

兆豐證券股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 107 年度及 106 年度  
(股票代碼 000700)

公司地址：台北市忠孝東路二段 95 號 3 樓  
電 話：(02)2327-8988

兆 豐 證 券 股 份 有 限 公 司

民國 107 年度及 106 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                   | 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 ~ 14    |
| 八、       | 個體財務報表附註                  | 15 ~ 85    |
|          | (一) 公司沿革                  | 15         |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 15         |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15 ~ 17    |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 17 ~ 26    |
|          | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源 | 26 ~ 27    |
|          | (六) 重要會計項目之說明             | 27 ~ 48    |
|          | (七) 關係人交易                 | 48 ~ 51    |
|          | (八) 質押之資產                 | 51         |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 52         |

| 項    | 目               | 頁         | 次 |
|------|-----------------|-----------|---|
| (十)  | 重大之災害損失         | 52        |   |
| (十一) | 重大之期後事項         | 52        |   |
| (十二) | 其他              | 52 ~ 82   |   |
| (十三) | 附註揭露事項          | 83 ~ 85   |   |
| (十四) | 部門資訊            | 85        |   |
| 九、   | 重要會計項目明細表       | 86 ~ 119  |   |
| 十、   | 會計師複核說明         | 120       |   |
| 十一、  | 其他揭露事項          | 121 ~ 148 |   |
| (一)  | 業務              | 121 ~ 131 |   |
| (二)  | 重要財務資訊          | 132 ~ 135 |   |
| (三)  | 財務狀況及財務績效之檢討與分析 | 136 ~ 146 |   |
| (四)  | 會計師資訊           | 147 ~ 148 |   |
|      | 附件              | 149 ~ 150 |   |
| 十二、  | 期貨部門揭露事項        | 151 ~ 179 |   |



資誠

## 會計師查核報告

(108)財審報字第 18002737 號

兆豐證券股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

兆豐證券股份有限公司（以下簡稱「兆豐證券」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製，足以允當表達兆豐證券民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與兆豐證券保持超然獨立，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，對兆豐證券民國 107 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。

茲對兆豐證券民國 107 年度之關鍵查核事項敘明如下：

#### 無活絡市場之未上市(櫃)股票公允價值之衡量

##### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策請參閱附註四(七)；重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明請參閱附註五；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計項目說明，請詳附註六

(三)。截至民國 107 年 12 月 31 日，兆豐證券持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產金額合計為 669,376 千元。

兆豐證券持有之未上市(櫃)股票，因該金融工具未有活絡市場報價，該類金融工具公允價值係以評價方法決定。管理階層係採用市場法及淨資產法衡量其公允價值，市場法之主要假設為參考類似產業可類比上市(櫃)公司最近期公告之股價淨值比做為計算參考依據，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價。

有關前述公允價值衡量所作估計涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，其具高度估計不確定性，且均依賴管理階層之主觀判斷。對於任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，並影響兆豐證券之財務狀況，故本會計師將其列為關鍵查核事項。

#### **因應之查核程序**

本會計師針對上開關鍵事項所執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估未上市(櫃)股票公允價值衡量之相關書面政策、內部控制制度、公允價值衡量與核准流程。
2. 評估管理階層所使用之衡量方法係為所屬產業普遍採用。
3. 評估管理階層所選用之同類型公司參數之合理性。
4. 檢視評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源，複核至佐證文件。

#### **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「證券商財務報告編製準則」及「期貨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兆豐證券繼續經營之能力、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兆豐證券或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆豐證券之治理單位（含監察人）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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對兆豐證券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，以及使兆豐證券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兆豐證券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. 對於兆豐證券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。本會計師負責兆豐證券查核案件之指導、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）。

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對兆豐證券民國 107 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

紀淑梅



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 2 日

  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國107年及106年12月31日

單位：新臺幣千元

| 資 產            |                          | 附註                | 107 年 12 月 31 日      |            | 106 年 12 月 31 日      |            |
|----------------|--------------------------|-------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                |                          |                   | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
| <b>流動資產</b>    |                          |                   |                      |            |                      |            |
| 111100         | 現金及約當現金                  | 六(一)及七            | \$ 913,026           | 2          | \$ 885,480           | 1          |
| 112000         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(二)、七及十二(五)      | 7,191,719            | 13         | 14,308,868           | 23         |
| 113200         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 六(三)              | 21,159,936           | 39         | -                    | -          |
| 113400         | 備供出售金融資產—流動              | 十二(五)             | -                    | -          | 19,749,665           | 31         |
| 114010         | 附賣回債券投資                  | 六(四)              | 1,095,149            | 2          | 354,383              | 1          |
| 114030         | 應收證券融資款                  | 六(五)              | 9,605,044            | 18         | 11,954,483           | 19         |
| 114040         | 轉融通保證金                   |                   | 950                  | -          | -                    | -          |
| 114050         | 應收轉融通擔保價款                |                   | 831                  | -          | -                    | -          |
| 114060         | 應收證券借貸款項                 |                   | 3,900                | -          | 26,752               | -          |
| 114090         | 借券擔保價款                   |                   | 265,383              | 1          | 130,322              | -          |
| 114100         | 借券保證金—存出                 |                   | 259,102              | -          | 117,950              | -          |
| 114110         | 應收票據                     |                   | 712                  | -          | 904                  | -          |
| 114130         | 應收帳款                     | 六(六)及七            | 7,653,149            | 14         | 10,930,527           | 17         |
| 114150         | 預付款項                     | 七                 | 43,020               | -          | 27,847               | -          |
| 114170         | 其他應收款                    | 六(七)、七、十二(三)(五)   | 221,058              | -          | 154,397              | -          |
| 114710         | 待出售非流動資產                 | 六(八)及八            | 328,350              | 1          | -                    | -          |
| 119000         | 其他流動資產                   | 六(九)及八            | 486,018              | 1          | 258,939              | -          |
| <b>流動資產合計</b>  |                          |                   | <u>49,227,347</u>    | <u>91</u>  | <u>58,900,517</u>    | <u>92</u>  |
| <b>非流動資產</b>   |                          |                   |                      |            |                      |            |
| 123100         | 以成本衡量之金融資產—非流動           | 十二(五)             | -                    | -          | 215,757              | -          |
| 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(三)              | 669,376              | 1          | -                    | -          |
| 124100         | 採用權益法之投資                 | 六(十)              | 770,501              | 1          | 653,317              | 1          |
| 125000         | 不動產及設備                   | 六(十一)(三十一)(三十三)及八 | 2,474,086            | 5          | 2,505,898            | 4          |
| 126000         | 投資性不動產                   | 六(十二)(三十三)、七及八    | 161,963              | -          | 497,256              | 1          |
| 127000         | 無形資產                     |                   | 57,413               | -          | 80,085               | -          |
| 128000         | 遞延所得稅資產                  | 六(三十四)            | 97,703               | -          | 85,317               | -          |
| 129000         | 其他非流動資產                  | 六(十三)、七及十二(三)     | 911,528              | 2          | 879,399              | 2          |
| <b>非流動資產合計</b> |                          |                   | <u>5,142,570</u>     | <u>9</u>   | <u>4,917,029</u>     | <u>8</u>   |
| <b>資產總計</b>    |                          |                   | <u>\$ 54,369,917</u> | <u>100</u> | <u>\$ 63,817,546</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



兆豐證券股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益   |                     | 附註        | 107 | 年 | 12         | 月 | 31 | 日   | 106 | 年 | 12         | 月 | 31 | 日   |
|---------|---------------------|-----------|-----|---|------------|---|----|-----|-----|---|------------|---|----|-----|
|         |                     |           | 金   |   |            |   |    | 額   | %   | 金 |            |   |    | 額   |
| 流動負債    |                     |           |     |   |            |   |    |     |     |   |            |   |    |     |
| 211100  | 短期借款                | 六(十四)     | \$  |   | 399,529    |   |    | 1   | \$  |   | 474,368    |   |    | 1   |
| 211200  | 應付商業本票              | 六(十五)及七   |     |   | 409,922    |   |    | 1   |     |   | 2,589,684  |   |    | 4   |
| 212000  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)(十六)  |     |   | 658,583    |   |    | 1   |     |   | 1,006,962  |   |    | 1   |
| 214010  | 附買回債券負債             | 六(十七)及七   |     |   | 25,632,537 |   |    | 47  |     |   | 28,593,376 |   |    | 45  |
| 214040  | 融券保證金               |           |     |   | 1,143,433  |   |    | 2   |     |   | 1,313,144  |   |    | 2   |
| 214050  | 應付融券擔保價款            |           |     |   | 1,260,050  |   |    | 3   |     |   | 1,433,577  |   |    | 2   |
| 214070  | 借券保證金—存入            |           |     |   | 88,933     |   |    | -   |     |   | 74,722     |   |    | -   |
| 214130  | 應付帳款                | 六(十八)及七   |     |   | 7,230,108  |   |    | 13  |     |   | 10,866,588 |   |    | 17  |
| 214150  | 預收款項                | 七         |     |   | 770        |   |    | -   |     |   | 563        |   |    | -   |
| 214160  | 代收款項                |           |     |   | 578,992    |   |    | 1   |     |   | 367,733    |   |    | 1   |
| 214170  | 其他應付款               | 七         |     |   | 525,010    |   |    | 1   |     |   | 599,285    |   |    | 1   |
| 214200  | 其他金融負債—流動           |           |     |   | 699,918    |   |    | 1   |     |   | 1,064,798  |   |    | 2   |
| 214600  | 本期所得稅負債             | 六(三十四)及七  |     |   | 216,346    |   |    | 1   |     |   | 275,249    |   |    | -   |
| 219000  | 其他流動負債              |           |     |   | 20         |   |    | -   |     |   | 19         |   |    | -   |
| 流動負債合計  |                     |           |     |   | 38,844,151 |   |    | 72  |     |   | 48,660,068 |   |    | 76  |
| 非流動負債   |                     |           |     |   |            |   |    |     |     |   |            |   |    |     |
| 225100  | 負債準備—非流動            | 六(十九)(三十) |     |   | 137,533    |   |    | -   |     |   | 128,576    |   |    | -   |
| 228000  | 遞延所得稅負債             | 六(三十四)    |     |   | 2,033      |   |    | -   |     |   | 1,463      |   |    | -   |
| 229000  | 其他非流動負債             | 七         |     |   | 11,424     |   |    | -   |     |   | 11,433     |   |    | -   |
| 非流動負債合計 |                     |           |     |   | 150,990    |   |    | -   |     |   | 141,472    |   |    | -   |
| 負債總計    |                     |           |     |   | 38,995,141 |   |    | 72  |     |   | 48,801,540 |   |    | 76  |
| 301000  | 股本                  |           |     |   |            |   |    |     |     |   |            |   |    |     |
| 301010  | 普通股股本               | 六(二十)     |     |   | 11,600,000 |   |    | 21  |     |   | 11,600,000 |   |    | 18  |
| 302000  | 資本公積                | 六(二十一)    |     |   | 971,161    |   |    | 2   |     |   | 971,161    |   |    | 2   |
| 304000  | 保留盈餘                |           |     |   |            |   |    |     |     |   |            |   |    |     |
| 304010  | 法定盈餘公積              | 六(二十二)    |     |   | 1,033,296  |   |    | 2   |     |   | 975,036    |   |    | 2   |
| 304020  | 特別盈餘公積              | 六(二十二)    |     |   | 878,310    |   |    | 2   |     |   | 852,571    |   |    | 1   |
| 304040  | 未分配盈餘               | 六(二十三)    |     |   | 301,749    |   |    | -   |     |   | 582,604    |   |    | 1   |
| 305000  | 其他權益                |           |     |   | 590,260    |   |    | 1   |     |   | 34,634     |   |    | -   |
| 權益總計    |                     |           |     |   | 15,374,776 |   |    | 28  |     |   | 15,016,006 |   |    | 24  |
| 負債及權益總計 |                     |           | \$  |   | 54,369,917 |   |    | 100 | \$  |   | 63,817,546 |   |    | 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：陳佩君



經理人：陳致全



會計主管：龔清賢



兆豐證券股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

| 項目                                 | 附註             | 107<br>金 | 年<br>額           | 度<br>%      | 106<br>金 | 年<br>額           | 度<br>%      |
|------------------------------------|----------------|----------|------------------|-------------|----------|------------------|-------------|
| <b>收益</b>                          |                |          |                  |             |          |                  |             |
| 401000 經紀手續費收入                     | 六(二十四)         | \$       | 1,729,784        | 60          | \$       | 1,524,392        | 49          |
| 402000 借貸款項手續費收入                   |                |          | 55               | -           |          | 764              | -           |
| 403000 借券收入                        |                |          | 43,481           | 1           |          | 31,045           | 1           |
| 404000 承銷業務收入                      | 六(二十五)及七       |          | 99,398           | 3           |          | 76,910           | 2           |
| 406000 財富管理業務淨收益                   |                |          | 15,142           | 1           |          | 23,725           | 1           |
| 410000 營業證券出售淨(損失)利益               | 六(二)           | (        | 376,966)         | (13)        |          | 367,077          | 12          |
| 421100 股務代理收入                      | 七              |          | 36,183           | 1           |          | 36,780           | 1           |
| 421200 利息收入                        | 六(二十六)         |          | 1,028,395        | 35          |          | 887,568          | 29          |
| 421300 股利收入                        |                |          | 160,886          | 6           |          | 166,866          | 5           |
| 421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨(損失)利益     | 六(二)           | (        | 73,635)          | (3)         |          | 58,753           | 2           |
| 421600 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)         | 六(二)(十六)       |          | 43,384           | 1           | (        | 66,814)          | (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利益   | 六(二)(十六)       |          | 7,011            | -           |          | 20,019           | 1           |
| 421750 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現利益 | 六(三)           |          | 16,931           | 1           |          | -                | -           |
| 422200 發行認購(售)權證淨利益                | 六(二)(十六)       |          | 338,086          | 12          |          | 160,680          | 5           |
| 424100 期貨佣金收入                      | 七              |          | 54,841           | 2           |          | 46,500           | 2           |
| 424400 衍生工具淨損失—期貨                  | 六(二)           | (        | 98,821)          | (3)         | (        | 181,326)         | (6)         |
| 424500 衍生工具淨損失—櫃檯                  | 六(二)(十六)       | (        | 8,262)           | -           | (        | 11,049)          | -           |
| 425300 預期信用減損損失                    | 六(二十七)         | (        | 62,316)          | (2)         |          | -                | -           |
| 428000 其他營業收益                      | 六(二十八)及七       | (        | 47,465)          | (2)         | (        | 53,250)          | (2)         |
| 400000 <b>收益合計</b>                 |                |          | <u>2,906,112</u> | <u>100</u>  |          | <u>3,088,640</u> | <u>100</u>  |
| <b>費用</b>                          |                |          |                  |             |          |                  |             |
| 501000 經紀經手費支出                     |                | (        | 141,896)         | (5)         | (        | 112,224)         | (4)         |
| 502000 自營經手費支出                     |                | (        | 9,368)           | -           | (        | 9,875)           | -           |
| 503000 轉融通手續費支出                    |                | (        | 525)             | -           | (        | 338)             | -           |
| 504000 承銷作業手續費支出                   |                | (        | 1,324)           | -           | (        | 824)             | -           |
| 521200 財務成本                        | 六(二十九)及七       | (        | 242,311)         | (9)         | (        | 149,688)         | (5)         |
| 521640 借券交易損失                      |                |          | -                | -           |          | 699)             | -           |
| 524100 期貨佣金支出                      |                | (        | 2,165)           | -           | (        | 1,022)           | -           |
| 524200 證券佣金支出                      | 七              | (        | 1,067)           | -           | (        | 1,049)           | -           |
| 524300 結算交割服務費支出                   |                | (        | 4,167)           | -           | (        | 3,827)           | -           |
| 528000 其他營業支出                      | 七              | (        | 13,555)          | (1)         | (        | 897)             | -           |
| 531000 員工福利費用                      | 六(十九)(三十)及七    | (        | 1,491,983)       | (51)        | (        | 1,481,916)       | (48)        |
| 532000 折舊及攤銷費用                     | 六(十一)(三十一)     | (        | 91,997)          | (3)         | (        | 108,181)         | (4)         |
| 533000 其他營業費用                      | 六(三十二)及七       | (        | 720,559)         | (25)        | (        | 702,932)         | (23)        |
| 500000 <b>支出及費用合計</b>              |                | (        | <u>2,720,917</u> | <u>(94)</u> | (        | <u>2,573,472</u> | <u>(84)</u> |
| <b>營業利益</b>                        |                |          |                  |             |          |                  |             |
| 601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額    | 六(九)           |          | 20,241           | 1           |          | 25,551           | 1           |
| 602000 其他利益及損失                     | 六(二)(十二)(十三)及七 |          | 153,177          | 5           |          | 151,964          | 5           |
| 902001 <b>稅前淨利</b>                 |                |          | <u>358,613</u>   | <u>12</u>   |          | <u>692,683</u>   | <u>22</u>   |
| 701000 所得稅費用                       | 六(三十四)         | (        | 42,845)          | (1)         | (        | 95,852)          | (3)         |
| 902005 <b>本期淨利</b>                 |                |          | <u>315,768</u>   | <u>11</u>   |          | <u>596,831</u>   | <u>19</u>   |

(續次頁)

兆豐證券股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

| 項目                     | 附註                  | 107<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% | 106<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% |
|------------------------|---------------------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
| <b>其他綜合損益</b>          |                     |          |         |        |          |         |        |
| <b>不重分類至損益之項目</b>      |                     |          |         |        |          |         |        |
| 805510                 | 確定福利計畫之再衡量數 六(十九)   | (\$      | 16,875) | ( 1)   | (\$      | 17,706) | -      |
| 805540                 | 透過其他綜合損益按公允價 六(三)   |          |         |        |          |         |        |
|                        | 值衡量之權益工具投資未實        |          |         |        |          |         |        |
|                        | 現評價淨利益              |          | 26,159  | 1      |          | -       | -      |
| 805560                 | 採用權益法認列之子公司、 六(九)   |          |         |        |          |         |        |
|                        | 關聯企業及合資之其他綜合        |          |         |        |          |         |        |
|                        | 損益份額                |          | 22,257  | 1      |          | 469     | -      |
| 805599                 | 與不重分類之項目相關之所 六(三十四) |          |         |        |          |         |        |
|                        | 得稅                  |          | 5,850   | -      |          | 3,010   | -      |
| <b>不重分類至損益之項目合計</b>    |                     |          | 37,391  | 1      |          | 14,227  | -      |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>   |                     |          |         |        |          |         |        |
| 805610                 | 國外營運機構財務報表換算        |          |         |        |          |         |        |
|                        | 之兌換差額               |          | 3,312   | -      |          | 24,798  | ( 1)   |
| 805615                 | 透過其他綜合損益按公允價 六(三)   |          |         |        |          |         |        |
|                        | 值衡量之債務工具投資未實        |          |         |        |          |         |        |
|                        | 現評價淨損失              | (        | 40,858) | ( 1)   |          | -       | -      |
| 805620                 | 備供出售金融資產未實現淨 十二(五)  |          |         |        |          |         |        |
|                        | 利益                  |          | -       | -      |          | 154,452 | 5      |
| 805660                 | 採用權益法認列之子公司、 六(九)   |          |         |        |          |         |        |
|                        | 關聯企業及合資之其他綜合        |          |         |        |          |         |        |
|                        | 損益份額                | (        | 1,313)  | -      | (        | 1,325)  | -      |
| <b>後續可能重分類至損益之項目合計</b> |                     |          | 38,859  | ( 1)   |          | 128,329 | 4      |
| 805000                 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)      | (        | 1,468)  | -      |          | 114,102 | 4      |
| <b>本期綜合損益總額</b>        |                     | \$       | 314,300 | 11     | \$       | 710,933 | 23     |
| <b>每股盈餘 六(三十五)</b>     |                     |          |         |        |          |         |        |
| <b>基本及稀釋每股盈餘</b>       |                     | \$       | 0.27    |        | \$       | 0.51    |        |

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：陳佩君



經理人：陳致全



會計主管：龔清賢



兆豐證券股份有限公司  
個體損益變動表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

|                        | 保             | 留          | 盈            | 餘          | 其          | 他          | 權                   | 益             |            |
|------------------------|---------------|------------|--------------|------------|------------|------------|---------------------|---------------|------------|
|                        | 普通股本          | 資本公積       | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 之兌換差額      | 損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 備供出售金融資產未實現損益 | 其他權益-其他權益  |
| 民國 106 年 1 月至 12 月     |               |            |              |            |            |            |                     |               |            |
| 民國 106 年 1 月 1 日餘額     | \$ 11,600,000 | \$ 971,161 | \$ 971,671   | \$ 831,514 | \$ 34,492  | \$ 22,254  | \$ -                | (\$ 115,949)  | \$ -       |
| 106 年度本期淨利             | -             | -          | -            | -          | 596,831    | -          | -                   | -             | 596,831    |
| 106 年度其他綜合損益           | -             | -          | -            | -          | (14,227)   | (24,798)   | -                   | 153,127       | -          |
| 本期綜合損益總額               | -             | -          | -            | -          | 582,604    | (24,798)   | -                   | 153,127       | -          |
| 105 年度盈餘指撥及分配          |               |            |              |            |            |            |                     |               |            |
| 提列法定盈餘公積               | -             | -          | 3,365        | -          | (3,365)    | -          | -                   | -             | -          |
| 提列特別盈餘公積               | -             | -          | -            | 21,057     | (21,057)   | -          | -                   | -             | -          |
| 普通股現金股利                | -             | -          | -            | -          | (10,070)   | -          | -                   | -             | (10,070)   |
| 民國 106 年 12 月 31 日餘額   | \$ 11,600,000 | \$ 971,161 | \$ 975,036   | \$ 852,571 | \$ 582,604 | (\$ 2,544) | \$ -                | \$ 37,178     | \$ -       |
| 民國 107 年 1 月至 12 月     |               |            |              |            |            |            |                     |               |            |
| 民國 107 年 1 月 1 日餘額     | \$ 11,600,000 | \$ 971,161 | \$ 975,036   | \$ 852,571 | \$ 582,604 | (\$ 2,544) | \$ -                | \$ 37,178     | \$ -       |
| 修正式追溯調整之影響數            | -             | -          | -            | -          | 437        | -          | 581,382             | (37,178)      | (1,566)    |
| 民國 107 年 1 月 1 日重編後餘額  | 11,600,000    | 971,161    | 975,036      | 852,571    | 583,041    | (2,544)    | 581,382             | -             | (1,566)    |
| 107 年度本期淨利             | -             | -          | -            | -          | 315,768    | -          | -                   | -             | -          |
| 107 年度其他綜合損益           | -             | -          | -            | -          | (11,341)   | 3,312      | 7,874               | -             | (1,313)    |
| 本期綜合損益總額               | -             | -          | -            | -          | 304,427    | 3,312      | 7,874               | -             | (1,313)    |
| 106 年度盈餘指撥及分配          |               |            |              |            |            |            |                     |               |            |
| 提列法定盈餘公積               | -             | -          | 58,260       | -          | (58,260)   | -          | -                   | -             | -          |
| 提列特別盈餘公積               | -             | -          | -            | 25,739     | (25,739)   | -          | -                   | -             | -          |
| 普通股現金股利                | -             | -          | -            | -          | (498,605)  | -          | -                   | -             | (498,605)  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -             | -          | -            | -          | (3,115)    | -          | 3,115               | -             | -          |
| 民國 107 年 12 月 31 日餘額   | \$ 11,600,000 | \$ 971,161 | \$ 1,033,296 | \$ 878,310 | \$ 301,749 | \$ 768     | \$ 592,371          | \$ -          | (\$ 2,879) |

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：陳佩君



經理人：陳致全



會計主管：龔清賢





  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

|                           | 107 年 度         | 106 年 度        |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>          |                 |                |
| 本期稅前淨利                    | \$ 358,613      | \$ 692,683     |
| 調整項目                      |                 |                |
| 收益費損項目                    |                 |                |
| 折舊費用(含投資性不動產)             | 64,459          | 80,051         |
| 攤銷費用                      | 34,042          | 34,976         |
| 營業證券透過損益按公允價值衡量淨損失(利益)    | 73,635 (        | 58,753 )       |
| 呆帳提列數                     | -               | 195            |
| 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益 | ( 7,011 ) (     | 20,019 )       |
| 利息費用                      | 242,311         | 149,688        |
| 利息收入(含財務收入)               | ( 1,033,556 ) ( | 891,766 )      |
| 股利收入                      | ( 183,965 ) (   | 183,437 )      |
| 預期信用減損損失                  | 62,316          | -              |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額  | ( 20,241 ) (    | 25,551 )       |
| 非金融資產減損迴轉利益               | ( 6,557 ) (     | 2,539 )        |
| 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       | 6,997,160       | 1,414,227      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動   | ( 1,432,979 )   | -              |
| 備供出售金融資產                  | -               | ( 11,348,739 ) |
| 附賣回債券投資                   | ( 740,766 ) (   | 354,383 )      |
| 應收證券融貸款                   | 2,339,324 (     | 2,803,182 )    |
| 轉融通保證金                    | ( 950 )         | 14,617         |
| 應收轉融通擔保價款                 | ( 831 )         | 13,199         |
| 應收證券借貸款項                  | 22,852 (        | 15,390 )       |
| 借券擔保價款                    | ( 135,061 )     | 25,856         |
| 借券保證金—存出                  | ( 141,152 )     | 347,781        |
| 應收票據                      | 192 (           | 155 )          |
| 應收帳款                      | 3,277,342 (     | 6,606,480 )    |
| 預付款項                      | ( 15,173 ) (    | 15,647 )       |
| 其他應收款                     | ( 5,357 )       | 140,326        |
| 其他流動資產                    | ( 227,079 ) (   | 77,390 )       |
| 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       | ( 348,379 )     | 475,115        |
| 附買回債券負債                   | ( 2,960,839 )   | 6,922,445      |
| 融券保證金                     | ( 169,711 )     | 190,023        |
| 應付融券擔保價款                  | ( 173,527 )     | 179,418        |
| 借券保證金—存入                  | 14,211          | 74,722         |
| 應付帳款                      | ( 3,636,480 )   | 6,967,185      |
| 預收款項                      | 207             | 34             |
| 代收款項                      | 211,259         | 37,353         |
| 其他應付款                     | ( 77,053 )      | 256,393        |
| 其他金融負債—流動                 | ( 364,880 )     | 511,116        |
| 其他流動負債                    | 1 (             | 2 )            |
| 負債準備—非流動                  | ( 7,918 ) (     | 8,714 )        |
| 營運產生之現金流入(流出)             | 2,008,459       | ( 3,884,744 )  |
| 收取之利息                     | 972,243         | 864,486        |
| 收取之股利                     | 183,965         | 183,437        |
| 收取之股利(採用權益法之投資)           | 22,675          | 14,849         |
| 支付之利息                     | ( 239,295 ) (   | 146,823 )      |
| 支付之所得稅                    | ( 107,714 ) (   | 31,712 )       |
| 營業活動之淨現金流入(流出)            | 2,840,333       | ( 3,000,507 )  |

(續次頁)

  
 兆豐證券股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

|                  | 107 年 度       | 106 年 度     |
|------------------|---------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |               |             |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | \$ -          | \$ 23,838   |
| 處分子公司            | -             | 301,470     |
| 取得不動產及設備         | ( 11,985 )    | ( 7,190 )   |
| 取得無形資產           | ( 9,699 )     | ( 26,681 )  |
| 營業保證金減少          | -             | 10,000      |
| 交割結算基金(增加)減少     | ( 15,439 )    | 5,119       |
| 存出保證金(增加)減少      | ( 13,190 )    | 112         |
| 預付設備款增加          | ( 12,333 )    | ( 10,146 )  |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   | ( 62,646 )    | 296,522     |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |               |             |
| 短期借款(減少)增加       | ( 74,839 )    | 313,338     |
| 應付商業本票(減少)增加     | ( 2,180,000 ) | 2,240,000   |
| 其他非流動負債(減少)增加    | ( 9 )         | 138         |
| 發放現金股利           | ( 498,605 )   | ( 10,070 )  |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   | ( 2,753,453 ) | 2,543,406   |
| 匯率影響數            | 3,312         | ( 2,544 )   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 27,546        | ( 163,123 ) |
| 期初現金及約當現金餘額      | 885,480       | 1,048,603   |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 913,026    | \$ 885,480  |

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：陳佩君



經理人：陳致全



會計主管：龔清賢



  
兆豐證券股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

兆豐證券股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，於民國 78 年 10 月 19 日於中華民國設立。主要業務為承銷有價證券、在集中交易市場暨其營業處所受託及自行買賣有價證券、代理有價證券服務事項、辦理有價證券買賣融資融券、發行認購(售)權證、受託買賣外國有價證券(複委託)、期貨自營業務及兼營信託業務，於民國 103 年 3 月 4 日設立國際證券業務分公司。本公司係登記於台北市，除總公司外，並在台灣主要城市設有分公司。

本公司於民國 91 年 2 月 4 日以股東股份轉換方式轉換為兆豐金融控股股份有限公司(以下簡稱兆豐金控)之子公司，復於民國 91 年 10 月 31 日經董事會決議與倍利綜合證券股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，倍利綜合證券股份有限公司為消滅公司，並決議變更公司名稱為「倍利國際綜合證券股份有限公司」，變更名稱部份業於民國 91 年 12 月 6 日奉經濟部核准。民國 91 年 12 月 24 日董事會決議合併增資基準日為民國 92 年 1 月 31 日，同次會議並通過概括受讓中興綜合證券股份有限公司全部營業及財產並決議受讓基準日為民國 92 年 1 月 30 日。為配合集團名稱之一致，民國 95 年 6 月 26 日正式更名為兆豐證券股份有限公司。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 108 年 2 月 22 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                            | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」            | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                         | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                     | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                        | 民國 106 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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」             | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                    | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                  | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」     | 民國 107 年 1 月 1 日    |

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

1. 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
2. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵損失後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
3. 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。
4. 本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，於附註六中僅揭露民國 107 年 12 月 31 日及民國 107 年度之資訊，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響及民國 106 年 12 月 31 日、民國 106 年度之資訊，請詳附註十二、(五)說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國 108 年 1 月 1 日    |

除下列所述者外，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 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$146,671，並調增租賃負債\$146,671。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國 109 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國 109 年 1 月 1 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        |

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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。



### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(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. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS9 及 IFRS15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二、(五)說明。

### (三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司功能性貨幣係新臺幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣-新臺幣，作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 價格變動之風險甚小者。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於當期損益。

4. 當收取股利之權利確定，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，則將股利收入認列於當期損益中。

#### (七) 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；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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：

(1)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當期損益，轉列至保留盈餘項下。

- (2)當收取股利之權利確定，且股利有關之經濟效益很有可能流入，其股利金額能可靠衡量時，則將股利收入認列於當期損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。
- (3)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於當期損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至當期損益。

#### (八)附條件債券交易

- 1.債券附條件交易分為附賣回及附買回交易。於附賣回交易發生時，設立「附賣回債券投資」項目，而於附買回交易發生時，另設立「附買回債券負債」項目，其與約定賣(買)回價格間之差額，帳列利息收入或財務成本。
- 2.若以附賣回公債再行賣斷，於賣斷時的貸方項目採用「附賣回債券投資-融券」，且該項目為負債項目；賣空交易的損益項目採用「借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)」。「附賣回債券投資-融券」的成本與市價之差額帳列「附賣回債券投資-融券評價調整」，按公允價值評價。

#### (九)證券融資、融券、轉融資及轉融券

- 1.本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為「應收證券融資款」，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。
- 2.本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為「融券保證金」，另收取之融券賣出價款(已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為「應付融券擔保價款」。對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。
- 3.轉融資係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金需要，向證券金融公司轉融資借入款項，列為「轉融通借入款」。轉融券係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，向證券金融公司轉融券借入證券。為轉融券支付之保證金列為「轉融通保證金」，並以對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，列為「應收轉融通擔保價款」。

#### (十)放款及應收款

應收款包含應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權屬原始產生之應收款，於原始認列時按公允價值衡量，後續採用有效利息法按攤銷後成本扣除預期信用損失後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始金額衡量。

#### (十一)待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出

售成本孰低者衡量。

#### (十二) 金融資產減損

於每一資產負債表日，對於透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及屬按攤銷後成本衡量之金融資產性質者，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性資訊)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量金融工具之預期信用減損損失：

1. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額。
2. 貨幣時間價值。
3. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報告日無需過度成本或投入即可取得者)。

#### (十三) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十四) 採用權益法之投資

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%已上表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告及對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對子公司及關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。本公司對任一子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失；對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 採權益法投資當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影响對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與子公司及關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對子公司及關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。子公司及關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

5. 依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法提折舊。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| 項目    | 耐用年限   |
|-------|--------|
| 建築物   | 35~55年 |
| 設備    | 2~11年  |
| 租賃改良物 | 6年     |

#### (十六) 租賃

營業租賃之給付（扣除自出租人收取之任何誘因）於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十七) 投資性不動產

1. 本公司所持有之不動產，若係為賺取長期租金利潤或資本增值或兩者兼具者，始分類為投資性不動產。
2. 部分不動產可能由本公司持有，剩餘部份則用以賺取租金收入。若本公司持有之部分不動產可單獨出售，則本公司對各該部分應分別進行會計處理。自用不動產之部分依經金管會認可之國際會計準則第 16 號處理，而用以賺取租金收入或資本增值或兩者兼具之部分，則視為經金管會認可之國際會計準則第 40 號中之投資性不動產。
3. 與投資性不動產相關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其成本能可靠衡量時，該投資性不動產始應認列為資產。後續支出所產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其相關成本能可靠衡量時，該資產後續支出予以資本化。所有維修成本於發生當期納入綜合損益表中。



4. 投資性不動產後續衡量係按成本模式處理，於原始衡量後以折舊後成本計算折舊費用並予以計提，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。

#### (十八) 無形資產

##### 1. 商譽

商譽係因合併採收購法而產生。商譽每年進行減損測試，並按成本減累計減損列報。商譽之減損損失不得迴轉。為減損測試目的，商譽分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～6 年攤銷。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

#### (二十) 借款

係指向銀行借入短期借款及應付商業本票。本公司於原始認列時按原始金額衡量，後續按借款利率及票面利率於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

1. 係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具並應按附賣回債券投資－融券、認購（售）權證、借券及衍生工具等分類記載。
2. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十二) 應付帳款

係本公司經營業務所產生之應付款項，包括買進營業證券應付成交價款及受託買賣證券業務產生之應付款項等。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始金額衡量。

### (二十三) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計基數單位成本法計算，折現率係參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 員工酬勞

員工酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

### (二十六) 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商品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。權益商品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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (二十七) 收入及支出之認列

收入於經濟利益可能會流入本公司及收入能可靠地計算時認列，基準

如下：

1. 經紀手續費收入、出售證券損益及相關手續費支出：於買賣證券成交日認列。
2. 有價證券融資融券及附條件債券交易之利息收入及支出：於融資融券及交易期間按權責基礎認列。
3. 承銷手續費收入及支出：申購手續費收入於收款時認列；承銷手續費收入及相對之手續費支出則於承銷契約完成時認列。
4. 股務代理收入：依合約約定按月認列。
5. 股利收入：營業證券及透過其他綜合損益按公允價值衡量之股權投資股利收入之認列係於除息基準日或股東會決議日認列。
6. 期貨佣金收入：從事期貨交易輔助業務，並向委任期貨商收取佣金，依交易期間按權責基礎認列。
7. 期貨契約損益：期貨買賣之交易保證金以成本入帳，每日並按市價法評價及經由反向買賣或到期交割所產生之期貨契約損益列於當期損益；自營經手費支出於買賣期貨成交日認列。
8. 選擇權交易損益：選擇權買賣之權利金以成本入帳，履約前每月按市價法評價及因履約所產生之選擇權交易損益列於當期損益。

#### (二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算本期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。  
自民國 107 年 2 月 7 日生效之所得稅法修正案，未分配盈餘加徵 5% 之所得稅，此修正自分配民國 107 年度盈餘時適用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之

範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之本期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 本公司自民國 92 年度起，營利事業所得稅改採與母公司連結稅制合併申報，其應收付之金額帳列「本期所得稅資產(負債)」項下。

#### (二十九)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一)無活絡市場之未上市(櫃)股票之公允價值

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票，該類金融工具公允價值若採評價模型估算公允價值，其公允價值係從類似金融工具之可觀察資料或模型評估，若無市場可觀察參數，金融工具之公允價值係以適當假設衡量。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，惟盡可能只採用可觀察資料。

本公司採用市場法及淨資產法衡量其公允價值，市場法之主要假設為參考類似產業可類比上市(櫃)公司最近期公告之股價淨值比做為計算參考依據，以及考量市場流通性或風險特殊性所作折價。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(二)。

