4/29	120/4/29	2.20%	3,000,000	每年付息一次 到期一次還本	有
115年度第二次 無擔保次順位 普通公司債	臺灣	115/6/29	120/6/29	3.00%	3,000,000	每年付息一次 到期一次還本	無

(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；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臺灣銀行專戶。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勞工之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 115 年及 114 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 \$195 及 \$298。
- (3) 本公司於民國 116 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$695。

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 115 年及 114 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 \$9,845 及 \$9,743。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無股份基礎給付交易，民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，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：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
權益交割	\$ -	\$ 43,925

(十七)股本

1. 民國 115 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$6,000,000，分為600,000 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：

	115年	114年
1月1日	319,976	289,976
現金增資	-	30,000
6月30日	319,976	319,976

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 10 元，每股發行價格 74 元，用途為充實營運資金，實收股款\$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\$3,199,763。
3. 本公司於民國 115 年 5 月 27 日經股東會決議通過盈餘轉增資\$479,964，股數為 47,997 仟股，每股面額為\$10 元。該項盈餘轉增資案業經金管會核准在案，以民國 115 年 7 月 25 日為增資基準日，並於民國 115 年 8 月 4 日完成資本額變更登記。
4. 本公司於民國 115 年 6 月 17 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股，共計 80,000 仟股，每股面額為 10 元，用途為充實營運資金，現金增資訂價基準日為民國 115 年 8 月 5 日，每股發行價格為 73.5 元。本次現金增資案業於民國 115 年 7 月 24 日經金管證期字第 1150348455 號核准。

(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 115 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 114 年度盈餘分派案及民國 114 年 5 月 21 日經股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案分別如下：

	114年度		113年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 269,004		\$ 242,476	
特別盈餘公積	-		484,952	
現金股利	1,279,905	\$ 4.00	1,535,886	\$ 4.80
股票股利	479,964	1.50	-	-

(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
115年1月1日	\$ 2,440,602	\$ 34,358	\$2,474,960
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	257,700	—	257,700
—本期評價調整轉出至 保留盈餘	(146,202)	—	(146,202)
外幣換算差異數：			
—本期兌換差異	—	18,328	18,328
115年6月30日	<u>\$ 2,552,100</u>	<u>\$ 52,686</u>	<u>\$2,604,786</u>

	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	<u>\$ 2,274,645</u>	<u>(\$ 69,050)</u>	<u>\$2,205,595</u>

(二十二) 經紀手續費收入

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
受託買賣手續費收入—國內	\$ 1,641,926	\$ 1,079,179
受託買賣手續費收入—國外	428,075	534,536
受託買賣手續費收入—槓桿	2,877	8,165
	<u>\$ 2,072,878</u>	<u>\$ 1,621,880</u>

(二十三) 營業證券出售淨利益(損失)

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
出售證券收入—自營	\$ 3,475,404	\$ 2,271,408
出售證券成本—自營	(2,957,622)	(2,381,556)
	<u>\$ 517,782</u>	<u>(\$ 110,148)</u>

(二十四) 受託結算交割服務費收入

	115年1月1日至6月30日	114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>\$ 36,810</u>	<u>\$ 22,836</u>

(二十五) 衍生工具淨(損失)利益

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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	\$ 412,873	\$ 522,151
期貨契約損失	(1,048,614)	(201,239)
	<u>(\$ 635,741)</u>	<u>\$ 320,912</u>
選擇權交易損益		
選擇權交易利益	\$ 1,523,044	\$ 744,905
選擇權交易損失	(1,501,528)	(844,637)
	<u>\$ 21,516</u>	<u>(\$ 99,732)</u>
槓桿衍生工具交易損益		
槓桿衍生工具利益	\$ 270,772	\$ 563,866
槓桿衍生工具損失	(242,720)	(529,464)
	<u>\$ 28,052</u>	<u>\$ 34,402</u>
衍生工具合計利益	\$ 2,206,689	\$ 1,830,922
衍生工具合計損失	(2,792,862)	(1,575,340)
	<u>(\$ 586,173)</u>	<u>\$ 255,582</u>

(二十六) 經手費支出

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
經紀經手費支出	\$ 467,250	\$ 309,011
自營經手費支出	4,285	2,333
	<u>\$ 471,535</u>	<u>\$ 311,344</u>

(二十七) 期貨佣金支出

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
複委託期貨交易	\$ 146,333	\$ 183,334
期貨交易輔助業務	207,525	140,849
	<u>\$ 353,858</u>	<u>\$ 324,183</u>

(二十八) 結算交割服務費支出

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
結算交割服務費支出-經紀	\$ 345,031	\$ 225,269
結算交割服務費支出-自營	2,923	1,550
	<u>\$ 347,954</u>	<u>\$ 226,819</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 672,452	\$ 538,777
勞健保費用	25,601	27,294
退休金費用	10,040	10,041
離職福利	1,821	1,239
其他員工福利費用	15,384	12,654
	<u>\$ 725,298</u>	<u>\$ 590,005</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 115 年及 114 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 114 年度員工酬勞與民國 114 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>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
折舊費用	\$ 87,844	\$ 64,883
攤銷費用	26,347	19,659
	<u>\$ 114,191</u>	<u>\$ 84,542</u>

(三十一) 其他營業費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
郵電費	\$ 114,036	\$ 120,530
稅捐	77,783	55,994
電腦資訊費用	86,271	71,579
自由捐贈	4,625	4,625
團體會費	19,786	19,583
修繕費用	26,769	25,862
廣告費用	5,736	11,347
勞務費用	22,991	14,171
其他費用	35,147	32,173
	<u>\$ 393,144</u>	<u>\$ 355,864</u>

(三十二) 其他利益及損失

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 2,230,764	\$ 1,841,081
處分投資利益	51,514	63,133
股利收入	88,963	135,461
淨外幣兌換利益(損失)	5,867 (	59,311)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(203,490)	8,650
其他	81,627	78,888
	<u>\$ 2,255,245</u>	<u>\$ 2,067,902</u>

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	115年1月1日至6月30日	114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	\$ 384,562	\$ 311,274
未分配盈餘加徵	33,058	8,072
以前年度所得稅高估數	(1,378)	(19,141)
當期所得稅總額	<u>416,242</u>	<u>300,205</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	967 (	17,459)
遞延所得稅總額	<u>967</u>	<u>(17,459)</u>
所得稅費用	<u>\$ 417,209</u>	<u>\$ 282,746</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 112 年度(民國 110 年及 111 年度尚未核定)。

(三十四) 每股盈餘

本公司民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日屬簡單資本結構。

	115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>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,543,614</u>	<u>367,973</u>	<u>\$ 4.19</u>
	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>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,302,200</u>	<u>356,536</u>	<u>\$ 3.65</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 115 年 7 月 25 日(無償配股基準日)盈餘轉增資比例追溯調整，民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日調整前稅後基本每股盈餘為 4.22 元

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

關係人名稱	與本集團之關係
元大金融控股股份有限公司 (以下簡稱元大金控)	本公司之母公司
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大證券股份有限公司 (以下簡稱元大證券)	同一集團企業
元大人壽保險股份有限公司 (以下簡稱元大人壽)	同一集團企業
元大證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱元大投信)	同一集團企業
元大證券投資顧問股份有限公司 (以下簡稱元大投顧)	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 (以下簡稱元大證券(香港))	同一集團企業
元大期貨(香港)有限公司 (以下簡稱元大期貨(香港))	本公司之子公司
元大國際(新加坡)有限公司 (以下簡稱元大國際(新加坡))	本公司之子公司(註1)
元大投信經理之基金	同一集團企業所經理之基金(註2)
元大金融廣場負責人	實質關係人(註3)
財團法人元大文教基金會 (以下簡稱元大文教)	實質關係人
中美矽晶製品股份有限公司 (以下簡稱中美晶)	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 1：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。