#### (二)預期信用損失

對於透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具及按攤銷後成本衡量之金融資產，其預期信用損失之衡量採用模型評估及多項假設。這些模型和假設涉及未來總體經濟情況和交易對手之信用行為(例如交易對手違約可能性及損失)。有關預期信用損失衡量之說明，請詳附註十二、(三)。

依據會計準則規範對預期信用損失進行衡量時涉及許多重大判斷，例如：

1. 判斷信用風險顯著增加之標準；

2. 選擇衡量預期信用損失之適當模型及假設；
  3. 針對不同類型的產品，在衡量預期信用損失時確定需要使用的前瞻性因素；
  4. 為預期信用損失的衡量進行金融工具的分群，將具有類似信用風險特徵的金融資產納入同一分群。
- 有關上述預期信用損失之判斷及估計說明，請詳附註十二、(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|             | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 零用金         | \$ 2,250          | \$ 2,250          |
| 支票存款        | 79,999            | 87,411            |
| 活期存款        | 150,015           | 210,820           |
| 外幣存款        | 316,424           | 220,406           |
| 定期存款        | 25,000            | 25,000            |
| 三個月內到期之商業本票 | 339,338           | 339,593           |
|             | <u>\$ 913,026</u> | <u>\$ 885,480</u> |

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| 項 目                        | 107年12月31日     | 106年12月31日 |
|----------------------------|----------------|------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>  |                |            |
| <u>開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券</u> |                |            |
| 受益憑證                       | \$ 182,539     | \$ -       |
| 評價調整                       | ( 476 )        | -          |
|                            | <u>182,063</u> | <u>-</u>   |

| 項 目            | 107年12月31日   | 106年12月31日    |
|----------------|--------------|---------------|
| <u>營業證券-自營</u> |              |               |
| 上市公司股票         | \$ 15,009    | \$ 278,377    |
| 上櫃公司股票         | -            | 96,218        |
| 指數股票型基金        | 17,101       | 169,420       |
| 國外指數股票型基金      | -            | 10,006        |
| 興櫃公司股票         | 375,768      | 247,950       |
| 興櫃基金           | 1,680        | 1,680         |
| 其他股票(含下興櫃)     | 532          | 532           |
| 公司債            | 2,837,738    | 3,593,398     |
| 金融債            | 100,000      | 100,000       |
| 政府債券           | 2,314,927    | 5,422,602     |
| 可轉換公司債         | 77,880       | 471,324       |
| 海外債            | 305,997      | 604,047       |
| 小計             | 6,046,632    | 10,995,554    |
| 評價調整           | ( 44,076)    | 40,248        |
|                | 6,002,556    | 11,035,802    |
| <u>營業證券-承銷</u> |              |               |
| 可轉換公司債         | 225,868      | 70,030        |
| 上市公司股票         | 551          | 7,898         |
| 上櫃公司股票         | -            | 300           |
| 小計             | 226,419      | 78,228        |
| 評價調整           | ( 11,838)    | 12,282        |
|                | 214,581      | 90,510        |
| <u>營業證券-避險</u> |              |               |
| 上市公司股票         | 338,830      | 2,278,631     |
| 上櫃公司股票         | 90,206       | 452,365       |
| 指數股票型基金        | 10,266       | 146,392       |
| 認購(售)權證        | 45,076       | 43,877        |
| 小計             | 484,378      | 2,921,265     |
| 評價調整           | ( 10,584)    | ( 45,392)     |
|                | 473,794      | 2,875,873     |
| <u>衍生工具</u>    |              |               |
| 期貨交易保證金        | 166,474      | 210,685       |
| 買入選擇權-期貨       | 294          | -             |
| 衍生工具資產-櫃檯      | 151,957      | 95,998        |
|                | 318,725      | 306,683       |
|                | \$ 7,191,719 | \$ 14,308,868 |

1. 本公司於民國 107 年度及 106 年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨(損失)利益分別為(\$169,203)及\$347,340。
2. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日期貨帳戶中內含之超額保證金分別為



\$123,365 及 \$65,642。

3. 上列營業證券中，於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日供附買回交易之債券公允價值分別為 \$5,459,019 及 \$9,938,970。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目      | 107年12月31日           |
|----------|----------------------|
| 流動項目     |                      |
| 權益工具     |                      |
| 上市公司股票   | \$ 1,451,127         |
| 評價調整     | 14,265               |
|          | <u>1,465,392</u>     |
| 債務工具     |                      |
| 公司債      | 6,258,316            |
| 金融債      | 602,925              |
| 政府債券     | 8,575,350            |
| 國際債      | 304,800              |
| 海外債      | <u>3,915,233</u>     |
| 小計       | 19,656,624           |
| 評價調整     | <u>37,920</u>        |
|          | <u>19,694,544</u>    |
| 合計       | <u>\$ 21,159,936</u> |
| 非流動項目    |                      |
| 權益工具     |                      |
| 非上市(櫃)股票 | \$ 207,991           |
| 評價調整     | <u>461,385</u>       |
| 合計       | <u>\$ 669,376</u>    |

1. 本公司選擇將非持有供交易之上市櫃股票及策略性投資股票指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，分別為領取穩定股息收益及策略性政策。
2. 上列營業證券中，於民國 107 年 12 月 31 日供附買回交易之債券公允價值為 \$19,572,979。
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綜合損益之明細如下：

|                             | 107年度            |
|-----------------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> |                  |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動            | <u>\$ 29,274</u> |
| 自累計其他綜合損益重分類至保留盈餘           |                  |
| 因除列標的轉列者                    | ( 3,115 )        |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動           | <u>\$ 26,159</u> |

|                             | <u>107年度</u>      |
|-----------------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> |                   |
| 認列於損益之股利收入                  |                   |
| 於本期期末仍持有者                   | \$ 86,082         |
| 於本期內除列者                     | <u>2,541</u>      |
|                             | <u>\$ 88,623</u>  |
|                             | <u>107年度</u>      |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u> |                   |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動            | (\$ 22,754)       |
| 自累計其他綜合損益重分類至損益             |                   |
| 因迴轉減損轉列者                    | ( 1,173)          |
| 因除列標的轉列者                    | ( 16,931)         |
|                             | ( 18,104)         |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動           | (\$ 40,858)       |
| 認列於損益之利息收入                  | <u>\$ 243,913</u> |

4. 本公司於民國 107 年度因中美貿易戰影響，換股操作，故出售公允價值 \$30,085 之上市公司股票，累積處分損失 \$3,115。

5. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司未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。

6. 權益工具中之非上市(櫃)股票減資資訊如下：

- (1) 華昇創業投資(股)公司於民國 107 年 8 月 10 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 107 年 8 月 15 日，本次減資共計 827.2 千股，並依減資比例退回本公司股款 \$8,272。
- (2) 華鼎國際創業投資(股)公司於民國 107 年 5 月 15 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 107 年 6 月 15 日，本次減資共計 433.673 千股，並依減資比例退回本公司股款 \$4,337。
- (3) 合鼎創業投資(股)公司於民國 107 年 5 月 24 日股東常會決議減資彌補虧損及減資退回股款，減資基準日為民國 107 年 6 月 15 日，本次減資彌補虧損共計 350 千股及減資退回股數共計 77.5 千股，並退回本公司股款 \$775。
- (4) 聯鼎創業投資(股)公司於民國 107 年 5 月 24 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 107 年 6 月 15 日，本次減資共計 440 千股，並依減資比例退回本公司股款 \$4,400。

(四) 附賣回債券投資

|      | <u>107年12月31日</u>   | <u>106年12月31日</u> |
|------|---------------------|-------------------|
| 政府債券 | \$ 1,000,000        | \$ -              |
| 海外債  | <u>95,149</u>       | <u>354,383</u>    |
|      | <u>\$ 1,095,149</u> | <u>\$ 354,383</u> |

1. 上列民國 107 年及 106 年 12 月 31 日附賣回債券投資，均逐筆約定於交

易後之特定日期以約定價格含息賣回，全部賣回總價分別為\$1,095,854及\$355,072。

2. 上列營業證券中，於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日供附買回交易之債券公允價值分別為\$1,037,770 及\$0。

(五) 應收證券融資款

|        | 107年12月31日          | 106年12月31日           |
|--------|---------------------|----------------------|
| 集中市場   | \$ 7,174,548        | \$ 8,418,833         |
| 櫃檯市場   | 2,440,611           | 3,535,650            |
| 小計     | 9,615,159           | 11,954,483           |
| 減：備抵損失 | (10,115)            | -                    |
| 淨額     | <u>\$ 9,605,044</u> | <u>\$ 11,954,483</u> |

民國 107 年度之應收證券融資款備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(六) 應收帳款

|           | 107年12月31日          | 106年12月31日           |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 應收帳款-關係人  | \$ 4,360            | \$ 4,891             |
| 應收帳款-非關係人 |                     |                      |
| 應收代買證券價款  | 24,028              | 92,022               |
| 應收交割帳款    | 6,238,581           | 9,346,468            |
| 交割代價      | 1,152,721           | 1,080,833            |
| 其他        | 233,459             | 406,313              |
| 小計        | 7,648,789           | 10,925,636           |
| 減：備抵損失    | -                   | -                    |
| 淨額        | <u>\$ 7,653,149</u> | <u>\$ 10,930,527</u> |

應收帳款之帳齡分析如下：

|        | 107年12月31日          | 106年12月31日           |
|--------|---------------------|----------------------|
| 未逾期    | \$ 7,653,149        | \$ 10,930,527        |
| 31-90天 | -                   | -                    |
|        | <u>\$ 7,653,149</u> | <u>\$ 10,930,527</u> |

(七) 其他應收款

|        | 107年12月31日        |
|--------|-------------------|
| 非關係人   | \$ 220,598        |
| 減：備抵損失 | (45)              |
| 淨額     | 220,553           |
| 關係人    | 505               |
|        | <u>\$ 221,058</u> |

民國 107 年度之其他應收款備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(八) 待出售非流動資產

民國 107 年 11 月 26 日本公司董事會決議通過為活化資產擬出售帳列「投資性不動產」項下之「大都市國際中心」，並將相關資產轉列為待出售非流動資產。該待出售非流動資產於民國 107 年 12 月 31 日為\$328,350。

(九) 其他流動資產

|         | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 信用交易    | \$ 5,509          | \$ -              |
| 質押定存單   | -                 | 2,000             |
| 待交割款項   | 39,475            | 51,122            |
| 代收權證履約款 | 13                | 13                |
| 代收承銷股款  | 441,021           | 205,804           |
|         | <u>\$ 486,018</u> | <u>\$ 258,939</u> |

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(十) 採用權益法之投資

|                 | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 兆豐期貨(股)公司       | \$ 672,633        | \$ 549,287        |
| 兆豐國際證券投資顧問(股)公司 | 25,570            | 29,161            |
| 兆豐第一創業投資(股)公司   | 5,302             | 6,905             |
| 兆豐成長創業投資(股)公司   | 66,996            | 67,964            |
|                 | <u>\$ 770,501</u> | <u>\$ 653,317</u> |

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年度合併財務報告附註四(三)。

2. 本公司個別不重大關聯企業(兆豐第一創業投資(股)公司及兆豐成長創業投資(股)公司)之帳面金額及經營結果之份額彙總如下：

|               | 107年度           | 106年度             |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$ 836          | (\$ 91)           |
| 其他綜合損益(稅後淨額)  | (1,313)         | (1,325)           |
| 本期綜合損益份額      | <u>(\$ 477)</u> | <u>(\$ 1,416)</u> |

3. 本公司轉投資兆豐第一創業投資(股)公司持股比例為 10%，惟因與本公司之聯屬公司綜合持股比例超過 20%，故自民國 92 年起採權益法評價。
4. 本公司轉投資兆豐成長創業投資(股)公司持股比例為 5.51%，惟因與本公司之聯屬公司綜合持股比例超過 20%，故自民國 104 年起採權益法評價。

(十一) 不動產及設備

|                   | 土地                  | 建築物               | 設備               | 租賃改良物            | 合計                  |
|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <u>107年1月1日</u>   |                     |                   |                  |                  |                     |
| 成本                | \$ 2,067,708        | \$ 721,112        | \$ 734,814       | \$ 235,026       | \$ 3,758,660        |
| 累計折舊              | -                   | ( 201,257)        | ( 663,940)       | ( 221,713)       | ( 1,086,910)        |
| 累計減損              | ( 106,729)          | ( 59,123)         | -                | -                | ( 165,852)          |
|                   | <u>\$ 1,960,979</u> | <u>\$ 460,732</u> | <u>\$ 70,874</u> | <u>\$ 13,313</u> | <u>\$ 2,505,898</u> |
| <u>107年1至12月</u>  |                     |                   |                  |                  |                     |
| 1月1日餘額            | \$ 1,960,979        | \$ 460,732        | \$ 70,874        | \$ 13,313        | \$ 2,505,898        |
| 增添                | -                   | -                 | 11,603           | 382              | 11,985              |
| 處分-成本             | -                   | -                 | ( 12,497)        | ( 80)            | ( 12,577)           |
| 處分-累計折舊           | -                   | -                 | 12,497           | 80               | 12,577              |
| 移轉-成本(註)          | -                   | -                 | 6,994            | 168              | 7,162               |
| 折舊費用              | -                   | ( 12,448)         | ( 38,296)        | ( 7,211)         | ( 57,955)           |
| 減損損失迴轉            |                     |                   |                  |                  |                     |
| 利益                | 5,463               | 1,533             | -                | -                | 6,996               |
| 12月31日餘額          | <u>\$ 1,966,442</u> | <u>\$ 449,817</u> | <u>\$ 51,175</u> | <u>\$ 6,652</u>  | <u>\$ 2,474,086</u> |
| <u>107年12月31日</u> |                     |                   |                  |                  |                     |
| 成本                | \$ 2,067,708        | \$ 721,112        | \$ 740,914       | \$ 235,496       | \$ 3,765,230        |
| 累計折舊              | -                   | ( 213,705)        | ( 689,739)       | ( 228,844)       | ( 1,132,288)        |
| 累計減損              | ( 101,266)          | ( 57,590)         | -                | -                | ( 158,856)          |
|                   | <u>\$ 1,966,442</u> | <u>\$ 449,817</u> | <u>\$ 51,175</u> | <u>\$ 6,652</u>  | <u>\$ 2,474,086</u> |

|                   | 土地                  | 建築物               | 設備                | 租賃改良物            | 合計                  |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <u>106年1月1日</u>   |                     |                   |                   |                  |                     |
| 成本                | \$ 2,067,708        | \$ 721,112        | \$ 749,426        | \$ 234,480       | \$ 3,772,726        |
| 累計折舊              | -                   | ( 188,836)        | ( 638,580)        | ( 211,116)       | ( 1,038,532)        |
| 累計減損              | ( 107,113)          | ( 61,417)         | -                 | -                | ( 168,530)          |
|                   | <u>\$ 1,960,595</u> | <u>\$ 470,859</u> | <u>\$ 110,846</u> | <u>\$ 23,364</u> | <u>\$ 2,565,664</u> |
| <u>106年1至12月</u>  |                     |                   |                   |                  |                     |
| 1月1日餘額            | \$ 1,960,595        | \$ 470,859        | \$ 110,846        | \$ 23,364        | \$ 2,565,664        |
| 增添                | -                   | -                 | 6,574             | 616              | 7,190               |
| 處分-成本             | -                   | -                 | ( 24,528)         | ( 299)           | ( 24,827)           |
| 處分-累計折舊           | -                   | -                 | 24,528            | 299              | 24,827              |
| 移轉-成本(註)          | -                   | -                 | 3,342             | 229              | 3,571               |
| 折舊費用              | -                   | ( 12,421)         | ( 49,888)         | ( 10,896)        | ( 73,205)           |
| 減損損失迴轉            |                     |                   |                   |                  |                     |
| 利益                | 384                 | 2,294             | -                 | -                | 2,678               |
| 12月31日餘額          | <u>\$ 1,960,979</u> | <u>\$ 460,732</u> | <u>\$ 70,874</u>  | <u>\$ 13,313</u> | <u>\$ 2,505,898</u> |
| <u>106年12月31日</u> |                     |                   |                   |                  |                     |
| 成本                | \$ 2,067,708        | \$ 721,112        | \$ 734,814        | \$ 235,026       | \$ 3,758,660        |
| 累計折舊              | -                   | ( 201,257)        | ( 663,940)        | ( 221,713)       | ( 1,086,910)        |
| 累計減損              | ( 106,729)          | ( 59,123)         | -                 | -                | ( 165,852)          |
|                   | <u>\$ 1,960,979</u> | <u>\$ 460,732</u> | <u>\$ 70,874</u>  | <u>\$ 13,313</u> | <u>\$ 2,505,898</u> |

(註)係預付設備款轉入。

1. 民國 107 年度及 106 年度均無利息資本化之情形。
2. 以不動產及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 投資性不動產

|                   | 土地                | 建築物               | 合計                |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>107年1月1日</u>   |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 256,987        | \$ 358,112        | \$ 615,099        |
| 累計折舊              | -                 | ( 116,244)        | ( 116,244)        |
| 累計減損              | ( 1,599)          | -                 | ( 1,599)          |
|                   | <u>\$ 255,388</u> | <u>\$ 241,868</u> | <u>\$ 497,256</u> |
| <u>107年1至12月</u>  |                   |                   |                   |
| 1月1日餘額            | \$ 255,388        | \$ 241,868        | \$ 497,256        |
| 移轉-成本(註)          | ( 252,375)        | ( 112,453)        | ( 364,828)        |
| 移轉-累計折舊(註)        | -                 | 36,478            | 36,478            |
| 折舊費用              | -                 | ( 6,504)          | ( 6,504)          |
| 減損損失              | ( 439)            | -                 | ( 439)            |
| 12月31日餘額          | <u>\$ 2,574</u>   | <u>\$ 159,389</u> | <u>\$ 161,963</u> |
| <u>107年12月31日</u> |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 4,612          | \$ 245,659        | \$ 250,271        |
| 累計折舊              | -                 | ( 86,270)         | ( 86,270)         |
| 累計減損              | ( 2,038)          | -                 | ( 2,038)          |
|                   | <u>\$ 2,574</u>   | <u>\$ 159,389</u> | <u>\$ 161,963</u> |

(註)係轉入待出售非流動資產。

|                   | 土地                | 建築物               | 合計                |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>106年1月1日</u>   |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 256,987        | \$ 358,112        | \$ 615,099        |
| 累計折舊              | -                 | ( 109,398)        | ( 109,398)        |
| 累計減損              | ( 1,460)          | -                 | ( 1,460)          |
|                   | <u>\$ 255,527</u> | <u>\$ 248,714</u> | <u>\$ 504,241</u> |
| <u>106年1至12月</u>  |                   |                   |                   |
| 1月1日餘額            | \$ 255,527        | \$ 248,714        | \$ 504,241        |
| 折舊費用              | -                 | ( 6,846)          | ( 6,846)          |
| 減損損失              | ( 139)            | -                 | ( 139)            |
| 12月31日餘額          | <u>\$ 255,388</u> | <u>\$ 241,868</u> | <u>\$ 497,256</u> |
| <u>106年12月31日</u> |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 256,987        | \$ 358,112        | \$ 615,099        |
| 累計折舊              | -                 | ( 116,244)        | ( 116,244)        |
| 累計減損              | ( 1,599)          | -                 | ( 1,599)          |
|                   | <u>\$ 255,388</u> | <u>\$ 241,868</u> | <u>\$ 497,256</u> |



1. 本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為\$204,823 及\$874,451。本公司所持有之投資性不動產係由外部鑑價專家使用比較法與收益法等評價方法進行評價，屬第二等級公允價值。
2. 民國 107 年度及 106 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為\$43,726 及\$44,908。民國 107 年度及 106 年度之直接營運費用分別為\$6,408 及\$6,846，且並無未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用，民國 107 年及 106 年度未產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用為\$96 及\$0。
3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 其他非流動資產

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 營業保證金     | \$ 620,000        | \$ 620,000        |
| 交割結算基金    | 161,688           | 146,249           |
| 存出保證金     | 71,884            | 58,694            |
| 信託業賠償準備金  | 50,000            | 50,000            |
| 催收款項      | 53,545            | 180               |
| 備抵損失-催收款項 | ( 53,545)         | -                 |
| 備抵呆帳-催收款項 | -                 | ( 180)            |
| 預付設備款     | 7,956             | 4,456             |
|           | <u>\$ 911,528</u> | <u>\$ 879,399</u> |

1. 營業保證金係依「證券交易法」、「期貨交易法」、「證券商管理規則」及「期貨商管理規則」係以定期存單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」、「臺灣期貨交易所結算會員資格標準」及「證券商管理規則」規定，向臺灣證券交易所、臺灣期貨交易所及證券櫃檯買賣中心繳存之金額。
3. 催收款備抵呆帳變動表如下：

|          | 106年度         |
|----------|---------------|
| 期初餘額     | \$ 334        |
| 本期提列     | 195           |
| 轉銷呆帳後收回數 | ( 349)        |
| 期末餘額     | <u>\$ 180</u> |

上述催收帳款係因客戶違約未履行交割義務，本公司催收未果而進入司法程序之應收款項，經評估其收回之可能性不大，已全數提列備抵壞帳。

4. 民國 107 年度之催收款項備抵損失變動表請詳附註十二、(三)。

(十四) 短期借款

|         | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 399,529  | \$ 474,368  |
| 借款利率區間  | 3.36%~3.58% | 1.85%~2.44% |

(十五) 應付商業本票

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日   |
|------------|------------|--------------|
| 應付商業本票     | \$ 410,000 | \$ 2,590,000 |
| 減：應付商業本票折價 | ( 78)      | ( 316)       |
|            | \$ 409,922 | \$ 2,589,684 |
| 利率區間       | 0.70%      | 0.46%~0.51%  |

上開商業本票係由票券公司及金融機構保證發行或免保證商業本票承銷以供短期資金週轉使用。

(十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

| 項 目              | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|------------------|--------------|--------------|
| 持有供交易之金融負債       |              |              |
| 附賣回債券投資-融券       | \$ 95,320    | \$ 361,002   |
| 評價調整             | 750          | ( 7,026)     |
|                  | 96,070       | 353,976      |
| 應付借券-避險          | 268,973      | 131,214      |
| 評價調整             | ( 23,720)    | ( 8,934)     |
|                  | 245,253      | 122,280      |
| 發行認購(售)權證負債      |              |              |
| 發行認購(售)權證價款      | 5,477,334    | 6,698,922    |
| 價值變動利益           | ( 2,206,324) | ( 947,407)   |
| 市價(A)            | 3,271,010    | 5,751,515    |
| 再買回認購(售)權證       | 4,638,469    | 5,327,729    |
| 再買回價值變動損失        | ( 1,520,042) | ( 7,259)     |
| 市價(B)            | 3,118,427    | 5,320,470    |
| 發行認購(售)權證負債(A-B) | 152,583      | 431,045      |
| 衍生工具負債-櫃檯        | 164,677      | 99,661       |
|                  | \$ 658,583   | \$ 1,006,962 |

本公司發行認購(售)權證種類為美式及歐式認購(售)權證，存續期間自上市買賣日起算六至十二個月，履約方式以現金或現券結算，並由本公司擇一採行。

(十七) 附買回債券負債

|         | 107年12月31日           | 106年12月31日           |
|---------|----------------------|----------------------|
| 政府債券    | \$ 11,800,834        | \$ 12,478,324        |
| 公司債     | 9,024,807            | 10,386,416           |
| 金融債     | 703,453              | 752,577              |
| 可轉債     | -                    | 305,995              |
| 海外債及國際債 | 4,103,443            | 4,670,064            |
|         | <u>\$ 25,632,537</u> | <u>\$ 28,593,376</u> |

上列民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之附買回債券負債均逐筆約定於交易後之特定日期以約定價格含息買回，全部含息買回總價分別為 \$25,671,128 及 \$28,619,184。

(十八) 應付帳款

|           | 107年12月31日          | 106年12月31日           |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 應付帳款-關係人  | \$ 316              | \$ 319               |
| 應付帳款-非關係人 |                     |                      |
| 應付託售證券價款  | 10,933              | 191,245              |
| 應付交割帳款    | 7,188,015           | 10,467,990           |
| 其他        | 30,844              | 207,034              |
|           | <u>7,229,792</u>    | <u>10,866,269</u>    |
|           | <u>\$ 7,230,108</u> | <u>\$ 10,866,588</u> |

(十九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.93% 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。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休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 351,362)        | (\$ 329,231)        |
| 計畫資產公允價值 | 213,829             | 200,655             |
| 淨確定福利負債  | <u>(\$ 137,533)</u> | <u>(\$ 128,576)</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                  | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債  |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 107年度                            |              |              |              |
| 1月1日餘額                           | (\$ 329,231) | \$ 200,655   | (\$ 128,576) |
| 當期服務成本                           | ( 2,447)     | -            | ( 2,447)     |
| 利息(費用)收入                         | ( 3,905)     | 2,411        | ( 1,494)     |
|                                  | ( 335,583)   | 203,066      | ( 132,517)   |
| 再衡量數：                            |              |              |              |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於利息<br>收入或費用之金額) | -            | 5,655        | 5,655        |
| 財務假設變動影響數                        | ( 3,833)     | -            | ( 3,833)     |
| 經驗調整                             | ( 18,698)    | -            | ( 18,698)    |
|                                  | ( 22,531)    | 5,655        | ( 16,876)    |
| 提撥退休基金                           | -            | 12,045       | 12,045       |
| 支付退休金                            | 6,937        | ( 6,937)     | -            |
| 企業合併之影響                          | ( 185)       | -            | ( 185)       |
| 12月31日餘額                         | (\$ 351,362) | \$ 213,829   | (\$ 137,533) |
|                                  | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債  |
| 106年度                            |              |              |              |
| 1月1日餘額                           | (\$ 320,264) | \$ 200,680   | (\$ 119,584) |
| 當期服務成本                           | ( 2,426)     | -            | ( 2,426)     |
| 利息(費用)收入                         | ( 4,754)     | 3,024        | ( 1,730)     |
|                                  | ( 327,444)   | 203,704      | ( 123,740)   |
| 再衡量數：                            |              |              |              |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於利息<br>收入或費用之金額) | -            | ( 952)       | ( 952)       |
| 財務假設變動影響數                        | ( 11,220)    | -            | ( 11,220)    |
| 經驗調整                             | ( 5,534)     | -            | ( 5,534)     |
|                                  | ( 16,754)    | ( 952)       | ( 17,706)    |
| 提撥退休基金                           | -            | 12,870       | 12,870       |
| 支付退休金                            | 14,967       | ( 14,967)    | -            |
| 12月31日餘額                         | (\$ 329,231) | \$ 200,655   | (\$ 128,576) |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金

監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 107年度 | 106年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.10% | 1.20% |
| 未來薪資增加率 | 1.25% | 1.25% |

對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 107年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 9,472) | \$ 9,845 | \$ 9,805 | (\$ 9,482) |
| 106年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 9,387) | \$ 9,771 | \$ 9,742 | (\$ 9,406) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

(6)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,361。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 107 年度及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$59,457 及\$54,868。

## (二十)普通股股本

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為\$14,500,000，實收資本額均為\$11,600,000，分為 1,160,000 千股，每股面額 10 元，均為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## (二十一)資本公積

1. 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 10%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。

2. 依金管會金管證券字第 1010029627 號函規定，證券商依公司法第 241 條規定將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金，應於股東會前向金管會申請核准，並應符合該函所述相關規定。

#### (二十二) 法定盈餘公積及特別盈餘公積

1. 依公司法規定，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。
2. 依金管會金管證券字第 1010029627 號函規定，證券商依公司法第 241 條規定將法定盈餘公積及資本公積按股東原有股份之比例發給現金，應於股東會前向金管會申請核准，並應符合該函所述相關規定。
3. 依證券商管理規則規定，應就每年稅後盈餘提列 20%為特別盈餘公積。此等盈餘公積累計金額達資本總額時，得免繼續提列。該公積除填補公司虧損，或特別盈餘公積累積已達實收資本百分之二十五，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。
4. 本公司依民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號規定，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 依民國 105 年 8 月 5 日金管證字第 10500278285 號令，因應金融科技發展、保障證券商及期貨商從業人員之權益，本公司應於分派民國 105 至 107 會計年度盈餘時，於稅後淨利 0.5%至 1%範圍內，提列特別盈餘公積。並自民國 106 會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上開特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

#### (二十三) 未分配盈餘

1. 本公司每一會計年度決算盈餘時，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，應依法令規定提列法定盈餘公積並依法令規定或實際需要提列特別盈餘公積，再就其餘額連同以前會計年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利或保留之。
2. 本公司之股東股利之分派，其中現金股利不低於百分之五十，其餘為股票股利。但現金股利及股票股利分配成數，得經股東會決議調整之。
3. 本公司民國 107 年 4 月 25 日及 106 年 4 月 26 日經董事會代行股東

會決議通過民國 106 年度及 105 年度盈餘分派案如下：

|                | 106年度     |           | 105年度    |           |
|----------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                | 金額        | 每股股利(元)   | 金額       | 每股股利(元)   |
| 提列法定盈餘公積       | \$ 58,260 |           | \$ 3,365 |           |
| 提列特別盈餘公積       | 116,521   |           | 6,730    |           |
| 依法提列(迴轉)特別盈餘公積 | ( 90,782) |           | 14,327   |           |
| 現金股利           | 498,605   | \$ 0.4298 | 10,070   | \$ 0.0087 |

本公司民國 108 年 2 月 22 日經董事會提議民國 107 年度盈餘分派案如下：

|            | 107年度     |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 金額        | 每股股利(元)   |
| 提列法定盈餘公積   | \$ 30,175 |           |
| 提列特別盈餘公積   | 60,350    |           |
| 依法提列特別盈餘公積 | 1,509     |           |
| 現金股利       | 209,715   | \$ 0.1808 |

有關員工酬勞，請詳附註六(三十)。

#### (二十四) 經紀手續費收入

|              | 107年度               | 106年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 集中交易市場受託買賣業務 | \$ 1,180,128        | \$ 966,687          |
| 營業處所受託買賣業務   | 525,065             | 537,725             |
| 經手借券業務       | 3,448               | 1,225               |
| 融券業務         | 21,143              | 18,755              |
| 合計           | <u>\$ 1,729,784</u> | <u>\$ 1,524,392</u> |

#### (二十五) 承銷業務收入

|           | 107年度            | 106年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 包銷證券報酬    | \$ 38,993        | \$ 36,680        |
| 代銷證券手續費收入 | 6,762            | 7,981            |
| 承銷作業處理費收入 | 32,583           | 19,164           |
| 承銷輔導費收入   | 13,590           | 6,230            |
| 其他承銷業務收入  | 7,470            | 6,855            |
|           | <u>\$ 99,398</u> | <u>\$ 76,910</u> |

(二十六) 利息收入

|        | 107年度               | 106年度             |
|--------|---------------------|-------------------|
| 融資利息收入 | \$ 690,969          | \$ 598,269        |
| 債券利息收入 | 336,275             | 287,760           |
| 其他     | 1,151               | 1,539             |
|        | <u>\$ 1,028,395</u> | <u>\$ 887,568</u> |

(二十七) 預期信用減損損失

|                          | 107年度              |
|--------------------------|--------------------|
| 應收證券融資款                  | (\$ 10,115)        |
| 其他應收款                    | ( 9)               |
| 催收款項(註)                  | ( 53,365)          |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產 | <u>1,173</u>       |
|                          | <u>(\$ 62,316)</u> |

註：其中主係客戶違約無法補足融資保證金所致，經後續催收未果及經評估該客戶未來無法償還，全數業已提列備抵損失，該案已進入司法程序中。

(二十八) 其他營業收益

|         | 107年度              | 106年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換淨損失 | (\$ 46,866)        | (\$ 51,181)        |
| 其他損失    | ( 599)             | ( 2,069)           |
|         | <u>(\$ 47,465)</u> | <u>(\$ 53,250)</u> |

(二十九) 財務成本

|        | 107年度             | 106年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 融券利息   | \$ 4,222          | \$ 4,294          |
| RP利息   | 195,821           | 126,382           |
| CP利息   | 18,712            | 10,266            |
| 銀行借款利息 | 16,784            | 5,742             |
| 其他     | 6,772             | 3,004             |
|        | <u>\$ 242,311</u> | <u>\$ 149,688</u> |



(三十)員工福利費用

|          | 107年度               | 106年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用     | \$ 1,266,186        | \$ 1,277,515        |
| 勞健保費用    | 106,030             | 97,926              |
| 退休金費用    | 63,398              | 59,024              |
| 其他員工福利費用 | 56,369              | 47,451              |
|          | <u>\$ 1,491,983</u> | <u>\$ 1,481,916</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞0.4%~5%。
2. 民國 107 年度係依截至當期止之獲利狀況扣除累積虧損後以 1.23%估列。
3. 本公司民國 107 年度及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,289 及 \$8,284(帳列薪資費用)。
4. 經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致，民國 106 年度員工酬勞以現金方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可於公開資訊觀測站查詢。

(三十一)折舊及攤銷費用

|    | 107年度            | 106年度             |
|----|------------------|-------------------|
| 折舊 | \$ 57,955        | \$ 73,205         |
| 攤銷 | 34,042           | 34,976            |
|    | <u>\$ 91,997</u> | <u>\$ 108,181</u> |

(三十二)其他營業費用

|       | 107年度             | 106年度             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 租金    | \$ 76,871         | \$ 74,294         |
| 稅捐    | 209,179           | 223,008           |
| 郵電費   | 63,110            | 59,183            |
| 勞務費用  | 43,512            | 42,107            |
| 電腦資訊費 | 75,161            | 71,137            |
| 其他費用  | 252,726           | 233,203           |
| 合計    | <u>\$ 720,559</u> | <u>\$ 702,932</u> |

(三十三) 其他利益及損失

|                                                | 107年度             | 106年度             |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 財務收入                                           | \$ 5,161          | \$ 4,198          |
| 開放式基金、貨幣市場<br>工具及其他有價證券<br>透過損益按公允價值<br>衡量之淨損失 | ( 476)            | ( 318)            |
| 處分投資淨利益(損失)                                    | 154               | ( 671)            |
| 非金融資產減損迴轉利益                                    | 6,557             | 2,539             |
| 外幣兌換淨損失                                        | ( 1)              | ( 58)             |
| 股利收入                                           | 23,079            | 16,571            |
| 租金收入及場地補助款                                     | 99,004            | 97,258            |
| 投資性不動產折舊費用                                     | ( 6,504)          | ( 6,846)          |
| 其他                                             | 26,203            | 39,291            |
| 合計                                             | <u>\$ 153,177</u> | <u>\$ 151,964</u> |

(三十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|                   | 107年度            | 106年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 本期所得稅：            |                  |                  |
| 本期所得產生之所得稅        | \$ 134,338       | \$ 129,895       |
| 以前年度所得稅高估         | ( 85,585)        | ( 7,165)         |
| 分離課稅稅額            | 58               | 41               |
| 本期所得稅總額           | <u>48,811</u>    | <u>122,771</u>   |
| 遞延所得稅：            |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生<br>及迴轉 | 6,356            | ( 26,919)        |
| 稅率改變之影響           | ( 12,322)        | -                |
| 遞延所得稅總額           | ( 5,966)         | ( 26,919)        |
| 所得稅費用             | <u>\$ 42,845</u> | <u>\$ 95,852</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 107年度             | 106年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | (\$ 3,375)        | (\$ 3,010)        |
| 稅率改變之影響     | ( 2,475)          | -                 |
| 合計          | <u>(\$ 5,850)</u> | <u>(\$ 3,010)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|              | 107年度            | 106年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅          | \$ 71,723        | \$ 117,756       |
| 按稅法規定剔除項目之所得 |                  |                  |
| 稅影響數         | 68,971 (         | 14,780)          |
| 分離課稅稅額       | 58               | 41               |
| 以前年度所得稅高估    | ( 85,585)        | ( 7,165)         |
| 稅率改變之影響      | ( 12,322)        | -                |
| 所得稅費用        | <u>\$ 42,845</u> | <u>\$ 95,852</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產(負債)金額如下：

|             | 107年度            |                 |                 |                  |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|             | 1月1日             | 認列於<br>損益       | 認列於其<br>他綜合淨利   | 12月31日           |
| 暫時性差異       |                  |                 |                 |                  |
| -遞延所得稅資產    |                  |                 |                 |                  |
| 金融工具評價損失    | \$ 13,869        | (\$ 132)        | \$ -            | \$ 13,737        |
| 未實現兌換損失     | 12,028           | 995             |                 | 13,023           |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 14,025           | -               | 5,850           | 19,875           |
| 不動產減損損失     | 28,466           | 3,713           | -               | 32,179           |
| 退休金準備超限     | 7,833            | ( 202)          | -               | 7,631            |
| 未休假獎金提列     | 9,096            | 2,162           | -               | 11,258           |
| 合計          | <u>\$ 85,317</u> | <u>\$ 6,536</u> | <u>\$ 5,850</u> | <u>\$ 97,703</u> |
| -遞延所得稅負債    |                  |                 |                 |                  |
| 不動產未減損折舊費用  | (\$ 1,463)       | (\$ 570)        | \$ -            | (\$ 2,033)       |

| 106年度       |                   |                  |                 |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|             | 1月1日              | 認列於<br>損益        | 認列於其<br>他綜合淨利   | 12月31日            |
| 暫時性差異       |                   |                  |                 |                   |
| -遞延所得稅資產    |                   |                  |                 |                   |
| 金融工具評價損失    | \$ -              | \$ 13,869        | \$ -            | \$ 13,869         |
| 未實現兌換損失     | -                 | 12,028           | -               | \$ 12,028         |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 11,015            | -                | 3,010           | \$ 14,025         |
| 不動產減損損失     | 28,898            | ( 432)           | -               | 28,466            |
| 退休金準備超限     | 9,314             | ( 1,481)         | -               | 7,833             |
| 備抵呆帳超限      | 93                | ( 93)            | -               | -                 |
| 未休假獎金提列     | 7,087             | 2,009            | -               | 9,096             |
| 合計          | <u>\$ 56,407</u>  | <u>\$ 25,900</u> | <u>\$ 3,010</u> | <u>\$ 85,317</u>  |
| -遞延所得稅負債    |                   |                  |                 |                   |
| 金融工具評價利益    | (\$ 1,155)        | \$ 1,155         | \$ -            | \$ -              |
| 未實現兌換利益     | ( 132)            | 132              | -               | -                 |
| 不動產未減損折舊費用  | ( 1,195)          | ( 268)           | -               | ( 1,463)          |
| 合計          | <u>(\$ 2,482)</u> | <u>\$ 1,019</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 1,463)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
5. 本公司民國 92 年度至 103 年度與母公司採連結稅制合併申報之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定，核定應補繳稅額計 \$72,979 皆已繳納完畢。本公司對上述核定內容仍有不服，民國 99 年度至 103 年度依法提起行政救濟。
6. 所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

#### (三十五) 每股盈餘

本公司資本結構為簡單資本結構，民國 107 年度及 106 年度基本每股盈餘計算如下：

| 107年度                |                    |                |
|----------------------|--------------------|----------------|
|                      | 加權平均流通<br>在外股數(千股) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>        |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利 | <u>\$ 315,768</u>  | <u>\$ 0.27</u> |

|                      | 106年度      |                    |             |
|----------------------|------------|--------------------|-------------|
|                      | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(千股) | 每股盈餘<br>(元) |
| 基本每股盈餘               |            |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利 | \$ 596,831 | 1,160,000          | \$ 0.51     |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱       | 關係人簡稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------|-------|---------------|
| 兆豐金融控股(股)公司     | 兆豐金控  | 本公司之母公司       |
| 兆豐期貨(股)公司       | 兆豐期貨  | 本公司之子公司       |
| 兆豐國際證券投資顧問(股)公司 | 兆豐投顧  | 本公司之子公司       |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司   | 兆豐商銀  | 本公司之兄弟公司      |
| 兆豐票券金融(股)公司     | 兆豐票券  | 本公司之兄弟公司      |
| 兆豐產物保險(股)公司     | 兆豐產險  | 本公司之兄弟公司      |
| 兆豐國際投資信託(股)公司   | 兆豐投信  | 本公司之兄弟公司      |
| 兆豐人身保險代理人(股)公司  | 兆豐保代  | 本公司之兄弟公司      |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 現金及約當現金

|      | 交易內容 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|------|------------|------------|
| 兆豐商銀 | 銀行存款 | \$ 233,328 | \$ 306,108 |

#### 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|         | 交易內容    | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|---------|------------|------------|
| 兆豐期貨    | 期貨交易保證金 | \$ 156,224 | \$ 202,831 |
| 兆豐投信(註) | 指數股票型基金 | \$ 16,818  | \$ 17,786  |

註：該交易人為兆豐國際投資信託(股)公司所經理之投資信託基金。

#### 3. 應收帳款

|      | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 兆豐期貨 | \$ 4,360   | \$ 4,891   |

#### 4. 預付款項

|      | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 兆豐金控 | \$ 155     | \$ 131     |
| 兆豐商銀 | -          | 552        |
|      | \$ 155     | \$ 683     |

5. 其他應收款

|      | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|------|---------------|---------------|
| 兆豐期貨 | \$ 450        | \$ 450        |
| 兆豐保代 | 55            | -             |
|      | <u>\$ 505</u> | <u>\$ 450</u> |

6. 其他非流動資產

(1) 存出保證金

|      | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 兆豐商銀 | <u>\$ 4,441</u> | <u>\$ 4,441</u> |

(2) 營業保證金

|      | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 兆豐商銀 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |

7. 應付帳款

|      | 107年12月31日    | 106年12月31日    |
|------|---------------|---------------|
| 兆豐期貨 | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 319</u> |

8. 其他應付款

|      | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 兆豐期貨 | \$ 43           | \$ 74           |
| 兆豐投顧 | 2,900           | -               |
| 兆豐商銀 | 3,781           | 1,748           |
|      | <u>\$ 6,724</u> | <u>\$ 1,822</u> |

9. 本期所得稅負債

|      | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 兆豐金控 | <u>\$ 216,346</u> | <u>\$ 275,249</u> |

10. 其他非流動負債-存入保證金

|      | 107年12月31日      | 106年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 兆豐期貨 | \$ 1,369        | \$ 1,369        |
| 兆豐投顧 | 1,462           | 1,462           |
|      | <u>\$ 2,831</u> | <u>\$ 2,831</u> |

11. 承銷業務收入

|      | 107年度           | 106年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 兆豐投信 | <u>\$ 4,518</u> | <u>\$ 5,513</u> |

12. 股務代理收入

|      | 107年度 | 106年度    |
|------|-------|----------|
| 兆豐金控 | \$ -  | \$ 3,289 |

13. 期貨佣金收入

|      | 107年度     | 106年度     |
|------|-----------|-----------|
| 兆豐期貨 | \$ 54,841 | \$ 46,500 |

14. 其他營業收益

|      | 107年度   | 106年度    |
|------|---------|----------|
| 兆豐期貨 | (\$ 70) | (\$ 153) |

15. 證券佣金支出

|      | 107年度    | 106年度    |
|------|----------|----------|
| 兆豐期貨 | \$ 5,491 | \$ 4,944 |

16. 其他營業支出

|      | 107年度     | 106年度 |
|------|-----------|-------|
| 兆豐期貨 | \$ 12,951 | \$ -  |

17. 其他營業費用

|      | 107年度     | 106年度     |
|------|-----------|-----------|
| 兆豐投顧 | \$ 34,000 | \$ 36,120 |
| 兆豐商銀 | 10,717    | 6,497     |
| 兆豐產險 | 1,606     | 1,493     |
|      | \$ 46,323 | \$ 44,110 |

本公司與關係人交易之租金費用，請詳附註七(二)20之說明。

18. 其他利益及損失

|      | 107年度     | 106年度     |
|------|-----------|-----------|
| 兆豐期貨 | \$ 5,452  | \$ 5,429  |
| 兆豐投顧 | 472       | 472       |
| 兆豐商銀 | 33,716    | 33,427    |
| 兆豐票券 | 3         | 13        |
| 兆豐產險 | 1,173     | 1,257     |
| 兆豐投信 | 3,529     | 3,660     |
| 兆豐保代 | 6,995     | 11,623    |
|      | \$ 51,340 | \$ 55,881 |

## 19. 財務成本

|      | 107年度           | 106年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 兆豐期貨 | \$ 14           | \$ 14           |
| 兆豐投顧 | 15              | 15              |
| 兆豐商銀 | 4,092           | 4,851           |
| 兆豐票券 | 1,291           | 294             |
|      | <u>\$ 5,412</u> | <u>\$ 5,174</u> |

## 20. 租賃合約

### (1) 出租資產

| 出租對象 | 租賃標的物 | 107年度    | 106年度    |
|------|-------|----------|----------|
| 兆豐期貨 | 辦公大樓  | \$ 5,546 | \$ 5,546 |
| 兆豐投顧 | 辦公大樓  | \$ 3,914 | \$ 3,914 |

本公司出租辦公大樓予關係人，並依租賃契約，採按月或按季收取租金。

### (2) 承租資產

| 承租對象 | 租賃標的物 | 107年度     | 106年度     |
|------|-------|-----------|-----------|
| 兆豐商銀 | 辦公大樓  | \$ 19,062 | \$ 20,626 |

本公司向關係人承租辦公場所供分公司營業使用，並依租賃契約，按月支付。

21. 本公司與關係人從事之交易條件與一般客戶相同。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 107年度            | 106年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 38,978        | \$ 25,773        |
| 退職後福利       | 1,005            | 911              |
|             | <u>\$ 39,983</u> | <u>\$ 26,684</u> |

## 八、質押之資產

本公司資產提供設定質押或其他用途受有限制者明細如下：

| 擔保標的     | 擔保用途     | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|----------|----------|---------------------|---------------------|
| 其他流動資產   | 短期借款之擔保品 |                     |                     |
| - 質押定存單  |          | \$ -                | \$ 2,000            |
| 待出售非流動資產 | 短期借款之擔保品 | 328,350             | -                   |
| 不動產及設備   | 短期借款之擔保品 |                     |                     |
| - 土地及建物  |          | 2,398,847           | 2,404,200           |
| 投資性不動產   | 短期借款之擔保品 | 158,811             | 493,636             |
|          |          | <u>\$ 2,886,008</u> | <u>\$ 2,899,836</u> |

註：截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，擔保借款之動用額度皆為\$0。



## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本公司與若干證券公司受任人承諾於本公司不能對臺灣證券交易所股份有限公司(以下稱「證券交易所」)履行交割業務時，受任人得依證券交易所之指示，以本公司名義立即代辦本公司不能履行之交割業務。此外，本公司亦受任為若干證券公司之代辦交割事務人。

### (二)承諾事項

1. 本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日無已簽約但尚未發生之資本支出。

#### 2. 營業租賃協議

(1) 本公司租用辦公室及公務車係不可取消之營業租賃協議。租期介於 1 至 6 年，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年      | \$ 63,832         | \$ 58,442         |
| 超過1年但不超過5年 | 85,787            | 79,348            |
| 超過5年       | 891               | -                 |
| 總計         | <u>\$ 150,510</u> | <u>\$ 137,790</u> |

(2) 本公司以營業租賃將部分投資性不動產出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 39,572        | \$ 40,963        |
| 超過1年但不超過5年 | 19,759           | 29,426           |
| 總計         | <u>\$ 59,331</u> | <u>\$ 70,389</u> |

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

為建立資本適足性評估過程與維持允當之自有資本結構，並兼顧業務發展與風險控管，以提升資本運用效益，本公司訂定資本適足率管理施行細則，以落實高階管理階層之資本策略，並將相關資訊予以陳報主管機關。

### 1. 資本管理之目標

本公司配合主管機關採進階法計算資本適足率，並依「證券商管理規則」規定，定期計算及申報本公司之資本適足率。本公司資本適足率之管理目標係不得低於250%，達預警值270%時需召開風險管理委員會，討論業務部門所持有之自有部位並進行調節，以調整資本適足率於預警指標以上。

### 2. 資本管理政策及程序

藉由計算各項經營風險之約當金額(信用風險、市場風險、作業風險約當金額)及合格自有資本，評估整體風險承受能力及風險管理之適當性，作為風險部位及風險管理政策調整之依據。

### 3. 資本適足率

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日本公司向證券交易所申報之資本適足率如下：

$$\begin{aligned} 107\text{年}12\text{月}31\text{日} \quad \text{自有資本適足比率} &= \frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}} = 499\% \\ 106\text{年}12\text{月}31\text{日} \quad \text{自有資本適足比率} &= \frac{\text{合格自有資本淨額}}{\text{經營風險約當金額}} = 424\% \end{aligned}$$

## (二) 金融工具之公允價值及等級資訊

### 1. 公允價值資訊

公允價值係於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。

金融工具於原始認列時，係以公允價值入帳，在許多情況下，通常係指交易價格。續後衡量除部份金融工具係以攤銷後成本衡量者外，皆以公允價值衡量。公允價值之最佳證據係活絡市場之公開報價。假若金融工具之市場非活絡，本公司則採用評價技術或參考 Bloomberg、Reuters 或交易對手報價來衡量金融工具之公允價值。

(1) 現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金-存出、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金-存入、應付票據及帳款、代收款項、其他應付款、其他金融負債及其他流動負債等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，並維持評價基礎之一致性。

A. 臺幣中央政府債券：以當日市價進行評價，若無當日市價，以理

- 論價進行評價。市價係採用櫃買中心公布之各期次債券等殖成交或處所百元價及理論價。
- B. 臺幣公司債、金融債券、地方政府債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心參考殖利率曲線折現，求得評價現值。其中固定利率型態及正浮動利率型態之債券價值為未來現金流量之現值；其他浮動利率型態之債券價值為零息債券未來各期現金流量及選擇權價值之現值總合。
- C. 國際債券：係以理論價進行評價，將未來現金流量以櫃買中心國際債參考殖利率曲線折現，求得評價現值。
- D. 海外債：次級及初級市場皆以 Bloomberg 提供之當日市價來評價，取價順序依序為 1. BVAL 2. BGN 3. CBBT。若無當日市價，次級市場採用前一天的 BVAL 評價，初級市場則採用當天市場詢價作為取價依據。
- E. 上市櫃股票及指數股票型基金：參考收盤價。
- F. 興櫃股票：如有活絡之交易，則以收盤價為公允價值；若交易不活絡但達一定成交筆數及金額者則採用資產負債表日倒數第 5 個營業日前 30 個營業日均價(以下簡稱「30 日均價」)為公允價值，若皆不符合但標的近期有具代表性交易時，則以其代表性交易價格做為公允價值；若流動性不足且亦無代表性交易者，則以 30 日均價為基準並考量流動性折價水準後估算公允價值。
- G. 未上市(櫃)股票：公允價值評價模型為常見的市場法中的股價淨值比(P/B)，參考可類比上市櫃公司或產業之市價及淨值計算，再視個別情形適當調整折價；若被投資公司屬創業投資公司時，因已採用國際財務報導準則或企業會計準則或美國會計準則，其公允價值約當其帳面價值，故採用淨資產法評價。
- H. 開放式基金：基金淨值。
- I. 衍生工具：
- a. 利率交換：採用未來現金流量折現法。
  - b. 選擇權：主要採用 Black-Scholes 模型進行評價。
  - c. 外匯交換：以市場上各天期遠期匯率線性差補計算。
  - d. 部分結構型衍生工具使用 Standard Barrier 模型進行評價。
- J. 海外 ETF：參考收盤價。
- K. 國內轉交換公司債：以櫃買中心當日收盤價進行評價，惟針對流動性不佳之標的，係以理論價進行評價，評價模型為三元樹模型。
- L. 發行認購(售)權證負債、應付借券－避險、應付借券－非避險及附賣回債券投資－融券：採用活絡市場之公開報價為公允價值基礎。發行認購(售)權證負債之市價係採用臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之認購(售)權證買賣辦法所規定相關成交價或初次上市參考價格決定之。
- (3) 其他非流動資產及負債如營業保證金、交割結算基金、存出保證金、存入保證金及信託業賠償準備金，因折現值影響不大，以帳面價值估計其公允價值，故未揭露其公允價值。

## 2. 以公允價值衡量之金融工具等級資訊

### (1) 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

#### A. 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/發行之上市櫃股票、受益憑證、屬於熱門券之政府債券、有活絡市場公開報價之衍生工具及可轉換公司債、海外 ETF、部分符合活絡標準之興櫃股票及附賣回債券投資-融券、應付借券-非避險、應付借券-避險及發行認購(售)權證負債等皆屬之。

#### B. 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。本公司投資/發行之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、國際債、海外債、可轉換公司債、衍生工具之利率交換、資產交換、外匯交換、部分附賣回債券投資-融券及部分興櫃股票等皆屬之。

#### C. 第三等級

資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資/發行之未上市(櫃)股票、衍生工具之債券選擇權及結構型商品等皆屬之。

(2)以公允價值衡量者

1. 公允價值之等級資訊

本公司以公允價值衡量之金融工具以重複性為基礎按公允價值衡量。本公司之公允價值等級資訊如下表所示：

| 資產及負債項目          | 107年12月31日 |            |            |         |
|------------------|------------|------------|------------|---------|
|                  | 合計         | 第一等級       | 第二等級       | 第三等級    |
| <u>重複性公允價值衡量</u> |            |            |            |         |
| <u>非衍生工具</u>     |            |            |            |         |
| <u>資產</u>        |            |            |            |         |
| 透過損益按公允價值        |            |            |            |         |
| 衡量之金融資產          |            |            |            |         |
| 強制透過損益按公允價       |            |            |            |         |
| 值衡量之金融資產         |            |            |            |         |
| 股票投資             | \$ 793,655 | \$ 440,273 | \$ 353,382 | \$ -    |
| 債券投資             | 5,827,790  | 743,728    | 5,084,062  | -       |
| 其他               | 251,549    | 251,549    | -          | -       |
| 透過其他綜合損益按公       |            |            |            |         |
| 允價值衡量之金融資產       |            |            |            |         |
| 股票投資             | 2,134,768  | 1,465,392  | 344,616    | 324,760 |
| 債券投資             | 19,694,544 | -          | 19,694,544 | -       |
| <u>負債</u>        |            |            |            |         |
| 透過損益按公允價值        |            |            |            |         |
| 衡量之金融負債          |            |            |            |         |
| 持有供交易之金融負債       | ( 493,906) | ( 397,836) | ( 96,070)  | -       |
| <u>衍生工具</u>      |            |            |            |         |
| <u>資產</u>        |            |            |            |         |
| 透過損益按公允價值        |            |            |            |         |
| 衡量之金融資產          | 318,725    | 166,768    | 151,957    | -       |
| <u>負債</u>        |            |            |            |         |
| 透過損益按公允價值        |            |            |            |         |
| 衡量之金融負債          | ( 164,677) | -          | ( 164,360) | ( 317)  |

| 資產及負債項目          | 106年12月31日   |              |            |           |
|------------------|--------------|--------------|------------|-----------|
|                  | 合計           | 第一等級         | 第二等級       | 第三等級      |
| <u>重複性公允價值衡量</u> |              |              |            |           |
| <u>非衍生工具</u>     |              |              |            |           |
| <u>資產</u>        |              |              |            |           |
| 透過損益按公允價值        |              |              |            |           |
| 衡量之金融資產          |              |              |            |           |
| 持有供交易之金融資產       |              |              |            |           |
| 股票投資             | \$ 3,324,723 | \$ 3,123,820 | \$ 170,852 | \$ 30,051 |
| 債券投資             | 10,287,883   | 1,873,462    | 8,414,421  | -         |
| 其他               | 389,579      | 389,579      | -          | -         |
| 備供出售金融資產         |              |              |            |           |
| 股票投資             | 1,218,314    | 1,218,314    | -          | -         |
| 債券投資             | 18,531,351   | -            | 18,531,351 | -         |
| <u>負債</u>        |              |              |            |           |
| 透過損益按公允價值        |              |              |            |           |
| 衡量之金融負債          |              |              |            |           |
| 持有供交易之金融負債       | ( 907,301)   | ( 553,325)   | ( 353,976) | -         |
| <u>衍生工具</u>      |              |              |            |           |
| <u>資產</u>        |              |              |            |           |
| 透過損益按公允價值        |              |              |            |           |
| 衡量之金融資產          | 306,683      | 210,685      | 95,939     | 59        |
| <u>負債</u>        |              |              |            |           |
| 透過損益按公允價值        |              |              |            |           |
| 衡量之金融負債          | ( 99,661)    | -            | ( 99,313)  | ( 348)    |

## 2. 公允價值調整

### (1) 評價模型限制及不確定輸入值

評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整；另在評價過程中，尚考量交易對手及本公司之信用風險評價資訊。

## (2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產及負債變動明細表

| 107年度                        |          |             |           |            |              |             |          |
|------------------------------|----------|-------------|-----------|------------|--------------|-------------|----------|
| 名稱                           | 期初餘額     | 評價損益<br>之金額 | 本期增加      |            | 本期減少         |             | 期末餘額     |
|                              |          | 列入損益        | 買進或發<br>行 | 轉入第三<br>等級 | 賣出、處<br>分或交割 | 自第三等<br>級轉出 |          |
| <u>非衍生工具</u>                 |          |             |           |            |              |             |          |
| <u>資產</u>                    |          |             |           |            |              |             |          |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         |          |             |           |            |              |             |          |
| 強制透過損益按公<br>允價值衡量之金<br>融資產   |          |             |           |            |              |             |          |
| 股票投資                         | \$30,051 | \$ 894      | \$ 3,661  | \$ 1,547   | (\$ 5,319)   | (\$ 30,834) | \$ -     |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產 |          |             |           |            |              |             |          |
| 股票投資                         | 660,193  | 26,966      | -         | -          | ( 17,784)    | ( 344,615)  | 324,760  |
| <u>衍生工具</u>                  |          |             |           |            |              |             |          |
| <u>資產</u>                    |          |             |           |            |              |             |          |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         | 59       | 13          | 888       | -          | ( 960)       | -           | -        |
| <u>負債</u>                    |          |             |           |            |              |             |          |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債         | ( 348)   | ( 75)       | ( 3,354)  | -          | 3,460        | -           | ( 317)   |
| 106年度                        |          |             |           |            |              |             |          |
| 名稱                           | 期初餘額     | 評價損益<br>之金額 | 本期增加      |            | 本期減少         |             | 期末餘額     |
|                              |          | 列入損益        | 買進或發<br>行 | 轉入第三<br>等級 | 賣出、處<br>分或交割 | 自第三等<br>級轉出 |          |
| <u>非衍生工具</u>                 |          |             |           |            |              |             |          |
| <u>資產</u>                    |          |             |           |            |              |             |          |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         |          |             |           |            |              |             |          |
| 持有供交易之金融<br>資產               |          |             |           |            |              |             |          |
| 股票投資                         | \$40,599 | (\$ 649)    | \$ 5,519  | \$ 34,287  | (\$ 16,465)  | (\$ 33,240) | \$30,051 |
| <u>衍生工具</u>                  |          |             |           |            |              |             |          |
| <u>資產</u>                    |          |             |           |            |              |             |          |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         | 795      | ( 343)      | 1,751     | -          | ( 2,144)     | -           | 59       |
| <u>負債</u>                    |          |             |           |            |              |             |          |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債         | ( 181)   | ( 26)       | ( 2,873)  | -          | 2,732        | -           | ( 348)   |

- A. 本公司第一、二等級間移轉之理由：轉入第二等級者主係成交量下降，可於活絡市場取得公開報價資訊較少；轉入第一等級者主係成交量增加，可於活絡市場取得公開報價資訊較多。
- B. 轉入或轉出第三等級（例如歸因於市場資料可觀察性之變動所致之移轉）及該等移轉之理由：重大轉入主係於當月部分興櫃股票未達當月交易量活絡標準，故由第二等級轉入；重大轉出主係於當月部分興櫃股票當月交易量達活絡標準及未上市櫃股票有代表性交易價格，移轉至第二等級所致。
- C. 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可替代假設之敏感性分析，本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟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 10%，則對本期損益之影響如下：

| 107年12月31日                   | 公允價值變動反應於其他綜合損益 |             |
|------------------------------|-----------------|-------------|
|                              | 有利變動            | 不利變動        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>股票投資 | \$ 32,476       | (\$ 32,476) |
| 106年12月31日                   | 公允價值變動反應於本期損益   |             |
|                              | 有利變動            | 不利變動        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>股票投資     | \$ 3,005        | (\$ 3,005)  |
| 衍生工具                         | 13              | ( 12)       |



(3)有關屬於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說明如下：

| 107年12月31日                                                             | 公允價值       | 評價技術              | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與公允價值關係                              |
|------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------|
| 以重複性為基礎按公允價值衡量項目<br>非衍生工具－資產<br>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>股票投資           | \$ 287,671 | 市場法               | 股價淨值比乘數   | 1.06-2.06    | 股價淨值比越高，公允價值越高。                         |
|                                                                        | 37,089     | 淨資產法              | 流動性折減     | 10%-30%      | 流動性折減越高，公允價值越低。                         |
| 衍生工具－負債<br>結構型商品                                                       | ( 317)     | 依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型 | 不適用       | 不適用          |                                         |
|                                                                        |            |                   | 波動率       | 20%          | 波動率越高，選擇權價值越高，發行PGN為賣出選擇權，故波動率越高公允價值越低。 |
| 106年12月31日                                                             | 公允價值       | 評價技術              | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與公允價值關係                              |
| 以重複性為基礎按公允價值衡量項目<br>非衍生工具－資產<br>透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>持有供交易之金融資產<br>股票投資 | \$ 30,051  | 以價格乘數模型決定公允價值     | 缺乏流通性折價   | 20%-30%      | 缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低。                       |
| 衍生工具－資產<br>結構型商品                                                       | 59         | 依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型 | 波動率       | 22%-30%      | 波動率越高，選擇權價值越高，發行ELN為買進選擇權，故波動率越高公允價值越高。 |
| 衍生工具－負債<br>結構型商品                                                       | ( 348)     | 依本公司模型驗證後之選擇權訂價模型 | 波動率       | 20%          | 波動率越高，選擇權價值越高，發行PGN為賣出選擇權，故波動率越高公允價值越低。 |

(4)公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司進行第三等級金融商品之公允價值評價，評價部門須先行與驗證部門就評價模型、使用參數、參數來源與計算方式進行確認，確認資料來源具獨立性及可靠性，並不定期校準評價模型，調整參數及計算方式以確保評價結果係屬合理。

### (三) 風險管理

本公司風險管理宗旨在於風險與利潤並重，整體資產配置上，對於風險性資產應審慎辨識、揭露充分資訊予經營團隊，並視整體經濟環境，評估本公司承擔風險情況及風險發生時之因應對策，讓經營團隊在足以承擔風險的條件下發展業務活動，因此本公司整體營運規劃上，除了增加穩定性收入外，亦彈性調整風險性資產的配置，以追求良好之盈餘。本公司制定風險管理政策、風險管理目標、風險管理辦法及風險管理委員會組織章程，設定適當風險限額及風險管理施行細則，以風險管理系統分析、監控和報告風險管理情形。本公司亦定期檢視風險管理制度，以因應新產品線增加、法規變動及衡量之調整。

本公司面臨的金融風險主要包括信用風險、市場風險及流動性風險。其中，市場風險包括利率風險、匯率風險及權益證券價格風險。非屬金融風險之曝險包括作業風險及法令風險。

#### 1. 風險管理組織架構

本公司風險管理組織架構及分工如下：

- (1)「董事會」為本公司風險管理組織之決策機構，負責核定風險管理政策及確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- (2)「風險管理委員會」(以下簡稱委員會)為本公司風險管理之最高權責主管機構，綜理全公司風險管理政策之規劃、監督及執行成效，負責資產配置決策、核定風險承擔之目標設定與調整，及審核各項風險管理相關規定。委員會負有監督本公司風險管理制度之執行，進行預警、停損追蹤處理，並對董事會報告說明風險管理執行情形。
- (3)「風險管理室」依董事會之授權，執行市場風險、信用風險及作業風險管理之相關事宜。風險管理室負責整體風險部位之監控、管理與報告、建置風險管理資訊系統以及進行必要之模型驗證，並於每季進行壓力測試及回溯測試，呈報委員會。
- (4)「法務暨法令遵循室」依據本公司「風險管理政策」，辦理全公司遵循法令及法律風險之相關事宜。
- (5)「稽核室」依據本公司內部稽核及內部控管相關規定辦理。
- (6)「財務本部」依據本公司「金融機構借款管理施行細則」、「自有資金運用管理施行細則」及「資金流動性風險施行細則」執行流動性風險管理相關事宜，定期編製相關管理報表並副知風險管理室。
- (7)「各業務部門」編制有業務中台人員及法令遵循人員，負責執行及監控各業務部門風險管理及法令遵循情形。
- (8)本公司對各從屬公司之風險管理監理作業，依本公司「從屬公司監理作業辦法」辦理。

#### 2. 風險管理流程

本公司風險管理流程，包括風險的辨識、風險的衡量、風險的監控、風險的報告與風險的回應措施，各類風險評估及分析如下：

- (1)信用風險

A. 信用風險之來源及定義

信用風險係因客戶或金融工具之交易對手（包括證券發行人、契約交易相對人或債務方）無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，該風險主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 信用風險管理政策與程序

針對交易後之部位，依「信用監督管理施行細則」定期檢視交易對手之信用狀況，且對於各種信用加強（包括擔保品）措施，亦須定期評估與監督；對於各產品線之信用風險，應訂定適當之風險管理施行細則，至少應包括各層級之授權架構及呈報流程與作業內容、交易前之信用評估、信用分級管理、交易後之信用監控與超限處理方式等，並且落實執行。

經紀業務部份，除對負面清單之個股進行列管外，亦參考相關研究報告或市場監理機構提出之警示名單，作為控管依據；客戶端於交易前，依據其提供之財力證明進行徵信，並定期檢視信用狀態是否改變，若有涉及信用交易，則須具有充分擔保，以有效管控經紀業務之信用風險。

C. 信用風險最大暴險額

資產負債表內資產不考慮擔保品或其他信用加強工具之最大暴險額約當等於其帳面價值。本公司所持有作為擔保品及其他信用增強說明請詳 B. 信用風險管理政策與程序。

D. 信用風險集中度

本公司客戶群廣大，並與多家金融機構往來交易以分散風險，並無信用風險顯著集中情形。

E. 信用風險品質分級

本公司金融資產品質內部分級與外部信用評等對應如下表示：

| 資產品質分級 | 相當S&P評等    | 相當中華信評(長期)    |
|--------|------------|---------------|
| 健全     | AAA ~ BBB- | twAAA ~ twA   |
| 良好     | BB+ ~ BB-  | twA- ~ twBBB- |
| 尚可     | B+         | twBB+         |
| 薄弱     | B及以下       | twBB及以下       |

本公司金融資產信用曝險項目含現金及約當現金、債務證券、店頭市場衍生工具交易、附賣回交易、有價證券借貸交易、應收證券融資款、其他應收款、存出保證金及期貨交易保證金等金融資產。主要金融資產信用風險說明如下：

a. 現金及約當現金

現金及約當現金係指銀行定期存款、活期存款、支票存款及三個月內到期之商業本票等，信用風險曝險對象主要為本國銀行及農會，部份商業本票經銀行提供保證。

b. 應收證券融資款

應收證券融資款為本公司辦理融資融券業務對客戶之融資，該融資款項係以客戶融資買進之股票提供作為擔保，本公司透過資訊系統每日控管客戶之維持擔保率，且依證券商辦理有價證券買賣融資融券操作辦法規定，融資維持率為 130%，其信用風險極低。

c. 有價證券-債務工具

債務工具包含公債、公司債及可轉換公司債，發行人主要為中華民國政府、本國法人機構與外國法人機構；公司債皆屬財務體質良好之上市櫃公司所發行。

d. 本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

| 107年12月31日           |                      |             |             |                      |
|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
|                      | Stage1               | Stage2      | Stage3      |                      |
|                      | 按12個月                | 已顯著增加       | 已信用減損者      | 合計                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                      |             |             |                      |
| – 健全                 | \$ 19,694,544        | \$ –        | \$ –        | \$ 19,694,544        |
| – 良好                 | –                    | –           | –           | –                    |
| – 尚可                 | –                    | –           | –           | –                    |
| – 薄弱                 | –                    | –           | –           | –                    |
| – 無評等                | –                    | –           | –           | –                    |
|                      | <u>\$ 19,694,544</u> | <u>\$ –</u> | <u>\$ –</u> | <u>\$ 19,694,544</u> |

e. 衍生工具-櫃檯買賣

本公司從事 OTC 衍生工具交易皆會與各交易對手簽訂 ISDA 合約，以作為雙方從事該類交易之協議文件；該協議為買賣各種 OTC 衍生工具之交易活動提供主體合約模式，倘若任何一方違約或提早終止交易，則雙方受合約約束須對協議涵蓋的全部未平倉交易採用淨額結算。有關雙方於簽訂 ISDA 總協議時，亦會簽訂信用擔保附件(Credit Support Annex, CSA)。根據 CSA，抵押品會由交易其中一方轉交另一方，以減低未平倉交易內之交易對手風險。

f. 附賣回債券投資

債券附賣回交易係指債券持有人將債券賣給本公司，雙方約定承作之價格、利率與天期，到期時，再由客戶以事先約定之價格買回該債券；本公司於承作此業務時，因款項須交付於交易對手，所以須承受交易對手信用風險。考量優良擔保品情況下，將有效降低交易對手信用風險淨曝險，且本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，交易對手信用風險甚低。

g. 其他應收款

其他應收款主要為因應資金需求與銀行承作交易之應收款項、自有債券部位產生之應收利息及經紀業務產生之應收融資利息，往來銀行皆為信評良好之銀行，故信用風險極低。而自有債券部位皆為公債或投資級以上之國內外債券，故交易對手信用風險低；經紀業務信用交易產生之應收融資利息，在嚴控信用交易整戶擔保維持率，已將交易對手信用風險控制在可承受的範圍內。

h. 存出保證金

存出保證金係指本公司在外有存出供作保證金之現金或其他資產，因存出對象甚多且每筆存出金額不高，故信用風險具分散性，整體存出保證金信用暴險甚低。

i. 期貨交易保證金

本公司從事集中市場之期貨交易時，須將保證金存入期貨公司指定之保證金專戶，作為保證將來履行契約義務之資金，該專戶與期貨公司之自有資產分離存放，且除依期貨交易法之規定，不得對保證金專戶之款項請求扣押或行使其他權利，故信用風險甚低。

F. 預期信用損失之認列與衡量

預期信用損失於評估減損損失時，係考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(包括前瞻性資訊)，於資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否已顯著增加及是否已信用減損，區分為信用風險未顯著增加或信用風險低(Stage1)、信用風險顯著增加(Stage2)和信用減損(Stage3)三階段，分別以 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage1)及存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失(Stage2 及 Stage3)。各 Stage 之定義及預期信用損失之認列如下表所示：

|           | Stage1                                           | Stage2                          | Stage3               |
|-----------|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 定義        | 自初始認列以來，金融資產之信用品質沒有顯著惡化，或是於資產負債表日當天，此金融資產屬於低度風險。 | 自初始認列以來，金融資產之信用品質有顯著惡化，惟尚未信用減損。 | 於資產負債表日當天，金融資產已信用減損。 |
| 預期信用損失之認列 | 12個月預期信用損失                                       | 存續期間預期信用損失                      | 存續期間預期信用損失           |

a. 自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷

本公司作為判斷自原始認列後金融資產之信用風險是否有顯著增加之依據：

(A)合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天。

(B)於資產負債表日信用評等未達投資等級之債券投資，且與原始認列日比較降等超過 2 個評級以上，或者觸及 CCC/C 等級。

b. 違約及信用減損金融資產之定義

本公司對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

自原始認列後金融資產之信用風險是否減損之依據包含但不限於以下：

- (A) 合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天以上。
- (B) 發行人或交易對手財務困難。
- (C) 因財務困難之合約條件變更。
- (D) 已聲請破產或很可能聲請破產。
- (E) 重整中或很可能聲請重整。
- (F) 資產負債表日時發行人信用評等等級為 D 者。

c. 沖銷政策

本公司對於催收款，具有下列情事之一者，應扣除估計可收回部分後轉銷為呆帳：

- (A) 債務人因解散、逃匿、和解、破產之宣告或其他原因，致債權之全部或一部不能收回者。
- (B) 擔保品及主、從債務人之財產經鑑價甚低或扣除先順位抵押權後，已無法受償，或執行費用接近或可能超過本公司可受償金額，執行無實益者。
- (C) 擔保品及主、從債務人之財產經多次減價拍賣無人應買，而本公司亦無承受實益者。

d. 預期信用損失之衡量

預期信用損失(ECL)模型主要基於違約機率(簡稱 PD)、違約損失率(簡稱 LGD)及違約曝險額(簡稱 EAD)三項減損參數所組成。

e. 前瞻性資訊之考量

- (A) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：參考外部評等機構之評等視為已具有前瞻性。
- (B) 按攤銷後成本衡量之金融資產：參酌行政院主計總處編製之經濟成長率。

G. 本公司備抵損失之變動表

- a. 本公司對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 107 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之債務工具估計預期信用損失。