註 2：本公司依主管機關於民國 114 年 7 月 11 日發布之有關會計研究發展基金會發布「關係人之認定疑義」IFRS 問答集是否追溯適用之問答集」規定，自民國 114 年第三季財務報告起提前適用，對該問答集發布日前同一集團企業所經理之基金，經重新辨認與該基金之關係及交易，該基金非屬關係人，無須重編比較期間資訊，及追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

註 3：元大金融廣場負責人自 115 年 3 月 16 日起非屬關係人。

(三) 與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

	115 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)	\$ -	\$ -	\$ 781,401	\$ 2,294
元大國際(新加坡)	-	-	3,481,258	-
兄弟公司				
元大銀行	2,028,993	140,000	40,933,626	-
元大證券(香港)	-	-	406	-
	<u>\$ 2,028,993</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 45,196,691</u>	<u>\$ 2,294</u>
	114 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)	\$ -	\$ -	\$ 363,398	\$ 2,961
元大國際(新加坡)	-	-	3,748,681	-
兄弟公司				
元大銀行	2,390,529	140,000	33,853,510	-
元大證券(香港)	-	-	404	-
	<u>\$ 2,390,529</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 37,965,993</u>	<u>\$ 2,961</u>
	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)	\$ -	\$ -	\$ 253,436	\$ 2,686
元大國際(新加坡)	-	-	34,965	-
兄弟公司				
元大銀行	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>

2. 槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 278,634	\$ 314,173	\$ 463,180

3. 借券保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	\$ -	\$ -	\$ 125,653

4. 應收帳款－關係人

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	\$ 4,925	\$ 1,955	\$ 1,255

5. 預付款項

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大人壽	\$ 197	\$ 1,382	\$ 198

6. 其他應收款－關係人

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
子公司			
元大國際(新加坡)	\$ -	\$ -	\$ 11,616
兄弟公司			
元大銀行	30,436	36,723	41,455
元大證券	-	-	50
	<u>\$ 30,436</u>	<u>\$ 36,723</u>	<u>\$ 53,121</u>

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，租賃合約之期間為2~5年，租金係於每月支付。

(2)取得使用權資產

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
元大銀行	\$ -	\$ 2,795	\$ -

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 7,724	\$ 9,195	\$ 7,581
元大人壽	53,919	73,827	13,462
	<u>\$ 61,643</u>	<u>\$ 83,022</u>	<u>\$ 21,043</u>

B. 財務成本

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 73	\$ 64
元大人壽	557	77
	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 141</u>

8. 存出保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	\$ 10,415	\$ 10,415	\$ 10,314
元大證券	2,868	2,868	-
元大人壽	6,821	6,821	6,740
	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 17,054</u>

9. 期貨交易人權益

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
子公司			
元大期貨(香港)	\$ 1,573,902	\$ 498,571	\$ 567,969
元大國際(新加坡)	159	-	34,965
兄弟公司			
元大銀行	2,833,470	775,210	388,985
元大證券	3,385,707	4,313,318	3,942,929
元大人壽	290,452	-	-
元大證券(香港)	5	5	5
元大證券株式會社	299,162	426,227	394,672
兄弟公司經理之基金	-	-	79,536,311
元大投信經理之基金	-	-	-
其他關係人	137,969	127,926	107,464
	<u>\$ 8,520,826</u>	<u>\$ 6,141,257</u>	<u>\$ 84,973,300</u>

10. 槓桿保證金契約交易人權益

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	\$ 31	\$ 31	\$ 28

11. 應付帳款—關係人

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	\$ 38,810	\$ 23,414	\$ 18,663
其他關係人	-	-	32
	<u>\$ 38,810</u>	<u>\$ 23,414</u>	<u>\$ 18,695</u>

12. 其他應付款-應付股利

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 832,687	\$ -	\$ -

13. 其他應付款—關係人

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
母公司			
元大金控	\$ 199	\$ 63	\$ 277
子公司			
元大期貨(香港)	-	51	-
兄弟公司			
元大銀行	37	-	30
元大證券	3,750	-	10
其他關係人	778	708	407
	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 724</u>

14. 經紀手續費收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)	\$ 27,957	\$ 11,644
兄弟公司		
元大銀行	2,342	1,694
元大證券	39,716	47,470
元大人壽	29	-
元大證券株式會社	991	1,474
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	245,176
其他關係人	2,637	2,524
	<u>\$ 73,672</u>	<u>\$ 309,982</u>

15. 證券佣金收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券	\$ 20,456	\$ 7,299

16. 其他營業收益-協銷收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大投信	\$ 1	\$ 1
元大銀行	1	-
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1</u>

17. 期貨佣金支出

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
子公司		
元大期貨(香港)	\$ 4,117	\$ 7,070
元大國際(新加坡)	24,965	15
兄弟公司		
元大證券	187,974	121,185
其他關係人	-	221
	<u>\$ 217,056</u>	<u>\$ 128,491</u>

18. 勞務費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司		
元大投顧	\$ 7,047	\$ 7,047
元大證券	836	911
	<u>\$ 7,883</u>	<u>\$ 7,958</u>

19. 電腦資訊費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
子公司		
元大國際(新加坡)	\$ 958	\$ -
兄弟公司		
元大證券	228	228
	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 228</u>

20. 其他員工福利費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司		
元大人壽	\$ 1,185	\$ 1,185

21. 大樓管理費用

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
兄弟公司		
元大銀行	\$ 82	\$ 82

22. 雜項費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大國際(新加坡)	\$ 59	\$ -
兄弟公司		
元大銀行	91	73
	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 73</u>

23. 利息收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)	\$ 1,264	\$ 483
元大國際(新加坡)	32,540	-
兄弟公司		
元大銀行	388,062	553,237
元大人壽	59	58
元大證券	25	50
	<u>\$ 421,950</u>	<u>\$ 553,828</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。

24. 借券費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券	\$ -	\$ 10

25. 財務成本

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
子公司		
元大期貨(香港)	\$ 1,682	\$ 1,823
兄弟公司		
元大銀行	539	312
元大證券(香港)	-	27
元大人壽	229	58
元大證券	7,025	6,299
元大證券株式會社	686	1,231
兄弟公司經理之基金		
元大投信經理之基金	-	159,311
	<u>\$ 10,161</u>	<u>\$ 169,061</u>

26. 捐贈

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
其他關係人		
元大文教	\$ <u>4,200</u>	\$ <u>4,200</u>

27. 財產交易

(1) 處分價款

金融資產

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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>-</u>	\$ <u>357,624</u>

(2) 處分損益

金融資產

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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>-</u>	\$ <u>59,777</u>

28. 持有關係人發行之有價證券-自營

	<u>115年6月30日</u>		<u>115年1月1日至6月30日</u>
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分損益</u>
其他關係人			
中美晶	-	\$ <u>-</u>	\$ <u>70</u>
	<u>114年6月30日</u>		<u>114年1月1日至6月30日</u>
	<u>期末股數(仟股)</u>	<u>期末餘額</u>	<u>處分損益</u>
其他關係人			
中美晶	-	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