本公司之債務工具備抵損失變動表如下：

|             | 107年度           |               |             | 合計              |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|
|             | Stage1          | Stage2        | Stage3      |                 |
|             | 按12個月           | 信用風險<br>已顯著增加 | 已信用<br>減損者  |                 |
| 1月1日 IAS 39 | \$ -            | \$ -          | \$ -        | \$ -            |
| 適用新準則調整數    | 7,451           | -             | -           | 7,451           |
| 1月1日 IFRS 9 | 7,451           | -             | -           | 7,451           |
| 預期信用損失迴轉    | ( 1,173)        | -             | -           | ( 1,173)        |
| 12月31日      | <u>\$ 6,278</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,278</u> |

b. 本公司之應收證券融資款、其他應收款及其他非流動資產-催收款項備抵損失變動表如下：

(A)應收證券融資款

|             | 107年度           |               |             | 合計               |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
|             | Stage1          | Stage2        | Stage3      |                  |
|             | 按12個月           | 信用風險<br>已顯著增加 | 已信用<br>減損者  |                  |
| 1月1日 IAS 39 | \$ -            | \$ -          | \$ -        | \$ -             |
| 適用新準則調整數    | -               | -             | -           | -                |
| 1月1日 IFRS 9 | -               | -             | -           | -                |
| 預期信用損失      | 10,115          | -             | -           | 10,115           |
| 12月31日      | <u>\$10,115</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,115</u> |

(B)其他應收款

|             | 107年度        |               |             | 合計           |
|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
|             | Stage1       | Stage2        | Stage3      |              |
|             | 按12個月        | 信用風險<br>已顯著增加 | 已信用<br>減損者  |              |
| 1月1日 IAS 39 | \$ -         | \$ -          | \$ -        | \$ -         |
| 適用新準則調整數    | 36           | -             | -           | 36           |
| 1月1日 IFRS 9 | 36           | -             | -           | 36           |
| 預期信用損失      | 9            | -             | -           | 9            |
| 12月31日      | <u>\$ 45</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45</u> |

註：係依標的債券之應收利息提列預期信用損失。

## (C)其他非流動資產-催收款項

|             | 107年度  |        |           | 合計        |
|-------------|--------|--------|-----------|-----------|
|             | Stage1 | Stage2 | Stage3    |           |
|             |        | 信用風險   | 已信用       |           |
|             | 按12個月  | 已顯著增加  | 減損者       |           |
| 1月1日 IAS 39 | \$ -   | \$ -   | \$ 180    | \$ 180    |
| 適用新準則調整數    | -      | -      | -         | -         |
| 1月1日 IFRS 9 | -      | -      | 180       | 180       |
| 備抵損失        | -      | -      | 53,365    | 53,365    |
| 12月31日      | \$ -   | \$ -   | \$ 53,545 | \$ 53,545 |

## H. 金融資產之移轉

未整體除列之已移轉金融資產：

本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，為依據附買回協議之債務證券。由於該等交易致收取合約現金流量已移轉於他人，並反映本公司於未來期間依固定價格買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險及信貸風險，故未整體除列。下表分析未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

| 107年12月31日           |             |            |
|----------------------|-------------|------------|
| 金融資產類別               | 已移轉金融資產帳面金額 | 相關金融負債帳面金額 |
| 附賣回票券及債券投資           |             |            |
| 附買回條件協議              | \$ 681,168  | \$ 650,000 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |             |            |
| 附買回條件協議              | 1,999,115   | 1,960,257  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             |            |
| 附買回條件協議              | 7,617,576   | 7,307,430  |

| 106年12月31日       |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 金融資產類別           | 已移轉金融資產帳面金額  | 相關金融負債帳面金額   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |              |              |
| 附買回條件協議          | \$ 3,070,508 | \$ 3,007,691 |
| 備供出售金融資產         |              |              |
| 附買回條件協議          | 6,493,741    | 6,186,912    |

## I. 金融資產及金融負債互抵

本公司有適用金管會認可之國際會計準則第32號第42段之規定互抵之金融工具交易，與該類交易相關之金融資產及金融負債係以淨額表達於資產負債表。

本公司亦有從事未符合公報規定互抵條件，但有與交易對手簽訂



受可執行淨額交割總約定或類似協議規範。上述受可執行淨交割總約定或類似協議在交易雙方選擇以淨額交割時，得以金融資產及金融負債互抵後淨額交割，若無，則以總額進行交割。但若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

| 民國107年12月31日               |               |                         |                            |                   |           |               |
|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|-----------|---------------|
| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產 |               |                         |                            |                   |           |               |
| 說明                         | 已認列之金融資產總額(a) | 於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額(b) | 列報於資產負債表之金融資產淨額(c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之相關金額(d) |           | 淨額(e)=(c)-(d) |
|                            |               |                         |                            | 金融工具(註)           | 所收取之現金擔保品 |               |
| 衍生工具                       | \$ 318,862    | \$ 137                  | \$ 318,725                 | \$ 113,114        | \$ -      | \$ 205,611    |
| 附賣回協議                      | 95,149        | -                       | 95,149                     | 95,149            | -         | -             |
| (註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品    |               |                         |                            |                   |           |               |
| 民國107年12月31日               |               |                         |                            |                   |           |               |
| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債 |               |                         |                            |                   |           |               |
| 說明                         | 已認列之金融負債總額(a) | 於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額(b) | 列報於資產負債表之金融負債淨額(c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之相關金額(d) |           | 淨額(e)=(c)-(d) |
|                            |               |                         |                            | 金融工具(註)           | 所收取之現金擔保品 |               |
| 衍生工具                       | \$ 164,814    | \$ 137                  | \$ 164,677                 | \$ 113,114        | \$ -      | \$ 51,563     |
| 附買回協議                      | 3,893,772     | -                       | 3,893,772                  | 3,893,772         | -         | -             |
| (註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品    |               |                         |                            |                   |           |               |

| 民國106年12月31日               |                   |                                 |                                    |                       |               |                   |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產 |                   |                                 |                                    |                       |               |                   |
| 說明                         | 已認列之金融資產<br>總額(a) | 於資產負債表中互<br>抵之已認列之金融<br>負債總額(b) | 列報於資產負債表<br>之金融資產淨額<br>(c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之<br>相關金額(d) |               | 淨額<br>(e)=(c)-(d) |
|                            |                   |                                 |                                    | 金融工具(註)               | 所收取之現金<br>擔保品 |                   |
| 衍生工具                       | \$ 307,149        | \$ 466                          | \$ 306,683                         | \$ 60,922             | \$ -          | \$ 245,761        |
| 附賣回<br>協議                  | 354,383           | -                               | 354,383                            | 352,456               | -             | 1,927             |
| (註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品    |                   |                                 |                                    |                       |               |                   |
| 民國106年12月31日               |                   |                                 |                                    |                       |               |                   |
| 受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債 |                   |                                 |                                    |                       |               |                   |
| 說明                         | 已認列之金融負債<br>總額(a) | 於資產負債表中互<br>抵之已認列之金融<br>資產總額(b) | 列報於資產負債表<br>之金融負債淨額<br>(c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之相關<br>金額(d) |               | 淨額<br>(e)=(c)-(d) |
|                            |                   |                                 |                                    | 金融工具(註)               | 所收取之現金<br>擔保品 |                   |
| 衍生工具                       | \$ 100,127        | \$ 466                          | \$ 99,661                          | \$ 60,922             | \$ -          | \$ 38,739         |
| 附買回<br>協議                  | 4,426,803         | -                               | 4,426,803                          | 4,426,803             | -             | -                 |
| (註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品    |                   |                                 |                                    |                       |               |                   |

## (2) 市場風險

### A. 市場風險之定義

市場風險是指金融資產價值在某段時間因市場價格不確定變動，例如：利率、匯率、權益證券價格變動，可能引致資產負債表內和表外項目發生虧損的風險。利率風險主要源自固定收益證券及其衍生工具，受到利率變動，造成價值下降風險（如債券、利率交換、資產交換、債券選擇權）。而權益證券風險主要來自權益證券及其衍生工具，受到市場價格波動，使投資部位價值損失風險（如股票、轉（交）換公司債、受益憑證、期貨、權證）。另外，匯率風險則為外國權益證券、外國固定收益證券及衍生工具操作而持有的外幣部位，所承擔之匯兌風險。

### B. 市場風險管理之政策

為有效控管市場風險，依資本適足率規劃各部門及產品線之授權額度、損失限額、風險值限額等相關量化指標，藉由風險管理系統進行市場各項風險限額之控管，並由各部門依據相關市場風險施行細則進行操作（或處置），以有效管控市場風險。

本公司整體部位與各產品線應視其特性，於風險管理辦法中分別訂定預警與停損機制，各部門亦訂定適當之風險管理施行細則，內容包括各層級之授權架構及呈報流程與作業內容、交易範圍、市場風險衡量方式、市場風險限額及核定層級與超限處理方式等，並且落實執行。

針對應進行避險之產品線，評估所需避險部位，每日檢視是否於授權範圍內進行操作。另為因應突發事件，進行利率及權益衍生性商品避險操作，以降低因市場異常波動，所產生的部位損失。風險管理室於定期或不定期分析各類金融商品部位、評估損益、敏感性風險因子分析及壓力測試等數據，呈報董事長及總經理，作為經營決策參考。

C. 市場風險的計量技術和限額

建立風險量化模型以衡量風險，除傳統的部位/名目本金之限制與損益資訊外，更涵蓋風險因子分析及 VaR 的計算與管理，並依資本適足率規劃各業務單位及產品線之授權額度、損失限額、風險值限額等相關量化指標，藉由風險管理系統進行市場各項風險限額之控管，並由業務單位依據相關市場風險施行細則進行操作（或處置），以有效管控市場風險。

D. 敏感性分析

除壓力測試之外，並可對公司自有部位之各產品線進行多種不同市場風險因子變化進行敏感性分析，模擬評估當匯率、利率及股價分別變動1%、1BP及1%時，對整體淨部位價值產生之變動及影響程度。

107年12月31日

| 主要市場<br>風險產品 | 變動幅度              | 影響       |          |
|--------------|-------------------|----------|----------|
|              |                   | 損益       | 權益       |
| 外匯產品         | 新臺幣兌美金、港幣及人民幣貶值1% | \$ 2,307 | \$ -     |
| 外匯產品         | 新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1% | ( 2,307) | -        |
| 利率產品         | 主要利率下降1BP         | 1,695    | 5,904    |
| 利率產品         | 主要利率上升1BP         | ( 1,694) | ( 5,900) |
| 權益證券產品       | 臺灣集中市場加權指數上升1%    | 6,825    | 6,824    |
| 權益證券產品       | 臺灣集中市場加權指數下跌1%    | ( 7,459) | ( 6,824) |

106年12月31日

| 主要市場<br>風險產品 | 變動幅度              | 影響        |          |
|--------------|-------------------|-----------|----------|
|              |                   | 損益        | 權益       |
| 外匯產品         | 新臺幣兌美金、港幣及人民幣貶值1% | \$ 2,903  | \$ -     |
| 外匯產品         | 新臺幣兌美金、港幣及人民幣升值1% | ( 2,903)  | -        |
| 利率產品         | 主要利率下降1BP         | 4,515     | 5,443    |
| 利率產品         | 主要利率上升1BP         | ( 4,510)  | ( 5,439) |
| 權益證券產品       | 臺灣集中市場加權指數上升1%    | ( 8,728)  | 6,556    |
| 權益證券產品       | 臺灣集中市場加權指數下跌1%    | ( 34,763) | ( 6,556) |

E. 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：

| 107年12月31日           |     |          |         |            |
|----------------------|-----|----------|---------|------------|
|                      | 幣別  | 外幣金額(千元) | 期末衡量匯率  | 新臺幣(千元)    |
| <b>金融資產</b>          |     |          |         |            |
| 現金及約當現金              | 美金  | 8,904    | 30.7330 | \$ 273,632 |
|                      | 人民幣 | 306      | 4.4761  | 1,369      |
|                      | 港幣  | 4,368    | 3.9230  | 17,137     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 美金  | 9,919    | 30.7330 | 304,839    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 美金  | 137,435  | 30.7330 | 4,223,780  |
| 附賣回債券投資              | 美金  | 3,096    | 30.7330 | 95,149     |
| 應收帳款                 | 美金  | 953      | 30.7330 | 29,300     |
| 其他資產(註1)             | 美金  | 592      | 30.7330 | 18,204     |
|                      | 人民幣 | 410      | 4.4761  | 1,834      |
|                      | 港幣  | 2,954    | 3.9230  | 11,587     |
| <b>金融負債</b>          |     |          |         |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     | 美金  | 3,126    | 30.7330 | 96,070     |
| 附買回債券負債              | 美金  | 133,519  | 30.7330 | 4,103,444  |
| 應付款項(註2)             | 美金  | 140      | 30.7330 | 4,303      |
| 短期借款                 | 美金  | 13,000   | 30.7330 | 399,529    |
| 其他負債(註3)             | 美金  | 2,701    | 30.7330 | 83,010     |
|                      | 人民幣 | 410      | 4.4761  | 1,834      |
|                      | 港幣  | 2,954    | 3.9230  | 11,587     |

註1:其他資產係待交割款項、預付款項。

註2:應付款項係應付帳款及其他應付款。

註3:其他負債係借券保證金—存入、代收款項。

| 106年12月31日       |     |          |         |            |
|------------------|-----|----------|---------|------------|
|                  | 幣別  | 外幣金額(千元) | 期末衡量匯率  | 新臺幣(千元)    |
| 金融資產             |     |          |         |            |
| 現金及約當現金          | 美金  | 6,397    | 29.6480 | \$ 189,657 |
|                  | 人民幣 | 343      | 4.5382  | 1,558      |
|                  | 港幣  | 3,969    | 3.7922  | 15,052     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 美金  | 19,923   | 29.6480 | 590,685    |
|                  | 港幣  | 2,804    | 3.7922  | 10,632     |
| 備供出售金融資產         | 美金  | 158,165  | 29.6480 | 4,689,269  |
| 附賣回債券投資          | 美金  | 11,953   | 29.6480 | 354,383    |
| 應收帳款             | 美金  | 26,200   | 29.6480 | 776,790    |
| 其他資產(註1)         | 美金  | 883      | 29.6480 | 26,187     |
|                  | 人民幣 | 3        | 4.5382  | 14         |
|                  | 港幣  | 2,583    | 3.7922  | 9,797      |
| 金融負債             |     |          |         |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 美金  | 12,413   | 29.6480 | 368,027    |
| 附買回債券負債          | 美金  | 157,517  | 29.6480 | 4,670,064  |
| 應付款項(註2)         | 美金  | 25,466   | 29.6480 | 755,014    |
| 短期借款             | 美金  | 16,000   | 29.6480 | 474,368    |
| 其他負債(註3)         | 美金  | 3,404    | 29.6480 | 100,909    |
|                  | 人民幣 | 3        | 4.5382  | 14         |
|                  | 港幣  | 2,583    | 3.7922  | 9,797      |

註1:其他資產係待交割款項。

註2:應付款項係應付帳款及其他應付款。

註3:其他負債係借券保證金—存入、代收款項。

民國107年度及106年度本公司外幣交易由於幣別種類繁多，其所產生之外幣淨兌換損益，已彙總揭露於附註六(二十八)及(三十三)。

### (3)流動性風險

#### A. 流動性風險定義及來源

資金流動性風險係不能在一定時間內，以合理成本取得資金以維持適當流動性與確保支付能力的風險。流動性風險係存在於所有營運之固有風險，並且可能受各種產業特定或市場整體事件影響，該些事件包括但不限於：信用事件、合併或併購活動、系統性衝擊及天然災害。

#### B. 流動性風險管理程序及衡量方法

為因應業務資金需求及確保支付能力，訂定資金流動性風險管理施行細則進行現金流量缺口管理，以維持適當之流動性，並控制比率於訂定之範圍內。

##### a. 程序

本公司資金運用風險之監督單位為風險管理委員會，執行單位為財務本部，衡量及監控市場流動性部位由風險管理室依風險管理辦法辦理。

##### b. 衡量方法

為管理流動性風險，本公司依循主管機關規定最低流動比率之要求，且按月編製資產負債到期日結構分析表，依資產負債之剩餘期限，計算資金缺口，並呈主管核准。

#### C. 金融負債到期分析

表中揭露之金融負債金額係以合約現金流量為編製基礎，故部份項目所揭露金額不會與資產負債表相關項目對應。本公司持有之金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間揭露於最近期或預計交割之時間帶內，請詳下表揭露：

107年12月31日

|                         | <u>1-30天(含)</u>      | <u>31-90天(含)</u>    | <u>91-180天(含)</u> | <u>181天-1年(含)</u>   | <u>1年-5年(含)</u>     | <u>5年以上</u> | <u>合計</u>            |
|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 主要到期資金流出                |                      |                     |                   |                     |                     |             |                      |
| 短期借款                    | \$ 400,564           | \$ -                | \$ -              | \$ -                | \$ -                | \$ -        | \$ 400,564           |
| 應付商業本票                  | 410,000              | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 410,000              |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債-流動 |                      |                     |                   |                     |                     |             |                      |
| 非衍生金融工具                 | 493,906              | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 493,906              |
| 衍生金融工具                  | 230,830              | 11,661              | 12,749            | 29,492              | 105,505             | -           | 390,237              |
| 附買回債券負債                 | 16,485,327           | 9,185,801           | -                 | -                   | -                   | -           | 25,671,128           |
| 融券保證金                   | 14,352               | 15                  | 5,687             | 681,678             | 444,333             | -           | 1,146,065            |
| 借券保證金-存入                | 922                  | 54,347              | 33,693            | -                   | -                   | -           | 88,962               |
| 應付款項(註)                 | 7,762,176            | 16                  | 6,663             | 745,078             | 495,309             | -           | 9,009,242            |
| 代收款項                    | 578,992              | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 578,992              |
| 其他金融負債-流動               | 699,918              | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 699,918              |
| 其他流動負債                  | 20                   | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 20                   |
| 其他非流動負債                 | -                    | -                   | -                 | -                   | 11,424              | -           | 11,424               |
| 合計                      | <u>\$ 27,077,007</u> | <u>\$ 9,251,840</u> | <u>\$ 58,792</u>  | <u>\$ 1,456,248</u> | <u>\$ 1,056,571</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,900,458</u> |

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。

106年12月31日

|                         | <u>1-30天(含)</u>      | <u>31-90天(含)</u>    | <u>91-180天(含)</u> | <u>181天-1年(含)</u>   | <u>1年-5年(含)</u>     | <u>5年以上</u> | <u>合計</u>            |
|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 主要到期資金流出                |                      |                     |                   |                     |                     |             |                      |
| 短期借款                    | \$ 415,861           | \$ 59,429           | \$ -              | \$ -                | \$ -                | \$ -        | \$ 475,290           |
| 應付商業本票                  | 2,590,000            | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 2,590,000            |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債-流動 |                      |                     |                   |                     |                     |             |                      |
| 非衍生金融工具                 | 483,282              | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 483,282              |
| 衍生金融工具                  | 445,800              | 14,727              | 12,436            | 21,213              | 47,852              | -           | 542,028              |
| 附買回債券負債                 | 23,820,265           | 4,044,474           | 754,445           | -                   | -                   | -           | 28,619,184           |
| 融券保證金                   | 234                  | 9,257               | 26,851            | 722,901             | 556,931             | -           | 1,316,174            |
| 借券保證金-存入                | -                    | 2,692               | 69,946            | 2,091               | -                   | -           | 74,729               |
| 應付款項(註)                 | 11,461,482           | 9,303               | 29,132            | 779,597             | 616,490             | -           | 12,896,004           |
| 代收款項                    | 367,733              | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 367,733              |
| 其他金融負債-流動               | 1,064,798            | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 1,064,798            |
| 其他流動負債                  | 19                   | -                   | -                 | -                   | -                   | -           | 19                   |
| 其他非流動負債                 | -                    | -                   | -                 | -                   | 11,433              | -           | 11,433               |
| 合計                      | <u>\$ 40,649,474</u> | <u>\$ 4,139,882</u> | <u>\$ 892,810</u> | <u>\$ 1,525,802</u> | <u>\$ 1,232,706</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,440,674</u> |

註：包含應付融券擔保價款、應付帳款及其他應付款。



D. 租賃合約及資本支出承諾到期分析

本公司之營業租賃承諾係指作為承租人或出租人在不可撤銷之營業租賃條件下未來最低租金給付總額。請詳附註九(二)。

(四) 信託帳資產及負債

1. 本公司以信託方式辦理財富管理業務，依證券交易法、信託業法及其他相關規定辦理特定單獨管理運用金錢之信託、特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券之信託(有價證券出借業務)。
2. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，依信託業施行細則第 17 條規定，應附註揭露信託帳之資產負債表、損益表及信託財產目錄如下：

(1) 信託帳資產負債表：

信託帳資產負債表  
民國107年及106年12月31日

| <u>信託資產</u> | <u>107年12月31日</u>    | <u>106年12月31日</u>    |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 銀行存款        | \$ 80,857            | \$ 121,670           |
| 受益憑證        | 10,121,789           | 12,722,171           |
| 股票投資        | 1,665,574            | 2,766,095            |
| 股票－證券出借     | 1,140,929            | 1,446,327            |
| 應收款項        | 19,426               | 29,933               |
| 信託資產總額      | <u>\$ 13,028,575</u> | <u>\$ 17,086,196</u> |
| <u>信託負債</u> |                      |                      |
| 應付款項        | \$ 2,770             | \$ 3,189             |
| 信託資本        |                      |                      |
| 信託資本－金錢信託   | 10,248,186           | 12,708,759           |
| 信託資本－有價證券信託 | 3,076,342            | 3,769,616            |
| 累積盈虧        |                      |                      |
| 本期(損失)利益    | ( 203,677)           | 762,497              |
| 累積盈餘        | 87,433               | 38,466               |
| 收益分配金       | ( 182,479)           | ( 196,331)           |
| 信託負債總額      | <u>\$ 13,028,575</u> | <u>\$ 17,086,196</u> |

(2)信託帳損益表：

信託帳損益表  
民國107年度及106年度

|             | <u>107年度</u>        | <u>106年度</u>      |
|-------------|---------------------|-------------------|
| <u>信託收益</u> |                     |                   |
| 利息收入        | \$ 84               | \$ 70             |
| 租金收入        | 31,881              | 65,593            |
| 已實現之資本利得    | 53,322              | 70,989            |
| 未實現之資本利得    | 374,806             | 779,657           |
| 未實現匯兌利得     | 11,538              | 1,149             |
| 兌換利益        | 709                 | 226               |
| 現金股利收入      | 129,688             | 124,865           |
| 其他收入        | 18,505              | 22,030            |
| <u>信託費用</u> |                     |                   |
| 管理費         | ( 6,198)            | ( 12,775)         |
| 手續費         | ( 2,339)            | ( 3,499)          |
| 已實現之資本損失    | ( 11,965)           | ( 17,446)         |
| 未實現之資本損失    | ( 780,183)          | ( 228,312)        |
| 未實現匯兌損失     | ( 20,359)           | ( 35,165)         |
| 兌換損失        | ( 2,243)            | ( 3,652)          |
| 其他費用        | ( 918)              | ( 1,231)          |
| 稅前淨(損失)利益   | ( 203,672)          | 762,499           |
| 所得稅費用       | ( 5)                | ( 2)              |
| 稅後淨(損失)利益   | <u>(\$ 203,677)</u> | <u>\$ 762,497</u> |

(3)信託帳財產目錄：

信託帳財產目錄  
民國107年及106年12月31日

| <u>投資項目</u> | <u>107年12月31日</u>    | <u>106年12月31日</u>    |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 銀行存款        | \$ 80,857            | \$ 121,670           |
| 受益憑證        | 10,121,789           | 12,722,171           |
| 股票投資        | 1,665,574            | 2,766,095            |
| 股票－證券出借     | 1,140,929            | 1,446,327            |
| 合計          | <u>\$ 13,009,149</u> | <u>\$ 17,056,263</u> |

(五) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動係持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易金融資產。持有供交易之金融資產應按經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券及衍生工具等分類記載。
- B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。其中，承作之公債發行前交易，係依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心債券等殖成交系統買賣辦法辦理，採用交易日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產/以成本衡量之金融資產-非流動

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- C. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。
- D. 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 放款及應收款

應收證券融資款、應收票據及應收帳款、其他應收款等各項債權屬原始產生之放款及應收款，於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始金額衡量。

(4) 金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (a) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (b) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (c) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (d) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (e) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (f) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (g) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
- (h) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(a) 放款及應收款

係以該資產帳面金額與其估計未來現金流量（不含尚未發生之未來信用損失）折現之現值間之差額。資產之帳面金額藉由備抵帳戶調降，損失金額依金融資產之性質列於呆帳損失項下。

無論是否可能取得擔保品，計算質押金融資產估計未來現金流量之現值，均反映擔保品可能產生之現金流量，並減除取得及出售擔保品之成本。

(b) 以成本衡量之金融資產

當有客觀減損證據顯示以成本衡量之金融資產發生減損損失時，損失金額認列於「其他利益及損失」項下，該減損損失不得迴轉。

(c) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

|                              | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量－權益 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量－債券 | 備供出售之金<br>融資產－權益 | 備供出售之金<br>融資產－債券 | 採用權益<br>法之投資     | 以成本衡量<br>之金融資產 | 其他應收款            | 合計                  | 保留盈餘               | 其他權益             |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| IAS39                        | \$ -                       | \$ -                       | \$1,218,314      | \$18,531,351     | \$653,317        | \$215,757      | \$154,397        | \$20,773,136        | \$2,410,211        | \$ 34,634        |
| 轉入透過其他綜<br>合損益按公允價<br>值衡量－權益 | 1,444,088                  | -                          | ( 1,218,314)     | -                | -                | ( 225,774)     | -                | -                   | -                  | -                |
| 轉入透過其他綜<br>合損益按公允價<br>值衡量－債務 | -                          | 18,531,351                 | -                | ( 18,531,351)    | -                | -              | -                | -                   | -                  | -                |
| 公允價值調整數                      | 434,419                    | -                          | -                | -                | 98,675           | 10,017         | -                | 543,111             | 7,924              | 535,187          |
| 減損損失調整數                      | -                          | -                          | -                | -                | -                | -              | ( 36)            | ( 36)               | ( 7,487)           | 7,451            |
| IFRS9                        | <u>\$1,878,507</u>         | <u>\$18,531,351</u>        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$751,992</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$154,361</u> | <u>\$21,316,211</u> | <u>\$2,410,648</u> | <u>\$577,272</u> |

- (1) 於 IAS39 分類為「備供出售金融資產」之債務工具計\$18,531,351，因有符合合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本公司持有係為收取現金流量及出售之目的，因此於初次適用 IFRS9 時，分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(債務工具)」調增\$18,531,351；另調減保留盈餘\$7,451及調增其他權益\$7,451。
- (2) 於 IAS39 分類為「備供出售金融資產、以成本衡量金融資產」之權益工具計\$1,218,314 及\$215,757，依據 IFRS9 規定應分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$1,878,507；另調增保留盈餘\$10,017 及調增其他權益\$434,419。
- (3) 本公司按 IFRS9 提列減損損失規定，調減其他應收款\$36，並調減保留盈餘\$36。
- (4) 本公司配合兆豐期貨以成本衡量之金融資產，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增採用權益法之投資\$100,768，並調增其他權益\$100,768。
- (5) 本公司配合兆豐第一創業投資(股)公司以成本衡量之金融資產，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調減採用權益法之投資\$2,093，並調減保留盈餘\$2,093。

3. 本公司於 IAS39 下未提列減損損失，於 IFRS9 下提列之預期信用損失為\$7,487。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 備供出售金融資產-流動

| 項 目    | 106年12月31日    |
|--------|---------------|
| 上市公司股票 | \$ 1,206,358  |
| 公司債    | 6,799,928     |
| 金融債    | 656,656       |
| 政府債券   | 6,348,818     |
| 國際債    | 304,800       |
| 海外債    | 4,535,322     |
| 小計     | 19,851,882    |
| 評價調整   | (102,217)     |
| 合計     | \$ 19,749,665 |

A. 本公司於民國 106 年度備供出售金融資產評價調整當期認列為備供出售金融資產未實現淨利益(帳列其他綜合損益)為\$154,452。

B. 上列營業證券中，於民國 106 年 12 月 31 日供附買回交易之債券公允價值為\$18,379,417。

C. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好。

D. 本公司民國 106 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(2) 以成本衡量之金融資產

| 項 目               | 106年12月31日 |
|-------------------|------------|
| <u>非上市櫃公司股票</u>   |            |
| 臺灣證券交易所(股)公司      | \$ 123,776 |
| 合鼎創業投資(股)公司(註一)   | 7,750      |
| 聯鼎創業投資(股)公司(註二)   | 10,000     |
| 華昇創業投資(股)公司(註四)   | 19,238     |
| 華鼎國際創業投資(股)公司(註三) | 20,153     |
| 環華證券金融(股)公司       | 20,762     |
| 臺灣期貨交易所(股)公司      | 10,370     |
| 臺灣集中保管結算所(股)公司    | 13,726     |
| 小計                | 225,775    |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產   | (10,018)   |
| 合計                | \$ 215,757 |

註一：合鼎創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 6 月 30 日，本次減資共計 100 千股，並依減資比例退回本公司股款\$1,000。

註二：聯鼎創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 6 月 30 日，本次減資共計

1,000 千股，並依減資比例退回本公司股款\$10,000。

註三：華鼎國際創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 6 月 30 日，本次減資共計 535.7 千股，並依減資比例退回本公司股款\$5,357。

註四：華昇創業投資(股)公司於民國 106 年 6 月 21 日股東常會決議減資，減資基準日為民國 106 年 8 月 1 日，本次減資共計 748.1 千股，並依減資比例退回本公司股款\$7,481。

A. 本公司持有之上列股票依投資意圖應分類為備供出售金融資產，惟該標的非於活絡市場公開交易，無法取得足夠之類似公司之產業資訊，以致合理公允價值估計數重大且無法合理評估各種估計數機率，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

截至民國 106 年 12 月 31 日，上開部分被投資公司經本公司評估其投資價值已發生累計減損之明細如下：

|                                                  | 106年12月31日 |
|--------------------------------------------------|------------|
| 華昇創業投資(股)公司                                      | \$ 10,018  |
| B. 本公司民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。 |            |

(3)其他應收款

A. 其他應收款明細

|        | 106年12月31日 |
|--------|------------|
| 非關係人   | \$ 153,947 |
| 減：備抵呆帳 | -          |
| 淨 額    | 153,947    |
| 關係人    | 450        |
|        | \$ 154,397 |

B. 其他應收款備抵呆帳變動表：民國 106 年度並無變動。

(六)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響

本公司經評估後對本財務報告並無影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此事項。本公司經營綜合券商業務，融資融券業務為主要營業項目，除經營融資融券業務外，無對他人有資金融通之交易。
2. 為他人背書保證：無此事項。
3. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
4. 處分不動產金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 與關係人交易手續費折讓合計達新臺幣五百萬元以上：無此事項。
6. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
7. 其他：無。



## (二)轉投資事業相關資訊

### 1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：股/千元

| 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 有    |       |         | 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          | 比 率   | 帳 面 金 額 |             |           |           |        |             |
| 兆豐證券(股)公司 | 英屬維京群島商兆豐證券控股有限公司(Mega Securities Holdings Co., Ltd.) | P.O.Box 957, Offshore Incorporation's Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | 民國86年05月05日  | 860419(86)台財證(二)第26434號  | 投資控股                   | \$ -        | \$ -    | -          | -     | \$ -    | \$ -        | \$ -      | \$ -      | \$ -   | 子公司(註1)     |
| "         | 兆豐期貨(股)公司                                             | 台北市忠孝東路二段95號2樓                                                                            | 民國88年7月29日   | 880610(88)台財證(七)第50043號  | 經營期貨經紀、期貨結算交割及證券交易輔助業務 | 453,708     | 453,708 | 40,000,000 | 100%  | 672,633 | 308,691     | 18,333    | 18,283    | 18,117 | 子公司(註2)     |
| "         | 兆豐國際證券投資顧問(股)公司                                       | 台北市忠孝東路二段95號10樓                                                                           | 民國86年11月20日  | -                        | 證券投資顧問                 | 20,003      | 20,003  | 2,000,000  | 100%  | 25,570  | 32,381      | 1,122     | 1,122     | 4,558  | 子公司         |
| "         | 兆豐第一創業投資(股)公司                                         | 台北市衡陽路91號5樓                                                                               | 民國92年11月05日  | 920821台財發字第0921801820號   | 創業投資                   | 33,750      | 33,750  | 3,375,000  | 10%   | 5,302   | 5,069       | 4,907     | 491       | -      | 權益法評價之被投資公司 |
| "         | 兆豐成長創業投資(股)公司                                         | 台北市中正區衡陽路91號7樓                                                                            | 民國104年05月05日 | 1040302金管證券字第1040005218號 | 創業投資                   | 70,000      | 70,000  | 7,000,000  | 5.51% | 66,996  | 84,540      | 6,235     | 345       | -      | 權益法評價之被投資公司 |

(註1)：本公司已於民國106年4月26日經董事會決議將Mega Securities Holdings Co., Ltd.清算，金管會已於民國106年5月15日核准，並於民國106年6月7日清算完結。

(註2)：本公司認列投資損益中包括投資成本與股權淨值差額及順逆流交易所產生未實現損益之攤銷。

2. 被投資公司資金貸與他人情形：無此事項。
3. 被投資公司為他人背書保證：無此事項。
4. 被投資公司取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 被投資公司處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 被投資公司與關係人交易手續費折讓合計金額達新臺幣五百萬元以上：無此事項。
7. 被投資公司應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
8. 依據金管證券字第 1040025355 號函應行揭露註冊於非 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業之業務經營情形：

本公司已於民國 106 年 4 月 26 日經董事會決議將 Mega Securities Holdings Co., Ltd 清算，金管會已於民國 106 年 5 月 15 日核准，並於民國 106 年 6 月 7 日清算完結。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊

無。

(四) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

依國際財務報導準則第 8 號公報規定，另於合併財務報告中揭露。

九、依「證券商財務報告編製準則」規定，以下列示本公司重要會計項目明細表與財務報告附註之對應：

| 重要會計項目明細表       | 與財務報告附註對應  |
|-----------------|------------|
| 不動產及設備變動明細表     | 請詳附註六(十一)  |
| 不動產及設備累計折舊變動明細表 | 請詳附註六(十一)  |
| 不動產及設備累計減損變動明細表 | 請詳附註六(十一)  |
| 投資性不動產變動明細表     | 請詳附註六(十二)  |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表 | 請詳附註六(十二)  |
| 投資性不動產累計減損變動明細表 | 請詳附註六(十二)  |
| 利息收入明細表         | 請詳附註六(二十六) |
| 財務成本明細表         | 請詳附註六(二十九) |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目   | 摘要                     | 金額                | 備註 |
|------|------------------------|-------------------|----|
| 現金   | 零用金                    | \$ 2,250          |    |
|      | 支票存款                   | 79,999            |    |
|      | 活期存款                   | 150,015           |    |
|      | 外幣活存-美金(USD 8,903,537) | 273,632           | 註一 |
|      | -日幣(JPY 32,934,865)    | 9,139             | 註一 |
|      | -港幣(HKD 4,368,460)     | 17,138            | 註一 |
|      | -人民幣(RMB 305,952)      | 1,370             | 註一 |
|      | -澳幣(AUD 122,254)       | 2,647             | 註一 |
|      | -歐元(EUR 162,068)       | 5,702             | 註一 |
|      | -英鎊(GBP 21,987)        | 855               | 註一 |
|      | -南非幣(ZAR 392,864)      | 832               | 註一 |
|      | -加拿大幣(CAD 84,514)      | 1,906             | 註一 |
|      | -新加坡幣(SGD 19,484)      | 437               | 註一 |
|      | -瑞士法郎(CHF 88,692)      | 2,766             | 註一 |
| 約當現金 | 定期存款-新台幣               | 25,000            | 註二 |
|      | 商業本票                   | 339,338           | 註三 |
| 合計   |                        | <u>\$ 913,026</u> |    |

註一：各幣別兌換新臺幣比率：USD30.7330, JPY0.2775, HKD3.9230, RMB4.4761, AUD21.6483, EUR35.1801, GBP38.8895, ZAR2.1183, CAD22.5563, SGD22.4328, CHF31.1915