29. 其他

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司發行之 115 年第一次有擔保次順位普通公司債由元大證券認購\$2,600,000，發行成本為\$3,450；115 年第二次無擔保次順位普通公司債由元大證券認購\$2,900,000，發行成本為\$3,750。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 309,495	\$ 233,882
退職後福利	3,664	3,401
其他長期福利	1,182	1,092
股份基礎給付	-	16,304
	<u>\$ 314,341</u>	<u>\$ 254,679</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國 115 年 6 月 30 日止，已簽訂不動產及設備之合約價款金額為 \$350,190 仟元，其中已支付 \$231,258 仟元，尚未支付價款計 \$118,932 仟元。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大訴訟案件之進行或終結

無。

十二、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：

115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)	大型臺指期貨	買方	31口	\$ 287,826	\$ 290,030	
	小型臺指期貨	買方	473口	1,090,429	1,106,416	
	小型臺指期貨	賣方	23口	(52,832)	(53,521)	
	股票期貨	買方	7,614口	6,286,418	6,347,507	
	股票期貨	賣方	32,307口	(8,006,202)	(8,101,637)	
期貨契約 (國外)	指數期貨	買方	1口	611	604	
	指數期貨	賣方	1口	(583)	(571)	
	外匯期貨	賣方	3口	(7,426)	(7,390)	
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	262口	47,739	41,353	
	臺指選擇權	買進賣權	752口	43,539	31,461	
	臺指選擇權	賣出買權	750口	(155,809)	(138,678)	
	臺指選擇權	賣出賣權	264口	(12,630)	(10,607)	

註：本公司未從事衍生工具避險交易。

114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)	小型臺指期貨	買方	1口	\$ 1,436	\$ 1,456	
	小型臺指期貨	賣方	14口	(20,273)	(20,314)	
	股票期貨	買方	1,309口	531,287	536,930	
	股票期貨	賣方	4,812口	(1,818,716)	(1,955,616)	
	指數期貨	賣方	3口	(871)	(870)	
選擇權契約 (國內)	臺指選擇權	買進買權	732口	260,012	303,824	
	臺指選擇權	買進賣權	675口	184,395	146,781	
	臺指選擇權	賣出買權	682口	(2,619)	(3,258)	
	臺指選擇權	賣出賣權	723口	(3,566)	(1,352)	

註：本公司未從事衍生工具避險交易。

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)		備註
		買/賣方	契約數	之權利金	公允價值	
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。

十三、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	19,978,479	1.85	17,781,533	5.88	≥1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人權益)	10,776,400		3,021,552			
17	流 動 資 產	297,849,230	1.07	183,637,946	1.08	≥1	符合標準
	流 動 負 債	277,181,423		170,528,949			
22	業 主 權 益	19,978,479	1884.76%	17,781,533	1677.50%	≥60%	符合標準
	最低實收資本額(註一)	1,060,000		1,060,000		≥40% (註二)	
22	調 整 後 淨 資 本 額	23,671,033	31.21%	15,664,252	39.82%	≥20%	符合標準
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	75,854,910		39,339,473		≥15%	

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。

十四、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。

十五、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。

十六、重大之期後事項

本公司現金增資案，相關資訊請詳附註六(十七)。

十七、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。

十八、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%	1,167,829	\$ 78,670	\$ 34,885	\$ 34,885	-	子公司
本公司	元大國際(新加坡) 有限公司	新加坡	111.11.23	金管證期字 第1110357536號函	金融服務	920,233	920,233		28,000仟股	100.00%	796,818	25,983	(23,070)	(23,070)	-	子公司

(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。

十九、國外設置分支機構及代表人辦理處資訊

無此情形。

二十、大陸投資資訊

無此情形

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。

115年6月30日					
帳面金額	公允價值				
	合計	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：					
應付公司債	<u>\$ 7,489,695</u>	<u>\$ 8,161,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,161,324</u>	<u>\$ -</u>
114年12月31日					
帳面金額	公允價值				
	合計	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：					
應付公司債	<u>\$ 1,498,914</u>	<u>\$ 1,506,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,506,895</u>	<u>\$ -</u>
114年6月30日					
帳面金額	公允價值				
	合計	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：					
應付公司債	<u>\$ 1,498,723</u>	<u>\$ 1,483,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,483,793</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 6 月 30 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：

115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	\$ 1,713,164	\$ -	\$ -	\$ 1,713,164
受益憑證	3,710	-	-	3,710
期貨交易保證金-自有				
資金	286,468	-	-	286,468
買入選擇權-期貨	72,814	-	-	72,814
衍生工具資產-櫃檯	-	11,260	-	11,260
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	1,293,349	-	2,786,004	4,079,353
	<u>\$ 3,369,505</u>	<u>\$ 11,260</u>	<u>\$ 2,786,004</u>	<u>\$ 6,166,769</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>\$ 149,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,285</u>
114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	\$ 1,410,477	\$ -	\$ -	\$ 1,410,477
受益憑證	1,414,019	-	-	1,414,019
買入選擇權-期貨	450,605	-	-	450,605
衍生工具資產-櫃檯	-	14,581	-	14,581
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	742,058	-	2,658,646	3,400,704
	<u>\$ 4,017,159</u>	<u>\$ 14,581</u>	<u>\$ 2,658,646</u>	<u>\$ 6,690,386</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>\$ 4,610</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,610</u>

114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	\$ 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	1,565,914	-	2,437,496	4,003,410
	<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
應付債券-非避險	91,160	-	-	91,160
	<u>\$ 96,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,609</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 115 年及 114 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	權益證券
115年1月1日	\$ 2,658,646
認列於其他綜合損益之利益或損失(註)	127,358
115年6月30日	<u>\$ 2,786,004</u>
	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>

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：

	115年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
			市場流通性折減、 少數股權折減	≤15%	市場流通性折減愈高、 少數股權折減愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃公司 股票	\$2,786,004	現金流量 折現法	折現利率	9.76%	折現利率愈高， 公允價值愈低
			永續成長率	2.47%	永續成長率愈高， 公允價值愈高
	114年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
			市場流通性折減、 少數股權折減	≤15%	市場流通性折減愈高、 少數股權折減愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃公司 股票	\$2,658,646	現金流量 折現法	折現利率	9.17%	折現利率愈高， 公允價值愈低
			永續成長率	2.3%	永續成長率愈高， 公允價值愈高

	114年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
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

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 114 年第四季調整未上市櫃普通股之評價方法，考量標的公司營業收入、獲利穩定性，將市場法更改為現金流量折現法，以更能代表衡量標的公司之公允價值。

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：

	115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	\$ 50,150	(\$ 46,722)
	114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	\$ 107,515	(\$ 99,577)
	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)

(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115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
115/6/30	\$ 8,248	\$ -	\$ 3,091	\$ -	\$ 11,264
平均	12,926	3	2,172	3	14,928
最低	1,316	-	1,171	-	3,034
最高	29,376	63	3,121	8	31,838

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

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)，暴險地區集中於臺灣(比重為95.14%)，其次為亞洲(不含臺灣)(比重為2.92%)，再其次為歐洲(比重為1.69%)。與去年同期比較，美洲、歐洲、亞洲(不含臺灣)、地區暴險比重分別下降1.54%、1.51%、0.01%。臺灣地區暴險比重上升分別為3.05%。