註二：約當現金-定期存款之相關資料如下：

利率區間：0.75%~1.00%

到期日：108/2/11~108/3/25

註三：約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.46%~0.54%

到期日：108/1/7~108/1/28

兆豐證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱  | 摘要 | 股數      | 面值 | 總額 | 利率% | 取得成本       | 公允價值      |            | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|---------|----|---------|----|----|-----|------------|-----------|------------|----------------------|----|
|         |    |         |    |    |     |            | 單價(元)     | 總額         |                      |    |
| 開放式基金   |    |         |    |    |     |            |           |            |                      |    |
| 受益憑證    |    |         |    |    |     | \$ 182,000 |           | \$ 181,516 |                      |    |
| 其他有價證券  |    |         |    |    |     | 539        |           | 547        |                      |    |
| 合計      |    |         |    |    |     | 182,539    |           | 182,063    |                      |    |
| 營業證券    |    |         |    |    |     |            |           |            |                      |    |
| 營業證券-自營 |    |         |    |    |     |            |           |            |                      |    |
| 上市公司股票  |    |         |    |    |     | \$ 15,009  |           | \$ 14,994  |                      |    |
| 指數型股票基金 |    |         |    |    |     | 17,101     |           | 16,818     |                      |    |
| 興櫃公司股票  |    |         |    |    |     |            |           |            |                      |    |
| 乾 杯     |    | 14,210  |    |    |     | 1,789      | \$ 119.54 | 1,699      |                      |    |
| 巧 新     |    | 51,331  |    |    |     | 2,864      | 57.64     | 2,959      |                      |    |
| 鎧 鉅     |    | 35,076  |    |    |     | 321        | 8.52      | 299        |                      |    |
| 京 站     |    | 300,259 |    |    |     | 13,921     | 47.61     | 14,295     |                      |    |
| 山太士     |    | 24,902  |    |    |     | 267        | 10.33     | 257        |                      |    |
| 普 生     |    | 58,462  |    |    |     | 752        | 13.04     | 762        |                      |    |
| 國 鼎     |    | 41,804  |    |    |     | 1,175      | 27.93     | 1,168      |                      |    |
| 明 躍     |    | 103,339 |    |    |     | 1,039      | 9.36      | 967        |                      |    |
| 泉 盛     |    | 45,162  |    |    |     | 733        | 16.35     | 738        |                      |    |
| 禾生技     |    | 33,668  |    |    |     | 455        | 15.00     | 505        |                      |    |
| 盛 復     |    | 550,152 |    |    |     | 19,434     | 24.62     | 13,545     |                      |    |
| 元 翎     |    | 85,221  |    |    |     | 3,114      | 35.72     | 3,044      |                      |    |
| 宏 偉     |    | 149,583 |    |    |     | 5,481      | 36.62     | 5,478      |                      |    |
| 通 用     |    | 34,977  |    |    |     | 521        | 13.08     | 457        |                      |    |
| 立 達     |    | 61,572  |    |    |     | 302        | 4.27      | 263        |                      |    |
| 禾聯碩     |    | 44,267  |    |    |     | 4,658      | 102.47    | 4,536      |                      |    |
| 相 互     |    | 30,963  |    |    |     | 740        | 23.41     | 725        |                      |    |
| 淘 米     |    | 54,348  |    |    |     | 690        | 11.59     | 630        |                      |    |
| 雷虎生     |    | 104,448 |    |    |     | 3,178      | 28.59     | 2,986      |                      |    |
| 正 瀚     |    | 14,246  |    |    |     | 1,945      | 138.06    | 1,967      |                      |    |
| 碩 豐     |    | 35,768  |    |    |     | 711        | 20.28     | 725        |                      |    |
| 豐 華     |    | 52,796  |    |    |     | 1,779      | 32.99     | 1,742      |                      |    |
| 台 睿     |    | 46,847  |    |    |     | 947        | 20.30     | 951        |                      |    |
| 友 松     |    | 40,777  |    |    |     | 1,870      | 29.08     | 1,186      |                      |    |
| 醣 基     |    | 28,326  |    |    |     | 846        | 29.92     | 848        |                      |    |
| 萊錫醫     |    | 48,066  |    |    |     | 1,088      | 16.11     | 774        |                      |    |
| 欣 耀     |    | 28,058  |    |    |     | 379        | 14.09     | 395        |                      |    |
| 沅 聖     |    | 19,012  |    |    |     | 2,752      | 142.01    | 2,700      |                      |    |

兆豐證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱     | 摘要                    | 股數        | 面值         | 總額 | 利率%  | 取得成本     | 公允價值     |          | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|------------|-----------------------|-----------|------------|----|------|----------|----------|----------|----------------------|----|
|            |                       |           |            |    |      |          | 單價(元)    | 總額       |                      |    |
| 雅祥生醫       |                       | 36,446    |            |    |      | \$ 1,046 | \$ 28.36 | \$ 1,034 |                      |    |
| 威 健        |                       | 49,135    |            |    |      | 987      | 18.04    | 886      |                      |    |
| 騰輝電子-KY    |                       | 27,152    |            |    |      | 1,727    | 62.91    | 1,708    |                      |    |
| 和 詮        |                       | 29,247    |            |    |      | 918      | 33.98    | 994      |                      |    |
| 登碩生技       |                       | 1,153,916 |            |    |      | 65,895   | 37.16    | 42,880   |                      |    |
| 鈺太科技       |                       | 42,329    |            |    |      | 2,727    | 60.82    | 2,574    |                      |    |
| 鑫 創        |                       | 424,681   |            |    |      | 24,660   | 63.31    | 26,887   |                      |    |
| 伊雲谷        |                       | 16,403    |            |    |      | 2,299    | 136.60   | 2,241    |                      |    |
| 進能服        |                       | 80,090    |            |    |      | 2,667    | 34.09    | 2,730    |                      |    |
| 廣 闊        |                       | 1,202,727 |            |    |      | 41,195   | 35.00    | 42,095   |                      |    |
| 芯 鼎        |                       | 1,429,000 |            |    |      | 25,683   | 18.00    | 25,722   |                      |    |
| 仁 新        |                       | 39,465    |            |    |      | 1,530    | 38.30    | 1,512    |                      |    |
| 旭暉應材       |                       | 1,012,262 |            |    |      | 41,813   | 54.21    | 54,875   |                      |    |
| 應 廣        |                       | 434,190   |            |    |      | 13,540   | 44.91    | 19,499   |                      |    |
| 清淨海        |                       | 624,543   |            |    |      | 16,942   | 26.50    | 16,550   |                      |    |
| 康全電訊       |                       | 58,075    |            |    |      | 2,943    | 47.41    | 2,753    |                      |    |
| 利 汎        |                       | 70,555    |            |    |      | 488      | 6.59     | 465      |                      |    |
| 三 竹        |                       | 888,227   |            |    |      | 28,159   | 28.99    | 25,750   |                      |    |
| 威 睿        |                       | 589,551   |            |    |      | 26,798   | 29.46    | 17,368   |                      |    |
| 小計         |                       |           |            |    |      | 375,768  |          | 355,124  |                      |    |
| 興櫃基金       |                       |           |            |    |      | 1,680    |          | 1,928    |                      |    |
| 其他股票(含下興櫃) |                       |           |            |    |      | 532      |          | -        |                      |    |
| 公司債        |                       |           |            |    |      |          |          |          |                      |    |
| P07聯成1     | 每年12/21付息，112/12/21到期 |           | \$ 200,000 |    | 0.95 | 200,000  |          | 200,157  |                      |    |
| P04鴻海1B    | 每年01/14付息，109/01/14到期 |           | 200,000    |    | 1.45 | 204,727  |          | 201,693  |                      |    |
| P04鴻海5D    | 每年11/30付息，109/11/30到期 |           | 200,000    |    | 1.20 | 202,532  |          | 201,886  |                      |    |
| 99中油1C     | 每年10/27付息，109/10/27到期 |           | 550,000    |    | 1.43 | 562,278  |          | 555,626  |                      |    |
| P04中油1A    | 每年08/19付息，109/08/19到期 |           | 100,000    |    | 1.30 | 101,680  |          | 101,073  |                      |    |
| P03中龍1A    | 每年06/10付息，108/06/10到期 |           | 150,000    |    | 1.40 | 149,859  |          | 150,488  |                      |    |
| P04中龍1A    | 每年06/10付息，109/06/10到期 |           | 200,000    |    | 1.45 | 203,712  |          | 201,245  |                      |    |
| P04台電1A    | 每年03/26付息，109/03/26到期 |           | 100,000    |    | 1.43 | 101,760  |          | 101,009  |                      |    |
| P06台電1A    | 每年04/21付息，111/04/21到期 |           | 200,000    |    | 1.13 | 200,793  |          | 202,360  |                      |    |
| P03遠鼎1     | 每年05/26付息，108/05/26到期 |           | 100,000    |    | 1.35 | 100,605  |          | 100,279  |                      |    |

兆豐證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱                     | 摘要                                       | 股數 | 面值           | 總額 | 利率%  | 取得成本      | 公允價值  |           | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|----------------------------|------------------------------------------|----|--------------|----|------|-----------|-------|-----------|----------------------|----|
|                            |                                          |    |              |    |      |           | 單價(元) | 總額        |                      |    |
| P04中租1                     | 每年06/29付息，109/06/29到期                    |    | 300,000      |    | 1.55 | 302,202   |       | 302,140   |                      |    |
| P04富邦金3                    | 每年07/15付息，109/07/15到期                    |    | 300,000      |    | 1.35 | 307,590   |       | 302,906   |                      |    |
| P07奇美1                     | 每年09/26付息，112/09/26到期                    |    | 200,000      |    | 0.85 | 200,000   |       | 198,931   |                      |    |
| 小計                         |                                          |    |              |    |      | 2,837,738 |       | 2,819,793 |                      |    |
| 金融債                        |                                          |    |              |    |      | 100,000   |       | 102,495   |                      |    |
| 政府債券                       |                                          |    |              |    |      |           |       |           |                      |    |
| 100央債甲九                    | 每年09/30付息，110/09/30到期                    |    | \$ 38,700    |    | 1.25 | \$ 39,435 | \$    | 39,335    |                      |    |
| 104央債甲九                    | 每年06/12付息，109/06/12到期                    |    | 500,000      |    | 1.00 | 505,659   |       | 503,614   |                      |    |
| 104央債甲十三                   | 每年10/15付息，109/10/15到期                    |    | 550,000      |    | 1.25 | 560,778   |       | 557,067   |                      |    |
| 106央債甲一                    | 每年01/11付息，108/01/11到期                    |    | 100,000      |    | 0.50 | 99,856    |       | 100,001   |                      |    |
| 107央債甲八                    | 每年09/21付息，127/09/21到期                    |    | 100,000      |    | 1.12 | 99,502    |       | 99,385    |                      |    |
| 107央債甲九                    | 每年10/17付息，117/10/17到期                    |    | 350,000      |    | 0.87 | 349,948   |       | 350,286   |                      |    |
| 93央債甲三                     | 每年02/10付息，113/02/10到期                    |    | 500,000      |    | 3.00 | 559,232   |       | 556,791   |                      |    |
| 98央債甲三                     | 每年03/05付息，108/03/05到期                    |    | 100,000      |    | 1.37 | 100,517   |       | 100,166   |                      |    |
| 小計                         |                                          |    |              |    |      | 2,314,927 |       | 2,306,645 |                      |    |
| 可轉換公司債                     |                                          |    |              |    |      | 77,880    |       | 79,960    |                      |    |
| 海外債                        |                                          |    |              |    |      |           |       |           |                      |    |
| MUFJLF 3.96 09/19/23 Corp  | 每年03/19、09/19付息，2023/09/19到期             |    | USD1,000,000 |    | 3.96 | 30,826    |       | 30,977    |                      |    |
| KEBHN Float 04/05/20 Corp  | 每年07/05、10/05、01/05、04/05付息，2020/04/05到期 |    | USD2,000,000 |    | 3.13 | 61,705    |       | 61,527    |                      |    |
| CENEXP Float 09/14/21 Corp | 每年12/14、03/14、06/14、09/14付息，2021/09/14到期 |    | USD1,000,000 |    | 3.63 | 31,500    |       | 30,884    |                      |    |
| JIANYI 3 11/24/22 Corp     | 每年05/24、11/24付息，2022/11/24到期             |    | USD4,000,000 |    | 3.00 | 120,387   |       | 119,786   |                      |    |
| TOYOTS 3 5/8 09/13/23 Corp | 每年03/13、09/13付息，2023/09/13到期             |    | USD1,000,000 |    | 3.63 | 30,724    |       | 30,754    |                      |    |
| CITNAT 3 5/8 10/23/21 Corp | 每年04/23、10/23付息，2021/10/23到期             |    | USD1,000,000 |    | 3.63 | 30,855    |       | 30,871    |                      |    |
| 小計                         |                                          |    |              |    |      | 305,997   |       | 304,799   |                      |    |
| 合計                         |                                          |    |              |    |      | 6,046,632 |       | 6,002,556 |                      |    |
| 營業證券-承銷                    |                                          |    |              |    |      |           |       |           |                      |    |
| 上市公司股票                     |                                          |    |              |    |      | 551       |       | 484       |                      |    |
| 可轉換公司債                     |                                          |    |              |    |      | 225,868   |       | 214,097   |                      |    |
| 合計                         |                                          |    |              |    |      | 226,419   |       | 214,581   |                      |    |

兆豐證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱  | 摘要 | 股數      | 面值 | 總額 | 利率% | 取得成本     | 公允價值     |          | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|---------|----|---------|----|----|-----|----------|----------|----------|----------------------|----|
|         |    |         |    |    |     |          | 單價(元)    | 總額       |                      |    |
| 營業證券-避險 |    |         |    |    |     |          |          |          |                      |    |
| 上市公司股票  |    |         |    |    |     |          |          |          |                      |    |
| 台泥      |    | 62,000  |    |    |     | \$ 2,201 | \$ 35.60 | \$ 2,207 |                      |    |
| 亞泥      |    | 107,000 |    |    |     | 3,605    | 33.95    | 3,633    |                      |    |
| 台塑      |    | 1,000   |    |    |     | 99       | 101.00   | 101      |                      |    |
| 台苯      |    | 49,000  |    |    |     | 1,187    | 22.50    | 1,102    |                      |    |
| 國喬      |    | 2,000   |    |    |     | 51       | 21.85    | 44       |                      |    |
| 中石化     |    | 216,742 |    |    |     | 2,520    | 10.95    | 2,373    |                      |    |
| 台化      |    | 2,000   |    |    |     | 215      | 105.00   | 210      |                      |    |
| 遠東新     |    | 4,000   |    |    |     | 119      | 27.90    | 112      |                      |    |
| 儒鴻      |    | 9,258   |    |    |     | 3,147    | 348.00   | 3,222    |                      |    |
| 和大      |    | 15,675  |    |    |     | 1,922    | 120.50   | 1,889    |                      |    |
| 亞德客-KY  |    | 3,000   |    |    |     | 971      | 300.50   | 901      |                      |    |
| 華新      |    | 119,000 |    |    |     | 2,151    | 16.75    | 1,993    |                      |    |
| 葡萄王     |    | 943     |    |    |     | 195      | 190.50   | 180      |                      |    |
| 中纖      |    | 18,000  |    |    |     | 187      | 10.20    | 184      |                      |    |
| 榮成      |    | 8,000   |    |    |     | 117      | 14.25    | 114      |                      |    |
| 大成鋼     |    | 22,426  |    |    |     | 962      | 42.05    | 943      |                      |    |
| 上銀      |    | 232,061 |    |    |     | 53,834   | 221.00   | 51,285   |                      |    |
| 為升      |    | 2,116   |    |    |     | 547      | 241.00   | 510      |                      |    |
| 聯電      |    | 8,104   |    |    |     | 91       | 11.25    | 91       |                      |    |
| 台達電     |    | 113,000 |    |    |     | 14,648   | 129.50   | 14,633   |                      |    |
| 華通      |    | 45,271  |    |    |     | 973      | 19.80    | 896      |                      |    |
| 鴻海      |    | 521,919 |    |    |     | 37,203   | 70.80    | 36,952   |                      |    |
| 國巨      |    | 53,890  |    |    |     | 17,373   | 319.00   | 17,191   |                      |    |
| 台積電     |    | 25,347  |    |    |     | 5,743    | 225.50   | 5,716    |                      |    |
| 旺宏      |    | 158,562 |    |    |     | 3,001    | 18.35    | 2,910    |                      |    |
| 光磊      |    | 343,000 |    |    |     | 6,299    | 18.15    | 6,225    |                      |    |
| 華邦電     |    | 88,547  |    |    |     | 1,221    | 13.55    | 1,200    |                      |    |
| 智邦      |    | 16,000  |    |    |     | 1,560    | 98.60    | 1,578    |                      |    |
| 宏碁      |    | 166,000 |    |    |     | 3,282    | 19.45    | 3,229    |                      |    |
| 英業達     |    | 1,000   |    |    |     | 26       | 22.05    | 22       |                      |    |
| 耀華      |    | 13,480  |    |    |     | 189      | 13.65    | 184      |                      |    |
| 大同      |    | 841,000 |    |    |     | 23,297   | 25.90    | 21,782   |                      |    |
| 微星      |    | 76,507  |    |    |     | 5,705    | 76.40    | 5,845    |                      |    |



兆豐證券股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)  
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱 | 摘要 | 股數      | 面值 | 總額 | 利率% | 取得成本     | 公允價值      |          | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|--------|----|---------|----|----|-----|----------|-----------|----------|----------------------|----|
|        |    |         |    |    |     |          | 單價(元)     | 總額       |                      |    |
| 瑞昱     |    | 68,000  |    |    |     | \$ 9,497 | \$ 143.00 | \$ 9,724 |                      |    |
| 南亞科    |    | 440     |    |    |     | 25       | 55.00     | 24       |                      |    |
| 友達     |    | 94,164  |    |    |     | 1,148    | 12.30     | 1,158    |                      |    |
| 美律     |    | 4,464   |    |    |     | 556      | 123.00    | 549      |                      |    |
| 晶電     |    | 32,000  |    |    |     | 830      | 25.60     | 819      |                      |    |
| 聯發科    |    | 12,807  |    |    |     | 2,880    | 229.50    | 2,939    |                      |    |
| 奇力新    |    | 3,828   |    |    |     | 324      | 78.50     | 300      |                      |    |
| 義隆     |    | 41,400  |    |    |     | 3,098    | 75.20     | 3,113    |                      |    |
| 可成     |    | 84,786  |    |    |     | 20,219   | 225.00    | 19,077   |                      |    |
| 強茂     |    | 12,000  |    |    |     | 328      | 25.45     | 305      |                      |    |
| 華新科    |    | 14,129  |    |    |     | 2,225    | 154.00    | 2,176    |                      |    |
| 宏達電    |    | 40,931  |    |    |     | 1,617    | 35.35     | 1,447    |                      |    |
| 長榮     |    | 78,000  |    |    |     | 965      | 11.90     | 928      |                      |    |
| 台灣高鐵   |    | 18,000  |    |    |     | 548      | 30.55     | 550      |                      |    |
| 中壽     |    | 4,000   |    |    |     | 119      | 27.85     | 111      |                      |    |
| 富邦金    |    | 205,645 |    |    |     | 9,880    | 47.05     | 9,676    |                      |    |
| 國泰金    |    | 4,680   |    |    |     | 223      | 47.00     | 220      |                      |    |
| 元大金    |    | 191,000 |    |    |     | 2,927    | 15.45     | 2,951    |                      |    |
| 新光金    |    | 125,199 |    |    |     | 1,299    | 8.97      | 1,123    |                      |    |
| 潤泰全    |    | 32,000  |    |    |     | 2,579    | 78.60     | 2,515    |                      |    |
| 大立光    |    | 5,000   |    |    |     | 15,976   | 3,215.00  | 16,075   |                      |    |
| 嘉晶     |    | 9,000   |    |    |     | 429      | 43.90     | 395      |                      |    |
| 亞光     |    | 78,000  |    |    |     | 5,193    | 66.20     | 5,164    |                      |    |
| 禾伸堂    |    | 3,000   |    |    |     | 314      | 104.00    | 312      |                      |    |
| 聯詠     |    | 84,000  |    |    |     | 11,568   | 142.00    | 11,928   |                      |    |
| 欣興     |    | 137,000 |    |    |     | 3,125    | 22.30     | 3,055    |                      |    |
| 景碩     |    | 1,000   |    |    |     | 45       | 43.60     | 44       |                      |    |
| 緯創     |    | 5,140   |    |    |     | 98       | 19.10     | 98       |                      |    |
| 玉晶光    |    | 6,000   |    |    |     | 1,149    | 185.00    | 1,110    |                      |    |
| 京鼎     |    | 100     |    |    |     | 18       | 129.50    | 13       |                      |    |
| 創意     |    | 10,000  |    |    |     | 2,094    | 206.00    | 2,060    |                      |    |
| 群創     |    | 27,171  |    |    |     | 273      | 9.72      | 264      |                      |    |
| 台勝科    |    | 22,000  |    |    |     | 2,578    | 118.00    | 2,596    |                      |    |
| 嘉澤     |    | 5,000   |    |    |     | 1,053    | 211.50    | 1,057    |                      |    |
| 智易     |    | 53,000  |    |    |     | 3,899    | 74.80     | 3,964    |                      |    |

兆豐證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱  | 摘要 | 股數     | 面值 | 總額 | 利率% | 取得成本         | 公允價值      |              | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|---------|----|--------|----|----|-----|--------------|-----------|--------------|----------------------|----|
|         |    |        |    |    |     |              | 單價(元)     | 總額           |                      |    |
| 貿聯-KY   |    | 70,832 |    |    |     | \$ 14,410    | \$ 224.00 | \$ 15,866    |                      |    |
| TPK-KY  |    | 8,066  |    |    |     | 388          | 48.30     | 390          |                      |    |
| 日月光投控   |    | 14,000 |    |    |     | 816          | 58.30     | 816          |                      |    |
| 康普      |    | 3,400  |    |    |     | 308          | 91.50     | 311          |                      |    |
| 康控-KY   |    | 2,000  |    |    |     | 308          | 98.40     | 197          |                      |    |
| 臻鼎-KY   |    | 75,387 |    |    |     | 6,093        | 80.20     | 6,046        |                      |    |
| 祥碩      |    | 4,000  |    |    |     | 2,002        | 500.00    | 2,000        |                      |    |
| 瀚宇博     |    | 46,000 |    |    |     | 1,116        | 22.85     | 1,051        |                      |    |
| 中租-KY   |    | 39,740 |    |    |     | 3,838        | 96.90     | 3,851        |                      |    |
| 瑞儀      |    | 18,000 |    |    |     | 1,498        | 84.50     | 1,521        |                      |    |
| 台郡      |    | 1,000  |    |    |     | 76           | 74.50     | 74           |                      |    |
| 同欣電     |    | 2,000  |    |    |     | 214          | 107.50    | 215          |                      |    |
| 啟基      |    | 25,000 |    |    |     | 1,986        | 79.90     | 1,997        |                      |    |
| 樺漢      |    | 404    |    |    |     | 114          | 244.00    | 99           |                      |    |
| 矽創      |    | 17,000 |    |    |     | 1,777        | 100.50    | 1,708        |                      |    |
| 南茂      |    | 4,000  |    |    |     | 107          | 26.10     | 104          |                      |    |
| 達方      |    | 1,000  |    |    |     | 39           | 39.25     | 39           |                      |    |
| 小計      |    |        |    |    |     | 338,830      |           | 333,582      |                      |    |
| 上櫃公司股票  |    |        |    |    |     | 90,206       |           | 88,924       |                      |    |
| 指數股票型基金 |    |        |    |    |     | 10,266       |           | 10,357       |                      |    |
| 認購(售)權證 |    |        |    |    |     | 45,076       |           | 40,931       |                      |    |
| 合計      |    |        |    |    |     | 484,378      |           | 473,794      |                      |    |
| 總計      |    |        |    |    |     | \$ 6,939,968 |           | \$ 6,872,994 |                      |    |

兆豐證券股份有限公司  
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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱  | 摘要                          | 股數         | 面值         | 總額 | 利率%  | 取得成本      | 累計減損   | 公允價值     |           |
|---------|-----------------------------|------------|------------|----|------|-----------|--------|----------|-----------|
|         |                             |            |            |    |      |           |        | 單價(元)    | 總額        |
| 上市公司股票  |                             |            |            |    |      |           |        |          |           |
| 南亞      |                             | 1,000,000  |            |    |      | \$ 77,147 | 不適用    | \$ 75.50 | \$ 75,500 |
| 台化      |                             | 500,000    |            |    |      | 45,944    | 不適用    | 105.00   | 52,500    |
| 光寶科     |                             | 800,000    |            |    |      | 35,187    | 不適用    | 40.60    | 32,480    |
| 廣達      |                             | 1,200,000  |            |    |      | 75,443    | 不適用    | 52.70    | 63,240    |
| 中華電     |                             | 3,700,000  |            |    |      | 388,650   | 不適用    | 113.00   | 418,100   |
| 開發金     |                             | 8,000,000  |            |    |      | 78,201    | 不適用    | 9.72     | 77,760    |
| 中信金     |                             | 13,000,000 |            |    |      | 255,098   | 不適用    | 20.20    | 262,600   |
| 文晔      |                             | 558,934    |            |    |      | 26,912    | 不適用    | 38.80    | 21,687    |
| 台灣大     |                             | 2,500,000  |            |    |      | 274,096   | 不適用    | 106.50   | 266,250   |
| 大聯大     |                             | 736,000    |            |    |      | 31,536    | 不適用    | 36.95    | 27,195    |
| 遠傳      |                             | 2,200,000  |            |    |      | 162,913   | 不適用    | 76.40    | 168,080   |
| 小計      |                             |            |            |    |      | 1,451,127 |        |          | 1,465,392 |
| 公司債     |                             |            |            |    |      |           |        |          |           |
| P05南亞1  | 每年08/16付息，110/08/16到期       |            | \$ 300,000 |    | 0.68 | 299,999   | \$ 172 |          | 298,975   |
| P07聯成1  | 每年12/21付息，112/12/21到期       |            | 600,000    |    | 0.95 | 600,000   | 136    |          | 600,470   |
| P04遠東新3 | 每年10/02付息，109/10/02到期       |            | 100,000    |    | 1.28 | 99,999    | 89     |          | 100,588   |
| P05遠東新1 | 每年04/29付息，110/04/29到期       |            | 300,000    |    | 0.88 | 299,999   | 266    |          | 300,124   |
| P07遠東新1 | 每年01/08付息，112/01/08到期       |            | 100,000    |    | 0.95 | 100,106   | 89     |          | 99,906    |
| P07遠東新2 | 每年05/18付息，112/05/18到期       |            | 50,000     |    | 0.92 | 50,000    | 44     |          | 49,859    |
| P07遠東新3 | 每年07/18付息，112/07/18到期       |            | 200,000    |    | 0.90 | 200,000   | 177    |          | 199,182   |
| 02台積1B  | 每年01/04付息，109/01/04到期       |            | 200,000    |    | 1.35 | 201,277   | 52     |          | 201,532   |
| 02台積2B  | 每年02/06付息，109/02/06到期       |            | 100,000    |    | 1.38 | 100,718   | 26     |          | 100,859   |
| P06聯電2A | 每年10/03付息，111/10/03到期       |            | 300,000    |    | 0.94 | 300,000   | 172    |          | 300,306   |
| P05鴻海2B | 每年08/08付息，109/08/08到期       |            | 100,000    |    | 0.65 | 100,000   | 31     |          | 99,952    |
| P06鴻海2A | 每年08/08付息，108/08/08到期       |            | 100,000    |    | 0.78 | 100,000   | 31     |          | 100,114   |
| P07鴻海2A | 每年07/27付息，110/07/27到期       |            | 200,000    |    | 0.73 | 200,000   | 63     |          | 199,870   |
| 02台化1A  | 每年01/22付息，109/01/22到期       |            | 200,000    |    | 1.34 | 200,679   | 115    |          | 200,700   |
| P03中油1A | 每年09/12付息，108/09/12到期       |            | 200,000    |    | 1.41 | 200,933   | 52     |          | 201,190   |
| P03中油2A | 每年12/22付息，108/12/22到期       |            | 50,000     |    | 1.41 | 49,999    | 13     |          | 50,400    |
| P06亞國1  | 每年10/13、04/13付息，109/04/13到期 |            | 500,000    |    | 0.89 | 499,993   | 94     |          | 501,764   |
| P05潤隆1  | 每年12/19付息，110/12/19到期       |            | 100,000    |    | 0.96 | 100,000   | 23     |          | 100,511   |
| P05中龍1  | 每年06/20付息，110/06/20到期       |            | 200,000    |    | 0.89 | 199,999   | 177    |          | 200,076   |
| P07中龍1A | 每年06/07付息，112/06/07到期       |            | 100,000    |    | 0.91 | 100,000   | 89     |          | 99,665    |

兆豐證券股份有限公司  
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(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱   | 摘要                    | 股數 | 面值         | 總額 | 利率%  | 取得成本      | 累計減損  | 公允價值  |            |
|----------|-----------------------|----|------------|----|------|-----------|-------|-------|------------|
|          |                       |    |            |    |      |           |       | 單價(元) | 總額         |
| P05興富發2  | 每年04/12付息，110/04/12到期 |    | \$ 100,000 |    | 1.15 | \$ 99,999 | \$ 23 |       | \$ 100,942 |
| P06和潤1   | 每年01/11付息，109/01/11到期 |    | 150,000    |    | 0.93 | 150,351   | 86    |       | 150,329    |
| P07和潤1   | 每年07/06付息，110/07/06到期 |    | 100,000    |    | 0.73 | 100,000   | 57    |       | 99,744     |
| 02台電1C   | 每年05/03付息，112/05/03到期 |    | 100,000    |    | 1.53 | 101,464   | 26    |       | 102,977    |
| 03台電1C   | 每年03/17付息，110/03/17到期 |    | 100,000    |    | 1.74 | 101,950   | 27    |       | 102,312    |
| P04台電3A  | 每年09/15付息，109/09/15到期 |    | 200,000    |    | 1.15 | 200,852   | 52    |       | 201,215    |
| P07長榮1   | 每年06/27付息，112/06/27到期 |    | 100,000    |    | 0.86 | 100,000   | 23    |       | 99,949     |
| P07裕融1   | 每年01/08付息，110/01/08到期 |    | 400,000    |    | 0.85 | 399,999   | 521   |       | 399,886    |
| P05元金1B  | 每年05/27付息，110/05/27到期 |    | 300,000    |    | 0.80 | 300,004   | 172   |       | 299,829    |
| P05中航2   | 每年03/16付息，110/03/16到期 |    | 500,000    |    | 1.00 | 499,997   | 113   |       | 502,985    |
| P06合迪1   | 每年09/26付息，109/09/26到期 |    | 200,000    |    | 1.05 | 199,999   | 260   |       | 200,709    |
| 小計       |                       |    |            |    |      | 6,258,316 | 3,271 |       | 6,266,920  |
| 金融債      |                       |    |            |    |      | 602,925   | 216   |       | 606,739    |
| 政府債券     |                       |    |            |    |      |           |       |       |            |
| 100央債甲九  | 每年09/30付息，110/09/30到期 |    | 400,000    |    | 1.25 | 405,932   | 63    |       | 406,562    |
| 101央債甲五  | 每年03/07付息，111/03/07到期 |    | 300,000    |    | 1.25 | 305,342   | 48    |       | 305,575    |
| 102央債甲十  | 每年09/18付息，112/09/18到期 |    | 100,000    |    | 1.75 | 104,501   | 16    |       | 104,795    |
| 103央債甲三  | 每年01/29付息，123/01/29到期 |    | 200,000    |    | 2.00 | 224,278   | 35    |       | 225,388    |
| 103央債甲十三 | 每年09/26付息，113/09/26到期 |    | 1,100,000  |    | 1.62 | 1,151,122 | 180   |       | 1,152,582  |
| 104央債甲二  | 每年01/23付息，124/01/23到期 |    | 100,000    |    | 2.00 | 112,612   | 18    |       | 113,076    |
| 105央債甲五  | 每年03/30付息，110/03/30到期 |    | 350,000    |    | 0.50 | 349,459   | 55    |       | 349,264    |
| 106央債甲二  | 每年01/23付息，111/01/23到期 |    | 900,000    |    | 0.75 | 901,078   | 141   |       | 902,502    |
| 106央債甲五  | 每年04/21付息，111/04/21到期 |    | 700,000    |    | 0.75 | 700,269   | 109   |       | 702,161    |
| 106央債甲十  | 每年10/18付息，111/10/18到期 |    | 600,000    |    | 0.62 | 598,103   | 93    |       | 598,875    |
| 106央債甲十一 | 每年11/24付息，136/11/24到期 |    | 100,000    |    | 1.62 | 101,225   | 16    |       | 108,352    |
| 90央債甲二   | 每年02/13付息，110/02/13到期 |    | 200,000    |    | 5.00 | 218,297   | 34    |       | 218,674    |
| 90央債甲四   | 每年05/08付息，110/05/08到期 |    | 700,000    |    | 4.62 | 763,627   | 119   |       | 765,680    |
| 90央債甲八   | 每年11/13付息，110/11/13到期 |    | 300,000    |    | 3.87 | 326,624   | 51    |       | 327,482    |
| 93央債甲三   | 每年02/10付息，113/02/10到期 |    | 1,900,000  |    | 3.00 | 2,112,640 | 330   |       | 2,115,805  |
| 98央債甲三   | 每年03/05付息，108/03/05到期 |    | 200,000    |    | 1.37 | 200,241   | 31    |       | 200,331    |
| 小計       |                       |    |            |    |      | 8,575,350 | 1,339 |       | 8,597,104  |
| 國際債      |                       |    |            |    |      | 304,800   | 79    |       | 302,279    |

兆豐證券股份有限公司  
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(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

|                            |                                          |    |              |    |      |           |      | 公允價值  |           |
|----------------------------|------------------------------------------|----|--------------|----|------|-----------|------|-------|-----------|
| 金融工具名稱                     | 摘要                                       | 股數 | 面值           | 總額 | 利率%  | 取得成本      | 累計減損 | 單價(元) | 總額        |
| 海外債                        |                                          |    |              |    |      |           |      |       |           |
| ANZNZ 2 3/4 01/22/21 Corp  | 每年07/23、01/23付息，2021/01/22到期             |    | USD1,000,000 |    | 2.75 | \$ 29,534 | \$ 6 |       | \$ 30,361 |
| BZLNZ Float 09/14/21 Corp  | 每年12/14、03/14、06/14、09/14付息，2021/09/14到期 |    | USD8,000,000 |    | 3.76 | 249,850   | 47   |       | 247,696   |
| BZLNZ 2.65 11/03/22 Corp   | 每年02/03、08/03付息，2022/11/03到期             |    | USD8,000,000 |    | 2.65 | 242,549   | 46   |       | 237,057   |
| BIDU 3 5/8 07/06/27 Corp   | 每年01/06、07/06付息，2027/07/06到期             |    | USD2,000,000 |    | 3.63 | 60,647    | 22   |       | 57,551    |
| BAC Float 04/24/23 Corp    | 每年07/24、10/24、01/24、04/24付息，2023/04/24到期 |    | USD3,000,000 |    | 3.49 | 90,513    | 33   |       | 91,238    |
| C Float 09/01/23 Corp      | 每年11/26、02/26、05/26、08/26付息，2023/09/01到期 |    | USD5,000,000 |    | 4.17 | 152,276   | 87   |       | 154,018   |
| EBAY Float 01/30/23 Corp   | 每年09/06、12/06、03/06、06/06付息，2023/01/30到期 |    | USD5,000,000 |    | 3.39 | 150,793   | 86   |       | 152,217   |
| GS Float 04/23/21 Corp     | 每年07/25、10/25、01/25、04/25付息，2021/04/23到期 |    | USD2,000,000 |    | 3.85 | 63,561    | 23   |       | 61,974    |
| GS Float 02/25/21 Corp     | 每年05/25、08/25、11/25、02/25付息，2021/02/25到期 |    | USD2,000,000 |    | 4.46 | 64,232    | 23   |       | 62,474    |
| MQGAU 2.4 01/21/20 Corp    | 每年07/21、01/21付息，2020/01/21到期             |    | USD1,000,000 |    | 2.40 | 31,562    | 10   |       | 30,461    |
| MS Float 10/24/23 Corp     | 每年01/24、04/24、07/24、10/24付息，2023/10/24到期 |    | USD2,000,000 |    | 3.89 | 60,670    | 22   |       | 61,269    |
| SMBCAC 3 07/15/22 Corp     | 每年01/19、07/19付息，2022/07/15到期             |    | USD1,000,000 |    | 3.00 | 30,455    | 8    |       | 29,853    |
| ICBCIL 2 3/8 05/19/19 Corp | 每年11/19、05/19付息，2019/05/19到期             |    | USD5,000,000 |    | 2.38 | 161,189   | 50   |       | 153,118   |
| ICBCIL 2 1/8 09/29/19 Corp | 每年03/29、09/29付息，2019/09/29到期             |    | USD2,000,000 |    | 2.13 | 61,511    | 19   |       | 60,889    |
| ICBCIL 2 1/2 09/29/21 Corp | 每年03/29、09/29付息，2021/09/29到期             |    | USD1,000,000 |    | 2.50 | 31,380    | 10   |       | 29,646    |
| BCHINA 3 1/8 01/23/19 Corp | 每年07/23、01/23付息，2019/01/23到期             |    | USD2,000,000 |    | 3.13 | 62,757    | 20   |       | 61,475    |
| CHINAM 3 1/4 08/11/19 Corp | 每年02/11、08/11付息，2019/08/11到期             |    | USD1,000,000 |    | 3.25 | 30,375    | 13   |       | 30,700    |
| AMIPEA 3 1/8 11/26/19 Corp | 每年05/26、11/26付息，2019/11/26到期             |    | USD2,000,000 |    | 3.13 | 61,396    | 14   |       | 61,356    |
| SUNSHG 2 1/2 04/20/19 Corp | 每年10/20、04/20付息，2019/04/20到期             |    | USD2,000,000 |    | 2.50 | 62,412    | 36   |       | 60,851    |
| TAIKAN 3 1/2 01/19/22 Corp | 每年07/19、01/19付息，2022/01/19到期             |    | USD3,000,000 |    | 3.50 | 91,409    | 33   |       | 91,271    |
| ICBCAS Float 02/21/22 Corp | 每年05/21、08/21、11/21、02/21付息，2022/02/21到期 |    | USD4,000,000 |    | 3.61 | 120,645   | 38   |       | 123,320   |
| ICBCIL 3 04/05/20 Corp     | 每年10/05、04/05付息，2020/04/05到期             |    | USD2,000,000 |    | 3.00 | 60,527    | 19   |       | 61,077    |
| BOCOM Float 05/15/22 Corp  | 每年08/15、11/15、02/15、05/15付息，2022/05/15到期 |    | USD4,000,000 |    | 3.50 | 120,436   | 44   |       | 122,933   |
| CHINAM Float 06/12/20 Corp | 每年09/12、12/12、03/12、06/12付息，2020/06/12到期 |    | USD7,000,000 |    | 3.60 | 208,688   | 185  |       | 215,271   |
| ICBCAS Float 06/27/22 Corp | 每年09/27、12/27、03/27、06/27付息，2022/06/27到期 |    | USD6,000,000 |    | 3.69 | 181,149   | 57   |       | 184,319   |
| BCHINA Float 07/11/22 Corp | 每年10/11、01/11、04/11、07/11付息，2022/07/11到期 |    | USD5,000,000 |    | 3.30 | 151,081   | 47   |       | 153,590   |
| GRWALL 2 3/4 08/31/20 Corp | 每年02/28、08/28、02/28付息，2020/08/31到期       |    | USD3,000,000 |    | 2.75 | 90,582    | 38   |       | 90,623    |
| CASPEA 3 1/4 07/25/27 Corp | 每年01/25、07/25付息，2027/07/25到期             |    | USD1,000,000 |    | 3.25 | 30,214    | 6    |       | 29,267    |
| CHRAIL 2 7/8 07/25/22 Corp | 每年01/25、07/25付息，2022/07/25到期             |    | USD1,000,000 |    | 2.88 | 30,307    | 8    |       | 29,934    |
| CDBLFD 3 08/01/22 Corp     | 每年02/01、08/01付息，2022/08/01到期             |    | USD3,000,000 |    | 3.00 | 90,688    | 21   |       | 89,240    |
| BEIJII 2 3/4 09/26/20 Corp | 每年03/26、09/26付息，2020/09/26到期             |    | USD2,000,000 |    | 2.75 | 60,220    | 14   |       | 60,390    |
| CDBLFU 3 04/24/23 Corp     | 每年04/24、10/24付息，2023/04/24到期             |    | USD5,000,000 |    | 3.00 | 150,092   | 34   |       | 146,792   |

兆豐證券股份有限公司  
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(續)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

|                            |                                          |    |              |    |      |               |          | 公允價值  |               |
|----------------------------|------------------------------------------|----|--------------|----|------|---------------|----------|-------|---------------|
| 金融工具名稱                     | 摘要                                       | 股數 | 面值           | 總額 | 利率%  | 取得成本          | 累計減損     | 單價(元) | 總額            |
| CHINA 2 1/8 11/02/22 Corp  | 每年05/02、11/02付息，2022/11/02到期             |    | USD2,000,000 |    | 2.13 | \$ 60,290     | \$ 16    |       | \$ 59,805     |
| CHINA 2 5/8 11/02/27 Corp  | 每年05/02、11/02付息，2027/11/02到期             |    | USD1,000,000 |    | 2.63 | 30,079        | 8        |       | 29,120        |
| JIANYI 3 11/24/22 Corp     | 每年05/24、11/24付息，2022/11/24到期             |    | USD3,000,000 |    | 3.00 | 90,305        | 20       |       | 89,840        |
| ICBCIL 3 1/8 11/15/22 Corp | 每年05/15、11/15付息，2022/11/15到期             |    | USD3,000,000 |    | 3.13 | 90,489        | 28       |       | 89,810        |
| BOCOM Float 12/04/22 Corp  | 每年03/04、06/04、09/04、12/04付息，2022/12/04到期 |    | USD5,000,000 |    | 3.64 | 149,117       | 54       |       | 153,826       |
| CITLTD 4 01/11/28 Corp     | 每年07/11、01/11付息，2028/01/11到期             |    | USD1,000,000 |    | 4.00 | 29,490        | 17       |       | 29,384        |
| BKCOML 3 1/2 01/25/21 Corp | 每年07/25、01/25付息，2021/01/25到期             |    | USD6,000,000 |    | 3.50 | 177,132       | 47       |       | 182,770       |
| BCHINA Float 03/08/23 Corp | 每年06/08、09/08、12/08、03/08付息，2023/03/08到期 |    | USD7,000,000 |    | 3.62 | 204,631       | 64       |       | 214,716       |
| 小計                         |                                          |    |              |    |      | 3,915,233     | 1,373    |       | 3,921,502     |
| 合計                         |                                          |    |              |    |      | \$ 21,107,751 | \$ 6,278 |       | \$ 21,159,936 |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司  
衍生工具明細表(含避險之衍生工具)  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 衍生工具名稱   | 摘要        | 公允價值              | 備註 |
|----------|-----------|-------------------|----|
| 資產       |           |                   |    |
| 期貨交易保證金  | 兆豐期貨(股)公司 | \$ 156,224        |    |
|          | 元大期貨(股)公司 | 10,250            |    |
| 小計       |           | 166,474           |    |
| 買入選擇權－期貨 |           | 294               |    |
| 換利合約價值   |           | 151,918           |    |
| 換匯合約價值   |           | 39                |    |
| 衍生工具資產總計 |           | <u>\$ 318,725</u> |    |
| 負債       |           |                   |    |
| 換利合約價值   |           | \$ 164,360        |    |
| 結構型商品    |           | 317               |    |
| 認購(售)權證  |           | 152,583           |    |
| 衍生工具負債總計 |           | <u>\$ 317,260</u> |    |

兆豐證券股份有限公司  
附賣回債券投資明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 證券名稱                  | 交易條件      |           |       | 金額     |               | 成交金額                | 備註 |
|-----------------------|-----------|-----------|-------|--------|---------------|---------------------|----|
|                       | 起始        | 到期日       | 利率    | 種類     | 面額            |                     |    |
| 102央債甲十               | 107/12/24 | 108/01/10 | 0.46% | 中央政府公債 | \$ 500,000    | \$ 500,000          |    |
| 102央債甲十               | 107/12/25 | 108/01/11 | 0.46% | 中央政府公債 | 250,000       | 250,000             |    |
| 104央債甲九               | 107/12/25 | 108/01/11 | 0.46% | 中央政府公債 | 250,000       | 250,000             |    |
| T 3 1/8 11/15/28 Govt | 107/11/15 | 117/11/15 | 3.13% | 海外債    | USD 3,000,000 | 95,149              |    |
| 合計                    |           |           |       |        |               | <u>\$ 1,095,149</u> |    |

(以下空白)



兆豐證券股份有限公司  
應收證券融資款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 證券名稱   | 股數          | 金額           | 備註  |
|--------|-------------|--------------|-----|
| 大同     | 53,136,000  | \$ 663,423   |     |
| 其他     | 506,009,724 | 8,951,736    | (註) |
| 小計     |             | 9,615,159    |     |
| 減：備抵損失 |             | ( 10,115)    |     |
| 淨額     |             | \$ 9,605,044 |     |

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額百分之五，故合併列報。

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 客戶名稱        | 摘要 | 金額           | 備註                   |
|-------------|----|--------------|----------------------|
| 非關係人        |    |              |                      |
| 應收客戶代買證券價款  |    | \$ 24,028    |                      |
| 應收交割帳款-經紀業務 |    | 6,220,687    |                      |
| 應收交割帳款-自營業務 |    | 17,894       |                      |
| 交割代價        |    | 1,152,721    |                      |
| 其他          |    | 233,459      | 每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上 |
| 小計          |    | 7,648,789    |                      |
| 減：備抵損失      |    | -            |                      |
| 淨額          |    | 7,648,789    |                      |
| 關係人         |    |              |                      |
| 兆豐期貨        |    | 4,360        |                      |
| 小計          |    | 4,360        |                      |
| 合計          |    | \$ 7,653,149 |                      |

兆豐證券股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目     | 摘要 | 金額         | 備註                   |
|--------|----|------------|----------------------|
| 非關係人   |    |            |                      |
| 應收利息   |    | \$ 213,309 |                      |
| 其他     |    | 7,289      | 每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上 |
| 小計     |    | 220,598    |                      |
| 減：備抵損失 |    | ( 45)      |                      |
| 淨額     |    | 220,553    |                      |
| 關係人    |    |            |                      |
| 兆豐期貨   |    | 450        |                      |
| 兆豐保代   |    | 55         |                      |
| 小計     |    | 505        |                      |
| 合計     |    | \$ 221,058 |                      |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司  
待出售非流動資產明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項目</u> | <u>摘要</u> | <u>金額</u>         | <u>備註</u>        |
|-----------|-----------|-------------------|------------------|
| 待出售非流動資產  | 大都市國際中心   | \$ <u>328,350</u> | 為活化資產，採市場競價方式出售。 |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 名稱             | 期初餘額      |                   | 本期增加   |                  | 本期減少       |                    | 期末餘額      |                   | 累計減損 | 提供擔保或<br>質押情形 | 備註 |
|----------------|-----------|-------------------|--------|------------------|------------|--------------------|-----------|-------------------|------|---------------|----|
|                | 股數        | 公允價值              | 股數     | 金額               | 股數         | 金額                 | 股數        | 公允價值              |      |               |    |
| 臺灣證券交易所(股)公司   | 4,586,921 | \$ 355,303        | -      | \$ -             | -          | (\$ 10,688)        | 4,586,921 | \$ 344,615        | 不適用  | 無             |    |
| 合鼎創業投資(股)公司    | 775,000   | 3,751             | -      | -                | ( 427,500) | ( 731)             | 347,500   | 3,020             | 不適用  | 無             |    |
| 聯鼎創業投資(股)公司    | 1,000,000 | 10,770            | -      | -                | ( 440,000) | ( 4,532)           | 560,000   | 6,238             | 不適用  | 無             |    |
| 華昇創業投資(股)公司    | 1,923,790 | 21,258            | -      | -                | ( 827,229) | ( 9,053)           | 1,096,561 | 12,205            | 不適用  | 無             |    |
| 華鼎國際創業投資(股)公司  | 2,015,306 | 21,382            | -      | -                | ( 433,673) | ( 5,755)           | 1,581,633 | 15,627            | 不適用  | 無             |    |
| 環華證券金融(股)公司    | 1,920,254 | 18,722            | -      | 865              | -          | -                  | 1,920,254 | 19,587            | 不適用  | 無             |    |
| 臺灣期貨交易所(股)公司   | 1,634,206 | 142,650           | 98,052 | 29,259           | -          | -                  | 1,732,258 | 171,909           | 不適用  | 無             |    |
| 臺灣集中保管結算所(股)公司 | 1,459,470 | 86,357            | 36,486 | 9,818            | -          | -                  | 1,495,956 | 96,175            | 不適用  | 無             |    |
| 合計             |           | <u>\$ 660,193</u> |        | <u>\$ 39,942</u> |            | <u>(\$ 30,759)</u> |           | <u>\$ 669,376</u> |      |               |    |

兆豐證券股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 名稱              | 期初餘額       |            |            |            | 本期增加 |           |       | 本期減少 |             |       | 期末餘額       |                 |            | 股權淨值      |            | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------|-----------|-------|------|-------------|-------|------------|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|----|
|                 | 股數<br>(千股) | 調整前金額      | IFRS9調整    | 調整後金額      | 股數   | 金額        |       | 股數   | 金額          |       | 股數<br>(千股) | 持股<br>比例<br>(%) | 金額         | 單價<br>(元) | 總價         |           |    |
| 兆豐期貨(股)公司       | 40,000     | \$ 549,287 | \$ 100,768 | \$ 650,055 | -    | \$ 40,856 | 註1、註7 | -    | (\$ 18,278) | 註2、註5 | 40,000     | 100.00          | \$ 672,633 | \$ 16.82  | \$ 672,633 | 無         |    |
| 兆豐國際證券投資顧問(股)公司 | 2,000      | 29,161     | -          | 29,161     | -    | 1,122     | 註1    | -    | ( 4,713)    | 註3、註6 | 2,000      | 100.00          | 25,570     | 12.79     | 25,570     | 無         |    |
| 兆豐第一創業投資(股)公司   | 3,375      | 6,905      | ( 2,094)   | 4,811      | -    | 491       | 註1    | -    | -           |       | 3,375      | 10.00           | 5,302      | 1.57      | 5,302      | 無         |    |
| 兆豐成長創業投資(股)公司   | 7,000      | 67,964     | -          | 67,964     | -    | 345       | 註1    | -    | ( 1,313)    | 註4    | 7,000      | 5.51            | 66,996     | 9.57      | 66,996     | 無         |    |
| 合計              |            | \$ 653,317 | \$ 98,674  | \$ 751,991 |      | \$ 42,814 |       |      | (\$ 24,304) |       |            |                 | \$ 770,501 |           | \$ 770,501 |           |    |

註1：係依採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額。

註2：係認列被投資公司確定福利計劃精算損失及所得稅\$161。

註3：係認列被投資公司確定福利計劃精算損失及所得稅\$155。

註4：係認列被投資公司備供出售之金融資產未實現損失\$1,313。

註5：係被投資公司發放民國106年度現金股利\$18,117。

註6：係被投資公司發放民國106年度現金股利\$4,558。

註7：係認列被投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益\$22,573。

兆豐證券股份有限公司  
遞延所得稅資產明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目          | 摘要 | 金額               | 備註 |
|-------------|----|------------------|----|
| 金融工具評價損失    |    | \$ 13,737        |    |
| 未實現兌換損失     |    | 13,023           |    |
| 確定福利計畫之再衡量數 |    | 19,875           |    |
| 不動產減損損失     |    | 32,179           |    |
| 退休金準備超限     |    | 7,631            |    |
| 未休假獎金提列     |    | 11,258           |    |
| 合計          |    | <u>\$ 97,703</u> |    |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 借款種類 | 說明     | 期末餘額              | 契約期間                | 利率區間  | 融資額度         | 抵押或擔保 | 備註 |
|------|--------|-------------------|---------------------|-------|--------------|-------|----|
| 信用借款 | 永豐商業銀行 | \$ 122,932        | 107/12/05-108/01/07 | 3.45% | \$ 1,500,000 | 無     |    |
| 信用借款 | 第一商業銀行 | 215,131           | 107/12/12-108/01/11 | 3.36% | 1,000,000    | 無     |    |
| 信用借款 | 台北富邦銀行 | 61,466            | 107/12/24-108/01/04 | 3.58% | 1,500,000    | 無     |    |
|      | 合計     | <u>\$ 399,529</u> |                     |       |              |       |    |

(以下空白)



兆豐證券股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱          | 摘要 | 股數        | 面值            | 總額  | 利率    | 公允價值     |                   | 債券期限（起日）   | 債券期限（迄日）  | 備註     |
|-----------------|----|-----------|---------------|-----|-------|----------|-------------------|------------|-----------|--------|
|                 |    |           |               |     |       | 單價(元)    | 總價                |            |           |        |
| 附賣回債券投資－融券      |    |           |               |     |       |          |                   |            |           |        |
| 其他有價證券－海外債      |    |           |               |     |       |          |                   |            |           |        |
| T 3 1/8 11/15/2 |    | 不適用       | USD 3,000,000 | 不適用 | 3.13% | 不適用      | \$ 96,070         | 不適用        | 不適用       |        |
| 應付債券            |    |           |               |     |       |          |                   |            |           |        |
| 指數股票型基金         |    |           |               |     |       |          |                   |            |           |        |
| 元大台灣50          |    | 98,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | \$ 75.50 | \$ 7,399          | 2018/11/23 | 2019/6/26 | 認售權證避險 |
| 上市股票            |    |           |               |     |       |          |                   |            |           |        |
| 上銀              |    | 150,000   | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 221.00   | 33,150            | 2018/11/23 | 2019/6/14 | "      |
| 國巨              |    | 143,000   | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 319.00   | 45,617            | 2018/10/30 | 2019/6/12 | "      |
| 旺宏              |    | 203,000   | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 18.35    | 3,725             | 2018/10/26 | 2019/6/19 | "      |
| 大同              |    | 1,623,000 | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 25.90    | 42,036            | 2018/10/22 | 2019/6/24 | "      |
| 微星              |    | 38,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 76.40    | 2,903             | 2018/10/5  | 2019/5/14 | "      |
| 南亞科             |    | 181,000   | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 55.00    | 9,955             | 2018/12/12 | 2019/6/27 | "      |
| 美律              |    | 17,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 123.00   | 2,091             | 2018/12/26 | 2019/6/26 | "      |
| 晶電              |    | 6,000     | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 25.60    | 154               | 2018/12/19 | 2019/6/18 | "      |
| 聯發科             |    | 27,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 229.50   | 6,196             | 2018/12/13 | 2019/6/12 | "      |
| 可成              |    | 107,000   | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 225.00   | 24,075            | 2018/9/20  | 2019/5/20 | "      |
| 大立光             |    | 2,000     | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 3,215.00 | 6,430             | 2018/12/3  | 2019/6/21 | "      |
| 亞光              |    | 47,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 66.20    | 3,111             | 2018/9/11  | 2019/6/5  | "      |
| 聯詠              |    | 12,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 142.00   | 1,704             | 2018/11/16 | 2019/6/4  | "      |
| 玉晶光             |    | 38,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 185.00   | 7,030             | 2018/9/11  | 2019/6/27 | "      |
| 創意              |    | 7,000     | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 206.00   | 1,442             | 2018/6/6   | 2019/6/21 | "      |
| 貿聯-KY           |    | 67,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 224.00   | 15,008            | 2018/9/11  | 2019/6/25 | "      |
| GIS-KY          |    | 36,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 90.00    | 3,240             | 2018/11/7  | 2019/6/27 | "      |
| 上櫃股票            |    |           |               |     |       |          |                   |            |           |        |
| 環球晶             |    | 81,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 280.50   | 22,721            | 2018/8/13  | 2019/6/20 | "      |
| 大江              |    | 14,000    | 不適用           | 不適用 | 不適用   | 519.00   | 7,266             | 2018/11/21 | 2019/5/22 | "      |
| 合計              |    |           |               |     |       |          | <u>\$ 341,323</u> |            |           |        |

兆豐證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 證券名稱    | 交易條件      |           |       | 金額     |               | 成交金額          | 備註  |
|---------|-----------|-----------|-------|--------|---------------|---------------|-----|
|         | 起始        | 到期日       | 利率    | 種類     | 面額            |               |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/25 | 108/01/04 | 0.40% | 中央政府公債 | \$ 106,500    | \$ 118,300    |     |
| 93央債 甲三 | 107/10/23 | 108/01/09 | 0.38% | 中央政府公債 | 90,400        | 100,311       |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/26 | 108/01/10 | 0.40% | 中央政府公債 | 270,500       | 300,500       |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/17 | 108/01/15 | 0.42% | 中央政府公債 | 276,600       | 307,300       |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/28 | 108/01/16 | 0.40% | 中央政府公債 | 8,100         | 9,000         |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/19 | 108/02/20 | 0.43% | 中央政府公債 | 271,500       | 301,551       |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/12 | 108/02/22 | 0.41% | 中央政府公債 | 300,000       | 300,000       |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/18 | 108/03/07 | 0.42% | 中央政府公債 | 590,000       | 590,000       |     |
| 93央債 甲三 | 107/12/21 | 108/03/13 | 0.43% | 中央政府公債 | 475,500       | 475,500       |     |
| 小計      |           |           |       |        | 2,389,100     | 2,502,462     |     |
| 其他      |           |           |       |        | 18,800,820    | 23,130,075    | (註) |
| 合計      |           |           |       |        | \$ 21,189,920 | \$ 25,632,537 |     |

註：各檔債券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司  
融券保證金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>證券名稱</u> | <u>股數</u>  | <u>金額</u>           | <u>備註</u> |
|-------------|------------|---------------------|-----------|
| 國巨          | 299,000    | \$ 102,288          |           |
| 大同          | 1,912,000  | 58,865              |           |
| 其他          | 24,819,000 | 982,280             | (註)       |
| 合計          |            | <u>\$ 1,143,433</u> |           |

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司  
應付融券擔保價款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>證券名稱</u> | <u>股數</u>  | <u>金額</u>           | <u>備註</u> |
|-------------|------------|---------------------|-----------|
| 國巨          | 299,000    | \$ 110,258          |           |
| 大同          | 1,912,000  | 63,390              |           |
| 其他          | 24,819,000 | 1,086,402           | (註)       |
| 合計          |            | <u>\$ 1,260,050</u> |           |

註：各檔證券餘額皆未超過本項目金額5%，故合併列報之。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 客戶名稱        | 摘要 | 金額           | 備註                   |
|-------------|----|--------------|----------------------|
| 關係人         |    |              |                      |
| 兆豐期貨        |    | \$ 316       |                      |
| 非關係人        |    |              |                      |
| 應付客戶託售證券價款  |    | 10,933       |                      |
| 應付交割帳款-經紀業務 |    | 7,188,015    |                      |
| 其他          |    | 30,844       | 每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上 |
| 小計          |    | 7,229,792    |                      |
| 合計          |    | \$ 7,230,108 |                      |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目   | 摘要 | 金額         | 備註                       |
|------|----|------------|--------------------------|
| 非關係人 |    |            |                          |
| 獎金   |    | \$ 230,399 |                          |
| 暫估款  |    | 47,957     |                          |
| 風險基金 |    | 50,244     |                          |
| 營業費用 |    | 24,573     |                          |
| 其他   |    | 165,113    | 每一單獨項目餘額未超過<br>本項目金額5%以上 |
| 小計   |    | 518,286    |                          |
| 關係人  |    |            |                          |
| 兆豐期貨 |    | 43         |                          |
| 兆豐投顧 |    | 2,900      |                          |
| 兆豐商銀 |    | 3,781      |                          |
| 小計   |    | 6,724      |                          |
| 合計   |    | \$ 525,010 |                          |

兆豐證券股份有限公司  
負債準備-非流動明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項目</u>   | <u>摘要</u> | <u>金額</u>  | <u>備註</u> |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 淨確定福利負債-非流動 |           | \$ 137,533 |           |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司  
遞延所得稅負債明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項目</u>  | <u>摘要</u> | <u>金額</u>       | <u>備註</u> |
|------------|-----------|-----------------|-----------|
| 不動產未減損折舊費用 |           | <u>\$ 2,033</u> |           |

(以下空白)



兆豐證券股份有限公司  
經紀手續費收入明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

|     | 受 託 買 賣 手 續 費 收 入 |            |           |          |              |    |  |
|-----|-------------------|------------|-----------|----------|--------------|----|--|
|     | 在集中交易             | 在營業處       |           |          |              |    |  |
| 月份  | 市場受託買賣            | 所受託買賣      | 融券手續費收入   | 經手借券業務   | 合計           | 備註 |  |
| 1月  | \$ 119,238        | \$ 49,500  | \$ 1,863  | \$ 237   | \$ 170,838   |    |  |
| 2月  | 62,957            | 23,298     | 1,070     | 112      | 87,437       |    |  |
| 3月  | 110,041           | 44,427     | 1,554     | 309      | 156,331      |    |  |
| 4月  | 88,459            | 37,883     | 1,702     | 229      | 128,273      |    |  |
| 5月  | 113,952           | 92,215     | 2,035     | 421      | 208,623      |    |  |
| 6月  | 118,986           | 53,527     | 1,503     | 548      | 174,564      |    |  |
| 7月  | 116,118           | 46,060     | 2,023     | 317      | 164,518      |    |  |
| 8月  | 106,538           | 41,474     | 2,410     | 317      | 150,739      |    |  |
| 9月  | 86,335            | 31,271     | 1,790     | 248      | 119,644      |    |  |
| 10月 | 91,841            | 33,590     | 2,482     | 217      | 128,130      |    |  |
| 11月 | 86,351            | 35,302     | 1,506     | 255      | 123,414      |    |  |
| 12月 | 79,312            | 36,518     | 1,205     | 238      | 117,273      |    |  |
| 合計  | \$ 1,180,128      | \$ 525,065 | \$ 21,143 | \$ 3,448 | \$ 1,729,784 |    |  |

兆豐證券股份有限公司  
承銷業務收入表細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>月份</u> | <u>包銷<br/>證券報酬</u> | <u>代銷證券<br/>手續費收入</u> | <u>承銷作業<br/>處理費收入</u> | <u>承銷<br/>輔導費收入</u> | <u>其他承銷<br/>業務收入</u> | <u>合計</u>        | <u>備註</u> |
|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------|-----------|
| 1月        | \$ 3,292           | \$ 574                | \$ 870                | \$ 1,860            | \$ 630               | \$ 7,226         |           |
| 2月        | 4,116              | 613                   | 142                   | 50                  | -                    | 4,921            |           |
| 3月        | 1,825              | 462                   | 744                   | 960                 | 520                  | 4,511            |           |
| 4月        | 3,751              | 527                   | 5,637                 | 1,980               | 440                  | 12,335           |           |
| 5月        | 5,137              | 563                   | 768                   | -                   | 1,470                | 7,938            |           |
| 6月        | 558                | 723                   | 458                   | 2,490               | -                    | 4,229            |           |
| 7月        | 4,450              | 506                   | 6,910                 | 710                 | 2,530                | 15,106           |           |
| 8月        | 3,693              | 519                   | 5,956                 | -                   | 50                   | 10,218           |           |
| 9月        | 460                | 504                   | 282                   | 3,090               | 550                  | 4,886            |           |
| 10月       | 97                 | 557                   | 289                   | 1,500               | 520                  | 2,963            |           |
| 11月       | 490                | 524                   | 278                   | 300                 | 120                  | 1,712            |           |
| 12月       | 11,124             | 690                   | 10,249                | 650                 | 640                  | 23,353           |           |
| 合計        | <u>\$ 38,993</u>   | <u>\$ 6,762</u>       | <u>\$ 32,583</u>      | <u>\$ 13,590</u>    | <u>\$ 7,470</u>      | <u>\$ 99,398</u> |           |

兆豐證券股份有限公司  
出售證券利益(損失)明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目        | 出售證券收入         | 出售證券成本         | 出售證券利益(損失)   | 備註 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----|
| 自 營：      |                |                |              |    |
| 在集中交易市場買賣 |                |                |              |    |
| 股票        | \$ 10,188,986  | \$ 10,257,608  | (\$ 68,622)  |    |
| 其他        | 3,314,022      | 3,312,137      | 1,885        |    |
| 小計：       | 13,503,008     | 13,569,745     | ( 66,737)    |    |
| 在營業處所買賣   |                |                |              |    |
| 股票        | 3,817,087      | 3,845,513      | ( 28,426)    |    |
| 債券        | 198,608,450    | 198,600,738    | 7,712        |    |
| 其他        | 87             | 85             | 2            |    |
| 小計        | 202,425,624    | 202,446,336    | ( 20,712)    |    |
| 國外交易市場    |                |                |              |    |
| 小計        | 5,109,384      | 5,080,571      | 28,813       |    |
| 合計        | 221,038,016    | 221,096,652    | ( 58,636)    |    |
| 承 銷：      |                |                |              |    |
| 在集中交易市場買賣 |                |                |              |    |
| 股票        | 14,686         | 12,050         | 2,636        |    |
| 小計        | 14,686         | 12,050         | 2,636        |    |
| 在營業處所買賣   |                |                |              |    |
| 股票        | 3,691          | 3,105          | 586          |    |
| 債券        | 10,020,402     | 10,012,760     | 7,642        |    |
| 小計        | 10,024,093     | 10,015,865     | 8,228        |    |
| 合計        | 10,038,779     | 10,027,915     | 10,864       |    |
| 避 險：      |                |                |              |    |
| 在集中交易市場買賣 |                |                |              |    |
| 股票        | 25,262,279     | 25,432,887     | ( 170,608)   |    |
| 其他        | 6,877,640      | 6,992,876      | ( 115,236)   |    |
| 小計        | 32,139,919     | 32,425,763     | ( 285,844)   |    |
| 在營業處所買賣   |                |                |              |    |
| 股票        | 4,586,713      | 4,608,307      | ( 21,594)    |    |
| 其他        | 1,103,399      | 1,125,155      | ( 21,756)    |    |
| 小計        | 5,690,112      | 5,733,462      | ( 43,350)    |    |
| 合計        | 37,830,031     | 38,159,225     | ( 329,194)   |    |
| 總計        | \$ 268,906,826 | \$ 269,283,792 | (\$ 376,966) |    |

兆豐證券股份有限公司  
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目       | 107年1月1日至12月31日     | 106年1月1日至12月31日     | 備註 |
|----------|---------------------|---------------------|----|
| 員工福利費用   |                     |                     |    |
| 薪資費用     | \$ 1,265,028        | \$ 1,276,097        |    |
| 勞健保費用    | 106,030             | 97,926              |    |
| 退休金費用    | 63,398              | 59,024              |    |
| 董事酬金     | 1,158               | 1,418               |    |
| 其他員工福利費用 | 56,369              | 47,451              |    |
| 折舊費用     | 57,955              | 73,205              |    |
| 攤銷費用     | 34,042              | 34,976              |    |
| 其他營業費用   | 720,559             | 702,932             |    |
| 合計       | <u>\$ 2,304,539</u> | <u>\$ 2,293,029</u> |    |

附註：民國107年及106年度之員工人數分別為1,433人及1,384人，其中未兼任員工之董事人數皆為9人。

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司財務報告「其他揭露事項」複核報告

(108)財審報字第 18003720 號

兆豐證券股份有限公司民國 107 年度財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於 108 年 2 月 22 日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附兆豐證券股份有限公司編製之 107 年度其他揭露事項，係依據證券商財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依金融監督管理委員會所定有關證券商財務報告編製準則第三十二條第二項規定之令予以複核完竣。

依本會計師之意見，兆豐證券股份有限公司 107 年度財務報告其他揭露事項已依證券商財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

兆豐證券股份有限公司 公鑒

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

紀淑梅

紀淑梅

會計師

賴宗義

賴宗義

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 2 日

  
兆豐證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項  
民國107年度

單位：新臺幣千元

壹、業務

一、重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)

(一)購併或合併其他公司：無此事項。

(二)分割：無此事項。

(三)轉投資關係企業

| 轉投資事業名稱                               | 主要營業項目                | 107.12.31 |        |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|
|                                       |                       | 帳面價值      | 持股比例   |
| Mega Securities Holdings Co., Ltd.(註) | 轉投資證券業務相關事項           | \$ -      | -      |
| 兆豐期貨(股)公司                             | 經營期貨經紀及國內期貨<br>結算交割業務 | 672,633   | 100.00 |
| 兆豐國際證券投資顧問<br>(股)公司                   | 證券投資顧問業務相關事<br>項      | 25,570    | 100.00 |
| 兆豐第一創業投資(股)公<br>司                     | 創業投資業務相關事項            | 5,302     | 10.00  |
| 兆豐成長創業投資(股)公<br>司                     | 創業投資業務相關事項            | 66,996    | 5.51   |

| 轉投資事業名稱                            | 主要營業項目                | 106.12.31 |        |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|
|                                    |                       | 帳面價值      | 持股比例   |
| Mega Securities Holdings Co., Ltd. | 轉投資證券業務相關事項           | \$ -      | -      |
| 兆豐期貨(股)公司                          | 經營期貨經紀及國內期貨<br>結算交割業務 | 549,287   | 100.00 |
| 兆豐國際證券投資顧問<br>(股)公司                | 證券投資顧問業務相關事<br>項      | 29,161    | 100.00 |
| 兆豐第一創業投資(股)公<br>司                  | 創業投資業務相關事項            | 6,905     | 10.00  |
| 兆豐成長創業投資(股)公<br>司                  | 創業投資業務相關事項            | 67,964    | 5.51   |

註：該公司已於民國106年6月7日清算完結。

(四)重整：無此事項。

(五)購置或處分重大資產：

1. 最近五年度重大購置資產情形：

| 資產名稱   | 取得日期  | 帳面價值     | 取得股數(千股) | 所占比率  | 交易對象                                      |
|--------|-------|----------|----------|-------|-------------------------------------------|
| 長期股權投資 | 104.5 | \$70,000 | 7,000    | 5.51% | 係投資兆豐成長創業投資(股)公司，業經經濟部商業司核准設立日為民國104年5月5日 |

2. 最近五年度處分重大資產情形：

| 資產名稱   | 處分日期   | 帳面價值       | 售價         | 出售(損)益    | 交易對象                                               |
|--------|--------|------------|------------|-----------|----------------------------------------------------|
| 長期股權投資 | 102.3  | \$ -       | \$ -       | \$ -      | 係 Mega Global Asset Management Co., Ltd. 減資彌補虧損(註) |
| 長期股權投資 | 102.7  | -          | -          | -         | 係 Mega Securities Holding Co., Ltd. 減資彌補虧損         |
| 長期股權投資 | 102.7  | -          | -          | -         | 係 Mega Capital (Asia) Co., Ltd. 減資彌補虧損(註)          |
| 長期股權投資 | 102.7  | -          | -          | -         | 係 Mega Securities (Hong Kong) Co., Ltd. 減資彌補虧損(註)  |
| 長期股權投資 | 102.12 | 15,000     | 15,000     | -         | 係兆豐第一創業投資(股)公司減資                                   |
| 長期股權投資 | 103.10 | -          | -          | -         | 係 Mega Global Asset Management Co., Ltd. 解散清算(註)   |
| 長期股權投資 | 104.12 | 11,250     | 11,250     | -         | 係兆豐第一創業投資(股)公司減資                                   |
| 長期股權投資 | 105.3  | HKD 40,639 | HKD 45,645 | HKD 5,006 | 係 Mega Securities (Hong Kong) Co., Ltd. 出售(註)      |
| 長期股權投資 | 105.12 | -          | -          | -         | 係 Mega Securities Holding Co., Ltd. 減資彌補虧損         |
| 長期股權投資 | 106.6  | -          | -          | -         | 係 Mega Securities Holding Co., Ltd. 解散清算           |

註：係為 Mega Securities Holding Co., Ltd. 之旗下子公司。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：

1. 購併或合併其他公司：無此事項。

2. 期貨業務：

本公司已於民國 92 年 12 月 17 日取得金管會核發之期貨自營業務許可證，民國 94 年 8 月 26 日具文申請取得結算會員資格，並於民國 94 年 10 月 28 日經台灣期貨交易所股份有限公司(以下簡稱「期交所」)核准為個別結算會員。民國 102 年 7 月 1 日期交所同意註銷個別結算會員資格，並由兆豐期貨股份有限公司辦理代結算業務。

3. 信託業務：

本公司於民國 100 年起增加以信託方式辦理財富管理業務，依證券交易法、信託業法及其他相關規定辦理特定單獨管理運用金錢之信託、特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券之信託(有價證券出借業務)。

4. 國際證券業務分公司：

本公司於民國 103 年 3 月設立國際證券業務分公司，於民國 103 年 7 月開始營業。

(以下空白)



## 二、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞等如下：

### 1-1 董事（含獨立董事）酬金

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金  |                   |          |                   |         |                   |           |                   | A、B、C及D等四項<br>總額占稅後純益之<br>比例(%) |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |          |                   |         |   |               |   | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額占<br>稅後純益之比例<br>(%) |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|---------|-------------------|-----------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|---------|---|---------------|---|-------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
|      |     | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 董事酬勞(C) |                   | 業務執行費用(D) |                   |                                 |                   | 薪資、獎金及特支<br>費等(E) |                   | 退職退休金(F) |                   | 員工酬勞(G) |   |               |   |                                           |                   |                                        |
|      |     | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司     | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司       | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                             | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司               | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司      | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司     |   | 合併報表內<br>所有公司 |   | 本公司                                       | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                        |
| 董事   | 簡鴻文 | 1,158 | 1,158             | -        | -                 | -       | -                 | -         | -                 | 0.37%                           | 0.37%             | 9,069             | 9,069             | 254      | 254               | 17      | - | 17            | - | 3.32%                                     | 3.32%             | 無                                      |
| 董事   | 陳佩君 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 董事   | 洪嘉敏 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 董事   | 丁涵茵 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 董事   | 藍崇華 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 董事   | 張喬翔 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 董事   | 楊志遠 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 獨立董事 | 廖學銓 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 獨立董事 | 徐金鈴 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |
| 獨立董事 | 黃奕睿 |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                                 |                   |                   |                   |          |                   |         |   |               |   |                                           |                   |                                        |