金融資產信用風險暴險金額地區分布表

地區別	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
臺灣	\$ 281,428,459	\$ 158,830,085	\$ 168,518,836
亞洲(不含臺灣)	8,624,843	5,382,849	5,360,102
歐洲	4,992,527	4,311,842	5,842,819
美洲	713,351	3,192,256	3,251,751
其他	31,228	232,262	13,851
合計	<u>\$ 295,790,408</u>	<u>\$ 171,949,294</u>	<u>\$ 182,987,359</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 99.93%)，其他產業比例未達 1%。金融機構暴險主要係因本公司自有資金及客戶保證金皆存放於銀行等金融機構，以及本公司承作衍生工具交易對象均為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比變化不大。

金融資產信用風險暴險金額產業分布表

產業別	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
民營企業	\$ 6,579	\$ 210,996	\$ 45,877
金融機構	295,571,819	171,151,975	182,495,648
公營事業	27,575	3,470	3,323
政府機關	17,511	65,652	10,844
其他	166,924	517,201	431,667
合計	<u>\$ 295,790,408</u>	<u>\$ 171,949,294</u>	<u>\$ 182,987,359</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 97.6%，信用風險分級結果「尚可」者比重占 1.19%，信用風險分級結果「低於標準」者比重占 1.21%。與去年同期相較，「優良」、「尚可」者比重分別下降 0.56%、0.59%，「低於標準」者比重上升 1.16%。

金融資產信用風險暴險金額信用品質分類表

品質分類別	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
優良	\$ 288,698,976	\$ 165,078,291	\$ 179,631,338
尚可	3,509,733	3,050,148	3,256,084
低於標準	3,581,699	3,820,855	99,937
合計	<u>\$ 295,790,408</u>	<u>\$ 171,949,294</u>	<u>\$ 182,987,359</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：

115年6月30日				
	按存續期間			合計
	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	
預期損失率	0%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,137	\$ -	\$ 47,793	\$ 49,930
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 47,793)	(\$ 47,793)
最大暴險金額	\$ 2,137	\$ -	\$ -	\$ 2,137

114年12月31日				
	按存續期間			合計
	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	
預期損失率	0%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 49,097	\$ 49,097
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 49,097)	(\$ 49,097)
最大暴險金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

114年6月30日				
	按存續期間			合計
	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	
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

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：

115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	\$ -	\$ -	(\$ 49,097)	(\$ 49,097)
減損損失迴轉	-	-	1,304	1,304
6月30日	\$ -	\$ -	(\$ 47,793)	(\$ 47,793)
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)

(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。

115年6月30日金融負債現金流量分析表

110年6月30日金融負債現金流量分析表							
		付款期間					
		3至12					
科目代號	金融負債	即期	3個月內	個月內	1至5年內	5年以後	合計
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 149,285	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 149,285
214080	期貨交易人權益	273,995,551	-	-	-	-	273,995,551
214100	槓桿保證金契約交易交易人權益	242,833	-	-	-	-	242,833
221100	應付公司債	-	-	-	7,489,695	-	7,489,695
214130	應付帳款	-	240,577	-	-	-	240,577
214140	應付帳款—關係人	-	38,810	-	-	-	38,810
214170	其他應付款	-	1,773,997	375,318	39	-	2,149,354
214180	其他應付款—關係人	-	4,764	-	-	-	4,764
216000	租賃負債-流動	-	11,016	33,978	-	-	44,994
219000	其他流動負債	-	154	10,979	-	-	11,133
226000	租賃負債-非流動	-	-	-	22,753	-	22,753
	合計	<u>\$ 274,387,669</u>	<u>\$ 2,069,318</u>	<u>\$ 420,275</u>	<u>\$ 7,512,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284,389,749</u>
	佔整體比重	96.48%	0.73%	0.15%	2.64%	0.00%	100%

114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	\$ 4,610	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,610
214080	期貨交易人權益	157,631,250	-	-	-	-	157,631,250
214100	槓桿保證金契約交易交易人權益	257,046	-	-	-	-	257,046
221100	應付公司債	-	-	-	1,498,914	-	1,498,914
214130	應付帳款	554	139,592	-	-	-	140,146
214140	應付帳款—關係人	-	23,414	-	-	-	23,414
214170	其他應付款	-	573,892	104,481	39	-	678,412
214180	其他應付款—關係人	-	822	-	-	-	822
216000	租賃負債-流動	-	10,944	33,004	-	-	43,948
219000	其他流動負債	-	680	8,222	-	-	8,902
226000	租賃負債-非流動	-	-	-	41,132	-	41,132
	合計	<u>\$ 157,893,460</u>	<u>\$ 749,344</u>	<u>\$ 145,707</u>	<u>\$ 1,540,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,328,596</u>
	佔整體比重	98.48%	0.47%	0.09%	0.96%	0.00%	100.00%

114年6月30日金融負債現金流量分析表

科目代號		付款期間					
		3至12					合計
		即期	3個月內	個月內	1至5年內	5年以後	
金融負債							
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	\$ 169,574,738	\$ 421,849	\$ 332,060	\$ 1,505,467	\$ -	\$ 171,834,114
	佔整體比重	98.68%	0.25%	0.19%	0.88%	0.00%	100.00%

115年6月30日現金流量缺口表

		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	\$ 2,493,265	\$ 6,921,150	\$ 10,111,700	\$ -	\$ -	\$ 19,526,115
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,087,416	-	-	-	-	2,087,416
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,152,680	-	-	-	-	1,152,680
114070	客戶保證金專戶	274,418,847	-	-	-	-	274,418,847
114080	應收期貨交易保證金	-	-	49,930	-	-	49,930
114130	應收帳款	-	106,281	-	-	-	106,281
114140	應收帳款－關係人	-	4,925	-	-	-	4,925
114170	其他應收款	-	169,812	-	-	-	169,812
114180	其他應收款－關係人	-	30,436	-	-	-	30,436
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	325,353	-	-	-	-	325,353
119990	其他流動資產	-	4	-	-	-	4
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	2,926,673	2,926,673
129010	營業保證金	-	-	-	-	140,000	140,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	590,809	590,809
129030	存出保證金	-	-	-	53,648	-	53,648
	小計	\$ 280,477,561	\$ 7,232,608	\$ 10,161,630	\$ 53,648	\$ 3,657,482	\$ 301,582,929
	現金流入	\$ 280,477,561	\$ 7,232,608	\$ 10,161,630	\$ 53,648	\$ 3,657,482	\$ 301,582,929
	現金流出	274,387,669	2,069,318	420,275	7,512,487	-	284,389,749
	資金缺口金額	\$ 6,089,892	\$ 5,163,290	\$ 9,741,355	(\$ 7,458,839)	\$ 3,657,482	\$ 17,193,180

114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	\$ 892,912	\$ 2,683,200	\$ 7,270,400	\$ -	\$ -	\$ 10,846,512
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,289,682	-	-	-	-	3,289,682
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	570,400	-	-	-	-	570,400
114070	客戶保證金專戶	157,845,461	-	-	-	-	157,845,461
114080	應收期貨交易保證金	-	-	49,097	-	-	49,097
114130	應收帳款	-	23,319	-	-	-	23,319
114140	應收帳款—關係人	-	1,955	-	-	-	1,955
114170	其他應收款	-	166,490	-	-	-	166,490
114180	其他應收款—關係人	-	36,723	-	-	-	36,723
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶	322,935	-	-	-	-	322,935
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	2,830,304	2,830,304
129010	營業保證金	-	-	-	-	140,000	140,000
129020	交割結算基金	-	-	-	-	610,666	610,666
129030	存出保證金	-	-	-	26,931	-	26,931
	小計	<u>\$ 162,921,390</u>	<u>\$ 2,911,687</u>	<u>\$ 7,319,497</u>	<u>\$ 26,931</u>	<u>\$ 3,580,970</u>	<u>\$ 176,760,475</u>
	現金流入	\$ 162,921,390	\$ 2,911,687	\$ 7,319,497	\$ 26,931	\$ 3,580,970	\$ 176,760,475
	現金流出	<u>157,893,460</u>	<u>749,344</u>	<u>145,707</u>	<u>1,540,085</u>	<u>-</u>	<u>160,328,596</u>
	資金缺口金額	<u>\$ 5,027,930</u>	<u>\$ 2,162,343</u>	<u>\$ 7,173,790</u>	<u>(\$ 1,513,154)</u>	<u>\$ 3,580,970</u>	<u>\$ 16,431,879</u>

114年6月30日現金流量缺口表

		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

(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)		<u>115年6月30日</u>		<u>114年12月31日</u>		<u>114年6月30日</u>	
<u>金融商品</u>		<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金:新台幣		\$2,809,637	31.8500	\$1,859,469	31.4300	\$2,227,021	29.3000
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金:新台幣		2,789,569	31.8500	1,849,526	31.4300	2,214,616	29.3000

2. 民國 115 年及 114 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\$5,867 及(\$59,311)。

(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 115 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					1,874,067	
外幣	歐元\$105；匯率36.2900				3,822	
(仟元)	澳幣\$27；匯率21.9000				593	
	英鎊\$33；匯率42.1700				1,376	
	港幣\$27；匯率4.0610				110	
	日幣\$3,675；匯率0.1963				721	
	新幣\$20；匯率24.6100				487	
	美元\$1,282；匯率31.8500				40,823	
	人民幣\$114；匯率4.6900				533	
定期存款						
新台幣	均為一年內到期，利率為0.665%~1.74%				16,873,600	
外幣	均為一年內到期，利率為3.7%~3.9%				159,250	
(仟元)					<u>18,955,412</u>	
約當現金：						
期貨超額保證金					389,634	
外匯保證金交易之超額保證金					181,037	
其他					<u>32</u>	
				\$	<u><u>19,526,115</u></u>	

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 115 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>										
台積電		559				\$ 786,069	\$ 2,410.00	\$ 1,347,190		
南電		88				77,988	1,185.00	104,399		
其他		224				<u>108,507</u>		<u>117,114</u>		註1
						<u>972,564</u>		<u>1,568,703</u>		
<u>上櫃股票</u>										
其他		142				<u>122,430</u>		<u>144,461</u>		註1
						<u>1,094,994</u>		<u>1,713,164</u>		
<u>受益憑證</u>										
其他		60				<u>3,069</u>		<u>3,710</u>		註1
						<u>2,067,558</u>		<u>1,716,874</u>		
<u>非避險之衍生金融工具</u>										
期貨交易保證金-自有資金								\$ 286,468		
買入選擇權-期貨								72,814		註2
衍生工具資產-櫃檯								<u>11,260</u>		
								<u>370,542</u>		
								\$ 2,087,416		

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\$91,278，資產負債表日公允價值為\$72,814。

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 115 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>										
遠東新		8,087				\$ 213,039	不適用	\$ 28.50	\$ 230,480	
東鋼		3,000				225,145	不適用	67.40	202,200	
台積電		200				491,697	不適用	2,410.00	482,000	
華碩		340				271,469	不適用	700.00	238,000	
						<u>\$ 1,201,350</u>			<u>\$ 1,152,680</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 115 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	\$ -	-	\$ 663,260	
	銀行存款	美元	5	31.8500	153	
	銀行存款	人民幣	19	4.6900	89	
	銀行存款	日幣	250	0.1963	49	
					<u>663,551</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	31.8500	<u>159</u>	
Nissan Securities Co., Ltd.	銀行存款	日幣	3,797	0.1963	<u>745</u>	
Phillip Nova Pte Ltd.	銀行存款	美元	179	31.8500	<u>5,696</u>	
元大期貨(香港)有限公司	銀行存款	港幣	565	4.0610	<u>2,294</u>	關係人
Stone X Group Inc.	銀行存款	美元	115	31.8500	<u>3,657</u>	
					<u>\$ 676,102</u>	

說明：本公司期貨帳戶中留存之保證金餘額為 \$ 676,102，其中超額保證金餘額 \$ 389,634 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 115 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	\$ 174,528,548	64	\$ 117,070,157	69
期貨結算機構結算餘額				
— 銀行存款	82,575,081	30	34,468,749	20
— 中央登錄公債	8,053,127	3	2,985,744	2
— 未沖銷部位(損失)利益	(5,733,928)	(2)	538,062	—
— 有價證券	1,037,281	—	35,189	—
	<u>85,931,561</u>	<u>31</u>	<u>38,027,744</u>	<u>22</u>
其他期貨商結算餘額				
— 銀行存款	16,967,551	6	12,758,236	8
— 未沖銷部位(損失)利益	(2,822,803)	(1)	1,517,205	1
	<u>14,144,748</u>	<u>5</u>	<u>14,275,441</u>	<u>9</u>
專戶款項以中央登錄公債方式 存放評價調整	(186,010)	—	(86,055)	—
	<u>\$ 274,418,847</u>	<u>100</u>	<u>\$ 169,287,287</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 115 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	367210718820	台幣	-	1.0000	25,516,849	
元大商業銀行	367280718851	美元	340,061	31.8500	10,830,944	
玉山商業銀行	15441025618	美元	405,092	31.8500	12,902,173	
國泰世華商業銀行	7036028062	台幣	-	1.0000	15,401,770	
國泰世華商業銀行	15030023894	台幣	-	1.0000	11,800,717	
臺灣中小企業銀行	9052090455	美元	482,001	31.8500	15,351,717	
其他(註)		台幣	-	1.0000	46,343,490	
		美元	1,120,967	31.8500	35,702,811	
		港幣	29,677	4.0610	120,518	
		歐元	864	36.2900	31,371	
		日幣	2,136,092	0.1963	419,315	
		英鎊	712	42.1700	30,010	
		澳幣	3,393	21.9000	74,301	
		新加坡幣	68	24.6100	1,673	
		瑞士法郎	-	39.3350	15	
		人民幣	186	4.6900	874	
					<u>\$ 174,528,548</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－期貨結算機構結算餘額明細表
民國 115 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	
					(已抵繳評價價值)	備註
臺灣期貨交易所(股)公司	銀行存款	新台幣	\$ -	1.0000	\$ 33,494,185	
		美元	2,985	31.8500	95,082	
		人民幣	40,080	4.6900	187,977	
		日幣	237,620,819	0.1963	46,644,967	
		英鎊	2,000	42.1700	84,340	
		歐元	57,000	36.2900	2,068,530	
		未沖銷部位損益	新台幣	-	1.0000 (	5,733,228)
	有價證券	美元	28	31.8500	898	
		人民幣	(665)	4.6900 (	3,120)	
		日幣	7,754	0.1963	1,522	
		新台幣	-	1.0000	1,037,281	
		中央登錄公債	-	1.0000	8,053,127	
					<u>\$ 85,931,561</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 115 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	\$ 1,064	21.9000	\$ 23,304	
	未沖銷部位損益	澳幣	12	21.9000	274	
					<u>23,578</u>	
	銀行存款	美元	21	31.8500	667	
	未沖銷部位損益	美元	-	31.8500	-	
					<u>667</u>	
MAREX FINANCIAL LIMITED(英)	銀行存款	美元	2,916	31.8500	92,876	
	未沖銷部位損益	美元	-	31.8500	-	
					<u>92,876</u>	
Nissan Securities Co., Ltd.	銀行存款	日幣	490,957	0.1963	96,375	
	未沖銷部位損益	日幣	11,903	0.1963	2,336	
					<u>98,711</u>	
OCBC Securities Private Limited	銀行存款	日幣	(160,741)	0.1963	(31,554)	
	未沖銷部位損益	日幣	21,471	0.1963	4,215	
					<u>(27,339)</u>	
	銀行存款	新加坡幣	43	24.6100	1,053	
	未沖銷部位損益	新加坡幣	(1)	24.6100	(15)	
					<u>1,038</u>	
	銀行存款	美元	14,468	31.8500	460,810	
	未沖銷部位損益	美元	1,458	31.8500	46,445	
					<u>507,255</u>	
Phillip Nova Pte Ltd.	銀行存款	美元	4,728	31.8500	150,593	
	未沖銷部位損益	美元	74	31.8500	2,371	
					<u>152,964</u>	
SAMSUNG FUTURES INC.	銀行存款	韓圀	222,329	0.0207	4,607	
	未沖銷部位損益	韓圀	18,272	0.0207	379	
					<u>4,986</u>	
	銀行存款	美元	2,718	31.8500	86,576	
	未沖銷部位損益	美元	-	31.8500	-	
					<u>86,576</u>	