## 1-2 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                                                |                                                                     |                                                     |                                                     |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                    |                                                                     | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                              |                                                     |
|                                   | 本公司                                                                 | 合併報表內所有公司 H                                                         | 本公司                                                 | 合併報表內所有公司 I                                         |
| 低於2,000,000元                      | 簡鴻文(註1)、陳佩君(註2)、洪嘉敏、丁涵茵、藍崇華(註3)、張喬翔(註4)、楊志遠(註5)、徐金鈴、廖學銓(註6)、黃奕睿(註7) | 簡鴻文(註1)、陳佩君(註2)、洪嘉敏、丁涵茵、藍崇華(註3)、張喬翔(註4)、楊志遠(註5)、徐金鈴、廖學銓(註6)、黃奕睿(註7) | 洪嘉敏、丁涵茵、藍崇華(註3)、張喬翔(註4)、楊志遠(註5)、徐金鈴、廖學銓(註6)、黃奕睿(註7) | 洪嘉敏、丁涵茵、藍崇華(註3)、張喬翔(註4)、楊志遠(註5)、徐金鈴、廖學銓(註6)、黃奕睿(註7) |
| 2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)    |                                                                     |                                                                     | 陳佩君(註2)                                             | 陳佩君(註2)                                             |
| 5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)   |                                                                     |                                                                     | 簡鴻文(註1)                                             | 簡鴻文(註1)                                             |
| 10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)  |                                                                     |                                                                     |                                                     |                                                     |
| 15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)  |                                                                     |                                                                     |                                                     |                                                     |
| 30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)  |                                                                     |                                                                     |                                                     |                                                     |
| 50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含) |                                                                     |                                                                     |                                                     |                                                     |
| 100,000,000元以上                    |                                                                     |                                                                     |                                                     |                                                     |
| 總計                                | 10                                                                  | 10                                                                  | 10                                                  | 10                                                  |

註1：簡鴻文董事於107年10月29日起退休。

註2：陳佩君董事於107年10月29日起擔任董事長。

註3：藍崇華董事於107年10月29日起解任。

註4：張喬翔董事於107年10月29日起到任。

註5：楊志遠董事於107年10月29日起到任。

註6：廖學銓獨立董事於107年10月29日起解任。

註7：黃奕睿獨立董事於107年10月29日起到任。

## 2-1 監察人之酬金

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |           |           |           |           | A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 監察人之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                       |           |                    |
|     |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司                   | 合併報表內所有公司 |                    |
| 監察人 | 許宗治 | -     | -         | -         | -         | -         | -         | 0.00%                 | 0.00%     | 無                  |
| 監察人 | 趙錫瑞 |       |           |           |           |           |           |                       |           |                    |
| 監察人 | 陳錦村 |       |           |           |           |           |           |                       |           |                    |
| 監察人 | 劉郁純 |       |           |           |           |           |           |                       |           |                    |

## 2-2 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名                       |                             |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C)              |                             |
|                                   | 本公司                         | 合併報表內所有公司 D                 |
| 低於2,000,000元                      | 許宗治、趙錫瑞(註1)、陳錦村(註2)、劉郁純(註3) | 許宗治、趙錫瑞(註1)、陳錦村(註2)、劉郁純(註3) |
| 2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)    |                             |                             |
| 5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)   |                             |                             |
| 10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)  |                             |                             |
| 15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)  |                             |                             |
| 30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)  |                             |                             |
| 50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含) |                             |                             |
| 100,000,000元以上                    |                             |                             |
| 總計                                | 4                           | 4                           |

註1：趙錫瑞監察人於107年12月19日起解任。

註2：陳錦村監察人於107年07月26日起辭任。

註3：劉郁純監察人於107年10月29日起到任。

### 3-1 總經理及副總經理之酬金

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等(C) |               | 員工酬勞金額(D) |          |           |          | A、B、C及D等四項<br>總額占稅後純益之<br>比例（％） |                   | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|------|-----|--------|---------------|----------|---------------|------------|---------------|-----------|----------|-----------|----------|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|
|      |     | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司      | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司        | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司       |          | 合併報表內所有公司 |          | 本公司                             | 合併報表<br>內所有公<br>司 |                                    |
|      |     |        |               |          |               |            |               | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 |                                 |                   |                                    |
| 總經理  | 陳佩君 | 17,907 | 17,907        | -        | -             | 13,545     | 13,545        | 821       | -        | 821       | -        | 10.22%                          | 10.22%            | 無                                  |
| 總經理  | 陳致全 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 陳致全 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 曾基福 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 蔡嘉益 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 龔清賢 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 吳明宗 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 盧靜足 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 楊金源 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 趙錫瑞 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |
| 副總經理 | 鄭尚浩 |        |               |          |               |            |               |           |          |           |          |                                 |                   |                                    |

3-2 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名                              |                                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C)                          |                                         |
|                                   | 本公司                                     | 合併報表內所有公司 E                             |
| 低於2,000,000元                      | 鄭尚浩(註1)、趙錫瑞(註2)                         | 鄭尚浩(註1)、趙錫瑞(註2)                         |
| 2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)    | 陳佩君(註3)、陳致全(註4)、曾基福(註5)、蔡嘉益、龔清賢、吳明宗、楊金源 | 陳佩君(註3)、陳致全(註4)、曾基福(註5)、蔡嘉益、龔清賢、吳明宗、楊金源 |
| 5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)   | 盧靜足                                     | 盧靜足                                     |
| 10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)  |                                         |                                         |
| 15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)  |                                         |                                         |
| 30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)  |                                         |                                         |
| 50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含) |                                         |                                         |
| 100,000,000元以上                    |                                         |                                         |
| 總計                                | 10                                      | 10                                      |

註1：鄭尚浩副總經理於107年12月24日起到任。

註2：趙錫瑞副總經理於107年12月21日起到任。

註3：陳佩君總經理於107年10月29日起擔任董事長。

註4：陳致全副總經理於107年10月29日起擔任總經理。

註5：曾基福副總經理於107年12月22日起轉任員工職顧問。

#### 4-1 退休之董事長及總經理回任證券商顧問資訊

| 職稱 | 姓名  | 退休前職務            |           | 擔任顧問日期    | 聘用目的 | 權責劃分                                                                  | 酬金 | 酬金占稅後純益之比例 |
|----|-----|------------------|-----------|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------|----|------------|
|    |     | 機構及職稱            | 退休日期      |           |      |                                                                       |    |            |
| 顧問 | 簡鴻文 | 兆豐證券(股)公司<br>董事長 | 107/10/29 | 107/10/29 | 業務需要 | 一、接受本公司諮詢並提供專業建議。<br>二、接受本公司指派，擔任中華民國證券商同業公會之代表。<br>三、應本公司之邀約，出席有關活動。 | 42 | 0.01%      |

#### 5-1 董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理及顧問之酬金

| 董事及監察人酬金    |           |                |           |             |           |                 |           | 總經理及副總經理酬金、董事兼任員工領取相關酬金 |           |          |           |         |      |           |      | 自證券商或其關係企業退休之董事長與總經理回任證券商顧問之酬金(H) | A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額占稅後純益之比例(%) |        | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-------------|-----------|----------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|-----------|-------------------------|-----------|----------|-----------|---------|------|-----------|------|-----------------------------------|---------------------------------|--------|--------------------|
| 董事及監察人報酬(A) |           | 董事及監察人退職退休金(B) |           | 董事及監察人酬勞(C) |           | 董事及監察人業務執行費用(D) |           | 薪資、獎金及特支費等(E)           |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |      |           |      |                                   |                                 |        |                    |
| 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司             | 合併報表內所有公司 | 本公司                     | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司     |      | 合併報表內所有公司 |      |                                   |                                 |        |                    |
|             |           |                |           |             |           |                 |           |                         |           |          |           | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                                   |                                 |        |                    |
| 1,158       | 1,158     | -              | -         | -           | -         | -               | -         | 36,745                  | 36,745    | 254      | 254       | 821     | -    | 821       | -    | 42                                | 12.36%                          | 12.36% | 無                  |

### 三、非擔任主管職務之員工人數、年度員工平均福利費用

| <div>年度</div> <div>項目</div>                  | 107年度  | 106年度  | 增(減)金額  | 變動比率(%) |
|----------------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 平均福利費用                                       | \$ 896 | \$ 907 | (\$ 11) | -1.21%  |
| 附註:民國107年及106年度非擔任主管職務之員工人數分別為1,232人及1,183人。 |        |        |         |         |

### 四、勞資關係

#### (一)現行重要勞資協議及實施情形

##### 1.員工福利措施

本公司為保障員工生活，除設置「職工福利委員會」辦理有關福利事業外，並辦理以下各項措施：

- (1)公司成立職工福利委員會辦理員工婚喪喜慶生育補助、員工旅遊補助。
- (2)依規定辦理全民健康保險及勞工保險，並享有婚、喪、傷害、生育等給付。
- (3)投保團體保險。
- (4)定期辦理員工健康檢查。
- (5)舉辦各種訓練，增進員工知識與技能。
- (6)核發年節獎金。
- (7)服務年資滿半年以上享有休假。

##### 2.員工進修與訓練

本公司極為重視教育訓練與人才發展，民國 107 年度的訓練成效，分述如下：

民國 107 年於教育訓練與人才發展除了配合法規之規範指派同仁參加各類資格取得及法定教育訓練課程(包含期貨在職、證券在職、複委託在職訓練、信託在職訓練及相關職前訓練課程、防制洗錢及打擊資恐相關法規、個資法、企業誠信經營守則、公司公平待客守則、金融消費保護法、伏克爾法案等等)，並依照各部門業務需求及金融情勢變化，安排具相關專業能力講師進行內部教育訓練，總計派訓人數及時數統計如下：

- (1)內訓：4,408/6,198(人次/時)
- (2)外派：8,380/35,790(人次/時)
- (3)總計：12,788/41,988(人次/時)

### 3. 退休制度與其實施情形

本公司於民國 88 年成立職工退休準備金管理委員會，訂立員工退休管理辦法並經台北市政府核准；並於民國 107 年 1 月起向台北市政府勞動局核備，調整為月薪津總額 2.93%提撥，並依職工退休基金保管、運用及分配辦法辦理，另每年按國際會計準則公報第 19 號員工福利之規定及精算報告，按月提撥退休基金至臺灣銀行並認列確定福利負債。

### 4. 勞資間協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)建立合理之管理制度及公平獎懲辦法，以建立長期之勞資和諧關係，使勞資關係融洽。

(2)依法訂定工作規則，明確規定勞資雙方權利義務，並於公司內部網站告示。

(3)建立員工申訴管道以維護員工權益。

### (二)最近年度因勞資糾紛所遭受損失與因應措施：

本公司 107 年 1 月發放 106 年度終結未休假金，未計入員工勞保投保金額及勞工退休金月提繳工資，勞動部及勞動部勞工保險局分別於 107 年 9 月 25 日及 107 年 10 月 2 日來函各處以罰鍰新臺幣 4,380 元及 5,000 元。

自 108 年起本公司依勞動基準法施行細則第 24 條函釋將年度終結未休假金計入平均工資投保勞(退)健保及計算退休金。

### (三)勞工檢查結果違反勞動基準法事項：無

## 五、內部控制制度執行狀況

(一)本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書，請詳後附附件一及附件一之一。

(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此事項。



## 貳、重要財務資訊

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)資產負債表資料：

| 年度      |     | 最近五年度財務資料     |               |               |               |               |
|---------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 項目      |     | 103年(註3)      | 104年          | 105年          | 106年          | 107年(註4)      |
| 流動資產    |     | \$ 43,900,722 | \$ 46,038,398 | \$ 39,543,327 | \$ 58,900,517 | \$ 49,227,347 |
| 不動產及設備  |     | 2,655,106     | 2,618,757     | 2,565,664     | 2,505,898     | 2,474,086     |
| 其他非流動資產 |     | 3,033,357     | 2,827,886     | 2,744,479     | 2,411,131     | 2,668,484     |
| 流動負債    | 分配前 | 34,814,379    | 36,784,989    | 30,404,966    | 48,660,068    | 38,844,151    |
|         | 分配後 | 35,261,610    | 37,040,987    | 30,415,036    | 49,158,673    | 註5            |
| 非流動負債   |     | 128,067       | 149,413       | 133,361       | 141,472       | 150,990       |
| 股本      |     | 11,600,000    | 11,600,000    | 11,600,000    | 11,600,000    | 11,600,000    |
| 保留盈餘    | 分配前 | 2,191,307     | 2,059,183     | 1,837,677     | 2,410,211     | 2,213,355     |
|         | 分配後 | 1,744,076     | 1,803,185     | 1,827,607     | 1,911,606     | 註5            |
| 資產總額    |     | 49,589,185    | 51,485,041    | 44,853,470    | 63,817,546    | 54,369,917    |
| 負債總額    | 分配前 | 34,942,446    | 36,934,402    | 30,538,327    | 48,801,540    | 38,995,141    |
|         | 分配後 | 35,389,677    | 37,190,400    | 30,548,397    | 49,300,145    | 註5            |
| 權益總額    | 分配前 | 14,646,739    | 14,550,639    | 14,315,143    | 15,016,006    | 15,374,776    |
|         | 分配後 | 14,199,508    | 14,294,641    | 14,305,073    | 14,517,401    | 註5            |

註 1：上開年度均未辦理重估增值。

註 2：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。民國 103 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所郭柏如、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 104 及 105 年度財務報

表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、周建宏會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 106 及 107 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告。

註 3：自民國 103 年 1 月 1 日起，依金管會核准之 2013 年版國際會計準則編製。

註 4：自民國 107 年 1 月 1 日起，依金管會核准之國際財務報導準則第 9 號公報編制，取代原採用之國際會計準則第 39 號公報。

註 5：民國 107 年度盈餘分配案於民國 108 年 2 月 22 日經董事會提議，尚未經過董事會(代行股東會職權)決議。

(二)綜合損益表資料：

| 年度<br>項目                 | 最近五年度財務資料    |              |              |              |              |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | 103年(註2)     | 104年         | 105年         | 106年         | 107年(註3)     |
| 收益                       | \$ 3,408,330 | \$ 2,869,616 | \$ 2,163,056 | \$ 3,088,640 | \$ 2,906,112 |
| 營業費用及支出                  | 2,715,165    | 2,644,666    | 2,287,098    | 2,573,472    | 2,720,917    |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益之份額 | ( 22,179)    | ( 21,433)    | 33,614       | 25,551       | 20,241       |
| 其他利益及損失                  | 165,360      | 189,937      | 178,010      | 151,964      | 153,177      |
| 稅前損益                     | 836,346      | 393,454      | 87,582       | 692,683      | 358,613      |
| 稅後損益                     | 800,557      | 331,740      | 33,650       | 596,831      | 315,768      |
| 每股盈餘                     | 0.69         | 0.29         | 0.03         | 0.51         | 0.27         |

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。民國 103 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所郭柏如、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 104 及 105 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、周建宏會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告；民國 106 及 107 年度財務報表經資誠聯合會計師事務所紀淑梅、賴宗義會計師查核簽證，出具無保留意見查核報告。

註 2：自民國 103 年 1 月 1 日起，依金管會核准之 2013 年版國際會計準則編製。

註 3：自民國 107 年 1 月 1 日起，依金管會核准之國際財務報導準則第 9 號公報編制，取代原採用之國際會計準則第 39 號公報。

## 二、最近五年度財務分析

| 年度                                                                                                                                                                                                                       |                          | 最近五年度財務資料 |      |      |      |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|------|------|------|----------|
| 項目                                                                                                                                                                                                                       |                          | 103年(註2)  | 104年 | 105年 | 106年 | 107年(註3) |
| 財務結構<br>(%)                                                                                                                                                                                                              | 負債占資產比率                  | 70        | 72   | 68   | 76   | 72       |
|                                                                                                                                                                                                                          | 長期資金占不動產及設備比率            | 556       | 561  | 563  | 605  | 628      |
| 備償能力<br>(%)                                                                                                                                                                                                              | 流動比率                     | 126       | 125  | 130  | 121  | 127      |
|                                                                                                                                                                                                                          | 速動比率                     | 126       | 125  | 130  | 121  | 127      |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                                     | 資產報酬率(%)                 | 2         | 1    | -    | 1    | 1        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 權益報酬率(%)                 | 6         | 2    | -    | 4    | 2        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 占實收資本比率(%)               | 6         | 2    | (1)  | 4    | 2        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 營業利益<br>稅前利益             | 7         | 3    | 1    | 6    | 3        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 純益率(%)                   | 24        | 12   | 2    | 19   | 11       |
|                                                                                                                                                                                                                          | 每股盈餘(元)                  | 0.69      | 0.29 | 0.03 | 0.51 | 0.27     |
| 現金流量                                                                                                                                                                                                                     | 現金流量比率(%)                | -         | 20   | 8    | -    | 7        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 現金流量允當比率(%)              | -         | 643  | 165  | -    | 335      |
|                                                                                                                                                                                                                          | 現金再投資比率(%)               | -         | 47   | 15   | -    | 15       |
| 特殊規定<br>之比率<br>(%)                                                                                                                                                                                                       | 負債總額占資本淨值比率              | 239       | 254  | 213  | 325  | 254      |
|                                                                                                                                                                                                                          | 不動產及設備占資產總額比率            | 8         | 7    | 8    | 6    | 7        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 包銷總額占流動資產減流動負債<br>後餘額之比率 | 5         | 5    | 1    | 1    | 2        |
|                                                                                                                                                                                                                          | 融資總金額占淨值比率               | 90        | 69   | 64   | 80   | 63       |
|                                                                                                                                                                                                                          | 融券總金額占淨值比率               | 11        | 11   | 9    | 10   | 8        |
| 1. 獲利能力比率變動原因主係本年度稅後損益大幅減少所致。<br>2. 現金流量比率變動原因主係本年度營業活動現金流量為淨現金流入所致。<br>3. 負債總額占資本淨值比率變動原因主係本年度負債總額減少所致。<br>4. 包銷總額占速動資產比率變動原因主係包銷有價證券增加所致。<br>5. 融資總金額占淨值比率變動原因主係本年度應收證券融資款減少所致。<br>6. 融券總金額占淨值比率變動原因主係本年度應付融券擔保價款減少所致。 |                          |           |      |      |      |          |

註 1：上述各年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：自民國 103 年 1 月 1 日起，依金管會核准之 2013 年版國際會計準則編製。

註 3：自民國 107 年 1 月 1 日起，依金管會核准之國際財務報導準則第 9 號公報編制，取代原採用之國際會計準則第 39 號公報。

註 4 分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占不動產及設備比率 = (權益 + 長期負債) / 不動產及設備淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 預付費用) / 流動負債

3. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = 稅後損益 / 平均資產總額

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益

(3) 純益率 = 稅後損益 / 收益

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

4. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

5. 特殊規定比率

(1) 負債占資本淨值比率 = 負債總額 / 權益

(2) 不動產及設備占資產總額比率 = 不動產及設備總額 / 資產總額

(3) 包銷總額占流動資產減流動負債後餘額之比率 = 包銷有價證券總額 / (流動資產 - 流動負債)

(4) 融資總金額占淨值比率 = 融資總金額 / 權益

(5) 融券總金額占淨值比率 = 融券總金額 / 權益

三、證券商及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無此事項。

## 參、財務狀況及財務績效之檢討與分析

### 一、財務狀況

| 項目 \ 年度                                             | 107年度        | 106年度        | 增(減)金額         | 變動比率(%) |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------|
| 流動資產                                                | \$49,227,347 | \$58,900,517 | (\$ 9,673,170) | -16.42% |
| 非流動資產                                               | 5,142,570    | 4,917,029    | 225,541        | 4.59%   |
| 資產總額                                                | 54,369,917   | 63,817,546   | ( 9,447,629)   | -14.80% |
| 流動負債                                                | 38,844,151   | 48,660,068   | ( 9,815,917)   | -20.17% |
| 負債總額                                                | 38,995,141   | 48,801,540   | ( 9,806,399)   | -20.09% |
| 法定盈餘公積                                              | 1,033,296    | 975,036      | 58,260         | 5.98%   |
| 未分配盈餘                                               | 301,749      | 582,604      | ( 280,855)     | -48.21% |
| 權益總額                                                | 15,374,776   | 15,016,006   | 358,770        | 2.39%   |
| 資產、負債及權益變動分析說明：                                     |              |              |                |         |
| 1. 資產及負債變動主係減少透過損益按公允價值衡量之金融資產股票及債券部位，並減少承作附買回債券負債。 |              |              |                |         |
| 2. 權益變動主係本期稅後淨利減少。                                  |              |              |                |         |

影響重大者未來因應計劃：不適用。

### 二、財務績效

| 項目 \ 年度                                                                   | 107年度        | 106年度        | 增(減)金額       | 變動比率(%) |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 收益                                                                        | \$ 2,906,112 | \$ 3,088,640 | (\$ 182,528) | -5.91%  |
| 營業費用及支出                                                                   | ( 2,720,917) | ( 2,573,472) | ( 147,445)   | 5.73%   |
| 營業利益                                                                      | 185,195      | 515,168      | ( 329,973)   | -64.05% |
| 營業外利益及損失                                                                  | 173,418      | 177,515      | ( 4,097)     | -2.31%  |
| 稅前淨利                                                                      | 358,613      | 692,683      | ( 334,070)   | -48.23% |
| 所得稅                                                                       | ( 42,845)    | ( 95,852)    | 53,007       | -55.30% |
| 繼續營業單位本期淨利                                                                | 315,768      | 596,831      | ( 281,063)   | -47.09% |
| 增減比例變動分析說明：                                                               |              |              |              |         |
| 1. 營業利益減少主係收益受全球景氣影響，大盤表現不佳，除營業證券出售及評價淨利益減少外，亦受到首次適用IFRS9，增加提列預期信用減損損失所致。 |              |              |              |         |
| 2. 稅前淨利減少主係營業利益較去年大幅減少所致。                                                 |              |              |              |         |

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析：

| 項目 \ 年度                                               | 107年度 | 106年度 | 增減比率 |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|------|
| 現金流量比率(%)                                             | 7     | -     | -    |
| 現金流量允當比率(%)                                           | 335   | -     | -    |
| 現金再投資比率(%)                                            | 15    | -     | -    |
| 增減比例變動分析說明：<br>比率變動原因主係前年度營業活動現金流量為淨現金流出，故無現金流量相關之比率。 |       |       |      |

#### (二)未來一年現金流動性分析：

| 期初現金餘額<br>(1) | 來自營業活動<br>淨現金流量<br>(2) | 預計全年現金<br>流出量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |          |
|---------------|------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|----------|
|               |                        |                  |                                 | 投資<br>計劃         | 籌資<br>計劃 |
| \$ 913,026    | \$ 841,518             | \$ 849,484       | \$ 905,060                      | 不適用              | 不適用      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此事項。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### 轉投資分析表

| 說明<br>項目         | 金額              | 政策           | 獲利或虧損之主要原因               | 改善<br>計畫 | 未來<br>其他計畫 |
|------------------|-----------------|--------------|--------------------------|----------|------------|
| 兆豐期貨股份有限公司       | 稅後淨利新臺幣18,333千元 | 多角化經營        | 107年度獲利主係期貨市場成長，公司業績亦成長。 | 無        | 無          |
| 兆豐國際證券投資顧問股份有限公司 | 稅後淨利新臺幣1,122千元  | 提供投資人多元性投資資訊 | 107年度獲利主係費用控管得宜。         | 無        | 無          |

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹對證券商損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率

本公司涉及利率之業務包括持有國內外債券部位及自辦融資業務。針對國內外債券部位，本公司定期及不定期對利率走勢及經濟情勢進行研判，訂定(或調整)操作策略，並嚴密監控持有部位之利率敏感性，適時佐以利率相關衍生性金融商品之搭配操作，以管控本公司利率風險在可承受之範圍；另自辦融資業務因維持一定之利差，受到利率變動的影響有限。

#### 2. 匯率

本公司涉及匯率之業務為交易海外有價證券。依據本公司風險管理政策，持有外幣風險部位除經中央銀行核備之海外股權長期投資、不動產及設備外，核定不得逾越最近期經會計師查核簽證之財務報告淨值 15%，且不得逾越五千萬美元。

除定期與不定期監控並報告持有外幣部位外，尚檢視未來外幣資金需求並納入管控，另海外有價證券部位則多數以外幣借款或換匯交易(FX SWAP)支應，故本公司受到匯率變動的影響有限。

#### 3. 通貨膨脹

本公司屬證券業，業務活動尚未涉及原物料買賣，本公司受到通貨膨脹的影響有限。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司屬證券業，業務種類受到法令及主管機關嚴格規範，主要營業項目中若涉及上述者(如：衍生性金融商品交易)，以符合法令規範為優先前提，並於本公司『風險管理辦法』中明訂相關業務之風險限額、總損失限額、避險規範等，使相關業務之風險，控制在本公司可承受之範圍內。

(三)國內外重要政策及法律變動對證券商財務及業務之影響及因應措施：

針對國內外重要政策及法律變動，本公司均即時於內部會議報告並研議業務發展策略及因應方向，同時適時調整相關內部規範及確實宣導執行等，持續建構誠信的公司治理與法遵文化。茲列示重要之相關法令變動如下：

1. 107.01.08 金管會開放證券商得與非專業投資人承作外國債券附條件交易，並為強化對非專業投資人之保障，增訂其交易標的之範圍、計息方式及信用評等條件限制。(金管證券字第 1060046293 號)
2. 107.06.01 金管會放寬證券商轉投資創投及創投管顧公司相關規範，包括證券商得透過子公司擔任有限合夥組織型態之創業投資事業（即創投基金）或私募股權基金之普通合夥人（GP）、得向金管會專案申請核准轉投資非證券期貨相關事業之總金額得超過淨值 20%、允准證券商轉投資子公司擔任 GP 之管理資產總額不設限額等規範，以利證券商發展創業投資業務及提升資金運用效率。(金管證券字第 1070320901、10703209011 及 10703209012 號)
3. 107.06.15 金管會修正公開發行公司發行員工認股憑證，及上市櫃公司依規定買回股份轉讓予員工者，放寬其發給或轉讓對象之規定。(金管證發字第 1070321630 號)
4. 107.06.28 金管會發布證券商發行指數投資證券處理準則。(金管證券字第 1070320986 號)
5. 107.11.30 金管會發布有關外國發行人於我國發行僅銷售予專業投資人之新台幣計價外國普通債券豁免申報生效規定。(金管證字第 1070118946 號)

(四)科技改變及產業變化對證券商財務業務之影響及因應措施

1. 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

網路與行動裝置的蓬勃發展，不僅在一般電子商務的發展上進展快速，在證券交易市場的發展上亦有重大影響，電子下單的出現開始影響傳統的證券交易模式，對證券商經營模式及營業員執行業務上均產生一定程度之衝擊，由各證券商電子下單比重逐年提高的趨勢，驗證未來營業員的接單業務比重也將因網路下單行動化而逐漸降低。且電子下單跨平台功能之快速演進，可預期未來透過科技亦能有效節省經營分公司之人力成本，或人力轉為運用專業之投資服務項目。因此，本公司在電子下單的資訊系統開發上，除不斷在介面平台之拓展外，更以配合營業員的業務推展為主要考量，希望藉由資訊系統之輔助及大數據與應用程式的應用以提升電子下單功能、增加客戶體



驗服務，達成拓展業績管道、加強客戶黏著及降低營運成本的目標。

## 2. 產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

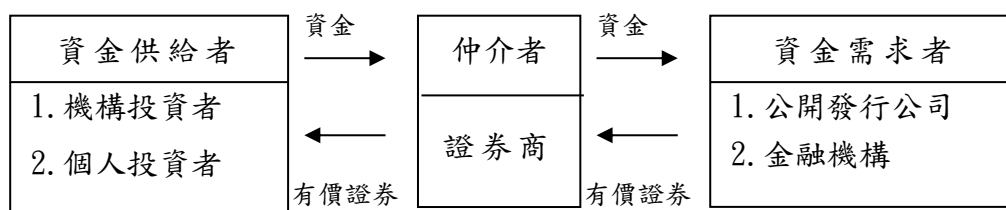
### (1) 產業現況與發展

證券業獲利表現深受台股量能榮枯影響，107 年台股雖有國際政經議題干擾，但仍受惠 106 年所延續之全球經濟成長、企業獲利好轉及台股實施現股當沖證交稅減半及稅改等政策利多因素，加上本土資金回籠，使得台股在上半年仍能維持交易熱度，全年日均量 1,660 億及平均融資餘額 2,279 億均較 106 年分別成長 5% 及 10%。但指數因 2 月美股重挫引發台股下跌至 10,189 點之波段低點並引發 0206 期貨事件，及 10 月因美債殖利率創高，推升美元走強，致外資大賣重挫台股，指數打破連續 17 個月之萬點紀錄跌至 9400 點之低點，致全年量能呈現先跳後蹲走勢。統計全年集中市場指數跌幅 8.6%，櫃買指數跌幅 16.8%，而資本市場企業籌資案亦較去年 40 家成長 50% 至 60 家。

因此，全體證券業 107 年獲利 294.94 億元，較 106 年衰退 28.44%，其中經紀手續費收入因大盤總成交值成長年增 10.82%，惟自營業務及承銷業務獲利分別年減 65.73% 及 54.66%。面對多家研究機構預測 108 年國內外政經干擾變數仍多，預估全球經濟展望將和緩下修但不致大幅衰退，預期投資人將謹慎操作且台灣資本市場仍面對結構性改變及區域競爭使得證券業之經營更具挑戰。然主管機關仍積極開放新商品及推動各項政策，持續擴大資本市場規模及持續強化公司治理政策等措施以協助證券商拓展業績，提升營運體質。

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

證券業者所扮演為一資金仲介者之角色，將資金需求者如公開發行公司、金融機構和政府等，與資金供給者如投資大眾與機構投資人等連結在一起，透過證券市場的運作，使資金需求者透過籌資管道，取得成本合宜的資金，並健全財務，而投資大眾隨著公司營收獲利的成長，一方面有盈餘之分享，另一方面得以享受資本利得，創造資金需求者與資金供給者雙贏，此種方式為直接金融最具代表者，與銀行借款等間接金融方式迥異。證券業者為資金供需之橋樑，將社會游資及一般民間儲蓄迅速導入實質有效投資，因此該行業並無明顯之上、中、下游體系之劃分，但可將資金供需與橋樑之關係列表如下：



### (3) 各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 經紀業務：

近年主管機關持續放寬證券業務範疇，證券經紀業務服務範圍可承作有價證券借貸及款項借貸、經紀分公司可承作財富管理信託業務，開放指數投資證券(ETN)商品以及全球相關金融商品等多樣化服務等，皆有助證券商業務更多元；然證券商銷售金融商品與其它金融業者區隔日益模糊致難以擺脫削價競爭方式，且國內投資人理財資訊管道多元，投資海內外及各式金融商品為主要趨勢，競爭對手含全球各大金融機構。為提升競爭力，本公司將持續提升台股經紀及融資市占率，同時強化電子平台功能與服務，並提高非證期權之收入。

#### B. 自營業務：

金融投資環境全球化及交易避險管道增加，證券商自營商品多元化，已大幅降低僅能投資國內單一市場之自營業務投資風險。本公司於追求獲利之際必須同時兼顧風險，因應市場多空更擴大期貨自營操作及修正自營操作策略。

#### C. 承銷業務：

比較兩岸三地之資本市場，雖然 107 年之新掛牌家數創近 5 年新高，但台股上市櫃案件及籌資金額仍居兩岸三地之後，承銷市場面臨經營困境，近年各家同業營運已發展出各自特色，承銷業務大者恆大，中型券商需發展利基策略，業務貢獻方有超越同業平均獲利之機會。本公司未來將持續結合集團資源及慎選客戶策略，同時拓展東南亞台商回台上市案件，以發展出承銷業務利基策略維持市場地位。

#### D. 債券業務：

面對美債利率彈升等諸多金融市場變化因素影響 107 年債市趨勢，預期 108 年仍須持續關注 FED 貨幣政策走向、中美貿易戰發展、英國脫歐進展及全球景氣動向等各項干擾市場之因子。惟 FED 升息近末端，全球貨幣將有機會轉向中性或偏寬鬆，將有利債券部位持有。本公司將適度建置債券部位、降低信用風險、提高承銷手續費收入及增加操作面收入，以期達成獲利目標。

(五)證券商形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

1. 企業形象的改變，首應評估其背景、原因及必要性，乃至可能產生對企業的影響。如果其結論是正面的，則毋需顧慮太多，而改以積極的態度面對。
2. 假設企業發生危機，能夠在第一時間內妥適處理，就可將企業形象之影響減至最低。惟在危機處理及應變過程中，各企業應先預做模擬及演練並建立一套危機處理的標準作業和程序，如此在面對任何危機發生時，就不致亂了方寸。

(六)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無此事項。

(七)擴充營業據點之預期效益、可能風險及因應措施

無此事項。

(八)業務集中所面臨之風險及因應措施

無此事項。

(九)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對證券商之影響、風險及因應措施

本公司為單一股東之公司，全數股份為兆豐金控所持有，應無股權之大量移轉或更換之問題。

(十)經營權之改變對證券商影響、風險及因應措施

本公司為單一股東之公司，全數股份為兆豐金控所持有，尚無經營權改變之問題。

(十一)訴訟或非訟事件

本公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟事件：無。

(十二)其他重要風險及因應措施

本公司風險管理以符合法令規範及主管機關要求為要務，其次配合金控母公司之中長期目標，並參考巴賽爾協定訂定風險管理政策及風險管理辦法，依此建立本公司及各子公司之相關風險管理規章。透過明訂風險管理目標、預警指標及資本適足率，加以管控各項風險指標，並建置風險管理資訊系統以提供各項經營風險(信用風險、市場風險、作業風險)約當金額及合格自有資本淨額等資訊，做為風險管理之依據。

本年度 107 年 12 月 31 日之資本適足率為 499%，市場風險約當金額 \$1,413,527、信用風險約當金額 \$700,097、作業風險約當金額

\$439,606，全年資本適足率介於 401%至 509%，均符合預警值 270%以上。另各項風險控管內容如下：

### 1. 信用風險

本公司為強化信用風險控管，以負面清單為依據，對投資對象及交易對手進行信用風險控管。負面清單評估過程中，導入違約機率作為連結之內部評等制度，除定期審視外，尚參考市場重大訊息及相關機構研究報告，評估對象是否產生信用風險狀態改變之情況。

自有資金投資在各項業務及商品上，除遵循本公司信用風險相關細則外，亦須檢視投資對象及交易對手之信用評等水準，方考慮承作（或交易）或要求信用加強，並定期追蹤其信用風險的變化。

經紀業務部份，除對負面清單之對象進行列管外，亦參考相關研究報告或市場監理機構提出之警示名單，作為控管依據；客戶端於交易前，依據其提供之財力證明進行徵信，並定期檢視信用狀態是否改變，若有涉及信用交易，則須具有充分擔保，以有效管控經紀業務之信用風險。

### 2. 市場風險

本公司面對市場風險，於風險管理辦法中訂定產品線授權額度、總損失限額及總風險值限額，並經董事會核定，另各產品線及部門風險限額，由總經理召集相關部門協商進行分配，並提報風險管理委員會核定，據以執行控管。風險管理室於定期或不定期分析各類金融商品部位、評估損益、敏感性風險因子分析及壓力測試等數據，呈報董事長及總經理，作為經營決策參考。

為有效管控市場風險，依資本適足率規劃各部門及產品線之授權額度、損失限額、風險值限額等相關量化指標，藉由風險管理系統進行市場各項風險限額之控管，並由各部門依據相關施行細則進行操作（或處置）。

就不同風險性質之產品線，分別採行合宜之量化模型，進行風險評估及定期比對實際損益，藉以檢驗模型之適當性。本公司107年12月31日整體部位簡單平均法VaR（1-DAY, 99%）為\$59,410，全年均值為\$75,144，全年最高值為\$118,559，均符合不得逾越本公司前一年底淨值3%之規定。

### 3. 作業風險

各部門及產品線依其商品風險特性、交易營運之控管與相關程序，制訂所屬之『標準作業流程』，以建立內部控制規範與控管點；各部門及產品線另以各自專業管理要求，制定『業務自主管理檢核項目』，進行必要之督導、管理與異常追蹤及改善。當作業風險損失事件發生時，各部門將依作業風險損失事件通報機制，申報作業風險損失事件，本公司內部稽核於不定期抽查各部門之執行