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 115 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
Societe Generale International Limited	銀行存款	英鎊	\$ 35	42.1700	\$ 1,463	
	未沖銷部位損益	英鎊	-	42.1700	(17)	
					<u>1,446</u>	
	銀行存款	日幣	5,778	0.1963	1,134	
	未沖銷部位損益	日幣	158	0.1963	31	
					<u>1,165</u>	
	銀行存款	美元	156,664	31.8500	4,989,747	
	未沖銷部位損益	美元	(7,313)	31.8500	(232,927)	
					<u>4,756,820</u>	
StoneX Financial Pte. Ltd.	銀行存款	歐元	4,471	36.2900	162,264	
	未沖銷部位損益	歐元	(43)	36.2900	(1,565)	
					<u>160,699</u>	
	銀行存款	英鎊	148	42.1700	6,239	
	未沖銷部位損益	英鎊	-	42.1700	-	
					<u>6,239</u>	
	銀行存款	美元	193,247	31.8500	6,154,930	
	未沖銷部位損益	美元	(89,335)	31.8500	(2,845,307)	
					<u>3,309,623</u>	
Yuanta Futures (Hong Kong) Co., Ltd.	銀行存款	港幣	21,471	4.0610	87,194	關係人
	未沖銷部位損益	港幣	(170)	4.0610	(692)	關係人
					<u>86,502</u>	
	銀行存款	美元	21,836	31.8500	695,490	關係人
	未沖銷部位損益	美元	(19)	31.8500	(591)	關係人
					<u>694,899</u>	
Yuanta Globle (Singapore) Pte. Ltd.	銀行存款	日幣	46,975	0.1963	9,221	關係人
	未沖銷部位損益	日幣	(48)	0.1963	(9)	關係人
					<u>9,212</u>	
	銀行存款	新加坡幣	1	24.6100	20	關係人
	未沖銷部位損益	新加坡幣	-	24.6100	-	關係人
					<u>20</u>	
	銀行存款	美元	103,778	31.8500	3,305,332	關係人
	未沖銷部位損益	美元	5,278	31.8500	168,114	關係人
					<u>3,473,446</u>	

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 115 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
元大證券(香港)有限公司	銀行存款	港幣	\$ 100	4.0610	\$ 406	關係人
	未沖銷部位損益	港幣	-	4.0610	-	關係人
					<u>406</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	168	42.1700	7,076	
	未沖銷部位損益	英鎊	(3)	42.1700	(109)	
					<u>6,967</u>	
	銀行存款	美元	20,776	31.8500	661,728	
	未沖銷部位損益	美元	1,076	31.8500	<u>34,264</u>	
					<u>695,992</u>	
					<u>\$ 14,144,748</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
應收期貨交易保證金明細表
民國 115 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				\$ 10,195	
B				5,796	
C				11,510	
D				13,377	
E				3,032	
其他				6,020	
備抵損失				(47,793)	
				<u>\$ 2,137</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 115 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)公司	應收股利	\$ 72,158	
臺灣證券交易所(股)公司	股票賣出交割款	22,024	
其他		12,099	
		<u>\$ 106,281</u>	
關係人：			
元大證券(股)公司		<u>\$ 4,925</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 115 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	\$ 4,392	
中國信託商業銀行股份有限公司	有擔保公司債保證手續費	4,163	
精誠軟體服務(股)公司	電腦資訊費、雜項購置及修繕費	3,934	
敦陽科技股份有限公司	修繕費	2,200	
倍力資訊股份有限公司	修繕費	1,832	
知能系統整合股份有限公司	修繕費	1,344	
其他		7,162	
		<u>25,027</u>	
關係人：			
元大人壽保險(股)公司	團保	197	
		<u>\$ 25,224</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 115 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			\$	160,984		
	其他				8,828		
				\$	169,812		
關係人：							
	應收利息			\$	30,436		

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 115 年 1 月 1 日至 115 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	36,079	\$ 2,658,646	-	\$ 127,358	-	\$ -	36,079	\$ 2,786,004	不適用	無	
CME芝加哥商品交易所	20	171,658	-	(30,989)	-	-	20	140,669	不適用	無	
		<u>\$ 2,830,304</u>		<u>\$ 96,369</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,926,673</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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 1,126,980	-	\$ 40,849	-	\$ -	34,000	100%	\$ 1,167,829	\$ -	\$ 1,167,829	無	
元大國際(新加坡)有限公司	28,000	<u>807,524</u>	-	<u>12,364</u>	-	<u>(23,070)</u>	28,000	100%	<u>796,818</u>	-	<u>796,818</u>	無	
		<u>\$ 1,934,504</u>		<u>\$ 53,213</u>		<u>(\$ 23,070)</u>			<u>\$ 1,964,647</u>		<u>\$ 1,964,647</u>		

註1：本表不含累計減損之金額。

註2：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
不動產及設備變動明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	537,586	35,822 (	38,009)	535,399	無	
什項設備	6,302	69 (	162)	6,209	無	
辦公設備	4,665	-	-	4,665	無	
運輸設備	850	-	-	850	無	
租賃權益改良	680	263 (	680)	263	無	
	<u>\$ 1,017,030</u>	<u>\$ 36,154</u>	<u>(\$ 38,851)</u>	<u>\$ 1,014,333</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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 204,519	\$ 64,559	(\$ 38,009)	\$ 231,069	註一及註二
什項設備	4,199	514	(162)	4,551	註一及註三
辦公設備	2,171	389	-	2,560	註一及註四
運輸設備	744	71	-	815	註一及註五
租賃權益改良	680	15	(680)	15	註一及註六
	<u>\$ 212,313</u>	<u>\$ 65,548</u>	<u>(\$ 38,851)</u>	<u>\$ 239,010</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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 100,688	\$ 4,853	\$ -	\$ 105,541	

（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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 15,939	\$ 22,296	\$ -	\$ 38,235	

（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 115 年 1 月 1 日至 115 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	\$ 84,033	\$ 11,824	(\$ 26,347)	\$ 69,510	註1
交易所席位	24,125	-	-	24,125	註2
其他	24	-	-	24	
	<u>\$ 108,182</u>	<u>\$ 11,824</u>	<u>(\$ 26,347)</u>	<u>\$ 93,659</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 115 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>
預期信用損失		\$ 19,498	
離退金		4,400	
其他		<u>1,736</u>	
		<u>\$ 25,634</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 115 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					590,809		
存出保證金					53,648		
預付設備款					96,232		
其他		預付房地款			167,269		
				\$	<u>1,047,958</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 115 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		-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 149,285	\$ -	註

註：合約金額或收取之權利金為\$168,439，資產負債表日公允價值為\$149,285。

（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 115 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(仟元)	備 註
A	新台幣	-	1.0000	\$ 29,233,239	關係人
B	日 幣	98,100,903	0.1963	19,257,207	
	美 元	293,118	31.8500	9,335,812	
	新台幣	-	1.0000	(2,481,732)	
C	美 元	795,308	31.8500	25,330,569	
	新台幣	-	1.0000	(1,232,948)	
D	日 幣	33,279,112	0.1963	6,532,690	
	美 元	78,141	31.8500	2,488,788	
	歐元	57,604	36.2900	2,090,447	
	新台幣	-	1.0000	365,067	
	人民幣	-	4.6900	1	
其他	新台幣	-	1.0000	109,476,128	
	美 元	1,615,356	31.8500	51,449,073	
	港 幣	50,806	4.0610	206,323	
	歐元	4,679	36.2900	169,803	
	日 幣	108,787,219	0.1963	21,354,931	
	英 鎊	3,058	42.1700	128,975	
	澳 幣	4,468	21.9000	97,855	
	新加坡幣	110	24.6100	2,708	
	瑞士法郎	-	39.3350	15	
	人民幣	39,558	4.6900	185,665	
	韓 元	238,164	0.0207	4,935	
				<u>\$ 273,995,551</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 115 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)公司	結算費	\$ 95,169	
臺灣期貨交易所(股)公司	經手費	135,320	
其他	其他	10,088	其他未超過5%
		<u>\$ 240,577</u>	
關係人：			
元大證券(股)公司	期貨佣金支出	<u>\$ 38,810</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 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應付股利		\$ 1,279,905
應付薪資及獎金		669,848
應付利息		96,905
其他		102,696
		<u>\$ 2,149,354</u>
關係人：		
元大證券(股)公司	承銷手續費	\$ 3,750
其他	其他	1,014
		<u>\$ 4,764</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
其他流動負債明細表
民國 115 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		\$	11,133		

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 115 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		2-5年	0.60%~1.83%	\$ <u>67,747</u>	

註：將於一年內到期之租賃負債總計\$44,994，已列於流動負債。

（以下空白）

元大期貨股份有限公司
應付公司債明細表
民國 115 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1	0.85%	\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,500,000	(\$ 898)	\$ 1,499,102	到期一次 償還	無	
115年度第一次有擔保次順位普通公司債	永豐商業銀行 股份有限公司	115/4/29	註2	2.20%	3,000,000	-	3,000,000	(4,627)	2,995,373	到期一次 償還	有	
115年度第二次無擔保次順位普通公司債	永豐商業銀行 股份有限公司	115/6/29	註3	3.00%	3,000,000	-	3,000,000	(4,780)	2,995,220	到期一次 償還	無	
									<u>\$ 7,489,695</u>			

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。

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4月29日單利計，付息一次。

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6月29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 115 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				\$	8,876		
固定資產財稅差					11,191		
應計退休金負債					3,416		
未實現兌換利益					2,968		
				\$	<u>26,451</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 115 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		\$ 29,629	
其他長期負債		<u>22,000</u>	
		<u>\$ 51,629</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 115 年 1 月 1 日至 115 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			\$	412,873		
	期貨契約損失			(	1,048,614)		
				(\$	635,741)		
選擇權交易損益							
	選擇權交易利益			\$	1,523,044		
	選擇權交易損失			(	1,501,528)		
				\$	21,516		
槓桿衍生工具交易損益							
	槓桿衍生工具利益			\$	270,772		
	槓桿衍生工具損失			(	242,720)		
				\$	28,052		
非避險							
	衍生工具利益			\$	2,206,689		
	衍生工具損失			(	2,792,862)		
	衍生工具淨損失			(\$	586,173)		

元大期貨股份有限公司
期貨佣金支出明細表
民國 115 年 1 月 1 日至 115 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	Societe Generale Internation Limited	\$ 48,776	
	美商愛德盟期貨經紀股份有限公司 台灣分公司	30,647	
	R. J. O' BRIEN & ASSOCIATES, LLC	17,684	
	元大國際(新加坡)有限公司	24,965	關係人
	其他	24,261	
	小計	146,333	
期貨交易輔助業務	元大證券(股)公司	187,974	關係人
	其他	19,551	
	小計	207,525	
		\$ 353,858	

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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日	備 註
員工福利費用(註)：			
薪資費用	\$ 627,951	\$ 502,034	
董事酬金	44,501	36,743	
勞健保費用	25,601	27,294	
退休金費用	10,040	10,041	
離職福利	1,821	1,239	
其他員工福利費用	15,384	12,654	
	<u>725,298</u>	<u>590,005</u>	
折舊及攤銷費用			
折舊費用	87,844	64,883	
攤銷費用	26,347	19,659	
	<u>114,191</u>	<u>84,542</u>	
其他營業費用：			
郵電費	114,306	120,530	
稅捐	77,783	55,994	
電腦資訊費用	86,271	71,579	
自由捐贈	4,625	4,625	
團體會費	19,786	19,583	
修繕費用	26,769	25,862	
廣告費用	5,736	11,347	
勞務費用	22,991	14,171	
其他費用	34,877	32,173	
	<u>393,144</u>	<u>355,864</u>	
	<u>\$ 1,232,633</u>	<u>\$ 1,030,411</u>	

註：民國115年及114年上半年度之平均員工人數皆為404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 115 年 1 月 1 日至 115 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			\$	34,123		
	B				50,183		
	C				16,523		
	其他				217,003		
					<u>317,832</u>		
關係人：							
	元大期貨(香港)有限公司				1,682		
	元大證券(股)公司				7,025		
	元大銀行(股)公司				612		
	元大人壽保險(股)公司				786		
	元大證券株式會社				686		
				\$	<u>328,623</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 115 年 1 月 1 日至 115 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>1,304</u>	以歷史損失率及 考量前瞻性因子衡量	

(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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	利息收入			\$	2,230,764		
	處分投資利益				51,514		
	股利收入				88,963		
	淨外幣兌換利益				5,867		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產						
	損失			(	203,490)		
	其他營業外利益				81,627		
				\$	<u>2,255,245</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 115 年及 114 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	111~117
	（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	116
	（十三）業務種類別損益表	116

(十四)部門別財務資訊	116
(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	117
(十八)國外設置分支機構及代表人辦理處資訊	117
(十九)大陸投資資訊	117
(二十)其 他	117
六、 重要會計項目明細表	118 ~ 123