情形，風險管理室亦定期向風險管理委員會報告作業風險損失事件之狀況與統計，以建立適當之控管機制。

#### 4. 流動性風險

為因應業務資金需求及確保支付能力，本公司訂定資金流動性風險管理施行細則，進行現金流量缺口管理，以維持適當之流動性，並控制比率於訂定之範圍內。

本公司定期編制總額(新台幣加計各外幣幣別)累積期限結構分析報表，以控管風險管理目標之指標，並呈報風險管理委員會。本公司於107年12月31日，總額累積期限結構分析報表如下，其結果顯示，當市場發生極端情形時，本公司之累積期限缺口占總資產比率均未達逾限情形。

| 壓力測試資金流動缺口管理報表            |              |              |              |               |              |             |          |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|----------|
| 基準日：107/12/31             |              |              |              |               |              | 單位：新臺幣百萬元   |          |
|                           | 1-10天<br>(含) | 1-30天<br>(含) | 1-90天<br>(含) | 1-181天<br>(含) | 1天-1年<br>(含) | 1天-1年<br>以上 | 合計       |
| 現金流入合計                    | 16,793       | 24,751       | 32,339       | 36,865        | 45,029       | 48,393      | 48,393   |
| 現金流出合計                    | 14,843       | 27,193       | 35,805       | 35,968        | 37,425       | 38,466      | 38,466   |
| 累積期限缺口(負數表缺口)             | 1,950        | ( 2,442)     | ( 3,466)     | 897           | 7,604        | 9,927       | -        |
| 壓力測試減損                    | -            | ( 304)       | ( 302)       | ( 302)        | ( 363)       | ( 1,138)    | ( 1,138) |
| 壓力測試下累積期限缺口               | 1,950        | ( 2,746)     | ( 3,768)     | 595           | 7,241        | 8,789       | -        |
| 壓力測試下累積期限缺口占<br>總資產比率     | 3.58%        | -5.04%       | -6.92%       | 1.09%         | 13.30%       | 16.14%      | -        |
| 累積期限缺口占總資產比率<br>限額 $\geq$ | -20%         | -25%         | -30%         | -35%          | -40%         | -45%        | -        |
| 是否逾限                      | 否            | 否            | 否            | 否             | 否            | 否           | 否        |

#### 5. 其他風險

法令風險之控管由法務暨法令遵循室辦理；內部稽核及內部控管則由稽核室辦理。

另為因應重大偶發事件發生時，提升應變能力，本公司依據「兆豐金融控股股份有限公司重大偶發事件作業要點」，訂定「重大偶發事件危機處理作業辦法」，建立通報管理制度；以及為強化資訊安全管理，並保護本公司資訊資產，相關資訊安全措施由資訊本部辦理。

## 6. 薪酬政策

| 項目 \ 人員別   | 董事及監察人                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給付酬金政策     | 依循公司治理之精神，本公司董事、監察人及獨立董事依股東會賦予之監督管理職責分別給予相對應之酬金。                                                                                                                                                                                                                        |
| 酬金標準與組合    | 本公司董事、監察人依實際執行業務之需要給予交通費、獨立董事則按月支付報酬。                                                                                                                                                                                                                                   |
| 訂定酬金程序     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事長、總經理之報酬，係依財政部99年3月23日台財庫字第09903506650號函訂定之「財政部派任或推薦至公股民營事業及其轉投資事業之董事長、總經理薪資標準規範」辦理。</li> <li>2. 獨立董事之報酬，係依兆豐金控母公司99年9月30日兆管字第0990011483號函「獨立董事報酬支給標準」辦理。</li> <li>3. 本公司之盈餘分派於股東會決議後行之，其股利分配基準日由股東會訂定或授權董事會訂定之。</li> </ol> |
| 酬金與經營績效關聯性 | 本公司董事、監察人及獨立董事由金控母公司指派，依金控規定分別給予之交通費、報酬與公司經營績效無直接關聯。                                                                                                                                                                                                                    |

| 項目 \ 人員別   | 經理人                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給付酬金政策     | 依經理人所負經營管理之權責，同時考量吸引並留用專業管理人才之因素，給予該職務相對合理之酬金。                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 酬金標準與組合    | <p>經理人之酬金項目及標準如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月固定薪資：依「職等、薪資制度架構」核給之。</li> <li>2. 績效獎金：依經營績效及考核結果進行分配。</li> <li>3. 員工酬勞：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額提撥百分之零點四至百分之五為員工酬勞。</li> <li>4. 主管加給：依「職等、薪資制度架構」之「薪資結構」核給。</li> <li>5. 交通津貼：依「經紀業務本部交通、房屋津貼及停車位管理辦法」發給之。</li> </ol> |
| 訂定酬金程序     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薪資之訂定係依內部薪資架構表及外部市場薪資調查，並以市場之中位數薪資為基本定位。</li> <li>2. 員工酬勞由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之並報告股東會，員工酬勞依考核結果進行分配。</li> </ol>                                                                                                                                        |
| 酬金與經營績效關聯性 | 本公司訂有考核管理辦法，定期評核經理人之績效表現，同時依考核成果決定績效獎金與員工酬勞之分派，著實依經營績效來決定變動薪酬之給付。                                                                                                                                                                                                                                         |

| 項目 \ 人員別   | 業務人員                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給付酬金政策     | 業務人員依外部資歷及業績貢獻額度，給予該職務相對合理之酬金。                                                                                                                                                                                                                           |
| 酬金標準與組合    | 業務人員之酬金項目及標準如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月固定薪資：依與業務人員雙方議定之薪資核給之。</li> <li>2. 業績獎金：依每月業績貢獻額度核算業績獎金。</li> <li>3. 績效獎金：依經營績效及依業績貢獻額度、考核結果進行分配。</li> <li>4. 員工酬勞：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額提撥百分之零點四至百分之五為員工酬勞。</li> </ol> |
| 訂定酬金程序     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 薪資之訂定係依內部薪資架構表及外部市場薪資調查，並以市場之中位數薪資為基本定位。</li> <li>2. 員工酬勞由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之並報告股東會，員工酬勞依考核結果進行分配。</li> </ol>                                                                                       |
| 酬金與經營績效關聯性 | 本公司訂有考核管理辦法，定期評核業務人員績效表現，同時依業績貢獻額度及考核成果決定業績獎金、績效獎金與員工酬勞之分派，著實依個人績效來決定變動薪酬之給付。                                                                                                                                                                            |

#### 七、危機處理應變機制

發生危機事件時，即依「兆豐證券股份有限公司重大偶發事件危機處理作業辦法」處理。事發單位應先報告董事長及總經理，判定確實屬於重大偶發事件，由事發單位應填寫「重大偶發事件通報單」，報告董事長及總經理評估是否召集相關部門成立「重大偶發事件危機處理小組」任務編組，並通知公關部、風險管理室、稽核室、法務暨法令遵循室、發言人與會，經董事長授權後，統一通報內容，各自循各通報體系通報兆豐金控與主管機關。

#### 八、其他重要事項

無此事項。

#### 肆、會計師資訊

##### 一、公費資訊

###### (一)會計師公費級距表

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間              | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 紀淑梅   | 賴宗義 | 107.1.1~107.12.31 |    |

單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                     | 審計公費    | 非審計公費   | 合計      |
|-------------|---------------------|---------|---------|---------|
| 1           | 低於2,000千元           | \$1,483 | \$2,920 | \$4,403 |
| 2           | 2,000千元(含)~4,000千元  |         |         |         |
| 3           | 4,000千元(含)~6,000千元  |         |         |         |
| 4           | 6,000千元(含)~8,000千元  |         |         |         |
| 5           | 8,000千元(含)~10,000千元 |         |         |         |
| 6           | 10,000千元(含)以上       |         |         |         |

###### (二)非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名      | 審計公費    | 非審計公費  |      |      |         |         | 會計師查核期間               | 備註                                                    |
|------------|------------|---------|--------|------|------|---------|---------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
|            |            |         | 制度設計   | 工商登記 | 人力資源 | 其他      | 小計      |                       |                                                       |
| 資誠聯合會計師事務所 | 紀淑梅<br>賴宗義 | \$1,483 | \$ 126 | \$ - | \$ - | \$2,794 | \$2,920 | 107.1.1~<br>107.12.31 | 「其他」之服務內容：民國94及101年度之營所稅行政救濟、防制洗錢與打擊資恐專案查核及風險評估法律服務費。 |

###### (三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此事項。

###### (四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此事項。



## 二、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師者

|                                                   |                                        |     |         |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|---------|
| 更換日期                                              | 民國106年2月22日經董事會通過<br>民國108年2月22日經董事會通過 |     |         |
| 更換原因及說明                                           | 配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整                     |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                                |                                        | 會計師 | 委任人     |
|                                                   | 主動終止委任                                 | -   | -       |
|                                                   | 不再接受(繼續)委任                             | -   | -       |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因                         | 無                                      |     |         |
| 與證券商有無不同意見                                        | 有                                      |     | 會計原則或實務 |
|                                                   |                                        |     | 財務報告之揭露 |
|                                                   |                                        |     | 查核範圍或步驟 |
|                                                   |                                        |     | 其他      |
|                                                   | 無                                      | V   |         |
|                                                   | 說明                                     |     |         |
| 其他揭露事項<br>(依證券商財務報告編製準則第三十一條第二款第一目之4至第一目之7應加以揭露者) | 無                                      |     |         |

### (二)關於繼任會計師者

|                                          |                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------------|
| 事務所名稱                                    | 資誠聯合會計師事務所                             |
| 會計師姓名                                    | 紀淑梅會計師/賴宗義會計師<br>郭柏如會計師/賴宗義會計師         |
| 委任之日期                                    | 民國106年2月22日經董事會通過<br>民國108年2月22日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                                      |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                                      |

## 三、證券商之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此事項。

兆豐證券股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：108年1月17日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、金融監督管理委員會(下稱金管會)檢查局於107年4月27日至5月9日對本公司進行防制洗錢、打擊資恐及反武器擴散作業專案檢查，發現辦理防制洗錢及打擊資恐作業，對高風險客戶未執行強化盡職審查、未依規定進行客戶姓名及名稱之檢核作業及訂定相關政策程序、未採取適當措施確認客戶是否為政治性職務人士及與其有密切關係之人等情事，金管會於107年11月16日對本公司核處新臺幣50萬元罰鍰。上述情事業已改善完竣，對整體內部控制制度目標之達成並未有影響。
- 六、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條暨期貨交易法一百一十五條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國108年1月17日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

兆豐證券股份有限公司

董事長：陳佩君



簽章

總經理：陳致全



簽章

兆豐證券股份有限公司

內部控制制度應加強事項及改善計畫

| 應加強事項                                                                                                                 | 改善措施                                                                               | 預定完成改善時間 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 一、對於臺灣集中保管結算所及 World Check 資料庫查詢為重要政治性職務人士或其親屬之客戶，未採取適當措施進行確認，致客戶風險等級評估錯誤，違反金融機構防制洗錢辦法第 10 條第 1 項第 5 款之規定。            | 已針對重要政治性職務人士或其親屬重新完成辨識及註記，並重新評估該客戶之風險等級為高風險。                                       | 已完成改善。   |
| 二、對外國法人在臺分公司客戶之外國總公司未進行姓名檢核及未執行外國法人客戶之交易授權人姓名檢核，且受查核時尚未訂定客戶及交易有關對象之姓名及名稱檢核政策及程序，違反金融機構防制洗錢辦法第 3 條第 4 款及第 8 條第 1 款之規定。 | 已補正外國法人在臺分公司客戶之外國總公司及外國法人客戶之交易授權人之姓名檢核及完成必要之程序，並已訂定「姓名及名稱檢核作業規範」，以符合金融機構防制洗錢辦法之要求。 | 已完成改善。   |
| 三、對高風險客戶，有未執行強化盡職審查作業情事，且未設置強化盡職審查作業表單，違反金融機構防制洗錢辦法第 6 條第 1 項第 1 款之規定。                                                | 本公司已訂定「客戶盡職審查作業規範」，該規範已制定有關高風險客戶強化盡職審查程序及作業表單，以留存瞭解客戶財富及資金來源之查核軌跡。                 | 已完成改善。   |

註：當年度如遭金融監督管理委員會處警告（含）以上或罰鍰 24 萬元（含）以上之處分應一併詳列。

兆豐證券股份有限公司-期貨部門

期貨部門揭露事項

民國 107 年度及 106 年度

(股票代碼 000700)

公司地址：台北市忠孝東路二段 95 號 3 樓

電 話：(02)2327-8988

兆豐證券股份有限公司－期貨部門

民國 107 年度及 106 年度財務報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                         | <u>頁 次</u> |
|----------|----------------------------------|------------|
| 一、       | 封面                               | 151        |
| 二、       | 目錄                               | 152 ~ 153  |
| 三、       | 資產負債表                            | 154        |
| 四、       | 綜合損益表                            | 155        |
| 五、       | 財務報表附註                           | 156 ~ 163  |
|          | (一) 部門沿革與業務範圍                    | 156        |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序                 | 156        |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用               | 156 ~ 157  |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明                  | 157 ~ 158  |
|          | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源        | 158        |
|          | (六) 重要會計項目之說明                    | 159        |
|          | (七) 關係人交易                        | 159 ~ 160  |
|          | (八) 質押之資產                        | 160        |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾              | 160        |
|          | (十) 重大之災害損失                      | 160        |
|          | (十一) 從事衍生工具交易之相關資訊               | 161        |
|          | (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 | 162        |

| 項    | 目           | 頁   | 次     |
|------|-------------|-----|-------|
| (十三) | 專屬期貨商業之特有風險 | 163 |       |
| (十四) | 部門資訊        | 163 |       |
| (十五) | 重大之期後事項     | 163 |       |
| (十六) | 重大交易事項相關資訊  | 163 |       |
| (十七) | 轉投資事業相關資訊   | 163 |       |
| (十八) | 大陸投資資訊      | 163 |       |
| (十九) | 其他          | 163 |       |
| 六、   | 重要會計項目明細表   | 164 | ~ 179 |



兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門

資產負債表  
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 資 產     |               |           | 附註 | 107 年 12 月 31 日 |      | 106 年 12 月 31 日 |         |      |
|---------|---------------|-----------|----|-----------------|------|-----------------|---------|------|
|         |               |           |    | 金 額             | %    | 金 額             | %       |      |
| 流動資產    |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 111100  | 現金及約當現金       | 六(一)及七    | \$ | 378,751         | 68   | \$              | 431,489 | 66   |
| 112000  | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)、七及十一 |    |                 |      |                 |         |      |
|         | 融資產-流動        |           |    | 164,752         | 30   |                 | 207,824 | 32   |
| 114150  | 預付款項          |           |    | 139             | -    |                 | 125     | -    |
| 114170  | 其他應收款         |           |    | 2               | -    |                 | 1       | -    |
| 流動資產合計  |               |           |    | 543,644         | 98   | 639,439         | 98      |      |
| 非流動資產   |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 125000  | 不動產及設備        |           |    | 165             | -    |                 | -       | -    |
| 127000  | 無形資產          |           |    | 1,458           | -    |                 | 2,058   | -    |
| 其他非流動資產 |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 129010  | 營業保證金         | 六(三)及七    |    | 10,000          | 2    |                 | 10,000  | 2    |
| 129030  | 存出保證金         |           |    | 360             | -    |                 | 360     | -    |
| 非流動資產合計 |               |           |    | 11,983          | 2    | 12,418          | 2       |      |
| 資產總計    |               |           |    | \$ 555,627      | 100  | \$ 651,857      | 100     |      |
| 負債及權益   |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 流動負債    |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 214130  | 應付帳款          | 七         | \$ | 87              | -    | \$              | -       | -    |
| 214160  | 代收款項          |           |    | 74              | -    |                 | 17      | -    |
| 214170  | 其他應付款         |           |    | 352             | -    |                 | 315     | -    |
| 流動負債合計  |               |           |    | 513             | -    | 332             | -       |      |
| 非流動負債   |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 其他非流動負債 |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 229110  | 內部往來          |           |    | 107,528         | 19   |                 | 188,854 | 29   |
| 非流動負債合計 |               |           |    | 107,528         | 19   | 188,854         | 29      |      |
| 負債總計    |               |           |    | 108,041         | 19   | 189,186         | 29      |      |
| 權益      |               |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 301110  | 指撥營運資金        | 六(四)      |    | 500,000         | 90   |                 | 500,000 | 77   |
| 304000  | 保留盈餘(累積虧損)    |           |    |                 |      |                 |         |      |
| 304040  | 待彌補虧損         |           | (  | 52,414)         | ( 9) | (               | 37,329) | ( 6) |
| 權益總計    |               |           |    | 447,586         | 81   | 462,671         | 71      |      |
| 負債及權益總計 |               |           |    | \$ 555,627      | 100  | \$ 651,857      | 100     |      |

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：陳佩君



總經理：陳致全



會計主管：龔清賢



兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門  
綜合損益表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項目                 | 附註 | 107<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% | 106<br>金 | 年<br>額 | 度<br>%  |
|--------------------|----|----------|---------|--------|----------|--------|---------|
| <b>收益</b>          |    |          |         |        |          |        |         |
| 424400 衍生工具淨(損失)利益 | 十一 | (\$      | 8,263)  | ( 100) | \$       | 202    | 100     |
| <b>收益合計</b>        |    | (        | 8,263)  | ( 100) |          | 202    | 100     |
| <b>費用</b>          |    |          |         |        |          |        |         |
| 502000 自營經手費支出     |    | (        | 61)     | ( 1)   | -        | -      |         |
| 524100 期貨佣金支出      | 七  | (        | 2,156)  | ( 26)  | (        | 1,016) | ( 503)  |
| 524300 結算交割服務費支出   | 七  | (        | 114)    | ( 1)   | -        | -      |         |
| 531000 員工福利費用      |    | (        | 3,389)  | ( 41)  | (        | 2,040) | ( 1010) |
| 532000 折舊及攤銷費用     |    | (        | 778)    | ( 10)  | (        | 645)   | ( 319)  |
| 533000 其他營業費用      | 七  | (        | 2,659)  | ( 32)  | (        | 2,328) | ( 1153) |
| <b>支出及費用合計</b>     |    | (        | 9,157)  | ( 111) | (        | 6,029) | ( 2985) |
| <b>營業損失</b>        |    | (        | 17,420) | ( 211) | (        | 5,827) | ( 2885) |
| 602000 其他利益及損失     | 七  |          | 2,335   | 28     |          | 4,266  | 2112    |
| <b>稅前淨損</b>        |    | (        | 15,085) | ( 183) | (        | 1,561) | ( 773)  |
| 902005 <b>本期淨損</b> |    | (\$      | 15,085) | ( 183) | (\$      | 1,561) | ( 773)  |
| <b>本期綜合損益總額</b>    |    | (\$      | 15,085) | ( 183) | (\$      | 1,561) | ( 773)  |

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：陳佩君



總經理：陳致全



會計主管：龔清賢





兆豐證券股份有限公司 - 期貨部門

財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元  
(除特別註明者外)

一、部門沿革與業務範圍

本公司期貨部門於民國 92 年 12 月 17 日取得期貨自營業務之許可證。主要業務為兼營證券相關期貨業務及期貨自營業務，民國 94 年 8 月 26 日具文申請取得結算會員資格，並於民國 94 年 10 月 28 日經臺灣期貨交易所股份有限公司(以下簡稱「期交所」)核准成為個別結算會員。民國 102 年 7 月 1 日期交所同意註銷個別結算會員資格，並由兆豐期貨股份有限公司辦理代結算業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 108 年 2 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                             | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                         | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」       | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                            | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」               | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                      | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                    | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國 107 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國 106 年 1 月 1 日    |
| 2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第28號「投資關聯企業及合資」   | 民國 107 年 1 月 1 日    |

上述準則及解釋對期貨部門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之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「計畫之修正、縮減或清償」   | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日          |

上述準則及解釋對期貨部門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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109年1月1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        |

上述準則及解釋對期貨部門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

編製本公司期貨部門財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本公司期貨部門之財務報告係依據「期貨商財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本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. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用重要會計估計，在應用本公司期貨部門的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 資產負債區分流動與非流動之標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司期貨部門將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1. 隨時可轉換成定額現金者。
- 2. 價格變動之風險甚小者。

### (五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司期貨部門對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於當期損益。

### (六) 非金融資產減損

本公司期貨部門於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司期貨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會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。本公司期貨部門並無重大會計估計與假設不確定性之情況。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                  | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 活期存款             | \$ 39,413         | \$ 91,896         |
| 約當現金-三個月內到期之商業本票 | 339,338           | 339,593           |
|                  | <u>\$ 378,751</u> | <u>\$ 431,489</u> |

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|                    | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 買入選擇權-期貨           | \$ 294            | \$ -              |
| 期貨交易保證金            | 164,458           | 207,824           |
|                    | <u>\$ 164,752</u> | <u>\$ 207,824</u> |

1. 本公司期貨部門承作期貨交易截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，期貨帳戶內含之超額保證金餘額分別為\$121,349 及\$62,879。

2. 衍生工具，請詳附註十一說明。

### (三)營業保證金

依期貨商管理規則規定，本公司期貨部門截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，均提存\$10,000 定存單至金管會證期局指定之金融機構作為營業保證金。

### (四)指撥營運資金

本公司期貨部門截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，指撥營運資金皆為\$500,000，全數由總公司指撥。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱         | 關係人簡稱 | 與本公司之關係  |
|---------------|-------|----------|
| 兆豐期貨(股)公司     | 兆豐期貨  | 本公司之子公司  |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 兆豐商銀  | 本公司之兄弟公司 |
| 兆豐產物保險(股)公司   | 兆豐產險  | 本公司之兄弟公司 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 現金及約當現金

|      | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 |                  |                  |
| 兆豐商銀 | <u>\$ 39,413</u> | <u>\$ 91,896</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|         | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 期貨交易保證金 |                   |                   |
| 兆豐期貨    | <u>\$ 154,208</u> | <u>\$ 199,970</u> |

3. 營業保證金

|      | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 兆豐商銀 | <u>\$ 10,000</u>  | <u>\$ 10,000</u>  |

4. 應付帳款

|      | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 兆豐期貨 | <u>\$ 57</u>      | <u>\$ -</u>       |

5. 期貨佣金支出

|      | <u>107年度</u>  | <u>106年度</u> |
|------|---------------|--------------|
| 兆豐期貨 | <u>\$ 298</u> | <u>\$ 63</u> |

6. 結算交割服務費支出

|      | <u>107年度</u>  | <u>106年度</u> |
|------|---------------|--------------|
| 兆豐期貨 | <u>\$ 114</u> | <u>\$ -</u>  |

7. 其他營業費用-保險費

|      | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 兆豐產險 | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 11</u> |

8. 其他利益及損失-利息收入

|      | <u>107年度</u>  | <u>106年度</u> |
|------|---------------|--------------|
| 兆豐商銀 | <u>\$ 62</u>  | <u>\$ 64</u> |
| 兆豐期貨 | <u>49</u>     | <u>28</u>    |
|      | <u>\$ 111</u> | <u>\$ 92</u> |

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

# 十一、從事衍生工具交易之相關資訊

1. 本公司期貨部門從事期貨買賣，截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，尚未平倉之衍生工具列示如下：

| 107年12月31日 |            |       |     |                 |            |
|------------|------------|-------|-----|-----------------|------------|
| 項 目        | 交易種類       | 未平倉部位 |     | 合約金額            |            |
|            |            | 買/賣方  | 契約數 | 或支付(收取)<br>之權利金 | 公允價值       |
| 期貨         | 小型臺指期貨     | 賣方    | 2   | (\$ 967)        | (\$ 967)   |
| 契約         | 台股期貨       | 賣方    | 45  | ( 85,707)       | ( 87,021)  |
|            | 臺灣50期貨     | 買方    | 67  | 49,938          | 50,384     |
|            | 臺灣50期貨     | 賣方    | 3   | ( 2,258)        | ( 2,256)   |
|            | 股票期貨       | 買方    | 938 | 150,159         | 146,087    |
|            | 股票期貨       | 賣方    | 661 | ( 115,886)      | ( 115,466) |
|            | CBOT 美國十年債 | 賣方    | 10  | ( 37,156)       | ( 37,477)  |
| 選擇權        | 賣權—台指選擇權   | 買方    | 280 | 425             | 294        |
| 契約         |            |       |     |                 |            |

| 106年12月31日 |            |       |       |            |            |
|------------|------------|-------|-------|------------|------------|
| 項 目        | 交易種類       | 未平倉部位 |       | 合約金額       |            |
|            |            | 買/賣方  | 契約數   | 或支付(收取)    | 公允價值       |
| 期貨         | 小型臺指期貨     | 賣方    | 8     | (\$ 4,187) | (\$ 4,253) |
| 契約         | 台股期貨       | 賣方    | 137   | ( 288,452) | ( 291,334) |
|            | 臺灣50期貨     | 賣方    | 33    | ( 26,889)  | ( 27,110)  |
|            | 股票期貨       | 買方    | 1,857 | 122,907    | 118,936    |
|            | 股票期貨       | 賣方    | 4,669 | ( 912,582) | ( 893,712) |
|            | CBOT 美國十年債 | 賣方    | 10    | ( 36,877)  | ( 36,917)  |

2. 本公司期貨部門於民國 107 年度及 106 年度從事衍生工具之相關損益於綜合損益表之表達，列示如下：

| 107年度   |            |          |            |
|---------|------------|----------|------------|
|         | 已實現(損)益    | 評價(損)益   | 合計         |
| 期貨契約利益  | \$ 8,912   | \$ -     | \$ 8,912   |
| 期貨契約損失  | ( 16,985)  | ( 282)   | ( 17,267)  |
| 選擇權交易利益 | 533        | -        | 533        |
| 選擇權交易損失 | ( 441)     | -        | ( 441)     |
|         | (\$ 7,981) | (\$ 282) | (\$ 8,263) |
| 106年度   |            |          |            |
|         | 已實現(損)益    | 評價(損)益   | 合計         |
| 期貨契約利益  | \$ 7,456   | \$ -     | \$ 7,456   |
| 期貨契約損失  | ( 7,214)   | ( 40)    | ( 7,254)   |
|         | \$ 242     | (\$ 40)  | \$ 202     |

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<br>條次 | 計 算 公 式                                               | 本 期                       |         | 上 期                       |         | 標準                         | 執行情形 |
|----------|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|----------------------------|------|
|          |                                                       | 計 算 式                     | 比 率     | 計 算 式                     | 比 率     |                            |      |
| 17       | $\frac{\text{業 主 權 益}}{(\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益})}$ | $\frac{447,586}{513}$     | 872.49  | $\frac{462,671}{189,186}$ | 2.45    | $\geq 1$                   | 符合標準 |
| 17       | $\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$               | $\frac{543,644}{513}$     | 1059.73 | $\frac{639,439}{332}$     | 1926.02 | $\geq 1$                   | 符合標準 |
| 22       | $\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最低實收資本額}}$               | $\frac{447,586}{400,000}$ | 111.90% | $\frac{462,671}{400,000}$ | 115.67% | $\geq 60\%$<br>$\geq 40\%$ | 符合標準 |
| 22       | $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$  | $\frac{421,839}{43,110}$  | 978.52% | $\frac{386,318}{144,945}$ | 266.53% | $\geq 20\%$<br>$\geq 15\%$ | 符合標準 |

### 十三、專屬期貨商業務之特有風險

本公司期貨部門從事之期貨契約交易及選擇權交易具有高度財務槓桿風險，買入選擇權時，因期貨指數變動所產生之最大損失係以支付之權利金為限，故市場價格風險對公司整體而言並不重大，賣出選擇權時，市場價格風險係台股指數市場價格變動之風險。本公司期貨部門已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當期貨價格巨幅振盪，將反向買入選擇權或買進台股指數期貨管理所面臨市場價格風險，且發生之損失可在預期範圍內控制。

### 十四、部門資訊

係單一部門，故不適用。

### 十五、重大之期後事項

無此事項。

### 十六、重大交易事項相關資訊

無此事項。

### 十七、轉投資事業相關資訊

無此事項。

### 十八、大陸投資資訊

無此事項。

### 十九、其他

#### (一)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

##### 1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

##### 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動係持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易金融資產。
- (2) 本公司期貨部門對於符合交易慣例之持有供交易金融資產，皆係採用交易日會計。
- (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

##### 2. 本公司經評估後對期貨部門財務報告並無重大影響。

#### (二)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響

本公司經評估後對期貨部門財務報告並無影響。

(以下空白)



兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
現金及約當現金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>        | <u>備 註</u> |
|------------|------------|-------------------|------------|
| 活期存款       |            | \$ 39,413         |            |
| 約當現金       | 商業本票       | <u>339,338</u>    | (註)        |
| 合 計        |            | <u>\$ 378,751</u> |            |

(註)約當現金-商業本票之相關資料如下：

利率：0.46%~0.54%

到期日：108.01.07~108.01.28

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 金融工具名稱       | 摘要   | 股數或張數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本   | 公允價值 |                   | 歸屬於信用風險<br>變動之公允價值變動 | 備註 |
|--------------|------|-------|----|----|----|--------|------|-------------------|----------------------|----|
|              |      |       |    |    |    |        | 單價   | 總額                |                      |    |
| 衍生工具：        |      |       |    |    |    |        |      |                   |                      |    |
| 買入選擇權-期貨     | 買進賣權 | 280口  |    |    |    | \$ 425 |      | \$ 294            |                      |    |
| 期貨交易保證金-自有資金 |      |       |    |    |    |        |      | 164,458           |                      |    |
|              |      |       |    |    |    |        |      | <u>\$ 164,752</u> |                      |    |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
期貨交易保證金-自有資金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>期貨結算機構名稱</u><br><u>(其他期貨商名稱)</u> | <u>摘要</u> | <u>幣別</u> | <u>外幣金額</u> | <u>匯率</u> | <u>新臺幣金額</u>      | <u>備註</u> |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-----------|
| 兆豐期貨(股)公司                           |           | 新臺幣       | \$ -        | -         | \$ 154,208        |           |
| 元大期貨(股)公司                           |           | 新臺幣       | -           | -         | 10,250            |           |
|                                     |           |           |             |           | <u>\$ 164,458</u> |           |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
預付款項明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>    | <u>備 註</u> |
|-------------|------------|---------------|------------|
| 非關係人        |            |               |            |
| 其他          | 利息稅款       | \$ <u>139</u> | (註)        |

註：每一單獨項目餘額未超過本科目金額之5%

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他應收款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>  | <u>備 註</u> |
|------------|------------|-------------|------------|
| 關係人        |            |             |            |
| 兆豐商銀       | 利息收入       | \$ <u>1</u> |            |
| 非關係人       |            |             |            |
| 期交所        | 交易稅獎金      | <u>1</u>    |            |
|            |            | <u>\$ 2</u> |            |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
不動產及設備變動明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <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>提供擔保或<br/>質押情形</u> | <u>備註</u> |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|-----------------------|-----------|
| 設備        | \$ 1,369    | \$ 168       | \$ -         | \$ 1,537    | 無                     |           |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
不動產及設備累計折舊變動明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <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> |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|-----------|
| 設備        | \$ 1,369       | \$ 3         | \$ -         | \$ 1,372       | 註一及註二     |

註一：設備按估計耐用年限以直線法提列折舊。

註二：設備耐用年限為4~6年。

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
無形資產變動明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <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> |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 電腦軟體      | \$ 2,058    | \$ 175       | (\$ 775)     | \$ 1,458    | 註一及註二     |

註一：按估計耐用年限以直線法提攤銷。

註二：無形資產耐用年限為3~4年。

（以下空白）



兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他非流動資產明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       | <u>備 註</u> |
|------------|------------|------------------|------------|
| 營業保證金      | 期貨自營商      | \$ 10,000        |            |
| 存出保證金      | 期貨自律保證金    | 360              |            |
|            |            | <u>\$ 10,360</u> |            |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>客戶名稱</u> | <u>摘要</u> | <u>金額</u>           | <u>備註</u> |
|-------------|-----------|---------------------|-----------|
| 關係人         |           |                     |           |
| 兆豐期貨        | 結算交割服務費   | \$ <u>57</u>        |           |
| 非關係人        |           |                     |           |
| 期交所         | 經手費       | <u>30</u>           |           |
| 合計          |           | \$ <u><u>87</u></u> |           |

（以下空白）

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他應付款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>    | <u>備註</u> |
|------------|------------|---------------|-----------|
| 其他應付款      |            |               |           |
|            | 保險費        | \$ 114        |           |
|            | 郵電費        | 36            |           |
|            | 提撥新制退休金    | 75            |           |
|            | 未休假獎金      | 113           |           |
|            | 其他         | 14            | (註)       |
| 合 計        |            | <u>\$ 352</u> |           |

(註)每一單獨項目餘額未超過本項目金額5%以上。

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他非流動負債明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u>                                                                                    | <u>金 額</u>               | <u>備註</u> |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|
| 內部往來       | 證券部門發行認購(售)權證，透過期貨自營部門開立期貨避險分戶及證券部門透過期貨自營部門開立期貨以交易目的分戶，帳列內部往來金額係屬證券部門將資金撥入期貨自營部門及其操作損益產生之權益數。 | \$ <u><u>107,528</u></u> |           |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
衍生工具利益(損失)明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u>    | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>        | <u>備 註</u> |
|---------------|------------|-------------------|------------|
| <u>衍生工具利益</u> |            |                   |            |
| 期貨契約利益-非避險    |            | \$ 8,912          |            |
| 選擇權交易利益-非避險   |            | <u>533</u>        |            |
| 合計            |            | <u>9,445</u>      |            |
| <u>衍生工具損失</u> |            |                   |            |
| 期貨契約損失-非避險    |            | ( 17,267)         |            |
| 選擇權交易損失-非避險   |            | <u>( 441)</u>     |            |
| 合計            |            | <u>( 17,708)</u>  |            |
| 淨額            |            | <u>(\$ 8,263)</u> |            |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
期貨佣金支出明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>支 付 對 象</u> | <u>金 額</u>      | <u>備 註</u> |
|------------|----------------|-----------------|------------|
| 複委託期貨交易手續費 | 元大期貨(股)公司      | \$ 1,858        |            |
| 複委託期貨交易手續費 | 兆豐期貨(股)公司      | 298             |            |
| 合計         |                | <u>\$ 2,156</u> |            |

(以下空白)

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 項 目         | 107年1月1日至12月31日 | 106年1月1日至12月31日 | 備 註 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----|
| 員工福利費用(註)   |                 |                 |     |
| 薪資費用        | \$ 2,871        | \$ 1,709        |     |
| 勞健保費用       | 244             | 157             |     |
| 退休金費用       | 160             | 100             |     |
| 董事酬金        | -               | -               |     |
| 其他員工福利費用    | 114             | 74              |     |
| 折舊費用        | 3               | 11              |     |
| 攤銷費用        | 775             | 634             |     |
| 其他營業費用      |                 |                 |     |
| 郵電費用        | 620             | 586             |     |
| 水電費用        | 102             | 93              |     |
| 稅捐費用        | 170             | 150             |     |
| 修繕費用        | 603             | 415             |     |
| 電腦資訊費用      | 933             | 923             |     |
| 什支-CP帳戶管理費用 | 31              | 34              |     |
| 什支-大樓管理費用   | 92              | 83              |     |
| 其他費用        | 108             | 44              |     |
|             | <u>\$ 6,826</u> | <u>\$ 5,013</u> |     |

- (註) (1)民國107年及106年度之平均員工人數分別為3人及2人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。  
(2)民國107年及106年度非擔任主管職務平均員工人數分別為1人及0人，其平均福利費用分別為\$811及\$0。

兆豐證券股份有限公司-期貨部門  
其他利益及損失明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>      | <u>備 註</u> |
|------------|------------|-----------------|------------|
| 財務收入       |            | \$ 1,482        |            |
| 外幣兌換淨損失    |            | ( 1)            |            |
| 期交所資訊換版補助費 |            | 850             |            |
| 交易稅獎金      |            | 4               |            |
|            |            | <u>\$ 2,335</u> |            |

(以下空白)



# 台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1080104

號

會員姓名：  
(1) 紀淑梅  
(2) 賴宗義

(簽章)

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(0二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：03932533

(1) 北市會證字第三八〇三號

會員證書字號：

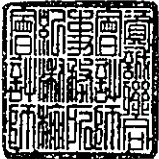
委託人統一編號：23474649

(2) 北市會證字第一八八六號

印鑑證明書用途：辦理 兆豐證券股份有限公司

107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日）

財務報表之查核簽證。

|        |     |         |                                                                                       |
|--------|-----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） | 紀淑梅 | 存會印鑑（一） |    |
| 簽名式（二） | 賴宗義 | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



中 華 民 國

月 10 日

士  
下  
貝  
言  
二  
全