元大期貨股份有限公司
證券自營部門資產負債表
民國115年6月30日及民國114年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 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	\$	1,083,974	38	\$	520,621	26
112000	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及七						
	資產－流動			1,716,874	60		1,411,918	72
114100	借券保證金	七		-	-		-	-
114130	應收帳款			28,758	1		16,959	1
114180	其他應收款－關係人			-	-		-	-
114600	本期所得稅資產			3,321	-		2,720	-
110000	流動資產合計			<u>2,832,927</u>	<u>99</u>		<u>1,952,218</u>	<u>99</u>
非流動資產								
129010	營業保證金	六(三)及七		10,000	1		10,000	-
129020	交割結算基金	六(三)		9,388	-		12,192	1
120000	非流動資產合計			<u>19,388</u>	<u>1</u>		<u>22,192</u>	<u>1</u>
906001	資產總計		\$	<u>2,852,315</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,974,410</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		\$	-	-	\$	-	-
214130	應付帳款			45	-		638	-
214140	應付帳款－關係人	七		-	-		-	-
214160	代收款項			-	-		-	-
214170	其他應付款			74	-		72	-
214180	其他應付款－關係人	七		-	-		-	-
210000	流動負債合計			<u>118</u>	<u>-</u>		<u>710</u>	<u>-</u>
906003	負債總計			<u>118</u>	<u>-</u>		<u>710</u>	<u>-</u>
股本								
301110	指撥營運資金			800,000	28		800,000	41
保留盈餘								
304040	未分配盈餘			2,052,196	72		1,173,700	59
906004	權益總計			<u>2,852,197</u>	<u>100</u>		<u>1,973,700</u>	<u>100</u>
906002	負債及權益總計		\$	<u>2,852,315</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,974,410</u>	<u>100</u>

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
證券自營部門綜合損益表
民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項目	附註	115年1月1日至6月30日 金額	%	114年1月1日至6月30日 金額	%
收益					
410000 營業證券出售淨利益(損失)	六(二)及七	\$ 517,782	59	(\$ 110,148)	(76)
421300 股利收入	六(二)	7,247	1	7,295	5
421500 營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益(損失)	六(二)	358,503	40	(38,182)	(27)
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)	-	-	(2,912)	(2)
400000 收益合計		883,532	100	143,947	100
支出及費用					
502000 自營經手費支出		(347)	-	(208)	-
521640 借券交易損失	六(二)	-	-	(90)	-
533000 其他營業費用		(10,816)	(1)	(7,575)	(5)
500000 支出及費用合計		(11,163)	(1)	(7,873)	(5)
營業利益		872,369	99	151,820	105
602000 其他利益及損失	七	6,127	-	4,972	3
902005 本期淨利益(損失)		\$ 878,496	99	(\$ 146,848)	(102)
本期綜合損益總額		\$ 878,496	99	(\$ 146,848)	(102)

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
證券自營部門財務報表附註
民國 115 年及 114 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>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
活期存款	\$ 183,942	\$ 170,590	\$ 165,659
定期存款	900,000	350,000	950,000
約當現金	32	31	-
	<u>\$ 1,083,974</u>	<u>\$ 520,621</u>	<u>\$ 1,115,659</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>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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	\$ 1,713,164	\$ 1,410,477	\$ 18,481
受益憑證	3,710	1,441	-
	<u>\$ 1,716,874</u>	<u>\$ 1,411,918</u>	<u>\$ 18,481</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
持有供交易之金融負債			
應付借券-非避險	\$ -	\$ -	\$ 86,920

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：

	115年1月1日至6月30日	114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	\$ 880,057	(\$ 140,817)
受益憑證	3,475	(218)
借券及融券	-	(3,002)
	<u>\$ 883,532</u>	<u>(\$ 144,037)</u>

(三) 其他資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
營業保證金	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
交割結算基金	9,388	12,192	8,207
	<u>\$ 19,388</u>	<u>\$ 22,192</u>	<u>\$ 18,207</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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$19,388、\$22,192 及\$18,207。

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
元大商業銀行股份有限公司 (以下簡稱元大銀行)	同一集團企業
元大證券股份有限公司 (以下簡稱元大證券)	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(註)

註：本公司依主管機關於民國 114 年 7 月 11 日發布之有關會計研究發展基金會發布「關係人之認定疑義」IFRS 問答集是否追溯適用之問答集」規定，自民國 114 年第三季財務報告起提前適用，對該問答集發布日前同一集團企業所經理之基金，經重新辨認與該基金之關係及交易，該基金非屬關係人，無須重編比較期間資訊，及追溯調整先前財務報表已辨認及揭露關係人之關係及交易。

(三) 關係人間之重大交易事項

1. 現金及約當現金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

2. 營業保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大銀行	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

3. 借券保證金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,653</u>

4. 其他應收款

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>

5. 應付帳款-關係人

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90</u>

6. 其他應付款-關係人

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
兄弟公司			
元大證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>

7. 利息收入

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大銀行	\$ 5,338	\$ 2,546
元大證券	—	50
	<u>\$ 5,338</u>	<u>\$ 2,596</u>

8. 借券費用

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
兄弟公司		
元大證券	\$ —	\$ 10

9. 財產交易

(1) 處分價款

金融資產

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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	\$ —	\$ 2,612

(2) 處分損益

金融資產

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114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	\$ —	(\$ 249)

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 115 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 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 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\$28,758、\$16,959 及 \$104,563。

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。

(以下空白)

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 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活期存款				\$	183,942		
定期存款		均為一年內到期，利率1.61%~1.685%			900,000		
約當現金					32		
				\$	<u>1,083,974</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 115 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		559				\$ 786,069	\$ 2,410.00	\$ 1,347,190		
南電		88				77,988	1,185.00	104,399		
其他(註)		224				<u>108,507</u>		<u>117,114</u>		
						<u>972,564</u>		<u>1,568,703</u>		
<u>上櫃股票</u>										
其他(註)		142				<u>122,430</u>		<u>144,461</u>		
						<u>\$ 1,094,994</u>		<u>\$ 1,713,164</u>		
<u>受益憑證</u>										
其他(註)		60				<u>3,369</u>		<u>3,710</u>		
						<u>\$ 1,098,363</u>		<u>\$ 1,716,874</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 115 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	股票賣出交割款	\$ 22,024	
櫃檯買賣中心	股票賣出交割款	2,493	
台灣積體電路製造(股)公司	應收股利	3,354	
其他(註)		887	
		<u>\$ 28,758</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 115 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	經紀手續費		\$	26	
櫃檯買賣中心	經紀手續費			14	
證券商同業公會	業務費			5	
其他(註)				-	
			\$	45	

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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	115年1月1日至6月30日	114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	9,848	6,509	
電腦資訊費	932	981	
團體會費	14	18	
其他費用	22	29	
	10,816	7,575	
	\$ 10,816	\$ 7,575	

註：民國115年及114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 115 年 1 月 1 日至 115 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		\$ 6,127	

（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 1152202 號

會員姓名：(1) 郭柏如

(2) 張家荃

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

會員證書字號：(1) 北市會證字第 3368 號

(2) 北市會證字第 4737 號

印鑑證明書用途：辦理 元大期貨股份有限公司

115 年 01 月 01 日 至
115 年度 (自民國 115 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	郭柏如	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	張家荃	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 07 月 27 日